

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
2020

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

R\$ (Correntes) / R\$ médios de 2019 (Constante)

| ESPECIFICAÇÃO | 2020 | | | | 2021 | | | | 2022 | | | |
|---|--------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| | Valor Corrente (a) | Valor Constante | % PIB (a / PIB) x 100 | % RCL (a / RCL) x 100 | Valor Corrente (b) | Valor Constante | % PIB (b / PIB) x 100 | % RCL (a / RCL) x 100 | Valor Corrente (c) | Valor Constante | % PIB (c / PIB) x 100 | % RCL (a / RCL) x 100 |
| Receita Total | 31.001.430.204 | 29.244.258.676 | 7,59% | 127,98% | 32.370.685.859 | 29.432.197.068 | 7,45% | 127,19% | 34.333.605.153 | 30.088.607.181 | 7,43% | 128,42% |
| Receitas Primárias (I) | 25.304.756.168 | 23.870.474.047 | 6,19% | 104,46% | 26.474.060.398 | 24.070.845.030 | 6,09% | 104,02% | 28.060.951.960 | 24.591.503.191 | 6,07% | 104,96% |
| Despesa Total | 31.001.430.204 | 29.244.258.676 | 7,59% | 127,98% | 32.370.685.859 | 29.432.197.068 | 7,45% | 127,19% | 34.333.605.153 | 30.088.607.181 | 7,43% | 128,42% |
| Despesas Primárias (II) | 23.943.423.845 | 22.586.302.500 | 5,86% | 98,84% | 24.354.740.364 | 22.143.908.877 | 5,81% | 95,70% | 25.828.887.033 | 22.635.410.188 | 5,59% | 96,61% |
| Resultado Primário (III) = (I - II) | 1.361.332.323 | 1.284.171.547 | 0,33% | 5,62% | 2.119.320.034 | 1.926.936.153 | 0,49% | 8,33% | 2.232.064.927 | 1.956.093.003 | 0,48% | 8,35% |
| Resultado Nominal | 330.171.705 | 311.457.462 | 0,08% | 1,36% | 1.293.800.851 | 1.176.354.489 | 0,30% | 5,08% | 1.378.735.652 | 1.208.269.136 | 0,30% | 5,16% |
| Dívida Pública Consolidada | 14.067.915.848 | 13.270.541.629 | 3,44% | 58,07% | 13.052.578.271 | 11.867.714.437 | 3,00% | 51,29% | 12.174.560.481 | 10.669.301.004 | 2,64% | 45,54% |
| Dívida Consolidada Líquida | 13.785.893.294 | 13.004.504.209 | 3,37% | 56,91% | 12.853.706.663 | 11.686.895.644 | 2,96% | 50,51% | 12.034.323.766 | 10.546.403.119 | 2,60% | 45,01% |
| Receitas Primárias advindas de PPP (IV) | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Despesas Primárias geradas por PPP (V) | 965.209.958 | 910.501.532 | 0,24% | 3,98% | 1.089.235.260 | 990.358.591 | 0,25% | 4,28% | 817.136.529 | 716.105.982 | 0,18% | 3,06% |
| Impacto do saldo das PPP (VI) = (IV-V) | -965.209.958 | -910.501.532 | -0,24% | -3,98% | -1.089.235.260 | -990.358.591 | -0,25% | -4,28% | -817.136.529 | -716.105.982 | -0,18% | -3,06% |

O Demonstrativo 1 - Metas Anuais apresenta a evolução das metas anuais para o exercício 2020 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 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|
| PIB real ano (%) | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| IPCA-E ano (%) | 4,00% | 3,75% | 3,75% |
| IGP-DI ano (%) | 4,00% | 4,00% | 4,00% |
| IGP-M ano (%) | 4,00% | 4,00% | 4,00% |
| Taxa de Câmbio (US\$/R\$) Média | 3,73 | 3,77 | 3,84 |
| TAXA DE JUROS (Selic) Média | 7,76% | 8,00% | 8,00% |

Demonstrativo 2 - Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais Relativas ao Ano Anterior

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2020

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

R\$ 1,00

| ESPECIFICAÇÃO | I - Metas Previstas em 2018 (a) | % PIB | % RCL | II - Metas Realizadas em 2018 (b) | % PIB | % RCL | Variação | |
|-------------------------------------|------------------------------------|-------|--------|--------------------------------------|-------|--------|----------------------|------------------|
| | | | | | | | Valor (c) = (b-a) | % (c/a) x 100 |
| Receita Total | 30.273.632.037 | 8,4% | 139,9% | 27.663.868.799,79 | 7,7% | 127,8% | -2.609.763.237 | -8,62% |
| Receitas Primárias (I) | 28.303.226.387 | 7,9% | 130,8% | 26.407.972.821,79 | 7,3% | 122,0% | -1.895.253.565 | -6,70% |
| Despesa Total | 30.273.632.037 | 8,4% | 139,9% | 27.842.363.790,13 | 7,7% | 128,7% | -2.431.268.247 | -8,03% |
| Despesas Primárias (II) | 28.720.328.050 | 8,0% | 132,7% | 26.305.972.864,32 | 7,3% | 121,6% | -2.414.355.186 | -8,41% |
| Resultado Primário (III) = (I - II) | -417.101.663 | -0,1% | -1,9% | 101.999.957,47 | 0,0% | 0,5% | 519.101.620 | -124,45% |
| Resultado Nominal | 1.042.907.156 | 0,3% | 4,8% | 1.000.916.628,62 | 0,3% | 4,6% | -41.990.527 | -4,03% |
| Dívida Pública Consolidada | 16.160.096.056 | 4,5% | 74,7% | 15.907.383.779,56 | 4,4% | 73,5% | -252.712.276 | -1,56% |
| Dívida Consolidada Líquida | 14.889.992.822 | 4,1% | 68,8% | 15.342.403.517,51 | 4,3% | 70,9% | 452.410.696 | 3,04% |

FONTE: SMF e CGM

O Demonstrativo 2 apresenta a execução orçamentária relativa ao exercício de 2018.

O quadro a seguir destaca o comportamento das variáveis macroeconômicas utilizadas no cálculo das previsões de receitas e despesas na lei orçamentária 2018:

INDICADORES 2018
ESTIMADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA X REALIZADO

| DESCRIÇÃO | 2018 LEI ORÇAMENTÁRIA | 2018 REALIZADO |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------|
| PIB (%) | 2,50% | 1,10% |
| IPCA-E (%) | 4,50% | 3,86% |
| IGP-DI (%) | 4,50% | 7,10% |
| Taxa de Câmbio Média (R\$/US\$) | 3,35 | 3,65 |

Fonte: SMF, IBGE, FGV e BACEN

A Receita Total realizada, de R\$ 27,664 bilhões, quando comparada com a Receita Total prevista, de R\$ 30,274 bilhões, evidencia um desempenho 8,6% abaixo do previsto na Lei Orçamentária 2018, o que corresponde a um montante de R\$ 2,610 bilhões, derivado

principalmente do fato de a Receita Tributária, e a Receita de Capital terem ocorrido em montante inferior ao estimado na LOA.

As Receitas Primárias ficaram abaixo da meta prevista em R\$ 1,895 bilhão, devido ao baixo desempenho das Receitas Totais, especialmente as Tributárias .

No que se refere à Despesa Total, ficou evidenciado que a despesa realizada teve um desempenho 8,03% inferior ao da despesa fixada, correspondente a R\$ 2,431 bilhões.

As Despesas Primárias apresentaram um desempenho 8,4% inferior ao fixado, correspondente a R\$ 2,414 bilhões.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EXERCÍCIO DE 2018

R\$

| DESCRIÇÃO | Meta Prevista | Realizado | Diferença |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 28.124.831.100 | 26.479.773.092 | -1.645.058.008 |
| RECEITA TRIBUTÁRIA | 13.214.245.926 | 11.510.714.400 | -1.703.531.526 |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 4.353.762.264 | 4.034.978.578 | -318.783.686 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 461.628.847 | 441.477.725 | -20.151.122 |
| RECEITA INDUSTRIAL | 9.272.769 | 6.245.104 | -3.027.665 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 346.747.131 | 297.750.717 | -48.996.414 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 7.984.217.712 | 8.337.192.516 | 352.974.804 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 1.754.956.451 | 1.851.414.051 | 96.457.600 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 2.148.800.937 | 1.184.095.708 | -964.705.229 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 1.262.353.940 | 1.018.564.938 | -243.789.002 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 446.942.028 | 62.179.911 | -384.762.117 |
| AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS | 61.845.325 | 487.543 | -61.357.782 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 377.659.644 | 102.860.795 | -274.798.849 |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 0 | 2.521 | 2.521 |
| TOTAL DAS RECEITAS | 30.273.632.037 | 27.663.868.800 | -2.609.763.237 |
| DESPESAS CORRENTES | 27.460.415.348 | 26.223.983.204 | -1.236.432.144 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 17.235.231.958 | 16.124.978.077 | -1.110.253.881 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 840.870.412 | 823.679.030 | -17.191.382 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 9.384.312.978 | 9.275.326.097 | -108.986.881 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 2.766.616.689 | 1.618.380.587 | -1.148.236.102 |
| INVESTIMENTOS | 1.835.288.404 | 732.512.248 | -1.102.776.156 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 231.580.159 | 173.881.267 | -57.698.892 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 699.748.126 | 711.987.071 | 12.238.945 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 46.600.000 | 0 | -46.600.000 |
| TOTAL DAS DESPESAS | 30.273.632.037 | 27.842.363.790 | -2.431.268.247 |

Quando a execução orçamentária de 2018 é comparada à do ano anterior, conforme demonstrado na tabela a seguir, verifica-se que a

Receita Total realizada de R\$ 27,664 bilhões apresentou acréscimo de 10,0% contra uma variação do IPCA-E de 3,86%.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EVOLUÇÃO 2017 / 2018

| | R\$ | | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| DESCRIÇÃO | 2017 | 2018 | Diferença % |
| RECEITAS CORRENTES | 23.480.278.478 | 26.479.773.092 | 12,8% |
| RECEITA TRIBUTÁRIA | 10.691.090.526 | 11.510.714.400 | 7,7% |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 3.571.455.900 | 4.034.978.578 | 13,0% |
| RECEITA PATRIMONIAL | 735.582.849 | 441.477.725 | -40,0% |
| RECEITA INDUSTRIAL | 5.439.018 | 6.245.104 | 14,8% |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 265.767.515 | 297.750.717 | 12,0% |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 7.252.888.142 | 8.337.192.516 | 14,9% |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 958.054.528 | 1.851.414.051 | 93,2% |
| RECEITAS DE CAPITAL | 1.663.954.609 | 1.184.095.708 | -28,8% |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 991.036.927 | 1.018.564.938 | 2,8% |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 476.622.734 | 62.179.911 | -87,0% |
| AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS | 68.539.189 | 487.543 | -99,3% |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 127.752.276 | 102.860.795 | -19,5% |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 3.483 | 2.521 | -27,6% |
| TOTAL DAS RECEITAS | 25.144.233.087 | 27.663.868.800 | 10,0% |
| DESPESAS CORRENTES | 24.675.666.903 | 26.223.983.204 | 6,3% |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 15.532.167.417 | 16.124.978.077 | 3,8% |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 771.862.993 | 823.679.030 | 6,7% |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 8.371.636.493 | 9.275.326.097 | 10,8% |
| DESPESAS DE CAPITAL | 1.896.380.355 | 1.618.380.587 | -14,7% |
| INVESTIMENTOS | 760.556.250 | 732.512.248 | -3,7% |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 680.665.540 | 173.881.267 | -74,5% |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 455.158.565 | 711.987.071 | 56,4% |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | - | - | - |
| TOTAL DAS DESPESAS | 26.572.047.258 | 27.842.363.790 | 4,8% |

A Receita Tributária, responsável por 41,6% da Receita Total, atingiu o montante de R\$ 11,511 bilhões, 12,9% abaixo dos R\$ 13,214 bilhões previstos na Lei Orçamentária e 7,76% acima dos R\$ 10,691 bilhões realizados no exercício anterior.

Composta por impostos e taxas de competência municipal, a Receita Tributária realizada em 2018 teve como destaque a arrecadação de R\$ 5,750 bilhões do ISS que apresentou um acréscimo de 5,7% em relação aos R\$ 5,442 bilhões realizados no ano anterior.

Outro destaque da Receita Tributária foi o IPTU, que atingiu o montante de R\$ 3,254 bilhões contra R\$ 2,927 bilhões arrecadados em 2017. Esse crescimento equivale a 11,2%. A previsão orçamentária para este tributo foi de R\$ 3,706 bilhões.

A arrecadação do ITBI alcançou em 2018 o montante de R\$ 741,234 milhões, o que resultou em um crescimento de 12,5% em relação aos R\$ 658,658 milhões arrecadados no exercício anterior. O valor previsto para o ITBI na lei orçamentária foi de R\$ 997,092 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\$ 4,035 bilhões e apresentaram, em relação a 2017, um aumento de 13,0%.

As Receitas Patrimoniais atingiram, no ano de 2018, uma arrecadação de R\$ 441,478 milhões contra R\$ 735,583 milhões de 2017, apresentando um recuo de 40,0% em relação ao exercício anterior, em termos nominais, devido, principalmente, ao ingresso de R\$ 225,603 milhões realizado apenas em 2017 em decorrência da cessão do direito de operacionalização de pagamentos de pessoal da administração direta e indireta. A arrecadação ficou inferior à previsão orçamentária em R\$ 20,151 milhões, devido, principalmente, à queda na Receita de Valores Mobiliários decorrente da redução nas disponibilidades financeiras.

As Transferências Correntes, que em 2018 correspondem a 30,1% da Receita Total, apresentaram uma arrecadação de R\$ 8,337 bilhões, superior em 14,9% aos R\$ 7,253 bilhões realizados no exercício anterior. Em relação aos R\$ 7,984 bilhões estimados na lei orçamentária, a arrecadação ficou superior à meta em 4,4%.

Dentre as receitas que se destacaram neste grupo, encontram-se as transferências do FUNDEB, que alcançaram R\$ 2,659 bilhões; a cota-parte do ICMS, líquida da participação do Município para formação do FUNDEB, no montante de R\$ 2,057 bilhões; e as transferências do SUS, que atingiram o montante de R\$ 1,479 bilhão. A variação dessas

transferências em relação ao exercício anterior foi de 17,2%, 14,2% e 9,2%, respectivamente.

Representando 4,3% da Receita Total realizada em 2018, as Receitas de Capital arrecadaram um montante de R\$ 1,184 bilhão contra R\$ 1,664 bilhão arrecadados no ano anterior, o que equivale a um recuo de 28,8%. Quando comparada à lei orçamentária, observa-se um desempenho de 55,1% da meta de R\$ 2,149 bilhões.

A Despesa Total empenhada em 2018 atingiu o montante de R\$ 27,842 bilhões, apresentando um acréscimo de 4,8% em relação aos R\$ 26,572 bilhões empenhados no exercício anterior, sendo um crescimento de 6,3% para as Despesas Correntes e uma redução de 14,7% para as Despesas de Capital.

Quando comparadas as despesas empenhadas com as receitas efetivamente arrecadadas, verifica-se que os ingressos ficaram abaixo dos gastos em R\$ 178,495 milhões.

Em relação à despesa realizada no exercício anterior, as Despesas com Pessoal e Encargos Sociais apresentaram um crescimento de 3,8%. As Outras Despesas Correntes apresentaram um acréscimo de 10,8%.

O serviço da dívida, compreendendo juros, encargos e amortizações, cresceu 25,2% sobre o valor despendido em 2017, o que representa um crescimento de R\$ 308,644 milhões.

Os Investimentos atingiram em 2018 o montante de R\$ 732,512 milhões, contra R\$ 760,556 bilhões empenhados em 2017. A redução do nível de investimento nos últimos anos reflete, em parte, a conclusão de obras de grande vulto, além de um achatamento da economia do Brasil, em especial no Estado do Rio de Janeiro.

O Resultado Primário, que corresponde à diferença entre as receitas e despesas não financeiras, atingiu em 2018 o montante superavitário de R\$ 102,0 milhões, contra R\$ 417,102 milhões negativos estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais de 2018. Esse resultado é consequência do aumento de R\$ 3,088 bilhões nas receitas primárias em 2018.

A Dívida Consolidada Bruta cresceu de R\$ 14,781 bilhões em 31/12/2017 para R\$ 15,907 bilhões em 31/12/2018. A Dívida Consolidada Líquida, agregando o ativo disponível e os haveres financeiros, cresceu de R\$ 14,284 bilhões em 31/12/2017 para R\$ 15,342 bilhões em 31/12/2018, o que gerou um Resultado Nominal de R\$ 1,001 bilhão contra R\$ 1,043 bilhão estabelecidos no Anexo de Metas Fiscais 2018. 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
2020

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

R\$ 1,00

| ESPECIFICAÇÃO | VALORES A PREÇOS CORRENTES | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|-------|--|
| | 2017 | 2018 | % | 2019 | % | 2020 | % | 2021 | % | 2022 | % | |
| Receita Total | 29.505.263.193 | 30.273.632.037 | 2,6% | 30.632.372.919 | 1,2% | 31.001.430.204 | 1,2% | 32.370.685.859 | 4,4% | 34.333.605.153 | 6,1% | |
| Receitas Primárias (I) | 26.817.716.511 | 28.303.226.387 | 5,5% | 24.733.508.604 | -12,6% | 25.304.756.168 | 2,3% | 26.474.060.398 | 4,6% | 28.060.951.960 | 6,0% | |
| Despesa Total | 29.505.263.193 | 30.273.632.037 | 2,6% | 30.632.372.919 | 1,2% | 31.001.430.204 | 1,2% | 32.370.685.859 | 4,4% | 34.333.605.153 | 6,1% | |
| Despesas Primárias (II) | 28.199.072.793 | 28.720.328.050 | 1,8% | 24.198.207.812 | -15,7% | 23.943.423.845 | -1,1% | 24.354.740.364 | 1,7% | 25.828.887.033 | 6,1% | |
| Resultado Primário (III) = (I - II) | -1.381.356.282 | -417.101.663 | -69,8% | 535.300.792 | -228,3% | 1.361.332.323 | 154,3% | 2.119.320.034 | 55,7% | 2.232.064.927 | 5,3% | |
| Resultado Nominal | 593.048.326 | 1.042.907.156 | 75,9% | -438.733.982 | -142,1% | 330.171.705 | -175,3% | 1.293.800.851 | 291,9% | 1.378.735.652 | 6,6% | |
| Dívida Pública Consolidada | 14.730.540.286 | 16.160.096.056 | 9,7% | 15.109.195.302 | -6,5% | 14.067.915.848 | -6,9% | 13.052.578.271 | -7,2% | 12.174.560.481 | -6,7% | |
| Dívida Consolidada Líquida | 12.238.421.222 | 14.889.992.822 | 21,7% | 14.710.757.281 | -1,2% | 13.785.893.294 | -6,3% | 12.853.706.663 | -6,8% | 12.034.323.766 | -6,4% | |

| ESPECIFICAÇÃO | VALORES A PREÇOS CONSTANTES (Médios de 2019 - IPCA-E) | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|---|----------------|--------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|--------|--|
| | 2017 | 2018 | % | 2019 | % | 2020 | % | 2021 | % | 2022 | % | |
| Receita Total | 32.154.351.051 | 32.049.452.878 | -0,3% | 30.632.372.919 | -4,4% | 29.244.258.676 | -4,5% | 29.432.197.068 | 0,6% | 30.088.607.181 | 2,2% | |
| Receitas Primárias (I) | 29.225.506.834 | 29.963.465.212 | 2,5% | 24.733.508.604 | -17,5% | 23.870.474.047 | -3,5% | 24.070.845.030 | 0,8% | 24.591.503.191 | 2,2% | |
| Despesa Total | 32.154.351.051 | 32.049.452.878 | -0,3% | 30.632.372.919 | -4,4% | 29.244.258.676 | -4,5% | 29.432.197.068 | 0,6% | 30.088.607.181 | 2,2% | |
| Despesas Primárias (II) | 30.730.886.214 | 30.405.033.640 | -1,1% | 24.198.207.812 | -20,4% | 22.586.302.500 | -6,7% | 22.143.908.877 | -2,0% | 22.635.410.188 | 2,2% | |
| Resultado Primário (III) = (I - II) | -1.505.379.380 | -441.568.428 | -70,7% | 535.300.792 | -221,2% | 1.284.171.547 | 139,9% | 1.926.936.153 | 50,1% | 1.956.093.003 | 1,5% | |
| Resultado Nominal | 646.294.322 | 1.104.083.042 | 70,8% | -438.733.982 | -139,7% | 311.457.462 | -171,0% | 1.176.354.489 | 277,7% | 1.208.269.136 | 2,7% | |
| Dívida Pública Consolidada | 16.053.100.778 | 17.108.031.055 | 6,6% | 15.109.195.302 | -11,7% | 13.270.541.629 | -12,2% | 11.867.714.437 | -10,6% | 10.669.301.004 | -10,1% | |
| Dívida Consolidada Líquida | 13.337.230.368 | 15.763.424.842 | 18,2% | 14.710.757.281 | -6,7% | 13.004.504.209 | -11,6% | 11.686.895.644 | -10,1% | 10.546.403.119 | -9,8% | |

Nota: A partir de 2019, as Receitas e Despesas Primárias passaram a ser apresentadas deduzidas das operações intraorçamentárias.

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

| ÍNDICES DE INFLAÇÃO (%) | | | | | | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2016 ¹ | 2017 ¹ | 2018 ¹ | 2019 ² | 2020 ² | 2021 ² | 2022 ² |
| 6,58 | 2,94 | 3,86 | 3,90 | 4,00 | 3,75 | 3,75 |

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
2020

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

R\$ 1,00

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 2018 | % | 2017 | % | 2016 | % |
|---------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| Patrimônio/Capital | 31.935.570.318,77 | 138,50% | 26.454.753.867,36 | 127,03% | 26.178.318.595,82 | 141,00% |
| Reservas | 75.519.827,69 | 0,33% | 51.348.991,32 | 0,25% | 52.271.757,17 | 0,28% |
| Resultado Acumulado | (8.953.496.166,25) | -38,83% | (5.679.741.253,29) | -27,27% | (7.664.050.370,16) | -41,28% |
| TOTAL | 23.057.593.980,21 | 100,00% | 20.826.361.605,39 | 100,00% | 18.566.539.982,83 | 100,00% |

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

| REGIME PREVIDENCIÁRIO | | | | | | |
|------------------------------|----------------------------|----------------|----------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 2018 | % | 2017 | % | 2016 | % |
| Patrimônio | (31.731.710.896,02) | 102,94% | (4.116.483.529,02) | 13,14% | (3.840.048.258,08) | 93,13% |
| Reservas | | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Resultado Acumulado | 906.842.233,89 | -2,94% | (27.208.372.473,69) | 86,86% | (283.108.330,21) | 6,87% |
| TOTAL | (30.824.868.662,13) | 100,00% | (31.324.856.002,71) | 100,00% | (4.123.156.588,29) | 100,00% |

FONTE: Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais do FUNPREVI - Dez/2018.

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
2020

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

R\$ 1,00

| RECEITAS REALIZADAS | 2018 (a) | 2017 (b) | 2016 (c) |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I) | 62.179.910,95 | 23.201.442,28 | 253.092.157,83 |
| Alienação de Bens Móveis | 1.085.819,17 | 1.347.668,85 | 11.061.859,07 |
| Alienação de Bens Imóveis | 61.094.091,78 | 21.853.773,43 | 242.030.298,76 |

| DESPESAS EXECUTADAS | 2018 (d) | 2017 (e) | 2016 (f) |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II) | 43.985.819,17 | 1.896.380.355,20 | 4.567.508.290,37 |
| DESPESAS DE CAPITAL | - | 1.896.380.355,20 | 4.567.508.290,37 |
| Investimentos | - | 760.556.250,43 | 3.716.723.196,09 |
| Inversões Financeiras | - | 680.665.540,00 | 580.452.921,28 |
| Amortização da Dívida | - | 455.158.564,77 | 270.332.173,00 |
| DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA | 43.985.819,17 | - | - |
| Regime Geral de Previdência Social | - | - | - |
| Regime Próprio de Previdência dos Servidores | 43.985.819,17 | - | - |

| SALDO FINANCEIRO | 2018 (g) = (Ia - IId) | 2017 (h) = ((Ib - IIe) + IIIi) | 2016 (i) = (Ic - IIIf) |
|-------------------------|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| VALOR (III) | 18.194.091,78 | (6.187.595.045,46) | (4.314.416.132,54) |

FONTE: Controladoria Geral do Município

NOTA: No exercício de 2018, foram criadas fonte de recurso e conta bancária específica para o registro da alienação de bens.

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 2020 | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso IV, alínea "a") | | | R\$ 1,00 |
| RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES | | | |
| PLANO PREVIDENCIÁRIO | | | |
| RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS | 2016 | 2017 | 2018 |
| RECEITAS CORRENTES (I) | 3.828.469.018,45 | 3.683.421.142,07 | 4.785.099.924,07 |
| Receita de Contribuições dos Segurados | 560.919.489,76 | 529.897.341,12 | 628.493.289,43 |
| Civil | 560.919.489,76 | 529.897.341,12 | 628.493.289,43 |
| Ativo | 560.869.620,54 | 529.865.327,97 | 616.840.341,16 |
| Inativo | 49.869,22 | 32.013,15 | 9.002.802,76 |
| Pensionista | - | - | 2.650.145,51 |
| Militar | - | - | - |
| Ativo | - | - | - |
| Inativo | - | - | - |
| Pensionista | - | - | - |
| Receita de Contribuições Patronais | 2.643.178.906,72 | 2.607.594.459,27 | 2.888.899.311,68 |
| Civil | 2.643.178.906,72 | 2.607.594.459,27 | 2.888.899.311,68 |
| Ativo | 2.643.178.906,72 | 2.607.594.459,27 | 2.888.899.311,68 |
| Inativo | - | - | - |
| Pensionista | - | - | - |
| Militar | - | - | - |
| Ativo | - | - | - |
| Inativo | - | - | - |
| Pensionista | - | - | - |
| Receita Patrimonial | 202.037.360,17 | 161.798.992,41 | 91.670.848,86 |
| Receitas Imobiliárias | 157.592.213,61 | 25.491.606,31 | 56.592.557,18 |
| Receitas de Valores Mobiliários | 3.874.871,51 | 4.374.181,65 | 1.992.318,84 |
| Outras Receitas Patrimoniais | 40.570.275,05 | 131.933.204,45 | 33.085.972,84 |
| Receita de Serviços | 207.994.168,46 | 384.130.349,27 | 1.176.036.474,10 |
| Receita de Aporte Periódico de Valores Predefinidos | 214.339.093,34 | 384.130.349,27 | 1.176.036.474,10 |
| Outras Receitas Correntes | 197.334.750,76 | 93.149.713,46 | 85.379.337,67 |
| Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS | 197.334.750,76 | 93.149.713,46 | 85.379.337,67 |
| Aportes Periódicos para Amortização do Déficit Atuarial do RPPS (II) ¹ | - | 289.900.000,00 | - |
| Demais Receitas Correntes | 17.004.342,58 | 1.080.635,81 | 1.090.657.136,43 |
| RECEITAS DE CAPITAL (III) | 312.415.121,97 | 522.313.897,24 | 44.015.819,17 |
| Alienação de Bens, Direitos e Ativos | 312.415.121,97 | 454.541.860,49 | 44.015.819,17 |
| Amortização de Empréstimos | - | 67.768.553,74 | - |
| Outras Receitas de Capital | - | 3.483,01 | - |
| TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS - (IV) = (I + III - II) | 4.140.884.140,42 | 3.915.835.039,31 | 4.829.115.743,24 |
| DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS | 2016 | 2017 | 2018 |
| ADMINISTRAÇÃO (V) | 3.211.953,03 | 19.663.083,00 | 33.936.378,76 |
| Despesas Correntes | 3.211.953,03 | 19.663.083,00 | 33.936.378,76 |
| Despesas de Capital | - | - | - |
| PREVIDÊNCIA (VI) | 4.072.379.226,28 | 3.982.292.988,20 | 4.813.928.588,81 |
| Benefícios - Civil | 4.070.838.420,95 | 3.981.131.571,24 | 4.812.458.714,28 |
| Aposentadorias | 3.453.725.815,81 | 3.391.153.907,75 | 4.129.660.441,99 |
| Pensões | 617.112.605,14 | 589.977.663,49 | 682.798.272,29 |
| Outros Benefícios Previdenciários | - | - | - |
| Benefícios - Militar | - | - | - |
| Reformas | - | - | - |
| Pensões | - | - | - |
| Outros Benefícios Previdenciários | - | - | - |
| Outras Despesas Previdenciárias | 1.540.805,33 | 1.161.416,96 | 1.469.874,53 |
| Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS | 1.540.805,33 | 1.161.416,96 | 1.469.874,53 |
| Demais Despesas Previdenciárias | - | - | - |
| TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS RPPS (VII) = (V + VI) | 4.075.591.179,31 | 4.001.956.071,20 | 4.847.864.967,57 |
| RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VIII) = (IV - VII)² | 65.292.961,11 | - 86.121.031,89 | - 18.749.224,33 |
| RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | 2016 | 2017 | 2018 |
| VALOR | - | - | - |
| RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS | 2016 | 2017 | 2018 |
| VALOR | - | - | - |
| APORTES DE RECURSOS PARA O PLANO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS | 2016 | 2017 | 2018 |
| Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar | 1.583.710.401,14 | 1.476.167.953,69 | 1.692.616.307,65 |
| Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos | - | - | - |
| Outros Aportes para o RPPS | - | - | - |
| Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro | - | - | - |
| BENS E DIREITOS DO RPPS | 2016 | 2017 | 2018 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 269.577.152,34 | 29.975,18 | 11.461,57 |
| Investimentos e Aplicações | 1.021.212.246,05 | 548.282.701,96 | 611.143.873,36 |
| Outro Bens e Direitos | 2.270.672,97 | 1.235.087,36 | 1.416,00 |

FONTES: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município Data e hora da Emissão: 25/01/2019 12:03

NOTA:

1. Como a Portaria MPS 746/2011 determina que os recursos provenientes desses aportes devem permanecer aplicados, no mínimo, por 5 (cinco) anos, essa receita não deverá contar o total das receitas previdenciárias do período de apuração.

2. O resultado previdenciário poderá ser apresentada por meio da diferença entre previsão da receita e a dotação da despesa e entre a receita realizada e a despesa liquidada (do 1º ao 5º bimestre) e a despesa empenhada (no 6º bimestre).

| PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES | | | | |
|---|---------------------|------------------|--------------------|-------------------------------|
| EXERCÍCIO | Receitas | Despesas | Resultado | Saldo Financeiro do Exercício |
| | Previdenciárias (a) | Previdenciárias | Previdenciário | |
| 2017 | 4.205.735.039,31 | 4.545.789.684,02 | (340.054.644,71) | 22.708.753,68 |
| 2018 | 4.829.115.743,24 | 4.847.864.967,57 | (18.749.224,33) | 3.959.529,35 |
| 2019 | 4.143.406.834,69 | 4.912.331.641,99 | (768.924.807,30) | - |
| 2020 | 4.281.727.153,02 | 5.157.532.986,54 | (875.805.833,52) | - |
| 2021 | 4.330.190.922,39 | 5.214.361.087,49 | (884.170.165,10) | - |
| 2022 | 4.375.209.763,44 | 5.403.025.801,78 | (1.027.816.038,34) | - |
| 2023 | 4.421.352.370,69 | 5.643.826.371,00 | (1.222.474.000,31) | - |
| 2024 | 4.463.870.833,37 | 5.787.854.849,52 | (1.323.984.016,15) | - |
| 2025 | 4.506.014.329,39 | 5.891.027.457,94 | (1.385.013.128,55) | - |
| 2026 | 4.552.577.185,65 | 5.963.587.008,83 | (1.411.009.823,18) | - |
| 2027 | 4.599.759.429,84 | 5.995.248.482,08 | (1.395.489.052,24) | - |
| 2028 | 4.650.159.666,48 | 6.020.605.912,58 | (1.370.446.246,10) | - |
| 2029 | 4.697.982.382,68 | 6.031.646.779,38 | (1.333.664.396,70) | - |
| 2030 | 4.747.428.353,66 | 6.040.997.749,99 | (1.293.569.396,33) | - |
| 2031 | 4.797.854.169,08 | 6.040.409.916,28 | (1.242.555.747,20) | - |
| 2032 | 4.850.196.023,37 | 6.054.868.887,71 | (1.204.672.864,34) | - |
| 2033 | 4.904.513.776,00 | 6.066.872.227,04 | (1.162.358.451,04) | - |
| 2034 | 4.958.291.956,57 | 6.068.045.999,54 | (1.109.754.042,97) | - |
| 2035 | 5.009.797.739,42 | 6.052.648.543,58 | (1.042.850.804,16) | - |
| 2036 | 5.065.655.639,80 | 6.046.289.791,92 | (980.634.152,12) | - |
| 2037 | 5.122.029.843,76 | 6.032.111.146,19 | (910.081.302,43) | - |
| 2038 | 5.181.847.858,31 | 6.002.541.227,55 | (820.693.369,24) | - |
| 2039 | 5.236.334.272,46 | 5.949.997.864,33 | (713.663.591,87) | - |
| 2040 | 5.290.646.779,27 | 5.899.298.858,31 | (608.652.079,04) | - |
| 2041 | 5.348.444.961,27 | 5.842.366.628,82 | (493.921.667,55) | - |
| 2042 | 5.409.247.144,41 | 5.798.754.412,78 | (389.507.268,37) | - |
| 2043 | 5.467.745.319,87 | 5.742.604.613,68 | (274.859.293,81) | - |
| 2044 | 5.527.603.752,44 | 5.683.972.403,75 | (156.368.651,31) | - |
| 2045 | 5.588.039.533,64 | 5.615.166.640,69 | (27.127.107,05) | - |
| 2046 | 2.634.625.948,60 | 5.539.235.653,63 | (2.904.609.705,03) | - |
| 2047 | 2.636.452.849,35 | 5.464.225.592,59 | (2.827.772.743,24) | - |
| 2048 | 2.637.507.226,13 | 5.384.377.249,63 | (2.746.870.023,50) | - |
| 2049 | 2.637.730.588,54 | 5.299.335.376,82 | (2.661.604.788,28) | - |
| 2050 | 2.638.326.406,29 | 5.218.549.640,85 | (2.580.223.234,56) | - |
| 2051 | 2.640.121.877,73 | 5.157.828.595,36 | (2.517.706.717,63) | - |
| 2052 | 2.641.543.205,91 | 5.116.473.740,71 | (2.474.930.534,80) | - |
| 2053 | 2.640.079.664,24 | 5.065.184.140,10 | (2.425.104.475,86) | - |
| 2054 | 2.639.843.433,14 | 5.027.306.071,75 | (2.387.462.638,61) | - |
| 2055 | 2.637.956.956,93 | 4.991.472.585,18 | (2.353.515.628,25) | - |
| 2056 | 2.635.255.009,13 | 4.958.965.151,94 | (2.323.710.142,81) | - |
| 2057 | 2.626.140.204,99 | 4.913.016.747,48 | (2.286.876.542,49) | - |
| 2058 | 2.624.441.483,52 | 4.888.233.693,17 | (2.263.792.209,65) | - |
| 2059 | 2.619.325.627,00 | 4.848.191.249,83 | (2.228.865.622,83) | - |
| 2060 | 2.295.788.008,17 | 4.819.301.627,28 | (2.523.513.619,11) | - |
| 2061 | 2.290.122.124,19 | 4.774.761.983,16 | (2.484.639.858,97) | - |
| 2062 | 2.285.130.574,19 | 4.733.451.717,37 | (2.448.321.143,18) | - |
| 2063 | 2.280.039.923,14 | 4.689.562.912,50 | (2.409.522.989,36) | - |
| 2064 | 2.274.983.319,47 | 4.652.736.870,67 | (2.377.753.551,20) | - |
| 2065 | 2.268.854.948,15 | 4.615.422.138,64 | (2.346.567.190,49) | - |
| 2066 | 2.263.440.486,90 | 4.579.869.168,88 | (2.316.428.681,98) | - |
| 2067 | 2.257.053.634,81 | 4.538.636.463,01 | (2.281.582.828,20) | - |
| 2068 | 2.251.197.267,59 | 4.498.666.154,89 | (2.247.468.887,30) | - |
| 2069 | 2.245.324.684,80 | 4.452.155.576,21 | (2.206.830.891,41) | - |
| 2070 | 2.239.971.865,78 | 4.405.363.870,45 | (2.165.392.004,67) | - |
| 2071 | 2.233.692.653,01 | 4.354.253.394,82 | (2.120.560.741,81) | - |
| 2072 | 2.228.285.108,18 | 4.305.383.118,60 | (2.077.098.010,42) | - |
| 2073 | 2.223.718.948,27 | 4.258.087.272,57 | (2.034.368.324,30) | - |
| 2074 | 2.218.310.497,07 | 4.209.116.626,38 | (1.990.806.129,31) | - |
| 2075 | 2.212.889.518,82 | 4.156.573.780,17 | (1.943.684.261,35) | - |
| 2076 | 2.208.026.625,95 | 4.104.663.385,31 | (1.896.636.759,36) | - |
| 2077 | 2.202.868.056,79 | 4.053.186.853,62 | (1.850.318.796,83) | - |
| 2078 | 2.196.598.011,65 | 3.985.634.943,77 | (1.789.036.932,12) | - |
| 2079 | 2.191.089.983,62 | 3.922.398.963,30 | (1.731.308.979,68) | - |
| 2080 | 2.185.324.776,12 | 3.854.697.053,85 | (1.669.372.277,73) | - |
| 2081 | 2.179.632.022,36 | 3.788.018.915,31 | (1.608.386.892,95) | - |
| 2082 | 2.173.713.477,42 | 3.724.513.076,35 | (1.550.799.598,93) | - |
| 2083 | 2.167.847.569,58 | 3.661.532.291,15 | (1.493.684.721,57) | - |
| 2084 | 2.162.097.754,60 | 3.603.408.689,11 | (1.441.310.934,51) | - |
| 2085 | 2.157.093.033,24 | 3.546.802.177,17 | (1.389.709.143,93) | - |
| 2086 | 2.149.907.775,53 | 3.489.789.483,24 | (1.339.881.707,71) | - |
| 2087 | 2.144.734.847,52 | 3.435.036.010,57 | (1.290.301.163,05) | - |
| 2088 | 2.139.417.106,05 | 3.382.956.868,73 | (1.243.539.762,68) | - |
| 2089 | 2.134.749.057,66 | 3.333.131.055,43 | (1.198.381.997,77) | - |
| 2090 | 2.130.371.892,57 | 3.285.351.724,19 | (1.154.979.831,62) | - |
| 2091 | 2.126.540.411,52 | 3.239.752.774,30 | (1.113.212.362,78) | - |
| 2092 | 2.122.308.185,75 | 3.197.087.222,03 | (1.074.779.036,28) | - |
| 2093 | 2.119.088.321,00 | 3.157.197.441,84 | (1.038.109.120,84) | - |

FONTE: FINCON / CAIXA

Definições:

Os valores apresentados nos dois primeiros anos desta tabela referem-se ao apurado no FINCON.

Nº de Meses no Cálculo de cada ano: 13.

Receitas Previdenciárias: Custo Normal apurado (incluída a tx. adm.), aplicado sobre a remuneração dos servidores ativos e sobre proventos que excedem o teto do RGPS (+) Compensação Previdenciária (+) Custo Suplementar apurado, se houver (+) Royalties (+) Amortização (+) Juros (+) Aluguéis (+) Ganho Financeiro, se houver.

Despesas Previdenciárias: Aposentadorias (+) Pensões (+) Taxa de Administração do Plano.

Resultado Previdenciário: Receitas Previdenciárias (-) Despesas Previdenciárias.

Saldo Financeiro do Exercício: Saldo anterior (+) Receitas Previdenciárias (-) Despesas Previdenciárias.

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
 2020

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

R\$

| TRIBUTO | MODALIDADE | SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO | RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA | | | COMPENSAÇÃO |
|------------|---------------------|---|------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | 2020 | 2021 | 2022 | |
| ISS | Redução de Alíquota | Serviços de construção e reforma - Qualificação QUALIVERDE Projeto de Lei 1415/2012 | 936.152 | 989.223 | 1.047.065 | n/a |
| IPTU | Isenção | AEIU - Avenida Brasil Projeto de Lei nº 1.340/12 | 51.605.152 | 53.617.752 | 55.708.845 | n/a |
| IPTU | Isenção / Remissão | Quali-Verde / "IPTU Verde" Projeto de Lei nº 1.415/12 | 365.875.341 | 380.144.479 | 394.970.114 | n/a |
| IPTU / TCL | Remissão | Imóveis Adm. Indireta Projeto de Lei nº 2.259/2004 | 32.493.647 | 33.760.899 | 35.077.574 | n/a |
| ITBI | Isenção | AEIU - Avenida Brasil PL nº 1.340/2012 | 1.249.000 | 1.299.000 | 1.347.000 | n/a |
| ITBI | Isenção / Redução | Qualiverde PL nº 1.415/2012 | 2.958.000 | 3.076.000 | 3.180.000 | n/a |
| TOTAL | | | 455.117.291 | 472.887.353 | 491.330.597 | 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.

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

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**
2020

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

| EVENTO | Valor Previsto 2020 |
|---|---------------------|
| Aumento Permanente da Receita | 494,2 |
| (-) Transferências ao FUNDEB | 5,9 |
| Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I) | 488,3 |
| Redução Permanente de Despesa (II) | 0,0 |
| Margem Bruta (III) = (I-II) | 488,3 |
| Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV) | 812,8 |
| Impacto de Novas DOCC | 812,8 |
| Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV) | -324,5 |

PARTE II

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

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS
2020

R\$

| DESCRIÇÃO | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 30.445.010.581 | 32.128.825.233 | 33.862.782.184 |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 13.432.886.247 | 14.150.237.337 | 14.895.879.713 |
| CONTRIBUIÇÕES | 4.915.091.383 | 5.293.024.655 | 5.769.183.328 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 427.205.860 | 445.996.307 | 458.279.786 |
| RECEITA INDUSTRIAL | 8.677.298 | 9.002.693 | 9.340.290 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 374.420.045 | 369.748.710 | 383.344.301 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 9.403.353.822 | 9.864.255.770 | 10.353.656.524 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 1.883.375.926 | 1.996.559.761 | 1.993.098.242 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 556.419.623 | 241.860.626 | 470.822.969 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 209.663.053 | 30.658.873 | 121.163.029 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 113.179.787 | 41.643.614 | 14.762.749 |
| AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS | 1.392.526 | 1.444.745 | 1.498.922 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 232.184.257 | 168.113.394 | 333.398.269 |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DAS RECEITAS | 31.001.430.204 | 32.370.685.859 | 34.333.605.153 |
| DESPESAS CORRENTES | 28.832.885.148 | 30.076.498.898 | 31.440.552.683 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 19.339.678.752 | 20.306.662.689 | 21.321.995.929 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 813.232.426 | 743.251.103 | 686.295.853 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 8.679.973.970 | 9.026.585.106 | 9.432.260.901 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 2.118.545.056 | 2.242.311.961 | 2.839.232.157 |
| INVESTIMENTOS | 762.465.183 | 1.076.230.024 | 1.633.912.686 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 24.881.233 | 47.870.924 | 48.868.388 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 1.331.198.640 | 1.118.211.013 | 1.156.451.083 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 50.000.000 | 51.875.000 | 53.820.313 |
| TOTAL DAS DESPESAS | 31.001.430.204 | 32.370.685.859 | 34.333.605.153 |

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 2018, as circunstâncias de ordem conjuntural que possam afetar o desempenho de cada fonte de receita; a expectativa para o cenário

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

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

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

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

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

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

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

O Investimento é dado pela garantia da cobertura da parcela dos projetos em andamento que se supõe prosseguirem em 2020.

Os Resultados Primário e Nominal foram calculados com base nos procedimentos constantes da Portaria STN nº 389, de 14 de junho de 2018. 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 2019, 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 2019 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 2016 no valor de R\$ 329,431 bilhões, e que foi atualizado pela taxa de crescimento do PIB e pela inflação de cada exercício à frente.