

ANEXOS

ANEXO DE METAS FISCAIS

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
2016

AMF - Demonstrativo I (LRF, art. 4º, § 1) R\$ (Correntes) / R\$ médios de 2015 (Constante)

| ESPECIFICAÇÃO | 2016 | | | 2017 | | | 2018 | | |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|
| | 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 | 29.094.254.486 | 27.414.069.591 | 9,866% | 27.956.814.911 | 24.951.289.106 | 8,807% | 29.497.916.642 | 24.954.230.454 | 8,593% |
| Receitas Primárias (I) | 26.363.748.341 | 24.841.249.397 | 8,940% | 26.729.676.662 | 23.856.075.602 | 8,420% | 28.404.924.301 | 24.029.596.247 | 8,274% |
| Despesa Total | 29.094.254.486 | 27.414.069.591 | 9,866% | 27.956.814.911 | 24.951.289.106 | 8,807% | 29.497.916.642 | 24.954.230.454 | 8,593% |
| Despesas Primárias (II) | 28.269.250.328 | 26.636.709.187 | 9,586% | 26.924.657.295 | 24.030.094.644 | 8,481% | 28.217.698.622 | 23.871.209.714 | 8,220% |
| Resultado Primário (III) = (I – II) | -1.905.501.987 | -1.795.459.791 | -0,646% | -194.980.633 | -174.019.042 | -0,061% | 187.225.679 | 158.386.533 | 0,055% |
| Resultado Nominal | -5.214.936.669 | -4.913.775.564 | -1,768% | 108.572.455 | 96.900.263 | 0,034% | -614.269.683 | -519.651.181 | -0,179% |
| Dívida Pública Consolidada | 10.951.903.497 | 10.319.434.195 | 3,714% | 11.166.149.177 | 9.965.720.959 | 3,517% | 10.660.922.439 | 9.018.776.432 | 3,106% |
| Dívida Consolidada Líquida | 7.630.885.014 | 7.190.203.582 | 2,588% | 7.734.540.779 | 6.903.031.110 | 2,436% | 7.115.041.482 | 6.019.082.194 | 2,073% |

O Demonstrativo I - Metas Anuais apresenta a evolução das metas anuais para o exercício 2016 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 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---------------------------------|--------|--------|--------|
| PIB real ano (%) | 1,80% | 2,04% | 2,50% |
| IPCA-E ano (%) | 5,65% | 5,50% | 5,50% |
| IGP-DI ano (%) | 5,50% | 5,33% | 5,12% |
| IGP-M ano (%) | 5,50% | 5,25% | 5,00% |
| Taxa de Câmbio (US\$/R\$) Média | 2,75 | 2,78 | 2,88 |
| TAXA DE JUROS (Selic) Média | 11,70% | 10,78% | 10,06% |

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
2016

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

R\$ 1,00

| ESPECIFICAÇÃO | I - Metas Previstas em 2014 (a) | % PIB | II - Metas Realizadas em 2014 (b) | % PIB | Variação | |
|-------------------------------------|------------------------------------|---------|--------------------------------------|---------|----------------------|------------------|
| | | | | | Valor (c) = (b-a) | % (c/a) x 100 |
| Receita Total | 27.173.417.723 | 10,608% | 23.972.480.181 | 9,358% | -3.200.937.542 | -11,780% |
| Receitas Primárias (I) | 23.529.211.006 | 9,185% | 21.346.746.562 | 8,333% | -2.182.464.444 | -9,276% |
| Despesa Total | 27.173.417.723 | 10,608% | 24.531.736.091 | 9,577% | -2.641.681.632 | -9,722% |
| Despesas Primárias (II) | 26.094.095.455 | 10,187% | 23.494.705.905 | 9,172% | -2.599.389.550 | -9,962% |
| Resultado Primário (III) = (I - II) | -2.564.884.449 | -1,001% | -2.147.959.344 | -0,839% | 416.925.105 | -16,255% |
| Resultado Nominal | 2.353.360.456 | 0,919% | 2.014.413.079 | 0,786% | -338.947.377 | -14,403% |
| Dívida Pública Consolidada | 14.156.834.590 | 5,527% | 13.687.146.096 | 5,343% | -469.688.494 | -3,318% |
| Dívida Consolidada Líquida | 11.257.846.575 | 4,395% | 10.576.730.406 | 4,129% | -681.116.169 | -6,050% |

FONTE: SMF e CGM

O Demonstrativo II apresenta a execução orçamentária relativa ao exercício de 2014.

O quadro a seguir destaca o comportamento das variáveis macroeconômicas utilizadas no cálculo das previsões de receitas e despesas na lei orçamentária 2014:

INDICADORES 2014

ESTIMADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA X REALIZADO

| DESCRIÇÃO | 2014 LEI ORÇAMENTÁRIA | 2014 REALIZADO |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------|
| PIB (%) | 2,80% | 0,15% |
| IPCA-E (%) | 5,96% | 6,46% |
| IGP-DI (%) | 5,50% | 3,78% |
| Taxa de Câmbio Média (R\$/US\$) | 2,20 | 2,64 |

Fonte: SMF, IBGE, FGV e BACEN

A Receita Total realizada de R\$ 23,972 bilhões, quando comparada com a Receita Total prevista de R\$ 27,173 bilhões, evidencia um desempenho de 11,8% abaixo do previsto na Lei Orçamentária 2014, o que corresponde a um montante de R\$ 3,201 bilhões, 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\$ 2,182 bilhões, devido, principalmente, ao baixo desempenho das Receitas de Capital.

Na comparação entre a Despesa Total fixada e a realizada, houve um decréscimo de 9,7%, correspondente a R\$ 2,642 bilhões.

Com relação às Despesas Primárias, houve um decréscimo de 10,0% em relação às Despesas Primárias previstas, correspondente a R\$ 2,599 bilhões.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EXERCÍCIO DE 2014

| DESCRIÇÃO | Meta Prevista | Realizado | Diferença |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 22.697.895.817 | 21.696.829.916 | -1.001.065.901 |
| RECEITA TRIBUTÁRIA | 8.956.686.886 | 9.148.025.392 | 191.338.506 |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 2.829.120.670 | 2.978.482.917 | 149.362.247 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 1.380.119.605 | 876.595.702 | -503.523.903 |
| RECEITA INDUSTRIAL | 10.540.600 | 6.958.720 | -3.581.880 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 389.031.175 | 400.823.695 | 11.792.520 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 7.359.573.968 | 6.877.575.799 | -481.998.169 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 1.772.822.913 | 1.408.367.691 | -364.455.222 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 4.475.521.906 | 2.275.650.265 | -2.199.871.641 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 2.408.437.105 | 1.635.755.066 | -772.682.039 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 437.092.485 | 224.740.381 | -212.352.104 |
| AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS | 91.488.165 | 80.372.660 | -11.115.505 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 1.220.907.284 | 334.782.158 | -886.125.126 |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 317.596.867 | - | -317.596.867 |
| TOTAL DAS RECEITAS | 27.173.417.723 | 23.972.480.181 | -3.200.937.542 |
| DESPESAS CORRENTES | 20.729.409.021 | 20.265.107.841 | -464.301.180 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 12.032.424.104 | 11.823.859.777 | -208.564.327 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 669.732.444 | 641.589.421 | -28.143.023 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 8.027.252.473 | 7.799.658.643 | -227.593.830 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 6.403.299.841 | 4.266.628.249 | -2.136.671.592 |
| INVESTIMENTOS | 5.628.677.470 | 3.615.978.999 | -2.012.698.471 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 396.161.165 | 272.056.456 | -124.104.709 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 378.461.206 | 378.592.795 | 131.589 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 40.708.861 | 0 | -40.708.861 |
| TOTAL DAS DESPESAS | 27.173.417.723 | 24.531.736.091 | -2.641.681.632 |

Quando a execução orçamentária de 2014 é comparada a do ano anterior, conforme demonstrado na tabela a seguir, verifica-se que a Receita Total realizada de R\$ 23,972 bilhões apresentou um crescimento de 10,2% contra uma variação do IPCA-E de 6,46%.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECITAS E DESPESAS - EVOLUÇÃO 2013 / 2014

| DESCRIÇÃO | 2013 | 2014 | Diferença % |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| RECITAS CORRENTES | 20.737.117.599 | 21.696.829.916 | 4,6% |
| RECEITA TRIBUTÁRIA | 8.358.916.482 | 9.148.025.392 | 9,4% |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 2.634.713.849 | 2.978.482.917 | 13,0% |
| RECEITA PATRIMONIAL | 767.323.561 | 876.595.702 | 14,2% |
| RECEITA INDUSTRIAL | 6.551.403 | 6.958.720 | 6,2% |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 350.170.443 | 400.823.695 | 14,5% |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 6.591.651.960 | 6.877.575.799 | 4,3% |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 2.027.789.901 | 1.408.367.691 | -30,5% |
| RECITAS DE CAPITAL | 1.012.008.141 | 2.275.650.265 | 124,9% |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 717.931.853 | 1.635.755.066 | 127,8% |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 15.321.511 | 224.740.381 | 1366,8% |
| AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS | 83.080.256 | 80.372.660 | -3,3% |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 195.624.521 | 334.782.158 | 71,1% |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 50.000 | - | - |
| TOTAL DAS RECITAS | 21.749.125.740 | 23.972.480.181 | 10,2% |
| DESPESAS CORRENTES | 18.445.928.283 | 20.265.107.841 | 9,9% |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 10.340.205.589 | 11.823.859.777 | 14,3% |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 550.391.472 | 641.589.421 | 16,6% |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 7.555.331.222 | 7.799.658.643 | 3,2% |
| DESPESAS DE CAPITAL | 3.371.404.692 | 4.266.628.249 | 26,6% |
| INVESTIMENTOS | 2.810.365.625 | 3.615.978.999 | 28,7% |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 198.844.591 | 272.056.456 | 36,8% |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 362.194.476 | 378.592.795 | 4,5% |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | - | - | - |
| TOTAL DAS DESPESAS | 21.817.332.976 | 24.531.736.091 | 12,4% |

A Receita Tributária, responsável por 38,2% da Receita Total, atingiu o montante de R\$ 9,148 bilhões, superior aos R\$ 8,957 bilhões previstos na Lei Orçamentária e 9,4% acima dos R\$ 8,359 bilhões realizados no exercício anterior.

Composta por impostos e taxas de competência municipal, a Receita Tributária realizada em 2014 teve como destaque a arrecadação de R\$ 5,352 bilhões do ISS que apresentou um crescimento de 11,4% em relação aos R\$ 4,806 bilhões realizados no ano anterior.

Outro destaque da Receita Tributária foi o IPTU, que atingiu o montante de R\$ 2,001 bilhões contra R\$ 1,844 bilhão arrecadado em 2013. Esse crescimento equivale a um acréscimo de 8,5%. A arrecadação do IPTU é influenciada pela variação do IPCA-E do exercício anterior ao da arrecadação, a qual foi de 5,85%. A previsão orçamentária para este tributo foi de R\$ 1,860 bilhão.

A arrecadação do ITBI alcançou em 2014 o montante de R\$ 737,217 milhões, o que resultou em um recuo de 6,3% em relação aos R\$ 786,924 milhões arrecadados no exercício anterior. O valor previsto para o ITBI na lei orçamentária foi de R\$ 849,732 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\$ 2,978 bilhões e apresentaram, em relação a 2013, um crescimento de 13,0%.

As Receitas Patrimoniais atingiram, no ano de 2014, uma arrecadação de R\$ 876,596 milhões contra R\$ 767,324 milhões de 2013, apresentando um incremento de 14,2% em relação ao exercício anterior, em termos nominais. A arrecadação foi 36,5% inferior à previsão orçamentária de R\$ 1,380 bilhão.

As Transferências Correntes, que em 2014 correspondem a 28,7% da Receita Total, apresentaram uma arrecadação de R\$ 6,878 bilhões, superior em 4,3% aos R\$ 6,592 bilhões realizados no exercício anterior. Em relação aos R\$ 7,360 bilhões estimados na lei orçamentária, a arrecadação ficou inferior à meta em 6,5%.

Dentre as receitas que se destacaram neste grupo, encontram-se as transferências do FUNDEB, que alcançaram R\$ 2,119 bilhões; a cota-parte do ICMS, líquida da participação do Município para formação do FUNDEB, no montante de R\$ 1,810 bilhão; e as transferências do SUS, que atingiram o montante de R\$ 1,376 bilhão. A variação dessas transferências em relação ao exercício anterior foi de 5,1%, 1,6% e -0,7%, respectivamente.

Representando 9,5% da Receita Total realizada em 2014, as Receitas de Capital arrecadaram um montante de R\$ 2,276 bilhões contra R\$ 1,012 bilhão arrecadado no ano anterior, o que equivale a um crescimento de 124,9%. Quando comparada à lei orçamentária, observa-se um desempenho de 49,2% da meta de R\$ 4,476 bilhões.

A Despesa Total empenhada em 2014 atingiu o montante de R\$ 24,532 bilhões, apresentando um crescimento de 12,4% em relação aos R\$ 21,817 bilhões empenhados no exercício anterior, sendo um crescimento de 9,9% para as Despesas Correntes e de 26,6% 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 2,3%, equivalente a R\$ 559,256 milhões, 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 14,3%. As Outras Despesas Correntes apresentaram um acréscimo de 3,2%.

O serviço da dívida, compreendendo juros, encargos e amortizações, cresceu 11,8% sobre o valor despendido em 2013, o que representa um acréscimo de R\$ 107,596 milhões.

Os Investimentos atingiram em 2014 o montante de R\$ 3,616 bilhões, contra R\$ 2,810 bilhões empenhados em 2013.

O Resultado Primário, que corresponde à diferença entre as receitas e despesas não financeiras, atingiu em 2014 o montante deficitário de R\$ 2,148 bilhões, contra R\$ 2,565 bilhões negativos estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais de 2014. Esse resultado é consequência da maior execução de despesas primárias em 2014 (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\$ 11,781 bilhões em 31/12/2013 para R\$ 13,687 bilhões em 31/12/2014, 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\$ 8,522 bilhões em 31/12/2013 para R\$ 10,577 bilhões em 31/12/2014, o que gerou um Resultado Nominal de R\$ 2,014 bilhões contra R\$ 2,353 bilhões estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais 2014. 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
2016

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

R\$ 1,00

| ESPECIFICAÇÃO | VALORES A PREÇOS CORRENTES | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------|----------|----------------|-------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|--|
| | 2013 | 2014 | % | 2015 | % | 2016 | % | 2017 | % | 2018 | % | |
| Receita Total | 23.512.596.526 | 27.173.417.723 | 15,6% | 30.189.428.752 | 11,1% | 29.094.254.486 | -3,6% | 27.956.814.911 | -3,9% | 29.497.916.642 | 5,5% | |
| Receitas Primárias (I) | 20.873.551.188 | 23.529.211.006 | 12,7% | 26.294.643.095 | 11,8% | 26.363.748.341 | 0,3% | 26.729.676.662 | 1,4% | 28.404.924.301 | 6,3% | |
| Despesa Total | 23.512.596.526 | 27.173.417.723 | 15,6% | 30.189.428.752 | 11,1% | 29.094.254.486 | -3,6% | 27.956.814.911 | -3,9% | 29.497.916.642 | 5,5% | |
| Despesas Primárias (II) | 22.560.413.654 | 26.094.095.455 | 15,7% | 28.821.156.494 | 10,5% | 28.269.250.328 | -1,9% | 26.924.657.295 | -4,8% | 28.217.698.622 | 4,8% | |
| Resultado Primário (III) = (I - II) | -1.686.862.466 | -2.564.884.449 | 52,1% | -2.526.513.399 | -1,5% | -1.905.501.987 | -24,6% | -194.980.633 | -89,8% | 187.225.679 | -196,0% | |
| Resultado Nominal | -175.574.904 | 2.353.360.456 | -1440,4% | 2.333.668.297 | -0,8% | -5.214.936.669 | -323,5% | 108.572.455 | -102,1% | -614.269.683 | -665,8% | |
| Dívida Pública Consolidada | 12.013.215.823 | 14.156.834.590 | 17,8% | 16.303.708.550 | 15,2% | 10.951.903.497 | -32,8% | 11.166.149.177 | 2,0% | 10.660.922.439 | -4,5% | |
| Dívida Consolidada Líquida | 6.250.155.255 | 11.257.846.575 | 80,1% | 12.810.750.811 | 13,8% | 7.630.885.014 | -40,4% | 7.734.540.779 | 1,4% | 7.115.041.482 | -8,0% | |

| ESPECIFICAÇÃO | VALORES A PREÇOS CONSTANTES (Médios de 2015 - IPCA-E) | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|---|----------------|----------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|--|
| | 2013 | 2014 | % | 2015 | % | 2016 | % | 2017 | % | 2018 | % | |
| Receita Total | 28.137.056.890 | 30.730.889.408 | 9,2% | 30.189.428.752 | -1,8% | 27.414.069.591 | -9,2% | 24.951.289.106 | -9,0% | 24.954.230.454 | 0,0% | |
| Receitas Primárias (I) | 24.978.963.792 | 26.609.592.825 | 6,5% | 26.294.643.095 | -1,2% | 24.841.249.397 | -5,5% | 23.856.075.602 | -4,0% | 24.029.596.247 | 0,7% | |
| Despesa Total | 28.137.056.890 | 30.730.889.408 | 9,2% | 30.189.428.752 | -1,8% | 27.414.069.591 | -9,2% | 24.951.289.106 | -9,0% | 24.954.230.454 | 0,0% | |
| Despesas Primárias (II) | 26.997.598.574 | 29.510.265.135 | 9,3% | 28.821.156.494 | -2,3% | 26.636.709.187 | -7,6% | 24.030.094.644 | -9,8% | 23.871.209.714 | -0,7% | |
| Resultado Primário (III) = (I - II) | -2.018.634.782 | -2.900.672.310 | 43,7% | -2.526.513.399 | -12,9% | -1.795.459.791 | -28,9% | -174.019.042 | -90,3% | 158.386.533 | -191,0% | |
| Resultado Nominal | -210.106.998 | 2.661.456.157 | -1366,7% | 2.333.668.297 | -12,3% | -4.913.775.564 | -310,6% | 96.900.263 | -102,0% | -519.651.181 | -636,3% | |
| Dívida Pública Consolidada | 14.375.976.582 | 16.010.209.779 | 11,4% | 16.303.708.550 | 1,8% | 10.319.434.195 | -36,7% | 9.965.720.959 | -3,4% | 9.018.776.432 | -9,5% | |
| Dívida Consolidada Líquida | 7.479.436.556 | 12.731.693.952 | 70,2% | 12.810.750.811 | 0,6% | 7.190.203.582 | -43,9% | 6.903.031.110 | -4,0% | 6.019.082.194 | -12,8% | |

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

| ÍNDICES DE INFLAÇÃO (%) | | | | | | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2012 ¹ | 2013 ¹ | 2014 ¹ | 2015 ² | 2016 ² | 2017 ² | 2018 ² |
| 5,78 | 5,85 | 6,46 | 6,61 | 5,65 | 5,50 | 5,50 |

¹ FONTE : IBGE

² Estimativa para o período

Demonstrativo IV – Evolução do Patrimônio Líquido

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2016

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

R\$ 1,00

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 2014 | % | 2013 | % | 2012 | % |
|---------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| Patrimônio/Capital | 23.092.390.665,63 | 93,74% | 23.185.727.493,53 | 105,57% | 27.407.715.980,43 | 106,54% |
| Reservas | 70.572.890,59 | 0,29% | 66.770.908,38 | 0,30% | 70.221.960,08 | 0,27% |
| Resultado Acumulado | 1.470.503.868,93 | 5,97% | (1.290.832.792,87) | -5,88% | (1.752.802.637,92) | -6,81% |
| TOTAL | 24.633.467.425,15 | 100,00% | 21.961.665.609,04 | 100,00% | 25.725.135.302,59 | 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 Entidades regidas pela Lei 6.404/76, evidencia o resultado do exercício adicionado ao resultado acumulado.

| REGIME PREVIDENCIÁRIO | | | | | | |
|-----------------------|---------------------------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 2014 | % | 2013 | % | 2012 | % |
| Patrimônio/Capital | (751.048.348,99) | 51,39% | (687.738.118,57) | 75,90% | (694.453.190,49) | 100,98% |
| Reservas | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Resultado Acumulado | (710.413.568,25) | 48,61% | (218.364.077,03) | 24,10% | 6.717.148,73 | -0,98% |
| TOTAL | (1.461.461.917,24) | 100,00% | (906.102.195,60) | 100,00% | (687.736.041,76) | 100,00% |

FONTE: Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais do FUNPREVI - Dez/2014.

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

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
2016

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

R\$ 1,00

| RECEITAS REALIZADAS | 2014 (a) | 2013 (b) | 2012 (c) |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I) | 224.740.381,23 | 15.321.511,30 | 387.288.217,65 |
| Alienação de Bens Móveis | 939.197,65 | 1.096.916,90 | 363.293.276,23 |
| Alienação de Bens Imóveis | 223.801.183,58 | 14.224.594,40 | 23.994.941,42 |

| DESPESAS EXECUTADAS | 2014 (d) | 2013 (e) | 2012 (f) |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II) | 4.266.628.249,28 | 3.371.404.692,40 | 3.773.214.894,59 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 4.266.628.249,28 | 3.371.404.692,40 | 3.773.214.894,59 |
| Investimentos | 3.615.978.998,86 | 2.810.365.624,99 | 3.321.964.859,56 |
| Inversões Financeiras | 272.056.455,57 | 198.844.590,96 | 171.005.627,51 |
| Amortização da Dívida | 378.592.794,85 | 362.194.476,45 | 280.244.407,52 |
| DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA | - | - | - |
| Regime Geral de Previdência Social | - | - | - |
| Regime Próprio de Previdência dos Servidores | - | - | - |

| SALDO FINANCEIRO | 2014 (g) = ((Ia - IId) + IIIh) | 2013 (h) = ((Ib - ILe) + IIIi) | 2012 (i) = (Ic - IIIf) |
|-------------------------|---|---|-----------------------------------|
| VALOR (III) | (10.783.897.726,09) | (6.742.009.858,04) | (3.385.926.676,94) |

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
2016

| AMF - Demonstrativo VI (LRF, art.4º, §2º, inciso IV, alínea "a") | R\$ 1,00 | | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| RECEITAS | 2012 | 2013 | 2014 |
| RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I) | 547.714.537,52 | 550.933.070,27 | 680.965.608,76 |
| RECEITAS CORRENTES | 546.630.638,73 | 550.549.578,56 | 614.742.576,39 |
| Receita de Contribuições dos Segurados | 334.391.097,37 | 368.162.053,50 | 425.637.403,95 |
| Pessoal Civil | 334.391.097,37 | 368.162.053,50 | 425.637.403,95 |
| Pessoal Militar | - | - | - |
| Outras Receitas de Contribuições | 33.013,59 | 53.250,32 | 32.924,62 |
| Receita Patrimonial | 159.580.351,28 | 123.521.423,72 | 117.701.868,23 |
| Receita de Serviços | - | - | - |
| Outras Receitas Correntes | 52.626.176,49 | 58.812.851,02 | 71.370.379,59 |
| Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS | 51.562.544,97 | 57.885.963,61 | 69.969.824,30 |
| Outras Receitas Correntes | 1.063.631,52 | 926.887,41 | 1.400.555,29 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 1.083.898,79 | 383.491,71 | 66.223.032,37 |
| Alienação de Bens, Direitos e Ativos | 1.083.898,79 | 383.491,71 | 66.223.032,37 |
| Amortização de Empréstimos | - | - | - |
| Outras Receitas de Capital | - | - | - |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA | - | - | - |
| RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II) | 1.786.380.808,20 | 1.943.910.478,97 | 2.165.550.877,06 |
| RECEITAS CORRENTES | 1.786.380.808,20 | 1.943.910.478,97 | 2.165.550.877,06 |
| Receita de Contribuições | 1.764.682.348,14 | 1.924.691.869,34 | 2.154.790.283,25 |
| Patronal | 673.352.636,98 | 741.993.982,80 | 855.802.649,58 |
| Pessoal Civil | 673.352.636,98 | 741.993.982,80 | 855.802.649,58 |
| Pessoal Militar | - | - | - |
| Cobertura de Déficit Atuarial | 1.091.329.711,16 | 1.182.697.886,54 | 1.298.987.633,67 |
| Regime de Débitos e Parcelamentos | - | - | - |
| Receita Patrimonial | 21.698.460,06 | 19.218.609,63 | 10.760.593,81 |
| Receita de Serviços | - | - | - |
| Outras Receitas Correntes | - | - | - |
| RECEITAS DE CAPITAL | - | - | - |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA | - | - | - |
| TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II) | 2.334.095.345,72 | 2.494.843.549,24 | 2.846.516.485,82 |
| DESPESAS | | | |
| | 2012 | 2013 | 2014 |
| DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV) | 2.492.152.743,90 | 2.745.800.364,21 | 3.128.459.434,83 |
| ADMINISTRAÇÃO | 1.594.746,22 | 2.759.606,78 | 1.564.290,48 |
| Despesas Correntes | 1.594.746,22 | 2.759.606,78 | 1.564.290,48 |
| Despesas de Capital | - | - | - |
| PREVIDÊNCIA | 2.490.557.997,68 | 2.743.040.757,43 | 3.126.895.144,35 |
| Pessoal Civil | 2.490.557.997,68 | 2.743.040.757,43 | 3.126.895.144,35 |
| Pessoal Militar | - | - | - |
| Outras Despesas Previdenciárias | - | - | - |
| Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS | - | - | - |
| Demais Despesas Previdenciárias | - | - | - |
| DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V) | 53.999.733,52 | 60.125.656,30 | 67.287.237,68 |
| ADMINISTRAÇÃO | 53.999.733,52 | 60.125.656,30 | 67.287.237,68 |
| Despesas Correntes | 53.999.733,52 | 60.125.656,30 | 67.287.237,68 |
| Despesas de Capital | - | - | - |
| TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V) | 2.546.152.477,42 | 2.805.926.020,51 | 3.195.746.672,51 |
| RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI) | (212.057.131,70) | (311.082.471,27) | (349.230.186,69) |
| APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR | | | |
| | 2012 | 2013 | 2014 |
| TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS | 2.857.800,27 | - | - |
| Piano Financeiro | 2.857.800,27 | - | - |
| Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras | 2.857.800,27 | - | - |
| Recursos para Formação de Reserva | - | - | - |
| Outros Aportes para o RPPS | - | - | - |
| Piano Previdenciário | - | - | - |
| Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro | - | - | - |
| Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial | - | - | - |
| Outros Aportes para o RPPS | - | - | - |
| RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS | 2.704.812.950,00 | 2.831.103.297,00 | 3.069.746.360,00 |
| BENS E DIREITOS DO RPPS | 1.322.517.296,97 | 2.552.077.457,93 | 1.982.810.344,88 |

Fonte: FINCON/FUNPREVI

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
2013 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) |
|-----------|------------------------------------|------------------------------------|--|---|
| 2013 | 2.494.843.549,24 | 2.805.926.020,51 | (311.082.471,27) | 798.705.086,72 |
| 2014 | 2.846.516.485,82 | 3.195.746.672,51 | (349.230.186,69) | 449.474.900,03 |
| 2015 | 3.399.972.865,65 | 3.268.376.474,88 | 131.596.390,77 | 581.071.290,80 |
| 2016 | 3.558.818.445,15 | 3.615.527.774,24 | (56.709.329,09) | 524.361.961,71 |
| 2017 | 3.664.750.073,81 | 4.001.723.022,58 | (336.972.948,77) | 187.389.012,93 |
| 2018 | 3.669.713.930,21 | 4.059.532.860,07 | (389.818.929,86) | (202.429.916,93) |
| 2019 | 3.670.684.626,87 | 4.116.052.114,34 | (445.367.487,47) | (647.797.404,40) |
| 2020 | 3.668.197.249,10 | 4.010.386.024,24 | (342.188.775,14) | (989.986.179,54) |
| 2021 | 3.661.291.644,63 | 4.037.374.308,37 | (376.082.663,74) | (1.366.068.843,28) |
| 2022 | 3.680.799.668,33 | 4.058.196.737,69 | (377.397.069,36) | (1.743.465.912,64) |
| 2023 | 3.701.598.780,49 | 4.077.945.604,63 | (376.346.824,14) | (2.119.812.736,79) |
| 2024 | 3.720.701.362,70 | 4.094.703.853,86 | (374.002.491,16) | (2.493.815.227,95) |
| 2025 | 3.744.716.141,15 | 4.120.450.071,55 | (375.733.930,40) | (2.869.549.158,34) |
| 2026 | 3.778.390.269,59 | 4.174.083.945,64 | (395.693.676,05) | (3.265.242.834,39) |
| 2027 | 3.810.831.166,43 | 4.188.165.017,42 | (377.333.850,99) | (3.642.576.685,39) |
| 2028 | 3.842.057.636,88 | 4.184.680.232,77 | (342.622.595,89) | (3.985.199.281,28) |
| 2029 | 3.869.268.822,14 | 4.165.693.098,10 | (296.424.275,96) | (4.281.623.557,24) |
| 2030 | 3.899.121.980,18 | 4.162.724.561,53 | (263.602.581,35) | (4.545.226.138,59) |
| 2031 | 3.935.283.587,47 | 4.167.647.383,70 | (232.363.796,23) | (4.777.589.934,82) |
| 2032 | 3.968.947.207,68 | 4.186.925.631,38 | (217.978.423,70) | (4.995.568.358,53) |
| 2033 | 4.003.560.503,17 | 4.165.865.768,68 | (162.305.265,51) | (5.157.873.624,04) |
| 2034 | 4.036.008.879,87 | 4.184.552.304,79 | (148.543.424,92) | (5.306.417.048,96) |
| 2035 | 4.072.635.123,24 | 4.222.245.343,73 | (149.610.220,49) | (5.456.027.269,45) |
| 2036 | 4.116.886.357,94 | 4.280.493.507,65 | (163.607.149,71) | (5.619.634.419,16) |
| 2037 | 4.160.416.370,85 | 4.328.444.326,94 | (168.027.956,09) | (5.787.662.375,25) |
| 2038 | 4.196.580.386,90 | 4.326.821.347,29 | (130.240.960,39) | (5.917.903.335,64) |
| 2039 | 4.223.747.864,96 | 4.305.550.109,75 | (81.802.244,79) | (5.999.705.580,43) |
| 2040 | 4.260.927.591,81 | 4.282.585.137,12 | (21.657.545,31) | (6.021.363.125,74) |
| 2041 | 4.306.399.962,51 | 4.260.196.382,43 | 46.203.580,08 | (5.975.159.545,66) |
| 2042 | 4.353.569.692,68 | 4.234.501.881,25 | 119.067.811,43 | (5.856.091.734,23) |
| 2043 | 4.404.309.837,96 | 4.222.979.040,67 | 181.330.797,29 | (5.674.760.936,94) |
| 2044 | 4.464.563.614,57 | 4.247.523.805,17 | 217.039.809,40 | (5.457.721.127,54) |
| 2045 | 4.527.412.650,09 | 4.301.497.005,47 | 225.915.644,62 | (5.231.805.482,93) |
| 2046 | 2.072.521.967,76 | 4.345.467.336,14 | (2.272.945.368,38) | (7.504.750.851,30) |
| 2047 | 2.024.475.844,33 | 4.342.968.021,66 | (2.318.492.177,33) | (9.823.243.028,63) |
| 2048 | 2.023.965.906,72 | 4.339.312.273,24 | (2.315.346.366,52) | (12.138.589.395,15) |
| 2049 | 2.021.951.930,71 | 4.323.012.848,56 | (2.301.060.917,85) | (14.439.650.313,00) |
| 2050 | 2.020.673.939,76 | 4.305.003.938,99 | (2.284.329.999,23) | (16.723.980.312,23) |
| 2051 | 2.019.951.765,28 | 4.292.267.187,83 | (2.272.315.422,55) | (18.996.295.734,78) |
| 2052 | 2.019.170.913,87 | 4.288.380.668,47 | (2.269.209.754,60) | (21.265.505.489,39) |
| 2053 | 2.018.101.667,93 | 4.290.264.367,68 | (2.272.162.699,75) | (23.537.668.189,14) |
| 2054 | 2.014.950.884,64 | 4.276.195.712,90 | (2.261.244.828,26) | (25.798.913.017,39) |
| 2055 | 2.013.739.860,30 | 4.265.710.745,87 | (2.251.970.885,57) | (28.050.883.902,96) |
| 2056 | 2.011.995.091,43 | 4.250.638.423,93 | (2.238.643.332,50) | (30.289.527.235,46) |
| 2057 | 2.011.755.680,66 | 4.252.216.503,87 | (2.240.460.823,21) | (32.529.988.058,67) |
| 2058 | 2.009.979.936,28 | 4.251.985.152,00 | (2.242.005.215,72) | (34.771.993.274,39) |
| 2059 | 2.006.505.797,47 | 4.224.399.911,10 | (2.217.894.113,63) | (36.989.887.388,02) |
| 2060 | 1.750.379.587,42 | 4.191.535.168,88 | (2.441.155.581,46) | (39.431.042.969,48) |
| 2061 | 1.748.316.935,12 | 4.152.817.776,66 | (2.404.500.841,54) | (41.835.543.811,01) |
| 2062 | 1.746.972.089,08 | 4.118.666.037,86 | (2.371.693.948,78) | (44.207.237.759,80) |
| 2063 | 1.745.571.971,32 | 4.085.872.510,44 | (2.340.300.539,12) | (46.547.538.298,92) |
| 2064 | 1.744.438.524,27 | 4.058.654.146,30 | (2.314.215.622,03) | (48.861.753.920,95) |
| 2065 | 1.742.707.496,15 | 4.025.876.440,89 | (2.283.168.944,74) | (51.144.922.865,69) |
| 2066 | 1.742.932.184,13 | 4.011.848.471,65 | (2.268.916.287,52) | (53.413.839.153,21) |
| 2067 | 1.742.390.710,34 | 4.003.332.103,14 | (2.260.941.392,80) | (55.674.780.546,01) |
| 2068 | 1.740.656.207,47 | 3.984.232.668,58 | (2.243.576.461,11) | (57.918.357.007,12) |
| 2069 | 1.739.243.549,95 | 3.957.861.852,89 | (2.218.618.302,94) | (60.136.975.310,06) |
| 2070 | 1.738.891.106,19 | 3.939.119.388,80 | (2.200.228.282,61) | (62.337.203.592,67) |
| 2071 | 1.738.369.723,52 | 3.922.159.365,06 | (2.183.789.641,54) | (64.520.993.234,21) |
| 2072 | 1.738.323.816,49 | 3.914.327.012,32 | (2.176.003.195,83) | (66.696.996.430,04) |
| 2073 | 1.739.081.345,99 | 3.924.512.944,63 | (2.185.431.598,64) | (68.882.428.028,68) |
| 2074 | 1.737.693.117,06 | 3.924.230.508,90 | (2.186.537.391,84) | (71.068.965.420,52) |
| 2075 | 1.736.692.451,30 | 3.927.148.389,31 | (2.190.455.938,01) | (73.259.421.358,53) |
| 2076 | 1.736.439.613,62 | 3.938.871.297,57 | (2.202.431.683,95) | (75.461.853.042,47) |
| 2077 | 1.733.907.942,64 | 3.926.114.984,05 | (2.192.207.041,41) | (77.654.060.083,89) |
| 2078 | 1.735.507.990,95 | 3.942.731.744,10 | (2.207.223.753,15) | (79.861.283.837,04) |
| 2079 | 1.733.902.582,54 | 3.945.471.354,20 | (2.211.568.771,66) | (82.072.852.608,70) |
| 2080 | 1.732.846.046,83 | 3.937.373.661,36 | (2.204.527.614,53) | (84.277.380.223,23) |
| 2081 | 1.731.364.646,34 | 3.918.066.581,98 | (2.186.701.935,64) | (86.464.082.158,87) |
| 2082 | 1.731.676.204,18 | 3.909.192.433,08 | (2.177.516.228,90) | (88.641.598.387,78) |
| 2083 | 1.729.934.791,97 | 3.884.619.358,70 | (2.154.684.566,73) | (90.796.282.954,51) |
| 2084 | 1.730.720.983,27 | 3.875.533.958,19 | (2.144.812.974,92) | (92.941.095.929,43) |
| 2085 | 1.730.994.323,25 | 3.875.601.309,93 | (2.144.606.986,68) | (95.085.702.916,11) |
| 2086 | 1.729.102.952,83 | 3.857.422.887,70 | (2.128.319.934,87) | (97.214.022.850,98) |
| 2087 | 1.730.274.254,49 | 3.858.197.753,33 | (2.127.923.498,84) | (99.341.946.349,82) |
| 2088 | 1.730.739.088,94 | 3.867.109.547,59 | (2.136.370.458,65) | (101.478.316.808,47) |
| 2089 | 1.729.123.836,36 | 3.856.608.905,98 | (2.127.485.069,62) | (103.605.801.878,09) |
| 2090 | 1.729.239.811,48 | 3.849.600.884,65 | (2.120.361.073,17) | (105.726.162.951,26) |

FONTES: CMRJ, PREVI-RIO, SMA, TCMRJ, GM, Planetário, FPI, RioZoo

NOTAS:

1. Projeção Atuarial elaborada em 31/12/2014;

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 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
2016

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

RS

| TRIBUTO | MODALIDADE | SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO | | | | COMPENSAÇÃO |
|------------|-----------------------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | 2016 | 2017 | 2018 | |
| ISS | Incentivo Fiscal | Projetos Culturais (Lei nº 5.553/2013) | 58.269.153 | 62.690.210 | 67.488.169 | n/a |
| ISS | Redução de Base de Cálculo | Projeto Pró-Educação (Lei nº 2.923/1999) | 2.175.646 | 2.298.570 | 2.424.992 | n/a |
| ISS | Redução de Alíquota | Empresas de Ônibus (Lei nº 5.223/2010) | 64.642.263 | 68.294.550 | 72.050.751 | n/a |
| ISS | Redução de Alíquota | Serviços de Construção - Hotéis para a Copa do Mundo e Jogos Olímpicos (Lei nº 3.895/2005 e Lei nº 5.230/2010) | 6.185.389 | - | - | n/a |
| ISS | Isenção/Redução de Alíquota | Serviços de Construção - Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Lei nº 5.128/2009 e Lei nº 5.546/2012) | 27.698.176 | 29.263.123 | 30.872.594 | n/a |
| ISS | Redução de Alíquota | Serviços de agenciamento, corretagem, intermediação e representação, relativos a resseguros (Lei nº 5.588/2013) | 4.786.760 | - | - | n/a |
| ISS | Redução de Alíquota | Serviços de construção e reforma - Qualiverde (Projeto de Lei nº 1.415/2012) | 805.049 | 850.534 | 897.313 | n/a |
| ISS | Redução de Alíquota | Programa de Incentivo a Investimentos no Setor de Tecnologia da Informação (Projeto de Lei nº 491/2009) | 45.436.001 | 48.003.135 | 50.643.307 | n/a |
| ITBI | Isenção | Incentivos e Benefícios Fiscais para realização da Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Lei nº 5.230/2010) | 12.600.000 | - | - | n/a |
| ITBI | Isenção | Operação Urbana Consorciada na Região do Porto do Rio (Lei nº 5.128/2009 e Lei nº 5.546/2012) | 8.980.000 | 9.474.000 | 9.995.000 | n/a |
| ITBI | Isenção | Avenida Brasil (Projeto de Lei nº 1.340/2012) | 1.056.000 | 1.115.000 | 1.176.000 | n/a |
| ITBI | Redução de Alíquota | Serviços de construção e reforma - Qualiverde (Projeto de Lei nº 1.415/2012) | 3.170.000 | 3.343.000 | 3.528.000 | 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). | 17.150.934 | 18.119.962 | 19.116.560 | n/a |
| IPTU | Isenção | CDURP (Lei nº 5.128/2009 art. 1º, 5º, e 6º) | 2.009.698 | 2.123.246 | 2.240.024 | n/a |
| IPTU | Isenção | Imóveis Comitê Olímpico (Lei nº 5.230/2010 art. 13) | 116.354 | - | - | n/a |
| IPTU | Isenção | Prédio da UNE - União Nacional dos Estudantes (Lei nº 5.448/2012) | 29.182 | 30.831 | - | n/a |
| IPTU | Isenção | Imóveis da Academia Brasileira de Letras - ABL (Projeto de Lei nº 1.004/2011) | 309.159 | 326.626 | 344.591 | n/a |
| IPTU | Isenção | AEU - Avenida Brasil (Projeto de Lei nº 1.340/12) | 31.789.671 | 33.585.787 | 35.433.006 | n/a |
| IPTU | Isenção | Qualiverde (Projeto de Lei nº 1.415/2012) | 231.324 | 244.394 | 257.835 | n/a |
| IPTU | Isenção/Remissão | Imóveis Adm. Indireta (Projeto de Lei nº 2.259/2004) | 24.972.778 | 26.383.740 | 27.834.846 | n/a |
| IPTU / TCL | Isenção/Remissão | Incentivos habitacionais da AEU do Porto do Rio de Janeiro (Lei nº 5.780/2014) | 1.033.786 | 1.092.195 | 1.152.266 | n/a |
| IPTU / TCL | Isenção/Remissão | Prédios desabamento Av. 13 de maio (Projeto de Lei nº 1.332/2012) | 308.383 | 325.807 | 343.726 | n/a |
| IPTU / TCL | Remissão | Prédio " Filé Carioca" (Projeto de Lei nº 1.356/2012) | 180.000 | 190.170 | 200.629 | n/a |
| TLE | Isenção | Incentivos e Benefícios Fiscais para realização da Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Lei nº 5.230/2010) | 201.406 | - | - | n/a |
| TAP | Isenção | Incentivos e Benefícios Fiscais para realização da Copa do Mundo de 2014 e Jogos Olímpicos e Paraolímpicos 2016 (Lei nº 5.230/2010) | 402.812 | - | - | n/a |
| TOTAL | | | 314.539.924 | 307.754.880 | 325.999.609 | 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 AEU 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 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**
2016

LRF, art. 4º, § 2º, inciso V

R\$ Milhões

| EVENTO | Valor Previsto 2016 |
|---|---------------------|
| Aumento Permanente da Receita | 498,2 |
| (-) Transferências ao FUNDEB | -10,3 |
| Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I) | 508,5 |
| Redução Permanente de Despesa (II) | 0,0 |
| Margem Bruta (III) = (I-II) | 508,5 |
| Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV) | -76,7 |
| Impacto de Novas DOCC | -76,7 |
| Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV) | 585,2 |

PARTE II

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

| DESCRIÇÃO | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 25.445.707.966 | 27.037.967.503 | 28.742.799.640 |
| RECEITA TRIBUTÁRIA | 10.462.264.432 | 11.193.859.781 | 12.004.867.248 |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 3.507.184.829 | 3.751.377.902 | 3.999.936.572 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 1.112.461.456 | 1.202.487.569 | 1.264.830.383 |
| RECEITA INDUSTRIAL | 12.533.064 | 13.222.378 | 13.949.604 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 481.671.709 | 507.658.411 | 535.170.077 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 7.590.558.849 | 8.009.748.373 | 8.537.423.039 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 2.279.033.627 | 2.359.613.089 | 2.386.622.717 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 3.648.546.520 | 918.847.408 | 755.117.002 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 1.406.539.318 | 214.451.439 | 27.727.629 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 492.988.056 | 113.448.598 | 121.539.846 |
| AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS | 69.225.534 | 73.032.937 | 77.049.747 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 1.455.060.131 | 61.006.966 | 43.380.995 |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 224.733.481 | 456.907.468 | 485.418.785 |
| TOTAL DAS RECEITAS | 29.094.254.486 | 27.956.814.911 | 29.497.916.642 |
| DESPESAS CORRENTES | 23.972.108.280 | 25.703.386.882 | 27.474.274.002 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 14.698.466.760 | 15.700.099.069 | 16.957.031.851 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 548.095.039 | 596.732.311 | 598.163.334 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 8.725.546.481 | 9.406.555.502 | 9.919.078.817 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 5.075.046.206 | 2.203.928.030 | 1.971.042.640 |
| INVESTIMENTOS | 4.780.046.874 | 1.628.100.463 | 1.202.151.970 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 60.927.732 | 150.938.714 | 86.969.602 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 234.071.600 | 424.888.853 | 681.921.069 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 47.100.000 | 49.500.000 | 52.600.000 |
| TOTAL DAS DESPESAS | 29.094.254.486 | 27.956.814.911 | 29.497.916.642 |

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 2014, 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 o acordo celebrado entre a União e o Município do Rio de Janeiro e autorizado pelo Ministro da Fazenda em 1º de abril de 2015, referente ao processo judicial 0027483-11.2015.4.02.5101.

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 2016 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 2015, 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 2015 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 2012 no valor de R\$ 220,925 bilhões, e que foi atualizado pela taxa de crescimento do PIB e pela inflação de cada exercício à frente.

ANEXO DE RISCOS FISCAIS

RISCOS FISCAIS

(Artigo 4º, § 3º da Lei Complementar n.º 101/2000)

Parte substancial dos Riscos Fiscais que podem determinar aumento do estoque da dívida pública municipal é passivo contingente derivado, na sua maioria, de ações fiscais.

No caso das ações cíveis, trabalhistas ou fiscais, é importante observar que os passivos relacionados não implicam afirmar a ocorrência de perda das ações e conseqüente exigibilidade desses valores, contudo sua ocorrência teria impacto sobre a política fiscal da Administração Municipal.

Os demais Riscos Fiscais são representados por passivos em discussão, ainda, na esfera administrativa.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE RISCOS FISCAIS
DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS
2016

ARF (LRF, art 4º, § 3º)

R\$ 1,00

| PASSIVOS CONTINGENTES | | PROVIDÊNCIAS | |
|---|-----------------------|--------------|-----------------------|
| Descrição | Valor | Descrição | Valor |
| Demandas Judiciais | 236.343.334,84 | | 236.343.334,84 |
| COMLURB - Ações Trabalhistas | 7.785.000,00 | | |
| COMLURB - Contingências Cíveis | 49.858.733,27 | | |
| RIOCENTRO - Ações Trabalhistas | 364.320,00 | | |
| IPLANRIO - Ações Trabalhistas | 7.813.084,02 | | |
| IPLANRIO - Contingências Fiscais - PIS/PASEP | 596.468,79 | | |
| IPLANRIO - Contingências Fiscais - COFINS | 461.098,43 | | |
| IPLANRIO - Contingências Fiscais - INSS | 4.496.246,45 | | |
| IPLANRIO - Contingências Fiscais - IRPJ | 4.677,27 | | |
| IMPrensa - Ações Trabalhistas | 66.000,00 | | |
| IMPrensa - Contingências Cíveis | 164.000,00 | | |
| RIO URBE - Autuações da SRF ref. COFINS - em Dívida Ativa - Fiscais | 56.001.488,85 | | |
| RIO URBE - Contingências Cíveis | 2.447.430,82 | | |
| RIO LUZ - Ações Trabalhistas | 1.775.584,66 | | |
| RIO LUZ - Autuações da SRF ref. PIS/PASEP - em Dívida Ativa - Fiscais | 989.467,47 | | |
| RIO LUZ - Autuações da SRF ref. COFINS - em Dívida Ativa - Fiscais | 6.593.400,66 | | |
| RIO LUZ - Autuações da SRF s/ IRPJ - Fiscais | 1.440.075,87 | | |
| RIO LUZ - Autuações da SRF s/ CSLL - Fiscais | 459.934,82 | | |
| RIO LUZ - Contingências Cíveis | 9.762.633,18 | | |
| RIOCOP-em Liquidação - Ações Trabalhistas | 356.152,48 | | |
| RIOCOP-em Liquidação - Ações Federais - PIS/PASEP - Fiscais | 506.867,52 | | |
| RIOCOP-em Liquidação - Imp. a Recolher - COFINS - Fiscais | 2.475.843,70 | | |
| RIOCOP-em Liquidação - Imp. a Recolher - INSS - Fiscais | 542,15 | | |
| RIOCOP-em Liquidação - Ações Fiscais Federais - IRPJ | 6.330.149,03 | | |
| RIOCOP-em Liquidação - Contingências Fiscais - CSLL | 2.266.896,60 | | |
| RIOCOP-em Liquidação - Contingências Cíveis | 46.749.097,83 | | |
| MULTIRIO - Contingências Trabalhistas | 626.643,54 | | |
| CET RIO - Contingências Cíveis | 1.665.100,24 | | |
| CET RIO - Reclamações Trabalhistas | 3.536.939,72 | | |
| CET RIO - Contingências PIS/PASEP - Fiscais | 107.451,26 | | |
| CET RIO - Contingências COFINS - Fiscais | 240.718,05 | | |
| CET RIO - Contingências IRRF - Fiscais | 212.390,90 | | |
| RIOTUR - Ações Trabalhistas | 1.027.782,91 | | |
| RIOTUR - INSS - Fiscais | 14.007.976,19 | | |
| RIOTUR - Contingências Cíveis | 5.153.138,16 | | |
| Dívidas em Processo de Reconhecimento | 790.014.366,74 | | 790.014.366,74 |
| Adm. Direta - Desp. FMS (Cíveis) | 22.009.119,85 | | |
| FPJ - Ações Trabalhistas | 595.749,97 | | |
| FPJ - Contingências Cíveis | 4.279.701,95 | | |
| IPP - Contingências Cíveis | 12.565.644,97 | | |
| RIO URBE - Ações Judiciais na Área Cível | 506.141.249,49 | | |
| RIO URBE - Ações Jurídicas Tributárias (Fiscais) | 29.613.091,50 | | |
| RIO URBE - Ações na Área Trabalhista | 691.199,13 | | |
| CET-RIO - Contingências Cíveis | 7.702.201,19 | | |
| IPLANRIO - Ações Trabalhistas | 2.480.000,00 | | |
| RIOTUR - Notificação da SPU/União s/Marina da Glória (Fiscais) | 10.866.921,45 | | |
| COMLURB - Ações Trabalhistas | 22.723.466,30 | | |
| COMLURB - Contingências Cíveis | 145.279.055,40 | | |
| RIOLUZ - Contingências Fiscais | 2.409.160,37 | | |
| RIOLUZ - Ações Trabalhistas | 716.747,90 | | |
| RIOLUZ - Contingências Cíveis | 1.343.626,64 | | |
| RIOCENTRO - Ações Trabalhistas | 274.400,00 | | |
| RIOCOP - Ações Trabalhistas | 259.282,65 | | |
| RIOCOP - Contingências Cíveis | 19.281.384,68 | | |
| IMPrensa - Ações Cíveis | 369.262,08 | | |
| MULTIRIO - Contingências Trabalhistas | 413.101,22 | | |
| Avais e Garantias Concedidas | - | | - |
| Assunção de Passivos | - | | - |
| Assistências Diversas | - | | - |

| PASSIVOS CONTINGENTES | | PROVIDÊNCIAS | |
|--|-------------------------|---|-----------------------|
| Descrição | Valor | Descrição | Valor |
| Outros Passivos Contingentes | 453.560.436,43 | | 453.560.436,43 |
| Adm. Direta - Reclamações Trabalhistas - SMS | 240.246,77 | Abertura de Créditos Adicionais a partir da Reserva de Contingência e / ou abertura de Créditos Adicionais a partir do cancelamento de dotação de despesas discricionárias. | |
| Adm. Direta - Contingências Cíveis - FMS | 48.809.286,22 | | |
| PREVIRIO - Contingências Cíveis | 30.102.236,24 | | |
| FUNPREVI - Contingências Cíveis | 17.939.611,68 | | |
| GM-Rio - Contingências Cíveis | 261.621.201,03 | | |
| GM-Rio - Ações Trabalhistas | 49.512.343,12 | | |
| GM-Rio - Autuações da SRF ref. a PIS/PASEP - Fiscais | 7.876.714,49 | | |
| GM-Rio - Autuações da SRF ref. a COFINS - Fiscais | 26.975.217,23 | | |
| GM-Rio - Notificações do INSS - Fiscais | 5.462.581,20 | | |
| GM-Rio - Autuações da SRF ref. a IRPJ - Fiscais | 22.079,34 | | |
| GEO-RIO - Contingências Cíveis | 1.461.015,29 | | |
| RIOZOO - Reclamações Trabalhistas | 870.335,99 | | |
| RIOZOO - Contingências Cíveis | 42.250,00 | | |
| RIOZOO - Reconhecimento de Dívidas - CEDAE (Cíveis) | 294.471,64 | | |
| RIOZOO-em liquidação - Dívida com Empreiteiros e Fornecedores (Cíveis) | 2.330.846,19 | | |
| SUBTOTAL | 1.479.918.138,01 | | SUBTOTAL |

| DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS | | PROVIDÊNCIAS | |
|--|-------------------------|-----------------|-------------------------|
| Descrição | Valor | Descrição | Valor |
| Frustração de Arrecadação | - | | - |
| Restituição de Tributos a Maior | - | | - |
| Discrepância de Projeções | - | | - |
| Outros Riscos Fiscais | - | | - |
| SUBTOTAL | - | SUBTOTAL | - |
| TOTAL | 1.479.918.138,01 | TOTAL | 1.479.918.138,01 |

FONTE: Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas das Entidades/Órgãos citados.

OBS:

Considerados o valor apresentado como "Fornecedores" na empresa em processo de liquidação - RIOZOO e o valor apresentado como "Fornecedores com Reconhecimento de Dívida", na RIOZOO.

Foram desconsiderados valores contabilizados referentes as transações intragovernamentais:

. Autuações do ISS, na CETRIO e na RIOTUR.

. IPTU - Dívida Ativa na RIOURBE.

Não foi considerado o valor não contabilizado, constante em Notas Explicativas, referente a transação intramunicipal: COMLURB - Autuações do ISS.