

**ANEXO II**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – 2022**

(art. 4.º, § 2.º, inciso II da Lei Complementar N.º 101, de 2000)

Em cumprimento ao disposto na Lei Complementar n.º 101, de 4 de maio de 2000, Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, o Anexo de Metas Fiscais da Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2022 estabelece a condução da política fiscal para os próximos Exercícios e a Avaliação do Desempenho Fiscal dos Exercícios anteriores.

A economia mundial, para 2020, apresenta estimativa de retração de 3,3%, conforme dados do Fundo Monetário Internacional – FMI que constam na publicação do World Economic Outlook de abril de 2021, decorrente da pandemia mundial da Covid-19, fazendo com que a maioria dos países no mundo adotasse restrições sanitárias, como o fechamento do comércio, de indústrias e empresas de serviços não essenciais e de eventos que gerem aglomerações, bem como o isolamento social. Tais medidas foram necessárias para a redução da taxa de transmissão do vírus e consequentemente para a redução do número de óbitos causados pela doença.

A partir do desenvolvimento das vacinas e do início das campanhas de imunização em massa, ocorrendo em vários países no mundo, durante o ano de 2021, a circulação do vírus irá diminuir cada vez mais, reduzindo a necessidade de medidas de isolamento mais rígidas e, consequentemente, aumentando o nível de atividade econômica nos vários setores. Dessa forma, os anos de 2021 e 2022 serão de recuperação econômica, em que a economia mundial crescerá 6,0% e 4,4%, respectivamente.

Em decorrência do programa de transferência de renda do governo para famílias e pequenas empresas, pela política de juro baixo do FED - Federal Reserve, bem como por uma avançada imunização da população via programa nacional de vacinação, a economia americana crescerá 6,4% em 2021 e 3,5% em 2022. Já a Área do Euro vem apresentando, em 2021, um ritmo de vacinação mais lento, limitando a retomada das atividades econômicas. Isto implicará num crescimento econômico de 4,4% em 2021, e 3,8% em 2022. Por fim, o grupo dos países emergentes e em desenvolvimento da Ásia, liderado pela China, manteve o controle da pandemia em baixos níveis de transmissão e óbito, mesmo antes do início da vacinação, o que acelerou o processo de retomada da atividade econômica, elevando as projeções de crescimento econômico para 8,6% em 2021, e para 6,0% em 2022.

Quanto ao contexto macroeconômico nacional, após uma queda de 4,1% verificada para o PIB do Brasil em 2020, a situação fiscal do Governo Federal, que já era preocupante antes da pandemia, deteriorou-se mais ainda, dado o aumento dos gastos públicos para o combate à pandemia. Por esta razão, os crescimentos de 3,23% e 2,39% previstos para a economia brasileira, respectivamente para os anos de 2021 e 2022, virão, em grande parte, da agenda de reformas, em especial e mais urgente a reforma tributária, e do crescimento das exportações, explicado pelo aumento da demanda externa por commodities e por um câmbio

favorável. Tais crescimentos são condicionados à aceleração do programa nacional de vacinação durante o ano de 2021.

Em relação ao contexto econômico local, após a queda de 3,56% do PIB cearense no ano de 2020, em decorrência da pandemia da Covid-19, o Governo do Estado do Ceará vem mantendo uma série de medidas econômicas de atenuação dos efeitos negativos. Entre elas estão a suspensão de pagamento do Refis para empresas, a dispensa do pagamento dos impostos das micro e pequenas empresas no Simples Nacional e a prorrogação dos regimes especiais de tributação, além dos programas de transferência de renda, como o auxílio financeiro para profissionais que atuam em atividades econômicas mais afetadas pela pandemia, como profissionais da cultura e do setor de eventos. Além disso, o Governo do Ceará vem mantendo uma proporção alta do gasto do investimento público em relação à receita corrente líquida, associada à manutenção do equilíbrio fiscal, o que favorece atividades econômicas importantes, como a construção civil, a partir da execução das obras públicas de infraestrutura. Tais medidas são de suma importância para a retomada do crescimento econômico nos anos seguintes, sendo que, para 2021, projeta-se um crescimento do PIB cearense de 3,55% e, para o ano de 2022, um crescimento de 2,91%.

Em relação aos setores econômicos do Ceará, a agropecuária vem crescendo desde 2017, recuperando seu desempenho após os efeitos do período de seca (2012-2016). O comportamento da quadra chuvosa vem contribuindo para esses resultados, favorecendo tanto as atividades agrícolas como as atividades pecuárias, recuperando o otimismo dos produtores do setor. Para 2022, espera-se que as chuvas registrem um volume em torno da média normal para o Estado, com os solos mais úmidos proporcionando mais volume de água nos poços profundos. Além disso, acredita-se que as águas da transposição de Rio São Francisco já estejam sendo utilizadas para a produção de lavouras irrigadas. Para as atividades da pecuária (avicultura, leite, bovino, carcinicultura), a maior disponibilidade de água também deve gerar mais confiança para os produtores do segmento, constituído por atividades que vêm se consolidando no Estado. Quanto ao mercado consumidor do setor agropecuário, a tendência é que a demanda por alimentos naturais continue crescendo tanto no mercado interno quanto no externo. Diante desse cenário, aumenta-se o otimismo dos produtores, e possíveis novos investimentos no setor agropecuário surgirão, mantendo a trajetória de crescimento do setor para o ano de 2022.

O setor da indústria cearense deve recuperar, em 2021, parte das perdas registradas ao longo do ano de 2020. Esse processo de recuperação deve ser complementado em 2022, com a atividade mantendo desempenho estável em relação ao ano anterior. Tal desempenho, entretanto, dependerá de quão intensas forem as incertezas características de anos eleitorais, como será 2022.

No Ceará, o cenário econômico deve se manter favorável para a indústria, com a preservação de vetores importantes ao desenvolvimento do setor. Dentre estes, destaque para a solidez fiscal das contas estaduais e a capacidade de manutenção dos investimentos públicos que impactam positivamente a produtividade da economia local. Tem-se, ainda, que os avanços

recentes do Estado nos campos de tecnologia da informação, logístico (porto e aeroporto) e de energias renováveis devem contribuir para maior atratividade de investidores e parceiros.

Na direção contrária, o ambiente nacional pode ser fonte de maiores incertezas em 2022, sendo uma delas associada à sucessão presidencial, que deve influenciar o ambiente econômico, dificultando o planejamento da indústria e inserindo relativa instabilidade macroeconômica. Adicionalmente, caso não ocorram avanços satisfatórios em pautas importantes para competitividade do setor, já em 2021, como reforma tributária e aprimoramentos regulatórios (como feito recentemente com os marcos do saneamento e do gás), as incertezas em 2022 devem ser potencializadas.

O setor de serviços cearense encerrou 2020 com aceleração do crescimento em dezembro e melhora da confiança diante da perspectiva de vacina contra a Covid-19, tendo reagido bem e gerado crescimento após o relaxamento das medidas de isolamento social e de restrição da atividade econômica que foram adotadas de modo mais intenso durante o auge da primeira onda de contágio do Corona vírus, mais especificamente no segundo trimestre de 2020.

Apesar da segunda onda da Covid-19, iniciada em março de 2021, que exigiu o retorno de medidas de fechamento de atividades não essenciais do comércio cearense, o recebimento do auxílio emergencial pela população mais carente, que será pago pelo Governo federal, em quatro parcelas a partir de abril de 2021, somando-se a todo um conjunto de auxílios financeiros aos trabalhadores que perderam empregos em setores específicos (eventos culturais, bares e restaurantes) pagos pelo Governo do Ceará, bem como a todo um conjunto de isenções e renegociações tributárias, resultando em redução de custos e melhorando o horizonte de planejamento dos empresários do setor, contribuirão para amenizar os efeitos negativos causados para o setor de serviços e consequentemente acelerar a retomada de crescimento no segundo semestre de 2021 e manter o crescimento para o ano de 2022.

Por fim, com a perspectiva de uma vacinação em massa e, consequentemente, a convergência para imunidade coletiva, grande parte das atividades econômicas do setor de serviços, que concentra maior grau de aglomeração, poderá retornar suas atividades, ainda que não sejam na sua capacidade plena. Com isso, os fornecedores de serviços ganharão cada vez mais confiança, resultando em aumento da produção e novas contratações de empregos, já em 2021, e com maior consolidação no ano de 2022.

Dada as perspectivas econômicas analisadas acima, o Instituto de Pesquisa e Estratégia Econômica do Ceará – Ipece projetou para o período 2021–2024 taxas de crescimento do PIB estadual de 3,55% para 2021, 2,91% para 2022 e 2,80% para 2023 e 2024, superiores às taxas previstas de crescimento do PIB nacional. Em resumo, os indicadores macroeconômicos para projeção das metas fiscais da LDO – 2022 são os seguintes:

Tabela 1 – Variáveis Macroeconômicas Projetadas – 2021 a 2024

| Variáveis                                    | 2021    | 2022    | 2023    | 2024    |
|--|---------|---------|---------|---------|
| Taxa de Inflação (IPCA) (%)                  | 4,60    | 3,50    | 3,25    | 3,25    |
| Taxa de crescimento - PIB Brasil (%)         | 3,23    | 2,39    | 2,50    | 2,50    |
| Taxa de crescimento - PIB Ceará (%)          | 3,55    | 2,91    | 2,80    | 2,80    |
| PIB Ceará (R\$ Milhões)                      | 182.276 | 194.145 | 206.068 | 218.722 |
| Câmbio (R\$/US\$) - Fim do período           | 5,30    | 5,20    | 5,00    | 5,00    |
| Taxa de Juros SELIC - Fim do Período (%a.a.) | 4,50    | 5,50    | 6,00    | 6,00    |

Fonte: Relatório Focus/BACEN (12/03/2021), IBGE e IPECE.

OBS: Os valores do PIB para o período 2021-2024 são previsões, ambas realizadas pelo IPECE, para o caso do Ceará, e pelo Focus/Bacen, para o caso do Brasil, passíveis de alterações quando forem divulgados os dados definitivos pelo IBGE.

Considerando as premissas macroeconômicas acima destacadas, foi projetada, para o período de 2022 a 2024, uma Receita Tributária de R\$ 52,6 bilhões. Desta natureza de receita, destaca-se o ICMS, principal tributo estadual, com previsão de arrecadação líquida de R\$ 42 bilhões.

Com relação às Transferências Correntes, vale destacar o Fundo de Participação dos Estados – FPE, que, ao longo do período, espera-se que arrecade um montante líquido de R\$ 20 bilhões.

No que tange às Operações de Crédito, há uma perspectiva de se arrecadar o montante de R\$ 5,62 bilhões no período iniciado em 2021 até o final de 2024. Nesse valor encontram-se recursos dos mais diversos agentes financeiros nacionais como Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES, Caixa Econômica Federal, Banco do Brasil, além de agentes internacionais como Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID, Banco Nacional para Reconstrução e Desenvolvimento – BIRD, Fundo Internacional de Desenvolvimento Agrícola – FIDA, Kreditanstalt für Wiederaufbau – KfW, Intermed Handels- und Consultinggesellschaft für Erzeugnisse und Ausrüstungen des Gesundheits- und Bildungswesens mbh – MLW e Corporação Andina de Fomento – CAF.

Ressalta-se que o cenário macroeconômico desenhado para os próximos anos destaca crescimento, tanto nacional, quanto local, passado o período de restrições decorrentes do coronavírus. As previsões até 2024 indicam crescimento gradual que impactarão de forma direta as perspectivas de arrecadação do tesouro estadual. Dessa forma, as despesas foram organizadas contemplando essas perspectivas ao longo do período 2022–2024.

Além disso, procurando manter o equilíbrio financeiro do tesouro estadual, foi previsto para as despesas com pessoal (2022 a 2024) um montante de R\$ 43 bilhões observando-se a previsão de concursos, a possibilidade de reposição salarial limitada ao valor do IPCA, a depender do Exercício Financeiro, eventual alteração em Planos de Cargos e Carreiras e as despesas previdenciárias que ocorrerão até 2024.

Já em relação às outras despesas correntes, R\$ 37,4 bilhões foram programados (2022 a 2024) principalmente para manter em funcionamento a "máquina pública", os equipamentos

disponíveis à sociedade e outros que serão disponibilizados ou terão seu atendimento ampliado no período, como Hospitais, Unidades de Pronto Atendimento – UPAs, Escolas Regulares e Penitenciárias, entre outros, além de contemplar os recursos destinados constitucionalmente aos Municípios.

Para o pagamento dos Juros e a Amortização das dívidas, foi previsto, de 2022 a 2024, um montante de R\$ 6,6 bilhões em função, principalmente, das operações de crédito anteriormente contratadas que objetivam a realização dos investimentos estruturantes necessários ao Estado.

Tão importante quanto manter em funcionamento os serviços postos à disposição da sociedade, é garantir a finalização dos investimentos ainda em execução, bem como expandir, de forma equilibrada e sustentável, a atuação do Estado. Dessa forma, considerando os investimentos e as inversões financeiras, estão previstos de 2022 a 2024 recursos na ordem de R\$ 6 bilhões, oriundos das mais variadas fontes de recursos. Nessa perspectiva, destacam-se os projetos a seguir:

- Implantação da Linha Leste do Metrô de Fortaleza;
- Restauração e Pavimentação de Rodovias;
- Expansão da capacidade de transferência de água – Malha D'Água -
- Sistema Adutor Banabuiú – Sertão Central;
- Execução e Supervisão do Cinturão de Águas do Ceará – CAC;
- Construção de Barragens e Adutoras;
- Expansão da captação e aproveitamento de água subterrânea (instalação de poços);
- Construção do Hospital Universitário do Ceará;
- Expansão da oferta de serviços das Redes de Atenção à saúde;
- Expansão do VLT Parangaba-Mucuripe – Ramal Aeroporto;
- Construção do Complexo de Segurança Pública do Ceará;
- Construção de Unidades Habitacionais.

Além destes importantes projetos, o Estado também destinará parte de seus recursos para as áreas de saúde, educação, segurança hídrica e segurança pública, com a previsão de investimentos para Implantação de Cisternas; Ampliação de Sistemas de Abastecimento de Água e Esgotamento Sanitário; Reforma e Implantação de Hospitais e Escolas, além do Aparelhamento e da Modernização da Segurança Pública Estadual. Esses projetos, aliados a outras políticas de Superação da Extrema Pobreza e de Convivência com a Seca, serão norteadores para o desenvolvimento do Estado nos próximos anos.

Por fim, destaca-se que o Anexo de Metas Fiscais é composto ainda pelos demonstrativos que seguem, na forma definida pela Secretaria do Tesouro Nacional, por meio da Portaria nº. 375, de 7 de julho de 2020, que aprova a 11.ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais – MDF.

ESTADO DO CEARÁ  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
METAS ANUAIS  
2022

LEF, art. 4º, parágrafo 1º

R\$ milhões

| ESPECIFICAÇÃO                            | 2022               |                 |                     |                     | 2023               |                 |                     |                     | 2024               |                 |                     |                     |
|--|--------------------|-----------------|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
|  | Valor Corrente (a) | Valor Constante | % PIB (a/PIB) x 100 | % RCL (a/RCL) X 100 | Valor Corrente (b) | Valor Constante | % PIB (b/PIB) x 100 | % RCL (b/RCL) X 100 | Valor Corrente (c) | Valor Constante | % PIB (c/PIB) x 100 | % RCL (c/RCL) X 100 |
| Receita Total                            | 30.918.670         | 29.873.111      | 15,9%               | 131,4%              | 32.055.238         | 29.923.908      | 15,6%               | 127,9%              | 33.895.515         | 30.645.836      | 15,5%               | 127,0%              |
| Receitas Primárias (I)                   | 27.988.973         | 27.042.486      | 14,4%               | 118,9%              | 29.847.843         | 27.863.283      | 14,5%               | 119,1%              | 31.811.873         | 28.761.960      | 14,5%               | 119,2%              |
| Despesa Total                            | 30.918.670         | 29.873.111      | 15,9%               | 131,4%              | 32.055.238         | 29.923.908      | 15,6%               | 127,9%              | 33.895.515         | 30.645.836      | 15,5%               | 127,0%              |
| Despesas Primárias (II)                  | 29.424.232         | 28.429.209      | 15,2%               | 125,0%              | 30.817.206         | 28.768.192      | 15,0%               | 122,9%              | 32.956.233         | 29.796.606      | 15,1%               | 123,5%              |
| Resultado Primário III = (I-II)          | (1.435.259)        | (1.386.724)     | -0,7%               | -6,3%               | (969.364)          | (904.911)       | -0,5%               | -3,9%               | (1.144.360)        | (1.034.646)     | -0,5%               | -4,3%               |
| Resultado Nominal                        | (918.082)          | (887.036)       | -0,5%               | -3,9%               | (759.067)          | (655.193)       | -0,2%               | -1,4%               | (421.049)          | (380.682)       | -0,2%               | -1,6%               |
| Dívida Pública Consolidada               | 21.005.920         | 20.295.643      | 10,8%               | 89,2%               | 20.382.810         | 19.027.571      | 9,9%                | 81,3%               | 19.398.248         | 17.538.472      | 8,9%                | 72,7%               |
| Dívida Consolidada Líquida               | 16.534.354         | 15.975.222      | 8,5%                | 70,3%               | 16.583.666         | 15.482.897      | 8,0%                | 66,2%               | 16.066.761         | 15.014.614      | 7,6%                | 62,2%               |
| Receitas Primárias advindas de PPP (IV)  | 80                 | 74              | 0,0%                | 0,0%                | 80                 | 74              | 0,0%                | 0,0%                | 80                 | 71              | 0,0%                | 0,0%                |
| Despesas Primárias advindas de PPP (V)   | 60.896             | 58.637          | 0,0%                | 0,3%                | 68.109             | 61.673          | 0,0%                | 0,3%                | 70.426             | 63.673          | 0,0%                | 0,3%                |
| Impacto do saldo das PPP VI = (IV) - (V) | (60.816)           | (58.563)        | 0,0%                | -0,3%               | (68.129)           | (61.599)        | 0,0%                | -0,3%               | (70.346)           | (63.602)        | 0,0%                | -0,3%               |

FONTE: Sistema Integrado de Contabilidade, REPLAG IPECE/SEFAZ, 06/04/2021, 9h:40min.

Notas:

1. O cálculo das metas foi realizado considerando os seguintes parâmetros:

| VARIÁVEIS                                | 2022        | 2023        | 2024        |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Inflação projetada para o período - IPCA | 3,50%       | 3,50%       | 3,25%       |
| PIB do Estado (crescimento % anual)      | 2,91%       | 2,80%       | 2,80%       |
| PIB Nacional (crescimento % anual)       | 2,39%       | 2,50%       | 2,50%       |
| Projeção do PIB estadual - R\$ milhões   | 194.145.357 | 206.067.823 | 218.722.448 |

2. As receitas foram projetadas com base no modelo incremental a partir da aplicação de indicadores macroeconômicos, sendo a base de projeção formada pela arrecadação dos anos anteriores. Na previsão da receita própria foram excluídas da base de projeção ocorrências que não se repetirão nos próximos anos, livrando efeitos ocasionais ou atípicos, fora de sua sazonalidade. Dessa maneira, com base nos critérios adotados, a receita total de cada ano do período 2022 a 2024 foi projetada com variação entre 15% e 15,5% do PIB Estadual prevista para cada ano.

3. Na despesa total estão contempladas as despesas de custeio de manutenção, que são despesas de natureza tipicamente administrativa que se repetem ao longo do tempo e que representam custos básicos necessários ao funcionamento dos órgãos. Também foi considerado nas projeções o efeito inflacionário de cada ano.

4. Vale destacar também que na despesa total está contemplado o custeio das atividades finalísticas que, além da inflação, foi projetado um incremento diferenciado em cada ano, decorrente da previsão do início de funcionamento dos novos equipamentos ofertados pelo Estado à sociedade, sendo esse incremento para 2022 superior a R\$ 171 milhões.

5. No que tange a despesa de pessoal, a projeção até 2024 foi elaborada considerando o crescimento decorrente das ascensões funcionais, a expansão derivada do ingresso de novos servidores pela realização de novos concursos ao longo do período (2022 - 2024), melhorias nos planos de cargos e carreiras em diversos órgãos/entidades do Estado, além da possibilidade de revisão geral para o período e 2023 a 2024.

6. Os investimentos foram fixados com base na carteira de projetos do Estado alinhado com as expectativas de crescimento da economia cearense, previsões de convênios e nas operações de crédito contratadas e a contratar. Somente nas Operações de Crédito há uma estimativa prevista de mais de R\$ 3 bilhões para o período 2022 a 2024.

7. A meta de resultado primário estimada para o período de 2022 a 2024 foi entre -0,7% a -0,5% do PIB.

8. Considerando a metodologia estabelecida pelo MDF/STN, a meta de Resultado Primário estabelecida para a 2022 é de R\$ -2.442.251.084,48 e a de Resultado Nominal é de R\$ - 1.925.074.221,43.

9. O resultado nominal previsto ao longo do período situa-se entre -0,5% e -0,2% do PIB estadual.

10. A previsão de Receitas Primárias advindas de PPP corresponde apenas às receitas da PPP Vapt Vupt, que compartilha 20% das receitas acessórias líquidas com o Estado. No ano de 2019 alcançou o valor de R\$ 79.693,30 em 2019 e em 2020 o valor de R\$ 55.241,08. Para os anos de 2022, 2023 e 2024, tomaremos como base as receitas de 2019, que não sofreu influência dos efeitos da pandemia do COVID-19. Tais projeções, no entanto, podem vir a não se confirmar devido às consequências da pandemia do COVID-19 na economia para o ano de 2021 em diante. Os projetos PPP do Estado do Ceará não possui receitas advindas de taxas dos usuários dos serviços, são concessões administrativas. Para a futura PPP, Arena Multiuso (nova PPP Castelão, não está sendo previsto compartilhamento de receitas ordinárias.

Quanto às Despesas Primárias advindas de PPP, as projeções apresentadas referem-se às despesas estimadas com a PPP Vapt Vupt e com o futuro contrato da Arena Multiuso (nova PPP Castelão). No que diz respeito à PPP Vapt Vupt, que está em execução, as previsões estão pautadas no andamento do contrato atual para o ano de 2021. Na ocorrência de revisão contratual por advento das condições de enfrentamento à pandemia do COVID-19, os valores poderão ser alterados. A pandemia também poderá influenciar sobre a necessidade de postergar o início do próximo contrato da Arena Multiuso. A PPP Planta de Dessalinização tem seu início de execução previsto para 2021, seu primeiro desembolso, porém, está previsto apenas para 2025, portanto suas despesas e receitas não foram incluídas neste anexo.

ESTADO DO CEARÁ  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
**AValiação DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR**  
2022

LRF, art. 4º, parágrafo 2º, inciso I

R\$ milhares

| ESPECIFICAÇÃO                     | Metas Previstas em 2020 (a) | % PIB | % RCL  | Metas Realizadas em 2020 (b) | % PIB | % RCL  | Variação            |               |
|-----------------------------------|-----------------------------|-------|--------|------------------------------|-------|--------|---------------------|---------------|
|                                   |                             |       |        |                              |       |        | Valor (c) = (b - a) | % (c/a) x 100 |
| Receita Total                     | 27.136.991                  | 15,7% | 123,2% | 28.426.251                   | 16,9% | 129,0% | 1.289.260           | 4,8%          |
| Receitas Primárias (I)            | 25.644.777                  | 14,8% | 116,4% | 26.732.533                   | 15,9% | 121,4% | 1.087.756           | 4,2%          |
| Despesa Total                     | 27.136.991                  | 15,7% | 123,2% | 26.914.521                   | 16,0% | 122,2% | (222.470)           | -0,8%         |
| Despesas Primárias (II)           | 24.949.995                  | 14,4% | 113,3% | 24.335.763                   | 14,5% | 110,5% | (614.232)           | -2,5%         |
| Resultado Primário (III) = (I-II) | 694.782                     | 0,4%  | 3,2%   | 2.396.770                    | 1,4%  | 10,9%  | 1.701.988           | 245,0%        |
| Resultado Nominal                 | 267.802                     | 0,2%  | 1,2%   | 2.001.871                    | 1,2%  | 9,1%   | 1.734.069           | 647,5%        |
| Dívida Pública Consolidada        | 21.910.960                  | 12,7% | 99,5%  | 17.783.339                   | 10,6% | 80,7%  | (4.127.621)         | -18,8%        |
| Dívida Consolidada Líquida        | 17.376.814                  | 10,1% | 78,9%  | 11.973.623                   | 7,1%  | 54,4%  | (5.403.191)         | -31,1%        |

FONTE: Sistema Integrado de Contabilidade, SEPLAG/SEFAZ/ICEPE, 07/04/2022, 15h:33min

| Especificação                             | Valor - R\$ milhares |
|---|----------------------|
| Previsão do PIB Estadual para 2020        | 172.809.906          |
| Valor realizado do PIB Estadual para 2020 | 168.285.731          |
| Valor realizado da RCL para 2020          | 22.028.315           |

Notas:

- As Metas para 2020 seguiram a orientação da 11.ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais (MDF), vigente à época da elaboração da LDO. Dessa forma, tanto o Resultado Primário (RP) quanto o Resultado Nominal (RN) seguiram a metodologia "Acima da Linha".
- A meta de Resultado Primário prevista para 2020 foi de R\$ 694,8 milhões. Já a realização da meta, divulgada no valor de R\$ 2,4 bilhões, equivalente a 1,4% do PIB, foi resultado principalmente do crescimento das receitas primárias (15,9% do PIB) em patamar superior ao crescimento das despesas primárias (14,5% do PIB).
- O resultado nominal previsto para 2020 foi de 0,2% do PIB, entretanto a realização foi de 1,2% do PIB, cumprindo com folga a meta estabelecida.
- Quanto às despesas de pessoal, que correspondem a grande parte do total da despesa estadual, mantiveram-se abaixo do limite prudencial estabelecido pela Lei de Responsabilidade Fiscal, alcançando um patamar de 49,51% para 2020.
- Os Juros e Encargos da Dívida, no ano de 2020, somaram R\$ 435 milhões, um percentual 29,68% inferior a 2019.
- Em relação às amortizações, essas alcançaram em 2020 R\$ 1,15 bilhão, um acréscimo nominal de 8,68% em relação a 2019. Neste montante de 2020, estão considerados os valores amortizados da dívida da COHAB/CE junto à União.
- Já a Receita Total Arrecadada em 2020, que representou 16,9% do PIB Estadual, apresentou um acréscimo relativo de 4,8% em relação à meta prevista.

8. No tocante à Despesa Total Executada em 2020, houve um decréscimo de 0,8% em relação à meta prevista, em função, principalmente, da gestão fiscal adotada pelo Estado no controle de suas despesas.

ESTADO DO CEARÁ  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS METAS FISCAIS FIXADAS NOS TRÊS ÚLTIMOS EXERCÍCIOS  
2022

LRF, art. 4º, parágrafo 2º, inciso II

| ESPECIFICAÇÃO              | VALORES A PREÇOS CORRENTES |            |        |            |         |             |         |            |        |             |        |
|----------------------------|----------------------------|------------|--------|------------|---------|-------------|---------|------------|--------|-------------|--------|
|                            | 2019                       | 2020       | Var. % | 2021       | Var. %  | 2022        | Var. %  | 2023       | Var. % | 2024        | Var. % |
| Receita Total              | 27.242.597                 | 28.426.251 | 4,3%   | 28.577.829 | 0,5%    | 30.918.670  | 8,2%    | 32.055.238 | 3,7%   | 33.895.515  | 5,7%   |
| Receitas Primárias (I)     | 25.506.809                 | 26.732.533 | 4,8%   | 26.268.326 | -1,7%   | 27.988.973  | 6,6%    | 29.847.843 | 6,6%   | 31.811.873  | 6,6%   |
| Despesa Total              | 25.119.910                 | 25.619.272 | 2,0%   | 28.577.829 | 11,5%   | 30.918.670  | 8,2%    | 32.055.238 | 3,7%   | 33.895.515  | 5,7%   |
| Despesas Primárias (II)    | 23.454.122                 | 24.335.763 | 3,8%   | 26.067.771 | 7,1%    | 29.424.232  | 12,9%   | 30.817.206 | 4,7%   | 32.956.233  | 6,9%   |
| Resultado Primário (I-II)  | 2.052.667                  | 2.396.770  | 16,8%  | 200.555    | -91,6%  | (1.435.259) | -815,6% | (969.364)  | -32,5% | (1.144.360) | 18,1%  |
| Resultado Nominal          | 1.662.871                  | 2.001.871  | 20,4%  | (79.473)   | -104,0% | (918.082)   | 105,2%  | (359.067)  | -60,9% | (421.049)   | 17,3%  |
| Dívida Pública Consolidada | 14.906.375                 | 17.783.339 | 19,3%  | 21.224.774 | 19,4%   | 21.003.920  | -1,0%   | 20.382.810 | -3,0%  | 19.398.248  | -4,8%  |
| Dívida Consolidada Líquida | 10.995.170                 | 11.973.623 | 8,9%   | 16.107.420 | 34,5%   | 16.534.354  | 2,7%    | 16.585.666 | 0,3%   | 16.606.761  | 0,1%   |

LRF, art. 4º, parágrafo 2º, inciso II

| ESPECIFICAÇÃO              | VALORES A PREÇOS CONSTANTES |            |        |            |         |             |         |            |        |             |        |
|----------------------------|-----------------------------|------------|--------|------------|---------|-------------|---------|------------|--------|-------------|--------|
|                            | 2019                        | 2020       | Var. % | 2021       | Var. %  | 2022        | Var. %  | 2023       | Var. % | 2024        | Var. % |
| Receita Total              | 29.783.764                  | 29.733.858 | -0,2%  | 28.577.829 | -3,9%   | 29.873.111  | -4,5%   | 29.923.908 | 0,2%   | 30.645.836  | 2,4%   |
| Receitas Primárias (I)     | 27.886.064                  | 27.962.229 | 0,3%   | 26.268.326 | -6,1%   | 27.042.486  | 2,9%    | 27.863.281 | 3,0%   | 28.761.960  | 3,2%   |
| Despesa Total              | 27.463.075                  | 26.797.758 | -2,4%  | 28.577.829 | 6,6%    | 29.873.111  | -4,5%   | 29.923.908 | 0,2%   | 30.645.836  | 2,4%   |
| Despesas Primárias (II)    | 25.641.903                  | 25.455.208 | -0,7%  | 26.067.771 | 2,4%    | 28.429.209  | 9,1%    | 28.768.192 | 1,2%   | 29.796.606  | 3,6%   |
| Resultado Primário (I-II)  | 2.244.160                   | 2.507.021  | 11,7%  | 200.555    | -92,0%  | (1.386.724) | -791,4% | (904.911)  | -34,7% | (1.034.646) | 14,3%  |
| Resultado Nominal          | 1.817.983                   | 2.093.957  | 15,2%  | (79.473)   | -103,8% | (887.036)   | 1016,1% | (335.193)  | -62,2% | (380.682)   | 13,6%  |
| Dívida Pública Consolidada | 16.296.830                  | 18.601.373 | 14,1%  | 21.224.774 | 14,1%   | 20.293.643  | -4,4%   | 19.027.571 | -6,2%  | 17.538.472  | -7,8%  |
| Dívida Consolidada Líquida | 12.020.791                  | 12.524.410 | 4,2%   | 16.107.420 | 28,6%   | 15.975.222  | -0,8%   | 15.482.897 | -3,1%  | 15.014.614  | -3,0%  |

  

| VARIÁVEIS                                | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Inflação projetada para o período - IPCA | 4,31% | 4,52% | 4,60% | 3,50% | 3,50% | 3,25% |
| Fator de Multiplicação                   | 1,093 | 1,046 | 1,000 | 1,035 | 1,071 | 1,106 |

Notas:

1. O cálculo dos valores constantes foi elaborado com base na inflação projetada pelo IPCA, conforme índices acima.

2. Para a Dívida Consolidada Líquida (DCL) há uma expectativa de decréscimo, em termos reais, para o período de 2022 a 2024, decréscimo este estimado entre -3,1% a -0,8%, em função da redução de contratação de novas operações de crédito ao longo do período.

ESTADO DO CEARÁ  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
**ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS**  
2022

AMF - Demonstrativo V (LRF, art.4º, §2º, inciso III)

R\$ 1.000,00

| <b><u>RECEITAS REALIZADAS</u></b>                    | 2020<br>(a)  | 2019<br>(b)  | 2018<br>(c)   |
|--|--------------|--------------|---------------|
| <b>RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)</b> | <b>1.129</b> | <b>4.509</b> | <b>14.495</b> |
| Alienação de Bens Móveis                             | 322          | 4.475        | 1.016         |
| Alienação de Bens Imóveis                            | 807          | 34           | 13.479        |

  

| <b><u>DESPESAS EXECUTADAS</u></b>                    | 2020<br>(d) | 2019 (e)  | 2018<br>(f) |
|--|-------------|-----------|-------------|
| <b>APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS</b> | -           | <b>88</b> | <b>26</b>   |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>                           | -           | <b>88</b> | <b>26</b>   |
| Investimentos  |             | 88        | 26          |
| Inversões Financeiras                                | 0           | 0         | 0           |
| Amortização da Dívida                                | 0           | 0         | 0           |
| <b>DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE</b>             | <b>0</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b>    |
| Regime Geral de Previdência Social                   | 0           | 0         | 0           |
| Regime Próprio de Previdência dos Servidores         | 0           | 0         | 0           |

  

| <b><u>SALDO FINANCEIRO</u></b> | 2020<br>(g) = (Ia -<br>II d) + III h) | (h) = (Ib<br>- II e)<br>+ III i) | 2018<br>(i) = (Ic -<br>II f) + III i) |
|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| <b>VALOR (III)</b>             | <b>20.019</b>                         | <b>18.890</b>                    | <b>14.469</b>                         |

Fonte: S2GPR, Cedula de Contabilidade Geral do Estado -CECOG, 13/03/2021; 14h30min

Nota: Não consideradas como receitas de alienações de bens as receitas de alienações de participações societárias

ESTADO DO CEARÁ  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
**EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
2022

AMF - Demonstrativo IV (LRF, art.4º, §2º, inciso III)

R\$ 1.000,00

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO  | 2020                | %             | 2019                | %              | 2018                | %              |
|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| Patrimônio/Capital  | 42.449.782,1        | 100,00        | 40.356.040,2        | 100,00         | 29.868.389,8        | 100,00         |
| Reservas            | 0,0                 | 0,00          | 0,0                 | 0,00           | 0,0                 | 0,00           |
| Resultado Acumulado | 0,0                 | 0,00          | 0,0                 | 0,00           | 0,0                 | 0,00           |
| <b>TOTAL</b>        | <b>42.449.782,1</b> | <b>100,00</b> | <b>40.356.040,2</b> | <b>100,00%</b> | <b>29.868.389,8</b> | <b>100,00%</b> |

Fonte: SIGPR, Oculta de Contabilidade Geral do Estado -CECOG, 12/03/2021; 14h30min

Nota:

Elaborado com base nos registros contidos no Balanço Patrimonial do Estado do Ceará, conforme Manual de Demonstrativos Fiscais da 11ª Edição.

REGIME PREVIDENCIÁRIO

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO             | 2020           | %             | 2019            | %             | 2018             | %             |
|--------------------------------|----------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|
| Patrimônio                     | 3.451          | 100,00        | -2.617          | 100,0%        | -11.993          | 100,0%        |
| Reservas                       | 0,0            | 0,0           | 0,0             | 0,0%          | 0,0              | 0,0%          |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados | 0,0            | 0,0           | 0,0             | 0,0%          | 0,0              | 0,0%          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>3.450,6</b> | <b>100,00</b> | <b>-2.616,6</b> | <b>100,0%</b> | <b>-11.992,6</b> | <b>100,0%</b> |

Fonte: SIGPR, Oculta de Contabilidade Geral do Estado -CECOG, 12/03/2021; 14h30min

Nota:

Consolidação do Patrimônio Líquido dos Fundos Financeiros (FUNAPREV e PREVMILITAR) e Previdenciários (PREVID e FPP).

ESTADO DO CEARÁ  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS  
2022

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea "a") R\$ 1,00

| RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIOS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES |                         |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| PLANO PREVIDENCIÁRIO  |                         |                         |                         |
|   | 2018                    | 2019                    | 2020                    |
| <b>RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS</b>  |                         |                         |                         |
| <b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>   | 215.306.448,16          | 311.507.521,49          | 319.336.933,15          |
| Receita de Contribuições dos Segurados  | 56.636.774,16           | 80.417.443,67           | 85.950.791,75           |
| Civil   | 56.636.774,16           | 80.417.443,67           | 85.950.791,75           |
| Ativo   | 56.610.959,61           | 79.508.126,51           | 84.306.765,35           |
| Inativo   | 19.112,15               | 8.907,73                | 93.291,95               |
| Pensionista   | 6.702,40                | 900.409,43              | 1.550.734,45            |
| Receita de Contribuições Patronais  | 113.276.729,96          | 159.150.961,92          | 171.012.554,84          |
| Civil   | 113.276.729,96          | 159.150.961,92          | 171.012.554,84          |
| Ativo   | 113.276.729,96          | 159.150.961,92          | 171.012.554,84          |
| Receita Patrimonial   | 45.392.944,04           | 71.939.115,90           | 62.373.586,56           |
| Receitas Imobiliárias   |                         |                         |                         |
| Receitas de Valores Mobiliários   | 45.392.944,04           | 71.939.115,90           | 62.373.586,56           |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (III) = (I + II)</b>                   | <b>215.306.448,16</b>   | <b>311.507.521,49</b>   | <b>319.336.933,15</b>   |
| <b>DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS</b>  |                         |                         |                         |
| <b>ADMINISTRAÇÃO (IV)</b>   |                         |                         |                         |
| <b>PREVIDÊNCIA (V)</b>  | 593.674                 | 25.196.084              | 29.071.419              |
| Benefícios - Civil  | 593.674                 | 25.196.084              | 29.071.419              |
| Aposentadorias  | 262.532                 | 121.627                 | 38.345                  |
| Pensões   | 331.142                 | 25.074.456              | 29.033.074              |
| Outros Benefícios Previdenciários   |                         |                         |                         |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VI) = (IV + V)</b>                      | <b>593.674,29</b>       | <b>25.196.083,82</b>    | <b>29.071.418,87</b>    |
| <b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)</b>                                  | 214.712.773,87          | 286.311.437,67          | 290.265.514,28          |
| <b>BENS E DIREITOS DO RPPS</b>  |                         |                         |                         |
| Investimentos e Aplicações  | 565.243.086,79          | 851.554.524,46          | 1.138.500.901,97        |
| PLANO FINANCEIRO  |                         |                         |                         |
|   | 2018                    | 2019                    | 2020                    |
| <b>RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS</b>  |                         |                         |                         |
| <b>RECEITAS CORRENTES (VIII)</b>  | 1.807.582.110,09        | 2.120.525.419,93        | 2.085.053.390,12        |
| Receita de Contribuições dos Segurados  | 669.689.285,40          | 786.800.795,29          | 874.263.304,79          |
| Civil   | 527.213.534,09          | 606.918.448,38          | 690.379.101,73          |
| Ativo   | 427.552.447,09          | 490.650.774,14          | 492.532.660,00          |
| Inativo   | 74.521.327,67           | 88.882.566,09           | 156.658.537,66          |
| Pensionista   | 25.139.759,33           | 27.385.108,15           | 41.187.904,07           |
| Militar   | 142.475.751,31          | 179.882.346,91          | 183.884.203,06          |
| Ativo   | 130.256.695,45          | 162.914.746,19          | 128.263.909,06          |
| Inativo   | 9.812.875,17            | 13.575.466,20           | 38.790.630,10           |
| Pensionista   | 2.406.180,69            | 3.392.134,52            | 16.829.663,90           |
| Receita de Contribuições Patronais  | 1.077.373.985,27        | 1.263.447.021,02        | 1.155.216.927,16        |
| Civil   | 818.759.761,09          | 940.908.605,98          | 911.951.365,94          |
| Ativo   | 818.759.761,09          | 940.908.605,98          | 911.951.365,94          |
| Militar   | 258.614.224,18          | 322.538.415,04          | 243.265.561,22          |
| Ativo   | 258.614.224,18          | 322.538.415,04          | 243.265.561,22          |
| Receita Patrimonial   | 8.835.971,36            | 9.612.248,93            | 5.962.007,27            |
| Receitas de Valores Mobiliários   | 8.835.971,36            | 9.612.248,93            | 5.962.007,27            |
| Outras Receitas Correntes   | 51.682.868,06           | 60.665.354,69           | 49.611.150,90           |
| Compensação Previdenciária do ROPS para o RPPS                                      | 51.682.868,06           | 60.665.354,69           | 49.611.150,90           |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (X) = (VIII + IX)</b>                  | <b>1.807.582.110,09</b> | <b>2.120.525.419,93</b> | <b>2.085.053.390,12</b> |
| <b>DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS</b>  |                         |                         |                         |
| <b>PREVIDÊNCIA (XII)</b>  | 3.362.448.310,35        | 3.520.679.485,64        | 3.677.407.038,92        |
| Benefícios - Civil  | 2.712.612.876,78        | 2.807.908.206,14        | 2.917.064.126,45        |
| Aposentadorias  | 2.164.045.916,28        | 2.264.894.297,75        | 2.362.658.138,88        |
| Pensões   | 548.566.960,50          | 543.013.908,39          | 554.405.987,57          |
| Outros Benefícios Previdenciários   |                         |                         |                         |
| Benefícios - Militar  | 649.835.433,57          | 712.771.279,50          | 760.342.912,47          |
| Reformas  | 413.706.680,39          | 468.297.764,27          | 500.988.688,18          |
| Pensões   | 236.128.753,18          | 244.473.515,23          | 259.354.224,29          |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (XIII) = (XI + XII)</b>                  | <b>3.362.448.310,35</b> | <b>3.520.679.485,64</b> | <b>3.677.407.038,92</b> |
| <b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (XIV) = (X - XIII)</b>                                  | -1.554.866.200,26       | -1.400.154.065,71       | -1.592.353.648,80       |
| <b>APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO FINANCEIRO DO RPPS</b>                          |                         |                         |                         |
| Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras                               | 1.466.031.708,54        | 1.496.099.981,41        | 1.518.421.075,68        |
| Recursos para Formação de Reserva   |                         |                         |                         |
| <b>RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS</b>   |                         |                         |                         |
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>   |                         |                         | 4.595.619,66            |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS - (XII)</b>                             |                         |                         | <b>4.595.619,66</b>     |
| <b>DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS</b>   |                         |                         |                         |
| <b>DESPESAS CORRENTES (XIII)</b>  |                         |                         | 4.436.576,35            |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)</b>                 |                         |                         | <b>4.436.576,35</b>     |
| <b>RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV)</b>                           | 0,00                    | 0,00                    | <b>159.043,31</b>       |

FONTE: Sistema SIGRR, Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará, e Avaliação Atuarial, exercício 2021. Unidade Responsável: Fundação de Previdência Social do Estado do Ceará (Ceaprev).

Notas:

- Demonstrativo elaborado: (i) com base Manual de Demonstrativos Fiscais: aplicado à União e aos Estados, Distrito Federal e Municípios / Ministério da Fazenda, Secretaria do Tesouro Nacional - 11a ed., válido a partir do exercício financeiro de 2021 (Portaria STN nº 375 de 08 de julho de 2020); e (ii) em atenção ao Ofício nº 0317/2021/SEPLAG/PLC/CPLOG, de 09/02/2021.
- Como a Portaria MPS 746/2011 determina que os recursos provenientes desses aportes devem permanecer aplicados, no mínimo, por 5 (cinco) anos, essa receita não deverá compor o total das receitas previdenciárias do período de apuração.
- O resultado previdenciário poderá ser apresentada por meio da diferença entre previsão da receita e a dotação da despesa e entre a receita realizada e a despesa liquidada (do 1º ao 5º bimestre) e a despesa empenhada (no 6º bimestre).

ESTADO DO CEARÁ  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
**PROJEÇÃO ATUARIAL DO PLANO FINANCEIRO - FUNAPREV e PREVMILITAR**  
2022

| AMF – Demonstrativo VI (LRF, art.4º, § 2º, inciso IV, alínea "a") |                              |                              |                                    | RS 1,00   |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---|
| EXERCÍCIO   | RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a) | DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b) | RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c)=(a-b) | SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = (d exerc. Anterior + c) |
| 2020  | 2.085.053.390                | 3.679.696.675                | (1.594.643.285)                    | (1.594.643.285)   |
| 2021  | 2.072.704.775                | 3.390.292.727                | (1.317.587.953)                    | (2.912.231.237)   |
| 2022  | 1.990.352.711                | 3.689.614.413                | (1.699.261.703)                    | (4.611.492.940)   |
| 2023  | 1.887.952.932                | 4.053.313.315                | (2.165.360.383)                    | (6.776.853.323)   |
| 2024  | 1.804.992.619                | 4.340.952.204                | (2.535.959.585)                    | (9.312.812.908)   |
| 2025  | 1.756.819.364                | 4.509.158.956                | (2.752.339.592)                    | (12.065.152.500)  |
| 2026  | 1.712.137.323                | 4.667.209.988                | (2.955.072.665)                    | (15.020.225.165)  |
| 2027  | 1.669.445.716                | 4.801.432.316                | (3.131.986.600)                    | (18.152.211.765)  |
| 2028  | 1.627.295.589                | 4.922.877.587                | (3.295.581.998)                    | (21.447.793.763)  |
| 2029  | 1.581.565.590                | 5.042.342.380                | (3.460.776.790)                    | (24.908.570.553)  |
| 2030  | 1.535.382.682                | 5.071.897.399                | (3.536.514.717)                    | (28.445.085.270)  |
| 2031  | 1.485.528.147                | 5.106.745.230                | (3.621.217.083)                    | (32.066.302.353)  |
| 2032  | 1.438.196.598                | 5.119.937.577                | (3.681.740.979)                    | (35.748.043.332)  |
| 2033  | 1.388.463.080                | 5.130.729.071                | (3.742.265.991)                    | (39.490.309.324)  |
| 2034  | 1.340.875.981                | 5.126.400.100                | (3.785.524.118)                    | (43.275.833.442)  |
| 2035  | 1.295.721.264                | 5.100.825.512                | (3.805.104.249)                    | (47.080.937.691)  |
| 2036  | 1.254.662.132                | 5.053.595.873                | (3.798.933.741)                    | (50.879.871.432)  |
| 2037  | 1.212.767.038                | 5.002.130.030                | (3.789.362.992)                    | (54.669.234.424)  |
| 2038  | 1.169.985.275                | 4.948.233.509                | (3.778.248.234)                    | (58.447.482.658)  |
| 2039  | 1.124.668.844                | 4.896.914.549                | (3.772.245.706)                    | (62.219.728.364)  |
| 2040  | 1.077.784.164                | 4.845.725.686                | (3.767.941.522)                    | (65.987.669.886)  |
| 2041  | 1.028.535.984                | 4.796.586.073                | (3.768.050.089)                    | (69.755.719.975)  |
| 2042  | 974.085.716                  | 4.760.377.897                | (3.786.292.181)                    | (73.542.012.156)  |
| 2043  | 915.327.716                  | 4.735.057.790                | (3.819.730.074)                    | (77.361.742.230)  |
| 2044  | 860.916.789                  | 4.692.711.612                | (3.831.794.824)                    | (81.193.537.054)  |
| 2045  | 807.251.707                  | 4.647.838.382                | (3.840.586.675)                    | (85.034.123.729)  |
| 2046  | 753.271.861                  | 4.601.584.495                | (3.848.312.634)                    | (88.882.436.363)  |
| 2047  | 699.956.017                  | 4.560.577.562                | (3.860.621.544)                    | (92.743.057.908)  |
| 2048  | 647.031.146                  | 4.527.469.004                | (3.880.437.858)                    | (96.623.495.766)  |
| 2049  | 599.013.825                  | 4.470.756.064                | (3.871.742.239)                    | (100.495.238.004)   |
| 2050  | 557.272.507                  | 4.391.485.628                | (3.834.213.121)                    | (104.329.451.125)   |
| 2051  | 519.623.526                  | 4.301.076.732                | (3.781.453.206)                    | (108.110.904.331)   |
| 2052  | 485.220.991                  | 4.196.888.417                | (3.711.667.426)                    | (111.822.571.757)   |
| 2053  | 456.714.653                  | 4.065.323.290                | (3.608.608.636)                    | (115.431.180.394)   |
| 2054  | 432.448.174                  | 3.913.569.155                | (3.481.120.981)                    | (118.912.301.375)   |
| 2055  | 410.517.928                  | 3.751.706.190                | (3.341.188.262)                    | (122.253.489.637)   |
| 2056  | 390.586.968                  | 3.583.847.157                | (3.193.260.189)                    | (125.446.749.826)   |
| 2057  | 371.345.615                  | 3.417.364.857                | (3.046.019.243)                    | (128.492.769.069)   |
| 2058  | 352.880.033                  | 3.253.068.882                | (2.900.188.849)                    | (131.392.947.918)   |
| 2059  | 335.027.167                  | 3.091.784.382                | (2.756.757.216)                    | (134.149.715.134)   |
| 2060  | 317.614.429                  | 2.934.016.296                | (2.616.401.866)                    | (136.766.117.000)   |
| 2061  | 300.620.701                  | 2.780.018.111                | (2.479.397.410)                    | (139.245.514.409)   |
| 2062  | 284.003.718                  | 2.630.058.027                | (2.346.054.309)                    | (141.591.568.718)   |
| 2063  | 267.870.244                  | 2.484.004.856                | (2.216.134.612)                    | (143.807.703.330)   |
| 2064  | 252.189.302                  | 2.342.171.717                | (2.089.982.416)                    | (145.897.685.746)   |
| 2065  | 236.983.255                  | 2.204.662.123                | (1.967.678.868)                    | (147.865.364.614)   |
| 2066  | 222.267.791                  | 2.071.528.371                | (1.849.260.580)                    | (149.714.625.193)   |
| 2067  | 208.053.578                  | 1.942.790.924                | (1.734.737.345)                    | (151.449.362.539)   |
| 2068  | 194.349.735                  | 1.818.470.668                | (1.624.120.932)                    | (153.073.483.471)   |
| 2069  | 181.161.576                  | 1.698.563.249                | (1.517.401.674)                    | (154.590.885.145)   |
| 2070  | 168.486.410                  | 1.583.007.023                | (1.414.520.614)                    | (156.005.405.758)   |
| 2071  | 156.320.728                  | 1.471.745.822                | (1.315.425.094)                    | (157.320.830.852)   |
| 2072  | 144.658.287                  | 1.364.714.194                | (1.220.055.907)                    | (158.540.886.759)   |
| 2073  | 133.492.885                  | 1.261.862.560                | (1.128.369.675)                    | (159.669.256.434)   |
| 2074  | 122.818.707                  | 1.163.157.434                | (1.040.338.727)                    | (160.709.595.161)   |
| 2075  | 112.630.730                  | 1.068.582.873                | (955.952.143)                      | (161.665.547.304)   |
| 2076  | 102.925.330                  | 978.139.454                  | (875.214.124)                      | (162.540.761.428)   |
| 2077  | 93.699.878                   | 891.842.528                  | (798.142.650)                      | (163.338.904.078)   |
| 2078  | 84.950.144                   | 809.693.939                  | (724.743.795)                      | (164.063.647.873)   |
| 2079  | 76.671.621                   | 731.696.816                  | (655.025.195)                      | (164.718.673.067)   |
| 2080  | 68.858.891                   | 657.847.090                  | (588.988.199)                      | (165.307.661.266)   |
| 2081  | 61.511.358                   | 588.188.909                  | (526.677.551)                      | (165.834.338.817)   |
| 2082  | 54.626.522                   | 522.745.781                  | (468.119.259)                      | (166.302.458.076)   |
| 2083  | 48.204.001                   | 461.558.840                  | (413.354.839)                      | (166.715.812.915)   |
| 2084  | 42.244.102                   | 404.670.408                  | (362.426.306)                      | (167.078.239.221)   |
| 2085  | 36.745.908                   | 352.105.883                  | (315.359.975)                      | (167.393.599.196)   |
| 2086  | 31.706.470                   | 303.866.121                  | (272.159.651)                      | (167.665.758.847)   |
| 2087  | 27.121.219                   | 259.932.362                  | (232.811.143)                      | (167.898.569.991)   |
| 2088  | 22.982.601                   | 220.252.103                  | (197.269.502)                      | (168.095.839.493)   |
| 2089  | 19.282.063                   | 184.758.167                  | (165.476.104)                      | (168.261.315.597)   |
| 2090  | 16.006.461                   | 153.335.147                  | (137.328.686)                      | (168.398.644.282)   |
| 2091  | 13.137.788                   | 125.816.946                  | (112.679.158)                      | (168.511.323.440)   |
| 2092  | 10.654.286                   | 101.997.893                  | (91.343.607)                       | (168.602.667.047)   |
| 2093  | 8.530.393                    | 81.633.526                   | (73.103.133)                       | (168.675.770.180)   |
| 2094  | 6.737.019                    | 64.445.123                   | (57.708.104)                       | (168.733.478.284)   |
| 2095  | 5.243.778                    | 50.139.921                   | (44.896.143)                       | (168.778.374.428)   |
| 2096  | 4.017.935                    | 38.402.533                   | (34.384.598)                       | (168.812.759.026)   |

FONTE: Sistema SIOPR, Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará, e Avaliação Atuarial, exercício 2021.  
Unidade Responsável: Fundação de Previdência Social do Estado do Ceará (Cearaprev).

#### Notas:

1. Projeção atuarial elaborada com data-base 12/2020 e oficialmente enviada ao Ministério da Economia.
2. Dados e principais premissas utilizados para a projeção atuarial, conforme legislação nacional aplicável, especialmente a Portaria MF n.º 464, de 2018:

#### FUNAPREV

- Cadastros disponibilizados pelo Poder Executivo, ALCE, PGJ, TJCE, TCE e DPGE, para fins de avaliação atuarial;
- Segregação da massa de segurados implementada no SUPSEC, a partir de 01/01/2014 (o plano de custeio financeiro não tem por finalidade primordial a constituição de reserva financeira - LC/CE n.º 123/2013, art. 7.º, §2.º);
- Apuração das obrigações frente aos atuais segurados ativos, aposentados, pensionistas e seus desdobramentos previdenciais (geração atual);
- Contribuição laboral e patronal (Lei Complementar Estadual n.º 12/1999, com redação dada pela Lei Complementar Estadual n.º 167, de 27/12/2016 - DOE de 28/12/2016): 14% para o beneficiário e 28% para o Ente;
- Tábua de sobrevivência de válidos: Experiência Servidor Civil Estado do Ceará 2019;
- Tábua de sobrevivência de inválidos: IBGE 2019 (extrapolada ME);
- Tábua de entrada em invalidez: Álvaro Vindas.
- Tábua de rotatividade: Experiência SUPSEC;
- Probabilidade de Casado: 80%
- Cota média para conversão em pensão: 70,0%
- Despesa Administrativa Anual: R\$ 4.849.546,67
- Taxa Real de Juros Atuariais de 2% a.a. em 2021, 3% em 2022 e 4% a.a. a partir de 2023, conforme Política de Investimentos para o exercício de 2021.
- Regras de concessão de benefícios conforme a Emenda Constitucional Federal n.º 103/2019, a Emenda Constitucional Estadual n.º 97/2019 e a Lei Complementar Estadual n.º 210/2019.
- Incorpora efeito das revisões da segregação da massa oriundas das Leis Complementares estaduais n.º 188, de 21/12/2018, e n.º 227, de 16/12/2020;
- Déficit Atuarial: R\$ 48.682.661.396,16.

#### PREVMILITAR

- Cadastro disponibilizado pelo Poder Executivo para fins de avaliação atuarial;
- Segregação da massa de segurados implementada no SUPSEC, a partir de 01/01/2014 (o plano de custeio militar não tem por finalidade primordial a constituição de reserva financeira - LC/CE n.º 123/2013, art. 10, §1.º);
- Apuração das obrigações frente aos atuais segurados ativos, inativos, pensionistas e seus desdobramentos previdenciais (geração atual);
- Contribuição laboral e patronal (Lei Federal n.º 13.954/2019, combinado com a LC n.º 12/1999 e Parecer PGE n.º 1396, de 11/11/2020 – Viprocc n.º 00421789/2020): 10,5% para o beneficiário e 21% para o Ente;
- Tábua de sobrevivência de válidos: Experiência Militar Estado do Ceará 2019;
- Tábua de sobrevivência de inválidos: IBGE 2019 (extrapolada ME);
- Tábua de entrada em invalidez: Álvaro Vindas.
- Tábua de rotatividade: Experiência SUPSEC;
- Probabilidade de Casado: 80%
- Despesa Administrativa Anual: R\$ 4.849.546,67
- Taxa Real de Juros Atuariais de 2% a.a. em 2021, 3% em 2022 e 4% a.a. a partir de 2023, conforme Política de Investimentos para o exercício de 2021.
- Regras de concessão de benefícios conforme a Lei Federal n.º 13.954, de 18/12/2019, a Instrução Normativa SPREV/ME n.º 05, de 15/01/2020 e o Decreto Estadual n.º 33.433, de 15/01/2020;
- Déficit Atuarial: R\$ 22.052.366.943,91.

ESTADO DO CEARÁ  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
**PROJEÇÃO ATUARIAL DO PLANO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO PREVID**  
2022

R\$ 1,00

| EXERCÍCIO | RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a) | DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b) | RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c)=(a-b) | SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = (d exerc. Anterior + c) |
|-----------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---|
| 2020      | 319.336.933                  | 31.361.055                   | 287.975.879                        | 1.138.500.902   |
| 2021      | 319.467.438                  | 533.026.924                  | (213.559.486)                      | 924.941.416   |
| 2022      | 794.571.292                  | 510.373.728                  | 284.197.564                        | 1.209.138.980   |
| 2023      | 864.035.430                  | 494.502.973                  | 369.532.457                        | 1.578.671.437   |
| 2024      | 936.999.220                  | 473.018.097                  | 463.981.122                        | 2.042.652.559   |
| 2025      | 976.225.271                  | 452.124.677                  | 524.100.594                        | 2.566.753.153   |
| 2026      | 1.012.966.521                | 432.020.812                  | 580.945.709                        | 3.147.698.862   |
| 2027      | 1.048.607.722                | 412.542.398                  | 636.065.324                        | 3.783.764.185   |
| 2028      | 1.084.892.693                | 393.803.108                  | 691.089.585                        | 4.474.853.771   |
| 2029      | 1.124.865.981                | 375.783.120                  | 749.082.861                        | 5.223.936.631   |
| 2030      | 1.167.641.256                | 359.392.225                  | 808.249.030                        | 6.032.185.662   |
| 2031      | 1.212.715.649                | 344.887.679                  | 867.827.970                        | 6.900.013.632   |
| 2032      | 1.258.668.647                | 331.794.355                  | 926.874.292                        | 7.826.887.924   |
| 2033      | 1.306.862.408                | 321.588.515                  | 985.273.892                        | 8.812.161.816   |
| 2034      | 1.357.514.900                | 313.939.760                  | 1.043.575.140                      | 9.855.736.956   |
| 2035      | 1.410.414.566                | 308.617.845                  | 1.101.796.722                      | 10.957.533.678  |
| 2036      | 1.462.737.018                | 304.777.119                  | 1.157.959.899                      | 12.115.493.577  |
| 2037      | 1.515.372.650                | 303.544.696                  | 1.211.827.954                      | 13.327.321.530  |
| 2038      | 1.570.530.349                | 306.563.275                  | 1.263.967.074                      | 14.591.288.604  |
| 2039      | 1.626.821.675                | 313.769.916                  | 1.313.051.759                      | 15.904.340.363  |
| 2040      | 1.684.755.197                | 325.964.732                  | 1.358.790.464                      | 17.263.130.827  |
| 2041      | 1.742.868.050                | 344.779.755                  | 1.398.088.295                      | 18.661.219.122  |
| 2042      | 1.803.823.818                | 371.848.652                  | 1.431.975.166                      | 20.093.194.288  |
| 2043      | 1.865.347.508                | 409.101.406                  | 1.456.246.102                      | 21.549.440.390  |
| 2044      | 1.927.835.119                | 448.369.583                  | 1.479.465.536                      | 23.028.905.925  |
| 2045      | 1.985.933.783                | 497.092.446                  | 1.488.841.337                      | 24.517.747.262  |
| 2046      | 2.044.897.954                | 544.854.682                  | 1.500.043.272                      | 26.017.790.534  |
| 2047      | 2.040.892.835                | 596.024.699                  | 1.444.868.136                      | 27.462.658.670  |
| 2048      | 2.108.594.218                | 647.477.144                  | 1.461.117.074                      | 28.923.775.744  |
| 2049      | 2.177.826.593                | 691.180.268                  | 1.486.646.325                      | 30.410.422.069  |
| 2050      | 2.246.158.679                | 733.293.861                  | 1.512.864.818                      | 31.923.286.887  |
| 2051      | 2.313.869.966                | 775.848.740                  | 1.538.021.225                      | 33.461.308.112  |
| 2052      | 2.381.089.186                | 817.472.676                  | 1.563.616.511                      | 35.024.924.623  |
| 2053      | 2.448.224.769                | 858.673.090                  | 1.589.551.680                      | 36.614.476.303  |
| 2054      | 2.515.110.232                | 902.163.532                  | 1.612.946.701                      | 38.227.423.003  |
| 2055      | 2.581.905.183                | 947.125.744                  | 1.634.779.438                      | 39.862.202.442  |
| 2056      | 2.651.396.251                | 988.902.407                  | 1.662.493.843                      | 41.524.696.285  |
| 2057      | 2.719.903.479                | 1.031.593.971                | 1.688.309.508                      | 43.213.005.793  |
| 2058      | 2.790.658.705                | 1.074.400.550                | 1.716.258.155                      | 44.929.263.949  |
| 2059      | 2.860.446.355                | 1.119.395.499                | 1.741.050.855                      | 46.670.314.804  |
| 2060      | 2.931.190.896                | 1.165.415.595                | 1.765.775.301                      | 48.436.090.105  |
| 2061      | 3.002.199.580                | 1.213.514.852                | 1.788.684.728                      | 50.224.774.833  |
| 2062      | 3.076.428.331                | 1.259.973.793                | 1.816.454.538                      | 52.041.229.371  |
| 2063      | 3.148.575.182                | 1.308.412.383                | 1.840.162.798                      | 53.881.392.169  |
| 2064      | 3.222.848.947                | 1.355.873.572                | 1.866.975.375                      | 55.748.367.544  |
| 2065      | 3.296.693.560                | 1.405.158.815                | 1.891.534.745                      | 57.639.902.289  |
| 2066      | 3.373.764.545                | 1.451.461.440                | 1.922.303.105                      | 59.562.205.394  |
| 2067      | 3.449.940.073                | 1.497.397.776                | 1.952.542.297                      | 61.514.747.690  |
| 2068      | 3.529.261.220                | 1.538.805.454                | 1.990.455.765                      | 63.505.203.456  |
| 2069      | 3.609.877.139                | 1.577.394.012                | 2.032.483.126                      | 65.537.686.582  |
| 2070      | 3.692.946.974                | 1.610.570.375                | 2.082.376.599                      | 67.620.063.181  |
| 2071      | 3.776.879.713                | 1.642.605.076                | 2.134.274.637                      | 69.754.337.818  |
| 2072      | 3.863.443.477                | 1.671.258.649                | 2.192.184.828                      | 71.946.522.646  |
| 2073      | 3.950.788.511                | 1.699.191.431                | 2.251.597.080                      | 74.198.119.726  |
| 2074      | 4.043.236.982                | 1.720.381.620                | 2.322.855.362                      | 76.520.975.088  |
| 2075      | 4.135.970.912                | 1.741.499.922                | 2.394.470.990                      | 78.915.446.077  |
| 2076      | 4.233.804.447                | 1.756.907.471                | 2.476.896.976                      | 81.392.343.053  |
| 2077      | 4.331.505.809                | 1.774.043.133                | 2.557.462.676                      | 83.949.805.729  |
| 2078      | 4.435.528.638                | 1.786.417.617                | 2.649.111.021                      | 86.598.916.750  |
| 2079      | 4.540.933.292                | 1.797.463.814                | 2.743.469.478                      | 89.342.386.228  |
| 2080      | 4.652.011.180                | 1.804.409.452                | 2.847.601.728                      | 92.189.987.956  |
| 2081      | 4.764.809.217                | 1.813.735.003                | 2.951.074.214                      | 95.141.062.170  |
| 2082      | 4.884.616.921                | 1.815.834.799                | 3.068.782.123                      | 98.209.844.292  |
| 2083      | 5.007.570.561                | 1.817.549.879                | 3.190.020.682                      | 101.399.864.974   |
| 2084      | 5.136.269.642                | 1.815.637.319                | 3.320.632.323                      | 104.720.497.297   |
| 2085      | 5.267.770.717                | 1.815.402.502                | 3.452.368.215                      | 108.172.865.511   |
| 2086      | 5.407.452.328                | 1.811.664.174                | 3.595.788.154                      | 111.768.653.666   |
| 2087      | 5.551.231.669                | 1.809.029.346                | 3.742.202.323                      | 115.510.855.988   |
| 2088      | 5.702.621.603                | 1.803.091.527                | 3.899.530.076                      | 119.410.386.064   |
| 2089      | 5.857.832.745                | 1.798.032.721                | 4.059.800.024                      | 123.470.186.088   |
| 2090      | 6.019.960.628                | 1.794.975.584                | 4.224.985.045                      | 127.695.171.133   |
| 2091      | 6.188.771.856                | 1.792.806.731                | 4.395.965.125                      | 132.091.136.258   |
| 2092      | 6.366.030.351                | 1.788.485.288                | 4.577.545.063                      | 136.668.681.321   |
| 2093      | 6.547.702.956                | 1.786.567.792                | 4.761.135.164                      | 141.429.816.485   |
| 2094      | 6.737.667.394                | 1.786.123.939                | 4.951.543.455                      | 146.381.359.940   |
| 2095      | 6.935.605.156                | 1.786.663.755                | 5.148.941.400                      | 151.530.301.341   |
| 2096      | 7.109.637.816                | 1.785.392.287                | 5.324.245.530                      | 156.854.546.870   |

FONTE: Sistema S2GPR, Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará, e Avaliação Atuarial, exercício 2021. Unidade Responsável: Fundação de Previdência Social do Estado do Ceará (Cearaprev).

1. Projeção atuarial elaborada com data-base 12/2020 e oficialmente enviada ao Ministério da Economia.
2. Dados e principais premissas utilizados para a projeção atuarial, conforme legislação nacional aplicável, especialmente a Portaria MF nº 464, de 2018:

**PREVID**

- Cadastros disponibilizados pelo Poder Executivo, ALCE, PGJ, TJCE, TCE e DPGE, para fins de avaliação atuarial do SUPSEC;
- Segregação da massa de segurados: implementada no SUPSEC a partir de 01/01/2014;
- Apuração das obrigações frente aos atuais segurados ativos, aposentado, pensionistas e seus desdobramentos previdenciais (geração atual);
- Contribuição laboral e patronal (Lei Complementar Estadual n.º 12/1999, com redação dada pela Lei Complementar estadual n.º 167, de 27/12/2016 - DOE de 28/12/2016): 14% para o beneficiário e 28% para o Ente, a partir do ano de 2019;
- Tábua de sobrevivência de válidos: Experiência Servidor Civil Estado do Ceará 2019;
- Tábua de sobrevivência de inválidos: IBGE 2019 (extrapolada ME);
- Tábua de entrada em invalidez: Álvaro Vindas.
- Tábua de rotatividade: Experiência SUPSEC;
- Probabilidade de Casado: 80%
- Cota média para conversão em pensão: 70,0%
- Despesa Administrativa Anual: R\$ 4.849.546,67
- Taxa Real de Juros Atuariais de 2% a.a. em 2021, 3% em 2022 e 4% a.a. a partir de 2023, conforme Política de Investimentos para o exercício de 2021.
- Regras de concessão de benefícios conforme a Emenda Constitucional Federal n.º 103/2019, a Emenda Constitucional Estadual n.º 97/2019 e a Lei Complementar Estadual n.º 210/2019.
- Incorpora efeito das revisões da segregação da massa oriundas das Leis Complementares estaduais n.º 188, de 21/12/2018, e n.º 227, de 16/12/2020.
- Superávit Atuarial: R\$ 869.632.959,58.

ESTADO DO CEARÁ  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA  
2022

LRF, art 4º, § 2º, inciso V

| TRIBUTO      | MODALIDADE       | SETORES/<br>PROGRAMAS/<br>BENEFICIÁRIOS | RENÚNCIA DA RECEITA     |                         |                         | Compensação (1) |
|--------------|------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
|              |                  |   | 2022                    | 2023                    | 2024                    |                 |
| ICMS         | Incentivo Fiscal | Indústria                               | 1.435.148.636,33        | 1.481.790.967,01        | 1.529.949.173,44        | -               |
| ICMS         | Incentivo Fiscal | Comércio                                | 28.537.591,74           | 29.465.063,47           | 30.422.678,03           |                 |
| <b>TOTAL</b> |                  |   | <b>1.463.686.228,07</b> | <b>1.511.256.030,48</b> | <b>1.560.371.851,47</b> |                 |

FONTE: Sistema Escrituração Fiscal Digital e Sistema Receita, Unidade Responsável Célula de Benefícios Fiscais, Data da emissão 16/03/2021 e hora de emissão 17:30

Nota:

(1) Sem compensação, visto que as receitas de impostos previstas para o período 2022 a 2024 estão líquidas da Renúncia de Receita estimada neste Anexo, conforme detalhamento constante em **Nota na Memória de Cálculo das Metas Anuais 2022** desta Lei.

ESTADO DO CEARÁ  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
**MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO**  
2022

| EVENTO  | R\$ milhares        |
|---|---------------------|
|   | Valor Previsto 2022 |
| Aumento Permanente da Receita                     | 398.868,2           |
| (-) Transferências Constitucionais                | 99.717,0            |
| (-) Transferências ao FUNDEB                      | 59.830,2            |
| Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)  | 239.320,9           |
| Redução Permanente da Despesa (II)                | -                   |
| Margem Bruta (III) = (I) + (II)                   | 239.320,9           |
| Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)              | 171.159,9           |
| Novas DOCC  | 171.159,9           |
| Novas DOCC geradas por PPP                        |                     |
| Margem Líquida de Expansão de DOCC V = (III - IV) | 68.161,0            |

FONTE: SEPLAG, 07/04/2021, às 09h:24min

A estimativa da margem de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado é um requisito introduzido pela Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, em seu art. 17, para assegurar que não haverá a criação de nova despesa sem fontes consistentes de financiamento, sem que haja aumento permanente de receita ou redução de outra despesa de caráter continuado.

Considera-se como obrigatória de caráter continuado a despesa corrente derivada de lei, medida provisória ou ato administrativo normativo que fixem para o ente a obrigação legal de sua execução por um período superior a dois exercícios (*caput* do art. 17 da LRF).

Desse modo, o Estado do Ceará estimou parcela do crescimento do ICMS em 2022 no valor aproximado de R\$ 398,8 milhões de reais para fazer face a novas despesas de caráter continuado.

Contudo, do valor projetado, deve ser deduzida a parcela destinada aos municípios, representando cerca de R\$ 99,72 milhões, e o montante que irá compor o FUNDEB, no total de R\$ 59,8 milhões aproximadamente.

Após realizadas as deduções, aproximadamente R\$ 171,15 milhões serão destinados ao custeio dos novos equipamentos previstos com repercussão em 2022. Dentre esses, destacam-se os gastos com o Hospital Leonardo da Vinci, com o Hospital de Jaguaribe, com as escolas regulares e de educação profissional e com a manutenção da Radiocomunicação da Segurança Pública.

Por fim, aproximadamente R\$ 68,2 milhões é a margem líquida projetada de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado, que poderão advir em decorrência de outros investimentos planejados pelo Estado para os anos subsequentes.

#### I - MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA AS RECEITAS

##### TOTAL DAS RECEITAS

| ESPECIFICAÇÃO <sup>(1)</sup>                   | 2018              | 2019              | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                      | <b>23.310.370</b> | <b>25.479.839</b> | <b>26.752.848</b> | <b>26.237.464</b> | <b>28.856.154</b> | <b>30.771.747</b> | <b>32.796.649</b> |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria    | 12.944.469        | 14.546.088        | 14.232.659        | 15.142.253        | 16.280.574        | 17.506.793        | 18.809.719        |
| ICMS   | 10.142.584        | 11.252.410        | 11.334.866        | 12.051.323        | 12.955.172        | 13.965.675        | 15.002.929        |
| IPVA   | 774.176           | 928.970           | 972.148           | 1.052.253         | 1.141.694         | 1.238.579         | 1.347.674         |
| ITCD   | 112.228           | 453.760           | 57.005            | 61.164            | 86.057            | 71.672            | 78.123            |
| ISRF   | 1.128.564         | 1.206.963         | 1.225.798         | 1.287.088         | 1.384.906         | 1.454.152         | 1.522.497         |
| Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melh | 786.517           | 703.985           | 642.841           | 689.426           | 732.744           | 776.715           | 778.596           |
| <b>Contribuições</b>                           | <b>730.755</b>    | <b>878.501</b>    | <b>965.728</b>    | <b>1.040.658</b>  | <b>1.058.731</b>  | <b>1.160.044</b>  | <b>1.224.778</b>  |
| Receita Patrimonial                            | 771.851           | 463.882           | 259.742           | 310.818           | 1.226.003         | 1.294.887         | 1.367.371         |
| Aplicações Financeiras                         | 287.040           | 307.671           | 202.941           | 210.791           | 1.121.733         | 1.188.736         | 1.256.325         |
| Outras Receitas Patrimoniais                   | 484.811           | 156.211           | 56.801            | 100.026           | 104.270           | 106.148           | 112.045           |
| <b>Transferências Correntes</b>                | <b>7.930.162</b>  | <b>8.735.141</b>  | <b>10.313.601</b> | <b>8.875.003</b>  | <b>9.338.369</b>  | <b>9.852.545</b>  | <b>10.393.434</b> |
| Cota-parte do FPE                              | 5.196.426         | 5.641.747         | 5.410.800         | 5.056.694         | 6.266.652         | 6.673.985         | 7.107.794         |
| Transferências da LC 87/1995                   | 23.333            | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Transferências da LC 61/1965                   | 39.999            | 44.174            | 47.496            | 49.691            | 53.309            | 56.230            | 59.362            |
| Transferências do FUNDEF                       | 1.483.872         | 1.679.509         | 1.593.659         | 1.728.149         | 1.785.042         | 1.845.390         | 1.903.275         |
| Outras Transferências Correntes                | 1.186.532         | 1.369.912         | 3.261.646         | 1.240.490         | 1.230.365         | 1.276.939         | 1.323.004         |
| <b>Demais Receitas Correntes</b>               | <b>933.133</b>    | <b>855.796</b>    | <b>941.118</b>    | <b>868.732</b>    | <b>914.477</b>    | <b>957.479</b>    | <b>1.001.347</b>  |
| Outras Receitas Financeiras                    | 42.940            | 42.940            | 25.809            | 30.368            | 31.984            | 33.667            | 35.423            |
| Receitas Correntes Restantes                   | 933.133           | 812.856           | 915.308           | 838.364           | 882.493           | 923.812           | 965.924           |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                     | <b>1.484.163</b>  | <b>1.762.758</b>  | <b>1.673.403</b>  | <b>2.340.364</b>  | <b>2.062.516</b>  | <b>1.283.491</b>  | <b>1.098.866</b>  |
| Operações de Crédito                           | 908.065           | 1.379.112         | 1.464.765         | 2.068.132         | 1.775.761         | 986.782           | 792.660           |
| Amortização de Empréstimos                     | 3.495             | 465               | 202               | 211               | 218               | 226               | 234               |
| <b>Alienação de Bens</b>                       | <b>14.495</b>     | <b>19.189</b>     | <b>1.129</b>      | <b>5</b>          | <b>5.000</b>      | <b>5.112</b>      | <b>5.112</b>      |
| Receitas de Alienação de Investimentos Tempor  | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Receitas de Alienação de Investimentos Perman  | -                 | 5.690             | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Outras Alienações de Bens                      | 14.495            | 4.509             | 1.129             | 5                 | 5.000             | 5.112             | 5.112             |
| <b>Transferências de Capital</b>               | <b>410.909</b>    | <b>371.914</b>    | <b>204.770</b>    | <b>272.016</b>    | <b>281.536</b>    | <b>291.390</b>    | <b>300.860</b>    |
| Convênios                                      | 410.909           | 369.682           | 147.469           | 272.016           | 281.536           | 291.390           | 300.860           |
| Outras Transferências de Capital               | -                 | 11.231            | 57.301            | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>Outras Receitas de Capital</b>              | <b>147.198</b>    | <b>1.158</b>      | <b>2.536</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| Outras Receitas de Capital Não Primárias       | 146.900           | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Outras Receitas de Capital Primárias           | 298               | 1.158             | 2.536             | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>24.794.533</b> | <b>27.242.597</b> | <b>28.426.251</b> | <b>28.577.829</b> | <b>30.918.670</b> | <b>32.055.238</b> | <b>33.895.515</b> |

Fonte: SIELA/SIEFA/Diário Oficial do Estado até 2020

Nota:

1. As receitas de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria previstas para o período 2022 a 2024 estão líquidas da Renúncia de Receita estimada no Anexo de Metas Fiscais da LDO 2022.

2022: Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria Líquida: Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria Bruta (20.054.990.592,90) - Renúncia (1.463.686.220,07) - FUNDEF (2.310.730.048,18) = 18.280.574.316,73

2023: Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria Líquida: Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria Bruta (21.510.001.788,07) - Renúncia (1.511.256.030,48) - FUNDEF (2.491.952.841,02) = 17.506.793.716,57

2024: Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria Líquida: Receita de Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria Bruta (23.082.678.615,88) - Renúncia (1.560.371.851,47) - FUNDEF (2.692.589.208,22) = 18.809.718.556,19

**I.a - Receita Tributária**

| METAS ANUAIS | VALOR NOMINAL<br>R\$ milhares | VARIAÇÃO % |
|--------------|-------------------------------|------------|
| 2018         | 12.944.469                    | 7,7%       |
| 2019         | 14.546.088                    | 12,4%      |
| 2020         | 14.232.659                    | -2,2%      |
| 2021         | 15.142.253                    | 6,4%       |
| 2022         | 16.280.574                    | 7,5%       |
| 2023         | 17.506.793                    | 7,5%       |
| 2024         | 18.809.719                    | 7,4%       |

Fonte: SEFAZ/Balanco Geral do Estado até 2020

**I.c - Demais Receitas Correntes**

| METAS ANUAIS | VALOR NOMINAL<br>R\$ milhares | VARIAÇÃO % |
|--------------|-------------------------------|------------|
| 2018         | 933.133                       |            |
| 2019         | 855.796                       | -8,3%      |
| 2020         | 941.118                       | 10,0%      |
| 2021         | 868.732                       | -7,7%      |
| 2022         | 914.477                       | 5,3%       |
| 2023         | 957.479                       | 4,7%       |
| 2024         | 1.001.347                     | 4,6%       |

Fonte: SEFAZ/Balanco Geral do Estado até 2020

**I.b - Fundo de Participação dos Estados**

| METAS ANUAIS | VALOR NOMINAL<br>R\$ milhares | VARIAÇÃO % |
|--------------|-------------------------------|------------|
| 2018         | 5.196.426                     | 6,8%       |
| 2019         | 5.641.147                     | 8,6%       |
| 2020         | 5.410.800                     | -4,1%      |
| 2021         | 5.856.684                     | 8,2%       |
| 2022         | 6.266.652                     | 7,0%       |
| 2023         | 6.673.985                     | 6,5%       |
| 2024         | 7.107.794                     | 6,5%       |

Fonte: SEFAZ/Balanco Geral do Estado até 2020

**I.d - Receitas de Capital**

| METAS ANUAIS | VALOR NOMINAL<br>R\$ milhares | VARIAÇÃO % |
|--------------|-------------------------------|------------|
| 2018         | 1.484.163                     | -41,6%     |
| 2019         | 1.762.758                     | 18,8%      |
| 2020         | 1.673.403                     | -5,1%      |
| 2021         | 2.340.364                     | 39,9%      |
| 2022         | 2.062.516                     | -11,9%     |
| 2023         | 1.283.491                     | -37,8%     |
| 2024         | 1.098.866                     | -14,4%     |

Fonte: SEFAZ/Balanco Geral do Estado até 2020

**II - CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA AS DESPESAS**

| ESPECIFICAÇÃO <sup>(R)</sup>            | 2018              | 2019              | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>               | <b>20.945.105</b> | <b>22.207.761</b> | <b>22.563.500</b> | <b>24.215.807</b> | <b>26.583.114</b> | <b>28.398.063</b> | <b>29.785.370</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais              | 10.960.737        | 11.616.780        | 11.897.367        | 12.552.331        | 14.111.019        | 15.317.517        | 16.131.717        |
| Juros e Encargos da Dívida              | 562.908           | 617.928           | 434.543           | 490.819           | 604.557           | 576.442           | 532.015           |
| Outras Despesas Correntes               | 9.421.460         | 9.973.054         | 10.231.590        | 11.172.657        | 11.867.539        | 12.504.104        | 13.121.638        |
| Transferências Constitucionais e Legais | 3.267.101         | 3.592.099         | 3.632.315         | 3.892.064         | 4.189.383         | 4.519.746         | 4.885.853         |
| Demais Despesas Correntes               | 6.154.358         | 6.380.955         | 6.599.275         | 7.280.593         | 7.678.156         | 7.984.358         | 8.235.785         |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>              | <b>3.684.190</b>  | <b>2.912.149</b>  | <b>3.055.771</b>  | <b>4.138.700</b>  | <b>4.121.508</b>  | <b>3.435.635</b>  | <b>3.881.405</b>  |
| Investimentos                           | 2.708.967         | 1.791.549         | 1.797.414         | 2.568.048         | 2.285.637         | 1.514.077         | 1.925.209         |
| Inversões Financeiras                   | 168.835           | 151.580           | 222.822           | 233.150           | 241.379           | 249.897           | 258.093           |
| Amortização Financeira                  | 806.388           | 969.019           | 1.035.535         | 1.337.503         | 1.594.492         | 1.671.661         | 1.698.104         |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>          |                   |                   |                   | <b>223.321</b>    | <b>214.048</b>    | <b>221.540</b>    | <b>228.740</b>    |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>24.629.294</b> | <b>25.119.910</b> | <b>25.619.272</b> | <b>28.357.829</b> | <b>30.918.670</b> | <b>32.055.238</b> | <b>33.895.515</b> |

**II.a - Pessoal e Encargos**

| METAS ANUAIS | VALOR NOMINAL<br>R\$ milhares | VARIAÇÃO % |
|--------------|-------------------------------|------------|
| 2018         | 10.960.737                    | 0,6%       |
| 2019         | 11.616.780                    | 6,0%       |
| 2020         | 11.897.367                    | 2,4%       |
| 2021         | 12.552.331                    | 5,5%       |
| 2022         | 14.111.019                    | 12,4%      |
| 2023         | 15.317.517                    | 8,6%       |
| 2024         | 16.131.717                    | 5,3%       |

Fonte: SEFAZ/Balanco Geral do Estado até 2020

**Outras Despesas Correntes**

| METAS ANUAIS | VALOR NOMINAL<br>R\$ milhares | VARIAÇÃO % |
|--------------|-------------------------------|------------|
| 2018         | 9.421.460                     | -0,6%      |
| 2019         | 9.973.054                     | 5,9%       |
| 2020         | 10.231.590                    | 2,6%       |
| 2021         | 11.172.657                    | 9,2%       |
| 2022         | 11.867.539                    | 6,2%       |
| 2023         | 12.504.104                    | 5,4%       |
| 2024         | 13.121.638                    | 4,9%       |

**II.b - Juros e Encargos da Dívida**

| METAS ANUAIS | VALOR NOMINAL<br>R\$ milhares | VARIAÇÃO % |
|--------------|-------------------------------|------------|
| 2018         | 562.908                       | 24,5%      |
| 2019         | 617.928                       | 9,8%       |
| 2020         | 434.543                       | -29,7%     |
| 2021         | 490.819                       | 13,0%      |
| 2022         | 604.557                       | 23,2%      |
| 2023         | 576.442                       | -4,7%      |
| 2024         | 532.015                       | -7,7%      |

Fonte: SEFAZ/Balanco Geral do Estado até 2020

**Despesas de Investimentos**

| METAS ANUAIS | VALOR NOMINAL<br>R\$ milhares | VARIAÇÃO % |
|--------------|-------------------------------|------------|
| 2018         | 2.708.967                     | 9,8%       |
| 2019         | 1.791.549                     | -33,9%     |
| 2020         | 1.797.414                     | 0,3%       |
| 2021         | 2.568.048                     | 42,9%      |
| 2022         | 2.285.637                     | -11,0%     |
| 2023         | 1.514.077                     | -33,8%     |
| 2024         | 1.925.209                     | 27,2%      |

**II.c - Reserva de Contingência**

| METAS ANUAIS | VALOR NOMINAL<br>R\$ milhares | VARIAÇÃO % |
|--------------|-------------------------------|------------|
| 2018         | -                             |            |
| 2019         | -                             |            |
| 2020         | -                             |            |
| 2021         | 223.321,0                     |            |
| 2022         | 214.048,0                     | -4,2%      |
| 2023         | 221.539,7                     | 3,5%       |
| 2024         | 228.739,7                     | 3,2%       |

Fonte: SEFAZ/Balanco Geral do Estado até 2020

**Despesas de Inversões**

| METAS ANUAIS | VALOR NOMINAL<br>R\$ milhares | VARIAÇÃO % |
|--------------|-------------------------------|------------|
| 2018         | 168.835                       | -15,3%     |
| 2019         | 151.580                       | -10,2%     |
| 2020         | 222.822                       | 47,0%      |
| 2021         | 233.150                       | 4,6%       |
| 2022         | 241.379                       | 3,5%       |
| 2023         | 249.897                       | 3,5%       |
| 2024         | 258.093                       | 3,3%       |

### III - MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA O RESULTADO PRIMÁRIO

| ESPECIFICAÇÃO  | 2018              | 2019              | 2020              | 2021              | 2022               | 2023              | 2024               |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>  | <b>23.310.370</b> | <b>25.479.839</b> | <b>26.752.848</b> | <b>26.237.464</b> | <b>28.856.154</b>  | <b>30.771.747</b> | <b>32.796.649</b>  |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria  | 12.944.469        | 14.546.008        | 14.232.659        | 15.142.253        | 16.280.574         | 17.506.793        | 18.809.719         |
| ICMS   | 10.142.584        | 11.252.410        | 11.334.866        | 12.051.323        | 12.955.172         | 13.965.675        | 15.082.929         |
| IPVA   | 774.176           | 926.970           | 972.148           | 1.062.253         | 1.141.694          | 1.238.579         | 1.347.574          |
| ITCD   | 112.228           | 453.760           | 57.005            | 61.164            | 66.057             | 71.672            | 78.123             |
| IRRF   | 1.128.964         | 1.206.963         | 1.225.798         | 1.287.088         | 1.364.906          | 1.454.152         | 1.522.497          |
| Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                                     | 786.517           | 703.985           | 642.841           | 690.426           | 732.744            | 776.715           | 778.596            |
| Receita de Contribuição  | 730.755           | 878.931           | 965.728           | 1.040.658         | 1.098.731          | 1.160.044         | 1.224.778          |
| Receita Patrimonial  | 771.851           | 463.882           | 299.742           | 310.818           | 1.226.003          | 1.294.887         | 1.367.371          |
| Aplicações Financeiras (II)  | 287.040           | 307.671           | 202.941           | 210.791           | 1.121.733          | 1.186.739         | 1.255.325          |
| Outras Receitas Patrimoniais   | 484.811           | 156.211           | 96.801            | 100.026           | 104.270            | 108.148           | 112.045            |
| Transferências Correntes   | 7.930.162         | 8.735.141         | 10.313.601        | 8.875.003         | 9.336.369          | 9.852.545         | 10.393.434         |
| Cota-parte do FPE  | 5.196.426         | 5.641.547         | 5.410.800         | 5.856.684         | 6.266.652          | 6.673.985         | 7.107.794          |
| Transferências da LC 87/1996   | 23.333            | -                 | -                 | -                 | -                  | -                 | -                  |
| Transferências da LC 61/1989   | 99.999            | 44.174            | 47.495            | 49.681            | 53.309             | 56.230            | 59.362             |
| Transferências do FUNDEB   | 1.483.872         | 1.679.909         | 1.593.659         | 1.728.148         | 1.786.042          | 1.845.390         | 1.903.275          |
| Outras Transferências Correntes  | 1.186.532         | 1.369.912         | 3.261.646         | 1.240.490         | 1.230.365          | 1.276.939         | 1.323.004          |
| Demais Receitas Correntes  | 933.133           | 855.796           | 941.118           | 868.732           | 914.477            | 957.479           | 1.007.347          |
| Outras Receitas Financeiras (III)  | -                 | 42.940            | 25.809            | 30.368            | 31.984             | 33.667            | 35.423             |
| Demais Outras Receitas Correntes   | 933.133           | 812.856           | 915.308           | 838.364           | 882.493            | 923.812           | 965.924            |
| <b>RECEITAS FISCAIS CORRENTES (IV) - (I-III)</b>                                       | <b>23.023.330</b> | <b>25.129.228</b> | <b>26.524.098</b> | <b>25.996.305</b> | <b>27.702.436</b>  | <b>29.551.341</b> | <b>31.505.901</b>  |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL (V)</b>   | <b>1.484.163</b>  | <b>1.762.758</b>  | <b>1.673.403</b>  | <b>2.340.364</b>  | <b>2.062.516</b>   | <b>1.283.491</b>  | <b>1.098.866</b>   |
| Operações de Crédito (VI)  | 908.065           | 1.379.112         | 1.464.765         | 2.068.132         | 1.775.761          | 986.762           | 792.660            |
| Amortização de Empréstimos (VII)   | 1.496             | 405               | 202               | 211               | 219                | 226               | 234                |
| Alienação de Bens  | 14.495            | 10.109            | 1.129             | 5                 | 5.000              | 5.112             | 5.112              |
| Receitas de Alienação de Investimentos Temporários                                     | -                 | -                 | -                 | -                 | -                  | -                 | -                  |
| Receitas de Alienação de Investimentos Permanentes                                     | -                 | 5.600             | -                 | -                 | -                  | -                 | -                  |
| Outras Alienações de Bens  | 14.495            | 4.509             | 1.129             | 5                 | 5.000              | 5.112             | 5.112              |
| Transferência de Capital   | 410.909           | 371.914           | 204.770           | 272.016           | 281.536            | 291.390           | 300.860            |
| Convênios  | 110.909           | 360.602           | 147.469           | 272.016           | 281.536            | 291.390           | 300.860            |
| Outras Transferências de Capital   | -                 | 11.251            | 57.301            | -                 | -                  | -                 | -                  |
| Outras Receitas de Capital   | 147.198           | 1.158             | 2.536             | -                 | -                  | -                 | -                  |
| Outras Receitas de Capital Não Primárias (X)   | 146.900           | -                 | -                 | -                 | -                  | -                 | -                  |
| Outras Receitas de Capital Primárias   | 298               | 1.158             | 2.536             | -                 | -                  | -                 | -                  |
| Receitas Fiscais de Capital (XI) - (V-VI-III-IX-Z)                                     | 425.702           | 377.581           | 208.435           | 272.021           | 286.536            | 296.562           | 305.972            |
| <b>RECEITAS NÃO-FINANCEIRAS (XII) - (IV+XI)</b>  | <b>23.449.032</b> | <b>25.506.809</b> | <b>26.732.533</b> | <b>26.268.326</b> | <b>27.988.973</b>  | <b>29.847.843</b> | <b>31.811.873</b>  |
| <b>DESPESAS CORRENTES (XIII)</b>   | <b>20.945.105</b> | <b>22.207.761</b> | <b>22.563.500</b> | <b>24.215.807</b> | <b>26.583.114</b>  | <b>28.398.063</b> | <b>29.785.370</b>  |
| Pessoal e Encargos Sociais   | 10.960.737        | 11.616.780        | 11.897.367        | 12.552.331        | 14.111.019         | 15.317.517        | 16.131.717         |
| Juros e Encargos da Dívida (XXV)   | 562.908           | 617.928           | 434.543           | 490.819           | 604.557            | 576.442           | 532.015            |
| Outras Despesas Correntes  | 9.421.460         | 9.973.054         | 10.231.590        | 11.172.657        | 11.867.539         | 12.504.104        | 13.121.638         |
| Transferências Constitucionais e Legais  | 3.267.101         | 3.592.099         | 3.632.315         | 3.892.064         | 4.189.383          | 4.519.746         | 4.885.853          |
| Demais Despesas Correntes  | 6.154.358         | 6.380.955         | 6.599.275         | 7.280.593         | 7.678.156          | 7.984.358         | 8.235.785          |
| <b>DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XV) - (XIII - XIV)</b>                                  | <b>20.382.197</b> | <b>21.589.833</b> | <b>22.128.997</b> | <b>23.724.988</b> | <b>25.978.558</b>  | <b>27.821.621</b> | <b>29.253.356</b>  |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL (XVI)</b>   | <b>3.684.190</b>  | <b>2.912.149</b>  | <b>3.055.778</b>  | <b>4.138.700</b>  | <b>4.121.508</b>   | <b>3.435.635</b>  | <b>3.881.405</b>   |
| Investimentos  | 2.708.967         | 1.791.549         | 1.797.418         | 2.568.048         | 2.265.637          | 1.514.077         | 1.925.209          |
| Programa de Infraestruturas (XVIII)  | 901.890           | 722.909           | 676.269           | 1.296.896         | 1.006.992          | 152.693           | 145.697            |
| Inversões Financeiras  | 168.835           | 151.580           | 222.822           | 233.150           | 241.379            | 249.897           | 258.093            |
| Concessão de empréstimo (XXVIII)   | 25.856            | 1.152             | 6.831             | 7.206             | 7.603              | 8.021             | 8.462              |
| Amortização da Dívida (XX)   | 806.388           | 969.019           | 1.035.535         | 1.337.503         | 1.594.492          | 1.671.661         | 1.698.104          |
| <b>DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XX) - (XVI - XVII - RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XXI))</b> | <b>1.950.056</b>  | <b>1.219.068</b>  | <b>1.437.155</b>  | <b>1.497.095</b>  | <b>1.512.421</b>   | <b>1.603.260</b>  | <b>2.029.142</b>   |
| Pagamento de Restos a Pagar de Despesas Primárias (XXII)                               | 625.550           | 645.220           | 769.650           | 622.367           | 1.719.205          | 1.170.786         | 1.444.995          |
| <b>DESPESAS NÃO-FINANCEIRAS (XXIII) - (XV+XX+2)</b>                                    | <b>22.957.802</b> | <b>23.454.122</b> | <b>24.335.763</b> | <b>26.067.771</b> | <b>29.424.232</b>  | <b>30.817.206</b> | <b>32.956.233</b>  |
| <b>RESULTADO PRIMÁRIO - Acima da Linha - XXIV</b>                                      | <b>491.229</b>    | <b>2.052.687</b>  | <b>2.296.770</b>  | <b>200.555</b>    | <b>(1.435.259)</b> | <b>(969.364)</b>  | <b>(1.144.360)</b> |

Nota: Considerando a metodologia estabelecida pelo MDF/STN, a meta de Resultado Primário estabelecida para a 2022 é de R\$ - 2.442.261.004,48.

### IV - MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA O RESULTADO NOMINAL

| JUROS NOMINAIS  | 2018             | 2019             | 2020             | 2021            | 2022             | 2023             | 2024             |
|---|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| Juros, Encargos e Variações Monetárias Ativos (XXV)             | 287.040          | 307.671          | 202.941          | 210.791         | 1.121.733        | 1.186.739        | 1.255.325        |
| Juros, Encargos e Variações Monetárias Passivos (XXVI)          | 562.908          | 697.487          | 597.840          | 490.819         | 604.557          | 576.442          | 532.015          |
| <b>RESULTADO NOMINAL - Acima da Linha - (XXIV + XXV - XXVI)</b> | <b>(686.528)</b> | <b>1.662.871</b> | <b>2.001.878</b> | <b>(79.473)</b> | <b>(918.082)</b> | <b>(359.067)</b> | <b>(421.049)</b> |

Nota: Considerando a metodologia estabelecida pelo MDF/STN, a meta de Resultado Nominal estabelecida para a 2022 é de R\$ - 1.925.074.221,43.

V - MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS PARA O MONTANTE DA DÍVIDA

R\$ milhões

| ESPECIFICAÇÃO                                  | 2018              | 2019              | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA (I)</b>                  | <b>13.865.126</b> | <b>14.906.375</b> | <b>17.783.339</b> | <b>21.224.774</b> | <b>21.003.920</b> | <b>20.382.810</b> | <b>19.398.248</b> |
| Dívida Mobiliária                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Dívida Contratual                              | 12.955.984        | 13.854.144        | 16.633.405        | 19.845.164        | 19.638.665        | 19.057.927        | 18.137.362        |
| Outras Dívidas                                 | 909.142           | 1.052.231         | 1.149.934         | 1.379.610         | 1.365.255         | 1.324.883         | 1.260.886         |
| <b>DEDUÇÕES (II)</b>                           | <b>2.902.700</b>  | <b>3.911.205</b>  | <b>5.809.716</b>  | <b>5.117.354</b>  | <b>4.469.566</b>  | <b>3.797.143</b>  | <b>3.138.288</b>  |
| Disponibilidade de Caixa Bruta                 | 3.169.616         | 4.071.408         | 5.815.939         | 5.200.567         | 4.511.942         | 3.860.549         | 3.191.179         |
| Demais Haveres Financeiros                     | -                 | 127.775           | 121.612           | 124.694           | 123.153           | 123.923           | 123.538           |
| (-) Restos a Pagar Processados                 | 268.917           | 287.978           | 127.836           | 207.908           | 166.530           | 187.329           | 176.429           |
| <b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III)=(I-II)</b> | <b>10.962.426</b> | <b>10.995.170</b> | <b>11.973.623</b> | <b>16.107.420</b> | <b>16.534.354</b> | <b>16.585.666</b> | <b>16.259.960</b> |

Fonte: SEPLAG/SEFAZ03 (aliquo) Genf do Estado até 2020