

LOA 2013

ANEXO VIII – METAS FISCAIS

METAS FISCAIS

PARTE I

Demonstrativo I – Metas Anuais

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS

METAS ANUAIS
2013

AMF - Demonstrativo I (LRF, art. 4º, § 1)

R\$ (Correntes) / R\$ médios de 2012 (Constante)

ESPECIFICAÇÃO	2013			2014			2015		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (a / PIB) x 100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (b / PIB) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c / PIB) x 100
Receita Total	23.512.596.526	22.375.930.050	9,144%	24.974.681.349	22.608.656.640	8,894%	27.107.208.893	23.370.623.872	8,841%
Receitas Primárias (I)	20.873.551.188	19.864.463.746	8,118%	22.470.646.780	20.341.846.626	8,003%	25.128.532.073	21.664.697.161	8,195%
Despesa Total	23.512.596.526	22.375.930.050	9,144%	24.974.681.349	22.608.656.640	8,894%	27.107.208.893	23.370.623.872	8,841%
Despesas Primárias (II)	22.560.413.654	21.469.778.434	8,774%	23.850.284.745	21.590.781.922	8,494%	25.859.154.125	22.294.606.836	8,434%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-1.686.862.466	-1.605.314.687	-0,656%	-1.379.637.965	-1.248.935.296	-0,491%	-730.622.052	-629.909.676	-0,238%
Resultado Nominal	-175.574.904	-474.444.962	-0,068%	1.187.023.441	773.816.202	0,423%	840.603.078	395.560.803	0,274%
Dívida Pública Consolidada	12.013.215.823	11.143.682.539	4,672%	12.927.612.714	11.420.851.534	4,604%	13.489.745.980	11.349.967.699	4,399%
Dívida Consolidada Líquida	6.250.155.255	5.797.760.317	2,431%	7.420.774.684	6.555.855.888	2,643%	8.249.968.701	6.941.337.399	2,691%

O Demonstrativo I - Metas Anuais apresenta a evolução das metas anuais para o exercício 2013 e os dois exercícios subsequentes.

Para o cálculo das estimativas, foram considerados os dados orçamentários, o conhecimento dos fatos correntes, a legislação em vigor, e as expectativas macroeconômicas projetadas para os três exercícios para os seguintes indicadores:

VARIÁVEIS	2013	2014	2015
PIB real ano (%)	4,20%	4,00%	4,00%
IPCA-E ano (%)	5,25%	5,00%	5,00%
IGP-DI ano (%)	4,90%	4,90%	4,50%
IGP-M ano (%)	5,00%	4,90%	4,50%
TAXA DE JUROS (Selic) Média	8,17%	9,00%	9,00%
Taxa de Câmbio (US\$/R\$) Média	1,91	1,90	1,93

Demonstrativo II - Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais Relativas ao Ano Anterior

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2013

AMF - Demonstrativo II (LRF, art. 4º, §2º, inciso I)

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	I - Metas Previstas em 2011 (a)	% PIB	II - Metas Realizadas em 2011 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	18.865.515.857	8,625%	17.820.565.795	8,148%	-1.044.950.062	-5,539%
Receitas Primárias (I)	16.160.184.222	7,389%	15.580.983.897	7,124%	-579.200.325	-3,584%
Despesa Total	18.865.515.857	8,625%	18.723.101.835	8,560%	-142.414.022	-0,755%
Despesas Primárias (II)	17.146.335.491	7,839%	17.003.344.831	7,774%	-142.990.660	-0,834%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-986.151.269	-0,451%	-1.422.360.934	-0,650%	-436.209.665	44,234%
Resultado Nominal	1.489.805.540	0,681%	1.199.242.209	0,548%	-290.563.331	-19,503%
Dívida Pública Consolidada	10.142.518.035	4,637%	10.521.005.396	4,810%	378.487.361	3,732%
Dívida Consolidada Líquida	3.564.111.732	1,630%	6.831.762.036	3,124%	3.267.650.304	91,682%

FONTE: SMF e CGM

O Demonstrativo II apresenta a execução orçamentária relativa ao exercício de 2011.

O quadro a seguir destaca o comportamento das variáveis macroeconômicas utilizadas no cálculo das previsões de receitas e despesas na lei orçamentária 2011:

INDICADORES 2011 ESTIMADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA X REALIZADO

DESCRIÇÃO	2011 LEI ORÇAMENTÁRIA	2011 REALIZADO
PIB (%)	4,50%	2,70%
IPCA-E (%)	4,70%	6,56%
IGP-DI (%)	5,00%	5,00%
Taxa de Câmbio Média (R\$/US\$)	1,83	1,84

Fonte: SMF, IBGE, FGV e BACEN

A Receita Total realizada de R\$ 17,821 bilhões, quando comparada com a Receita Total prevista de R\$ 18,866 bilhões, evidencia um desempenho de 5,5% abaixo do previsto na Lei Orçamentária 2011, o que corresponde a um montante de R\$ 1,045 bilhão, derivado principalmente do fato de a entrada de recursos de operações de crédito e transferências de capital ter ocorrido em ritmo menor ao estimado na LOA.

As Receitas Primárias ficaram abaixo da meta prevista em R\$ 579,200 milhões, devido, principalmente, ao baixo desempenho da Receita de Alienação de Bens e da Receita de Transferências de Capital.

Na comparação entre a Despesa Total fixada e a realizada, houve um decréscimo de 0,75%, correspondente a R\$ 142,414 milhões.

Com relação às Despesas Primárias, houve uma economia de 0,83% em relação às Despesas Primárias previstas, correspondente a R\$ 142,991 milhões.

Essa economia orçamentária é atribuída à redução da Despesa de Juros e Serviços da Dívida e da Amortização da Dívida.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EXERCÍCIO DE 2011

R\$

DESCRIÇÃO	Meta Prevista	Realizado	Diferença
RECEITAS CORRENTES	15.941.164.271	16.425.857.739	484.693.467
RECEITA TRIBUTÁRIA	6.398.397.947	6.666.059.092	267.661.145
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2.109.036.000	2.159.853.123	50.817.123
RECEITA PATRIMONIAL	727.441.020	1.080.867.892	353.426.872
RECEITA INDUSTRIAL	9.230.462	6.713.612	-2.516.850
RECEITA DE SERVIÇOS	307.725.299	335.874.442	28.149.143
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	5.142.391.105	5.106.717.621	-35.673.484
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.246.942.438	1.069.771.957	-177.170.481
RECEITAS DE CAPITAL	2.924.351.586	1.394.708.056	-1.529.643.530
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.750.511.893	1.098.118.957	-652.392.936
ALIENAÇÃO DE BENS	191.101.381	76.587.273	-114.514.108
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	107.215.447	101.560.076	-5.655.371
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	591.466.865	118.416.750	-473.050.115
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	284.056.000	25.000	-284.031.000
TOTAL DAS RECEITAS	18.865.515.857	17.820.565.795	-1.044.950.062
DESPESAS CORRENTES	14.050.757.115	14.139.871.212	89.114.097
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.593.092.661	8.426.690.578	-166.402.083
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	540.067.811	512.620.538	-27.447.273
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.917.596.643	5.200.560.096	282.963.453
DESPESAS DE CAPITAL	4.786.948.743	4.583.230.623	-203.718.120
INVESTIMENTOS	3.509.990.758	3.347.156.824	-162.833.934
INVERSÕES FINANCEIRAS	148.960.393	77.775.608	-71.184.785
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.127.997.592	1.158.298.191	30.300.599
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	27.809.999	-	-27.809.999
TOTAL DAS DESPESAS	18.865.515.857	18.723.101.835	-142.414.022

Quando a execução orçamentária de 2011 é comparada a do ano anterior, conforme demonstrado na tabela a seguir, verifica-se que a Receita Total realizada de R\$ 17,821 bilhões apresentou um crescimento de 16,9% contra uma variação do IPCA-E de 6,56%.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EVOLUÇÃO 2010 / 2011

DESCRIÇÃO	2010	2011	Diferença %
RECEITAS CORRENTES	13.719.197.204	16.425.857.739	19,7%
RECEITA TRIBUTÁRIA	5.747.921.046	6.666.059.092	16,0%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	948.654.221	2.159.853.123	127,7%
RECEITA PATRIMONIAL	945.038.736	1.080.867.892	14,4%
RECEITA INDUSTRIAL	5.006.700	6.713.612	34,1%
RECEITA DE SERVIÇOS	305.442.377	335.874.442	10,0%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.675.325.740	5.106.717.621	9,2%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.091.808.383	1.069.771.957	-2,0%
RECEITAS DE CAPITAL	1.524.015.012	1.394.708.056	-8,5%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.005.425.192	1.098.118.957	9,2%
ALIENAÇÃO DE BENS	127.677.020	76.587.273	-40,0%
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	106.090.134	101.560.076	-4,3%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	284.822.666	118.416.750	-58,4%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	25.000	-
TOTAL DAS RECEITAS	15.243.212.216	17.820.565.795	16,9%
DESPESAS CORRENTES	11.327.988.992	14.139.871.212	24,8%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.677.189.395	8.426.690.578	26,2%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	625.675.281	512.620.538	-18,1%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.025.124.316	5.200.560.096	29,2%
DESPESAS DE CAPITAL	2.950.911.037	4.583.230.623	55,3%
INVESTIMENTOS	1.560.062.723	3.347.156.824	114,6%
INVERSÕES FINANCEIRAS	58.230.258	77.775.608	33,6%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.332.618.057	1.158.298.191	-13,1%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	14.278.900.029	18.723.101.835	31,1%

A Receita Tributária, responsável por 37,4% da Receita Total, atingiu o montante de R\$ 6,666 bilhões, superior aos R\$ 6,398 bilhões previstos na Lei Orçamentária e 16,0% acima dos R\$ 5,748 bilhões realizados no exercício anterior.

Composta por impostos e taxas de competência municipal, a Receita Tributária realizada em 2011 teve como destaque a arrecadação de R\$ 3,730 bilhões do ISS que apresentou um crescimento de 17,7% em relação aos R\$ 3,171 bilhões realizados no ano anterior.

Outro destaque da Receita Tributária foi o IPTU, que atingiu o montante de R\$ 1,525 bilhão contra R\$ 1,430 bilhão arrecadado em 2010. Esse crescimento equivale a um acréscimo de 6,7%. A arrecadação do IPTU é influenciada pela variação do IPCA-E do exercício anterior ao da arrecadação, a qual foi de 5,79%. A previsão orçamentária para este tributo foi de R\$ 1,488 bilhão.

A arrecadação do ITBI alcançou em 2011 o montante de R\$ 589,683 milhões, o que resultou em um crescimento de 19,2% em relação aos R\$ 494,905 milhões arrecadados no exercício anterior. O valor previsto para o ITBI na lei orçamentária foi de R\$ 499,267 milhões.

As Receitas de Contribuições, que compreendem as receitas arrecadadas pelo fundo previdenciário do Município, juntamente com a contribuição para o custeio do serviço de iluminação pública, instituída em 2011, atingiram o montante de R\$ 2,160 bilhões e apresentaram, em relação a 2010, um crescimento de 127,7%.

As Receitas Patrimoniais atingiram, no ano de 2011, uma arrecadação de R\$ 1,081 bilhão contra R\$ 945,039 milhões de 2010, apresentando acréscimo de 14,4% em relação ao exercício anterior, em termos nominais. A arrecadação foi 48,6% superior à previsão orçamentária de R\$ 727,441 milhões.

As Transferências Correntes, que em 2011 correspondem a 28,7% da Receita Total, apresentaram uma arrecadação de R\$ 5,107 bilhões, superior em 9,2% aos R\$ 4,675 bilhões realizados no exercício anterior. Em relação aos R\$ 5,142 bilhões estimados na lei orçamentária, a arrecadação ficou inferior a meta em 0,7%.

Dentre as receitas que se destacaram neste grupo, encontram-se as transferências do FUNDEB, que alcançaram R\$ 1,490 bilhão, a cota-parte do ICMS, líquida da participação do Município para formação do FUNDEB, no montante de R\$ 1,427 bilhão e as transferências do SUS, que atingiram o montante de R\$ 1,070 bilhão. O crescimento dessas transferências em relação ao exercício anterior foi de 12,8%, 9,4% e 5,4%, respectivamente.

Representando 7,8% da Receita Total realizada em 2011, as Receitas de Capital arrecadaram um montante de R\$ 1,395 bilhão contra R\$ 1,524 bilhão arrecadado no ano anterior, o que equivale a uma queda

de 8,5%. Do montante arrecadado, R\$ 885,975 milhões referem-se à segunda liberação do contrato com o BIRD relativo à reestruturação da dívida renegociada. Quando comparada à lei orçamentária, observa-se um desempenho de 52,3% abaixo da meta de R\$ 2,924 bilhões.

A Despesa Total empenhada em 2011 atingiu o montante de R\$ 18,723 bilhões, apresentando um crescimento de 31,1% em relação aos R\$ 14,279 bilhões empenhados no exercício anterior, sendo um crescimento de 24,8% para as Despesas Correntes e de 55,3% para as Despesas de Capital.

Quando comparadas as despesas empenhadas com as receitas efetivamente arrecadadas, verifica-se que os ingressos ficaram abaixo dos gastos em 4,8%, equivalente a R\$ 902,536 milhões.

Em relação à despesa realizada no exercício anterior, as Despesas com Pessoal e Encargos Sociais apresentaram um crescimento de 26,2%. As Outras Despesas Correntes apresentaram um acréscimo de 29,2%.

O serviço da dívida, compreendendo juros, encargos e amortizações, decresceu 8,53% sobre o valor despendido em 2010, o que representa um decréscimo de R\$ 287,375 milhões. Em novembro de 2011, foram amortizados R\$ 885,975 milhões, fruto do refinanciamento da dívida contratual com a União – em 2010, foram amortizados R\$ 958,764 milhões – através de contrato de empréstimo com o BIRD.

Os Investimentos atingiram em 2011 o montante de R\$ 3,347 bilhões, contra R\$ 1,560 bilhão empenhado em 2010 e as Despesas de Amortização da Dívida recuaram 13,1% .

O Resultado Primário, que corresponde à diferença entre as receitas e despesas não financeiras, atingiu em 2011 o montante deficitário de

R\$ 1,422 bilhão, contra os R\$ 986,151 milhões negativos estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais de 2011.

A Dívida Consolidada cresceu de R\$ 9,940 bilhões em 31/12/2010 para R\$ 10,521 bilhões em 31/12/2011. A Dívida Consolidada Líquida, agregando o ativo disponível e os haveres financeiros, passou de R\$ 5,640 bilhões em 31/12/2010 para R\$ 6,832 bilhões em 31/12/2011, o que gerou um Resultado Nominal de R\$ 1,199 bilhão positivo contra o R\$ 1,490 bilhão negativo estabelecido no Anexo de Metas Fiscais 2011 e contra R\$ 93,913 milhões negativos apurado em balanço de 31 de dezembro de 2010. A partir de 2011, o cálculo do Resultado Nominal passou a ser feito separadamente do regime previdenciário.

Demonstrativo III – Das Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Fixadas nos Três Exercícios Anteriores

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2013

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

RS 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2010	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%
Receita Total	13.600.178.533	18.865.515.857	38,7%	20.503.276.982	8,7%	23.512.596.526	14,7%	24.974.681.349	6,2%	27.107.208.893	8,5%
Receitas Primárias (I)	12.529.639.090	16.160.184.222	29,0%	18.185.116.258	12,5%	20.873.551.188	14,8%	22.470.646.780	7,7%	25.128.532.073	11,8%
Despesa Total	13.600.178.533	18.865.515.857	38,7%	20.503.276.982	8,7%	23.512.596.526	14,7%	24.974.681.349	6,2%	27.107.208.893	8,5%
Despesas Primárias (II)	12.433.757.093	17.146.335.491	37,9%	19.695.211.754	14,9%	22.560.413.654	14,5%	23.850.284.745	5,7%	25.859.154.125	8,4%
Resultado Primário (III) = (I - II)	95.881.997	-986.151.269	-1128,5%	-1.510.095.496	53,1%	-1.686.862.466	11,7%	-1.379.637.965	-18,2%	-730.622.052	-47,0%
Resultado Nominal	167.380.783	1.489.805.540	790,1%	1.522.961.374	2,2%	-175.574.904	-111,5%	1.187.023.441	-776,1%	840.603.078	-29,2%
Dívida Pública Consolidada	8.492.067.421	10.142.518.035	19,4%	10.629.406.223	4,8%	12.013.215.823	13,0%	12.927.612.714	7,6%	13.489.745.980	4,3%
Dívida Consolidada Líquida	2.871.789.421	3.564.111.732	24,1%	5.277.329.700	48,1%	6.250.155.255	18,4%	7.420.774.684	18,7%	8.249.968.701	11,2%

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES (Médios de 2012 - IPCA-E)										
	2010	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%
Receita Total	15.267.557.820	19.946.845.988	30,6%	20.503.276.982	2,8%	22.375.930.050	9,1%	22.608.656.640	1,0%	23.370.623.872	3,4%
Receitas Primárias (I)	14.065.770.446	17.086.450.657	21,5%	18.185.116.258	6,4%	19.864.463.746	9,2%	20.341.846.626	2,4%	21.664.697.161	6,5%
Despesa Total	15.267.557.820	19.946.845.988	30,6%	20.503.276.982	2,8%	22.375.930.050	9,1%	22.608.656.640	1,0%	23.370.623.872	3,4%
Despesas Primárias (II)	13.958.133.335	18.129.125.961	29,9%	19.695.211.754	8,6%	21.469.778.434	9,0%	21.590.781.922	0,6%	22.294.606.836	3,3%
Resultado Primário (III) = (I - II)	107.637.111	-1.042.675.304	-1068,7%	-1.510.095.496	44,8%	-1.605.314.687	6,3%	-1.248.935.296	-22,2%	-629.909.676	-49,6%
Resultado Nominal	15.510.769	1.389.426.513	8857,8%	1.308.520.333	-5,8%	-474.444.962	-136,3%	773.816.202	-263,1%	395.560.803	-48,9%
Dívida Pública Consolidada	9.268.641.592	10.388.533.202	12,1%	10.377.686.842	-0,1%	11.143.682.539	7,4%	11.420.851.534	2,5%	11.349.967.699	-0,6%
Dívida Consolidada Líquida	3.134.405.976	3.650.562.211	16,5%	5.152.355.065	41,1%	5.797.760.317	12,5%	6.555.855.888	13,1%	6.941.337.399	5,9%

Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo Especial – IPCA-E, divulgado pelo IBGE

ÍNDICES DE INFLAÇÃO (%)					
2010 ¹	2011 ¹	2012 ²	2013 ²	2014 ²	2015 ²
5,79	6,56	4,91	5,25	5,00	5,00

¹ FONTE : IBGE

² Estimativa para o período

Demonstrativo IV – Evolução do Patrimônio Líquido

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2013

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

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2011	%	2010	%	2009	%
Patrimônio/Capital	21.979.290.189,28	83,96%	22.893.912.910,95	110,83%	18.810.828.273,53	83,05%
Reservas	70.195.609,71	0,27%	57.967.709,75	0,28%	51.913.264,98	0,23%
Resultado Acumulado	4.129.249.285,73	15,77%	(2.295.716.743,42)	-11,11%	3.787.631.065,28	16,72%
TOTAL	26.178.735.084,72	100,00%	20.656.163.877,28	100,00%	22.650.372.603,79	100,00%

Nota1: O Patrimônio Líquido está demonstrado líquido de transações intragovernamentais, inclusive entre Funprevi e Tesouro.

Nota 2: A linha Resultado Acumulado evidencia o superávit/déficit do exercício das Entidades regidas pela Lei 4.320/64 e, para as o Entidades regidas pela Lei 6.404/76, evidencia o resultado do exercício adicionado ao resultado acumulado.

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2011	%	2010	%	2009	%
Patrimônio/Capital	1.969.634.733,11	-283,62%	2.045.804.245,52	103,87%	2.103.052.715,03	103,39%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	(2.664.087.923,60)	383,62%	(76.169.512,41)	-3,87%	(69.044.121,62)	-3,39%
TOTAL	(694.453.190,49)	100,00%	1.969.634.733,11	100,00%	2.034.008.593,41	100,00%

FONTE: Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais do FUNPREVI - Dez/2011.

Nota: A linha Resultado Acumulado evidencia o superávit/déficit apurado no exercício do FUNPREVI.

Demonstrativo V – Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos

Tabela 6 - DEMONSTRATIVO V – ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
2013

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

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2011 (a)	2010 (b)	2009 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	76.587.273,10	127.677.019,81	60.631.238,66
Alienação de Bens Móveis	40.461.990,53	40.486.542,03	60.411.125,33
Alienação de Bens Imóveis	36.125.282,57	87.190.477,78	220.113,33

DESPESAS EXECUTADAS	2011 (d)	2010 (e)	2009 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	4.583.230.623,32	2.950.911.037,11	861.785.017,32
DESPESAS DE CAPITAL	4.583.230.623,32	2.950.911.037,11	861.785.017,32
Investimentos	3.347.156.824,03	1.560.062.722,51	400.729.231,68
Inversões Financeiras	77.775.607,91	58.230.258,01	84.358.848,00
Amortização da Dívida	1.158.298.191,38	1.332.618.056,59	376.696.937,64
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	-	-	-

SALDO FINANCEIRO	2011 (g) = ((Ia - IIId) + IIIh)	2010 (h) = ((Ib - IIe) + IIIi)	2009 (i) = (Ic - IIIf)
VALOR (III)	(8.131.031.146,18)	(3.624.387.795,96)	(801.153.778,66)

FONTE: Controladoria Geral do Município

Demonstrativo VI – Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos

Tabela 7 - DEMONSTRATIVO VI – AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2013

AMF - Demonstrativo VI (LRF, art.4º, §2º, inciso IV, alínea "a")	RS 1,00		
<u>RECEITAS</u>	2009	2010	2011
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	481.373.179,96	524.756.364,14	557.000.032,13
RECEITAS CORRENTES	480.197.422,63	524.046.792,11	556.481.006,10
Receita de Contribuições dos Segurados	249.504.749,41	273.691.220,49	296.255.900,74
Pessoal Civil	249.504.749,41	273.691.220,49	296.255.900,74
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Receitas de Contribuições	57.353,32	27.709,58	52.821,13
Receita Patrimonial	215.828.208,81	219.858.576,78	224.811.870,64
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	14.807.111,09	30.469.285,26	35.360.413,59
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	14.007.167,33	29.834.398,41	34.716.310,73
Outras Receitas Correntes	799.943,76	634.886,85	644.102,86
RECEITAS DE CAPITAL	1.175.757,33	709.572,03	519.026,03
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	1.175.757,33	709.572,03	519.026,03
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	461.611.698,72	513.051.150,82	1.588.645.054,39
RECEITAS CORRENTES	461.611.698,72	513.051.150,82	1.588.645.054,39
Receita de Contribuições	461.535.888,22	513.051.150,82	1.587.183.523,62
Patronal	461.535.888,22	513.051.150,82	609.344.887,42
Pessoal Civil	461.535.888,22	513.051.150,82	609.344.887,42
Pessoal Militar	-	-	-
Cobertura de Déficit Atuarial	-	-	977.838.636,20
Regime de Débitos e Parcelamentos	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	747.705,20
Receita de Serviços	-	-	713.825,57
Outras Receitas Correntes	75.810,50	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)	942.984.878,68	1.037.807.514,96	2.145.645.086,52
<u>DESPESAS</u>	2009	2010	2011
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	1.858.310.997,32	2.066.100.373,86	2.268.977.949,03
ADMINISTRAÇÃO	-	789,99	-
Despesas Correntes	-	789,99	-
Despesas de Capital	-	-	-
PREVIDÊNCIA	1.858.310.997,32	2.066.099.583,87	2.268.977.949,03
Pessoal Civil	1.858.310.997,32	2.066.099.583,87	2.268.977.949,03
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	-	-	-
Demais Despesas Previdenciárias	-	-	-
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	-	-	48.949.425,11
ADMINISTRAÇÃO	-	-	48.949.425,11
Despesas Correntes	-	-	48.949.425,11
Despesas de Capital	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)	1.858.310.997,32	2.066.100.373,86	2.317.927.374,14
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	(915.326.118,64)	(1.028.292.858,90)	(172.282.287,62)
<u>APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR</u>	2009	2010	2011
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	823.069.768,40	870.288.541,81	27.191.106,56
Plano Financeiro	823.069.768,40	870.288.541,81	27.191.106,56
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	823.069.768,40	870.288.541,81	27.191.106,56
Recursos para Formação de Reserva	-	-	-
Outros Aportes para o RPPS	-	-	-
Plano Previdenciário	-	-	-
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	-	-	-
Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial	-	-	-
Outros Aportes para o RPPS	-	-	-
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	2.171.033.000,00	2.232.440.858,20	2.232.440.858,20
BENS E DIREITOS DO RPPS	1.880.607.473,51	1.706.581.168,63	1.532.040.482,60
FONTE: FINCON/FUNPREVI			

Tabela 8 - Projeção Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL
2013

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a - b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exerc. Anterior) + (c)
2011	2.145.645.087	2.317.927.374	(172.282.287)	1.532.041.023
2012	2.271.345.205	2.422.412.870	(151.067.665)	1.380.973.358
2013	2.318.660.444	2.498.186.708	(179.526.263)	1.201.447.095
2014	2.344.133.728	2.654.677.693	(310.543.966)	890.903.129
2015	2.578.604.507	2.607.291.786	(28.687.279)	862.215.850
2016	2.601.580.671	2.639.671.518	(38.090.847)	824.125.003
2017	2.622.825.764	2.578.455.530	44.370.234	868.495.237
2018	2.647.067.702	2.674.435.532	(27.367.830)	841.127.407
2019	2.673.110.530	2.870.271.140	(197.160.610)	643.966.796
2020	2.697.494.070	2.967.513.350	(270.019.280)	373.947.516
2021	2.721.339.834	3.008.846.985	(287.507.151)	86.440.365
2022	2.745.331.838	3.042.309.664	(296.977.826)	-
2023	2.769.190.801	3.068.717.974	(299.527.173)	-
2024	2.792.933.817	3.081.825.461	(288.891.644)	-
2025	2.818.187.754	3.120.258.481	(302.070.728)	-
2026	2.844.886.162	3.187.117.089	(342.230.926)	-
2027	2.869.989.562	3.202.025.278	(332.025.716)	-
2028	2.894.893.181	3.199.870.259	(304.977.078)	-
2029	2.919.874.890	3.183.158.123	(263.283.233)	-
2030	2.945.663.561	3.179.016.744	(233.353.183)	-
2031	2.971.946.920	3.176.112.168	(204.165.248)	-
2032	2.998.897.163	3.179.193.276	(180.296.113)	-
2033	3.025.735.744	3.169.308.734	(143.572.990)	-
2034	3.053.544.202	3.194.108.809	(140.564.607)	-
2035	3.080.960.968	3.205.546.579	(124.585.610)	-
2036	3.107.915.735	3.189.451.588	(81.535.853)	-
2037	3.135.339.906	3.171.164.827	(35.824.921)	-
2038	3.162.737.466	3.162.490.435	247.031	247.031
2039	3.189.637.178	3.161.130.506	28.506.672	28.753.703
2040	3.216.169.520	3.163.870.941	52.298.579	81.052.282
2041	3.242.917.457	3.159.717.966	83.199.461	164.251.743
2042	3.270.479.035	3.157.848.655	112.630.381	276.882.123
2043	3.298.298.161	3.149.719.423	148.578.738	425.460.862
2044	3.326.946.885	3.144.690.367	182.256.518	607.717.380
2045	3.356.074.174	3.164.991.712	191.082.462	798.799.841
2046	1.372.704.311	3.206.284.270	(1.833.579.959)	-
2047	1.359.395.957	3.218.363.051	(1.858.967.094)	-
2048	1.348.062.108	3.246.676.819	(1.898.614.711)	-
2049	1.335.149.091	3.259.373.481	(1.924.224.391)	-
2050	1.323.614.574	3.251.646.926	(1.928.032.352)	-
2051	1.314.362.718	3.240.149.646	(1.925.786.928)	-
2052	1.305.562.330	3.232.808.671	(1.927.246.341)	-
2053	1.296.746.575	3.218.676.924	(1.921.930.349)	-
2054	1.288.891.129	3.211.954.875	(1.923.063.746)	-
2055	1.280.869.376	3.198.250.342	(1.917.380.966)	-
2056	1.273.709.425	3.174.528.868	(1.900.819.442)	-
2057	1.267.653.039	3.151.113.339	(1.883.460.300)	-
2058	1.261.928.859	3.121.680.643	(1.859.751.784)	-
2059	1.256.984.992	3.102.234.588	(1.845.249.596)	-
2060	1.038.625.910	3.071.888.650	(2.033.262.739)	-
2061	1.034.664.310	3.049.859.227	(2.015.194.917)	-
2062	1.030.409.167	3.028.425.527	(1.998.016.360)	-
2063	1.026.553.836	3.010.889.671	(1.984.335.836)	-
2064	1.022.791.349	2.991.769.079	(1.968.977.730)	-
2065	1.019.535.557	2.984.859.412	(1.965.323.854)	-
2066	1.015.705.544	2.976.981.870	(1.961.276.326)	-
2067	1.012.473.704	2.983.467.072	(1.970.993.368)	-
2068	1.008.483.932	2.966.774.436	(1.958.290.504)	-
2069	1.006.568.863	2.959.042.777	(1.952.473.915)	-
2070	1.004.207.275	2.942.748.293	(1.938.541.018)	-
2071	1.002.883.970	2.926.160.816	(1.923.276.846)	-
2072	1.001.707.148	2.906.949.235	(1.905.242.087)	-
2073	1.000.910.991	2.906.835.636	(1.905.924.645)	-
2074	999.110.206	2.887.437.256	(1.888.327.050)	-
2075	998.884.869	2.897.469.520	(1.898.584.651)	-
2076	996.595.805	2.895.342.558	(1.898.746.753)	-
2077	995.296.033	2.882.645.605	(1.887.349.572)	-
2078	994.838.794	2.894.653.110	(1.899.814.316)	-
2079	992.450.049	2.890.867.204	(1.898.417.155)	-
2080	991.636.122	2.885.305.584	(1.893.669.461)	-
2081	991.193.988	2.888.469.885	(1.897.275.897)	-
2082	990.040.420	2.883.168.106	(1.893.127.685)	-
2083	989.732.955	2.875.077.644	(1.885.344.689)	-
2084	989.664.627	2.876.786.727	(1.887.122.100)	-
2085	989.022.245	2.882.339.291	(1.893.317.046)	-
2086	988.014.379	2.866.176.263	(1.878.161.884)	-
2087	989.015.396	2.874.142.677	(1.885.127.280)	-

FONTES: CMRJ, PREVI-RIO, SMA, TCMRJ

NOTAS

1. Projeção Atuarial elaborada em 02/01/2012;

2. Este Demonstrativo utiliza as seguintes hipóteses:

I. Data Base de Cálculo: 31/12/2011

II. Tábua Biométricas

- Sobrevivência de Ativos: IBGE 2009

- Entrada em Invalidez: Alvaro Vindas

- Sobrevivência de Invalídios: IBGE 2009

III. Composição Familiar: experiência dos servidores do Município do Rio de Janeiro.

IV. Rotatividade: 1% a. a.

V. Taxa de Crescimento Salarial Real: 1% a. a.

VI. Índice de Atualização Monetária: IPCA-E/IBGE (valores apresentados em moeda corrente)

VII. Taxa de Juros Real: 6% a. a.

VIII. Taxa de Despesa Administrativa: 1% sobre a despesa de pessoal

Demonstrativo VII – Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
2013

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

RS

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2013	2014	2015	
ITBI	Isenção	Incentivos e Benefícios Fiscais para realização da Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Lei 5.230/2010)	5.788.750	7.350.000	12.600.000	n/a
ITBI	Isenção	Avenida Brasil (Projeto de Lei 1340/2012)	7.060.453	7.060.453	7.060.453	n/a
ISS	Incentivo Fiscal	Projetos Culturais (Lei 1.940/1992)	49.535.490	57.720.570	67.330.863	n/a
ISS	Redução de Base de Cálculo	Projeto Pró-Educação (Lei 2.923/1999)	1.806.545	1.896.872	1.991.716	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Programa de Incentivo a Investimentos no Setor de Tecnologia da Informação (Projeto de Lei 491/2009)	37.716.965	39.602.813	41.582.954	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de agenciamento, corretagem, intermediação e representação, relativos a resseguros (Projeto de Lei 132/2009)	5.546.612	5.823.942	6.115.140	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Empresas de ônibus (Lei 5.223/2010)	51.860.582	54.453.611	57.176.292	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Estaleiros (Projeto de Lei 656/2010)	1.325.640	1.391.922	1.461.518	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de Construção (Leis 5.230/2010 e 3.895/2005)	1.663.984	1.747.183	1.834.542	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de pesquisa, desenvolvimento e gestão de projetos nas áreas científica e tecnológica (Lei 5344/2011)	1.714.840	1.800.582	1.890.611	n/a
ISS	Remissão	Associações Desportivas (Lei 5476/2012)	8.000.000	6.000.000	6.000.000	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de Construção - Selo Verde (PL 1415/2012)	631.500	663.075	696.229	n/a
IPTU	Isenção	Hotéis, Pousadas, Resorts, Albergues, Hotéis-residência (Lei 5.230/2010)	3.000.000	3.150.000	3.307.500	n/a
IPTU	Isenção	Imóveis da Academia Brasileira de Letras - ABL (Projeto de Lei 1.004/2011)	272.349	285.967	300.265	n/a
IPTU	Isenção	Avenida Brasil (Projeto de Lei 1340/12)	7.947.418	7.947.418	7.947.418	n/a
IPTU / TCDL	Isenção/Remissão	Antigas edificações localizadas nos nºs 40 e 44 da Av. Treze de Maio e no nº 16 da R. Manoel de Carvalho - Centro (PL 1332/2012)	117.000	122.850	128.993	n/a
IPTU / TCDL	Isenção/Remissão	Prédio da UNE (União Nacional dos Estudantes) (Projeto de Lei 1.331/2012)	122.539	128.666	135.099	n/a
IPTU / TCDL	Remissão	Associações Desportivas (Lei 5476/2012)	26.350.000	27.641.150	28.926.463	n/a
TLE	Isenção	Contribuintes que faturem até R\$ 60.000,00 nos primeiros 12 meses de atividade (Projeto de Lei 99/2009)	2.089.585	2.183.616	2.292.797	n/a
TLE	Isenção	Incentivos e Benefícios Fiscais para realização da Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Lei 5.230/2010)	167.237	175.599	184.379	n/a
TAP	Isenção	Incentivos e Benefícios Fiscais para realização da Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Lei 5.230/2010)	334.475	351.198	368.758	n/a
TIS	Isenção	Contribuintes que faturem até R\$ 60.000,00 nos primeiros 12 meses de atividade (Projeto de Lei 99/2009)	1.021.574	1.067.544	1.120.921	n/a
TCDL	Isenção	Imóveis do Estado do Rio de Janeiro - Reciprocidade - TCDL x Taxa Judiciária (Lei 5.261/2011)	10.248	10.760	11.298	n/a
TOTAL			214.083.786	228.575.791	250.464.209	n/a

NOTAS:

1) Foram consideradas na estimativa da receita, as projeções de renúncia fiscal em estudo para encaminhamento de novo Projeto de Lei referente ao ISS (2013 - R\$885.000, 2014 - R\$924.000, 2015 - R\$966.000).

2) As projeções de renúncia fiscal referentes às leis aprovadas há mais de 3 anos não estão incluídas neste demonstrativo, por já estarem incorporadas às séries históricas de arrecadação.

FONTE: SMF - Coordenadorias Tributárias.

Legenda: IPTU - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana
ISS - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza
ITBI - Imposto sobre a Transmissão Onerosa de Bens Imobiliários
TCDL - Taxa de Coleta Domiciliar do Lixo
TLE - Taxa de Licença para Estabelecimento
TAP - Taxa de Autorização de Publicidade
TIS - Taxa de Inspeção Sanitária

Demonstrativo VIII – Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

2013

LRF, art. 4º, § 2º, inciso V

R\$ Milhões

EVENTO	Valor Previsto 2013
Aumento Permanente da Receita	2.288,5
(-) Transferências ao FUNDEB	66,0
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	2.222,5
Redução Permanente de Despesa (II)	0,0
Margem Bruta (III) = (I-II)	2.222,5
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	2.149,2
Impacto de Novas DOCC	2.149,2
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	73,3

PARTE II

Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Anuais da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS
2013

R\$

DESCRIÇÃO	2013	2014	2015
RECEITAS CORRENTES	20.811.928.144	22.748.324.487	25.700.141.619
RECEITA TRIBUTÁRIA	8.401.251.105	9.657.967.170	11.099.839.356
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2.623.425.911	2.743.465.144	3.112.354.311
RECEITA PATRIMONIAL	994.636.616	1.141.188.057	1.271.007.515
RECEITA INDUSTRIAL	12.540.967	13.183.678	13.842.859
RECEITA DE SERVIÇOS	336.795.419	390.079.880	434.113.033
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	6.700.897.858	7.335.694.066	8.075.116.689
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.742.380.268	1.466.746.492	1.693.867.856
RECEITAS DE CAPITAL	2.700.668.382	2.226.356.862	1.407.067.274
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.459.393.782	1.216.932.299	746.818.490
ALIENAÇÃO DE BENS	250.204.664	215.580.821	50.000.000
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	126.156.842	146.095.541	153.400.317
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	596.075.511	359.480.586	148.113.852
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	268.837.583	288.267.615	308.734.615
TOTAL DAS RECEITAS	23.512.596.526	24.974.681.349	27.107.208.893
DESPESAS CORRENTES	19.080.119.216	20.612.503.650	22.436.836.611
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.442.455.659	11.307.068.777	12.293.567.174
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	589.595.025	674.033.090	700.919.310
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.048.068.532	8.631.401.783	9.442.350.127
DESPESAS DE CAPITAL	4.396.377.901	4.322.468.838	4.625.552.745
INVESTIMENTOS	3.928.404.516	3.760.790.934	3.742.627.913
INVERSÕES FINANCEIRAS	161.367.049	182.802.303	410.150.497
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	306.606.336	378.875.601	472.774.335
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	36.099.409	39.708.861	44.819.537
TOTAL DAS DESPESAS	23.512.596.526	24.974.681.349	27.107.208.893

A Parte II apresenta a Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Anuais da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro.

Para o cálculo das metas anuais de receitas estabelecidas neste Anexo de Metas Fiscais, foram considerados o acompanhamento mensal da arrecadação nos três últimos exercícios, especialmente a do exercício de 2011, as circunstâncias de ordem conjuntural que possam afetar o

desempenho de cada fonte de receita; a expectativa para o cenário macroeconômico; e as alterações na legislação, incluindo a renúncia de receita decorrente de concessão ou ampliação de incentivo ou benefício de natureza tributária tais como anistias, remissões, subsídios, créditos presumidos, concessões, isenções em caráter não geral, alterações de alíquota ou modificações de base de cálculo.

Foram respeitadas as características de cada rubrica de receita, inclusive suas sazonalidades, incidindo sobre cada uma delas as projeções das variáveis econômicas pertinentes, bem como foi incorporada a tendência de sua evolução nos últimos exercícios. Assim sendo, incidiu a inflação passada ou futura e a composição ou não com a taxa de crescimento econômico e as tendências evidenciadas em estudos estatísticos, conforme o caso.

Para o cálculo das metas anuais de despesas estabelecidas neste Anexo de Metas Fiscais, foram considerados a evolução das despesas de caráter permanente, bem como o cronograma dos projetos em andamento no mesmo período.

A fixação no grupo de Pessoal e Encargos Sociais observou o impacto do crescimento vegetativo da folha, o impacto anualizado de novas admissões, bem como a inflação incidente sobre as demais despesas desse grupo.

Sobre as Outras Despesas Correntes, também foi considerada a incidência da inflação no período, com a eventual incorporação de novos serviços e sua respectiva compensação.

Para o Serviço da Dívida, que compreende Juros, Encargos e Amortização, foi mantida a metodologia, com o cálculo considerando toda a expectativa da evolução futura do estoque do endividamento,

agregando as taxas de inflação e câmbio, dadas as particularidades de cada contrato, bem como a incorporação da expectativa de novos ingressos de financiamentos já contratados.

O Investimento é dado pela garantia da cobertura da parcela dos projetos em andamento que se supõe prosseguirem em 2013 bem como pela parcela dos novos projetos que poderão constituir parte do volume alocado nos termos do Plano Plurianual.

Os Resultados Primário e Nominal foram calculados com base nos procedimentos constantes da Portaria STN nº 407, de 20 de junho de 2011. Os resultados primários projetados, somados aos recursos de origem financeira, garantem os pagamentos previstos para o serviço da dívida. Os resultados nominais refletem as variações do endividamento líquido, atualizado, entre as datas referidas.

O cálculo efetuado em valores constantes, médios de 2012, foi realizado obedecendo à característica entre variáveis de fluxo e de estoque. Portanto, as projeções das receitas e despesas, totais e não-financeiras, e do resultado primário, que se referem ao fluxo realizado ao longo do exercício, foram ajustados pela variação média do IPCA-E projetado, enquanto que os demais valores, dívidas consolidada e consolidada líquida e resultados nominais e, dessa forma, variáveis de estoque, foram transformados em constantes pela variação da média do exercício de 2012 até o fim do respectivo ano.

Por fim, cabe destacar o Produto Interno Bruto do Município do Rio de Janeiro utilizado, do Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística – IBGE – de 2009 no valor de R\$ 175,739 bilhões, e que foi atualizado pela taxa de crescimento do PIB e pela inflação de cada exercício à frente.