



SENADO FEDERAL

MENSAGEM (SF) N° 56, DE 2022

(n° 474/2022, na origem)

Solicita, nos termos do art. 52, incisos V, VII e VIII, da Constituição, a contratação de operação de crédito externo, com a garantia da República Federativa do Brasil no valor de até US\$ 60,000,000.00 (sessenta milhões dólares dos Estados Unidos da América), de principal, entre o Governo do Estado do Ceará e a Corporação Andina de Fomento - CAF, cujos recursos destinam-se ao financiamento parcial do Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará – PROSATUR.

AUTORIA: Presidência da República

DOCUMENTOS:

[- Texto da mensagem](#)



[Página da matéria](#)

MENSAGEM Nº 474

Senhores Membros do Senado Federal,

Nos termos do art. 52, incisos V, VII e VIII, da Constituição, proponho a Vossas Excelências seja autorizada a contratação de operação de crédito externo, com a garantia da República Federativa do Brasil no valor de até US\$ 60,000,000.00 (sessenta milhões dólares dos Estados Unidos da América), de principal, entre o Governo do Estado do Ceará e a Corporação Andina de Fomento - CAF, cujos recursos destinam-se ao financiamento parcial do Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará – PROSATUR, de conformidade com a inclusa Exposição de Motivos do Senhor Ministro de Estado da Economia.

Brasília, 22 de agosto de 2022.

Brasília, 9 de Agosto de 2022

Senhor Presidente da República,

1. O Senhor Governador do Estado do Ceará requereu ao Ministério da Economia a garantia da República Federativa do Brasil para contratação de operação de crédito externo com a Corporação Andina de Fomento - CAF, no valor de até US\$ 60.000.000,00 (sessenta milhões de dólares dos Estados Unidos da América), de principal, cujos recursos destinam-se ao financiamento parcial do Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará – PROSATUR.
2. A Constituição estabeleceu meios de controle, pelo Senado Federal, das operações financeiras externas de interesse da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, consoante o artigo 52, incisos V, VII e VIII, tendo a Câmara Alta disciplinado a matéria mediante a Resolução nº 48, de 21 de dezembro de 2007, e a Resolução nº 43, de 21 de dezembro 2001.
3. O Programa foi identificado como passível de obtenção de financiamento externo pela Comissão de Financiamentos Externos - COFIEIX, de que trata o Decreto nº 9.739, de 25 de março de 2019, e o Mutuário efetuou o Registro da operação junto ao Banco Central do Brasil.
4. A Secretaria do Tesouro Nacional da Secretaria Especial do Tesouro e Orçamento do Ministério da Economia prestou as devidas informações sobre as finanças externas da União, bem como analisou as informações referentes ao Mutuário, manifestando-se favoravelmente ao oferecimento da garantia da República Federativa do Brasil à referida operação de crédito, haja vista que o mutuário cumpre os requisitos legais para ambos. Adicionalmente, informou que o mutuário recebeu classificação “B” quanto a sua capacidade de pagamento.
5. A seu turno, a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional pronunciou-se pela legalidade das minutas contratuais e pela regularidade na apresentação dos documentos requeridos na legislação para o encaminhamento do processo ao Senado Federal para fins de autorização da operação de crédito em tela, bem como à concessão de garantia por parte da União, ressalvando que, previamente à assinatura dos instrumentos contratuais, deve ser verificado o disposto na Portaria nº 5.194, de 8 de junho de 2022, do Ministério da Economia (adimplência do ente), o cumprimento substancial das condições prévias ao primeiro desembolso constantes das Condições Particulares do Contrato, bem como seja formalizado o contrato de contragarantia.
6. Em razão do acima exposto, dirijo-me para solicitar o envio de Mensagem ao Senado Federal a fim de submeter à apreciação daquela Casa o pedido de contratação e de concessão da garantia da União ao Ente em tela referente à operação financeira descrita nesta Exposição de Motivos, observadas as ressalvas acima.

Respeitosamente,

Assinado eletronicamente por: Paulo Roberto Nunes Guedes



PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
Secretaria-Geral

OFÍCIO Nº 495/2022/SG/PR/SG/PR

Brasília, 23 de agosto de 2022.

A Sua Excelência o Senhor
Senador Irajá
Primeiro-Secretário
Senado Federal Bloco 2 – 2º Pavimento
70165-900, Brasília/DF

Assunto: Crédito externo.

Senhor Primeiro-Secretário,

Encaminho a essa Secretaria a Mensagem do Senhor Presidente da República relativa à proposta para que seja autorizada a contratação de operação de crédito externo, com a garantia da República Federativa do Brasil no valor de até US\$ 60,000,000.00 (sessenta milhões dólares dos Estados Unidos da América), de principal, entre o Governo do Estado do Ceará e a Corporação Andina de Fomento - CAF, cujos recursos destinam-se ao financiamento parcial do Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará – PROSATUR.

Atenciosamente,

LUIZ EDUARDO RAMOS
Ministro de Estado Chefe da Secretaria-Geral
da Presidência da República



Documento assinado com Certificado Digital por **Luiz Eduardo Ramos Baptista Pereira, Ministro de Estado Chefe da Secretaria-Geral da Presidência da República**, em 23/08/2022, às 18:57, conforme horário oficial de Brasília, com o emprego de certificado digital emitido no âmbito da ICP-Brasil, com fundamento no art. 6º, caput, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).

Nº de Série do Certificado: 22791



A autenticidade do documento pode ser conferida informando o código verificador **3579726** e o código CRC **C1FB9094** no site: https://sei-pr.presidencia.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0

Referência: Caso responda este Ofício, indicar expressamente o Processo nº 17944.102307/2021-20

SEI nº 3579726

Palácio do Planalto - 4º andar sala 402 — Telefone: (61)3411-1447

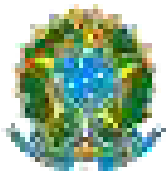
CEP 70150-900 Brasília/DF - <https://www.gov.br/planalto/pt-br>

DOCUMENTOS PARA O SENADO

**ESTADO DO CEARÁ/CE
X
CAF**

“Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará –
PROSATUR”

PROCESSO SEI/ME Nº 17944.102307/2021-20



MINISTÉRIO DA ECONOMIA

Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional

Procuradoria-Geral Adjunta de Consultoria Fiscal, Financeira, Societária e Econômico-Orçamentária

Coordenação-Geral de Operações Financeiras Externas da União

PARECER SEI Nº 11581/2022/ME

Operação de crédito externo a ser celebrada entre o Estado do Ceará, CE e a Corporação Andina de Fomento, CAF, no valor de até US\$60.000.000,00 (sessenta milhões de dólares dos Estados Unidos da América), com garantia da República Federativa do Brasil, para o financiamento parcial do Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará – PROSATUR.

Exame preliminar sob o aspecto de legalidade da minuta contratual.

Operação sujeita à autorização do Senado Federal.

Constituição Federal, art. 52, V e VII; Decreto- Lei nº 1.312, de 1974; Decreto-Lei nº 147, de 1967; Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000; Resoluções do Senado Federal nºs 48, de 2007, e 43, de 2001, ambas com alterações.

Processo SEI nº 17944.102307/2021-20

I

1. Vem à análise da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional - PGFN , para exame e parecer que antecede a análise autorizativa do Senado Federal de que trata o art. 52, inciso V, da Constituição da República, proposta de celebração de operação de crédito externo, com garantia da República Federativa do Brasil, com as seguintes características:

MUTUÁRIO: Estado do Ceará - CE;

MUTUANTE: Corporação Andina de Fomento - CAF;

GARANTIDOR: República Federativa do Brasil;

NATUREZA DA OPERAÇÃO: empréstimo externo;

VALOR: até US\$60.000.000,00 (sessenta milhões de dólares dos Estados Unidos da América), de principal;

FINALIDADE: financiar parcialmente o Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará – PROSATUR.

2. Importa observar que o pronunciamento desta PGFN restringe-se tão-somente aos aspectos jurídicos da garantia da União. As formalidades prévias à contratação são aquelas prescritas na Constituição Federal; no Decreto-Lei nº 1.312, de 15 de fevereiro de 1974; na Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000; na versão atualizada das Resoluções do Senado Federal nº 43, consolidada e republicada em 10 de abril de 2002, e nº 48, de 21 de dezembro de 2007; na Portaria nº 497, de 27 de agosto de 1990, alterada pela Portaria nº 650, de 1º de outubro de 1992, ambas do então Ministro da Economia, Fazenda e Planejamento, como se acham em vigor; e nos demais dispositivos legais e regulamentares pertinentes.

II

Análise da Secretaria do Tesouro Nacional

3. A Secretaria do Tesouro Nacional – STN emitiu o Parecer SEI nº 11364/2022/ME, de 1º de agosto de 2022 (SEI 26809495), aprovado nos termos do Despacho do Secretário Especial do Tesouro e Orçamento (SEI 26979389), do qual consta:

(a) verificação de limites e condições para construção da operação de crédito, nos termos das Resoluções nº 40 e 43, ambas de 2001, do Senado Federal;

(b) análise dos requisitos legais e normativos referentes à concessão da garantia da União, nos termos da Resolução nº 48/2007, do Senado Federal.

4. Informou a STN que o Ente apresentou, na forma do art. 21 da Resolução SF nº 43/2001, Certidão do Tribunal de Contas competente (SEI 26384790), atestando o cumprimento do disposto na Lei de Responsabilidade Fiscal, dos artigos 198 (saúde) e 212 (educação) da Constituição Federal, respectivamente, no último exercício analisado (2020), no exercício ainda não analisado (2021) e no exercício em curso (2022), bem como do art.167-A da Constituição Federal (limite das despesas correntes em relação às receitas correntes).

5. Em conformidade com o parágrafo 6º do art. 32 da Lei de Responsabilidade Fiscal e Portaria ME nº 5.194, de 8 de junho de 2022, em vigor a partir de 1º de julho de 2022, estabeleceu a STN o **prazo de 270 dias, contados a partir de 29/07/2022**, para validade da análise daquela Secretaria (limites e condições para contratação da operação de crédito e para a concessão de garantia pela União), conforme o item 57 do Parecer nº 11364/2022/ME, estando, portanto, válida.

6. O mencionado Parecer SEI nº 11364/2022/ME, registrou que o ente cumpre os requisitos prévios à contratação da operação de crédito, conforme dispõe o art. 32 da LRF e apresentou conclusão favorável à concessão da garantia da União, nos seguintes termos:

"IV. CONCLUSÃO

54. Tomando-se por base os dados da documentação constante dos autos, e considerando a verificação dos limites e condições constantes da RSF nº 43/2001, o Ente **CUMPRE** os requisitos prévios à contratação da operação de crédito, conforme dispõe o art. 32 da LRF.

55. Ressalte-se que deverá ser observado o disposto no inciso VI do artigo 21 da RSF nº 43/2001 e no § 4º do artigo 10 da RSF nº 48/2007.

56. Em relação à garantia da União, tomando-se por base os dados da documentação constante dos autos, e considerando a verificação dos limites e condições constantes da RSF nº 48/2007, entende-se que o Ente **CUMPRE** os requisitos legais e normativos apontados na seção III.I, necessários para a obtenção da garantia da União.

57. Considerando o disposto na Portaria MF nº 151, de 12/04/2018, o prazo de validade da presente verificação de limites e condições para contratação da operação de crédito e para a concessão de garantia pela União é de 270 dias, contados a partir de 29/07/2022, uma vez que o cálculo dos limites a que se referem os incisos I, II e III do art. 7º da RSF nº 43/2001 resultou em percentuais de comprometimento inferiores a 80%.

58. Encaminhe-se o presente pleito para manifestação conclusiva do Secretário do Tesouro Nacional, acerca da oportunidade e conveniência da concessão da garantia da União, relativamente aos riscos para o Tesouro Nacional, nos termos do art. 6º, I, "a" da Portaria MEFP nº 497/1990".

7. O Secretário do Tesouro Nacional, a quem o processo foi encaminhado para manifestação conclusiva acerca da oportunidade e conveniência da concessão da garantia da União, exarou, no Parecer acima referido, o despacho a seguir transcrito:

De acordo. Em relação à manifestação sobre oportunidade, conveniência e viabilidade, relativamente aos riscos para o Tesouro Nacional, da garantia ora analisada, entendo que a presente operação de crédito deva receber a garantia da União. Encaminhe-se o processo à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional - PGFN para as providências de sua alçada.

Da capacidade de pagamento do mutuário

8. Conforme as Notas Técnicas SEI nº 33652/2021/ME e 47605/2021/ME (SEI 26791638, fls. 01/08), bem como Ofício nº 210416/2022/ME (SEI 26791638, fls. 10/11), elaborados pela STN em conformidade com os parâmetros estabelecidos pela Portaria MF nº 501, de 23 de novembro de 2017, a capacidade de pagamento do ente foi classificada em "B", com base no que conclui que está atendido, assim, requisito previsto no inciso I do artigo 11 da Portaria MF nº 501/2017, necessário para a continuidade da análise do Pedido de Verificação dos Limites e Condições da operação de crédito, no âmbito da STN. A STN entende, também, conforme o inciso I do artigo 12 da Portaria MF nº 501/2017, atendido um dos requisitos para elegibilidade da operação de crédito à concessão de garantia da União.

Ressaltou a STN que, embora "a Portaria MF nº 501/2017 tenha sido revogada pela Portaria do Ministério da Economia (ME) nº 5.623, de 22/06/2022, o art. 20 desta última estabelece que as análises da capacidade de pagamento elaboradas com amparo na Portaria MF nº 501/2017 permanecem hígidas e não demandam reanálise, enquanto vigentes os respectivos prazos de validade, o que se aplica ao presente caso".

Das condições de primeiro desembolso do contrato

9. Com relação ao tema, a STN se pronunciou conforme abaixo, devendo ser registrado que apenas as condições especiais prévias ao primeiro desembolso constantes das Condições Particulares do Contrato são passíveis de cumprimento anteriormente à formalização do contrato:

"44. As condições prévias ao primeiro desembolso estão descritas na Cláusula Sétima das Condições Particulares (SEI 17227119, fls. 02/06) e na Cláusula 5 das Condições Gerais (SEI 17227120, fl. 07). O ente da Federação terá um prazo de até 6 meses a partir da data de assinatura do contrato para solicitar o primeiro desembolso, de acordo com a Cláusula Sexta das Condições Particulares (SEI 17227119, fl. 02).

45. Registre-se que o Governo Federal exige que as instituições credoras de operações de crédito externo de entes subnacionais informem o cumprimento substancial das condições prévias ao primeiro desembolso por parte dos mutuários como condicionante à assinatura dos contratos. Tal exigência minimiza os riscos para o Tesouro Nacional, uma vez que possibilita ao ente iniciar a execução do projeto logo após a formalização do contrato de empréstimo e, com isso, não incorrer em pagamento desnecessário de comissão de compromisso".

Aprovação do projeto/programa pela COFIEEX

10. A preparação do Projeto foi autorizada pela Comissão de Financiamentos Externos – COFIEEX, mediante a Resolução nº 11/0138, de 18/12/2019 (SEI 17128127).

Autorização legislativa para contratação e oferecimento de contragarantias

11. A Lei nº 17.328, de 05/11/2020 (SEI 17140085), autoriza o Poder Executivo a contratar a operação de crédito e a vincular, como contragarantia à garantia da União, as receitas a que se referem os artigos 157, incisos I e II e 159 inciso I, alínea "a" e inciso II, complementadas pelas receitas próprias estabelecidas no art. 155, incisos I, II e III, nos termos do art. 167, § 4º, todos da Constituição Federal, bem como outras garantias em direito admitidas.

12. Conforme análise realizada pela Coordenação-Geral de Haveres Financeiros – COAFI/STN, e informada à Coordenação-Geral de Operações de Crédito de Estados e Municípios - COPEM/STN mediante

o Ofício SEI Nº 210328/2022/ME, de 27/07/2022 (SEI 26791635, fls. 11/12), as contragarantias oferecidas, nos termos da respectiva Lei, são consideradas suficientes para ressarcir a União, caso esta venha a honrar compromisso na condição de garantidora da operação.

Registro da Operação no Banco Central do Brasil

13. A Secretaria do Tesouro Nacional informou ter verificado que a operação de crédito sob análise está inscrita no Registro de Operações Financeiras do Registro Declaratório Eletrônico (ROF) sob o código TB096896 (SEI 26791631).

Situação de adimplência do mutuário e regularidade em relação ao pagamento de precatórios

14. A situação de adimplência quanto a pagamento, prestação de contas e compromissos contratuais do mutuário, relativamente à União, de que tratam as alíneas *a* e *d* do art. 10, inciso II, da Resolução SF Nº 48, de 2007, bem como de regularidade em relação ao pagamento de precatórios, deverão estar comprovadas por ocasião da análise jurídica para fim de assinatura do contrato, conforme determina o art. 25, IV, a, c/c art. 40, §2º, da LRF e o art. 10, §4º, da Resolução SF nº 48, de 2007, e art.2, parágrafo 6, da Portaria ME n 5.194, de 08 de junho de 2022, em vigor a partir de 01.07.2022.

Parecer Jurídico da Procuradoria-Geral do Mutuário

15. A Procuradoria-Geral do Estado do Ceará emitiu parecer jurídico acerca das minutas contratuais negociadas (SEI 26985850), para fim do disposto na Portaria MEFP nº 497, de 1990, alterada pela Portaria MEFP nº 650, de 1º de outubro de 1992, em que conclui não haver óbice jurídico a que o contrato seja firmado com base na minuta negociada.

III

16. O empréstimo será concedido pela Corporação Andina de Fomento - CAF, Organismo internacional, e as cláusulas estipuladas são as usualmente utilizadas nas operações de crédito celebradas com essa instituição (SEI 17227119, SEI 17227120, SEI 17227121 e SEI 17227123).

17. Foi, no mais, observado o disposto no art. 8º, da Resolução SF nº 48/2007, do Senado Federal, que veda disposição contratual de natureza política, atentatória à soberania nacional e à ordem pública, contrária à Constituição e às leis brasileiras, bem assim que implique compensação automática de débitos e créditos.

18. O mutuário é o Estado do Ceará, pessoa jurídica de direito público interno, a quem incumbe praticar os atos de natureza financeira previstos contratualmente. Compete-lhe, ainda, fazer constar, oportunamente, em suas propostas orçamentárias, os recursos necessários ao pagamento dos compromissos assumidos.

19. A concessão da garantia da União para a operação de crédito em exame depende de autorização do Senado Federal, nos termos do disposto no art. 52, inciso V da Constituição Federal, pelo que se propõe o encaminhamento do assunto à consideração do Senhor Ministro da Economia para que, entendendo cabível, encaminhe a matéria para exame do Senado Federal, sob a ressalva de que, previamente à assinatura dos instrumentos contratuais, sejam tomadas as seguintes providências: (a) verificação do cumprimento substancial das condições prévias ao primeiro desembolso constantes das Condições Particulares do Contrato; (b) verificação da adimplência do mutuário em face da União e suas controladas, nos termos do disposto no parágrafo 6º do art. 2º da Portaria ME nº 5.194, de 8 de junho de 2022; e (c) formalização do respectivo contrato de contragarantia entre o mutuário e a União.

É o parecer. À consideração superior.

Brasília, na data da assinatura eletrônica.

Documento assinado eletronicamente

SUELY DIB DE SOUSA E SILVA

Procurador da Fazenda Nacional

De acordo. À consideração superior.

Documento assinado eletronicamente

MAURÍCIO CARDOSO OLIVA

Coordenador-Geral

De acordo. Ao Senhor Procurador-Geral da Fazenda Nacional.

Documento assinado eletronicamente

MAÍRA SOUZA GOMES

Procuradora-Geral Adjunta de Consultoria Fiscal, Financeira, Societária e Econômico Orçamentária

Aprovo parecer. Retorne o processo à PGFN/COF para encaminhamento ao Gabinete do Senhor Ministro da Economia, por meio da Secretaria Executiva deste Ministério, e posterior envio à Casa Civil da Presidência da República.

Documento assinado eletronicamente

RICARDO SORIANO DE ALENCAR

Procurador-Geral da Fazenda Nacional



Documento assinado eletronicamente por **Maurício Cardoso Oliva, Coordenador(a)-Geral**, em 05/08/2022, às 09:30, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Suely Dib de Sousa e Silva, Procurador(a) da Fazenda Nacional**, em 05/08/2022, às 13:58, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Maíra Souza Gomes, Procurador(a)-Geral Adjunto(a) de Consultoria Fiscal, Financeira e Societária**, em 05/08/2022, às 17:15, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Ricardo Soriano de Alencar, Procurador(a)-Geral da Fazenda Nacional**, em 05/08/2022, às 18:37, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.economia.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **26980942** e o código CRC **2444D898**.

Referência: Processo nº 17944.102307/2021-20

SEI nº 26980942

Registro de Operações Financeiras

Nota: Declaração sob inteira responsabilidade do declarante. O Banco Central do Brasil não se responsabiliza pela veracidade das informações.

Contato do devedor

| | | | |
|----------------|--------------------------------|---------------|----------------------------------|
| CPF: | Nome: | Telefone: | E-mail: |
| 245.559.673-72 | TICIANA DA MOTA GENTIL PARENTE | (85) 31014490 | ticianag gentil@seplag.ce.gov.br |

Contato do mandatário ou 2º contato do devedor

| | | | |
|------|-------|-----------|---------|
| CPF: | Nome: | Telefone: | E-mail: |
| null | null | null | null |

Informações gerais

| | | |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Código: | Tipo de operação: | Situação: |
| TB096896 | Financiamento de organismos | Elaborado |
| Devedor: | Moeda de denominação: | Valor de denominação: |
| 07.954.480/0001-79 ESTADO DO CEARA | USD - Dólar dos Estados Unidos | USD 60.000.000,00 |
| Possui encargos: | Data de inclusão: | Data/hora de efetivação: |
| Sim | 04/02/2022 | - |

Informações complementares:

Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará - PROSATUR/CE. Processo 17944.102307/2021-20.

Responsabilidade pelo I.R.:

Isento / Não se aplica

| | | |
|----------|-----------|----------------|
| Saldo: | Ingresso: | Remessa/Baixa: |
| USD 0,00 | USD 0,00 | USD 0,00 |

Participantes

Credores

| CDNR | Nome | Valor da participação | Relacionamento com o devedor |
|--------|-------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| 905057 | CORPORACION ANDINA DE FOMENTO - CAF | 60.000.000,00 | Não há relação |

Garantidores:

| Residente | Identificador | Nome | Valor |
|-----------|--------------------|------------------------|---------------|
| Sim | 00.394.460/0289-09 | MINISTERIO DA ECONOMIA | 60.000.000,00 |

Registro de Operações Financeiras

Nota: Declaração sob inteira responsabilidade do declarante. O Banco Central do Brasil não se responsabiliza pela veracidade das informações.

Contato do devedor

| | | | |
|----------------|--------------------------------|---------------|----------------------------------|
| CPF: | Nome: | Telefone: | E-mail: |
| 245.559.673-72 | TICIANA DA MOTA GENTIL PARENTE | (85) 31014490 | ticianag gentil@seplag.ce.gov.br |

Contato do mandatário ou 2º contato do devedor

| | | | |
|------|-------|-----------|---------|
| CPF: | Nome: | Telefone: | E-mail: |
| null | null | null | null |

Outros participantes:

Nenhum outro participante cadastrado.

Condições de pagamento

| | | |
|---|-------------------------------|--------------------|
| Sistema de amortização: | Unidade de prazo: | Meio de pagamento: |
| Constante | Mês | Moeda |
| Possui juros? | Condição de início: | Data de início: |
| Sim | Assinatura do contrato | 10/11/2022 |
| Custo total estimado no início da operação: | Forma de pagamento dos juros: | |
| 2,11 % aa | Postecipado | |

Condições de pagamento de principal

| Ordem | Número de parcelas | Carência | Periodicidade | Prazo |
|-------|--------------------|----------|---------------|-----------|
| 1 | 26 | 66 Meses | 6 Meses | 216 Meses |

Condições de pagamento de juros

| Ordem | Número de parcelas | Periodicidade | Prazo | Taxa de juros (aa) |
|-------|--------------------|---------------|-----------|-------------------------------------|
| 1 | 16 | 6 Meses | 96 Meses | 100,00% (Libor USD 6 meses) + 1,70% |
| 2 | 20 | 6 Meses | 120 Meses | 100,00% (Libor USD 6 meses) + 1,80% |



DESPACHO

Processo nº 17944.102307/2021-20

Interessados: Estado do Ceará e a Corporação Andina de Fomento - CAF.

Assunto: Operação de crédito externo, com garantia da União, de interesse do Estado do Ceará - CE e a Corporação Andina de Fomento - CAF, no valor de US\$ 60.000.000,00, cujos recursos serão destinados ao financiamento do Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará – PROSATUR.

Despacho: Manifesto anuência à conclusão exarada pela Secretaria do Tesouro Nacional no Parecer SEI Nº 11364/2022/ME (SEI [26809495](#)) referente à operação de crédito externo com garantia da União acima mencionada.

Documento assinado eletronicamente

ESTEVES PEDRO COLNAGO JUNIOR

Secretário Especial do Tesouro e Orçamento



Documento assinado eletronicamente por **Esteves Pedro Colnago Junior, Secretário(a) Especial do Tesouro e Orçamento**, em 04/08/2022, às 18:20, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.economia.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **26979389** e o código CRC **E1B464D4**.

Referência: Processo nº 17944.102307/2021-20.

SEI nº 26979389

Criado por maria.lemos@economia.gov.br, versão 3 por maria.lemos@economia.gov.br em 04/08/2022 15:54:12.



PARECER SEI Nº 11364/2022/ME

Parecer Público. Ausência de informação classificada como de acesso restrito pelos artigos 23 e 31 da Lei nº 12.527, de 18 de novembro de 2011, Lei de Acesso à Informação – LAI. Operação de crédito externo, com garantia da União, entre o Estado do Ceará - CE e a Corporação Andina de Fomento - CAF, no valor de US\$ 60.000.000,00, cujos recursos serão destinados ao financiamento do Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará – PROSATUR. VERIFICAÇÃO DE LIMITES E CONDIÇÕES PARA CONTRATAÇÃO DE OPERAÇÃO DE CRÉDITO E PARA CONCESSÃO DE GARANTIA DA UNIÃO. Processo SEI nº 17944.102307/2021-20.

I. RELATÓRIO

1. Trata o presente parecer de solicitação feita pelo Estado do Ceará - CE para a verificação do cumprimento dos limites e condições necessários à contratação de operação de crédito externo, com garantia da União, junto à Corporação Andina de Fomento - CAF, no valor de US\$ 60.000.000,00 (sessenta milhões de dólares dos EUA), cujos recursos serão destinados ao Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará – PROSATUR, nos termos da Lei Complementar nº 101, de 04/05/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF), e da Resolução do Senado Federal (RSF) nº 48, de 2007, com as seguintes características:

Credor: Corporação Andina de Fomento - CAF.

Valor da operação: US\$ 60.000.000,00 (sessenta milhões de dólares dos EUA).

Valor da contrapartida: US\$ 15.000.000,00 (quinze milhões de dólares dos EUA).

Destinação dos recursos: Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará – PROSATUR.

Juros: Libor de 6 meses acrescida de margem fixa a ser determinada na data da assinatura do contrato.

Atualização monetária: Variação cambial.

Liberações previstas: US\$ 670.190,00 em 2022; US\$ 15.250.000,00 em 2023; US\$ 14.700.000,00 em 2024; US\$ 14.690.000,00 em 2025; US\$ 14.689.810,00 em 2026.

Aportes estimados de contrapartida: US\$ 260.000,00 em 2022; US\$ 3.870.000,00 em 2023; US\$ 3.715.000,00 em 2024; US\$ 3.580.000,00 em 2025; US\$ 3.575.000,00 em 2026.

Prazo de carência: até 66 (sessenta e seis) meses.

Prazo de amortização: 150 (cento e cinquenta) meses.

Prazo total: 216 (duzentos e dezesseis) meses.

Periodicidade: Semestral.

Sistema de Amortização: Sistema de Amortização Constante.

Lei autorizadora: Lei nº 17.328, de 05/11/2020 (SEI [17140085](#)).

Demais encargos e comissões: Comissão de Compromisso: 0,35% a.a. sobre o saldo não desembolsado. Comissão de Financiamento: 0,85% sobre o valor total do empréstimo. Gastos de Avaliação: US\$ 50.000,00. Juros de mora: acréscimo de 2,00 % a.a. à taxa de juros do empréstimo.

2. Por intermédio do Sistema de Análise da Dívida Pública, Operações de Crédito e Garantias da União, Estados e Municípios (SADIPEM), de que trata a Portaria nº 09/2017, da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), foram submetidas a esta STN informações para comprovação do contido nos arts. 21 a 25 da RSF nº 43/2001, sob a forma de formulário eletrônico disponibilizado pelo ente no SADIPEM, assinado em 26/07/2022 (SEI [26791576](#)) pela Governadora do Estado do Ceará. Os seguintes documentos foram enviados eletronicamente como documentos anexos no SADIPEM: a. Lei

Autorizadora (SEI [17140085](#)); b. Parecer do Órgão Jurídico (SEI [23715147](#)); c. Parecer do Órgão Técnico (SEI [23715187](#)); d. Certidão do Tribunal de Contas do Estado (SEI [26384790](#)).

II. VERIFICAÇÃO DE LIMITES E CONDIÇÕES PARA CONTRATAÇÃO DA OPERAÇÃO DE CRÉDITO

3. O ente interessado, em cumprimento do disposto no § 1º do art. 32, da LRF, bem como do inciso I, do art. 21, da RSF nº 43/2001, encaminhou Parecer do Órgão Técnico (SEI [23715187](#)), em que atestou a relação custo-benefício e o interesse econômico social da operação, bem como apresentou a análise das fontes alternativas de financiamento. A propósito, conforme a Nota nº 436/2013 - STN/COPEM, de 13/6/2013 (SEI [21448587](#), fls. 01/02), é possível entender demonstrada a relação custo-benefício nos pareceres técnicos que apresentem os benefícios de forma qualitativa.

4. O ente interessado, em cumprimento do disposto no § 1º do art. 32, da LRF, bem como do inciso I, do art. 21, da RSF nº 43/2001, mediante o Parecer do Órgão Jurídico (SEI [23715147](#)) e Declaração do Chefe do Poder Executivo efetuada no SADIPEM (SEI [26791576](#), fls. 17/24), atestou que cumpre os requisitos para contratação do empréstimo e concessão da garantia da União prescritos na citada Resolução e na Lei Complementar nº 101/2000. Ademais, tendo em vista a alteração introduzida pela RSF nº 19/2011, que, entre outras, modifica o inciso III do art. 21 da RSF nº 43/2001, a comprovação do cumprimento do inciso II do § 1º do art. 32 da LRF foi realizada por meio dos citados Parecer Jurídico e Declaração do Chefe do Poder Executivo, atestando a inclusão no orçamento vigente dos recursos provenientes da operação pleiteada.

5. De acordo com as disposições sobre a matéria, constantes das RSF nºs 40/2001 e 43/2001, foram verificados os seguintes limites quantitativos, considerando-se o valor e os dispêndios da operação sob exame:

- a. Limite referente ao art. 6º, § 1º, Inciso I da RSF nº 43/2001 - receitas de operações de crédito em relação às despesas de capital - exercício anterior. Enquadrado, conforme quadro abaixo:

| Exercício anterior | |
|--|------------------|
| Despesas de capital executadas do exercício anterior (SEI 26385385 , fl. 03) | 5.000.196.271,64 |
| "Inciso I - Despesas realizadas (dedução relativa ao art. 33 da LRF - operações de crédito nulas)" | 0,00 |
| "Inciso II - Despesas realizadas para empréstimo ou financiamento (incentivo fiscal) a contribuinte" | 5.565.369,98 |
| "Inciso III - Inversões financeiras na forma de participação acionária em empresas não controladas" | 0,00 |
| Despesas de capital executadas do exercício anterior ajustada | 4.994.630.901,66 |
| | |
| Receitas de operações de crédito do exercício anterior (SEI 26385385 , fl. 02) | 1.406.915.418,29 |
| Antecipação de Receita Orçamentária (ARO), contratada e não paga, do exercício anterior | 0,00 |
| Receitas de operações de crédito do exercício anterior ajustada | 1.406.915.418,29 |

- b. Limite referente ao art. 6º, § 1º, Inciso II da RSF nº 43/2001 - receitas de operações de crédito em relação às despesas de capital - exercício corrente. Enquadrado, conforme quadro abaixo:

| Exercício corrente | |
|---|------------------|
| Despesas de capital previstas no orçamento (SEI 26824861 , fl. 03) | 5.436.512.577,85 |
| "Inciso I - Despesas previstas (reserva relativa ao art. 33 da LRF - operações de crédito nulas)" | 0,00 |
| "Inciso II - Despesas previstas para empréstimo ou financiamento (incentivo fiscal) a contribuinte" | 19.000.000,00 |
| "Inciso III - Inversões financeiras na forma de participação acionária em empresas não controladas" | 0,00 |
| Despesa de capital do exercício ajustadas | 5.417.512.577,85 |
| | |
| Liberações de crédito já programadas | 1.810.686.632,24 |
| Liberação da operação pleiteada | 3.296.731,63 |
| Liberações ajustadas | 1.813.983.363,87 |

- c. Limite referente ao art. 7º, Inciso I da RSF nº 43/2001 - montante global das operações realizadas em um exercício financeiro (MGA) em relação à receita corrente líquida (RCL). Enquadrado, conforme quadro abaixo:

| Ano | Desembolso Anual (R\$) | | | Projeção da RCL (R\$) | MGA/RCL (%) |
|------|------------------------|------------------------|-------------------|-----------------------|-------------|
| | Operação pleiteada | Liberações programadas | | | |
| 2022 | 3.296.731,63 | 1.810.686.632,24 | 28.076.046.868,62 | 6,46 | 40,38 |
| 2023 | 75.016.275,00 | 1.170.679.228,92 | 28.020.556.527,02 | 4,45 | 27,79 |
| 2024 | 72.310.770,00 | 564.887.560,05 | 27.965.175.858,21 | 2,28 | 14,24 |
| 2025 | 72.261.579,00 | 353.633.532,27 | 27.909.904.645,41 | 1,53 | 9,54 |
| 2026 | 72.260.644,37 | 181.887.019,72 | 27.854.742.672,29 | 0,91 | 5,70 |
| 2027 | 0,00 | 43.376.009,16 | 27.799.689.722,95 | 0,16 | 0,98 |

* Projeção da RCL pela taxa média de -0,197643001% de crescimento do PIB nos últimos 8 anos.

d. Limite referente ao art. 7º Inciso II da RSF nº 43/2001 - comprometimento anual com amortizações, juros e demais encargos (CAED) em relação à RCL. Enquadrado, conforme quadro abaixo:

| Ano | Comprometimento Anual (R\$) | | Projeção da RCL (R\$) | CAED/RCL (%) |
|---|-----------------------------|------------------|-----------------------|--------------|
| | Operação pleiteada | Demais Operações | | |
| 2022 | 3.328.996,20 | 2.355.237.478,04 | 28.076.046.868,62 | 8,40 |
| 2023 | 2.807.984,46 | 2.400.581.996,28 | 28.020.556.527,02 | 8,58 |
| 2024 | 5.743.135,92 | 2.360.791.729,66 | 27.965.175.858,21 | 8,46 |
| 2025 | 8.492.263,16 | 2.244.090.068,00 | 27.909.904.645,41 | 8,07 |
| 2026 | 11.339.654,97 | 2.072.492.559,26 | 27.854.742.672,29 | 7,48 |
| 2027 | 24.426.951,51 | 1.923.663.713,45 | 27.799.689.722,95 | 7,01 |
| 2028 | 35.292.872,66 | 1.687.814.445,67 | 27.744.745.581,91 | 6,21 |
| 2029 | 34.309.906,57 | 1.609.262.716,16 | 27.689.910.034,13 | 5,94 |
| 2030 | 33.308.506,30 | 1.352.071.426,09 | 27.635.182.864,96 | 5,01 |
| 2031 | 32.415.658,95 | 1.209.074.997,62 | 27.580.563.860,21 | 4,50 |
| 2032 | 31.505.706,47 | 1.088.208.860,39 | 27.526.052.806,11 | 4,07 |
| 2033 | 30.484.525,36 | 1.031.315.581,05 | 27.471.649.489,28 | 3,87 |
| 2034 | 29.399.225,26 | 894.772.950,71 | 27.417.353.696,81 | 3,37 |
| 2035 | 28.296.365,16 | 752.000.530,68 | 27.363.165.216,17 | 2,85 |
| 2036 | 27.201.421,66 | 710.649.392,13 | 27.309.083.835,27 | 2,70 |
| 2037 | 26.117.040,74 | 673.016.013,39 | 27.255.109.342,43 | 2,57 |
| 2038 | 25.041.725,29 | 660.675.177,92 | 27.201.241.526,40 | 2,52 |
| 2039 | 23.982.982,42 | 538.641.950,35 | 27.147.480.176,34 | 2,07 |
| 2040 | 11.603.619,98 | 510.986.399,04 | 27.093.825.081,82 | 1,93 |
| Média até 2027 | | | | 8,00 |
| Percentual do Limite de Endividamento até 2027 | | | | 69,57 |
| Média até o término da operação | | | | 5,03 |
| Percentual do Limite de Endividamento até o término da operação | | | | 43,76 |

* Projeção da RCL pela taxa média de -0,197643001% de crescimento do PIB nos últimos 8 anos.

e. Limite referente ao art. 7º, Inciso III da RSF nº 43/2001 - relação entre a Dívida Consolidada Líquida (DCL) e a RCL. Enquadrado, conforme quadro abaixo:

| | |
|--|-------------------|
| Receita Corrente Líquida (RCL) | 26.860.054.141,99 |
| Dívida Consolidada Líquida (DCL) | 7.840.626.652,55 |
| Operações de crédito contratadas autorizadas e em tramitação | 4.267.803.882,36 |
| Valor da operação pleiteada | 152.492.100,00 |
| Saldo total da dívida líquida | 12.260.922.634,91 |
| Saldo total da dívida líquida/RCL | 0,46 |
| Limite da DCL/RCL | 2,00 |
| Percentual do limite de endividamento | 22,82% |

6. Salientamos que a projeção da RCL constante nas alíneas “c” e “d” do item anterior tem como base a RCL do Demonstrativo da Receita Corrente Líquida (RREO - 3º Bimestre de 2022), homologado no Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro - SICONFI (SEI [26824861](#)). Adicionalmente, assinalamos que os dados referentes à relação DCL/RCL (alínea “e” do item anterior) têm como fonte o Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida (RGF - 1º Quadrimestre de 2022), homologado no SICONFI (SEI [26385467](#)).

7. Considerando as alterações introduzidas pela RSF nº 36/2009, que alterou a RSF nº 43/2001, o limite a que se refere o item “d” foi calculado para (i) todos os exercícios financeiros em que há pagamentos previstos da operação pretendida; e, quando o prazo de amortização supera 2027, para (ii) os exercícios financeiros em que há pagamentos até 31 de dezembro de 2027, sendo considerado para fins de verificação de limites o período que resultou no cálculo mais benéfico para o ente. Dessa forma, considerou-se o comprometimento anual de 5,03%, relativo ao período de 2022/2040.

8. Em conclusão, no que diz respeito aos requisitos mínimos aplicáveis à operação, o Estado do Ceará atendeu a todas as exigências previstas nos artigos 6º e 21 da RSF nº 43/2001. Relativamente ao cumprimento dos limites estabelecidos nas RSF nº 40 e 43, de 2001, registramos:

- a. Receita de operações de crédito menor que a despesa de capital (exercício anterior): **Enquadrado**;
- b. Receita de operações de crédito menor que a despesa de capital (exercício corrente): **Enquadrado**;
- c. MGA/RCL menor que 16%: **Enquadrado**;
- d. CAED/RCL menor que 11,5%: **Enquadrado**;
- e. DCL/RCL menor que 2: **Enquadrado**.

9. Nos termos do § 1º do art. 32 da RSF nº 43/2001, a comprovação do cumprimento dos requisitos de que tratam o art. 16 e o inciso VIII do art. 21, da RSF nº 43/2001, passou a ser responsabilidade da instituição financeira ou do contratante, conforme seja o caso, por ocasião da assinatura do contrato, não havendo mais verificação prévia destes requisitos por parte da STN. Ademais, também deverá ser observada a adimplência relativa a precatórios, requisito tratado no artigo 97, § 10, inciso IV, e no artigo 104, parágrafo único, ambos do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias – ADCT.

10. No que concerne ao art. 21, inciso IV, da RSF nº 43/2001, a Certidão do Tribunal de Contas competente (SEI [26384790](#)) atestou o cumprimento pelo ente do disposto na LRF relativamente ao último exercício analisado (2020), ao exercício ainda não analisado (2021) e ao exercício em curso (2022).

11. No que tange ao limite disposto no caput do art. 167-A da Constituição Federal, a Certidão do Tribunal de Contas competente (SEI [26384790](#)), atualizada até o último RREO exigível, atesta o cumprimento do referido limite pelo ente.

12. Em consonância com o disposto na Portaria STN nº 896, de 31/10/2017, a qual estabelece regras para o recebimento dos dados contábeis e fiscais dos entes da Federação por meio do SICONFI, verificamos mediante o Serviço Auxiliar de Informações para Transferências Voluntárias - CAUC (SEI [26791701](#)), que o ente homologou as informações constantes da referida Portaria. Referente à entrega do Anexo 12 do RREO ao SIOPS a partir de 31/03/2021, com amparo na Portaria STN nº 637, de 06/01/2021, e na Instrução Normativa STN nº 03, de 07/01/2021, e considerando que o item 3.2.4 (Anexo 12 do RREO - SIOPS) se encontra momentaneamente desabilitado no CAUC, foi realizada consulta ao site do SIOPS, em que foi verificado o envio das informações pelo ente da federação até o 6º bimestre de 2021 (SEI [26804069](#)). Relativamente ao exercício de 2022, foram anexadas comprovações de publicação do Anexo 12 do RREO do 1º bimestre e 2º bimestre de 2022 (SEI [26817537](#), fl. 55, SEI [26817615](#), fl. 28).

13. Em atendimento aos preceitos da Portaria STN 1.350/2022, o ente inseriu e finalizou as informações relativas às dívidas públicas interna e externa de que tratam o § 4º do art. 32 da LRF e o art. 27 da RSF nº 43/2001, mediante o preenchimento

do Cadastro da Dívida Pública (CDP) no SADIPEM (SEI [23778168](#), SEI [26791677](#)).

14. Quanto ao atendimento dos arts. 51, 52 e 55 da LRF, verificou-se junto ao Serviço Auxiliar de Informações para Transferências Voluntárias - CAUC (SEI [26791701](#)), atualizado pelo SICONFI nos termos da Portaria STN nº 642, de 20/09/2019, que o ente homologou as informações e encaminhou suas contas ao Poder Executivo da União. Adicionalmente, também houve consulta ao histórico do SICONFI (SEI [26791693](#)).

15. Em relação à adimplência financeira com a União quanto aos financiamentos e refinanciamentos concedidos e às garantias honradas, o Ente encontra-se adimplente, nesta data, conforme consulta ao Sistema de Acompanhamento de Haveres de Estados e Municípios (SAHEM), instituído por meio da Portaria do Ministério da Fazenda nº 106, de 28/03/2012, e disponível no endereço sahem.tesouro.gov.br (SEI [26791697](#)).

16. Também em consulta à relação de mutuários da União (SEI [26791697](#)), verificou-se que o Ente consta da relação de haveres controlados pela Coordenação-Geral de Haveres Financeiros (COAFI). Em decorrência disso, consultou-se o Relatório de Espaço Fiscal (SEI [26791705](#)), em que se verificou que a operação não representa violação dos acordos de refinanciamento firmados com a União”, nos termos do inciso IV do art. 5º da RSF nº 43/2001.

17. Relativamente às despesas com pessoal, na forma disciplinada pela LRF, e considerando a nova redação do § 3º do art. 23 daquela Lei, dada pela Lei Complementar nº 178/2021, sobre a qual a PGFN se manifestou-se no PARECER SEI Nº 4541/2021/ME (SEI [26791609](#)) destaca-se que, na presente análise, o limite referente às mencionadas despesas do Poder Executivo foi considerado como atendido até o último quadrimestre para o qual é exigível a publicação do RGF, com base na certidão emitida pelo Tribunal de Contas competente (SEI [26384790](#)), no Demonstrativo da Despesa com Pessoal do Poder Executivo contido no Relatório de Gestão Fiscal (RGF) mais recente homologado no SICONFI (SEI [26385467](#)) e no Quadro Demonstrativo de Pessoal relativo ao 1º quadrimestre de 2022 enviado pelo ente (SEI 26384991). Registre-se que conforme nota explicativa 5, constante do RGF do 1º quadrimestre de 2022 (SEI [26385467](#), fl. 02), “foram deduzidos os valores referentes aos abonos de permanência concedidos conforme Resolução do TCE/CE nº 2582/2009 (DOE de 28/12/2009), no valor de R\$ 66.149.839,96”. No entanto, uma vez que tal dedução não se encontra dentre aquelas autorizadas pelo art. 19, § 1º da LRF, o ente encaminhou Quadro Demonstrativo de Pessoal relativo ao 1º quadrimestre de 2022 (SEI [26384991](#)), em que inclui o abono de permanência como despesa de pessoal no período. Cabe ressaltar, ainda, que com relação aos limites de despesa com pessoal no Poder Legislativo, o Tribunal de Contas do Estado publicou o Acórdão nº 0115/2018, reconhecendo o limite de 3,40% (1,06% para o Tribunal de Contas do Estado e 2,34% para a Assembleia Legislativa). No entanto pela LRF, art. 20, inciso II, o percentual máximo para o Poder Legislativo é de 3,0% (1,06% para o Tribunal de Contas, conforme EC 92/2017 e 1,94% para a Assembleia Legislativa). Conforme Certidão do Tribunal de Contas (SEI [26384790](#)), o percentual verificado no 1º quadrimestre de 2022, pelo Poder Legislativo, foi de 2,28% (0,72% para o TCE e 1,56% para AL) em relação à RCL, concluindo-se que, independentemente da metodologia aplicada, as despesas com pessoal ficam abaixo do limite em qualquer das situações.

III. REQUISITOS LEGAIS PARA A CONCESSÃO DE GARANTIA DA UNIÃO

18. No que se refere aos aspectos atinentes à concessão da garantia da União, dispostos na LRF, nas Resoluções do Senado Federal nº 40/2001, nº 43/2001 e nº 48/2007 e na Portaria MEFP nº 497/1990, este parecer trata estritamente:

- a. da verificação do cumprimento, pelo interessado, dos requisitos legais e normativos obrigatórios para a obtenção da garantia da União indicados na seção III.1; e
- b. da instrução do processo relativamente a seus riscos e demais informações indicadas na seção III.2, considerada subsídio necessário para que o Secretário do Tesouro Nacional se manifeste expressa e conclusivamente, de acordo com sua avaliação, sobre a oportunidade e conveniência da concessão da garantia da União, relativamente aos riscos para o Tesouro Nacional.

III.1. REQUISITOS LEGAIS E NORMATIVOS PARA CONCESSÃO DA GARANTIA DA UNIÃO

19. Entende-se que a verificação do cumprimento dos arts. 10, II, “c”, e 11, parágrafo único, “j” e “l”, da RSF nº 48/2007, foi realizada e atendida no item “II. VERIFICAÇÃO DE LIMITES E CONDIÇÕES PARA CONTRATAÇÃO DA OPERAÇÃO DE CRÉDITO” deste Parecer.

RECOMENDAÇÃO DA COFIEIX

20. A Comissão de Financiamentos Externos (COFIEIX), por meio da Resolução COFIEIX nº 11/0138, de 18/12/2019 (SEI [17128127](#)), autorizou a preparação do Projeto no valor de até US\$ 60.000.000,00 provenientes da CAF, com contrapartida de no mínimo 20% do valor total do programa.

DÍVIDA MOBILIÁRIA

21. Relativamente à observância do limite da dívida mobiliária do Ente garantido, conforme estabelecido no art. 10, inciso II, alínea “c” da RSF nº 48/2007, é de se informar que, até a presente data, o Senado Federal, no âmbito de sua competência constitucional, ainda não dispôs sobre os limites da referida dívida mobiliária de estados, municípios e Distrito Federal. Entretanto, conforme definido nas RSF nº 40/2001 e 43/2001, a dívida pública consolidada inclui a dívida mobiliária, tendo sido o limite da primeira atestado no parágrafo 5º deste Parecer.

OPERAÇÕES POR ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA

22. No que tange ao limite referente às operações por antecipação de receita orçamentária, verificou-se, a partir do Demonstrativo das Operações de Crédito constante do RGF do 1º quadrimestre de 2022 (SEI [26385467](#), fl. 16), que o ente não possui valores contratados em operações dessa natureza.

RESTOS A PAGAR

23. Com relação à exigência de comprovação de obediência ao limite de Restos a Pagar, consoante artigos 40, § 2º e 25, inciso IV, alínea c, ambos da LRF, combinados com o disposto na alínea “c” do inciso II do art. 10 da RSF nº 48/2007, a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN), conforme exarado no Parecer SEI Nº 323/2018/CAF/PGACFFS/PGFN-MFPGFN/COF, de 09/11/2018 (SEI [21448587](#), fls. 12/19), tem o seguinte entendimento:

16. [...] o art. 42 da Lei Complementar nº 101, de 2000, não fixa nenhum limite de inscrição de Restos a Pagar e, consequentemente, não pode fundamentar a negação de concessão de garantia pela União por descumprimento da alínea “c” do inciso II do art. 10 da Resolução nº 48, de 2007, e nem tampouco pela alínea “e” do mesmo dispositivo da citada resolução do Senado Federal ou do inciso IV do § 1º do art. 32 da Lei de Responsabilidade Fiscal; e (2) [...] o mesmo art. 42 da Lei Complementar nº 101, de 2000, não se presta como exigência para a concessão de garantia pela União.

17. Finalmente, sugiro a revogação parcial do Parecer PGFN/COF/Nº 468/2008, especificamente dos seus itens 10 e 15.

INCLUSÃO NA LEI ORÇAMENTÁRIA E NO PLANO PLURIANUAL

24. A aba “Declaração do Chefe do Poder Executivo” (SEI [26791576](#), fls. 17/24), informa que a operação em questão está inserida no Plano Plurianual (PPA) do ente para o quadriênio 2020/2023, estabelecido pela Lei nº 17.160, de 27/12/2019. A declaração citada informa ainda que constam da Lei nº 17.860, de 29/12/2021, que estima a receita e fixa a despesa do ente para o exercício de 2022, dotações necessárias e suficientes para a execução do Programa em tela, quanto ao ingresso dos recursos, ao pagamento dos encargos e ao aporte da contrapartida.

AUTORIZAÇÃO LEGISLATIVA - CONTRATAÇÃO E CONTRAGARANTIAS

25. A Lei nº 17.328, de 05/11/2020 (SEI [17140085](#)), autoriza o Poder Executivo “a vincular, como contragarantia à garantia da União, as cotas da Repartição das Receitas Tributárias estabelecidas no art. 157, incisos I e II, e no art. 159, inciso I, alínea “a” e inciso II, complementadas pelas receitas próprias estabelecidas no art. 155, incisos I, II e III, nos termos do art. 167, § 4º, todos da Constituição Federal, bem como outras garantias em direito admitidas”.

GASTOS MÍNIMOS COM SAÚDE

26. O Tribunal de Contas competente, mediante Certidão de 02/06/2022 (SEI [26384790](#)), atestou para os exercícios de 2020 e 2021 o cumprimento do artigo 198 da Constituição Federal. Ademais, na aba “Declaração do Chefe do Poder Executivo” do SADIPEM, o ente atestou o cumprimento do artigo citado para o exercício de 2021 (SEI [26791576](#), fls. 17/24).

GASTOS MÍNIMOS COM EDUCAÇÃO

27. O Tribunal de Contas competente, mediante Certidão do Tribunal de Contas, de 02/06/2022 (SEI [26384790](#)), atestou para o exercício de 2021 o cumprimento do artigo 212 da Constituição Federal. Ademais, na aba “Declaração do Chefe do Poder Executivo” do SADIPEM, o ente atestou o cumprimento do artigo citado para o exercício de 2021 (SEI [26791576](#), fls. 17/24).

EXERCÍCIO DA COMPETÊNCIA TRIBUTÁRIA

28. Sobre o cumprimento do art. 11 da LRF relativos ao exercício de 2020 (último exercício analisado), ao exercício ainda não analisado (2021), bem como ao exercício em curso (2022), a Certidão do Tribunal de Contas atestou o cumprimento do pleno exercício da competência tributária (SEI [26384790](#)).

DESPESAS COM PESSOAL

29. Relativamente às despesas com pessoal, entende-se atendido o requisito legal conforme análise constante do parágrafo 17 deste parecer.

PARCERIAS PÚBLICO-PRIVADAS

30. A Lei nº 11.079/2004, alterada pela Lei nº 12.766/2012, que institui normas gerais para licitação e contratação de Parceria Público-Privada (PPP) no âmbito dos Poderes da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, estabelece, em seu art. 28, que a União não poderá conceder garantia aos demais entes caso a soma das despesas de caráter continuado derivadas do conjunto das parcerias por eles contratadas tiver excedido, no ano anterior, a 5% da receita corrente líquida do exercício ou se as despesas anuais dos contratos vigentes nos 10 (dez) anos subsequentes excederem a 5% da receita corrente líquida projetada para os respectivos exercícios.

31. A esse respeito, o ente declara no SADIPEM, por meio da Declaração do Chefe do Poder Executivo, de 26/07/2022 (SEI [26791576](#), fls. 17/24), que assinou contrato na modalidade Parceria Público-Privada, e que as despesas com Parcerias Público-Privadas (PPP), publicadas no "Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas" do último RREO exigível, situam-se dentro do limite estabelecido no art. 28 da Lei 11.079/2004, o que corrobora a informação constante do RREO relativo ao 3º bimestre de 2022 (SEI [26824861](#), fls. 33/34).

LIMITE PARA A UNIÃO CONCEDER GARANTIAS

32. Quanto à observância do limite para a União conceder garantias, é de se informar que há margem para a concessão da pleiteada garantia da União, dentro do limite estabelecido no artigo 9º da RSF nº 48/2007. Conforme as informações contidas no Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores do Relatório de Gestão Fiscal da União relativo ao 1º quadrimestre de 2022 (SEI [26791621](#), fl. 13), o saldo total das garantias concedidas pela União encontra-se em 26,63% da RCL.

33. Em relação ao intralimite anual das garantias de que trata o art. 9º-A da RSF nº 48, de 2007, esta STN sugeriu à Secretaria Especial de Fazenda que propusesse ao Senado Federal o valor de R\$ 22,5 bilhões para o exercício atual, conforme Nota Técnica SEI nº 60707/2021/ME (SEI [23779569](#)). Informa-se que, até o dia 29/07/2022, o montante de operações de crédito de entes subnacionais garantidas pela União e deferidas pela STN corresponde a 54,62% daquele valor (SEI [26804035](#)).

CAPACIDADE DE PAGAMENTO E CLASSIFICAÇÃO DA SITUAÇÃO FISCAL

34. Para o cumprimento do art. 23, inciso I da RSF nº 43/2001, foi realizada a análise da capacidade de pagamento do pleiteante à garantia, segundo a metodologia estabelecida na Portaria MF nº 501/2017, utilizando os conceitos e procedimentos definidos na Portaria STN nº 373/2020. Conforme consignado nas Notas Técnicas SEI nº 33652/2021/ME e 47605/2021/ME (SEI [26791638](#), fls. 01/08), bem como no Ofício nº 210416/2022/ME (SEI [26791638](#), fls. 10/11), a capacidade de pagamento do ente foi classificada em "B". Essa classificação atendeu ao requisito previsto no inciso I do artigo 11 da Portaria MF nº 501/2017, necessário para a continuidade da análise do Pedido de Verificação dos Limites e Condições da operação de crédito, no âmbito da STN, e também atendeu, conforme o inciso I do artigo 12 da Portaria MF nº 501/2017, a um dos requisitos para elegibilidade da operação de crédito à concessão de garantia da União. Ressalta-se que, ainda que a Portaria MF nº 501/2017 tenha sido revogada pela Portaria do Ministério da Economia (ME) nº 5.623, de 22/06/2022, o art. 20 desta última estabelece que as análises da capacidade de pagamento elaboradas com amparo na Portaria MF nº 501/2017 permanecem hígidas e não demandam reanálise, enquanto vigentes os respectivos prazos de validade, o que se aplica ao presente caso.

CONTRAGARANTIAS À GARANTIA DA UNIÃO

35. Em cumprimento ao art. 40, § 1º da LRF, e art. 10, inciso III, da RSF Nº 48, foi realizada pela COAFI/STN a análise da suficiência das contragarantias à garantia da União, segundo a metodologia estabelecida na Portaria MF nº 5.623/2022. Conforme informação consignada no Ofício SEI nº 210328/2022/ME, de 27/07/2022 (SEI [26791635](#), fls. 11/12), as contragarantias oferecidas pelo ente são consideradas suficientes para ressarcir a União, caso esta venha a honrar compromisso na condição de garantidora da operação. Adicionalmente, a COAFI/STN/ME declarou, por meio do Ofício SEI nº 210328/2022/ME, de 27/07/2022 (SEI [26791635](#), fls. 11/12), que não há ações judiciais em vigor que obstem a execução de contragarantias contra o referido, o que foi ratificado por consulta ao Sistema de Acompanhamento de Haveres de Estados e Municípios (SAHEM) na presente data (SEI [26791697](#)).

CUSTO-BENEFÍCIO, CONDIÇÕES FINANCEIRAS e FONTES ALTERNATIVAS DE FINANCIAMENTO

36. Entende-se que o Parecer Técnico (SEI [26734353](#)), em conformidade com a Nota nº 436/2013 - STN/COPEM (SEI [21448587](#), fls. 01/02), juntamente com os dados básicos e as abas "Dados Complementares" e "Cronograma Financeiro" preenchidas no SADIPEM (SEI [26791576](#), fls. 02 e 08/09), atendem ao disposto nos incisos V e VI do art. 3º da Portaria MF 497/1990.

ADIMPLÊNCIA COM A UNIÃO

37. Em relação à adimplência financeira com a União, cumpre informar que, na presente data, não constam pendências em relação ao ente, conforme já mencionado nos parágrafos 15/16 deste parecer.

PAGAMENTO DE PRECATÓRIOS

38. Quanto à adimplência do ente relativamente ao pagamento de precatórios, em atendimento ao disposto no art. 97, § 10, inc. IV, "a", e no art. 104, parágrafo único, ambos do ADCT, destaca-se que a verificação da adimplência deverá ser feita por ocasião da assinatura do contrato de garantia.

REGISTRO DE OPERAÇÕES FINANCEIRAS - ROF

39. Verificou-se que a operação de crédito sob análise está inscrita no Registro de Operações Financeiras do Registro Declaratório Eletrônico (ROF) sob o código TB096896 (SEI [26791631](#)).

CUSTO EFETIVO DA OPERAÇÃO

40. A Coordenação-Geral de Operações da Dívida Pública (CODIP/STN), tendo em vista o disposto no Capítulo III da Portaria MF nº 5.623/2022, manifestou-se favoravelmente quanto ao custo da operação, por meio do Ofício SEI nº 115773/2022/ME, de 19/04/2022 (SEI [26386709](#), fls. 03/06). O custo efetivo da operação foi apurado em 4,58% a.a. com uma *duration* de 10,16 anos. Considerada a mesma *duration*, o custo de captação estimado para emissões da União em dólares é de 5,91% a.a., portanto, superior ao custo efetivo calculado para a operação. Nessa condição, não há restrição para eventual inclusão de cláusula contratual que permita a securitização da operação de crédito, conforme Resolução nº 7, de 23/06/2020 (SEI [17238135](#)), do Grupo Estratégico do Comitê de Garantias (GE-CGE) da STN.

HONRA DE AVAL

41. Tendo em vista o disposto nos incisos I e II do artigo 15 da Portaria MF 5.623/2022, foi realizada consulta ao Relatório Semanal de Honras de Aval, emitido pela Gerência de Controle de Obrigações da Dívida Pública (GECOD) da Coordenação-Geral de Controle da Dívida Pública (CODIV/STN), com posição em 28/07/2022 (SEI [26791668](#)), em que foi verificado não haver, em nome do ente, registro referente à honra de garantia pela União a operações de crédito por este realizadas ou registro de pagamentos em atraso de parcelas de operação de crédito com garantia da União que sejam impeditivos à concessão de garantia da União a novos contratos de financiamento do ente.

MINUTAS DOS CONTRATOS DE FINANCIAMENTO E DE GARANTIA

42. Em atendimento ao art. 3º, VIII, da Portaria MEFP nº 497/1990, estão presentes no processo as Minutas do Contrato de Empréstimo (Condições Particulares e Anexo B - SEI [17227119](#), SEI [17227121](#)), das Normas Gerais (SEI [17227120](#)) e do Contrato de Garantia (SEI [17227123](#)).

III.2 INFORMAÇÕES RELATIVAS AOS RISCOS PARA O TESOUREIRO NACIONAL

ALCANCE DAS OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS

43. No que tange às competências da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) e em relação às cláusulas que envolvem riscos e/ou impactos financeiros à União como garantidora da operação, destacam-se, a partir das minutas dos contratos de empréstimo, os pontos abaixo:

Prazo e condições para o primeiro desembolso

44. As condições prévias ao primeiro desembolso estão descritas na Cláusula Sétima das Condições Particulares (SEI [17227119](#), fls. 02/06) e na Cláusula 5 das Condições Gerais (SEI [17227120](#), fl. 07). O ente da Federação terá um prazo de até 6 meses a partir da data de assinatura do contrato para solicitar o primeiro desembolso, de acordo com a Cláusula Sexta das Condições Particulares (SEI [17227119](#), fl. 02).

45. Registre-se que o Governo Federal exige que as instituições credoras de operações de crédito externo de entes subnacionais informem o cumprimento substancial das condições prévias ao primeiro desembolso por parte dos mutuários como condicionante à assinatura dos contratos. Tal exigência minimiza os riscos para o Tesouro Nacional, uma vez que possibilita ao ente iniciar a execução do projeto logo após a formalização do contrato de empréstimo e, com isso, não incorrer em pagamento desnecessário de comissão de compromisso.

Vencimento antecipado da dívida e *cross default*

46. A minuta do contrato prevê circunstâncias em que a CAF terá direito de declarar o vencimento antecipado da dívida por razões financeiras e não financeiras, conforme estabelecido na Cláusula 18 das Condições Gerais (SEI [17227120](#), fls. 11/12), combinada com a Cláusula 16 e com a Cláusula 17, item "a" do mesmo documento (SEI [17227120](#), fls. 10/11). Cabe destacar que no item "c" da Cláusula 16, combinado com a Cláusula 18 das Condições Gerais, é previsto o vencimento antecipado por inadimplência cruzada (*cross default*) com outros contratos do ente da Federação com a CAF.

47. A respeito dessas hipóteses, cumpre informar que a Secretaria do Tesouro Nacional (STN) acompanha o pagamento de todos os empréstimos garantidos pela União, de forma a evitar que seja declarado o vencimento antecipado de uma dívida pelo não pagamento de uma obrigação financeira. No entanto, a respeito das hipóteses de vencimento antecipado por razões não financeiras, cumpre informar que tal risco não é gerenciável por parte da STN.

48. Cabe esclarecer, também, que a minuta contratual prevê, nas Cláusulas 24, 25 e 26 das Condições Gerais (SEI [17227120](#), fls. 13/14), que a CAF acompanhará periodicamente a execução dos projetos a fim de lhes assegurar o desenvolvimento satisfatório, acompanhamento este que é usualmente realizado pelo banco nas operações garantidas pela União. A minuta contratual também exige que os mutuários apresentem relatórios com relação à execução dos projetos em seus aspectos técnicos e financeiros. No entanto, cumpre informar que a STN não acompanha a execução dos projetos.

Cessão de direitos e obrigações e vedação à securitização

49. Conforme a Cláusula 28 das Condições Gerais (SEI [17227120](#), fl. 14), a CAF poderá ceder, transferir ou de alguma forma dispor, total ou parcialmente, dos direitos e obrigações derivados do contrato de empréstimo, vedada qualquer securitização. No caso de cessão contratual ou transferência, a CAF comunicará, por escrito, ao Mutuário e ao Garantidor, com antecedência mínima de 30 dias. O terceiro, em relação à parte cedida ou transferida, assumirá a posição contratual da CAF no contrato, ficando obrigado nas mesmas condições pactuadas. O mutuário não poderá ceder, transferir ou de

alguma forma dispor dos direitos e obrigações derivados do contrato, salvo autorização expressa e por escrito da CAF e do Garantidor.

50. Quanto à possibilidade de securitização da operação, cabe registrar que o Grupo Estratégico do Comitê de Garantias (GE-CGR) da STN, segundo a Resolução GECGR nº 7, de 23/06/2020 (SEI [17238135](#)), deliberou que:

“Art. 2º É vedada a concessão de garantia da União a operação de crédito, interno ou externo, cujo contrato de financiamento não contenha cláusula que vede expressamente a securitização.

§1º A vedação à concessão de garantia, de que trata o caput deste artigo, não se aplica a operações de crédito cujo custo efetivo do empréstimo, incluindo juros, comissões e demais encargos, seja inferior ao custo de captação da União.”

51. Nesse sentido, cabe salientar que, conforme citado, a Cláusula 28 das Condições Gerais (SEI [17227120](#), fl. 14), veda qualquer securitização do contrato de empréstimo.

IV. CONTRATAÇÃO EM ANO ELEITORAL

52. A Resolução do Senado Federal nº 43/2001 estabelece que:

Art. 15. É vedada a contratação de operação de crédito nos 120 (cento e vinte) dias anteriores ao final do mandato do Chefe do Poder Executivo do Estado, do Distrito Federal ou do Município.

§ 1º Excetuam-se da vedação a que se refere o caput deste artigo:

[...]

II - as operações de crédito autorizadas pelo Senado Federal ou pelo Ministério da Fazenda, em nome do Senado Federal, no âmbito desta Resolução, até 120 (cento e vinte) dias antes do final do mandato do Chefe do Poder Executivo;

53. Dessa forma, considerando ser este o último ano do mandato do chefe do Poder Executivo dos estados, operações de crédito desses entes que não forem autorizadas pelo Senado Federal até 02/09/2022 somente poderão ser contratadas e, portanto, prever liberações, no exercício de 2023, o que ainda não é o caso para a operação de crédito objeto do presente parecer.

IV. CONCLUSÃO

54. Tomando-se por base os dados da documentação constante dos autos, e considerando a verificação dos limites e condições constantes da RSF nº 43/2001, o Ente **CUMPRE** os requisitos prévios à contratação da operação de crédito, conforme dispõe o art. 32 da LRF.

55. Ressalte-se que deverá ser observado o disposto no inciso VI do artigo 21 da RSF nº 43/2001 e no § 4º do artigo 10 da RSF nº 48/2007.

56. Em relação à garantia da União, tomando-se por base os dados da documentação constante dos autos, e considerando a verificação dos limites e condições constantes da RSF nº 48/2007, entende-se que o Ente **CUMPRE** os requisitos legais e normativos apontados na seção III.I, necessários para a obtenção da garantia da União.

57. Considerando o disposto na Portaria MF nº 151, de 12/04/2018, o prazo de validade da presente verificação de limites e condições para contratação da operação de crédito e para a concessão de garantia pela União é de 270 dias, contados a partir de 29/07/2022, uma vez que o cálculo dos limites a que se referem os incisos I, II e III do art. 7º da RSF nº 43/2001 resultou em percentuais de comprometimento inferiores a 80%.

58. Encaminhe-se o presente pleito para manifestação conclusiva do Secretário do Tesouro Nacional, acerca da oportunidade e conveniência da concessão da garantia da União, relativamente aos riscos para o Tesouro Nacional, nos termos do art. 6º, I, “a” da Portaria MEFP nº 497/1990.

À consideração superior.

| | |
|--|------------------------------------|
| Documento assinado eletronicamente | Documento assinado eletronicamente |
| Auditor Federal de Finanças e Controle | Gerente da GEPEX/COPEM |

De acordo. À consideração do Coordenador-Geral de Operações de Crédito de Estados e Municípios.

Documento assinado eletronicamente

Coordenador de Operações de Crédito de Estados e Municípios

De acordo. À consideração da Subsecretária de Relações Financeiras Intergovernamentais da STN/ME.

Documento assinado eletronicamente
Coordenador-Geral de Operações de Crédito de Estados e Municípios

De acordo. À consideração do Secretário do Tesouro Nacional.

Documento assinado eletronicamente
Subsecretária de Relações Financeiras Intergovernamentais da STN/ME

De acordo. Em relação à manifestação sobre oportunidade, conveniência e viabilidade, relativamente aos riscos para o Tesouro Nacional, da garantia ora analisada, entendo que a presente operação de crédito deva receber a garantia da União. Encaminhe-se o processo à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional - PGFN para as providências de sua alçada.

Documento assinado eletronicamente
Secretário do Tesouro Nacional



Documento assinado eletronicamente por **Luis Fernando Nakachima, Auditor(a) Federal de Finanças e Controle**, em 29/07/2022, às 19:32, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Marcelo Callegari Hoertel, Coordenador(a)**, em 29/07/2022, às 19:42, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Mariana Cunha Eleuterio Rodrigues, Gerente**, em 29/07/2022, às 19:45, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Carlos Renato do Amaral Portilho, Coordenador(a)-Geral Substituto(a)**, em 01/08/2022, às 07:22, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Pricilla Maria Santana, Subsecretário(a) de Relações Financeiras Intergovernamentais**, em 01/08/2022, às 09:38, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Paulo Fontoura Valle, Secretário(a) do Tesouro Nacional**, em 01/08/2022, às 18:26, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.economia.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **26809495** e o código CRC **9E555DE5**.

Referência: Processo nº 17944.102307/2021-20

SEI nº 26809495

Criado por [luis.nakachima](#), versão 13 por [luis.nakachima](#) em 29/07/2022 19:32:15.



MINISTÉRIO DA ECONOMIA
Secretaria Especial de Fazenda
Secretaria do Tesouro Nacional
Subsecretaria de Relações Financeiras Intergovernamentais
Coordenação-Geral das Relações e Análise Financeira dos Estados e Municípios
Coordenação de Relações Financeiras Intergovernamentais
Gerência de Análise de Capacidade de Pagamento e Publicações de Estados e Municípios

Nota Técnica SEI nº 33652/2021/ME

Assunto: **Estado do Ceará - Análise da Capacidade de Pagamento.**

Senhor Coordenador,

1. A Portaria STN nº 373, de 8 de julho de 2020, editada conforme previsto no art. 14 da Portaria MF nº 501, de 23 de novembro de 2017, define, em seu art. 3º que:

"Art. 3º As fontes de dados utilizadas para a classificação da capacidade de pagamento dos Estados, Distrito Federal e Municípios serão:

I - para os entes signatários dos Programas de Reestruturação e Ajuste Fiscal e de Acompanhamento Fiscal, as avaliações quanto ao cumprimento de metas; (...)"

2. A Coordenação-Geral das Relações e Análise Financeira dos Estados e Municípios (COREM), finalizou as avaliações preliminares do Programa de Reestruturação e Ajuste Fiscal e de Acompanhamento Fiscal (PAF) do Estado, em 23 de julho de 2021, conforme Nota Técnica SEI nº 32936/2021/ME (17217393), do Processo SEI nº 17944.104473/2020-80.

3. Esta Nota utiliza esses dados para a análise da capacidade de pagamento do Estado.

I – METODOLOGIA DE ANÁLISE

4. A presente Nota de análise da capacidade de pagamento segue a metodologia estabelecida na Portaria MF nº 501, de 23 de novembro de 2017, e os conceitos e procedimentos definidos na Portaria STN nº 373, de 8 de julho de 2020. Nesse sentido, a classificação final da capacidade de pagamento é determinada com base na análise dos seguintes indicadores econômico-financeiros:

I – Endividamento;

II – Poupança Corrente; e

III – Liquidez.

5. Como fontes de informação para o cálculo da capacidade de pagamento, utilizam-se dados referentes aos três últimos exercícios constantes da Declaração de Contas Anuais e do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do Poder Executivo relativo ao último quadrimestre, ou semestre, todos disponibilizados por meio do Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro (SICONFI).

6. As informações utilizadas no cálculo dos indicadores da análise da capacidade de pagamento devem observar os conceitos e definições do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), do Manual de Demonstrativos Fiscais (MDF) e do anexo da Portaria STN nº 373, de 2020. Os ajustes necessários

à adequação das informações obtidas na forma do parágrafo anterior aos conceitos e definições aplicáveis ao processo de análise da capacidade de pagamento estão descritos no Processo SEI da avaliação do Programa de Reestruturação e Ajuste Fiscal e de Acompanhamento Fiscal (PAF) do Estado, citado acima.

7. A cada indicador econômico-financeiro, foi atribuída uma letra – A, B ou C –, que representa a classificação parcial do ente naquele indicador, conforme o enquadramento nas faixas de valores da tabela, apresentado no art. 2º da Portaria MF 501, de 2017.

| INDICADOR | SIGLA | FAIXAS DE VALORES | CLASSIFICAÇÃO PARCIAL |
|-------------------|-------|------------------------|-----------------------|
| Endividamento | DC | $DC < 60\%$ | A |
| | | $60\% \leq DC < 150\%$ | B |
| | | $DC \geq 150\%$ | C |
| Poupança Corrente | PC | $PC < 90\%$ | A |
| | | $90\% \leq PC < 95\%$ | B |
| | | $PC \geq 95\%$ | C |
| Liquidez | IL | $IL < 1$ | A |
| | | $IL \geq 1$ | C |

8. Obtém-se a classificação final da capacidade de pagamento do ente por meio da combinação das classificações parciais dos três indicadores, conforme a tabela definida no art. 3º da Portaria MF nº 501, de 2017.

| CLASSIFICAÇÃO PARCIAL DO INDICADOR | | | CLASSIFICAÇÃO FINAL DA CAPACIDADE DE PAGAMENTO |
|---|-------------------|----------|--|
| ENDIVIDAMENTO | POUPANÇA CORRENTE | LIQUIDEZ | |
| A | A | A | A |
| B | A | A | B |
| C | A | A | |
| A | B | A | |
| B | B | A | |
| C | B | A | |
| C | C | C | D |
| Demais combinações de classificações parciais | | | C |

II – DO CÁLCULO DOS INDICADORES

9. Apresentam-se, a seguir, os valores apurados para cada um dos indicadores necessários para a determinação da capacidade de pagamento, conforme dispõem a Portaria MF nº 501, de 2017, e a Portaria STN nº 373, de 2020, e as orientações, conceitos e procedimentos estabelecidos no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e no Manual de Demonstrativos Fiscais (MDF), aplicados à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios, e no Anexo da Portaria STN nº 373, de 2020.

10. Em decorrência do uso desses conceitos e procedimentos, as informações utilizadas podem ter sofrido ajustes e, por isso, pode haver divergências entre os números utilizados nesta análise e as informações que foram publicadas pelo ente em seus Balanços, RGFs e RREOs.

Indicador I – Endividamento (DC): Dívida Consolidada Bruta/ Receita Corrente Líquida

Quanto à Dívida Consolidada Bruta

11. A **Dívida Consolidada Bruta** corresponde ao montante total, apurado sem duplicidade, das obrigações financeiras do ente da Federação, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados e da realização de operações de crédito, para amortização em prazo superior a doze meses, incluindo-se os precatórios.

Quanto à Receita Corrente Líquida - RCL

12. A **Receita Corrente Líquida (RCL)** corresponde às receitas correntes deduzidas da Contribuição para Plano de Previdência do Servidor, da Compensação Financeira entre Regimes Previdenciários e Dedução da Receita para Formação do FUNDEB.

13. A tabela a seguir apresenta a memória de cálculo do indicador de endividamento, bem como sua classificação fiscal parcial, obtida conforme as Portarias citadas.

| | Valores | Indicador | Classificação Parcial |
|------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| DC | R\$ 17.783.339.122,52 | 80,65% | B |
| RCL | R\$ 22.050.527.377,48 | | |

Indicador II – Poupança Corrente (PC): Despesas Correntes / Receitas Correntes Ajustadas

Quanto à Despesas Correntes - DCO

14. O item **Despesas Correntes** corresponde aos gastos orçamentários de manutenção das atividades dos órgãos da administração pública, como: despesas com pessoal, juros da dívida, aquisição de bens de consumo, serviços de terceiros, manutenção de equipamentos, despesas com água, energia, telefone, etc. Estão nesta categoria as despesas que não concorrem para ampliação dos serviços prestados pelo órgão nem para a expansão das suas atividades. Desconsidera as perdas líquidas com o FUNDEB.

Quanto à Receita Corrente Ajustada – RCA

15. O item **Receitas Correntes Ajustadas** corresponde às receitas orçamentárias, receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos monetários recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinadas a atender despesas classificáveis em Despesas Correntes. Deverão ser incluídas as receitas correntes intraorçamentárias, o retorno dos recursos do FUNDEB e deduzidas as restituições de receitas, a dedução da receita para formação do FUNDEB e outras deduções de receitas correntes.

16. Com base nos conceitos de Despesas Correntes e Receitas Correntes Ajustadas apresentados, a tabela a seguir demonstra o cálculo do indicador Poupança Corrente, além da classificação parcial do indicador, obtidos conforme as Portarias citadas.

| | 2018 | 2019 | 2020 | Indicador | Classificação Parcial |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
| Peso | 0,2 | 0,3 | 0,5 | 90,74% | B |
| DCO | R\$ 23.089.960.639,33 | R\$ 24.614.254.514,94 | R\$ 25.110.052.539,14 | | |
| RCA | R\$ 24.562.635.777,37 | R\$ 26.992.505.820,47 | R\$ 28.164.427.213,68 | | |

Indicador III – Liquidez (IL): Obrigações Financeiras/Disponibilidade de Caixa Bruta

Quanto às Obrigações Financeiras e Disponibilidade de Caixa Bruta

17. O item **Obrigações Financeiras (OF)** corresponde às obrigações presentes que, por força de

lei ou de outro instrumento, devem ser extintas até o final do exercício financeiro de referência do demonstrativo. Incluem os restos a pagar liquidados e não pagos do exercício e todos os restos a pagar de exercícios anteriores. Serão consideradas apenas os valores sem vinculação específica, ou seja, com alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

18. O item **Disponibilidade de Caixa Bruta (DCB)** corresponde aos ativos de alta liquidez como Caixa, Bancos, Aplicações Financeiras e Outras Disponibilidades Financeiras. Serão consideradas apenas os valores sem vinculação específica, ou seja, com alocação livre entre a origem e a aplicação de recursos, para atender a quaisquer finalidades.

19. A tabela a seguir apresenta a memória de cálculo do indicador de liquidez (IL), bem como sua classificação fiscal parcial, obtida conforme as Portarias citadas.

| | Valores | Indicador | Classificação Parcial |
|-----|----------------------|-----------|-----------------------|
| OF | R\$ 158.372.805,10 | 5,97% | A |
| DCB | R\$ 2.654.115.835,13 | | |

Classificação Final da Capacidade de Pagamento

20. A tabela a seguir demonstra as classificações parciais dos três indicadores utilizados para a classificação final da capacidade de pagamento, conforme art. 3º da Portaria MF nº 501, de 2017.

| Indicador | Classificação Parcial | Classificação Final |
|------------------------|-----------------------|---------------------|
| Endividamento (DC) | B | B |
| Poupança Corrente (PC) | B | |
| Liquidez (IL) | A | |

III – RESULTADO E ENCAMINHAMENTO

21. A classificação final da capacidade de pagamento do Estado do Ceará é “B”.

22. Conforme Portaria STN nº 765, de 2015, compete ao Comitê de Análise de Garantias (CGR) as avaliações técnicas dos pleitos de concessão de garantia. Nos termos do regimento interno do Comitê de Análise de Garantias (CGR), aprovado pela Portaria STN nº 203, de 1º de abril de 2019, compete à COREM a “*análise da capacidade de pagamento e do risco de crédito dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios*” (art. 16, inciso VII).

23. Com o objetivo de subsidiar a deliberação do CGR, a COREM avalia que o **Estado do Ceará é elegível**, relativamente aos riscos do Tesouro Nacional, a receber garantia da União, nos mesmos termos do disposto no art. 10 da Portaria MF nº 501, de 2017.

24. A classificação apurada nesta Nota permanece válida até a próxima avaliação quanto ao cumprimento de metas do Programa de Reestruturação e Ajuste Fiscal, de acordo com o art. 3º da Portaria 373, de 2020.

25. Diante do exposto, sugere-se o encaminhamento desta Nota à COPEM, para subsidiar os processos relativos à operações de crédito com garantia da União.

À consideração superior.

Documento assinado eletronicamente

WELLINGTON FERNANDO VALSECCHI
FÁVARO

Auditor Federal de Finanças e Controle

Documento assinado eletronicamente

CARLOS ROBERTO DE CARVALHO JR.

Gerente de Projetos da GERAP

De acordo.

Documento assinado eletronicamente

CARLOS REIS

Gerente da GERAP

De acordo. À consideração Superior.

Documento assinado eletronicamente

PIETRANGELO VENTURA DE BIASE

Coordenador da CORFI

De acordo. Encaminhe-se à COPEM.

Documento assinado eletronicamente

ITANIELSON DANTAS SILVEIRA CRUZ

Coordenador-Geral da COREM



Documento assinado eletronicamente por **Pietrangelo Ventura de Biase, Coordenador(a) de Relações Financeiras Intergovernamentais**, em 26/07/2021, às 14:29, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Itanielson Dantas Silveira Cruz, Coordenador(a)-Geral de Relações e Análise Financeira dos Estados e Municípios**, em 26/07/2021, às 15:20, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Carlos Roberto de Carvalho Júnior, Gerente de Projeto**, em 26/07/2021, às 15:28, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Carlos Reis, Gerente**, em 26/07/2021, às 15:28, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Wellington Fernando Valsecchi Fávaro, Auditor(a) Federal de Finanças e Controle**, em 26/07/2021, às 15:40, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.economia.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **17310764** e o código CRC **DE25B80C**.



Nota Técnica SEI nº 47605/2021/ME

Assunto: Estado do Ceará - Análise da Capacidade de Pagamento.

Senhor Coordenador,

1. A Portaria STN nº 373, de 8 de julho de 2020, editada conforme previsto no art. 14 da Portaria MF nº 501, de 23 de novembro de 2017, define, em seu art. 3º que:

*"Art. 3º As fontes de dados utilizadas para a classificação da capacidade de pagamento dos Estados, Distrito Federal e Municípios serão:
I - para os entes signatários dos Programas de Reestruturação e Ajuste Fiscal e de Acompanhamento Fiscal, as avaliações quanto ao cumprimento de metas; (...)"*

2. A Coordenação-Geral das Relações e Análise Financeira dos Estados e Municípios (COREM), finalizou as avaliações definitivas do Programa de Reestruturação e Ajuste Fiscal e de Acompanhamento Fiscal (PAF) do Estado, em 30 de setembro de 2021, conforme Nota Técnica SEI nº 46634/2021/ME (19047808), do Processo SEI nº 17944.104473/2020-80.

3. Os dados utilizados para a avaliação da capacidade de pagamento do Estado não foram alterados na avaliação definitiva do Programa de Reestruturação e Ajuste Fiscal e de Acompanhamento Fiscal (PAF), em relação aos números da avaliação preliminar. Assim, a avaliação da Nota Técnica SEI nº 33652/2021/ME (17310764) permanece válida.

III – RESULTADO E ENCAMINHAMENTO

4. A classificação final da capacidade de pagamento do Estado do Ceará é "B".
5. Conforme Portaria STN nº 765/15, compete ao Comitê de Análise de Garantias (CGR) as avaliações técnicas dos pleitos de concessão de garantia. E, nos termos do regimento interno do Comitê de Análise de Garantias (CGR), aprovado pela Portaria STN nº 203, de 1º de abril de 2019, compete à COREM a "análise da capacidade de pagamento e do risco de crédito dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios" (art. 16, inciso VII).
6. Visando subsidiar deliberação do CGR, o posicionamento da COREM é que o Estado é **elegível**, relativamente aos riscos do Tesouro Nacional, a receber garantia da União, nos mesmos termos do disposto no art. 10 da Portaria MF nº 501/2017, desde que observados todos os demais requisitos legais.
7. O Estado do Ceará pode interpor recurso administrativo contra decisão desta Nota no prazo de 10 dias, contado a partir da ciência da decisão. O recurso deverá ser encaminhado a capag@tesouro.gov.br.
8. A classificação apurada nesta Nota permanece válida até que sejam publicados no SICONFI o Relatório Resumido de Execução Orçamentária do 6º bimestre de 2021 e o Relatório de Gestão Fiscal do 3º quadrimestre de 2021, ou caso se conheçam evidências de deterioração significativa da situação financeira do Estado, conforme art. 7º da Portaria STN nº 373/2020.
9. Diante do exposto, sugere-se o encaminhamento desta Nota à COPEM para subsidiar os processos relativos à operações de crédito com garantia da União.

À consideração superior.

Documento assinado eletronicamente
WEIDNER DA COSTA BARBOSA
Gerente de Projeto da GERAP, Substituta

Documento assinado eletronicamente
CARLOS REIS
Gerente da GERAP

De acordo. À consideração Superior.

Documento assinado eletronicamente
LAÉRCIO MARQUES DA AFONSECA JÚNIOR
Coordenador da CORFI, Substituto

De acordo. Encaminhe-se à COPEM.

Documento assinado eletronicamente
ITANIELSON DANTAS SILVEIRA CRUZ
Coordenador-Geral da COREM



Documento assinado eletronicamente por **Itanielson Dantas Silveira Cruz, Coordenador(a)-Geral**, em 06/10/2021, às 15:57, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Laercio Marques da Afonseca Junior, Coordenador(a) Substituto(a)**, em 06/10/2021, às 16:09, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Carlos Reis, Gerente**, em 06/10/2021, às 16:45, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



Documento assinado eletronicamente por **Weidner da Costa Barbosa, Auditor(a) Federal de Finanças e Controle**, em 06/10/2021, às 17:32, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.economia.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **19178145** e o código CRC **950FB004**.

Referência: Processo nº 17944.103617/2020-81.

SEI nº 19178145



MINISTÉRIO DA ECONOMIA
Secretaria Especial do Tesouro e Orçamento
Secretaria do Tesouro Nacional
Subsecretaria de Relações Financeiras Intergovernamentais
Coordenação-Geral de Operações de Crédito de Estados e Municípios

OFÍCIO SEI Nº 210087/2022/ME

Brasília, 27 de julho de 2022.

Ao Senhor
Itanielson Dantas Silveira Cruz
Coordenador-Geral da COREM
Esplanada dos Ministérios, Edifício Anexo do Ministério da Fazenda, Bloco P, Ala B,
Térreo
70048-900 Brasília-DF

Assunto: Análise da Capacidade de Pagamento do Estado do Ceará.

1. Com vistas à concessão de garantia da União em operação de crédito pleiteada pelo Ente da Federação em epígrafe, tendo em vista a retificação do RREO do 6º bimestre de 2021, em 10/06/2022, solicitamos que seja realizada nova análise de sua capacidade de pagamento, nos termos da Portaria do Ministério da Economia nº 5.623 de 22 de junho de 2022.

2. O mencionado ente está pleiteando garantia da União em operações de crédito, de que tratam os processos nº 17944.100822/2022-56, junto ao Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID, nº 17944.102307/2021-20 junto à Corporação Andina de Fomento e nº 17944.101423/2022-11, junto ao Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID.

3. Abaixo, listo o representante do ente, para eventual necessidade de solicitação de documentos e informações:

Nome: Fernanda Pacobahyba

Cargo: Secretária de Fazenda

Fone: (85) 3101-9102

e - m a i l : fabio.duarte@sefaz.ce.gov.br; marcio.queiroz@sefaz.ce.gov.br;
james.uchoa@sefaz.ce.gov.br; takeshi.koshima@sefaz.ce.gov.br

Atenciosamente,

Documento assinado eletronicamente



Documento assinado eletronicamente por **Renato da Motta Andrade Neto**, **Coordenador(a)-Geral**, em 27/07/2022, às 15:33, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.economia.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **26746701** e o código CRC **491A120C**.

Esplanada dos Ministérios, Edifício Anexo do Bloco P, - Bairro Zona Cívico-Administrativo
CEP 70.048-900 - Brasília/DF

(61) 3412-3168 - e-mail copem.df.stn@tesouro.gov.br - gov.br/economia

Processo nº 17944.103617/2020-81.

SEI nº 26746701



MINISTÉRIO DA ECONOMIA
Secretaria Especial de Fazenda
Secretaria do Tesouro Nacional
Subsecretaria de Relações Financeiras Intergovernamentais
Coordenação-Geral das Relações e Análise Financeira dos Estados e Municípios
Coordenação de Relações Financeiras Intergovernamentais
Gerência de Análise de Capacidade de Pagamento e Publicações de Estados e Municípios

OFÍCIO SEI Nº 210416/2022/ME

Brasília, 27 de julho de 2022.

Ao Senhor
Renato da Motta Andrade Neto
Coordenador-Geral da COPEM
Esplanada dos Ministérios, Edifício Anexo do Ministério da Fazenda, Bloco P, Ala A, Térreo
CEP - 70.048-900 - Brasília-DF

Assunto: Análise da Capacidade de Pagamento do Estado do Ceará

Referência: Ao responder este Ofício, favor indicar expressamente o Processo nº 17944.103617/2020-81.

Senhor Coordenador-Geral,

1. Em atendimento à solicitação encaminhada pelo OFÍCIO SEI nº 210087/2022/ME, informamos que a classificação da CAPAG do Estado do Ceará, analisada nas Notas Técnicas SEI nº 33652/2021/ME (17310764) de 26/07/2021 e SEI nº 47605/2021/ME (19178145) de 06/10/2021, continua válida (**classificação "B"**), conforme procedimento definido no Art. 7º da Portaria STN nº 373, de 08/07/2020.
2. A classificação da CAPAG do Estado do Ceará tem validade até a próxima avaliação das metas do Programas de Reestruturação e Ajuste Fiscal e de Acompanhamento Fiscal ou sejam retificados o RREO do 6º bimestre de 2021 ou o RGF do 3º quadrimestre de 2021.

Atenciosamente,

Documento assinado eletronicamente

ITANIELSON DANTAS SILVEIRA CRUZ

Coordenador Geral da COREM



Documento assinado eletronicamente por **Itanielson Dantas Silveira Cruz, Coordenador(a)-Geral**, em 28/07/2022, às 13:31, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do [Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.economia.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **26757093** e o código CRC **8462B792**.

Esplanada dos Ministérios, Bloco P, Edifício Anexo ao Ministério da Fazenda, Edifício Anexo ao Bloco P - Bairro
Esplanada dos Ministérios
CEP 70.048-900 - Brasília/DF
(61) 3412 3035 - e-mail corem.df.stn@tesouro.gov.br - www.economia.gov.br

Processo nº 17944.103617/2020-81.

SEI nº 26757093



MINISTÉRIO DA ECONOMIA
Secretaria Especial do Tesouro e Orçamento
Secretaria do Tesouro Nacional
Subsecretaria de Relações Financeiras Intergovernamentais
Coordenação-Geral de Operações de Crédito de Estados e Municípios

OFÍCIO SEI Nº 210180/2022/ME

Brasília, 27 de julho de 2022.

Ao Senhor
Denis do Prado Netto
Coordenador-Geral da COAFI
Esplanada dos Ministérios, Edifício Anexo do Ministério da Fazenda, Bloco P, Ala B,
Térreo
70048-900 Brasília-DF

Assunto: Suficiência de Contragarantias. Operação de crédito - Estado do Ceará - CE

1. A fim de subsidiar a manifestação desta Coordenação-Geral na elaboração de parecer de verificação do cumprimento dos requisitos necessários à obtenção da garantia da União para as operações de crédito do Estado do Ceará - CE, solicito informar, nos termos do art. 7º da Portaria ME nº 5.623, se as contragarantias oferecidas pelo ente são consideradas suficientes.

2. Seguem, abaixo, as operações com garantia da União que: (a) encontram-se em tramitação na STN; e (b) foram deferidas pela Secretaria do Tesouro Nacional a partir de 1º de janeiro de 2022.

| Interessado | UF | Tipo de Interessado | Processo | Tipo de operação | Credor | Moeda | Valor | Status | Data |
|-------------|----|---------------------|----------------------|---|---|---------------|----------------|------------|------------|
| Ceará | CE | Estado | 17944.102307/2021-20 | Operação contratual externa (com garantia da União) | Corporação Andina de Fomento - CAF | Dólar dos EUA | 60.000.000,00 | Em análise | 27/07/2022 |
| Ceará | CE | Estado | 17944.101423/2022-11 | Operação contratual externa (com garantia da União) | Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID | Dólar dos EUA | 150.000.000,00 | Em análise | 26/07/2022 |
| Ceará | CE | Estado | 17944.100822/2022-56 | Operação contratual externa (com garantia da União) | Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID | Dólar dos EUA | 31.000.000,00 | Em análise | 26/07/2022 |

3. Ademais, em atendimento ao que é estabelecido pelo art. 9º da Portaria ME nº 5.623/2022, solicito verificar se existem ações judiciais em vigor que obstem a execução de contragarantias contra o referido ente subnacional.

4. Informo que as Leis Autorizadoras e os Cronogramas Financeiros das operações estão disponíveis nos respectivos processos no SADIPEM nas abas "Documentos", e "Cronograma Financeiro". Ressalto que os cronogramas financeiros das operações externas estão em moeda estrangeira.

5. Por fim, listo o representante do ente, para eventual necessidade de solicitação de documentos e informações:

- Nome: Fernanda Pacobahyba
- Cargo: Secretária de Fazenda

• e-mail: fabio.duarte@sefaz.ce.gov.br; marcio.queiroz@sefaz.ce.gov.br;
james.uchoa@sefaz.ce.gov.br; takeshi.koshima@sefaz.ce.gov.br.

Atenciosamente,

Documento assinado eletronicamente

Coordenador-Geral de Operações de Crédito de Estados e Municípios



Documento assinado eletronicamente por **Renato da Motta Andrade Neto**,
Coordenador(a)-Geral, em 27/07/2022, às 16:27, conforme horário oficial
de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do Decreto nº 10.543, de 13
de novembro de 2020.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site
[https://sei.economia.gov.br/sei/controlador_externo.php?](https://sei.economia.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0)
[acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0](https://sei.economia.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0), informando o código
verificador **26749998** e o código CRC **20381B55**.

Esplanada dos Ministérios, Edifício Anexo do Bloco P, - Bairro Zona Cívico-Administrativo
CEP 70.048-900 - Brasília/DF
(61) 3412-3168 - e-mail copem.df.stn@tesouro.gov.br - gov.br/economia

Processo nº 17944.101227/2022-38.

SEI nº 26749998

Tipo de interessado:
Estado

UF:
CE

Interessado:
Ceará

Número do Processo:
17944.102307/2021-20

Data do Protocolo:
26/07/2022

Tipo de operação:
Operação Contratual Externa (com
garantia da União)

Finalidade:

Tipo de credor:
Instituição Financeira Internacional

Credor:
Corporação Andina de Fomento

Moeda:
Dólar dos EUA

Valor:

Copyright © 2010 Pearson Education, Inc. or its affiliate(s). All rights reserved.

File No: 2-10-482

Tipo de interessado:
Estado

UF:
CE

Interessado:
Ceard

Número do Processo:
17944.101423/2022-11

Data do Protocolo:
26/07/2022

Tipo de operação:
Operação Contratual Externa (com
garantia da União)

Finalidade:

Tipo de credor:
Instituição Financeira Internacional

Credor:
Banco Interamericano de
Desenvolvimento

Moeda:
Dólar dos EUA

Valor:

SOCIEDADE ANÔNIMA DE CAPITAL ABERTO, inscrita no CNPJ nº 07.968.270/0001-00, com sede em São Paulo, SP, Rua

Tipo de interessado:
Estado

UF:
CE

Interessado:
Ceará

Número do Processo:
17944.100822/2022-56

Data do Protocolo:
26/07/2022

Tipo de operação:
Operação Contratual Externa (com
garantia da União)

Finalidade:

Tipo de credor:
Instituição Financeira Internacional

Credor:
Banco Interamericano de
Desenvolvimento

Moeda:
Dólar dos EUA

Valor:

SADIPEN - Sistema de Apoio à Decisão em Planejamento - Operações de Crédito e Garantias do União, Estados e Municípios - Versão 1.0.0.0

CÁLCULO DA MARGEM DE CONTRAGARANTIA

| | |
|------------------------------|---------------------|
| ENTE: | Estado do Ceará |
| VERSÃO BALANÇO: | 2021 |
| VERSÃO RREO: | 6º bimestre de 2021 |
| MARGEM = | 17.791.880.667,83 |
| DEMONSTRATIVO ESCOLHIDO = | Balanço Anual (DCA) |

Balanço Anual (DCA) de 2021

| | | |
|-----------------------------------|--|--------------------------|
| RECEITAS PRÓPRIAS | | 17.514.212.150,31 |
| 1.1.1.2.07.00.00 | ITCD | 95.864.810,97 |
| 1.1.1.3.02.00.00 | ICMS | 16.239.763.544,21 |
| 1.1.1.2.05.00.00 | IPVA | 1.178.583.795,13 |
| RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS | | 8.536.730.543,48 |
| 1.7.2.1.01.01.00 | FPE | 7.162.855.565,13 |
| 1.7.2.1.01.12.00 | IPI EXPORTAÇÃO (UF) | 57.608.073,65 |
| 1.1.1.2.04.00.00 | IRRF | 1.316.266.904,70 |
| 3.2.00.00.00.00 | DESPESA COM SERVIÇO DA DÍVIDA | 516.363.125,80 |
| 4.6.00.00.00.00 | AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 1.209.945.113,85 |
| 3.3.20.00.00.00 | | 0,00 |
| 3.3.30.00.00.00 | | 421.162,80 |
| 3.3.40.00.00.00 | | 4.470.411.045,72 |
| 3.3.41.00.00.00 | | 418.761.655,90 |
| 3.3.45.00.00.00 | | 0,00 |
| 3.3.46.00.00.00 | | 0,00 |
| 3.3.50.00.00.00 | | 1.520.753.265,81 |
| 3.3.60.00.00.00 | TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 4.980.895,63 |
| 3.3.70.00.00.00 | | 0,00 |
| 3.3.71.00.00.00 | | 117.425.760,45 |
| 3.3.73.00.00.00 | | 0,00 |
| 3.3.74.00.00.00 | | 0,00 |
| 3.3.75.00.00.00 | | 0,00 |
| 3.3.76.00.00.00 | | 0,00 |
| 3.3.80.00.00.00 | | 0,00 |
| Margem | | 17.791.880.667,83 |

Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO) do 6º bimestre de 2021

| | | |
|--|--|--------------------------|
| RECEITAS PRÓPRIAS | | 17.504.874.398,82 |
| Total dos últimos 12 meses | ICMS | 16.231.219.820,17 |
| | IPVA | 1.177.970.633,37 |
| | ITCD | 95.683.945,28 |
| RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS | | 10.269.836.360,76 |
| Total dos últimos 12 meses | IRRF | 1.316.266.904,70 |
| | Cota-Parte do FPE | 8.953.569.456,06 |
| | Transferências da LC nº 87/1996 | 0,00 |
| Despesas | | 6.033.347.766,13 |
| Despesas Empenhadas até o Bimestre (b) | Serviço da Dívida Interna | 299.597.715,83 |
| | Serviço da Dívida Externa | 52.644.851,95 |
| Despesas Empenhadas até o Bimestre (b) | AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 1.209.945.113,85 |
| Total dos últimos 12 meses | Transferências Constitucionais e Legais | 4.471.160.084,50 |
| Margem | | 21.741.382.993,45 |

CÁLCULO DA OPERAÇÃO COM GARANTIA (OG)

| | |
|--------------|---|
| ENTE: | Estado do Ceará |
| OFÍCIO SEI: | OFÍCIO SEI Nº 210180/2022/ME, de 27/07/2022 |
| RESULTADO O: | 68.150.839,52 |

Operação nº 1

| | |
|--|----------------|
| Identificação da operação de crédito (nº e/ou credor): | CAF |
| Moeda da operação: | Dólar dos EUA |
| Valor do contrato (em dólares dos EUA): | 60.000.000,00 |
| Taxa de câmbio (R\$/USD): | 4,4930 |
| Data da taxa de câmbio (R\$/USD): | 29/04/2022 |
| Total de reembolsos (em dólares dos EUA): | 86.417.951,06 |
| Primeiro ano de reembolso: | 2022 |
| Último ano de reembolso: | 2040 |
| Qtd. de anos de reembolso: | 19 |
| Total de reembolso em reais: | 388.275.854,11 |
| Reembolso médio(R\$): | 20.435.571,27 |

Operação nº 2

| | |
|--|------------------|
| Identificação da operação de crédito (nº e/ou credor): | BID |
| Moeda da operação: | Dólar dos EUA |
| Valor do contrato (em dólares dos EUA): | 150.000.000,00 |
| Taxa de câmbio (R\$/USD): | 4,4930 |
| Data da taxa de câmbio (R\$/USD): | 29/04/2022 |
| Total de reembolsos (em dólares dos EUA): | 229.059.857,20 |
| Primeiro ano de reembolso: | 2022 |
| Último ano de reembolso: | 2047 |
| Qtd. de anos de reembolso: | 26 |
| Total de reembolso em reais: | 1.029.165.938,40 |
| Reembolso médio(R\$): | 39.583.305,32 |

Operação nº 3

| | |
|--|----------------|
| Identificação da operação de crédito (nº e/ou credor): | BID |
| Moeda da operação: | Dólar dos EUA |
| Valor do contrato (em dólares dos EUA): | 31.000.000,00 |
| Taxa de câmbio (R\$/USD): | 4,4930 |
| Data da taxa de câmbio (R\$/USD): | 29/04/2022 |
| Total de reembolsos (em dólares dos EUA): | 47.057.875,81 |
| Primeiro ano de reembolso: | 2022 |
| Último ano de reembolso: | 2047 |
| Qtd. de anos de reembolso: | 26 |
| Total de reembolso em reais: | 211.431.036,01 |
| Reembolso médio(R\$): | 8.119.62,92 |



MINISTÉRIO DA ECONOMIA
Secretaria Especial de Fazenda
Secretaria do Tesouro Nacional
Subsecretaria de Relações Financeiras Intergovernamentais
Coordenação-Geral de Haveres Financeiros
Gerência de Créditos Vinculados a Estados e Municípios III

OFÍCIO SEI Nº 210328/2022/ME

Ao Senhor

Renato da Motta Andrade Neto

Coordenador-Geral da COPEM

Esplanada dos Ministérios, Edifício Anexo do Ministério da Fazenda, Bloco P, Ala A, Térreo
70048-900 Brasília-DF

Assunto: Cálculo de suficiência de contragarantia. Portaria ME nº 5.623, de 22/06/2022. Estado do Ceará.

Referência: Ao responder este Ofício, favor indicar expressamente o Processo nº 17944.101227/2022-38.

Senhor Coordenador-Geral,

1. Referimo-nos ao Ofício SEI nº 210180/2022/ME, de 27/07/2022, por meio do qual foi solicitada, nos termos do art. 8º da Portaria ME nº 5.623, de 22/06/2022, a verificação do cumprimento dos requisitos necessários à obtenção da garantia da União para operações de crédito pleiteadas pelo Estado do Ceará.
2. Informamos que as Leis estaduais nº 17.328, de 05/11/2020, nº 17804, de 26/11/2021 e nº 17820, de 10/12/2021 concederam ao Estado do Ceará autorização para prestar como contragarantia à garantia da União das mencionadas operações, as receitas a que se referem o arts 157 e 159, inciso I, alínea "a" e inciso II, complementadas pelas receitas tributárias estabelecidas no art. 155, nos termos do § 4º do artigo 167, todos da Constituição Federal, bem como outras garantias admitidas em direito.
3. De acordo com a metodologia presente na Portaria em questão, têm-se, para o ente federativo nas operações citadas:

Margem R\$ 17.791.880.667,83

OG R\$ 68.150.839,52

4. Assim, tendo em vista que o valor da 'Margem' é superior ao valor da 'OG', são consideradas suficientes as contragarantias oferecidas nos termos do art. 8º da Portaria ME nº 5.623/2022 pelo Estado do Ceará.

5. Ademais, cabe salientar que a atual análise está posicionada nesta data, sendo subsidiada por dados de receitas pertencentes ao Balanço Anual do ano de 2021, extraído do Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro – SICONFI, e de despesas pertencentes ao Cronograma Financeiro da Operação e demais Operações Contratadas obtidas do SADIPEM. As taxas de câmbio utilizadas na conversão para reais de operação em moeda estrangeira seguiram as orientações contidas no parágrafo 7º, do art. 2º da Portaria STN nº 1.049/2017.

6. Em atendimento ao que é estabelecido pelo art. 9º da Portaria ME nº 5.623, de 22/06/2022, informamos que não há ações judiciais em vigor que obstem a execução de contragarantias contra o referido ente até esta data.

7. Da mesma forma, registramos que, para fins de nova avaliação de suficiência de contragarantias, esta Coordenação-Geral deverá ser comunicada caso os demonstrativos de receitas e despesas utilizados na presente análise sejam atualizados.

Anexos:

I - Margem e OG (SEI nº 26754937)

Atenciosamente,

Documento assinado eletronicamente

DENIS DO PRADO NETTO

Coordenador-Geral de Haveres Financeiros



Documento assinado eletronicamente por **Denis do Prado Netto**, **Coordenador(a)-Geral**, em 27/07/2022, às 17:47, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no § 3º do art. 4º do Decreto nº 10.543, de 13 de novembro de 2020.



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.economia.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **26754968** e o código CRC **391728B8**.

Esplanada dos Ministérios, Edifício Anexo do Ministério da Fazenda, Bloco P, Ala B, Térreo, Edifício Anexo ao
Bloco P - Bairro Esplanada dos Ministérios
CEP 70.048-900 - Brasília/DF
(61) 3412 3153 - e-mail gecem3.coafi.df.stn@tesouro.gov.br - www.economia.gov.br

Processo nº 17944.101227/2022-38.

SEI nº 26754968

CONTRATO DE EMPRÉSTIMO

ENTRE A

CORPORAÇÃO ANDINA DE FOMENTO

E O

ESTADO DO CEARÁ
BRASIL

CONDIÇÕES PARTICULARES DE CONTRATAÇÃO

Pelo presente instrumento de contrato de empréstimo (“Contrato”) que celebram a **Corporação Andina de Fomento**, doravante denominada CAF, representada neste ato por seu Representante no Brasil, Senhor Jaime Manuel Holguín Torres, devidamente autorizado, por uma Parte; e, por outra parte, o **Estado do Ceará**, República Federativa do Brasil, doravante denominado “Mutuário”, representado neste ato pelo Senhor Camilo Sobreira de Santana, na qualidade do Governador do Estado, devidamente autorizado, nos termos e condições a seguir expostos:

Considerandos

Considerando que o Mutuário solicitou à CAF um empréstimo para financiar parcialmente o Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará – PROSATUR, doravante denominado “Programa”;

Considerando que a CAF considerou que o Programa é elegível para o financiamento e, consequentemente, consentiu em aprovar o empréstimo em favor do Mutuário, sujeito aos termos e condições estipulados no presente documento; e

Considerando que as obrigações financeiras do Contrato serão garantidas solidariamente pela República Federativa do Brasil, doravante denominada “Garantidor”, em conformidade com o Anexo C (“Contrato de Garantia”).

CLÁUSULA PRIMEIRA: Objeto do Empréstimo

De acordo com as cláusulas do presente Contrato de Empréstimo e sujeito às condições nelas estabelecidas, a CAF se compromete a emprestar ao Mutuário, sob a forma de mútuo, o montante indicado na Cláusula Segunda, e o Mutuário o aceita com a obrigação de utilizá-lo exclusivamente

para financiar o Programa a ser executado no Estado do Ceará, bem como a amortizá-lo nas condições pactuadas neste Contrato de Empréstimo.

CLÁUSULA SEGUNDA: Montante do Empréstimo

De acordo com as cláusulas do presente Contrato, o empréstimo que a CAF concede ao Mutuário será de até USD 60.000.000,00 (sessenta milhões de Dólares).

CLÁUSULA TERCEIRA: Prazos do Contrato de Empréstimo

O empréstimo terá um prazo total de 18 (dezoito) anos, incluído o Prazo de Carência de 66 (sessenta e seis) meses, contados a partir da assinatura do presente Contrato.

CLÁUSULA QUARTA: Aplicação dos Recursos do Programa

O Mutuário concorda expressamente que os recursos do empréstimo serão destinados a financiar unicamente os seguintes gastos do Programa: (a) obras; (b) aquisição de bens e equipamentos; (c) contratação de projetos, consultorias e serviços; (d) comissão de financiamento e os gastos de avaliação do empréstimo da CAF, e (e) tributos diretamente vinculados à execução do Programa.

O Programa está descrito de forma detalhada no Anexo “B”, parte integrante do presente Contrato.

CLÁUSULA QUINTA: O “Órgão Executor”

As funções do Órgão Executor, conforme indicadas no Anexo “A”, ficarão sob a responsabilidade da Secretaria de Turismo do Estado do Ceará, ou outro órgão que vier a sucedê-la com atribuições similares, por intermédio da estrutura técnico-administrativa coordenada pela Unidade de Gerenciamento do Programa (UGP).

CLÁUSULA SEXTA: Prazos para Solicitar Primeiro e Último Desembolsos dos Recursos do Empréstimo

O Mutuário terá um prazo de até 6 (seis) meses para solicitar o primeiro desembolso, e de até 60 (sessenta) meses para solicitar o último desembolso do empréstimo. Esses prazos serão contados a partir da data de assinatura do presente Contrato.

CLÁUSULA SÉTIMA: Condições Especiais de Desembolso dos Recursos do Empréstimo

Os desembolsos do empréstimo estarão sujeitos ao cumprimento, pelo Mutuário e/ou pelo Órgão Executor, à satisfação da CAF, das condições estabelecidas na Cláusula 5 do Anexo “A” e das condições especiais a seguir:

A. Prévias ao primeiro desembolso

Apresentar:

1. Cópia da publicação do decreto de criação da UGP no Diário Oficial do Estado – DOE com descrição da sua estrutura e de pessoal, com indicação de suas respectivas capacidades técnica, administrativa, social e ambiental para a adequada execução do Programa.
2. O Manual Operacional do Programa (MOP), conforme acordado com a CAF.

B. Prévias ao início dos processos licitatórios dos contratos a serem financiados com recursos CAF

Pelo menos 15 (quinze) dias corridos antes de publicar cada edital de licitação, apresentar:

1. Minuta de edital de licitação, aprovada pelo órgão jurídico do Estado ou do Órgão Executor, para a contratação de obras, incluindo os projetos de engenharia e as especificações técnicas gerais e particulares, assim como as ambientais e sociais, caso aplicável
2. Minuta de edital de licitação e seus anexos, aprovados pelo órgão jurídico do Estado ou do Órgão Executor, para a contratação da supervisão técnica, ambiental e social das obras financiadas pela CAF. Caso a supervisão, com autorização prévia da CAF, seja realizada pelo Estado, informar a equipe proposta e a capacidade técnica instalada suficientes para a realização da supervisão, conforme indicado no MOP.
3. Minuta de edital de licitação e seus anexos, aprovados pelo órgão jurídico do Estado ou do Órgão Executor, para a contratação de outros serviços e consultorias e aquisição de bens.
4. Cópia dos estudos ambientais exigidos pela legislação brasileira vigente, quando aplicável.
5. Plano de desapropriações e reassentamentos, quando aplicável, conforme indicado no MOP.
6. Atualização do orçamento para cada obra ou conjunto de obras, cujo conteúdo mínimo será indicado no MOP.

C. Prévias ao início físico de cada obra ou grupo de obras financiadas pela CAF

Pelo menos 15 (quinze) dias corridos antes do início físico de cada obra ou grupo de obras, apresentar:

1. Cópia das publicações realizadas referentes aos processos licitatórios, dos editais e suas alterações, se houver, das atas de abertura e de julgamento das propostas apresentadas, da adjudicação e dos contratos assinados.
2. As respectivas homologações emitidas pelo Órgão Executor, nas quais esteja evidenciado que as contratações estão em conformidade com o Contrato de Empréstimo e com a

legislação brasileira vigente relativa a licitações e contratações com a Administração Pública.

3. Cópia da conformidade dos prestadores de serviços de água e esgoto com o projeto de engenharia de cada obra, quando aplicável.
4. Cronograma atualizado de execução física e financeira e cópia do aceite do Órgão Executor quanto ao projeto a ser executado.
5. Cópia do contrato assinado de supervisão técnica, ambiental e social de obras. Se a supervisão for realizada pelo Estado, informar a equipe proposta para a realização da supervisão.
6. Cópia das licenças e/ou autorizações ambientais vigentes aplicáveis, estabelecidas pela legislação brasileira.
7. Evidência da liberação das áreas de intervenção ou medidas de desapropriação e/ou reassentamento em trechos de obras, quando aplicável, nos termos da legislação vigente.
8. Plano de comunicação e mecanismos de resolução de conflitos relacionados à execução das obras, cujo conteúdo mínimo será definido no MOP.
9. Ações de gestão das interferências dos serviços afetados pela obra, incluindo orçamento, cronograma e responsáveis.
10. Medidas de gerenciamento de tráfego nas áreas de influência das obras, quando aplicável.

D. Durante o período de desembolsos

1. Observar o MOP, as Salvaguardas Ambientais e Sociais aplicáveis às operações da CAF e a legislação ambiental brasileira vigente.
2. Garantir que a UGP seja criada e mantida com pessoal suficiente para garantir a eficácia da execução do Programa de acordo com o decreto que a instituir.

Apresentar:

3. No prazo de 90 (noventa) dias contados a partir do primeiro desembolso do empréstimo, evidência de que tenha sido iniciado o processo de contratação de uma auditoria externa independente com reconhecida capacidade técnica, com a finalidade de auditar anualmente, durante o período de desembolso do empréstimo, as demonstrações financeiras, o cumprimento das condições contratuais e o uso dos recursos do Programa, de acordo com o Contrato, com o MOP e com a legislação brasileira aplicável.
4. A cada ano: (i) evidência, até 31 de dezembro, da inclusão dos aportes locais do Programa no Projeto de Lei Orçamentária Anual (PLOA); e (ii) cópia da publicação da Lei Orçamentária Anual (LOA), em até 45 (quarenta e cinco) dias dessa publicação, constando os aportes locais relativos ao Programa.

5. Ao atingir 30% (trinta por cento), 60% (sessenta por cento) e 90% (noventa por cento) da comprovação dos gastos do empréstimo, evidência do aporte dos recursos de contrapartida local, conforme o *pari passu* estabelecido no Quadro de Usos e Fontes, constante no Anexo B.
6. Previamente, para análise da CAF, qualquer modificação no escopo, custo ou prazos dos contratos financiados com recursos do Empréstimo.
7. Evidência do cumprimento das condições prévias à licitação e ao início de cada obra, estabelecidas neste documento, para aqueles projetos licitados ou com obras iniciadas anteriormente à data de assinatura do Contrato de Empréstimo, quando aplicável.
8. Após o recebimento definitivo de cada obra ou conjunto de obras: (i) evidência do início das gestões para obtenção da licença ambiental de operação ou de outras autorizações, quando aplicável, nos termos legislação aplicável; e (ii) plano de operação e manutenção para a respectiva obra ou conjunto de obras, indicando as atividades planejadas para garantir sua conservação por, pelo menos, 5 (cinco) anos. O conteúdo mínimo do plano será definido no MOP.
9. Cópia dos estudos técnicos e projetos executivos eventualmente financiados com recursos do Programa.
10. Os seguintes relatórios do Programa, de acordo com o conteúdo especificado no MOP:
 - (i) *Inicial*: dentro de 60 (sessenta) dias contados a partir da data de assinatura do Contrato de Empréstimo.
 - (ii) *Semestrais*: dentro de 45 (quarenta e cinco) dias seguintes a 30 de junho e 31 de dezembro de cada ano.
 - (iii) *Anuais de auditoria externa*: dentro de 120 (cento e vinte) dias, a contar da data de encerramento de cada ano fiscal. Na hipótese de o primeiro desembolso ocorrer após 1º de outubro, e mediante acordo entre o Mutuário e a CAF, o relatório anual do primeiro ano poderá ser unificado com o relatório anual do ano subsequente.
 - (iv) *De meio termo*: ao atingir 50% (cinquenta por cento) dos desembolsos do empréstimo ou ter completado 30 (trinta) meses contados a partir do primeiro desembolso, a CAF poderá solicitar sua apresentação, caso julgue necessário.
 - (v) *Final*: no prazo de 180 (cento e oitenta) dias posteriores à data do último desembolso de recursos CAF.
 - (vi) *Outros relatórios* que a CAF razoavelmente solicite durante a execução do Programa.

CLÁUSULA OITAVA: Reembolso de Investimentos e Gastos. Reconhecimento de Recursos de Contrapartida.

A CAF, a pedido do Mutuário e/ou do Órgão Executor poderá realizar o reembolso de investimentos e gastos do Programa efetuados com recursos próprios a partir da data de aprovação

do financiamento pela CAF até a data do primeiro desembolso, conforme o orçamento do Programa. Esse reembolso não poderá exceder 20% (vinte por cento) do total do empréstimo, e será utilizado exclusivamente para reembolsar investimentos e gastos elegíveis pela CAF, correspondentes a obras e serviços executados que sejam parte do Programa (segundo estabelecido no Quadro de Usos e Fontes do Programa, no Anexo B). No caso de gastos com estudos de pré-investimento poderão ser reconhecidos aqueles realizados com antecedência de até 18 (dezoito) meses da data da aprovação do financiamento CAF, desde que realizados de acordo com as normas da CAF.

Adicionalmente, o Mutuário e/ou o Órgão Executor poderá solicitar à CAF o reconhecimento de investimentos e gastos considerados elegíveis como recursos de contrapartida local executados em obras do Programa realizadas a partir de 18 de dezembro de 2019, data de publicação da Resolução nº 11/0138 da Comissão de Financiamentos Externos (COFIEEX) do Ministério da Economia.

CLÁUSULA NONA: Amortização do Empréstimo

O empréstimo será amortizado pelo Mutuário mediante o pagamento de parcelas semestrais, consecutivas e preferencialmente iguais, acrescidas dos juros no vencimento de cada uma das parcelas. O pagamento da primeira parcela semestral de amortização do principal efetuar-se-á após 66 (sessenta e seis) meses, contados a partir da data da assinatura do presente Contrato.

Havendo qualquer atraso no pagamento das parcelas de amortização antes mencionadas, a CAF terá direito de cobrar Juros de Mora, sem prejuízo de suspender as obrigações a seu cargo e/ou declarar vencimento antecipado do presente empréstimo, de acordo com o disposto nas Cláusulas 16 e 18 do Anexo “A”.

CLÁUSULA DÉCIMA: Juros¹

- (a) O Mutuário obriga-se a pagar semestralmente à CAF os juros sobre os saldos devedores do principal do empréstimo à taxa anual variável que resulte da soma da taxa LIBOR para empréstimos de 6 (seis) meses, aplicável ao período de juros, mais a margem de 1,80% (um vírgula oitenta por cento).

Do mesmo modo, será aplicado o estabelecido na Cláusula Décima Primeira das Condições Particulares de Contratação e no item 6.1, da Cláusula 6, do Anexo “A”.

¹ As condições financeiras do presente contrato terão validade de 6 meses, contados a partir da data de aprovação do financiamento pela CAF. Caso o contrato não seja assinado pelas partes nesse período, as condições financeiras poderão ser alteradas de acordo com as políticas de gestão da CAF. (essa nota será retirada antes da assinatura do contrato).

- (b) Para o caso de mora, o Mutuário obriga-se a pagar à CAF, além dos juros estabelecidos no item anterior, 2,0% (dois por cento) anuais.
- (c) O Mutuário aceita e concorda irrevogavelmente que a LIBOR será substituída pela Taxa Base Alternativa para todos os fins do Contrato, caso (i) a CAF verifique a ocorrência de uma modificação nas práticas de mercado que afete a determinação da LIBOR; ou (ii) a CAF determine que não é possível ou que não é mais comercialmente aceitável para a CAF continuar usando a LIBOR como referência para suas operações. O direito da CAF de determinar a Taxa Base Alternativa somente será exercido para preservar a gestão financeira entre ativos e passivos e não acarretará vantagem financeira em seu favor. Neste caso, a CAF notificará o Mutuário da Taxa Base Alternativa por escrito, de acordo com as disposições da Cláusula destas Condições Particulares intitulada "Comunicações", que será aplicável e entrará em vigor a partir da data de recebimento pelo Mutuário da referida notificação.

Em nenhuma circunstância a taxa de juros, aplicável a qualquer período de juros, pode ser inferior a zero.

Do mesmo modo, será aplicado o estabelecido no item 6.2, da Cláusula 6, do Anexo "A".

CLÁUSULA DÉCIMA PRIMEIRA: Financiamento Compensatório²

Durante o período de 8 (oito) anos contados a partir da data de início da vigência do presente Contrato, a CAF se obriga a financiar 10 (dez) pontos básicos anuais da taxa de juros estabelecida na Cláusula Décima. Dessa forma, a margem citada no item (a) da Cláusula anterior corresponderá a 1,70% (um vírgula setenta por cento). Esse financiamento será realizado com recursos do Fundo de Financiamento Compensatório. O prazo mencionado poderá ser ampliado, sujeito às disponibilidades desse Fundo e a critério da CAF.

CLÁUSULA DÉCIMA SEGUNDA: Comissão de Compromisso³

a) O Mutuário pagará à CAF uma comissão denominada "Comissão de Compromisso", por colocar à disposição do Mutuário o crédito especificado na Cláusula Segunda. Essa comissão será equivalente a 0,35% (zero vírgula trinta e cinco por cento) anual, aplicado sobre os saldos não desembolsados do empréstimo. O pagamento dessa comissão será efetuado em Dólares, no

² As condições financeiras do presente contrato terão validade de 6 meses, contados a partir da data de aprovação do financiamento pela CAF. Caso o contrato não seja assinado pelas partes nesse período, as condições financeiras poderão ser alteradas de acordo com as políticas de gestão da CAF. (essa nota será retirada antes da assinatura do contrato).

³ As condições financeiras do presente contrato terão validade de 6 meses, contados a partir da data de aprovação do financiamento pela CAF. Caso o contrato não seja assinado pelas partes nesse período, as condições financeiras poderão ser alteradas de acordo com as políticas de gestão da CAF. (essa nota será retirada antes da assinatura do contrato).

vencimento de cada parcela semestral, até o momento em que cesse tal obrigação, segundo o disposto no último parágrafo desta Cláusula.

A comissão será calculada em dias corridos, com base num período de 360 (trezentos e sessenta) dias por ano.

Se computará esta Comissão a partir do 60 (sessenta) dias contados da data de assinatura do presente Contrato e cessará, no todo ou em parte, na medida em que:

- (i) tenha sido desembolsada parte ou a totalidade do empréstimo; ou
- (ii) tenha ficado total ou parcialmente sem efeito a obrigação de desembolsar o empréstimo, de acordo com as Cláusulas 4, 14 e 16 do Anexo “A”; ou
- (iii) tenham sido suspensos os desembolsos por causas não imputáveis às Partes, conforme a Cláusula 17 do Anexo “A”.

CLÁUSULA DÉCIMA TERCEIRA: Comissão de Financiamento⁴ e Gastos de Avaliação

a) O Mutuário pagará à CAF somente uma vez uma comissão denominada “Comissão de Financiamento” pela concessão do empréstimo. Essa comissão será equivalente a 0,85% (zero vírgula oitenta e cinco por cento) do montante indicado na Cláusula Segunda do presente Contrato, e será devida a partir do início da vigência deste Contrato de Empréstimo. O pagamento dessa comissão será efetuado, em Dólares, no mais tardar, quando se realize o primeiro desembolso do empréstimo.

b) Além disso, o Mutuário pagará diretamente à CAF a soma de USD 50.000,00 (cinquenta mil Dólares) a título de gastos de avaliação. O pagamento dos gastos de avaliação deverá ser efetuado em Dólares quando ocorrer o primeiro desembolso do empréstimo.

CLÁUSULA DÉCIMA QUARTA: Publicidade

O Mutuário e/ou o Órgão Executor coordenarão junto à CAF sobre a inclusão do nome e do logotipo que a identifique em todos os cartazes, avisos, anúncios, placas, publicações ou qualquer outro meio de divulgação do Programa, ou nos documentos convocatórios relativos à licitação pública de obras ou serviços correlatos. A CAF disponibilizará o padrão com o detalhamento das informações necessárias para cada um dos tipos de publicidade.

⁴ As condições financeiras do presente contrato terão validade de 6 meses, contados a partir da data de aprovação do financiamento pela CAF. Caso o contrato não seja assinado pelas partes nesse período, as condições financeiras poderão ser alteradas de acordo com as políticas de gestão da CAF. (essa nota será retirada antes da assinatura do contrato).

CLÁUSULA DÉCIMA QUINTA: Garantia

Simultaneamente a este Contrato, a CAF e o Garantidor assinam um Contrato de Garantia (Anexo “C”), em que são garantidas todas as obrigações relativas ao pagamento do serviço da dívida (principal, juros e comissões) contraídas pelo Mutuário no presente Contrato.

CLÁUSULA DÉCIMA SEXTA: Comunicações

16.1. Todo aviso, solicitação ou comunicação entre as Partes, relacionados ao presente Contrato, deverá efetuar-se por escrito e será considerado efetivo ou enviado por uma das Partes à outra, quando entregue por qualquer meio usual de comunicação, exceto no caso de arbitragem, que deverá ocorrer mediante recibo de notificação aos respectivos endereços a seguir:

À CAF

Aos cuidados de:

Endereço:

Jaime Manuel Holguín Torres

SAF Sul, Quadra 02, Lote 04

Edifício Via Esplanada – sala 404

Brasília – Distrito Federal – Brasil

CEP: 70070-600

Tel.: + 55 (61) 2191.8600

Ao Mutuário

Estado do Ceará

Aos cuidados de:

Endereço:

Secretário(a) da Fazenda

Av. Alberto Nepomuceno, 2 – Prédio Sefaz

1 – Centro CEP 60055-000 Fortaleza – CE.

Brasil

Ao Órgão Executor

Aos cuidados de:

Endereço:

Unidade de Gerenciamento do Programa –
UGP

Coordenador da UGP

Avenida Washington Soares, 999 Edifício

Centro de Eventos do Ceará Pavilhão Leste -

Portão e - 2º Mezanino. Edson Queiroz

Fortaleza, CE – CEP: 60.811-341 – Brasil

16.2. As comunicações entre as Partes a que se refere a subcláusula 16.1 podem ser transmitidas entre si por meio de uma ou mais mensagens eletrônicas, nos endereços de e-mail indicados abaixo, e terão a mesma validade e força vinculante do original impresso, assinado e entregue, e serão

E-mail: sain@economia.gov.br

A CAF e o Mutuário enviarão cópia de toda correspondência relativa à execução financeira do Programa para:

MINISTÉRIO DA ECONOMIA
Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional
Coordenação-Geral de Operações Financeiras da União
Esplanada dos Ministérios, Bloco “P”, 8º Andar, sala 803
Brasília/Distrito Federal – Brasil
CEP: 70040-900
Tel nº + 55 (61) 3412.2842
E-mail: apoiocof.df.pgfn@pgfn.gov.br

MINISTÉRIO DA ECONOMIA
Secretaria do Tesouro Nacional
Coordenação-Geral de Controle da Dívida Pública
Esplanada dos Ministérios – Bloco P – Ed. Anexo – Ala A
1º Andar, Sala 121
Brasília/Distrito Federal - Brasil
CEP 70048-900.
Tel nº + 55 (61) 3412-3518
E-mail: geror.codiv.df.stn@tesouro.gov.br
codiv.df.stn@tesouro.gov.br

CLÁUSULA DÉCIMA OITAVA: Modificações

Toda modificação que se incorpore às disposições deste Contrato deverá ser feita de comum acordo entre a CAF, o Mutuário e o Garantidor por meio de carta ou de aditivo, a critério da CAF.

CLÁUSULA DÉCIMA NONA: Arbitragem

Toda controvérsia que surja entre as Partes, decorrentes da interpretação ou da aplicação do presente Contrato, e que não se solucione por acordo entre as Partes, deverá ser submetida à decisão do Tribunal Arbitral, na forma estabelecida na Cláusula 29 do Anexo “A” deste Contrato.

CLÁUSULA VIGÉSIMA: Estipulações Contratuais e Jurisdição Competente

O presente Contrato de Empréstimo reger-se-á pelas estipulações contidas neste documento e pelo estabelecido nos Anexos “A”, “B” e “C”, que são partes integrantes deste Contrato. Os direitos e

obrigações estabelecidos nos referidos instrumentos são válidos e exigíveis de acordo com os termos nele contidos.

As Partes se submetem à jurisdição do país do Mutuário, cujos juízes e tribunais poderão conhecer de todo assunto que não seja de competência exclusiva do Tribunal Arbitral, de acordo com o disposto na Cláusula 29 do Anexo “A” deste Contrato.

CLÁUSULA VIGÉSIMA PRIMEIRA: Exceções às Condições Gerais do Contrato

As Partes concordam em excepcionar a aplicação da Cláusula 21 das Condições Gerais deste Contrato de Empréstimo para os fins de que os bens financiados pelo Empréstimo possam ser transferidos a outros entes públicos, de regime jurídico de direito público ou privado, estaduais ou municipais, encarregados de sua gestão, exclusivamente para os fins deste Programa, não podendo os referidos entes dar a tais bens destinos diferentes dos estabelecidos, vendê-los, transferi-los ou gravá-los.

CLÁUSULA VIGÉSIMA SEGUNDA: Prevalência entre os Documentos do Empréstimo

Em caso de discrepância, as condições estabelecidas no presente documento ou em suas posteriores modificações prevalecerão sobre aquelas contidas nas Condições Gerais de Contratação do Anexo “A”.

CLÁUSULA VIGÉSIMA TERCEIRA: Vigência

As Partes concordam que o presente Contrato entrará em vigor na data de sua assinatura e encerrar-se-á com o cumprimento de todas as obrigações estipuladas no presente Contrato.

CLÁUSULA VIGÉSIMA QUARTA: Anexos

São partes integrantes do presente Contrato, os seguintes anexos:

Anexo “A”: Condições Gerais de Contratação.

Anexo “B”: Descrição do Programa.

Anexo “C”: Contrato de Garantia.

As Partes, em comum acordo, assinam o presente Contrato de Empréstimo em 3 (três) vias originais no idioma português (Brasil), na cidade de Brasília, no dia [•] de [•] de 2021.

Na cidade de Brasília, Distrito Federal, no dia _____ de _____ de 2021.

p. CAF

Jaime Manuel Holguín Torres
Representante da CAF

Na cidade de _____, _____, no dia
_____ de _____ de 2021.

p. Estado do Ceará

Camilo Santana
Governador



ANEXO “A”

CONDIÇÕES GERAIS DE CONTRATAÇÃO

CONTRATO DE EMPRÉSTIMO ENTRE A

CORPORAÇÃO ANDINA DE FOMENTO

E O

ESTADO DO CEARÁ

REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL

CLÁUSULA 1.- GENERALIDADES

1.1 Definições

Os termos detalhados a seguir terão o seguinte significado para efeitos do presente Contrato:

As Partes

No presente Contrato são de um lado a CAF e, do outro, o “Mutuário”.

CAF

Corporação Andina de Fomento – CAF, instituição financeira multilateral de Direito Internacional Público, criada por meio de Convênio Constitutivo de 7 de fevereiro de 1968. É a financiadora no Contrato de Empréstimo, e quem assume os direitos e as obrigações detalhadas nas Condições Particulares e nas Condições Gerais de Contratação.

Condições Gerais de Contratação

Regras de caráter geral que serão de aplicação obrigatória à relação jurídica entre a Corporação Andina de Fomento, doravante denominada CAF, na qualidade de financiadora, e o beneficiário do crédito, doravante denominado Mutuário.

Este documento será incorporado como um anexo às Condições Particulares de Contratação pactuadas entre a CAF e o Mutuário.

Condições Particulares de Contratação

Acordos que regulam a relação específica entre a CAF e o Mutuário, contidos no documento de Condições Particulares de Contratação e anexos correspondentes, de aplicação obrigatória para as Partes contratantes.

Contrato de Garantia

Acordo celebrado entre a República Federativa do Brasil e a CAF, por meio do qual a primeira constitui garantia em favor da segunda, de acordo com os termos e condições estabelecidos no Anexo “C”, parte integrante das Condições Particulares de Contratação.

Data de Pagamento de Juros

Significa, depois do primeiro desembolso do empréstimo, o último Dia Útil de cada um dos períodos de 6 (seis) meses, contados a partir da data de assinatura do Contrato.

Desembolso

Ato pelo qual a CAF transfere ao Mutuário uma determinada quantia de dinheiro, a pedido deste e a débito do crédito disponibilizado a seu favor.

Dia Útil

Exclusivamente para efeitos de determinar a data em que se deva realizar um desembolso ou um pagamento por capital, juros, comissões, gastos, etc. do empréstimo, significa um dia no qual os bancos estão abertos ao público na cidade de Nova York (Estados Unidos da América); exclusivamente para efeitos da determinação da taxa LIBOR, o termo “Dia Útil” terá o significado assignado na definição de LIBOR; e para qualquer outro propósito significa qualquer dia que não seja sábado, domingo ou considerado como feriado na cidade de Brasília, República Federativa do Brasil.

Dias / Semestre

Toda referência a “dias”, sem especificar se são dias corridos ou dias úteis, será entendida como dias corridos. Qualquer prazo cujo vencimento corresponda a um dia não útil (será prorrogado para o primeiro Dia Útil imediatamente posterior). Essa regra não se aplica quando o dia útil imediatamente posterior corresponda a outro exercício anual, caso em que o vencimento será no último Dia Útil do exercício anual em que vence o prazo original.

Toda referência a semestre ou período semestral corresponderá a um período ininterrupto de 6 (seis) meses. Se o período semestral vencer em um dia inexistente, este se entenderá como prorrogado para o primeiro Dia Útil do mês posterior.

Documentos do Empréstimo

Documentos que formalizam a relação jurídica entre a CAF e o Mutuário, entre os quais se incluem principalmente as Condições Particulares e as Condições Gerais de Contratação.



Dólares (USD)

Moeda corrente nos Estados Unidos da América.

Força Maior ou Caso Fortuito

Causa natural ou provocada que produza um evento extraordinário, imprevisível e inevitável, não imputável ao Mutuário ou à CAF, que impeça a execução de alguma obrigação distinta das obrigações de pagamento estabelecidas neste Contrato em favor da CAF, ou que determine seu cumprimento parcial, tardio ou incompleto, ou a impossibilidade de cumprimento para quem está obrigado a realizar uma prestação.

Garantidor

República Federativa do Brasil.

LIBOR

Taxa interbancária de Juros, em qualquer período de juros, sobre empréstimos definidos em Dólares no período de 6 (seis) meses, determinada pela ICE Benchmark Administration Limited (“IBA”) ou por qualquer outra pessoa jurídica que assuma a administração de referidas taxas e publicada pela Reuters, ou seu sucessor, em sua página LIBOR01, por Bloomberg (ou sua sucessora), em sua página “BBAM” ou por qualquer outro sistema de informação de reputação internacional similar e que realize a prestação de serviços de informação de taxas correspondentes, expressa como taxa anual às 11h de Londres, Inglaterra, e com 2 (dois) dias úteis antes do início do Período de Juros. Com a finalidade exclusiva de determinar a LIBOR conforme aqui definida, Dia Útil significa um dia em que os bancos estão abertos ao público nas cidades de Nova York, Estados Unidos da América e em que os bancos estão abertos para realização de transações no mercado interbancário de Londres, Inglaterra.

Se por algum motivo, na data determinada para fixação da taxa de juros, a taxa LIBOR não for publicada, a CAF notificará ao Mutuário que, neste caso, a LIBOR referente a esta data será determinada através do cálculo da média aritmética das taxas oferecidas e informadas às 11h, ou próximo às 11h, de Nova York, 2 (dois) Dias Úteis antes do início de um Período de Juros, para empréstimos em Dólares dos Estados Unidos da América, através de dois ou mais dos principais bancos situados na cidade de Nova York, Estados Unidos da América, selecionados pela CAF. Com a finalidade exclusiva de determinar a LIBOR conforme aqui definida, Dia Útil significa um dia em que os bancos estão abertos ao público nas cidades de Nova York, Estados Unidos da América e em que os bancos estão abertos para realização de transações no mercado interbancário de Londres, Inglaterra, somente para cotações obtidas às 11h de Nova York, o termo Dia Útil significa um dia em que os bancos estão abertos ao público na cidade de Nova York, Estados Unidos da América. Em todos os eventos em que a LIBOR não seja proporcionada em uma

DS


data de determinação de taxas de juros, os cálculos aritméticos da CAF serão arredondados para cima, caso necessário, aos quatro decimais mais próximos. Todas as determinações da LIBOR serão feitas pela CAF e serão conclusivas na ausência de erro manifesto.

Margem

É a porcentagem estabelecida na Cláusula de Condições Particulares intitulada “Juros”, que será somada à Taxa Base para determinar a Taxa de Juros.

Mutuário

Beneficiário da operação de empréstimo contratada com a CAF, que assume os direitos e as obrigações detalhadas nas Condições Particulares e nas Condições Gerais de Contratação.

Período de Juros

Cada período de 6 (seis) meses que começa em uma Data de Pagamento de Juros e termina no dia imediatamente anterior à Data de Pagamento de Juros do período seguinte. O primeiro Período de Juros significará o período que começa na data do primeiro desembolso e termina no dia anterior à primeira Data de Pagamento de Juros.

Prazo de Carência

Período de tempo transcorrido entre a data de assinatura do Contrato e a data de vencimento da primeira parcela de amortização do empréstimo. Durante esse período o Mutuário pagará à CAF os juros e comissões pactuados.

Taxa Base

É a LIBOR ou a Taxa Base Alternativa, de acordo com o disposto na cláusula das Condições Particulares intitulada “Juros”.

Taxa Base Alternativa

É (i) a taxa de referência determinada pela CAF, acrescida de (ii) de um percentual determinado pela CAF de forma sensata e moderada, de maneira a preservar a gestão financeira entre ativos e passivos, sem dar origem a uma vantagem financeira em favor da CAF.

- 1.2 Nos casos em que o contexto permitir, as palavras grafadas no singular incluem o plural e vice-versa.
- 1.3 Os títulos das cláusulas foram estabelecidos para facilitar sua identificação, sem que eles possam contradizer o estabelecido no texto da cláusula.
- 1.4 O atraso da CAF no exercício de qualquer de seus direitos, ou a omissão de seu exercício, não poderá ser interpretado como uma renúncia a tais direitos, nem como

DS


aceitação de acontecimentos ou das circunstâncias em virtude das quais não puderam ser exercidos.

CLÁUSULA 2.- CONTRATO DE EMPRÉSTIMO

Mediante a celebração deste Contrato de Empréstimo, a CAF se compromete a desembolsar uma determinada quantia em dinheiro em favor do Mutuário, e este se obriga a recebê-la, utilizá-la e repagá-la nas condições pactuadas.

O Mutuário deverá utilizar os recursos provenientes do empréstimo, conforme o estabelecido nas cláusulas das Condições Particulares de Contratação intituladas: “Objeto do Empréstimo” e “Aplicação dos Recursos do Programa”.

Diante do descumprimento dessa obrigação, a CAF poderá declarar o vencimento antecipado da dívida, sem necessidade de notificação judicial ou extrajudicial. Caso a CAF não opte por declarar o vencimento antecipado da dívida, poderá exigir do Mutuário a devolução dos referidos recursos, os quais serão restituídos dentro de 3 (três) dias após o requerimento, aplicando-se o pagamento de juros a partir do momento em que foi efetuado o desembolso correspondente.

A CAF poderá requerer, a qualquer momento, os documentos e informações que considere necessários à comprovação de que os recursos tenham sido utilizados de acordo com o estipulado no Contrato de Empréstimo.

CLÁUSULA 3.- MODALIDADES DOS DESEMBOLSOS

O Mutuário poderá solicitar à CAF que os desembolsos do empréstimo sejam efetuados nas seguintes modalidades:

(a) **Transferências diretas**

A CAF transferirá os recursos diretamente para a conta ou para onde o Mutuário solicitar, de acordo com os procedimentos utilizados pela CAF para este tipo de desembolso, sempre que as referidas transferências sejam superiores ao montante de US\$ 500.000,00 (quinhentos mil dólares).

(b) **Emissão de Cartas de Crédito**

A CAF emitirá uma ou várias cartas de crédito para a aquisição de bens e prestação de serviços, em valor igual ou superior a US\$ 100.000,00 (cem mil dólares) por fornecedor de bens ou prestador de serviços. Esse montante poderá ser modificado pela CAF, de acordo com o estabelecido na sua política normativa interna.

DS


A solicitação para a emissão das referidas cartas de crédito deverá ser efetuada segundo o modelo que a CAF coloque à disposição do Mutuário.

As comissões e custos cobrados pela CAF e pelos bancos correspondentes, utilizados para este efeito, serão repassados ao Mutuário, que assumirá o custo total destes.

(c) **Fundo Rotativo**

A CAF colocará à disposição do Mutuário recursos equivalentes a até 20% (vinte por cento) do montante do empréstimo, sujeitos a uma posterior comprovação de sua utilização. Os recursos desse Fundo somente poderão ser utilizados para financiar: i) gastos locais, ii) importação de insumos, iii) ativos fixos, peças e partes de ativos fixos e serviços técnicos até US\$ 500.000,00 (quinhentos mil dólares) por fornecedor de bens ou prestador de serviços. Esse montante poderá ser modificado pela CAF, de acordo com o estabelecido em suas normas internas.

A CAF poderá renovar total ou parcialmente esse Fundo, na medida em que for utilizado e se solicitado pelo Mutuário, desde que seja justificado dentro do prazo e cumpridas as condições estipuladas no Contrato de Empréstimo.

Os recursos deverão ser utilizados dentro dos 120 (cento e vinte) dias seguintes ao recebimento destes, e justificados pelo Mutuário, dentro dos 180 (cento e oitenta) dias posteriores ao seu recebimento, a critério da CAF. Para todos os efeitos do presente Contrato, o desembolso será entendido como efetuado na data em que os recursos forem colocados à disposição do Mutuário.

(d) **Outras modalidades**

Qualquer outra modalidade acordada entre as Partes.

CLÁUSULA 4.- PRAZO PARA SOLICITAR O DESEMBOLSO DO EMPRÉSTIMO

O Mutuário deverá solicitar à CAF o desembolso do empréstimo e a CAF deverá torná-lo efetivo, nos prazos estabelecidos na Cláusula das Condições Particulares de Contratação intitulada “Prazos para Solicitar Primeiro e Último Desembolsos dos Recursos do Empréstimo”.

Nenhum pedido de desembolso e nenhuma complementação de documentação pendente, referente ao desembolso, poderão ser apresentados pelo Mutuário à CAF após vencidos os prazos estipulados para o primeiro e último desembolsos. Nesses casos, a CAF se reserva o direito de não efetuar o respectivo desembolso, enviando ao Mutuário uma comunicação por escrito. Com antecedência mínima de 30 (trinta) dias da data do vencimento dos referidos prazos, poder-se-á solicitar uma prorrogação, a qual será devidamente

DS
6

fundamentada, facultado à CAF o direito de deferi-la ou não, levando em consideração as razões expostas.

CLÁUSULA 5.- CONDIÇÕES PRÉVIAS AOS DESEMBOLSOS

Os desembolsos do empréstimo estarão sujeitos ao cumprimento das seguintes condições prévias por parte do Mutuário:

- (a) Para o primeiro desembolso:
Que a CAF tenha recebido um parecer jurídico sobre as disposições legais, declarando que as obrigações contraídas pelo Mutuário no Contrato de Empréstimo são válidas e exigíveis. O referido parecer deverá tratar de qualquer assunto que a CAF considere pertinente.
- (b) Para todos os desembolsos:
 - (i) Que o Mutuário tenha apresentado, por escrito, uma solicitação de desembolso, indicando a modalidade deste. Para isso, o Mutuário juntará à solicitação de desembolso os documentos que forem requeridos pela CAF.
 - (ii) Que não sobrevenha nenhuma das circunstâncias descritas nas Cláusulas 16, 17 e 18 do presente Anexo.

CLÁUSULA 6.- JUROS

6.1 Juros

6.1.1 Forma de Cálculo

- a) Durante o prazo de carência:
Os juros referentes a cada um dos desembolsos serão calculados à taxa anual resultante da aplicação do disposto no item (a) da Cláusula Décima das Condições Particulares de Contratação intitulada “Juros”.
- b) Durante o período de amortização do principal:
Serão devidos juros, à taxa anual, relativos aos saldos devedores do empréstimo, conforme o disposto no item (a) da Cláusula das Condições Particulares de Contratação intitulada “Juros”.

6.1.2 Disposições Gerais:

Os juros serão pagos semestralmente e serão devidos até o momento em que ocorra o reembolso total do empréstimo. O primeiro pagamento deverá ser feito aos 180 (cento e oitenta) dias contados da assinatura do Contrato de Empréstimo, desde que tenha ocorrido algum desembolso durante esse período.

DS


Os juros serão calculados com base no número de dias corridos, num período de 360 (trezentos e sessenta) dias por ano.

6.2 Juros de Mora:

O Mutuário pagará a CAF juros de mora à taxa anual pactuada no item (b) da Cláusula Décima das Condições Particulares de Contratação intitulada “Juros”.

O atraso no pagamento de uma obrigação colocará o Mutuário em situação de mora, sem necessidade de notificação judicial ou extrajudicial. Em caso de mora, fica facultado à CAF a possibilidade de recalcular a taxa de juros, aplicando à parcela do principal vencida e não paga a Taxa Base para empréstimos a 6 (seis) meses mais alta vigente no(s) período(s) compreendido(s) entre o vencimento da obrigação e a data efetiva de pagamento do valor devido, acrescentando-se à margem aplicável. Sem prejuízo da cobrança de juros de mora, em razão do descumprimento contratual por parte do Mutuário, a CAF poderá suspender o cumprimento de suas obrigações e/ou declarar o vencimento antecipado do empréstimo, de acordo com o estabelecido nas Cláusulas 16 e 18 deste Anexo.

Os juros de mora serão calculados com base no número de dias corridos num período de 360 (trezentos e sessenta) dias por ano.

CLÁUSULA 7.- CUSTOS

Na hipótese de ocorrer desembolsos por meio de Cartas de Crédito, será devida pelo Mutuário a comissão estabelecida para esta modalidade. As comissões e custos cobrados pelos bancos correspondentes que sejam utilizados para tal fim serão repassados ao Mutuário, que assumirá o custo total dos mesmos.

Todos os gastos da CAF com a assinatura, reconhecimento e execução do presente contrato, tais como: consultorias especializadas, perícias, avaliações, trâmites de cartório, tarifas, rubricas fiscais, taxas, registros e outros, serão cobertos exclusivamente pelo Mutuário, que deverá efetuar a transferência dos recursos para o pagamento ou o reembolso correspondente, no prazo de 30 (trinta) dias da solicitação dos mesmos. Para todos os efeitos, estes custos deverão ser comprovados pela CAF.

CLÁUSULA 8.- MOEDA UTILIZADA PARA O DESEMBOLSO DO EMPRÉSTIMO

Os desembolsos do empréstimo serão efetuados em Dólares.

CLÁUSULA 9.- MOEDA UTILIZADA PARA O PAGAMENTO DO EMPRÉSTIMO



O pagamento de toda quantia devida a título de principal, juros, comissões, gastos e demais encargos será efetuado em Dólares.

CLÁUSULA 10.- LOCAL DOS PAGAMENTOS

Os pagamentos efetuados pelo Mutuário à CAF, decorrentes do presente Contrato, serão depositados na conta que a CAF estabelecer, mediante prévia notificação por escrito ao Mutuário e ao Garantidor.

CLÁUSULA 11.- IMPUTAÇÃO DOS PAGAMENTOS

Todo pagamento efetuado pelo Mutuário à CAF, decorrente do presente Contrato de Empréstimo imputar-se-á na seguinte ordem: i) os custos e encargos, ii) as comissões, iii) os juros vencidos, e iv) as parcelas de amortização de principal.

CLÁUSULA 12.- PAGAMENTOS ANTECIPADOS

O Mutuário poderá pagar antecipadamente e sem qualquer penalidade uma ou mais parcelas de amortização, desde que solicite por escrito, no prazo de pelo menos 45 (quarenta e cinco) dias da data do vencimento de uma parcela de amortização de principal e juros, e com aceitação expressa da CAF, desde que tenha transcorrido o Prazo de Carência ou o primeiro ano do empréstimo (ou o que ocorra por último), sujeito ao seguinte: (a) que o pagamento antecipado seja feito somente nas datas inicialmente estabelecidas para o pagamento das parcelas de amortização do principal e juros, (b) que não seja devida nenhuma quantia à CAF a título de principal, juros, comissões, custos e demais encargos, e (c) que o pagamento antecipado seja efetuado a partir do oitavo ano contado da data da assinatura do Contrato de Empréstimo. Tal pagamento antecipado, salvo acordo em contrário, aplicar-se-á às parcelas de principal por vencer, na ordem inversa as datas dos vencimentos. Qualquer pagamento antecipado deverá ser um múltiplo inteiro de uma parcela de amortização do principal.

As notificações de pagamento antecipado são irrevogáveis, salvo acordo em contrário entre as partes.

CLÁUSULA 13.- PAGAMENTO DE TRIBUTOS E OUTROS ENCARGOS

O pagamento de toda soma, a título de amortização do principal, juros, comissões, gastos e outros encargos, será feito pelo Mutuário, de acordo com as leis vigentes na República Federativa do Brasil, sem nenhuma dedução de tributos, impostos, custos, gravames, taxas, direitos ou outros encargos aplicáveis na data de vigência do Contrato de Empréstimo, ou que sejam estabelecidos posteriormente. Em caso de exigência de qualquer um dos encargos acima descritos, caberá integralmente ao Mutuário o pagamento destes, de tal

DS


forma que o valor líquido pago à CAF seja igual à totalidade do que foi estabelecido no presente Contrato.

CLÁUSULA 14.- CANCELAMENTO PARCIAL OU TOTAL DO EMPRÉSTIMO

O Mutuário poderá solicitar o cancelamento parcial ou total dos recursos do empréstimo, com prévia autorização por escrito do Garantidor, mediante solicitação escrita no prazo mínimo de 15 (quinze) dias antes da data efetiva do cancelamento, devendo constar, expressamente, a ciência da CAF.

Os custos financeiros decorrentes do cancelamento ficarão a cargo do Mutuário. O cancelamento parcial ou total dos recursos do empréstimo não possibilitará o reembolso dos valores correspondentes à Comissão de Financiamento e à Comissão de Compromisso.

CLÁUSULA 15.- AJUSTE DAS PARCELAS PENDENTES DE PAGAMENTO

Caso o Mutuário esteja impedido ou impossibilitado de receber ou solicitar desembolsos em razão do disposto na Cláusula das Condições Particulares de Contratação intitulada “Prazos para Solicitar Primeiro e Último Desembolsos dos Recursos do Empréstimo” e nas Cláusulas 4, 14, 16, 17 e 18 do presente Anexo, a CAF ajustará as parcelas pendentes de pagamento de forma proporcional.

CLÁUSULA 16.- SUSPENSÃO DE OBRIGAÇÕES PELA CAF

A CAF, mediante comunicação por escrito ao Mutuário, poderá suspender a execução de suas obrigações conforme o Contrato de Empréstimo, em qualquer uma das seguintes hipóteses:

- (a) Atraso no pagamento de qualquer quantia devida pelo Mutuário a título de principal, juros, comissões, custos, encargos ou qualquer outro tipo de obrigação financeira assumida neste Contrato de Empréstimo; ou
- (b) Descumprimento, pelo Mutuário, de qualquer obrigação estipulada no presente Contrato; ou
- (c) Descumprimento, pelo Mutuário, de qualquer obrigação estipulada em outro contrato de empréstimo celebrado com a CAF; ou
- (d) Inexatidão ou falta de informação, sem justificativa, que possa incidir sobre a concessão do presente crédito no que concerne aos dados fornecidos pelo Mutuário antes da celebração do Contrato de Empréstimo ou durante sua execução; ou
- (e) Utilização dos produtos, dos materiais e dos bens de capital, ou ainda de atividades desenvolvidas pelo Mutuário que não se encontrem em harmonia com o meio ambiente ou transgridam as normas de legislação ambiental vigentes no país, bem como aquelas estabelecidas nas Condições Particulares de Contratação, ou



- (f) Não cumprimento, pelo Mutuário, dos procedimentos estabelecidos pela CAF para tornarem-se elegíveis os projetos objeto do financiamento no âmbito do Programa.

CLÁUSULA 17.- SUSPENSÃO DE OBRIGAÇÕES POR CAUSAS ALHEIAS ÀS PARTES

A CAF poderá suspender a execução das obrigações assumidas no Contrato de Empréstimo, caso ocorra qualquer uma das seguintes situações:

- (a) a retirada da República Federativa do Brasil como acionista da CAF; ou
(b) o advento de força maior ou caso fortuito que impeça as partes de cumprirem com as obrigações contraídas.

CLÁUSULA 18.- DECLARAÇÃO DE VENCIMENTO ANTECIPADO DO EMPRÉSTIMO

A CAF terá direito de declarar o vencimento antecipado do presente empréstimo nos seguintes casos:

- a) manutenção, por mais de 120 (cento e vinte) dias, de qualquer uma das circunstâncias descritas na Cláusula 16 deste Anexo; ou
b) ocorrência de situação descrita no item (a) da cláusula anterior.

A ocorrência de qualquer uma das situações descritas acima facultará à CAF o direito de declarar vencidos os prazos de todos os montantes desembolsados, em virtude do presente empréstimo. Caso isso ocorra, a CAF enviará ao Mutuário e ao Garantidor um comunicado por escrito, sem necessidade de notificação judicial ou extrajudicial. Nesses casos, a CAF terá direito de requerer ao Mutuário o reembolso imediato de todos os valores devidos, com juros, comissões e outros encargos, até a data do efetivo pagamento.

CLÁUSULA 19.- DESEMBOLSOS NÃO AFETADOS PELA SUSPENSÃO DE OBRIGAÇÕES OU PELA DECLARAÇÃO DE VENCIMENTO DO PRAZO DO EMPRÉSTIMO

As medidas previstas nas Cláusulas 16, 17 e 18 deste Anexo não afetarão os desembolsos requeridos e ainda pendentes de execução, caso os recursos tenham sido postos à disposição através da emissão de Cartas de Crédito irrevogáveis.

CLÁUSULA 20.- OBRIGAÇÕES A CARGO DO ORGANISMO EXECUTOR

DS


Além das obrigações descritas na Cláusula Sétima das Condições Particulares de Contratação e das contempladas neste Anexo “A”, o Mutuário assume as seguintes obrigações:

- (a) Utilizar os recursos do empréstimo de forma diligente e eficiente, de acordo com as normas administrativas e financeiras.
- (b) Ajustar previamente com a CAF, por escrito, qualquer modificação substancial nos contratos de aquisição de bens e serviços que forem financiados com os recursos destinados ao Programa.

CLÁUSULA 21.- UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS E DOS BENS

Os recursos do empréstimo deverão ser utilizados exclusivamente para os fins previstos no Contrato de Empréstimo.

O Mutuário não poderá utilizar os recursos para (i) aquisição de terrenos e ações; (ii) pagamento de taxas e impostos; (iii) custos alfandegários; (iv) despesas com a constituição de empresas; (v) juros durante a construção; (vi) armamentos e outros gastos militares; (vii) outros que a CAF estabeleça.

Os bens e serviços financiados pelo empréstimo serão utilizados exclusivamente no Programa, não podendo o Mutuário dar a eles um destino diferente do estabelecido, vendê-los, transferi-los ou gravá-los.

CLÁUSULA 22.- AUMENTO NO CUSTO DO PROGRAMA E RECURSOS ADICIONAIS

Independentemente do motivo, no caso de modificação do custo do Programa durante sua execução, o Mutuário informará e apresentará a documentação pertinente à CAF, comprometendo-se a alocar os recursos adicionais necessários para garantir a correta e oportuna execução do Programa.

CLÁUSULA 23.- AQUISIÇÃO DE BENS E CONTRATAÇÃO DE BENS E SERVIÇOS

Para efeitos do presente Contrato, a licitação pública internacional e a licitação pública nacional serão regidas de acordo com o estabelecido na legislação brasileira.

O Mutuário deverá realizar uma licitação pública internacional para a aquisição de bens cujo valor exceda o equivalente a USD 1.500.000,00 (um milhão e quinhentos mil Dólares), bem como em caso de contratação de obras e de serviços de engenharia com

DS


valores que excedam o equivalente a US\$ 6.000.000,00 (seis milhões de Dólares)), bem como em caso de contratações de consultorias, cujos valores excedam o equivalente a US\$ 750.000,00 (setecentos e cinquenta mil Dólares). Os editais de licitação deverão apresentar ampla divulgação nos moldes legais, possibilitando assim a eficiência, a transparência e garantindo a alta competitividade do processo licitatório.

Em situações especiais de contratações que tenham por objeto valores superiores aos mencionados no parágrafo anterior, poderá ser utilizada a licitação pública nacional desde que, por motivos de ordem técnica, forem devidamente justificadas pelo Mutuário e autorizadas prévia e formalmente pela CAF.

Para aquisições de bens de até o equivalente a USD 1.500.000,00 (um milhão e quinhentos mil Dólares), ou no caso de contratação de obras e serviços de até o equivalente a USD 6.000.000,00 (seis milhões de Dólares)), ou no caso de contratação de consultorias de até o equivalente a US\$ 750.000,00 (setecentos e cinquenta mil Dólares), o Mutuário aplicará regras e procedimentos de licitação pública nacional.

CLÁUSULA 24.- LIVROS E REGISTROS

O Mutuário deverá manter livros e registros da utilização do empréstimo, nos moldes da legislação e de acordo com a prática contábil. Esses livros e registros deverão demonstrar:

- (a) Os pagamentos efetuados com recursos provenientes do Contrato de Empréstimo; e
- (b) A operação do Programa.

Os livros e registros correspondentes ao Programa poderão ser revisados pela CAF, conforme o disposto na cláusula seguinte deste Anexo, até o total dos pagamentos das quantias devidas à CAF em razão deste Contrato.

CLÁUSULA 25.- SUPERVISÃO

A CAF estabelecerá os procedimentos de supervisão e fiscalização que julgue necessários para assegurar a execução normal do Programa.

O Mutuário deverá permitir que os funcionários e demais peritos enviados pela CAF inspecionem, a qualquer momento, o andamento do Programa, inclusive os livros, registros e outros documentos que possam ter alguma relação com o Programa.

CLÁUSULA 26.- RELATÓRIOS

Durante a vigência do empréstimo, o Mutuário e/ou o Órgão Executor deverá fornecer os relatórios que a CAF considerar convenientes, dentro dos prazos limites, quanto à



utilização dos recursos emprestados e dos bens e serviços adquiridos com tais recursos, bem como da execução do Programa.

CLÁUSULA 27.- AVISO DE CIRCUNSTÂNCIAS DESFAVORÁVEIS

O Mutuário deverá comunicar imediatamente à CAF os seguintes casos:

- (a) Qualquer circunstância que dificulte ou possa dificultar a consecução dos fins deste empréstimo.
- (b) Qualquer modificação nas disposições legais que afetem o Mutuário com relação à execução do Programa e ao cumprimento do presente Contrato.

A CAF poderá adotar, a seu critério, as medidas que julgue apropriadas, de acordo com as disposições descritas no presente Contrato de Empréstimo, se tais circunstâncias ou modificações afetarem substancialmente e de forma adversa o Mutuário, o Programa, ou ambos.

CLÁUSULA 28.- CESSÃO, TRANSFERÊNCIA E DISPOSIÇÃO DO CONTRATO

A CAF poderá ceder, transferir ou de alguma forma dispor, total ou parcialmente, dos direitos e obrigações derivados do presente Contrato de Empréstimo, vedada qualquer securitização.

No caso de cessão contratual ou transferência, a CAF comunicará, por escrito, ao Mutuário e ao Garantidor, com antecedência mínima de 30 (trinta) dias. O terceiro, em relação à parte cedida ou transferida, assumirá a posição contratual da CAF no presente Contrato, ficando obrigado nas mesmas condições pactuadas.

O Mutuário não poderá ceder, transferir ou de alguma maneira dispor dos direitos e obrigações derivados do presente Contrato, salvo autorização expressa e por escrito da CAF e do Garantidor.

CLÁUSULA 29.- ARBITRAGEM

A arbitragem a ser realizada entre as Partes estará sujeita às seguintes condições:

- (a) Generalidades
Toda controvérsia, dúvida ou discrepância oriunda do presente Contrato de Empréstimo será submetida à consideração das Partes que, de mútuo acordo, deverão solucioná-la.



Se não houver acordo entre as Partes, a decisão será submetida, de forma incondicional e irrevogável, à decisão de um Tribunal Arbitral, de acordo com os procedimentos estabelecidos a seguir.

As Partes concordam em excluir das matérias suscetíveis de arbitragem as relativas à execução de obrigações vencidas, sendo facultado à CAF solicitar sua execução perante qualquer Juiz ou Tribunal que esteja legitimado para conhecimento do assunto.

(b) Composição e nomeação dos membros do Tribunal Arbitral

O Tribunal Arbitral será composto por 3 (três) membros: a CAF designará 1 (um) membro, o Mutuário, outro, e o terceiro, doravante denominado “Dirimente”, será designado por meio de acordo direto entre ambas as Partes, ou por seus respectivos árbitros.

Caso algum dos membros do Tribunal Arbitral necessite ser substituído, a substituição será feita de acordo com o procedimento estabelecido para sua nomeação. O sucessor designado terá as mesmas funções e atribuições que o seu antecessor.

(c) Início do Procedimento

Para submeter uma controvérsia ao procedimento de arbitragem, será dirigida por uma das Partes à outra uma comunicação por escrito expondo a natureza da controvérsia, as formas propostas de satisfação ou reparação pretendida, bem como o nome do árbitro designado. Recebida a comunicação, a outra Parte deverá, num prazo de 45 (quarenta e cinco) dias, manifestar-se a respeito da controvérsia, comunicando à Parte contrária o nome da pessoa designada como árbitro. As Partes, de comum acordo, designarão o “Dirimente”, em até 30 (trinta) dias subsequentes.

Vencidos os prazos acima descritos sem que as Partes ou os árbitros designados cheguem a um acordo quanto à nomeação do “Dirimente”, este ou estes, de acordo com o caso, será(ão) designado(s) pelo Secretário-Geral da Organização dos Estados Americanos - OEA, a pedido de qualquer uma das Partes.

(d) Constituição do Tribunal Arbitral

A critério do Garantidor, o Tribunal Arbitral funcionará na cidade de Caracas, Venezuela, ou na cidade de Montevidéu, Uruguai, e iniciará suas funções na data fixada pelo próprio Tribunal.

(e) Regras que deverão ser seguidas pelo Tribunal Arbitral

O Tribunal Arbitral estará sujeito às seguintes regras:

- i) O Tribunal só terá competência para tratar dos assuntos próprios da controvérsia estabelecida, adotando procedimento próprio, podendo, por sua iniciativa, designar os peritos que considerar necessários, dando

DS


oportunidade às Partes, em todos os casos, de apresentarem as exposições necessárias em audiência.

- ii) O Tribunal decidirá a controvérsia baseado em princípios gerais de direito, apoiando-se nos termos do Contrato, e pronunciará sua decisão mesmo em caso de revelia.
- iii) O laudo arbitral: (I) terá forma escrita e será baseado no voto vencedor de pelo menos 2 (dois) dos árbitros; (II) será pronunciado no prazo máximo de 60 (sessenta) dias posteriores à data em que o Tribunal Arbitral tenha iniciado seus trabalhos, excetuando-se a existência de circunstâncias especiais e imprevistas que permitam a ampliação do prazo por igual período; (III) será notificado às Partes, por escrito, mediante comunicação assinada por pelo menos 2 (dois) membros do Tribunal; (IV) deverá ser acatado dentro do prazo de 30 (trinta) dias, a contar da data da notificação judicial a ser realizada após ratificada a decisão pelo Superior Tribunal de Justiça (STJ) da República Federativa do Brasil; e (V) no caso de descumprimento, a decisão arbitral deverá ser convertida em título executivo judicial para posterior execução.

(f) Despesas

Os honorários dos árbitros, incluídos os do “Dirimente”, serão pagos pela Parte não favorecida pelo laudo arbitral. Em caso de decisão parcial, cada uma das Partes arcará com os honorários do árbitro que o Secretário-Geral da Organização dos Estados Americanos (OEA) houver designado, e os honorários do “Dirimente” serão pagos em cotas iguais por cada uma das Partes.

Fica entendido que ambas as Partes irão custear os gastos de funcionamento do Tribunal Arbitral e cada uma, suas próprias despesas. Toda dúvida relacionada à divisão de gastos ou à forma de pagamento será resolvida, em definitivo, pelo Tribunal.

As Partes arcarão, de mútuo acordo, com os honorários das demais pessoas que cada Parte considere que devam intervir no procedimento de arbitragem. Se as Partes não estiverem de acordo quanto aos honorários de tais pessoas, caberá ao Tribunal impor uma decisão.

(g) Notificações

Toda comunicação relativa à arbitragem ou ao laudo arbitral será realizada, por escrito e com recibo de notificação assinado pela outra Parte, na forma prevista no presente Contrato. As Partes renunciam a qualquer outra forma de notificação.

CLÁUSULA 30.- JURISDIÇÃO COMPETENTE

As Partes elegem como jurisdição competente, para dirimir dúvidas e eventuais controvérsias que não possam ser submetidas à arbitragem, a de Brasília, na República Federativa do Brasil.

DS


CLÁUSULA 31.- REPRESENTANTES AUTORIZADOS

O Mutuário enviará à CAF, o mais breve possível, a lista de nomes e assinaturas das pessoas que o representarão nas diversas situações relativas ao Contrato de Empréstimo, certificada pela pessoa devidamente autorizada para esse fim, e encaminhada de acordo com o procedimento estabelecido na cláusula das Condições Particulares do Contrato de Empréstimo intitulada “Comunicações”.

O Mutuário comunicará à CAF toda mudança nos nomes dos representantes autorizados.

Enquanto a CAF não receber a referida lista de nomes e assinaturas, entender-se-á que somente representará o Mutuário perante a CAF o representante que assine o presente Contrato de Empréstimo.

CLÁUSULA 32.- DATA DO CONTRATO

A data de entrada em vigência do Contrato de Empréstimo será a data da assinatura, estabelecida na parte final das Condições Particulares de Contratação.



ANEXO “B”

PROGRAMA DE SANEAMENTO DAS LOCALIDADES LITORÂNEAS DO CEARÁ – PROSATUR

ESTADO DO CEARÁ

A. Objetivo do Programa

O Programa tem por objetivo universalizar o acesso à água potável e ao esgotamento sanitário, em localidades litorâneas, assim como melhorar as condições ambientais, a mitigação e a resiliência climática contribuindo com o desenvolvimento sustentável do turismo e da atividade econômica no Estado do Ceará.

B. Descrição do Programa

O Programa está estruturado em 3 (três) componentes: (1) Obras e Meio Ambiente; (2) Gestão do Programa; e (3) Outros Gastos.

Componente 1. Obras e Meio Ambiente

1.1. *Abastecimento de Água.* Contempla a construção de aproximadamente 9 (nove) sistemas de abastecimento de água potável em localidades litorâneas, prioritariamente, nos municípios de Beberibe, Fortim, Jijoca de Jericoacoara, Cruz, Itapipoca, Amontada e Trairi. Inclui obras de captação, adução, bombeamento, estações de tratamento, redes de distribuição, reservatórios e implantação de aproximadamente 7.000 ligações prediais, bem como obras complementares e necessárias aos sistemas de abastecimento de água;

1.2. *Esgotamento sanitário.* Contempla a construção de aproximadamente 9 (nove) sistemas de esgotamento sanitário nas localidades litorâneas, prioritariamente, nos municípios de Beberibe, Fortim, Jijoca de Jericoacoara, Cruz, Itapipoca, Amontada e Trairi, incluindo obras de coleta, transporte, bombeamento, estações de tratamento de águas residuais e seus elementos constituintes, e implantação de aproximadamente 8.000 ligações prediais, bem como obras complementares e necessárias aos sistemas de esgotamento sanitário;

1.3. *Educação ambiental.* Contempla a realização de aproximadamente 60 cursos especializados para capacitar aproximadamente 1.800 pessoas sobre meio ambiente e turismo no litoral do Ceará; e

1.4. *Desapropriações*. Contempla as ações para a liberação das áreas necessárias à implantação das obras do Programa.

Componente 2. Gestão do Programa

2.1. *Supervisão técnica, ambiental e social das obras*. Inclui recursos para a contratação de serviços de consultoria para a supervisão técnica, ambiental e social das obras financiadas pela CAF;

2.2. *Gestão, Estudos e projetos*. Inclui recursos para financiar, apoio à gestão da UGP, estudos e projetos necessários ao Programa, tais como: de engenharia, ambientais (especialmente da capacidade de suporte de unidades de conservação do litoral e da dinâmica costeira e diagnóstico da erosão marítima em localidades beneficiadas pelo Programa, caso necessário, e com os planos de ação correspondentes), climáticos e outros, bem como a aquisição ou customização de sistema de gestão; e

2.3. *Auditoria externa*. Inclui recursos para a realização de auditoria externa do Programa.

Componente 3. Outros Gastos

3.1. *Gastos de avaliação*. Corresponde aos gastos de avaliação da CAF.

3.2. *Comissão de financiamento*. Compreende a comissão de financiamento da CAF.

C. Gestão do Programa

Gestão do Programa. O Mutuário, por meio da Unidade de Gerenciamento do Programa – UGP, será responsável pela coordenação geral, bem como por todos os aspectos relacionados à execução e administração do Programa. A UGP poderá contar com apoio de consultoria externa.

Manual Operacional. A UGP contará com o Manual Operacional do Programa (MOP), conforme assinalado nas Condições Particulares de Contratação, que definirá o marco conceitual e operacional do Programa, estabelecendo regras, mecanismos e procedimentos para orientar a execução, a gestão e a supervisão do Programa.

Manutenção e conservação. O Mutuário compromete-se a conservar adequadamente as obras e os equipamentos do Programa financiados pela CAF.



D. Orçamento do Programa

Quadro de Usos e Fontes estimado do Programa Em Unidades (USD)

| COMPONENTES | CAF | Estado do Ceará | Total |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 - Obras e Meio Ambiente | 52.800.000 | 14.668.000 | 67.468.000 |
| 1.1 - Abastecimento de Água | 19.200.000 | 4.844.000 | 24.044.000 |
| 1.2 - Esgotamento sanitário | 33.100.000 | 9.250.000 | 42.350.000 |
| 1.3 - Educação ambiental | 500.000 | 24.000 | 524.000 |
| 1.4 - Desapropriações | 0 | 550.000 | 550.000 |
| 2 - Gestão do Programa | 6.640.000 | 332.000 | 6.972.000 |
| 2.1 - Supervisão técnica, ambiental e social de obras | 4.300.000 | 215.000 | 4.515.000 |
| 2.2 - Gestão, Estudos e Projetos | 2.090.000 | 104.500 | 2.194.500 |
| 2.3 - Auditoria externa | 250.000 | 12.500 | 262.500 |
| 3 - Outros gastos | 560.000 | 0 | 560.000 |
| 3.1 - Comissão de financiamento | 510.000 | 0 | 510.000 |
| 3.2 - Gastos de avaliação | 50.000 | 0 | 50.000 |
| TOTAL | 60.000.000 | 15.000.000 | 75.000.000 |
| Pari Passu | 80 % | 20 % | 100 % |

E. Gestão ambiental e social do Programa

Durante a execução das obras deverão ser observados o MOP, as Salvaguardas Ambientais e Sociais da CAF, bem como as recomendações contidas nas autorizações e as condicionantes dos licenciamentos, segundo a legislação ambiental vigente.

F. Monitoramento e acompanhamento

O monitoramento e o acompanhamento da implementação do Programa serão realizados por meio de uma matriz de indicadores que incluirão a linha de base, as metas e os componentes com os meios de verificação propostos, incluídos no MOP.



ANEXO “C”

CONTRATO DE GARANTIA

Entre a República Federativa do Brasil, doravante denominada “Garantidor”, representada neste ato pelo(a) Senhor(a) [•], devidamente autorizado(a), e a Corporação Andina de Fomento, doravante denominada CAF, representada neste ato por seu Representante no Brasil, Senhor Jaime Manuel Holguín Torres, devidamente autorizado, levando em conta que, de acordo com o Contrato de Empréstimo celebrado na cidade de Brasília, nesta mesma data, entre CAF e o Estado do Ceará, República Federativa do Brasil, doravante denominado “Mutuário”, em que a CAF concordou em emprestar ao Mutuário até USD 60.000.000,00 (sessenta milhões de Dólares) para o financiamento parcial do Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará – PROSATUR, sempre que o Garantidor se responsabilize de forma solidária pelas obrigações de pagamento do serviço da dívida do Mutuário estipuladas no Contrato de Empréstimo, as Partes contratantes concordam o seguinte:

CLÁUSULA PRIMEIRA:

- a. O Garantidor se constitui devedor solidário de todas as obrigações de pagamento do serviço da dívida contraída pelo Mutuário no referido Contrato de Empréstimo, que o Garantidor declara conhecer e aceitar todo o seu conteúdo.
- b. As obrigações de pagamento do Garantidor, de acordo com o Contrato de Empréstimo, têm e terão a mesma prioridade de pagamento que as demais dívidas externas que o Garantidor tenha com os Organismos Financeiros Internacionais Multilaterais dos quais faça parte, decorrentes de contratos de empréstimo.

CLÁUSULA SEGUNDA:

O Garantidor se obriga a:

- a. Informar o mais breve possível à CAF sobre qualquer ocorrência que, no âmbito de sua competência, dificulte ou impeça o alcance dos objetivos do empréstimo ou o cumprimento das obrigações do Mutuário.
- b. Informar o mais breve possível à CAF quando, na condição de devedor solidário, vier a realizar os pagamentos correspondentes ao serviço do empréstimo.

CLÁUSULA TERCEIRA:

No caso de atraso no pagamento de qualquer parcela de principal ou juros por parte do Mutuário, a CAF informará ao Garantidor preferencialmente em até 05 (cinco) dias corridos após a ocorrência do referido atraso de pagamento. A comunicação ao Garantidor será realizada à Secretaria do Tesouro Nacional, com cópia para a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, e conterá as devidas instruções, a fim de que se realize o pagamento da quantia devida no prazo máximo de 30 (trinta) dias corridos contados a partir da data de vencimento da obrigação.

No caso de declaração de vencimento antecipado, a CAF informará ao Garantidor preferencialmente em até 05 (cinco) dias corridos após o fato gerador. A comunicação ao Garantidor será realizada à Secretaria do Tesouro Nacional, com cópia para a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, e conterá as devidas instruções, a fim de que se realize o pagamento da quantia devida no prazo máximo de 60 (sessenta) dias contados a partir da referida comunicação.

A responsabilidade do Garantidor somente se extinguirá pelo cumprimento das obrigações de pagamento do serviço da dívida contraída pelo Mutuário, não podendo eximir-se de sua responsabilidade, ainda que a CAF tenha concedido prorrogações ou concessões ao Mutuário, desde que as referidas prorrogações tenham sido autorizadas pelo Garantidor, ou tenha se omitido ou retardado o exercício de suas ações contra o Mutuário.

CLÁUSULA QUARTA:

O Garantidor se compromete a pagar todas as obrigações financeiras decorrentes do Contrato de Empréstimo sem dedução nem restrição alguma, livres de todo imposto, taxa, direito ou encargo previstos nas leis vigentes na República Federativa do Brasil.

CLÁUSULA QUINTA:

O atraso no exercício dos direitos da CAF estabelecidos neste Contrato, ou sua omissão, não poderão ser interpretados como uma renúncia a tais direitos, nem como uma aceitação das circunstâncias que não lhe teriam permitido exercer tais direitos.

CLÁUSULA SEXTA:

Toda controvérsia que surja entre as Partes, decorrente da interpretação ou aplicação deste Contrato e que não se solucione por acordo entre elas, deverá ser submetida à decisão do Tribunal Arbitral, como estabelecido na Cláusula 29 do Anexo “A” do Contrato de Empréstimo. Se a controvérsia afetar tanto o Mutuário quanto o Garantidor, ambos deverão atuar conjuntamente designando um mesmo árbitro. Para os efeitos da arbitragem, no que diz respeito

às obrigações financeiras, toda referência que se fizer ao Mutuário no processo e na decisão do Tribunal Arbitral se entenderá aplicável ao Garantidor.

CLÁUSULA SÉTIMA:

A CAF, mediante prévia solicitação por escrito do Garantidor, informará a respeito dos montantes desembolsados ou não desembolsados do empréstimo.

CLÁUSULA OITAVA:

Todo aviso, solicitação ou comunicação entre as Partes, decorrente do presente Contrato, deverá efetuar-se por escrito, sem exceção alguma, e será considerado efetuado ou enviado por uma das Partes à outra quando entregue por qualquer meio usual de comunicação, exceto o que for relativo à arbitragem que deverá ocorrer mediante recibo de notificação, para os respectivos endereços a seguir:

À CAF

Em atenção de:

Endereço:

Corporação Andina de Fomento
Senhor Jaime Manuel Holguín Torres
SAF Sul, Quadra 02, Lote 04
Edifício Via Esplanada – sala 404
Brasília – Distrito Federal – Brasil
CEP: 70070-600
Tel.: + 55 (61) 2191.8600
brasil@caf.com

Ao Garantidor

Em atenção da:

Endereço:

MINISTÉRIO DA ECONOMIA
Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional
Esplanada dos Ministérios, Bloco “P”, 8º Andar, sala 803
Brasília/Distrito Federal – Brasil
CEP: 70040-900
Tel: + 55 (61) 3412.2842
apoioconf.df.pgfn@pgfn.gov.br



Ao Garantidor

Em atenção da:

Endereço:

MINISTÉRIO DA ECONOMIA

Secretaria do Tesouro Nacional

Coordenação-Geral de Controle da Dívida Pública

Esplanada dos Ministérios – Bloco P – Ed. Anexo – Ala A

1º Andar, Sala 121

Brasília/Distrito Federal - Brasil

CEP 70048-900.

Tel nº + 55 (61) 3412-3518

E-mail: geror.codiv.df.stn@tesouro.gov.br

codiv.df.stn@tesouro.gov.br

Em comum acordo, a CAF e o Garantidor, atuando cada um por meio de seus representantes autorizados, firmam o presente contrato em 3 (três) vias de igual teor e forma, no idioma português (Brasil).

Na cidade de Brasília, Distrito Federal, no dia [•] de [•] de 2021.

p. CAF

Jaime Manuel Holguín Torres
Representante da CAF

Na cidade de [•], [•], no dia [•] de [•] de 2021.

p. REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL

[•]
Procurador(a) da Fazenda Nacional



RTN
2022
Junho

Publicado em
28/07/2022

Resultado do Tesouro Nacional

Boletim – Vol. 28, N.06

Ministro da Economia

Paulo Roberto Nunes Guedes

Secretário Especial do Tesouro e Orçamento

Esteves Pedro Colnago Junior

Secretário Especial Substituto do Tesouro e Orçamento

Júlio Alexandre Menezes da Silva

Secretário do Tesouro Nacional

Paulo Fontoura Valle

Secretária Adjunta do Tesouro Nacional

Janete Duarte Mol

Subsecretários

Adriano Pereira de Paula

David Rebelo Athayde

Heriberto Henrique Vilela do Nascimento

Marcelo Pereira de Amorim

Otávio Ladeira de Medeiros

Paula Bicudo de Castro Magalhães

Pricilla Maria Santana

Coordenador-Geral de Estudos Econômico-Fiscais

Pedro Ivo Ferreira de Souza Junior

Coordenador de Suporte aos Estudos Econômico-Fiscais

Alex Pereira Benício

Coordenador Substituto de Suporte às Estatísticas Fiscais

Fernando Cardoso Ferraz

Equipe Técnica

Fábio Felipe Dáquilla Prates

Guilherme Ceccato

Guilherme Furtado de Moura

José de Anchieta Semedo Neves

Assessoria de Comunicação Social (ASCOM/Tesouro Nacional)

Telefone: (61) 3412-1843

E-mail: ascom@tesouro.gov.br

Disponível em: www.tesourotransparente.gov.br

O Resultado do Tesouro Nacional é uma publicação mensal da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), elaborada pela Coordenação-Geral de Estudos Econômico-Fiscais.

É permitida a reprodução total ou parcial, desde que citada a fonte.

Resultado do Tesouro Nacional / Secretaria do Tesouro Nacional. – v. 28, n. 06 (Junho, 2022). –
Brasília: STN, 1995_.

Mensal.

Continuação de: Demonstrativo da execução financeira do Tesouro Nacional.

ISSN 1519-2970

1.Finanças públicas – Periódicos. 2.Receita pública – Periódicos. 3.Despesa pública – Periódicos.

1. Brasil. Secretaria do Tesouro Nacional.

CDD 336.005

Panorama Geral do Resultado do Governo Central

Resultado Mensal em Relação ao Mesmo Mês do Ano Anterior

| Discriminação | Junho | | Variação (2022/2021) | | |
|--|-----------|-----------|----------------------|-----------|---------------|
| | 2021 | 2022 | Diferença | % Nominal | % Real (IPCA) |
| 1. Receita Total | 136.345,9 | 224.259,9 | 87.914,0 | 64,5% | 47,0% |
| 2. Transf. por Repartição de Receita | 25.674,1 | 33.692,8 | 8.018,8 | 31,2% | 17,3% |
| 3. Receita Líquida (I-II) | 110.671,9 | 190.567,1 | 79.895,2 | 72,2% | 53,9% |
| 4. Despesa Total | 184.145,9 | 176.134,0 | -8.011,9 | -4,4% | -14,5% |
| 5. Resultado Primário do Gov. Central (3 - 4) | -73.474,0 | 14.433,1 | 87.907,1 | - | - |
| Resultado do Tesouro Nacional | -18.111,7 | 56.845,7 | 74.957,4 | - | - |
| Resultado do Banco Central | -221,0 | -59,3 | 161,7 | -73,2% | -76,0% |
| Resultado da Previdência Social | -55.141,3 | -42.353,4 | 12.787,9 | -23,2% | -31,4% |
| Memorando: | | | | | |
| Resultado TN e BCB | -18.332,7 | 56.786,5 | 75.119,2 | - | - |

Em junho de 2022, o resultado primário do Governo Central, a preços correntes, foi superavitário em R\$ 14,4 bilhões, frente a um déficit de R\$ 73,5 bilhões em junho de 2021. Em termos reais, a receita líquida apresentou um crescimento de R\$ 66,7 bilhões (+53,9%), enquanto a despesa total registrou redução de R\$ 29,9 bilhões (-14,5%), quando comparadas a junho de 2021.

Resultado Primário do Governo Central Mês Contra Mês – Notas Explicativas

| Discriminação | Nota | Junho | | Variação Nominal | | Variação Real | |
|---|-----------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | | 2021 | 2022 | R\$ Milhões | Var. % | R\$ Milhões | Var. % |
| 1. RECEITA TOTAL | | 136.345,9 | 224.259,9 | 87.914,0 | 64,5% | 71.706,7 | 47,0% |
| 1.1 - Receita Administrada pela RFB | | 82.123,0 | 114.391,1 | 32.268,1 | 39,3% | 22.506,2 | 24,5% |
| 1.1.1 Imposto de Importação | | 4.468,4 | 4.290,0 | -178,4 | -4,0% | -709,5 | -14,2% |
| 1.1.2 IPI | 1 | 6.333,2 | 5.172,2 | -1.161,0 | -18,3% | -1.913,9 | -27,0% |
| 1.1.3 Imposto sobre a Renda | 2 | 35.284,4 | 58.463,1 | 23.178,7 | 65,7% | 18.984,5 | 48,1% |
| 1.1.4 IOF | | 3.858,4 | 4.729,9 | 871,5 | 22,6% | 412,8 | 9,6% |
| 1.1.5 COFINS | | 18.583,4 | 21.601,6 | 3.018,3 | 16,2% | 809,3 | 3,9% |
| 1.1.6 PIS/PASEP | | 5.420,3 | 6.637,9 | 1.217,6 | 22,5% | 573,3 | 9,5% |
| 1.1.7 CSLL | 3 | 5.677,1 | 11.096,5 | 5.419,4 | 95,5% | 4.744,6 | 74,7% |
| 1.1.8 CPMF | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 1.1.9 CIDE Combustíveis | | 34,3 | 223,7 | 189,4 | 552,8% | 185,4 | 483,4% |
| 1.1.10 Outras Administradas pela RFB | | 2.463,7 | 2.176,2 | -287,5 | -11,7% | -580,3 | -21,1% |
| 1.2 - Incentivos Fiscais | | 0,0 | -52,8 | -52,8 | - | -52,8 | - |
| 1.3 - Arrecadação Líquida para o RGPS | 4 | 34.093,8 | 41.075,6 | 6.981,8 | 20,5% | 2.929,1 | 7,7% |
| 1.4 - Receitas Não Administradas pela RFB | | 20.129,1 | 68.846,1 | 48.717,0 | 242,0% | 46.324,2 | 205,7% |
| 1.4.1 Concessões e Permissões | 5 | 245,6 | 26.820,1 | 26.574,5 | - | 26.545,3 | - |
| 1.4.2 Dividendos e Participações | 6 | 339,1 | 26.193,0 | 25.854,0 | - | 25.813,6 | - |
| 1.4.3 Contr. Plano de Seguridade Social do Servidor | | 1.358,1 | 1.321,8 | -36,2 | -2,7% | -197,7 | -13,0% |
| 1.4.4 Exploração de Recursos Naturais | 7 | 4.662,3 | 6.425,9 | 1.763,6 | 37,8% | 1.209,4 | 23,2% |
| 1.4.5 Receitas Próprias e de Convênios | | 1.121,3 | 1.858,5 | 737,1 | 65,7% | 603,9 | 48,1% |
| 1.4.6 Contribuição do Salário Educação | | 1.807,6 | 2.149,3 | 341,7 | 18,9% | 126,8 | 6,3% |
| 1.4.7 Complemento para o FGTS (LC nº 110/01) | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 1.4.8 Demais Receitas | 8 | 10.595,2 | 4.077,4 | -6.517,7 | -61,5% | -7.777,2 | -65,6% |
| 2. TRANSF. POR REPARTIÇÃO DE RECEITA | | 25.674,1 | 33.692,8 | 8.018,8 | 31,2% | 4.966,9 | 17,3% |
| 2.1 FPM / FPE / IPI-EE | 9 | 20.659,1 | 27.493,7 | 6.834,5 | 33,1% | 4.378,8 | 18,9% |
| 2.2 Fundos Constitucionais | | 778,2 | 885,2 | 107,0 | 13,8% | 14,5 | 1,7% |
| 2.2.1 Repasse Total | | 1.371,9 | 1.841,9 | 470,0 | 34,3% | 307,0 | 20,0% |
| 2.2.2 Superávit dos Fundos | | -593,7 | -956,7 | -363,0 | 61,1% | -292,4 | 44,0% |
| 2.3 Contribuição do Salário Educação | | 1.052,4 | 1.257,9 | 205,4 | 19,5% | 80,3 | 6,8% |
| 2.4 Exploração de Recursos Naturais | | 3.160,3 | 4.010,0 | 849,7 | 26,9% | 474,1 | 13,4% |
| 2.5 CIDE - Combustíveis | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 2.6 Demais | | 24,0 | 46,0 | 22,0 | 91,7% | 19,2 | 71,3% |
| 3. RECEITA LÍQUIDA (1-2) | | 110.671,9 | 190.567,1 | 79.895,2 | 72,2% | 66.739,8 | 53,9% |
| 4. DESPESA TOTAL | | 184.145,9 | 176.134,0 | -8.011,9 | -4,4% | -29.901,1 | -14,5% |
| 4.1 Benefícios Previdenciários | 10 | 89.235,1 | 83.429,0 | -5.806,1 | -6,5% | -16.413,4 | -16,4% |
| 4.2 Pessoal e Encargos Sociais | 11 | 31.562,2 | 25.355,3 | -6.206,9 | -19,7% | -9.958,7 | -28,2% |
| 4.3 Outras Despesas Obrigatórias | | 41.062,5 | 25.683,8 | -15.378,7 | -37,5% | -20.259,8 | -44,1% |
| 4.3.1 Abono e Seguro Desemprego | | 3.144,9 | 3.935,7 | 790,8 | 25,1% | 417,0 | 11,9% |
| 4.3.2 Anistiados | | 12,0 | 12,3 | 0,2 | 2,0% | -1,2 | -8,8% |
| 4.3.3 Apoio Fin. EE/MM | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 4.3.4 Benefícios de Legislação Especial e Indenizações | | 48,1 | 56,9 | 8,8 | 18,3% | 3,1 | 5,8% |
| 4.3.5 Benefícios de Prestação Continuada da LOAS/RMV | | 5.874,6 | 6.631,7 | 757,1 | 12,9% | 58,8 | 0,9% |
| 4.3.6 Complemento para o FGTS (LC nº 110/01) | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 4.3.7 Créditos Extraordinários (exceto PAC) | 12 | 12.686,5 | 1.277,1 | -11.409,3 | -89,9% | -12.917,4 | -91,0% |
| 4.3.8 Compensação ao RGPS pelas Desonerações da Folha | | 631,3 | 0,0 | -631,3 | -100,0% | -706,4 | -100,0% |
| 4.3.9 Fabricação de Cédulas e Moedas | | 266,9 | 102,4 | -164,6 | -61,7% | -196,3 | -65,7% |
| 4.3.10 Fundef/Fundeb - Complementação da União | 13 | 1.172,1 | 2.543,7 | 1.371,6 | 117,0% | 1.232,3 | 94,0% |
| 4.3.11 Fundo Constitucional DF (Custeio e Capital) | | 170,4 | 217,3 | 46,9 | 27,5% | 26,6 | 14,0% |
| 4.3.12. Legislativo/Judiciário/MPU/DPU (Custeio e Capital) | | 878,8 | 1.207,9 | 329,1 | 37,5% | 224,7 | 22,8% |
| 4.3.13 Lei Kandir (LC nº 87/96 e 102/00) e LC nº 176 de 2020 | | 332,3 | 332,3 | 0,0 | 0,0% | -39,5 | -10,6% |
| 4.3.14 Sentenças Judiciais e Precatórios (Custeio e Capital) | 14 | 16.354,0 | 7.073,9 | -9.280,1 | -56,7% | -11.224,1 | -61,3% |
| 4.3.15 Subsídios, Subvenções e Proagro | 15 | 113,8 | 1.946,9 | 1.833,1 | - | 1.819,6 | - |
| 4.3.16 Transferências ANA | | 15,9 | 17,2 | 1,4 | 8,6% | -0,5 | -2,9% |
| 4.3.17 Transferências Multas ANEEL | | 89,8 | 144,7 | 54,9 | 61,2% | 44,2 | 44,0% |
| 4.3.18 Impacto Primário do FIES | | -728,8 | 183,8 | 912,7 | - | 999,3 | - |
| 4.3.19 Financiamento de Campanha Eleitoral | | - | - | - | - | - | - |
| 4.3.20 Demais | | - | - | - | - | - | - |
| 4.4 Despesas do Poder Executivo Sujeitas à Progr. Financeira | | 22.286,2 | 41.666,0 | 19.379,8 | 87,0% | 16.730,7 | 67,1% |
| 4.4.1 Obrigatórias com Controle de Fluxo | 16 | 11.326,8 | 17.584,3 | 6.257,5 | 55,2% | 4.911,1 | 38,8% |
| 4.4.2 Discricionárias | 17 | 10.959,3 | 24.081,7 | 13.122,4 | 119,7% | 11.819,7 | 96,4% |
| 5. PRIMÁRIO GOVERNO CENTRAL | | -73.474,0 | 14.433,1 | 87.907,1 | - | 96.640,9 | - |

Nota 1 - IPI (-R\$ 1.913,9 milhões / -27,0%): destaque para as reduções de R\$ 1,0 bilhão em IPI-Vinculado a Importação e R\$ 1,1 bilhão em IPI-Outros. Em relação ao primeiro, explicado pela redução de 45,9% na alíquota média efetiva do tributo, parcialmente compensada pelas elevações no valor em dólar (volume) das importações (27,4%) e na taxa média de câmbio (0,3%). No caso do IPI-Outros, o resultado decorreu da redução de 35% nas alíquotas de todos os produtos (exceto fumo e automóveis), conforme Decreto nº 11.055/2022, fator parcialmente compensado pelo crescimento de 1,6% na produção industrial de maio de 2022 em relação a maio de 2021 (Pesquisa Industrial Mensal - Produção Física/ IBGE).

Nota 2 - Imposto sobre a Renda (+R\$ 18.984,5 milhões / +48,1%): crescimento explicado pelos aumentos no Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ), no valor de R\$ 8,1 bilhões (+60,1%), e no Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF), no montante de R\$ 10,4 bilhões (+52,2%). A dinâmica do IRPJ foi explicada, em grande medida, pela elevação de 45,1% na arrecadação da estimativa mensal. Adicionalmente, houve recolhimentos atípicos da ordem de R\$ 6,0 bilhões em junho de 2022, especialmente por empresas ligadas ao setor de commodities. No caso do IRRF, a elevação foi explicada principalmente pelo desempenho da rubrica de Rendimentos de Capital (+R\$ 7,3 bilhões), com destaque para os itens “Fundos de Renda Fixa” e “Aplicação de Renda Fixa (PF e PJ)”.

Nota 3 - CSLL (+R\$ 4.744,6 milhões / +74,7%): mesma explicação do IRPJ (ver Nota 2).

Nota 4 - Arrecadação Líquida para o RGPS (+R\$ 2.929,1 milhões / +7,7%): variação justificada pelo bom desempenho da arrecadação do Simples Nacional em relação a junho de 2021, quando houve diferimento dos pagamentos de Simples Nacional. Ainda, o Novo Cadastro Geral de Empregados e Desempregados (Novo Caged/MTE) apresentou, para o mês de maio de 2022, um saldo positivo de 277.018 empregos e a massa salarial teve um aumento de 4,0% em relação a maio de 2021.

Nota 5 - Concessões e Permissões (+R\$ 26.545,3 milhões): desempenho explicado pelo recebimento de R\$ R\$ 26,6 bilhões, repassados à União em junho de 2022, referentes ao bônus de outorga dos novos contratos de concessão de geração de energia elétrica advindos da desestatização da Centrais Elétricas Brasileiras S/A (Eletrobras).

Nota 6 - Dividendos e Participações (+R\$ 25.813,6 milhões): explicado pelos pagamentos de dividendos do BNDES (R\$ 18,9 bilhões) e Petrobras (R\$ 6,9 bilhões) em junho de 2022, sem contrapartida em junho de 2021.

Nota 7 - Receitas de Exploração de Recursos Naturais (+R\$ 1.209,4 milhões / +23,2%): efeito explicado, principalmente, pelo aumento do preço internacional do barril de petróleo ao longo de 2022.

Nota 8 - Demais Receitas Não Administradas pela RFB (-R\$ 7.777,2 milhões / -65,6%): variação influenciada pela devolução em junho de 2021 de R\$ 6,9 bilhões de recursos do Programa Nacional de Apoio às Microempresas e Empresas de Pequeno Porte (PRONAMPE), sem evento similar em junho de 2022.

Nota 9 - FPM / FPE / IPI-EE (+R\$ 4.378,8 milhões / +18,9%): reflexo do aumento do Imposto de Renda em junho de 2022, quando comparado com junho de 2021.

Nota 10 - Benefícios Previdenciários - Total (-R\$ 16.413,4 milhões / -16,4%): efeito conjunto de um menor volume de pagamentos de antecipação do 13º de aposentados e pensionistas (R\$ 22,0 bilhões em junho de 2022 frente à R\$ 28,1 bilhões em junho de 2021), bem como o efeito do cronograma de pagamentos de

Sentenças Judiciais e Precatórios (R\$ 2,1 bilhões em junho de 2022 comparado à R\$ 12,1 bilhões em junho de 2021).

Nota 11 - Pessoal e Encargos Sociais (-R\$ 9.958,7 milhões / -28,2%): redução real influenciada pela ausência de reajustes salariais aos servidores públicos e por um menor volume de pagamentos de Sentenças Judiciais e Precatórios (R\$ 0,2 bilhão em junho de 2022, frente à R\$ 7,8 bilhões no mesmo mês de 2021).

Nota 12 - Créditos Extraordinários (exceto PAC) (-R\$ 12.917,4 milhões / -91,0%): redução das principais despesas associadas às medidas de combate ao Covid-19, comparadas a junho de 2021: i) Auxílio Emergencial a Pessoas em Situação de Vulnerabilidade (R\$ 0,2 bilhão em junho de 2022 frente à R\$ 9,7 bilhões em junho de 2021); e ii) Benefício Emergencial de Manutenção do Emprego e da Renda (R\$ 0,0 bilhão em junho de 2022 frente à R\$ 2,1 bilhões em junho de 2021).

Nota 13 - FUNDEB (Complem. União) (+R\$ 1.232,3 milhões / +94,0%): elevação explicada pelo bom desempenho dos impostos que compõem a base de cálculos da cesta de recursos do Fundeb bem como pelos efeitos da Emenda Constitucional nº 108/2020 e da Lei nº 14.113/2020.

Nota 14 - Sentenças Judiciais e Precatórios (Custeio e Capital) (-R\$ 11.224,1 milhões / -61,3%): essa redução resultou de ajuste no calendário de pagamentos de Sentenças Judiciais e Precatórios em 2022, com efeitos no comparativo entre junho de 2022, em que foram pagos R\$7,1 bilhões, e junho de 2021, com pagamentos de R\$ 18,3 bilhões.

Nota 15 - Subsídios, Subvenções e Proagro (+R\$ 1.819,6 milhões): elevação concentrada na execução do Proagro, com variação real de +R\$ 1,0 bilhão entre junho de 2022 e junho de 2021. Em menor magnitude, pode-se destacar os pagamentos do Pronaf (variação de +R\$ 0,3 bilhão) e da Equalização de Investimentos Rural e Agroindustrial (variação de +R\$ 0,2 bilhão).

Nota 16 - Obrigatórias com Controle de Fluxo (+R\$ 4.911,1 milhões / +38,8%): resultado explicado, principalmente, pela execução em Bolsa Família e Auxílio Brasil, sendo R\$ 7,3 bilhões em junho de 2022 contra R\$ 1,3 bilhão em junho de 2021. Este aumento foi parcialmente compensado por uma redução em ações de Saúde, que registrou R\$ 7,9 bilhões em junho de 2022 frente à R\$ 9,1 bilhões no mesmo mês de 2021.

Nota 17 - Despesas Discricionárias do Poder Executivo (+R\$ 11.819,7 milhões / +96,4%): resultado explicado preponderantemente pela execução de ações na função Saúde (variação real de +R\$ 11,9 bilhões).

Panorama Geral do Resultado do Governo Central

Resultado Acumulado no Ano em Relação ao Acumulado do Ano Anterior

| Discriminação | Jan-Jun | | Variação (2022/2021) | | |
|--|------------|-------------|----------------------|-----------|---------------|
| | 2021 | 2022 | Diferença | % Nominal | % Real (IPCA) |
| 1. Receita Total | 900.531,8 | 1.166.389,5 | 265.857,7 | 29,5% | 16,3% |
| 2. Transf. por Repartição de Receita | 168.315,1 | 227.376,4 | 59.061,3 | 35,1% | 21,3% |
| 3. Receita Líquida (1-2) | 732.216,7 | 939.013,1 | 206.796,4 | 28,2% | 15,1% |
| 4. Despesa Total | 785.785,1 | 885.399,3 | 99.614,2 | 12,7% | 1,2% |
| 5. Resultado Primário do Gov. Central (3 - 4) | -53.568,4 | 53.613,8 | 107.182,2 | - | - |
| Resultado do Tesouro Nacional | 105.103,0 | 222.783,3 | 117.680,4 | 112,0% | 88,7% |
| Resultado do Banco Central | -291,4 | -81,9 | 209,5 | -71,9% | -75,3% |
| Resultado da Previdência Social | -158.379,9 | -169.087,6 | -10.707,7 | 6,8% | -4,3% |
| Memorando: | | | | | |
| Resultado TN e BCB | 104.811,5 | 222.701,4 | 117.889,9 | 112,5% | 89,2% |

Fonte: Tesouro Nacional.

Em relação ao resultado acumulado no primeiro semestre, o resultado do Governo Central passou de um déficit de R\$ 53,6 bilhões em 2021 para um superávit de R\$ 53,6 bilhões em 2022. Em termos reais, a receita líquida apresentou acréscimo de R\$ 126,2 bilhões (+15,1%) e a despesa total aumentou R\$ 11,0 bilhões (+1,2%), quando comparadas ao primeiro semestre de 2021.

Resultado Primário do Governo Central Acumulado – Notas Explicativas

| Discriminação | Nota | Jan-Jun | | Variação Nominal | | Variação Real | |
|---|-----------|------------------|--------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | | 2021 | 2022 | R\$ Milhões | Var. % | R\$ Milhões | Var. % |
| 1. RECEITA TOTAL | | 900.531,8 | 1.166.389,5 | 265.857,7 | 29,5% | 167.021,8 | 16,3% |
| 1.1 - Receita Administrada pela RFB | | 573.809,6 | 709.058,3 | 135.248,8 | 23,6% | 72.184,0 | 11,0% |
| 1.1.1 Imposto de Importação | 1 | 30.606,4 | 28.154,0 | -2.452,4 | -8,0% | -6.016,9 | -17,3% |
| 1.1.2 IPI | 2 | 34.774,2 | 31.534,6 | -3.239,6 | -9,3% | -7.249,2 | -18,3% |
| 1.1.3 Imposto sobre a Renda | 3 | 257.752,2 | 345.477,6 | 87.725,4 | 34,0% | 59.825,8 | 20,4% |
| 1.1.4 IOF | 4 | 20.427,8 | 28.465,4 | 8.037,6 | 39,3% | 5.875,9 | 25,3% |
| 1.1.5 COFINS | 5 | 126.188,4 | 132.839,0 | 6.650,6 | 5,3% | -7.859,5 | -5,5% |
| 1.1.6 PIS/PASEP | | 35.752,1 | 40.177,6 | 4.425,5 | 12,4% | 367,9 | 0,9% |
| 1.1.7 CSLL | 6 | 56.403,7 | 86.987,3 | 30.583,7 | 54,2% | 25.005,3 | 38,8% |
| 1.1.8 CPMF | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 1.1.9 CIDE Combustíveis | | 624,0 | 1.510,1 | 886,1 | 142,0% | 834,9 | 118,0% |
| 1.1.10 Outras Administradas pela RFB | | 11.280,8 | 13.912,7 | 2.632,0 | 23,3% | 1.399,7 | 10,9% |
| 1.2 - Incentivos Fiscais | | -33,8 | -52,8 | -19,0 | 56,2% | -14,3 | 37,3% |
| 1.3 - Arrecadação Líquida para o RGPS | 7 | 205.166,2 | 246.715,2 | 41.549,0 | 20,3% | 18.645,9 | 8,0% |
| 1.4 - Receitas Não Administradas pela RFB | | 121.589,9 | 210.668,8 | 89.078,9 | 73,3% | 76.206,2 | 55,2% |
| 1.4.1 Concessões e Permissões | 8 | 1.868,6 | 40.706,4 | 38.837,8 | - | 39.071,1 | - |
| 1.4.2 Dividendos e Participações | 9 | 14.308,0 | 44.934,8 | 30.626,8 | 214,1% | 29.044,5 | 179,8% |
| 1.4.3 Contr. Plano de Seguridade Social do Servidor | | 8.168,2 | 7.924,9 | -243,3 | -3,0% | -1.192,7 | -12,8% |
| 1.4.4 Exploração de Recursos Naturais | 10 | 40.106,8 | 64.985,5 | 24.878,6 | 62,0% | 20.869,1 | 45,7% |
| 1.4.5 Receitas Próprias e de Convênios | | 7.478,2 | 10.025,6 | 2.547,4 | 34,1% | 1.725,8 | 20,3% |
| 1.4.6 Contribuição do Salário Educação | | 10.910,7 | 12.555,8 | 1.645,1 | 15,1% | 414,9 | 3,3% |
| 1.4.7 Complemento para o FGTS (LC nº 110/01) | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 1.4.8 Demais Receitas | 11 | 38.749,3 | 29.535,8 | -9.213,5 | -23,8% | -13.726,5 | -31,2% |
| 2. TRANSF. POR REPARTIÇÃO DE RECEITA | | 168.315,1 | 227.376,4 | 59.061,3 | 35,1% | 40.845,4 | 21,3% |
| 2.1 FPM / FPE / IPI-EE | 12 | 133.432,1 | 168.985,7 | 35.553,7 | 26,6% | 20.931,8 | 13,8% |
| 2.2 Fundos Constitucionais | | 3.372,5 | 3.455,4 | 82,9 | 2,5% | -295,1 | -7,7% |
| 2.2.1 Repasse Total | | 8.860,9 | 12.594,1 | 3.733,2 | 42,1% | 2.828,0 | 28,1% |
| 2.2.2 Superávit dos Fundos | | -5.488,4 | -9.138,7 | -3.650,2 | 66,5% | -3.123,1 | 49,9% |
| 2.3 Contribuição do Salário Educação | | 7.175,9 | 8.282,4 | 1.106,5 | 15,4% | 304,9 | 3,7% |
| 2.4 Exploração de Recursos Naturais | 13 | 23.891,1 | 38.097,9 | 14.206,8 | 59,5% | 11.778,1 | 43,5% |
| 2.5 CIDE - Combustíveis | | 168,6 | 451,4 | 282,8 | 167,8% | 271,1 | 140,2% |
| 2.6 Demais | 14 | 274,9 | 8.103,5 | 7.828,6 | - | 7.854,6 | - |
| 3. RECEITA LÍQUIDA (1-2) | | 732.216,7 | 939.013,1 | 206.796,4 | 28,2% | 126.176,4 | 15,1% |
| 4. DESPESA TOTAL | | 785.785,1 | 885.399,3 | 99.614,2 | 12,7% | 10.979,0 | 1,2% |
| 4.1 Benefícios Previdenciários | 15 | 363.546,1 | 415.802,8 | 52.256,7 | 14,4% | 11.006,2 | 2,7% |
| 4.2 Pessoal e Encargos Sociais | 16 | 157.751,3 | 154.119,6 | -3.631,6 | -2,3% | -21.810,0 | -12,2% |
| 4.3 Outras Despesas Obrigatórias | | 156.831,0 | 145.099,6 | -11.731,4 | -7,5% | -29.449,4 | -16,6% |
| 4.3.1 Abono e Seguro Desemprego | 17 | 29.186,3 | 43.650,1 | 14.463,7 | 49,6% | 11.456,1 | 34,4% |
| 4.3.2 Anistiados | | 74,9 | 74,4 | -0,4 | -0,5% | -9,2 | -10,7% |
| 4.3.3 Apoio Fin. EE/MM | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 4.3.4 Benefícios de Legislação Especial e Indenizações | | 325,4 | 326,9 | 1,4 | 0,4% | -36,5 | -9,9% |
| 4.3.5 Benefícios de Prestação Continuada da LOAS/RMV | | 33.725,3 | 37.915,7 | 4.190,4 | 12,4% | 371,8 | 1,0% |
| 4.3.6 Complemento para o FGTS (LC nº 110/01) | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 4.3.7 Créditos Extraordinários (exceto PAC) | 18 | 48.693,3 | 14.283,9 | -34.409,4 | -70,7% | -40.276,6 | -73,3% |
| 4.3.8 Compensação ao RGPS pelas Desonerações da Folha | | 4.168,1 | 3.096,1 | -1.072,0 | -25,7% | -1.561,5 | -33,0% |
| 4.3.9 Fabricação de Cédulas e Moedas | | 364,1 | 345,1 | -19,0 | -5,2% | -60,1 | -14,7% |
| 4.3.10 Fundef/Fundeb - Complementação da União | 19 | 9.803,5 | 16.509,1 | 6.705,6 | 68,4% | 5.723,8 | 51,2% |
| 4.3.11 Fundo Constitucional DF (Custeio e Capital) | | 959,2 | 1.102,1 | 142,9 | 14,9% | 34,4 | 3,2% |
| 4.3.12 Legislativo/Judiciário/MPU/DPU (Custeio e Capital) | | 4.718,8 | 6.249,9 | 1.531,1 | 32,4% | 1.004,0 | 18,7% |
| 4.3.13 Lei Kandir (LC nº 87/96 e 102/00) e LC nº 176 de 2020 | | 2.862,3 | 1.993,9 | -868,4 | -30,3% | -1.232,9 | -37,7% |
| 4.3.14 Sentenças Judiciais e Precatórios (Custeio e Capital) | 20 | 17.426,9 | 8.341,4 | -9.085,5 | -52,1% | -11.152,8 | -57,1% |
| 4.3.15 Subsídios, Subvenções e Proagro | 21 | 2.934,0 | 9.180,0 | 6.246,0 | 212,9% | 6.044,5 | 179,1% |
| 4.3.16 Transferências ANA | | 30,5 | 31,3 | 0,7 | 2,5% | -3,3 | -9,6% |
| 4.3.17 Transferências Multas ANEEL | | 570,9 | 746,5 | 175,6 | 30,8% | 112,4 | 17,3% |
| 4.3.18 Impacto Primário do FIES | | 987,3 | 1.253,1 | 265,9 | 26,9% | 136,6 | 11,9% |
| 4.3.19 Financiamento de Campanha Eleitoral | | - | - | - | - | - | - |
| 4.3.20 Demais | | - | - | - | - | - | - |
| 4.4 Despesas do Poder Executivo Sujeitas à Progr. Financeira | | 107.656,7 | 170.377,2 | 62.720,5 | 58,3% | 51.232,2 | 41,9% |
| 4.4.1 Obrigatórias com Controle de Fluxo | 22 | 68.684,2 | 107.342,0 | 38.657,8 | 56,3% | 31.502,8 | 40,4% |
| 4.4.2 Discricionárias | 23 | 38.972,6 | 63.035,2 | 24.062,7 | 61,7% | 19.729,4 | 44,7% |
| 5. PRIMÁRIO GOVERNO CENTRAL | | -53.568,4 | 53.613,8 | 107.182,2 | - | 115.197,3 | - |

Nota 1 - Imposto de Importação (-R\$ 6.016,9 milhões / -17,3%): essa variação decorreu, principalmente, das reduções de 24,6% na alíquota média efetiva do imposto de importação e de 5,7% na taxa média de câmbio, parcialmente compensadas pela elevação de 27,2% no valor em dólar (volume) das importações.

Nota 2 - IPI (-R\$ 7.249,2 milhões / -18,3%): esse resultado foi influenciado, sobretudo, pelas reduções de R\$ 4,9 bilhões em IPI-Vinculado a Importação e R\$ 2,3 bilhões em IPI-Outros. Em relação ao primeiro, explicado pelas reduções da taxa média de câmbio (ver Nota 1) e de 33,4% na alíquota média efetiva do IPI-Vinculado, compensadas parcialmente pela elevação no valor em dólar (volume) das importações. No caso do IPI-Outros, afetado pela diminuição de 3,1% na produção industrial de dezembro de 2021 a maio de 2022 em relação a dezembro de 2020 a maio de 2021 (Pesquisa Industrial Mensal - Produção Física/IBGE) e pela redução de 35% para as alíquotas de todos os produtos (exceto fumo), conforme Decreto nº 11.055/2022.

Nota 3 - Imposto sobre a Renda (+R\$ 59.825,8 milhões / +20,4%): variação explicada pelos aumentos no Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ), no valor de R\$ 34,5 bilhões (+ 27,5%), e no Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF), no montante de R\$ 25,6 bilhões (+ 18,9%). O aumento do IRPJ resultou do crescimento de 83,1% na arrecadação relativa à declaração de ajuste do IRPJ e da CSLL, decorrente de fatos geradores ocorridos ao longo de 2021, e ao acréscimo de 19,3% na arrecadação da estimativa mensal. Destaque-se o crescimento em todas as modalidades de apuração do lucro. Além disso, houve recolhimentos atípicos da ordem de R\$ 26,0 bilhões, especialmente por empresas ligadas à exploração de commodities, no primeiro semestre deste ano, contra R\$ 20,0 bilhões no mesmo período de 2021. Já a elevação do IRRF é explicada principalmente pelo desempenho das rubricas de Rendimentos de Capital (+R\$ 16,3 bilhões), com destaque para os itens “Fundos de Renda Fixa” e “Aplicação de Renda Fixa (PF e PJ)”, e de Rendimento do Trabalho (+R\$ 7,8 bilhões), em especial os itens “Rendimentos do Trabalho Assalariado”, “Participação nos Lucros ou Resultados – PLR” e “Aposentadoria do Regime Geral ou do Servidor Público”.

Nota 4 - IOF (+R\$ 5.875,9 milhões / +25,3%): variação justificada pelo aumento nas operações de crédito, tanto da pessoa física quanto da pessoa jurídica, e pelo incremento das operações com títulos e valores mobiliários.

Nota 5 - Cofins (-R\$ 7.859,5 milhões / -5,5%): resultado afetado pela zeragem das alíquotas sobre o diesel, biodiesel, querosene de aviação e GLP. Esses efeitos foram parcialmente compensados: (i) pelo bom desempenho da arrecadação do setor de combustíveis, do setor do comércio varejista e do setor financeiro; (ii) pelo acréscimo real de 9,6% no volume de serviços (PMS-IBGE) e de 0,1% no volume de vendas (PMC-IBGE) de dezembro de 2021 a maio de 2022 em relação ao período de dezembro de 2020 a maio de 2021; (jiii) pelo fim da tributação especial de produtos destinados à indústria petroquímica (efeitos a partir de 01/04/2022); e (iv) redução de 17,4% no montante das compensações tributárias.

Nota 6 - CSLL (+R\$ 25.005,3 milhões / +38,8%): mesma explicação do IRPJ (ver Nota 3).

Nota 7 - Arrecadação Líquida para o RGPS (+R\$ 18.645,9 milhões / +8,0%): explicado principalmente pelo aumento real de 38,4% na arrecadação do Simples Nacional em relação ao período de janeiro a junho de 2021, pelo saldo positivo de 1.051.503 empregos gerados até maio de 2022 (apurado pelo Novo Cadastro Geral de Empregados e Desempregados - Novo Caged/MTE) e pelo crescimento de 11,5% (em termos reais) da massa salarial em relação a igual período do ano anterior.

Nota 8 - Concessões e Permissões (+R\$ 39.071,1 milhões): desempenho explicado majoritariamente pelos recebimentos: i) de R\$ 11,6 bilhões (valores reais), em fevereiro de 2022, de recursos do bônus de

assinatura relativos à Segunda Rodada de Licitações dos Volumes Excedentes da Cessão Onerosa (Campos de Sépia e Atapu – Bacia de Santos); e ii) de R\$ 26,6 bilhões, repassados à União em junho de 2022, referentes ao bônus de outorga dos novos contratos de concessão de geração de energia elétrica advindos da desestatização da Centrais Elétricas Brasileiras S/A (Eletrobras).

Nota 9 - Dividendos e Participações (+R\$ 29.044,5 milhões / +179,8%): concentrado nos maiores repasses de dividendos da Petrobras (R\$ 14,8 bilhões) e BNDES (R\$ 13,3 bilhões) no primeiro semestre de 2022 relativamente aos valores recebidos pela União no mesmo período do ano anterior.

Nota 10 - Receitas de Exploração de Recursos Naturais (+R\$ 20.869,1 milhões / +45,7%): efeito explicado, principalmente, pelos aumentos do preço internacional do barril de petróleo (+60,5%) e da produção de petróleo equivalente (+2,4%) na média janeiro a maio de 2022 frente ao mesmo período de 2021, parcialmente compensados pela redução da taxa de câmbio média (-7,0%) nos 5 primeiros meses de 2022 frente ao mesmo período do ano anterior.

Nota 11 - Demais Receitas Não Administradas pela Receita Federal do Brasil (R\$ -13.726,5 milhões / -31,2%): redução explicada principalmente pela diminuição das receitas de restituição de despesas de exercícios anteriores.

Nota 12 - FPM / FPE / IPI-EE (+R\$ 20.931,8 milhões / +13,8%): reflexo do aumento do Imposto de Renda no primeiro semestre de 2022, quando comparado com o mesmo período do ano anterior.

Nota 13 - Transferências de Exploração de Recursos Naturais (+R\$ 11.778,1 milhões / +43,5%): devido a fatores explicados anteriormente sobre o bom desempenho das receitas de exploração de recursos naturais.

Nota 14 - Demais Transferências por Repartição de Receita (+R\$ 7.854,6 milhões): variação explicada, principalmente, pelas transferências à Estados e Municípios, em maio de 2022, no valor de R\$ 7,7 bilhões, relativos aos recursos de bônus de assinatura decorrentes da Segunda Rodada de Licitações dos Volumes Excedentes da Cessão Onerosa (Campos de Sépia e Atapu – Bacia de Santos, recebidos pela União no montante de R\$ 11,6 bilhões).

Nota 15 - Benefícios Previdenciários - Total (+R\$ 11.006,2 milhões / +2,7%): resultado explicado, principalmente, pela antecipação em um mês no calendário de pagamento do 13º salário de aposentados e pensionistas. Em 2021 houve pagamento, em termos reais, de R\$ 6,5 bilhões, R\$ 28,1 bilhões e R\$ 21,8 bilhões em maio, junho e julho, respectivamente. Para 2022, esses fluxos começaram em abril e foram pagos, em termos reais, R\$ 6,5 bilhões, R\$ 28,4 bilhões e R\$ 22,0 bilhões em abril, maio e junho, respectivamente. Ademais, menciona-se que no primeiro semestre de 2022 foram pagos R\$ 8,2 bilhões em Sentenças Judiciais e Precatórios, frente à R\$ 18,1 bilhões de janeiro a junho de 2021.

Nota 16 - Pessoal e Encargos Sociais (-R\$ 21.810,0 milhões / -12,2%): redução real influenciada pela ausência de reajustes salariais de servidores civis e por um menor volume de pagamentos de Sentenças Judiciais e Precatórios (R\$ 1,2 bilhão no primeiro semestre de 2022, frente à R\$ 8,6 bilhões no mesmo período de 2021).

Nota 17 - Abono e Seguro Desemprego (+R\$ 11.456,1 milhões / +34,4%): aumento explicado, principalmente, pelo efeito na base de comparação do primeiro semestre de 2021 dos efeitos da Resolução

CODEFAT nº 896/2021, que estabelece que o pagamento do Abono Salarial seguirá calendário anual, conforme estabelecido pelo CODEFAT no mês de janeiro de cada exercício. Enquanto no primeiro semestre de 2021 (meses de janeiro e fevereiro) foram pagos os valores correspondentes ao segundo semestre do ano calendário 2019, nos 3 primeiros meses de 2022 foram pagos os valores referentes a todo ano calendário 2020.

Nota 18 - Créditos Extraordinários (exceto PAC) (-R\$ 40.276,6 milhões / -73,3%): redução das principais despesas associadas às medidas de combate ao Covid-19, comparadas ao período de janeiro a junho de 2021: i) Auxílio Emergencial a Pessoas em Situação de Vulnerabilidade (R\$ 3,4 bilhões em 2022 frente à R\$ 30,8 bilhões em 2021); ii) Despesas Adicionais do Ministério da Saúde e Demais Ministérios (R\$ 4,7 bilhões em 2022 frente à R\$ 10,3 bilhões em 2021); iii) Benefício Emergencial de Manutenção do Emprego e da Renda (R\$ 0,0 bilhão em 2022 frente à R\$ 4,4 bilhões em 2021); e iv) Aquisição de Vacinas (R\$ 5,4 bilhões em 2022 frente à R\$ 9,0 bilhões em 2021).

Nota 19 - FUNDEB (Complem. União) (+R\$ 5.723,8 milhões / +51,2%): elevação explicada pelo bom desempenho dos impostos que compõem a base de cálculos da cesta de recursos do Fundeb bem como pelos efeitos da Emenda Constitucional nº 108/2020 e da Lei nº 14.113/2020.

Nota 20 - Sentenças Judiciais e Precatórios (Custeio e Capital) (-R\$ 11.152,8 milhões / -57,1%): essa redução resultou de ajuste no calendário de pagamentos de Sentenças Judiciais e Precatórios em 2022, com efeitos especialmente no comparativo entre junho de 2022, em que foram pagos R\$7,1 bilhões, e junho de 2021, com pagamentos de R\$ 18,3 bilhões.

Nota 21 - Subsídios, Subvenções e Proagro (+R\$ 6.044,5 milhões / +179,1%): crescimento real explicado, principalmente, pelos pagamentos no âmbito do Proagro (R\$ 3,5 bilhões no primeiro semestre de 2022 frente à R\$ 0,4 bilhão em 2021). Em menor magnitude, pode-se destacar a Equalização de Investimentos Rural e Agroindustrial (variação real de +R\$ 1,4 bilhão) e os pagamentos do Pronaf (variação de +R\$ 1,1 bilhão).

Nota 22 - Obrigatórias com Controle de Fluxo (+R\$ 31.502,8 milhões / +40,4%): aumento explicado principalmente pela variação real positiva de R\$ 31,7 bilhões na rubrica “Bolsa Família e Auxílio Brasil”.

Nota 23 - Despesas Discricionárias do Poder Executivo (+ R\$ 19.729,4 milhões / +44,7%): ocorreu aumento principalmente nas funções Saúde (+R\$ 13,8 bilhões) e Assistência Social (+R\$ 2,4 bilhões).

Tabela 3.1. Resultado Primário do Governo Central - Brasil

R\$ Milhões - Valores a preços correntes, exceto se indicado "real" (atualização pelo IPCA)

| Discriminação | Junho | | Variação Nominal | | Variação Real | | Acumulado Jan-Jun | | Variação Nominal | | Variação Real | |
|--|------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------|---------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | R\$ Milhões | Var. % | R\$ Milhões | Var. % | 2021 | 2022 | R\$ Milhões | Var. % | R\$ Milhões | Var. % |
| 1. RECEITA TOTAL ^{1/} | 136.345,9 | 224.259,9 | 87.914,0 | 64,5% | 71.706,7 | 47,0% | 900.531,8 | 1.166.389,5 | 265.857,7 | 29,5% | 167.021,8 | 16,3% |
| 1.1 - Receita Administrada pela RFB | 82.123,0 | 114.391,1 | 32.268,1 | 39,3% | 22.506,2 | 24,5% | 573.809,6 | 709.058,3 | 135.248,8 | 23,6% | 72.184,0 | 11,0% |
| 1.1.1 Imposto de Importação | 4.468,4 | 4.290,0 | -178,4 | -4,0% | -709,5 | -14,2% | 30.606,4 | 28.154,0 | -2.452,4 | -8,0% | -6.016,9 | -17,3% |
| 1.1.2 IPI | 6.333,2 | 5.172,2 | -1.161,0 | -18,3% | -1.913,9 | -27,0% | 34.774,2 | 31.534,6 | -3.239,6 | -9,3% | -7.249,2 | -18,3% |
| 1.1.2.1 IPI - Fumo | 388,6 | 598,3 | 209,7 | 54,0% | 163,5 | 37,6% | 2.767,2 | 3.327,5 | 560,3 | 20,2% | 249,9 | 7,9% |
| 1.1.2.2 IPI - Bebidas | 241,9 | 131,6 | -110,3 | -45,6% | -139,0 | -51,4% | 1.408,0 | 1.324,5 | -83,5 | -5,9% | -244,8 | -15,3% |
| 1.1.2.3 IPI - Automóveis | 318,4 | 509,1 | 190,8 | 59,9% | 152,9 | 42,9% | 1.886,9 | 2.038,6 | 151,6 | 8,0% | -66,3 | -3,1% |
| 1.1.2.4 IPI - Vinculado a importação | 2.394,6 | 1.648,1 | -746,5 | -31,2% | -1.031,2 | -38,5% | 15.148,8 | 11.994,9 | -3.154,0 | -20,8% | -4.928,7 | -28,6% |
| 1.1.2.5 IPI - Outros | 2.989,8 | 2.285,1 | -704,7 | -23,6% | -1.060,1 | -31,7% | 13.563,2 | 12.849,1 | -714,1 | -5,3% | -2.259,4 | -14,7% |
| 1.1.3 Imposto de Renda | 35.284,4 | 58.463,1 | 23.178,7 | 65,7% | 18.984,5 | 48,1% | 257.752,2 | 345.477,6 | 87.725,4 | 34,0% | 59.825,8 | 20,4% |
| 1.1.3.1 I.R. - Pessoa Física | 5.316,3 | 6.364,8 | 1.048,5 | 19,7% | 416,5 | 7,0% | 28.795,5 | 31.872,6 | 3.077,1 | 10,7% | -279,7 | -0,9% |
| 1.1.3.2 I.R. - Pessoa Jurídica | 12.101,5 | 21.677,3 | 9.575,8 | 79,1% | 8.137,3 | 60,1% | 110.113,4 | 156.125,1 | 46.011,7 | 41,8% | 34.542,7 | 27,5% |
| 1.1.3.3 I.R. - Retido na fonte | 17.866,5 | 30.421,0 | 12.554,4 | 70,3% | 10.430,7 | 52,2% | 118.843,4 | 157.479,9 | 38.636,5 | 32,5% | 25.562,8 | 18,9% |
| 1.1.3.3.1 IRRF - Rendimentos do Trabalho | 5.945,1 | 8.280,3 | 2.335,2 | 39,3% | 1.628,5 | 24,5% | 65.888,3 | 80.934,5 | 15.046,2 | 22,8% | 7.782,1 | 10,4% |
| 1.1.3.3.2 IRRF - Rendimentos do Capital | 7.305,9 | 15.424,6 | 8.118,7 | 111,1% | 7.250,3 | 88,7% | 25.035,9 | 43.995,3 | 18.959,3 | 75,7% | 16.320,3 | 57,4% |
| 1.1.3.3.3 IRRF - Remessas ao Exterior | 2.873,5 | 5.223,9 | 2.350,4 | 81,8% | 2.008,9 | 62,5% | 20.109,8 | 24.472,5 | 4.362,7 | 21,7% | 2.094,7 | 9,1% |
| 1.1.3.3.4 IRRF - Outros Rendimentos | 1.742,1 | 1.492,1 | -249,9 | -14,3% | -457,0 | -23,4% | 7.809,3 | 8.077,6 | 268,3 | 3,4% | -634,2 | -7,1% |
| 1.1.4 IOF | 3.858,4 | 4.729,9 | 871,5 | 22,6% | 412,8 | 9,6% | 20.427,8 | 28.465,4 | 8.037,6 | 39,3% | 5.875,9 | 25,3% |
| 1.1.5 Cofins | 18.583,4 | 21.601,6 | 3.018,3 | 16,2% | 809,3 | 3,9% | 126.188,4 | 132.839,0 | 6.650,6 | 5,3% | -7.859,5 | -5,5% |
| 1.1.6 PIS/Pasep | 5.420,3 | 6.637,9 | 1.217,6 | 22,5% | 573,3 | 9,5% | 35.752,1 | 40.177,6 | 4.425,5 | 12,4% | 367,9 | 0,9% |
| 1.1.7 CSLL | 5.677,1 | 11.096,5 | 5.419,4 | 95,5% | 4.744,6 | 74,7% | 56.403,7 | 86.987,3 | 30.583,7 | 54,2% | 25.005,3 | 38,8% |
| 1.1.8 CPMF | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 1.1.9 CIDE Combustíveis | 34,3 | 223,7 | 189,4 | 552,8% | 185,4 | 483,4% | 624,0 | 1.510,1 | 886,1 | 142,0% | 834,9 | 118,0% |
| 1.1.10 Outras Administradas pela RFB | 2.463,7 | 2.176,2 | -287,5 | -11,7% | -580,3 | -21,1% | 11.280,8 | 13.912,7 | 2.632,0 | 23,3% | 1.399,7 | 10,9% |
| 1.2 - Incentivos Fiscais | 0,0 | -52,8 | -52,8 | - | -52,8 | - | -33,8 | -52,8 | -19,0 | 56,2% | -14,3 | 37,3% |
| 1.3 - Arrecadação Líquida para o RGPS | 34.093,8 | 41.075,6 | 6.981,8 | 20,5% | 2.929,1 | 7,7% | 205.166,2 | 246.715,2 | 41.549,0 | 20,3% | 18.645,9 | 8,0% |
| 1.3.1 Urbana | 33.129,7 | 40.179,2 | 7.049,5 | 21,3% | 3.111,4 | 8,4% | 200.216,8 | 242.145,0 | 41.928,2 | 20,9% | 19.605,0 | 8,6% |
| 1.3.2 Rural | 964,1 | 896,4 | -67,7 | -7,0% | -182,3 | -16,9% | 4.949,3 | 4.570,2 | -379,2 | -7,7% | -959,1 | -17,1% |
| 1.4 - Receitas Não Administradas pela RFB | 20.129,1 | 68.846,1 | 48.717,0 | 242,0% | 46.324,2 | 205,7% | 121.589,9 | 210.668,8 | 89.078,9 | 73,3% | 76.206,2 | 55,2% |
| 1.4.1 Concessões e Permissões | 245,6 | 26.820,1 | 26.574,5 | - | 26.545,3 | - | 1.868,6 | 40.706,4 | 38.837,8 | - | 39.071,1 | - |
| 1.4.2 Dividendos e Participações | 339,1 | 26.193,0 | 25.854,0 | - | 25.813,6 | - | 14.308,0 | 44.934,8 | 30.626,8 | 214,1% | 29.044,5 | 179,8% |
| 1.4.2.1 Banco do Brasil | 241,4 | 358,6 | 117,1 | 48,5% | 88,4 | 32,7% | 1.668,5 | 2.806,3 | 1.137,8 | 68,2% | 959,6 | 50,9% |
| 1.4.2.2 BNB | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 135,0 | 122,0 | -13,0 | -9,6% | -29,7 | -19,4% |
| 1.4.2.3 BNDES | 0,0 | 18.878,6 | 18.878,6 | - | 18.878,6 | - | 4.949,2 | 18.878,6 | 13.929,4 | 281,4% | 13.311,8 | 239,1% |
| 1.4.2.4 Caixa | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 2.816,2 | 3.591,4 | 775,3 | 27,5% | 562,9 | 17,8% |
| 1.4.2.5 Correios | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 260,2 | 260,2 | - | 262,0 | - |
| 1.4.2.6 Eletrobrás | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 958,5 | 0,0 | -958,5 | -100,0% | -1.100,6 | -100,0% |
| 1.4.2.7 IRB | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |

| Discriminação | Junho | | Variação Nominal | | Variação Real | | Acumulado Jan-Jun | | Variação Nominal | | Variação Real | |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 2021 | 2022 | R\$ Milhões | Var. % | R\$ Milhões | Var. % | 2021 | 2022 | R\$ Milhões | Var. % | R\$ Milhões | Var. % |
| 1.4.2.8 Petrobras | 0,0 | 6.948,8 | 6.948,8 | - | 6.948,8 | - | 2.965,0 | 18.059,0 | 15.093,9 | 509,1% | 14.770,6 | 439,2% |
| 1.4.2.9 Demais | 97,6 | 7,0 | -90,6 | -92,8% | -102,2 | -93,6% | 815,6 | 1.217,3 | 401,7 | 49,3% | 308,0 | 33,5% |
| 1.4.3 Contr. Plano de Seguridade Social do Servidor | 1.358,1 | 1.321,8 | -36,2 | -2,7% | -197,7 | -13,0% | 8.168,2 | 7.924,9 | -243,3 | -3,0% | -1.192,7 | -12,8% |
| 1.4.4 Receitas de Exploração de Recursos Naturais | 4.662,3 | 6.425,9 | 1.763,6 | 37,8% | 1.209,4 | 23,2% | 40.106,8 | 64.985,5 | 24.878,6 | 62,0% | 20.869,1 | 45,7% |
| 1.4.5 Receitas Próprias (fontes 50, 81 e 82) | 1.121,3 | 1.858,5 | 737,1 | 65,7% | 603,9 | 48,1% | 7.478,2 | 10.025,6 | 2.547,4 | 34,1% | 1.725,8 | 20,3% |
| 1.4.6 Contribuição do Salário Educação | 1.807,6 | 2.149,3 | 341,7 | 18,9% | 126,8 | 6,3% | 10.910,7 | 12.555,8 | 1.645,1 | 15,1% | 414,9 | 3,3% |
| 1.4.7 Complemento para o FGTS (LC nº 110/01) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 1.4.8 Demais Receitas | 10.595,2 | 4.077,4 | -6.517,7 | -61,5% | -7.777,2 | -65,6% | 38.749,3 | 29.535,8 | -9.213,5 | -23,8% | -13.726,5 | -31,2% |
| d/q Operações com Ativos | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 2. TRANSF. POR REPARTIÇÃO DE RECEITA ^{2/} | 25.674,1 | 33.692,8 | 8.018,8 | 31,2% | 4.966,9 | 17,3% | 168.315,1 | 227.376,4 | 59.061,3 | 35,1% | 40.845,4 | 21,3% |
| 2.1 FPM / FPE / IPI-EE | 20.659,1 | 27.493,7 | 6.834,5 | 33,1% | 4.378,8 | 18,9% | 133.432,1 | 168.985,7 | 35.553,7 | 26,6% | 20.931,8 | 13,8% |
| 2.2 Fundos Constitucionais | 778,2 | 885,2 | 107,0 | 13,8% | 14,5 | 1,7% | 3.372,5 | 3.455,4 | 82,9 | 2,5% | -295,1 | -7,7% |
| 2.2.1 Repasse Total | 1.371,9 | 1.841,9 | 470,0 | 34,3% | 307,0 | 20,0% | 8.860,9 | 12.594,1 | 3.733,2 | 42,1% | 2.828,0 | 28,1% |
| 2.2.2 Superávit dos Fundos | -593,7 | -956,7 | -363,0 | 61,1% | -292,4 | 44,0% | -5.488,4 | -9.138,7 | -3.650,2 | 66,5% | -3.123,1 | 49,9% |
| 2.3 Contribuição do Salário Educação | 1.052,4 | 1.257,9 | 205,4 | 19,5% | 80,3 | 6,8% | 7.175,9 | 8.282,4 | 1.106,5 | 15,4% | 304,9 | 3,7% |
| 2.4 Exploração de Recursos Naturais | 3.160,3 | 4.010,0 | 849,7 | 26,9% | 474,1 | 13,4% | 23.891,1 | 38.097,9 | 14.206,8 | 59,5% | 11.778,1 | 43,5% |
| 2.5 CIDE - Combustíveis | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 168,6 | 451,4 | 282,8 | 167,8% | 271,1 | 140,2% |
| 2.6 Demais | 24,0 | 46,0 | 22,0 | 91,7% | 19,2 | 71,3% | 274,9 | 8.103,5 | 7.828,6 | - | 7.854,6 | - |
| 3. RECEITA LÍQUIDA (1-2) | 110.671,9 | 190.567,1 | 79.895,2 | 72,2% | 66.739,8 | 53,9% | 732.216,7 | 939.013,1 | 206.796,4 | 28,2% | 126.176,4 | 15,1% |
| 4. DESPESA TOTAL ^{2/} | 184.145,9 | 176.134,0 | -8.011,9 | -4,4% | -29.901,1 | -14,5% | 785.785,1 | 885.399,3 | 99.614,2 | 12,7% | 10.979,0 | 1,2% |
| 4.1 Benefícios Previdenciários | 89.235,1 | 83.429,0 | -5.806,1 | -6,5% | -16.413,4 | -16,4% | 363.546,1 | 415.802,8 | 52.256,7 | 14,4% | 11.006,2 | 2,7% |
| <i>Benefícios Previdenciários - Urbano ^{3/}</i> | 70.895,5 | 67.985,7 | -2.909,8 | -4,1% | -11.337,1 | -14,3% | 287.337,0 | 330.185,0 | 42.848,0 | 14,9% | 10.235,2 | 3,1% |
| <i>Sentenças Judiciais e Precatórios</i> | 8.602,1 | 1.707,2 | -6.894,8 | -80,2% | -7.917,3 | -82,3% | 12.733,7 | 6.436,1 | -6.297,6 | -49,5% | -7.789,0 | -54,4% |
| <i>Benefícios Previdenciários - Rural ^{3/}</i> | 18.339,6 | 15.443,3 | -2.896,3 | -15,8% | -5.076,3 | -24,7% | 76.209,1 | 85.617,8 | 9.408,7 | 12,3% | 771,0 | 0,9% |
| <i>Sentenças Judiciais e Precatórios</i> | 2.229,3 | 389,8 | -1.839,6 | -82,5% | -2.104,6 | -84,4% | 3.341,7 | 1.680,1 | -1.661,6 | -49,7% | -2.052,5 | -54,6% |
| 4.2 Pessoal e Encargos Sociais | 31.562,2 | 25.355,3 | -6.206,9 | -19,7% | -9.958,7 | -28,2% | 157.751,3 | 154.119,6 | -3.631,6 | -2,3% | -21.810,0 | -12,2% |
| <i>d/q Sentenças Judiciais e Precatórios</i> | 6.940,4 | 220,7 | -6.719,7 | -96,8% | -7.544,7 | -97,2% | 7.686,5 | 1.194,5 | -6.492,1 | -84,5% | -7.400,1 | -85,9% |
| 4.3 Outras Despesas Obrigatórias | 41.062,5 | 25.683,8 | -15.378,7 | -37,5% | -20.259,8 | -44,1% | 156.831,0 | 145.099,6 | -11.731,4 | -7,5% | -29.449,4 | -16,6% |
| 4.3.1 Abono e Seguro Desemprego | 3.144,9 | 3.935,7 | 790,8 | 25,1% | 417,0 | 11,9% | 29.186,3 | 43.650,1 | 14.463,7 | 49,6% | 11.456,1 | 34,4% |
| Abono | 1,5 | 0,0 | -1,5 | -100,0% | -1,7 | -100,0% | 10.759,3 | 22.601,6 | 11.842,3 | 110,1% | 10.912,3 | 88,1% |
| Seguro Desemprego | 3.143,4 | 3.935,7 | 792,3 | 25,2% | 418,7 | 11,9% | 18.427,0 | 21.048,4 | 2.621,4 | 14,2% | 543,8 | 2,6% |
| d/q Seguro Defeso | 176,4 | 271,4 | 95,1 | 53,9% | 74,1 | 37,6% | 2.479,5 | 2.553,8 | 74,3 | 3,0% | -203,3 | -7,2% |
| 4.3.2 Anistiados | 12,0 | 12,3 | 0,2 | 2,0% | -1,2 | -8,8% | 74,9 | 74,4 | -0,4 | -0,5% | -9,2 | -10,7% |
| 4.3.3 Apoio Fin. EE/MM | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 4.3.4 Benefícios de Legislação Especial e Indenizações | 48,1 | 56,9 | 8,8 | 18,3% | 3,1 | 5,8% | 325,4 | 326,9 | 1,4 | 0,4% | -36,5 | -9,9% |
| 4.3.5 Benefícios de Prestação Continuada da LOAS/RMV | 5.874,6 | 6.631,7 | 757,1 | 12,9% | 58,8 | 0,9% | 33.725,3 | 37.915,7 | 4.190,4 | 12,4% | 371,8 | 1,0% |
| <i>d/q Sentenças Judiciais e Precatórios</i> | 353,9 | 185,3 | -168,7 | -47,7% | -210,7 | -53,2% | 853,3 | 859,5 | 6,2 | 0,7% | -90,9 | -9,4% |
| 4.3.6 Complemento para o FGTS (LC nº 110/01) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 4.3.7 Créditos Extraordinários (exceto PAC) | 12.686,5 | 1.277,1 | -11.409,3 | -89,9% | -12.917,4 | -91,0% | 48.693,3 | 14.283,9 | -34.409,4 | -70,7% | -40.276,6 | -73,3% |
| 4.3.8 Compensação ao RGPS pelas Desonerações da Folha | 631,3 | 0,0 | -631,3 | -100,0% | -706,4 | -100,0% | 4.168,1 | 3.096,1 | -1.072,0 | -25,7% | -1.561,5 | -33,0% |

| Discriminação | Junho | | Variação Nominal | | Variação Real | | Acumulado Jan-Jun | | Variação Nominal | | Variação Real | |
|---|----------|---------|------------------|---------|---------------|---------|-------------------|----------|------------------|---------|---------------|---------|
| | 2021 | 2022 | R\$ Milhões | Var. % | R\$ Milhões | Var. % | 2021 | 2022 | R\$ Milhões | Var. % | R\$ Milhões | Var. % |
| 4.3.9 Fabricação de Cédulas e Moedas | 266,9 | 102,4 | -164,6 | -61,7% | -196,3 | -65,7% | 364,1 | 345,1 | -19,0 | -5,2% | -60,1 | -14,7% |
| 4.3.10 FUNDEB (Complem. União) | 1.172,1 | 2.543,7 | 1.371,6 | 117,0% | 1.232,3 | 94,0% | 9.803,5 | 16.509,1 | 6.705,6 | 68,4% | 5.723,8 | 51,2% |
| 4.3.11 Fundo Constitucional DF (Custeio e Capital) | 170,4 | 217,3 | 46,9 | 27,5% | 26,6 | 14,0% | 959,2 | 1.102,1 | 142,9 | 14,9% | 34,4 | 3,2% |
| 4.3.12 Legislativo/Judiciário/MPU/DPU (Custeio e Capital) | 878,8 | 1.207,9 | 329,1 | 37,5% | 224,7 | 22,8% | 4.718,8 | 6.249,9 | 1.531,1 | 32,4% | 1.004,0 | 18,7% |
| 4.3.13 Lei Kandir (LC nº 87/96 e 102/00) e LC nº 176 de 2020 | 332,3 | 332,3 | 0,0 | 0,0% | -39,5 | -10,6% | 2.862,3 | 1.993,9 | -868,4 | -30,3% | -1.232,9 | -37,7% |
| 4.3.14 Sentenças Judiciais e Precatórios (Custeio e Capital) | 16.354,0 | 7.073,9 | -9.280,1 | -56,7% | -11.224,1 | -61,3% | 17.426,9 | 8.341,4 | -9.085,5 | -52,1% | -11.152,8 | -57,1% |
| 4.3.15 Subsídios, Subvenções e Proagro | 113,8 | 1.946,9 | 1.833,1 | - | 1.819,6 | - | 2.934,0 | 9.180,0 | 6.246,0 | 212,9% | 6.044,5 | 179,1% |
| Operações Oficiais de Crédito e Reordenamento de Passivos | 342,0 | 1.123,3 | 781,3 | 228,5% | 740,7 | 193,6% | 3.722,0 | 7.130,8 | 3.408,7 | 91,6% | 3.076,1 | 72,2% |
| Equalização de custeio agropecuário | 51,5 | 178,9 | 127,4 | 247,4% | 121,3 | 210,5% | 374,7 | 1.010,0 | 635,3 | 169,5% | 603,8 | 141,2% |
| Equalização de invest. rural e agroindustrial ^{4/} | 43,5 | 295,3 | 251,8 | 578,2% | 246,6 | 506,2% | 859,9 | 2.351,3 | 1.491,4 | 173,4% | 1.441,1 | 145,7% |
| Política de preços agrícolas | 78,0 | 4,5 | -73,5 | -94,3% | -82,8 | -94,9% | 109,1 | 45,1 | -64,0 | -58,7% | -76,4 | -62,3% |
| Equalização Empréstimo do Governo Federal | 0,9 | 2,2 | 1,3 | 147,9% | 1,2 | 121,5% | 4,9 | 11,4 | 6,5 | 133,4% | 6,0 | 108,3% |
| Equalização Aquisições do Governo Federal | 77,1 | 2,2 | -74,8 | -97,1% | -84,0 | -97,4% | 104,2 | 33,7 | -70,5 | -67,7% | -82,4 | -70,4% |
| Garantia à Sustentação de Preços | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Pronaf | 71,9 | 336,1 | 264,2 | 367,5% | 255,6 | 317,8% | 1.230,7 | 2.423,5 | 1.192,8 | 96,9% | 1.082,1 | 76,4% |
| Equalização Empréstimo do Governo Federal | 75,1 | 338,2 | 263,1 | 350,3% | 254,2 | 302,5% | 1.233,3 | 2.417,9 | 1.184,6 | 96,0% | 1.073,0 | 75,6% |
| Concessão de Financiamento ^{5/} | -3,2 | -2,2 | 1,0 | -32,5% | 1,4 | -39,6% | -2,7 | 5,6 | 8,3 | - | 9,1 | - |
| Aquisição | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Proex | 5,4 | 107,4 | 102,0 | - | 101,4 | - | 537,7 | 435,4 | -102,3 | -19,0% | -159,9 | -26,3% |
| Equalização Empréstimo do Governo Federal | 45,1 | 24,3 | -20,8 | -46,2% | -26,2 | -51,9% | 300,5 | 145,8 | -154,8 | -51,5% | -193,8 | -56,5% |
| Concessão de Financiamento ^{5/} | -39,7 | 83,2 | 122,8 | - | 127,6 | - | 237,1 | 289,6 | 52,5 | 22,1% | 34,0 | 12,9% |
| Programa especial de saneamento de ativos (PESA) ^{6/} | 20,8 | 8,5 | -12,3 | -59,3% | -14,8 | -63,6% | 129,9 | 102,9 | -27,0 | -20,8% | -42,3 | -28,4% |
| Álcool | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Cacau | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Programa de subsídio à habitação de interesse social (PSH) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Securitização da dívida agrícola (LEI 9.138/1995) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Fundo da terra/ INCRA ^{5/} | 72,7 | 47,4 | -25,3 | -34,8% | -33,9 | -41,7% | 138,9 | 124,8 | -14,1 | -10,2% | -31,2 | -19,9% |
| Funcafé | 0,1 | 0,0 | -0,1 | -100,0% | -0,1 | -100,0% | 4,3 | 0,5 | -3,8 | -88,3% | -4,3 | -89,5% |
| Revitaliza | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,1 | 0,0 | -0,1 | -100,0% | -0,1 | -100,0% |
| Programa de Sustentação ao Investimento - PSI | 0,4 | 44,8 | 44,5 | - | 44,4 | - | 484,3 | 327,4 | -156,8 | -32,4% | -219,4 | -39,1% |
| Operações de Microcrédito Produtivo Orientado (EQMPO) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Operações de crédito dest. a Pessoas com deficiência (EQPCD) | 0,1 | 0,4 | 0,3 | 254,9% | 0,3 | 217,2% | 4,4 | 4,2 | -0,2 | -3,7% | -0,7 | -13,5% |
| Fundo Nacional de desenvolvimento (FND) ^{5/} | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Fundo Setorial Audiovisual (FSA) | 0,0 | 100,0 | 100,0 | - | 100,0 | - | 0,0 | 300,0 | 300,0 | - | 301,8 | - |
| Capitalização à Emgea | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Subv. Parcial à Remun. por Cessão de Energia Elétrica de Itaipu | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Subvenções Econômicas | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Equalização dos Fundos FDA/FDNE/FDCO | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 16,5 | 14,5 | -2,0 | -12,2% | -3,9 | -20,6% |
| Sudene | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 5,4 | 0,0 | -5,4 | -100,0% | -6,2 | -100,0% |
| Receitas de Recuperação de Subvenções ^{8/} | -2,4 | -0,0 | 2,4 | -99,9% | 2,7 | -99,9% | -173,7 | -8,8 | 164,9 | -94,9% | 191,5 | -95,4% |

| Discriminação | Junho | | Variação Nominal | | Variação Real | | Acumulado Jan-Jun | | Variação Nominal | | Variação Real | |
|--|------------------|-----------------|------------------|--------------|-----------------|--------------|-------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | R\$ Milhões | Var. % | R\$ Milhões | Var. % | 2021 | 2022 | R\$ Milhões | Var. % | R\$ Milhões | Var. % |
| Proagro | 140,6 | 1.111,0 | 970,3 | 689,9% | 953,6 | 606,0% | 377,1 | 3.468,0 | 3.090,9 | 819,7% | 3.100,3 | 723,7% |
| PNAFE | -20,6 | 14,2 | 34,8 | - | 37,2 | - | -129,8 | 112,5 | 242,3 | - | 260,1 | - |
| Demais Subsídios e Subvenções | -348,3 | -301,7 | 46,6 | -13,4% | 88,0 | -22,6% | -1.035,3 | -1.531,3 | -496,0 | 47,9% | -391,9 | 33,5% |
| 4.3.16 Transferências ANA | 15,9 | 17,2 | 1,4 | 8,6% | -0,5 | -2,9% | 30,5 | 31,3 | 0,7 | 2,5% | -3,3 | -9,6% |
| 4.3.17 Transferências Multas ANEEL | 89,8 | 144,7 | 54,9 | 61,2% | 44,2 | 44,0% | 570,9 | 746,5 | 175,6 | 30,8% | 112,4 | 17,3% |
| 4.3.18 Impacto Primário do FIES | -728,8 | 183,8 | 912,7 | - | 999,3 | - | 987,3 | 1.253,1 | 265,9 | 26,9% | 136,6 | 11,9% |
| 4.3.19 Financiamento de Campanha Eleitoral | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 4.3.20 Demais | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Auxílio CDE | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Convênios | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Doações | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| FDA/FDNE | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Reserva de Contingência | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| Ressarc. Est/Mun. Comb. Fósseis | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 4.4 Despesas do Poder Executivo Sujeitas à Programação Financeira | 22.286,2 | 41.666,0 | 19.379,8 | 87,0% | 16.730,7 | 67,1% | 107.656,7 | 170.377,2 | 62.720,5 | 58,3% | 51.232,2 | 41,9% |
| 4.4.1 Obrigatórias com Controle de Fluxo | 11.326,8 | 17.584,3 | 6.257,5 | 55,2% | 4.911,1 | 38,8% | 68.684,2 | 107.342,0 | 38.657,8 | 56,3% | 31.502,8 | 40,4% |
| 4.4.1.1 Benefícios a servidores públicos | 1.132,9 | 1.307,1 | 174,3 | 15,4% | 39,6 | 3,1% | 6.551,3 | 6.988,3 | 437,0 | 6,7% | -316,9 | -4,3% |
| 4.4.1.2 Bolsa Família e Auxílio Brasil | 1.131,2 | 7.312,9 | 6.181,7 | 546,5% | 6.047,2 | 477,8% | 11.732,5 | 44.108,4 | 32.375,8 | 275,9% | 31.655,3 | 236,4% |
| 4.4.1.3 Saúde | 8.148,5 | 7.901,9 | -246,6 | -3,0% | -1.215,2 | -13,3% | 45.617,3 | 51.458,2 | 5.840,9 | 12,8% | 732,7 | 1,4% |
| 4.4.1.4 Educação | 576,1 | 478,8 | -97,3 | -16,9% | -165,8 | -25,7% | 3.372,4 | 2.932,2 | -440,2 | -13,1% | -853,1 | -22,3% |
| 4.4.1.5 Demais | 338,1 | 583,5 | 245,4 | 72,6% | 205,2 | 54,2% | 1.410,6 | 1.855,0 | 444,4 | 31,5% | 284,8 | 17,8% |
| 4.4.2 Discricionárias | 10.959,3 | 24.081,7 | 13.122,4 | 119,7% | 11.819,7 | 96,4% | 38.972,6 | 63.035,2 | 24.062,7 | 61,7% | 19.729,4 | 44,7% |
| 4.4.2.1 Saúde | 1.898,5 | 13.983,1 | 12.084,6 | 636,5% | 11.858,9 | 558,3% | 7.890,8 | 22.517,9 | 14.627,1 | 185,4% | 13.762,7 | 153,8% |
| 4.4.2.2 Educação | 1.653,4 | 1.890,1 | 236,7 | 14,3% | 40,1 | 2,2% | 8.022,7 | 9.178,6 | 1.155,9 | 14,4% | 233,7 | 2,6% |
| 4.4.2.3 Defesa | 1.383,7 | 1.512,4 | 128,7 | 9,3% | -35,8 | -2,3% | 4.011,7 | 4.502,3 | 490,6 | 12,2% | 31,3 | 0,7% |
| 4.4.2.4 Transporte | 1.015,1 | 663,9 | -351,2 | -34,6% | -471,8 | -41,5% | 3.177,7 | 3.465,7 | 287,9 | 9,1% | -68,9 | -1,9% |
| 4.4.2.5 Administração | 458,8 | 510,6 | 51,8 | 11,3% | -2,7 | -0,5% | 2.383,7 | 2.742,6 | 358,9 | 15,1% | 83,8 | 3,1% |
| 4.4.2.6 Ciência e Tecnologia | 279,7 | 348,1 | 68,4 | 24,4% | 35,1 | 11,2% | 1.172,7 | 2.800,6 | 1.627,9 | 138,8% | 1.517,0 | 114,1% |
| 4.4.2.7 Segurança Pública | 376,1 | 349,0 | -27,1 | -7,2% | -71,8 | -17,1% | 1.151,2 | 1.667,8 | 516,6 | 44,9% | 393,0 | 30,2% |
| 4.4.2.8 Assistência Social | 265,4 | 828,1 | 562,8 | 212,1% | 531,2 | 178,9% | 716,1 | 3.127,9 | 2.411,8 | 336,8% | 2.368,0 | 293,0% |
| 4.4.2.9 Demais | 3.628,6 | 3.996,4 | 367,8 | 10,1% | -63,6 | -1,6% | 10.445,9 | 13.031,9 | 2.586,0 | 24,8% | 1.408,9 | 11,9% |
| 5. RESULT PRIMÁRIO GOV CENTRAL - ACIMA DA LINHA (3 - 4) | -73.474,0 | 14.433,1 | 87.907,1 | - | 96.640,9 | - | -53.568,4 | 53.613,8 | 107.182,2 | - | 115.197,3 | - |
| 6. AJUSTES METODOLÓGICOS | -225,9 | | | | | | 49,1 | | | | | |
| 6.1 AJUSTE METODOLÓGICO ITAIPU^{9/} | 0,0 | | | | | | 0,0 | | | | | |
| 6.2 AJUSTE METODOLÓGICO CAIXA - COMPETÊNCIA^{10/} | -225,9 | | | | | | 49,1 | | | | | |
| 7. DISCREPÂNCIA ESTATÍSTICA | -1.382,7 | | | | | | -1.635,5 | | | | | |
| 8. RESULT PRIMÁRIO DO GOV CENTRAL - ABAIXO DA LINHA (5 + 6 + 7) | -75.082,7 | | | | | | -55.154,8 | | | | | |
| 9. JUROS NOMINAIS^{11/} | -6.191,4 | | | | | | -126.152,3 | | | | | |
| 10. RESULTADO NOMINAL DO GOVERNO CENTRAL (8 + 9)^{12/} | -81.274,0 | | | | | | -181.307,0 | | | | | |

| Discriminação Memorando | Junho | | Variação Nominal | | Variação Real | | Acumulado Jan-Jun | | Variação Nominal | | Variação Real | |
|---|-----------------|-----------------|------------------|---------------|-----------------|---------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 2021 | 2022 | R\$ Milhões | Var. % | R\$ Milhões | Var. % | 2021 | 2022 | R\$ Milhões | Var. % | R\$ Milhões | Var. % |
| Arrecadação Líquida para o RGPS | 34.093,8 | 41.075,6 | 6.981,8 | 20,5% | 2.929,1 | 7,7% | 205.166,2 | 246.715,2 | 41.549,0 | 20,3% | 13.467,1 | 17,8% |
| Arrecadação Ordinária | 33.462,4 | 41.075,6 | 7.613,1 | 22,8% | 3.635,5 | 9,7% | 200.998,1 | 243.619,1 | 42.621,0 | 21,2% | 15.103,7 | 18,7% |
| Ressarcimento pela Desoneração da Folha | 631,3 | 0,0 | -631,3 | -100,0% | -706,4 | -100,0% | 4.168,1 | 3.096,1 | -1.072,0 | -25,7% | -1.636,6 | -22,7% |
| Custeio Administrativo | 3.842,4 | 4.141,0 | 298,6 | 7,8% | -158,1 | -3,7% | 19.424,4 | 22.231,3 | 2.806,9 | 14,5% | 205,9 | 12,7% |
| Investimento | 8.358,6 | 5.841,1 | -2.517,5 | -30,1% | -3.511,1 | -37,5% | 16.917,1 | 19.369,7 | 2.452,6 | 14,5% | 296,8 | 12,9% |
| PAC ^{13/} | n.d. | n.d. | n.d. | n.d. | n.d. | n.d. | n.d. | n.d. | n.d. | n.d. | n.d. | n.d. |
| Minha Casa Minha Vida | 438,7 | 1,1 | -437,5 | -99,7% | -489,7 | -99,8% | 469,9 | 316,1 | -153,8 | -32,7% | -209,8 | -29,2% |

Obs.: Dados sujeitos à alteração.

1/ Apurado pelo conceito de caixa, que corresponde ao ingresso efetivo na Conta Única.

2/ Apurado pelo conceito de "pagamento efetivo", que corresponde ao valor do saque efetuado na Conta Única. A partir de 01/03/2012, inclui recursos de complementação do FGTS e despesas realizadas com recursos dessa contribuição (conforme previsto na Portaria STN nº 278, de 19/04/2012).

3/ Fonte: Ministério da Previdência Social. A Apuração do resultado do RGPS por clientela urbana e rural é realizada pelo Min. da Previdência Social segundo metodologia própria.

4/ Inclui retornos derivados de decisões judiciais relativas aos programas "Unificados Rurais" e "Unificados Industriais".

5/ Concessão de empréstimos menos retornos.

6/ Inclui "despesas" decorrentes da baixa de ativos associada a inscrição em Dívida Ativa da União.

7/ Operações de crédito direcionadas exclusivamente para a aquisição de bens e serviços de tecnologia assistiva destinados a pessoas com deficiência, nos termos da Lei nº 12.613/2012. Concessão de empréstimos menos retornos.

8/ Receitas referentes à devolução de diferencial de encargo, à atualização de devolução de equalização e de recuperação de despesas de exercícios anteriores.

9/ Recursos transitórios referentes à amortização de contratos de Itaipu com o Tesouro Nacional.

10/ Sistemática de registros nas estatísticas fiscais dos subsídios e subvenções estabelecida em conformidade com os Acórdãos nº 825/2015 e nº 3.297/2015 do TCU. Nesta nova sistemática, o BCB passou a incorporar mensalmente os efeitos fiscais desses eventos segundo o critério de competência na apuração abaixo da linha, enquanto que a STN registra semestralmente impactos quando dos pagamentos dos saldos apurados pelas instituições financeiras operadoras dos programas.

11/ Apurado pelo critério "abaixo-da-linha". Fonte: Banco Central do Brasil.

12/ Apurado pelo critério "abaixo-da-linha". Não considera desvalorização cambial. Fonte: Banco Central do Brasil.

13/ A partir da LDO de 2020, as ações relativas ao Programa de Aceleração do Crescimento deixaram de apresentar o identificador de Resultado Primário "discricionária abrangida pelo Programa de Aceleração do Crescimento - PAC (RP 3)".

Tabela 3.2. Transferências e despesas primárias - critério "valor pago" e apuração do Teto dos Gastos (EC 95/2016) - Brasil
R\$ Milhões - Valores a preços correntes, exceto se indicado "real" (atualização pelo IPCA)

| Discriminação | Junho | | Variação Nominal | | Variação Real | | Acumulado Jan-Jun | | Variação Nominal | | Variação Real | |
|--|------------------|------------------|-------------------|---------------|-----------------|---------------|-------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|---------------|
| | 2021 | 2022 | R\$ Milhões | Var. % | R\$ Milhões | Var. % | 2021 | 2022 | R\$ Milhões | Var. % | R\$ Milhões | Var. % |
| 1. TRANSF. POR REPARTIÇÃO DE RECEITA | 25.674,1 | 33.692,8 | 8.018,8 | 31,2% | 4.966,9 | 17,3% | 168.315,1 | 227.275,5 | 58.960,5 | 35,0% | 40.693,8 | 21,3% |
| 1.1 FPM / FPE / IPI-EE | 20.659,1 | 27.493,7 | 6.834,5 | 33,1% | 4.378,8 | 18,9% | 133.432,1 | 168.985,7 | 35.553,7 | 26,6% | 20.931,8 | 13,8% |
| 1.2 Fundos Constitucionais | 778,2 | 885,2 | 107,0 | 13,8% | 14,5 | 1,7% | 3.372,5 | 3.362,5 | -10,0 | -0,3% | -428,0 | -11,2% |
| 1.2.1 Repasse Total | 1.371,9 | 1.841,9 | 470,0 | 34,3% | 307,0 | 20,0% | 8.860,9 | 12.501,2 | 3.640,3 | 41,1% | 2.695,2 | 26,7% |
| 1.2.2 Superávit dos Fundos | - 593,7 | - 956,7 | 363,0 | 61,1% | 292,4 | 44,0% | -5.488,4 | -9.138,7 | -3.650,2 | 66,5% | -3.123,1 | 49,9% |
| 1.3 Contribuição do Salário Educação | 1.052,4 | 1.257,9 | 205,4 | 19,5% | 80,3 | 6,8% | 7.175,9 | 8.282,4 | 1.106,5 | 15,4% | 304,9 | 3,7% |
| 1.4 Exploração de Recursos Naturais | 3.160,3 | 4.010,0 | 849,7 | 26,9% | 474,1 | 13,4% | 23.891,1 | 38.090,0 | 14.198,8 | 59,4% | 11.759,4 | 43,4% |
| 1.5 CIDE - Combustíveis | - | - | - | - | - | - | 168,6 | 451,4 | 282,8 | 167,8% | 271,1 | 140,2% |
| 1.6 Demais | 24,0 | 46,0 | 22,0 | 91,7% | 19,2 | 71,3% | 274,9 | 8.103,5 | 7.828,6 | - | 7.854,6 | - |
| 1.6.1 Concessão de Recursos Florestais | - | - | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 1.6.2 Concurso de Prognóstico | - | - | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 1.6.3 IOF Ouro | 6,9 | 5,9 | 1,0 | -14,7% | 1,8 | -23,8% | 34,3 | 37,2 | 2,9 | 8,3% | -1,0 | -2,5% |
| 1.6.4 ITR | 17,1 | 40,1 | 23,0 | 135,0% | 21,0 | 110,0% | 201,2 | 293,8 | 92,6 | 46,0% | 72,0 | 31,2% |
| 1.6.5 Taxa de ocupação, foro e laudêmio | - | - | - | - | - | - | 39,4 | 108,5 | 69,1 | 175,3% | 68,2 | 149,4% |
| 1.6.6 Outras ^{1/} | - | - | - | - | - | - | 0,0 | 7.664,1 | 7.664,1 | - | 7.715,4 | - |
| 2. DESPESA TOTAL | 183.898,5 | 175.985,9 | - 7.912,6 | -4,3% | 29.772,4 | -14,5% | 784.976,3 | 883.461,0 | 98.484,7 | 12,5% | 9.931,0 | 1,1% |
| 2.1 Benefícios Previdenciários | 89.201,7 | 83.412,2 | - 5.789,5 | -6,5% | 16.392,8 | -16,4% | 363.472,0 | 415.732,3 | 52.260,3 | 14,4% | 11.018,6 | 2,7% |
| 2.2 Pessoal e Encargos Sociais | 31.488,5 | 25.346,7 | - 6.141,8 | -19,5% | 9.884,8 | -28,1% | 156.872,9 | 153.581,3 | -3.291,6 | -2,1% | -21.360,9 | -12,0% |
| 2.2.1 Ativo Civil | 10.611,0 | 10.805,5 | 194,5 | 1,8% | 1.066,8 | -9,0% | 65.982,7 | 67.012,1 | 1.029,4 | 1,6% | -6.550,9 | -8,7% |
| 2.2.2 Ativo Militar | 2.752,1 | 2.897,4 | 145,4 | 5,3% | 181,8 | -5,9% | 16.293,4 | 16.160,9 | -132,5 | -0,8% | -2.034,9 | -11,0% |
| 2.2.3 Aposentadorias e pensões civis | 7.098,7 | 7.193,3 | 94,6 | 1,3% | 749,2 | -9,4% | 42.314,4 | 42.807,0 | 492,6 | 1,2% | -4.388,6 | -9,1% |
| 2.2.4 Reformas e pensões militares | 4.086,2 | 4.229,6 | 143,4 | 3,5% | 342,3 | -7,5% | 24.606,5 | 26.419,8 | 1.813,4 | 7,4% | -984,9 | -3,5% |
| 2.2.5 Outros | 6.940,6 | 220,9 | - 6.719,7 | -96,8% | 7.544,7 | -97,2% | 7.675,9 | 1.181,5 | -6.494,4 | -84,6% | -7.401,6 | -86,0% |
| 2.3 Outras Despesas Obrigatórias | 41.068,8 | 25.639,2 | - 15.429,6 | -37,6% | 20.311,4 | -44,2% | 156.867,9 | 145.091,8 | -11.776,2 | -7,5% | -29.497,7 | -16,6% |
| 2.3.1 Abono e seguro desemprego | 3.144,9 | 3.935,7 | 790,8 | 25,1% | 417,0 | 11,9% | 29.186,3 | 43.650,1 | 14.463,7 | 49,6% | 11.456,1 | 34,4% |
| 2.3.2 Anistiados | 12,1 | 12,3 | 0,2 | 1,7% | 1,2 | -9,1% | 74,9 | 74,7 | -0,2 | -0,2% | -8,9 | -10,5% |
| 2.3.3 Apoio Fin. Municípios / Estados | - | - | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 2.3.4 Benefícios de Legislação Especial e Indenizações | 51,3 | 60,5 | 9,1 | 17,8% | 3,0 | 5,3% | 347,6 | 348,7 | 1,1 | 0,3% | -39,4 | -10,0% |
| 2.3.5 Benefícios de Prestação Continuada da LOAS/RMV | 5.875,8 | 6.633,8 | 757,9 | 12,9% | 59,5 | 0,9% | 33.726,6 | 37.918,0 | 4.191,5 | 12,4% | 372,7 | 1,0% |
| 2.3.5.1 Benefícios de Prestação Continuada da LOAS/RMV - Benefícios | 5.521,9 | 6.448,5 | 926,6 | 16,8% | 270,2 | 4,4% | 32.873,3 | 37.058,5 | 4.185,3 | 12,7% | 463,6 | 1,2% |
| 2.3.5.2 Benefícios de Prestação Continuada da LOAS/RMV - Precatórios | 353,9 | 185,3 | - 168,7 | -47,7% | 210,7 | -53,2% | 853,3 | 859,5 | 6,2 | 0,7% | -90,9 | -9,4% |
| 2.3.6 Complemento do FGTS (LC nº 110/01) | - | - | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 2.3.7 Créditos Extraordinários | 12.688,9 | 1.215,3 | - 11.473,6 | -90,4% | 12.982,0 | -91,4% | 48.634,2 | 14.178,8 | -34.455,4 | -70,8% | -40.314,9 | -73,4% |
| 2.3.8 Compensação ao RGPS pelas Desonerações da Folha | 631,3 | - | - 631,3 | -100,0% | 706,4 | -100,0% | 4.168,1 | 3.096,1 | -1.072,0 | -25,7% | -1.561,5 | -33,0% |
| 2.3.9 Fabricação de Cédulas e Moedas | 266,9 | 102,4 | - 164,6 | -61,7% | 196,3 | -65,7% | 364,1 | 345,1 | -19,0 | -5,2% | -60,1 | -14,7% |
| 2.3.10 FUNDEB (Complem. União) | 1.172,1 | 2.543,7 | 1.371,6 | 117,0% | 1.232,3 | 94,0% | 9.803,5 | 16.509,1 | 6.705,6 | 68,4% | 5.723,8 | 51,2% |
| 2.3.11 Fundo Constitucional DF | 170,3 | 217,2 | 46,9 | 27,5% | 26,6 | 14,0% | 959,3 | 1.102,1 | 142,7 | 14,9% | 34,2 | 3,1% |
| 2.3.12 Legislativo, Judiciário, MPU e DPU | 851,4 | 1.209,7 | 358,3 | 42,1% | 257,1 | 27,0% | 4.636,8 | 6.261,0 | 1.624,2 | 35,0% | 1.108,2 | 21,1% |
| 2.3.13 Lei Kandir (LC nº 87/96 e 102/00) e LC nº 176 de 2020 | 332,3 | 332,3 | 0,0 | 0,0% | 39,5 | -10,6% | 2.862,3 | 1.993,9 | -868,4 | -30,3% | -1.232,9 | -37,7% |

| Discriminação | Junho | | Variação Nominal | | Variação Real | | Acumulado Jan-Jun | | Variação Nominal | | Variação Real | | | | | |
|--|----------|----------|------------------|--------|---------------|---------|-------------------|-----------|------------------|----------|---------------|----------|----------|--------|-----------|--------|
| | 2021 | 2022 | R\$ Milhões | Var. % | R\$ Milhões | Var. % | 2021 | 2022 | R\$ Milhões | Var. % | R\$ Milhões | Var. % | | | | |
| 2.3.14 Sentenças Judiciais e Precatórios - OCC | 16.375,1 | 7.074,1 | - | - | 9.301,0 | -56,8% | - | 11.247,5 | -61,4% | - | 17.515,3 | 8.342,9 | -9.172,3 | -52,4% | -11.251,2 | -57,3% |
| 2.3.15 Subsídios, Subvenções e Proagro | 113,8 | 1.946,9 | 1.833,1 | - | 1.819,6 | - | 2.934,0 | 9.180,0 | 6.246,0 | 212,9% | 6.044,5 | 179,1% | | | | |
| 2.3.15.1 Equalização de custeio agropecuário | 51,5 | 178,9 | 127,4 | 247,4% | 121,3 | 210,5% | 374,7 | 1.010,0 | 635,3 | 169,5% | 603,8 | 141,2% | | | | |
| 2.3.15.2 Equalização de invest. rural e agroindustrial | 43,5 | 295,3 | 251,8 | 578,2% | 246,6 | 506,2% | 859,9 | 2.351,3 | 1.491,4 | 173,4% | 1.441,1 | 145,7% | | | | |
| 2.3.15.3 Equalização Empréstimo do Governo Federal | 0,9 | 2,2 | 1,3 | 147,9% | 1,2 | 121,5% | 4,9 | 11,4 | 6,5 | 133,4% | 6,0 | 108,3% | | | | |
| 2.3.15.4 Equalização Aquisições do Governo Federal | 77,1 | 2,2 | - | - | 74,8 | -97,1% | - | 84,0 | -97,4% | - | 104,2 | 33,7 | -70,5 | -67,7% | -82,4 | -70,4% |
| 2.3.15.5 Garantia à Sustentação de Preços | - | - | - | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | - | 0,0 | - |
| 2.3.15.6 Pronaf | 71,9 | 336,1 | 264,2 | 367,5% | 255,6 | 317,8% | 1.230,7 | 2.423,5 | 1.192,8 | 96,9% | 1.082,1 | 76,4% | | | | |
| 2.3.15.7 Proex | 5,4 | 107,4 | 102,0 | - | 101,4 | - | 537,7 | 435,4 | -102,3 | -19,0% | -159,9 | -26,3% | | | | |
| 2.3.15.8 Programa especial de saneamento de ativos (PESA) | 20,8 | 8,5 | - | - | 12,3 | -59,3% | - | 14,8 | -63,6% | - | 129,9 | 102,9 | -27,0 | -20,8% | -42,3 | -28,4% |
| 2.3.15.9 Álcool | - | - | - | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | - | 0,0 | - |
| 2.3.15.10 Fundo da terra/ INCRA | 72,7 | 47,4 | - | - | 25,3 | -34,8% | - | 33,9 | -41,7% | - | 138,9 | 124,8 | -14,1 | -10,2% | -31,2 | -19,9% |
| 2.3.15.11 Funcafé | 0,1 | - | - | - | 0,1 | -100,0% | - | 0,1 | -100,0% | - | 4,3 | 0,5 | -3,8 | -88,3% | -4,3 | -89,5% |
| 2.3.15.12 Revitaliza | - | - | - | - | - | - | - | 0,1 | 0,0 | -0,1 | -100,0% | -0,1 | -100,0% | -0,1 | -100,0% | - |
| 2.3.15.13 Programa de Sustentação ao Investimento - PSI | 0,4 | 44,8 | 44,5 | - | 44,4 | - | 484,3 | 327,4 | -156,8 | -32,4% | -219,4 | -39,1% | | | | |
| 2.3.15.14 Operações de crédito destinadas a Pessoas com deficiência (EQPCD) | 0,1 | 0,4 | 0,3 | 254,9% | 0,3 | 217,2% | 4,4 | 4,2 | -0,2 | -3,7% | -0,7 | -13,5% | | | | |
| 2.3.15.15 Fundo Setorial Audiovisual (FSA) | - | 100,0 | 100,0 | - | 100,0 | - | 0,0 | 300,0 | 300,0 | - | 301,8 | - | | | | |
| 2.3.15.16 Subv. Parcial à Remuneração por Cessão de Energia Elétrica de Itaipu | - | - | - | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | - | 0,0 | - |
| 2.3.15.17 Equalização dos Fundos FDA/FDNE/FDCO | - | - | - | - | - | - | - | 16,5 | 14,5 | -2,0 | -12,2% | -3,9 | -20,6% | | | |
| 2.3.15.18 Receitas de Recuperação de Subvenções | - | 2,4 | - | - | 0,0 | -99,9% | - | 2,7 | -99,9% | - | -173,7 | -8,8 | 164,9 | -94,9% | 191,5 | -95,4% |
| 2.3.15.19 Proagro | 140,6 | 1.111,0 | 970,3 | 689,9% | 953,6 | 606,0% | 377,1 | 3.468,0 | 3.090,9 | 819,7% | 3.100,3 | 723,7% | | | | |
| 2.3.15.20 PNAFE | - | 20,6 | 14,2 | - | 34,8 | - | 37,2 | - | -129,8 | - | 112,5 | 242,3 | - | - | 260,1 | - |
| 2.3.15.21 Fundo Nacional do Desenvolvimento | - | - | - | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | - | 0,0 | - |
| 2.3.15.22 Sudene | - | - | - | - | - | - | - | 5,4 | 0,0 | -5,4 | -100,0% | -6,2 | -100,0% | - | 0,0 | - |
| 2.3.15.23 Subvenções Econômicas | - | - | - | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | - | 0,0 | - |
| 2.3.15.24 Securitização da dívida agrícola (Lei 9.318/1595) | - | - | - | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | - | 0,0 | - |
| 2.3.15.25 Capitalização à Emgea | - | - | - | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | - | 0,0 | - |
| 2.3.15.26 Cacau | - | - | - | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | - | 0,0 | - |
| 2.3.15.27 Demais Subsídios e Subvenções | - | 348,3 | - | - | 301,7 | 46,6 | -13,4% | 88,0 | -22,6% | -1.035,3 | -1.531,3 | -496,0 | 47,9% | -391,9 | 33,5% | |
| 2.3.16 Transferências ANA | 21,6 | 26,9 | 5,4 | 24,9% | 2,8 | 11,7% | 96,6 | 91,6 | -5,1 | -5,2% | -17,1 | -15,6% | | | | |
| 2.3.17 Transferências Multas ANEEL | 89,8 | 144,7 | 54,9 | 61,2% | 44,2 | 44,0% | 570,9 | 746,5 | 175,6 | 30,8% | 112,4 | 17,3% | | | | |
| 2.3.18 Impacto Primário do FIES | - | 728,8 | 183,8 | 912,7 | - | 999,3 | - | 987,3 | 1.253,1 | 265,9 | 26,9% | 136,6 | 11,9% | | | |
| 2.3.19 Financiamento de Campanha Eleitoral | - | - | - | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | - | 0,0 | - |
| 2.3.20 Demais | - | - | - | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - | - | 0,0 | - |
| 2.4 Despesas do Poder Executivo Sujeitas à Programação Financeira | 22.139,5 | 41.587,7 | 19.448,2 | 87,8% | 16.816,5 | 67,9% | 107.763,4 | 169.055,6 | 61.292,1 | 56,9% | 49.771,0 | 40,7% | | | | |
| 2.4.1 Obrigatórias com Controle de Fluxo | 11.275,6 | 17.621,3 | 6.345,6 | 56,3% | 5.005,3 | 39,7% | 68.477,5 | 107.046,5 | 38.569,1 | 56,3% | 31.432,4 | 40,4% | | | | |
| 2.4.1.1 Benefícios a servidores públicos | 1.127,7 | 1.309,9 | 182,1 | 16,2% | 48,1 | 3,8% | 6.529,7 | 6.969,4 | 439,8 | 6,7% | -311,8 | -4,2% | | | | |
| 2.4.1.2 Bolsa Família e Auxílio Brasil | 1.126,1 | 7.328,3 | 6.202,2 | 550,8% | 6.068,4 | 481,6% | 11.713,0 | 43.988,1 | 32.275,1 | 275,6% | 31.553,9 | 236,0% | | | | |
| 2.4.1.3 Saúde | 8.111,7 | 7.918,5 | - | - | 193,2 | -2,4% | - | 1.157,4 | -12,8% | - | 45.468,2 | 51.314,8 | 5.846,7 | 12,9% | 753,5 | 1,5% |
| 2.4.1.4 Educação | 573,5 | 479,9 | - | - | 93,7 | -16,3% | - | 161,8 | -25,2% | - | 3.360,9 | 2.923,0 | -437,9 | -13,0% | -849,5 | -22,3% |
| 2.4.1.5 Demais | 336,6 | 584,7 | 248,1 | 73,7% | 208,1 | 55,3% | 1.405,8 | 1.851,2 | 445,4 | 31,7% | 286,3 | 17,9% | | | | |
| 2.4.2 Discricionárias | 10.863,9 | 23.966,5 | 13.102,6 | 120,6% | 11.811,2 | 97,2% | 39.286,0 | 62.009,0 | 22.723,1 | 57,8% | 18.338,6 | 41,2% | | | | |

| Discriminação | Junho | | Variação Nominal | | Variação Real | | Acumulado Jan-Jun | | Variação Nominal | | Variação Real | |
|---|------------------|------------------|------------------|--------------|-----------------|---------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------|-----------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | R\$ Milhões | Var. % | R\$ Milhões | Var. % | 2021 | 2022 | R\$ Milhões | Var. % | R\$ Milhões | Var. % |
| 2.4.2.1 Saúde | 1.882,0 | 13.916,1 | 12.034,2 | 639,4% | 11.810,5 | 560,9% | 7.959,1 | 22.260,1 | 14.301,0 | 179,7% | 13.425,5 | 148,8% |
| 2.4.2.2 Educação | 1.639,0 | 1.881,0 | 242,0 | 14,8% | 47,2 | 2,6% | 8.120,2 | 9.014,3 | 894,0 | 11,0% | -42,9 | -0,5% |
| 2.4.2.3 Defesa | 1.371,6 | 1.505,2 | 133,5 | 9,7% | 29,5 | -1,9% | 4.033,7 | 4.423,4 | 389,7 | 9,7% | -73,4 | -1,6% |
| 2.4.2.4 Transporte | 1.006,3 | 660,7 | 345,5 | -34,3% | 465,1 | -41,3% | 3.216,7 | 3.402,5 | 185,8 | 5,8% | -176,5 | -4,9% |
| 2.4.2.5 Administração | 454,8 | 508,1 | 53,4 | 11,7% | 0,7 | -0,1% | 2.401,9 | 2.683,8 | 281,9 | 11,7% | 3,8 | 0,1% |
| 2.4.2.6 Ciência e Tecnologia | 277,3 | 346,4 | 69,1 | 24,9% | 36,2 | 11,7% | 1.182,0 | 2.738,7 | 1.556,6 | 131,7% | 1.444,2 | 107,7% |
| 2.4.2.7 Segurança Pública | 372,8 | 347,4 | 25,4 | -6,8% | 69,8 | -16,7% | 1.162,2 | 1.631,5 | 469,3 | 40,4% | 343,8 | 26,2% |
| 2.4.2.8 Assistência Social | 263,0 | 824,2 | 561,1 | 213,3% | 529,8 | 180,0% | 1.126,2 | 3.059,5 | 2.344,1 | 327,7% | 2.299,6 | 284,8% |
| 2.4.2.9 Demais | 3.597,0 | 3.977,3 | 380,2 | 10,6% | 47,3 | -1,2% | 10.494,8 | 12.795,4 | 2.300,6 | 21,9% | 1.114,6 | 9,4% |
| Memorando: | | | | | | | | | | | | |
| 3. TOTAL DAS DESP APURADAS PARA O RESULT PRIMÁRIO DO GOV CENTRAL (I+II) | 209.572,6 | 209.678,7 | 106,1 | 0,1% | 24.805,5 | -10,6% | 953.291,4 | 1.110.736,5 | 157.445,2 | 16,5% | 50.624,8 | 4,7% |
| 4. DESPESAS NÃO INCLUÍDAS NA BASE DE CÁLCULO DO TETO DA EC 95/2016 (§ 6º) | 39.682,8 | 44.620,1 | 4.937,3 | 12,4% | 220,3 | 0,5% | 229.529,7 | 268.030,2 | 38.500,5 | 16,8% | 13.090,5 | 5,0% |
| 4.1 Transferências constitucionais (Inciso I do § 6º) | 27.298,9 | 36.649,9 | 9.351,0 | 34,3% | 6.106,0 | 20,0% | 181.761,3 | 239.995,0 | 58.233,6 | 32,0% | 38.539,9 | 18,6% |
| 4.1.1 FPM / FPE / IPI-EE | 20.659,1 | 27.493,7 | 6.834,5 | 33,1% | 4.378,8 | 18,9% | 133.432,1 | 168.985,7 | 35.553,7 | 26,6% | 20.931,8 | 13,8% |
| 4.1.2 Contribuição do Salário Educação | 1.052,4 | 1.257,9 | 205,4 | 19,5% | 80,3 | 6,8% | 7.175,9 | 8.282,4 | 1.106,5 | 15,4% | 304,9 | 3,7% |
| 4.1.3 Exploração de Recursos Naturais | 3.160,3 | 4.010,0 | 849,7 | 26,9% | 474,1 | 13,4% | 23.891,1 | 38.090,0 | 14.198,8 | 59,4% | 11.759,4 | 43,4% |
| 4.1.4 CIDE - Combustíveis | - | - | - | - | - | - | 168,6 | 451,4 | 282,8 | 167,8% | 271,1 | 140,2% |
| 4.1.5 Demais | 2.427,0 | 3.888,3 | 1.461,3 | 60,2% | 1.172,8 | 43,2% | 17.093,6 | 24.185,4 | 7.091,8 | 41,5% | 5.272,8 | 27,1% |
| IOF Ouro | 6,9 | 5,9 | 1,0 | -14,7% | 1,8 | -23,8% | 34,3 | 37,2 | 2,9 | 8,3% | -1,0 | -2,5% |
| ITR | 17,1 | 40,1 | 23,0 | 135,0% | 21,0 | 110,0% | 201,2 | 293,8 | 92,6 | 46,0% | 72,0 | 31,2% |
| FUNDEB (Complem. União) | 1.172,1 | 2.543,7 | 1.371,6 | 117,0% | 1.232,3 | 94,0% | 9.803,5 | 16.509,1 | 6.705,6 | 68,4% | 5.723,8 | 51,2% |
| Fundo Constitucional DF - FCDF | 1.230,9 | 1.298,6 | 67,7 | 5,5% | 78,7 | -5,7% | 7.054,6 | 7.345,3 | 290,8 | 4,1% | -522,1 | -6,5% |
| FCDF - OCC | 170,3 | 217,2 | 46,9 | 27,5% | 26,6 | 14,0% | 959,3 | 1.102,1 | 142,7 | 14,9% | 34,2 | 3,1% |
| FCDF - Pessoal | 1.060,6 | 1.081,4 | 20,8 | 2,0% | 105,3 | -8,9% | 6.095,2 | 6.243,2 | 148,0 | 2,4% | -556,3 | -8,0% |
| 4.2 Créditos extraordinários (Inciso II do § 6º) | 12.342,0 | 974,7 | 11.367,3 | -92,1% | 12.834,4 | -92,9% | 47.615,5 | 12.750,2 | -34.865,4 | -73,2% | -40.622,7 | -75,6% |
| d/q Créditos Extraordinários do Impacto Primário do FIES | - | - | - | - | - | - | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | - |
| 4.3 Desp. não recorr. Just. eleitoral com a realização de eleições (Inciso III do § 6º) | 16,9 | 151,7 | 134,8 | 798,1% | 132,8 | 702,7% | 125,2 | 777,2 | 652,0 | 520,7% | 645,0 | 452,3% |
| 4.3.1 Pleitos Eleitorais - OCC | 14,1 | 147,2 | 133,1 | 943,8% | 131,4 | 832,9% | 89,6 | 767,7 | 678,1 | 756,8% | 676,1 | 663,6% |
| 4.3.2 Pleitos Eleitorais - Pessoal | 2,8 | 4,5 | 1,7 | 62,3% | 1,4 | 45,1% | 35,6 | 9,5 | -26,1 | -73,2% | -31,1 | -76,4% |
| 4.4 Despesas com aum. de capital de emp. estatais não depend. (Inciso IV do § 6º) | 25,0 | - | 25,0 | -100,0% | 28,0 | -100,0% | 27,6 | 0,0 | -27,6 | -100,0% | -30,9 | -100,0% |
| 4.5 Cessão Onerosa (Inciso V do § 6º) ^{2/} | - | - | - | - | - | - | 0,0 | 7.664,1 | 7.664,1 | - | 7.715,4 | - |
| 4.6 Parcelamento de Sentenças Judiciais (CF 1988, ADCT, art. 107-A, § 6º) | - | 6.843,8 | 6.843,8 | - | 6.843,8 | - | 0,0 | 6.843,8 | 6.843,8 | - | 6.843,8 | - |
| 5. TOTAL DAS DESPESAS APURADAS SUJEITAS AO TETO DA EC 95/2016 (III - IV) | 169.889,7 | 165.058,6 | 4.831,2 | -2,8% | 25.025,7 | -13,2% | 723.761,6 | 842.706,3 | 118.944,7 | 16,4% | 37.534,3 | 4,6% |

Obs.: Dados sujeitos à alteração.

1/ Refere-se à transferência a Estados, Distrito Federal e Municípios de parte dos valores arrecadados com os leilões, ocorridos em novembro/2019, dos volumes excedentes da cessão onerosa.

2/ Corresponde à somatória de dois itens: i) pagamento à Petrobras decorrente da revisão do contrato de cessão onerosa e ii) transferência a Estados, Distrito Federal e Municípios de parte dos valores arrecadados com os leilões, ocorridos em novembro/2019, dos volumes excedentes da cessão onerosa.

Lista de Assinaturas

Assinatura: 1

Digitally signed by MARIA IZOLDA CELA DE ARRUDA COELHO:20873077334
Date: 2022.07.26 18:02:10 BRT
Perfil: Chefe de Ente
Instituição: Ceará
Cargo: GOVERNADORA

As assinaturas digitais podem ser verificadas no arquivo PDF.

Processo nº 17944.102307/2021-20

Dados básicos**Tipo de Interessado:** Estado**Interessado:** Ceará**UF:** CE**Número do PVL:** PVL02.006121/2021-88**Status:** Em retificação pelo interessado**Data de Protocolo:** 13/07/2022**Data Limite de Conclusão:** 27/07/2022**Tipo de Operação:** Operação Contratual Externa (com garantia da União)**Finalidade:** Saneamento básico**Tipo de Credor:** Instituição Financeira Internacional**Credor:** Corporação Andina de Fomento**Moeda:** Dólar dos EUA**Valor:** 60.000.000,00**Analista Responsável:** Luis Fernando Nakachima**Vínculos****PVL:** PVL02.006121/2021-88**Processo:** 17944.102307/2021-20**Situação da Dívida:****Data Base:**

Processo nº 17944.102307/2021-20

Checklist

Legenda: AD Adequado (24) - IN Inadequado (7) - NE Não enviado (4) - DN Desnecessário (0)

| STATUS | DOCUMENTO | VALIDADE | PÁGINAS |
|--------|---|---------------|---------|
| NE | Aba "Notas Explicativas" | - | |
| NE | Anexo nº 1 da Lei nº 4.320/1964 - Lei Orçamentária do Exercício em Curso | - | |
| NE | Violação dos acordos de refinanciamento firmados com a União | Não informada | |
| NE | Módulo de Registro de Operações Financeiras (ROF) | - | |
| AD | Minuta do contrato de empréstimo (operação externa) | - | |
| AD | Minuta do contrato de garantia (operação externa) | - | |
| AD | Campo "Informações sobre o interessado" | - | |
| AD | Dados Básicos e aba "Dados Complementares" | Indeterminada | |
| AD | Aba "Cronograma Financeiro" | - | |
| AD | Aba "Operações não contratadas" | - | |
| IN | Aba "Operações contratadas" | - | |
| AD | Aba "Declaração do Chefe do Poder Executivo" | - | |
| AD | Aba "Informações Contábeis" | - | |
| AD | Recomendação da COFIEX | Indeterminada | |
| AD | Demonstrativo de PPP | - | |
| IN | Análise de suficiência de contragarantias (COAFI) | - | |
| IN | Análise da capacidade de pagamento (COREM) | - | |
| AD | Manifestação da CODIP sobre o custo | - | |
| AD | Relatórios de honras e atrasos | - | |
| IN | Recomendação do Comitê de Garantias | - | |
| AD | Minuta do contrato de empréstimo negociada (operação externa) | - | |
| AD | Versão das normas gerais contratuais aplicáveis (operação externa) | - | |
| AD | Risco de adesão ao RRF de que trata a LC nº 159/2017 (só para Estados e DF) | - | |
| AD | Cadastro da Dívida Pública (CDP) | - | |
| IN | RGF da União - montante de garantias concedidas | - | |
| AD | Limites da RSF nº 43/2001 | - | |

Processo nº 17944.102307/2021-20

| STATUS | DOCUMENTO | VALIDADE | PÁGINAS |
|--------|---|---------------|---------|
| AD | Autorização legislativa | - | |
| AD | Taxas de câmbio na aba Resumo | - | |
| IN | Módulo do ROF | - | |
| AD | Parecer do Órgão Jurídico | - | |
| AD | Resolução da COFLEX | - | |
| AD | Parecer do Órgão Técnico | - | |
| AD | Certidão do Tribunal de Contas | Indeterminada | |
| IN | Consulta às obrigações de transparência do CAUC | - | |
| AD | Adimplemento com a União - consulta SAHEM | - | |

Observações sobre o PVL

Informações sobre o interessado

E-mails para contato sobre o processo 17944.100018/2021-96: marcus.coelho@tjce.jus.br; fabio.duarte@sefaz.ce.gov.br; marcio.queiroz@sefaz.ce.gov.br;james.uchoa@sefaz.ce.gov.br; takeshi.koshima@sefaz.ce.gov.br.

E - m a i l s p a r a c o n t a t o :
fabio.duarte@sefaz.ce.gov.br;marcio.queiroz@sefaz.ce.gov.br;james.uchoa@sefaz.ce.gov.br;
takeshi.koshima@sefaz.ce.gov.br.

Processo nº 17944.102307/2021-20

Outros lançamentos

COFIEX

Nº da Recomendação:

Data da Recomendação:

Data da homologação da Recomendação:

Validade da Recomendação:

Valor autorizado (US\$):

Contrapartida mínima (US\$):

Registro de Operações Financeiras ROF

Nº do ROF:

PAF e refinanciamentos

O interessado possui PAF ou refinanciamentos?

Documentos acessórios

Não existem documentos gerados.

Processo nº 17944.102307/2021-20

Garantia da União**Condições financeiras**

Informe as condições financeiras da operação

Modalidade:**Desembolso:****Amortização:****Juros:****Juros de mora:****Outras despesas:****Outras informações:****Taxa interna de retorno - TIR(%a.a.):****Financiamento de políticas públicas:****Operação de crédito****Número do parecer da operação de crédito:****Data do parecer da operação de crédito:****Validade do parecer da operação de crédito (dias):****Validade do parecer da operação de crédito (data):****Contrato da operação de crédito já foi assinado?****Capacidade de pagamento****Dispensa análise da capacidade de pagamento:****Capacidade de Pagamento:****Documentos acessórios**

Não existem documentos gerados.

Processo nº 17944.102307/2021-20

Processo nº 17944.102307/2021-20

Dados Complementares**Nome do projeto/programa:** Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará - Prosatur/CE**Destinação dos recursos conforme autorização legislativa:** Destinados ao financiamento do Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará - Prosatur/CE.**Taxa de Juros:** LIBOR 6 meses acrescida de margem fixa a ser definida no dia da assinatura do contrato.

OBS: De acordo com a Minuta do Contrato, Cláusula Décima - (c), a Libor será substituída irrevogavelmente por uma Taxa Base Alternativa que será determinada posteriormente, para todos os fins do Contrato.

Demais encargos e comissões (discriminar):

- Juros de mora: 2,0% (dois por cento) anuais.
- Comissão sobre saldo não desembolsado: 0,35% anual.
- Comissão de Financiamento: 0,85% (zero vírgula oitenta e cinco por cento) sobre o valor financiado até a data do primeiro desembolso.
- Gastos de avaliação: USD 50.000,00 (cinquenta mil Dólares) a ser efetuado em Dólares quando ocorrer o primeiro desembolso do empréstimo.

Indexador:

Variação cambial

Prazo de carência (meses): 66**Prazo de amortização (meses):** 150**Prazo total (meses):** 216**Ano de início da Operação:** 2022**Ano de término da Operação:** 2040

Processo nº 17944.102307/2021-20

Cronograma Financeiro

O total de amortizações é diferente do valor da operação?

Não

| ANO | CONTRAPART. | LIBERAÇÕES | AMORTIZAÇÃO | ENCARGOS | TOT. REEMB. |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2022 | 260.000,00 | 670.190,00 | 0,00 | 676.749,04 | 676.749,04 |
| 2023 | 3.870.000,00 | 15.250.000,00 | 0,00 | 570.832,97 | 570.832,97 |
| 2024 | 3.715.000,00 | 14.700.000,00 | 0,00 | 1.167.517,62 | 1.167.517,62 |
| 2025 | 3.580.000,00 | 14.690.000,00 | 0,00 | 1.726.385,55 | 1.726.385,55 |
| 2026 | 3.575.000,00 | 14.689.810,00 | 0,00 | 2.305.229,61 | 2.305.229,61 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 2.307.692,31 | 2.658.043,60 | 4.965.735,91 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 4.615.384,62 | 2.559.275,92 | 7.174.660,54 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 4.615.384,62 | 2.359.449,51 | 6.974.834,13 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 4.615.384,62 | 2.155.875,63 | 6.771.260,25 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 4.615.384,62 | 1.974.369,39 | 6.589.754,01 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 4.615.384,62 | 1.789.385,86 | 6.404.770,48 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 4.615.384,62 | 1.581.790,75 | 6.197.175,37 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 4.615.384,62 | 1.361.160,94 | 5.976.545,56 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 4.615.384,62 | 1.136.961,37 | 5.752.345,99 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 4.615.384,62 | 914.371,16 | 5.529.755,78 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 4.615.384,62 | 693.928,21 | 5.309.312,83 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 4.615.384,62 | 475.328,17 | 5.090.712,79 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 4.615.384,62 | 260.097,16 | 4.875.481,78 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 2.307.692,25 | 51.198,60 | 2.358.890,85 |
| Total: | 15.000.000,00 | 60.000.000,00 | 60.000.000,00 | 26.417.951,06 | 86.417.951,06 |

Processo nº 17944.102307/2021-20

Operações não Contratadas

Informações de operações de crédito em tramitação na STN ou no Senado Federal e operações de crédito autorizadas e ainda não contratadas.

17944.100822/2022-56

Dados da Operação de Crédito

Tipo de operação: Operação Contratual Externa (com garantia da União)

Finalidade: Fortalecimento Institucional

Credor: Banco Interamericano de Desenvolvimento

Moeda: Dólar dos EUA

Valor: 31.000.000,00

Status: Em análise

| ANO | CONTRAPART. | LIBERAÇÕES | AMORTIZAÇÃO | ENCARGOS | TOT. REEMB. |
|------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 2022 | 155.000,00 | 620.000,00 | 0,00 | 174.298,16 | 174.298,16 |
| 2023 | 1.395.000,00 | 5.580.000,00 | 0,00 | 349.690,14 | 349.690,14 |
| 2024 | 1.550.000,00 | 6.200.000,00 | 0,00 | 530.468,82 | 530.468,82 |
| 2025 | 2.712.500,00 | 10.850.000,00 | 0,00 | 781.855,81 | 781.855,81 |
| 2026 | 1.937.500,00 | 7.750.000,00 | 0,00 | 1.065.016,93 | 1.065.016,93 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 775.000,00 | 1.199.722,53 | 1.974.722,53 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 1.168.634,90 | 2.718.634,90 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 1.112.870,09 | 2.662.870,09 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 1.055.381,89 | 2.605.381,89 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 1.011.264,14 | 2.561.264,14 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 966.669,36 | 2.516.669,36 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 909.392,36 | 2.459.392,36 |

Processo nº 17944.102307/2021-20

| ANO | CONTRAPART. | LIBERAÇÕES | AMORTIZAÇÃO | ENCARGOS | TOT. REEMB. |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 843.795,88 | 2.393.795,88 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 775.074,55 | 2.325.074,55 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 706.427,08 | 2.256.427,08 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 637.989,01 | 2.187.989,01 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 568.618,12 | 2.118.618,12 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 498.049,67 | 2.048.049,67 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 427.466,55 | 1.977.466,55 |
| 2041 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 357.864,04 | 1.907.864,04 |
| 2042 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 292.221,03 | 1.842.221,03 |
| 2043 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 236.150,68 | 1.786.150,68 |
| 2044 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 180.585,82 | 1.730.585,82 |
| 2045 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 125.020,95 | 1.675.020,95 |
| 2046 | 0,00 | 0,00 | 1.550.000,00 | 69.456,08 | 1.619.456,08 |
| 2047 | 0,00 | 0,00 | 775.000,00 | 13.891,22 | 788.891,22 |
| Total: | 7.750.000,00 | 31.000.000,00 | 31.000.000,00 | 16.057.875,81 | 47.057.875,81 |

PVL02.006525/2022-52

Dados da Operação de Crédito

Tipo de operação: Operação Contratual Externa (com garantia da União)

Finalidade: Infraestrutura

Credor: Banco Interamericano de Desenvolvimento

Moeda: Dólar dos EUA

Valor: 150.000.000,00

Status: Formalizado

| ANO | CONTRAPART. | LIBERAÇÕES | AMORTIZAÇÃO | ENCARGOS | TOT. REEMB. |
|------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------------|
| 2022 | 2.329.166,67 | 1.891.590,20 | 0,00 | 587.054,56 | 587.054,56 |
| 2023 | 3.887.500,00 | 39.029.093,08 | 0,00 | 1.861.298,90 | 1.861.298,90 |
| 2024 | 12.466.533,33 | 46.242.520,43 | 0,00 | 3.264.742,42 | 3.264.742,42 |

Processo nº 17944.102307/2021-20

| ANO | CONTRAPART. | LIBERAÇÕES | AMORTIZAÇÃO | ENCARGOS | TOT. REEMB. |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 2025 | 15.400.800,00 | 24.793.250,95 | 0,00 | 4.380.450,95 | 4.380.450,95 |
| 2026 | 2.332.666,67 | 29.225.670,29 | 0,00 | 5.218.509,62 | 5.218.509,62 |
| 2027 | 1.083.333,33 | 8.817.875,05 | 3.750.000,00 | 5.811.918,39 | 9.561.918,39 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 5.719.054,79 | 13.219.054,79 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 5.422.231,03 | 12.922.231,03 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 5.125.122,48 | 12.625.122,48 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 4.828.013,93 | 12.328.013,93 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 4.530.905,38 | 12.030.905,38 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 4.233.796,83 | 11.733.796,83 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 3.936.688,28 | 11.436.688,28 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 3.639.579,73 | 11.139.579,73 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 3.342.471,18 | 10.842.471,18 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 3.045.362,63 | 10.545.362,63 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 2.748.254,08 | 10.248.254,08 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 2.451.145,53 | 9.951.145,53 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 2.154.036,98 | 9.654.036,98 |
| 2041 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 1.856.928,43 | 9.356.928,43 |
| 2042 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 1.559.819,88 | 9.059.819,88 |
| 2043 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 1.262.711,34 | 8.762.711,34 |
| 2044 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 965.602,79 | 8.465.602,79 |
| 2045 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 668.494,24 | 8.168.494,24 |
| 2046 | 0,00 | 0,00 | 7.500.000,00 | 371.385,69 | 7.871.385,69 |
| 2047 | 0,00 | 0,00 | 3.750.000,00 | 74.277,14 | 3.824.277,14 |
| Total: | 37.500.000,00 | 150.000.000,00 | 150.000.000,00 | 79.059.857,20 | 229.059.857,20 |

Taxas de câmbio

Foi identificado o uso de moedas estrangeiras nas operações informadas. Para fins de cálculos de limites e condições todos os valores serão transformados para Reais do Brasil. As taxas de câmbio podem ser visualizadas e atualizadas na aba de Resumo.

Processo nº 17944.102307/2021-20

Operações Contratadas

O interessado possui liberações previstas de operações já contratadas?

Sim

Cronograma de liberações

Neste cronograma NÃO estão incluídas as liberações previstas para a operação pleiteada.

Os valores deste Cronograma de Liberações estão consolidados, contendo, dessa forma, as liberações referentes à administração direta, aos fundos, às autarquias, às fundações e às empresas estatais dependentes.

Os valores deste cronograma estão expressos em reais (R\$).

| ANO | OPER. CONT. SFN | OPER. ARO | DEMAIS | TOTAL |
|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 2022 | 551.146.412,71 | 0,00 | 1.247.185.456,18 | 1.798.331.868,89 |
| 2023 | 295.000.000,00 | 0,00 | 656.242.639,15 | 951.242.639,15 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 306.917.557,80 | 306.917.557,80 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 178.300.816,52 | 178.300.816,52 |
| Total: | 846.146.412,71 | 0,00 | 2.388.646.469,65 | 3.234.792.882,36 |

Cronograma de pagamentos

Neste cronograma NÃO estão incluídos os dispêndios da operação pleiteada.

O total das amortizações da "Dívida Consolidada" deve ser compatível com o saldo da "Dívida Consolidada" do final do exercício anterior, informado no "Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida". Os valores deste cronograma estão expressos em reais (R\$).

| DÍVIDA CONSOLIDADA | | | OP. CONTRATADAS | | TOTAL | |
|--------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|
| ANO | AMORTIZ. | ENCARGOS | AMORTIZ. | ENCARGOS | AMORTIZ. | ENCARGOS |
| 2022 | 1.502.909.089,75 | 694.888.553,38 | 26.278.942,29 | 127.415.722,46 | 1.529.188.032,04 | 822.304.275,84 |
| 2023 | 1.551.472.030,66 | 604.539.796,59 | 71.277.425,60 | 162.416.667,24 | 1.622.749.456,26 | 766.956.463,83 |
| 2024 | 1.546.552.239,01 | 527.089.618,08 | 101.221.950,50 | 167.258.898,46 | 1.647.774.189,51 | 694.348.516,54 |
| 2025 | 1.460.416.008,63 | 452.417.183,68 | 154.078.175,22 | 151.784.797,29 | 1.614.494.183,85 | 604.201.980,97 |
| 2026 | 1.383.238.209,92 | 381.515.825,22 | 142.623.780,99 | 134.205.447,68 | 1.525.861.990,91 | 515.721.272,90 |
| 2027 | 1.282.763.129,18 | 315.876.858,99 | 152.671.756,66 | 115.602.078,27 | 1.435.434.885,84 | 431.478.937,26 |
| 2028 | 1.090.052.151,66 | 259.821.161,73 | 160.806.204,49 | 98.735.838,44 | 1.250.858.356,15 | 358.557.000,17 |

Processo nº 17944.102307/2021-20

| ANO | DÍVIDA CONSOLIDADA | | OP. CONTRATADAS | | TOTAL | |
|------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | AMORTIZ. | ENCARGOS | AMORTIZ. | ENCARGOS | AMORTIZ. | ENCARGOS |
| 2029 | 1.071.687.054,80 | 216.531.091,90 | 159.569.581,88 | 84.810.316,66 | 1.231.256.636,68 | 301.341.408,56 |
| 2030 | 878.782.677,97 | 174.834.405,26 | 151.903.355,49 | 71.630.613,32 | 1.030.686.033,46 | 246.465.018,58 |
| 2031 | 782.594.324,89 | 145.130.447,78 | 146.322.329,71 | 61.786.047,49 | 928.916.654,60 | 206.916.495,27 |
| 2032 | 687.971.892,09 | 126.445.882,47 | 147.264.010,66 | 54.966.100,27 | 835.235.902,75 | 181.411.982,74 |
| 2033 | 653.468.282,59 | 110.871.920,37 | 148.143.979,72 | 49.013.681,43 | 801.612.262,31 | 159.885.601,80 |
| 2034 | 563.693.450,40 | 96.624.973,28 | 122.765.238,10 | 43.655.754,30 | 686.458.688,50 | 140.280.727,58 |
| 2035 | 454.313.166,62 | 85.710.787,41 | 105.736.598,54 | 40.005.997,24 | 560.049.765,16 | 125.716.784,65 |
| 2036 | 427.328.067,38 | 76.300.847,60 | 105.888.223,96 | 36.697.462,76 | 533.216.291,34 | 112.998.310,36 |
| 2037 | 403.809.838,82 | 67.142.351,93 | 106.020.098,06 | 33.407.094,53 | 509.829.936,88 | 100.549.446,46 |
| 2038 | 405.618.054,07 | 58.135.492,42 | 106.008.092,95 | 30.079.657,44 | 511.626.147,02 | 88.215.149,86 |
| 2039 | 296.868.365,48 | 49.183.451,20 | 106.623.798,28 | 26.941.094,28 | 403.492.163,76 | 76.124.545,48 |
| 2040 | 281.953.287,15 | 41.321.098,09 | 106.706.608,63 | 23.788.876,16 | 388.659.895,78 | 65.109.974,25 |
| Restante a pagar | 1.011.956.873,41 | 122.133.407,39 | 912.882.730,63 | 96.127.661,98 | 1.924.839.604,04 | 218.261.069,37 |
| Total: | 17.737.448.194,48 | 4.606.515.154,77 | 3.234.792.882,36 | 1.610.329.807,70 | 20.972.241.076,84 | 6.216.844.962,47 |

Taxas de câmbio

Alguma das dívidas foi contratada em moeda estrangeira?

Sim

Informe na tabela abaixo as moedas estrangeiras e suas respectivas cotações e datas de cotações.

| MOEDA | TAXA DE CÂMBIO | DATA DO CÂMBIO |
|------------------------|----------------|----------------|
| Euro | 5,18520 | 29/04/2022 |
| Dólar dos EUA | 4,91910 | 29/04/2022 |
| Iene | 0,03789 | 29/04/2022 |
| Direito Especial - SDR | 6,61270 | 29/04/2022 |

Processo nº 17944.102307/2021-20

Informações Contábeis**Balanço Orçamentário do último RREO do exercício anterior****Demonstrativo:** Balanço Orçamentário**Relatório:** RREO publicado**Exercício:** 2021**Período:** 6º Bimestre**Receita de operações de crédito (realizadas até o bimestre):** 1.406.915.418,29**Despesas de capital executadas (liquidadas até o bimestre + inscritas em restos a pagar não processados):** 5.000.196.271,64

Balanço Orçamentário do último RREO exigível (ou disponível, se mais recente) ou Anexo 1 da Lei 4320/1964 publicado junto à LOA do exercício em curso**Demonstrativo:** Balanço Orçamentário**Relatório:** RREO**Exercício:** 2022**Período:** 2º Bimestre**Despesas de capital (dotação atualizada):** 4.791.404.299,92

Demonstrativo da Receita Corrente Líquida do último RREO exigível (ou disponível, se mais recente)**Demonstrativo:** Demonstrativo da Receita Corrente Líquida**Relatório:** RREO**Exercício:** 2022**Período:** 2º Bimestre**Receita corrente líquida (RCL):** 26.860.054.141,99

Processo nº 17944.102307/2021-20

Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida do último RGF exigível (ou disponível, se mais recente)

Demonstrativo: Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida**Relatório:** RGF**Exercício:** 2022**Período:** 1º Quadrimestre**Dívida Consolidada (DC):** 17.441.372.764,19**Deduções:** 9.600.746.111,64**Dívida consolidada líquida (DCL):** 7.840.626.652,55**Receita corrente líquida (RCL):** 26.860.054.141,99**% DCL/RCL:** 29,19

Processo nº 17944.102307/2021-20

Declaração do chefe do poder executivo

Declaro, sob as penas da Lei, que as informações prestadas neste Pedido de Verificação de Limites e Condições são verdadeiras.

Operações vedadas no âmbito do art. 37 da LRF e operações irregulares

Todos os parcelamentos de débitos e operações de crédito, inclusive as equiparadas nos termos do art. 29, § 1º e art. 37 da LRF, contratadas com instituições financeiras e não financeiras foram objeto de análise da STN e devidamente regularizadas?

Sim

Operações vedadas no âmbito do art. 35 da LRF

O Ente, em relação ao art. 35 da Lei Complementar nº 101/2000, realizou operação de crédito junto a outro Ente da Federação?

Não

Ações vedadas no âmbito do art. 5º da RSF nº 43/2001

O Ente praticou alguma das ações vedadas pelo art. 5º da RSF nº 43/2001?

Não

Operações do Reluz

O ente contratou, sem a verificação prévia pela STN do cumprimento dos limites e condições necessários à contratação, operação no âmbito do Programa Nacional de Iluminação Pública Eficiente (Reluz), estabelecido pela Lei nº 9.991, de 24/07/2000?

Não

Processo nº 17944.102307/2021-20

Cumprimento da obrigação de que trata a alínea "c" do inciso IV do art. 21 da RSF nº 43/2001

O Ente, em relação às contas dos exercícios ainda não analisados pelo Tribunal de Contas, inclusive o em curso, cumpre o disposto:

a) No art. 23 da LRF (limites de pessoal)?

Sim

b) No art. 33 da LRF (não contratação de operação de crédito realizada com infração do disposto na LRF)?

Sim

c) No art. 37 da LRF (não realização de operações vedadas)?

Sim

d) No art. 52 da LRF (publicação do relatório resumido da execução orçamentária - RREO)?

Sim

e) No §2º do art. 55 da LRF (publicação do relatório de gestão fiscal - RGF)?

Sim

f) No inciso III do art. 167 da Constituição (limite das operações de crédito em relação às despesas de capital)?

Sim

Cálculo dos limites de endividamento

Com relação ao EXERCÍCIO ANTERIOR, existem operações de Antecipação de Receita Orçamentária (ARO) contratadas e não pagas?

Não

Com relação ao EXERCÍCIO ANTERIOR, existem despesas de capital a serem deduzidas do cálculo do montante de despesas de capital para a verificação do limite a que se refere o inciso III do art. 167 da Constituição Federal?

Sim

Processo nº 17944.102307/2021-20

Relacione as despesas que não serão computadas como despesas de capital, na forma do § 2º do art. 6º da RSF nº 43/2001

Inciso I - Despesas realizadas (dedução relativa ao art. 33 da LRF - operações de crédito nulas)

0,00

Inciso II - Despesas realizadas para empréstimo ou financiamento (incentivo fiscal) a contribuinte

5.565.369,98

Inciso III - Inversões financeiras na forma de participação acionária em empresas não controladas

0,00

Com relação ao EXERCÍCIO CORRENTE, existem despesas de capital a serem deduzidas do cálculo do montante de despesas de capital para a verificação do limite a que se refere o inciso III do art. 167 da Constituição Federal?

Sim

Relacione as despesas que não serão computadas como despesas de capital, na forma do § 2º do art. 6º da RSF nº 43/2001

Inciso I - Despesas previstas (dedução relativa ao art. 33 da LRF - operações de crédito nulas)

0,00

Inciso II - Despesas previstas para empréstimo ou financiamento (incentivo fiscal) a contribuinte

19.000.000,00

Inciso III - Inversões financeiras na forma de participação acionária em empresas não controladas

0,00

Demais limites e condições estabelecidos na LRF e nas RSF nº 40/2001 e 43/2001

O Ente cumpre os demais limites e condições fixadas pelo Senado Federal e observa as demais restrições estabelecidas na Lei Complementar nº 101/2000 - LRF?

Processo nº 17944.102307/2021-20

Sim

Limites da despesa com pessoal

O Ente, relativamente ao art. 23 da Lei Complementar nº 101/2000, apresenta no quadro abaixo os seguintes valores das despesas com pessoal.

As linhas "Imposto de renda retido na fonte - IRRF (ativos, inativos e pensionistas)" e "Inativos e pensionistas" só devem ser preenchidas se os seus valores não tiverem sido considerados na linha "Despesa bruta com pessoal"

Exercício:

Período:

2022

1º Quadrimestre

| PODER LEGISLATIVO | | | | | | |
|---|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| DESPESA COM PESSOAL | PODER EXECUTIVO | ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA | TC DO ESTADO | TC DOS MUNICÍPIOS | PODER JUDICIÁRIO | MINISTÉRIO PÚBLICO |
| Despesa bruta com pessoal | 12.708.241.100,66 | 496.243.148,98 | 223.744.718,24 | 0,00 | 1.138.648.566,21 | 393.144.752,68 |
| Despesas não computadas | 2.506.959.514,44 | 107.257.676,11 | 65.620.578,32 | 0,00 | 221.842.968,75 | 91.519.774,44 |
| Repasse previdenciários ao Regime Próprio de Previdência Social | 1.144.356.623,14 | 29.395.091,82 | 33.315.979,54 | 0,00 | 195.449.885,12 | 69.579.869,78 |
| Contribuições patronais | | | | | | |
| Imposto de renda retido na fonte - IRRF (ativos, inativos e pensionistas) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inativos e pensionistas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total de despesas com pessoal para fins de apuração do limite (TDP) | 11.345.638.209,36 | 418.380.564,69 | 191.440.119,46 | 0,00 | 1.112.255.482,58 | 371.204.848,02 |
| Receita Corrente Líquida (RCL) ajustada para cálculo dos limites da despesa com pessoal | 26.752.128.922,99 | 26.752.128.922,99 | 26.752.128.922,99 | 0,00 | 26.752.128.922,99 | 26.752.128.922,99 |
| TDP/RCL | 42,41 | 1,56 | 0,72 | | 4,16 | 1,39 |
| Limite máximo | 48,60 | 2,34 | 1,05 | 0,01 | 6,00 | 2,00 |

Declaração sobre o orçamento

Constam da Lei Orçamentária Anual (LOA) de 2022 dotações necessárias e suficientes à execução do Programa/Projeto, quanto ao ingresso dos recursos, ao aporte da contrapartida e ao pagamento dos encargos da operação?

Sim

Processo nº 17944.102307/2021-20

Número da Lei Orçamentária Anual(LOA)

17860

Data da LOA

29/12/2021

Informe as fontes e ações do orçamento relativas à operação de crédito

| FONTE | AÇÃO |
|---|---|
| 00.00 - RECURSOS ORDINÁRIOS | 11685 - Realização de Estudos e Pesquisas para o Desenvolvimento Sustentável do Turismo (PROSATUR). |
| 48.65 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO/CAF | 11685 - Realização de Estudos e Pesquisas para o Desenvolvimento Sustentável do Turismo (PROSATUR). |
| 00.00 - RECURSOS ORDINÁRIOS | 11298 - Gestão do Programa (PROSATUR). |
| 48.65 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO/CAF | 11298 - Gestão do Programa (PROSATUR). |
| 00.00 - RECURSOS ORDINÁRIOS | 11442 - Capacitação de Multiplicadores de Educação Ambiental (PROSATUR). |
| 48.65 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO/CAF | 11442 - Capacitação de Multiplicadores de Educação Ambiental (PROSATUR). |
| 00.00 - RECURSOS ORDINÁRIOS | 11318 - Ampliação do Sistema de Abastecimento de Água de Jericoacoara (PROSATUR). |
| 48.65 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO/CAF | 11318 - Ampliação do Sistema de Abastecimento de Água de Jericoacoara (PROSATUR). |
| 00.00 - RECURSOS ORDINÁRIOS | 11321 - Implantação do Sistema de Abastecimento de Água das Localidades Turísticas (PROSATUR). |
| 48.65 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO/CAF | 11321 - Implantação do Sistema de Abastecimento de Água das Localidades Turísticas (PROSATUR). |
| 00.00 - RECURSOS ORDINÁRIOS | 11322 - Ampliação do Sistema de Esgotamento Sanitário de Jericoacoara (PROSATUR). |
| 48.65 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO/CAF | 11322 - Ampliação do Sistema de Esgotamento Sanitário de Jericoacoara (PROSATUR). |
| 00.00 - RECURSOS ORDINÁRIOS | 11325 - Implantação do Sistema de Esgotamento Sanitário das Localidades Turísticas (PROSATUR). |
| 48.65 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO/CAF | 11325 - Implantação do Sistema de Esgotamento Sanitário das Localidades Turísticas (PROSATUR). |
| 00.00 - RECURSOS ORDINÁRIOS | 11326 - Implantação do Sistema de Drenagem das Localidades Turísticas (PROSATUR). |
| 48.65 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO/CAF | 11326 - Implantação do Sistema de Drenagem das Localidades Turísticas (PROSATUR). |

Constam da Lei Orçamentária Anual (LOA) de 2022 dotações necessárias e suficientes à execução do Programa/Projeto, quanto ao ingresso dos recursos, ao aporte da contrapartida e ao pagamento dos encargos da operação?

Processo nº 17944.102307/2021-20

Sim

O Projeto de Lei Orçamentária Anual (PLOA) já está em andamento na Casa Legislativa local?

Número do PLOA

Declaração sobre o Plano Plurianual (PPA)

O Programa/Projeto está inserido no Plano Plurianual (PPA) do Ente?

Sim

Número da Lei do PPA

17160

Data da Lei do PPA

27/12/2019

Ano de início do PPA

2020

Informe os programas e ações do PPA relativos à operação de crédito

| PROGRAMA | AÇÃO |
|--|--|
| 371 - DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL E CONSOLIDADO DO DESTINO TURÍSTICO CEARÁ | 11298 - Gestão do Programa (PROSATUR). |
| 371 - DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL E CONSOLIDADO DO DESTINO TURÍSTICO CEARÁ | 11685 - Realização de Estudos e Pesquisas para o Desenvolvimento Sustentável do Turismo (PROSATUR) |
| 371 - DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL E CONSOLIDADO DO DESTINO TURÍSTICO CEARÁ | 11442 - Capacitação de Multiplicadores de Educação Ambiental (PROSATUR). |
| 621 - ABASTECIMENTO DE ÁGUA, ESGOTAMENTO SANITÁRIO E DRENAGEM URBANA | 11318 - Ampliação do Sistema de Abastecimento de Água de Jericoacoara (PROSATUR) |
| 621 - ABASTECIMENTO DE ÁGUA, ESGOTAMENTO SANITÁRIO E DRENAGEM URBANA | 11321 - Implantação do Sistema de Abastecimento de Água das Localidades Turísticas (PROSATUR) |
| 621 - ABASTECIMENTO DE ÁGUA, ESGOTAMENTO SANITÁRIO E DRENAGEM | 11322 - Ampliação do Sistema de Esgotamento Sanitário de Jericoacoara (PROSATUR) |

Processo nº 17944.102307/2021-20

| PROGRAMA | AÇÃO |
|--|---|
| URBANA | |
| 621 - ABASTECIMENTO DE ÁGUA, ESGOTAMENTO SANITÁRIO E DRENAGEM URBANA | 11325 - Implantação do Sistema de Esgotamento Sanitário das Localidades Turísticas (PROSATUR) |
| 621 - ABASTECIMENTO DE ÁGUA, ESGOTAMENTO SANITÁRIO E DRENAGEM URBANA | 11326 - Implantação do Sistema de Drenagem das Localidades Turísticas (PROSATUR) |

Exercício anterior não analisado pelo Tribunal de Contas

O exercício de 2021 foi analisado pelo Tribunal de Contas?

Não

Em relação às contas do exercício de 2021:

O ente cumpre o disposto no art. 198 da Constituição Federal?

Sim

Informe o percentual aplicado em ações e serviços públicos de saúde, calculado de acordo com o estabelecido pelo EC 29/2000

15,67 %

O ente cumpre o disposto no art. 212 da Constituição Federal?

Sim

Informe o percentual da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, aplicado na manutenção e desenvolvimento do ensino

26,07 %

O ente cumpre o disposto no art. 11 da Lei Complementar nº 101/2000?

Sim

Parcerias Público-Privadas (PPP)

Processo nº 17944.102307/2021-20

O ente assinou contrato na modalidade Parceria Público-Privada (PPP)?

Sim

Declaro que as despesas com Parcerias Público-Privadas (PPP), publicadas no "Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas" do último RREO exigível, situam-se dentro do limite estabelecido no art. 28 da Lei 11.079/2004."

Sim

Restos a pagar

Em observância ao disposto no art. 42 da LRF, declaro que o ente não contrairá, nos dois últimos quadrimestres do mandato do chefe do Poder Executivo, obrigação de despesa que não possa ser cumprida integralmente dentro dele, ou que tenha parcelas a serem pagas no exercício seguinte sem que haja suficiente disponibilidade de caixa para este efeito.

Sim

Repasse de recursos para o setor privado

Em observância ao disposto no art. 26 da LRF, declaro que havendo previsão de repasse de recursos públicos para o setor privado, tais repasses serão autorizados por lei específica, atenderão às condições estabelecidas na lei de diretrizes orçamentárias e constarão da lei orçamentária do exercício em que ocorrerem.

Sim

Conformidade da lista CNPJ da Administração Direta do ente com o CAUC

Estão incluídos no Serviço Auxiliar de Informações para Transferências Voluntárias (CAUC) todos os CNPJs da Administração Direta do ente?

Sim

Processo nº 17944.102307/2021-20

Notas Explicativas**Observação:**

*** Uma vez inseridas, as notas explicativas não podem ser editadas ou excluídas.**

Nota 12 - Inserida por Paulo Sergio Rocha | CPF 29499089349 | Perfil Operador de Ente | Data 22/07/2022 15:58:44

PPP

Em relação ao item 1.a do Ofício SEI nº 199741/2022/ME, temos a informar que os dados do SADIPEM são compatíveis com o Anexo 13 PPP RREO 2º Bimestre 2022, cumprindo o limite estabelecido no art. 28 da Lei nº 11.079, de 2004.

Nota 11 - Inserida por Paulo Sergio Rocha | CPF 29499089349 | Perfil Operador de Ente | Data 08/07/2022 10:35:20

Cronograma Financeiro da Operação

Para fins de cálculo dos Juros do Cronograma Financeiro da Operação utilizamos curva futura de mercado (SOFR) recente e para os demais encargos e comissões, conforme as informações contidas na Aba Dados Complementares.

Nota 10 - Inserida por Paulo Sergio Rocha | CPF 29499089349 | Perfil Operador de Ente | Data 08/07/2022 10:32:48

O Estado do Ceará NÃO possui operações contratadas ou a contratar amparadas nos §§ 1º, 2º e 3º do Artigo 65 da Lei Complementar Federal nº 101, de 04 de maio de 2000, Lei de Responsabilidade Fiscal.

Nota 9 - Inserida por Paulo Sergio Rocha | CPF 29499089349 | Perfil Operador de Ente | Data 08/07/2022 10:32:29

Declaração do Chefe do Poder Executivo da Despesa de Pessoal - E-Serviços do Tesouro Nacional para o chamado CH201712048 no SADIPEM

Na Aba: Declaração do Chefe do Poder Executivo, na Despesas de Pessoal, verifica-se todos os poderes. No Poder Legislativo o quadro do SADIPEM está composto por: Assembleia Legislativa, Tribunal de Contas do Estado-TCE e Tribunal de Contas do Município-TCM. Ocorre que, no Estado do Ceará, o TCM foi extinto e incorporado pelo TCE tendo como base a EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 92, DE 16.08.17 (D.O.E 21.08.17). Dessa forma ao tentar "zerar" os valores do extinto TCM ocorre o seguinte erro no SADIPEM: Os campos da linha 'Limite máximo' (tabela de Limites da despesa com pessoal) são obrigatórios e não podem ser negativos ou nulos. Diante desse fato, e através do Fale Conosco do SADIPEM, fomos orientados através chamado CH201712048, que, como esta alteração levará algum tempo para ser implementada, a fim de dar agilidade no processo, preenchamos o campo "Limite máximo" do TCM com o valor 0,01 e, por consequência, ajustamos o Limite Máximo do TCE para 1,05, de modo que, o Limite máximo do Poder Legislativo, já incluído a Assembleia Legislativa (2,34%) mantenha-se em 3,40%.

Nota 8 - Inserida por Paulo Sergio Rocha | CPF 29499089349 | Perfil Operador de Ente | Data 08/07/2022 10:32:12

Compatibilidade da Dívida Consolidada

O valor total das amortizações da coluna Dívida Consolidada no Cronograma de Pagamentos da Aba - Operações Contratadas (30/04/2022) é de R\$ 17.636.729.591,81, compatível com o valor apresentado no Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida da LRF do final do exercício anterior (2021), cujo valor da Dívida Consolidada (DC) totaliza R\$ 18.849.849.667,10. A diferença apresentada de R\$1.213.120.075,29 é explicada em grande parte pela variação cambial negativa do dólar em 11,85%, que passou de US\$/R\$ 5,5805 em 31/12/2021 para US\$/R\$ 4,9191 em 29/04/2022, visto que o Estoque de Dívida em dólares norte-americanos representa em torno de 55% do Estoque Total da Dívida Pública Estadual.

Nota 7 - Inserida por Paulo Sergio Rocha | CPF 29499089349 | Perfil Operador de Ente | Data 08/07/2022 10:31:49

Despesas de Pessoal

Observação aos Limites da Despesa de Pessoal de Cada Poder.

No item Limites da Despesa com Pessoal, as despesas com o IRRF, Inativos e Pensionistas estão computadas na linha Despesa Bruta com Pessoal.

Considerações sobre a Resolução TCE/CE nº 2.582/2009.

Informamos que o Poder Executivo, o Poder Legislativo, incluindo a Assembleia Legislativa e o Tribunal de Contas do Estado, o Poder Judiciário e o Ministério Público não computam os valores pagos a título de abono de permanência na Despesa Bruta com Pessoal, nos Relatórios de Gestão Fiscal, referentes ao 3º quadrimestre de 2021, amparado pela Resolução TCE/CE nº 2.582/2009 do Tribunal de Contas do Estado do Ceará. Quadro da despesa de pessoal, semelhante àquele constante da aba Declaração do Chefe

Processo nº 17944.102307/2021-20

do Poder Executivo, do SADIPEM, com linha adicional denominada Abono de Permanência, está anexado na aba Documentos, do SADIPEM.

Nota 6 - Inserida por Paulo Sergio Rocha | CPF 29499089349 | Perfil Operador de Ente | Data 24/03/2022 17:54:00

Nota 4

O Estado do Ceará NÃO possui operações contratadas ou a contratar amparadas nos §§ 1º, 2º e 3º do Artigo 65 da Lei Complementar Federal nº 101, de 04 de maio de 2000, Lei de Responsabilidade Fiscal.

Nota 5 - Inserida por Paulo Sergio Rocha | CPF 29499089349 | Perfil Operador de Ente | Data 24/03/2022 17:53:41

Nota 3

Declaração do Chefe do Poder Executivo da Despesa de Pessoal - E-Serviços do Tesouro Nacional para o chamado CH201712048 no SADIPEM

Na Aba: Declaração do Chefe do Poder Executivo, na Despesas de Pessoal, verifica-se todos os poderes. No Poder Legislativo o quadro do SADIPEM está composto por: Assembleia Legislativa, Tribunal de Contas do Estado-TCE e Tribunal de Contas do Município-TCM. Ocorre que, no Estado do Ceará, o TCM foi extinto e incorporado pelo TCE tendo como base a EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 92, DE 16.08.17 (D.O.E 21.08.17). Dessa forma ao tentar "zerar" os valores do extinto TCM ocorre o seguinte erro no SADIPEM: Os campos da linha 'Limite máximo' (tabela de Limites da despesa com pessoal) são obrigatórios e não podem ser negativos ou nulos. Diante desse fato, e através do Fale Conosco do SADIPEM, fomos orientados através chamado CH201712048, que, como esta alteração levará algum tempo para ser implementada, a fim de dar agilidade no processo, preenchamos o campo "Limite máximo" do TCM com o valor 0,01 e, por consequência, ajustamos o Limite Máximo do TCE para 1,05, de modo que, o Limite máximo do Poder Legislativo, já incluído a Assembleia Legislativa (2,34%) mantenha-se em 3,40%.

Nota 4 - Inserida por Paulo Sergio Rocha | CPF 29499089349 | Perfil Operador de Ente | Data 24/03/2022 17:53:18

Nota2

O total das amortizações da Dívida Consolidada, é compatível com o saldo da Dívida Consolidada do final do exercício de 2021 (RGF do 3º Quadrimestre), informado no Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida, disponível no RGF do SICONFI.

Nota 3 - Inserida por Paulo Sergio Rocha | CPF 29499089349 | Perfil Operador de Ente | Data 24/03/2022 17:52:36

Nota1

Observação aos Limites da Despesa de Pessoal de Cada Poder.

No item Limites da Despesa com Pessoal, as despesas com o IRRF, Inativos e Pensionistas estão computadas na linha Despesa Bruta com Pessoal.

Considerações sobre a Resolução TCE/CE nº 2.582/2009.

Informamos que o Poder Executivo, o Poder Legislativo, incluindo a Assembleia Legislativa e o Tribunal de Contas do Estado, o Poder Judiciário e o Ministério Público não computam os valores pagos a título de abono de permanência na Despesa Bruta com Pessoal, nos Relatórios de Gestão Fiscal, referentes ao 3º quadrimestre de 2021, amparado pela Resolução TCE/CE nº 2.582/2009 do Tribunal de Contas do Estado do Ceará. Quadro da despesa de pessoal, semelhante àquele constante da aba Declaração do Chefe do Poder Executivo, do SADIPEM, com linha adicional denominada Abono de Permanência, está anexado na aba Documentos, do SADIPEM.

Nota 2 - Inserida por Paulo Sergio Rocha | CPF 29499089349 | Perfil Operador de Ente | Data 29/12/2021 14:34:06

O Estado do Ceará NÃO possui operações contratadas ou a contratar amparadas nos §§ 1º, 2º e 3º do Artigo 65 da Lei Complementar Federal nº 101, de 04 de maio de 2000, Lei de Responsabilidade Fiscal.

Foram incluídos na aba Documentos, em Demais documentos, o Anexos 8 e o Anexo 12 referente ao Relatório Resumido da Execução Orçamentária do 5º bimestre de 2021, Lei Complementar Federal nº 101, de 04 de maio de 2000, Lei de Responsabilidade Fiscal.

Declaração do Chefe do Poder Executivo da Despesa de Pessoal - E-Serviços do Tesouro Nacional para o chamado CH201712048 no SADIPEM

Na Aba: Declaração do Chefe do Poder Executivo, na Despesas de Pessoal, verifica-se todos os poderes. No Poder Legislativo o quadro do SADIPEM está composto por: Assembleia Legislativa, Tribunal de Contas do Estado-TCE e Tribunal de Contas do Município-TCM. Ocorre que, no Estado do Ceará, o TCM foi extinto e incorporado pelo TCE tendo como base a EMENDA

Processo nº 17944.102307/2021-20

CONSTITUCIONAL Nº 92, DE 16.08.17 (D.O.E 21.08.17). Dessa forma ao tentar "zerar" os valores do extinto TCM ocorre o seguinte erro no SADIPEM: Os campos da linha 'Limite máximo' (tabela de Limites da despesa com pessoal) são obrigatórios e não podem ser negativos ou nulos. Diante desse fato, e através do Fale Conosco do SADIPEM, fomos orientados através chamado CH201712048, que, como esta alteração levará algum tempo para ser implementada, a fim de dar agilidade no processo, preenchemos o campo "Limite máximo" do TCM com o valor 0,01 e, por consequência, ajustamos o Limite Máximo do TCE para 1,05, de modo que, o Limite máximo do Poder Legislativo, já incluído a Assembleia Legislativa (2,34%) mantenha-se em 3,40%.

Nota 1 - Inserida por Paulo Sergio Rocha | CPF 29499089349 | Perfil Operador de Ente | Data 29/12/2021 14:31:55

Compatibilidade da Dívida Consolidada com o Exercício Anterior.

O valor total das amortizações da coluna Dívida Consolidada no Cronograma de Pagamentos da Aba - Operações Contratadas é de R\$ 18.623.972.603,13, que é compatível com o valor apresentado no Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida da LRF do final do exercício anterior (2020), cujo valor da Dívida Consolidada (DC) totaliza R\$ 17.783.339.122,52. A diferença apresentada de R\$ 840.633.480,61 é explicada em grande parte pela variação cambial positiva do dólar em 8,59%, que passou de US\$/R\$ 5,1967 em 31/12/2020 para US\$/R\$ 5,6430 em 31/10/2021, visto que o Estoque de Dívida em dólares norte-americanos representa em torno de 53% do Estoque Total da Dívida Pública Estadual.

Aba Informações Contábeis do SADIPEM

a) O campo Receita Corrente Líquida (RCL), relativo ao item Demonstrativo da Receita Corrente Líquida do último RREO exigível (ou disponível, se mais recente), está preenchido com o valor da RCL constante da linha RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO do RREO do 5º bimestre de 2021 (R\$ 24.251.441.487,31). b) O campo Receita Corrente Líquida (RCL), relativo ao item Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida do último RGF exigível (ou disponível, se mais recente), está preenchido com o valor da RCL constante da linha RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO do RREO do 4º bimestre de 2021 (R\$ 24.049.314.380,95).

Observação aos Limites da Despesa de Pessoal de Cada Poder.

No item Limites da Despesa com Pessoal, as despesas com o IRRF e Inativos estão computadas na linha Despesa Bruta com Pessoal. Na linha Inativos e Pensionistas está inserido apenas os valores dos Pensionistas. Entretanto, nos Relatórios de Gestão Fiscal de cada Poder, referente ao 2º quadrimestre de 2021, as despesas com Pensionistas estão computadas na Despesa com Pessoal somente a partir de janeiro/2021. As despesas com Pensionistas não estão computadas na Despesa com Pessoal, no período de setembro a dezembro de 2020, nos Relatórios de Gestão Fiscal de cada Poder, referente ao 2º quadrimestre de 2021, amparado pela Resolução nº 2230/10 do TCE-CE. Em virtude dessa última informação, a relação TDP/RCL apresentada no quadro Limite da despesa com pessoal, da aba Declaração do Chefe do Poder Executivo encontra-se diferente do publicado nos RGFs de cada Poder, referente ao 2º quadrimestre de 2021. Considerações sobre a Receita Corrente Líquida (RCL) referente ao RREO do 4º bimestre de 2021 para o cálculo dos Limites da Despesa de Pessoal de cada Poder, na Declaração do Chefe do Poder Executivo. O valor da RCL do 4º bimestre de 2021 de R\$ 24.057.444.334,95, excluído os valores das transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (Art. 166-A, §1º, da CF), no montante de R\$ 8.129.954,00, e das transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancadas (Art. 166, §16, da CF), no montante de R\$ 103.096.010,00, é de R\$ 23.946.218.370,95. Referida RCL ajustada para cálculo dos limites da Despesa com Pessoal foi considerada na aba Declaração do Chefe do Poder Executivo, no item, Limite da Despesa com Pessoal, no SADIPEM.

Considerações sobre a Resolução TCE/CE nº 2.582/2009.

Informamos que o Poder Executivo, o Poder Legislativo, incluindo a Assembleia Legislativa e o Tribunal de Contas do Estado, o Poder Judiciário e o Ministério Público não computam os valores pagos a título de abono de permanência na Despesa Bruta com Pessoal, nos Relatórios de Gestão Fiscal, referentes ao 1º quadrimestre de 2021, amparado pela Resolução TCE/CE nº 2.582/2009 do Tribunal de Contas do Estado do Ceará. Quadro da despesa de pessoal, semelhante àquele constante da aba Declaração do Chefe do Poder Executivo, do SADIPEM, com linha adicional denominada Abono de Permanência, está anexado na aba Documentos, do SADIPEM.

Processo nº 17944.102307/2021-20

Documentos anexos

Os usuários que anexaram os documentos elencados a seguir atestaram, sob as penas da lei, que o documento anexado foi assinado digitalmente ou é cópia fiel do documento original.

Autorização legislativa

| TIPO DE NORMA | NÚMERO | DATA DA NORMA | MOEDA | VALOR AUTORIZADO | DATA DE ENVIO | CÓDIGO DO ARQUIVO |
|---------------|--------|---------------|---------------|------------------|---------------|----------------------|
| Lei | 17328 | 05/11/2020 | Dólar dos EUA | 60.000.000,00 | 09/12/2021 | DOC00.053482/2021-33 |

Demais documentos

| TIPO DE DOCUMENTO | DESCRIÇÃO | DATA DO DOCUMENTO | DATA DE ENVIO | CÓDIGO DO ARQUIVO |
|---|---|-------------------|---------------|----------------------|
| Anexo nº 1 da Lei nº 4.320 /1964 - Lei Orçamentária do Exercício em Curso | Anexo 1 da 4320 | 29/12/2021 | 04/02/2022 | DOC00.012236/2022-11 |
| Certidão do Tribunal de Contas | Certidão TCE LRF | 02/06/2022 | 08/06/2022 | DOC00.049920/2022-40 |
| Certidão do Tribunal de Contas | Certidao_TCE | 07/04/2022 | 18/04/2022 | DOC00.036557/2022-01 |
| Certidão do Tribunal de Contas | Certidao TCE 78/2022 | 04/02/2022 | 07/02/2022 | DOC00.013121/2022-35 |
| Certidão do Tribunal de Contas | Certidao_TCE_01320/2021 | 08/12/2021 | 09/12/2021 | DOC00.053500/2021-87 |
| Documentação adicional | Certidão de Precatórios - TRF | 04/07/2022 | 08/07/2022 | DOC00.055110/2022-22 |
| Documentação adicional | Certidão de Precatórios - TRT | 04/07/2022 | 08/07/2022 | DOC00.055109/2022-06 |
| Documentação adicional | Certidão de Precatórios - TJ | 01/07/2022 | 08/07/2022 | DOC00.055108/2022-53 |
| Documentação adicional | Certidão de Precatórios TRT 7 | 07/06/2022 | 08/06/2022 | DOC00.049943/2022-54 |
| Documentação adicional | Certidão de Precatórios TRF 5 | 07/06/2022 | 08/06/2022 | DOC00.049942/2022-18 |
| Documentação adicional | Certidão de Precatórios TJCE | 07/06/2022 | 08/06/2022 | DOC00.049941/2022-65 |
| Documentação adicional | Anexo 12 - RREO 2º Bimestre 2022 - Consórcios | 30/05/2022 | 22/07/2022 | DOC00.056530/2022-26 |
| Documentação adicional | Anexo 12 - RREO 2º Bimestre 2022 - Saúde | 30/05/2022 | 22/07/2022 | DOC00.056529/2022-00 |
| Documentação adicional | PPP 2º Bimestre 2022 SICONFI | 29/05/2022 | 22/07/2022 | DOC00.056615/2022-12 |
| Documentação adicional | Anexo 13 RREO PPP 2º Bimestre 2022 | 29/05/2022 | 22/07/2022 | DOC00.056598/2022-13 |
| Documentação adicional | Despesas de Pessoal | 30/04/2022 | 05/07/2022 | DOC00.054760/2022-51 |
| Documentação adicional | Anexo 12 - RREO 1º Bimestre 2022 - Consórcios | 29/03/2022 | 22/07/2022 | DOC00.056528/2022-57 |
| Documentação adicional | Anexo 12 - RREO 1º Bimestre 2022 - Saúde | 29/03/2022 | 22/07/2022 | DOC00.056518/2022-11 |
| Documentação adicional | Declaração Despesa Pessoal | 24/03/2022 | 24/03/2022 | DOC00.031768/2022-49 |

Processo nº 17944.102307/2021-20

| TIPO DE DOCUMENTO | DESCRIÇÃO | DATA DO DOCUMENTO | DATA DE ENVIO | CÓDIGO DO ARQUIVO |
|---|--|-------------------|---------------|----------------------|
| Documentação adicional | DESPESAS DE PESSOAL 31 12 2021 | 31/12/2021 | 04/03/2022 | DOC00.023343/2022-66 |
| Documentação adicional | RREO EDUCAÇÃO 6 BIM_2021 | 31/12/2021 | 04/03/2022 | DOC00.023362/2022-92 |
| Documentação adicional | RREO SAÚDE 6BIM_2021 | 31/12/2021 | 04/03/2022 | DOC00.023361/2022-48 |
| Documentação adicional | Quadro Despesa de Pessoal | 28/12/2021 | 29/12/2021 | DOC00.057373/2021-95 |
| Documentação adicional | DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE | 31/10/2021 | 27/12/2021 | DOC00.056796/2021-98 |
| Documentação adicional | DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE | 31/10/2021 | 27/12/2021 | DOC00.056814/2021-31 |
| Documentação adicional | Ata de Negociação e Anuências | 14/07/2021 | 09/12/2021 | DOC00.053507/2021-07 |
| Minuta do contrato de empréstimo negociada (operação externa) | Minuta Contrato de Empréstimo | 14/07/2021 | 09/12/2021 | DOC00.053502/2021-76 |
| Minuta do contrato de garantia (operação externa) | Minuta Contrato de Garantia Negociado | 14/07/2021 | 09/12/2021 | DOC00.053506/2021-54 |
| Módulo do ROF | Relatório ROF Ajustado Data de Inicio | 21/07/2022 | 22/07/2022 | DOC00.056527/2022-11 |
| Módulo do ROF | ROF_Ajustado | 13/04/2022 | 18/04/2022 | DOC00.036533/2022-43 |
| Módulo do ROF | Registro do ROF - TB096896 | 04/02/2022 | 07/02/2022 | DOC00.013122/2022-80 |
| Parecer do Órgão Jurídico | Parecer Jurídico | 24/03/2022 | 24/03/2022 | DOC00.031747/2022-23 |
| Parecer do Órgão Jurídico | Parecer Jurídico | 28/12/2021 | 29/12/2021 | DOC00.057372/2021-41 |
| Parecer do Órgão Técnico | Parecer Técnico | 24/03/2022 | 24/03/2022 | DOC00.031769/2022-93 |
| Parecer do Órgão Técnico | Parecer Técnico | 28/12/2021 | 29/12/2021 | DOC00.057371/2021-04 |
| Recomendação da COFIEIX | Resolucao COFIEIX 11/0138 18dez2019 | 04/02/2020 | 09/12/2021 | DOC00.053501/2021-21 |

Minutas

Não há tramitações de documentos.

Documentos expedidos

Processo nº 17944.102307/2021-20

Em retificação pelo interessado - 15/07/2022

| DOCUMENTO | NÚMERO | DATA |
|---|------------|------------|
| Ofício de Exigência (Operações com Garantia) ao Interessado | Sem número | 14/07/2022 |

Em retificação pelo interessado - 08/04/2022

| DOCUMENTO | NÚMERO | DATA |
|---|------------|------------|
| Ofício de Exigência (Operações com Garantia) ao Interessado | Sem número | 06/04/2022 |

Em retificação pelo interessado - 12/01/2022

| DOCUMENTO | NÚMERO | DATA |
|---|------------|------------|
| Ofício de Exigência (Operações com Garantia) ao Interessado | Sem número | 11/01/2022 |

Processo nº 17944.102307/2021-20

Resumo

Com base nas informações declaradas, e considerando os dispositivos legais que regulam a contratação de operações de crédito interno e externo dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, inclusive concessão de garantias, seus limites e condições de autorização, foram realizadas as verificações preliminares a seguir

Taxas de câmbio

Foram identificadas as seguintes moedas estrangeiras. As taxas de câmbio serão utilizadas para a conversão das operações para reais (R\$).

| MOEDA | TAXA DE CÂMBIO | DATA DO CÂMBIO |
|---------------|----------------|----------------|
| Dólar dos EUA | 4,91910 | 29/04/2022 |

Cronograma de liberações

O cronograma de liberações abaixo foi obtido a partir das informações preenchidas nas abas "Cronograma financeiro", "Operações não contratadas" e "Operações contratadas".

| ANO | OPERAÇÃO PLEITEADA | LIBERAÇÕES PROGR. | TOTAL DE LIBERAÇÕES |
|------|--------------------|-------------------|---------------------|
| 2022 | 3.296.731,63 | 1.810.686.632,24 | 1.813.983.363,87 |
| 2023 | 75.016.275,00 | 1.170.679.228,92 | 1.245.695.503,92 |
| 2024 | 72.310.770,00 | 564.887.560,05 | 637.198.330,05 |
| 2025 | 72.261.579,00 | 353.633.532,27 | 425.895.111,27 |
| 2026 | 72.260.644,37 | 181.887.019,72 | 254.147.664,09 |
| 2027 | 0,00 | 43.376.009,16 | 43.376.009,16 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Processo nº 17944.102307/2021-20

| ANO | OPERAÇÃO PLEITEADA | LIBERAÇÕES PROGR. | TOTAL DE LIBERAÇÕES |
|------|--------------------|-------------------|---------------------|
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2042 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2043 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2044 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2045 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2046 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2047 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Cronograma de pagamentos

O cronograma de pagamentos abaixo foi obtido a partir das informações preenchidas nas abas "Cronograma financeiro", "Operações não contratadas" e "Operações contratadas".

| AMORTIZAÇÃO E ENCARGOS | | | |
|------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| ANO | OPERAÇÃO PLEITEADA | DEMAIS OPERAÇÕES | TOTAL |
| 2022 | 3.328.996,20 | 2.355.237.478,04 | 2.358.566.474,25 |
| 2023 | 2.807.984,46 | 2.400.581.996,28 | 2.403.389.980,74 |
| 2024 | 5.743.135,92 | 2.360.791.729,66 | 2.366.534.865,59 |
| 2025 | 8.492.263,16 | 2.244.090.068,00 | 2.252.582.331,16 |
| 2026 | 11.339.654,97 | 2.072.492.559,26 | 2.083.832.214,24 |
| 2027 | 24.426.951,51 | 1.923.663.713,45 | 1.948.090.664,96 |
| 2028 | 35.292.872,66 | 1.687.814.445,67 | 1.723.107.318,34 |
| 2029 | 34.309.906,57 | 1.609.262.716,16 | 1.643.572.622,73 |
| 2030 | 33.308.506,30 | 1.352.071.426,09 | 1.385.379.932,38 |
| 2031 | 32.415.658,95 | 1.209.074.997,62 | 1.241.490.656,57 |
| 2032 | 31.505.706,47 | 1.088.208.860,39 | 1.119.714.566,86 |
| 2033 | 30.484.525,36 | 1.031.315.581,05 | 1.061.800.106,42 |
| 2034 | 29.399.225,26 | 894.772.950,71 | 924.172.175,98 |

Processo nº 17944.102307/2021-20

| AMORTIZAÇÃO E ENCARGOS | | | |
|------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| ANO | OPERAÇÃO PLEITEADA | DEMAIS OPERAÇÕES | TOTAL |
| 2035 | 28.296.365,16 | 752.000.530,68 | 780.296.895,84 |
| 2036 | 27.201.421,66 | 710.649.392,13 | 737.850.813,79 |
| 2037 | 26.117.040,74 | 673.016.013,39 | 699.133.054,13 |
| 2038 | 25.041.725,29 | 660.675.177,92 | 685.716.903,20 |
| 2039 | 23.982.982,42 | 538.641.950,35 | 562.624.932,77 |
| 2040 | 11.603.619,98 | 510.986.399,04 | 522.590.019,02 |
| Restante a pagar | 0,00 | 2.471.988.793,85 | 2.471.988.793,85 |

Art. 6º, § 1º, inciso I da RSF nº 43/2001

Exercício anterior

Despesas de capital executas do exercício anterior 5.000.196.271,64

"Inciso I - Despesas realizadas (dedução relativa ao art. 33 da LRF - operações de crédito nulas)" 0,00

"Inciso II - Despesas realizadas para empréstimo ou financiamento (incentivo fiscal) a contribuinte" 5.565.369,98

"Inciso III - Inversões financeiras na forma de participação acionária em empresas não controladas" 0,00

Despesas de capital executadas do exercício anterior ajustada 4.994.630.901,66

Receitas de operações de crédito do exercício anterior 1.406.915.418,29

Antecipação de Receita Orçamentária (ARO), contratada e não paga, do exercício anterior 0,00

Receitas de operações de crédito do exercício anterior ajustada 1.406.915.418,29

Art. 6º, § 1º, inciso II da RSF nº 43/2001

Processo nº 17944.102307/2021-20

Exercício corrente**Despesas de capital previstas no orçamento 4.791.404.299,92**

"Inciso I - Despesas previstas (reserva relativa ao art. 33 da LRF - operações de crédito nulas)" 0,00

"Inciso II - Despesas previstas para empréstimo ou financiamento (incentivo fiscal) a contribuinte" 19.000.00
0,00

"Inciso III - Inversões financeiras na forma de participação acionária em empresas não controladas" 0,00

Despesa de capital do exercício ajustadas 4.772.404.299,92

Liberações de crédito já programadas 1.810.686.632,24

Liberação da operação pleiteada 3.296.731,63

Liberações ajustadas 1.813.983.363,87

Art. 7º, inciso I da RSF nº 43/2001

| ANO | DESEMBOLSO ANUAL (R\$) | | RCL (R\$) | MGA/RCL (%) | LIM. END. (%) |
|------|------------------------|------------------|-------------------|-------------|---------------|
| | OPER. PLEIT. | LIBER. PROGR. | | | |
| 2022 | 3.296.731,63 | 1.810.686.632,24 | 26.824.651.128,93 | 6,76 | 42,26 |
| 2023 | 75.016.275,00 | 1.170.679.228,92 | 26.771.634.083,43 | 4,65 | 29,08 |
| 2024 | 72.310.770,00 | 564.887.560,05 | 26.718.721.822,42 | 2,38 | 14,91 |
| 2025 | 72.261.579,00 | 353.633.532,27 | 26.665.914.138,78 | 1,60 | 9,98 |
| 2026 | 72.260.644,37 | 181.887.019,72 | 26.613.210.825,83 | 0,95 | 5,97 |
| 2027 | 0,00 | 43.376.009,16 | 26.560.611.677,29 | 0,16 | 1,02 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 26.508.116.487,29 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 26.455.725.050,35 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 26.403.437.161,43 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 26.351.252.615,85 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 26.299.171.209,38 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 26.247.192.738,17 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 26.195.316.998,76 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 26.143.543.788,12 | 0,00 | 0,00 |

Processo nº 17944.102307/2021-20

| ANO | DESEMBOLSO ANUAL (R\$) | | RCL (R\$) | MGARCL (%) | LIM. END. (%) |
|------|------------------------|---------------|-------------------|------------|---------------|
| | OPER. PLEIT. | LIBER. PROGR. | | | |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 26.091.872.903,61 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 26.040.304.142,99 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 25.988.837.304,41 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 25.937.472.186,44 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 25.886.208.588,03 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 0,00 | 0,00 | 25.835.046.308,53 | 0,00 | 0,00 |
| 2042 | 0,00 | 0,00 | 25.783.985.147,69 | 0,00 | 0,00 |
| 2043 | 0,00 | 0,00 | 25.733.024.905,67 | 0,00 | 0,00 |
| 2044 | 0,00 | 0,00 | 25.682.165.383,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2045 | 0,00 | 0,00 | 25.631.406.380,61 | 0,00 | 0,00 |
| 2046 | 0,00 | 0,00 | 25.580.747.699,84 | 0,00 | 0,00 |
| 2047 | 0,00 | 0,00 | 25.530.189.142,41 | 0,00 | 0,00 |

Art. 7º, inciso II da RSF nº 43/2001

| ANO | COMPROMETIMENTO ANUAL (R\$) | | PROJ. RCL (R\$) | CAED/RCL (%) |
|------|-----------------------------|------------------|-------------------|--------------|
| | OPER. PLEIT. | DEMAIS OPER. | | |
| 2022 | 3.328.996,20 | 2.355.237.478,04 | 26.824.651.128,93 | 8,79 |
| 2023 | 2.807.984,46 | 2.400.581.996,28 | 26.771.634.083,43 | 8,98 |
| 2024 | 5.743.135,92 | 2.360.791.729,66 | 26.718.721.822,42 | 8,86 |
| 2025 | 8.492.263,16 | 2.244.090.068,00 | 26.665.914.138,78 | 8,45 |
| 2026 | 11.339.654,97 | 2.072.492.559,26 | 26.613.210.825,83 | 7,83 |
| 2027 | 24.426.951,51 | 1.923.663.713,45 | 26.560.611.677,29 | 7,33 |
| 2028 | 35.292.872,66 | 1.687.814.445,67 | 26.508.116.487,29 | 6,50 |
| 2029 | 34.309.906,57 | 1.609.262.716,16 | 26.455.725.050,35 | 6,21 |
| 2030 | 33.308.506,30 | 1.352.071.426,09 | 26.403.437.161,43 | 5,25 |
| 2031 | 32.415.658,95 | 1.209.074.997,62 | 26.351.252.615,85 | 4,71 |
| 2032 | 31.505.706,47 | 1.088.208.860,39 | 26.299.171.209,38 | 4,26 |

Processo nº 17944.102307/2021-20

| ANO | COMPROMETIMENTO ANUAL (R\$) | | PROJ. RCL (R\$) | CAED/RCL (%) |
|--|-----------------------------|------------------|-------------------|--------------|
| | OPER. PLEIT. | DEMAIS OPER. | | |
| 2033 | 30.484.525,36 | 1.031.315.581,05 | 26.247.192.738,17 | 4,05 |
| 2034 | 29.399.225,26 | 894.772.950,71 | 26.195.316.998,76 | 3,53 |
| 2035 | 28.296.365,16 | 752.000.530,68 | 26.143.543.788,12 | 2,98 |
| 2036 | 27.201.421,66 | 710.649.392,13 | 26.091.872.903,61 | 2,83 |
| 2037 | 26.117.040,74 | 673.016.013,39 | 26.040.304.142,99 | 2,68 |
| 2038 | 25.041.725,29 | 660.675.177,92 | 25.988.837.304,41 | 2,64 |
| 2039 | 23.982.982,42 | 538.641.950,35 | 25.937.472.186,44 | 2,17 |
| 2040 | 11.603.619,98 | 510.986.399,04 | 25.886.208.588,03 | 2,02 |
| Média até 2027: | | | | 8,37 |
| Percentual do Limite de Endividamento até 2027: | | | | 72,81 |
| Média até o término da operação: | | | | 5,27 |
| Percentual do Limite de Endividamento até o término da operação: | | | | 45,80 |

Art. 7º, inciso III da RSF nº 43/2001

| | |
|--|-------------------|
| Receita Corrente Líquida (RCL) | 26.860.054.141,99 |
| Dívida Consolidada Líquida (DCL) | 7.840.626.652,55 |
| Operações de crédito contratadas autorizadas e em tramitação | 4.125.149.982,36 |
| Valor da operação pleiteada | 295.146.000,00 |

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Saldo total da dívida líquida | 12.260.922.634,91 |
| Saldo total da dívida líquida/RCL | 0,46 |
| Limite da DCL/RCL | 2,00 |

| | |
|---------------------------------------|--------|
| Percentual do limite de endividamento | 22,82% |
|---------------------------------------|--------|

Operações de crédito pendentes de regularização

Data da Consulta: 22/07/2022

Processo nº 17944.102307/2021-20

Cadastro da Dívida Pública (CDP)

Data da Consulta: 22/07/2022

| Exercício/Período | Status | Data do Status |
|-------------------|-------------------------|---------------------|
| 31/12/2021 | Atualizado e homologado | 01/04/2022 16:18:53 |

Parecer nº 006/2021-GAB/PGE

Processo n.º 11774647/2021

Origem: Secretaria do Planejamento e Gestão - Seplag

EMENTA. CONSULTA. OPERAÇÃO DE CRÉDITO EXTERNO. CORPORAÇÃO ANDINA DE FOMENTO - CAF. FINANCIAMENTO DO PROGRAMA DE SANEAMENTO DAS LOCALIDADES LITORÂNEAS DO CEARÁ - PROSATUR/CE. MINUTA DE CONTRATO NEGOCIADA. APROVAÇÃO.

RELATÓRIO

Nos autos, solicita-se manifestação jurídica desta Procuradoria sobre minutas negociadas para fins de celebração de operação de crédito pelo Estado do Ceará, com garantia da União, junto à Corporação Andina de Fomento - CAF, objetivando a reunião de recursos para financiamento do Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará (Prosa-tur).

Acompanham os autos, além de Ofício da Seplag no qual solicitada a presente manifestação (fls. 02): Resolução Cofixex, nº 11/0138, de 18 de dezembro de 2019, publicada

Página 1 de 5

no DOU em 6 de fevereiro de 2020 (fls. 3/4v), Deliberação Cogerf nº 46/2020 (fls. 4/4v); Mensagem de Projeto de Lei protocolada junto a Assembleia Legislativa do Estado do Ceará nº 8.546, de 6 de outubro de 2020 (fls. 8), acompanhada da publicação oficial da Lei resultante do processo legislativo (fls. 25), Deliberação Cogerf nº 146/2021 (fls. 9/10b), Ajuda de Memória Pré-Negociada (fls. 11), Ata de Reunião de Negociação do Contrato de Empréstimo (fls. 15/16), Contrato de Empréstimo (fls. 23/44v).

PARECER

Busca-se, nos autos, como já reportado acima, o exame jurídico acerca do instrumento de fls. 23/44v, consistente em minuta já negociada de contrato de operação de crédito externo a ser obtida pelo Estado do Ceará.

Com os recursos da operação, busca-se a obtenção de crédito externo para financiamento do Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará (Prosatur), do Estado do Ceará.

Sobre a matéria, urge registrar, prefacialmente, que a Constituição Estadual confere ao Chefe do Executivo competência para, desde que autorizado pela Assembleia Legislativa, contrair empréstimo em nome do Estado do Ceará¹.

No caso da operação dos autos, tem-se a Lei Estadual nº 17.328, de 2020, cópia às fls. 8, que foi editada autorizando o Poder Executivo a contratar operação de crédito externo junto a CAF até o limite de US\$ 60.000.000,00 (sessenta milhões de dólares), recursos a serem empregados para o financiamento do Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará (Prosatur). Referido limite verifica-se observado na minuta do contrato (cláusula segunda), fls. 24.

Tal norma legal, nota-se, também autorizou a vinculação de receitas estaduais, como contragarantia à garantia da União, conforme Contrato de Garantia (Anexo "C") da minuta de Contrato de Empréstimo (fls. 43).

A seu turno, figura aos autos a Resolução da Cofix nº 11/0138, de 18 de dezembro de 2019, autorizando a preparação do Programa com as seguintes ressalvas: "a) a contrata-

¹"Artigo 49. É da competência da Assembleia Legislativa: ...XXV - autorizar o Governador a efetuar ou a contrair empréstimos e a referendar convênios e acordos celebrados por entidades públicas ou particulares dos quais resultem encargos não previstos no orçamento"

ção da operação de crédito externo e a concessão de garantia da União estão condicionadas à apresentação, por parte do Mutuário, de pleito ao Ministério da Economia para análise de sua capacidade de pagamento e oferecimento de contragarantia suficiente, em conformidade com os critérios estabelecidos pelo Ministério da Economia, além de demonstração do cumprimento dos requisitos da Constituição, da Lei de Responsabilidade Fiscal, das Resoluções do Senado e demais normas aplicáveis à operação de crédito e concessão de garantia da União, visando às autorizações do Senado Federal e do Ministério da Economia; e b) a contrapartida à operação de crédito externo deverá ser assegurada pelo Mutuário, observando o disposto a Resolução Coflex N° 3, de 29 de maio de 2019”.

Ainda acerca da operação, e já agora sob o olhar de instância administrativa interna estadual, consta aos autos a Deliberação Cogerf n.º 146/2021, que “ementa”. No art. 1º, da referida Resolução, observa-se autorização para a concretização da operação de crédito discutida no processo, nas seguintes condições:

“Valor do Crédito: até o limite de US\$ 60.000.000,00 (sessenta milhões de dólares);

Contrapartida: US\$ 15.000.000,00 (quinze milhões de dólares);

Finalidade/destinação: universalizar o acesso à água potável e ao esgotamento sanitário, assim como melhorar as condições ambientais, a mitigação e a resiliência climática em localidades litorâneas, promovendo o desenvolvimento sustentável do turismo e da atividade econômica no Estado do Ceará;

Fonte/origem dos recursos: Financiamento – CAF

Contrapartida: Estado CE.

Cronograma Financeiro Previsto:

Financiamento: US\$ 10.560.000,00 em 2022 (ano 1); US\$ 15.292.500,00 em 2023 (ano 2); US\$ 13.997.500,00 em 2024 (ano 3); US\$ 11.382.500,00 em 2025 (ano 4); US\$ 8.767.500,00 em 2026 (ano 5). Total US\$ 60.000.000,00

Contrapartida: US\$ 2.771.350,00 em 2022 (ano 1); US\$ 3.633.875,00 em 2023 (ano 2); US\$ 3.569.625,00 em 2024 (ano 3); US\$ 2.864.925,00 em 2025 (ano 4); US\$ 2.160.225,00 em 2026 (ano 5). Total US\$ 15.000.000,00

2 Artigo. 1º. A operação de crédito a ser firmada entre a Corporação Andina de Fomento – CAF e o Estado do Ceará poderá ser realizada, atendendo às seguintes condições ou outras que venham a se tornar mais favoráveis ao Estado.

Condições Financeiras da CAF: LIBOR (06 meses) = 0,1510% ao ano (09 julho 2021), mais a margem de 1,80% (um vírgula oitenta por cento), sendo nos 08 primeiros anos a margem de 1,70% (um vírgula setenta por cento).

Total da taxa de juros – 1,951% e 1,851% ao ano.

OBS: De acordo com a minuta do Contrato, Cláusula Décima, a Libor será substituída irrevogavelmente por uma Taxa Base Alternativa que será determinada posteriormente, para todos os fins do Contrato.

Demais encargos e Comissões:

- Juros de mora: 2,0% (dois por cento) anuais.
- Comissão sobre saldo não desembolsado: 0,35% anual.
- Comissão de Financiamento: 0,85% (zero vírgula oitenta e cinco por cento) sobre o valor financiado até a data do primeiro desembolso.
- Gastos de avaliação: US\$ 50.000,00 (cinquenta mil dólares a ser efetuado em Dólares quando ocorrer o primeiro desembolso do empréstimo.

Prazo Total: 216 (duzentos e dezesseis) meses;

Liberação: 5 (cinco) anos – até 2026;

Carência: 66 (sessenta e seis) meses;

Amortização: 150 (cento e cinquenta) meses;

Forma de pagamento da amortização: parcelas semestrais;

Sistema de Amortização: SAC;

Resolução da Comissão de Financiamentos Externos (COFIEEX): nº 11/0138, de 18 de dezembro de 2019, publicada no DOU de 6 de fevereiro de 2020;

Lei Autorizativa: nº 17.328, de 05 de novembro de 2020 (DOE 05/11/2020);

Garantias: União e contrapartida de quotas da Repartição das Receitas Tributárias estabelecidas no art. 157, inciso I e II e no art. 159, inciso I, alínea “a” e inciso II, complementadas pelas receitas próprias estabelecidas no art. 155, inciso I, II, III, no termos do art. 167, § 4º, todos da Constituição Federal, bem como outras garantias de direito admitidas.”

Restrito o presente exame a aspectos essencialmente jurídicos da minuta negociada de operação de crédito, observa-se desse instrumento a obediência às condições estabelecidas pelas instâncias competentes, inclusive estaduais, a fim de que o processo relativo à operação possa ter seu devido prosseguimento perante os órgãos federais encarregados legalmente do tratamento da matéria.

Oportuno registrar que a mesma minuta contratual foi construída a partir da colaboração de equipe técnica estadual, não havendo aos autos notícia de nenhuma objeção ou res-

salva feita sobre conteúdo do referido instrumento por ocasião da fase de negociação de seus termos.

Diante desse cenário e do arcabouço normativo já referido, e estando ausente qualquer indício pertinente de violação a comando constitucional, legal ou regulamentar que represente óbice à validade ou a exigibilidade, nos limites das normas aplicáveis, das obrigações contidas nos instrumentos em análise, obstáculo não parece haver à continuidade do processo de contratação da operação de crédito, sendo relevante apenas consignar alerta aos órgãos estaduais competentes quanto à necessidade de observância às ressalvas da Cofix feitas em deliberação sobre a matéria.

CONCLUSÕES

Ante o exposto, conclui-se pela validade e exigibilidade das obrigações assumidas nos instrumentos sob exame ante a ordem jurídica brasileira, uma vez cumpridos os requisitos legais e constitucionais exigidos para o prosseguimento e a futura concretização da operação.

É o Parecer.

Fortaleza, 14 de dezembro de 2021.



Rafael Machado Moraes
Procurador-Geral Executivo Assistente



GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ



PARECER DO ÓRGÃO JURÍDICO PARA OPERAÇÃO DE
CRÉDITO EXTERNO COM GARANTIA DA UNIÃO

Em atendimento ao disposto no § 1º do art. 32 da Lei Complementar nº 101, de 2000, e no inciso I do art. 21 da Resolução do Senado Federal nº 43, de 2001, no âmbito de pleito do **Estado do Ceará** para realizar operação de crédito com a **Corporação Andina de Fomento – CAF** no valor de **US\$60.000.000,00** (sessenta milhões de dólares americanos), destinada ao financiamento do “**Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará – PROSATUR/CE**”, declaro que este ente federativo atende às seguintes condições:

- a) Existência de prévia e expressa autorização para a contratação da operação em análise, no texto da lei orçamentária, em créditos adicionais ou lei específica: Lei nº 17.328, 05 de novembro de 2020, publicada no Diário Oficial do Estado na mesma data.
- b) Inclusão na Lei Orçamentária para o exercício de 2022/LOA-2022, Lei nº 17.860, de 29 de dezembro de 2021, publicada no DOE de 30 de dezembro de 2021, das dotações necessárias e suficientes à execução do Projeto relativo à operação pleiteada, quanto ao ingresso dos recursos, ao aporte da contrapartida e ao pagamento dos encargos;
- c) Atendimento do disposto no inciso III do art. 167 da Constituição, nos termos dos §§ 1º, inciso V, e 3º do art. 32 da Lei Complementar nº 101, de 2000; e
- d) Observância das demais disposições estabelecidas na Lei Complementar nº 101, de 2000, e nas Resoluções nº 40 e nº 43, ambas de 2001, do Senado Federal.



**GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ**



CONCLUSÃO

Entendo que este Parecer atesta o cumprimento do disposto no inciso I do art. 21 da Resolução do Senado Federal nº 43, de 2001, e do § 1º do art. 32 da Lei Complementar nº 101, de 2000, demonstrando o cumprimento dos limites e condições estabelecidos na legislação vigente, em especial na Lei Complementar nº 101, de 2000, e nas Resoluções nº 40 e nº 43, ambas de 2001, do Senado Federal.

Fortaleza, 24 de março de 2022

Antônia Camilly Gomes Cruz
Procuradora Geral do Estado do Ceará – OAB-CE: nº 18.376

Camilo Sobreira de Santana
GOVERNADOR DO ESTADO



PARECER TÉCNICO

1. OBJETO

Em atendimento ao disposto no inciso I, do art. 21, da Resolução do Senado Federal nº 43/2001, e ao disposto no § 1º, do art. 32, da Lei Complementar 101/2000, trata o presente Parecer de contratação, pelo Estado do Ceará de operação de crédito, no valor de US\$ 60.000.000,00 (sessenta milhões de dólares), junto à Corporação Andina de Fomento, destinado ao financiamento do Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará – PROSATUR/CE.

2. PROPOSTA DE INVESTIMENTO

2.1 - Relação Custo-Benefício

O Programa trata-se de uma iniciativa entre o Estado do Ceará e o Banco de Desenvolvimento da América Latina - CAF para viabilizar a implantação e ampliação de sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário em localidades litorâneas no estado do Ceará.

O PROSATUR/CE tem como objetivo universalizar o saneamento básico (abastecimento de água e coleta e tratamento de esgoto) de 09 (nove) localidades do Estado do Ceará.

O PROSATUR terá um investimento de total de US\$ 75.000.000,00 (setenta e cinco milhões de dólares), sendo US\$ 60.000.000,00 (sessenta milhões de dólares) financiados pelo Banco de Desenvolvimento da América Latina – CAF e US\$ 15.000.000,00 (quinze milhões de dólares) de contrapartida local, a serem aplicados nos seguintes Componentes indicados na Figura 1, a seguir.

Figura 1 – Distribuição dos Investimentos estimados (em US\$)

| Componente | CAF | ESTADO | TOTAL |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Obras e Meio Ambiente | 52.800.000 | 14.668.000 | 67.468.000 |
| Gestão do Programa | 6.640.000 | 332.000 | 6.972.000 |
| Outros Gastos | 560.000 | - | 560.000 |
| TOTAL | 60.000.000 | 15.000.000 | 75.000.000 |

As Figuras 2 e 3 apresentam, em moeda original e em reais, respectivamente, a programação Financeira para a execução do Programa no período de 2022 a 2026.

Figura 2 – Programação Financeira do Programa 2022 a 2026 (em US\$)

| Origem | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Total |
|---------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CAF | 670.190 | 15.250.000 | 14.700.000 | 14.690.000 | 14.689.810 | 60.000.000 |
| Contrapartida | 260.000 | 3.870.000 | 3.715.000 | 3.580.000 | 3.575.000 | 15.000.000 |
| Totais | 930.190 | 19.120.000 | 18.415.000 | 18.270.000 | 18.264.810 | 75.000.000 |

Figura 3 – Programação Financeira do Programa 2022 a 2026 (em R\$)

| Origem | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Total |
|---------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| CAF | 3.739.995 | 85.102.625 | 82.033.350 | 81.977.545 | 81.976.485 | 334.830.000 |
| Contrapartida | 1.450.930 | 21.596.535 | 20.731.557 | 19.978.190 | 19.950.288 | 83.707.500 |
| Totais | 5.190.925 | 106.699.160 | 102.764.907 | 101.955.735 | 101.926.773 | 418.537.500 |

Nota: Taxa de Conversão: US\$ 1,00 = R\$ 5,5805 – Data base 31/12/2021 (RREO 6º Bimestre/2021)

As Figuras 4 e 5 apresentam, em moeda original e em reais, respectivamente, a programação Financeira para a execução do Programa no período de 2022 a 2026 detalhado por componentes.



Figura 4 – Detalhamento da Programação Financeira do Programa 2022 a 2026 por componentes (em US\$)

| CRONOGRAMA (US\$) | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------|------------|-----------------------|--|---------|---------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| PROGRAMA DE SANEAMENTO DAS LOCALIDADES LITORÂNEAS - PROSATUR/CE | | | | | | | | | | | | | | |
| COMPONENTES/INTERVENÇÕES | FONTES | | VALOR DOS COMPONENTES | | 1º ANO | | 2º ANO | | 3º ANO | | 4º ANO | | 5º ANO | |
| | 20,0% LOCAL | 80,0% CAF | | | ESTADO | CAF | ESTADO | CAF | ESTADO | CAF | ESTADO | CAF | ESTADO | CAF |
| | 15.000.000 | 60.000.000 | 75.000.000 | | 246.000 | 870.190 | 1.870.000 | 15.250.000 | 3.715.000 | 14.700.000 | 3.560.000 | 14.690.000 | 3.575.000 | 14.680.810 |
| OBRAS E MEIO AMBIENTE | 14.658.000 | 52.800.000 | 67.458.000 | | 170.410 | 284.920 | 3.896.397 | 13.126.318 | 3.654.397 | 13.136.318 | 3.519.397 | 13.126.318 | 3.514.397 | 13.126.128 |
| GESTÃO DO PROGRAMA | 312.000 | 6.400.000 | 6.972.000 | | 88.589 | 385.270 | 60.603 | 1.583.682 | 60.603 | 1.583.682 | 60.603 | 1.583.682 | 60.603 | 1.583.682 |
| OUTROS GASTOS | - | 560.000 | 560.000 | | - | - | - | 560.000 | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 15.000.000 | 60.000.000 | 75.000.000 | | 268.000 | 670.190 | 3.876.000 | 15.250.000 | 3.715.000 | 14.700.000 | 3.580.000 | 14.690.000 | 3.575.000 | 14.680.810 |
| TOTAL POR ANO EM (US\$) | | | | | 910.190 | | 18.126.000 | | 18.415.000 | | 18.270.000 | | 18.264.810 | |

Figura 5 – Detalhamento da Programação Financeira do Programa 2022 a 2026 por componentes (em R\$)

| CRONOGRAMA (R\$) | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------|-----------------|-----------------------|-----------|-----------|-------------|------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|--|
| PROGRAMA DE SANEAMENTO DAS LOCALIDADES LITORÂNEAS - PROSATUR/CE | | | | | | | | | | | | | | |
| COMPONENTES/INTERVENÇÕES | FONTES | | VALOR DOS COMPONENTES | 1º ANO | | 2º ANO | | 3º ANO | | 4º ANO | | 5º ANO | | |
| | 20,0% LOCAL | 80,0% CAF | | ESTADO | CAF | ESTADO | CAF | ESTADO | CAF | ESTADO | CAF | ESTADO | CAF | |
| | R\$ 717.500 | R\$ 334.533.000 | 418.537.500 | 9.410.930 | 3.729.985 | 21.696.635 | 85.102.625 | 20.731.558 | 82.033.350 | 19.978.190 | 81.977.545 | 19.955.288 | 81.976.485 | |
| OBRAS E MEIO AMBIENTE | 81.854.774 | 294.650.400 | 376.505.174 | 956.978 | 1.585.995 | 21.258.347 | 73.251.415 | 20.883.160 | 78.307.220 | 19.610.996 | 73.251.415 | 19.612.004 | 71.250.356 | |
| GESTÃO DO PROGRAMA | 1.852.726 | 37.054.520 | 38.907.246 | 499.952 | 2.150.000 | 338.194 | 8.726.130 | 338.194 | 8.726.130 | 338.194 | 8.726.130 | 338.194 | 8.726.130 | |
| OUTROS GASTOS | - | 3.125.080 | 3.125.080 | - | - | - | 3.125.080 | - | - | - | - | - | - | |
| TOTAL | 83.767.500 | 334.830.000 | 418.537.500 | 1.466.910 | 3.739.985 | 21.596.535 | 85.102.625 | 20.781.517 | 82.033.350 | 19.978.190 | 81.977.545 | 19.955.288 | 81.976.485 | |
| TOTAL POR ANO EM (R\$) | | | | 5.190.925 | | 106.695.160 | | | 102.764.907 | | 101.955.735 | | 101.926.773 | |

SEPLAG
FIS
K3
X

As **Figuras 6 e 7** demonstram o Quadro de Usos e Fontes da operação, em moeda original e em reais. Sob o ponto de vista da análise horizontal, observa-se que, para os custos do Programa, a CAF e a contrapartida local participam, respectivamente, com **US\$60.000.000,00** (sessenta milhões de dólares) e **US\$15.000.000,00** (quinze milhões de dólares), correspondendo a 80% e 20% a participação de cada fonte nos investimentos totais. Sob o aspecto da análise vertical, os Componentes 1 – Obras e Meio Ambiente; 2 – Gestão do Programa e 3 – Outros Gastos, correspondem, respectivamente, a 89,96%, 9,30% e 0,75% do total dos investimentos.

Figura 6 – Quadro de Usos e Fontes (em US\$)

| Usos Componentes | Fonte | | | % Total |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| | Total | CAF | Contrapartida | |
| 1. Obras e Meio Ambiente | 67.468.000 | 52.800.000 | 14.668.000 | 89,96% |
| 2. Gestão do Programa | 6.972.000 | 6.640.000 | 332.000 | 9,30% |
| 3. Outros Gastos | 560.000 | 560.000 | - | 0,75% |
| Totais | 75.000.000 | 60.000.000 | 15.000.000 | 100% |
| | | 80% | 20% | |

Figura 7 – Quadro de Usos e Fontes (em R\$)

| Usos Componentes | Fonte | | | % Total |
|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| | Total | CAF | Contrapartida | |
| 1. Obras e Meio Ambiente | 376.505.174 | 294.650.400 | 81.854.774 | 89,96% |
| 2. Gestão do Programa | 38.907.246 | 37.054.520 | 1.852.726 | 9,30% |
| 3. Outros Gastos | 3.125.080 | 3.125.080 | - | 0,75% |
| Totais | 418.537.500 | 334.830.000 | 83.707.500 | 100% |
| | | 80% | 20% | |

Nota: Taxa de Conversão: US\$ 1,00 = R\$ 5,5805 – Data base 31/12/2021 (RREO 6º Bimestre/2021)

As **Figuras 8 e 9** demonstram o Volume de Investimentos do Programa por Categoria de Gasto, em moeda original e em reais. Assim, o **PROSATUR** tem a seguinte composição de por Categoria de Gastos: Serviços de Consultoria; Serviços de Não Consultoria exceto Obras; Obras; Bens e Custos da Operação; correspondendo, respectivamente, a 9,99%, 0,00%, 88,53%, 0,73% e 0,75% do total dos investimentos.

Figura 8 – Investimentos por Categoria de Gasto (em US\$)

| Categoria de Gasto | Fonte | | | % Total |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| | Total | CAF | Contrapartida | |
| Serviços de Consultoria | 7.496.000 | 7.140.000 | 356.000 | 9,99% |
| Serviços de Não Consultoria exceto Obras | - | - | - | 0,00% |
| Obras | 66.394.000 | 52.300.000 | 14.094.000 | 88,53% |
| Bens | 550.000 | 0,00 | 550.000 | 0,73% |
| Custos da Operação | 560.000 | 560.000 | - | 0,75% |
| Totais | 75.000.000 | 60.000.000 | 15.000.000 | 100% |
| | | 80% | 20% | |

Figura 9 – Investimentos por Categoria de Gasto (em R\$)

| Categoria de Gasto | Fonte | | | % Total |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| | Total | CAF | Contrapartida | |
| Serviços de Consultoria | 41.831.428 | 39.844.770 | 1.986.658 | 9,99% |
| Serviços de Não Consultoria exceto Obras | - | - | - | 0,00% |
| Obras | 370.511.717 | 291.860.150 | 78.651.567 | 88,53% |
| Bens | 3.069.275 | - | 3.069.275 | 0,73% |
| Custos da Operação | 3.125.080 | 3.125.080 | - | 0,75% |
| Totais | 418.537.500 | 334.830.000 | 83.707.500 | 100% |

Nota: Taxa de Conversão: US\$ 1,00 = R\$ 5,5805 – Data base 31/12/2021 (RREO 6º Bimestre/2021)

De acordo com análise do Instituto de Pesquisa e Estratégia Econômica do Ceará (IPECE), utilizando-se os dados da **Figura 9** como referências para mensuração dos impactos econômicos, estima-se que do total investido de **R\$ 418,54 milhões** (quatrocentos e dezoito milhões e cinquenta e quatro mil reais), uma parcela de **R\$ 370,51 milhões** (trezentos e setenta milhões e cinquenta e um mil reais) (89% do total dos recursos investidos) serão destinados ao uso em obras diretamente absorvida pela atividade da "construção civil", enquanto **R\$ 44,96 milhões** (quarenta e quatro milhões e noventa e seis mil reais) (11% do total dos recursos investidos) serão destinados na prestação de serviços especializados que repercutem na atividade econômica "Serviços prestados às empresas". Por fim, **R\$ 3,07 milhões** (três milhões e sete mil reais) (1,0% do total dos recursos investidos) são relativos à compra de equipamentos, atuando diretamente na atividade econômica "comércio".

Neste cenário, o choque inicial de demanda, de **R\$ 418,54 milhões** (quatrocentos e dezoito milhões e cinquenta e quatro mil reais), atua a partir das atividades econômicas "serviços prestados às empresas", "construção civil" e "comércio", distribuindo-se por toda a economia cearense e afetando, no curto prazo, a produção e a arrecadação tributária no Estado, cujos impactos poderão ser estimados através da aplicação da Matriz de Insumo Produto¹.

No tocante ao total da Produção (ou Valor Bruto da Produção) o impacto é de **R\$ 955,21 milhões** (novecentos e cinquenta e cinco milhões e vinte e um mil reais) considerando todo o período de aplicação dos recursos. Este montante equivale a 2,3 vezes o valor total do choque inicial de demanda, de **R\$ 418,54 milhões** (quatrocentos e dezoito milhões e cinquenta e quatro mil reais). É importante ressaltar que, neste caso, os efeitos incluem as repercussões sobre o consumo intermediário, que são os gastos necessários para a efetivação do processo produtivo.

Em termos de arrecadação tributária, o impacto é estimado em R\$ 100,30 milhões (cem milhões e trinta mil reais). Segundo a Matriz de Insumo-Produto (MIP) utilizada, esta arrecadação corresponde à soma dos tributos, como COFINS, ICMS, Imposto de Importação, PIS/PASEP, IPI, CSSL, IRPJ e outros pagamentos que incidem sobre a produção. Considera, portanto, não apenas os tributos de competência estadual e sim todos aqueles arrecadados em território cearense. De todo modo, parte dos gastos realizados deve retornar aos cofres públicos e contribuir para ampliar a capacidade de pagamento do Estado, melhorando o fluxo de caixa do tesouro estadual.

Como os resultados acima sugerem, **os investimentos realizados dinamizam a economia, estimulando, no curto prazo, a demanda agregada e com ela a produção, o emprego e**

¹ Desenvolvida para o Nordeste e seus Estados pelo Banco do Nordeste do Brasil. Maiores informações em GUILHOTO, J. J. M., et al. Matriz de Insumo Produto do Nordeste e Estados: Metodologia e Resultados. Fortaleza: Banco do Nordeste do Brasil, 2010.

a geração de renda. No médio e longo prazo, o efeito é a melhoria das condições de oferta da economia, reduzindo custos e aumentando a eficiência do sistema econômico. Tais investimentos tornam a economia do Estado mais competitiva e possibilitam taxas de crescimento sustentáveis.

A avaliação da relação custo-benefício envolve a estimativa de custos de implantação, manutenção e operação do projeto, os benefícios esperados, e avaliação dos impactos econômicos por meio da apuração de indicadores de atratividade econômica da execução das infraestruturas que constituem o Programa.

Para avaliar a viabilidade econômica das obras de saneamento propostas no Programa, foi utilizada a metodologia de comparação entre os benefícios e os custos de implementação e operação dos projetos, adotando como benefícios quantificáveis diretos as receitas oriundas das operações dos sistemas, além dos benefícios quantificáveis indiretos esperados para as populações locais.

Como benefícios quantificáveis indiretos, foram avaliados a valorização dos ativos imobiliários, o efeito na variação da renda do turismo devidos à universalização do saneamento, além dos benefícios gerados devido à redução de doenças associadas à falta de saneamento básico.

Além dos benefícios quantificáveis citados anteriormente, foram avaliados qualitativamente os benefícios indiretos não quantificáveis relacionados ao meio ambiente e os aspectos sociais e de saúde das populações locais.

Avaliação dos Custos de Implantação

Como forma de avaliar a viabilidade econômica e financeira das obras do Programa, foram estimados os quantitativos e custos de implantação de cada sistema de abastecimento de água e esgotamento sanitário, em um total de 18 obras.

Como referenciais de preços utilizaram-se, sempre que possível, a Tabela de Custos Unificada da SEINFRA-CE. Utilizaram-se também como referenciais complementares o Sistema Nacional de Preços e Índices para a Construção Civil (SINAPI), criado pela Caixa Econômica Federal (CEF) e o Sistema de Custos Rodoviários (SICRO) do DNIT.

A Tabela 1 apresenta os custos globais de implantação estimados para cada um dos sistemas contemplados no Programa. É importante ressaltar que os custos apresentados podem sofrer alterações até a apresentação do orçamento final das intervenções, preservando a ordem de grandeza dos valores apresentados.



Tabela 1 - Custos globais de implantação estimados para cada um dos sistemas (US\$).

| Localidade | Município | Custo Estimado | |
|--------------------------------|-----------|----------------------------------|----------------------------------|
| | | Sistema de Abastecimento de Água | Sistema de Esgotamento Sanitário |
| Mundaú | Trairi | \$ 1.793.613 | \$ 5.135.978 |
| Guajirú | Trairi | \$ 1.588.392 | \$ 4.790.508 |
| Baleia | Itapipoca | \$ 1.580.075 | \$ 3.151.502 |
| Icaraizinho | Amontada | \$ 1.825.044 | \$ 4.097.153 |
| Preá | Cruz | \$ 3.138.046 | \$ 7.480.754 |
| Jericoacoara | Jijoca | \$ 3.469.614 | \$ 9.676.513 |
| Praia das Fontes | Beberibe | \$ 1.569.362 | \$ 3.353.748 |
| Morro Branco | Beberibe | \$ 1.686.231 | \$ 3.503.732 |
| Fortim | Fortim | \$ 2.535.952 | \$ 6.017.784 |
| Sub-Total | | \$ 19.186.328 | \$ 47.207.672 |
| Serviços de Consultoria | | \$ | 7.496.000 |
| Bens | | \$ | 550.000 |
| Custo da Operação | | \$ | 560.000 |
| Total Geral | | \$ | 75.000.000 |

Avaliação dos Custos de Operação

Para avaliação dos custos de operação dos sistemas propostos, estimou-se os seguintes custos:

- Despesa com pessoal;
- Despesa com energia elétrica;
- Custos de Produtos Químicos;
- Custos com Serviços de Terceiros.

Para a determinação dos custos associados às despesas com pessoal necessárias à operação dos sistemas, determinou-se a quantidade de profissionais que deverão ser alocados para exploração, baseada no porte dos sistemas de distribuição de água e esgoto propostos. Tomando-se por base a média salarial aplicada na região para profissionais destas categorias, foi possível uma estimativa da despesa mensal com pessoal local para operação dos sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário abrangidos pelo Programa.

O custo com energia elétrica foi calculado mediante o volume de água produzido e esgoto tratado, aplicação de tarifas de consumo e demandas.

Para determinação do custo médio com produtos químicos por metro cúbico de água e esgoto tratados, foram utilizados os dados declarados por municípios do Estado do Ceará ao SNIS em 2018, obtendo-se um valor médio de 0,13 R\$/m³.

Para a determinação do custo com serviços de terceiros, utilizou-se como métrica a parametrizados em considerando 30% dos gastos realizados com pessoal próprio.

Avaliação dos Benefícios

Para avaliação benefícios oriundos da implantação dos sistemas propostos, estimou-se os retornos oriundos dos seguintes itens:

- Receita Operacional;
- Saúde;
- Valoração Imobiliária;
- Turismo;
- Benefícios Indiretos.

Para avaliação da receita operacional, utilizaram-se as tarifas médias de água e esgoto cobradas pela Companhia de Água e Esgoto do Ceará, na categoria pública, atualizada conforme estrutura tarifária vigente e aprovada em 24 de março de 2019.

Para avaliação dos benefícios diretos na saúde decorrentes da universalização do saneamento nas localidades abrangidas pelo programa, foram utilizados os dados de número e custos de internações por doenças de veiculação hídrica, obtendo-se um custo médio por internação, correspondente ao ganho capturado com a implantação do Programa.

Para estimar os benefícios diretos da universalização do saneamento nas localidades em estudo em relação à valoração imobiliária, foi realizado um levantamento, com uma análise descritiva estatística dos valores dos imóveis nas localidades contempladas pelo Programa. Para a quantificação dos benefícios financeiros da valoração imobiliária com a universalização do saneamento nas localidades contempladas pelo Programa, considerou-se uma valoração média de 10% no valor nominal dos imóveis durante um horizonte de 5 anos, após o início das intervenções.

Para avaliar o retorno do valor investido na infraestrutura de saneamento, através do turismo, considerou-se um aumento de 20% nos postos de trabalho relacionados ao turismo, conforme média indicada pelo IPEA, com um retorno estimado de também 20% para os cofres públicos sobre a geração de renda.

Além dos benefícios quantificáveis citados anteriormente, é possível identificar benefícios não quantificáveis, sobretudo nos aspectos ambientais e sociais, dentre os quais podemos citar:

- Garantia da qualidade da água utilizada pela população;
- Tratamento adequado dos resíduos líquidos;
- Conservação dos recursos naturais;
- Eliminação de focos de contaminação e poluição;
- Aumento da consciência ambiental da população local.

Resultado da Avaliação Econômica

A partir da quantificação dos custos e benefícios descritos anteriormente, determinou-se o Valor Presente Líquido, considerando uma taxa de retorno de 12 % a.a, com o VPL ≥ 0 sendo premissa de viabilidade do projeto.

Os resultados indicaram um VPL de aproximadamente US\$ 270 mil, com uma taxa interna de retorno (TIR) de 12,11%.

2.2 – Análise de Fontes Alternativas de Financiamento

Outros organismos de fomento atuam no Brasil e financiam programas/projetos de infraestrutura, dentre eles:

Condições Financeiras de Outros Bancos:

BANCO INTERNACIONAL PARA RECONSTRUÇÃO E DESENVOLVIMENTO - BIRD

Prazo de Carência: 60 MESES

Prazo de Amortização: 240 MESES

Prazo total: 300 MESES

Taxa de juros: Taxa Base Alternativa – (SOFR) + spread variável.

Comissão de Compromisso: 0,25% a.a. sobre o saldo a desembolsar.

Comissão de Financiamento: 0,25% Parcela Única.

BANCO INTERAMERICANO DE DESENVOLVIMENTO - BID

Prazo de Carência: 60 MESES

Prazo de Amortização: 240 MESES

Prazo total: 300 MESES

Taxa de juros: Taxa Base Alternativa – (SOFR) + spread variável.

Comissão de Crédito: até 0,50% a.a. Parcela Única.

Comissão sobre Saldo Não Desembolso: até 0,75% a.a.

O Estado do Ceará tem uma gestão fiscal séria e equilibrada, contudo, não dispõe de recursos para investimentos de curto prazo. Neste contexto o Governo do Estado precisa de recursos para executar ações importantes voltadas para infraestrutura turística, e desenvolvimento do turismo no curto prazo.

Importa destacar que a longo prazo o Estado tem condições satisfatórias para arcar com os pagamentos deste financiamento.

JUSTIFICATIVA DA ESCOLHA DO AGENTE FINANCEIRO

O Estado fez a opção de buscar fonte de recursos externos para o financiamento do Programa por considerar que as taxas de financiamento são melhores e mais atrativas que as praticadas pelos bancos brasileiros.

A escolha recaiu sobre a Corporação Andina de Fomento - CAF pela parceria que já existe com o Estado, e dentre outras questões por:

- i. Permite mais agilidade na execução do programa, posto que não tem as fases de "OBJEÇÃO" e "NÃO OBJEÇÃO" de editais e termos de referência.
- ii. Utiliza a legislação brasileira na fase de contratação, ou seja, a Lei Federal nº 8.666/93.
- iii. São menos invasivos e tem muito menos ingerência na gestão do Programa.
- iv. Maior liberdade nas decisões de adequação dos Componentes/subcomponentes/projetos.
- v. Maior facilidade de acompanhamento e comunicação.

3 - INTERESSE ECONÔMICO E SOCIAL DA OPERAÇÃO

O Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará – PROSATUR/CE tem por finalidade universalizar o acesso à água potável e ao esgotamento sanitário, em localidades

litorâneas, assim como melhorar as condições ambientais, a mitigação e a resiliência climática contribuindo com o desenvolvimento sustentável do turismo e da atividade econômica no Estado do Ceará.

Os governos estaduais nas últimas décadas intensificaram as ações de fortalecimento do turismo no Estado, principalmente a partir da garantia de uma infraestrutura básica que possibilite o desenvolvimento do turismo de forma sustentável no Ceará. Neste sentido, dentre outros, o Estado vem criando condições para melhorar o desenvolvimento do turismo, por meio de um conjunto de intervenções que objetivam acabar com a falta de saneamento básico nas localidades litorâneas do Ceará.

O PROSATUR nasceu a partir dessa necessidade que o Estado tem de resolver o problema da falta de saneamento básico nas principais localidades litorâneas do Ceará, pois pela sua localização geográfica, por suas belezas naturais o Estado do Ceará tem vocação para o turismo.

As localidades a serem beneficiadas com o Programa, figuram entre as mais visitadas pelos turistas no Ceará. A exemplo de Jeri, a vila recebeu 820.323 turistas em 2018, segundo a SETUR/CE. Isso mostra que mensalmente a vila recebe quase 5 vezes a mais turistas do que habitantes do local.

O Governo do estado por meio deste Programa deverá executar as obras de saneamento básico nas localidades de: Mundaú e Guajiru no município de Traini, Baleia no município de Itapipoca, Icarazinho no município de Amontada, Preá no município de Cruz, Vila de Jericoacoara no município de Jijoca de Jericoacoara, Morro Branco e Praia das Fontes no município de Beberibe e Fortim no município de Fortim.

O potencial destas localidades é gigantesco e elas precisam de estruturas para promover seu desenvolvimento, e saneamento e abastecimento de água são fundamentais para que isso ocorra.

Para isso, o Programa está estruturado em 3 (três) componentes: (1) Obras e Meio Ambiente; (2) Gestão do Programa; e (3) Outros Gastos.

Componente 1. Obras e Meio Ambiente

- **Abastecimento de Água** - Contempla a construção de aproximadamente 9 (nove) sistemas de abastecimento de água potável em localidades litorâneas, prioritariamente, nos municípios de Beberibe, Fortim, Jijoca de Jericoacoara, Cruz, Itapipoca, Amontada e Traini. Inclui obras de captação, adução, bombeamento, estações de tratamento, redes de distribuição, reservatórios e implantação de aproximadamente 7.000 ligações prediais, bem como obras complementares e necessárias aos sistemas de abastecimento de água;
- **Esgotamento sanitário** - Contempla a construção de aproximadamente 9 (nove) sistemas de esgotamento sanitário nas localidades litorâneas, prioritariamente, nos municípios de Beberibe, Fortim, Jijoca de Jericoacoara, Cruz, Itapipoca, Amontada e Traini, incluindo obras de coleta, transporte, bombeamento, estações de tratamento de águas residuais e seus elementos constituintes, e implantação de aproximadamente 8.000 ligações

prediais; bem como obras complementares e necessárias aos sistemas de esgotamento sanitário;

- Educação ambiental - Contempla a realização de aproximadamente 60 cursos especializados para capacitar aproximadamente 1.800 pessoas sobre meio ambiente e turismo no litoral do Ceará;
- Desapropriações - Contempla as ações para a liberação das áreas necessárias à implantação das obras do Programa.

Componente 2. Gestão do Programa

- Supervisão técnica, ambiental e social das obras - Inclui recursos para a contratação de serviços de consultoria para a supervisão técnica, ambiental e social das obras financiadas pela CAF;
- Gestão, Estudos e projetos - Inclui recursos para financiar, apoio à gestão da UGP, estudos e projetos necessários ao Programa, tais como: de engenharia, ambientais (especialmente da capacidade de suporte de unidades de conservação do litoral e da dinâmica costeira e diagnóstico da erosão marítima em localidades beneficiadas pelo Programa, caso necessário, e com os planos de ação correspondentes), climáticos e outros, bem como a aquisição ou customização de sistema de gestão; e,
- Auditoria externa - Inclui recursos para a realização de auditoria externa do Programa.

Componente 3. Outros Gastos

- Gastos de avaliação. Corresponde aos gastos de avaliação da CAF.
- Comissão de financiamento. Compreende a comissão de financiamento da CAF.

E dentro da sua área de atuação, os resultados esperados (objetivos específicos) do programa são:

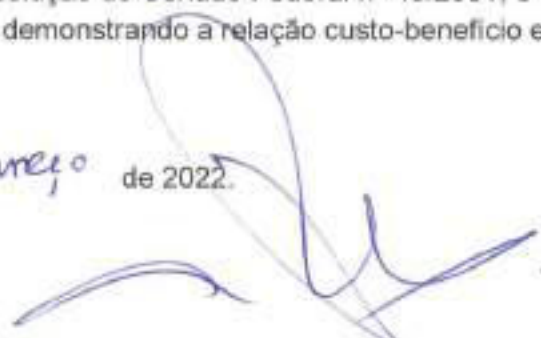
- Implantação/Ampliação dos Sistemas de Esgotamento Sanitário;
- Implantação/Ampliação dos Sistemas de Abastecimento de Água;
- Atender a 100% da População das localidades do Programa, zerando déficit de abastecimento de água e esgoto;



CONCLUSÃO


Conforme demonstrado, entendo que este Parecer atesta o cumprimento do disposto no inciso I, do art. 21, da Resolução do Senado Federal nº 43/2001, e do § 1º, do art. 32, da Lei Complementar 101/2000, demonstrando a relação custo-benefício e o interesse econômico e social da operação.

Fortaleza - CE, 24 de março de 2022.



Arialdo de Mello Pinho
Secretário Estadual do Turismo

De acordo:



Camilo Sobreira de Santana
Governador do Ceará



MINISTÉRIO DA ECONOMIA
COMISSÃO DE FINANCIAMENTOS EXTERNOS - C O F I E X

138ª REUNIÃO

RESOLUÇÃO Nº 11/0138, de 18 de dezembro de 2019.

O Presidente da COFIEX, no uso de suas atribuições conferidas pelo Parágrafo Único do art. 7º do Decreto nº 9.075, de 6 de junho de 2017,

Resolve,

Autorizar, com as ressalvas estipuladas, a preparação do Programa, nos seguintes termos:

- | | |
|-----------------------------------|--|
| 1. Nome: | Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará - PROSATUR/CE |
| 2. Mutuário: | Estado do Ceará |
| 3. Garantidor: | República Federativa do Brasil |
| 4. Entidade Financiadora: | Corporação Andina de Fomento - CAF |
| 5. Valor do Empréstimo: | pelo equivalente a até US\$ 60.000.000,00 |
| 6. Valor da Contrapartida: | no mínimo 20% do valor total do Programa |

Ressalvas:

a) A contratação da operação de crédito externo e a concessão de garantia da União estão condicionadas à apresentação, por parte do Mutuário, de pleito ao Ministério da Economia para análise de sua capacidade de pagamento e oferecimento de contragarantia suficiente, em conformidade com os critérios estabelecidos pelo Ministério da Economia, além de demonstração do cumprimento dos requisitos da Constituição, da Lei de Responsabilidade Fiscal, das Resoluções do Senado e demais normas aplicáveis à operação de crédito e concessão de garantia da União, visando às autorizações do Senado Federal e do Ministro da Economia; e

b) A contrapartida à operação de crédito externo deverá ser assegurada pelo Mutuário, observando o disposto na Resolução COFIEX nº 3, de 29 de maio de 2019.

Nota: A autorização concedida por esta Resolução perderá eficácia depois de decorridos vinte e quatro meses, contados a partir da data de publicação desta no Diário Oficial da União.



Documento assinado eletronicamente por **Erivaldo Alfredo Gomes, Secretário-Executivo da COFIEX**, em 07/01/2020, às 11:57, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).

Documento assinado eletronicamente por **Marcos Prado Troyjo, Presidente da COFIEX**, em



04/02/2020, às 09:52, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, § 1º, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site http://sei.fazenda.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **5661051** e o código CRC **4F225DCF**.



Editoração Casa Civil

CEARÁ

DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO

Fortaleza, 05 de novembro de 2020 | SÉRIE 3 | ANO XII Nº245 | Caderno 1/2 | Preço: R\$ 17,96

PODER EXECUTIVO

LEI Nº17.328, 05 de novembro de 2020.

AUTORIZA O PODER EXECUTIVO A CONTRATAR FINANCIAMENTO JUNTO À CORPORACIÓN ANDINA DE FOMENTO – CAF.

O GOVERNADOR DO ESTADO DO CEARÁ Faço saber que a Assembleia Legislativa decretou e eu sanciono a seguinte Lei:

Art. 1.º Fica o Poder Executivo autorizado a contratar, com garantia da União, operação de crédito externo junto à Corporação Andina de Fomento – CAF, até o limite de US\$60.000.000,00 (sessenta milhões de dólares), destinada ao financiamento do Programa de Saneamento das Localidades Litorâneas do Ceará – Prosatur/CE.

Art. 2.º Fica, ainda, o Poder Executivo autorizado a vincular, como contragarantia à garantia da União, as cotas da Repartição das Receitas Tributárias estabelecidas no art.157, incisos I e II, e no art.159, inciso I, alínea “a”, e inciso II, complementadas pelas receitas próprias estabelecidas no art.155, incisos I, II e III, nos termos do art.167, §4.º, todos da Constituição Federal, bem como outras garantias em direito admitidas.

Art. 3.º Os recursos provenientes da operação de crédito objeto do financiamento serão consignados como receita no orçamento ou em créditos adicionais.

Art. 4.º O Poder Executivo consignará, nos orçamentos anuais do Estado, dotações suficientes à cobertura das responsabilidades financeiras resultantes da operação autorizada por esta Lei, durante o prazo que vier a ser estabelecido no contrato correspondente.

Art. 5.º O Poder Executivo encaminhará à Assembleia Legislativa do Estado e ao Tribunal de Contas do Estado, no prazo de 90 (noventa) dias após a lavratura do contrato de que trata o art.1.º, cópia do respectivo contrato e das garantias assumidas pelo Estado.

Art. 6.º Esta Lei entra em vigor na data de sua publicação.

PALÁCIO DA ABOLIÇÃO, DO GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ, em Fortaleza, 05 de novembro de 2020.

Camilo Sobreira de Santana
GOVERNADOR DO ESTADO

*** **

DECRETO Nº33.792, de 05 de novembro de 2020.

DISPÕE SOBRE A CONVALIDAÇÃO DE CUPOM FISCAL ELETRÔNICO (CF-E) TRANSMITIDO PELO CONTRIBUINTE, ATÉ A DATA DE PUBLICAÇÃO DESTE DECRETO, AO AMBIENTE DE PROCESSAMENTO DE DADOS DA SECRETARIA DA FAZENDA NAS CONDIÇÕES QUE INDICA.

O GOVERNADOR DO ESTADO DO CEARÁ, no uso das atribuições que lhe confere o inciso IV do art. 88 da Constituição Estadual, e CONSIDERANDO o processo de adaptação do contribuinte à utilização do Módulo Fiscal Eletrônico (MFE), DECRETA:

Art. 1.º Ficam convalidados os Cupons Fiscais Eletrônicos (CF-e) transmitidos pelo contribuinte no período de 1.º de fevereiro de 2017 até a data de publicação deste Decreto ao ambiente de processamento de dados da Secretaria da Fazenda nos casos em que a transmissão tenha ocorrido após o prazo de 7 (sete) dias contados da data sua efetiva emissão.

Parágrafo único. Os CF-e de que trata o caput deste artigo serão escriturados no período de apuração relativo ao mês de sua emissão.

Art. 2.º Este Decreto entra em vigor na data de sua publicação.

PALÁCIO DA ABOLIÇÃO, DO GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ, em Fortaleza, aos 05 de novembro de 2020.

Camilo Sobreira de Santana
GOVERNADOR DO ESTADO DO CEARÁ
Fernanda Mara de Oliveira Macedo Carneiro Pacobahyba
SECRETÁRIA DA FAZENDA

*** **

DECRETO Nº33.793, de 05 de novembro de 2020.

ALTERA DISPOSITIVO DO DECRETO Nº33.140, DE 03 DE JULHO DE 2019, QUE REVOGOU O DECRETO Nº27.797, DE 20 DE MAIO DE 2005, QUE INSTITUIU A CAMPANHA DENOMINADA “SUA NOTA VALE DINHEIRO”.

O GOVERNADOR DO ESTADO DO CEARÁ, no uso das atribuições que lhe confere o art. 88, incisos IV e VI, da Constituição Estadual; CONSIDERANDO que a Lei nº 13.568, de 30 de dezembro de 2004, autoriza o Chefe do Poder Executivo a instituir programa de incentivo à exigência do documento fiscal; CONSIDERANDO que o Decreto nº 33.140, de 03 de julho de 2019, revogou o Decreto nº 27.797, de 20 de maio de 2005, que instituiu a campanha “Sua Nota Vale Dinheiro” e deu outras providências; CONSIDERANDO a Tabela de Temporalidade de Documentos (TTD), de 1998, da Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará; DECRETA:

Art. 1.º O Art. 7º do Decreto nº 33.140, de 03 de julho de 2019, passa a vigorar com a seguinte redação:

“Art. 7.º Os documentos fiscais oriundos da Campanha Sua Nota Vale Dinheiro que não fazem parte da Espécie Documental, prevista na Tabela de Temporalidade de Documentos da Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará, poderão ser doados às entidades pessoa jurídica sem fins econômicos que estejam previamente cadastradas no Programa Sua Nota Valor, por meio de convite e escolhida por sorteio, para fins de reciclagem”.

Art. 2.º Este Decreto entra em vigor a partir de 01 de outubro de 2020.

PALÁCIO DA ABOLIÇÃO, GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ, em Fortaleza, aos 05 de novembro de 2020.

Camilo Sobreira de Santana
GOVERNADOR DO ESTADO DO CEARÁ
Fernanda Mara de Oliveira Macedo Carneiro Pacobahyba
SECRETÁRIA DA FAZENDA

*** **

DECRETO Nº33.794, de 05 de novembro de 2020.

REVOGA OS DECRETOS ESTADUAIS Nº32.849, DE 01 DE NOVEMBRO DE 2018 E Nº32.879, DE 22 DE NOVEMBRO DE 2018, QUE DISPÕEM SOBRE O ESTADO DE EMERGÊNCIA ZOOSSANITÁRIA ÀS ÁREAS AFETADAS POR PESTE SUÍNA CLÁSSICA NO ESTADO DO CEARÁ.

O GOVERNADOR DO ESTADO DO CEARÁ, no uso das atribuições que lhe confere o art. 88, incisos IV e XIX, da Constituição do Estado e com fulcro no Decreto Federal nº 24.548, de 03 de julho de 1934, na Lei Estadual nº 14.446, de 01 de setembro de 2009 e em seu regulamento, sendo o Decreto Estadual nº 30.579, de 21 de junho de 2011; Considerando o Decreto Estadual nº 32.849, de 01 de novembro de 2018, e o Decreto Estadual nº 32.879/2018, de 22 de novembro de 2018, que declararam estado de emergência zoonossanitária em áreas afetadas por peste suína clássica no estado do Ceará; Considerando que os focos de Peste Suína Clássica – PSC, entre os meses de outubro de 2018 a abril de 2019, ocorreram de maneira pontual na região norte do Estado;