

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
2023

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

RS 1,00

| ESPECIFICAÇÃO | 2023 | | | | 2024 | | | | 2025 | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Valor Corrente (a) | Valor Constante | % PIB (a / PIB) x 100 | % RCL (a / RCL) x 100 | Valor Corrente (b) | Valor Constante | % PIB (b / PIB) x 100 | % RCL (b / RCL) x 100 | Valor Corrente (c) | Valor Constante | % PIB (c / PIB) x 100 | % RCL (c / RCL) x 100 |
| Receita Total | 37.839.901.478 | 34.737.383.277 | 7,97% | 118,82% | 35.809.899.064 | 31.854.478.764 | 7,16% | 106,49% | 37.091.654.229 | 32.033.646.899 | 7,06% | 106,31% |
| Receitas Primárias (I) | 31.583.505.626 | 28.993.953.401 | 6,65% | 99,18% | 33.333.518.371 | 29.651.629.322 | 6,67% | 99,13% | 34.621.362.265 | 29.900.216.569 | 6,59% | 99,23% |
| Receitas Primárias Correntes | 31.267.711.974 | 28.704.051.877 | 6,58% | 98,18% | 33.150.783.429 | 29.489.078.561 | 6,63% | 98,58% | 34.466.402.420 | 29.766.387.829 | 6,56% | 98,78% |
| Impostos, Taxas e Contrib. de Melhoria | 16.646.032.648 | 15.281.213.575 | 3,50% | 52,27% | 17.541.755.486 | 15.604.162.319 | 3,51% | 52,17% | 18.431.846.781 | 15.918.386.056 | 3,51% | 52,83% |
| Transferências Correntes | 12.493.638.693 | 11.469.277.108 | 2,63% | 39,23% | 13.067.295.198 | 11.623.933.277 | 2,61% | 38,86% | 13.651.038.517 | 11.789.513.214 | 2,60% | 39,12% |
| Demais Receitas Primárias Correntes | 2.128.040.633 | 1.953.561.194 | 0,45% | 6,68% | 2.541.732.745 | 2.260.982.965 | 0,51% | 7,56% | 2.383.517.122 | 2.058.488.569 | 0,45% | 6,83% |
| Receitas Primárias de Capital | 315.793.652 | 289.901.525 | 0,07% | 0,99% | 182.734.942 | 162.550.761 | 0,04% | 0,54% | 154.959.845 | 133.828.729 | 0,03% | 0,44% |
| Despesa Total | 37.839.901.478 | 34.737.383.277 | 7,97% | 118,82% | 35.809.899.064 | 31.854.478.764 | 7,16% | 106,49% | 37.091.654.229 | 32.033.646.899 | 7,06% | 106,31% |
| Despesas Primárias (II) | 28.746.191.733 | 26.389.272.725 | 6,05% | 90,27% | 26.763.996.284 | 23.807.750.750 | 5,35% | 79,59% | 27.489.420.832 | 23.740.823.069 | 5,23% | 78,78% |
| Despesas Primárias Correntes | 24.522.593.976 | 22.511.970.502 | 5,16% | 77,00% | 24.411.634.669 | 21.715.221.726 | 4,88% | 72,60% | 26.471.774.495 | 22.861.948.182 | 5,04% | 75,87% |
| Pessoal e Encargos Sociais | 12.773.096.769 | 11.725.822.235 | 2,69% | 40,11% | 13.513.109.975 | 12.020.505.111 | 2,70% | 40,19% | 14.208.924.002 | 12.271.322.586 | 2,70% | 40,72% |
| Outras Despesas Correntes | 11.749.497.206 | 10.786.148.267 | 2,47% | 36,89% | 10.898.524.694 | 9.694.716.615 | 2,18% | 32,41% | 12.262.850.493 | 10.590.625.596 | 2,33% | 35,15% |
| Despesas Primárias de Capital | 4.223.597.758 | 3.877.302.223 | 0,89% | 13,26% | 2.352.361.615 | 2.092.529.024 | 0,47% | 7,00% | 1.017.646.337 | 878.874.887 | 0,19% | 2,92% |
| Pagto de RP e de Desp. Prim. | 3.322.172.592 | 3.049.785.495 | 0,70% | 10,43% | 3.705.926.738 | 3.296.584.678 | 0,74% | 11,02% | 3.469.343.812 | 2.996.246.378 | 0,66% | 9,94% |
| Resultado Primário (SEM RPPS) - Acima da Linha (III) = (I - II) | 2.837.313.893 | 2.604.680.676 | 0,60% | 8,91% | 6.569.522.087 | 5.843.878.572 | 1,31% | 19,54% | 7.131.941.433 | 6.159.393.490 | 1,36% | 20,44% |
| Dívida Pública Consolidada | 17.850.168.555 | 14.573.986.595 | 3,76% | 56,05% | 15.668.050.760 | 13.287.525.772 | 3,13% | 46,59% | 13.428.062.732 | 10.963.554.947 | 2,56% | 38,48% |
| Dívida Consolidada Líquida | 15.875.640.733 | 5.261.371.799 | 3,34% | 49,85% | 14.937.458.567 | -834.554.262 | 2,99% | 44,42% | 12.694.664.160 | -1.936.955.511 | 2,42% | 36,38% |
| Resultado Nominal (SEM RPPS) - Abaixo da Linha | 5.731.283.469 | 5.261.371.799 | 1,21% | 18,00% | -938.182.166 | -834.554.262 | -0,19% | -2,79% | -2.242.794.406 | -1.936.955.511 | -0,43% | -6,43% |

13ª edição do MDF do Manual de Demonstrativos Fiscais

O Demonstrativo 1 - Metas Anuais apresenta a evolução das metas anuais para o exercício 2023 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, utilizando-se os seguintes indicadores:

| VARIÁVEIS | 2023 | 2024 | 2025 |
|---------------------------------|-------|-------|-------|
| PIB real ano | 0,76% | 2,00% | 2,00% |
| IPCA ano | 4,39% | 3,20% | 3,00% |
| IGP-DI ano | 4,50% | 4,00% | 4,00% |
| IGP-M ano | 4,50% | 4,00% | 4,00% |
| Taxa de Câmbio (US\$/R\$) Média | 5,05 | 5,00 | 5,02 |
| TAXA DE JUROS (Selic) Média | 9,75% | 7,50% | 7,00% |

Fonte: BCB (Focus) .

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
2023

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

R\$ 1,00

| ESPECIFICAÇÃO | I - Metas Previstas em 2021 (a) | % PIB | % RCL | II - Metas Realizadas em 2021 (b) | % PIB | % RCL | Variação | |
|-------------------------------------|------------------------------------|-------|--------|--------------------------------------|-------|--------|----------------------|------------------|
| | | | | | | | Valor (c) = (b-a) | % (c/a) x 100 |
| Receita Total | 31.267.639.344 | 8,8% | 101,6% | 37.475.309.100 | 10,5% | 121,8% | 6.207.669.756 | 19,9% |
| Receitas Primárias (I) | 24.770.133.511 | 7,0% | 80,5% | 31.625.275.002 | 8,9% | 102,8% | 6.855.141.491 | 27,7% |
| Despesa Total | 31.267.639.344 | 8,8% | 101,6% | 32.441.982.485 | 9,1% | 105,4% | 1.174.343.141 | 3,8% |
| Despesas Primárias (II) | 23.509.833.956 | 6,6% | 76,4% | 23.984.744.610 | 6,7% | 78,0% | 474.910.654 | 2,0% |
| Resultado Primário (III) = (I - II) | 1.260.299.555 | 0,4% | 4,1% | 7.640.530.393 | 2,1% | 24,8% | 6.380.230.838 | 506,2% |
| Resultado Nominal | 857.922.644 | 0,2% | 2,8% | 6.524.745.616 | 1,8% | 21,2% | 5.666.822.972 | 660,5% |
| Dívida Pública Consolidada | 13.953.769.303 | 3,9% | 45,4% | 18.878.141.218 | 5,3% | 61,4% | 4.924.371.915 | 35,3% |
| Dívida Consolidada Líquida | 13.941.132.395 | 3,9% | 45,3% | 13.162.114.398 | 3,7% | 42,8% | -779.017.997 | -5,6% |

FONTE: SMF e CGM.

O Demonstrativo 2 apresenta a execução orçamentária relativa ao exercício de 2021.

O quadro a seguir destaca o comportamento das variáveis macroeconômicas utilizadas no cálculo das previsões de receitas e despesas na lei orçamentária 2021:

INDICADORES 2021
ESTIMADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA X REALIZADO

| DESCRIÇÃO | 2021 LEI ORÇAMENTÁRIA | 2021 REALIZADO |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------|
| PIB (%) | 3,50 | 4,60 |
| IPCA-E (%) | 3,10 | 10,06 |
| IGP-DI (%) | 4,00 | 17,78 |
| Taxa de Câmbio Média (R\$/US\$) | 5,08 | 5,58 |

Fonte: SMF, IBGE, FGV IPEADATA e BACEN

A Receita Total realizada, de R\$ 37,475 bilhões, quando comparada com a Receita Total prevista, de R\$ 31,268 bilhões, evidencia um desempenho 19,9% acima do previsto na Lei Orçamentária 2021, o que corresponde a um montante de R\$ 6,208 bilhões, derivado principalmente do fato de a Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria, Transferências Correntes e Receita Patrimonial, principalmente, terem ocorrido em montante superior ao estimado na LOA.

As Receitas Primárias ficaram acima da meta prevista em R\$ 6,855 bilhões, devido ao alto desempenho das Receitas Totais, especialmente Receita Patrimonial.

No que se refere à Despesa Total, ficou evidenciado que a despesa realizada teve um desempenho 3,8% superior ao da despesa fixada, correspondente a R\$ 1,174 bilhão.

As Despesas Primárias apresentaram um desempenho 2,0% superior ao fixado, correspondente a R\$ 474,911 milhões.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EXERCÍCIO DE 2021

R\$

| DESCRIÇÃO | Meta Prevista | Realizado | Diferença |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 30.758.577.001 | 37.355.031.648 | 6.596.454.647 |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONT. DE MELHORIA | 13.119.110.264 | 14.085.242.600 | 966.132.336 |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 5.414.584.561 | 5.237.183.636 | -177.400.925 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 327.510.332 | 4.590.262.772 | 4.262.752.440 |
| RECEITA INDUSTRIAL | 10.111.739 | 4.349.746 | -5.761.993 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 325.170.500 | 254.283.165 | -70.887.335 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 10.490.088.836 | 12.185.067.295 | 1.694.978.459 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 1.072.000.769 | 998.642.434 | -73.358.335 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 509.062.343 | 120.277.453 | -388.784.890 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 261.979.725 | 16.581.022 | -245.398.703 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 92.650.786 | 32.742.876 | -59.907.910 |
| AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS | 670.910 | 19.046 | -651.864 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 153.760.922 | 70.934.510 | -82.826.412 |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DAS RECEITAS | 31.267.639.344 | 37.475.309.100 | 6.207.669.756 |
| DESPESAS CORRENTES | 29.308.316.200 | 30.642.528.140 | 1.334.211.940 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 19.497.508.216 | 19.105.791.412 | -391.716.804 |
| JUROS E ENCARGOS da Dívida | 694.193.235 | 765.163.691 | 70.970.456 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 9.116.614.749 | 10.771.573.037 | 1.654.958.288 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 1.912.323.144 | 1.799.454.346 | -112.868.798 |
| INVESTIMENTOS | 727.938.436 | 460.279.202 | -267.659.234 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 10.744.764 | 141.809.188 | 131.064.424 |
| AMORTIZAÇÃO da Dívida | 1.173.639.944 | 1.197.365.955 | 23.726.011 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 47.000.000 | 0 | -47.000.000 |
| TOTAL DAS DESPESAS | 31.267.639.344 | 32.441.982.485 | 1.174.343.141 |

Quando a execução orçamentária de 2021 é comparada à do ano anterior, conforme demonstrado na tabela a seguir, verifica-se que a Receita Total realizada de R\$ 37,475 bilhões apresentou acréscimo de 27,1% contra uma variação do IPCA-E de 10,06%.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
RECEITAS E DESPESAS - EVOLUÇÃO 2021/2020

| DESCRIÇÃO | 2020 | 2021 | Diferença % |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| RECEITAS CORRENTES | 29.187.445.973 | 37.355.031.648 | 28,0% |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONT. DE MELHORIA | 12.313.514.143 | 14.085.242.600 | 14,4% |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES | 4.436.720.641 | 5.237.183.636 | 18,0% |
| RECEITA PATRIMONIAL | 294.734.036 | 4.590.262.772 | 1457,4% |
| RECEITA INDUSTRIAL | 3.851.904 | 4.349.746 | 12,9% |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 276.701.675 | 254.283.165 | -8,1% |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 10.736.127.160 | 12.185.067.295 | 13,5% |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 1.125.796.415 | 998.642.434 | -11,3% |
| RECEITAS DE CAPITAL | 307.680.967 | 120.277.453 | -60,9% |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 64.050.480 | 16.581.022 | -74,1% |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 198.546.871 | 32.742.876 | -83,5% |
| AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS | 275.191 | 19.046 | -93,1% |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 44.808.426 | 70.934.510 | 58,3% |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 0 | 0 | - |
| TOTAL DAS RECEITAS | 29.495.126.940 | 37.475.309.100 | 27,1% |
| DESPESAS CORRENTES | 28.965.886.903 | 30.642.528.140 | 5,8% |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 18.825.735.108 | 19.105.791.412 | 1,5% |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 297.283.307 | 765.163.691 | 157,4% |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 9.842.868.489 | 10.771.573.037 | 9,4% |
| DESPESAS DE CAPITAL | 1.523.103.235 | 1.799.454.346 | 18,1% |
| INVESTIMENTOS | 696.323.258 | 460.279.202 | -33,9% |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 31.761.685 | 141.809.188 | 346,5% |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 795.018.293 | 1.197.365.955 | 50,6% |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 0 | 0 | - |
| TOTAL DAS DESPESAS | 30.488.990.139 | 32.441.982.485 | 6,4% |

A Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria, responsável por 37,6% da Receita Total, atingiu o montante de R\$ 14,085 bilhões, 7,4% acima dos R\$ 13,119 bilhões previstos na Lei Orçamentária e 14,4% acima dos R\$ 12,314 bilhões realizados no exercício anterior.

Composta por impostos e taxas de competência municipal, a Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria realizada em 2021 teve como destaque a arrecadação de R\$ 6,720 bilhões do ISS que apresentou um acréscimo de 14,1% em relação aos R\$ 5,891 bilhões realizados no ano anterior.

Outro destaque da Receita de Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria foi o IPTU, que atingiu o montante de R\$ 4,112 bilhões contra R\$ 3,629 bilhões arrecadados em 2020. Esse crescimento equivale a 13,3%. A previsão orçamentária para este tributo foi de R\$ 4,033 bilhões.

A arrecadação do ITBI alcançou em 2021 o montante de R\$ 1,207 bilhão, o que resultou em um crescimento de 39,8% em relação aos R\$ 863,453 milhões

arrecadados no exercício anterior. O valor previsto para o ITBI na lei orçamentária foi de R\$ 828,642 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\$ 5,237 bilhões e apresentaram, em relação a 2020, um acréscimo de 18,0%.

As Receitas Patrimoniais atingiram, no ano de 2021, uma arrecadação de R\$ 4,590 bilhões contra R\$ 294,734 milhões de 2020, apresentando um crescimento de 1457,4% em relação ao exercício anterior, em termos nominais. A arrecadação ficou superior à previsão orçamentária em R\$ 4,263 bilhões, devido, principalmente, à entrada de recursos devido à venda da CEDAE.

As Transferências Correntes, que em 2021 correspondem a 32,5% da Receita Total, apresentaram uma arrecadação de R\$ 12,185 bilhões, superior em 13,5% aos R\$ 10,736 bilhões realizados no exercício anterior. Em relação aos R\$ 10,490 bilhões estimados na lei orçamentária, a arrecadação ficou superior à meta em 16,2%.

Dentre as receitas que se destacaram neste grupo, encontram-se as transferências do FUNDEB, que alcançaram R\$ 3,536 bilhões; a cota-parte do ICMS, líquida da participação do Município para formação do FUNDEB, no montante de R\$ 2,380 bilhões; e as transferências do SUS, que atingiram o montante de R\$ 2,621 bilhões. A variação dessas transferências em relação ao exercício anterior foi de 30,9%, 20,3% e 10,2%, respectivamente.

Representando 0,3% da Receita Total realizada em 2021, as Receitas de Capital arrecadaram um montante de R\$ 120,277 milhões contra R\$ 307,681 milhões arrecadados no ano anterior, o que equivale a um decréscimo de 60,9%. Quando comparada à lei orçamentária, observa-se um desempenho negativo de 76,4% da meta de R\$ 509,062 milhões.

A Despesa Total empenhada em 2021 atingiu o montante de R\$ 32,442 bilhões, apresentando um acréscimo de 6,4% em relação aos R\$ 30,489 bilhões empenhados no exercício anterior, sendo um crescimento de 5,8% para as Despesas Correntes e um aumento de 18,1% para as Despesas de Capital.

Quando comparadas as despesas empenhadas com as receitas efetivamente arrecadadas, verifica-se que os ingressos ficaram acima dos gastos em R\$ 5,033 bilhões.

Em relação à despesa realizada no exercício anterior, as Despesas com Pessoal e Encargos Sociais apresentaram um crescimento de 1,5%, equivalente a R\$ 280,056 milhões. As Outras Despesas Correntes apresentaram um acréscimo de 9,4%, equivalente a R\$ 928,705 milhões.

O serviço da dívida, compreendendo juros, encargos e amortizações, teve aumento de 79,7% sobre o valor despendido em 2020, o que representa R\$ 870,228 milhões.

Os Investimentos atingiram em 2021 o montante de R\$ 460,279 milhões, contra R\$ 696,323 milhões empenhados em 2020. 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 2021 o montante superavitário de R\$ 7,641 bilhões, contra R\$ 1,260 bilhão da meta prevista.

A Dívida Consolidada Bruta aumentou de R\$ 18,773 bilhões em 31/12/2020 para R\$ 18,878 bilhões em 31/12/2021. A Dívida Consolidada Líquida, agregando o ativo disponível e os haveres financeiros, aumentou de R\$ 18,329 bilhões em 31/12/2020 para R\$ 13,162 bilhões em 31/12/2021.

O Resultado Nominal acima da linha foi positivo em R\$ 5,167 bilhões, contra o valor de R\$ 857,923 milhões da meta prevista. 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
2023

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

R\$ 1,00

| ESPECIFICAÇÃO | VALORES A PREÇOS CORRENTES | | | | | | | | | | |
|---|----------------------------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|--------|
| | 2020 | 2021 | % | 2022 | % | 2023 | % | 2024 | % | 2025 | % |
| Receita Total | 32.820.548.184 | 31.267.639.344 | -4,7% | 39.853.689.554 | 27,5% | 37.839.901.478 | -5,1% | 35.809.899.064 | -5,4% | 37.091.654.229 | 3,6% |
| Receitas Primárias (I) | 26.745.385.101 | 24.770.133.511 | -7,4% | 32.603.761.443 | 31,6% | 31.583.505.626 | -3,1% | 33.333.518.371 | 5,5% | 34.621.362.265 | 3,9% |
| Despesa Total | 32.820.548.184 | 31.267.639.344 | -4,7% | 39.853.689.554 | 27,5% | 37.839.901.478 | -5,1% | 35.809.899.064 | -5,4% | 37.091.654.229 | 3,6% |
| Despesas Primárias (II) | 24.788.243.742 | 23.509.833.956 | -5,2% | 31.382.992.366 | 33,5% | 28.746.191.733 | -8,4% | 26.763.996.284 | -6,9% | 27.489.420.832 | 2,7% |
| Resultado Primário (SEM RPPS) - Acima da Linha (III) = (I - II) | 1.957.141.359 | 1.260.299.555 | -35,6% | 1.220.769.077 | -3,1% | 2.837.313.893 | 132,4% | 6.569.522.087 | 131,5% | 7.131.941.433 | 8,6% |
| Dívida Pública Consolidada | 14.111.033.210 | 13.953.769.303 | -1,1% | 15.404.032.876 | 10,4% | 17.850.168.555 | 15,9% | 15.668.050.760 | -12,2% | 13.428.062.732 | -14,3% |
| Dívida Consolidada Líquida | 13.847.918.998 | 13.941.132.395 | 0,7% | 14.941.254.932 | 7,2% | 15.875.640.733 | 6,3% | 14.937.458.567 | -5,9% | 12.694.664.160 | -15,0% |
| Resultado Nominal (SEM RPPS) - Abaixo da Linha ¹ | 1.128.021.056 | 857.922.644 | -23,9% | 450.321.067 | -47,5% | 5.731.283.469 | 1172,7% | -938.182.166 | -116,4% | -2.242.794.406 | 139,1% |

| ESPECIFICAÇÃO | VALORES A PREÇOS CONSTANTES (Médios de 2022 - IPCA-E) | | | | | | | | | | |
|---|---|----------------|--------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|--------|
| | 2020 | 2021 | % | 2022 | % | 2023 | % | 2024 | % | 2025 | % |
| Receita Total | 39.397.506.786 | 35.910.264.282 | -8,9% | 39.853.689.554 | 11,0% | 34.737.383.277 | -12,8% | 31.854.478.764 | -8,3% | 32.033.646.899 | 0,6% |
| Receitas Primárias (I) | 32.104.932.712 | 28.448.007.568 | -11,4% | 32.603.761.443 | 14,6% | 28.993.953.401 | -11,1% | 29.651.629.322 | 2,3% | 29.900.216.559 | 0,8% |
| Despesa Total | 39.397.506.786 | 35.910.264.282 | -8,9% | 39.853.689.554 | 11,0% | 34.737.383.277 | -12,8% | 31.854.478.764 | -8,3% | 32.033.646.899 | 0,6% |
| Despesas Primárias (II) | 29.755.596.877 | 27.000.578.499 | -9,3% | 31.382.992.366 | 16,2% | 26.389.272.725 | -15,9% | 23.807.750.750 | -9,8% | 23.740.823.069 | -0,3% |
| Resultado Primário (III) = (I - II) | 2.349.335.835 | 1.447.429.069 | -38,4% | 1.220.769.077 | -15,7% | 2.604.680.676 | 113,4% | 5.843.878.572 | 124,4% | 6.159.393.490 | 5,4% |
| Dívida Pública Consolidada | 16.938.764.201 | 16.025.627.579 | -5,4% | 15.404.032.876 | -3,9% | 16.386.621.593 | 6,4% | 13.937.419.631 | -14,9% | 11.596.943.545 | -16,8% |
| Dívida Consolidada Líquida | 16.622.924.140 | 16.011.114.340 | -3,7% | 14.941.254.932 | -6,7% | 14.573.986.595 | -2,5% | 13.287.525.772 | -8,8% | 10.963.554.947 | -17,5% |
| Resultado Nominal (SEM RPPS) - Abaixo da Linha ¹ | 1.354.066.878 | 985.307.159 | -27,2% | 450.321.067 | -54,3% | 5.261.371.799 | 1068,4% | -834.554.262 | -115,9% | -1.936.955.511 | 132,1% |

Nota: A partir de 2023, as Receitas e Despesas Totais e Primárias passaram a ser apresentadas deduzidas do RPPS.

¹ Nos anos de 2020, 2021 e 2022, Resultado Nominal Acima da Linha.

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

| ÍNDICES DE INFLAÇÃO (%) | | | | | | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2019 ¹ | 2020 ¹ | 2021 ¹ | 2022 ² | 2023 ² | 2024 ² | 2025 ² |
| 4,31 | 4,52 | 10,06 | 8,89 | 4,39 | 3,20 | 3,00 |

¹ FONTE: IBGE

² Estimativa para o período

Demonstrativo 4 – Evolução do Patrimônio Líquido

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2023

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

R\$ 1,00

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 2021 | % | 2020 | % | 2019 | % |
|---------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| Patrimônio/Capital | 37.715.744.214,26 | 343,58% | 34.884.880.136,80 | 620,88% | 31.028.470.965,35 | 239,83% |
| Reservas | 76.356.454,48 | 0,70% | 77.735.330,07 | 1,38% | 76.183.754,40 | 0,59% |
| Resultado Acumulado | (26.814.884.094,85) | -244,28% | (29.343.993.072,24) | -522,26% | (18.166.834.220,67) | -140,42% |
| TOTAL | 10.977.216.573,89 | 100,00% | 5.618.622.394,63 | 100,00% | 12.937.820.499,08 | 100,00% |

FONTE: Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais da Administração Direta e de cada entidade da Adm. Indireta em 31/12/2021.

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

| REGIME PREVIDENCIÁRIO | | | | | | |
|------------------------------|----------------------------|----------------|----------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 2021 | % | 2020 | % | 2019 | % |
| Patrimônio | (37.519.767.692,21) | 134,42% | (34.688.903.614,75) | 92,31% | (30.824.654.296,11) | 88,94% |
| Reservas | - | 0,00% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Resultado Acumulado | 9.606.669.915,46 | -34,42% | (2.890.290.310,26) | 7,69% | (3.831.492.855,04) | 11,06% |
| TOTAL | (27.913.097.776,75) | 100,00% | (37.579.193.925,01) | 100,00% | (34.656.147.151,15) | 100,00% |

FONTE: Balanço Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais do Funprevi em 31/12/2021.

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
2023

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

R\$ 1,00

| RECEITAS REALIZADAS | 2021 (a) | 2020 (b) | 2019 (c) |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I) | 32.903.549,67 | 198.639.751,81 | 58.693.655,40 |
| Alienação de Bens Móveis | - | 172.920,09 | 17.500,00 |
| Alienação de Bens Imóveis | 32.742.875,56 | 198.373.950,64 | 57.539.270,03 |
| Alienação de Bens Intangíveis | | | |
| Rendimentos de Aplicação Financeira | 160.674,11 | 92.881,08 | 1.136.885,37 |

| DESPESAS EXECUTADAS | 2021 (d) | 2020 (e) | 2019 (f) |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II) | 41.357.110,59 | 193.572.683,48 | 68.838.905,03 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 26.745.458,59 | 9.817.051,47 | 34.104.521,62 |
| Investimentos | - | 9.817.051,47 | 2.645.155,12 |
| Inversões Financeiras | - | - | - |
| Amortização da Dívida | 26.745.458,59 | - | 31.459.366,50 |
| DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA | 14.611.652,00 | 183.755.632,01 | 34.734.383,41 |
| Regime Geral de Previdência Social | - | - | - |
| Regime Próprio de Previdência dos Servidores | 14.611.652,00 | 183.755.632,01 | 34.734.383,41 |

| SALDO FINANCEIRO | 2021 | 2020 | 2019 |
|-------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| VALOR (III) | (13.531.742,22) | (5.078.181,30) | (10.145.249,63) |

FONTE: Sistema: FINCON, Unidade Responsável: Controladoria Geral do Município.

Nota 1: No exercício 2018 foram criadas fonte de recurso e conta bancária específica para o registro da alienação de bens.

Nota 2: De acordo com o Manual de Demonstrativos Fiscais, 12ª Edição, são consideradas Despesas Executadas os valores das despesas liquidadas somadas às despesas inscritas em Restos a Pagar Não Processados, custeadas com recursos obtidos com a alienação de ativos.

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
2023

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 - RPPS

FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)

RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| RECEITAS CORRENTES (I) | 5.212.560.898,42 | 4.434.695.075,60 | 5.173.785.422,02 |
| Receita de Contribuições dos Segurados | 785.234.942,18 | 741.122.649,67 | 908.080.831,35 |
| Ativo | 681.539.531,17 | 643.644.254,00 | 792.445.108,21 |
| Inativo | 85.901.508,24 | 80.453.842,13 | 93.743.478,38 |
| Pensionista | 17.793.902,77 | 17.024.553,54 | 21.892.244,76 |
| Receita de Contribuições Patronais | 3.325.086.913,78 | 3.112.846.171,15 | 3.692.846.485,67 |
| Ativo | 3.325.086.913,78 | 3.112.846.171,15 | 3.692.846.485,67 |
| Inativo | - | - | - |
| Pensionista | - | - | - |
| Receita Patrimonial | 80.003.726,99 | 82.251.200,61 | 75.349.700,56 |
| Receitas Imobiliárias | 50.329.247,77 | 52.414.157,99 | 46.483.615,91 |
| Receitas de Valores Mobiliários | 1.843.320,20 | 613.757,63 | 1.727.924,23 |
| Outras Receitas Patrimoniais | 27.831.159,02 | 29.223.284,99 | 27.138.160,42 |
| Receita de Serviços | - | - | - |
| Outras Receitas Correntes | 1.022.235.315,47 | 498.475.054,17 | 497.508.404,44 |
| Compensação Financeira entre os Regimes | 99.579.881,79 | 101.820.607,91 | 89.203.548,90 |
| Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS (II) ^{1 e 2} | 532.020.760,12 | - | - |
| Demais Receitas Correntes | 390.634.673,56 | 396.654.446,26 | 408.304.855,54 |
| RECEITAS DE CAPITAL (III) | 36.634.083,41 | 183.755.632,01 | 18.544.693,47 |
| Alienação de Bens, Direitos e Ativos | 36.634.083,41 | 183.755.632,01 | 18.544.693,47 |
| Amortização de Empréstimos | - | - | - |
| Outras Receitas de Capital | - | - | - |
| TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - (IV) = (I + III - II) | 4.717.174.221,71 | 4.618.450.707,61 | 5.192.330.115,49 |

DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Benefícios | 5.361.733.250,79 | 5.531.112.301,81 | 5.667.064.649,42 |
| Aposentadorias | 4.631.980.360,18 | 4.774.846.999,54 | 4.844.537.963,64 |
| Pensões por Morte | 729.752.890,61 | 756.265.302,27 | 822.526.685,78 |
| Outras Despesas Previdenciárias | 1.931.274,52 | 4.046.936,13 | 1.813.278,41 |
| Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS | 1.931.274,52 | 4.046.936,13 | 1.813.278,41 |
| Demais Despesas Previdenciárias | - | - | - |
| TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (V) | 5.363.664.525,31 | 5.535.159.237,94 | 5.668.877.927,83 |

RESULTADO PREVIDENCIÁRIO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (VI) = (IV - V) (646.490.303,60) (916.708.530,33) (476.547.812,34)

RECURSOS RPPS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------|------|------|------|
| VALOR | - | - | - |

RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------|------|------|------|
| VALOR | - | - | - |

APORTES DE RECURSOS PARA O FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO DO RPPS

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Plano de Amortização - Contribuição Patronal Suplementar | 1.921.698.631,06 | 1.805.683.804,00 | 2.124.469.171,96 |
| Plano de Amortização - Aporte Periódico de Valores Predefinidos | - | - | - |
| Outros Aportes para o RPPS | - | - | - |
| Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro | - | 624.931.911,43 | 802.730.000,00 |

BENS E DIREITOS DO RPPS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO)

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 237.461,66 | 1.051.702,38 | - |
| Investimentos e Aplicações | 765.915.214,23 | 776.386.189,93 | 914.979.511,38 |
| Outro Bens e Direitos | 1.416,00 | 1.416,00 | 1.416,00 |

ADMINISTRAÇÃO DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - RPPS

RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|----------|----------|----------|
| Receitas Correntes | - | - | - |
| TOTAL DAS RECEITAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS - (XII) | - | - | - |

DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO - RPPS

| | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Despesas Correntes (XIII)⁴ | 18.440.689,51 | 25.233.734,35 | 31.652.597,67 |
| Pessoal e Encargos Sociais | - | - | - |
| Demais Despesas Correntes | - | - | 31.652.597,67 |
| Despesas de Capital (XIV) | - | - | - |
| TOTAL DAS DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XV) = (XIII + XIV) | 18.440.689,51 | 25.233.734,35 | 31.652.597,67 |

RESULTADO DA ADMINISTRAÇÃO RPPS (XVI) = (XII - XV)³ (18.440.689,51) (25.233.734,35) (31.652.597,67)

FONTE: Anexo 4 do RREO publicado no site da CGM (data e hora da consulta 04/03/2022 15:16).

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 compor o total das receitas previdenciárias do período de apuração.
- 2) Para o ano de 2019, segundo o Anexo 4 do RREO publicado no site da CGM, que serviu de base para o preenchimento do presente demonstrativo, nesta linha estão computados os valores repassados ao Fundo de Previdência do Município do Rio de Janeiro (FUNPREVI), a título de Royalties do Petróleo, nos termos do artigo 33-B da Lei 3.344/2001 (incluído pela Lei 5.300/2011), no montante de R\$ 532.020.760,12, em atendimento ao Voto do Tribunal de Contas do Município do Município do Rio de Janeiro - TCMRJ nº 963/2019, processo 40/001.352/2019, que trata de pedido de reconsideração das Determinações D2, D6 e D7 do Parecer Prévio de 2018 e do Relatório de Gestão Fiscal do 1º quadrimestre de 2019, recebido em 2020. Para atendimento ao referido Voto este demonstrativo foi elaborado de forma manual, uma vez que os registros orçamentários, cuja responsabilidade cabe ao órgão executor, não foram realizados de acordo com o entendimento do TCMRJ, pois a decisão foi recebida pelo Executivo Municipal no exercício de 2020, o que inviabilizou a adequação orçamentária, visto o encerramento da execução orçamentária do exercício de 2019.
- 3) O resultado previdenciário poderá ser apresentado 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).
- 4) Até o ano de 2020, não havia a abertura em "Pessoal e Encargos Sociais" e "Demais Despesas Correntes".

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA E ATUARIAL DO RPPS
2023

| PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES | | | | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---|
| FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO) | | | | |
| EXERCÍCIO | Receitas Previdenciárias | Despesas Previdenciárias | Resultado Previdenciário | Saldo Financeiro do Exercício |
| | (a) | (b) | (c) = (a-b) | (d) = (Exercício Anterior) + (c) |
| 2020 | 4.618.450.707,61 | 5.560.392.972,29 | -941.942.264,68 | -941.942.264,68 |
| 2021 | 5.192.330.115,49 | 5.700.530.525,50 | -508.200.410,01 | -1.450.142.674,69 |
| 2022 | 5.143.844.012,37 | 6.062.065.282,25 | -918.221.269,88 | -2.368.363.944,57 |
| 2023 | 5.033.515.868,01 | 6.045.519.188,89 | -1.012.003.320,88 | -3.380.367.265,44 |
| 2024 | 5.036.325.052,87 | 6.019.623.907,27 | -983.298.854,40 | -4.363.666.119,84 |
| 2025 | 5.024.435.536,38 | 5.974.831.723,96 | -950.396.187,58 | -5.314.062.307,42 |
| 2026 | 5.071.766.589,60 | 6.502.571.374,70 | -1.430.804.785,10 | -6.744.867.092,51 |
| 2027 | 5.103.165.055,69 | 6.650.583.360,35 | -1.547.418.304,66 | -8.292.285.397,18 |
| 2028 | 5.125.518.520,16 | 6.725.756.121,70 | -1.600.237.601,54 | -9.892.522.998,72 |
| 2029 | 5.142.936.382,38 | 6.751.525.595,75 | -1.608.589.213,37 | -11.501.112.212,09 |
| 2030 | 5.164.366.772,42 | 6.755.077.333,33 | -1.590.710.560,91 | -13.091.822.773,00 |
| 2031 | 5.189.420.938,11 | 6.771.923.406,37 | -1.582.502.468,26 | -14.674.325.241,27 |
| 2032 | 5.215.104.380,84 | 6.777.072.354,19 | -1.561.967.973,35 | -16.236.293.214,61 |
| 2033 | 5.246.586.664,55 | 6.771.654.866,30 | -1.525.068.201,75 | -17.761.361.416,36 |
| 2034 | 5.282.822.894,87 | 6.757.541.382,13 | -1.474.718.487,26 | -19.236.079.903,62 |
| 2035 | 5.308.508.526,77 | 6.720.981.568,86 | -1.412.473.042,09 | -20.648.552.945,71 |
| 2036 | 5.334.522.184,25 | 6.677.317.608,85 | -1.342.795.424,60 | -21.991.348.370,31 |
| 2037 | 5.358.062.593,61 | 6.605.205.547,77 | -1.247.142.954,16 | -23.238.491.324,47 |
| 2038 | 5.390.517.188,29 | 6.507.411.656,90 | -1.116.894.468,61 | -24.355.385.793,09 |
| 2039 | 5.418.025.920,84 | 6.401.489.313,23 | -983.463.392,39 | -25.338.849.185,48 |
| 2040 | 5.452.147.751,74 | 6.330.774.154,57 | -878.626.402,83 | -26.217.475.588,30 |
| 2041 | 5.490.210.250,47 | 6.255.487.567,98 | -765.277.317,51 | -26.982.752.905,81 |
| 2042 | 5.526.158.862,35 | 6.141.717.784,07 | -615.558.921,72 | -27.598.311.827,53 |
| 2043 | 5.560.544.892,30 | 6.019.753.462,11 | -459.208.569,81 | -28.057.520.397,34 |
| 2044 | 5.597.332.018,53 | 5.888.158.380,51 | -290.826.361,98 | -28.348.346.759,32 |
| 2045 | 5.634.359.263,56 | 5.743.746.347,52 | -109.387.083,96 | -28.457.733.843,28 |
| 2046 | 5.672.021.587,10 | 5.596.117.321,94 | 75.904.265,16 | -28.381.829.578,12 |
| 2047 | 5.710.796.066,54 | 5.439.434.021,55 | 271.362.044,99 | -28.110.467.533,13 |
| 2048 | 5.752.293.622,47 | 5.289.679.437,91 | 462.614.184,56 | -27.647.853.348,58 |
| 2049 | 5.792.583.428,92 | 5.117.721.831,65 | 674.861.597,27 | -26.972.991.751,30 |
| 2050 | 5.841.950.335,29 | 4.985.570.212,27 | 856.380.123,02 | -26.116.611.628,28 |
| 2051 | 5.898.682.243,24 | 4.878.609.321,85 | 1.020.072.921,39 | -25.096.538.706,89 |
| 2052 | 5.956.573.190,38 | 4.764.433.522,35 | 1.192.139.668,03 | -23.904.399.038,85 |
| 2053 | 6.007.643.784,95 | 4.615.430.147,03 | 1.392.213.637,92 | -22.512.185.400,94 |
| 2054 | 6.067.025.543,68 | 4.502.370.397,84 | 1.564.655.145,84 | -20.947.530.255,10 |
| 2055 | 6.123.752.368,03 | 4.371.226.077,16 | 1.752.526.290,87 | -19.195.003.964,22 |
| 2056 | 2.413.218.303,37 | 4.312.942.139,64 | -1.899.723.836,27 | -21.094.727.800,49 |
| 2057 | 2.406.567.856,69 | 4.222.813.115,50 | -1.816.245.258,81 | -22.910.973.059,30 |
| 2058 | 2.403.502.100,07 | 4.149.437.841,78 | -1.745.935.741,71 | -24.656.908.801,01 |
| 2059 | 2.390.913.943,13 | 4.036.900.121,82 | -1.645.986.178,69 | -26.302.894.979,70 |
| 2060 | 2.387.658.292,61 | 3.969.376.662,04 | -1.581.718.369,43 | -27.884.613.349,13 |
| 2061 | 2.379.422.055,99 | 3.882.492.989,14 | -1.503.070.933,15 | -29.387.684.282,29 |
| 2062 | 2.377.273.479,74 | 3.829.775.829,37 | -1.452.502.349,63 | -30.840.186.631,92 |
| 2063 | 2.371.134.265,79 | 3.753.897.145,28 | -1.382.762.879,49 | -32.222.949.511,40 |
| 2064 | 2.367.766.132,25 | 3.689.006.695,04 | -1.321.240.562,79 | -33.544.190.074,20 |
| 2065 | 2.362.806.226,36 | 3.620.729.071,50 | -1.257.922.845,14 | -34.802.112.919,34 |
| 2066 | 2.361.021.587,80 | 3.568.645.263,73 | -1.207.623.675,93 | -36.009.736.595,26 |
| 2067 | 2.354.488.097,67 | 3.500.401.033,60 | -1.145.912.935,93 | -37.155.649.531,20 |
| 2068 | 2.356.951.373,86 | 3.485.256.889,68 | -1.128.305.515,82 | -38.283.955.047,02 |
| 2069 | 2.352.853.571,63 | 3.435.469.579,88 | -1.082.616.008,25 | -39.366.571.055,26 |
| 2070 | 2.351.866.552,12 | 3.392.850.490,95 | -1.040.983.938,83 | -40.407.554.994,09 |
| 2071 | 2.350.026.366,66 | 3.360.591.732,96 | -1.010.565.366,30 | -41.418.120.360,39 |
| 2072 | 2.346.678.405,22 | 3.319.989.197,22 | -973.310.792,00 | -42.391.431.152,39 |
| 2073 | 2.342.978.828,11 | 3.271.799.620,02 | -928.820.791,91 | -43.320.251.944,30 |
| 2074 | 2.347.059.963,02 | 3.273.396.486,17 | -926.336.523,15 | -44.246.588.467,45 |
| 2075 | 2.353.050.659,62 | 3.283.069.164,49 | -930.018.504,87 | -45.176.606.972,33 |
| 2076 | 2.360.586.352,04 | 3.294.008.283,19 | -933.421.931,15 | -46.110.028.903,48 |
| 2077 | 2.357.665.372,97 | 3.261.161.368,91 | -903.495.995,94 | -47.013.524.899,42 |
| 2078 | 2.354.876.296,11 | 3.228.797.427,68 | -873.921.131,57 | -47.887.446.030,99 |
| 2079 | 2.350.831.135,27 | 3.183.724.360,08 | -832.893.224,81 | -48.720.339.255,79 |
| 2080 | 2.352.563.651,11 | 3.174.014.297,19 | -821.450.646,08 | -49.541.789.901,88 |
| 2081 | 2.343.843.349,60 | 3.120.871.755,98 | -777.028.406,38 | -50.318.818.308,26 |
| 2082 | 2.350.381.206,53 | 3.139.684.675,29 | -789.303.468,76 | -51.108.121.777,01 |
| 2083 | 2.346.812.059,45 | 3.117.290.713,04 | -770.478.653,59 | -51.878.600.430,60 |
| 2084 | 2.341.804.671,91 | 3.089.588.354,59 | -747.783.682,68 | -52.626.384.113,28 |
| 2085 | 2.339.012.471,31 | 3.064.933.419,77 | -725.920.948,46 | -53.352.305.061,74 |
| 2086 | 2.342.274.844,39 | 3.081.182.521,04 | -738.907.676,65 | -54.091.212.738,39 |
| 2087 | 2.335.573.579,20 | 3.053.114.013,51 | -717.540.434,31 | -54.808.753.172,70 |
| 2088 | 2.335.656.232,88 | 3.049.298.847,24 | -713.642.614,36 | -55.522.395.787,06 |
| 2089 | 2.330.709.292,69 | 3.029.765.754,78 | -699.056.462,09 | -56.221.452.249,15 |
| 2090 | 2.340.210.754,87 | 3.072.454.719,05 | -732.243.964,18 | -56.953.696.213,33 |
| 2091 | 2.334.139.122,71 | 3.040.602.662,93 | -706.463.540,22 | -57.660.159.753,55 |
| 2092 | 2.337.532.546,11 | 3.054.953.630,09 | -717.421.083,98 | -58.377.580.837,53 |
| 2093 | 2.329.620.505,02 | 3.022.537.668,57 | -692.917.163,55 | -59.070.498.001,08 |
| 2094 | 2.335.904.246,24 | 3.042.345.346,06 | -706.441.099,82 | -59.776.939.100,90 |
| 2095 | 2.328.413.132,61 | 3.009.582.133,15 | -681.169.000,54 | -60.458.108.101,44 |
| 2096 | 2.332.948.149,77 | 3.036.309.233,72 | -703.361.083,95 | -61.161.469.185,38 |

FONTE: Os valores apresentados nos dois primeiros anos desta tabela referem-se ao apurado no FINCON e os demais valores foram projetados pela CIP.

Definições:

Nº de Meses no Cálculo de cada ano: 13.

Receitas Previdenciárias: Custo Normal (incluída a tx. adm.), aplicado sobre a remuneração dos servidores ativos e sobre proventos que excedem o teto do RGPS (+) Compensação Previdenciária (+) Custo Suplementar (+) 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 (+) Resultado Previdenciário.

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
2023

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

R\$ 1,00

| TRIBUTO | MODALIDADE | SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO | RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA | | | COMPENSAÇÃO |
|--------------|----------------------------|--|------------------------------|----------------------|----------------------|--|
| | | | 2023 | 2024 | 2025 | |
| ISS | Incentivo Fiscal | Projetos Culturais (Lei nº 1.940/92) | 63.557.625 | 69.871.365 | 73.820.641 | n/a |
| ISS | Redução de Base de Cálculo | Projeto Pró-Educação (Lei nº 2.923/99) | 3.197.926 | 3.509.724 | 3.772.954 | n/a |
| ISS | Incentivo Fiscal | Mercado de Créditos de Carbono (PL nº 1.153/22) | 60.000.000 | 60.000.000 | 60.000.000 | Economia gerada pela PPP da iluminação pública |
| ITBI | Isenção | Avenida Brasil (PL nº 1.340/12) | 1.420.000 | 1.470.000 | 1.514.000 | n/a |
| ITBI | Redução de Alíquota | Serviços de Construção e Reforma - Qualiverde (PL nº 1.415/12) | 3.695.000 | 3.820.000 | 3.938.000 | n/a |
| IPTU | Isenção / Remissão | Projeto Reviver Centro (Lei nº 6999/21) | 617.337.545 | 637.401.015 | 658.116.548 | n/a |
| IPTU | Isenção | ABU - Avenida Brasil (PL nº 1.340/12) | 72.460.787 | 75.641.816 | 78.062.354 | n/a |
| IPTU | Isenção | Quali-Verde / "IPTU Verde" (PL nº 1.415/12) | 456.380.778 | 476.415.894 | 491.661.203 | n/a |
| TOTAL | | | 1.278.049.661 | 1.328.129.814 | 1.370.885.700 | |

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: SMFP - Coordenadorias Tributárias.

Legenda:

ISS - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza

ITBI - Imposto sobre a Transmissão de Bens Imóveis e de Direitos a Eles Relativos, Realizada Inter Vivos, por Ato Oneroso

IPTU - Imposto Predial e Territorial e Urbano

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**
2023

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

| EVENTO | Valor Previsto 2023 |
|---|---------------------|
| Aumento Permanente da Receita | 532,6 |
| (-) Transferências Constitucionais | 0,0 |
| (-) Transferências ao FUNDEB | -15,9 |
| Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I) | 548,6 |
| Redução Permanente de Despesa (II) | 0,0 |
| Margem Bruta (III) = (I+II) | 548,6 |
| Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV) | 1.259,7 |
| Novas DOCC | 1.259,7 |
| Novas DOCC geradas por PPP | 0,0 |
| Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV) | -711,1 |

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
2023

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 39.762.554.222 | 41.818.400.606 | 43.464.385.534 |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 16.662.868.415 | 17.561.429.359 | 18.452.148.867 |
| CONTRIBUIÇÕES | 6.199.315.378 | 6.473.310.579 | 6.804.962.593 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 1.004.852.540 | 1.443.999.121 | 1.208.973.692 |
| RECEITA INDUSTRIAL | 9.042.408 | 8.940.940 | 9.133.875 |
| RECEITA DE SERVIÇOS | 481.522.510 | 472.026.619 | 485.955.932 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 13.806.023.790 | 14.381.016.132 | 15.004.490.556 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | 1.598.929.181 | 1.477.677.856 | 1.498.720.019 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 4.176.618.430 | 359.557.254 | 323.113.877 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 3.860.824.778 | 176.822.312 | 168.154.032 |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 167.945.000 | 36.849.670 | 38.028.859 |
| AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS | 0 | 0 | 0 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 147.848.652 | 145.885.272 | 116.930.986 |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL DAS RECEITAS | 43.939.172.652 | 42.177.957.860 | 43.787.499.411 |
| DESPESAS CORRENTES | 37.675.624.219 | 39.314.246.286 | 41.255.383.861 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 23.173.151.055 | 24.337.824.567 | 25.634.347.399 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA | 806.270.544 | 843.131.728 | 710.691.680 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 13.696.202.620 | 14.133.289.991 | 14.910.344.782 |
| DESPESAS DE CAPITAL | 6.199.848.433 | 2.796.411.574 | 2.462.315.550 |
| INVESTIMENTOS | 4.747.187.293 | 1.160.782.070 | 831.381.027 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 136.212.546 | 15.379.168 | 14.983.140 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 1.316.448.594 | 1.620.250.336 | 1.615.951.383 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 63.700.000 | 67.300.000 | 69.800.000 |
| TOTAL DAS DESPESAS | 43.939.172.652 | 42.177.957.860 | 43.787.499.411 |

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 2021, 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 2023.

Os Resultados Primário e Nominal foram calculados com base nos procedimentos constantes da Portaria STN nº 1.447, de 14 de junho de 2022, adotando a metodologia acima da linha.

A meta de resultado primário reflete a capacidade do governo em gerar receitas - que não ampliem sua dívida nem diminuam seus ativos - em volume suficiente para pagar suas despesas primárias, sem que seja comprometida sua capacidade de administrar a dívida existente, garantindo, assim, os pagamentos previstos para o serviço da dívida.

A meta de resultado nominal reflete as variações da dívida consolidada líquida entre dois exercícios para fins de apuração do resultado nominal abaixo da linha.

O cálculo efetuado em valores constantes, médios de 2022, 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 2022 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 2019 no valor de R\$ 354,981 bilhões, e que foi atualizado pela taxa de crescimento do PIB e pela inflação de cada exercício à frente.