

METAS FISCAIS

PARTE I

Demonstrativo 1 – Metas Anuais

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2022

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

R\$ 1.00

ESPECIFICAÇÃO	2022				2023				2024			
	Valor	Valor	% PIB	% RCL	Valor	Valor	% PIB	% RCL	Valor	Valor	% PIB	% RCL
	Corrente (a)	Constante	(a / PIB) x 100	(a / RCL) x 100	Corrente (b)	Constante	(b / PIB) x 100	(b / RCL) x 100	Corrente (c)	Constante	(c / PIB) x 100	(c / RCL) x 100
Receita Total	39.853.689.554	37.530.945.301	8,99%	127,34%	38.408.671.817	35.031.618.190	8,18%	127,41%	40.140.321.192	35.458.608.807	8,08%	128,79%
Receitas Primárias (I)	32.603.761.443	30.703.555.958	7,35%	104,17%	31.366.488.796	28.608.613.823	6,68%	104,05%	32.355.101.867	28.581.408.069	6,51%	103,81%
Receitas Primárias Correntes	32.289.482.053	30.407.593.332	7,28%	103,17%	31.175.777.568	28.434.670.736	6,64%	103,42%	32.228.798.131	28.469.835.600	6,49%	103,40%
Impostos, Taxas e Contrib. de Melh.	15.163.679.781	14.279.913.423	3,42%	48,45%	15.913.975.668	14.514.751.308	3,39%	52,79%	16.653.929.093	14.711.520.468	3,35%	53,43%
Contribuições	1.526.274.658	1.437.320.643	0,34%	4,88%	1.581.905.181	1.442.817.366	0,34%	5,25%	1.635.785.620	1.444.997.964	0,33%	5,25%
Transferências Correntes	12.240.588.447	11.527.185.076	2,76%	39,11%	12.131.502.109	11.064.848.896	2,58%	40,24%	12.561.371.104	11.096.292.477	2,53%	40,30%
Demais Receitas Primárias Correntes	3.358.939.167	3.163.174.189	0,76%	10,73%	1.548.394.610	1.412.253.177	0,33%	5,14%	1.377.712.314	1.217.024.691	0,28%	4,42%
Receitas Primárias de Capital	314.279.390	295.962.625	0,07%	1,00%	190.711.228	173.943.086	0,04%	0,63%	126.303.736	111.572.470	0,03%	0,41%
Despesa Total	39.853.689.554	37.530.945.301	8,99%	127,34%	38.408.671.817	35.031.618.190	8,18%	127,41%	40.140.321.192	35.458.608.807	8,08%	128,79%
Despesas Primárias (II)	31.382.992.366	29.553.935.484	7,08%	100,27%	29.732.132.639	27.117.957.203	6,33%	98,63%	30.142.117.432	26.626.532.098	6,07%	96,71%
Despesas Primárias Correntes	26.054.473.677	24.535.972.387	5,88%	83,25%	25.174.181.446	22.960.760.446	5,36%	83,51%	25.892.592.523	22.872.644.813	5,21%	83,07%
Pessoal e Encargos Sociais	15.808.707.478	14.887.347.753	3,56%	50,51%	16.271.534.868	14.840.872.383	3,47%	53,98%	16.764.989.817	14.809.627.774	3,38%	53,79%
Outras Despesas Correntes	10.245.766.199	9.648.624.634	2,31%	32,74%	8.902.646.578	8.119.888.063	1,90%	29,53%	9.127.602.706	8.063.017.038	1,84%	29,29%
Despesas Primárias de Capital	2.277.463.029	2.144.728.413	0,51%	7,28%	1.308.519.204	1.193.468.636	0,28%	4,34%	1.141.694.666	1.008.534.644	0,23%	3,66%
Pagto de RP e de Desp. Prim.	2.988.437.661	2.814.266.173	0,67%	9,55%	3.188.833.989	2.908.458.155	0,68%	10,58%	3.045.197.244	2.690.024.758	0,61%	9,77%
Resultado Primário (III) = (I - II)	1.220.769.077	1.149.620.473	0,28%	3,90%	1.634.356.157	1.490.656.619	0,35%	5,42%	2.212.984.435	1.954.875.971	0,45%	7,10%
Juros, Enc. e Var. Monet. Ativos (IV)	106.771.599	100.548.760	0,02%	0,34%	109.238.023	99.633.352	0,02%	0,36%	121.299.722	107.152.092	0,02%	0,39%
Juros, Enc. e Var. Monet. Passivos (V)	877.219.609	826.093.682	0,20%	2,80%	523.345.342	477.330.596	0,11%	1,74%	518.412.874	457.948.486	0,10%	1,66%
Resultado Nominal - (VI) = (III + (IV - V))	450.321.067	424.075.551	0,10%	1,44%	1.220.248.838	1.112.959.376	0,26%	4,05%	1.815.871.282	1.604.079.577	0,37%	5,83%
Dívida Pública Consolidada	15.404.032.876	14.506.258.310	3,47%	49,22%	13.292.847.757	12.124.084.100	2,83%	44,10%	11.191.361.165	9.886.071.805	2,25%	35,91%
Dívida Consolidada Líquida	14.941.254.932	14.070.451.892	3,37%	47,74%	13.138.806.124	11.983.586.462	2,80%	43,59%	11.133.884.693	9.835.299.024	2,24%	35,72%
Receitas Primárias advindas de PPP (VII)	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0,00%	0,00%
Despesas Primárias geradas por PPP (VIII)	839.592.930	790.659.954	0,19%	2,68%	512.603.937	467.533.621	0,11%	1,70%	451.577.439	398.908.312	0,09%	1,45%
Impacto do saldo das PPPs (IX) = (VII - VIII)	-839.592.930	-790.659.954	-0,19%	-2,68%	-512.603.937	-467.533.621	-0,11%	-1,70%	-451.577.439	-398.908.312	-0,09%	-1,45%

12ª edição do MDF do Manual de Demonstrativos Fiscais

O Demonstrativo 1 - Metas Anuais apresenta a evolução das metas anuais para o exercício 2022 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	2022	2023	2024
PIB real ano	2,31%	2,50%	2,50%
IPCA-E ano	3,61%	3,25%	3,25%
IGP-DI ano	4,15%	4,00%	3,78%
IGP-M ano	4,15%	4,00%	3,78%
Taxa de Câmbio (US\$/R\$) Média	5,40	5,2	5,08
TAXA DE JUROS (Selic) Média	6,25%	6,50%	6,50%

Demonstrativo 2 - Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais Relativas ao Ano Anterior

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	I - Metas Previstas em 2020 (a)	% PIB	% RCL	II - Metas Realizadas em 2020 (b)	% PIB	% RCL	Variação	
							Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	32.820.548.184	8,5%	140,1%	29.495.126.940	7,6%	125,9%	-3.325.421.244	-10,1%
Receitas Primárias (I)	26.745.385.101	6,9%	114,2%	24.452.274.714	6,3%	104,4%	-2.293.110.387	-8,6%
Despesa Total	32.820.548.184	8,5%	140,1%	30.488.990.139	7,9%	130,1%	-2.331.558.046	-7,1%
Despesas Primárias (II)	24.788.243.742	6,4%	105,8%	22.711.022.041	5,9%	96,9%	-2.077.221.701	-8,4%
Resultado Primário (III) = (I - II)	1.957.141.359	0,5%	8,4%	1.741.252.673	0,5%	7,4%	-215.888.686	-11,0%
Resultado Nominal	1.128.021.056	0,3%	4,8%	-440.053.718	-0,1%	-1,9%	-1.568.074.774	-139,0%
Dívida Pública Consolidada	14.111.033.210	3,7%	60,2%	18.772.818.063	4,9%	80,1%	4.661.784.853	33,0%
Dívida Consolidada Líquida	13.847.918.998	3,6%	59,1%	18.329.085.683	4,7%	78,2%	4.481.166.685	32,4%

Fonte: SMF e CGM.

O Demonstrativo 2 apresenta a execução orçamentária relativa ao exercício de 2020.

O quadro a seguir destaca o comportamento das variáveis macroeconômicas utilizadas no cálculo das previsões de receitas e despesas na lei orçamentária 2020:

INDICADORES 2020
ESTIMADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA X REALIZADO

DESCRIÇÃO	2020 LEI ORÇAMENTÁRIA	2020 REALIZADO
PIB (%)	2,50	-4,10
IPCA-E (%)	3,97	4,23
IGP-DI (%)	4,07	23,08
Taxa de Câmbio Média (R\$/US\$)	3,75	5,16

Fonte: SMF, IBGE, FGV IPEADATA e BACEN

A Receita Total realizada, de R\$ 29,495 bilhões, quando comparada com a Receita Total prevista, de R\$ 32,821 bilhões, evidencia um desempenho 10,1% abaixo do previsto na Lei Orçamentária 2020, o que corresponde a um montante de R\$ 3,325 bilhões, derivado principalmente do fato de a Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria, e Outras Receitas Correntes terem ocorrido em montante inferior ao estimado na LOA.

As Receitas Primárias ficaram abaixo da meta prevista em R\$ 2,293 bilhões, devido ao baixo desempenho das Receitas Totais, especialmente as Tributárias.

No que se refere à Despesa Total, ficou evidenciado que a despesa realizada teve um desempenho 7,1% inferior ao da despesa fixada, correspondente a R\$ 2,332 bilhões.

As Despesas Primárias apresentaram um desempenho 8,4% inferior ao fixado, correspondente a R\$ 2,077 bilhões.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECETAS E DESPESAS - EXERCÍCIO DE 2020

R\$

DESCRIÇÃO	Meta Prevista	Realizado	Diferença
RECETAS CORRENTES	32.055.909.917	29.187.445.973	-2.868.463.944
IMPOSTOS, TAXAS E CONT. DE MELHORIA	14.810.692.164	12.313.514.143	-2.497.178.021
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	5.109.061.011	4.436.720.641	-672.340.370
RECEITA PATRIMONIAL	389.340.516	294.734.036	-94.606.480
RECEITA INDUSTRIAL	7.977.744	3.851.904	-4.125.840
RECEITA DE SERVIÇOS	393.026.775	276.701.675	-116.325.100
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	9.469.990.378	10.736.127.160	1.266.136.782
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.875.821.329	1.125.796.415	-750.024.914
RECETAS DE CAPITAL	764.638.267	307.680.967	-456.957.300
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	341.755.752	64.050.480	-277.705.272
ALIENAÇÃO DE BENS	196.728.156	198.546.871	1.818.715
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	5.882.254	275.191	-5.607.063
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	220.272.105	44.808.426	-175.463.679
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0	0	0
TOTAL DAS RECETAS	32.820.548.184	29.495.126.940	-3.325.421.244
DESPESAS CORRENTES	30.416.802.313	28.965.886.903	-1.450.915.410
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.346.521.616	18.825.735.108	-520.786.508
JUROS E ENCARGOS da Dívida	797.297.727	297.283.307	-500.014.420
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.272.982.970	9.842.868.489	-430.114.481
DESPESAS DE CAPITAL	2.352.745.871	1.523.103.235	-829.642.636
INVESTIMENTOS	1.039.495.601	696.323.258	-343.172.343
INVERSÕES FINANCEIRAS	36.972.034	31.761.685	-5.210.350
AMORTIZAÇÃO da Dívida	1.276.278.236	795.018.293	-481.259.943
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	51.000.000	0	-51.000.000
TOTAL DAS DESPESAS	32.820.548.184	30.488.990.139	-2.331.558.045

Quando a execução orçamentária de 2020 é comparada à do ano anterior, conforme demonstrado na tabela a seguir, verifica-se que a Receita Total realizada de R\$

29,495 bilhões apresentou acréscimo de 2,6% contra uma variação do IPCA-E de 4,23%.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EVOLUÇÃO 2020/2019

R\$			
DESCRIÇÃO	2019	2020	Diferença %
RECEITAS CORRENTES	28.453.303.229	29.187.445.973	2,6%
IMPOSTOS, TAXAS E CONT. DE MELHORIA	12.820.850.834	12.313.514.143	-4,0%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	4.717.753.297	4.436.720.641	-6,0%
RECEITA PATRIMONIAL	410.467.841	294.734.036	-28,2%
RECEITA INDUSTRIAL	5.562.618	3.851.904	-30,8%
RECEITA DE SERVIÇOS	343.146.532	276.701.675	-19,4%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	8.563.339.472	10.736.127.160	25,4%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.592.182.636	1.125.796.415	-29,3%
RECEITAS DE CAPITAL	299.501.993	307.680.967	2,7%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	188.075.189	64.050.480	-65,9%
ALIENAÇÃO DE BENS	57.556.770	198.546.871	245,0%
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	590.819	275.191	-53,4%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	53.279.214	44.808.426	-15,9%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0	0	-
TOTAL DAS RECEITAS	28.752.805.222	29.495.126.940	2,6%
DESPESAS CORRENTES	28.029.037.245	28.965.886.903	3,3%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	17.870.027.057	18.825.735.108	5,3%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	865.440.831	297.283.307	-65,6%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.293.569.357	9.842.868.489	5,9%
DESPESAS DE CAPITAL	1.973.024.124	1.523.103.235	-22,8%
INVESTIMENTOS	800.133.906	696.323.258	-13,0%
INVERSÕES FINANCEIRAS	17.818.485	31.761.685	78,3%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.155.071.734	795.018.293	-31,2%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0	0	-
TOTAL DAS DESPESAS	30.002.061.369	30.488.990.139	1,6%

A Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria, responsável por 41,7% da Receita Total, atingiu o montante de R\$ 12,314 bilhões, 16,9% abaixo dos R\$ 14,811 bilhões previstos na Lei Orçamentária e 4,0% abaixo dos R\$ 12,821 bilhões realizados no exercício anterior.

Composta por impostos e taxas de competência municipal, a Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria realizada em 2020 teve como destaque a arrecadação de R\$ 5,891 bilhões do ISS que apresentou um decréscimo de 5,7% em relação aos R\$ 6,247 bilhões realizados no ano anterior.

Outro destaque da Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria foi o IPTU, que atingiu o montante de R\$ 3,629 bilhões contra R\$ 3,808 bilhões

arrecadados em 2019. Essa queda equivale a 4,7%. A previsão orçamentária para este tributo foi de R\$ 4,902 bilhões.

A arrecadação do ITBI alcançou em 2020 o montante de R\$ 863,453 milhões, o que resultou em um crescimento de 6,3% em relação aos R\$ 812,657 milhões arrecadados no exercício anterior. O valor previsto para o ITBI na lei orçamentária foi de R\$ 861,876 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 2010, atingiram o montante de R\$ 4,437 bilhões e apresentaram, em relação a 2019, um decréscimo de 6,0%.

As Receitas Patrimoniais atingiram, no ano de 2020, uma arrecadação de R\$ 294,734 milhões contra R\$ 410,468 milhões de 2019, apresentando um recuo de 28,2% em relação ao exercício anterior, em termos nominais. A arrecadação ficou inferior à previsão orçamentária em R\$ 94,606 milhões, devido, principalmente, à queda na Receita de Valores Mobiliários decorrente da redução nas disponibilidades financeiras.

As Transferências Correntes, que em 2020 correspondem a 36,4% da Receita Total, apresentaram uma arrecadação de R\$ 10,736 bilhões, superior em 25,4% aos R\$ 8,563 bilhões realizados no exercício anterior. Em relação aos R\$ 9,470 bilhões estimados na lei orçamentária, a arrecadação ficou superior à meta em 13,4%.

Dentre as receitas que se destacaram neste grupo, encontram-se as transferências do FUNDEB, que alcançaram R\$ 2,702 bilhões; a cota-parte do ICMS, líquida da participação do Município para formação do FUNDEB, no montante de R\$ 1,978 bilhão; e as transferências do SUS, que atingiram o montante de R\$ 2,377 bilhões. A variação dessas transferências em relação ao exercício anterior foi de 2,9%, 3,3% e 41,2%, respectivamente.

Representando 1,0% da Receita Total realizada em 2020, as Receitas de Capital arrecadaram um montante de R\$ 307,681 milhões contra R\$ 299,502 milhões

arrecadados no ano anterior, o que equivale a um acréscimo de 2,7%. Quando comparada à lei orçamentária, observa-se um desempenho negativo de 59,8% da meta de R\$ 764,638 milhões.

A Despesa Total empenhada em 2020 atingiu o montante de R\$ 30,489 bilhões, apresentando um acréscimo de 1,6% em relação aos R\$ 30,002 bilhões empenhados no exercício anterior, sendo um crescimento de 3,3% para as Despesas Correntes e uma diminuição de 22,8% 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 R\$ 993,863 milhões.

Em relação à despesa realizada no exercício anterior, as Despesas com Pessoal e Encargos Sociais apresentaram um crescimento de 5,3%. As Outras Despesas Correntes apresentaram um acréscimo de 5,9%.

O serviço da dívida, compreendendo juros, encargos e amortizações, teve uma queda de 45,9% sobre o valor despendido em 2019, o que representa R\$ 928,211 milhões.

Os Investimentos atingiram em 2020 o montante de R\$ 696,323 milhões, contra R\$ 800,134 milhões empenhados em 2019. A redução do nível de investimento nos últimos anos reflete, em parte, a conclusão de obras de grande vulto, além de um achatamento da economia do Brasil, em especial no Estado do Rio de Janeiro.

O Resultado Primário, que corresponde à diferença entre as receitas e despesas não financeiras, atingiu em 2020 o montante superavitário de R\$ 1,741 bilhão, contra R\$ 1,957 bilhão estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais de 2020.

A Dívida Consolidada Bruta aumentou de R\$ 15,266 bilhões em 31/12/2019 para R\$ 16,365 bilhões em 31/12/2020. A Dívida Consolidada Líquida, agregando o ativo disponível e os haveres financeiros, aumentou de R\$ 15,150 bilhões em 31/12/2019 para R\$ 15,929 bilhões em 31/12/2020, o que gerou um Resultado Nominal

negativo de R\$ 440,380 milhões contra o valor positivo de R\$ 1,128 bilhão estabelecido no Anexo de Metas Fiscais 2020. A partir de 2011, o cálculo do Resultado Nominal passou a ser feito separadamente do regime previdenciário.

Demonstrativo 3 – 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
2022

AMF - Demonstrativo 3 (LRF, art.4º, §2º, inciso II)

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES											
	2019	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024	%	
Receita Total	30.632.372.919	32.820.548.184	7,1%	31.267.639.344	-4,7%	39.853.689.554	27,5%	38.408.671.817	-3,6%	40.140.321.192	4,5%	
Receitas Primárias (I)	24.733.508.604	26.745.385.101	8,1%	24.770.133.511	-7,4%	32.603.761.443	31,6%	31.366.488.796	-3,8%	32.355.101.867	3,2%	
Despesa Total	30.632.372.919	32.820.548.184	7,1%	31.267.639.344	-4,7%	39.853.689.554	27,5%	38.408.671.817	-3,6%	40.140.321.192	4,5%	
Despesas Primárias (II)	24.198.207.812	24.788.243.742	2,4%	23.509.833.956	-5,2%	31.382.992.366	33,5%	29.732.132.639	-5,3%	30.142.117.432	1,4%	
Resultado Primário (III) = (I - II)	535.300.792	1.957.141.359	265,6%	1.260.299.555	-35,6%	1.220.769.077	-3,1%	1.634.356.157	33,9%	2.212.984.435	35,4%	
Resultado Nominal	-438.733.982	1.128.021.056	-357,1%	857.922.644	-23,9%	450.321.067	-47,5%	1.220.248.838	171,0%	1.815.871.282	48,8%	
Dívida Pública Consolidada	15.109.195.302	14.111.033.210	-6,6%	13.953.769.303	-1,1%	15.404.032.876	10,4%	13.292.847.757	-13,7%	11.191.361.165	-15,8%	
Dívida Consolidada Líquida	14.710.757.281	13.847.918.998	-5,9%	13.941.132.395	0,7%	14.941.254.932	7,2%	13.138.806.124	-12,1%	11.133.884.693	-15,3%	

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES (Médios de 2021 - IPCA-E)											
	2019	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	2024	%	
Receita Total	34.228.143.452	35.157.872.607	2,7%	31.267.639.344	-11,1%	37.530.945.301	20,0%	35.031.618.190	-6,7%	35.458.608.807	1,2%	
Receitas Primárias (I)	27.636.842.984	28.650.065.104	3,7%	24.770.133.511	-13,5%	30.703.555.958	24,0%	28.608.613.823	-6,8%	28.581.408.069	-0,1%	
Despesa Total	34.228.143.452	35.157.872.607	2,7%	31.267.639.344	-11,1%	37.530.945.301	20,0%	35.031.618.190	-6,7%	35.458.608.807	1,2%	
Despesas Primárias (II)	27.038.706.093	26.553.545.381	-1,8%	23.509.833.956	-11,5%	29.553.935.484	25,7%	27.117.957.203	-8,2%	26.626.532.098	-1,8%	
Resultado Primário (III) = (I - II)	598.136.891	2.096.519.723	250,5%	1.260.299.555	-39,9%	1.149.620.473	-8,8%	1.490.656.619	29,7%	1.954.875.971	31,1%	
Resultado Nominal	-490.234.620	1.208.353.388	-346,5%	857.922.644	-29,0%	424.075.551	-50,6%	1.112.959.376	162,4%	1.604.079.577	44,1%	
Dívida Pública Consolidada	16.882.782.983	15.115.954.346	-10,5%	13.953.769.303	-7,7%	14.506.258.310	4,0%	12.124.084.100	-16,4%	9.886.071.805	-18,5%	
Dívida Consolidada Líquida	16.437.574.452	14.834.102.382	-9,8%	13.941.132.395	-6,0%	14.070.451.892	0,9%	11.983.586.462	-14,8%	9.835.299.024	-17,9%	

Nota: A partir de 2019, as Receitas e Despesas Primárias passaram a ser apresentadas deduzidas das operações intraorçamentárias.

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

ÍNDICES DE INFLAÇÃO (%)						
2018 ¹	2019 ¹	2020 ¹	2021 ²	2022 ²	2023 ²	2024 ²
3,75	4,31	4,52	5,04	3,61	3,25	3,25

¹ FONTE : IBGE

² Estimativa para o período

Demonstrativo 4 – Evolução do Patrimônio Líquido

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2022

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2020	%	2019	%	2018	%
Patrimônio/Capital	34.884.880.136,80	620,88%	31.028.470.965,35	239,83%	31.935.570.318,77	138,50%
Reservas	77.735.330,07	1,38%	76.183.754,40	0,59%	75.519.827,69	0,33%
Resultado Acumulado	(29.343.993.072,24)	-522,26%	(18.166.834.220,67)	-140,42%	(8.953.496.166,25)	-38,83%
TOTAL	5.618.622.394,63	100,00%	12.937.820.499,08	100,00%	23.057.593.980,21	100,00%

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

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2020	%	2019	%	2018	%
Patrimônio	(34.688.903.614,75)	92,31%	(30.824.654.296,11)	88,94%	(31.731.710.896,02)	102,94%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	(2.890.290.310,26)	7,69%	(3.831.492.855,04)	11,06%	906.842.233,89	-2,94%
TOTAL	(37.579.193.925,01)	100,00%	(34.656.147.151,15)	100,00%	(30.824.868.662,13)	100,00%

FONTE: Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais do FUNPREVI - Dez/2020

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

Demonstrativo 5 – 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
2022

AMF - Demonstrativo 5 (LRF, art.4º, §2º, inciso III)

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2020 (a)	2019 (b)	2018 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	198.546.870,73	57.556.770,03	62.179.910,95
Alienação de Bens Móveis	172.920,09	17.500,00	1.085.819,17
Alienação de Bens Imóveis	198.373.950,64	57.539.270,03	61.094.091,78

DESPESAS EXECUTADAS	2020 (d)	2019 (e)	2018 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	193.572.683,48	68.838.905,03	43.985.819,17
DESPESAS DE CAPITAL	9.817.051,47	34.104.521,62	-
Investimentos	9.817.051,47	2.645.155,12	-
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	-	31.459.366,50	-
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	183.755.632,01	34.734.383,41	43.985.819,17
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	183.755.632,01	34.734.383,41	43.985.819,17

SALDO FINANCEIRO	2020	2019	2018
VALOR (III)	11.886.144,03	6.911.956,78	18.194.091,78

FONTE: Controladoria Geral do Município

Nota 1: No exercício 2018 foram criadas fonte de recurso e conta bancária específica para o registro da alienação de bens.

Nota 2: De acordo com o Manual de Demonstrativos Fiscais, 10ª Edição, são consideradas Despesas Executadas os valores das despesas liquidadas somadas às despesas inscritas em Restos a Pagar Não Processados, custeadas com recursos obtidos com a alienação de ativos.

Demonstrativo 6 – 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
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS
2022

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea "a")

R\$ 1,00

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS			
FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)			
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	2018	2019	2020
RECEITAS CORRENTES (I)	4.785.099.924,07	5.212.560.898,42	4.434.695.075,60
Receita de Contribuições dos Segurados	628.493.289,43	785.234.942,18	741.122.649,67
Ativo	616.840.341,16	681.539.531,17	643.644.254,00
Inativo	9.002.802,76	85.901.508,24	80.453.842,13
Pensionista	2.650.145,51	17.793.902,77	17.024.553,54
Receita de Contribuições Patronais	2.888.899.311,68	3.325.086.913,78	3.112.846.171,15
Ativo	2.888.899.311,68	3.325.086.913,78	3.112.846.171,15
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Receita Patrimonial	91.670.848,86	80.003.726,99	82.251.200,61
Receitas Imobiliárias	56.592.557,18	50.329.247,77	52.414.157,99
Receitas de Valores Mobiliários	1.992.318,84	1.843.320,20	613.757,63
Outras Receitas Patrimoniais	33.085.972,84	27.831.159,02	29.223.284,99
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	1.176.036.474,10	1.022.235.315,47	498.475.054,17
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	85.379.337,67	99.579.881,79	101.820.607,91
Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II) ^{1 e 2}	-	532.020.760,12	-
Demais Receitas Correntes	1.090.657.136,43	390.634.673,56	396.654.446,26
RECEITAS DE CAPITAL (III)	44.015.819,17	36.634.083,41	183.755.632,01
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	44.015.819,17	36.634.083,41	183.755.632,01
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - (IV) = (I + III - II)	4.829.115.743,24	4.717.174.221,71	4.618.450.707,61
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	2018	2019	2020
Benefícios	4.812.458.714,28	5.361.733.250,79	5.531.112.301,81
Aposentadorias	4.129.660.441,99	4.631.980.360,18	4.774.846.999,54
Pensões por Morte	682.798.272,29	729.752.890,61	756.265.302,27
Outras Despesas Previdenciárias	1.469.874,53	1.931.274,52	4.046.936,13
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	1.469.874,53	1.931.274,52	4.046.936,13
Demais Despesas Previdenciárias	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V)	4.813.928.588,81	5.363.664.525,31	5.535.159.237,94
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV - V)³	15.187.154,43	(646.490.303,60)	(916.708.530,33)
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	2018	2019	2020
VALOR	-	-	-
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	2018	2019	2020
VALOR	-	-	-
APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS	2018	2019	2020
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	1.692.616.307,65	1.921.698.631,06	1.805.683.804,00
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos	-	-	-
Outros Aportes para o RPPS	-	-	-
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	-	-	624.931.911,43
BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)	2018	2019	2020
Caixa e Equivalentes de Caixa	11.461,57	237.461,66	1.051.702,38
Investimentos e Aplicações	611.143.873,36	765.915.214,23	776.386.189,93
Outro Bens e Direitos	1.416,00	1.416,00	1.416,00
ADMINISTRAÇÃO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS	2018	2019	2020
RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	2018	2019	2020
Receitas Correntes	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS - (XII)	-	-	-
DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS	2018	2019	2020
Despesas Correntes (XIII)	33.936.378,76	18.440.689,51	25.233.734,35
Despesas de Capital (XIV)	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV)	33.936.378,76	18.440.689,51	25.233.734,35
RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV)	(33.936.378,76)	(18.440.689,51)	(25.233.734,35)

FONTE: Anexo 4 do RREO publicado no site da CGM (data e hora da consulta 22/07/2021 14:21).

NOTA:

1) Como a Portaria MPS 746/2011 determina que os recursos provenientes desses aportes devem permanecer aplicados, no mínimo, por 5 (cinco) anos, essa receita não deverá compor o total das receitas previdenciárias do período de apuração.

2) Para o ano de 2019, segundo o Anexo 4 do RREO publicado no site da CGM, que serviu de base para o preenchimento do presente demonstrativo, nesta Linha estão computados os valores repassados ao Fundo de Previdência do Município do Rio de Janeiro (FUNPREVI), a título de Royalties do Petróleo, nos termos do artigo 33-B da Lei 3.344/2001 (incluído pela Lei 5.300/2011), no montante de R\$ 532.020.760,12, em atendimento ao Voto do Tribunal de Contas do Município do Rio de Janeiro - TCMRJ nº 963/2019, processo 40/001.352/2019, que trata de pedido de reconsideração das Determinações D2, D6 e D7 do Parecer Prévio de 2018 e do Relatório de Gestão Fiscal do 1º quadrimestre de 2019, recebido em 2020. Para atendimento ao referido Voto este demonstrativo foi elaborado de forma manual, uma vez que os registros orçamentários, cuja responsabilidade cabe ao órgão executor, não foram realizados de acordo com o entendimento do TCMRJ, pois a decisão foi recebida pelo Executivo Municipal no exercício de 2020, o que inviabilizou a adequação orçamentária, visto o encerramento da execução orçamentária do exercício de 2019.

3) O resultado previdenciário poderá ser apresentado por meio da diferença entre previsão da receita e a dotação da despesa e entre a receita realizada e a despesa liquidada (do 1º ao 5º bimestre) e a despesa empenhada (no 6º bimestre).

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS
2022

PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES				
FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)				
EXERCÍCIO	Receitas (a)	Despesas (b)	Resultado (c) = (a-b)	Saldo Financeiro (d) = (d Exercício Anterior) +
2019	5.249.194.981,83	5.382.105.214,82	-	132.910.232,99
2020	4.618.450.707,61	5.560.392.972,29	-	941.942.264,68
2021	4.723.524.694,83	5.977.964.934,72	-	1.254.440.239,89
2022	4.644.331.994,01	5.980.752.376,00	-	1.336.420.381,99
2023	4.662.788.966,92	5.963.208.080,68	-	1.300.419.113,76
2024	4.677.969.017,71	5.925.532.927,48	-	1.247.563.909,77
2025	4.703.189.192,46	6.541.948.638,64	-	1.838.759.446,18
2026	4.730.530.613,72	6.613.451.286,44	-	1.882.920.672,72
2027	4.761.711.343,78	6.667.541.798,48	-	1.905.830.454,70
2028	4.796.816.580,89	6.708.533.481,64	-	1.911.716.900,75
2029	4.829.950.316,65	6.734.104.046,84	-	1.904.153.730,19
2030	4.865.317.491,24	6.729.775.569,24	-	1.864.458.078,00
2031	4.903.636.580,25	6.726.257.918,76	-	1.822.621.338,51
2032	4.942.971.870,28	6.715.591.898,92	-	1.772.620.028,64
2033	4.986.686.505,28	6.694.178.787,20	-	1.707.492.281,92
2034	5.028.168.670,83	6.662.940.353,36	-	1.634.771.682,53
2035	5.069.374.004,46	6.613.523.031,76	-	1.544.149.027,30
2036	5.114.351.214,59	6.558.305.410,88	-	1.443.954.196,29
2037	5.159.786.620,25	6.481.232.848,64	-	1.321.446.228,39
2038	5.207.967.120,54	6.376.967.940,00	-	1.169.000.819,46
2039	5.255.880.069,67	6.295.876.721,12	-	1.039.996.651,45
2040	5.305.401.616,95	6.222.837.336,84	-	917.435.719,89
2041	5.357.469.141,14	6.129.485.912,40	-	772.016.771,26
2042	5.407.993.116,88	6.002.688.386,28	-	594.695.269,40
2043	5.457.441.780,07	5.867.658.812,00	-	410.217.031,93
2044	5.508.859.518,32	5.731.694.745,72	-	222.835.227,40
2045	5.561.649.878,93	5.592.145.731,84	-	30.495.852,91
2046	2.355.498.199,55	5.453.548.729,16	-	3.098.050.529,61
2047	2.351.027.421,30	5.345.409.358,52	-	2.994.381.937,22
2048	2.347.507.762,13	5.246.675.161,40	-	2.899.167.399,27
2049	2.338.528.122,66	5.103.671.274,88	-	2.765.143.152,22
2050	2.328.209.518,97	4.960.352.294,84	-	2.632.142.775,87
2051	2.316.825.184,89	4.814.214.016,24	-	2.497.388.831,35
2052	2.306.460.120,20	4.673.133.443,54	-	2.366.673.323,34
2053	2.297.144.542,53	4.551.407.900,66	-	2.254.263.358,13
2054	2.299.486.487,30	4.490.130.426,24	-	2.190.643.938,94
2055	2.300.896.116,91	4.436.244.331,49	-	2.135.348.214,58
2056	2.297.598.114,17	4.349.882.666,89	-	2.052.284.552,72
2057	2.292.610.427,17	4.265.608.726,24	-	1.972.998.299,07
2058	2.287.828.908,26	4.183.342.036,76	-	1.895.513.128,50
2059	2.281.488.075,02	4.097.965.755,38	-	1.816.477.680,36
2060	1.930.415.431,20	4.020.517.908,55	-	2.090.102.477,35
2061	1.928.818.006,13	3.962.289.970,27	-	2.033.471.964,14
2062	1.927.776.698,28	3.911.684.406,93	-	1.983.907.708,65
2063	1.925.572.785,75	3.853.981.575,72	-	1.928.408.789,97
2064	1.922.044.622,23	3.789.305.005,60	-	1.867.260.383,37
2065	1.917.079.500,99	3.728.655.266,31	-	1.811.575.765,32
2066	1.913.552.990,08	3.672.974.203,29	-	1.759.421.213,21
2067	1.914.262.991,66	3.656.375.181,03	-	1.742.112.189,37
2068	1.914.558.661,79	3.634.636.146,89	-	1.720.077.485,10
2069	1.919.191.891,10	3.644.803.125,76	-	1.725.611.234,66
2070	1.917.391.774,73	3.610.720.232,04	-	1.693.328.457,31
2071	1.918.533.291,30	3.602.554.680,62	-	1.684.021.389,32
2072	1.914.156.346,89	3.563.456.401,50	-	1.649.300.054,61
2073	1.914.821.984,92	3.552.533.694,34	-	1.637.711.709,42
2074	1.908.260.188,08	3.498.351.733,69	-	1.590.091.545,61
2075	1.906.994.113,60	3.480.558.746,64	-	1.573.564.633,04
2076	1.906.597.091,65	3.463.972.260,98	-	1.557.375.169,33
2077	1.907.270.818,43	3.451.793.215,55	-	1.544.522.397,12
2078	1.900.147.981,93	3.397.992.908,90	-	1.497.844.926,97
2079	1.897.916.123,11	3.368.270.265,26	-	1.470.354.142,15
2080	1.891.695.349,90	3.322.742.219,23	-	1.431.046.869,33
2081	1.887.897.709,48	3.300.661.452,73	-	1.412.763.743,25
2082	1.889.716.783,86	3.302.075.107,27	-	1.412.358.323,41
2083	1.886.904.534,06	3.282.888.820,63	-	1.395.984.286,57
2084	1.880.534.963,52	3.247.288.005,12	-	1.366.753.041,60
2085	1.885.700.957,25	3.274.340.128,17	-	1.388.639.170,92
2086	1.879.602.144,25	3.240.221.725,00	-	1.360.619.580,75
2087	1.882.614.084,34	3.256.396.826,05	-	1.373.782.741,71
2088	1.879.814.304,96	3.238.996.214,77	-	1.359.181.909,81
2089	1.885.459.700,43	3.272.442.532,16	-	1.386.982.831,73
2090	1.883.022.523,57	3.262.217.832,60	-	1.379.195.309,03
2091	1.889.963.668,48	3.301.524.935,31	-	1.411.561.266,83
2092	1.884.516.954,89	3.273.782.642,95	-	1.389.265.688,06
2093	1.884.915.634,54	3.278.028.575,84	-	1.393.112.941,30
2094	1.888.364.026,56	3.294.510.434,68	-	1.406.146.408,12
2095	1.888.488.478,57	3.302.995.872,37	-	1.414.507.393,80

FONTE: FINCON/CIPI

Definições:

Os valores apresentados nos dois primeiros anos desta tabela referem-se ao apurado no FINCON.

Nº de Meses no Cálculo de cada ano: 13.

Receitas Previdenciárias: Custo Normal (incluída a tx. adm.), aplicado sobre a remuneração dos servidores ativos e sobre proventos que excedem o teto do RGPS (+) Compensação Previdenciária (+) Custo Suplementar (+) Royalties (+) Amortização (+) Juros (+) Aluguéis (+) Ganho Financeiro, se houver.

Despesas Previdenciárias: Aposentadorias (+) Pensões (+) Taxa de Administração do Plano.

Resultado Previdenciário: Receitas Previdenciárias (-) Despesas Previdenciárias.

Saldo Financeiro do Exercício: Saldo anterior (+) Resultado Previdenciário.

Demonstrativo 7 – 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
2022

AMF - Demonstrativo 7 (LRF, art. 4º, §2º, inciso V)

R\$

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2022	2023	2024	
ISS	Incentivo Fiscal	Projetos Culturais (Lei nº 5553/2013)	54.891.890	59.352.315	70.420.284	n/a
ISS	Redução de Base de Cálculo	Projeto Pró-Educação (Lei nº 2923/1999)	2.937.539	3.005.396	3.080.531	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de construção e reforma - Qualificação QUALIVERDE (Lei nº 1415/2012)	1.203.449	1.246.894	1.287.418	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Administração de benefícios relativos a planos de assistência à saúde (Lei nº 6307/2017 -art; 33 item 25 da Lei nº 691/1984)	8.814.453	9.132.655	9.429.466	n/a
ISS	Isenção	Isenção das empresas da administração indireta (PL nº 1027/2018)	141.508.473	146.616.929	151.381.979	n/a
ITBI	Isenção	Avenida Brasil (PL nº 1340/2012)	1.364.000	1.395.000	1.440.000	n/a
ITBI	Redução de Alíquota	Serviços de construção e reforma - Qualiverde (PL nº 1415/2012)	3.550.000	3.630.000	3.740.000	n/a
IPTU	Isenção	AEU - Avenida Brasil (PL nº 1340/2012)	62.439.377	64.468.657	66.563.888	n/a
IPTU	Isenção	Quali-Verde / "IPTU Verde" (PL nº 1415/2012)	393.262.793	406.043.834	419.240.258	n/a
IPTU	Isenção / Remissão	Imóveis Administração Indireta (PL nº 2259/2004)	34.925.946	36.061.039	37.233.023	n/a
IPTU	Isenção / Remissão	Projeto Reviver Centro (PL nº 190/2021 e PLC nº 11/2021)	617.337.545	637.401.015	658.116.548	n/a
TCL	Isenção	Altera a Lei nº 2687/1998 e dá outras providências (Lei nº 6615/2019)	135.193.267	139.587.049	144.123.628	n/a
TOTAL			1.457.428.733	1.507.940.783	1.566.057.024	

NOTAS:

1) As projeções de renúncia de receita referentes às leis aprovadas há mais de 3 anos não estão incluídas neste demonstrativo, na forma do artigo 14 da Lei Complementar nº 101/2000, por já estarem incorporadas às séries históricas de arrecadação, salvo quando disposto em contrário na lei específica.

2) As projeções de renúncia de receita foram consideradas na estimativa de receita na forma do artigo 12 da Lei complementar nº 101/2000, não afetando as metas de resultados fiscais.

FONTE: SMFP - Coordenadorias Tributárias.

Legenda:

ISS - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza
ITBI - Imposto sobre a Transmissão Onerosa de Bens Imobiliários
IPTU - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana
TCL - Taxa de Coleta Domiciliar do Lixo

Demonstrativo 8 – 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**
2022

AMF - DEMONSTRATIVO 8 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)		R\$ Milhões
EVENTO	Valor Previsto 2022	
Aumento Permanente da Receita	8.064,0	
(-) Transferências ao FUNDEB	238,7	
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	7.825,3	
Redução Permanente de Despesa (II)	0,0	
Margem Bruta (III) = (I+II)	7.825,3	
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	6.414,2	
Impacto de Novas DOCC	6.414,2	
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	1.411,1	

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
2022

R\$

DESCRIÇÃO	2022	2023	2024
RECEITAS CORRENTES	38.564.765.179	38.169.059.104	40.013.912.361
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	15.175.712.502	15.929.717.322	16.666.503.337
CONTRIBUIÇÕES	5.657.166.552	6.285.397.901	7.035.056.266
RECEITA PATRIMONIAL	2.816.836.410	685.292.645	512.430.373
RECEITA INDUSTRIAL	8.715.594	9.027.879	9.354.422
RECEITA DE SERVIÇOS	340.854.137	339.074.060	343.343.278
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	13.545.739.415	13.560.318.667	14.058.090.936
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.019.740.569	1.360.230.630	1.389.133.749
RECEITAS DE CAPITAL	1.288.924.375	239.612.713	126.408.831
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	974.550.088	48.802.574	2.000
ALIENAÇÃO DE BENS	116.154.281	118.415.737	70.639.247
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	94.897	98.911	103.095
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	198.125.109	72.295.491	55.664.489
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0	0	0
TOTAL DAS RECEITAS	39.853.689.554	38.408.671.817	40.140.321.192
DESPESAS CORRENTES	35.873.389.480	35.540.399.073	37.310.230.019
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	21.359.503.117	22.336.364.258	24.038.607.593
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	748.492.194	678.186.375	596.373.574
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.765.394.169	12.525.848.440	12.675.248.852
DESPESAS DE CAPITAL	3.917.682.074	2.807.674.744	2.767.458.173
INVESTIMENTOS	2.355.922.302	1.504.840.004	1.326.909.839
INVERSÕES FINANCEIRAS	300.185.200	26.235.258	26.372.839
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.261.574.572	1.276.599.482	1.414.175.495
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	62.618.000	60.598.000	62.633.000
TOTAL DAS DESPESAS	39.853.689.554	38.408.671.817	40.140.321.192

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, foi considerado o acompanhamento mensal da arrecadação nos três últimos exercícios, especialmente a do exercício de 2020, 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, foi considerada 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 e 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 2022.

Os Resultados Primário e Nominal foram calculados com base nos procedimentos constantes da Portaria STN nº 375, de 08 de julho de 2020, adotando a metodologia acima da linha.

A meta de resultado primário reflete a capacidade do governo em gerar receitas - que não ampliem sua dívida nem diminuam seus ativos - em volume suficiente para pagar suas despesas primárias, sem que seja comprometida sua capacidade de administrar a dívida existente, garantindo, assim, os pagamentos previstos para o serviço da dívida.

A meta de resultado nominal reflete as variações da dívida fiscal líquida entre dois exercícios, entretanto, para fins de apuração do resultado nominal acima da linha, considera o resultado total, ou seja, a soma entre o resultado primário e o resultado financeiro - receita com juros nominais líquida da despesa com juros nominais, evidenciando, assim, os efeitos sobre a dívida atual das dívidas contraídas em períodos anteriores.

O cálculo efetuado em valores constantes, médios de 2021, 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 2021 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 2018 no valor de R\$ 364,052 bilhões, e que foi atualizado pela taxa de crescimento do PIB e pela inflação de cada exercício à frente.