

**ATUALIZAÇÃO DOS ANEXOS DA LEI Nº 6.088
DE 21 DE JULHO DE 2016**

ANEXO VIII

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
2017

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

R\$ (Correntes) / R\$ médios de 2016 (Constante)

ESPECIFICAÇÃO	2017				2018				2019			
	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 (b / RCL) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c / PIB) x 100	% RCL (c / RCL) x 100
Receita Total	29.505.263.193	27.821.249.282	8,48%	132,05%	30.005.566.705	26.894.533.350	8,09%	127,68%	32.155.042.947	27.448.712.256	8,09%	128,70%
Receitas Primárias (I)	26.817.716.511	25.287.094.419	7,71%	120,02%	28.814.482.672	25.826.943.140	7,77%	122,61%	31.263.291.924	26.687.481.202	7,87%	125,13%
Despesa Total	29.505.263.193	27.821.249.282	8,48%	132,05%	30.005.566.705	26.894.533.350	8,09%	127,68%	32.155.042.947	27.448.712.256	8,09%	128,70%
Despesas Primárias (II)	28.199.072.793	26.589.609.744	8,10%	126,21%	28.413.531.179	25.467.563.049	7,66%	120,90%	30.337.487.332	25.897.180.785	7,63%	121,42%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-1.381.356.282	-1.302.515.325	-0,40%	-6,18%	400.951.493	359.380.091	0,11%	1,71%	925.804.592	790.300.417	0,23%	3,71%
Resultado Nominal	593.048.326	559.200.072	0,17%	2,65%	-296.486.491	-265.746.216	-0,08%	-1,26%	-712.743.723	-608.423.923	-0,18%	-2,85%
Dívida Pública Consolidada	14.730.540.286	13.889.794.193	4,23%	65,93%	14.487.634.354	12.985.529.289	3,90%	61,65%	13.829.623.172	11.805.468.514	3,48%	55,35%
Dívida Consolidada Líquida	12.238.421.222	11.539.912.910	3,52%	54,77%	11.941.934.731	10.703.772.571	3,22%	50,81%	11.229.191.008	9.585.645.193	2,83%	44,94%

O Demonstrativo 1 - Metas Anuais apresenta a evolução das metas anuais para o exercício 2017 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	2017	2018	2019
PIB real ano (%)	0,40%	1,55%	2,00%
IPCA-E ano (%)	5,40%	5,00%	5,00%
IGP-DI ano (%)	5,60%	5,10%	4,60%
IGP-M ano (%)	5,62%	5,00%	4,85%
Taxa de Câmbio (US\$/R\$) Média	3,90	4,00	4,10
TAXA DE JUROS (Selic) Média	12,04%	11,00%	10,50%

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
2017

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	I - Metas Previstas em 2015 (a)	% PIB	% RCL	II - Metas Realizadas em 2015 (b)	% PIB	% RCL	Variação	
							Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	30.189.428.752	9,4%	150,0%	26.388.481.927	8,2%	131,1%	-3.800.946.825	-12,59%
Receitas Primárias (I)	26.294.643.095	8,2%	130,6%	23.716.338.462	7,4%	117,8%	-2.578.304.633	-9,81%
Despesa Total	30.189.428.752	9,4%	150,0%	27.292.597.321	8,5%	135,6%	-2.896.831.431	-9,60%
Despesas Primárias (II)	28.821.156.494	9,0%	143,2%	26.498.332.530	8,3%	131,7%	-2.322.823.964	-8,06%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-2.526.513.399	-0,8%	-12,6%	-2.781.994.068	-0,9%	-13,8%	-255.480.669	10,11%
Resultado Nominal	2.333.668.297	0,7%	11,6%	4.611.947.190	1,4%	22,9%	2.278.278.893	97,63%
Dívida Pública Consolidada	16.303.708.550	5,1%	81,0%	17.657.649.135	5,5%	87,7%	1.353.940.585	8,30%
Dívida Consolidada Líquida	12.810.750.811	4,0%	63,6%	15.269.331.719	4,8%	75,9%	2.458.580.908	19,19%

Fonte: SMF e CGM

O Demonstrativo 2 apresenta a execução orçamentária relativa ao exercício de 2015.

O quadro a seguir destaca o comportamento das variáveis macroeconômicas utilizadas no cálculo das previsões de receitas e despesas na lei orçamentária 2015:

INDICADORES 2015
ESTIMADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA X REALIZADO

DESCRIÇÃO	2015 LEI ORÇAMENTÁRIA	2015 REALIZADO
PIB (%)	1,50%	-3,85%
IPCA-E (%)	6,10%	10,71%
IGP-DI (%)	5,50%	10,70%
Taxa de Câmbio Média (R\$/US\$)	2,46	3,87

Fonte: SMF, IBGE, FGV e BACEN

A Receita Total realizada de R\$ 26,388 bilhões, quando comparada com a Receita Total prevista de R\$ 30,189 bilhões, evidencia um desempenho de 12,6% abaixo do previsto na Lei Orçamentária 2015, o que corresponde a um montante de R\$ 3,801 bilhões, derivado principalmente do fato de a entrada de recursos de operações de crédito, alienações de bens, transferências correntes e de capital ter ocorrido em ritmo menor ao estimado na LOA.

As Receitas Primárias ficaram abaixo da meta prevista em R\$ 2,578 bilhões, devido, principalmente, ao baixo desempenho das Receitas de Capital.

Na comparação entre a Despesa Total fixada e a realizada, houve um decréscimo de 9,6%, correspondente a R\$ 2,897 bilhões.

Com relação às Despesas Primárias, houve um decréscimo de 8,1% em relação às Despesas Primárias previstas, correspondente a R\$ 2,323 bilhões.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECETAS E DESPESAS - EXERCÍCIO DE 2015

R\$

DESCRIÇÃO	Meta Prevista	Realizado	Diferença
RECETAS CORRENTES	24.651.184.218	23.535.006.632	-1.116.177.586
RECEITA TRIBUTÁRIA	9.716.690.649	9.598.789.435	-117.901.214
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	3.244.993.588	3.256.783.947	11.790.359
RECEITA PATRIMONIAL	1.334.418.795	1.365.444.783	31.025.988
RECEITA INDUSTRIAL	11.862.820	7.758.729	-4.104.091
RECEITA DE SERVIÇOS	463.046.364	315.182.992	-147.863.372
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	7.790.387.218	7.077.540.018	-712.847.200
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.089.784.784	1.913.506.729	-176.278.055
RECETAS DE CAPITAL	5.538.244.534	2.853.475.295	-2.684.769.239
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	2.430.518.920	1.872.072.807	-558.446.113
ALIENAÇÃO DE BENS	655.860.436	52.156.680	-603.703.756
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	65.523.460	86.484.457	20.960.997
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.248.977.418	842.699.984	-1.406.277.434
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	137.364.300	61.367	-137.302.933
TOTAL DAS RECETAS	30.189.428.752	26.388.481.927	-3.800.946.825
DESPESAS CORRENTES	23.117.759.162	21.554.104.021	-1.563.655.141
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	13.773.767.329	12.977.537.448	-796.229.881
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	837.758.737	490.862.596	-346.896.141
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.506.233.096	8.085.703.977	-420.529.119
DESPESAS DE CAPITAL	7.026.669.590	5.738.493.300	-1.288.176.290
INVESTIMENTOS	6.327.829.909	5.180.855.188	-1.146.974.721
INVERSÕES FINANCEIRAS	203.621.842	260.917.954	57.296.112
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	495.217.839	296.720.158	-198.497.681
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	45.000.000	0	-45.000.000
TOTAL DAS DESPESAS	30.189.428.752	27.292.597.321	-2.896.831.431

Quando a execução orçamentária de 2015 é comparada a do ano anterior, conforme demonstrado na tabela a seguir, verifica-se que a Receita Total realizada de R\$ 26,388 bilhões apresentou um crescimento de 10,1% contra uma variação do IPCA-E de 10,71%.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECETAS E DESPESAS - EVOLUÇÃO 2014 / 2015

DESCRIÇÃO	2014	2015	Diferença %
RECETAS CORRENTES	21.696.829.916	23.535.006.632	8,5%
RECEITA TRIBUTÁRIA	9.148.025.392	9.598.789.435	4,9%
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	2.978.482.917	3.256.783.947	9,3%
RECEITA PATRIMONIAL	876.595.702	1.365.444.783	55,8%
RECEITA INDUSTRIAL	6.958.720	7.758.729	11,5%
RECEITA DE SERVIÇOS	400.823.695	315.182.992	-21,4%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	6.877.575.799	7.077.540.018	2,9%
OUTRAS RECETAS CORRENTES	1.408.367.691	1.913.506.729	35,9%
RECETAS DE CAPITAL	2.275.650.265	2.853.475.295	25,4%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.635.755.066	1.872.072.807	14,4%
ALIENAÇÃO DE BENS	224.740.381	52.156.680	-76,8%
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	80.372.660	86.484.457	7,6%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	334.782.158	842.699.984	151,7%
OUTRAS RECETAS DE CAPITAL	-	61.367	-
TOTAL DAS RECETAS	23.972.480.181	26.388.481.927	10,1%
DESPESAS CORRENTES	20.265.107.841	21.554.104.021	6,4%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	11.823.859.777	12.977.537.448	9,8%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	641.589.421	490.862.596	-23,5%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.799.658.643	8.085.703.977	3,7%
DESPESAS DE CAPITAL	4.266.628.249	5.738.493.300	34,5%
INVESTIMENTOS	3.615.978.999	5.180.855.188	43,3%
INVERSÕES FINANCEIRAS	272.056.456	260.917.954	-4,1%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	378.592.795	296.720.158	-21,6%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-
TOTAL DAS DESPESAS	24.531.736.091	27.292.597.321	11,3%

A Receita Tributária, responsável por 36,4% da Receita Total, atingiu o montante de R\$ 9,599 bilhões, próximo aos R\$ 9,717 bilhões previstos na Lei Orçamentária e 4,9% acima dos R\$ 9,148 bilhões realizados no exercício anterior.

Composta por impostos e taxas de competência municipal, a Receita Tributária realizada em 2015 teve como destaque a arrecadação de R\$ 5,729 bilhões do ISS que apresentou um crescimento de 7,0% em relação aos R\$ 5,352 bilhões realizados no ano anterior.

Outro destaque da Receita Tributária foi o IPTU, que atingiu o montante de R\$ 2,032 bilhões contra R\$ 2,001 bilhões arrecadados em 2014. Esse crescimento equivale a um acréscimo de 1,6%. A previsão orçamentária para este tributo foi de R\$ 2,027 bilhões.

A arrecadação do ITBI alcançou em 2015 o montante de R\$ 667,093 milhões, o que resultou em um recuo de 9,5% em relação aos R\$ 737,217 milhões arrecadados no exercício anterior. O valor previsto para o ITBI na lei orçamentária foi de R\$ 768,659 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\$ 3,257 bilhões e apresentaram, em relação a 2014, um crescimento de 9,3%.

As Receitas Patrimoniais atingiram, no ano de 2015, uma arrecadação de R\$ 1,365 bilhão contra R\$ 876,596 milhões de 2014, apresentando um incremento de 55,8% em relação ao exercício anterior, em termos nominais. A arrecadação foi 2,3% superior à previsão orçamentária de R\$ 1,334 bilhão.

Os ingressos provenientes da cessão do direito de operacionalização de pagamentos de pessoal da administração direta e indireta do Município com a arrecadação de R\$ 470,418 milhões em 2015 se destacam neste grupo de receitas.

As Transferências Correntes, que em 2015 correspondem a 26,8% da Receita Total, apresentaram uma arrecadação de R\$ 7,078 bilhões, superior em 2,9% aos R\$ 6,878 bilhões realizados no exercício anterior. Em relação aos R\$ 7,790 bilhões estimados na lei orçamentária, a arrecadação ficou inferior à meta em 9,2%.

Dentre as receitas que se destacaram neste grupo, encontram-se as transferências do FUNDEB, que alcançaram R\$ 2,179 bilhões; a cota-parte do ICMS, líquida da participação do Município para formação do FUNDEB, no montante de R\$ 1,917 bilhão; e as transferências do SUS, que atingiram o montante de R\$ 1,371 bilhão. A variação dessas transferências em relação ao exercício anterior foi de 2,8%, 5,9% e -0,3%, respectivamente.

Representando 10,8% da Receita Total realizada em 2015, as Receitas de Capital arrecadaram um montante de R\$ 2,853 bilhões contra R\$ 2,276 bilhões arrecadados no ano anterior, o que equivale a um crescimento de 25,4%. Quando comparada à lei orçamentária, observa-se um desempenho de 51,5% da meta de R\$ 5,538 bilhões.

A Despesa Total empenhada em 2015 atingiu o montante de R\$ 27,293 bilhões, apresentando um crescimento de 11,3% em relação aos R\$ 24,532 bilhões empenhados no exercício anterior, sendo um crescimento de 6,4% para as Despesas Correntes e de 34,5% 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 3,3%, equivalente a R\$ 904,115 milhões, montante financiado, principalmente, 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 9,8%. As Outras Despesas Correntes apresentaram um acréscimo de 3,7%.

O serviço da dívida, compreendendo juros, encargos e amortizações, decresceu 22,8% sobre o valor despendido em 2014, o que representa uma redução de R\$ 232,599 milhões.

Os Investimentos atingiram em 2015 o montante de R\$ 5,181 bilhões, contra R\$ 3,616 bilhões empenhados em 2014.

O Resultado Primário, que corresponde à diferença entre as receitas e despesas não financeiras, atingiu em 2015 o montante deficitário de R\$ 2,782 bilhões, contra R\$ 2,527 bilhões negativos estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais de 2015. Esse resultado é consequência da maior execução de despesas primárias em 2015 (especialmente de capital), parcialmente financiadas por receitas não primárias, como aquelas oriundas de operações de crédito (financiamentos de longo prazo) e receitas financeiras.

A Dívida Consolidada Bruta cresceu de R\$ 13,687 bilhões em 31/12/2014 para R\$ 17,658 bilhões em 31/12/2015, fruto da correção dos saldos pelos respectivos indexadores (como IGP-DI e US\$) e em decorrência da liberação das operações de crédito no exercício. A Dívida Consolidada Líquida, agregando o ativo disponível e os haveres financeiros, passou de R\$ 10,678 bilhões em 31/12/2014 para R\$ 15,269 bilhões em 31/12/2015, o que gerou um Resultado Nominal de R\$ 4,612 bilhões contra R\$ 2,334 bilhões estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais 2015. 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
2017

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CORRENTES										
	2014	2015	%	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%
Receita Total	27.173.417.723	30.189.428.752	11,1%	30.865.931.648	2,2%	29.505.263.193	-4,4%	30.005.566.705	1,7%	32.155.042.947	7,2%
Receitas Primárias (I)	23.529.211.006	26.294.643.095	11,8%	27.129.471.590	3,2%	26.817.716.511	-1,1%	28.814.482.672	7,4%	31.263.291.924	8,5%
Despesa Total	27.173.417.723	30.189.428.752	11,1%	30.865.931.648	2,2%	29.505.263.193	-4,4%	30.005.566.705	1,7%	32.155.042.947	7,2%
Despesas Primárias (II)	26.094.095.455	28.821.156.494	10,5%	29.891.672.173	3,7%	28.199.072.793	-5,7%	28.413.531.179	0,8%	30.337.487.332	6,8%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-2.564.884.449	-2.526.513.399	-1,5%	-2.762.200.583	9,3%	-1.381.356.282	-50,0%	400.951.493	-129,0%	925.804.592	130,9%
Resultado Nominal	2.353.360.456	2.333.668.297	-0,8%	-5.447.590.152	-333,4%	593.048.326	-110,9%	-296.486.491	-150,0%	-712.743.723	140,4%
Dívida Pública Consolidada	14.156.834.590	16.303.708.550	15,2%	12.060.276.117	-26,0%	14.730.540.286	22,1%	14.487.634.354	-1,6%	13.829.623.172	-4,5%
Dívida Consolidada Líquida	11.257.846.575	12.810.750.811	13,8%	8.847.778.439	-30,9%	12.238.421.222	38,3%	11.941.934.731	-2,4%	11.229.191.008	-6,0%

ESPECIFICAÇÃO	VALORES A PREÇOS CONSTANTES (Médios de 2016 - IPCA-E)										
	2014	2015	%	2016	%	2017	%	2018	%	2019	%
Receita Total	34.038.120.292	35.623.577.959	4,7%	30.865.931.648	-13,4%	27.821.249.282	-9,9%	26.894.533.350	-3,3%	27.448.712.256	2,1%
Receitas Primárias (I)	29.473.293.450	31.027.724.171	5,3%	27.129.471.590	-12,6%	25.287.094.419	-6,8%	25.826.943.140	2,1%	26.687.481.202	3,3%
Despesa Total	34.038.120.292	35.623.577.959	4,7%	30.865.931.648	-13,4%	27.821.249.282	-9,9%	26.894.533.350	-3,3%	27.448.712.256	2,1%
Despesas Primárias (II)	32.686.133.524	34.009.014.337	4,0%	29.891.672.173	-12,1%	26.589.609.744	-11,0%	25.467.563.049	-4,2%	25.897.180.785	1,7%
Resultado Primário (III) = (I - II)	-3.212.840.074	-2.981.290.165	-7,2%	-2.762.200.583	-7,3%	-1.302.515.325	-52,8%	359.380.091	-127,6%	790.300.417	119,9%
Resultado Nominal	2.947.879.693	2.753.732.613	-6,6%	-5.447.590.152	-297,8%	559.200.072	-110,3%	-265.746.216	-147,5%	-608.423.923	128,9%
Dívida Pública Consolidada	17.733.214.262	19.238.404.189	8,5%	12.060.276.117	-37,3%	13.889.794.193	15,2%	12.985.529.289	-6,5%	11.805.468.514	-9,1%
Dívida Consolidada Líquida	14.101.867.489	15.116.708.036	7,2%	8.847.778.439	-41,5%	11.539.912.910	30,4%	10.703.772.571	-7,2%	9.585.645.193	-10,4%

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

ÍNDICES DE INFLAÇÃO (%)						
2013 ¹	2014 ¹	2015 ¹	2016 ²	2017 ²	2018 ²	2019 ²
5,85	6,46	10,71	6,71	5,40	5,00	5,00

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
2017

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

R\$ 1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2015	%	2014	%	2013	%
Patrimônio/Capital	25.661.548.003,13	90,78%	23.092.390.665,63	93,69%	23.185.727.493,53	105,57%
Reservas	65.294.932,36	0,23%	70.572.890,59	0,29%	66.770.908,38	0,30%
Resultado Acumulado	2.541.364.471,70	8,99%	1.483.622.777,59	6,02%	(1.290.832.792,87)	-5,88%
TOTAL	28.268.207.407,19	100,00%	24.646.586.333,81	100,00%	21.961.665.609,04	100,00%

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

REGIME PREVIDENCIÁRIO						
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2015	%	2014	%	2013	%
Patrimônio/Capital	(3.322.157.686,49)	86,77%	(751.048.348,99)	51,39%	(687.738.118,57)	75,90%
Reservas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Resultado Acumulado	(506.740.092,81)	13,23%	(710.413.568,25)	48,61%	(218.364.077,03)	24,10%
TOTAL	(3.828.897.779,30)	100,00%	(1.461.461.917,24)	100,00%	(906.102.195,60)	100,00%

FONTE: Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais do FUNPREVI - Dez/2015.

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
2017

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

R\$ 1,00

RECEITAS REALIZADAS	2015 (a)	2014 (b)	2013 (c)
RECETAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	52.156.679,98	224.740.381,23	15.321.511,30
Alienação de Bens Móveis	1.138.809,01	939.197,65	1.096.916,90
Alienação de Bens Imóveis	51.017.870,97	223.801.183,58	14.224.594,40
DESPESAS EXECUTADAS	2015 (d)	2014 (e)	2013 (f)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	5.738.493.300,26	4.266.628.249,28	3.371.404.692,40
DESPESAS DE CAPITAL	5.738.493.300,26	4.266.628.249,28	3.371.404.692,40
Investimentos	5.180.855.187,71	3.615.978.998,86	2.810.365.624,99
Inversões Financeiras	260.917.954,46	272.056.455,57	198.844.590,96
Amortização da Dívida	296.720.158,09	378.592.794,85	362.194.476,45
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	-	-	-
Regime Geral de Previdência Social	-	-	-
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	-	-	-
SALDO FINANCEIRO	2015 (g) = ((Ia - IId) + IIId)	2014 (h) = ((Ib - IIe) + IIIi)	2013 (i) = (Ic - IIIf)
VALOR (III)	(13.084.307.669,43)	(7.397.971.049,15)	(3.356.083.181,10)

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
2017

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					
	2013	2014	2015		
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS					
RECEITAS CORRENTES (I)	2.494.460.057,53	2.780.293.453,45	3.035.488.904,25		
Receita de Contribuições dos Segurados	368.162.053,50	425.637.403,95	462.688.228,81		
Civil					
Ativo	368.162.053,50	425.637.403,95	462.688.228,81		
Inativo					
Pensionista					
Militar					
Ativo					
Inativo					
Pensionista					
Receita de Contribuições Patronais	741.993.982,80	855.802.649,58	938.646.225,28		
Civil					
Ativo	741.993.982,80	855.802.649,58	938.646.225,28		
Inativo					
Pensionista					
Militar					
Ativo					
Inativo					
Pensionista					
Em Regime de Parcelamento de Débitos					
Receita Patrimonial	70.336.027,38	82.107.811,07	55.381.253,43		
Receitas Imobiliárias	19.218.609,63	10.760.593,81	18.244.925,67		
Receitas de Valores Mobiliários	51.117.417,75	71.347.217,26	37.136.327,76		
Outras Receitas Patrimoniais					
Receita de Serviços					
Receita de Aporte Periódico de Valores Predefinidos	1.255.101.892,51	1.345.342.284,64	1.444.922.294,13		
Outras Receitas Correntes	58.866.101,34	71.403.304,21	133.850.902,60		
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	57.885.963,61	69.969.824,30	133.534.973,53		
Demais Receitas Correntes	980.137,73	1.433.479,91	315.929,07		
RECEITAS DE CAPITAL (II)	383.491,71	66.223.032,37	872.430,19		
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	383.491,71	66.223.032,37	872.430,19		
Amortização de Empréstimos					
Outras Receitas de Capital					
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (III) = (I + II)	2.494.843.549,24	2.846.516.485,82	3.036.361.334,44		
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS					
ADMINISTRAÇÃO (IV)	62.885.263,08	68.851.528,16	36.050,21		
Despesas Correntes	62.885.263,08	68.851.528,16	36.050,21		
Despesas de Capital					
PREVIDÊNCIA (V)	2.743.040.757,43	3.126.895.144,35	3.522.381.899,60		
Benefícios - Civil					
Aposentadorias	2.313.798.517,12	2.639.340.770,43	3.014.172.441,39		
Pensões	429.242.240,31	487.554.373,92	507.877.416,47		
Outros Benefícios Previdenciários					
Benefícios - Militar					
Reformas					
Pensões					
Outros Benefícios Previdenciários					
Outras Despesas Previdenciárias					
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS					
Demais Despesas Previdenciárias			332.041,74		
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VI) = (IV + V)	2.805.926.020,51	3.195.746.672,51	3.522.417.949,81		
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	(311.082.471,27)	(349.230.186,69)	(486.056.615,37)		
RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES					
VALOR	2013	2014	2015		
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS					
VALOR	2013	2014	2015		
APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS					
Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar	1.182.697.886,54	1.298.987.633,67	1.405.805.223,92		
Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos					
Outros Aportes para o RPPS					
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro					
BENS E DIREITOS DO RPPS					
Caixa e Equivalentes de Caixa	187.525.683,29	208.551.324,69	241.954.732,68		
Investimentos e Aplicações	2.364.551.774,64	1.632.236.729,03	1.189.808.357,01		
Outro Bens e Direitos	79.155.962,86	287.626.949,06	225.778.655,89		
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES					
	EXERCÍCIO	Receitas	Despesas	Resultado	Saldo Financeiro
	2014				
	2015	3.036.361.334,44	3.522.417.949,81	(486.056.615,37)	226.028.388,17

FONTE: FINCON/FUNPREVI

NOTA: O Plano Financeiro não foi preenchido tendo em vista que o FUNPREVI não possui regime de segregação de massas de segurados (Manual de Demonstrativos Fiscais, válido a partir do exercício financeiro de 2017).

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2014 a 2090

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = (d Exerc. Anterior) + (c)
2014	2.846.516.485,82	3.195.746.672,51	(349.230.186,69)	449.474.900,03
2015	3.396.240.263,50	3.217.910.143,69	178.330.119,81	627.805.019,84
2016	3.645.176.854,05	3.565.707.364,03	79.469.490,02	707.274.509,86
2017	3.659.078.836,39	3.954.019.149,68	(294.940.313,29)	412.334.196,57
2018	3.658.415.221,72	4.013.963.824,32	(355.548.602,60)	56.785.593,97
2019	3.656.796.233,93	4.072.614.890,27	(415.818.656,34)	(359.033.062,37)
2020	3.646.401.499,73	3.969.079.088,40	(322.677.588,67)	(681.710.651,04)
2021	3.650.216.922,67	3.998.189.540,51	(347.972.617,84)	(1.029.683.268,88)
2022	3.670.884.297,16	4.021.151.527,21	(350.267.230,05)	(1.379.950.498,93)
2023	3.693.256.915,43	4.042.987.966,70	(349.731.051,27)	(1.729.681.550,20)
2024	3.715.776.169,08	4.061.802.302,24	(346.026.133,16)	(2.075.707.683,36)
2025	3.744.670.720,85	4.089.702.042,21	(345.031.321,36)	(2.420.739.004,72)
2026	3.774.993.515,47	4.145.318.014,60	(370.324.499,13)	(2.791.063.503,85)
2027	3.806.713.253,85	4.161.329.590,85	(354.616.337,00)	(3.145.679.840,85)
2028	3.835.501.977,20	4.159.718.121,13	(324.216.143,93)	(3.469.895.984,77)
2029	3.865.666.767,11	4.142.541.684,33	(276.874.917,22)	(3.746.770.901,99)
2030	3.898.844.945,15	4.141.316.547,02	(242.471.601,87)	(3.989.242.503,87)
2031	3.931.114.293,66	4.147.911.312,03	(216.797.018,37)	(4.206.039.522,24)
2032	3.966.110.060,75	4.168.788.290,55	(202.678.229,80)	(4.408.717.752,04)
2033	3.998.469.858,47	4.149.250.305,41	(150.780.446,94)	(4.559.498.198,97)
2034	4.034.133.400,04	4.169.382.698,79	(135.249.298,75)	(4.694.747.497,73)
2035	4.072.527.109,88	4.208.445.634,84	(135.918.524,96)	(4.830.666.022,68)
2036	4.115.537.850,91	4.267.987.584,64	(152.449.733,73)	(4.983.115.756,42)
2037	4.158.018.253,03	4.317.156.102,54	(159.137.849,51)	(5.142.253.605,93)
2038	4.186.091.561,88	4.316.675.166,76	(130.583.604,88)	(5.272.837.210,80)
2039	4.223.054.794,08	4.296.470.663,16	(73.415.869,08)	(5.346.253.079,89)
2040	4.262.470.725,99	4.274.497.487,14	(12.026.761,15)	(5.358.279.841,03)
2041	4.305.797.400,83	4.253.026.292,39	52.771.108,44	(5.305.508.732,59)
2042	4.351.481.605,21	4.228.176.185,29	123.305.419,92	(5.182.203.312,68)
2043	4.405.490.343,58	4.217.426.009,50	188.064.334,08	(4.994.138.978,60)
2044	4.464.796.577,73	4.242.673.751,19	222.122.826,54	(4.772.016.152,05)
2045	4.526.977.728,11	4.297.282.887,35	229.694.840,76	(4.542.321.311,30)
2046	2.070.570.807,84	4.341.824.887,82	(2.271.254.079,98)	(6.813.575.391,28)
2047	2.024.227.768,44	4.339.836.063,53	(2.315.608.295,09)	(9.129.183.686,37)
2048	2.023.753.700,70	4.336.633.172,23	(2.312.879.471,53)	(11.442.063.157,90)
2049	2.021.771.363,96	4.320.733.185,78	(2.298.961.822,42)	(13.741.024.980,32)
2050	2.020.521.112,18	4.303.074.490,83	(2.282.553.378,65)	(16.023.578.358,97)
2051	2.019.823.060,10	4.290.642.284,94	(2.270.819.224,84)	(18.294.397.583,81)
2052	2.019.062.982,45	4.287.018.034,37	(2.267.955.051,92)	(20.562.352.635,73)
2053	2.018.011.444,81	4.289.125.300,76	(2.271.113.855,95)	(22.833.466.491,68)
2054	2.014.875.617,92	4.275.245.470,57	(2.260.369.852,65)	(25.093.836.344,32)
2055	2.013.677.127,22	4.264.918.740,81	(2.251.241.613,59)	(27.345.077.957,91)
2056	2.011.942.797,88	4.249.978.217,80	(2.238.035.419,92)	(29.583.113.377,83)
2057	2.011.712.041,46	4.251.665.558,89	(2.239.953.517,43)	(31.823.066.895,27)
2058	2.009.943.451,27	4.251.524.528,71	(2.241.581.077,44)	(34.064.647.972,71)
2059	2.006.475.226,87	4.224.013.957,29	(2.217.538.730,42)	(36.282.186.703,12)
2060	1.750.353.912,15	4.191.211.018,56	(2.440.857.106,41)	(38.723.043.809,54)
2061	1.748.295.313,77	4.152.544.807,06	(2.404.249.493,29)	(41.127.293.302,83)
2062	1.746.953.827,94	4.118.435.490,94	(2.371.481.663,00)	(43.498.774.965,83)
2063	1.745.556.510,67	4.085.677.319,81	(2.340.120.809,14)	(45.838.895.774,97)
2064	1.744.425.418,18	4.058.488.681,94	(2.314.063.263,76)	(48.152.959.038,73)
2065	1.742.696.386,72	4.025.736.184,43	(2.283.039.797,71)	(50.435.998.836,44)
2066	1.742.922.781,22	4.011.729.759,85	(2.268.806.978,63)	(52.704.805.815,07)
2067	1.742.382.771,64	4.003.231.877,01	(2.260.849.105,37)	(54.965.654.920,44)
2068	1.740.649.527,91	3.984.148.339,13	(2.243.498.811,22)	(57.209.153.731,66)
2069	1.739.237.957,38	3.957.791.246,67	(2.218.553.289,29)	(59.427.707.020,95)
2070	1.738.886.452,25	3.939.060.632,73	(2.200.174.180,48)	(61.627.881.201,43)
2071	1.738.365.876,78	3.922.110.799,99	(2.183.744.923,21)	(63.811.626.124,65)
2072	1.738.320.662,49	3.914.287.193,05	(2.175.966.530,56)	(65.987.592.655,21)
2073	1.739.078.786,80	3.924.480.634,82	(2.185.401.848,02)	(68.172.994.503,23)
2074	1.737.691.067,01	3.924.204.627,04	(2.186.513.560,03)	(70.359.508.063,26)
2075	1.736.690.834,26	3.927.127.974,13	(2.190.437.139,87)	(72.549.945.203,13)
2076	1.736.438.361,59	3.938.855.490,69	(2.202.417.129,10)	(74.752.362.332,23)
2077	1.733.906.994,42	3.926.103.012,78	(2.192.196.018,36)	(76.944.558.350,59)
2078	1.735.507.290,81	3.942.722.904,88	(2.207.215.614,07)	(79.151.773.964,66)
2079	1.733.902.080,19	3.945.465.012,04	(2.211.562.931,85)	(81.363.336.896,51)
2080	1.732.845.697,51	3.937.369.251,18	(2.204.523.553,67)	(83.567.860.450,18)
2081	1.731.364.410,96	3.918.063.610,33	(2.186.699.199,37)	(85.754.559.649,55)
2082	1.731.676.050,11	3.909.190.488,04	(2.177.514.437,93)	(87.932.074.087,48)
2083	1.729.934.694,27	3.884.618.125,36	(2.154.683.431,09)	(90.086.757.518,56)
2084	1.730.720.924,27	3.875.533.213,33	(2.144.812.289,06)	(92.231.569.807,62)
2085	1.730.994.290,10	3.875.600.891,49	(2.144.606.601,39)	(94.376.176.409,01)
2086	1.729.102.936,00	3.857.422.675,22	(2.128.319.739,22)	(96.504.496.148,23)
2087	1.730.274.247,08	3.858.197.659,80	(2.127.923.412,72)	(98.632.419.560,95)
2088	1.730.739.086,38	3.867.109.515,24	(2.136.370.428,86)	(100.768.789.989,80)
2089	1.729.123.835,79	3.856.608.898,77	(2.127.485.062,98)	(102.896.275.052,78)
2090	1.729.239.811,42	3.849.600.883,86	(2.120.361.072,44)	(105.016.636.125,23)

FONTES: CMRJ, PREV-RIO, SMA, TCMRJ, GM, Planetário, FPJ, RioZoo

NOTAS:

1. Última Projeção Atuarial disponível;

2 Este Demonstrativo utiliza as seguintes hipóteses:

I. Data Base de Cálculo: 31/12/2014

II. Tábuas Biométricas

- Mortalidade de Válido (morte): AT-49

- Mortalidade de Válido (sobrevivência): IBGE-2011

- Entrada em Invalidez: Álvaro Vindas

- Mortalidade de Inválidos: IBGE 2011

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 de pessoal.

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 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
2017

AMF - Demonstrativo 7 (LRF, art. 4º, §2º, inciso V)

R\$

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO				COMPENSAÇÃO
			2017	2018	2019	
ISS	Incentivo Fiscal	Projetos Culturais (Lei nº 5.553/2013)	57.288.494	63.167.508	63.892.347	n/a
ISS	Redução de Base de Cálculo	Projeto Pró-Educação (Lei 2923/1999)	2.375.638	2.503.923	2.629.119	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Empresas de ônibus (Lei 5.223/2010)	71.738.281	75.612.148	79.392.755	n/a
ISS	Isenção	Serviços de Construção - Minha Casa Minha Vida (Lei 5065/2009)	2.349.059	-	-	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Serviços de construção e reforma - Qualificação QUALIVERDE (Projeto de Lei 1415/2012)	951.933	1.025.271	1.102.594	n/a
ISS	Redução de Alíquota	Programa de Incentivo a Investimentos no Setor de Tecnologia da Informação (Projeto de Lei 491/2009)	49.612.626	52.291.707	54.906.293	n/a
IPTU	Redução 40% hotéis	Hotéis (Lei nº 3.895/2005, art 3º, prorrogada pelas Leis nº 4.767/ 2008 e nº 5.230/2010).	14.382.495	15.159.150	15.917.107	n/a
IPTU	Isenção	Lei 5.044/2009 (CALL CENTER), art. 2o, II	202.180	213.097	223.752	n/a
IPTU	Isenção	CDURP (Lei nº 5.128/2009 art. 1º., 5º. e 6º)	3.293.031	3.470.854	3.644.397	n/a
IPTU	Isenção	Imóveis Comitê Olímpico (Lei nº 5.230/2010 art. 13)	1.433.831	-	-	n/a
IPTU	Isenção	Prédio da UNE - União Nacional dos Estudantes (Lei nº 5.448/2012)	34.474	-	-	n/a
IPTU	Isenção	Imóveis da Academia Brasileira de Letras - ABL (Lei nº 5808/2014)	316.350	333.433	350.105	n/a
IPTU	Isenção	AEIU - Avenida Brasil (Projeto de Lei nº 1.340/12)	44.645.453	47.056.308	49.409.123	n/a
IPTU	Isenção/Remissão	Imóveis Adm. Indireta (Projeto de Lei nº 2.259/2004)	24.972.778	26.321.308	27.637.373	n/a
IPTU / TCL	Isenção/Remissão	Incentivos habitacionais da AEIU do Porto do Rio de Janeiro (Lei nº 5.780/2014)	2.601.941	2.742.446	2.879.568	n/a
IPTU / TCL	Isenção/Remissão	Prédios desabamento Av. 13 de maio (Lei nº 5767/2014)	363.295	382.913	402.058	n/a
IPTU	Isenção	PL 1644/2015 - Isenção Copa do Mundo e Jogos Olímpicos 2016	4.752.659	-	-	n/a
ITBI	Isenção	Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Lei 5.128/2009)	8.980.000	9.474.000	9.995.000	n/a
ITBI	Isenção	Avenida Brasil (Projeto de Lei 1340/2012)	1.056.000	1.115.000	1.176.000	n/a
ITBI	Redução de Alíquota	Qualiverde (Projeto de Lei 1415/2012)	3.170.000	3.343.000	3.528.000	n/a
TOTAL			294.520.518	304.212.066	317.085.591	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.
- 5) A renúncia de receita relativa aos benefícios fiscais que concede remissão e anistia a Associações Recreativas e Desportivas (lei nº 5.984/2015) não foi relacionada neste demonstrativo por não se tratar de renúncia de receita existente, estando a estimativa de receita do IPTU líquida de qualquer efeito futuro decorrente desta Lei.

FONTES: 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

**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**
2017

EVENTO	Valor Previsto 2017
Aumento Permanente da Receita	77,6
(-) Transferências ao FUNDEB	26,5
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	51,1
Redução Permanente de Despesa (II)	0,0
Margem Bruta (III) = (I-II)	51,1
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	1.312,2
Impacto de Novas DOCC	1.312,2
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	-1.261,1

PARTE II

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

DESCRIÇÃO	2017	2018	2019
RECEITAS CORRENTES	26.772.685.847	28.224.438.065	30.071.880.914
RECEITA TRIBUTÁRIA	11.041.626.232	11.776.062.143	12.592.160.672
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	3.843.556.797	4.144.183.553	4.470.648.365
RECEITA PATRIMONIAL	997.320.833	965.018.715	968.522.343
RECEITA INDUSTRIAL	11.543.768	12.815.612	13.666.443
RECEITA DE SERVIÇOS	430.350.194	403.228.735	423.054.880
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	8.067.188.278	8.551.912.575	9.105.639.547
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.381.099.745	2.371.216.732	2.498.188.664
RECEITAS DE CAPITAL	2.732.577.346	1.781.128.640	2.083.162.033
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.298.835.440	168.889.871	41.731.888
ALIENAÇÃO DE BENS	668.649.079	330.190.187	152.124.681
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	91.922.678	88.245.606	84.856.726
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	350.120.888	596.371.914	872.239.087
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	323.049.261	597.431.062	932.209.651
TOTAL DAS RECEITAS	29.505.263.193	30.005.566.705	32.155.042.947
DESPESAS CORRENTES	26.603.053.738	27.975.186.854	29.854.614.763
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.594.183.038	17.709.611.607	19.075.065.534
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	831.352.144	818.116.478	783.408.984
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.177.518.556	9.447.458.769	9.996.140.245
DESPESAS DE CAPITAL	2.752.709.455	1.978.281.101	2.245.724.496
INVESTIMENTOS	2.128.116.434	1.121.203.704	1.176.270.401
INVERSÕES FINANCEIRAS	149.756.765	103.222.540	55.341.464
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	474.836.256	753.854.857	1.014.112.631
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	149.500.000	52.098.750	54.703.688
TOTAL DAS DESPESAS	29.505.263.193	30.005.566.705	32.155.042.947

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 2015, 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, 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.

O cálculo do Serviço da Dívida - Juros, Encargos e Amortização da Dívida - já considera os efeitos da Lei Complementar Nº 148/2014 sobre a estimativa dos saldos da dívida consolidada decorrentes das Operações de Crédito que integram a reestruturação da dívida renegociada com a União – Medida Provisória 2185-35, tendo em vista a assinatura do aditivo contratual entre a União e o Município do Rio de Janeiro em 2016, com o devido encerramento das ações judiciais relacionadas ao tema.

Para o cálculo das demais dívidas, foi mantida a metodologia de estimativas passadas, 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 2017 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 553, de 22 de setembro de 2014. 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 2016, 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 2016 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 2013 no valor de R\$ 282,539 bilhões, e que foi atualizado pela taxa de crescimento do PIB e pela inflação de cada exercício à frente.