

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

2014

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

R\$ (Correntes) / R\$ médios de 2013 (Constante)

ESPECIFICAÇÃO	2014			2015			2016		
	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	25.286.824.909	22.742.813.279	9,029%	26.801.013.510	22.869.711.529	8,772%	29.008.972.622	24.839.669.639	8,737%
Receitas Primárias (I)	23.017.754.682	20.702.025.609	8,219%	25.094.866.473	21.413.830.372	8,214%	27.398.021.113	23.460.251.492	8,252%
Despesa Total	25.286.824.909	22.742.813.279	9,029%	26.801.013.510	22.869.711.529	8,772%	29.008.972.622	24.839.669.639	8,737%
Despesas Primárias (II)	24.157.318.206	21.726.941.965	8,625%	25.581.552.098	21.829.126.601	8,373%	27.747.934.187	23.759.873.449	8,357%
Resultado Primário (III) = (I – II)	-1.139.563.524	-1.024.916.356	-0,407%	-486.685.625	-415.296.229	-0,159%	-349.913.074	-299.621.957	-0,105%
Resultado Nominal	878.923.358	812.058.832	0,314%	249.024.737	218.499.580	0,082%	80.531.227	67.295.052	0,024%
Dívida Pública Consolidada	12.717.901.727	11.750.381.117	4,541%	13.059.685.143	11.458.844.437	4,274%	13.248.206.385	11.070.720.922	3,990%
Dívida Consolidada Líquida	9.838.969.494	9.090.465.065	3,513%	10.076.535.563	8.841.365.792	3,298%	10.157.066.790	8.487.643.426	3,059%

O Demonstrativo I - Metas Anuais apresenta a evolução das metas anuais para o exercício 2014 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	2014	2015	2016
PIB real ano (%)	3,65%	3,60%	3,50%
IPCA-E ano (%)	5,50%	5,30%	5,00%
IGP-DI ano (%)	5,00%	5,00%	5,00%
IGP-M ano (%)	5,20%	4,90%	4,73%
TAXA DE JUROS (Selic) Média	8,25%	8,50%	8,50%
Taxa de Câmbio (US\$/R\$) Média	2,05	2,08	2,10

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
2014

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	I - Metas Previstas em 2012 (a)	% PIB	II - Metas Realizadas em 2012 (b)	% PIB	Variação	
					Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	20.503.276.982	9,374%	19.689.459.137	9,002%	-813.817.845	-3,969%
Receitas Primárias (I)	18.185.116.258	8,314%	18.013.496.687	8,236%	-171.619.571	-0,944%
Despesa Total	20.503.276.982	9,374%	20.850.692.136	9,533%	347.415.154	1,694%
Despesas Primárias (II)	19.695.211.754	9,005%	19.979.197.974	9,135%	283.986.220	1,442%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-1.510.095.496	-0,690%	-1.965.701.287	-0,899%	-455.605.791	30,171%
Resultado Nominal	1.522.961.374	0,696%	1.874.600.635	0,857%	351.639.261	23,089%
Dívida Pública Consolidada	10.629.406.223	4,860%	11.386.575.434	5,206%	757.169.211	7,123%
Dívida Consolidada Líquida	5.277.329.700	2,413%	8.705.282.484	3,980%	3.427.952.784	64,956%

FONTES: SMF e CGM

O Demonstrativo II apresenta a execução orçamentária relativa ao exercício de 2012.

O quadro a seguir destaca o comportamento das variáveis macroeconômicas utilizadas no cálculo das previsões de receitas e despesas na Lei Orçamentária 2012:

INDICADORES 2012 ESTIMADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA X REALIZADO

DESCRIÇÃO	2012 LEI ORÇAMENTÁRIA	2012 REALIZADO
PIB (%)	4,10%	0,94%
IPCA-E (%)	5,10%	5,78%
IGP-DI (%)	5,00%	8,10%
Taxa de Câmbio Média (R\$/US\$)	1,67	2,04

Fonte: SMF, IBGE, FGV e BACEN

A Receita Total realizada de R\$ 19,689 bilhões, quando comparada com a Receita Total prevista de R\$ 20,503 bilhões, evidencia um desempenho de 3,97% abaixo do previsto na Lei Orçamentária 2012, o que corresponde a um montante de R\$ 813,8 milhões, derivado principalmente do fato de a entrada de

recursos de operações de crédito e transferências de capital ter ocorrido em ritmo menor ao estimado na LOA.

As Receitas Primárias ficaram abaixo da meta prevista em R\$ 171,620 milhões, devido, principalmente, ao baixo desempenho da Receita de Transferências de Capital.

Na comparação entre a Despesa Total fixada e a realizada, houve um acréscimo de 1,69%, correspondente a R\$ 347,415 milhões.

Com relação às Despesas Primárias, houve um acréscimo de 1,44% em relação às Despesas Primárias previstas, correspondente a R\$ 283,986 milhões.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECETAS E DESPESAS - EXERCÍCIO DE 2012

R\$

DESCRIÇÃO	Meta Prevista	Realizado	Diferença
RECETAS CORRENTES	18.354.239.120	18.569.189.811	214.950.691
RECEITA TRIBUTÁRIA	7.336.659.421	7.522.996.946	186.337.525
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2.399.803.591	2.400.645.322	841.731
RECEITA PATRIMONIAL	968.691.009	946.858.636	-21.832.373
RECEITA INDUSTRIAL	9.566.630	6.241.090	-3.325.540
RECEITA DE SERVIÇOS	351.468.647	316.595.022	-34.873.625
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	5.856.486.838	5.879.152.006	22.665.168
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.431.562.984	1.496.700.789	65.137.805
RECETAS DE CAPITAL	2.149.037.862	1.120.269.326	-1.028.768.536
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	955.672.174	457.058.453	-498.613.721
ALIENAÇÃO DE BENS	441.451.434	387.288.218	-54.163.216
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	112.266.100	99.554.822	-12.711.278
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	333.644.039	176.367.834	-157.276.205
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	306.004.115	-	-306.004.115
TOTAL DAS RECETAS	20.503.276.982	19.689.459.137	-813.817.845
DESPESAS CORRENTES	16.639.117.464	17.077.477.242	438.359.778
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	9.664.861.506	9.406.770.283	-258.091.223
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	480.322.103	499.158.141	18.836.038
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.493.933.855	7.171.548.817	677.614.962
DESPESAS DE CAPITAL	3.832.354.736	3.773.214.895	-59.139.841
INVESTIMENTOS	3.429.320.645	3.321.964.860	-107.355.785
INVERSÕES FINANCEIRAS	124.890.966	171.005.628	46.114.662
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	278.143.125	280.244.408	2.101.283
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	31.804.782	-	-31.804.782
TOTAL DAS DESPESAS	20.503.276.982	20.850.692.136	347.415.154

Quando a execução orçamentária de 2012 é comparada a do ano anterior, conforme demonstrado na tabela a seguir, verifica-se que a Receita Total realizada de R\$ 19,689 bilhões apresentou um crescimento de 10,5% contra uma variação do IPCA-E de 5,78%.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EVOLUÇÃO 2011 / 2012

DESCRIÇÃO	2011	2012	Diferença %
RECITAS CORRENTES	16.425.857.739	18.569.189.811	13,0%
RECEITA TRIBUTÁRIA	6.666.059.092	7.522.996.946	12,9%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2.159.853.123	2.400.645.322	11,1%
RECEITA PATRIMONIAL	1.080.867.892	946.858.636	-12,4%
RECEITA INDUSTRIAL	6.713.612	6.241.090	-7,0%
RECEITA DE SERVIÇOS	335.874.442	316.595.022	-5,7%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	5.106.717.621	5.879.152.006	15,1%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.069.771.957	1.496.700.789	39,9%
RECITAS DE CAPITAL	1.394.708.056	1.120.269.326	-19,7%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.098.118.957	457.058.453	-58,4%
ALIENAÇÃO DE BENS	76.587.273	387.288.218	405,7%
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	101.560.076	99.554.822	-2,0%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	118.416.750	176.367.834	48,9%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	25.000,00	-	-
TOTAL DAS RECEITAS	17.820.565.795	19.689.459.137	10,5%
DESPESAS CORRENTES	14.139.871.212	17.077.477.242	20,8%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.426.690.578	9.406.770.283	11,6%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	512.620.538	499.158.141	-2,6%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.200.560.096	7.171.548.817	37,9%
DESPESAS DE CAPITAL	4.583.230.623	3.773.214.895	-17,7%
INVESTIMENTOS	3.347.156.824	3.321.964.860	-0,8%
INVERSÕES FINANCEIRAS	77.775.608	171.005.628	119,9%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	1.158.298.191	280.244.408	-75,8%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	18.723.101.835	20.850.692.136	11,4%

A Receita Tributária, responsável por 38,2% da Receita Total, atingiu o montante de R\$ 7,523 bilhões, superior aos R\$ 7,337 bilhões previstos na Lei Orçamentária e 12,9% acima dos R\$ 6,666 bilhões realizados no exercício anterior.

Composta por impostos e taxas de competência municipal, a Receita Tributária realizada em 2012 teve como destaque a arrecadação de R\$ 4,292 bilhões do ISS que apresentou um crescimento de 15,1% em relação aos R\$ 3,730 bilhões realizados no ano anterior.

Outro destaque da Receita Tributária foi o IPTU, que atingiu o montante de R\$ 1,622 bilhão contra R\$ 1,525 bilhão arrecadado em 2011. Esse crescimento equivale a um acréscimo de 6,4%. A arrecadação do IPTU é influenciada pela variação do IPCA-E do exercício anterior ao da arrecadação, a qual foi de 6,56%. A previsão orçamentária para este tributo foi de R\$ 1,644 bilhão.

A arrecadação do ITBI alcançou em 2012 o montante de R\$ 744,945 milhões, o que resultou em um crescimento de 26,3% em relação aos R\$ 589,683 milhões arrecadados no exercício anterior. O valor previsto para o ITBI na lei orçamentária foi de R\$ 646,691 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 2012, atingiram o montante de R\$ 2,400 bilhões e apresentaram, em relação a 2011, um crescimento de 11,1%.

As Receitas Patrimoniais atingiram, no ano de 2012, uma arrecadação de R\$ 946,859 milhões contra R\$ 1,081 bilhão de 2011, apresentando um decréscimo de 12,4% em relação ao exercício anterior, em termos nominais. A arrecadação foi 2,3% inferior à previsão orçamentária de R\$ 968,691 milhões.

As Transferências Correntes, que em 2012 correspondem a 29,9% da Receita Total, apresentaram uma arrecadação de R\$ 5,879 bilhões, superior em 15,1% aos R\$ 5,107 bilhões realizados no exercício anterior. Em relação aos R\$ 5,857 bilhões estimados na lei orçamentária, a arrecadação ficou superior à meta em 0,4%.

Dentre as receitas que se destacaram neste grupo, encontram-se as transferências do FUNDEB, que alcançaram R\$ 1,686 bilhão, a cota-parte do ICMS, líquida da participação do Município para formação do FUNDEB, no montante de R\$ 1,592 bilhão e as transferências do SUS, que atingiram o montante de R\$ 1,294 bilhão. O crescimento dessas transferências em relação ao exercício anterior foi de 13,1%, 11,6% e 21,0%, respectivamente.

Representando 10,5% da Receita Total realizada em 2012, as Receitas de Capital arrecadaram um montante de R\$ 1,120 bilhão contra R\$ 1,394 bilhão arrecadado no ano anterior, o que equivale a uma queda de 19,7%. Quando comparada à lei orçamentária, observa-se um desempenho de 47,9% abaixo da meta de R\$ 2,149 bilhões.

A Despesa Total empenhada em 2012 atingiu o montante de R\$ 20,851 bilhões, apresentando um crescimento de 11,4% em relação aos R\$ 18,723

bilhões empenhados no exercício anterior, sendo um crescimento de 20,8% para as Despesas Correntes e uma redução de 17,7% para as Despesas de Capital.

Quando comparadas as despesas empenhadas com as receitas efetivamente arrecadadas, verifica-se que os ingressos ficaram abaixo dos gastos em 5,57%, equivalente a R\$ 1,161 bilhão, montante financiado com o superávit orçamentário acumulado em exercícios anteriores.

Em relação à despesa realizada no exercício anterior, as Despesas com Pessoal e Encargos Sociais apresentaram um crescimento de 11,6%. As Outras Despesas Correntes apresentaram um acréscimo de 37,9%.

O serviço da dívida, compreendendo juros, encargos e amortizações, decresceu 2,60% sobre o valor despendido em 2011, o que representa um decréscimo de R\$ 13,462 milhões.

Os Investimentos atingiram em 2012 o montante de R\$ 3,321 bilhões, contra R\$ 3,347 bilhões empenhados em 2011 e as Despesas de Amortização da Dívida recuaram 75,8% .

O Resultado Primário, que corresponde à diferença entre as receitas e despesas não financeiras, atingiu em 2012 o montante deficitário de R\$ 1,966 bilhão, contra R\$ 1,510 bilhão negativos estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais de 2012. Esse resultado é consequência da maior execução de despesas primárias em 2012 (especialmente de capital), parcialmente financiadas por receitas não primárias, como aquelas oriundas de operações de crédito (financiamentos de longo prazo), alienação de bens e receitas financeiras.

A Dívida Consolidada Bruta cresceu de R\$ 10,521 bilhões em 31/12/2011 para R\$ 11,387 bilhões em 31/12/2012, fruto da correção dos saldos pelos respectivos indexadores (como IGP-DI e US\$) e do recebimento de parcelas de novos financiamentos contraídos com BNDES e CEF. A Dívida Consolidada Líquida, agregando o ativo disponível e os haveres financeiros, passou de R\$ 6,832 bilhões em 31/12/2011 para R\$ 8,705 bilhões em 31/12/2012, o que gerou um Resultado Nominal de R\$ 1,875 bilhão positivo contra o R\$ 1,523 bilhão positivo estabelecido no Anexo de Metas Fiscais 2012. A partir de 2011,

o cálculo do Resultado Nominal passou a ser feito separadamente do regime previdenciário.

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

2014

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2011	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%
Receita Total	18.865.515.857	20.503.276.982	8,7%	23.512.596.526	14,7%	25.286.824.909	7,5%	26.801.013.510	6,0%	29.008.972.622	8,2%
Receitas Primárias (I)	16.160.184.222	18.185.116.258	12,5%	20.873.551.188	14,8%	23.017.754.682	10,3%	25.094.866.473	9,0%	27.398.021.113	9,2%
Despesa Total	18.865.515.857	20.503.276.982	8,7%	23.512.596.526	14,7%	25.286.824.909	7,5%	26.801.013.510	6,0%	29.008.972.622	8,2%
Despesas Primárias (II)	17.146.335.491	19.695.211.754	14,9%	22.560.413.654	14,5%	24.157.318.206	7,1%	25.581.552.098	5,9%	27.747.934.187	8,5%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-986.151.269	-1.510.095.496	53,1%	-1.686.862.466	11,7%	-1.139.563.524	-32,4%	-486.685.625	-57,3%	-349.913.074	-28,1%
Resultado Nominal	1.489.805.540	1.522.961.374	2,2%	150.482.138	-90,1%	878.923.358	484,1%	249.024.737	-71,7%	80.531.227	-67,7%
Dívida Pública Consolidada	10.142.518.035	10.629.406.223	4,8%	12.506.588.101	17,7%	12.717.901.727	1,7%	13.059.685.143	2,7%	13.248.206.385	1,4%
Dívida Consolidada Líquida	3.564.111.732	5.277.329.700	48,1%	6.743.527.533	27,8%	9.838.969.494	45,9%	10.076.535.563	2,4%	10.157.066.790	0,8%

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES (Médios de 2013 - IPCA-E)										
	2011	2012	%	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%
Receita Total	20.029.383.050	21.633.964.478	8,0%	23.512.596.526	8,7%	22.742.813.279	-3,3%	22.869.711.529	0,6%	24.839.669.639	8,6%
Receitas Primárias (I)	17.157.151.832	19.187.964.904	11,8%	20.873.551.188	8,8%	20.702.025.609	-0,8%	21.413.830.372	3,4%	23.460.251.492	9,6%
Despesa Total	20.029.383.050	21.633.964.478	8,0%	23.512.596.526	8,7%	22.742.813.279	-3,3%	22.869.711.529	0,6%	24.839.669.639	8,6%
Despesas Primárias (II)	18.204.141.570	20.781.337.142	14,2%	22.560.413.654	8,6%	21.726.941.965	-3,7%	21.829.126.601	0,5%	23.759.873.449	8,8%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-1.046.989.738	-1.593.372.237	52,2%	-1.686.862.466	5,9%	-1.024.916.356	-39,2%	-415.296.229	-59,5%	-299.621.957	-27,9%
Resultado Nominal	1.586.777.075	1.387.837.391	-12,5%	150.391.138	-89,2%	812.058.832	440,0%	218.499.580	-73,1%	67.295.052	-69,2%
Dívida Pública Consolidada	11.728.827.942	11.535.159.917	-1,7%	12.190.676.159	5,7%	11.750.381.117	-3,6%	11.458.844.437	-2,5%	11.070.720.922	-3,4%
Dívida Consolidada Líquida	4.121.545.865	5.727.021.881	39,0%	6.573.188.439	14,8%	9.090.465.065	38,3%	8.841.365.792	-2,7%	8.487.643.426	-4,0%

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

ÍNDICES DE INFLAÇÃO (%)						
2010 ¹	2011 ¹	2012 ¹	2013 ²	2014 ²	2015 ²	2016 ²
5,79	6,56	5,78	5,79	5,50	5,30	5,00

¹ FONTE : IBGE

² Estimativa para o período

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
2014

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

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2012	%	2011	%	2010	%
Patrimônio/Capital	27.407.715.980,43	106,54%	21.979.290.189,28	83,96%	22.893.912.910,95	110,83%
Reservas	70.221.960,08	0,27%	70.195.609,71	0,27%	57.967.709,75	0,28%
Resultado Acumulado	(1.752.802.637,92)	-6,81%	4.129.249.285,73	15,77%	(2.295.716.743,42)	-11,11%
TOTAL	25.725.135.302,59	100,00%	26.178.735.084,72	100,00%	20.656.163.877,28	100,00%

Nota1: 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	2012	%	2011	%	2010	%
Patrimônio/Capital	(694.453.190,49)	100,98%	1.969.634.733,11	-283,62%	2.045.804.245,52	103,87%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	6.717.148,73	-0,98%	(2.664.087.923,60)	383,62%	(76.169.512,41)	-3,87%
TOTAL	(687.736.041,76)	100,00%	(694.453.190,49)	100,00%	1.969.634.733,11	100,00%

FONTE: Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais do FUNPREVI - Dez/2012.

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
2014

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

R\$ 1,00

RECETAS REALIZADAS	2012 (a)	2011 (b)	2010 (c)
RECETAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	387.288.217,65	76.587.273,10	127.677.019,81
Alienação de Bens Móveis	363.293.276,23	40.461.990,53	40.486.542,03
Alienação de Bens Imóveis	23.994.941,42	36.125.282,57	87.190.477,78

DESPESAS EXECUTADAS	2012 (d)	2011 (e)	2010 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	3.773.214.894,59	4.583.230.623,32	2.950.911.037,11
DESPESAS DE CAPITAL	3.773.214.894,59	4.583.230.623,32	2.950.911.037,11
Investimentos	3.321.964.859,56	3.347.156.824,03	1.560.062.722,51
Inversões Financeiras	171.005.627,51	77.775.607,91	58.230.258,01
Amortização da Dívida	280.244.407,52	1.158.298.191,38	1.332.618.056,59
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	-	-	-

SALDO FINANCEIRO	2012 (g) = ((Ia - Id) + IIh)	2011 (h) = ((Ib - Ie) + IIIi)	2010 (i) = (Ic - IIj)
VALOR (III)	(10.715.804.044,46)	(7.329.877.367,52)	(2.823.234.017,30)

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
2014

AMF - Demonstrativo VI (LRF, art.4º, §2º, inciso IV, alínea "a")			
R\$ 1,00			
RECEITAS	2010	2011	2012
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	524.756.364,14	557.000.032,13	547.714.537,52
RECEITAS CORRENTES	524.046.792,11	556.481.006,10	546.630.638,73
Receita de Contribuições dos Segurados	273.691.220,49	296.255.900,74	334.391.097,37
Pessoal Civil	273.691.220,49	296.255.900,74	334.391.097,37
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Receitas de Contribuições	27.709,58	52.821,13	33.013,59
Receita Patrimonial	219.858.576,78	224.811.870,64	159.580.351,28
Receita de Serviços	-	-	-
Outras Receitas Correntes	30.469.285,26	35.360.413,59	52.626.176,49
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	29.834.398,41	34.716.310,73	51.562.544,97
Outras Receitas Correntes	634.886,85	644.102,86	1.063.631,52
RECEITAS DE CAPITAL	709.572,03	519.026,03	1.083.898,79
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	709.572,03	519.026,03	1.083.898,79
Amortização de Empréstimos	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	513.051.150,82	1.588.645.054,39	1.786.380.808,20
RECEITAS CORRENTES	513.051.150,82	1.588.645.054,39	1.786.380.808,20
Receita de Contribuições	513.051.150,82	1.587.183.523,62	1.764.682.348,14
Patronal	513.051.150,82	609.344.887,42	673.352.636,98
Pessoal Civil	513.051.150,82	609.344.887,42	673.352.636,98
Pessoal Militar	-	-	-
Cobertura de Déficit Atuarial	-	977.838.636,20	1.091.329.711,16
Regime de Débitos e Parcelamentos	-	-	-
Receita Patrimonial	-	747.705,20	21.698.460,06
Receita de Serviços	-	713.825,57	-
Outras Receitas Correntes	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)	1.037.807.514,96	2.145.645.086,52	2.334.095.345,72
DESPESAS			
2010			
2011			
2012			
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	2.066.100.373,86	2.268.977.949,03	2.492.152.743,90
ADMINISTRAÇÃO	789,99	-	-
Despesas Correntes	789,99	-	-
Despesas de Capital	-	-	-
PREVIDÊNCIA	2.066.099.583,87	2.268.977.949,03	2.492.152.743,90
Pessoal Civil	2.066.099.583,87	2.268.977.949,03	2.492.152.743,90
Pessoal Militar	-	-	-
Outras Despesas Previdenciárias	-	-	-
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	-	-	-
Demais Despesas Previdenciárias	-	-	-
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	-	48.949.425,11	53.999.733,52
ADMINISTRAÇÃO	-	48.949.425,11	53.999.733,52
Despesas Correntes	-	48.949.425,11	53.999.733,52
Despesas de Capital	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)	2.066.100.373,86	2.317.927.374,14	2.546.152.477,42
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	(1.028.292.858,90)	(172.282.287,62)	(212.057.131,70)
APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR			
2010			
2011			
2012			
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	870.288.541,81	27.191.106,56	2.857.800,27
Plano Financeiro	870.288.541,81	27.191.106,56	2.857.800,27
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	870.288.541,81	27.191.106,56	2.857.800,27
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	2.171.033.000,00	2.474.109.000,00	2.704.812.950,00
BENS E DIREITOS DO RPPS	1.880.607.473,51	1.706.581.168,63	1.322.517.296,97
FONTE: FINCON/FUNPREVI			

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
DEMONSTRATIVO DA PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
ORÇAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL
2011 a 2088

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	2.145.645.087	2.317.927.374	(172.282.287)	1.532.041.023
2012	2.334.095.346	2.546.152.477	(212.057.132)	1.319.983.891
2013	2.540.878.846	2.582.592.217	(41.713.371)	1.278.270.520
2014	2.646.690.521	2.727.011.833	(80.321.312)	1.197.949.208
2015	2.669.689.037	2.853.141.132	(183.452.096)	1.014.497.112
2016	2.683.160.244	2.830.361.151	(147.200.907)	867.296.205
2017	2.701.194.844	2.907.983.006	(206.788.162)	660.508.043
2018	2.712.587.114	2.842.621.748	(130.034.635)	530.473.408
2019	2.732.739.128	2.996.235.735	(263.496.607)	266.976.801
2020	2.745.042.021	3.177.635.067	(432.593.046)	-
2021	2.765.012.902	3.227.156.652	(462.143.750)	-
2022	2.791.638.252	3.266.013.687	(474.375.435)	-
2023	2.818.112.337	3.297.070.923	(478.958.586)	-
2024	2.844.505.813	3.319.154.471	(474.648.658)	-
2025	2.872.508.172	3.366.875.229	(494.367.057)	-
2026	2.902.011.618	3.443.954.884	(541.943.266)	-
2027	2.929.864.327	3.468.825.850	(538.961.524)	-
2028	2.957.488.888	3.476.349.916	(518.861.028)	-
2029	2.985.125.995	3.467.725.487	(482.599.493)	-
2030	3.013.630.594	3.472.381.302	(458.750.708)	-
2031	3.042.642.903	3.479.085.606	(436.442.703)	-
2032	3.072.396.531	3.494.219.977	(421.823.446)	-
2033	3.102.010.628	3.483.715.499	(381.704.871)	-
2034	3.133.127.173	3.517.045.024	(383.917.851)	-
2035	3.165.265.941	3.591.901.113	(426.635.172)	-
2036	3.195.009.750	3.593.262.768	(398.253.018)	-
2037	3.224.997.013	3.585.348.481	(360.351.468)	-
2038	3.255.076.829	3.566.579.346	(311.502.517)	-
2039	3.286.058.801	3.560.434.374	(274.375.573)	-
2040	3.316.438.247	3.567.686.173	(251.247.926)	-
2041	3.346.283.955	3.581.008.855	(234.724.900)	-
2042	3.375.954.810	3.591.902.157	(215.947.347)	-
2043	3.406.115.006	3.585.031.563	(178.916.558)	-
2044	3.438.009.272	3.592.699.963	(154.690.691)	-
2045	3.469.409.211	3.633.077.830	(163.668.619)	-
2046	1.310.384.606	3.669.387.216	(2.359.002.610)	-
2047	1.297.443.367	3.677.357.562	(2.379.914.195)	-
2048	1.286.262.875	3.706.160.131	(2.419.897.256)	-
2049	1.272.839.638	3.726.375.813	(2.453.536.175)	-
2050	1.260.098.640	3.739.475.786	(2.479.377.146)	-
2051	1.248.210.411	3.734.179.161	(2.485.968.749)	-
2052	1.238.105.451	3.724.918.302	(2.486.812.851)	-
2053	1.228.712.321	3.716.374.122	(2.487.661.802)	-
2054	1.219.409.391	3.713.024.569	(2.493.615.178)	-
2055	1.210.238.188	3.717.372.203	(2.507.134.016)	-
2056	1.200.817.811	3.699.194.780	(2.498.376.969)	-
2057	1.193.310.327	3.672.832.469	(2.479.522.142)	-
2058	1.186.657.258	3.650.795.186	(2.464.137.928)	-
2059	1.180.170.216	3.619.178.387	(2.439.008.171)	-
2060	1.174.615.592	3.585.714.050	(2.411.098.458)	-
2061	1.169.852.719	3.556.663.310	(2.386.810.590)	-
2062	1.165.106.430	3.532.330.526	(2.367.224.096)	-
2063	1.160.498.384	3.507.745.359	(2.347.246.975)	-
2064	1.156.203.522	3.486.994.000	(2.330.790.478)	-
2065	1.152.131.260	3.469.577.395	(2.317.446.135)	-
2066	1.148.204.630	3.465.593.530	(2.317.388.900)	-
2067	1.143.759.343	3.467.871.841	(2.324.112.498)	-
2068	1.139.267.673	3.457.811.712	(2.318.544.039)	-
2069	1.135.989.483	3.438.259.665	(2.302.270.181)	-
2070	1.133.777.193	3.425.279.231	(2.291.502.038)	-
2071	1.131.434.692	3.407.135.616	(2.275.700.924)	-
2072	1.129.850.617	3.393.496.418	(2.263.645.801)	-
2073	1.127.913.966	3.380.838.732	(2.252.924.766)	-
2074	1.126.417.656	3.378.734.912	(2.252.317.256)	-
2075	1.124.309.696	3.367.516.677	(2.243.206.981)	-
2076	1.123.104.161	3.382.347.532	(2.259.243.371)	-
2077	1.120.193.979	3.363.308.382	(2.243.114.403)	-
2078	1.119.957.893	3.367.242.907	(2.247.285.014)	-
2079	1.117.730.882	3.366.865.614	(2.249.134.733)	-
2080	1.116.309.392	3.354.425.609	(2.238.116.217)	-
2081	1.115.995.915	3.356.187.323	(2.240.191.409)	-
2082	1.114.497.424	3.350.869.949	(2.236.372.525)	-
2083	1.113.859.026	3.338.776.361	(2.224.917.335)	-
2084	1.113.848.460	3.338.109.862	(2.224.261.402)	-
2085	1.113.070.186	3.341.670.962	(2.228.600.776)	-
2086	1.112.002.184	3.328.071.868	(2.216.069.684)	-
2087	1.112.465.435	3.329.218.933	(2.216.753.498)	-
2088	1.112.025.589	3.342.394.025	(2.230.368.436)	-

FONTES: CMRJ, PREVI-RIO, SMA, TCMRJ

NOTAS:

1. Projeção Atuarial elaborada em 31/12/2012;

2 Este Demonstrativo utiliza as seguintes hipóteses:

I. Data Base de Cálculo: 30/12/2012

II. Tábuas Biométricas

- Mortalidade de Válido (morte): AT-49

- Mortalidade de Válido (sobrevivência): IBGE-2010

- Entrada em Invalidez: Álvaro Vindas

- Mortalidade de Inválidos: IBGE 2010

III. Composição Familiar: informação contida nos bancos de dados

IV. Rotatividade: Grupo ativo tamanho constante

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 Juros Real: 6% a. a.

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

IX. Alíquotas de Contribuição Previdenciária: Servidor Ativo 11%; Servidor Aposentado 0%; Pensionista 0%; Patronal 22%; Contribuição Suplementar: 35% (observando o estabelecido na Lei 5.300)

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
2014

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

R\$

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2014	2015	2016	
ISS	Incentivo Fiscal	Projetos Culturais (Lei 5.553/2013)	49.535.490	57.638.720	67.233.941	n/a
ISS	Redução de Base de Cálculo	Projeto Pró-Educação (Lei 2.923/1999)	1.911.144	2.016.257	2.123.118	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Empresas de ônibus (Lei 5.223/2010)	56.496.359	59.603.658	62.762.652	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de construção - hotéis para a Copa do Mundo e Jogos Olímpicos (Leis 3.895/2005 e Lei 5.230/2010)	474.909	501.029	527.583	n/a
ISS	Isenção/Redução de Alíquota	Prestadores de serviços de representação realizada através de centrais de teleatendimento (Lei 5.044/2009)	7.590.574	8.008.056	8.432.483	n/a
ISS	Isenção/Redução de Alíquota	Serviços de construção - Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Lei 5.128/2009 e Lei 5.546/2012)	40.261.050	42.475.408	44.726.605	n/a
ISS	Remissão	Associações Desportivas (Lei 5476/2012)	6.000.000	6.000.000	-	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de pesquisa, desenvolvimento e gestão de projetos nas áreas científica e tecnológica (Lei 5344/2011)	1.191.153	1.256.666	-	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de Construção - Qualverde (PL 1415/2012)	707.175	745.070	785.612	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Programa de Incentivo a Investimentos no Setor de Tecnologia da Informação (Projeto de Lei 491/2009)	39.912.150	42.107.318	44.339.006	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de agenciamento, corretagem, intermediação e representação, relativos a resseguros (Projeto de Lei 132/2009)	5.869.433	6.192.252	6.520.441	n/a
ITBI	Isenção	Incentivos e Benefícios Fiscais para realização da Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Lei 5.230/2010)	7.350.000	12.600.000	12.600.000	n/a
ITBI	Isenção	Avenida Brasil (Projeto de Lei 1340/2012)	7.060.453	7.060.453	7.060.453	n/a
ITBI	Isenção	Serviços de construção - Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Lei 5.128/2009)	3.331.966	3.331.966	3.331.966	n/a
IPTU	Redução 40% hotéis	Lei nº. 3895/2005, art. 3º.	10.820.000	11.415.100	12.020.100	n/a
IPTU	Isenção hotéis	Lei nº. 3895/2005, art. 1º., III	9.379	9.895	10.419	n/a
IPTU	Isenção	Lei 5044/2009 (Call Center) , art. 2º., II	151.052	159.360	167.806	n/a
IPTU	Isenção	Lei 5128/2009 (CEDURP) , art. 1º., 5º. e 6º. II	2.000.000	2.110.000	2.221.830	n/a
IPTU	Isenção	Lei 5.230/2010 (Copa do Mundo e Jogos Olímpicos), art. 4º. e 7º.	2.034.367	2.146.257	2.260.009	n/a
IPTU	Isenção	Lei 5.230/2010 art. 13 (Imóveis Comitê Olímpico)	57.988	61.177	64.420	n/a
IPTU	Isenção/Remissão	Prédio da UNE (União Nacional dos Estudantes) (Lei 5448/2012)	25.896	27.320	28.768	n/a
IPTU	Isenção	Imóveis da Academia Brasileira de Letras - ABL (Projeto de Lei 1.004/2011)	273.721	288.776	304.081	n/a
IPTU	Isenção	PL A EIU - Avenida Brasil (Projeto de Lei 1340/12)	31.789.671	33.538.103	35.315.622	n/a
IPTU	Remissão	PL 1356/2012 Remissão, prédio " Filé Carioca"	180.000	-	-	n/a
IPTU / TCL	Isenção/Remissão	PL Isenção/remissão prédios desabamento Av. 13 de maio (PL 1332/2012)	117.000	117.000	117.000	n/a
IPTU / TCDL	Remissão	Associações Desportivas (Lei 5476/2012)	27.641.150	29.161.413	30.706.968	n/a
TLE	Isenção	Incentivos e Benefícios Fiscais para realização da Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Lei 5.230/2010)	176.920	186.651	196.543	n/a
TAP	Isenção	Incentivos e Benefícios Fiscais para realização da Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Lei 5.230/2010)	353.841	373.302	393.087	n/a
TOTAL			303.322.841	329.131.208	344.250.514	n/a

NOTAS:

1) As projeções de renúncia fiscal referentes às leis aprovadas há mais de 3 anos não estão incluídas neste demonstrativo, por já estarem incorporadas às séries históricas de arrecadação, salvo quando disposto em contrário na lei específica.

2) As projeções de renúncia fiscal foram consideradas na estimativa de receita na forma do artigo 12 da Lei complementar 101/2000, não afetando as metas de resultados fiscais.

FONTE: SMF - Coordenadorias Tributárias.

Legenda: IPTU - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana
ISS - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza
ITBI - Imposto sobre a Transmissão Onerosa de Bens Imobiliários
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**

2014

LRF, art. 4º, § 2º, inciso V

R\$ Milhões

EVENTO	Valor Previsto 2014
Aumento Permanente da Receita	2.288,7
(-) Transferências ao FUNDEB	104,9
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	2.183,8
Redução Permanente de Despesa (II)	0,0
Margem Bruta (III) = (I+II)	2.183,8
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	1.782,3
Impacto de Novas DOCC	1.782,3
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	401,5

PARTE II

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

R\$

DESCRIÇÃO	2014	2015	2016
RECEITAS CORRENTES	23.122.953.511	25.700.662.894	28.207.764.966
RECEITA TRIBUTÁRIA	9.649.782.090	11.090.147.213	12.330.317.227
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2.743.465.144	3.112.354.311	3.334.184.371
RECEITA PATRIMONIAL	1.141.188.057	1.271.007.515	1.339.047.941
RECEITA INDUSTRIAL	13.183.678	13.842.859	14.555.746
RECEITA DE SERVIÇOS	390.079.880	434.113.033	469.553.798
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7.491.293.566	8.070.165.789	8.906.003.720
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.693.961.096	1.709.032.174	1.814.102.163
RECEITAS DE CAPITAL	2.163.871.398	1.100.350.616	801.207.656
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	981.953.074	474.273.824	366.118.500
ALIENAÇÃO DE BENS	215.580.821	50.000.000	0
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	146.095.541	153.400.317	161.300.268
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	531.974.347	357.413.053	210.284.664
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	288.267.615	65.263.422	63.504.224
TOTAL DAS RECEITAS	25.286.824.909	26.801.013.510	29.008.972.622
DESPESAS CORRENTES	20.997.730.494	22.274.638.885	24.140.730.372
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.435.273.585	12.198.655.926	13.256.056.092
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	677.172.398	656.138.577	648.002.969
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.885.284.511	9.419.844.382	10.236.671.311
DESPESAS DE CAPITAL	4.248.627.496	4.481.544.144	4.818.883.004
INVESTIMENTOS	3.686.791.121	3.833.643.986	4.088.640.481
INVERSÕES FINANCEIRAS	180.989.979	158.938.444	195.286.232
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	380.846.396	488.961.714	534.956.291
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	40.466.919	44.830.481	49.359.246
TOTAL DAS DESPESAS	25.286.824.909	26.801.013.510	29.008.972.622

A Parte II apresenta a Memória e Metodologia de Cálculo das Metas Anuais da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro.

Para o cálculo das metas anuais de receitas estabelecidas neste Anexo de Metas Fiscais, foi considerado o acompanhamento mensal da arrecadação nos três últimos exercícios, especialmente a do exercício de 2012, as circunstâncias de ordem conjuntural que possam afetar o desempenho de cada fonte de receita; a expectativa para o cenário macroeconômico; e as alterações na legislação, incluindo a renúncia de receita decorrente de concessão ou ampliação de incentivo ou benefício de natureza tributária tais como anistias, remissões, subsídios, créditos presumidos, concessões, isenções em caráter não geral, alterações de alíquota ou modificações de base de cálculo.

Foram respeitadas as características de cada rubrica de receita, inclusive suas sazonalidades, incidindo sobre cada uma delas as projeções das variáveis

econômicas pertinentes, bem como foi incorporada a tendência de sua evolução nos últimos exercícios. Assim sendo, incidiu a inflação passada ou futura e a composição ou não com a taxa de crescimento econômico e as tendências evidenciadas em estudos estatísticos, conforme o caso.

Para o cálculo das metas anuais de despesas estabelecidas neste Anexo de Metas Fiscais, foi considerado 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 2014 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 637, de 18 de outubro de 2012. 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 2013, 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 2013 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 2009 no valor de R\$ 175,739 bilhões, e que foi atualizado pela taxa de crescimento do PIB e pela inflação de cada exercício à frente.