

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
2015

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

R\$ (Correntes) / R\$ médios de 2014 (Constante)

ESPECIFICAÇÃO	2015			2016			2017		
	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	30.189.428.752	28.396.266.270	11,048%	29.409.731.176	26.152.692.975	9,994%	29.169.397.020	24.621.724.519	9,170%
Receitas Primárias (I)	26.294.643.095	24.732.819.323	9,622%	26.762.369.765	23.798.518.781	9,094%	27.927.183.392	23.573.178.959	8,780%
Despesa Total	30.189.428.752	28.396.266.270	11,048%	29.409.731.176	26.152.692.975	9,994%	29.169.397.020	24.621.724.519	9,170%
Despesas Primárias (II)	28.821.156.494	27.109.265.323	10,547%	27.873.625.150	24.786.706.015	9,472%	27.411.800.820	23.138.147.419	8,618%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-2.526.513.399	-2.376.446.000	-0,925%	-1.111.255.385	-988.187.234	-0,378%	515.382.572	435.031.540	0,162%
Resultado Nominal	2.333.668.297	2.195.055.325	0,854%	896.024.027	796.792.094	0,304%	-322.507.876	-272.227.090	-0,101%
Dívida Pública Consolidada	16.303.708.550	15.335.316.642	5,966%	17.316.281.719	15.398.556.231	5,884%	17.114.675.523	14.446.401.675	5,381%
Dívida Consolidada Líquida	12.810.750.811	12.049.830.228	4,688%	13.700.022.572	12.182.786.777	4,655%	13.370.762.429	11.286.185.618	4,204%

O Demonstrativo I - Metas Anuais apresenta a evolução das metas anuais para o exercício 2015 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 considerando os seguintes indicadores:

VARIÁVEIS	2015	2016	2017
PIB real ano (%)	1,50%	2,50%	3,00%
IPCA-E ano (%)	6,10%	5,45%	5,25%
IGP-DI ano (%)	5,50%	5,30%	5,00%
IGP-M ano (%)	5,50%	5,30%	5,03%
Taxa de Câmbio (US\$/R\$) Média	2,46	2,50	2,56
TAXA DE JUROS (Selic) Média	11,88%	11,30%	10,50%

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
2015

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	I - Metas Previstas em 2013 (a)	% PIB	II - Metas Realizadas em 2013 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	23.512.596.526	9,715%	21.749.125.740	8,986%	-1.763.470.786	-7,500%
Receitas Primárias (I)	20.873.551.188	8,625%	20.401.020.478	8,429%	-472.530.710	-2,264%
Despesa Total	23.512.596.526	9,715%	21.817.332.976	9,015%	-1.695.263.550	-7,210%
Despesas Primárias (II)	22.560.413.654	9,322%	20.849.431.272	8,615%	-1.710.982.382	-7,584%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-1.686.862.466	-0,697%	-448.410.794	-0,185%	1.238.451.672	-73,417%
Resultado Nominal	-175.574.904	-0,073%	-232.961.828	-0,096%	-57.386.924	32,685%
Dívida Pública Consolidada	12.013.215.823	4,964%	11.781.005.274	4,868%	-232.210.549	-1,933%
Dívida Consolidada Líquida	6.250.155.255	2,582%	8.522.181.295	3,521%	2.272.026.040	36,352%

FONTE: SMF e CGM

O Demonstrativo II apresenta a execução orçamentária relativa ao exercício de 2013.

O quadro a seguir destaca o comportamento das variáveis macroeconômicas utilizadas no cálculo das previsões de receitas e despesas na lei orçamentária 2013:

INDICADORES 2013 ESTIMADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA X REALIZADO

DESCRIÇÃO	2013 LEI ORÇAMENTÁRIA	2013 REALIZADO
PIB (%)	4,20%	2,49%
IPCA-E (%)	5,25%	5,85%
IGP-DI (%)	4,90%	5,52%
Taxa de Câmbio Média (R\$/US\$)	1,91	2,35

Fonte: SMF, IBGE, FGV e BACEN

A Receita Total realizada de R\$ 21,749 bilhões, quando comparada com a Receita Total prevista de R\$ 23,513 bilhões, evidencia um desempenho de 7,5% abaixo do previsto na Lei Orçamentária 2013, o que corresponde a um montante de R\$ 1,763 bilhão, derivado principalmente do fato de a entrada de recursos de operações de crédito e transferências de capital ter ocorrido em ritmo menor ao estimado na LOA.

As Receitas Primárias ficaram abaixo da meta prevista em R\$ 472,531 milhões, devido, principalmente, ao baixo desempenho das Receitas de Capital.

Na comparação entre a Despesa Total fixada e a realizada, houve um decréscimo de 7,21%, correspondente a R\$ 1,695 bilhão.

Com relação às Despesas Primárias, houve um decréscimo de 7,58% em relação às Despesas Primárias previstas, correspondente a R\$ 1,711 bilhão.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECETAS E DESPESAS - EXERCÍCIO DE 2013

R\$

DESCRIÇÃO	Meta Prevista	Realizado	Diferença
RECETAS CORRENTES	20.811.928.144	20.737.117.599	-74.810.545
RECEITA TRIBUTÁRIA	8.401.251.105	8.358.916.482	-42.334.623
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2.623.425.911	2.634.713.849	11.287.938
RECEITA PATRIMONIAL	994.636.616	767.323.561	-227.313.055
RECEITA INDUSTRIAL	12.540.967	6.551.403	-5.989.564
RECEITA DE SERVIÇOS	336.795.419	350.170.443	13.375.024
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	6.700.897.858	6.591.651.960	-109.245.898
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.742.380.268	2.027.789.901	285.409.633
RECETAS DE CAPITAL	2.700.668.382	1.012.008.141	-1.688.660.241
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.459.393.782	717.931.853	-741.461.930
ALIENAÇÃO DE BENS	250.204.664	15.321.511	-234.883.153
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	126.156.842	83.080.256	-43.076.586
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	596.075.511	195.624.521	-400.450.990
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	268.837.583	50.000	-268.787.583
TOTAL DAS RECETAS	23.512.596.526	21.749.125.740	-1.763.470.786
DESPESAS CORRENTES	19.056.855.187	18.445.928.283	-610.926.904
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.466.903.727	10.340.205.589	-126.698.138
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	589.595.025	550.391.472	-39.203.553
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.000.356.435	7.555.331.222	-445.025.213
DESPESAS DE CAPITAL	4.419.641.930	3.371.404.692	-1.048.237.238
INVESTIMENTOS	3.950.668.545	2.810.365.625	-1.140.302.920
INVERSÕES FINANCEIRAS	162.367.049	198.844.591	36.477.542
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	306.606.336	362.194.476	55.588.140
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	36.099.409	0	-36.099.409
TOTAL DAS DESPESAS	23.512.596.526	21.817.332.976	-1.695.263.550

Quando a execução orçamentária de 2013 é comparada a do ano anterior, conforme demonstrado na tabela a seguir, verifica-se que a Receita Total realizada de R\$ 21,749 bilhões apresentou um crescimento de 10,5% contra uma variação do IPCA-E de 5,85%.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EVOLUÇÃO 2012 / 2013

DESCRIÇÃO	2012	2013	Diferença %
RECEITAS CORRENTES	18.569.189.811	20.737.117.599	11,7%
RECEITA TRIBUTÁRIA	7.522.996.946	8.358.916.482	11,1%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2.400.645.322	2.634.713.849	9,8%
RECEITA PATRIMONIAL	946.858.636	767.323.561	-19,0%
RECEITA INDUSTRIAL	6.241.090	6.551.403	5,0%
RECEITA DE SERVIÇOS	316.595.022	350.170.443	10,6%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	5.879.152.006	6.591.651.960	12,1%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.496.700.789	2.027.789.901	35,5%
RECEITAS DE CAPITAL	1.120.269.326	1.012.008.141	-9,7%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	457.058.453	717.931.853	57,1%
ALIENAÇÃO DE BENS	387.288.218	15.321.511	-96,0%
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	99.554.822	83.080.256	-16,5%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	176.367.834	195.624.521	10,9%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	50.000	-
TOTAL DAS RECEITAS	19.689.459.137	21.749.125.740	10,5%
DESPESAS CORRENTES	17.077.477.242	18.445.928.283	8,0%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.406.770.283	10.340.205.589	9,9%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	499.158.141	550.391.472	10,3%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.171.548.817	7.555.331.222	5,4%
DESPESAS DE CAPITAL	3.773.214.895	3.371.404.692	-10,6%
INVESTIMENTOS	3.321.964.860	2.810.365.625	-15,4%
INVERSÕES FINANCEIRAS	171.005.628	198.844.591	16,3%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	280.244.408	362.194.476	29,2%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	20.850.692.136	21.817.332.976	4,6%

A Receita Tributária, responsável por 38,4% da Receita Total, atingiu o montante de R\$ 8,359 bilhões, inferior aos R\$ 8,401 bilhões previstos na Lei Orçamentária e 11,1% acima dos R\$ 7,523 bilhões realizados no exercício anterior.

Composta por impostos e taxas de competência municipal, a Receita Tributária realizada em 2013 teve como destaque a arrecadação de R\$ 4,806 bilhões do ISS que apresentou um crescimento de 12,0% em relação aos R\$ 4,292 bilhões realizados no ano anterior.

Outro destaque da Receita Tributária foi o IPTU, que atingiu o montante de R\$ 1,844 bilhão contra R\$ 1,622 bilhão arrecadado em 2012. Esse crescimento equivale a um acréscimo de 13,7%. A arrecadação do IPTU é influenciada pela variação do IPCA-E do

exercício anterior ao da arrecadação, a qual foi de 5,78%. A previsão orçamentária para este tributo foi de R\$ 1,758 bilhão.

A arrecadação do ITBI alcançou em 2013 o montante de R\$ 786,924 milhões, o que resultou em um crescimento de 5,6% em relação aos R\$ 744,945 milhões arrecadados no exercício anterior. O valor previsto para o ITBI na lei orçamentária foi de R\$ 784,736 milhões.

As Receitas de Contribuições, que compreenderam 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\$ 2,635 bilhões e apresentaram, em relação a 2012, um crescimento de 9,8%.

As Receitas Patrimoniais atingiram, no ano de 2013, uma arrecadação de R\$ 767,324 milhões contra R\$ 946,859 milhões de 2012, apresentando um decréscimo de 19,0% em relação ao exercício anterior, em termos nominais. A arrecadação foi 22,85% inferior à previsão orçamentária de R\$ 994,637 milhões.

As Transferências Correntes, que em 2013 corresponderam a 30,3% da Receita Total, apresentaram uma arrecadação de R\$ 6,592 bilhões, superior em 12,1% aos R\$ 5,879 bilhões realizados no exercício anterior. Em relação aos R\$ 6,701 bilhões estimados na lei orçamentária, a arrecadação ficou inferior à meta em 1,63%.

Dentre as receitas que se destacaram neste grupo, encontram-se as transferências do FUNDEB, que alcançaram R\$ 2,017 bilhões; a cota-parte do ICMS, líquida da participação do Município para formação do FUNDEB, no montante de R\$ 1,782 bilhão; e as transferências do SUS, que atingiram o montante de R\$ 1,386 bilhão. O crescimento dessas transferências em relação ao exercício anterior foi de 19,6%, 11,9% e 7,0%, respectivamente.

Representando 4,7% da Receita Total realizada em 2013, as Receitas de Capital arrecadaram um montante de R\$ 1,012 bilhão contra R\$ 1,120 bilhão arrecadado no ano anterior, o que equivale a uma queda de 9,7%. Quando comparada à lei orçamentária, observa-se um desempenho de 37,5% da meta de R\$ 2,701 bilhões.

A Despesa Total empenhada em 2013 atingiu o montante de R\$ 21,817 bilhões, apresentando um crescimento de 4,6% em relação aos R\$ 20,851 bilhões empenhados no exercício anterior, sendo um crescimento de 8,0% para as Despesas Correntes e uma redução de 10,6% 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 0,31%, equivalente a R\$ 68,207 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 9,9%. As Outras Despesas Correntes apresentaram um acréscimo de 5,4%.

O serviço da dívida, compreendendo juros, encargos e amortizações, cresceu 17,1% sobre o valor despendido em 2012, o que representa um acréscimo de R\$ 133,186 milhões.

Os Investimentos atingiram em 2013 o montante de R\$ 2,810 bilhões, contra R\$ 3,322 bilhões empenhados em 2012.

O Resultado Primário, que corresponde à diferença entre as receitas e despesas não financeiras, atingiu em 2013 o montante deficitário de R\$ 448,411 milhões, contra R\$ 1,687 bilhão negativo estabelecido no Anexo de Metas Fiscais de 2013. Esse resultado é consequência da

maior execução de despesas primárias em 2013 (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\$ 11,387 bilhões em 31/12/2012 para R\$ 11,781 bilhões em 31/12/2013, 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\$ 8,687 bilhões em 31/12/2012 para R\$ 8,522 bilhões em 31/12/2013, o que gerou um Resultado Nominal de R\$ 232,962 milhões negativos contra R\$ 175,575 milhões negativos estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais 2013. A partir de 2011, o cálculo do Resultado Nominal passou a ser feito separadamente do regime previdenciário.

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

PREFEITURA DA CIDA DE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2015

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

RS 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES											
	2012	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%	2017	%	
Receita Total	20.503.276.982	23.512.596.526	14,7%	27.173.417.723	15,6%	30.189.428.752	11,1%	29.409.731.176	-2,6%	29.169.397.020	-0,8%	
Receitas Primárias (I)	18.185.116.258	20.873.551.188	14,8%	23.529.211.006	12,7%	26.294.643.095	11,8%	26.762.369.765	1,8%	27.927.183.392	4,4%	
Despesa Total	20.503.276.982	23.512.596.526	14,7%	27.173.417.723	15,6%	30.189.428.752	11,1%	29.409.731.176	-2,6%	29.169.397.020	-0,8%	
Despesas Primárias (II)	19.695.211.754	22.560.413.654	14,5%	26.094.095.455	15,7%	28.821.156.494	10,5%	27.873.625.150	-3,3%	27.411.800.820	-1,7%	
Resultado Primário (III) = (I – II)	-1.510.095.496	-1.686.862.466	11,7%	-2.564.884.449	52,1%	-2.526.513.399	-1,5%	-1.111.255.385	-56,0%	515.382.572	-146,4%	
Resultado Nominal	1.522.961.374	-175.574.904	-111,5%	2.353.360.456	-1440,4%	2.333.668.297	-0,8%	896.024.027	-61,6%	-322.507.876	-136,0%	
Dívida Pública Consolidada	10.629.406.223	12.013.215.823	13,0%	14.156.834.590	17,8%	16.303.708.550	15,2%	17.316.281.719	6,2%	17.114.675.523	-1,2%	
Dívida Consolidada Líquida	5.277.329.700	6.250.155.255	18,4%	11.257.846.575	80,1%	12.810.750.811	13,8%	13.700.022.572	6,9%	13.370.762.429	-2,4%	

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES (Médios de 2014 - IPCA-E)											
	2012	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%	2017	%	
Receita Total	24.459.680.123	26.419.780.109	8,0%	27.173.417.723	2,9%	28.396.266.270	4,5%	26.152.692.975	-7,9%	24.621.724.519	-5,9%	
Receitas Primárias (I)	21.694.196.838	23.454.433.536	8,1%	23.529.211.006	0,3%	24.732.819.323	5,1%	23.798.518.781	-3,8%	23.573.178.959	-0,9%	
Despesa Total	24.459.680.123	26.419.780.109	8,0%	27.173.417.723	2,9%	28.396.266.270	4,5%	26.152.692.975	-7,9%	24.621.724.519	-5,9%	
Despesas Primárias (II)	23.495.687.049	25.349.865.858	7,9%	26.094.095.455	2,9%	27.109.265.323	3,9%	24.786.706.015	-8,6%	23.138.147.419	-6,7%	
Resultado Primário (III) = (I – II)	-1.801.490.212	-1.895.432.322	5,2%	-2.564.884.449	35,3%	-2.376.446.000	-7,3%	-988.187.234	-58,4%	435.031.540	-144,0%	
Resultado Nominal	1.816.838.746	-197.283.628	-110,9%	2.353.360.456	-1292,9%	2.195.055.325	-6,7%	796.792.094	-63,7%	-272.227.090	-134,2%	
Dívida Pública Consolidada	12.680.503.528	13.498.573.843	6,5%	14.156.834.590	4,9%	15.335.316.642	8,3%	15.398.556.231	0,4%	14.446.401.675	-6,2%	
Dívida Consolidada Líquida	6.295.666.614	7.022.947.351	11,6%	11.257.846.575	60,3%	12.049.830.228	7,0%	12.182.786.777	1,1%	11.286.185.618	-7,4%	

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

ÍNDICES DE INFLAÇÃO (%)						
2011 ¹	2012 ¹	2013 ¹	2014 ²	2015 ²	2016 ²	2017 ²
6,56	5,78	5,85	6,53	6,10	5,45	5,25

¹ FONTE : IBGE

² Estimativa para o período

Demonstrativo IV – Evolução do Patrimônio Líquido

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2015

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2013	%	2012	%	2011	%
Patrimônio/Capital	23.185.727.493,53	105,57%	27.407.715.980,43	106,54%	21.979.290.189,28	83,96%
Reservas	66.770.908,38	0,30%	70.221.960,08	0,27%	70.195.609,71	0,27%
Resultado Acumulado	(1.290.832.792,87)	-5,88%	(1.752.802.637,92)	-6,81%	4.129.249.285,73	15,77%
TOTAL	21.961.665.609,04	100,00%	25.725.135.302,59	100,00%	26.178.735.084,72	100,00%

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

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

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2013	%	2012	%	2011	%
Patrimônio/Capital	(687.738.118,57)	75,90%	(694.453.190,49)	100,98%	1.969.634.733,11	-283,62%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	(218.364.077,03)	24,10%	6.717.148,73	-0,98%	(2.664.087.923,60)	383,62%
TOTAL	(906.102.195,60)	100,00%	(687.736.041,76)	100,00%	(694.453.190,49)	100,00%

FONTE: Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais do FUNPREVI - Dez/2013.

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
2015

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

R\$ 1,00

RECETAS REALIZADAS	2013 (a)	2012 (b)	2011 (c)
RECETAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	15.321.511,30	387.288.217,65	76.587.273,10
Alienação de Bens Móveis	1.096.916,90	363.293.276,23	40.461.990,53
Alienação de Bens Imóveis	14.224.594,40	23.994.941,42	36.125.282,57
DESPESAS EXECUTADAS	2013 (d)	2012 (e)	2011 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	3.371.404.692,40	3.773.214.894,59	4.583.230.623,32
DESPESAS DE CAPITAL	3.371.404.692,40	3.773.214.894,59	4.583.230.623,32
Investimentos	2.810.365.624,99	3.321.964.859,56	3.347.156.824,03
Inversões Financeiras	198.844.590,96	171.005.627,51	77.775.607,91
Amortização da Dívida	362.194.476,45	280.244.407,52	1.158.298.191,38
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	-	-	-
SALDO FINANCEIRO	2013 (g) = ((Ia - IIId) + IIIh)	2012 (h) = ((Ib - IIe) + IIIi)	2011 (i) = (Ic - IIIf)
VALOR (III)	(11.248.653.208,26)	(7.892.570.027,16)	(4.506.643.350,22)

FONTE: Controladoria Geral do Município

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
2015

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

R\$ 1,00

RECEITAS	2011	2012	2013
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	557.000.032,13	547.714.537,52	550.933.070,27
RECEITAS CORRENTES	556.481.006,10	546.630.638,73	550.549.578,56
Receita de Contribuições dos Segurados	296.255.900,74	334.391.097,37	368.162.053,50
Pessoal Civil	296.255.900,74	334.391.097,37	368.162.053,50
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Receitas de Contribuições	52.821,13	33.013,59	53.250,32
Receita Patrimonial	224.811.870,64	159.580.351,28	123.521.423,72
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	35.360.413,59	52.626.176,49	58.812.851,02
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	34.716.310,73	51.562.544,97	57.885.963,61
Outras Receitas Correntes	644.102,86	1.063.631,52	926.887,41
RECEITAS DE CAPITAL	519.026,03	1.083.898,79	383.491,71
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	519.026,03	1.083.898,79	383.491,71
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	1.588.645.054,39	1.786.380.808,20	1.943.910.478,97
RECEITAS CORRENTES	1.588.645.054,39	1.786.380.808,20	1.943.910.478,97
Receita de Contribuições	1.587.183.523,62	1.764.682.348,14	1.924.691.869,34
Patronal	609.344.887,42	673.352.636,98	741.993.982,80
Pessoal Civil	609.344.887,42	673.352.636,98	741.993.982,80
Pessoal Militar	-	-	-
Cobertura de Déficit Atuarial	977.838.636,20	1.091.329.711,16	1.182.697.886,54
Regime de Débitos e Parcelamentos	-	-	-
Receita Patrimonial	747.705,20	21.698.460,06	19.218.609,63
Receita de Serviços	713.825,57	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)	2.145.645.086,52	2.334.095.345,72	2.494.843.549,24
DESPESAS			
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	2.268.977.949,03	2.492.152.743,90	2.745.800.364,21
ADMINISTRAÇÃO	-	1.594.746,22	2.759.606,78
Despesas Correntes	-	1.594.746,22	2.759.606,78
Despesas de Capital	-	-	-
PREVIDÊNCIA	2.268.977.949,03	2.490.557.997,68	2.743.040.757,43
Pessoal Civil	2.268.977.949,03	2.490.557.997,68	2.743.040.757,43
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	-	-	-
Demais Despesas Previdenciárias	-	-	-
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	48.949.425,11	53.999.733,52	60.125.656,30
ADMINISTRAÇÃO	48.949.425,11	53.999.733,52	60.125.656,30
Despesas Correntes	48.949.425,11	53.999.733,52	60.125.656,30
Despesas de Capital	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)	2.317.927.374,14	2.546.152.477,42	2.805.926.020,51
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	(172.282.287,62)	(212.057.131,70)	(311.082.471,27)
APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR			
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	27.191.106,56	2.857.800,27	-
Plano Financeiro	27.191.106,56	2.857.800,27	-
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	27.191.106,56	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	2.474.109.000,00	2.704.812.950,00	2.831.103.297,00
BENS E DIREITOS DO RPPS	1.706.581.168,63	1.322.517.296,97	2.552.077.457,93
FONTE: 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
2012 a 2089

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a - b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exerc. Anterior) + (c)
2012	2.334.095.346	2.546.152.477	(212.057.132)	1.109.787.558
2013	2.494.843.549	2.805.926.021	(311.082.471)	798.705.087
2014	2.810.741.318	2.820.890.872	(10.149.554)	788.555.533
2015	3.104.686.492	2.986.145.410	118.541.081	907.096.614
2016	3.138.990.415	3.107.591.509	31.398.906	938.495.520
2017	3.245.566.593	3.248.301.700	(2.735.108)	935.760.412
2018	3.258.850.125	3.355.749.759	(96.899.634)	838.860.778
2019	3.273.967.880	3.620.245.260	(346.277.381)	492.583.398
2020	3.270.258.601	3.689.866.434	(419.607.833)	72.975.565
2021	3.271.614.936	3.724.216.394	(452.601.458)	(379.625.894)
2022	3.274.354.741	3.748.278.486	(473.923.745)	(853.549.639)
2023	3.294.287.005	3.801.446.148	(507.159.143)	(1.360.708.782)
2024	3.318.281.679	3.890.152.757	(571.871.077)	(1.932.579.860)
2025	3.347.888.152	3.918.306.874	(570.418.722)	(2.502.998.582)
2026	3.376.849.539	3.926.814.798	(549.965.259)	(3.052.963.841)
2027	3.404.830.225	3.918.790.517	(513.960.293)	(3.566.924.133)
2028	3.429.718.188	3.925.662.533	(495.944.345)	(4.062.868.479)
2029	3.461.579.524	3.934.186.868	(472.607.343)	(4.535.475.822)
2030	3.493.285.959	3.951.736.956	(458.450.997)	(4.993.926.819)
2031	3.523.035.657	3.940.490.863	(417.455.206)	(5.411.382.025)
2032	3.553.881.541	3.961.822.894	(407.941.353)	(5.819.323.378)
2033	3.583.414.565	4.027.528.219	(444.113.654)	(6.263.437.032)
2034	3.615.211.098	4.058.574.831	(443.363.733)	(6.706.800.765)
2035	3.649.481.980	4.044.177.945	(394.695.966)	(7.101.496.731)
2036	3.683.419.208	4.031.412.022	(347.992.815)	(7.449.489.546)
2037	3.715.709.533	4.005.633.926	(289.924.393)	(7.739.413.939)
2038	3.739.963.367	3.987.037.755	(247.074.388)	(7.986.488.326)
2039	3.768.029.527	3.972.219.281	(204.189.754)	(8.190.678.080)
2040	3.803.413.067	3.960.783.150	(157.370.083)	(8.348.048.162)
2041	3.838.945.489	3.945.931.338	(106.985.849)	(8.455.034.011)
2042	3.872.848.230	3.946.837.158	(73.988.927)	(8.529.022.939)
2043	3.884.339.872	3.982.105.584	(97.765.712)	(8.626.788.651)
2044	3.917.928.208	4.039.118.553	(121.190.345)	(8.747.978.997)
2045	3.950.457.002	4.052.548.724	(102.091.722)	(8.850.070.718)
2046	1.619.407.590	4.069.319.798	(2.449.912.208)	(11.299.982.926)
2047	1.608.367.088	4.074.306.800	(2.465.939.712)	(13.765.922.638)
2048	1.598.201.840	4.088.122.666	(2.489.920.826)	(16.255.843.465)
2049	1.587.221.472	4.110.848.021	(2.523.626.549)	(18.779.470.013)
2050	1.575.147.279	4.125.799.471	(2.550.652.192)	(21.330.122.205)
2051	1.564.118.358	4.137.871.662	(2.573.753.303)	(23.903.875.508)
2052	1.553.223.254	4.136.281.173	(2.583.057.918)	(26.486.933.426)
2053	1.544.237.936	4.139.227.425	(2.594.989.489)	(29.081.922.916)
2054	1.535.089.017	4.131.185.841	(2.596.096.824)	(31.678.019.740)
2055	1.526.876.434	4.101.202.133	(2.574.325.699)	(34.252.345.439)
2056	1.520.458.301	4.068.822.250	(2.548.363.949)	(36.800.709.388)
2057	1.514.581.450	4.039.038.860	(2.524.457.410)	(39.325.166.798)
2058	1.508.819.371	4.002.863.866	(2.494.044.495)	(41.819.211.293)
2059	1.503.922.712	3.966.882.888	(2.462.960.175)	(44.282.171.468)
2060	1.260.792.220	3.932.811.347	(2.672.019.128)	(46.954.190.596)
2061	1.256.713.778	3.898.564.317	(2.641.850.539)	(49.596.041.135)
2062	1.252.857.412	3.871.410.116	(2.618.552.704)	(52.214.593.839)
2063	1.249.027.552	3.841.584.925	(2.592.557.373)	(54.807.151.212)
2064	1.245.820.221	3.825.969.670	(2.580.149.449)	(57.387.300.661)
2065	1.242.008.431	3.822.214.739	(2.580.206.308)	(59.967.506.969)
2066	1.237.838.539	3.799.258.890	(2.561.420.351)	(62.528.927.320)
2067	1.235.277.844	3.770.587.301	(2.535.309.457)	(65.064.236.778)
2068	1.233.471.289	3.751.047.894	(2.517.576.605)	(67.581.813.383)
2069	1.231.342.263	3.727.271.624	(2.495.929.362)	(70.077.742.744)
2070	1.229.787.353	3.706.916.507	(2.477.129.154)	(72.554.871.898)
2071	1.228.311.484	3.694.594.908	(2.466.283.424)	(75.021.155.323)
2072	1.226.593.880	3.681.502.565	(2.454.908.685)	(77.476.064.007)
2073	1.225.010.783	3.672.866.632	(2.447.855.849)	(79.923.919.856)
2074	1.222.976.316	3.670.468.705	(2.447.492.390)	(82.371.412.246)
2075	1.220.781.694	3.658.610.642	(2.437.828.948)	(84.809.241.194)
2076	1.219.353.601	3.655.423.321	(2.436.069.720)	(87.245.310.913)
2077	1.217.202.165	3.633.167.493	(2.415.965.328)	(89.661.276.241)
2078	1.216.724.297	3.621.020.058	(2.404.295.761)	(92.065.572.002)
2079	1.215.864.312	3.609.352.662	(2.393.488.350)	(94.459.060.352)
2080	1.214.981.465	3.611.514.548	(2.396.533.083)	(96.855.593.435)
2081	1.212.946.291	3.588.940.789	(2.375.994.498)	(99.231.587.933)
2082	1.213.343.144	3.592.876.561	(2.379.533.417)	(101.611.121.350)
2083	1.211.532.804	3.589.074.860	(2.377.542.056)	(103.988.663.406)
2084	1.210.762.624	3.571.460.895	(2.360.698.271)	(106.349.361.677)
2085	1.211.203.362	3.570.229.560	(2.359.026.198)	(108.708.387.876)
2086	1.210.637.327	3.582.079.006	(2.371.441.678)	(111.079.829.554)
2087	1.209.131.208	3.571.286.567	(2.362.155.359)	(113.441.984.913)
2088	1.209.523.925	3.563.066.854	(2.353.542.929)	(115.795.527.843)
2089	1.209.624.352	3.556.129.080	(2.346.504.728)	(118.142.032.571)

FONTES: CMRJ, PREVI-RIO, SMA, TCMRJ

NOTAS:

1. Projeção Atuarial elaborada em 31/12/2013;

2 Este Demonstrativo utiliza as seguintes hipóteses:

I. Data Base de Cálculo: 31/12/2013

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 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
2015

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

RS

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2015	2016	2017	
ISS	Incentivo Fiscal	Projetos Culturais (Lei 5.553/2013)	52.338.862	58.269.153	63.257.921	n/a
ISS	Redução de Base de Cálculo	Projeto Pró-Educação (Lei 2.923/1999)	2.040.753	2.165.238	2.283.244	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Empresas de Ônibus (Lei 5.223/2010)	59.670.741	63.310.656	66.761.087	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de Construção - Hotéis para a Copa do Mundo e Jogos Olímpicos (Leis 3.895/2005 e Lei 5.230/2010)	2.916.348	3.094.245	-	n/a
ISS	Isenção/Redução de Alíquota	Serviços de Construção - Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Leis 5.128/2009 e Lei 5.546/2012)	27.099.435	28.752.501	30.319.512	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de pesquisa, desenvolvimento e gestão de projetos nas áreas científica e tecnológica (Lei 5344/2011)	1.881.375	-	-	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de agenciamento, corretagem, intermediação e representação, relativos a resseguros (Lei 5588/2013)	1.280.504	1.358.615	-	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de construção e reforma - Qualiverde (Projeto de Lei 1415/2012)	755.134	801.197	844.863	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Programa de Incentivo a Investimentos no Setor de Tecnologia da Informação (Projeto de Lei 491/2009)	42.618.892	45.218.644	47.683.060	n/a
ITBI	Isenção	Incentivos e Benefícios Fiscais para realização da Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Lei 5.230/2010)	12.600.000	12.600.000	-	n/a
ITBI	Isenção	Avenida Brasil (Projeto de Lei 1340/2012)	7.060.453	7.060.453	8.000.000	n/a
ITBI	Isenção	Serviços de construção - Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Lei 5.128/2009)	3.331.966	3.331.966	4.800.000	n/a
IPTU	Redução 40% hotéis	Hotéis para a Copa do Mundo e Jogos Olímpicos (Lei nº 3895/2005, art 3º, prorrogada pelas Leis 4767/2008 e 5230/2010).	13.586.071	14.414.821	15.200.429	n/a
IPTU	Isenção hotéis	Hotéis para a Copa do Mundo e Jogos Olímpicos (Lei nº. 3895/2005, art. 1º., II)	9.927	10.533	11.107	n/a
IPTU	Isenção	CDURP (Lei 5128/2009 art. 1º., 5º. e 6º. II)	2.000.000	2.122.000	2.237.649	n/a
IPTU	Isenção	Copa do Mundo e Jogos Olímpicos (Lei 5.230/2010 art. 4º. e 7º).	2.163.732	2.295.720	2.420.836	n/a
IPTU	Isenção	Imóveis Comitê Olímpico (Lei 5.230/2010 art. 13)	61.380	65.124	68.673	n/a
IPTU	Isenção/Remissão	Prédio da UNE - União Nacional dos Estudantes (Lei 5448/2012)	27.411	29.083	30.668	n/a
IPTU	Isenção	Imóveis da Academia Brasileira de Letras - ABL (Projeto de Lei 1.004/2011)	289.733	307.407	324.160	n/a
IPTU	Isenção	AEIU - Avenida Brasil (Projeto de Lei 1340/12)	31.789.671	33.728.841	35.567.063	n/a
IPTU	Isenção	Qualiverde (Projeto de Lei 1415/2012)	217.287	230.542	243.106	n/a
IPTU	Isenção/Remissão	Imóveis Adm. Indireta (Projeto de Lei 2259/2004)	24.972.778	26.496.117	27.940.156	n/a
IPTU / TCL	Remissão	Prédio " Filé Carioca" (Projeto de Lei 1356/2012)	180.000	190.980	201.388	n/a
IPTU / TCL	Isenção/Remissão	Prédios desabamento Av. 13 de maio (Projeto de Lei 1332/2012)	135.000	143.235	151.041	n/a
TLE	Isenção	Incentivos e Benefícios Fiscais para realização da Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Lei 5.230/2010)	188.919	200.443	-	n/a
TAP	Isenção	Incentivos e Benefícios Fiscais para realização da Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Lei 5.230/2010)	377.837	400.885	-	n/a
TOTAL			289.594.209	306.598.400	308.345.965	n/a

NOTAS:

- 1) As projeções de renúncia de receita referentes às leis aprovadas há mais de 3 anos não estão incluídas neste demonstrativo, 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 101/2000, não afetando as metas de resultados fiscais.
- 3) A projeção de renúncia de receita referente às Associações Desportivas (lei 5476/2012) não foi considerada neste demonstrativo pois não houve adesão ao programa.
- 4) A projeção da renúncia de receita relativa à redução de alíquota concedida aos Serviços de logística associados à produção de petróleo (lei nº 5741/2014) não foi relacionada neste demonstrativo pois apenas as novas atividades serão beneficiadas pelo projeto.
- 5) A renúncia de receita relativa aos benefícios fiscais para incremento da produção habitacional na AEIU do Porto do Rio de Janeiro (lei nº 5780/2014) 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
TCDL - Taxa de Coleta Domiciliar do Lixo
TLE - Taxa de Licença para Estabelecimento
TAP - Taxa de Autorização de Publicidade
TIS - Taxa de Inspeção Sanitária

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

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
**MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS
OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO**
2015

LRF, art. 4º, § 2º, inciso V

R\$ Milhões

EVENTO	Valor Previsto 2015
Aumento Permanente da Receita	1.272,6
(-) Transferências ao FUNDEB	50,9
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	1.221,7
Redução Permanente de Despesa (II)	0,0
Margem Bruta (III) = (I-II)	1.221,7
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	518,5
Impacto de Novas DOCC	518,5
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	703,2

PARTE II

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

R\$

DESCRIÇÃO	2015	2016	2017
RECEITAS CORRENTES	24.651.184.218	26.307.787.278	28.084.693.006
RECEITA TRIBUTÁRIA	9.716.690.649	10.470.141.234	11.322.635.031
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	3.244.993.588	3.407.308.046	3.633.843.438
RECEITA PATRIMONIAL	1.334.418.795	1.366.720.775	1.502.790.623
RECEITA INDUSTRIAL	11.862.820	12.718.940	13.302.182
RECEITA DE SERVIÇOS	463.046.364	462.638.019	430.816.953
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7.790.387.218	8.370.956.395	8.996.379.633
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.089.784.784	2.217.303.869	2.184.925.146
RECEITAS DE CAPITAL	5.538.244.534	3.101.943.898	1.084.704.014
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.430.518.920	1.275.774.370	9.307.758
ALIENAÇÃO DE BENS	655.860.436	578.571.460	350.221.130
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	65.523.460	56.236.066	57.419.859
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.248.977.418	855.921.533	87.273.439
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	137.364.300	335.440.469	580.481.828
TOTAL DAS RECEITAS	30.189.428.752	29.409.731.176	29.169.397.020
DESPESAS CORRENTES	23.143.408.162	24.706.709.495	26.508.551.649
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.763.388.999	14.684.927.475	15.681.138.269
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	837.758.737	944.611.673	976.746.454
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.542.260.426	9.077.170.347	9.850.666.926
DESPESAS DE CAPITAL	7.001.020.590	4.655.921.681	2.611.345.371
INVESTIMENTOS	6.302.180.909	4.035.838.115	1.747.007.852
INVERSÕES FINANCEIRAS	203.621.842	71.434.886	94.032.732
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	495.217.839	548.648.680	770.304.787
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	45.000.000	47.100.000	49.500.000
TOTAL DAS DESPESAS	30.189.428.752	29.409.731.176	29.169.397.020

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 2013, 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 considerado a evolução das despesas de caráter permanente, bem como o cronograma dos projetos em andamento no mesmo período.

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

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

Para o Serviço da Dívida, que compreende Juros, Encargos e Amortização, foi mantida a metodologia, com o cálculo considerando toda a expectativa da evolução futura do estoque do endividamento, agregando as taxas de inflação e câmbio, dadas as particularidades de cada contrato, bem como a incorporação da expectativa de novos ingressos de financiamentos já contratados.

O Investimento é dado pela garantia da cobertura da parcela dos projetos em andamento que se supõe prosseguirem em 2015 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 637, de 18 de outubro de 2012. 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 2014, 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 2014 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 2011 no valor de R\$ 209,366 bilhões, e que foi atualizado pela taxa de crescimento do PIB e pela inflação de cada exercício à frente.