

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
2020

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2020				2021				2022			
	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 (b / RCL) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c / PIB) x 100	% RCL (c / RCL) x 100
Receita Total	32.820.548.184	30.940.924.233	8,08%	129,39%	34.274.758.507	31.143.954.046	7,94%	127,98%	36.246.557.447	31.745.195.524	7,89%	126,39%
Receitas Primárias (I)	26.745.385.101	25.213.684.103	6,59%	105,44%	28.241.464.981	25.661.767.606	6,54%	105,45%	30.031.107.636	26.301.625.612	6,54%	104,72%
Despesa Total	32.820.548.184	30.940.924.233	8,08%	129,39%	34.274.758.507	31.143.954.046	7,94%	127,98%	36.246.557.447	31.745.195.524	7,89%	126,39%
Despesas Primárias (II)	24.788.243.742	23.368.627.702	6,10%	97,72%	26.264.814.826	23.865.673.213	6,08%	98,07%	27.880.817.916	24.418.374.556	6,07%	97,22%
Resultado Primário (III) = (I - II)	1.957.141.359	1.845.056.401	0,48%	7,72%	1.976.650.155	1.796.094.393	0,46%	7,38%	2.150.289.720	1.883.251.056	0,47%	7,50%
Resultado Nominal	1.128.021.056	1.063.419.594	0,28%	4,45%	1.280.378.867	1.163.423.532	0,30%	4,78%	1.488.085.466	1.303.284.157	0,32%	5,19%
Dívida Pública Consolidada	14.111.033.210	13.302.898.140	3,48%	55,63%	13.228.477.566	12.020.131.297	3,06%	49,39%	12.239.539.866	10.719.544.518	2,67%	42,68%
Dívida Consolidada Líquida	13.847.918.998	13.054.852.408	3,41%	54,59%	13.042.939.403	11.851.540.991	3,02%	48,70%	12.108.705.391	10.604.958.022	2,64%	42,22%
Receitas Primárias advindas 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)	950.272.148	895.850.318	0,23%	3,75%	1.065.425.616	968.105.039	0,25%	3,98%	783.914.494	686.562.273	0,17%	2,73%
Impacto do saldo das PPP (VI) = (IV-V)	-950.272.148	-895.850.318	-0,23%	-3,75%	-1.065.425.616	-968.105.039	-0,25%	-3,98%	-783.914.494	-686.562.273	-0,17%	-2,73%

10ª edição do MDF do Manual de Demonstrativos Fiscais

O Demonstrativo 1 - Metas Anuais apresenta a evolução das metas anuais para o exercício 2020 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	2020	2021	2022
PIB real ano (%)	2,50	2,50	2,50
IPCA-E ano (%)	3,97	3,75	3,75
IGP-DI ano (%)	4,07	4,00	3,88
IGP-M ano (%)	4,00	4,00	4,00
Taxa de Câmbio (US\$/R\$) Média	3,75	3,80	3,85
TAXA DE JUROS (Selic) Média	7,03	7,60	8,00

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

AMF/Tabela 2 - DEMONSTRATIVO 2 – AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO 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
2020

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	I - Metas Previstas em 2018 (a)	% PIB	% RCL	II - Metas Realizadas em 2018 (b)	% PIB	% RCL	Variação	
							Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	30.273.632.037,00	8,4%	142,8%	27.673.483.799,79	7,7%	130,5%	-2.600.148.237,21	-8,6%
Receitas Primárias (I)	28.303.226.387,00	7,9%	133,5%	26.417.587.821,79	7,3%	124,6%	-1.885.638.565,21	-6,7%
Despesa Total	30.273.632.037,00	8,4%	142,8%	27.842.363.790,13	7,7%	131,3%	-2.431.268.246,87	-8,0%
Despesas Primárias (II)	28.720.328.050,00	8,0%	135,5%	26.305.972.864,32	7,3%	124,1%	-2.414.355.185,68	-8,4%
Resultado Primário (III) = (I – II)	-417.101.663,00	-0,1%	-2,0%	111.614.957,47	0,0%	0,5%	528.716.620,47	-126,8%
Resultado Nominal	1.042.907.156,00	0,3%	4,9%	1.046.893.355,81	0,3%	4,9%	3.986.199,81	0,4%
Dívida Pública Consolidada	16.160.096.056,00	4,5%	76,2%	15.914.670.799,55	4,4%	75,1%	-245.425.256,45	-1,5%
Dívida Consolidada Líquida	14.889.992.822,00	4,1%	70,2%	15.388.380.244,70	4,3%	72,6%	498.387.422,70	3,3%

FONTE: SMF e CGM.

Nota: 7ª edição do MDF do Manual de Demonstrativos Fiscais.

O Demonstrativo 2 apresenta a execução orçamentária relativa ao exercício de 2018.

O quadro a seguir destaca o comportamento das variáveis macroeconômicas utilizadas no cálculo das previsões de receitas e despesas na lei orçamentária 2018:

INDICADORES 2018
ESTIMADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA X REALIZADO

DESCRIÇÃO	2018 LEI ORÇAMENTÁRIA	2018 REALIZADO
PIB (%)	2,50	1,10
IPCA-E (%)	4,50	3,86
IGP-DI (%)	4,50	7,10
Taxa de Câmbio Média (R\$/US\$)	3,35	3,65

Fonte: SMF, IBGE, FGV e BACEN

A Receita Total realizada, de R\$ 27,673 bilhões, quando comparada com a Receita Total prevista, de R\$ 30,274 bilhões, evidencia um desempenho 8,6% abaixo do previsto na Lei Orçamentária 2018, o que corresponde a um montante de R\$ 2,600 bilhões, derivado

principalmente do fato de a Receita Tributária, e a Receita de Capital terem ocorrido em montante inferior ao estimado na LOA.

As Receitas Primárias ficaram abaixo da meta prevista em R\$ 1,886 bilhão, devido ao baixo desempenho das Receitas Correntes, especialmente as de Impostos e Taxas.

No que se refere à Despesa Total, ficou evidenciado que a despesa realizada teve um desempenho 8,0 % inferior ao da despesa fixada, correspondente a R\$ 2,431 bilhões.

As Despesas Primárias apresentaram um desempenho 8,4% inferior ao fixado, correspondente a R\$ 2,414 bilhões.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EXERCÍCIO DE 2018

R\$

DESCRIÇÃO	Meta Prevista	Realizado	Diferença
RECEITAS CORRENTES	28.124.831.100,00	26.489.388.091,68	-1.635.443.008,32
IMPOSTOS, TAXAS E CONT. DE MELHORIA	13.214.245.926,00	11.520.329.400,22	-1.693.916.525,78
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	4.353.762.264,00	4.034.978.577,93	-318.783.686,07
RECEITA PATRIMONIAL	461.628.847,00	441.477.725,39	-20.151.121,61
RECEITA INDUSTRIAL	9.272.769,00	6.245.104,09	-3.027.664,91
RECEITA DE SERVIÇOS	346.747.131,00	297.750.716,66	-48.996.414,34
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7.984.217.712,00	8.337.192.516,13	352.974.804,13
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.754.956.451,00	1.851.414.051,26	96.457.600,26
RECEITAS DE CAPITAL	2.148.800.937,00	1.184.095.708,11	-964.705.228,89
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.262.353.940,00	1.018.564.938,43	-243.789.001,57
ALIENAÇÃO DE BENS	446.942.028,00	62.179.910,95	-384.762.117,05
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	61.845.325,00	487.542,59	-61.357.782,41
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	377.659.644,00	102.860.795,09	-274.798.848,91
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	2.521,05	2.521,05
TOTAL DAS RECEITAS	30.273.632.037,00	27.673.483.799,79	-2.600.148.237,21
DESPESAS CORRENTES	27.460.415.348,00	26.223.983.203,51	-1.236.432.144,49
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	17.235.231.958,00	16.124.978.076,64	-1.110.253.881,36
JUROS E ENCARGOS da Dívida	840.870.412,00	823.679.030,03	-17.191.381,97
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.384.312.978,00	9.275.326.096,84	-108.986.881,16
DESPESAS DE CAPITAL	2.766.616.689,00	1.618.380.586,62	-1.148.236.102,38
INVESTIMENTOS	1.835.288.404,00	732.512.248,42	-1.102.776.155,58
INVERSÕES FINANCEIRAS	231.580.159,00	173.881.266,88	-57.698.892,12
AMORTIZAÇÃO da Dívida	699.748.126,00	711.987.071,32	12.238.945,32
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	46.600.000,00	0,00	-46.600.000,00
TOTAL DAS DESPESAS	30.273.632.037,00	27.842.363.790,13	-2.431.268.246,87

Quando a execução orçamentária de 2018 é comparada à do ano anterior, conforme demonstrado na tabela a seguir, verifica-se que a Receita Total realizada de R\$ 27,673 bilhões apresentou acréscimo de 10,1% contra uma variação do IPCA-E de 3,86%.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EVOLUÇÃO 2017 / 2018

DESCRIÇÃO	2017	2018	Diferença %
RECEITAS CORRENTES	23.480.278.478	26.489.388.092	12,8%
IMPOSTOS, TAXAS E CONT. DE MELHORIA	9.908.985.054	11.520.329.400	16,3%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	3.571.450.733	4.034.978.578	13,0%
RECEITA PATRIMONIAL	735.582.849	441.477.725	-40,0%
RECEITA INDUSTRIAL	5.439.018	6.245.104	14,8%
RECEITA DE SERVIÇOS	265.767.515	297.750.717	12,0%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7.252.888.142	8.337.192.516	14,9%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.740.165.167	1.851.414.051	6,4%
RECEITAS DE CAPITAL	1.663.954.609	1.184.095.708	-28,8%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	991.036.927	1.018.564.938	2,8%
ALIENAÇÃO DE BENS	476.622.734	62.179.911	-87,0%
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	68.539.189	487.543	-99,3%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	127.752.276	102.860.795	-19,5%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	3.483	2.521	-27,6%
TOTAL DAS RECEITAS	25.144.233.087	27.673.483.800	10,1%
DESPESAS CORRENTES	24.675.666.903	26.223.983.204	6,3%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.532.167.417	16.124.978.077	3,8%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	771.862.993	823.679.030	6,7%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.371.636.493	9.275.326.097	10,8%
DESPESAS DE CAPITAL	1.896.380.355	1.618.380.587	-14,7%
INVESTIMENTOS	760.556.250	732.512.248	-3,7%
INVERSÕES FINANCEIRAS	680.665.540	173.881.267	-74,5%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	455.158.565	711.987.071	56,4%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	26.572.047.258	27.842.363.790	4,8%

A Receita Tributária, responsável por 41,6% da Receita Total, atingiu o montante de R\$ 11,520 bilhões, 12,8% abaixo dos R\$ 13,214 bilhões previstos na Lei Orçamentária e 16,3% acima dos R\$ 9,909 bilhões realizados no exercício anterior. Cabe ressaltar que parte desse crescimento deveu-se, principalmente, à mudança de classificação em 2018 das receitas de multas de juros de mora de tributos; multas de juros de mora da dívida ativa de tributos; e da dívida ativa de tributos do grupo Outras Receitas Correntes para o grupo Impostos, taxas e Contribuições de Melhoria, conforme Portaria Interministerial dos Ministérios da Fazenda e do Planejamento Nº 05 de 25 de agosto de 2015.

Os destaques desta rubrica foram a arrecadação de R\$ 3,254 bilhões do IPTU que apresentou um acréscimo de 31,4% sobre os R\$ 2,477 bilhões realizados em 2017; e de R\$ 5,760 bilhões de ISS que apresentou um crescimento de 11,3% em relação aos R\$ 5,173 bilhões

realizados no ano anterior. A previsão orçamentária para estes tributos foi de R\$ 3,706 bilhões e R\$ 6,799 bilhões, respectivamente.

A arrecadação do ITBI alcançou em 2018 o montante de R\$ 741,234 milhões, o que resultou em um crescimento de 14,4% em relação aos R\$ 647,866 milhões arrecadados no exercício anterior. O valor previsto para o ITBI na lei orçamentária foi de R\$ 997,092 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\$ 4,035 bilhões e apresentaram, em relação a 2017, um aumento de 13,0%.

As Receitas Patrimoniais atingiram, no ano de 2018, uma arrecadação de R\$ 441,478 milhões contra R\$ 735,583 milhões de 2017, apresentando um recuo de 40,0% em relação ao exercício anterior, em termos nominais, devido, principalmente, ao ingresso de R\$ 225,603 milhões realizado apenas em 2017 em decorrência da cessão do direito de operacionalização de pagamentos de pessoal da administração direta e indireta. A arrecadação ficou inferior à previsão orçamentária em R\$ 20,151 milhões, devido, principalmente, à queda na Receita de Valores Mobiliários decorrente da redução nas disponibilidades financeiras.

As Transferências Correntes, que em 2018 correspondem a 30,1% da Receita Total, apresentaram uma arrecadação de R\$ 8,337 bilhões, superior em 14,9% aos R\$ 7,253 bilhões realizados no exercício anterior. Em relação aos R\$ 7,984 bilhões estimados na lei orçamentária, a arrecadação ficou superior à meta em 4,4%.

Dentre as receitas que se destacaram neste grupo, encontram-se as transferências do FUNDEB, que alcançaram R\$ 2,659 bilhões; a cota-parte do ICMS, líquida da participação do Município para formação do FUNDEB, no montante de R\$ 2,057 bilhões; e as transferências do SUS, que atingiram o montante de R\$ 1,479 bilhão. A variação dessas

transferências em relação ao exercício anterior foi de 17,2%, 14,2% e 9,2%, respectivamente.

Compreendendo 6,7% da Receita Total, as Outras Receitas Correntes atingiram o montante de R\$ 1,851 bilhão e apresentaram um crescimento de 6,4% em relação aos R\$ 1,740 bilhão arrecadados no exercício anterior. Neste grupo, incluem-se as receitas de Multas e Juros de Mora; de Indenizações e Restituições; de Dívida Ativa, exceto a de tributos; e as Receitas Diversas, as quais foram o destaque com um crescimento de 172,8%, devido, principalmente, as receitas intraorçamentárias do Funprevi decorrentes de repasses do Tesouro .

Representando 4,3% da Receita Total realizada em 2018, as Receitas de Capital arrecadaram um montante de R\$ 1,184 bilhão contra R\$ 1,664 bilhão arrecadados no ano anterior, o que equivale a um recuo de 28,8%. Quando comparada à lei orçamentária, observa-se um desempenho de 55,1% da meta de R\$ 2,149 bilhões.

A Despesa Total empenhada em 2018 atingiu o montante de R\$ 27,842 bilhões, apresentando um acréscimo de 4,8% em relação aos R\$ 26,572 bilhões empenhados no exercício anterior, sendo um crescimento de 6,3% para as Despesas Correntes e uma redução de 14,7% 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\$ 168,880 milhões.

Em relação à despesa realizada no exercício anterior, as Despesas com Pessoal e Encargos Sociais apresentaram um crescimento de 3,8%, enquanto que as Outras Despesas Correntes apresentaram um acréscimo de 10,8%.

O serviço da dívida, compreendendo juros, encargos e amortizações, cresceu 25,2% sobre o valor despendido em 2017, o que representa um crescimento de R\$ 308,644 milhões.

Os Investimentos atingiram em 2018 o montante de R\$ 732,512 milhões, contra R\$ 760,556 bilhões empenhados em 2017. 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 2018 o montante superavitário de R\$ 111,615 milhões, contra R\$ 417,102 milhões negativos estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais para o exercício de 2018. Esse resultado é consequência do aumento de R\$ 3,097 bilhões nas receitas primárias em 2018.

A Dívida Consolidada Bruta cresceu de R\$ 14,781 bilhões em 31/12/2017 para R\$ 15,915 bilhões em 31/12/2018. A Dívida Consolidada Líquida, agregando o ativo disponível e os haveres financeiros, cresceu de R\$ 14,284 bilhões em 31/12/2017 para R\$ 15,388 bilhões em 31/12/2018, o que gerou um Resultado Nominal de R\$ 1,047 bilhão contra R\$ 1,043 bilhão estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais 2018. 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
2020

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES											
	2017	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%	
Receita Total	29.505.263.193	30.273.632.037	2,6%	30.632.372.919	1,2%	32.820.548.184	7,1%	34.274.758.507	4,4%	36.246.557.447	5,8%	
Receitas Primárias (I)	26.817.716.511	28.303.226.387	5,5%	24.733.508.604	-12,6%	26.745.385.101	8,1%	28.241.464.981	5,6%	30.031.107.636	6,3%	
Despesa Total	29.505.263.193	30.273.632.037	2,6%	30.632.372.919	1,2%	32.820.548.184	7,1%	34.274.758.507	4,4%	36.246.557.447	5,8%	
Despesas Primárias (II)	28.199.072.793	28.720.328.050	1,8%	24.198.207.812	-15,7%	24.788.243.742	2,4%	26.264.814.826	6,0%	27.880.817.916	6,2%	
Resultado Primário (III) = (I - II)	-1.381.356.282	-417.101.663	-69,8%	535.300.792	-228,3%	1.957.141.359	265,6%	1.976.650.155	1,0%	2.150.289.720	8,8%	
Resultado Nominal	593.048.326	1.042.907.156	75,9%	-438.733.982	-142,1%	1.128.021.056	-357,1%	1.280.378.867	13,5%	1.488.085.466	16,2%	
Dívida Pública Consolidada	14.730.540.286	16.160.096.056	9,7%	15.109.195.302	-6,5%	14.111.033.210	-6,6%	13.228.477.566	-6,3%	12.239.539.866	-7,5%	
Dívida Consolidada Líquida	12.238.421.222	14.889.992.822	21,7%	14.710.757.281	-1,2%	13.847.918.998	-5,9%	13.042.939.403	-5,8%	12.108.705.391	-7,2%	

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES (Médios de 2019 - IPCA-E)											
	2017	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	2022	%	
Receita Total	32.183.737.655	32.078.743.613	-0,3%	30.632.372.919	-4,5%	30.940.924.233	1,0%	31.143.954.046	0,7%	31.745.195.524	1,9%	
Receitas Primárias (I)	29.252.216.699	29.990.849.515	2,5%	24.733.508.604	-17,5%	25.213.684.103	1,9%	25.661.767.606	1,8%	26.301.625.612	2,5%	
Despesa Total	32.183.737.655	32.078.743.613	-0,3%	30.632.372.919	-4,5%	30.940.924.233	1,0%	31.143.954.046	0,7%	31.745.195.524	1,9%	
Despesas Primárias (II)	30.758.971.880	30.432.821.502	-1,1%	24.198.207.812	-20,5%	23.368.627.702	-3,4%	23.865.673.213	2,1%	24.418.374.556	2,3%	
Resultado Primário (III) = (I - II)	-1.506.755.181	-441.971.987	-70,7%	535.300.792	-221,1%	1.845.056.401	244,7%	1.796.094.393	-2,7%	1.883.251.056	4,9%	
Resultado Nominal	646.884.985	1.105.092.089	70,8%	-438.733.982	-139,7%	1.063.419.594	-342,4%	1.163.423.532	9,4%	1.303.284.157	12,0%	
Dívida Pública Consolidada	16.067.772.078	17.123.666.480	6,6%	15.109.195.302	-11,8%	13.302.898.140	-12,0%	12.020.131.297	-9,6%	10.719.544.518	-10,8%	
Dívida Consolidada Líquida	13.349.419.571	15.777.831.400	18,2%	14.710.757.281	-6,8%	13.054.852.408	-11,3%	11.851.540.991	-9,2%	10.604.958.022	-10,5%	

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 (%)						
2016 ¹	2017 ¹	2018 ¹	2019 ²	2020 ²	2021 ²	2022 ²
6,58	2,94	3,86	4,09	3,97	3,75	3,75

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
2020

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2018	%	2017	%	2016	%
Patrimônio/Capital	31.935.570.318,77	138,50%	26.454.753.867,36	127,03%	26.178.318.595,82	141,00%
Reservas	75.519.827,69	0,33%	51.348.991,32	0,25%	52.271.757,17	0,28%
Resultado Acumulado	(8.953.496.166,25)	-38,83%	(5.679.741.253,29)	-27,27%	(7.664.050.370,16)	-41,28%
TOTAL	23.057.593.980,21	100,00%	20.826.361.605,39	100,00%	18.566.539.982,83	100,00%

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

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2018	%	2017	%	2016	%
Patrimônio/Capital	(31.731.710.896,02)	102,94%	(4.116.483.529,02)	13,14%	(3.840.048.258,08)	93,13%
Reservas		0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	906.842.233,89	-2,94%	(27.208.372.473,69)	86,86%	(283.108.330,21)	6,87%
TOTAL	(30.824.868.662,13)	100,00%	(31.324.856.002,71)	100,00%	(4.123.156.588,29)	100,00%

FONTE: Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais do FUNPREVI - Dez/2018.

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
2020

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

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2018 (a)	2017 (b)	2016 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	62.179.910,95	23.201.442,28	253.092.157,83
Alienação de Bens Móveis	1.085.819,17	1.347.668,85	11.061.859,07
Alienação de Bens Imóveis	61.094.091,78	21.853.773,43	242.030.298,76

DESPESAS EXECUTADAS	2018 (d)	2017 (e)	2016 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	43.985.819,17	1.896.380.355,20	4.567.508.290,37
DESPESAS DE CAPITAL	-	1.896.380.355,20	4.567.508.290,37
Investimentos	-	760.556.250,43	3.716.723.196,09
Inversões Financeiras	-	680.665.540,00	580.452.921,28
Amortização da Dívida	-	455.158.564,77	270.332.173,00
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	43.985.819,17	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	43.985.819,17	-	-

SALDO FINANCEIRO	2018 (g) = ((Ia - IId) + IIIh)	2017 (h) = ((Ib - IIe) + IIIi)	2016 (i) = (Ic - IIj)
VALOR (III)	(6.169.400.953,68)	(6.187.595.045,46)	(4.314.416.132,54)

FONTE: Controladoria Geral do Município

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

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
2020

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			
	2016	2017	2018
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS			
RECEITAS CORRENTES (I)	3.828.469.018,45	3.683.421.142,07	4.785.099.924,07
Receita de Contribuições dos Segurados	560.919.489,76	529.897.341,12	628.493.289,43
Civil	560.919.489,76	529.897.341,12	628.493.289,43
Ativo	560.869.620,54	529.865.327,97	616.840.341,16
Inativo	49.869,22	32.013,15	9.002.802,76
Pensionista	-	-	2.650.145,51
Militar	-	-	-
Ativo	-	-	-
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Receita de Contribuições Patronais	2.643.178.906,72	2.607.594.459,27	2.888.899.311,68
Civil	2.643.178.906,72	2.607.594.459,27	2.888.899.311,68
Ativo	2.643.178.906,72	2.607.594.459,27	2.888.899.311,68
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Militar	-	-	-
Ativo	-	-	-
Inativo	-	-	-
Pensionista	-	-	-
Em Regime de Parcelamento de Débitos	-	-	-
Receita Patrimonial	202.037.360,17	161.798.992,41	91.670.848,86
Receitas Imobiliárias	157.592.213,61	25.491.606,31	56.592.557,18
Receitas de Valores Mobiliários	3.874.871,51	4.374.181,65	1.992.318,84
Outras Receitas Patrimoniais	40.570.275,05	131.933.204,45	33.085.972,84
Receita de Serviços	-	-	-
Receita de Aporte Periódico de Valores Predefinidos	207.994.168,46	-	-
Outras Receitas Correntes	214.339.093,34	384.130.349,27	1.176.036.474,10
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	197.334.750,76	93.149.713,46	85.379.337,67
Aportes Periódicos para Amortização do Déficit Atuarial do RPPS (II) ¹	-	289.900.000,00	-
Demais Receitas Correntes	17.004.342,58	1.080.635,81	1.090.657.136,43
RECEITAS DE CAPITAL (II)	312.415.121,97	522.313.897,24	44.015.819,17
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	312.415.121,97	454.541.860,49	44.015.819,17
Amortização de Empréstimos	-	67.768.553,74	-
Outras Receitas de Capital	-	3.483,01	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (III) = (I + II)	4.140.884.140,42	3.915.835.039,31	4.829.115.743,24
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS			
ADMINISTRAÇÃO (IV)	3.211.953,03	19.663.083,00	33.936.378,76
Despesas Correntes	3.211.953,03	19.663.083,00	33.936.378,76
Despesas de Capital	-	-	-
PREVIDÊNCIA (V)	4.072.379.226,28	3.982.292.988,20	4.813.928.588,81
Benefícios - Civil	4.070.838.420,95	3.981.131.571,24	4.812.458.714,28
Aposentadorias	3.453.725.815,81	3.391.153.907,75	4.129.660.441,99
Pensões	617.112.605,14	589.977.663,49	682.798.272,29
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-
Benefícios - Militar	-	-	-
Reformas	-	-	-
Pensões	-	-	-
Outros Benefícios Previdenciários	-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias	1.540.805,33	1.161.416,96	1.469.874,53
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	1.540.805,33	1.161.416,96	1.469.874,53
Demais Despesas Previdenciárias	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VI) = (IV + V)	4.075.591.179,31	4.001.956.071,20	4.847.864.967,57
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	65.292.961,11	(86.121.031,89)	(18.749.224,33)
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS			
VALOR	-	-	-
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS			
VALOR	-	-	-
APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS			
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	1.583.710.401,14	1.476.167.953,69	1.692.616.307,65
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	269.577.152,34	29.975,18	11.461,57
Investimentos e Aplicações	1.021.212.246,05	548.282.701,96	611.143.873,36
Outro Bens e Direitos	2.270.672,97	1.235.087,36	1.416,00

FONTES: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município Data e hora da Emissão: 25/02/2019 12:03

NOTA:

- 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.
- 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 liquidada (do 1º ao 5º bimestre) e a despesa empenhada (no 6º bimestre).

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2017 a 2093

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d)=(d Exerc. Anterior)+(c)
2017	4.205.735.039,31	4.545.789.684,02	(340.054.644,71)	22.708.753,68
2018	4.829.115.743,24	4.847.864.967,57	(18.749.224,33)	3.959.529,35
2019	4.143.406.834,69	4.912.331.641,99	(768.924.807,30)	-
2020	4.281.727.153,02	5.157.532.986,54	(875.805.833,52)	-
2021	4.330.190.922,39	5.214.361.087,49	(884.170.165,10)	-
2022	4.375.209.763,44	5.403.025.801,78	(1.027.816.038,34)	-
2023	4.421.352.370,69	5.643.826.371,00	(1.222.474.000,31)	-
2024	4.463.870.833,37	5.787.854.849,52	(1.323.984.016,15)	-
2025	4.506.014.329,39	5.891.027.457,94	(1.385.013.128,55)	-
2026	4.552.577.185,65	5.963.587.008,83	(1.411.009.823,18)	-
2027	4.599.759.429,84	5.995.248.482,08	(1.395.489.052,24)	-
2028	4.650.159.666,48	6.020.605.912,58	(1.370.446.246,10)	-
2029	4.697.982.382,68	6.031.646.779,38	(1.333.664.396,70)	-
2030	4.747.428.353,66	6.040.997.749,99	(1.293.569.396,33)	-
2031	4.797.854.169,08	6.040.409.916,28	(1.242.555.747,20)	-
2032	4.850.196.023,37	6.054.868.887,71	(1.204.672.864,34)	-
2033	4.904.513.776,00	6.066.872.227,04	(1.162.358.451,04)	-
2034	4.958.291.956,57	6.068.045.999,54	(1.109.754.042,97)	-
2035	5.009.797.739,42	6.052.648.543,58	(1.042.850.804,16)	-
2036	5.065.655.639,80	6.046.289.791,92	(980.634.152,12)	-
2037	5.122.029.843,76	6.032.111.146,19	(910.081.302,43)	-
2038	5.181.847.858,31	6.002.541.227,55	(820.693.369,24)	-
2039	5.236.334.272,46	5.949.997.864,33	(713.663.591,87)	-
2040	5.290.646.779,27	5.899.298.858,31	(608.652.079,04)	-
2041	5.348.444.961,27	5.842.366.628,82	(493.921.667,55)	-
2042	5.409.247.144,41	5.798.754.412,78	(389.507.268,37)	-
2043	5.467.745.319,87	5.742.604.613,68	(274.859.293,81)	-
2044	5.527.603.752,44	5.683.972.403,75	(156.368.651,31)	-
2045	5.588.039.533,64	5.615.166.640,69	(27.127.107,05)	-
2046	2.634.625.948,60	5.539.235.653,63	(2.904.609.705,03)	-
2047	2.636.452.849,35	5.464.225.592,59	(2.827.772.743,24)	-
2048	2.637.507.226,13	5.384.377.249,63	(2.746.870.023,50)	-
2049	2.637.730.588,54	5.299.335.376,82	(2.661.604.788,28)	-
2050	2.638.326.406,29	5.218.549.640,85	(2.580.223.234,56)	-
2051	2.640.121.877,73	5.157.828.595,36	(2.517.706.717,63)	-
2052	2.641.543.205,91	5.116.473.740,71	(2.474.930.534,80)	-
2053	2.640.079.664,24	5.065.184.140,10	(2.425.104.475,86)	-
2054	2.639.843.433,14	5.027.306.071,75	(2.387.462.638,61)	-
2055	2.637.956.956,93	4.991.472.585,18	(2.353.515.628,25)	-
2056	2.635.255.009,13	4.958.965.151,94	(2.323.710.142,81)	-
2057	2.626.140.204,99	4.913.016.747,48	(2.286.876.542,49)	-
2058	2.624.441.483,52	4.888.233.693,17	(2.263.792.209,65)	-
2059	2.619.325.627,00	4.848.191.249,83	(2.228.865.622,83)	-
2060	2.295.788.008,17	4.819.301.627,28	(2.523.513.619,11)	-
2061	2.290.122.124,19	4.774.761.983,16	(2.484.639.858,97)	-
2062	2.285.130.574,19	4.733.451.717,37	(2.448.321.143,18)	-
2063	2.280.039.923,14	4.689.562.912,50	(2.409.522.989,36)	-
2064	2.274.983.319,47	4.652.736.870,67	(2.377.753.551,20)	-
2065	2.268.854.948,15	4.615.422.138,64	(2.346.567.190,49)	-
2066	2.263.440.486,90	4.579.869.168,88	(2.316.428.681,98)	-
2067	2.257.053.634,81	4.538.636.463,01	(2.281.582.828,20)	-
2068	2.251.197.267,59	4.498.666.154,89	(2.247.468.887,30)	-
2069	2.245.324.684,80	4.452.155.576,21	(2.206.830.891,41)	-
2070	2.239.971.865,78	4.405.363.870,45	(2.165.392.004,67)	-
2071	2.233.692.653,01	4.354.253.394,82	(2.120.560.741,81)	-
2072	2.228.285.108,18	4.305.383.118,60	(2.077.098.010,42)	-
2073	2.223.718.948,27	4.258.087.272,57	(2.034.368.324,30)	-
2074	2.218.310.497,07	4.209.116.626,38	(1.990.806.129,31)	-
2075	2.212.889.518,82	4.156.573.780,17	(1.943.684.261,35)	-
2076	2.208.026.625,95	4.104.663.385,31	(1.896.636.759,36)	-
2077	2.202.868.056,79	4.053.186.853,62	(1.850.318.796,83)	-
2078	2.196.598.011,65	3.985.634.943,77	(1.789.036.932,12)	-
2079	2.191.089.983,62	3.922.398.963,30	(1.731.308.979,68)	-
2080	2.185.324.776,12	3.854.697.053,85	(1.669.372.277,73)	-
2081	2.179.632.022,36	3.788.018.915,31	(1.608.386.892,95)	-
2082	2.173.713.477,42	3.724.513.076,35	(1.550.799.598,93)	-
2083	2.167.847.569,58	3.661.532.291,15	(1.493.684.721,57)	-
2084	2.162.097.754,60	3.603.408.689,11	(1.441.310.934,51)	-
2085	2.157.093.033,24	3.546.802.177,17	(1.389.709.143,93)	-
2086	2.149.907.775,53	3.489.789.483,24	(1.339.881.707,71)	-
2087	2.144.734.847,52	3.435.036.010,57	(1.290.301.163,05)	-
2088	2.139.417.106,05	3.382.956.868,73	(1.243.539.762,68)	-
2089	2.134.749.057,66	3.333.131.055,43	(1.198.381.997,77)	-
2090	2.130.371.892,57	3.285.351.724,19	(1.154.979.831,62)	-
2091	2.126.540.411,52	3.239.752.774,30	(1.113.212.362,78)	-
2092	2.122.308.185,75	3.197.087.222,03	(1.074.779.036,28)	-
2093	2.119.088.321,00	3.157.197.441,84	(1.038.109.120,84)	-

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
2020

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

R\$

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2020	2021	2022	
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de construção e reforma - Qualificação QUALIVERDE	926.257	980.360	1.038.223	n/a
ISS	Redução de alíquota, remissão e anistia	Iseção das empresas da administração indireta	131.942.921	137.181.055	142.325.344	n/a
ISS	Iseção, remissão e anistia	Planos de saúde (dedução de valores pagos aos cooperados)	1.031.684.441	1.072.642.314	1.112.866.400	n/a
IPTU	Iseção	AEIU - Avenida Brasil	51.605.152	53.617.752	55.708.845	n/a
IPTU	Iseção / Remissão	Quali-Verde / "IPTU Verde"	365.875.341	380.144.479	394.970.114	n/a
IPTU / TCL	Remissão	Imóveis Adm. Indireta	32.493.647	33.760.899	35.077.574	n/a
ITBI	Iseção	AEIU - Avenida Brasil	1.249.000	1.299.000	1.347.000	n/a
ITBI	Iseção / Redução	Qualiverde	2.958.000	3.076.000	3.180.000	n/a
TOTAL			1.618.734.758	1.682.701.859	1.746.513.501	-

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 alíquota reduzida de ISS (2%) concedidas pelas leis 6.262/2017, 6.263/2017 e 6264/2017 referem-se a atividades até então não tributadas por esses impostos ou a serviços não existentes no território deste município, razão pela qual não foram relacionadas ; portanto também não trata de renúncia de receita de receita existente, e em consequência a estimativa futura de receita de ISS é líquida de qualquer efeito futuro decorrente dessas leis.

4) A renúncia de receita relativa aos benefícios fiscais para incremento da produção habitacional na AEIU 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

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**

2020

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

R\$ Milhões

EVENTO	Valor Previsto 2020
Aumento Permanente da Receita	1.656,1
(-) Transferências ao FUNDEB	26,1
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	1.630,0
Redução Permanente de Despesa (II)	0,0
Margem Bruta (III) = (I+II)	1.630,0
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	1.921,1
Impacto de Novas DOCC	1.921,1
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	-291,1

PARTE II

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

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS
2020

R\$

DESCRIÇÃO	2020	2021	2022
RECEITAS CORRENTES	32.055.909.917	33.847.542.227	36.039.095.202
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	14.810.692.164	16.044.723.598	17.522.669.907
CONTRIBUIÇÕES	5.109.061.011	5.346.295.206	5.520.359.159
RECEITA PATRIMONIAL	389.340.516	417.496.750	441.788.633
RECEITA INDUSTRIAL	7.977.744	8.341.748	8.710.585
RECEITA DE SERVIÇOS	393.026.775	383.066.598	385.699.163
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	9.469.990.378	9.626.434.515	9.977.401.095
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.875.821.329	2.021.183.812	2.182.466.660
RECEITAS DE CAPITAL	764.638.267	427.216.280	207.462.245
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	341.755.752	69.832.876	13.378.050
ALIENAÇÃO DE BENS	196.728.156	95.438.567	138.721.701
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	5.882.254	4.138.582	4.123.223
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	220.272.105	257.806.255	51.239.271
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0	0	0
TOTAL DAS RECEITAS	32.820.548.184	34.274.758.507	36.246.557.447
DESPESAS CORRENTES	30.480.675.525	32.099.526.289	33.753.933.788
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	19.319.095.949	20.390.865.686	21.276.565.766
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	797.297.727	745.116.327	687.095.963
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.364.281.849	10.963.544.276	11.790.272.059
DESPESAS DE CAPITAL	2.288.872.659	2.114.357.218	2.428.803.346
INVESTIMENTOS	975.783.363	971.247.204	1.254.849.323
INVERSÕES FINANCEIRAS	36.811.060	27.011.792	28.568.716
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.276.278.236	1.116.098.222	1.145.385.307
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	51.000.000	60.875.000	63.820.313
TOTAL DAS DESPESAS	32.820.548.184	34.274.758.507	36.246.557.447

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 2018, 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 2020.

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 2019, 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 2019 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 2016 no valor de R\$ 329,431 bilhões, e que foi atualizado pela taxa de crescimento do PIB e pela inflação de cada exercício à frente.