



## MEMÓRIA DE CÁLCULO DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO

### OPERAÇÃO DE CRÉDITO - FINISA

#### IMPACTO ORÇAMENTÁRIO

LDO 2023 - Lei Municipal nº 3.514 de 04 de outubro de 2022

#### II - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as despesas do Município

| Despesa com Investimentos prevista na LDO 2023 (A) |                   | Valor a ser executado - Operação de Crédito - FINISA (B) |               | Impacto em % (C = B / A) |
|--|-------------------|--|---------------|--------------------------|
| 2023   | R\$ 13.870.000,00 | R\$  | 15.000.000,00 | 108,15%                  |
| 2024   | R\$ 16.800.000,00 | R\$  | 20.000.000,00 | 119,05%                  |
| 2025   | R\$ 17.950.000,00 | R\$  | -             | 0,00%                    |

\*Nota Explicativa: O valor classificado no grupo de despesa 4 - investimentos para o exercício de 2024 de R\$ 16.800.000,00, será revisto durante a elaboração dos Projetos de Lei de Diretrizes Orçamentárias e Orçamento para o próximo exercício. Será acrescido o valor de R\$ 20.000.000,00 para fazer face a execução da despesa tendo em vista o desembolso das parcelas recebidas pela Operação de Crédito/FINISA.

#### IMPACTO ORÇAMENTÁRIO AMORTIZAÇÃO DOS ENCARGOS

LDO 2023 - Lei Municipal nº 3.514 de 04 de outubro de 2022

#### II - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as despesas do Município

| Despesa com Juros e Encargos da Dívida prevista na LDO 2023 (A) |                | Valor a ser executado - Operação de Crédito - FINISA (B) |              | Impacto em % (C = B / A) |
|---|----------------|--|--------------|--------------------------|
| 2023*   | R\$ 320.000,00 | R\$  | 190.951,99   | 59,67%                   |
| 2024**  | R\$ 345.000,00 | R\$  | 5.225.140,73 | 1514,53%                 |
| 2025***   | R\$ 371.000,00 | R\$  | 4.833.381,15 | 1302,80%                 |

\*Nota Explicativa: O valor classificado no grupo de despesa 2 - juros e encargos da dívida para o exercício de 2023 de R\$ 320.000,00, é suficiente para suportar o empenhamento da despesa no exercício.

\*\*Nota Explicativa: O valor classificado no grupo de despesa 2 - juros e encargos da dívida para o exercício de 2024 de R\$ 345.000,00, será revisto, reavaliado durante a elaboração dos Projetos de Lei de Diretrizes Orçamentárias e Orçamento para o próximo exercício. Será fixado o valor de R\$ 4.880.140,73 para fazer face ao pagamento da despesa com encargos da operação de crédito.

\*\*\*Nota Explicativa: O valor classificado no grupo de despesa 2 - juros e encargos da dívida para o exercício de 2025 de R\$ 371.000,00, será revisto, reavaliado durante a elaboração dos Projetos de Lei de Diretrizes Orçamentárias e Orçamento para o próximo exercício. Será fixado o valor de R\$ 4.462.381,15 para fazer face ao pagamento da despesa com encargos da operação de crédito.

## IMPACTO FINANCEIRO

LDO 2023 - Lei Municipal nº 3.514 de 04 de outubro de 2022

V - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Montante da Dívida Pública

| Saldo Financeiro previsto na LDO 2023 (A) |                   | Receita de Capital (Operação de Crédito) FINISA (B) | Despesa de Capital (Operação de Crédito) FINISA (C). | Impacto em % |
|---|-------------------|---|--|--------------|
| 2023                                      | R\$ 30.167.000,00 | R\$ 15.000.000,00                                   | R\$ 15.000.000,00                                    | 0,00%        |
| 2024                                      | R\$ 31.148.000,00 | R\$ 20.000.000,00                                   | R\$ 20.000.000,00                                    | 0,00%        |
| 2025                                      | R\$ 32.082.000,00 | R\$ -   | R\$ -  | 0,00%        |

\* Tendo em vista que a **receita** a ser recebida pelo Município será de **capital**, assim como a **despesa** a ser executada será de **capital**, o Impacto Financeiro será 0,00%. O Município não utilizará da disponibilidade financeira prevista na LDO 2023 para execução do objeto contratado pelo FINISA.

## IMPACTO FINANCEIRO

### AMORTIZAÇÃO DOS ENCARGOS

LDO 2023 - Lei Municipal nº 3.514 de 04 de outubro de 2022

V - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Montante da Dívida Pública

| Saldo Financeiro previsto na LDO 2023 (A) |                   | Valor a ser pago de encargos - Operação de Crédito - FINISA (B) | Impacto em % (C = B / A) |
|---|-------------------|---|--------------------------|
| 2023                                      | R\$ 30.167.000,00 | R\$ 190.951,99  | 0,63%                    |
| 2024                                      | R\$ 31.148.000,00 | R\$ 5.225.140,73  | 16,78%                   |
| 2025                                      | R\$ 32.082.000,00 | R\$ 4.833.381,15  | 15,07%                   |

**Edicleide Ferreira Torres do Santos**

**Contadora**

**CRC/PE nº 027067/O-9**