

# 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**  
2011

LRF, art. 4º, § 1

R\$ (Correntes) / R\$ médios de 2010 (Constante)

ESPECIFICAÇÃO	2011			2012			2013		
	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	14.565.100.485	13.914.612.697	7,368%	15.397.744.230	14.076.621.988	7,140%	16.088.180.756	14.074.468.181	6,831%
Receitas Primárias (I)	13.443.257.556	12.842.872.074	6,801%	14.387.735.597	13.153.271.819	6,671%	15.516.264.876	13.574.137.411	6,588%
Despesa Total	14.565.100.485	13.914.612.697	7,368%	15.397.744.230	14.076.621.988	7,140%	16.088.180.756	14.074.468.181	6,831%
Despesas Primárias (II)	13.396.789.570	12.798.479.381	6,777%	14.320.275.559	13.091.599.834	6,640%	15.014.075.660	13.134.805.815	6,375%
Resultado Primário (I – II)	46.467.986	44.392.693	0,024%	67.460.038	61.671.985	0,031%	502.189.216	439.331.597	0,213%
Resultado Nominal	985.856.518	814.826.526	0,499%	743.950.169	523.727.155	0,345%	629.275.047	374.386.645	0,267%
Dívida Pública Consolidada	8.604.554.268	8.041.329.724	4,353%	8.839.390.361	7.905.066.271	4,099%	9.071.090.112	7.762.942.914	3,852%
Dívida Consolidada Líquida	3.567.911.268	3.334.368.061	1,805%	4.302.511.361	3.847.735.653	1,995%	4.922.697.112	4.212.792.089	2,090%

O Demonstrativo I - Metas Anuais apresenta a evolução das metas anuais para o exercício 2011 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	2011	2012	2013
PIB real ano (%)	4,50	4,40	4,50
IPCA- E ano (%)	4,50	4,50	4,50
IGP-DI ano (%)	4,50	4,50	4,50
IGP-M ano (%)	4,50	4,50	4,50
Taxa de Juros Média (SELIC) (%)	11,25	10,83	10,50
Taxa de Câmbio Média (R\$/US\$)	1,84	1,88	1,91

## 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**  
2011

LRF, art. 4º, §2º, inciso I

R\$

ESPECIFICAÇÃO	I - Metas Previstas em 2009 (a)	% PIB	II - Metas Realizadas em 2009 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	12.096.734.165	7,392%	11.667.181.525	7,130%	-429.552.640	-3,55
Receitas Primárias (I)	11.222.953.598	6,858%	10.988.356.325	6,715%	-234.597.273	-2,09
Despesa Total	12.096.734.165	7,392%	10.770.146.069	6,581%	-1.326.588.096	-10,97
Despesas Primárias (II)	10.936.728.812	6,683%	9.630.790.872	5,885%	-1.305.937.940	-11,94
Resultado Primário (I-II)	286.224.786	0,175%	1.357.565.453	0,830%	1.071.340.667	374,30
Resultado Nominal	-335.465.861	-0,205%	-1.998.988.733	-1,222%	-1.663.522.872	495,88
Dívida Pública Consolidada	7.932.558.154	4,847%	8.188.966.956	5,004%	256.408.802	3,23
Dívida Consolidada Líquida	2.776.703.760	1,697%	2.638.915.962	1,613%	-137.787.798	-4,96

FONTE: SMF e CGM.

O Demonstrativo II apresenta a execução orçamentária relativa ao exercício de 2009.

Com o impacto na economia brasileira dos efeitos da crise financeira internacional que afetou a economia mundial desde o último quadrimestre de 2008, o comportamento efetivo das variáveis econômicas utilizadas no cálculo das previsões de receitas e despesas apresentou diferenças significativas quando comparadas às estimativas das variáveis utilizadas no cálculo das respectivas previsões. O quadro a seguir destaca o comportamento de algumas dessas variáveis:

### INDICADORES 2009 ESTIMADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA X REALIZADO

DESCRIÇÃO	2009 LEI ORÇAMENTÁRIA	2009 REALIZADO
PIB (%)	3,73	-0,20
IPCA-E (%)	5,00	4,18
IGP-DI (%)	5,40	-1,43
IGP-M ano (%)	0,89	-1,72
Taxa de Juros Média (SELIC) (%)	9,81	9,27
Taxa de Câmbio Média (R\$/US\$)	1,69	1,99

FONTE: SMF, IBGE, FGV e BACEN.

A Receita Total prevista de R\$ 12,097 bilhões, quando comparada com a Receita Total realizada de R\$ 11,667 bilhões, evidencia uma insuficiência de arrecadação de 3,6%, correspondente a um montante de R\$ 429,553 milhões.

Esse desempenho afetou as Receitas Primárias que apresentaram uma queda de R\$ 234,597 milhões, devido, principalmente, a não realização da totalidade das Receitas de Contribuições, de Transferências Correntes e de Transferências de Capital previstas na Lei Orçamentária.

Na comparação entre a Despesa Total fixada e a realizada, houve uma economia orçamentária de 11,0%, correspondente a R\$ 1,327 bilhão.

Esse desempenho se refletiu nas Despesas Primárias que apresentaram uma economia de 11,9% em relação às Despesas Primárias previstas, correspondente a R\$ 1,306 bilhão.

Essa economia orçamentária é atribuída, principalmente: ao ajuste na execução das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais, através da implementação de medidas de redução de gastos como os cortes nos cargos de direção e nos encargos especiais, a suspensão da conversão de licença prêmio em pecúnia, entre outros; ao controle das despesas de custeio através de cortes em todas as secretarias; à repriorização dos Investimentos e à revisão dos contratos das obras; e às Inversões Financeiras através da nova política de concessão de cartas de crédito pelo Previ-Rio.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
RECEITAS E DESPESAS - EXERCÍCIO DE 2009

R\$

DESCRIÇÃO	Meta Prevista	Realizado	Diferença
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>11.461.688.377</b>	<b>11.351.285.998</b>	<b>-110.402.379</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	4.962.436.503	5.059.927.923	97.491.420
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	988.271.450	793.058.673	-195.212.777
RECEITA PATRIMONIAL	496.778.368	567.728.017	70.949.649
RECEITA INDUSTRIAL	7.414.590	5.048.144	-2.366.446
RECEITA DE SERVIÇOS	227.769.284	206.407.108	-21.362.176
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.208.651.331	4.055.355.974	-153.295.357
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	570.366.851	663.760.158	93.393.307
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>635.045.788</b>	<b>315.895.527</b>	<b>-319.150.261</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	255.667.998	29.969.815	-225.698.183
ALIENAÇÃO DE BENS	112.577.000	60.631.239	-51.945.761
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	81.437.120	104.610.850	23.173.730
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	185.363.670	120.683.624	-64.680.046
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>12.096.734.165</b>	<b>11.667.181.525</b>	<b>-429.552.640</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>10.740.514.509</b>	<b>9.908.361.052</b>	<b>-832.153.457</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.745.412.093	6.222.400.102	-523.011.991
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	714.784.433	679.796.201	-34.988.232
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.280.317.983	3.006.164.749	-274.153.234
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.335.650.599</b>	<b>861.785.017</b>	<b>-473.865.582</b>
INVESTIMENTOS	745.538.675	400.729.232	-344.809.443
INVERSÕES FINANCEIRAS	165.463.640	84.358.848	-81.104.792
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	424.648.284	376.696.938	-47.951.346
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>20.569.057</b>	-	<b>-20.569.057</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>12.096.734.165</b>	<b>10.770.146.069</b>	<b>-1.326.588.096</b>

Quando a execução orçamentária de 2009 é comparada a do ano anterior, conforme demonstrado na tabela a seguir, verifica-se que a Receita Total realizada de R\$ 11,667 bilhões apresentou um crescimento de 6,5% contra uma variação do IPCA-E de 4,18%.

PREFEITURA DA CIDADE DORIO DE JANEIRO  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
RECEITAS E DESPESAS - EVOLUÇÃO 2008 / 2009

DESCRIÇÃO	2008	2009	Diferença %
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>10.662.101.502</b>	<b>11.351.285.998</b>	<b>6,5%</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	4.585.302.505	5.059.927.923	10,4%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	754.736.459	793.058.673	5,1%
RECEITA PATRIMONIAL	581.333.049	567.728.017	-2,3%
RECEITA INDUSTRIAL	7.401.819	5.048.144	-31,8%
RECEITA DE SERVIÇOS	260.040.050	206.407.108	-20,6%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	3.855.204.415	4.055.355.974	5,2%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	618.083.206	663.760.158	7,4%
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>293.610.167</b>	<b>315.895.527</b>	<b>7,6%</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	48.800.341	29.969.815	-38,6%
ALIENAÇÃO DE BENS	19.475.109	60.631.239	211,3%
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	103.865.304	104.610.850	0,7%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	121.469.412	120.683.624	-0,6%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>10.955.711.669</b>	<b>11.667.181.525</b>	<b>6,5%</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>9.560.758.415</b>	<b>9.908.361.052</b>	<b>3,6%</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	5.993.712.352	6.222.400.102	3,8%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	590.175.810	679.796.201	15,2%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.976.870.252	3.006.164.749	1,0%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.590.618.621</b>	<b>861.785.017</b>	<b>-45,8%</b>
INVESTIMENTOS	843.320.718	400.729.232	-52,5%
INVERSÕES FINANCEIRAS	403.354.046	84.358.848	-79,1%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	343.943.857	376.696.938	9,5%
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>11.151.377.036</b>	<b>10.770.146.069</b>	<b>-3,4%</b>

A Receita Tributária, responsável por 43,4% da Receita Total, atingiu o montante de R\$ 5,060 bilhões, superior aos R\$ 4,962 bilhões previstos na Lei Orçamentária e 10,4% acima dos R\$ 4,585 bilhões realizados no exercício anterior.

Composta por impostos e taxas de competência municipal, a Receita Tributária realizada em 2009 teve como destaque a arrecadação de R\$ 2,770 bilhões do ISS que apresentou um crescimento de 13,0% em relação aos R\$ 2,452 bilhões realizados no ano anterior, ultrapassando em 3,7% a previsão orçamentária de R\$ 2,671 bilhões.

Outro destaque da Receita Tributária foi o IPTU, que atingiu o montante de R\$ 1,274 bilhão contra R\$ 1,194 bilhão arrecadado em 2008. Esse crescimento equivale a um acréscimo de 6,7%. A arrecadação do IPTU é influenciada pela variação do IPCA-E do exercício anterior ao da arrecadação, a qual foi de 6,10%. A previsão orçamentária para este tributo foi de R\$ 1,271 bilhão.

A arrecadação do ITBI alcançou em 2009 o montante de R\$ 388,344 milhões, o que resultou em um crescimento de 12,8% em relação ao ITBI arrecadado no exercício anterior, que foi de R\$ 344,239 milhões. O valor previsto para o ITBI na lei orçamentária foi de R\$ 406,803 milhões.

As Receitas de Contribuições, que compreendem as receitas arrecadadas pelo fundo previdenciário do Município, atingiram o montante de R\$ 793,059 milhões e apresentaram, em relação a 2008, um crescimento de 5,1%.

As Receitas Patrimoniais atingiram, no ano de 2009, uma arrecadação de R\$ 567,728 milhões contra R\$ 581,333 milhões de 2008, apresentando decréscimo de 2,3% em relação ao exercício anterior, em termos nominais. A arrecadação foi 14,3% superior à previsão orçamentária de R\$ 496,778 milhões.

As Transferências Correntes, que em 2009 correspondem a 34,8% da Receita Total, apresentaram uma arrecadação de R\$ 4,055 bilhões, superior em 5,2% aos R\$ 3,855 bilhões realizados no exercício anterior e inferior aos R\$ 4,209 bilhões estimados na lei orçamentária.

Dentre as receitas que se destacaram neste grupo, encontram-se as transferências do SUS, que atingiram o montante de R\$ 874,404 milhões e as transferências do FUNDEB, que alcançaram R\$ 1,113 bilhão. O crescimento dessas transferências em relação ao exercício anterior foi de 14,4% e 9,2%, respectivamente.

Houve perdas em diversas transferências como o FPM que caiu 6,7%, o IPI-Ex que sofreu redução de 19,2%, e os Royalties do Petróleo, que recuaram 28,4%, em relação ao realizado no ano anterior.

Embora representem apenas 2,7% da Receita Total arrecadada em 2009, as Receitas de Capital apresentaram um montante de R\$ 315,896 milhões contra R\$ 293,610 milhões arrecadados no ano anterior, o que equivale a uma variação de 7,6%. Quando comparada à lei orçamentária, observa-se um baixo desempenho da arrecadação, na ordem de 49,7%, ocasionado principalmente pela não

realização da totalidade das operações de crédito previstas e da alienação de bens.

A Despesa Total empenhada em 2009 atingiu o montante de R\$ 10,770 bilhões e apresentou uma queda de 3,4% em relação ao exercício anterior, sendo um crescimento de 3,6% para as Despesas Correntes e uma queda de 45,8% para as Despesas de Capital.

Quando comparados os montantes empenhados com os efetivamente arrecadados, verifica-se que as receitas ultrapassaram as despesas em 8,3%, equivalente a R\$ 897,035 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 permaneceram praticamente no mesmo patamar do exercício anterior, já que apresentaram um acréscimo de apenas 1%.

O serviço da dívida, compreendendo juros, encargos e amortizações, cresceu 13,1% sobre o valor despendido em 2008, o que representou esforço adicional de desembolso da ordem de R\$ 122,373 milhões.

Os Investimentos atingiram em 2009 o montante de R\$ 400,729 milhões e, após a revisão dos contratos e repriorização das obras, tiveram seu ritmo de execução retomado a partir do 2º semestre. Já as Inversões Financeiras recuaram 79,1% e compreendem, principalmente, a queda 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 2009 o montante superavitário de R\$ 1,358 bilhão, superior, portanto, aos R\$ 286,225 milhões estipulados no Anexo de Metas Fiscais de 2009 e aos R\$ 456,285 milhões obtidos no exercício de 2008.

A Dívida Consolidada recuou de R\$ 8,685 bilhões em 31/12/2008 para R\$ 8,189 bilhões em 31/12/2009. A Dívida Consolidada Líquida, agregando o

ativo disponível e os haveres financeiros, passou de R\$ 4,644 bilhões em 31/12/2008 para R\$ 2,639 bilhões em 31/12/2009, o que gerou um Resultado Nominal de R\$ 1,999 bilhão negativos contra R\$ 335,466 milhões negativos que haviam sido estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais 2009 e contra R\$ 1,036 bilhão negativos apurados em balanço de 31 de dezembro de 2008.



## 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**  
2011

LRF, art.4º, §2º, inciso II

R\$

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES											
	2008	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%	
Receita Total	10.903.823.603	12.096.734.165	10,9%	13.600.178.533	12,4%	14.565.100.485	7,1%	15.397.744.230	5,7%	16.088.180.756	4,5%	
Receitas Não-Financeiras (I)	9.942.592.387	11.222.953.598	12,9%	12.529.639.090	11,6%	13.443.257.556	7,3%	14.387.735.597	7,0%	15.516.264.876	7,8%	
Despesa Total	10.903.823.603	12.096.734.165	10,9%	13.600.178.533	12,4%	14.565.100.485	7,1%	15.397.744.230	5,7%	16.088.180.756	4,5%	
Despesas Não-Financeiras (II)	9.924.426.105	10.936.728.812	10,2%	12.433.757.093	13,7%	13.396.789.570	7,7%	14.320.275.559	6,9%	15.014.075.660	4,8%	
Resultado Primário (I – II)	18.166.282	286.224.786	1475,6%	95.881.997	-66,5%	46.467.986	-51,5%	67.460.038	45,2%	502.189.216	644,4%	
Resultado Nominal	-132.864.033	-335.465.861	152,5%	167.380.783	-149,9%	985.856.518	489,0%	743.950.169	-24,5%	629.275.047	-15,4%	
Dívida Pública Consolidada	8.102.693.213	7.932.558.154	-2,1%	8.492.067.421	7,1%	8.604.554.268	1,3%	8.839.390.361	2,7%	9.071.090.112	2,6%	
Dívida Consolidada Líquida	3.448.110.854	2.776.703.760	-19,5%	2.871.789.421	3,4%	3.567.911.268	24,2%	4.302.511.361	20,6%	4.922.697.112	14,4%	

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES (Médios de 2010 - IPCA-E)											
	2008	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%	
Receita Total	11.981.331.365	12.642.836.767	5,5%	13.600.178.533	7,6%	13.914.612.697	2,3%	14.076.621.988	1,2%	14.074.468.181	0,0%	
Receitas Não-Financeiras (I)	10.925.111.993	11.729.609.698	7,4%	12.529.639.090	6,8%	12.842.872.074	2,5%	13.153.271.819	2,4%	13.574.137.411	3,2%	
Despesa Total	11.981.331.365	12.642.836.767	5,5%	13.600.178.533	7,6%	13.914.612.697	2,3%	14.076.621.988	1,2%	14.074.468.181	0,0%	
Despesas Não-Financeiras (II)	10.905.150.533	11.430.463.400	4,8%	12.433.757.093	8,8%	12.798.479.381	2,9%	13.091.599.834	2,3%	13.134.805.815	0,3%	
Resultado Primário (I – II)	19.961.461	299.146.298	1398,6%	95.881.997	-67,9%	44.392.693	-53,7%	61.671.985	38,9%	439.331.597	612,4%	
Resultado Nominal	-199.686.822	-476.710.584	138,7%	38.163.598	-108,0%	814.826.526	2035,1%	523.727.155	-35,7%	374.386.645	-28,5%	
Dívida Pública Consolidada	8.643.665.788	8.122.645.172	-6,0%	8.293.335.143	2,1%	8.041.329.724	-3,0%	7.905.066.271	-1,7%	7.762.942.914	-1,8%	
Dívida Consolidada Líquida	3.678.322.385	2.843.241.606	-22,7%	2.804.583.495	-1,4%	3.334.368.061	18,9%	3.847.735.653	15,4%	4.212.792.089	9,5%	

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

ÍNDICES DE INFLAÇÃO (%)					
2008 <sup>(1)</sup>	2009 <sup>(1)</sup>	2010 <sup>(2)</sup>	2011 <sup>(2)</sup>	2012 <sup>(2)</sup>	2013 <sup>(2)</sup>
6,10	4,18	4,85	4,50	4,50	4,50

<sup>(1)</sup> FONTE: IBGE.

<sup>(2)</sup> Estimativa para o período.

## Demonstrativo IV – Evolução do Patrimônio Líquido

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO  
LEI ORÇAMENTÁRIA  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
**EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
2011

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

R\$

<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2009</b>	<b>%</b>	<b>2008</b>	<b>%</b>	<b>2007</b>	<b>%</b>
Patrimônio/Capital	18.810.828.273,53	83,05%	15.975.990.956,66	90,44%	12.822.933.045,41	84,78%
Reservas	51.913.264,98	0,23%	127.794.680,28	0,72%	162.403.485,50	1,07%
Resultado Acumulado	3.787.631.065,28	16,72%	1.559.987.374,58	8,83%	2.140.047.477,01	14,15%
<b>TOTAL</b>	<b>22.650.372.603,79</b>	<b>100,00%</b>	<b>17.663.773.011,52</b>	<b>100,00%</b>	<b>15.125.384.007,92</b>	<b>100,00%</b>

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

Nota 2: Pra fins de comparabilidade foi alterado o critério de apresentação do Resultado Acumulado e Patrimônio/Capital dos exercícios de 2007 e 2008. A linha Resultado Acumulado passa a evidenciar o superávit/déficit do exercício das Entidades regidas pela Lei 4.320/64, e o resultado do exercício adicionado ao resultado acumulado ainda não incorporado das Entidades regidas pela Lei 6.404/76.

<b>REGIME PREVIDENCIÁRIO</b>						
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2009</b>	<b>%</b>	<b>2008</b>	<b>%</b>	<b>2007</b>	<b>%</b>
Patrimônio/Capital	2.103.052.715,03	103,39%	2.042.539.837,30	97,08%	1.913.234.999,63	93,67%
Reservas		0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	(69.044.121,62)	-3,39%	61.428.096,09	2,92%	129.304.837,67	6,33%
<b>TOTAL</b>	<b>2.034.008.593,41</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.103.967.933,39</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.042.539.837,30</b>	<b>100,00%</b>

FONTE: Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais do FUNPREVI - Dez/2009.

Nota: A linha Resultado Acumulado evidencia o superávit/déficit apurado no exercício do FUNPREVI.

## Demonstrativo V – Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
**ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS**  
2011

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

R\$

<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	2009 (a)	2008 (b)	2007 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	60.631.238,66	19.475.109,43	7.460.260,87
Alienação de Bens Móveis	60.411.125,33	1.602.165,04	1.940.724,07
Alienação de Bens Imóveis	220.113,33	17.872.944,39	5.519.536,80

<b>DESPESAS EXECUTADAS</b>	2009 (d)	2008 (e)	2007 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	861.785.017,32	1.590.618.621,32	1.238.424.728,43
DESPESAS DE CAPITAL	861.785.017,32	1.590.618.621,32	1.238.424.728,43
Investimentos	400.729.231,68	843.320.717,90	872.767.227,86
Inversões Financeiras	84.358.848,00	403.354.046,49	54.932.132,39
Amortização da Dívida	376.696.937,64	343.943.856,93	310.725.368,18
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	-	-	-

<b>SALDO FINANCEIRO</b>	2009 (g) = ((Ia - IId) + IIIh)	2008 (h) = ((Ib - ILe) + IIIi)	2007 (i) = (Ic - IIIf)
VALOR (III)	(3.603.261.758,11)	(2.802.107.979,45)	(1.230.964.467,56)

FONTE: Controladoria Geral do Município

Notas :

A variação do exercício de 2008 para 2009:

\* Nas receitas de Alienação de Bens Móveis foi originada, basicamente, na Adm. Direta.

\*\* Nas receitas de Alienação de Bens Imóveis foi originada na Adm. Direta.

\*\*\* Nas despesas de Investimentos foi originada, principalmente, na Adm. Direta.

\*\*\*\* Nas despesas de Inversões Financeiras foi originada, basicamente, na Previrio e Riourbe.

## Demonstrativo VI – Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
**RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES**  
2011

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

R\$ 1,00

<b>RECEITAS</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
<b>RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)</b>	<b>520.115.212,88</b>	<b>536.337.960,31</b>	<b>481.373.179,96</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>519.099.934,24</b>	<b>534.789.195,27</b>	<b>480.197.422,63</b>
<b>Receita de Contribuições dos Segurados</b>	<b>197.130.179,97</b>	<b>231.854.235,72</b>	<b>249.504.749,41</b>
Pessoa Civil	197.130.179,97	231.854.235,72	249.504.749,41
Pessoa Militar	-	-	-
<b>Outras Receitas de Contribuições</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>57.353,32</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>313.918.792,17</b>	<b>295.886.541,55</b>	<b>215.828.208,81</b>
<b>Receita de Serviços</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>8.050.962,10</b>	<b>7.048.418,00</b>	<b>14.807.111,09</b>
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	7.518.339,73	4.998.930,76	14.007.167,33
Outras Receitas Correntes	532.622,37	2.049.487,24	799.943,76
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>1.015.278,64</b>	<b>1.548.765,04</b>	<b>1.175.757,33</b>
<b>Alienação de Bens, Direitos e Ativos</b>	<b>1.015.278,64</b>	<b>1.548.765,04</b>	<b>1.175.757,33</b>
<b>Amortização de Empréstimos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outras Receitas de Capital</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)</b>	<b>388.009.047,46</b>	<b>446.095.986,17</b>	<b>461.611.698,72</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>388.009.047,46</b>	<b>446.095.986,17</b>	<b>461.535.888,22</b>
<b>Receita de Contribuições</b>	<b>388.009.047,46</b>	<b>445.404.933,21</b>	<b>461.535.888,22</b>
Patronal	388.009.047,46	445.404.933,21	461.535.888,22
Pessoa Civil	388.009.047,46	445.404.933,21	461.535.888,22
Pessoa Militar	-	-	-
<b>Cobertura de Déficit Atuarial</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Regime de Débitos e Parcelamentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Receita de Serviços</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>-</b>	<b>691.052,96</b>	<b>75.810,50</b>
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)</b>	<b>908.124.260,34</b>	<b>982.433.946,48</b>	<b>942.984.878,68</b>
<b>DESPESAS</b>			
<b>DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)</b>	<b>1.448.737.466,73</b>	<b>1.690.346.186,15</b>	<b>1.858.310.997,32</b>
<b>ADMINISTRAÇÃO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Despesas Correntes	-	-	-
Despesas de Capital	-	-	-
<b>PREVIDÊNCIA</b>	<b>1.448.737.466,73</b>	<b>1.690.346.186,15</b>	<b>1.858.310.997,32</b>
Pessoa Civil	1.448.737.466,73	1.690.346.186,15	1.858.310.997,32
Pessoa Militar	-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	-	-	-
Demais Despesas Previdenciárias	-	-	-
<b>DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)</b>	<b>80.664.083,00</b>	<b>-</b>	<b>45.547.308,16</b>
<b>ADMINISTRAÇÃO</b>	<b>80.664.083,00</b>	<b>-</b>	<b>45.547.308,16</b>
Despesas Correntes	80.664.083,00	-	45.547.308,16
Despesas de Capital	-	-	-
<b>TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)</b>	<b>1.529.401.549,73</b>	<b>1.690.346.186,15</b>	<b>1.903.858.305,48</b>
<b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)</b>	<b>(621.277.289,39)</b>	<b>(707.912.239,67)</b>	<b>(960.873.426,80)</b>
<b>APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR</b>			
<b>TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS</b>	<b>555.855.369,91</b>	<b>792.542.981,47</b>	<b>823.069.768,40</b>
<b>Plano Financeiro</b>	<b>555.855.369,91</b>	<b>792.542.981,47</b>	<b>823.069.768,40</b>
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	555.855.369,91	792.542.981,47	823.069.768,40
Recursos para formação de Reservas	-	-	-
Outros Aportes para o RPPS	-	-	-
<b>Plano Previdenciário</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	-	-	-
Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial	-	-	-
Outros Aportes para o RPPS	-	-	-
<b>RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BENS E DIREITOS DO RPPS</b>	<b>1.886.213.725,53</b>	<b>1.905.599.062,81</b>	<b>1.880.607.473,51</b>

FONTE: PREVI-RIO

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO  
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
**PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES**  
2011

AMF - Demonstrativo VI (LRF, art. 4º, §2º, inciso IV, alínea "a")					R\$ 1.00
EXERCÍCIO	RECEITAS	DESPESAS	RESULTADO	SALDO FINANCEIRO	
	PREVIDENCIÁRIAS	PREVIDENCIÁRIAS	PREVIDENCIÁRIO	DO EXERCÍCIO	
	(a)	(b)	(c) = (a - b)	(d)=(d Exercício anterior)+(c)	
2010	2.031.600.456	2.173.570.073	(141.969.617)	1.735.639.169	
2011	2.007.580.548	2.289.851.993	(282.271.445)	1.453.367.724	
2012	1.983.844.631	2.407.633.172	(423.788.541)	1.029.579.183	
2013	1.960.389.348	2.493.178.337	(532.788.989)	496.790.194	
2014	1.937.211.379	2.577.295.419	(640.084.040)	(143.293.846)	
2015	1.860.062.536	2.647.963.647	(787.901.111)	(931.194.957)	
2016	1.848.527.450	2.712.515.491	(863.988.041)	(1.795.182.998)	
2017	1.834.464.704	2.782.462.385	(947.997.681)	(2.743.180.679)	
2018	1.817.870.281	2.855.657.824	(1.037.787.543)	(3.780.968.222)	
2019	1.798.634.141	2.932.645.319	(1.134.011.178)	(4.914.979.400)	
2020	1.776.990.458	3.011.085.137	(1.234.094.679)	(6.149.074.079)	
2021	1.753.732.299	3.083.802.705	(1.330.070.406)	(7.479.144.485)	
2022	1.728.231.858	3.152.375.585	(1.424.143.727)	(8.903.288.212)	
2023	1.701.211.864	3.213.419.271	(1.512.207.407)	(10.415.495.619)	
2024	1.672.620.106	3.267.038.254	(1.594.418.148)	(12.009.913.767)	
2025	1.642.493.004	3.315.554.266	(1.673.061.262)	(13.682.975.029)	
2026	1.611.072.317	3.352.361.629	(1.741.289.312)	(15.424.264.341)	
2027	1.578.859.932	3.378.546.958	(1.799.687.026)	(17.223.951.367)	
2028	1.545.245.864	3.403.523.121	(1.858.277.257)	(19.082.228.624)	
2029	1.510.787.283	3.424.978.008	(1.914.190.725)	(20.996.419.349)	
2030	1.474.919.249	3.442.572.000	(1.967.652.751)	(22.964.072.100)	
2031	1.437.602.026	3.457.541.766	(2.019.939.740)	(24.984.011.840)	
2032	1.398.985.945	3.471.500.458	(2.072.514.513)	(27.056.526.353)	
2033	1.359.512.910	3.483.076.369	(2.123.563.459)	(29.180.089.812)	
2034	1.319.519.139	3.492.914.328	(2.173.395.189)	(31.353.485.001)	
2035	1.279.149.658	3.502.798.055	(2.223.648.397)	(33.577.133.398)	
2036	1.239.696.843	3.509.706.959	(2.270.010.116)	(35.847.143.514)	
2037	1.200.571.265	3.517.013.471	(2.316.442.206)	(38.163.585.720)	
2038	1.163.380.091	3.520.702.478	(2.357.322.387)	(40.520.908.107)	
2039	1.128.692.503	3.520.493.657	(2.391.801.154)	(42.912.709.261)	
2040	1.096.270.537	3.517.552.899	(2.421.282.362)	(45.333.991.623)	
2041	1.066.594.668	3.511.563.549	(2.444.968.881)	(47.778.960.504)	
2042	1.039.586.460	3.503.907.666	(2.464.321.206)	(50.243.281.710)	
2043	1.015.421.210	3.494.376.609	(2.478.955.399)	(52.722.237.109)	
2044	994.247.568	3.483.381.119	(2.489.133.551)	(55.211.370.660)	
2045	975.385.274	3.471.480.589	(2.496.095.315)	(57.707.465.975)	
2046	958.361.699	3.459.509.340	(2.501.147.641)	(60.208.613.616)	
2047	943.724.581	3.447.376.139	(2.503.651.558)	(62.712.265.174)	
2048	931.435.659	3.435.004.159	(2.503.568.500)	(65.215.833.674)	
2049	921.238.936	3.422.616.975	(2.501.378.039)	(67.717.211.713)	
2050	912.851.119	3.410.425.447	(2.497.574.328)	(70.214.786.041)	
2051	906.016.690	3.398.544.672	(2.492.527.982)	(72.707.314.023)	
2052	900.521.584	3.387.027.464	(2.486.505.880)	(75.193.819.903)	
2053	896.176.096	3.375.894.114	(2.479.718.018)	(77.673.537.921)	
2054	892.787.351	3.365.175.771	(2.472.388.420)	(80.145.926.341)	
2055	890.180.961	3.354.894.286	(2.464.713.325)	(82.610.639.666)	
2056	888.209.014	3.345.056.492	(2.456.847.478)	(85.067.487.144)	
2057	886.741.958	3.335.660.825	(2.448.918.867)	(87.516.406.011)	
2058	884.153.217	3.330.791.785	(2.446.638.568)	(89.963.044.579)	
2059	882.194.623	3.327.102.566	(2.444.907.943)	(92.407.952.522)	
2060	880.847.923	3.324.563.099	(2.443.715.176)	(94.851.667.698)	
2061	880.096.331	3.323.144.742	(2.443.048.411)	(97.294.716.109)	
2062	879.924.424	3.322.820.191	(2.442.895.767)	(99.737.611.876)	
2063	880.318.041	3.323.563.390	(2.443.245.349)	(102.180.857.225)	
2064	881.264.193	3.325.349.447	(2.444.085.254)	(104.624.942.479)	
2065	882.750.978	3.328.154.554	(2.445.403.576)	(107.070.346.055)	
2066	884.767.504	3.331.955.914	(2.447.188.410)	(109.517.534.465)	
2067	887.303.812	3.336.731.669	(2.449.427.857)	(111.966.962.322)	
2068	890.350.809	3.342.460.829	(2.452.110.020)	(114.419.072.342)	
2069	893.900.204	3.349.123.212	(2.455.223.008)	(116.874.295.350)	
2070	897.944.449	3.356.699.378	(2.458.754.929)	(119.333.050.279)	
2071	902.476.676	3.365.170.573	(2.462.693.897)	(121.795.744.176)	
2072	907.490.649	3.374.518.668	(2.467.028.019)	(124.262.772.195)	
2073	912.980.712	3.384.726.111	(2.471.745.399)	(126.734.517.594)	
2074	918.941.737	3.395.775.872	(2.476.834.135)	(129.211.351.729)	
2075	925.369.081	3.407.651.391	(2.482.282.310)	(131.693.634.039)	
2076	932.258.543	3.420.336.538	(2.488.077.995)	(134.181.712.034)	
2077	939.606.318	3.433.815.557	(2.494.209.239)	(136.675.921.273)	
2078	947.408.957	3.448.073.031	(2.500.664.074)	(139.176.585.347)	
2079	955.663.333	3.463.093.836	(2.507.430.503)	(141.684.015.850)	
2080	964.366.595	3.478.863.099	(2.514.496.504)	(144.198.512.354)	
2081	973.516.137	3.495.366.161	(2.521.850.024)	(146.720.362.378)	
2082	983.109.561	3.512.588.540	(2.529.478.979)	(149.249.841.357)	
2083	993.144.639	3.530.515.892	(2.537.371.253)	(151.787.212.610)	
2084	1.003.619.284	3.549.133.977	(2.545.514.693)	(154.332.727.303)	

FONTES: CMRJ, PREVI-RIO, SMA, TCMRJ

Nota:

1 Projeção atuarial elaborada em 13/01/2010 pela Assessoria de Apoio Técnico do PREVI-RIO

2 Este Demonstrativo utiliza as seguintes hipóteses:

I. Data Base de Cálculo: 31/12/2009

II. Tábuas Biométricas

- Sobrevivência de Ativos: SMRJ00/06-M e SMRJ00/06-F (experiência dos servidores do Município do Rio de Janeiro observada no período de 2000 a 2006)

- Entrada em Invalidez: Álvaro Vindas

- Sobrevivência de Inválidos: Experiência IAPC

III. Composição Familiar: experiência dos servidores do Município do Rio de Janeiro.

IV. Reposição (entradas futuras) e Rotatividade (desligamentos): A distribuição de perfil econômico-demográfico dos concursados e desligados foi ajustada segundo a experiência do município observada nos últimos 6 (seis) anos.

V. Taxa de Crescimento Salarial Real: 1% a.a

VI. Índice de Atualização Monetária: IPCA-E/IBGE (valores apresentados em moeda constante)

VII. Taxa de Retorno sobre Investimentos: 6% a.a.

VIII. Taxa de Despesas Administrativas: 1% sobre a despesa de pessoal.

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

## 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  
2011

LRF, art. 4º, § 2º, inciso V

R\$

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2011	2012	2013	
ITBI	Isenção/Redução de Alíquota	Minha Casa/Minha Vida	22.008.825	44.863.125	38.619.630	n/a
ITBI	Isenção	Prestadores de serviços de representação realizada através de centrais de teleatendimento (Lei 5.044/2009, art. 2º, II)	44.939.756	49.051.850	53.540.210	n/a
ITBI	Isenção	Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Lei 5.128/2009, arts. 1º, 5º e 6º)	2.657.718	2.900.905	3.166.344	n/a
ISS	Incentivo Fiscal	Projetos Culturais (Lei 1.940/1992)	12.239.381	13.426.657	14.729.120	n/a
ISS	Redução de Base de Cálculo	Apoio à Educação de Pessoas com Deficiência (Lei 4.454/2006)	945.664	1.032.194	1.126.642	n/a
ISS	Incentivo Fiscal	Serviços vinculados a Complexos Siderúrgicos na Zona Oeste (Leis 4.372/2006 e 5.133/2009)	6.132.830	6.693.998	7.306.514	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Programa de Incentivo a Investimentos no Setor de Tecnologia da Informação (Projeto de Lei 491/2009)	33.434.407	36.493.734	39.832.997	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de agenciamento, corretagem ou intermediação de seguros (em estudo para encaminhamento de novo Projeto de Lei)	15.554.666	16.977.954	18.531.477	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de agenciamento, corretagem, intermediação e representação, relativos a resseguros (Projeto de Lei 132/2009)	3.126.807	3.412.917	3.725.207	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Sociedades cooperativas de táxis, formadas exclusivamente por profissionais autônomos (Lei 5.106/2009)	44.743	48.837	53.305	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Prestadores de serviços de representação realizada através de centrais de teleatendimento (Lei 5.044/2009)	1.653.423	1.804.715	1.969.850	n/a
ISS	Isenção	Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Lei 5.128/2009, arts. 1º, 5º e 6º)	109.907	119.963	130.939	n/a
IPTU	Isenção	Prestadores de serviços de representação realizada através de centrais de teleatendimento (Lei 5.044/2009, art. 2º, II)	4.548.393	4.753.070	4.966.958	n/a
IPTU	Isenção	Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Lei 5.128/2009, arts. 1º, 5º e 6º)	10.485.000	10.956.825	11.449.882	n/a
TLE	Isenção	Contribuintes que faturem até R\$ 60.000,00 nos primeiros 12 meses de atividade (Projeto de Lei N° 99/2009)	1.981.642	2.162.966	2.360.882	n/a
TIS	Isenção	Contribuintes que faturem até R\$ 60.000,00 nos primeiros 12 meses de atividade (Projeto de Lei N° 99/2009)	968.803	1.057.450	1.154.209	n/a
TOTAL			160.831.965	195.757.160	202.664.166	-

FONTE: SMF - Coordenadorias Tributárias.

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

ISS - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza

ITBI - Imposto sobre a Transmissão Onerosa de Bens Imobiliários

TCDL - Taxa de Coleta Domiciliar do Lixo

TLE - Taxa de Licença para Estabelecimento

TIS - Taxa de Inspeção Sanitária

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

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

### MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

2011

LRF, art. 4º, § 2º, inciso V

R\$ Milhões

EVENTO	Valor Previsto 2011
Aumento Permanente da Receita	842,2
(-) Transferências ao FUNDEB	6,3
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	835,9
Redução Permanente de Despesa (II)	0,0
Margem Bruta (III) = (I+II)	835,9
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	712,9
Impacto de Novas DOCC	712,9
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	123,0



## 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  
2011

R\$

DESCRIÇÃO	2011	2012	2013
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>13.314.390.699</b>	<b>14.188.287.792</b>	<b>15.084.526.429</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	6.122.263.905	6.665.946.226	7.259.349.367
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.156.194.004	1.245.430.375	1.323.937.231
RECEITA PATRIMONIAL	566.626.769	502.450.293	444.436.470
RECEITA INDUSTRIAL	8.001.459	8.327.533	8.659.298
RECEITA DE SERVIÇOS	263.671.651	274.428.138	285.326.289
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.555.192.150	4.771.361.205	5.014.356.704
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	642.440.761	720.344.022	748.461.070
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>1.250.709.786</b>	<b>1.209.456.438</b>	<b>1.003.654.327</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	440.527.264	430.214.117	104.867.324
ALIENAÇÃO DE BENS	91.367.265	91.453.319	51.967.079
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	105.175.831	71.473.538	60.104.527
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	340.800.426	164.109.464	131.545.397
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	272.839.000	452.206.000	655.170.000
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>14.565.100.485</b>	<b>15.397.744.230</b>	<b>16.088.180.756</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>12.306.737.986</b>	<b>13.411.502.188</b>	<b>14.697.574.471</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.767.500.556	8.452.912.079	9.274.841.812
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	702.338.875	741.831.515	768.965.383
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.836.898.555	4.216.758.594	4.653.767.276
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>2.233.962.499</b>	<b>1.951.242.042</b>	<b>1.332.806.285</b>
INVESTIMENTOS	1.601.732.951	1.458.377.561	899.800.968
INVERSÕES FINANCEIRAS	175.773.099	180.743.112	146.380.373
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	456.456.449	312.121.369	286.624.944
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>24.400.000</b>	<b>35.000.000</b>	<b>57.800.000</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>14.565.100.485</b>	<b>15.397.744.230</b>	<b>16.088.180.756</b>

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 2009, bem como a evolução das despesas de caráter permanente e os projetos em andamento no mesmo período.

Foram respeitadas as características de cada rubrica de receita, 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, 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 2011, 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 462, de 5 de agosto de 2009. Os resultados primários projetados, somados aos recursos de origem financeira, garantem os pagamentos previstos para o serviço da dívida. Os resultados nominais refletem as variações do endividamento líquido, atualizado, entre as datas referidas.

O cálculo efetuado em valores constantes, médios de 2010, 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 2010 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 2006 no valor de R\$ 127,956 bilhões, e que foi atualizado pela taxa de crescimento do PIB e pela inflação de cada exercício à frente.