

**ANEXO
DE
METAS FISCAIS**

METAS FISCAIS

PARTE I

Demonstrativo 1 – Metas Anuais

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2019

AMF - Demonstrativo 1 (LRF, art. 4º, § 1) R\$ (Correntes) / R\$ médios de 2018 (Constante)

ESPECIFICAÇÃO	2019				2020				2021			
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (a / PIB) x 100	% RCL (a / RCL) x 100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (b / PIB) x 100	% RCL (a / RCL) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c / PIB) x 100	% RCL (a / RCL) x 100
Receita Total	28.625.050.402	27.479.177.156	7,28%	129,55%	30.103.936.772	27.754.030.140	7,18%	128,87%	31.496.184.112	27.920.768.232	7,05%	129,98%
Receitas Primárias (I)	28.086.371.335	26.962.061.647	7,14%	127,11%	29.723.608.660	27.403.390.357	7,09%	127,24%	31.200.266.572	27.658.442.961	6,98%	128,76%
Despesa Total	28.625.050.402	27.479.177.156	7,28%	129,55%	30.103.936.772	27.754.030.140	7,18%	128,87%	31.496.184.112	27.920.768.232	7,05%	129,98%
Despesas Primárias (II)	27.018.252.642	25.936.700.211	6,87%	122,28%	28.401.152.655	26.184.164.974	6,78%	121,58%	29.832.675.389	26.446.099.385	6,68%	123,11%
Resultado Primário (III) = (I - II)	1.068.118.693	1.025.361.436	0,27%	4,83%	1.322.456.005	1.219.225.382	0,32%	5,66%	1.367.591.183	1.212.343.575	0,31%	5,64%
Resultado Nominal	-250.259.697	-240.241.693	-0,06%	-1,13%	-506.878.485	-467.311.663	-0,12%	-2,17%	-646.774.883	-573.353.633	-0,14%	-2,67%
Dívida Pública Consolidada	14.965.057.429	14.365.999.656	3,81%	67,73%	14.415.713.049	13.290.425.684	3,44%	61,71%	13.731.008.327	12.172.277.751	3,07%	56,67%
Dívida Consolidada Líquida	14.567.497.866	13.984.354.576	3,71%	65,93%	14.060.619.381	12.963.050.549	3,35%	60,19%	13.413.844.498	11.891.118.048	3,00%	55,36%

O Demonstrativo 1 - Metas Anuais apresenta a evolução das metas anuais para o exercício 2019 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	2019	2020	2021
PIB real ano (%)	3,00%	2,50%	2,50%
IPCA-E ano (%)	4,25%	4,00%	4,00%
IGP-DI ano (%)	4,28%	4,00%	4,00%
IGP-M ano (%)	4,30%	4,00%	4,00%
Taxa de Câmbio (US\$/R\$) Média	3,35	3,45	3,49
TAXA DE JUROS (Selic) Média	8,00%	8,00%	8,00%

Demonstrativo 2 - 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
2019

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	I - Metas Previstas em 2017 (a)	% PIB	% RCL	II - Metas Realizadas em 2017 (b)	% PIB	% RCL	Variação	
							Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	29.505.263.193	8,6%	150,9%	25.144.233.087	7,3%	128,6%	-4.361.030.106	-14,78%
Receitas Primárias (I)	26.817.716.511	7,8%	137,1%	23.320.322.288	6,8%	119,3%	-3.497.394.223	-13,04%
Despesa Total	29.505.263.193	8,6%	150,9%	26.572.047.258	7,8%	135,9%	-2.933.215.935	-9,94%
Despesas Primárias (II)	28.199.072.793	8,2%	144,2%	25.343.265.787	7,4%	129,6%	-2.855.807.006	-10,13%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-1.381.356.282	-0,4%	-7,1%	-2.022.943.499	-0,6%	-10,3%	-641.587.217	46,45%
Resultado Nominal	593.048.326	0,2%	3,0%	1.057.862.753	0,3%	5,4%	464.814.427	78,38%
Dívida Pública Consolidada	14.730.540.286	4,3%	75,3%	14.781.021.465	4,3%	75,6%	50.481.179	0,34%
Dívida Consolidada Líquida	12.238.421.222	3,6%	62,6%	14.284.312.082	4,2%	73,0%	2.045.890.860	16,72%

FONTE: SMF e CGM

O Demonstrativo 2 apresenta a execução orçamentária relativa ao exercício de 2017.

O quadro a seguir destaca o comportamento das variáveis macroeconômicas utilizadas no cálculo das previsões de receitas e despesas na lei orçamentária 2017:

INDICADORES 2017
ESTIMADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA X REALIZADO

DESCRIÇÃO	2017 LEI ORÇAMENTÁRIA	2017 REALIZADO
PIB (%)	0,40%	1,00%
IPCA-E (%)	5,40%	2,94%
IGP-DI (%)	5,60%	-0,42%
Taxa de Câmbio Média (R\$/US\$)	3,90	3,29

Fonte: SMF, IBGE, FGV e BACEN

A Receita Total realizada, de R\$ 25,144 bilhões, quando comparada com a Receita Total prevista, de R\$ 29,505 bilhões, evidencia um desempenho 14,8% abaixo do previsto na Lei Orçamentária 2017, o que corresponde a um montante de R\$ 4,361 bilhões, derivado principalmente do fato de a Receita Tributária, as Transferências

Correntes, Outras Receitas Correntes e a Receita de Capital terem ocorrido em montante inferior ao estimado na LOA.

As Receitas Primárias ficaram abaixo da meta prevista em R\$ 3,498 bilhões, devido ao baixo desempenho das Receitas Totais, especialmente as Tributárias e as Transferências Correntes.

No que se refere à Despesa Total, ficou evidenciado que a despesa realizada teve um desempenho 9,9% inferior ao da despesa fixada, correspondente a R\$ 2,933 bilhão.

As Despesas Primárias apresentaram um desempenho 10,1% inferior ao fixado, correspondente a R\$ 2,856 bilhão.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EXERCÍCIO DE 2017

R\$

DESCRIÇÃO	Meta Prevista	Realizado	Diferença
RECEITAS CORRENTES	26.772.685.847	23.480.278.478	-3.292.407.369
RECEITA TRIBUTÁRIA	11.041.626.232	9.908.985.054	-1.132.641.178
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	3.843.556.797	3.571.450.733	-272.106.064
RECEITA PATRIMONIAL	997.320.833	735.582.849	-261.737.984
RECEITA INDUSTRIAL	11.543.768	5.439.018	-6.104.750
RECEITA DE SERVIÇOS	430.350.194	265.767.515	-164.582.679
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	8.067.188.278	7.252.888.142	-814.300.136
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.381.099.745	1.740.165.167	-640.934.578
RECEITAS DE CAPITAL	2.732.577.346	1.663.954.609	-1.068.622.737
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.298.835.440	991.036.927	-307.798.513
ALIENAÇÃO DE BENS	668.649.079	476.622.734	-192.026.345
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	91.922.678	68.539.189	-23.383.489
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	350.120.888	127.752.276	-222.368.612
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	323.049.261	3.483	-323.045.778
TOTAL DAS RECEITAS	29.505.263.193	25.144.233.087	-4.361.030.106
DESPESAS CORRENTES	26.653.923.321	24.675.666.903	-1.978.256.418
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.624.120.752	15.532.167.417	-1.091.953.335
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	831.352.144	771.862.993	-59.489.151
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.198.450.425	8.371.636.493	-826.813.932
DESPESAS DE CAPITAL	2.776.268.350	1.896.380.355	-879.887.995
INVESTIMENTOS	2.151.775.329	760.556.250	-1.391.219.079
INVERSÕES FINANCEIRAS	149.656.765	680.665.540	531.008.775
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	474.836.256	455.158.565	-19.677.691
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	75.071.522	0	-75.071.522
TOTAL DAS DESPESAS	29.505.263.193	26.572.047.258	-2.933.215.935

Quando a execução orçamentária de 2017 é comparada à do ano anterior, conforme demonstrado na tabela a seguir, verifica-se que a

Receita Total realizada de R\$ 25,144 bilhões apresentou decréscimo de 11,0% contra uma variação do IPCA-E de 2,94%.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EVOLUÇÃO 2016 / 2017

R\$			
DESCRIÇÃO	2016	2017	Diferença %
RECEITAS CORRENTES	24.669.791.629	23.480.278.478	-4,8%
RECEITA TRIBUTÁRIA	9.898.429.720	9.908.985.054	0,1%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	3.639.883.024	3.571.450.733	-1,9%
RECEITA PATRIMONIAL	899.199.629	735.582.849	-18,2%
RECEITA INDUSTRIAL	7.746.867	5.439.018	-29,8%
RECEITA DE SERVIÇOS	301.607.475	265.767.515	-11,9%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7.203.556.408	7.252.888.142	0,7%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.719.368.506	1.740.165.167	-36,0%
RECEITAS DE CAPITAL	3.597.954.199	1.663.954.609	-53,8%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.302.677.144	991.036.927	-57,0%
ALIENAÇÃO DE BENS	374.635.323	476.622.734	27,2%
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	82.969.724	68.539.189	-17,4%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	837.672.009	127.752.276	-84,7%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-	3.483	-
TOTAL DAS RECEITAS	28.267.745.829	25.144.233.087	-11,0%
DESPESAS CORRENTES	24.311.695.176	24.675.666.903	1,5%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.744.069.005	15.532.167.417	5,3%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	564.602.455	771.862.993	36,7%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.003.023.717	8.371.636.493	-7,0%
DESPESAS DE CAPITAL	4.567.508.290	1.896.380.355	-58,5%
INVESTIMENTOS	3.716.723.196	760.556.250	-79,5%
INVERSÕES FINANCEIRAS	580.452.921	680.665.540	17,3%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	270.332.173	455.158.565	68,4%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	28.879.203.467	26.572.047.258	-8,0%

A Receita Tributária, responsável por 39,4% da Receita Total, atingiu o montante de R\$ 9,909 bilhões, 10,3% abaixo dos R\$ 11,042 bilhões previstos na Lei Orçamentária e 0,1% acima dos R\$ 9,898 bilhões realizados no exercício anterior.

Composta por impostos e taxas de competência municipal, a Receita Tributária realizada em 2017 teve como destaque a arrecadação de R\$ 5,173 bilhões do ISS que apresentou um decréscimo de 6,1% em relação aos R\$ 5,507 bilhões realizados no ano anterior.

Outro destaque da Receita Tributária foi o IPTU, que atingiu o montante de R\$ 2,477 bilhões contra R\$ 2,320 bilhões arrecadados em 2016. Esse crescimento equivale a 6,7%. A previsão orçamentária para este tributo foi de R\$ 2,525 bilhões.

A arrecadação do ITBI alcançou em 2017 o montante de R\$ 647,866 milhões, o que resultou em um crescimento de 3,6% em relação aos R\$ 625,242 milhões arrecadados no exercício anterior. O valor previsto para o ITBI na lei orçamentária foi de R\$ 645,397 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\$ 3,571 bilhões e apresentaram, em relação a 2016, uma queda de 1,9%.

As Receitas Patrimoniais atingiram, no ano de 2017, uma arrecadação de R\$ 735,583 milhões contra R\$ 899,200 milhões de 2016, apresentando um recuo de 18,2% em relação ao exercício anterior, em termos nominais. A arrecadação ficou inferior à previsão orçamentária em R\$ 261,738 milhões, devido, principalmente, à queda na Receita de Valores Mobiliários decorrente da redução nas disponibilidades financeiras.

As Transferências Correntes, que em 2017 correspondem a 28,8% da Receita Total, apresentaram uma arrecadação de R\$ 7,253 bilhões, superior em 0,7% aos R\$ 7,204 bilhões realizados no exercício anterior. Em relação aos R\$ 8,067 bilhões estimados na lei orçamentária, a arrecadação ficou inferior à meta em 10,1%.

Dentre as receitas que se destacaram neste grupo, encontram-se as transferências do FUNDEB, que alcançaram R\$ 2,267 bilhões; a cota-parte do ICMS, líquida da participação do Município para formação do FUNDEB, no montante de R\$ 1,801 bilhão; e as transferências do SUS, que atingiram o montante de R\$ 1,355 bilhão. A variação dessas transferências em relação ao exercício anterior foi de 3,5%, -0,1% e -5,0%, respectivamente.

Representando 6,6% da Receita Total realizada em 2017, as Receitas de Capital arrecadaram um montante de R\$ 1,664 bilhão contra R\$ 3,598 bilhões arrecadados no ano anterior, o que equivale a um recuo de 53,8%. Quando comparada à lei orçamentária, observa-se um desempenho de 60,9% da meta de R\$ 2,733 bilhões.

A Despesa Total empenhada em 2017 atingiu o montante de R\$ 26,572 bilhões, apresentando uma redução de 8,0% em relação aos R\$ 28,879 bilhões empenhados no exercício anterior, sendo um crescimento de 1,5% para as Despesas Correntes e uma redução de 58,5% para as Despesas de Capital.

Quando comparadas as despesas empenhadas com as receitas efetivamente arrecadadas, verifica-se que os ingressos ficaram abaixo dos gastos em R\$ 1,428 bilhão.

Em relação à despesa realizada no exercício anterior, as Despesas com Pessoal e Encargos Sociais apresentaram um crescimento de 5,3%. As Outras Despesas Correntes apresentaram uma redução de 7,0%.

O serviço da dívida, compreendendo juros, encargos e amortizações, cresceu 47,0% sobre o valor despendido em 2016, o que representa um crescimento de R\$ 392,087 milhões.

Os Investimentos atingiram em 2017 o montante de R\$ 760,556 milhões, contra R\$ 3,717 bilhões empenhados em 2016. A redução do nível de investimento deu-se, em parte, pela conclusão de obras de grande vulto, além de um achatamento da economia do Brasil, em especial no Estado do Rio de Janeiro.

O Resultado Primário, que corresponde à diferença entre as receitas e despesas não financeiras, atingiu em 2017 o montante deficitário de R\$ 2,023 bilhões, contra R\$ 1,381 bilhão negativos estabelecidos no

Anexo de Metas Fiscais de 2017. Esse resultado é consequência da queda de R\$ 1,623 bilhão nas receitas primárias em 2017.

A Dívida Consolidada Bruta cresceu de R\$ 14,265 bilhões em 31/12/2016 para R\$ 14,781 bilhões em 31/12/2017. A Dívida Consolidada Líquida, agregando o ativo disponível e os haveres financeiros, cresceu de R\$ 13,227 bilhões em 31/12/2016 para R\$ 14,284 bilhões em 31/12/2017, o que gerou um Resultado Nominal de R\$ 1,058 bilhão contra R\$ 593 milhões estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais 2017. A partir de 2011, o cálculo do Resultado Nominal passou a ser feito separadamente do regime previdenciário.

Demonstrativo 3 – Das Metas Fiscais Atuais Comparadas com as Fixadas nos Três Exercícios Anteriores

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2019

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

RS 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES											
	2016	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	
Receita Total	30.865.931.648	29.505.263.193	-4,4%	30.273.632.037	2,6%	28.625.050.402	-5,4%	30.103.936.772	5,2%	31.496.184.112	4,6%	
Receitas Primárias (I)	27.129.471.590	26.817.716.511	-1,1%	28.303.226.387	5,5%	28.086.371.335	-0,8%	29.723.608.660	5,8%	31.200.266.572	5,0%	
Despesa Total	30.865.931.648	29.505.263.193	-4,4%	30.273.632.037	2,6%	28.625.050.402	-5,4%	30.103.936.772	5,2%	31.496.184.112	4,6%	
Despesas Primárias (II)	29.891.672.173	28.199.072.793	-5,7%	28.720.328.050	1,8%	27.018.252.642	-5,9%	28.401.152.655	5,1%	29.832.675.389	5,0%	
Resultado Primário (III) = (I - II)	-2.762.200.583	-1.381.356.282	-50,0%	-417.101.663	-69,8%	1.068.118.693	-356,1%	1.322.456.005	23,8%	1.367.591.183	3,4%	
Resultado Nominal	-5.447.590.152	593.048.326	-110,9%	1.042.907.156	75,9%	-250.259.697	-124,0%	-506.878.485	102,5%	-646.774.883	27,6%	
Dívida Pública Consolidada	12.060.276.117	14.730.540.286	22,1%	16.160.096.056	9,7%	14.965.057.429	-7,4%	14.415.713.049	-3,7%	13.731.008.327	-4,7%	
Dívida Consolidada Líquida	8.847.778.439	12.238.421.222	38,3%	14.889.992.822	21,7%	14.567.497.866	-2,2%	14.060.619.381	-3,5%	13.413.844.498	-4,6%	

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES (Médios de 2018 - IPCA-E)											
	2016	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%	
Receita Total	36.352.744.123	31.990.867.652	-12,0%	30.273.632.037	-5,4%	27.479.177.156	-9,2%	27.754.030.140	1,0%	27.920.768.232	0,6%	
Receitas Primárias (I)	31.952.080.700	29.076.914.652	-9,0%	28.303.226.387	-2,7%	26.962.061.647	-4,7%	27.403.390.357	1,6%	27.658.442.961	0,9%	
Despesa Total	36.352.744.123	31.990.867.652	-12,0%	30.273.632.037	-5,4%	27.479.177.156	-9,2%	27.754.030.140	1,0%	27.920.768.232	0,6%	
Despesas Primárias (II)	35.205.297.618	30.574.640.183	-13,2%	28.720.328.050	-6,1%	25.936.700.211	-9,7%	26.184.164.974	1,0%	26.446.099.385	1,0%	
Resultado Primário (III) = (I - II)	-3.253.216.917	-1.497.725.532	-54,0%	-417.101.663	-72,2%	1.025.361.436	-345,8%	1.219.225.382	18,9%	1.212.343.575	-0,6%	
Resultado Nominal	-6.415.968.685	643.008.347	-110,0%	1.042.907.156	62,2%	-240.241.693	-123,0%	-467.311.663	94,5%	-573.353.633	22,7%	
Dívida Pública Consolidada	14.204.143.803	15.971.481.483	12,4%	16.160.096.056	1,2%	14.365.999.656	-11,1%	13.290.425.684	-7,5%	12.172.277.751	-8,4%	
Dívida Consolidada Líquida	10.420.583.747	13.269.419.460	27,3%	14.889.992.822	12,2%	13.984.354.576	-6,1%	12.963.050.549	-7,3%	11.891.118.048	-8,3%	

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

ÍNDICES DE INFLAÇÃO (%)						
2015 ¹	2016 ¹	2017 ¹	2018 ²	2019 ²	2020 ²	2021 ²
10,71	6,58	2,94	4,09	4,25	4,00	4,00

¹ FONTE : IBGE

² Estimativa para o período

Demonstrativo 4 – Evolução do Patrimônio Líquido

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2019

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2017	%	2016	%	2015	%
Patrimônio/Capital	26.454.753.867,36	127,02%	26.178.318.595,82	141,00%	25.661.548.003,13	90,78%
Reservas	51.348.991,32	0,25%	52.271.757,17	0,28%	65.294.932,36	0,23%
Resultado Acumulado	(5.679.250.533,37)	-27,27%	(7.664.050.370,16)	-41,28%	2.541.364.471,70	8,99%
TOTAL	20.826.852.325,31	100,00%	18.566.539.982,83	100,00%	28.268.207.407,19	100,00%

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

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2017	%	2016	%	2015	%
Patrimônio/Capital	(4.116.483.529,02)	13,14%	(3.840.048.258,08)	93,13%	(3.322.157.686,49)	86,77%
Reservas		0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	(27.208.372.473,69)	86,86%	(283.108.330,21)	6,87%	(506.740.092,81)	13,23%
TOTAL	(31.324.856.002,71)	100,00%	(4.123.156.588,29)	100,00%	(3.828.897.779,30)	100,00%

FONTE: Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais do FUNPREVI - Dez/2017.

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

Demonstrativo 5 – Origem e Aplicação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
2019

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

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2017 (a)	2016 (b)	2015 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	23.201.442,28	253.092.157,83	52.156.679,98
Alienação de Bens Móveis	1.347.668,85	11.061.859,07	1.138.809,01
Alienação de Bens Imóveis	21.853.773,43	242.030.298,76	51.017.870,97

DESPESAS EXECUTADAS	2017 (a)	2016 (b)	2015 (c)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	1.896.380.355,20	4.567.508.290,37	5.738.493.300,26
DESPESAS DE CAPITAL	1.896.380.355,20	4.567.508.290,37	5.738.493.300,26
Investimentos	760.556.250,43	3.716.723.196,09	5.180.855.187,71
Inversões Financeiras	680.665.540,00	580.452.921,28	260.917.954,46
Amortização da Dívida	455.158.564,77	270.332.173,00	296.720.158,09
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	-	-	-

SALDO FINANCEIRO	2017 (g) = ((Ia - IId) + IIIh)	2016 (h) = ((Ib - IId) + IIIi)	2015 (i) = (Ic - IIIf)
VALOR (III)	(11.873.931.665,74)	(10.000.752.752,82)	(5.686.336.620,28)

FONTE: Controladoria Geral do Município

Demonstrativo 6 – Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS
2019

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea "a")

RS 1,00

RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES			
PLANO PREVIDENCIÁRIO			
	2015	2016	2017
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS			
RECEITAS CORRENTES (I)	3.035.488.904,25	3.828.469.018,45	3.683.421.142,07
Receita de Contribuições dos Segurados	462.764.793,62	560.919.489,76	529.897.341,12
Civil	462.764.793,62	560.919.489,76	529.897.341,12
Ativo	462.723.430,41	560.869.620,54	529.865.327,97
Inativo	41.363,21	49.869,22	32.013,15
Pensionista			
Militar	-	-	-
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Receita de Contribuições Patronais	2.344.451.449,20	2.643.178.906,72	2.607.594.459,27
Civil	2.344.451.449,20	2.643.178.906,72	2.607.594.459,27
Ativo	2.344.451.449,20	2.643.178.906,72	2.607.594.459,27
Inativo			
Pensionista			
Militar	-	-	-
Ativo			
Inativo			
Pensionista			
Em Regime de Parcelamento de Débitos			
Receita Patrimonial	94.454.683,45	202.037.360,17	161.798.992,41
Receitas Imobiliárias		157.592.213,61	25.491.606,31
Receitas de Valores Mobiliários	36.802.538,22	3.874.871,51	4.374.181,65
Outras Receitas Patrimoniais	57.652.145,23	40.570.275,05	131.933.204,45
Receita de Serviços			
Receita de Aporte Periódico de Valores Predefinidos			
Outras Receitas Correntes	133.817.977,98	422.333.261,80	384.130.349,27
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	133.534.973,53	197.334.750,76	93.149.713,46
Demais Receitas Correntes	283.004,45	224.998.511,04	290.980.635,81
RECEITAS DE CAPITAL (II)	872.430,19	312.415.121,97	522.313.897,24
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	872.430,19	312.415.121,97	454.541.860,49
Amortização de Empréstimos			67.768.553,74
Outras Receitas de Capital			3.483,01
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (III) = (I + II)	3.036.361.334,44	4.140.884.140,42	4.205.735.039,31
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS			
ADMINISTRAÇÃO (IV)	36.050,21	3.211.953,03	20.564.748,36
Despesas Correntes	36.050,21	3.211.953,03	20.564.748,36
Despesas de Capital			
PREVIDÊNCIA (V)	3.522.381.899,60	4.072.379.226,28	4.525.224.935,66
Benefícios - Civil	3.522.049.857,86	4.070.838.420,95	4.523.190.103,30
Aposentadorias	2.977.782.990,86	3.453.725.815,81	3.853.662.480,89
Pensões	544.266.867,00	617.112.605,14	669.527.622,41
Outros Benefícios Previdenciários			
Benefícios - Militar	-	-	-
Reformas			
Pensões			
Outros Benefícios Previdenciários			
Outras Despesas Previdenciárias	332.041,74	1.540.805,33	2.034.832,36
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	332.041,74	1.540.805,33	2.034.832,36
Demais Despesas Previdenciárias			
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VI) = (IV + V)	3.522.417.949,81	4.075.591.179,31	4.545.789.684,02
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	(486.056.615,37)	65.292.961,11	(340.054.644,71)
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	2015	2016	2017
VALOR			
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	2015	2016	2017
VALOR			
APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS	2015	2016	2017
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	1.405.805.223,92	1.583.710.401,14	1.476.167.953,69
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos			
Outros Aportes para o RPPS			
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro			
BENS E DIREITOS DO RPPS	2015	2016	2017
Caixa e Equivalentes de Caixa	241.954.732,68	269.577.152,34	29.975,18
Investimentos e Aplicações	1.180.273.220,65	1.021.212.246,05	548.282.701,96
Outro Bens e Direitos	9.535.136,36	2.270.672,97	1.235.087,36

Fonte: Sistema FINCON, Unidade Responsável: PREVI-RIO.

O Plano Financeiro não foi preenchido tendo em vista que o FUNPREVI não possui regime de segregação de massas de segurados.

Os valores dos anos de 2016 e 2017 da tabela de avaliação da situação financeira do Demonstrativo 6 - Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores tiveram como base o Anexo 4 do RREO - Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência dos Servidores, publicado no último bimestre do ano de 2017, com as retificações solicitadas pelo 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
2016 a 2092

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = (d Exerc. Anterior) + (c)
2016	4.140.884.140,42	4.075.591.179,31	65.292.961,11	362.763.398,39
2017	4.205.735.039,31	4.545.789.684,02	(340.054.644,71)	22.708.753,68
2018	4.087.918.781,85	4.598.702.225,78	(510.783.443,93)	-
2019	4.096.320.005,78	5.202.396.432,83	(1.106.076.427,05)	-
2020	4.135.230.388,67	5.272.404.964,10	(1.137.174.575,43)	-
2021	4.170.330.014,89	5.368.483.787,85	(1.198.153.772,95)	-
2022	4.210.631.252,93	5.469.268.547,88	(1.258.637.294,95)	-
2023	4.253.039.095,86	5.564.782.080,71	(1.311.742.984,85)	-
2024	4.290.945.194,57	5.645.119.485,01	(1.354.174.290,44)	-
2025	4.329.446.163,28	5.723.154.447,13	(1.393.708.283,85)	-
2026	4.372.282.696,56	5.795.938.306,82	(1.423.655.610,27)	-
2027	4.417.666.583,15	5.839.280.414,76	(1.421.613.831,61)	-
2028	4.466.650.441,42	5.856.676.865,07	(1.390.026.423,66)	-
2029	4.512.727.658,15	5.875.054.280,82	(1.362.326.622,67)	-
2030	4.561.313.939,69	5.889.920.155,51	(1.328.606.215,83)	-
2031	4.612.664.096,16	5.894.202.323,09	(1.281.538.226,94)	-
2032	4.664.587.797,51	5.910.667.864,34	(1.246.080.066,83)	-
2033	4.718.812.338,17	5.928.161.897,41	(1.209.349.559,24)	-
2034	4.774.124.801,66	5.949.953.958,79	(1.175.829.157,12)	-
2035	4.825.507.723,63	5.945.364.548,63	(1.119.856.825,00)	-
2036	4.875.332.905,41	5.947.317.064,65	(1.071.984.159,23)	-
2037	4.930.545.520,07	5.938.193.479,94	(1.007.647.959,87)	-
2038	4.991.510.885,52	5.910.346.963,16	(918.836.077,63)	-
2039	5.046.019.829,19	5.871.899.649,08	(825.879.819,89)	-
2040	5.099.837.091,03	5.829.658.707,92	(729.821.616,89)	-
2041	5.158.008.669,96	5.775.940.492,88	(617.931.822,92)	-
2042	5.218.569.280,94	5.723.534.683,48	(504.965.402,54)	-
2043	5.275.410.280,96	5.656.115.276,28	(380.704.995,32)	-
2044	5.334.844.963,80	5.585.249.563,27	(250.404.599,46)	-
2045	5.395.237.976,53	5.516.011.921,93	(120.773.945,40)	-
2046	2.540.094.819,56	5.431.065.661,41	(2.890.970.841,86)	-
2047	2.543.310.602,73	5.350.894.201,19	(2.807.583.598,45)	-
2048	2.545.091.022,50	5.265.076.360,32	(2.719.985.337,81)	-
2049	2.548.412.492,84	5.198.444.056,57	(2.650.031.563,73)	-
2050	2.550.961.415,56	5.141.474.175,55	(2.590.512.759,99)	-
2051	2.548.836.726,07	5.070.602.041,33	(2.521.765.315,26)	-
2052	2.548.044.997,21	4.996.624.457,53	(2.448.579.460,32)	-
2053	2.545.653.616,38	4.916.455.101,36	(2.370.801.484,98)	-
2054	2.544.624.588,30	4.844.181.433,41	(2.299.556.845,12)	-
2055	2.541.426.616,29	4.767.037.997,55	(2.225.611.381,26)	-
2056	2.540.149.461,21	4.711.363.503,07	(2.171.214.041,86)	-
2057	2.535.048.671,19	4.641.683.255,18	(2.106.634.583,99)	-
2058	2.532.171.552,72	4.587.779.831,35	(2.055.608.278,63)	-
2059	2.525.990.507,92	4.526.872.516,36	(2.000.882.008,44)	-
2060	2.221.577.623,69	4.462.862.071,23	(2.241.284.447,54)	-
2061	2.214.739.043,13	4.384.906.290,86	(2.170.167.247,73)	-
2062	2.210.292.493,61	4.318.092.886,13	(2.107.800.392,52)	-
2063	2.203.585.045,11	4.242.873.024,80	(2.039.287.979,69)	-
2064	2.198.048.688,87	4.172.398.116,70	(1.974.349.427,83)	-
2065	2.191.615.658,54	4.100.060.511,98	(1.908.444.853,44)	-
2066	2.185.890.836,01	4.029.272.498,50	(1.843.381.662,49)	-
2067	2.177.994.348,79	3.955.310.537,41	(1.777.316.188,62)	-
2068	2.172.765.493,01	3.888.654.040,11	(1.715.888.547,10)	-
2069	2.165.960.453,21	3.815.034.908,47	(1.649.074.455,26)	-
2070	2.160.587.466,51	3.751.385.093,61	(1.590.797.627,10)	-
2071	2.153.018.488,55	3.677.647.608,02	(1.524.629.119,47)	-
2072	2.148.269.312,30	3.608.552.395,72	(1.460.283.083,42)	-
2073	2.141.709.864,76	3.535.158.549,93	(1.393.448.685,17)	-
2074	2.136.714.614,30	3.463.574.313,11	(1.326.859.698,80)	-
2075	2.131.022.728,72	3.391.267.468,88	(1.260.244.740,16)	-
2076	2.126.026.078,07	3.319.845.039,26	(1.193.818.961,20)	-
2077	2.118.969.635,11	3.226.913.923,66	(1.107.944.288,54)	-
2078	2.113.937.057,45	3.151.911.020,41	(1.037.973.962,95)	-
2079	2.108.339.396,64	3.075.285.894,70	(966.946.498,06)	-
2080	2.104.081.565,99	3.002.406.844,01	(898.325.278,03)	-
2081	2.097.798.843,88	2.932.190.930,02	(834.392.086,13)	-
2082	2.093.350.760,44	2.866.258.790,48	(772.908.030,04)	-
2083	2.085.598.322,47	2.798.080.551,59	(712.482.229,12)	-
2084	2.081.961.273,31	2.736.718.401,14	(654.757.127,84)	-
2085	2.076.748.969,25	2.676.301.769,46	(599.552.800,21)	-
2086	2.073.257.865,75	2.620.196.562,57	(546.938.696,82)	-
2087	2.068.839.363,58	2.566.221.703,48	(497.382.339,90)	-
2088	2.065.702.625,86	2.516.651.473,01	(450.948.847,15)	-
2089	2.062.512.309,55	2.470.496.809,97	(407.984.500,42)	-
2090	2.059.753.115,99	2.428.161.091,19	(368.407.975,20)	-
2091	2.055.680.773,84	2.388.985.321,11	(333.304.547,27)	-
2092	2.053.082.639,89	2.353.823.485,80	(300.740.845,91)	-

Observações:

A tabela de avaliação da situação atuarial do Demonstrativo 6 - Avaliação da Situação Financeira e Atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores teve como base o Anexo 10 do RREO – Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência dos Servidores, publicado no último bimestre do ano de 2017.

Avaliação Atuarial 2018 - Base 31 de Dezembro de 2017

Taxa de Juros: 6,00% ao ano

Tábuas Biométricas:

- Mortalidade de Válido (sobrevivência) - IBGE 2015 (ambos os sexos)

- Mortalidade de Válido (morte) - IBGE 2015 (ambos os sexos)

- Entrada em Invalidez - ALVARO VINDAS

- Mortalidade de Inválidos - IBGE 2015 (ambos os sexos)

Crescimento Salarial: 1,00% ao ano

Taxa de Rotatividade: 1,00% ao ano

Taxa de Administração: 1,00 %

Demonstrativo 7 – Estimativa e Compensação da Renúncia de Receita

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
2019

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

R\$

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
			2019	2020	2021	
ISS	Incentivo Fiscal	Projetos Culturais (Lei 5553/2013)	51.728.424	61.119.172	58.432.113	n/a
ISS	Redução de Base de Cálculo	Projeto Pró-Educação (Lei 2923/1999)	2.573.841	2.683.230	2.790.559	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Empresas de ônibus (Lei 5.223/2010)	61.415.420	64.025.575	66.586.598	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de construção e reforma - Qualificação QUALIVERDE (Projeto de Lei 1415/2012)	898.324	952.535	1.010.893	n/a
ITBI	Isenção	Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Lei nº 5.128/2009)	1.463.000	1.528.000	1.589.000	n/a
ITBI	Isenção	Avenida Brasil (Projeto de Lei nº 1.340/2012)	1.201.000	1.249.000	1.299.000	n/a
ITBI	Redução de Alíquota	Qualiverde (Projeto de Lei nº 1.415/2012)	2.844.000	2.958.000	3.076.000	n/a
IPTU	Redução 40% hotéis	Hotéis (Lei nº 3.895/2005, art 3º, prorrogada pelas Leis nº 4.767/ 2008, nº 5.230/2010 e nº 6.250/2017)	25.198.536	26.269.474	27.320.253	n/a
IPTU	Isenção	CDURP (Lei nº 5.128/2009 art. 1º, 5º. e 6º)	4.108.346	4.282.951	4.454.269	n/a
IPTU	Isenção	Imóveis Comitê Olímpico (Lei nº 5.230/2010 art. 13)	3.562.196	3.713.589	3.862.133	n/a
IPTU	Isenção / Remissão	Telemarketing (Lei 5.985/2015)	306.298	319.316	332.089	n/a
IPTU	Isenção	Imóveis da Academia Brasileira de Letras - ABL (Lei 5.808/2014)	336.011	350.291	364.303	n/a
IPTU	Isenção	AEIU - Avenida Brasil (Projeto de Lei nº 1.340/12)	55.765.743	58.135.787	60.461.219	n/a
IPTU	Isenção	Quali-Verde / "IPTU Verde" (Projeto de Lei nº 1.415/12)	351.230.153	366.157.435	380.803.732	n/a
IPTU	Isenção / Remissão	Imóveis Adm. Indireta (Projeto de Lei nº 2.259/2004)	31.192.998	32.518.700	33.819.448	n/a
IPTU / TCL	Isenção / Remissão	Incentivos habitacionais da AEIU do Porto do Rio de Janeiro (Lei nº 5.780/2014)	3.791.598	-	-	n/a
IPTU / TCL	Isenção / Remissão	Prédios desabamento Av. 13 de maio (Lei 5.767/2014)	414.955	432.590	449.894	n/a
TOTAL			598.030.843	626.695.646	646.651.502	n/a

NOTAS:

1) As projeções de renúncia de receita referentes às leis aprovadas há mais de 3 anos não estão incluídas neste demonstrativo, na forma do artigo 14 da Lei Complementar nº 101/2000, por já estarem incorporadas às séries históricas de arrecadação, salvo quando disposto em contrário na lei específica.

2) As projeções de renúncia de receita foram consideradas na estimativa de receita na forma do artigo 12 da Lei complementar nº 101/2000, não afetando as metas de resultados fiscais.

3) A projeção da renúncia de receita relativa à redução de alíquota concedida aos Serviços de Logística associados à produção de petróleo (lei nº 5.741/2014) não foi relacionada neste demonstrativo pois apenas as novas atividades serão beneficiadas pelo projeto.

4) A renúncia de receita relativa aos benefícios fiscais para incremento da produção habitacional na AEIU do Porto do Rio de Janeiro (lei nº 5.780/2014) não foi relacionada neste demonstrativo por não se tratar de renúncia de receita existente, estando a estimativa de receita do ISS líquida de qualquer efeito futuro decorrente desta Lei.

FONTE: SMF - Coordenadorias Tributárias.

Legenda:

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

Demonstrativo 8 – Margem de Expansão das Despesas Obrigatórias de Caráter Continuado

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
**MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS
OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO**
2019

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

EVENTO	Valor Previsto 2019
Aumento Permanente da Receita	-770,6
(-) Transferências ao FUNDEB	-11,5
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	-759,1
Redução Permanente de Despesa (II)	0,0
Margem Bruta (III) = (I+II)	-759,1
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	-1.374,4
Impacto de Novas DOCC	-1.374,4
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	615,4

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
2019

R\$

DESCRIÇÃO	2019	2020	2021
RECEITAS CORRENTES	27.988.651.424	29.826.017.783	31.338.361.240
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA CONTRIBUIÇÕES	12.910.580.964	13.736.271.991	14.096.344.777
RECEITA PATRIMONIAL	4.642.782.703	4.929.199.698	5.232.030.966
RECEITA INDUSTRIAL	354.378.056	370.620.303	389.025.790
RECEITA DE SERVIÇOS	9.739.664	10.208.109	10.834.239
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	352.796.883	351.268.694	350.849.822
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	7.974.490.154	8.352.431.878	8.787.334.983
RECEITAS DE CAPITAL	636.398.978	277.918.989	157.822.872
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.743.883.000	2.076.017.110	2.471.940.663
ALIENAÇÃO DE BENS	295.775.942	140.878.074	50.150.018
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	7.150.019	124.055	25.138
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	57.602.296	52.716.770	48.566.764
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	275.870.721	84.200.090	59.080.952
	0	0	0
TOTAL DAS RECEITAS	28.625.050.402	30.103.936.772	31.496.184.112
DESPESAS CORRENTES	26.669.407.298	27.859.281.965	29.200.611.724
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.997.176.475	17.762.049.417	18.561.341.652
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	852.739.090	815.743.367	772.261.031
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.819.491.733	9.281.489.181	9.867.009.041
DESPESAS DE CAPITAL	1.900.643.104	2.186.774.807	2.234.737.188
INVESTIMENTOS	1.058.862.068	1.208.502.796	1.248.608.984
INVERSÕES FINANCEIRAS	100.407.815	104.462.184	108.640.673
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	741.373.221	873.809.827	877.487.531
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	55.000.000	57.880.000	60.835.200
TOTAL DAS DESPESAS	28.625.050.402	30.103.936.772	31.496.184.112

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 2017, as circunstâncias de ordem conjuntural que possam afetar o desempenho de cada fonte de receita; a expectativa para o cenário

macroeconômico; e as alterações na legislação, incluindo a renúncia de receita decorrente de concessão ou ampliação de incentivo ou benefício de natureza tributária tais como anistias, remissões, subsídios, créditos presumidos, concessões, isenções em caráter não geral, alterações de alíquota ou modificações de base de cálculo.

Foram respeitadas as características de cada rubrica de receita, inclusive suas sazonalidades, incidindo sobre cada uma delas as projeções das variáveis econômicas pertinentes, bem como foi incorporada a tendência de sua evolução nos últimos exercícios. Assim sendo, incidiu a inflação passada ou futura e a composição ou não com a taxa de crescimento econômico e as tendências evidenciadas em estudos estatísticos, conforme o caso.

Para o cálculo das metas anuais de despesas estabelecidas neste Anexo de Metas Fiscais, foi considerada a evolução das despesas de caráter permanente, bem como o cronograma dos projetos em andamento no mesmo período.

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

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

Para o Serviço da Dívida, que compreende Juros, Encargos e Amortização, foi mantida a metodologia, com o cálculo considerando toda a expectativa da evolução futura do estoque do endividamento, agregando as taxas de inflação e câmbio, dadas as particularidades de

cada contrato, bem como a incorporação da expectativa de novos ingressos de financiamentos já contratados.

O Investimento é dado pela garantia da cobertura da parcela dos projetos em andamento que se supõe prosseguirem em 2019.

Os Resultados Primário e Nominal foram calculados com base nos procedimentos constantes da Portaria STN nº 495, de 06 de junho de 2017. 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 2018, 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 2018 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 2015 no valor de R\$ 320,774 bilhões, e que foi atualizado pela taxa de crescimento do PIB e pela inflação de cada exercício à frente.