

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
2021

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2021				2022				2023			
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (a / PIB) x 100	% RCL (a / RCL) x 100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (b / PIB) x 100	% RCL (a / RCL) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c / PIB) x 100	% RCL (a / RCL) x 100
Receita Total	32.414.615.538	30.679.088.511	7,71%	129,62%	33.649.094.723	30.767.531.478	7,55%	128,72%	35.294.840.167	31.129.875.938	7,45%	128,47%
Receitas Primárias (I)	26.482.329.489	25.064.425.935	6,30%	105,90%	27.458.118.587	25.106.723.819	6,16%	105,04%	28.772.371.875	25.377.090.891	6,07%	104,73%
Despesa Total	32.414.615.538	30.679.088.511	7,71%	129,62%	33.649.094.723	30.767.531.478	7,55%	128,72%	35.294.840.167	31.129.875.938	7,45%	128,47%
Despesas Primárias (II)	24.474.601.550	23.164.194.754	5,82%	97,87%	25.173.239.070	23.017.511.522	5,65%	96,30%	26.428.521.983	23.309.826.781	5,58%	96,20%
Resultado Primário (III) = (I - II)	2.007.727.939	1.900.231.181	0,48%	8,03%	2.284.879.517	2.089.212.296	0,51%	8,74%	2.343.849.892	2.067.264.110	0,49%	8,53%
Resultado Nominal	1.318.346.866	1.247.760.602	0,31%	5,27%	1.687.101.142	1.542.625.082	0,38%	6,45%	1.827.870.233	1.612.172.581	0,39%	6,65%
Dívida Pública Consolidada	12.974.794.585	12.280.104.665	3,09%	51,89%	11.593.368.755	10.600.562.691	2,60%	44,35%	10.172.869.151	8.972.420.703	2,15%	37,03%
Dívida Consolidada Líquida	12.911.766.659	12.220.451.349	3,07%	51,63%	11.537.338.486	10.549.330.612	2,59%	44,14%	10.122.982.633	8.928.421.038	2,14%	36,85%
Receitas Primárias adinvidas de PPP (IV)	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0,00%	0,00%	0	0	0,00%	0,00%
Despesas Primárias geradas por PPP (V)	1.131.126.093	1.070.563.909	0,27%	4,52%	839.592.930	767.693.815	0,19%	3,21%	512.603.937	452.114.159	0,11%	1,87%
Impacto do saldo das PPP (VI) = (IV-V)	-1.131.126.093	-1.070.563.909	-0,27%	-4,52%	-839.592.930	-767.693.815	-0,19%	-3,21%	-512.603.937	-452.114.159	-0,11%	-1,87%

10ª edição do MDF do Manual de Demonstrativos Fiscais

O Demonstrativo 1 - Metas Anuais apresenta a evolução das metas anuais para o exercício 2021 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	2021	2022	2023
PIB (%)	2,50%	2,50%	2,50%
IPCA-E (%)	3,75%	3,51%	3,67%
IGP-DI (%)	4,06%	3,94%	3,88%
IGP-M (%)	4,00%	4,00%	3,90%
Taxa de Câmbio(US\$/R\$) Média	4,00%	4,00%	4,08%
Taxa de Juros (Selic) Média (%)	5,50%	6,50%	6,50%

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
2021

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	I - Metas Previstas em 2019 (a)	% PIB	% RCL	II - Metas Realizadas em 2019 (b)	% PIB	% RCL	Variação	
							Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	30.632.372.919	8,2%	135,4%	28.752.805.222	7,7%	127,1%	-1.879.567.698	-6,1%
Receitas Primárias (I)	24.733.508.604	6,6%	109,3%	23.482.413.751	6,3%	103,8%	-1.251.094.853	-5,1%
Despesa Total	30.632.372.919	8,2%	135,4%	30.002.061.369	8,1%	132,6%	-630.311.550	-2,1%
Despesas Primárias (II)	24.198.207.812	6,5%	107,0%	21.983.793.876	5,9%	97,2%	-2.214.413.936	-9,2%
Resultado Primário (III) = (I - II)	535.300.792	0,1%	2,4%	1.498.619.875	0,4%	6,6%	963.319.083	180,0%
Resultado Nominal	-438.733.982	-0,1%	-1,9%	462.332.503	0,1%	2,0%	901.066.485	-205,4%
Dívida Pública Consolidada	15.109.195.302	4,1%	66,8%	15.039.179.792	4,0%	66,5%	-70.015.510	-0,5%
Dívida Consolidada Líquida	14.710.757.281	3,9%	65,0%	14.959.763.518	4,0%	66,1%	249.006.237	1,7%

FONTE: SMF e CGM.

Nota: 10ª edição do MDF do Manual de Demonstrativos Fiscais.

O Demonstrativo 2 apresenta a execução orçamentária relativa ao exercício de 2019.

O quadro a seguir destaca o comportamento das variáveis macroeconômicas utilizadas no cálculo das previsões de receitas e despesas na lei orçamentária 2019:

INDICADORES 2019
ESTIMADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA X REALIZADO

DESCRIÇÃO	2019 LEI ORÇAMENTÁRIA	2019 REALIZADO
PIB (%)	2,60	1,10
IPCA-E (%)	4,25	3,91
IGP-DI (%)	4,45	7,67
Taxa de Câmbio Média (R\$/US\$)	3,54	N/D

Fonte: SMF, IBGE, FGV e BACEN

A Receita Total realizada, de R\$ 28,753 bilhões, quando comparada com a Receita Total prevista, de R\$ 30,632 bilhões, evidencia um desempenho 6,1% abaixo do previsto na Lei Orçamentária 2019, o que corresponde a um montante de R\$ 1,879 bilhão, 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\$ 1,251 bilhão, 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 2,1% inferior ao da despesa fixada, correspondente a R\$ 630,311 milhões.

As Despesas Primárias apresentaram um desempenho 9,2% inferior ao fixado, correspondente a R\$ 2,214 bilhões.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EXERCÍCIO DE 2019

R\$

DESCRIÇÃO	Meta Prevista	Realizado	Diferença
RECEITAS CORRENTES	29.919.905.466	28.453.303.229	-1.466.602.237
IMPOSTOS, TAXAS E CONT. DE MELHORIA	13.535.100.631	12.820.850.834	-714.249.797
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	4.598.259.416	4.717.753.297	119.493.881
RECEITA PATRIMONIAL	421.355.238	410.467.841	-10.887.397
RECEITA INDUSTRIAL	8.343.559	5.562.618	-2.780.941
RECEITA DE SERVIÇOS	355.371.630	343.146.532	-12.225.099
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	8.649.790.290	8.563.339.472	-86.450.818
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.351.684.702	1.592.182.636	-759.502.066
RECEITAS DE CAPITAL	712.467.453	299.501.993	-412.965.460
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	424.029.492	188.075.189	-235.954.303
ALIENAÇÃO DE BENS	15.092.003	57.556.770	42.464.767
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	1.338.968	590.819	-748.149
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	272.006.990	53.279.214	-218.727.776
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0	0	0
TOTAL DAS RECEITAS	30.632.372.919	28.752.805.222	-1.879.567.697
DESPESAS CORRENTES	28.350.502.344	28.029.037.245	-321.465.099
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.221.710.144	17.870.027.057	-351.683.087
JUROS E ENCARGOS da Dívida	838.391.533	865.440.831	27.049.298
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.290.400.667	9.293.569.357	3.168.690
DESPESAS DE CAPITAL	2.226.870.575	1.973.024.124	-253.846.451
INVESTIMENTOS	1.199.804.005	800.133.906	-399.670.099
INVERSÕES FINANCEIRAS	20.356.380	17.818.485	-2.537.895
AMORTIZAÇÃO da Dívida	1.006.710.190	1.155.071.734	148.361.544
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	55.000.000	0	-55.000.000
TOTAL DAS DESPESAS	30.632.372.919	30.002.061.369	-630.311.550

Quando a execução orçamentária de 2019 é comparada à do ano anterior, conforme demonstrado na tabela a seguir, verifica-se que a

Receita Total realizada de R\$ 28,753 bilhões apresentou acréscimo de 3,9% contra uma variação do IPCA-E de 3,91%.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EVOLUÇÃO 2018 / 2019

DESCRIÇÃO	2018	2019	R\$	
			Diferença	%
RECEITAS CORRENTES	26.489.388.092	28.453.303.229	7,4%	
IMPOSTOS, TAXAS E CONT. DE MELHORIA	11.520.329.400	12.820.850.834	11,3%	
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	4.034.978.578	4.717.753.297	16,9%	
RECEITA PATRIMONIAL	441.419.501	410.467.841	-7,0%	
RECEITA INDUSTRIAL	6.245.104	5.562.618	-10,9%	
RECEITA DE SERVIÇOS	297.750.717	343.146.532	15,2%	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	8.337.250.741	8.563.339.472	2,7%	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.851.414.051	1.592.182.636	-14,0%	
RECEITAS DE CAPITAL	1.184.095.708	299.501.993	-74,7%	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.018.564.938	188.075.189	-81,5%	
ALIENAÇÃO DE BENS	62.179.911	57.556.770	-7,4%	
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	487.543	590.819	21,2%	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	102.860.795	53.279.214	-48,2%	
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	2.521	-	-100,0%	
TOTAL DAS RECEITAS	27.673.483.800	28.752.805.222	3,9%	
DESPESAS CORRENTES	26.223.983.204	28.029.037.245	6,9%	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.124.978.077	17.870.027.057	10,8%	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	823.679.030	865.440.831	5,1%	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.275.326.097	9.293.569.357	0,2%	
DESPESAS DE CAPITAL	1.618.380.587	1.973.024.124	21,9%	
INVESTIMENTOS	732.512.248	800.133.906	9,2%	
INVERSÕES FINANCEIRAS	173.881.267	17.818.485	-89,8%	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	711.987.071	1.155.071.734	62,2%	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	
TOTAL DAS DESPESAS	27.842.363.790	30.002.061.369	7,8%	

A Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria, responsável por 44,6% da Receita Total, atingiu o montante de R\$ 12,821 bilhões, 5,3% abaixo dos R\$ 13,535 bilhões previstos na Lei Orçamentária e 11,3% acima dos R\$ 11,520 bilhões realizados no exercício anterior.

Composta por impostos e taxas de competência municipal, a Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria realizada em 2019 teve como destaque a arrecadação de R\$ 6,247 bilhões do ISS que apresentou um acréscimo de 8,5% em relação aos R\$ 5,760 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\$ 3,808 bilhões contra

R\$ 3,254 bilhões arrecadados em 2018. Esse crescimento equivale a 17,0%. A previsão orçamentária para este tributo foi de R\$ 4,389 bilhões.

A arrecadação do ITBI alcançou em 2019 o montante de R\$ 812,657 milhões, o que resultou em um crescimento de 9,6% em relação aos R\$ 741,234 milhões arrecadado no exercício anterior. O valor previsto para o ITBI na lei orçamentária foi de R\$ 817,390 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\$ 4,718 bilhões e apresentaram, em relação a 2018, um aumento de 16,9%.

As Receitas Patrimoniais atingiram, no ano de 2019, uma arrecadação de R\$ 410,468 milhões contra R\$ 441,420 milhões de 2018, apresentando um recuo de 7,0% em relação ao exercício anterior, em termos nominais. A arrecadação ficou inferior à previsão orçamentária em R\$ 10,887 milhões, devido, principalmente, à queda na Receita de Valores Mobiliários decorrente da redução nas disponibilidades financeiras.

As Transferências Correntes, que em 2019 correspondem a 29,8% da Receita Total, apresentaram uma arrecadação de R\$ 8,563 bilhões, superior em 2,7% aos R\$ 8,337 bilhões realizados no exercício anterior. Em relação aos R\$ 8,650 bilhões estimados na lei orçamentária, a arrecadação ficou inferior à meta em 1,0%.

Dentre as receitas que se destacaram neste grupo, encontram-se as transferências do FUNDEB, que alcançaram R\$ 2,626 bilhões; a cota-parte do ICMS, líquida da participação do Município para formação do FUNDEB, no montante de R\$ 1,915 bilhão; e as transferências do SUS, que atingiram o montante de R\$ 1,683 bilhão. A variação dessas

transferências em relação ao exercício anterior foi de -1,2%, -6,9% e 13,8%, respectivamente.

Representando 1,0% da Receita Total realizada em 2019, as Receitas de Capital arrecadaram um montante de R\$ 299,502 milhões contra R\$ 1,184 bilhão arrecadado no ano anterior, o que equivale a um recuo de 74,7%. Quando comparada à lei orçamentária, observa-se um desempenho negativo de 58,0% da meta de R\$ 712,467 milhões.

A Despesa Total empenhada em 2019 atingiu o montante de R\$ 30,002 bilhões, apresentando um acréscimo de 7,8% em relação aos R\$ 27,842 bilhões empenhados no exercício anterior, sendo um crescimento de 6,9% para as Despesas Correntes e um aumento de 21,9% 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\$ 1,249 bilhão.

Em relação à despesa realizada no exercício anterior, as Despesas com Pessoal e Encargos Sociais apresentaram um crescimento de 10,8%. As Outras Despesas Correntes apresentaram um acréscimo de 0,2%.

O serviço da dívida, compreendendo juros, encargos e amortizações, cresceu 31,6% sobre o valor despendido em 2018, o que representa um crescimento de R\$ 484,846 milhões.

Os Investimentos atingiram em 2019 o montante de R\$ 800,134 milhões, contra R\$ 732,512 milhões empenhados em 2018. 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 2019 o montante superavitário de R\$ 1.499 bilhão, contra R\$ 535,301 milhões estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais de 2019.

A Dívida Consolidada Bruta diminuiu de R\$ 15,914 bilhões em 31/12/2018 para R\$ 15,039 bilhões em 31/12/2019. A Dívida Consolidada Líquida, agregando o ativo disponível e os haveres financeiros, diminuiu de R\$ 15,388 bilhões em 31/12/2018 para R\$ 14,960 bilhões em 31/12/2019, o que gerou um Resultado Nominal de R\$ 462,333 milhões contra o valor negativo de R\$ 438,734 milhões estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais 2019. 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
2021

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES											
	2018	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	
Receita Total	30.273.632.037	30.632.372.919	1,2%	32.820.548.184	7,1%	32.414.615.538	-1,2%	33.649.094.723	3,8%	35.294.840.167	4,9%	
Receitas Primárias (I)	28.303.226.387	24.733.508.604	-12,6%	26.745.385.101	8,1%	26.482.329.489	-1,0%	27.458.118.587	3,7%	28.772.371.875	4,8%	
Despesa Total	30.273.632.037	30.632.372.919	1,2%	32.820.548.184	7,1%	32.414.615.538	-1,2%	33.649.094.723	3,8%	35.294.840.167	4,9%	
Despesas Primárias (II)	28.720.328.050	24.198.207.812	-15,7%	24.788.243.742	2,4%	24.474.601.550	-1,3%	25.173.239.070	2,9%	26.428.521.983	5,0%	
Resultado Primário (III) = (I – II)	-417.101.663	535.300.792	-228,3%	1.957.141.359	265,6%	2.007.727.939	2,6%	2.284.879.517	13,8%	2.343.849.892	2,6%	
Resultado Nominal	1.042.907.156	-438.733.982	-142,1%	1.128.021.056	-357,1%	1.318.346.866	16,9%	1.687.101.142	28,0%	1.827.870.233	8,3%	
Dívida Pública Consolidada	16.160.096.056	15.109.195.302	-6,5%	14.111.033.210	-6,6%	12.974.794.585	-8,1%	11.593.368.755	-10,6%	10.172.869.151	-12,3%	
Dívida Consolidada Líquida	14.889.992.822	14.710.757.281	-1,2%	13.847.918.998	-5,9%	12.911.766.659	-6,8%	11.537.338.486	-10,6%	10.122.982.633	-12,3%	

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES (Médios de 2020 - IPCA-E)											
	2018	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%	2023	%	
Receita Total	33.272.122.641	32.415.169.914	-2,6%	32.820.548.184	1,3%	30.679.088.511	-6,5%	30.767.531.478	0,3%	31.129.875.938	1,2%	
Receitas Primárias (I)	31.106.555.644	26.172.993.065	-15,9%	26.745.385.101	2,2%	25.064.425.935	-6,3%	25.106.723.819	0,2%	25.377.090.891	1,1%	
Despesa Total	33.272.122.641	32.415.169.914	-2,6%	32.820.548.184	1,3%	30.679.088.511	-6,5%	30.767.531.478	0,3%	31.129.875.938	1,2%	
Despesas Primárias (II)	31.564.969.674	25.606.537.891	-18,9%	24.788.243.742	-3,2%	23.164.194.754	-6,6%	23.017.511.522	-0,6%	23.309.826.781	1,3%	
Resultado Primário (III) = (I – II)	-458.414.031	566.455.174	-223,6%	1.957.141.359	245,5%	1.900.231.181	-2,9%	2.089.212.296	9,9%	2.067.264.110	-1,1%	
Resultado Nominal	1.146.203.229	-464.268.198	-140,5%	1.128.021.056	-343,0%	1.247.760.602	10,6%	1.542.625.082	23,6%	1.612.172.581	4,5%	
Dívida Pública Consolidada	17.760.693.438	15.988.546.962	-10,0%	14.111.033.210	-11,7%	12.280.104.665	-13,0%	10.600.562.691	-13,7%	8.972.420.703	-15,4%	
Dívida Consolidada Líquida	16.364.791.205	15.566.919.941	-4,9%	13.847.918.998	-11,0%	12.220.451.349	-11,8%	10.549.330.612	-13,7%	8.928.421.038	-15,4%	

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 (%)						
2017 ¹	2018 ¹	2019 ¹	2020 ²	2021 ²	2022 ²	2023 ²
2,94	3,86	3,91	3,71	3,75	3,51	3,67

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
2021

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2019	%	2018	%	2017	%
Patrimônio/Capital	31.028.470.965,35	239,83%	31.935.570.318,77	138,50%	26.454.753.867,36	127,03%
Reservas	76.183.754,40	0,59%	75.519.827,69	0,33%	51.348.991,32	0,25%
Resultado Acumulado	(18.166.834.220,67)	-140,42%	(8.953.496.166,25)	-38,83%	(5.679.741.253,29)	-27,27%
TOTAL	12.937.820.499,08	100,00%	23.057.593.980,21	100,00%	20.826.361.605,39	100,00%

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

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2019	%	2018	%	2017	%
Patrimônio	(30.824.654.296,11)	88,94%	(31.731.710.896,02)	102,94%	(4.116.483.529,02)	13,14%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	(3.831.492.855,04)	11,06%	906.842.233,89	-2,94%	(27.208.372.473,69)	86,86%
TOTAL	(34.656.147.151,15)	100,00%	(30.824.868.662,13)	100,00%	(31.324.856.002,71)	100,00%

FONTE: Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais do FUNPREVI - Dez/2019.

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
2021

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

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2019 (a)	2018 (b)	2017 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	57.556.770,03	62.179.910,95	23.201.442,28
Alienação de Bens Móveis	17.500,00	1.085.819,17	1.347.668,85
Alienação de Bens Imóveis	57.539.270,03	61.094.091,78	21.853.773,43

DESPESAS EXECUTADAS	2019 (d)	2018 (e)	2017 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	68.838.905,03	43.985.819,17	23.201.442,28
DESPESAS DE CAPITAL	34.104.521,62	-	23.201.442,28
Investimentos	2.645.155,12	-	23.201.442,28
Inversões Financeiras	-	-	-
Amortização da Dívida	31.459.366,50	-	-
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	34.734.383,41	43.985.819,17	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	34.734.383,41	43.985.819,17	-

SALDO FINANCEIRO	2019 (g) = ((Ia - IIId) + IIIh)	2018 (h) = ((Ib - IIe) + IIIi)	2017 (i) = (Ic - IIIf)
VALOR (III)	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 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
2021

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			
PLANO PREVIDENCIÁRIO			
	2017	2018	2019
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS			
RECEITAS CORRENTES (I)	3.683.421.142,07	4.785.099.924,07	5.212.560.898,42
Receita de Contribuições dos Segurados	529.897.341,12	628.493.289,43	785.234.942,18
Civil	529.897.341,12	628.493.289,43	785.234.942,18
Ativo	529.865.327,97	616.840.341,16	681.539.531,17
Inativo	32.013,15	9.002.802,76	85.901.508,24
Pensionista	-	2.650.145,51	17.793.902,77
Militar	-	-	-
Ativo	-	-	-
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Receita de Contribuições Patronais	2.607.594.459,27	2.888.899.311,68	3.325.086.913,78
Civil	2.607.594.459,27	2.888.899.311,68	3.325.086.913,78
Ativo	2.607.594.459,27	2.888.899.311,68	3.325.086.913,78
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Militar	-	-	-
Ativo	-	-	-
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Receita Patrimonial	161.798.992,41	91.670.848,86	80.003.726,99
Receitas Imobiliárias	25.491.606,31	56.592.557,18	50.329.247,77
Receitas de Valores Mobiliários	4.374.181,65	1.992.318,84	1.843.320,20
Outras Receitas Patrimoniais	131.933.204,45	33.085.972,84	27.831.159,02
Receita de Serviços	-	-	-
Receita de Aporte Periódico de Valores Predefinidos	-	-	-
Outras Receitas Correntes	384.130.349,27	1.176.036.474,10	1.022.235.315,47
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	93.149.713,46	85.379.337,67	99.579.881,79
Aportes Periódicos para Amortização do Déficit Atuarial do RPPS (II) ¹	289.900.000,00	-	-
Demais Receitas Correntes	1.080.635,81	1.090.657.136,43	922.655.433,68
RECEITAS DE CAPITAL (II)	522.313.897,24	44.015.819,17	36.634.083,41
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	454.541.860,49	44.015.819,17	36.634.083,41
Amortização de Empréstimos	67.768.553,74	-	-
Outras Receitas de Capital	3.483,01	-	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (III) = (I + II)	3.915.835.039,31	4.829.115.743,24	5.249.194.981,83
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS			
ADMINISTRAÇÃO (IV)	19.663.083,00	33.936.378,76	18.440.689,51
Despesas Correntes	19.663.083,00	33.936.378,76	18.440.689,51
Despesas de Capital	-	-	-
PREVIDÊNCIA (V)	3.982.292.988,20	4.813.928.588,81	5.363.664.525,31
Benefícios - Civil	3.981.131.571,24	4.812.458.714,28	5.361.733.250,79
Aposentadorias	3.391.153.907,75	4.129.660.441,99	4.631.980.360,18
Pensões	589.977.663,49	682.798.272,29	729.752.890,61
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-
Benefícios - Militar	-	-	-
Reformas	-	-	-
Pensões	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias	1.161.416,96	1.469.874,53	1.931.274,52
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	1.161.416,96	1.469.874,53	1.931.274,52
Demais Despesas Previdenciárias	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VI) = (IV + V)	4.001.956.071,20	4.847.864.967,57	5.382.105.214,82
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	(86.121.031,89)	(18.749.224,33)	(132.910.232,99)
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES			
VALOR	-	-	-
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS			
VALOR	-	-	-
APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS			
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	1.476.167.953,69	1.692.616.307,65	1.921.698.631,06
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos	-	-	-
Outros Aportes para o RPPS	-	-	-
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	-	-	-
BENS E DIREITOS DO RPPS			
Caixa e Equivalentes de Caixa	29.975,18	11.461,57	237.461,66
Investimentos e Aplicações	548.282.701,96	611.143.873,36	767.473.114,23
Outro Bens e Direitos	1.235.087,36	1.416,00	1.416,00

FONTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município Data e hora da Emissão: 29/01/2020 16:30

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. O resultado previdenciário poderá ser apresentada por meio da diferença entre previsão da receita e a dotação da despesa e entre a receita realizada e a despesa empenhada e a despesa liquidada.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2018 a 2094

R\$ 1,00				
EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO
	(a)	(b)	(c) = (a-b)	(d)=(d Exerc. Anterior)+(c)
2018	4.829.115.743,24	4.847.864.967,57	(18.749.224,33)	3.959.529,35
2019	5.249.194.981,83	5.382.105.214,82	(132.910.232,99)	(128.950.703,64)
2020	4.388.889.813,30	5.838.119.281,16	(1.449.229.467,86)	(1.578.180.171,50)
2021	4.312.817.229,56	5.832.080.192,77	(1.519.262.963,21)	(3.097.443.134,71)
2022	4.355.744.864,71	5.833.509.040,18	(1.477.764.175,47)	(4.575.207.310,19)
2023	4.726.098.628,88	5.796.540.823,03	(1.070.442.194,15)	(5.645.649.504,34)
2024	4.774.974.587,60	6.363.310.234,25	(1.588.335.646,65)	(7.233.985.150,99)
2025	4.818.445.043,08	6.458.667.165,08	(1.640.222.122,01)	(8.874.207.273,00)
2026	4.866.616.268,86	6.526.310.087,56	(1.659.693.818,70)	(10.533.901.091,70)
2027	4.916.245.661,00	6.585.528.125,12	(1.669.282.464,12)	(12.203.183.555,82)
2028	4.969.095.234,26	6.648.215.544,05	(1.679.120.309,79)	(13.882.303.865,61)
2029	5.018.601.702,68	6.667.448.163,12	(1.648.846.460,44)	(15.531.150.326,05)
2030	5.070.645.550,11	6.678.805.015,78	(1.608.159.465,67)	(17.139.309.791,72)
2031	5.123.430.172,28	6.693.381.330,56	(1.569.951.158,28)	(18.709.260.949,99)
2032	5.176.532.209,76	6.707.130.411,36	(1.530.598.201,60)	(20.239.859.151,60)
2033	5.232.087.544,52	6.714.321.624,19	(1.482.234.079,68)	(21.722.093.231,28)
2034	5.287.950.788,40	6.713.113.637,50	(1.425.162.849,11)	(23.147.256.080,38)
2035	5.342.874.827,22	6.734.406.452,27	(1.391.531.625,06)	(24.538.787.705,44)
2036	5.399.828.697,90	6.759.713.740,92	(1.359.885.043,02)	(25.898.672.748,45)
2037	5.458.529.128,56	6.747.592.220,22	(1.289.063.091,65)	(27.187.735.840,11)
2038	5.519.140.562,14	6.713.614.587,87	(1.194.474.025,73)	(28.382.209.865,84)
2039	5.576.311.883,28	6.674.783.765,72	(1.098.471.882,44)	(29.480.681.748,28)
2040	5.634.783.607,61	6.639.736.063,10	(1.004.952.455,49)	(30.485.634.203,77)
2041	5.698.002.129,18	6.637.366.979,11	(939.364.849,93)	(31.424.999.053,69)
2042	5.759.998.113,57	6.607.227.255,57	(847.229.142,00)	(32.272.228.195,69)
2043	5.819.999.384,85	6.545.196.728,74	(725.197.343,89)	(32.997.425.539,59)
2044	5.882.856.834,52	6.478.524.684,63	(595.667.850,11)	(33.593.093.389,69)
2045	5.946.433.741,39	6.404.647.156,76	(458.213.415,37)	(34.051.306.805,07)
2046	2.756.590.504,40	6.320.882.168,99	(3.564.291.664,59)	(37.615.598.469,66)
2047	2.754.063.619,55	6.239.251.106,44	(3.485.187.486,88)	(41.100.785.956,55)
2048	2.752.765.274,70	6.170.806.394,05	(3.418.041.119,35)	(44.518.827.075,90)
2049	2.754.850.724,70	6.124.982.932,20	(3.370.132.207,50)	(47.888.959.283,40)
2050	2.752.412.366,02	6.063.197.154,00	(3.310.784.787,97)	(51.199.744.071,37)
2051	2.750.675.974,09	5.994.751.862,37	(3.244.075.888,28)	(54.443.819.959,66)
2052	2.753.748.126,13	5.985.877.323,10	(3.232.129.196,97)	(57.675.949.156,63)
2053	2.751.409.411,12	5.974.697.854,70	(3.223.288.443,58)	(60.899.237.600,21)
2054	2.747.378.957,74	5.953.325.400,06	(3.205.946.442,31)	(64.105.184.042,52)
2055	2.741.796.231,19	5.900.759.741,20	(3.158.963.510,01)	(67.264.147.552,53)
2056	2.738.596.630,73	5.854.614.579,15	(3.116.017.948,42)	(70.380.165.500,95)
2057	2.734.730.824,02	5.803.138.543,60	(3.068.407.719,58)	(73.448.573.220,54)
2058	2.731.087.292,29	5.761.026.157,81	(3.029.938.865,52)	(76.478.512.086,06)
2059	2.727.586.659,93	5.726.078.937,34	(2.998.492.277,41)	(79.477.004.363,47)
2060	2.385.146.553,54	5.671.887.796,18	(3.286.741.242,64)	(82.763.745.606,11)
2061	2.381.794.995,89	5.627.892.547,35	(3.246.097.551,46)	(86.009.843.157,57)
2062	2.375.858.065,54	5.591.469.076,70	(3.215.611.011,16)	(89.225.454.168,72)
2063	2.368.608.037,30	5.533.834.193,64	(3.165.226.156,33)	(92.390.680.325,05)
2064	2.364.039.909,73	5.483.788.546,31	(3.119.748.636,57)	(95.510.428.961,63)
2065	2.359.067.685,26	5.428.346.935,79	(3.069.279.250,53)	(98.579.708.212,16)
2066	2.353.131.279,07	5.377.131.016,73	(3.023.999.737,66)	(101.603.707.949,82)
2067	2.348.526.112,86	5.321.364.866,17	(2.972.838.753,31)	(104.576.546.703,12)
2068	2.342.406.499,66	5.259.766.144,01	(2.917.359.644,34)	(107.493.906.347,47)
2069	2.337.470.372,63	5.198.187.503,43	(2.860.717.130,80)	(110.354.623.478,27)
2070	2.332.269.264,99	5.136.629.212,71	(2.804.359.947,72)	(113.158.983.425,99)
2071	2.327.908.847,12	5.075.015.569,21	(2.747.106.722,09)	(115.906.090.148,08)
2072	2.322.130.472,66	5.009.789.487,73	(2.687.659.015,07)	(118.593.749.163,15)
2073	2.317.805.335,98	4.943.701.923,44	(2.625.896.587,46)	(121.219.645.750,61)
2074	2.312.666.636,55	4.877.248.482,32	(2.564.581.845,77)	(123.784.227.596,38)
2075	2.307.554.868,31	4.813.054.314,15	(2.505.499.445,84)	(126.289.727.042,23)
2076	2.299.569.576,32	4.746.984.109,65	(2.447.414.533,32)	(128.737.141.575,55)
2077	2.295.055.110,17	4.679.347.930,32	(2.384.292.820,15)	(131.121.434.395,70)
2078	2.287.497.187,26	4.598.111.760,19	(2.310.614.572,94)	(133.432.048.968,63)
2079	2.281.909.838,69	4.528.507.831,35	(2.246.597.992,66)	(135.678.646.961,29)
2080	2.276.119.985,85	4.458.229.510,39	(2.182.109.524,54)	(137.860.756.485,84)
2081	2.269.934.444,06	4.389.379.350,35	(2.119.444.906,28)	(139.980.201.392,12)
2082	2.264.334.107,29	4.310.650.362,55	(2.046.316.255,26)	(142.026.517.647,38)
2083	2.260.110.782,56	4.243.126.265,18	(1.983.015.482,63)	(144.009.533.130,01)
2084	2.253.748.462,86	4.178.378.600,98	(1.924.630.138,12)	(145.934.163.268,13)
2085	2.249.500.579,12	4.116.027.413,63	(1.866.526.834,51)	(147.800.690.102,65)
2086	2.241.772.906,33	4.054.687.530,71	(1.812.914.624,38)	(149.613.604.727,02)
2087	2.236.712.619,88	3.995.725.914,31	(1.759.013.294,43)	(151.372.618.021,46)
2088	2.229.446.543,50	3.939.018.006,38	(1.709.571.462,88)	(153.082.189.484,33)
2089	2.225.284.861,26	3.884.449.190,35	(1.659.164.329,09)	(154.741.353.813,42)
2090	2.217.279.891,12	3.830.825.628,12	(1.613.545.737,00)	(156.354.899.550,42)
2091	2.213.264.151,97	3.779.551.627,33	(1.566.287.475,36)	(157.921.187.025,77)
2092	2.207.990.829,92	3.731.332.866,31	(1.523.342.036,39)	(159.444.529.062,16)
2093	2.203.823.047,22	3.685.144.421,84	(1.481.321.374,62)	(160.925.850.436,78)
2094	2.200.939.444,51	3.641.277.122,02	(1.440.337.677,51)	(162.366.188.114,29)

FONTE: FINCON / CAIXA

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 apurado (incluída a tx. adm.), aplicado sobre a remuneração dos servidores ativos e sobre proventos que excedem o teto do RGPS

(+) Compensação Previdenciária (+) Custo Suplementar apurado, se houver (+) 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 (+) Receitas Previdenciárias (-) Despesas Previdenciárias.

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
2021

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

R\$

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2021	2022	2023	
IPTU	Isenção	AEIU - Avenida Brasil (Projeto de Lei nº 1.340/2012)	60.594.816	60.837.195	61.080.544	n/a
IPTU	Isenção	Quali-Verde / "IPTU Verde" (Projeto de Lei nº 1.415/2012)	381.645.166	383.171.747	384.704.434	n/a
IPTU	Isenção / Remissão	Imóveis Adm. Indireta (Projeto de Lei nº 2.259/2004)	33.894.176	34.029.753	34.165.872	n/a
IPTU	isenção	Imóveis e edificações atingidos por enchentes e alagamentos (Projeto de Lei nº 340/2017)	178.461.069	179.174.913	179.891.613	n/a
IPTU	isenção	Imóveis de policiais/bombeiros e GM falecidos ou inválidos (Projeto de Lei nº 1.145/2019)	81.118.668	81.443.142	81.768.915	n/a
IPTU	isenção	Redução da metade do incremento diretamente decorrente do art. 4º da Lei nº 6.250/2017 artigos. (Projeto de Lei nº 1.193/2019)	484.500.000	486.438.000	488.383.752	n/a
IPTU	isenção	Desconto de 95% das guias complementares do ATUALIZA e direito a restituição de quem já pagou (Projeto de Lei nº 1.245/2019)	162.025.317	162.673.418	163.324.112	n/a
IPTU	isenção	Clubes sociais de origem portuguesa na XI RA e na região C (Projeto de Lei nº 1.412/2019)	88.873	89.228	89.585	n/a
IPTU	isenção	Estacionamentos que construirão estrutura para suporte de placas fotovoltaicas sobre as vagas de veículos como fonte de energia (Projeto de Lei nº 1.562/2019)	17.774.559	17.845.657	17.917.040	n/a
IPTU	isenção	Servidores públicos municipais ativos e inativos (Projeto de Lei nº 1.740/2016)	348.810.270	350.205.512	351.606.334	n/a
IPTU	isenção	Pessoas que adotem animais (Projeto de Lei nº 1.775/2016)	260.573.657	261.615.952	262.662.416	n/a
IPTU	isenção	Imóveis de aposentados com até 300 m2 (Projeto de Lei nº 1.683/2020)	7.024.858	7.052.958	7.081.169	n/a
ISS	Redução de Aliquota	Qualificação Qualiverde (Projeto de Lei nº 1.415/2012)	1.188.211	1.232.769	1.276.039	n/a
ISS	Redução de Aliquota	Administração de benefícios relativos a planos de assistência à saúde (art. 33 item 25 da Lei nº 691/84 - Lei nº 6.307/2017)	2.567.879	2.664.175	2.757.687	n/a
ITBI	Isenção	Avenida Brasil (Projeto de Lei nº 1.340/2012)	1.299.000	1.347.000	1.395.000	n/a
ITBI	Isenção / Redução	Qualiverde (Projeto de Lei nº 1.415/2012)	3.076.000	3.180.000	3.290.000	n/a
TOTAL			2.024.642.519	2.033.001.419	2.041.394.510	-

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.
- 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: 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

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**
2021

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

EVENTO	Valor Previsto 2021
Aumento Permanente da Receita	-322,0
(-) Transferências ao FUNDEB	37,4
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	-359,4
Redução Permanente de Despesa (II)	0,0
Margem Bruta (III) = (I+II)	-359,4
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	-690,5
Impacto de Novas DOCC	-690,5
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	331,0

PARTE II

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

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS
2021

R\$

DESCRIÇÃO	2021	2022	2023
RECEITAS CORRENTES	32.017.988.076	33.493.941.765	35.242.390.591
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	14.026.606.010	14.826.114.966	15.664.147.601
CONTRIBUIÇÕES	5.546.568.428	5.872.089.290	6.196.895.715
RECEITA PATRIMONIAL	405.097.323	433.448.679	442.425.629
RECEITA INDUSTRIAL	8.276.906	8.567.422	8.881.842
RECEITA DE SERVIÇOS	393.537.786	403.366.757	418.657.868
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	9.742.141.597	9.956.051.389	10.354.119.491
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.895.760.026	1.994.303.262	2.157.262.445
RECEITAS DE CAPITAL	396.627.462	155.152.958	52.449.576
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	52.379.338	12.096.949	2.870.742
ALIENAÇÃO DE BENS	35.138.721	36.426.158	37.725.600
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	670.910	694.458	719.944
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	308.438.493	105.935.393	11.133.290
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0	0	0
TOTAL DAS RECEITAS	32.414.615.538	33.649.094.723	35.294.840.167
DESPESAS CORRENTES	30.460.259.246	31.641.067.500	33.230.894.614
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.381.879.345	21.217.283.330	22.290.694.963
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	713.407.028	652.104.527	584.153.500
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.364.972.873	9.771.679.643	10.356.046.151
DESPESAS DE CAPITAL	1.902.356.292	1.954.202.023	2.008.144.968
INVESTIMENTOS	714.100.984	739.165.927	766.293.317
INVERSÕES FINANCEIRAS	32.808.187	33.959.755	35.206.078
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.155.447.121	1.181.076.341	1.206.645.573
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	52.000.000	53.825.200	55.800.585
TOTAL DAS DESPESAS	32.414.615.538	33.649.094.723	35.294.840.167

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 2019, 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 2021.

Os Resultados Primário e Nominal foram calculados com base nos procedimentos constantes da Portaria STN nº 286, de 07 de maio de 2019, 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 2020, 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 2020 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 2017 no valor de R\$ 337.594 bilhões, e que foi atualizado pela taxa de crescimento do PIB e pela inflação de cada exercício à frente.