

METAS FISCAIS

PARTE I

Demonstrativo 1 – Metas Anuais

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2016

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

R\$ (Correntes) / R\$ médios de 2015 (Constante)

ESPECIFICAÇÃO	2016			2017			2018		
	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	30.865.931.648	28.771.379.761	10,550%	30.309.879.046	26.780.152.326	9,627%	31.265.687.975	26.234.285.543	9,241%
Receitas Primárias (I)	27.129.471.590	25.288.474.643	9,273%	28.171.909.591	24.891.159.381	8,948%	29.924.936.610	25.109.293.373	8,845%
Despesa Total	30.865.931.648	28.771.379.761	10,550%	30.309.879.046	26.780.152.326	9,627%	31.265.687.975	26.234.285.543	9,241%
Despesas Primárias (II)	29.891.672.173	27.863.233.211	10,217%	29.089.824.720	25.702.179.014	9,240%	29.810.542.244	25.013.307.817	8,811%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-2.762.200.583	-2.574.758.567	-0,944%	-917.915.129	-811.019.633	-0,292%	114.394.366	95.985.557	0,034%
Resultado Nominal	-5.447.590.152	-5.077.918.491	-1,862%	166.959.778	147.516.533	0,053%	-669.177.411	-561.490.644	-0,198%
Dívida Pública Consolidada	12.060.276.117	11.241.869.779	4,122%	12.330.340.453	10.894.414.823	3,916%	11.767.829.907	9.874.102.571	3,478%
Dívida Consolidada Líquida	8.847.778.439	8.247.371.128	3,024%	9.010.866.603	7.961.509.178	2,862%	8.337.817.578	6.996.061.859	2,464%

O Demonstrativo 1 - Metas Anuais apresenta a evolução das metas anuais para o exercício 2016 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	2016	2017	2018
PIB real ano (%)	0,70%	2,00%	2,25%
IPCA-E ano (%)	5,50%	5,50%	5,10%
IGP-DI ano (%)	5,50%	5,03%	5,00%
IGP-M ano (%)	5,50%	5,12%	5,00%
Taxa de Câmbio (US\$/R\$) Média	3,30	3,31	3,37
TAXA DE JUROS (Selic) Média	12,96%	11,00%	10,00%

Demonstrativo 2 - 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
2016

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	I - Metas Previstas em 2014 (a)	% PIB	II - Metas Realizadas em 2014 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	27.173.417.723	10,608%	23.972.480.181	9,358%	-3.200.937.542	-11,780%
Receitas Primárias (I)	23.529.211.006	9,185%	21.346.746.562	8,333%	-2.182.464.444	-9,276%
Despesa Total	27.173.417.723	10,608%	24.531.736.091	9,577%	-2.641.681.632	-9,722%
Despesas Primárias (II)	26.094.095.455	10,187%	23.494.705.905	9,172%	-2.599.389.550	-9,962%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-2.564.884.449	-1,001%	-2.147.959.343	-0,839%	416.925.106	-16,255%
Resultado Nominal	2.353.360.456	0,919%	2.116.052.023	0,826%	-237.308.433	-10,084%
Dívida Pública Consolidada	14.156.834.590	5,527%	13.687.146.096	5,343%	-469.688.494	-3,318%
Dívida Consolidada Líquida	11.257.846.575	4,395%	10.678.369.351	4,169%	-579.477.224	-5,147%

FONTE: SMF e CGM

O Demonstrativo 2 apresenta a execução orçamentária relativa ao exercício de 2014.

O quadro a seguir destaca o comportamento das variáveis macroeconômicas utilizadas no cálculo das previsões de receitas e despesas na lei orçamentária 2014:

INDICADORES 2014
ESTIMADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA X REALIZADO

DESCRIÇÃO	2014 LEI ORÇAMENTÁRIA	2014 REALIZADO
PIB (%)	2,80%	0,15%
IPCA-E (%)	5,96%	6,46%
IGP-DI (%)	5,50%	3,78%
Taxa de Câmbio Média (R\$/US\$)	2,20	2,64

Fonte: SMF, IBGE, FGV e BACEN

A Receita Total realizada de R\$ 23,972 bilhões, quando comparada com a Receita Total prevista de R\$ 27,173 bilhões, evidencia um desempenho de 11,8% abaixo do previsto na Lei Orçamentária 2014, o que corresponde a um montante de R\$ 3,201 bilhões, 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\$ 2,182 bilhões, devido, principalmente, ao baixo desempenho das Receitas de Capital.

Na comparação entre a Despesa Total fixada e a realizada, houve um decréscimo de 9,7%, correspondente a R\$ 2,642 bilhões.

Com relação às Despesas Primárias, houve um decréscimo de 9,962% em relação às Despesas Primárias previstas, correspondente a R\$ 2,599 bilhões.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECETAS E DESPESAS - EXERCÍCIO DE 2014

R\$

DESCRIÇÃO	Meta Prevista	Realizado	Diferença
RECETAS CORRENTES	22.697.895.817	21.696.829.916	-1.001.065.901
RECEITA TRIBUTÁRIA	8.956.686.886	9.148.025.392	191.338.506
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2.829.120.670	2.978.482.917	149.362.247
RECEITA PATRIMONIAL	1.380.119.605	876.595.702	-503.523.903
RECEITA INDUSTRIAL	10.540.600	6.958.720	-3.581.880
RECEITA DE SERVIÇOS	389.031.175	400.823.695	11.792.520
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7.359.573.968	6.877.575.799	-481.998.169
OUTRAS RECETAS CORRENTES	1.772.822.913	1.408.367.691	-364.455.222
RECETAS DE CAPITAL	4.475.521.906	2.275.650.265	-2.199.871.641
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.408.437.105	1.635.755.066	-772.682.039
ALIENAÇÃO DE BENS	437.092.485	224.740.381	-212.352.104
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	91.488.165	80.372.660	-11.115.505
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.220.907.284	334.782.158	-886.125.126
OUTRAS RECETAS DE CAPITAL	317.596.867	-	-317.596.867
TOTAL DAS RECETAS	27.173.417.723	23.972.480.181	-3.200.937.542
DESPESAS CORRENTES	20.729.409.021	20.265.107.841	-464.301.180
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.032.424.104	11.823.859.777	-208.564.327
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	669.732.444	641.589.421	-28.143.023
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.027.252.473	7.799.658.643	-227.593.830
DESPESAS DE CAPITAL	6.403.299.841	4.266.628.249	-2.136.671.592
INVESTIMENTOS	5.628.677.470	3.615.978.999	-2.012.698.471
INVERSÕES FINANCEIRAS	396.161.165	272.056.456	-124.104.709
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	378.461.206	378.592.795	131.589
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	40.708.861	0	-40.708.861
TOTAL DAS DESPESAS	27.173.417.723	24.531.736.091	-2.641.681.632

Quando a execução orçamentária de 2014 é comparada a do ano anterior, conforme demonstrado na tabela a seguir, verifica-se que a Receita Total realizada de R\$ 23,972 bilhões apresentou um crescimento de 10,2% contra uma variação do IPCA-E de 6,46%.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECETAS E DESPESAS - EVOLUÇÃO 2013 / 2014

DESCRIÇÃO	2013	2014	Diferença %
RECETAS CORRENTES	20.737.117.599	21.696.829.916	4,6%
RECEITA TRIBUTÁRIA	8.358.916.482	9.148.025.392	9,4%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2.634.713.849	2.978.482.917	13,0%
RECEITA PATRIMONIAL	767.323.561	876.595.702	14,2%
RECEITA INDUSTRIAL	6.551.403	6.958.720	6,2%
RECEITA DE SERVIÇOS	350.170.443	400.823.695	14,5%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	6.591.651.960	6.877.575.799	4,3%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.027.789.901	1.408.367.691	-30,5%
RECETAS DE CAPITAL	1.012.008.141	2.275.650.265	124,9%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	717.931.853	1.635.755.066	127,8%
ALIENAÇÃO DE BENS	15.321.511	224.740.381	1366,8%
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	83.080.256	80.372.660	-3,3%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	195.624.521	334.782.158	71,1%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	50.000	-	-
TOTAL DAS RECETAS	21.749.125.740	23.972.480.181	10,2%
DESPESAS CORRENTES	18.445.928.283	20.265.107.841	9,9%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.340.205.589	11.823.859.777	14,3%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	550.391.472	641.589.421	16,6%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.555.331.222	7.799.658.643	3,2%
DESPESAS DE CAPITAL	3.371.404.692	4.266.628.249	26,6%
INVESTIMENTOS	2.810.365.625	3.615.978.999	28,7%
INVERSÕES FINANCEIRAS	198.844.591	272.056.456	36,8%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	362.194.476	378.592.795	4,5%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	21.817.332.976	24.531.736.091	12,4%

A Receita Tributária, responsável por 38,2% da Receita Total, atingiu o montante de R\$ 9,148 bilhões, superior aos R\$ 8,957 bilhões previstos na Lei Orçamentária e 9,4% acima dos R\$ 8,359 bilhões realizados no exercício anterior.

Composta por impostos e taxas de competência municipal, a Receita Tributária realizada em 2014 teve como destaque a arrecadação de R\$ 5,352 bilhões do ISS que apresentou um crescimento de 11,4% em relação aos R\$ 4,806 bilhões realizados no ano anterior.

Outro destaque da Receita Tributária foi o IPTU, que atingiu o montante de R\$ 2,001 bilhões contra R\$ 1,844 bilhão arrecadado em 2013. Esse crescimento equivale a um acréscimo de 8,5%. A arrecadação do IPTU é influenciada pela variação do IPCA-E do

exercício anterior ao da arrecadação, a qual foi de 5,85%. A previsão orçamentária para este tributo foi de R\$ 1,860 bilhão.

A arrecadação do ITBI alcançou em 2014 o montante de R\$ 737,217 milhões, o que resultou em um recuo de 6,3% em relação aos R\$ 786,924 milhões arrecadados no exercício anterior. O valor previsto para o ITBI na lei orçamentária foi de R\$ 849,732 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\$ 2,978 bilhões e apresentaram, em relação a 2013, um crescimento de 13,0%.

As Receitas Patrimoniais atingiram, no ano de 2014, uma arrecadação de R\$ 876,596 milhões contra R\$ 767,324 milhões de 2013, apresentando um incremento de 14,2% em relação ao exercício anterior, em termos nominais. A arrecadação foi 36,5% inferior à previsão orçamentária de R\$ 1,380 bilhão.

As Transferências Correntes, que em 2014 correspondem a 28,7% da Receita Total, apresentaram uma arrecadação de R\$ 6,878 bilhões, superior em 4,3% aos R\$ 6,592 bilhões realizados no exercício anterior. Em relação aos R\$ 7,360 bilhões estimados na lei orçamentária, a arrecadação ficou inferior à meta em 6,5%.

Dentre as receitas que se destacaram neste grupo, encontram-se as transferências do FUNDEB, que alcançaram R\$ 2,119 bilhões; a cota-parte do ICMS, líquida da participação do Município para formação do FUNDEB, no montante de R\$ 1,810 bilhão; e as transferências do SUS, que atingiram o montante de R\$ 1,376 bilhão. A variação dessas transferências em relação ao exercício anterior foi de 5,1%, 1,6% e -0,7%, respectivamente.

As Outras Receitas Correntes arrecadaram R\$ 1,408 bilhão em 2014 contra R\$ 2,028 bilhões em 2013, apresentando um recuo de 30,5% ou R\$ 619,422 milhões em relação ao exercício anterior, em termos nominais. A arrecadação foi 20,6% inferior à previsão orçamentária de R\$ 1,773 bilhão.

Representando 9,5% da Receita Total realizada em 2014, as Receitas de Capital arrecadaram um montante de R\$ 2,276 bilhões contra R\$ 1,012 bilhão arrecadado no ano anterior, o que equivale a um crescimento de 124,9%. Quando comparada à lei orçamentária, observa-se um desempenho de 49,2% inferior à meta de R\$ 4,476 bilhões.

A Despesa Total empenhada em 2014 atingiu o montante de R\$ 24,532 bilhões, apresentando um crescimento de 12,4% em relação aos R\$ 21,817 bilhões empenhados no exercício anterior, sendo um crescimento de 9,9% para as Despesas Correntes e de 26,6% 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 2,3%, equivalente a R\$ 559,256 milhões, montante financiado com o superávit orçamentário acumulado em exercícios anteriores.

Em relação à despesa realizada no exercício anterior, as Despesas com Pessoal e Encargos Sociais apresentaram um crescimento de 14,3%. As Outras Despesas Correntes apresentaram um acréscimo de 3,2%.

O serviço da dívida, compreendendo juros, encargos e amortizações, cresceu 11,8% sobre o valor despendido em 2013, o que representa um acréscimo de R\$ 107,596 milhões.

Os Investimentos atingiram em 2014 o montante de R\$ 3,616 bilhões, contra R\$ 2,810 bilhões empenhados em 2013, o que representa um crescimento de 28,7%.

O Resultado Primário, que corresponde à diferença entre as receitas e despesas não financeiras, atingiu em 2014 o montante deficitário de R\$ 2,148 bilhões, contra R\$ 2,565 bilhões negativos estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais de 2014. Esse resultado é consequência da maior execução de despesas primárias em 2014 (especialmente de capital), parcialmente financiadas por receitas não primárias, como aquelas oriundas de operações de crédito (financiamentos de longo prazo) e receitas financeiras.

A Dívida Consolidada Bruta cresceu de R\$ 11,781 bilhões em 31/12/2013 para R\$ 13,687 bilhões em 31/12/2014, fruto da correção dos saldos pelos respectivos indexadores (como IGP-DI e US\$) e do recebimento de parcelas de novos financiamentos contraídos com BNDES e CEF. A Dívida Consolidada Líquida, agregando o ativo disponível e os haveres financeiros, passou de R\$ 8,522 bilhões em 31/12/2013 para R\$ 10,678 bilhões em 31/12/2014, o que gerou um Resultado Nominal de R\$ 2,116 bilhões contra R\$ 2,353 bilhões estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais 2014. 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
2016

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES											
	2013	2014	%	2015	%	2016	%	2017	%	2018	%	
Receita Total	23.512.596.526	27.173.417.723	15,6%	30.189.428.752	11,1%	30.865.931.648	2,2%	30.309.879.046	-1,8%	31.265.687.975	3,2%	
Receitas Primárias (I)	20.873.551.188	23.529.211.006	12,7%	26.294.643.095	11,8%	27.129.471.590	3,2%	28.171.909.591	3,8%	29.924.936.610	6,2%	
Despesa Total	23.512.596.526	27.173.417.723	15,6%	30.189.428.752	11,1%	30.865.931.648	2,2%	30.309.879.046	-1,8%	31.265.687.975	3,2%	
Despesas Primárias (II)	22.560.413.654	26.094.095.455	15,7%	28.821.156.494	10,5%	29.891.672.173	3,7%	29.089.824.720	-2,7%	29.810.542.244	2,5%	
Resultado Primário (III) = (I - II)	-1.686.862.466	-2.564.884.449	52,1%	-2.526.513.399	-1,5%	-2.762.200.583	9,3%	-917.915.129	-66,8%	114.394.366	-112,5%	
Resultado Nominal	-175.574.904	2.353.360.456	-1440,4%	2.333.668.297	-0,8%	-5.447.590.152	-333,4%	166.959.778	-103,1%	-669.177.411	-500,8%	
Dívida Pública Consolidada	12.013.215.823	14.156.834.590	17,8%	16.303.708.550	15,2%	12.060.276.117	-26,0%	12.330.340.453	2,2%	11.767.829.907	-4,6%	
Dívida Consolidada Líquida	6.250.155.255	11.257.846.575	80,1%	12.810.750.811	13,8%	8.847.778.439	-30,9%	9.010.866.603	1,8%	8.337.817.578	-7,5%	

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES (Médios de 2015 - IPCA-E)											
	2013	2014	%	2015	%	2016	%	2017	%	2018	%	
Receita Total	28.462.442.606	31.086.271.014	9,2%	30.189.428.752	-2,9%	28.771.379.761	-4,7%	26.780.152.326	-6,9%	26.234.285.543	-2,0%	
Receitas Primárias (I)	25.267.828.333	26.917.314.470	6,5%	26.294.643.095	-2,3%	25.288.474.643	-3,8%	24.891.159.381	-1,6%	25.109.293.373	0,9%	
Despesa Total	28.462.442.606	31.086.271.014	9,2%	30.189.428.752	-2,9%	28.771.379.761	-4,7%	26.780.152.326	-6,9%	26.234.285.543	-2,0%	
Despesas Primárias (II)	27.309.807.238	29.851.531.060	9,3%	28.821.156.494	-3,5%	27.863.233.211	-3,3%	25.702.179.014	-7,8%	25.013.307.817	-2,7%	
Resultado Primário (III) = (I - II)	-2.041.978.906	-2.934.216.590	43,7%	-2.526.513.399	-13,9%	-2.574.758.567	1,9%	-811.019.633	-68,5%	95.985.557	-111,8%	
Resultado Nominal	-212.536.741	2.692.234.068	-1366,7%	2.333.668.297	-13,3%	-5.077.918.491	-317,6%	147.516.533	-102,9%	-561.490.644	-480,6%	
Dívida Pública Consolidada	14.542.224.866	16.195.356.846	11,4%	16.303.708.550	0,7%	11.241.869.779	-31,0%	10.894.414.823	-3,1%	9.874.102.571	-9,4%	
Dívida Consolidada Líquida	7.565.931.097	12.878.927.238	70,2%	12.810.750.811	-0,5%	8.247.371.128	-35,6%	7.961.509.178	-3,5%	6.996.061.859	-12,1%	

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

ÍNDICES DE INFLAÇÃO (%)						
2012 ¹	2013 ¹	2014 ¹	2015 ²	2016 ²	2017 ²	2018 ²
5,78	5,85	6,46	9,09	5,50	5,50	5,10

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
2016

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2014	%	2013	%	2012	%
Patrimônio/Capital	23.092.390.665,63	93,69%	23.185.727.493,53	105,57%	27.407.715.980,43	106,54%
Reservas	70.572.890,59	0,29%	66.770.908,38	0,30%	70.221.960,08	0,27%
Resultado Acumulado	1.483.622.777,59	6,02%	(1.290.832.792,87)	-5,88%	(1.752.802.637,92)	-6,81%
TOTAL	24.646.586.333,81	100,00%	21.961.665.609,04	100,00%	25.725.135.302,59	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 Entidades regidas pela Lei 6.404/76, evidencia o resultado do exercício adicionado ao resultado acumulado.

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2014	%	2013	%	2012	%
Patrimônio/Capital	(751.048.348,99)	51,39%	(687.738.118,57)	75,90%	(694.453.190,49)	100,98%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	(710.413.568,25)	48,61%	(218.364.077,03)	24,10%	6.717.148,73	-0,98%
TOTAL	(1.461.461.917,24)	100,00%	(906.102.195,60)	100,00%	(687.736.041,76)	100,00%

FONTE: Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais do FUNPREVI - Dez/2014.

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
2016

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

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2014 (a)	2013 (b)	2012 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	224.740.381,23	15.321.511,30	387.288.217,65
Alienação de Bens Móveis	939.197,65	1.096.916,90	363.293.276,23
Alienação de Bens Imóveis	223.801.183,58	14.224.594,40	23.994.941,42

DESPESAS EXECUTADAS	2014 (d)	2013 (e)	2012 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	4.266.628.249,28	3.371.404.692,40	3.773.214.894,59
DESPESAS DE CAPITAL	4.266.628.249,28	3.371.404.692,40	3.773.214.894,59
Investimentos	3.615.978.998,86	2.810.365.624,99	3.321.964.859,56
Inversões Financeiras	272.056.455,57	198.844.590,96	171.005.627,51
Amortização da Dívida	378.592.794,85	362.194.476,45	280.244.407,52
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	-	-	-

SALDO FINANCEIRO	2014 (g) = ((Ia - IIId) + IIIh)	2013 (h) = ((Ib - IIe) + IIIi)	2012 (i) = (Ic - IIIf)
VALOR (III)	(10.783.897.726,09)	(6.742.009.858,04)	(3.385.926.676,94)

FONTE: Controladoria Geral do Município

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
RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2016

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art.4º, §2º, inciso IV, alínea "a")	R\$ 1,00		
RECEITAS	2012	2013	2014
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	547.714.537,52	550.933.070,27	680.965.608,76
RECEITAS CORRENTES	546.630.638,73	550.549.578,56	614.742.576,39
Receita de Contribuições dos Segurados	334.391.097,37	368.162.053,50	425.637.403,95
Pessoal Civil	334.391.097,37	368.162.053,50	425.637.403,95
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Receitas de Contribuições	33.013,59	53.250,32	32.924,62
Receita Patrimonial	159.580.351,28	123.521.423,72	117.701.868,23
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	52.626.176,49	58.812.851,02	71.370.379,59
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	51.562.544,97	57.885.963,61	69.969.824,30
Outras Receitas Correntes	1.063.631,52	926.887,41	1.400.555,29
RECEITAS DE CAPITAL	1.083.898,79	383.491,71	66.223.032,37
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	1.083.898,79	383.491,71	66.223.032,37
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	1.786.380.808,20	1.943.910.478,97	2.165.550.877,06
RECEITAS CORRENTES	1.786.380.808,20	1.943.910.478,97	2.165.550.877,06
Receita de Contribuições	1.764.682.348,14	1.924.691.869,34	2.154.790.283,25
Patronal	673.352.636,98	741.993.982,80	855.802.649,58
Pessoal Civil	673.352.636,98	741.993.982,80	855.802.649,58
Pessoal Militar	-	-	-
Cobertura de Déficit Atuarial	1.091.329.711,16	1.182.697.886,54	1.298.987.633,67
Regime de Débitos e Parcelamentos	-	-	-
Receita Patrimonial	21.698.460,06	19.218.609,63	10.760.593,81
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)	2.334.095.345,72	2.494.843.549,24	2.846.516.485,82
DESPESAS	2012	2013	2014
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	2.492.152.743,90	2.745.800.364,21	3.128.459.434,83
ADMINISTRAÇÃO	1.594.746,22	2.759.606,78	1.564.290,48
Despesas Correntes	1.594.746,22	2.759.606,78	1.564.290,48
Despesas de Capital	-	-	-
PREVIDÊNCIA	2.490.557.997,68	2.743.040.757,43	3.126.895.144,35
Pessoal Civil	2.490.557.997,68	2.743.040.757,43	3.126.895.144,35
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	-	-	-
Demais Despesas Previdenciárias	-	-	-
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	53.999.733,52	60.125.656,30	67.287.237,68
ADMINISTRAÇÃO	53.999.733,52	60.125.656,30	67.287.237,68
Despesas Correntes	53.999.733,52	60.125.656,30	67.287.237,68
Despesas de Capital	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)	2.546.152.477,42	2.805.926.020,51	3.195.746.672,51
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	(212.057.131,70)	(311.082.471,27)	(349.230.186,69)
APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	2012	2013	2014
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	2.857.800,27	-	-
Plano Financeiro	2.857.800,27	-	-
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	2.857.800,27	-	-
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	2.704.812.950,00	2.831.103.297,00	3.069.746.360,00
BENS E DIREITOS DO RPPS	1.322.517.296,97	2.552.077.457,93	1.982.810.344,88

FONTES: FINCON/FUNPREVI

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2013 a 2090

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = (d Exerc. Anterior) + (c)
2013	2.494.843.549,24	2.805.926.020,51	(311.082.471,27)	798.705.086,72
2014	2.846.516.485,82	3.195.746.672,51	(349.230.186,69)	449.474.900,03
2015	3.396.240.263,50	3.217.910.143,69	178.330.119,81	627.805.019,84
2016	3.645.176.854,05	3.565.707.364,03	79.469.490,02	707.274.509,86
2017	3.659.078.836,39	3.954.019.149,68	(294.940.313,29)	412.334.196,57
2018	3.658.415.221,72	4.013.963.824,32	(355.548.602,60)	56.785.593,97
2019	3.656.796.233,93	4.072.614.890,27	(415.818.656,34)	(359.033.062,37)
2020	3.646.401.499,73	3.969.079.088,40	(322.677.588,67)	(681.710.651,04)
2021	3.650.216.922,67	3.998.189.540,51	(347.972.617,84)	(1.029.683.268,88)
2022	3.670.884.297,16	4.021.151.527,21	(350.267.230,05)	(1.379.950.498,93)
2023	3.693.256.915,43	4.042.987.966,70	(349.731.051,27)	(1.729.681.550,20)
2024	3.715.776.169,08	4.061.802.302,24	(346.026.133,16)	(2.075.707.683,36)
2025	3.744.670.720,85	4.089.702.042,21	(345.031.321,36)	(2.420.739.004,72)
2026	3.774.993.515,47	4.145.318.014,60	(370.324.499,13)	(2.791.063.503,85)
2027	3.806.713.253,85	4.161.329.590,85	(354.616.337,00)	(3.145.679.840,85)
2028	3.835.501.977,20	4.159.718.121,13	(324.216.143,93)	(3.469.895.984,77)
2029	3.865.666.767,11	4.142.541.684,33	(276.874.917,22)	(3.746.770.901,99)
2030	3.898.844.945,15	4.141.316.547,02	(242.471.601,87)	(3.989.242.503,87)
2031	3.931.114.293,66	4.147.911.312,03	(216.797.018,37)	(4.206.039.522,24)
2032	3.966.110.060,75	4.168.788.290,55	(202.678.229,80)	(4.408.717.752,04)
2033	3.998.469.858,47	4.149.250.305,41	(150.780.446,94)	(4.559.498.198,97)
2034	4.034.133.400,04	4.169.382.698,79	(135.249.298,75)	(4.694.747.497,73)
2035	4.072.527.109,88	4.208.445.634,84	(135.918.524,96)	(4.830.666.022,68)
2036	4.115.537.850,91	4.267.987.584,64	(152.449.733,73)	(4.983.115.756,42)
2037	4.158.018.253,03	4.317.156.102,54	(159.137.849,51)	(5.142.253.605,93)
2038	4.186.091.561,88	4.316.675.166,76	(130.583.604,88)	(5.272.837.210,80)
2039	4.223.054.794,08	4.296.470.663,16	(73.415.869,08)	(5.346.253.079,89)
2040	4.262.470.725,99	4.274.497.487,14	(12.026.761,15)	(5.358.279.841,03)
2041	4.305.797.400,83	4.253.026.292,39	52.771.108,44	(5.305.508.732,59)
2042	4.351.481.605,21	4.228.176.185,29	123.305.419,92	(5.182.203.312,68)
2043	4.405.490.343,58	4.217.426.009,50	188.064.334,08	(4.994.138.978,60)
2044	4.464.796.577,73	4.242.673.751,19	222.122.826,54	(4.772.016.152,05)
2045	4.526.977.728,11	4.297.282.887,35	229.694.840,76	(4.542.321.311,30)
2046	2.070.570.807,84	4.341.824.887,82	(2.271.254.079,98)	(6.813.575.391,28)
2047	2.024.227.768,44	4.339.836.063,53	(2.315.608.295,09)	(9.129.183.686,37)
2048	2.023.753.700,70	4.336.633.172,23	(2.312.879.471,53)	(11.442.063.157,90)
2049	2.021.771.363,36	4.320.733.185,78	(2.298.961.822,42)	(13.741.024.980,32)
2050	2.020.521.112,18	4.303.074.490,83	(2.282.553.378,65)	(16.023.578.358,97)
2051	2.019.823.060,10	4.290.642.284,94	(2.270.819.224,84)	(18.294.397.583,81)
2052	2.019.062.982,45	4.287.018.034,37	(2.267.955.051,92)	(20.562.352.635,73)
2053	2.018.011.444,81	4.289.125.300,76	(2.271.113.855,95)	(22.833.466.491,68)
2054	2.014.875.617,92	4.275.245.470,57	(2.260.369.852,65)	(25.093.836.344,32)
2055	2.013.677.127,22	4.264.918.740,81	(2.251.241.613,59)	(27.345.077.957,91)
2056	2.011.942.797,88	4.249.978.217,80	(2.238.035.419,92)	(29.583.113.377,83)
2057	2.011.712.041,46	4.251.665.558,89	(2.239.953.517,43)	(31.823.066.895,27)
2058	2.009.943.451,27	4.251.524.528,71	(2.241.581.077,44)	(34.064.647.972,71)
2059	2.006.475.226,87	4.224.013.957,29	(2.217.538.730,42)	(36.282.186.703,12)
2060	1.750.353.912,15	4.191.211.018,56	(2.440.857.106,41)	(38.723.043.809,54)
2061	1.748.295.313,77	4.152.544.807,06	(2.404.249.493,29)	(41.127.293.302,83)
2062	1.746.953.827,94	4.118.435.490,94	(2.371.481.663,00)	(43.498.774.965,83)
2063	1.745.556.510,67	4.085.677.319,81	(2.340.120.809,14)	(45.838.895.774,97)
2064	1.744.425.418,18	4.058.488.681,94	(2.314.063.263,76)	(48.152.959.038,73)
2065	1.742.696.386,72	4.025.736.184,43	(2.283.039.797,71)	(50.435.998.836,44)
2066	1.742.922.781,22	4.011.729.759,85	(2.268.806.978,63)	(52.704.805.815,07)
2067	1.742.382.771,64	4.003.231.877,01	(2.260.849.105,37)	(54.965.654.920,44)
2068	1.740.649.527,91	3.984.148.339,13	(2.243.498.811,22)	(57.209.153.731,66)
2069	1.739.237.957,38	3.957.791.246,67	(2.218.553.289,29)	(59.427.707.020,95)
2070	1.738.886.452,25	3.939.060.632,73	(2.200.174.180,48)	(61.627.881.201,43)
2071	1.738.365.876,78	3.922.110.799,99	(2.183.744.923,21)	(63.811.626.124,65)
2072	1.738.320.662,49	3.914.287.193,05	(2.175.966.530,56)	(65.987.592.655,21)
2073	1.739.078.786,80	3.924.480.634,82	(2.185.401.848,02)	(68.172.994.503,23)
2074	1.737.691.067,01	3.924.204.627,04	(2.186.513.560,03)	(70.359.508.063,26)
2075	1.736.690.834,26	3.927.127.974,13	(2.190.437.139,87)	(72.549.945.203,13)
2076	1.736.438.361,59	3.938.855.490,69	(2.202.417.129,10)	(74.752.362.332,23)
2077	1.733.906.994,42	3.926.103.012,78	(2.192.196.018,36)	(76.944.558.350,59)
2078	1.735.507.290,81	3.942.722.904,88	(2.207.215.614,07)	(79.151.773.964,66)
2079	1.733.902.080,19	3.945.465.012,04	(2.211.562.931,85)	(81.363.336.896,51)
2080	1.732.845.697,51	3.937.369.251,18	(2.204.523.553,67)	(83.567.860.450,18)
2081	1.731.364.410,96	3.918.063.610,33	(2.186.699.199,37)	(85.754.559.649,55)
2082	1.731.676.050,11	3.909.190.488,04	(2.177.514.437,93)	(87.932.074.087,48)
2083	1.729.934.694,27	3.884.618.125,36	(2.154.683.431,09)	(90.086.757.518,56)
2084	1.730.720.924,27	3.875.533.213,33	(2.144.812.289,06)	(92.231.569.807,62)
2085	1.730.994.290,10	3.875.600.891,49	(2.144.606.601,39)	(94.376.176.409,01)
2086	1.729.102.936,00	3.857.422.675,22	(2.128.319.739,22)	(96.504.496.148,23)
2087	1.730.274.247,08	3.858.197.659,80	(2.127.923.412,72)	(98.632.419.560,95)
2088	1.730.739.086,38	3.867.109.515,24	(2.136.370.428,86)	(100.768.789.989,80)
2089	1.729.123.835,79	3.856.608.898,77	(2.127.485.062,98)	(102.896.275.052,78)
2090	1.729.239.811,42	3.849.600.883,86	(2.120.361.072,44)	(105.016.636.125,23)

FONTES: CMRJ, PREVI-RIO, SMA, TCMRJ, GM, Planetário, FJP, RioZoo

NOTAS:

1. Projeção Atuarial elaborada em 31/12/2014;

2 Este Demonstrativo utiliza as seguintes hipóteses:

I. Data Base de Cálculo: 31/12/2014

II. Tábuas Biométricas

- Mortalidade de Válido (morte): AT-49

- Mortalidade de Válido (sobrevivência): IBGE-2011

- Entrada em Invalidez: Álvaro Vindas

- Mortalidade de Inválidos: IBGE 2011

III. Composição Familiar: informação contida nos bancos de dados

IV. Rotatividade: Grupo ativo tamanho constante

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 Despesas Administrativas: 1% sobre a despesa de pessoal.

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

Contribuição Suplementar: 35% (observando o estabelecido na Lei 5.300)

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
2016

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

R\$

TRIBUTOS	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO				COMPENSAÇÃO
			2016	2017	2018	
ISS	Incentivo Fiscal	Projetos Culturais (Lei nº 5.553/2013)	53.523.585	58.269.153	63.167.508	n/a
ISS	Redução de Base de Cálculo	Projeto Pró-Educação (Lei nº 2.923/1999)	2.226.257	2.348.701	2.477.880	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Empresas de Ônibus (Lei nº 5.223/2010)	66.145.994	69.784.024	73.622.145	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de Construção - Hotéis para a Copa do Mundo e Jogos Olímpicos (Lei nº 3.895/2005 e Lei nº 5.230/2010)	6.329.276	-	-	n/a
ISS	Isenção/Redução de Alíquota	Serviços de Construção - Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Lei nº 5.128/2009 e Lei nº 5.546/2012)	28.342.501	29.901.338	31.545.912	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de agenciamento, corretagem, intermediação e representação, relativos a resseguros (Lei nº 5.588/2013)	4.898.112	-	-	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de construção e reforma - Qualiverde (Projeto de Lei nº 1.415/2012)	823.776	869.084	916.883	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Programa de Incentivo a Investimentos no Setor de Tecnologia da Informação (Projeto de Lei nº 491/2009)	46.492.949	49.050.061	51.747.815	n/a
ITBI	Isenção	Incentivos e Benefícios Fiscais para realização da Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Lei nº 5.230/2010)	12.600.000	-	-	n/a
ITBI	Isenção	Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Lei nº 5.128/2009 e Lei nº 5.546/2012)	8.980.000	9.474.000	9.995.000	n/a
ITBI	Isenção	Avenida Brasil (Projeto de Lei nº 1.340/2012)	1.056.000	1.115.000	1.176.000	n/a
ITBI	Redução de Alíquota	Serviços de construção e reforma - Qualiverde (Projeto de Lei nº 1.415/2012)	3.170.000	3.343.000	3.528.000	n/a
IPTU	Redução 40% hotéis	Hotéis (Lei nº 3.895/2005, art 3º, prorrogada pelas Leis nº 4.767/ 2008 e nº 5.230/2010).	17.549.905	18.515.150	19.533.483	n/a
IPTU	Isenção	CDURP (Lei nº 5.128/2009 art. 1º, 5º, e 6º)	2.056.448	2.169.553	2.288.878	n/a
IPTU	Isenção	Imóveis Comitê Olímpico (Lei nº 5.230/2010 art. 13)	119.061	-	-	n/a
IPTU	Isenção	Prédio da UNE - União Nacional dos Estudantes (Lei nº 5.448/2012)	29.861	31.503	-	n/a
IPTU	Isenção	Imóveis da Academia Brasileira de Letras - ABL (Projeto de Lei nº 1.004/2011)	316.351	333.750	352.106	n/a
IPTU	Isenção	AEU - Avenida Brasil (Projeto de Lei nº 1.340/12)	32.529.174	34.318.278	36.205.784	n/a
IPTU	Isenção	Qualiverde (Projeto de Lei nº 1.415/2012)	236.705	249.724	263.459	n/a
IPTU	Isenção/Remissão	Imóveis Adm. Indireta (Projeto de Lei nº 2.259/2004)	25.553.704	26.959.157	28.441.911	n/a
IPTU / TCL	Isenção/Remissão	Incentivos habitacionais da AEU do Porto do Rio de Janeiro (Lei nº 5.780/2014)	1.057.834	1.116.015	1.177.396	n/a
IPTU / TCL	Isenção/Remissão	Prédios desabamento Av. 13 de maio (Projeto de Lei nº 1.332/2012)	315.557	332.912	351.223	n/a
IPTU / TCL	Remissão	Prédio " Filé Carioca" (Projeto de Lei nº 1.356/2012)	184.187	194.318	205.005	n/a
TLE	Isenção	Incentivos e Benefícios Fiscais para realização da Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Lei nº 5.230/2010)	206.091	-	-	n/a
TAP	Isenção	Incentivos e Benefícios Fiscais para realização da Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Lei nº 5.230/2010)	412.183	-	-	n/a
TOTAL			315.155.510	308.374.722	326.996.387	n/a

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.
- 3) A projeção da renúncia de receita relativa à redução de alíquota concedida aos Serviços de logística associados à produção de petróleo (lei nº 5.741/2014) não foi relacionada neste demonstrativo pois apenas as novas atividades serão beneficiadas pelo projeto.
- 4) A renúncia de receita relativa aos benefícios fiscais para incremento da produção habitacional na AEU do Porto do Rio de Janeiro (lei nº 5.780/2014) não foi relacionada neste demonstrativo por não se tratar de renúncia de receita existente, estando a estimativa de receita do ISS líquida de qualquer efeito futuro decorrente desta Lei.

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
TCL - Taxa de Coleta Domiciliar do Lixo
TLE - Taxa de Licença para Estabelecimento
TAP - Taxa de Autorização de Publicidade

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**
2016

AMF - DEMONSTRATIVO 8 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V) R\$ Milhões

EVENTO	Valor Previsto 2016
Aumento Permanente da Receita	1.367,5
(-) Transferências ao FUNDEB	22,4
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	1.345,0
Redução Permanente de Despesa (II)	0,0
Margem Bruta (III) = (I-II)	1.345,0
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	110,3
Impacto de Novas DOCC	110,3
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	1.234,7

PARTE II

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

DESCRIÇÃO	2016	2017	2018
RECEITAS CORRENTES	26.466.441.375	27.482.929.279	29.290.549.027
RECEITA TRIBUTÁRIA	10.473.730.938	10.860.201.459	11.635.292.196
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	3.640.740.934	3.908.240.293	4.208.859.024
RECEITA PATRIMONIAL	1.544.813.539	1.511.652.969	1.545.228.756
RECEITA INDUSTRIAL	10.354.642	10.656.059	11.513.617
RECEITA DE SERVIÇOS	419.224.807	446.284.529	468.808.744
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7.926.541.882	8.277.667.268	8.845.650.919
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.451.034.633	2.468.226.702	2.575.195.771
RECEITAS DE CAPITAL	4.399.490.273	2.826.949.767	1.975.138.948
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.913.225.749	711.335.035	38.473.509
ALIENAÇÃO DE BENS	987.772.950	587.605.090	450.205.746
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	85.534.602	80.549.948	76.565.447
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.109.390.372	980.100.370	704.928.390
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	303.566.600	467.359.324	704.965.856
TOTAL DAS RECEITAS	30.865.931.648	30.309.879.046	31.265.687.975
DESPESAS CORRENTES	25.185.102.586	26.768.630.325	28.524.161.774
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.577.700.096	16.571.674.028	17.823.650.555
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	652.751.851	710.477.837	694.574.924
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.954.650.639	9.486.478.460	10.005.936.295
DESPESAS DE CAPITAL	5.633.729.062	3.491.748.721	2.688.926.201
INVESTIMENTOS	5.295.966.730	2.968.270.138	1.914.295.171
INVERSÕES FINANCEIRAS	52.492.555	33.022.285	34.224.414
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	285.269.777	490.456.298	740.406.616
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	47.100.000	49.500.000	52.600.000
TOTAL DAS DESPESAS	30.865.931.648	30.309.879.046	31.265.687.975

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 2014, 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, 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.

O cálculo do Serviço da Dívida - Juros, Encargos e Amortização da Dívida - já considera os efeitos da Lei Complementar Nº 148/2014 sobre a estimativa dos saldos da dívida consolidada decorrentes das Operações de Crédito que integram a reestruturação da dívida renegociada com a União – Medida Provisória 2185-35, tendo em vista o acordo celebrado entre a União e o Município do Rio de Janeiro e autorizado pelo Ministro

da Fazenda em 1º de abril de 2015, referente ao processo judicial 0027483-11.2015.4.02.5101.

Para o cálculo das demais dívidas, foi mantida a metodologia de estimativas passadas, 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 2016 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 553, de 22 de setembro de 2014. 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 2015, 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 2015 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 2012 no valor de R\$ 220,925 bilhões, e que foi atualizado pela taxa de crescimento do PIB e pela inflação de cada exercício à frente.