



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

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
2010

LRF, art. 4º, § 1

R\$ (Correntes) / R\$ médios de 2009 (Constante)

ESPECIFICAÇÃO	2010			2011			2012		
	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	12.261.474.224	11.732.345.498	3,482%	12.846.108.686	11.762.440.942	3,357%	13.498.042.042	11.827.156.672	3,238%
Receitas Primárias (I)	11.497.204.000	11.001.056.409	3,265%	12.135.480.385	11.111.759.586	3,171%	12.861.711.644	11.269.595.858	3,086%
Despesa Total	12.261.474.224	11.732.345.498	3,482%	12.846.108.686	11.762.440.942	3,357%	13.498.042.042	11.827.156.672	3,238%
Despesas Primárias (II)	11.356.505.612	10.866.429.685	3,225%	11.895.550.506	10.892.069.631	3,108%	12.614.159.098	11.052.687.158	3,026%
Resultado Primário (I – II)	140.698.388	134.626.723	0,040%	239.929.879	219.689.954	0,063%	247.552.546	216.908.700	0,059%
Resultado Nominal	-322.082.950	-181.627.256	-0,091%	-300.642.362	-378.424.244	-0,079%	-289.174.880	-340.703.076	-0,069%
Dívida Pública Consolidada	8.236.090.885	7.709.125.919	2,339%	8.375.232.264	7.501.784.400	2,189%	8.519.325.267	7.302.248.834	2,044%
Dívida Consolidada Líquida	2.707.612.861	2.534.373.258	0,769%	2.406.970.499	2.155.949.014	0,629%	2.117.795.619	1.815.245.938	0,508%

A evolução das metas anuais para os próximos três exercícios é apresentada no Demonstrativo I - Metas Anuais. As estimativas foram calculadas considerando os dados orçamentários, o conhecimento dos fatos correntes, a legislação em vigor, e as expectativas projetadas para o exercício de 2010 e os dois subseqüentes para as seguintes variáveis econômicas:

VARIÁVEIS	2010	2011	2012
PIB real ano (%)	3,50	4,00	4,23
IPCA- E ano (%)	4,50	4,50	4,50
IGP-DI ano (%)	4,50	4,50	4,50
Câmbio médio (R\$/US\$)	2,30	2,27	2,29



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

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
2010

LRF, art. 4º, §2º, inciso I

R\$

ESPECIFICAÇÃO	I - Metas Previstas em 2008 (a)	% PIB	II - Metas Realizadas em 2008 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	10.903.823.603	3,521%	10.955.711.669	3,538%	51.888.065	0,476%
Receitas Primárias (I)	9.942.592.387	3,211%	10.273.389.403	3,318%	330.797.016	3,327%
Despesa Total	10.903.823.603	3,521%	11.151.377.036	3,601%	247.553.433	2,270%
Despesas Primárias (II)	9.924.426.105	3,205%	9.817.104.307	3,170%	-107.321.798	-1,081%
Resultado Primário (I-II)	18.166.282	0,006%	456.285.096	0,147%	438.118.814	2411,714%
Resultado Nominal	-132.864.033	-0,043%	876.247.441	0,283%	1.009.111.474	-759,507%
Dívida Pública Consolidada	8.102.693.213	2,617%	8.526.475.796	2,754%	423.782.583	5,230%
Dívida Consolidada Líquida	3.448.110.854	1,114%	4.415.653.144	1,426%	967.542.290	28,060%

FONTE: SMF e CGM.

Na execução orçamentária relativa ao exercício de 2008, constante do quadro acima, a comparação entre a receita prevista de R\$ 10,904 bilhões e a realizada de R\$ 10,956 bilhões evidencia uma diferença inferior a 0,5%, correspondente a um montante de R\$ 51,888 milhões.

As receitas primárias apresentaram uma diferença de R\$ 330,797 milhões, devido, principalmente, a não realização de receitas de capital, destacadamente as provenientes de operações de crédito e de alienação de bens.

Na comparação entre a despesa prevista e a realizada, houve uma diferença de 2,27%, correspondente a R\$ 247,553 milhões. Essa diferença deveu-se, principalmente, a acréscimos provenientes, destacadamente, de saldos de caixa de exercícios anteriores.

As despesas primárias apresentaram uma variação negativa de 1,08%, correspondente a R\$ 107,322 milhões, que é atribuída à execução de despesas financeiras em nível superior ao previsto, devido, principalmente, à realização de despesas com concessão de empréstimos e financiamentos pelo Previ-Rio.



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

O comportamento efetivo das variáveis econômicas utilizadas no cálculo das previsões de receitas e despesas, no entanto, apresentou diferenças significativas quando comparadas às estimativas utilizadas no cálculo das previsões de receitas e despesas. O quadro a seguir destaca o comportamento de algumas dessas variáveis:

INDICADORES 2008
ESTIMADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA X REALIZADO

DESCRIÇÃO	2008 LEI ORÇAMENTÁRIA	2008 REALIZADO
PIB (%)	4,20	5,10
IPCA-E (%)	4,00	6,10
IGP-DI (%)	4,00	9,10
Câmbio Médio do Ano (R\$/US\$)	2,20	1,84

FONTE: SMF, IBGE, FGV e BACEN.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EXERCÍCIO DE 2008

R\$

DESCRIÇÃO	Meta Prevista	Realizado	Diferença
RECEITAS CORRENTES	10.046.878.114	10.662.101.502	615.223.388
RECEITA TRIBUTÁRIA	4.116.112.701	4.585.302.505	469.189.804
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	733.828.000	754.736.459	20.908.459
RECEITA PATRIMONIAL	515.137.788	581.333.049	66.195.261
RECEITA INDUSTRIAL	7.446.104	7.401.819	-44.285
RECEITA DE SERVIÇOS	243.300.032	260.040.050	16.740.018
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	3.854.580.308	3.855.204.415	624.107
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	576.473.181	618.083.206	41.610.025
RECEITAS DE CAPITAL	856.945.489	293.610.167	-563.335.322
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	197.381.900	48.800.341	-148.581.559
ALIENAÇÃO DE BENS	249.076.951	19.475.109	-229.601.842
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	70.036.638	103.865.304	33.828.666
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	450.000	121.469.412	121.019.412
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	340.000.000	0	-340.000.000
TOTAL DAS RECEITAS	10.903.823.603	10.955.711.669	51.888.066
DESPESAS CORRENTES	9.514.078.711	9.560.758.415	46.679.704
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.958.891.337	5.993.712.352	34.821.015
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	534.886.000	590.175.810	55.289.810
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.020.301.374	2.976.870.252	-43.431.122
DESPESAS DE CAPITAL	1.372.185.261	1.590.618.621	218.433.360
INVESTIMENTOS	856.192.698	843.320.718	-12.871.980
INVERSÕES FINANCEIRAS	161.427.465	403.354.046	241.926.581
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	354.565.098	343.943.857	-10.621.241
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	17.559.631	0	-17.559.631
TOTAL DAS DESPESAS	10.903.823.603	11.151.377.036	247.553.433

FONTE: SMF e CGM.



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

A receita total realizada em 2008 atingiu o montante de R\$ 10,956 bilhões. Quando comparado à arrecadação de R\$ 9,515 bilhões do exercício anterior, apresentado no quadro a seguir, esse montante apresenta um crescimento de 15,1% contra uma variação do IPCA-E de 6,1% em 2008, resultando em um aumento real de 8,5 pontos percentuais.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EVOLUÇÃO 2007 / 2008

R\$

DESCRIÇÃO	2007	2008	Diferença %
RECEITAS CORRENTES	9.385.149.138	10.662.101.502	13,6%
RECEITA TRIBUTÁRIA	3.583.245.472	4.585.302.505	28,0%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	656.690.612	754.736.459	14,9%
RECEITA PATRIMONIAL	554.577.299	581.333.049	4,8%
RECEITA INDUSTRIAL	5.676.652	7.401.819	30,4%
RECEITA DE SERVIÇOS	292.242.209	260.040.050	-11,0%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	3.714.607.880	3.855.204.415	3,8%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	578.109.013	618.083.206	6,9%
RECEITAS DE CAPITAL	129.459.542	293.610.167	126,8%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	8.931.603	48.800.341	446,4%
ALIENAÇÃO DE BENS	7.460.261	19.475.109	161,1%
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	79.016.440	103.865.304	31,4%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	34.051.238	121.469.412	256,7%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0	0	-
TOTAL DAS RECEITAS	9.514.608.680	10.955.711.669	15,1%
DESPESAS CORRENTES	8.408.672.207	9.560.758.415	13,7%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.001.008.153	5.993.712.352	19,9%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	541.150.144	590.175.810	9,1%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.866.513.911	2.976.870.252	3,8%
DESPESAS DE CAPITAL	1.238.424.728	1.590.618.621	28,4%
INVESTIMENTOS	872.767.228	843.320.718	-3,4%
INVERSÕES FINANCEIRAS	54.932.132	403.354.046	634,3%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	310.725.368	343.943.857	10,7%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0	0	-
TOTAL DAS DESPESAS	9.647.096.936	11.151.377.036	15,6%

FONTE: CGM.

A receita tributária, responsável por 41,9% da arrecadação total, atingiu o montante de R\$ 4,585 bilhões, valor 11,4% superior ao previsto na lei orçamentária, que foi de R\$ 4,116 bilhões. Comparada ao exercício anterior, a arrecadação própria tributária apresentou um crescimento nominal de 28% e real de 20,6%. Composta por impostos e taxas de competência municipal, a receita tributária teve como principal destaque o crescimento de 23,9% do ISS, cuja arrecadação atingiu R\$ 2,452 bilhões



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

contra R\$ 1,978 bilhão em 2007, ultrapassando a previsão de R\$ 2,091 bilhões em 17,3%. Outro destaque foi o ITBI, cuja arrecadação alcançou R\$ 344,239 milhões, o que resultou em um crescimento de 17,2% em relação ao exercício anterior, que foi de R\$ 293,659 milhões. Descontada a inflação, esses dois impostos apresentaram um crescimento real de 16,8% e 10,5%, respectivamente. O valor previsto para o ITBI em 2008 foi de R\$ 300,899 milhões.

O IPTU, cuja arrecadação é influenciada pela variação do IPCA-E do exercício anterior ao da arrecadação, a qual foi de 4,36%, atingiu o montante de R\$ 1,194 bilhão contra R\$ 1,086 bilhão em 2007, apresentando um crescimento nominal de 9,9% e real de 5,3%. A previsão inicial para este tributo foi de R\$ 1,182 bilhão.

As receitas de contribuições, que compreendem as receitas arrecadadas pelo fundo previdenciário do Município, atingiram o montante de R\$ 754,736 milhões e apresentaram, em relação a 2007, um crescimento de 14,9%.

As receitas patrimoniais, que representaram 5,3% da receita total, atingiram, no ano de 2008, uma arrecadação de R\$ 581,333 milhões, apresentando incremento de 4,8% em relação ao ano de 2007.

As transferências correntes, que em 2008 correspondem a 35,2% da receita total, apresentaram uma variação de 3,8% em relação ao ano anterior, chegando ao patamar de R\$ 3,855 bilhões. Dentre as receitas que se destacaram neste grupo, encontra-se o FUNDEB, que entrou em vigor em 2007 em substituição ao FUNDEF, e cuja arrecadação em 2008 atingiu o montante de R\$ 1,019 bilhão contra R\$ 820,915 milhões realizados no exercício anterior, compreendendo uma variação de 24,2% nessa rubrica.



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

Também contribuiu para este resultado o incremento de 26,9% na transferência de royalties do petróleo, que em 2008 alcançou a soma de R\$ 170,892 milhões contra R\$ 134,712 milhões arrecadados em 2007.

Embora representem apenas 2,7% da receita total arrecadada em 2008, as receitas de capital apresentaram uma variação de 126,8% em relação às do exercício anterior, devido, principalmente, à receita de transferências de capital, proveniente basicamente de transferências de convênios. As receitas de capital atingiram em 2008 um montante total de R\$ 293,610 milhões contra R\$ 129,460 milhões arrecadados no exercício anterior.

A despesa total empenhada em 2008 atingiu o montante de R\$ 11,151 bilhões e apresentou uma variação de 15,6% em relação ao exercício anterior, sendo 13,7% a variação para as despesas correntes e 28,4% para as despesas de capital.

Quando comparados os montantes empenhados com os efetivamente arrecadados, verifica-se que as despesas ultrapassaram as receitas em 1,8%, equivalente a R\$ 195,665 milhões, financiados pelo superávit corrente e pelos saldos de caixa de exercícios anteriores.

Em relação à despesa realizada no exercício anterior, as despesas com pessoal e encargos sociais apresentaram uma variação de 19,9% e as outras despesas correntes, 3,8%.

O serviço da dívida, compreendendo juros, encargos e amortizações, cresceu 9,7% sobre o valor despendido em 2007, o que representou esforço adicional de desembolso da ordem de R\$ 82,244 milhões.

A taxa de investimento alcançou 7,7% da receita total, representando decréscimo de 3,4% sobre o valor investido em 2007. Dentro das despesas de capital, as inversões financeiras cresceram 634,3% e compreendem,



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

principalmente, o incremento na concessão de empréstimos imobiliários pelo órgão previdenciário do Município.

O resultado primário, que corresponde à diferença entre as receitas e despesas não financeiras, atingiu em 2008 o montante superavitário de R\$ 456,285 milhões, superior, portanto, aos R\$ 18,166 milhões estipulados no Anexo de Metas Fiscais de 2008 e aos R\$ 193,236 milhões obtidos no exercício de 2007.

A Dívida Consolidada cresceu de R\$ 7,651 bilhões em 31/12/2007 para R\$ 8,527 bilhões em 31/12/2008. A Dívida Consolidada Líquida, agregando o ativo disponível e os haveres financeiros, passou de R\$ 3,597 bilhões em 31/12/2007 para R\$ 4,484 bilhões em 31/12/2008, o que gerou, por compreender a variação da dívida fiscal líquida de um exercício para outro, um Resultado Nominal de R\$ 876,247 milhões positivos contra R\$ 132,864 milhões negativos que haviam sido estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais 2008 e contra R\$ 335,346 milhões negativos apurados em balanço de 31 de dezembro de 2007.



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

Demonstrativo III – 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
2010

LRF, art.4º, §2º, inciso II

R\$

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES											
	2007	2008	%	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	
Receita Total	10.151.718.120	10.903.823.603	7,4%	12.096.734.165	10,9%	12.261.474.224	1,4%	12.846.108.686	4,8%	13.498.042.042	5,1%	
Receitas Não-Financeiras (I)	9.181.293.484	9.942.592.387	8,3%	11.222.953.598	12,9%	11.497.204.000	2,4%	12.135.480.385	5,6%	12.861.711.644	6,0%	
Despesa Total	10.151.718.120	10.903.823.603	7,4%	12.096.734.165	10,9%	12.261.474.224	1,4%	12.846.108.686	4,8%	13.498.042.042	5,1%	
Despesas Não-Financeiras (II)	9.148.507.150	9.924.426.105	8,5%	10.936.728.812	10,2%	11.356.505.612	3,8%	11.895.550.506	4,7%	12.614.159.098	6,0%	
Resultado Primário (I – II)	32.786.334	18.166.282	-44,6%	286.224.786	1475,6%	140.698.388	-50,8%	239.929.879	70,5%	247.562.546	3,2%	
Resultado Nominal	-386.875.117	-132.864.033	-65,7%	-335.465.861	152,5%	-322.082.950	-4,0%	-300.642.362	-6,7%	-289.174.880	-3,8%	
Dívida Pública Consolidada	7.830.344.653	8.102.693.213	3,5%	7.932.558.154	-2,1%	8.236.090.885	3,8%	8.375.232.264	1,7%	8.519.325.267	1,7%	
Dívida Consolidada Líquida	3.985.986.009	3.448.110.854	-13,5%	2.776.703.760	-19,5%	2.707.612.861	-2,5%	2.406.970.499	-11,1%	2.117.795.619	-12,0%	

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES (Médios de 2009 - IPCA)											
	2007	2008	%	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	
Receita Total	11.233.374.086	11.471.666.099	2,1%	12.096.734.165	5,4%	11.732.345.498	-3,0%	11.762.440.942	0,3%	11.827.156.672	0,6%	
Receitas Não-Financeiras (I)	10.159.551.623	10.460.376.485	3,0%	11.222.953.598	7,3%	11.001.056.409	-2,0%	11.111.759.586	1,0%	11.269.595.858	1,4%	
Despesa Total	11.233.374.086	11.471.666.098	2,1%	12.096.734.165	5,4%	11.732.345.498	-3,0%	11.762.440.942	0,3%	11.827.156.672	0,6%	
Despesas Não-Financeiras (II)	10.123.271.936	10.441.264.151	3,1%	10.936.728.812	4,7%	10.866.429.685	-0,6%	10.892.069.631	0,2%	11.052.687.158	1,5%	
Resultado Primário (I – II)	36.279.687	19.112.334	-47,3%	286.224.786	1397,6%	134.626.723	-53,0%	219.689.954	63,2%	216.908.700	-1,3%	
Resultado Nominal	-2.253.769.033	-790.326.140	-64,9%	-809.176.423	2,4%	-181.627.256	-77,6%	-378.424.244	108,4%	-340.703.076	-10,0%	
Dívida Pública Consolidada	8.477.670.611	8.283.790.299	-2,3%	7.759.139.573	-6,3%	7.709.125.919	-0,6%	7.501.784.400	-2,7%	7.302.248.834	-2,7%	
Dívida Consolidada Líquida	4.315.503.077	3.525.176.937	-18,3%	2.716.000.514	-23,0%	2.534.373.258	-6,7%	2.155.949.014	-14,9%	1.815.245.938	-15,8%	

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

ÍNDICES DE INFLAÇÃO (%)					
2007 ⁽¹⁾	2008 ⁽¹⁾	2009 ⁽²⁾	2010 ⁽²⁾	2011 ⁽²⁾	2012 ⁽²⁾
4,46	5,90	4,52	4,50	4,50	4,50

(1) FONTE: IBGE.

(2) Estimativa para o período.



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

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
2010

LRF, art.4º, §2º, inciso III

R\$

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2008	%	2007	%	2006	%
Patrimônio/Capital	5.595.690.815	31,68%	5.587.297.405	36,94%	5.483.656.295	46,41%
Reservas	127.794.658	0,72%	162.403.464	1,07%	165.467.069	1,40%
Resultado Acumulado	11.940.287.538	67,60%	9.375.683.139	61,99%	6.166.624.719	52,19%
TOTAL	17.663.773.012	100,00%	15.125.384.008	100,00%	11.815.748.083	100,00%

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

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2008	%	2007	%	2006	%
Patrimônio/Capital	2.042.539.837	97,08%	1.913.235.000	93,67%	2.026.581.354	105,92%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	61.428.096	2,92%	129.304.838	6,33%	(113.346.354)	-5,92%
TOTAL	2.103.967.933	100,00%	2.042.539.837	100,00%	1.913.235.000	100,00%

FONTE: CGM e Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais do FUNPREVI.



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

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
2010

LRF, art.4º, §2º, inciso III

R\$

RECEITAS REALIZADAS	2008 (a)	2007 (b)	2006 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	19.475.109	7.460.261	372.064.440
Alienação de Bens Móveis	1.602.165	1.940.724	372.061.250
Alienação de Bens Imóveis	17.872.944	5.519.537	3.190

DESPESAS EXECUTADAS	2008 (d)	2007 (e)	2006 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	1.590.618.621	1.238.424.728	372.064.440
DESPESAS DE CAPITAL	1.590.618.621	1.238.424.728	372.064.440
Investimentos	843.320.718	872.767.228	372.064.440
Inversões Financeiras	403.354.046	54.932.132	
Amortização da Dívida	343.943.857	310.725.368	
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social			
Regime Próprio de Previdência dos Servidores			

SALDO FINANCEIRO	2008 (g) = ((Ia - IIId) + IIIh)	2007 (h) = ((Ib - IIe) + IIIi)	2006 (i) = (Ic - IIIf)
VALOR (III)	(2.802.107.979)	(1.230.964.468)	-

FONTE: CGM.



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

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 RPPS
2010

LRF, art 4º, §2º, inciso IV, alínea "a"

R\$

<u>RECEITAS</u>	2006	2007	2008
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	471.178.522,09	520.115.212,88	536.337.960,31
RECEITAS CORRENTES	470.075.436,42	519.099.934,24	534.789.195,27
Receita de Contribuições dos Segurados	185.960.556,57	197.130.179,97	231.854.235,72
Pessoal Civil	185.960.556,57	197.130.179,97	231.854.235,72
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Receitas de Contribuições	-	-	-
Receita Patrimonial	278.437.659,32	313.918.792,17	295.886.541,55
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	5.677.220,53	8.050.962,10	7.048.418,00
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	4.248.162,09	7.518.339,73	4.998.930,76
Outras Receitas Correntes	1.429.058,44	532.622,37	2.049.487,24
RECEITAS DE CAPITAL	1.103.085,67	1.015.278,64	1.548.765,04
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	1.103.085,67	1.015.278,64	1.548.765,04
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	341.277.411,29	388.009.047,46	446.095.986,17
RECEITAS CORRENTES	341.277.411,29	388.009.047,46	446.095.986,17
Receita de Contribuições Patronal	341.277.411,29	388.009.047,46	445.404.933,21
Pessoal Civil	341.277.411,29	388.009.047,46	445.404.933,21
Pessoal Militar	-	-	-
Para Cobertura de Déficit Atuarial	-	-	-
Em Regime de Débitos e Parcelamentos	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	-	-	691.052,96
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)	812.455.933,38	908.124.260,34	982.433.946,48
<u>DESPESAS</u>	2006	2007	2008
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	1.370.600.119,94	1.448.737.466,73	1.690.346.186,15
ADMINISTRAÇÃO	-	-	-
Despesas Correntes	-	-	-
Despesas de Capital	-	-	-
PREVIDÊNCIA	1.370.600.119,94	1.448.737.466,73	1.690.346.186,15
Pessoal Civil	1.370.600.119,94	1.448.737.466,73	1.690.346.186,15
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	-	-	-
Demais Despesas Previdenciárias	-	-	-
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	80.664.082,54	80.664.083,00	-
ADMINISTRAÇÃO	80.664.082,54	80.664.083,00	-
Despesas Correntes	80.664.082,54	80.664.083,00	-
Despesas de Capital	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)	1.451.264.202,48	1.529.401.549,73	1.690.346.186,15
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	(638.808.269,10)	(621.277.289,39)	(707.912.239,67)
<u>APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR</u>	2006	2007	2008
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	865.153.042,65	555.855.369,91	792.542.981,47
Plano Financeiro	865.153.042,65	555.855.369,91	792.542.981,47
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	865.153.042,65	555.855.369,91	792.542.981,47
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	-	-	-
BENS E DIREITOS DO RPPS	2.078.545.777,97	1.886.213.725,53	1.905.599.062,81

FONTE: PREVI-RIO.



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

ANEXO DE METAS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
DOS SERVIDORES PÚBLICOS
2007 A 2082

LRF, art 4º, §2º, inciso IV, alínea "a"

R\$

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a - b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exerc. Anterior) + (c)
2007	1.463.979.630,25	1.529.401.549,73	(65.421.919,48)	1.886.213.725,53
2008	1.774.976.927,95	1.749.346.186,15	25.630.741,80	1.911.844.467,33
2009	964.338.560,58	731.217.354,90	233.121.205,68	2.144.965.673,01
2010	962.737.444,45	794.885.689,21	167.851.755,24	2.312.817.428,25
2011	952.387.584,08	872.339.715,43	80.047.868,65	2.392.865.296,90
2012	939.068.384,36	942.379.435,08	(3.311.050,72)	2.389.554.246,18
2013	925.445.233,82	997.614.185,27	(72.168.951,45)	2.317.385.294,73
2014	906.902.340,62	1.053.802.240,20	(146.899.899,58)	2.170.485.395,15
2015	880.642.769,92	1.117.829.451,97	(237.186.682,05)	1.933.298.713,10
2016	842.005.863,81	1.200.333.280,85	(358.327.417,04)	1.574.971.296,06
2017	791.712.968,13	1.293.353.160,89	(501.640.192,76)	1.073.331.103,30
2018	730.155.102,71	1.391.457.641,45	(661.302.538,74)	412.028.564,56
2019	661.558.709,20	1.478.936.313,71	(817.377.604,51)	(405.349.039,95)
2020	582.542.649,66	1.571.329.880,12	(988.787.230,46)	(1.394.136.270,41)
2021	550.224.546,71	1.661.086.803,45	(1.110.862.256,74)	(2.504.998.527,15)
2022	521.582.167,38	1.735.553.840,42	(1.213.971.673,04)	(3.718.970.200,19)
2023	489.628.725,86	1.814.896.501,90	(1.325.267.776,04)	(5.044.237.976,23)
2024	460.607.368,83	1.880.372.109,96	(1.419.764.741,13)	(6.464.002.717,36)
2025	433.556.796,94	1.934.413.436,45	(1.500.856.639,51)	(7.964.859.356,87)
2026	404.744.840,33	1.987.738.628,75	(1.582.993.788,42)	(9.547.853.145,29)
2027	370.344.777,11	2.051.375.305,55	(1.681.030.528,44)	(11.228.883.673,73)
2028	333.098.264,32	2.117.057.559,31	(1.783.959.294,99)	(13.012.842.968,72)
2029	306.465.528,49	2.145.078.038,21	(1.838.612.509,72)	(14.851.455.478,44)
2030	287.309.341,56	2.144.582.579,76	(1.857.273.238,20)	(16.708.728.716,64)
2031	265.508.115,51	2.145.403.797,54	(1.879.895.682,03)	(18.588.624.398,67)
2032	238.797.029,71	2.154.359.972,39	(1.915.562.942,68)	(20.504.187.341,35)
2033	207.418.688,93	2.170.947.483,30	(1.963.528.794,37)	(22.467.716.135,72)
2034	182.140.949,45	2.163.837.148,20	(1.981.696.198,75)	(24.449.412.334,47)
2035	165.689.205,37	2.125.385.343,58	(1.959.696.138,21)	(26.409.108.472,68)
2036	150.444.822,99	2.078.427.889,49	(1.927.983.066,50)	(28.337.091.539,18)
2037	133.138.248,69	2.033.120.299,36	(1.899.982.050,67)	(30.237.073.589,85)
2038	116.486.281,38	1.982.045.306,32	(1.865.559.024,94)	(32.102.632.614,79)
2039	103.758.837,81	1.916.261.429,39	(1.812.502.591,58)	(33.915.135.206,37)
2040	93.335.509,36	1.841.235.989,49	(1.747.900.480,13)	(35.663.035.686,50)
2041	83.119.480,69	1.763.838.129,07	(1.680.718.648,38)	(37.343.754.334,88)
2042	73.043.143,63	1.685.020.541,45	(1.611.977.397,82)	(38.955.731.732,70)
2043	63.904.106,93	1.603.220.025,15	(1.539.315.918,22)	(40.495.047.650,92)
2044	55.862.311,96	1.518.727.061,89	(1.462.864.749,93)	(41.957.912.400,85)
2045	48.423.014,62	1.433.680.185,76	(1.385.257.171,14)	(43.343.169.571,99)
2046	41.581.065,31	1.348.755.125,89	(1.307.174.060,58)	(44.650.343.632,57)
2047	35.291.006,50	1.264.688.862,94	(1.229.397.856,44)	(45.879.741.489,01)
2048	29.568.582,34	1.181.959.722,86	(1.152.391.140,52)	(47.032.132.629,53)
2049	24.457.984,37	1.100.874.476,19	(1.076.416.491,82)	(48.108.549.121,35)
2050	19.961.599,78	1.021.844.983,92	(1.001.883.384,14)	(49.110.432.505,49)
2051	16.059.848,83	945.237.383,64	(929.177.534,81)	(50.039.610.040,30)
2052	12.723.210,54	871.308.269,76	(858.585.059,22)	(50.898.195.099,52)
2053	9.913.735,98	800.283.877,19	(790.370.141,21)	(51.688.565.240,73)
2054	7.593.086,89	732.361.398,44	(724.768.311,55)	(52.413.333.552,28)
2055	5.715.525,46	667.693.689,42	(661.978.163,96)	(53.075.311.716,24)
2056	4.225.404,17	606.386.066,22	(602.160.662,05)	(53.677.472.378,29)
2057	3.064.986,80	548.511.034,52	(545.446.047,72)	(54.222.918.426,01)
2058	2.179.843,69	494.109.141,43	(491.929.297,74)	(54.714.847.723,75)
2059	1.519.823,63	443.187.570,56	(441.667.746,93)	(55.156.515.470,68)
2060	1.038.968,96	395.728.533,34	(394.689.564,38)	(55.551.205.035,06)
2061	697.316,54	351.702.177,53	(351.004.860,99)	(55.902.209.896,05)
2062	460.241,27	311.040.922,45	(310.580.681,18)	(56.212.790.577,23)
2063	299.518,22	273.659.633,92	(273.360.115,70)	(56.486.150.692,93)
2064	193.073,46	239.464.380,41	(239.271.306,95)	(56.725.421.999,88)
2065	123.845,55	208.345.614,65	(208.221.769,10)	(56.933.643.768,98)
2066	79.456,30	180.175.849,68	(180.096.393,38)	(57.113.740.162,36)
2067	51.354,44	154.818.919,80	(154.767.565,36)	(57.268.507.727,72)
2068	33.569,92	132.138.840,62	(132.105.270,70)	(57.400.612.998,42)
2069	22.161,21	111.980.777,81	(111.958.616,60)	(57.512.571.615,02)
2070	14.730,20	94.175.436,93	(94.160.706,73)	(57.606.732.321,75)
2071	9.820,17	78.554.113,72	(78.544.293,55)	(57.685.276.615,30)
2072	6.560,09	64.954.361,74	(64.947.801,65)	(57.750.224.416,95)
2073	4.390,98	53.209.335,13	(53.204.944,15)	(57.803.429.361,10)
2074	2.942,98	43.146.554,21	(43.143.611,23)	(57.846.572.972,33)
2075	1.958,61	34.610.253,87	(34.608.295,26)	(57.881.181.267,59)
2076	1.289,81	27.446.532,76	(27.445.242,95)	(57.908.626.510,54)
2077	847,77	21.495.270,71	(21.494.422,94)	(57.930.120.933,48)
2078	553,11	16.605.009,58	(16.604.456,47)	(57.946.725.389,95)
2079	357,72	12.641.968,04	(12.641.610,32)	(57.959.367.000,27)
2080	229,60	9.477.685,93	(9.477.456,33)	(57.968.844.456,60)
2081	143,75	6.987.716,55	(6.987.572,80)	(57.975.832.029,40)
2082	88,17	5.060.170,27	(5.060.082,10)	(57.980.892.111,50)

FONTE: PREVI-RIO (bases cadastrais da CMRJ, PREVI-RIO, SMA e TCMRJ).

NOTA: Projeção atuarial elaborada em 04/11/2008 - Instituto Brasileiro de Gestão Pública.



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

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
2010

LRF, art. 4º, § 2º, inciso V

R\$

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2010	2011	2012	
ISS	Incentivo Fiscal	Projetos Culturais (Lei Nº 1.940/1992)	11.333.301	12.287.387	13.368.691	n/a
ISS	Redução de Base de Cálculo	Apoio à Educação de Pessoas com Deficiência (Lei Nº 4.454/2006)	841.941	912.820	993.149	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Programa de Incentivo a Investimentos no Setor de Tecnologia da Informação (em estudo para encaminhamento de novo Projeto de Lei)	96.845.170	104.998.018	114.237.958	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de agenciamento, corretagem ou intermediação de seguros (em estudo para encaminhamento de novo Projeto de Lei)	13.855.876	15.022.324	16.344.304	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de agenciamento, corretagem, intermediação e representação, relativos a resseguros (em estudo para encaminhamento de Projeto de Lei)	922.650	1.000.322	1.088.352	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Sociedades cooperativas de táxis, formadas exclusivamente por profissionais autônomos	40.710	44.137	48.021	n/a
IPTU	Isenção	Prestadores de serviços de representação realizada através de centrais de teleatendimento (Projeto de Lei Nº 62/2009)	4.338.000	4.533.210	4.737.204	n/a
TLE	Isenção	Contribuintes que faturem até R\$ 60.000,00 nos primeiros 12 meses de atividade (Projeto de Lei Nº 99/2009)	1.800.000	1.951.532	2.123.269	n/a
TIS	Isenção	Contribuintes que faturem até R\$ 60.000,00 nos primeiros 12 meses de atividade (Projeto de Lei Nº 99/2009)	880.000	919.600	960.982	n/a
TOTAL			130.857.648	141.669.350	153.901.930	-

FONTE: SMF - Coordenadorias Tributárias.

Legenda: IPTU - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana

ISS - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza

TLE - Taxa de Licença para Estabelecimento

TIS - Taxa de Inspeção Sanitária



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

**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

2010

LRF, art. 4º, § 2º, inciso V

R\$ Milhões

EVENTO	Valor Previsto 2010
Aumento Permanente da Receita	671,2
(-) Transferências ao FUNDEB	37,8
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	633,5
Redução Permanente de Despesa (II)	0,0
Margem Bruta (III) = (I+II)	633,5
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	326,1
Impacto de Novas DOCC	326,1
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	307,3



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

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
2010

R\$

DESCRIÇÃO	2010	2011	2012
RECEITAS CORRENTES	11.849.003.262	12.523.148.553	13.267.808.694
RECEITA TRIBUTÁRIA	5.213.884.120	5.576.821.518	5.980.443.404
Impostos	4.934.815.408	5.283.571.873	5.672.066.684
Taxas	279.068.712	293.249.645	308.376.720
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.062.529.700	1.117.029.841	1.174.423.113
RECEITA PATRIMONIAL	496.536.406	504.625.470	519.498.619
RECEITA INDUSTRIAL	7.763.593	8.054.699	8.386.140
RECEITA DE SERVIÇOS	236.262.133	246.092.747	256.760.597
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.230.276.576	4.426.736.322	4.637.578.608
Transferências da União	1.265.651.946	1.324.339.618	1.390.296.745
Transferências dos Estados	1.780.244.274	1.864.791.506	1.954.045.701
Demais Transferência Correntes	1.184.380.356	1.237.605.198	1.293.236.162
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	601.750.734	643.787.956	690.718.214
Multas e Juros de Mora	332.462.919	356.833.603	384.088.837
Receita da Dívida Ativa	161.840.563	174.915.465	189.678.006
Demais Receitas Correntes	107.447.252	112.038.888	116.951.371
RECEITAS DE CAPITAL	412.470.962	322.960.133	230.233.348
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	154.912.664	91.505.000	75.570.000
ALIENAÇÃO DE BENS	77.191.040	77.273.195	2.366.734
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	114.252.626	119.385.153	124.752.777
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	66.114.632	34.796.785	27.543.837
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0	0	0
TOTAL DAS RECEITAS	12.261.474.224	12.846.108.686	13.498.042.042
DESPESAS CORRENTES	10.746.461.332	11.313.910.052	11.767.032.412
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.798.825.029	7.211.570.478	7.676.657.936
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	693.887.552	731.608.680	612.641.873
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.253.748.751	3.370.730.894	3.477.732.603
DESPESAS DE CAPITAL	1.493.560.513	1.509.512.520	1.706.955.026
INVESTIMENTOS	960.059.134	941.665.684	950.927.163
INVERSÕES FINANCEIRAS	112.622.532	111.976.888	117.015.466
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	420.878.847	455.869.948	639.012.397
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	21.452.379	22.686.114	24.054.604
TOTAL DAS DESPESAS	12.261.474.224	12.846.108.686	13.498.042.042

As metas anuais constantes deste Anexo de Metas Fiscais foram calculadas com base no acompanhamento da realização da receita nos exercícios anteriores, especialmente a do exercício de 2008, bem como a evolução das despesas de caráter permanente e os projetos em andamento no mesmo período.



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

As características de cada rubrica de receita foram respeitadas, 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.

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, a incidência da inflação no período também foi considerada, 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 2010, 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 577, de 15 de outubro de 2008. Os resultados primários projetados, somados aos recursos de origem



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro

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 2009, foi realizado obedecendo a 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 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 2009 até o fim do respectivo ano.

Por fim, cabe destacar o Produto Interno Bruto do Estado do Rio de Janeiro utilizado, do Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística – IBGE – de 2003 no valor de R\$ 190,384 bilhões, e que foi atualizado pelo PIB projetado e pela inflação de cada exercício à frente.