

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
2012

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

R\$ (Correntes) / R\$ médios de 2011 (Constante)

ESPECIFICAÇÃO	2012			2013			2014		
	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	19.489.610.526	18.491.299.645	8,831%	20.398.968.610	18.485.303.959	8,464%	21.143.578.060	17.935.869.456	8,034%
Receitas Primárias (I)	17.858.628.499	16.943.860.956	8,092%	19.101.076.593	17.309.169.572	7,925%	20.439.276.541	17.338.418.066	7,766%
Despesa Total	19.489.610.526	18.491.299.645	8,831%	20.398.968.610	18.485.303.959	8,464%	21.143.578.060	17.935.869.456	8,034%
Despesas Primárias (II)	18.636.455.266	17.681.845.319	8,444%	19.449.443.156	17.624.855.229	8,070%	20.099.428.434	17.050.128.579	7,637%
Resultado Primário (I – II)	-777.826.767	-737.984.364	-0,352%	-348.366.563	-315.685.657	-0,145%	339.848.107	288.289.487	0,129%
Resultado Nominal	1.287.913.631	1.022.771.452	0,584%	1.462.121.568	1.095.084.220	0,607%	803.338.756	433.275.532	0,305%
Dívida Pública Consolidada	10.735.493.167	9.944.856.747	4,864%	11.392.048.993	10.098.621.275	4,727%	11.360.983.553	9.637.399.939	4,317%
Dívida Consolidada Líquida	5.072.895.504	4.699.292.179	2,299%	6.523.899.034	5.783.190.156	2,707%	7.316.119.752	6.206.185.558	2,780%

O Demonstrativo I - Metas Anuais apresenta a evolução das metas anuais para o exercício 2012 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	2012	2013	2014
PIB real ano (%)	4,50	4,50	4,50
IPCA- E ano (%)	4,90	4,50	4,50
IGP-DI ano (%)	4,87	4,50	4,50
IGP-M ano (%)	4,70	4,50	4,50
Taxa de Juros Média (SELIC) (%)	11,90	10,50	10,00
Taxa de Câmbio Média (R\$/US\$)	1,75	1,83	1,87

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
2012

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	I - Metas Previstas em 2010 (a)	% PIB	II - Metas Realizadas em 2010 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	13.600.178.533	7,461%	15.243.212.216	8,363%	1.643.033.683	12,08
Receitas Primárias (I)	12.529.639.090	6,874%	13.171.394.979	7,226%	641.755.889	5,12
Despesa Total	13.600.178.533	7,461%	14.278.900.029	7,834%	678.721.496	4,99
Despesas Primárias (II)	12.433.757.093	6,821%	12.275.519.700	6,735%	-158.237.393	-1,27
Resultado Primário (I-II)	95.881.997	0,053%	895.875.279	0,491%	799.993.282	834,35
Resultado Nominal	167.380.783	0,092%	-93.912.762	-0,052%	-261.293.545	-156,11
Dívida Pública Consolidada	8.492.067.421	4,659%	9.706.807.032	5,325%	1.214.739.612	14,30
Dívida Consolidada Líquida	2.871.789.421	1,576%	2.537.823.737	1,392%	-333.965.684	-11,63

FONTE: SMF e CGM.

O Demonstrativo II apresenta a execução orçamentária relativa ao exercício de 2010, período marcado pela forte recuperação da economia brasileira perante a crise financeira que afetou a economia mundial desde o último quadrimestre de 2008.

Os bons resultados ocorridos no cenário econômico nacional refletiram-se no comportamento efetivo das variáveis macroeconômicas utilizadas no cálculo das previsões de receitas e despesas na lei orçamentária 2010, gerando 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 2010

ESTIMADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA X REALIZADO

DESCRIÇÃO	2010 LEI ORÇAMENTÁRIA	2010 REALIZADO
PIB (%)	3,50	7,50
IPCA-E (%)	4,49	5,79
IGP-DI (%)	4,50	11,30
Taxa de Câmbio Média (R\$/US\$)	2,04	1,76

FONTE: SMF, IBGE, FGV e BACEN.

A Receita Total realizada de R\$ 15,243 bilhões, quando comparada com a Receita Total prevista de R\$ 13,600 bilhões, evidencia um desempenho de 12,1% acima do previsto na Lei Orçamentária 2010, o que corresponde a um montante de R\$ 1,643 bilhão.

As Receitas Primárias superaram a meta prevista em R\$ 641,756 milhões, devido, principalmente, ao desempenho da Receita Tributária, Transferências Correntes e Outras Receitas Correntes.

Na comparação entre a Despesa Total fixada e a realizada, houve um acréscimo de 5,0%, correspondente a R\$ 678,721 milhões.

Com relação às Despesas Primárias, houve uma economia de 1,3% em relação às Despesas Primárias previstas, correspondente a R\$ 158,237 milhões.

Essa economia orçamentária é atribuída, principalmente, aos bons resultados decorrentes do ajuste implantado desde o início do exercício de 2009 para desaceleração do crescimento da execução das Despesas com Pessoal e Encargos Sociais, como os cortes nos cargos de direção e nos encargos especiais, entre outros; e das Inversões Financeiras, através da nova política de concessão de cartas de crédito adotada pelo Previ-Rio.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EXERCÍCIO DE 2010

R\$

DESCRIÇÃO	Meta Prevista	Realizado	Diferença
RECEITAS CORRENTES	12.394.399.164	13.719.197.204	1.324.798.040
RECEITA TRIBUTÁRIA	5.665.762.745	5.747.921.046	82.158.301
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	926.404.750	948.654.221	22.249.471
RECEITA PATRIMONIAL	516.827.943	945.038.736	428.210.793
RECEITA INDUSTRIAL	7.714.915	5.006.700	-2.708.215
RECEITA DE SERVIÇOS	251.044.140	305.442.377	54.398.237
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.433.114.139	4.675.325.740	242.211.601
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	593.530.532	1.091.808.383	498.277.851
RECEITAS DE CAPITAL	1.205.779.369	1.524.015.012	318.235.643
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	344.552.500	1.005.425.192	660.872.692
ALIENAÇÃO DE BENS	151.706.173	127.677.020	-24.029.153
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	122.587.307	106.090.134	-16.497.173
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	396.745.389	284.822.666	-111.922.723
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	190.188.000	-	(190.188.000)
TOTAL DAS RECEITAS	13.600.178.533	15.243.212.216	1.643.033.683
DESPESAS CORRENTES	11.592.528.934	11.327.988.992	-264.539.942
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.264.631.849	6.677.189.395	-587.442.454
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	790.124.022	625.675.281	-164.448.741
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.537.773.063	4.025.124.316	487.351.253
DESPESAS DE CAPITAL	1.971.649.599	2.950.911.037	979.261.438
INVESTIMENTOS	1.437.451.785	1.560.062.723	122.610.938
INVERSÕES FINANCEIRAS	166.465.167	58.230.258	-108.234.909
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	367.732.647	1.332.618.057	964.885.410
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	36.000.000	-	-36.000.000
TOTAL DAS DESPESAS	13.600.178.533	14.278.900.029	678.721.496

Quando a execução orçamentária de 2010 é comparada a do ano anterior, conforme demonstrado na tabela a seguir, verifica-se que a Receita Total realizada de R\$ 15,243 bilhões apresentou um crescimento de 30,7% contra uma variação do IPCA-E de 5,79%.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EVOLUÇÃO 2009 / 2010

R\$			
DESCRIÇÃO	2009	2010	Diferença %
RECEITAS CORRENTES	11.351.285.998	13.719.197.204	20,9%
RECEITA TRIBUTÁRIA	5.059.927.923	5.747.921.046	13,6%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	793.058.673	948.654.221	19,6%
RECEITA PATRIMONIAL	567.728.017	945.038.736	66,5%
RECEITA INDUSTRIAL	5.048.144	5.006.700	-0,8%
RECEITA DE SERVIÇOS	206.407.108	305.442.377	48,0%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	4.055.355.974	4.675.325.740	15,3%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	663.760.158	1.091.808.383	64,5%
RECEITAS DE CAPITAL	315.895.527	1.524.015.012	382,4%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	29.969.815	1.005.425.192	3254,8%
ALIENAÇÃO DE BENS	60.631.239	127.677.020	110,6%
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	104.610.850	106.090.134	1,4%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	120.683.624	284.822.666	136,0%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS	11.667.181.525	15.243.212.216	30,7%
DESPESAS CORRENTES	9.908.361.052	11.327.988.992	14,3%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.222.400.102	6.677.189.395	7,3%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	679.796.201	625.675.281	-8,0%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.006.164.749	4.025.124.316	33,9%
DESPESAS DE CAPITAL	861.785.017	2.950.911.037	242,4%
INVESTIMENTOS	400.729.232	1.560.062.723	289,3%
INVERSÕES FINANCEIRAS	84.358.848	58.230.258	-31,0%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	376.696.938	1.332.618.057	253,8%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	10.770.146.069	14.278.900.029	32,6%

A Receita Tributária, responsável por 37,7% da Receita Total, atingiu o montante de R\$ 5,748 bilhões, superior aos R\$ 5,666 bilhões previstos na Lei Orçamentária e 13,6% acima dos R\$ 5,060 bilhões realizados no exercício anterior.

Composta por impostos e taxas de competência municipal, a Receita Tributária realizada em 2010 teve como destaque a arrecadação de R\$ 3,171 bilhões do ISS que apresentou um crescimento de 14,5% em relação aos R\$ 2,770 bilhões realizados no ano anterior.

Outro destaque da Receita Tributária foi o IPTU, que atingiu o montante de R\$ 1,430 bilhão contra R\$ 1,274 bilhão arrecadado em 2009. Esse crescimento equivale a um acréscimo de 12,3%. A arrecadação do IPTU é influenciada pela variação do IPCA-E do

exercício anterior ao da arrecadação, a qual foi de 4,18%. A previsão orçamentária para este tributo foi de R\$ 1,319 bilhão.

A arrecadação do ITBI alcançou em 2010 o montante de R\$ 494,905 milhões, o que resultou em um expressivo crescimento de 27,4% em relação aos R\$ 388,344 milhões arrecadados no exercício anterior. O valor previsto para o ITBI na lei orçamentária foi de R\$ 390,824 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\$ 948,654 milhões e apresentaram, em relação a 2009, um crescimento de 19,6%.

As Receitas Patrimoniais atingiram, no ano de 2010, uma arrecadação de R\$ 945,039 milhões contra R\$ 567,728 milhões de 2009, apresentando acréscimo de 66,5% em relação ao exercício anterior, em termos nominais. A arrecadação foi 82,9% superior à previsão orçamentária de R\$ 516,828 milhões.

As Transferências Correntes, que em 2010 correspondem a 30,7% da Receita Total, apresentaram uma arrecadação de R\$ 4,675 bilhões, superior em 15,3% aos R\$ 4,055 bilhões realizados no exercício anterior. Em relação aos R\$ 4,433 bilhões estimados na lei orçamentária, a arrecadação superou a meta em 5,5%.

Dentre as receitas que se destacaram neste grupo, encontram-se as transferências do FUNDEB, que alcançaram R\$ 1,321 bilhão, a cota-parte do ICMS, líquida da participação do Município para formação do FUNDEB, no montante de R\$ 1,305 bilhão e as transferências do SUS, que atingiram o montante de R\$ 1,015 bilhão. O crescimento dessas transferências em relação ao exercício anterior foi de 18,7%, 11,2% e 16,1%, respectivamente.

Representando 10% da Receita Total realizada em 2010, as Receitas de Capital arrecadaram um montante de R\$ 1,524 bilhão contra R\$ 315,896 milhões arrecadados no ano anterior, o que equivale a uma variação de 382,4%. Do montante arrecadado, R\$ 958,764 milhões referem-se à primeira liberação do contrato com o BIRD relativo à reestruturação da dívida renegociada. Quando comparada à lei orçamentária, observa-se um desempenho de 26,4% acima da meta de R\$ 1,206 bilhão.

A Despesa Total empenhada em 2010 atingiu o montante de R\$ 14,279 bilhões, apresentando um crescimento de 32,6% em relação aos R\$ 10,770 bilhões empenhados no exercício anterior, sendo um crescimento de 14,3% para as Despesas Correntes e de 242,4% para as Despesas de Capital.

Quando comparados as despesas empenhadas com as receitas efetivamente arrecadadas, verifica-se que os ingressos ultrapassaram os gastos em 6,8%, equivalente a R\$ 964,312 milhões.

Em relação à despesa realizada no exercício anterior, as Despesas com Pessoal e Encargos Sociais apresentaram um crescimento de 7,3%. As Outras Despesas Correntes apresentaram um acréscimo de 33,9%, decorrente da aceleração do ritmo da execução destas despesas em relação ao forte controle dos gastos implementado no ano anterior.

O serviço da dívida, compreendendo juros, encargos e amortizações, cresceu 85,4% sobre o valor despendido em 2009, o que representa um acréscimo de R\$ 901,800 milhões. Em agosto de 2010, foram amortizados R\$ 958,764 milhões, fruto do refinanciamento da dívida contratual com a União, através de contrato de empréstimo com o BIRD.

Os Investimentos atingiram em 2010 o montante de R\$ 1,560 bilhão, contra R\$ 400,729 milhões empenhados em 2009. Já as Inversões Financeiras recuaram 31,0% e compreendem 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 2010 o montante superavitário de R\$ 895,875 milhões, superior, portanto, aos R\$ 95,882 milhões estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais de 2010.

A Dívida Consolidada cresceu de R\$ 8,189 bilhões em 31/12/2009 para R\$ 9,707 bilhões em 31/12/2010. A Dívida Consolidada Líquida, agregando o ativo disponível e os haveres financeiros, passou de R\$ 2,639 bilhões em 31/12/2009 para R\$ 2,538 bilhões em 31/12/2010, o que gerou um Resultado Nominal de R\$ 93,913 milhões negativos contra os R\$ 167,381 milhões positivos estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais 2010 e contra R\$ 1,999 bilhão negativo apurado em balanço de 31 de dezembro de 2009.

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
2012

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES											
	2009	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%	
Receita Total	12.096.734.165	13.600.178.533	12,4%	18.865.515.857	38,7%	19.489.610.526	3,3%	20.398.968.610	4,7%	21.143.578.060	3,7%	
Receitas Não-Financeiras (I)	11.222.953.598	12.529.639.090	11,6%	16.160.184.222	29,0%	17.858.628.499	10,5%	19.101.076.593	7,0%	20.439.276.541	7,0%	
Despesa Total	12.096.734.165	13.600.178.533	12,4%	18.865.515.857	38,7%	19.489.610.526	3,3%	20.398.968.610	4,7%	21.143.578.060	3,7%	
Despesas Não-Financeiras (II)	10.936.728.812	12.433.757.093	13,7%	17.146.335.491	37,9%	18.636.455.266	8,7%	19.449.443.156	4,4%	20.099.428.434	3,3%	
Resultado Primário (I – II)	286.224.786	95.881.997	-66,5%	-986.151.269	-1128,5%	-777.826.767	-21,1%	-348.366.563	-55,2%	339.848.107	-197,6%	
Resultado Nominal	-335.465.861	167.380.783	-149,9%	1.489.805.540	790,1%	1.287.913.631	-13,6%	1.462.121.568	13,5%	803.338.756	-45,1%	
Dívida Pública Consolidada	7.932.558.154	8.492.067.421	7,1%	10.142.518.035	19,4%	10.735.493.167	5,8%	11.392.048.993	6,1%	11.360.983.553	-0,3%	
Dívida Consolidada Líquida	2.776.703.760	2.871.789.421	3,4%	3.564.111.732	24,1%	5.072.895.504	42,3%	6.523.899.034	28,6%	7.316.119.752	12,1%	

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES (Médios de 2011 - IPCA-E)											
	2009	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%	2014	%	
Receita Total	13.441.660.142	14.395.107.025	7,1%	18.865.515.857	31,1%	18.491.299.645	-2,0%	18.485.303.959	0,0%	17.935.869.456	-3,0%	
Receitas Não-Financeiras (I)	12.470.731.852	13.261.994.704	6,3%	16.160.184.222	21,9%	16.943.860.956	4,8%	17.309.169.572	2,2%	17.338.418.066	0,2%	
Despesa Total	13.441.660.142	14.395.107.025	7,1%	18.865.515.857	31,1%	18.491.299.645	-2,0%	18.485.303.959	0,0%	17.935.869.456	-3,0%	
Despesas Não-Financeiras (II)	12.152.684.332	13.160.508.418	8,3%	17.146.335.491	30,3%	17.681.845.319	3,1%	17.624.855.229	-0,3%	17.050.128.579	-3,3%	
Resultado Primário (I – II)	318.047.520	101.486.286	-68,1%	-986.151.269	-1071,7%	-737.984.364	-25,2%	-315.685.657	-57,2%	288.289.487	-191,3%	
Resultado Nominal	-506.831.004	14.624.420	-102,9%	1.090.515.692	7356,8%	1.022.771.452	-6,2%	1.095.084.220	7,1%	433.275.532	-60,4%	
Dívida Pública Consolidada	8.635.865.342	8.738.993.444	1,2%	9.855.934.499	12,8%	9.944.856.747	0,9%	10.098.621.275	1,5%	9.637.399.939	-4,6%	
Dívida Consolidada Líquida	3.022.888.619	2.955.293.178	-2,2%	3.463.405.404	17,2%	4.699.292.179	35,7%	5.783.190.156	23,1%	6.206.185.558	7,3%	

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

ÍNDICES DE INFLAÇÃO (%)					
2009 ⁽¹⁾	2010 ⁽¹⁾	2011 ⁽²⁾	2012 ⁽²⁾	2013 ⁽²⁾	2014 ⁽²⁾
4,18	5,79	5,90	4,90	4,50	4,50

⁽¹⁾ FONTE: IBGE.

⁽²⁾ Estimativa para o período.

Demonstrativo IV – Evolução do Patrimônio Líquido

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2012

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2010	%	2009	%	2008	%
Patrimônio/Capital	22.893.912.910,95	110,83%	18.810.828.273,53	83,05%	15.975.990.956,66	90,44%
Reservas	57.967.709,75	0,28%	51.913.264,98	0,23%	127.794.680,28	0,72%
Resultado Acumulado	(2.295.716.743,42)	-11,11%	3.787.631.065,28	16,72%	1.559.987.374,58	8,83%
TOTAL	20.656.163.877,28	100,00%	22.650.372.603,79	100,00%	17.663.773.011,52	100,00%

Nota 1: O Patrimônio Líquido está demonstrado líquido de transações intragovernamentais, inclusive entre Funprevi e Tesouro.

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

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2010	%	2009	%	2008	%
Patrimônio/Capital	2.045.804.245,52	103,87%	2.103.052.715,03	103,39%	2.042.539.837,30	97,08%
Reservas		0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	(76.169.512,41)	-3,87%	(69.044.121,62)	-3,39%	61.428.096,09	2,92%
TOTAL	1.969.634.733,11	100,00%	2.034.008.593,41	100,00%	2.103.967.933,39	100,00%

FONTE: Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais do FUNPREVI - Dez/2010.

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
 2012

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

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2010 (a)	2009 (b)	2008 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	127.677.019,81	60.631.238,66	19.475.109,43
Alienação de Bens Móveis	40.486.542,03	60.411.125,33	1.602.165,04
Alienação de Bens Imóveis	87.190.477,78	220.113,33	17.872.944,39

DESPESAS EXECUTADAS	2010 (d)	2009 (e)	2008 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	2.950.911.037,11	861.785.017,32	1.590.618.621,32
DESPESAS DE CAPITAL	2.950.911.037,11	861.785.017,32	1.590.618.621,32
Investimentos	1.560.062.722,51	400.729.231,68	843.320.717,90
Inversões Financeiras	58.230.258,01	84.358.848,00	403.354.046,49
Amortização da Dívida	1.332.618.056,59	376.696.937,64	343.943.856,93
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	-	-	-

SALDO FINANCEIRO	2010 (g) = ((Ia - Id) + IIh)	2009 (h) = ((Ib - Ie) + IIIi)	2008 (i) = (Ic - IIj)
VALOR (III)	(5.195.531.307,85)	(2.372.297.290,55)	(1.571.143.511,89)

FONTE: Controladoria Geral do Município

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

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2012

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

R\$ 1,00

RECEITAS	2008	2009	2010
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	536.337.960,31	481.373.179,96	524.756.364,14
RECEITAS CORRENTES	534.789.195,27	480.197.422,63	524.046.792,11
Receita de Contribuições dos Segurados	231.854.235,72	249.504.749,41	273.691.220,49
Pessoal Civil	231.854.235,72	249.504.749,41	273.691.220,49
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Receitas de Contribuições	-	57.353,32	27.709,58
Receita Patrimonial	295.886.541,55	215.828.208,81	219.858.576,78
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	7.048.418,00	14.807.111,09	30.469.285,26
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	4.998.930,76	14.007.167,33	29.834.398,41
Outras Receitas Correntes	2.049.487,24	799.943,76	634.886,85
RECEITAS DE CAPITAL	1.548.765,04	1.175.757,33	709.572,03
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	1.548.765,04	1.175.757,33	709.572,03
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	446.095.986,17	461.611.698,72	513.051.150,82
RECEITAS CORRENTES	446.095.986,17	461.611.698,72	513.051.150,82
Receita de Contribuições	445.404.933,21	461.535.888,22	513.051.150,82
Patronal	445.404.933,21	461.535.888,22	513.051.150,82
Pessoal Civil	445.404.933,21	461.535.888,22	513.051.150,82
Pessoal Militar	-	-	-
Para Cobertura de Déficit Atuarial	-	-	-
Em Regime de Débitos e Parcelamentos	-	-	-
Receita Patrimonial	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	691.052,96	75.810,50	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)	982.433.946,48	942.984.878,68	1.037.807.514,96
DESPESAS	2008	2009	2010
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	1.690.346.186,15	1.858.310.997,32	2.066.100.373,86
ADMINISTRAÇÃO	-	-	789,99
Despesas Correntes	-	-	789,99
Despesas de Capital	-	-	-
PREVIDÊNCIA	1.690.346.186,15	1.858.310.997,32	2.066.099.583,87
Pessoal Civil	1.690.339.445,60	1.858.310.997,32	2.066.099.583,87
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias	6.740,55	-	-
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	-	-	-
Demais Despesas Previdenciárias	6.740,55	-	-
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	-	-	-
ADMINISTRAÇÃO	-	-	-
Despesas Correntes	-	-	-
Despesas de Capital	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)	1.690.346.186,15	1.858.310.997,32	2.066.100.373,86
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	(707.912.239,67)	(915.326.118,64)	(1.028.292.858,90)
APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR	2008	2009	2010
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	792.542.981,47	823.069.768,40	870.288.541,81
Plano Financeiro	792.542.981,47	823.069.768,40	870.288.541,81
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	792.542.981,47	823.069.768,40	870.288.541,81
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	1.920.976.000,00	2.171.033.000,00	2.232.440.858,20
BENS E DIREITOS DO RPPS	2.015.412.444,39	1.880.607.473,51	1.706.581.168,63

FONTES: FINCON/FUNPREVI

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2012

AMF - Demonstrativo VI (LRF, art. 4º, §2º, inciso IV, alínea "a")					R\$ 1,00
EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a - b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = ("d" exerc. Anterior) + (c)	
2011	2.102.824.853	2.346.275.012	(243.450.159)	1.479.152.997	
2012	2.093.483.694	2.460.738.417	(367.254.723)	1.111.898.274	
2013	2.080.063.164	2.565.595.467	(485.532.303)	626.365.971	
2014	2.062.783.957	2.657.202.948	(594.418.991)	31.946.980	
2015	2.034.078.020	2.737.621.138	(703.543.118)	(671.596.138)	
2016	2.004.693.101	2.726.160.880	(721.467.779)	(1.393.063.917)	
2017	1.956.916.558	2.764.775.197	(807.858.639)	(2.200.922.556)	
2018	1.929.408.253	2.785.218.395	(855.810.142)	(3.056.732.698)	
2019	1.898.167.367	2.778.096.179	(879.928.812)	(3.936.661.510)	
2020	1.865.624.720	2.793.436.282	(927.811.562)	(4.864.473.072)	
2021	1.832.923.567	2.785.317.372	(952.393.805)	(5.816.866.877)	
2022	1.800.409.802	2.771.555.156	(971.145.354)	(6.788.012.231)	
2023	1.758.508.324	2.760.908.414	(1.002.400.090)	(7.790.412.321)	
2024	1.702.673.269	2.755.139.431	(1.052.466.162)	(8.842.878.483)	
2025	1.649.280.346	2.702.726.066	(1.053.445.720)	(9.896.324.203)	
2026	1.595.961.947	2.653.873.270	(1.057.911.323)	(10.954.235.526)	
2027	1.537.365.817	2.590.044.307	(1.052.678.490)	(12.006.914.016)	
2028	1.470.112.469	2.490.591.029	(1.020.478.560)	(13.027.392.576)	
2029	1.379.327.998	2.422.336.018	(1.043.008.020)	(14.070.400.596)	
2030	1.258.744.542	2.369.306.779	(1.110.562.237)	(15.180.962.833)	
2031	1.144.995.467	2.221.222.015	(1.076.226.548)	(16.257.189.381)	
2032	1.034.992.821	2.097.681.898	(1.062.689.077)	(17.319.878.458)	
2033	918.944.813	1.925.211.732	(1.006.266.919)	(18.326.145.377)	
2034	792.964.778	1.805.949.104	(1.012.984.326)	(19.339.129.703)	
2035	658.298.874	1.639.367.640	(981.068.766)	(20.320.198.469)	
2036	523.899.849	1.463.121.882	(939.222.033)	(21.259.420.502)	
2037	392.364.463	1.279.770.582	(887.406.119)	(22.146.826.621)	
2038	338.857.402	1.100.253.097	(761.395.695)	(22.908.222.316)	
2039	297.197.284	963.497.704	(666.300.420)	(23.574.522.736)	
2040	258.004.873	895.475.461	(637.470.588)	(24.211.993.324)	
2041	222.554.899	820.375.807	(597.820.908)	(24.809.814.232)	
2042	191.615.291	789.938.111	(598.322.820)	(25.408.137.052)	
2043	163.509.830	718.900.621	(555.390.791)	(25.963.527.843)	
2044	138.024.653	691.235.617	(553.210.964)	(26.516.738.807)	
2045	115.199.850	664.087.116	(548.887.266)	(27.065.626.073)	
2046	94.909.850	637.420.411	(542.510.561)	(27.608.136.634)	
2047	77.101.682	611.166.594	(534.064.912)	(28.142.201.546)	
2048	61.717.924	552.364.707	(490.646.783)	(28.632.848.329)	
2049	48.592.037	528.394.072	(479.802.035)	(29.112.650.364)	
2050	37.554.790	504.614.171	(467.059.381)	(29.579.709.745)	
2051	28.454.451	480.984.628	(452.530.177)	(30.032.239.922)	
2052	21.097.415	457.472.960	(436.375.545)	(30.468.615.467)	
2053	15.280.785	434.049.829	(418.769.044)	(30.887.384.511)	
2054	10.796.193	410.715.154	(399.918.961)	(31.287.303.472)	
2055	7.430.308	366.788.913	(359.358.605)	(31.646.662.077)	
2056	4.977.668	326.239.601	(321.261.933)	(31.967.924.010)	
2057	3.249.392	288.965.411	(285.716.019)	(32.253.640.029)	
2058	2.074.291	254.860.985	(252.786.694)	(32.506.426.723)	
2059	1.301.804	223.795.598	(222.493.794)	(32.728.920.517)	
2060	807.344	195.620.608	(194.813.264)	(32.923.733.781)	
2061	499.987	170.179.976	(169.679.989)	(33.093.413.770)	
2062	315.740	147.316.327	(147.000.587)	(33.240.414.357)	
2063	206.812	126.872.243	(126.665.431)	(33.367.079.788)	
2064	139.264	108.682.572	(108.543.308)	(33.475.623.096)	
2065	94.343	92.575.246	(92.480.903)	(33.568.103.999)	
2066	63.733	78.377.611	(78.313.878)	(33.646.417.877)	
2067	42.853	65.922.625	(65.879.772)	(33.712.297.649)	
2068	28.959	55.048.728	(55.019.769)	(33.767.317.418)	
2069	19.994	45.606.815	(45.586.821)	(33.812.904.239)	
2070	14.331	37.454.675	(37.440.344)	(33.850.344.583)	
2071	10.716	30.464.816	(30.454.100)	(33.880.798.683)	
2072	8.311	24.517.656	(24.509.345)	(33.905.308.028)	
2073	6.713	19.500.893	(19.494.180)	(33.924.802.208)	
2074	5.621	15.308.338	(15.302.717)	(33.940.104.925)	
2075	4.855	11.845.120	(11.840.265)	(33.951.945.190)	
2076	4.313	9.024.545	(9.020.232)	(33.960.965.422)	
2077	3.922	6.760.090	(6.756.168)	(33.967.721.590)	
2078	3.640	4.971.376	(4.967.736)	(33.972.689.326)	
2079	3.423	3.583.721	(3.580.298)	(33.976.269.624)	
2080	3.242	2.530.390	(2.527.148)	(33.978.796.772)	
2081	3.083	1.748.282	(1.745.199)	(33.980.541.971)	
2082	2.936	1.180.867	(1.177.931)	(33.981.719.902)	
2083	2.817	1.134.107	(1.131.290)	(33.982.851.192)	
2084	2.711	1.088.257	(1.085.546)	(33.983.936.738)	
2085	2.627	1.053.245	(1.050.618)	(33.984.987.356)	

FONTES: CMRJ, PREV-RIO, SMA, TCMRJ

Notas:

1 Projeção atuarial elaborada em 17/09/2010

2 Este Demonstrativo utiliza as seguintes hipóteses:

I. Data Base de Cálculo: 31/07/2010

II. Tábuas Biométricas

- Sobrevivência de Ativos: IBGE 2008 atualizada

- Entrada em Invalidez: Álvaro Vindas

- Sobrevivência de Inválidos: IBGE 2008 atualizada

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

IV. Reposição e Rotatividade: nulos

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

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

VII. Taxa de 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
2012

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

R\$

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2012	2013	2014	
ITBI	Isenção/Redução de Alíquota	Minha Casa/Minha Vida	7.273.000	9.091.000	9.500.095	n/a
ITBI	Isenção	Prestadores de serviços de representação realizada através de centrais de teleatendimento (Lei 5.044/2009)	2.118.516	2.218.082	2.317.895	n/a
ITBI	Isenção	Incentivos e Benefícios Fiscais realização Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Lei 5.230/2010)	6.323.928	6.621.140	6.919.091	n/a
ITBI	Isenção	Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Lei 5.128/2009)	6.323.928	6.621.140	6.919.091	n/a
ISS	Incentivo Fiscal	Projetos Culturais (Lei 1.940/1992)	14.545.084	17.024.725	19.890.842	n/a
ISS	Redução de Base de Cálculo	Apoio à Educação de Pessoas com Deficiência (Lei 4.454/2006)	916.384	959.452	1.002.627	n/a
ISS	Incentivo Fiscal	Serviços vinculados a Complexos Siderúrgicos na Zona Oeste (Leis 4.372/2006 e 5.133/2009)	6.422.476	6.724.320	7.026.914	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Programa de Incentivo a Investimentos no Setor de Tecnologia da Informação (Projeto de Lei 491/2009)	35.835.596	37.519.800	39.208.191	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de agenciamento, corretagem, intermediação e representação, relativos a resseguros (Projeto de Lei 132/2009)	5.269.940	5.517.617	5.765.909	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Sociedades cooperativas de táxis, formadas exclusivamente por profissionais autônomos (Lei 5.106/2009)	44.838	46.945	49.057	n/a
ISS	Isenção/Redução de Alíquota	Prestadores de serviços de representação realizada através de centrais de teleatendimento (Lei 5.044/2009)	1.656.949	1.734.822	1.812.888	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Empresas de ônibus (Lei 5.223/2010)	47.429.466	49.658.560	51.893.195	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Estaleiros (Projeto de Lei 656/2010)	1.259.515	1.318.709	1.378.050	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico (Projeto de Lei 790/2010)	1.611.547	1.687.286	1.763.213	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de Construção (Lei 5.230/2010)	1.580.982	1.655.285	1.729.772	n/a
ISS	Isenção/Redução de Alíquota	Serviços de Construção - Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Lei 5.128/2009)	5.269.940	5.517.617	5.765.909	n/a
ISS	Remissão	Associações Desportivas (em estudo para encaminhamento de novo Projeto de Lei)	16.000.000	2.000.000	2.000.000	n/a
IPTU	Isenção	Prestadores de serviços de representação realizada através de centrais de teleatendimento (Lei 5.044/2009)	1.482.600	1.555.247	1.625.233	n/a
IPTU	Isenção/Remissão	Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Lei 5.128/2009)	15.885.000	16.663.365	17.413.216	n/a
IPTU	Remissão	Hotéis, Pousadas, Resorts, Albergues, Hotéis-residência (Lei 5.230/2010)	5.295.000	4.443.564	1.160.881	n/a
IPTU	Isenção	Novos Empreendimentos Hoteleiros (Lei 5.230/2010)	3.177.000	3.332.673	3.482.643	n/a
IPTU	Isenção	Nota Carioca (Lei 5.098/2009)	6.000.000	15.000.000	18.000.000	n/a
IPTU	Remissão	Associações Desportivas (em estudo para encaminhamento de novo Projeto de Lei)	45.000.000	2.500.000	2.500.000	n/a
TLE	Isenção	Contribuintes que faturem até R\$ 60.000,00 nos primeiros 12 meses de atividade (Projeto de Lei Nº 99/2009)	1.991.979	2.089.585	2.183.616	n/a
TLE	Isenção	Incentivos e Benefícios Fiscais realização Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Lei 5.230/2010)	158.850	166.633	174.131	n/a
TAP	Isenção	Incentivos e Benefícios Fiscais realização Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Lei 5.230/2010)	317.700	333.267	348.264	n/a
TIS	Isenção	Contribuintes que faturem até R\$ 60.000,00 nos primeiros 12 meses de atividade (Projeto de Lei Nº 99/2009)	973.856	1.021.574	1.067.544	n/a
TOTAL			240.164.074	203.022.408	212.898.267	-

FONTE: SMF - Coordenadorias Tributárias.

Legenda: IPTU - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana
ISS - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza
ITBI - Imposto sobre a Transmissão Onerosa de Bens Imobiliários
TCDL - Taxa de Coleta Domiciliar do Lixo
TLE - Taxa de Licença para Estabelecimento
TAP - Taxa de Autorização de Publicidade
TIS - Taxa de Inspeção Sanitária

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

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO

2012

LRF, art. 4º, § 2º, inciso V

R\$ Milhões

EVENTO	Valor Previsto 2012
Aumento Permanente da Receita	1.407,9
(-) Transferências ao FUNDEB	71,8
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	1.336,0
Redução Permanente de Despesa (II)	0,0
Margem Bruta (III) = (I+II)	1.336,0
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	881,5
Impacto de Novas DOCC	881,5
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	454,5

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
2012

R\$

DESCRIÇÃO	2012	2013	2014
RECEITAS CORRENTES	17.366.675.007	18.503.790.485	20.152.703.429
RECEITA TRIBUTÁRIA	7.196.293.979	8.179.985.236	9.290.332.283
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2.229.545.761	2.324.893.629	2.438.519.584
RECEITA PATRIMONIAL	772.344.640	615.449.437	551.589.018
RECEITA INDUSTRIAL	9.777.842	10.251.574	10.712.891
RECEITA DE SERVIÇOS	324.532.853	339.189.121	349.973.850
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	5.765.151.572	5.918.274.857	6.326.100.041
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.069.028.360	1.115.746.631	1.185.475.762
RECEITAS DE CAPITAL	2.122.935.519	1.895.178.125	990.874.631
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	786.540.016	647.816.150	116.044.199
ALIENAÇÃO DE BENS	41.212.132	1.709.913	1.793.583
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	112.146.180	117.303.673	122.582.338
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	865.443.191	672.937.389	216.279.511
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	317.594.000	455.411.000	534.175.000
TOTAL DAS RECEITAS	19.489.610.526	20.398.968.610	21.143.578.060
DESPESAS CORRENTES	15.426.169.141	16.660.247.620	17.817.659.251
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.168.182.838	9.722.630.886	10.261.346.405
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	521.701.924	589.930.295	618.901.272
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.736.284.379	6.347.686.439	6.937.411.574
DESPESAS DE CAPITAL	4.032.999.324	3.706.311.244	3.290.593.059
INVESTIMENTOS	3.606.914.970	3.249.117.872	2.765.679.852
INVERSÕES FINANCEIRAS	146.750.777	148.715.647	152.886.456
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	279.333.577	308.477.725	372.026.751
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	30.442.061	32.409.746	35.325.750
TOTAL DAS DESPESAS	19.489.610.526	20.398.968.610	21.143.578.060

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, foram considerados o acompanhamento mensal da arrecadação nos três últimos exercícios, especialmente a do exercício de 2010, 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, foram considerados a evolução das despesas de caráter permanente, bem como o cronograma dos projetos em andamento no mesmo período.

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

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

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

O Investimento é dado pela garantia da cobertura da parcela dos projetos em andamento que se supõe prosseguirem em 2012, 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 249, de 30 de abril de 2010. 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 2011, 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 2011 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 2008 no valor de R\$ 154,777 bilhões, e que foi atualizado pela taxa de crescimento do PIB e pela inflação de cada exercício à frente.