

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
2011

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

R\$ (Correntes) / R\$ médios de 2010 (Constante)

ESPECIFICAÇÃO	2011			2012			2013		
	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	18.865.515.857	17.975.768.825	9,449%	18.683.893.667	17.019.809.319	8,570%	19.551.810.576	17.043.468.950	8,212%
Receitas Primárias (I)	16.160.184.222	15.398.027.700	8,094%	17.116.082.133	15.591.635.201	7,851%	18.262.795.895	15.919.824.589	7,671%
Despesa Total	18.865.515.857	17.975.768.825	9,449%	18.683.893.667	17.019.809.319	8,570%	19.551.810.576	17.043.468.950	8,212%
Despesas Primárias (II)	17.146.335.491	16.337.669.498	8,588%	17.841.796.160	16.252.713.378	8,184%	18.601.840.177	16.215.372.189	7,813%
Resultado Primário (I – II)	-986.151.269	-939.641.798	-0,494%	-725.714.027	-661.078.177	-0,333%	-339.044.282	-295.547.600	-0,142%
Resultado Nominal	1.489.805.540	1.298.392.079	0,746%	1.693.598.467	1.367.961.643	0,777%	1.525.782.329	1.100.963.513	0,641%
Dívida Pública Consolidada	10.142.518.035	9.444.766.752	5,080%	11.064.841.971	9.859.942.304	5,075%	11.791.589.208	10.055.072.549	4,953%
Dívida Consolidada Líquida	3.564.111.732	3.318.919.806	1,785%	5.247.639.519	4.676.200.801	2,407%	6.763.222.307	5.767.220.157	2,841%

O Demonstrativo I - Metas Anuais apresenta a evolução das metas anuais para o exercício 2011 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	2011	2012	2013
PIB real ano (%)	4,50	4,50	4,50
IPCA- E ano (%)	4,70	4,50	4,50
IGP-DI ano (%)	5,00	4,50	4,50
IGP-M ano (%)	5,00	4,50	4,50
Taxa de Juros Média (SELIC) (%)	11,96	11,00	10,50
Taxa de Câmbio Média (R\$/US\$)	1,83	1,89	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
2011

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	I - Metas Previstas em 2009 (a)	% PIB	II - Metas Realizadas em 2009 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	12.096.734.165	7,476%	11.667.181.525	7,211%	-429.552.640	-3,55
Receitas Primárias (I)	11.222.953.598	6,936%	10.988.356.325	6,791%	-234.597.273	-2,09
Despesa Total	12.096.734.165	7,476%	10.770.146.069	6,656%	-1.326.588.096	-10,97
Despesas Primárias (II)	10.936.728.812	6,759%	9.630.790.872	5,952%	-1.305.937.940	-11,94
Resultado Primário (I-II)	286.224.786	0,177%	1.357.565.453	0,839%	1.071.340.667	374,30
Resultado Nominal	-335.465.861	-0,207%	-1.998.988.733	-1,235%	-1.663.522.872	495,88
Dívida Pública Consolidada	7.932.558.154	4,903%	8.188.966.956	5,061%	256.408.802	3,23
Dívida Consolidada Líquida	2.776.703.760	1,716%	2.638.915.962	1,631%	-137.787.798	-4,96

FONTE: SMF e CGM.

O Demonstrativo II apresenta a execução orçamentária relativa ao exercício de 2009.

Com o impacto na economia brasileira dos efeitos da crise financeira internacional que afetou a economia mundial desde o último quadrimestre de 2008, o comportamento efetivo das variáveis econômicas utilizadas no cálculo das previsões de receitas e despesas apresentou diferenças significativas quando comparadas às estimativas das variáveis utilizadas no cálculo das respectivas previsões. O quadro a seguir destaca o comportamento de algumas dessas variáveis:

INDICADORES 2009 ESTIMADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA X REALIZADO

DESCRIÇÃO	2009 LEI ORÇAMENTÁRIA	2009 REALIZADO
PIB (%)	3,73	-0,20
IPCA-E (%)	5,00	4,18
IGP-DI (%)	5,40	-1,43
IGP-M ano (%)	5,48	-1,72
Taxa de Juros Média (SELIC) (%)	14,10	9,27
Taxa de Câmbio Média (R\$/US\$)	1,69	1,99

FONTE: SMF, IBGE, FGV e BACEN.

A Receita Total prevista de R\$ 12,097 bilhões, quando comparada com a Receita Total realizada de R\$ 11,667 bilhões, evidencia uma insuficiência de arrecadação de 3,6%, correspondente a um montante de R\$ 429,553 milhões.

Esse desempenho afetou as Receitas Primárias que apresentaram uma queda de R\$ 234,597 milhões, devido, principalmente, a não realização da totalidade das Receitas de Contribuições, de Transferências Correntes e de Receitas de Capital previstas na Lei Orçamentária.

Na comparação entre a Despesa Total fixada e a realizada, houve uma economia orçamentária de 11,0%, correspondente a R\$ 1,327 bilhão.

Esse desempenho se refletiu nas Despesas Primárias que apresentaram uma economia de 11,9% em relação às Despesas Primárias previstas, correspondente a R\$ 1,306 bilhão.

Essa economia orçamentária é atribuída, principalmente: ao ajuste na execução das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais, através da implementação de medidas de redução de gastos como os cortes nos cargos de direção e nos encargos especiais, a suspensão da conversão de licença prêmio em pecúnia, entre outros; ao controle das despesas de custeio através de cortes em todas as secretarias; à repriorização dos Investimentos e à revisão dos contratos das obras; e às Inversões Financeiras através da nova política de concessão de cartas de crédito pelo Previ-Rio.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EXERCÍCIO DE 2009

R\$

DESCRIÇÃO	Meta Prevista	Realizado	Diferença
RECEITAS CORRENTES	11.461.688.377	11.351.285.998	-110.402.379
RECEITA TRIBUTÁRIA	4.962.436.503	5.059.927.923	97.491.420
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	988.271.450	793.058.673	-195.212.777
RECEITA PATRIMONIAL	496.778.368	567.728.017	70.949.649
RECEITA INDUSTRIAL	7.414.590	5.048.144	-2.366.446
RECEITA DE SERVIÇOS	227.769.284	206.407.108	-21.362.176
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.208.651.331	4.055.355.974	-153.295.357
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	570.366.851	663.760.158	93.393.307
RECEITAS DE CAPITAL	635.045.788	315.895.527	-319.150.261
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	255.667.998	29.969.815	-225.698.183
ALIENAÇÃO DE BENS	112.577.000	60.631.239	-51.945.761
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	81.437.120	104.610.850	23.173.730
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	185.363.670	120.683.624	-64.680.046
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS	12.096.734.165	11.667.181.525	-429.552.640
DESPESAS CORRENTES	10.740.514.509	9.908.361.052	-832.153.457
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.745.412.093	6.222.400.102	-523.011.991
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	714.784.433	679.796.201	-34.988.232
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.280.317.983	3.006.164.749	-274.153.234
DESPESAS DE CAPITAL	1.335.650.599	861.785.017	-473.865.582
INVESTIMENTOS	745.538.675	400.729.232	-344.809.443
INVERSÕES FINANCEIRAS	165.463.640	84.358.848	-81.104.792
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	424.648.284	376.696.938	-47.951.346
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	20.569.057	-	-20.569.057
TOTAL DAS DESPESAS	12.096.734.165	10.770.146.069	-1.326.588.096

Quando a execução orçamentária de 2009 é comparada a do ano anterior, conforme demonstrado na tabela a seguir, verifica-se que a Receita Total realizada de R\$ 11,667 bilhões apresentou um crescimento de 6,5% contra uma variação do IPCA-E de 4,18%.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EVOLUÇÃO 2008 / 2009

DESCRIÇÃO	2008	2009	Diferença %
RECEITAS CORRENTES	10.662.101.502	11.351.285.998	6,5%
RECEITA TRIBUTÁRIA	4.585.302.505	5.059.927.923	10,4%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	754.736.459	793.058.673	5,1%
RECEITA PATRIMONIAL	581.333.049	567.728.017	-2,3%
RECEITA INDUSTRIAL	7.401.819	5.048.144	-31,8%
RECEITA DE SERVIÇOS	260.040.050	206.407.108	-20,6%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	3.855.204.415	4.055.355.974	5,2%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	618.083.206	663.760.158	7,4%
RECEITAS DE CAPITAL	293.610.167	315.895.527	7,6%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	48.800.341	29.969.815	-38,6%
ALIENAÇÃO DE BENS	19.475.109	60.631.239	211,3%
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	103.865.304	104.610.850	0,7%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	121.469.412	120.683.624	-0,6%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS	10.955.711.669	11.667.181.525	6,5%
DESPESAS CORRENTES	9.560.758.415	9.908.361.052	3,6%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.993.712.352	6.222.400.102	3,8%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	590.175.810	679.796.201	15,2%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.976.870.252	3.006.164.749	1,0%
DESPESAS DE CAPITAL	1.590.618.621	861.785.017	-45,8%
INVESTIMENTOS	843.320.718	400.729.232	-52,5%
INVERSÕES FINANCEIRAS	403.354.046	84.358.848	-79,1%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	343.943.857	376.696.938	9,5%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	11.151.377.036	10.770.146.069	-3,4%

A Receita Tributária, responsável por 43,4% da Receita Total, atingiu o montante de R\$ 5,060 bilhões, superior aos R\$ 4,962 bilhões previstos na Lei Orçamentária e 10,4% acima dos R\$ 4,585 bilhões realizados no exercício anterior.

Composta por impostos e taxas de competência municipal, a Receita Tributária realizada em 2009 teve como destaque a arrecadação de R\$ 2,770 bilhões do ISS que apresentou um crescimento de 13,0% em relação aos R\$ 2,452 bilhões realizados no ano anterior, ultrapassando em 3,7% a previsão orçamentária de R\$ 2,671 bilhões.

Outro destaque da Receita Tributária foi o IPTU, que atingiu o montante de R\$ 1,274 bilhão contra R\$ 1,194 bilhão arrecadado em 2008. 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 6,10%. A previsão orçamentária para este tributo foi de R\$ 1,271 bilhão.

A arrecadação do ITBI alcançou em 2009 o montante de R\$ 388,344 milhões, o que resultou em um crescimento de 12,8% em relação ao ITBI arrecadado no exercício anterior, que foi de R\$ 344,239 milhões. O valor previsto para o ITBI na lei orçamentária foi de R\$ 406,803 milhões.

As Receitas de Contribuições, que compreendem as receitas arrecadadas pelo fundo previdenciário do Município, atingiram o montante de R\$ 793,059 milhões e apresentaram, em relação a 2008, um crescimento de 5,1%.

As Receitas Patrimoniais atingiram, no ano de 2009, uma arrecadação de R\$ 567,728 milhões contra R\$ 581,333 milhões de 2008, apresentando decréscimo de 2,3% em relação ao exercício anterior, em termos nominais. A arrecadação foi 14,3% superior à previsão orçamentária de R\$ 496,778 milhões.

As Transferências Correntes, que em 2009 correspondem a 34,8% da Receita Total, apresentaram uma arrecadação de R\$ 4,055 bilhões, superior em 5,2% aos R\$ 3,855 bilhões realizados no exercício anterior e inferior aos R\$ 4,209 bilhões estimados na lei orçamentária.

Dentre as receitas que se destacaram neste grupo, encontram-se as transferências do SUS, que atingiram o montante de R\$ 874,404 milhões e as transferências do FUNDEB, que alcançaram R\$ 1,113 bilhão. O crescimento dessas transferências em relação ao exercício anterior foi de 14,4% e 9,2%, respectivamente.

Houve perdas em diversas transferências como o FPM que caiu 6,7%, o IPI-Ex que sofreu redução de 19,2%, e os Royalties do Petróleo, que recuaram 28,4%, em relação ao realizado no ano anterior.

Embora representem apenas 2,7% da Receita Total arrecadada em 2009, as Receitas de Capital apresentaram um montante de R\$ 315,896 milhões contra R\$ 293,610 milhões arrecadados no ano anterior, o que equivale a uma variação de 7,6%. Quando comparada à lei orçamentária, observa-se um baixo desempenho da arrecadação, na ordem de 49,7%, ocasionado principalmente pela não realização da totalidade das operações de crédito e dos convênios previstos e da alienação de bens.

A Despesa Total empenhada em 2009 atingiu o montante de R\$ 10,770 bilhões e apresentou uma queda de 3,4% em relação ao exercício anterior, sendo um crescimento de 3,6% para as Despesas Correntes e uma queda de 45,8% para as Despesas de Capital.

Quando comparados os montantes empenhados com os efetivamente arrecadados, verifica-se que as receitas ultrapassaram as despesas em 8,3%, equivalente a R\$ 897,035 milhões.

Em relação à despesa realizada no exercício anterior, as Despesas com Pessoal e Encargos Sociais apresentaram um crescimento de 3,8%, enquanto que as Outras Despesas Correntes permaneceram praticamente no mesmo patamar do exercício anterior, já que apresentaram um acréscimo de apenas 1%.

O serviço da dívida, compreendendo juros, encargos e amortizações, cresceu 13,1% sobre o valor despendido em 2008, o que representou esforço adicional de desembolso da ordem de R\$ 122,373 milhões.

Os Investimentos atingiram em 2009 o montante de R\$ 400,729 milhões e, após a revisão dos contratos e repriorização das obras, tiveram seu ritmo de execução retomado a partir do 2º semestre. Já as Inversões Financeiras recuaram 79,1% e compreendem, principalmente, a queda na concessão de empréstimos imobiliários pelo órgão previdenciário do Município.

O Resultado Primário, que corresponde à diferença entre as receitas e despesas não financeiras, atingiu em 2009 o montante superavitário de R\$ 1,358 bilhão, superior, portanto, aos R\$ 286,225 milhões estipulados no Anexo de Metas Fiscais de 2009 e aos R\$ 456,285 milhões obtidos no exercício de 2008.

A Dívida Consolidada recuou de R\$ 8,685 bilhões em 31/12/2008 para R\$ 8,189 bilhões em 31/12/2009. A Dívida Consolidada Líquida, agregando o ativo disponível e os haveres financeiros, passou de R\$ 4,644 bilhões em 31/12/2008 para R\$ 2,639 bilhões em 31/12/2009, o que gerou um Resultado Nominal de R\$ 1,999 bilhão negativos contra R\$ 335,466 milhões negativos que haviam sido estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais 2009 e contra R\$ 1,036 bilhão apurados em balanço de 31 de dezembro de 2008.

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
2011

AMF - Demonstrativo III (LRF, art.4º, §2º, inciso II) R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES											
	2008	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%	
Receita Total	10.903.823.603	12.096.734.165	10,9%	13.600.178.533	12,4%	18.865.515.857	38,7%	18.683.893.667	-1,0%	19.551.810.576	4,6%	
Receitas Não-Financeiras (I)	9.942.592.387	11.222.953.598	12,9%	12.529.639.090	11,6%	16.160.184.222	29,0%	17.116.082.133	5,9%	18.262.795.895	6,7%	
Despesa Total	10.903.823.603	12.096.734.165	10,9%	13.600.178.533	12,4%	18.865.515.857	38,7%	18.683.893.667	-1,0%	19.551.810.576	4,6%	
Despesas Não-Financeiras (II)	9.924.426.105	10.936.728.812	10,2%	12.433.757.093	13,7%	17.146.335.491	37,9%	17.841.796.160	4,1%	18.601.840.177	4,3%	
Resultado Primário (I – II)	18.166.282	286.224.786	1475,6%	95.881.997	-66,5%	-986.151.269	-1128,5%	-725.714.027	-26,4%	-339.044.282	-53,3%	
Resultado Nominal	-132.864.033	-335.465.861	152,5%	167.380.783	-149,9%	1.489.805.540	790,1%	1.693.598.467	13,7%	1.525.782.329	-9,9%	
Dívida Pública Consolidada	8.102.693.213	7.932.558.154	-2,1%	8.492.067.421	7,1%	10.142.518.035	19,4%	11.064.841.971	9,1%	11.791.589.208	6,6%	
Dívida Consolidada Líquida	3.448.110.854	2.776.703.760	-19,5%	2.871.789.421	3,4%	3.564.111.732	24,1%	5.247.639.519	47,2%	6.763.222.307	28,9%	

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES (Médios de 2010 - IPCA-E)											
	2008	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%	
Receita Total	12.001.312.158	12.663.920.726	5,5%	13.600.178.533	7,4%	17.975.768.825	32,2%	17.019.809.319	-5,3%	17.043.468.950	0,1%	
Receitas Não-Financeiras (I)	10.943.331.371	11.749.170.705	7,4%	12.529.639.090	6,6%	15.398.027.700	22,9%	15.591.635.201	1,3%	15.919.824.589	2,1%	
Despesa Total	12.001.312.158	12.663.920.726	5,5%	13.600.178.533	7,4%	17.975.768.825	32,2%	17.019.809.319	-5,3%	17.043.468.950	0,1%	
Despesas Não-Financeiras (II)	10.923.336.621	11.449.525.532	4,8%	12.433.757.093	8,6%	16.337.669.498	31,4%	16.252.713.378	-0,5%	16.215.372.189	-0,2%	
Resultado Primário (I – II)	19.994.750	299.645.173	1398,6%	95.881.997	-68,0%	-939.641.798	-1080,0%	-661.078.177	-29,6%	-295.547.600	-55,3%	
Resultado Nominal	-375.383.087	-477.505.575	27,2%	29.072.837	-106,1%	1.298.392.079	4366,0%	1.367.961.643	5,4%	1.100.963.513	-19,5%	
Dívida Pública Consolidada	8.658.080.488	8.136.190.986	-6,0%	8.279.527.702	1,8%	9.444.766.752	14,1%	9.859.942.304	4,4%	10.055.072.549	2,0%	
Dívida Consolidada Líquida	3.684.456.577	2.847.983.168	-22,7%	2.799.914.189	-1,7%	3.318.919.806	18,5%	4.676.200.801	40,9%	5.767.220.157	23,3%	

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

ÍNDICES DE INFLAÇÃO (%)					
2008 ⁽¹⁾	2009 ⁽¹⁾	2010 ⁽²⁾	2011 ⁽²⁾	2012 ⁽²⁾	2013 ⁽²⁾
6,10	4,18	5,20	4,70	4,50	4,50

⁽¹⁾ FONTE: IBGE.

⁽²⁾ Estimativa para o período.

Demonstrativo IV – Evolução do Patrimônio Líquido

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI ORÇAMENTÁRIA
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2011

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2009	%	2008	%	2007	%
Patrimônio/Capital	18.810.828.273,53	83,05%	15.975.990.956,66	90,44%	12.822.933.045,41	84,78%
Reservas	51.913.264,98	0,23%	127.794.680,28	0,72%	162.403.485,50	1,07%
Resultado Acumulado	3.787.631.065,28	16,72%	1.559.987.374,58	8,83%	2.140.047.477,01	14,15%
TOTAL	22.650.372.603,79	100,00%	17.663.773.011,52	100,00%	15.125.384.007,92	100,00%

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

Nota 2: Para fins de comparabilidade, foi alterado o critério de apresentação do Resultado Acumulado e Patrimônio/Capital dos exercícios de 2007 e 2008. A linha Resultado Acumulado passa a evidenciar o superávit/déficit do exercício, das Entidades regidas pela Lei 4.320/64, e o resultado do exercício adicionado ao resultado acumulado, das Entidades regidas pela Lei 6.404/76.

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2009	%	2008	%	2007	%
Patrimônio/Capital	2.103.052.715,03	103,39%	2.042.539.837,30	97,08%	1.913.234.999,63	93,67%
Reservas		0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	(69.044.121,62)	-3,39%	61.428.096,09	2,92%	129.304.837,67	6,33%
TOTAL	2.034.008.593,41	100,00%	2.103.967.933,39	100,00%	2.042.539.837,30	100,00%

FONTE: Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais do FUNPREVI - Dez/2009.

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

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
2011

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

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2009 (a)	2008 (b)	2007 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	60.631.238,66	19.475.109,43	7.460.260,87
Alienação de Bens Móveis	60.411.125,33	1.602.165,04	1.940.724,07
Alienação de Bens Imóveis	220.113,33	17.872.944,39	5.519.536,80
DESPESAS EXECUTADAS	2009 (d)	2008 (e)	2007 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	861.785.017,32	1.590.618.621,32	1.238.424.728,43
DESPESAS DE CAPITAL	861.785.017,32	1.590.618.621,32	1.238.424.728,43
Investimentos	400.729.231,68	843.320.717,90	872.767.227,86
Inversões Financeiras	84.358.848,00	403.354.046,49	54.932.132,39
Amortização da Dívida	376.696.937,64	343.943.856,93	310.725.368,18
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social			
Regime Próprio de Previdência dos Servidores			
SALDO FINANCEIRO	2009 (g) = ((Ia - IIId) + IIIh)	2008 (h) = ((Ib - IIe) + IIIi)	2007 (i) = (Ic - IIIf)
VALOR (III)	(3.603.261.758,11)	(2.802.107.979,45)	(1.230.964.467,56)

FONTE: Controladoria Geral do Município

Notas :

A variação do exercício de 2008 para 2009:

* Nas receitas de Alienação de Bens Móveis foi originada, basicamente, na Adm. Direta.

** Nas receitas de Alienação de Bens Imóveis foi originada na Adm. Direta.

*** Nas despesas de Investimentos foi originada, principalmente, na Adm. Direta.

**** Nas despesas de Inversões Financeiras foi originada, basicamente, na Previrio e Riourbe.

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

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
2011

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

RECEITAS	2007	2008	2009
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	520.115.212,88	536.337.960,31	481.373.179,96
RECEITAS CORRENTES	519.099.934,24	534.789.195,27	480.197.422,63
Receita de Contribuições dos Segurados	197.130.179,97	231.854.235,72	249.504.749,41
Pessoal Civil	197.130.179,97	231.854.235,72	249.504.749,41
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Receitas de Contribuições	-	-	57.353,32
Receita Patrimonial	313.918.792,17	295.886.541,55	215.828.208,81
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	8.050.962,10	7.048.418,00	14.807.111,09
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	7.518.339,73	4.998.930,76	14.007.167,33
Demais Receitas Correntes	532.622,37	2.049.487,24	799.943,76
RECEITAS DE CAPITAL	1.015.278,64	1.548.765,04	1.175.757,33
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	1.015.278,64	1.548.765,04	1.175.757,33
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	388.009.047,46	446.095.986,17	461.611.698,72
RECEITAS CORRENTES	388.009.047,46	446.095.986,17	461.535.888,22
Receita de Contribuições	388.009.047,46	445.404.933,21	461.535.888,22
Patronal	388.009.047,46	445.404.933,21	461.535.888,22
Pessoal Civil	388.009.047,46	445.404.933,21	461.535.888,22
Pessoal Militar	-	-	-
Para Cobertura de Déficit Atuarial	-	-	-
Em Regime de Débitos e Parcelamentos	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	691.052,96	75.810,50
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)	908.124.260,34	982.433.946,48	942.984.878,68
<hr/>			
DESPESAS	2007	2008	2009
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	1.448.737.466,73	1.690.346.186,15	1.858.310.997,32
ADMINISTRAÇÃO	-	-	-
Despesas Correntes	-	-	-
Despesas de Capital	-	-	-
PREVIDÊNCIA	1.448.737.466,73	1.690.346.186,15	1.858.310.997,32
Pessoal Civil	1.448.737.466,73	1.690.346.186,15	1.858.310.997,32
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	-	-	-
Demais Despesas Previdenciárias	-	-	-
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	80.664.083,00	-	45.547.308,16
ADMINISTRAÇÃO	80.664.083,00	-	45.547.308,16
Despesas Correntes	80.664.083,00	-	45.547.308,16
Despesas de Capital	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)	1.529.401.549,73	1.690.346.186,15	1.903.858.305,48
<hr/>			
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	(621.277.289,39)	(707.912.239,67)	(960.873.426,80)
<hr/>			
APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	2007	2008	2009
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	555.855.369,91	792.542.981,47	823.069.768,40
Plano Financeiro	555.855.369,91	792.542.981,47	823.069.768,40
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	555.855.369,91	792.542.981,47	823.069.768,40
Recursos para formação de Reservas	-	-	-
Outros Aportes para o RPPS	-	-	-
Plano Previdenciário	-	-	-
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	-	-	-
Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial	-	-	-
Outros Aportes para o RPPS	-	-	-
<hr/>			
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	-	-	-
BENS E DIREITOS DO RPPS	1.886.213.725,53	1.905.599.062,81	1.880.607.473,51

FONTES: PREVI-RIO

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2011

AMF - Demonstrativo VI (LRF, art. 4º, §2º, inciso I V, alínea "a")				R\$ 1,00
EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a - b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d)=(d Exercício anterior)+(c)
2010	2.031.600.456	2.173.570.073	(141.969.617)	1.735.639.169
2011	2.007.580.548	2.289.851.993	(282.271.445)	1.453.367.724
2012	1.983.844.631	2.407.633.172	(423.788.541)	1.029.579.183
2013	1.960.389.348	2.493.178.337	(532.788.989)	496.790.194
2014	1.937.211.379	2.577.295.419	(640.084.040)	(143.293.846)
2015	1.860.062.536	2.647.963.647	(787.901.111)	(931.194.957)
2016	1.848.527.450	2.712.515.491	(863.988.041)	(1.795.182.998)
2017	1.834.464.704	2.782.462.385	(947.997.681)	(2.743.180.679)
2018	1.817.870.281	2.855.657.824	(1.037.787.543)	(3.780.968.222)
2019	1.798.634.141	2.932.645.319	(1.134.011.178)	(4.914.979.400)
2020	1.776.990.458	3.011.085.137	(1.234.094.679)	(6.149.074.079)
2021	1.753.732.299	3.083.802.705	(1.330.070.406)	(7.479.144.485)
2022	1.728.231.858	3.152.375.585	(1.424.143.727)	(8.903.288.212)
2023	1.701.211.864	3.213.419.271	(1.512.207.407)	(10.415.495.619)
2024	1.672.620.106	3.267.038.254	(1.594.418.148)	(12.009.913.767)
2025	1.642.493.004	3.315.554.266	(1.673.061.262)	(13.682.975.029)
2026	1.611.072.317	3.352.361.629	(1.741.289.312)	(15.424.264.341)
2027	1.578.859.932	3.378.546.958	(1.799.687.026)	(17.223.951.367)
2028	1.545.245.864	3.403.523.121	(1.858.277.257)	(19.082.228.624)
2029	1.510.787.283	3.424.978.008	(1.914.190.725)	(20.996.419.349)
2030	1.474.919.249	3.442.572.000	(1.967.652.751)	(22.964.072.100)
2031	1.437.602.026	3.457.541.766	(2.019.939.740)	(24.984.011.840)
2032	1.398.985.945	3.471.500.458	(2.072.514.513)	(27.056.526.353)
2033	1.359.512.910	3.483.076.369	(2.123.563.459)	(29.180.089.812)
2034	1.319.519.139	3.492.914.328	(2.173.395.189)	(31.353.485.001)
2035	1.279.149.658	3.502.798.055	(2.223.648.397)	(33.577.133.398)
2036	1.239.696.843	3.509.706.959	(2.270.010.116)	(35.847.143.514)
2037	1.200.571.265	3.517.013.471	(2.316.442.206)	(38.163.585.720)
2038	1.163.380.091	3.520.702.478	(2.357.322.387)	(40.520.908.107)
2039	1.128.692.503	3.520.493.657	(2.391.801.154)	(42.912.709.261)
2040	1.096.270.537	3.517.552.899	(2.421.282.362)	(45.333.991.623)
2041	1.066.594.668	3.511.563.549	(2.444.968.881)	(47.778.960.504)
2042	1.039.586.460	3.503.907.666	(2.464.321.206)	(50.243.281.710)
2043	1.015.421.210	3.494.376.609	(2.478.955.399)	(52.722.237.109)
2044	994.247.568	3.483.381.119	(2.489.133.551)	(55.211.370.660)
2045	975.385.274	3.471.480.589	(2.496.095.315)	(57.707.465.975)
2046	958.361.699	3.459.509.340	(2.501.147.641)	(60.208.613.616)
2047	943.724.581	3.447.376.139	(2.503.651.558)	(62.712.265.174)
2048	931.435.659	3.435.004.159	(2.503.568.500)	(65.215.833.674)
2049	921.238.936	3.422.616.975	(2.501.378.039)	(67.717.211.713)
2050	912.851.119	3.410.425.447	(2.497.574.328)	(70.214.786.041)
2051	906.016.690	3.398.544.672	(2.492.527.982)	(72.707.314.023)
2052	900.521.584	3.387.027.464	(2.486.505.880)	(75.193.819.903)
2053	896.176.096	3.375.894.114	(2.479.718.018)	(77.673.537.921)
2054	892.787.351	3.365.175.771	(2.472.388.420)	(80.145.926.341)
2055	890.180.961	3.354.894.286	(2.464.713.325)	(82.610.639.666)
2056	888.209.014	3.345.056.492	(2.456.847.478)	(85.067.487.144)
2057	886.741.958	3.335.660.825	(2.448.918.867)	(87.516.406.011)
2058	884.153.217	3.330.791.785	(2.446.638.568)	(89.963.044.579)
2059	882.194.623	3.327.102.566	(2.444.907.943)	(92.407.952.522)
2060	880.847.923	3.324.563.099	(2.443.715.176)	(94.851.667.698)
2061	880.096.331	3.323.144.742	(2.443.048.411)	(97.294.716.109)
2062	879.924.424	3.322.820.191	(2.442.895.767)	(99.737.611.876)
2063	880.318.041	3.323.563.390	(2.443.245.349)	(102.180.857.225)
2064	881.264.193	3.325.349.447	(2.444.085.254)	(104.624.942.479)
2065	882.750.978	3.328.154.554	(2.445.403.576)	(107.070.346.055)
2066	884.767.504	3.331.955.914	(2.447.188.410)	(109.517.534.465)
2067	887.303.812	3.336.731.669	(2.449.427.857)	(111.966.962.322)
2068	890.350.809	3.342.460.829	(2.452.110.020)	(114.419.072.342)
2069	893.900.204	3.349.123.212	(2.455.223.008)	(116.874.295.350)
2070	897.944.449	3.356.699.378	(2.458.754.929)	(119.333.050.279)
2071	902.476.676	3.365.170.573	(2.462.693.897)	(121.795.744.176)
2072	907.490.649	3.374.518.668	(2.467.028.019)	(124.262.772.195)
2073	912.980.712	3.384.726.111	(2.471.745.399)	(126.734.517.594)
2074	918.941.737	3.395.775.872	(2.476.834.135)	(129.211.351.729)
2075	925.369.081	3.407.651.391	(2.482.282.310)	(131.693.634.039)
2076	932.258.543	3.420.336.538	(2.488.077.995)	(134.181.712.034)
2077	939.606.318	3.433.815.557	(2.494.209.239)	(136.675.921.273)
2078	947.408.957	3.448.073.031	(2.500.664.074)	(139.176.585.347)
2079	955.663.333	3.463.093.836	(2.507.430.503)	(141.684.015.850)
2080	964.366.595	3.478.863.099	(2.514.496.504)	(144.198.512.354)
2081	973.516.137	3.495.366.161	(2.521.850.024)	(146.720.362.378)
2082	983.109.561	3.512.588.540	(2.529.478.979)	(149.249.841.357)
2083	993.144.639	3.530.515.892	(2.537.371.253)	(151.787.212.610)
2084	1.003.619.284	3.549.133.977	(2.545.514.693)	(154.332.727.303)

FONTES: CMRJ, PREVI-RIO, SMA, TCMRJ

Notas:

1 Projeção atuarial elaborada em 13/01/2010 pela Assessoria de Apoio Técnico do PREVI-RIO

2 Este Demonstrativo utiliza as seguintes hipóteses:

I. Data Base de Cálculo: 31/12/2009

II. Tábuas Biométricas

- Sobrevivência de Ativos: SMRJ00/06-M e SMRJ00/06-F (experiência dos servidores do Município do Rio de Janeiro observada no período de 2000 a 2006)

- Entrada em Invalidez: Álvaro Vindas

- Sobrevivência de Inválidos: Experiência IAPC

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

IV. Reposição (entradas futuras) e Rotatividade (desligamentos): A distribuição de perfil econômico-demográfico dos concursados e desligados foi ajustada segundo a experiência do município observada nos últimos 6 (seis) anos.

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

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

VII. Taxa de Retorno sobre Investimentos: 6% a.a.

VIII. Taxa de Despesas Administrativas: 1% sobre a despesa de pessoal.

IX. Alíquotas de Contribuição Previdenciária: Servidor Ativo 11%; Servidor Aposentado 0%; Pensionista 0%; Patronal 22%

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
2011

LRF, art. 4º, § 2º, inciso V

R\$

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2011	2012	2013	
ITBI	Isenção/Redução de Alíquota	Minha Casa/Minha Vida	22.008.825	44.863.125	38.619.630	n/a
ITBI	Isenção	Prestadores de serviços de representação realizada através de centrais de teleatendimento (Lei 5.044/2009, art. 2º, II)	2.269.241	2.483.989	2.712.578	n/a
ITBI	Isenção	Incentivos e Benefícios Fiscais realização Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Projeto de Lei 716/2010)	1.128.975	617.907	674.770	n/a
ITBI	Isenção	Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Lei 5.128/2009, arts. 1º, 5º e 6º)	2.717.008	2.974.130	3.247.824	n/a
ISS	Incentivo Fiscal	Projetos Culturais (Lei 1.940/1992)	13.004.848	14.279.131	15.663.399	n/a
ISS	Redução de Base de Cálculo	Apoio à Educação de Pessoas com Deficiência (Lei 4.454/2006)	924.192	1.010.206	1.103.170	n/a
ISS	Incentivo Fiscal	Serviços vinculados a Complexos Siderúrgicos na Zona Oeste (Leis 4.372/2006 e 5.133/2009)	6.477.199	7.080.028	7.731.567	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Programa de Incentivo a Investimentos no Setor de Tecnologia da Informação (Projeto de Lei 491/2009)	33.791.201	36.936.131	40.335.178	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de agenciamento, corretagem, intermediação e representação, relativos a resseguros (Projeto de Lei 132/2009)	3.160.174	3.454.289	3.772.169	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Sociedades cooperativas de táxis, formadas exclusivamente por profissionais autônomos (Lei 5.106/2009)	45.220	49.428	53.976	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Prestadores de serviços de representação realizada através de centrais de teleatendimento (Lei 5.044/2009)	1.671.067	1.826.592	1.994.684	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Empresas de ônibus (Lei 5.223/2010)	36.656.474	40.068.073	43.755.337	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Estaleiros (Projeto de Lei 656/2010)	1.332.962	1.457.020	1.591.102	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico (Projeto de Lei ainda não encaminhado)	1.777.283	1.942.693	2.121.469	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Incentivos e Benefícios Fiscais realização Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 - Serviços de Construção (Projeto de Lei 716/2010)	1.666.203	1.821.276	1.988.879	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Lei 5.128/2009, arts. 1º, 5º e 6º)	111.080	121.418	132.591	n/a
IPTU	Isenção	Prestadores de serviços de representação realizada através de centrais de teleatendimento (Lei 5.044/2009, art. 2º, II)	4.563.576	4.778.064	4.993.076	n/a
IPTU	Isenção	Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Lei 5.128/2009, arts. 1º, 5º e 6º)	10.520.000	11.014.440	11.510.089	n/a
IPTU	Remissão	Incentivos e Benefícios Fiscais realização Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 - Hotéis, Pousadas, Resorts, Albergues, Hotéis-residência (Projeto de Lei 761/2010)	5.260.000	4.405.776	1.151.008	n/a
IPTU	Isenção	Incentivos e Benefícios Fiscais realização Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 - Novos Empreendimentos Hoteleiros (Projeto de Lei 761/2010)	3.156.000	3.304.332	3.453.026	n/a
TLE	Isenção	Contribuintes que faturem até R\$ 60.000,00 nos primeiros 12 meses de atividade (Projeto de Lei N°99/2009)	2.004.212	2.192.838	2.394.633	n/a
TIS	Isenção	Contribuintes que faturem até R\$ 60.000,00 nos primeiros 12 meses de atividade (Projeto de Lei N°99/2009)	979.837	1.072.054	1.170.709	n/a
TOTAL			155.225.577	187.752.940	190.170.864	-

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

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

2011

LRF, art. 4º, § 2º, inciso V

R\$ Milhões

EVENTO	Valor Previsto 2011
Aumento Permanente da Receita	1.805,4
(-) Transferências ao FUNDEB	64,9
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	1.740,5
Redução Permanente de Despesa (II)	0,0
Margem Bruta (III) = (I+II)	1.740,5
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	1.432,5
Impacto de Novas DOCC	1.432,5
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	308,0

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
2011

	R\$		
DESCRIÇÃO	2011	2012	2013
RECEITAS CORRENTES	15.941.164.271	16.539.736.774	17.611.391.458
RECEITA TRIBUTÁRIA	6.398.397.947	6.943.748.460	7.527.624.077
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2.109.036.000	2.262.664.927	2.385.959.616
RECEITA PATRIMONIAL	727.441.020	590.867.831	569.768.111
RECEITA INDUSTRIAL	9.230.462	9.779.615	10.253.427
RECEITA DE SERVIÇOS	307.725.299	322.084.331	338.699.099
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	5.142.391.105	5.392.812.613	5.723.900.660
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.246.942.438	1.017.778.997	1.055.186.468
RECEITAS DE CAPITAL	2.924.351.586	2.144.156.893	1.940.419.118
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.750.511.893	897.757.261	677.685.501
ALIENAÇÃO DE BENS	191.101.381	41.169.987	1.664.910
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	107.215.447	112.146.180	117.303.673
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	591.466.865	640.877.465	488.595.034
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	284.056.000	452.206.000	655.170.000
TOTAL DAS RECEITAS	18.865.515.857	18.683.893.667	19.551.810.576
DESPESAS CORRENTES	14.067.284.236	15.636.118.459	17.078.476.213
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.569.466.670	9.417.902.450	9.923.204.032
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	540.067.811	516.803.791	598.648.130
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4.957.749.755	5.701.412.218	6.556.624.051
DESPESAS DE CAPITAL	4.770.731.621	3.012.775.208	2.423.334.363
INVESTIMENTOS	3.493.773.636	2.582.188.042	1.958.898.224
INVERSÕES FINANCEIRAS	148.960.393	156.408.413	164.228.833
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.127.997.592	274.178.753	300.207.306
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	27.500.000	35.000.000	50.000.000
TOTAL DAS DESPESAS	18.865.515.857	18.683.893.667	19.551.810.576

As metas anuais constantes deste Anexo de Metas Fiscais foram calculadas com base no acompanhamento da realização da receita nos exercícios anteriores, especialmente a do exercício de 2009 e a do primeiro semestre de 2010, bem como a evolução das despesas de caráter permanente e os projetos em andamento no mesmo período.

Foram respeitadas as características de cada rubrica de receita, 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.

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 2011, 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 249, de 30 de abril de 2010. 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 2010, 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 2010 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 2007 no valor de R\$ 139,559 bilhões, e que foi atualizado pela taxa de crescimento do PIB e pela inflação de cada exercício à frente.