



PREFEITURA DE PALMAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

ANEXO III À LEI Nº 2.091, DE 3 DE DEZEMBRO DE 2014

ANEXO DE METAS FISCAIS

(§ 1º e § 2º do art. 4º da Lei Complementar Federal nº 101, de 2000)

A Lei Complementar Federal nº 101, de 2000, em seu art. 4º, estabelece que integrará o Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias o Anexo de Metas Fiscais cujos demonstrativos apresentam:

a) metas fiscais em que serão estabelecidas metas anuais, em valores correntes e constantes, relativas a receitas, despesas, resultados nominal e primário e montante da dívida pública, para o exercício a que se referirem e para os dois seguintes;

b) avaliação do cumprimento das metas relativas a 2013;

c) metas anuais, em valores correntes e constantes, relativas aos resultados nominal, primário e montante da dívida, instruído com memória e metodologia de cálculo que justifiquem os resultados pretendidos, evidenciando a consistência das metas com as premissas e os objetivos da política econômica nacional;

d) evolução do patrimônio líquido e também dos últimos três exercícios, destacando a origem e a aplicação dos recursos obtidos com a alienação de ativos;

e) avaliação e projeção atuarial, do Regime Próprio de Previdência Social dos Servidores Municipais, elaborados pelo Escritório Técnico de Assessoria Atuarial S/S Ltda.;

f) demonstrativo da estimativa e compensação da renúncia de receita;

g) margem de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado.



PREFEITURA DE PALMAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS
ANEXO III À LEI Nº 2.091, DE 3 DE DEZEMBRO DE 2014

ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS ANUAIS
2015

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2015			2016			2017		
	Valor Corrente (a)	Valor Constante	% PIB (a / PIB) x 100	Valor Corrente (b)	Valor Constante	% PIB (b / PIB) x 100	Valor Corrente (c)	Valor Constante	% PIB (c / PIB) x 100
Receita Total	1.095.599.460,00	1.033.584.396,23	0,04	1.179.352.900,00	1.064.686.196,62	0,04	1.276.285.200,00	1.102.577.909,40	0,04
Receitas Primárias (I)	910.670.360,00	859.122.981,13	0,04	985.789.600,00	889.942.764,29	0,04	1.068.908.600,00	923.426.056,75	0,04
Despesa Total	1.095.599.460,00	1.033.584.396,23	0,04	1.179.352.900,00	1.064.686.196,62	0,04	1.276.285.200,00	1.102.577.909,40	0,04
Despesas Primárias (II)	1.082.244.860,00	1.020.985.716,98	0,04	1.163.326.900,00	1.050.218.380,43	0,04	1.257.054.200,00	1.085.964.321,95	0,04
Resultado Primário (III) = (I – II)	(171.574.500,00)	(161.862.735,85)	(0,01)	(177.537.300,00)	(160.275.616,14)	(0,01)	(188.145.600,00)	(162.538.265,20)	(0,01)
Resultado Nominal	(27.825.339,52)	(26.250.320,30)	(0,00)	101.411.300,00	91.551.232,28	0,00	110.231.900,00	95.228.917,37	0,00
Dívida Pública Consolidada	265.301.061,06	250.284.019,87	0,01	401.712.361,06	362.654.474,19	0,01	544.944.261,06	470.775.265,67	0,02
Dívida Consolidada Líquida	(24.698.938,94)	(23.300.885,79)	(0,00)	76.712.361,06	69.253.733,92	0,00	186.944.261,06	161.500.433,08	0,01
Receitas Primárias advindas de PPP (IV)									
Despesas Primárias geradas por PPP (V)		16.000.000,00			32.000.000,00			32.000.000,00	
Impacto do saldo das PPP (VI) = (IV-V)		(16.000.000,00)	0,00	-	(32.000.000,00)	0,00	-	(32.000.000,00)	0,00

FONTE: Sistema: PRODATA, Unidade Responsável: Secretaria Municipal de Finanças, 03/Dez/2014

Nota: o cálculo das metas acima foi realizado conforme o seguinte cenário macroeconômico

Variáveis	2015	2016	2017
-----------	------	------	------

Projeção do PIB do Estado - em milhões	25.718	27.909	30.245
Taxa de crescimento Real (%)	7%	9%	8%
IPCA fator atualizador 2014	0,943	0,903	0,864
IPCA taxa anual	4,50%	4,50%	4,50%

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

2015

Valor Corrente*0,943

2016

Valor Corrente*0,903

2017

Valor Corrente*0,864



PREFEITURA DE PALMAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

LEI Nº 2.091, DE 3 DE DEZEMBRO DE 2014
DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
METODOLOGIA E MEMORIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
RECEITAS

ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO		
	2015	2016	2017
RECEITAS CORRENTES	907.590.000,00	984.249.240,00	1.073.905.480,00
Receita Tributária	175.220.400,00	190.488.000,00	207.319.600,00
Receita de Contribuições	39.002.700,00	45.629.200,00	53.388.800,00
Receita Patrimonial	52.636.200,00	54.446.900,00	61.063.800,00
Receita Agropecuária	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-
Transferências Correntes	615.657.000,00	664.856.940,00	718.956.880,00
Outras Receitas Correntes	25.073.700,00	28.828.200,00	33.176.400,00
RECEITAS DE CAPITAL	235.785.600,00	245.232.000,00	255.289.400,00
Operações de Crédito	129.915.500,00	136.411.300,00	143.231.900,00
Alienação de Bens	1.100.000,00	1.210.000,00	1.331.000,00
Amortização de Empréstimos	1.277.400,00	1.495.100,00	1.749.900,00
Transferências de Capital	103.492.700,00	106.115.600,00	108.976.600,00
Outras Receitas de Capital	-	-	-
DEDUÇÕES PARA O FUNDEB	(73.234.240,00)	(79.658.440,00)	(87.163.080,00)
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA CORRENTE	25.458.100,00	29.530.100,00	34.253.400,00
RECEITA INTRA-ORÇAMENTÁRIA DE CAPITAL	-	-	-
TOTAL	1.095.599.460,00	1.179.352.900,00	1.276.285.200,00

FONTE: Sistema: PRODATA, Unidade Responsável: Secretaria Municipal de Finanças, 03/Dez/2014

Nota:

a) Os valores de receita foram estimados conforme metodologia de previsão constante no Anexo Complementar ao Projeto;



PREFEITURA DE PALMAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

LEI Nº 2.091, DE 3 DE DEZEMBRO DE 2014
DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
METODOLOGIA E MEMORIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
DESPESAS

CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESAS	R\$ 1,00		
	2015	2016	2017
DESPESAS CORRENTES (I)	677.235.260,00	744.111.900,00	822.975.200,00
Pessoal e Encargos Sociais	460.263.900,00	506.290.000,00	556.919.000,00
Juros e Encargos da Dívida	4.787.500,00	5.745.000,00	6.894.000,00
Outras Despesas Correntes	212.183.860,00	232.076.900,00	259.162.200,00
DESPESAS DE CAPITAL (II)	313.252.700,00	330.129.000,00	348.198.000,00
Investimentos	293.408.200,00	318.379.000,00	334.098.000,00
Inversões Financeiras	11.277.400,00	1.469.000,00	1.763.000,00
Amortização Financeira	8.567.100,00	10.281.000,00	12.337.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)	105.111.500,00	105.112.000,00	105.112.000,00
TOTAL (IV) = (I+II+III)	1.095.599.460,00	1.179.352.900,00	1.276.285.200,00

FONTE: Sistema: PRODATA, Unidade Responsável: Secretaria Municipal de Finanças, 03/Dez/2014

Notas:

- a) As despesas de Pessoal e Encargos Sociais foram estimadas a partir dos dados da folha de julho/2014, somado ao impacto das leis de aumento salarial e ao impacto de nomeação dos aprovados no concursos em 2014 (quadro geral, saúde e educação);
- b) Os Juros e Encargos da Dívida foram estimados a partir das planilhas de amortização dos contratos de financiamento em vigor;
- c) Os valores de Outras Despesas Correntes foram estimados de forma indireta a partir dos resíduos para manutenção do equilíbrio orçamentário;
- d) Os Investimentos foram estimados a partir da previsão de receitas de Transferências de Capital somados os valores das Operações de Crédito e da Alienação de Bens. A este total, foram adicionados 70 milhões equivalentes ao valor médio de investimento das fontes ordinárias;
- e) As Inversões Financeiras foram estimadas a partir da previsão de concessão de empréstimos pelo Banco do Povo, somados à previsão de indenizações restantes necessárias para a reestruturação Urbana do Sistema de Transporte na cidade de Palmas, com a implantação de corredor Exclusivo do BRT;
- f) Semelhante a despesas com Juros e Encargos da Dívida, o valor das despesas de Amortização Financeira foi estimada a partir das planilhas de amortização dos contratos de financiamento em vigor, repassados pelo setor de contabilidade;
- g) A Reserva de Contingência foi estabelecida a partir do cálculo de 6% da RCL, conforme estabelecido no art. 12 do Projeto de Lei, somado à diferença entre receitas e despesas previdenciárias dos RPPS.



PREFEITURA DE PALMAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

LEI Nº 2.091, DE 3 DE DEZEMBRO DE 2014
DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
METODOLOGIA E MEMORIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
META FISCAL - RESULTADO PRIMÁRIO

R\$ 1,00						
ESPECIFICAÇÃO	2012	2013	2014	2015	2016	2017
RECEITAS CORRENTES (I)	615.321.879,89	702.183.947,35	754.371.220,00	859.813.860,00	934.120.900,00	1.020.995.800,00
Receitas Tributária	100.059.029,48	121.967.773,10	161.677.800,00	175.220.400,00	190.488.000,00	207.319.600,00
Receita de Contribuição	43.500.407,99	30.963.752,06	49.532.900,00	64.460.800,00	75.159.300,00	87.642.200,00
Receita Patrimonial	53.289.140,03	29.385.672,10	42.046.900,00	52.636.200,00	54.446.900,00	61.063.800,00
Aplicações Financeiras (II)	53.289.140,03	27.715.562,10	42.046.900,00	52.636.200,00	54.446.900,00	61.063.800,00
Outras Receitas Patrimoniais	-	1.670.110,00	-	-	-	-
Transferências Correntes	389.293.064,46	494.019.510,22	475.670.520,00	542.422.760,00	585.198.500,00	631.793.800,00
Demais Receitas Correntes	29.180.237,93	25.847.239,87	25.443.100,00	25.073.700,00	28.828.200,00	33.176.400,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I - II)	562.032.739,86	674.468.385,25	712.324.320,00	807.177.660,00	879.674.000,00	959.932.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (IV)	36.401.714,51	26.257.028,60	185.995.530,00	235.785.600,00	245.232.000,00	255.289.400,00
Operações de Crédito (V)	8.167.948,96	5.571.318,96	114.940.152,00	129.915.500,00	136.411.300,00	143.231.900,00
Amortização de Empréstimos (VI)	1.665.391,57	1.345.165,84	1.877.300,00	1.277.400,00	1.495.100,00	1.749.900,00
Alienação de Ativos (VII)	153.031,47	260.899,92	1.000.000,00	1.100.000,00	1.210.000,00	1.331.000,00
Transferências de Capital	26.415.342,51	19.079.643,88	68.178.078,00	103.492.700,00	106.115.600,00	108.976.600,00
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-	-	-
Receitas Fiscais de Capital (VIII) = (IV - V - VI - VII)	26.415.342,51	19.079.643,88	68.178.078,00	103.492.700,00	106.115.600,00	108.976.600,00
RECEITAS PRIMÁRIAS (IX) = (III + VIII)	588.448.082,37	693.548.029,13	780.502.398,00	910.670.360,00	985.789.600,00	1.068.908.600,00

RECEITA TOTAL	651.723.594,40	728.440.975,95	940.366.750,00	1.095.599.460,00	1.179.352.900,00	1.276.285.200,00
DESPESAS CORRENTES (X)	481.482.848,87	519.520.540,31	630.541.897,00	677.235.260,00	744.111.900,00	822.975.200,00
Pessoal e Encargos Sociais	313.407.797,44	346.545.704,55	353.586.268,00	460.263.900,00	506.290.000,00	556.919.000,00
Juros e Encargos da Dívida (XI)	3.624.265,82	4.784.584,46	5.450.000,00	4.787.500,00	5.745.000,00	6.894.000,00
Outras Despesas Correntes	164.450.785,61	168.190.251,30	271.505.629,00	212.183.860,00	232.076.900,00	259.162.200,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X - XI)	477.858.583,05	514.735.955,85	625.091.897,00	672.447.760,00	738.366.900,00	816.081.200,00
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	88.705.210,45	60.309.715,05	235.866.732,00	313.252.700,00	330.129.000,00	348.198.000,00
Investimentos	83.062.752,41	53.994.803,90	220.613.470,00	293.408.200,00	318.379.000,00	334.098.000,00
Inversões Financeiras (XIV)	1.618.300,00	572.000,00	7.767.300,00	11.277.400,00	1.469.000,00	1.763.000,00
Amortização da Dívida (XV)	4.024.158,04	5.742.911,15	7.485.962,00	8.567.100,00	10.281.000,00	12.337.000,00
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVI) = (XIII - XIV-XV)	83.062.752,41	53.994.803,90	220.613.470,00	304.685.600,00	319.848.000,00	335.861.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVII)	-	-	73.958.121,00	105.111.500,00	105.112.000,00	105.112.000,00
DESPESAS PRIMÁRIAS (XVIII) = (XII + XVI + XVII)	560.921.335,46	568.730.759,75	919.663.488,00	1.082.244.860,00	1.163.326.900,00	1.257.054.200,00
DESPESA TOTAL	570.188.059,32	579.830.255,36	940.366.750,00	1.095.599.460,00	1.179.352.900,00	1.276.285.200,00
RESULTADO PRIMÁRIO (IX - XVIII)	27.526.746,91	124.817.269,38	(139.161.090,00)	(171.574.500,00)	(177.537.300,00)	(188.145.600,00)

FONTE: Sistema: PRODATA, Unidade Responsável: Secretaria Municipal de Finanças, 03/Dez/2014

Notas:

a) Os dados relativos as receitas e despesas foram extraídos das metas estabelecidas nos demonstrados anteriores;

b) O Déficit Primário estabelecido a partir de 2014, se deve às despesas de investimento financiadas por receitas de Operações de Crédito. Entre os financiamentos pleitiados, destacam-se os projetos de reestruturação Urbana do Sistema de transporte na cidade Palmas, com implantação do Corredor Exclusivo BRT – Teotônio Segurado, projetos de modernização administrativa e outros financiamentos oriundos do PAC.



PREFEITURA DE PALMAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

LEI Nº 2.091, DE 3 DE DEZEMBRO DE 2014
DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
METODOLOGIA E MEMORIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
META FISCAL - RESULTADO NOMINAL

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2012 (a)	2013 (b)	2014 (c)	2015 (d)	2016 (e)	2017 (f)
DÍVIDA CONSOLIDADA(I)	86.401.392,10	111.156.202,70	135.385.561,06	265.301.061,06	401.712.361,06	544.944.261,06
DEDUÇÕES(II)	119.195.353,40	242.749.303,71	132.259.160,48	290.000.000,00	325.000.000,00	358.000.000,00
Ativo Disponível	99.603.533,36	178.329.363,08	120.520.275,37	200.000.000,00	220.000.000,00	242.000.000,00
Haveres Financeiros	28.871.572,49	66.508.865,25	34.934.602,71	100.000.000,00	110.000.000,00	121.000.000,00
(-) Restos a Pagar Processados	9.279.752,45	2.088.924,62	23.195.717,60	10.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II)	(32.793.961,30)	(131.593.101,01)	3.126.400,58	(24.698.938,94)	76.712.361,06	186.944.261,06
RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)						
PASSIVOS RECONHECIDOS(V)						
DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA(III + IV – V)	(32.793.961,30)	(131.593.101,01)	3.126.400,58	(24.698.938,94)	76.712.361,06	186.944.261,06
RESULTADO NOMINAL	(b-c)	(c-b)	(d-c)	(e-d)	(f-e)	(f-e)
VALOR	(25.675.491,93)	(98.799.139,71)	134.719.501,59	(27.825.339,52)	101.411.300,00	110.231.900,00

FONTE: Sistema: PRODATA, Unidade Responsável: Secretaria Municipal de Finanças, 03/Dez/2014

Notas:

a) A Dívida Consolidada do Município é formada por contratos de Operações de Crédito firmados em exercícios anteriores e acordos de parcelamento de confissões de dívidas. Para a estimativa dessa variável, nos exercícios de 2015 a 2017, é adicionada a previsão de realização em cada ano das Operações de Crédito. Sua elevação se deve principalmente aos projetos de reestruturação Urbana do Sistema de transporte na cidade Palmas, com implantação de Corredor Exclusivo BRT, e os de modernização administrativa e outros financiamento do PAC;

b) Os valores de Resultado Nominal apontam para a sustentabilidade da dívida do Município, pois os valores do ativo disponível e haveres financeiros são suficientes para honrar com os compromissos firmados, com sobra de recursos;



PREFEITURA DE PALMAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

LEI Nº 2.091, DE 3 DE DEZEMBRO DE 2014
DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
METODOLOGIA E MEMORIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS
META FISCAL - MONTANTE DA DÍVIDA

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2012	2013	2014	2015	2016	2017
DÍVIDA CONSOLIDADA (I)	86.401.392,10	111.156.202,70	135.385.561,06	265.301.061,06	401.712.361,06	544.944.261,06
Dívida Mobiliária	86.401.392,10	111.156.202,70	135.385.561,06	265.301.061,06	401.712.361,06	544.944.261,06
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
DEDUÇÕES (II)	119.195.353,40	242.749.303,71	132.259.160,48	290.000.000,00	325.000.000,00	358.000.000,00
Ativo Disponível	99.603.533,36	178.329.363,08	120.520.275,37	200.000.000,00	220.000.000,00	242.000.000,00
Haveres Financeiros	28.871.572,49	66.508.865,25	34.934.602,71	100.000.000,00	110.000.000,00	121.000.000,00
(-) Restos a Pagar Processados	9.279.752,45	2.088.924,62	23.195.717,60	10.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
DCL (III) = (I-II)	(32.793.961,30)	(131.593.101,01)	3.126.400,58	(24.698.938,94)	76.712.361,06	186.944.261,06

FONTE: Sistema: PRODATA, Unidade Responsável: Secretaria Municipal de Finanças, 03/Dez/2014



PREFEITURA DE PALMAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

LEI Nº 2.091, DE 3 DE DEZEMBRO DE 2014
DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR
2015

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

R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	2013	% PIB	2013	% PIB	Variação	
	Metas Previstas (a)		Metas Realizadas (b)		Valor (c) = (b-a)	% (c/a) x 100
Receita Total	844.676.560,00	0,04	728.440.975,95	0,03	(116.235.584,05)	(0,14)
Receitas Primárias (I)	662.059.560,00	0,03	693.548.029,13	0,03	31.488.469,13	0,05
Despesa Total	844.676.560,00	0,04	579.830.255,36	0,03	(264.846.304,64)	(0,31)
Despesas Primárias (II)	830.427.160,00	0,04	568.730.759,75	0,03	(261.696.400,25)	(0,32)
Resultado Primário (III) = (I-II)	(168.367.600,00)	(0,01)	124.817.269,38	0,01	293.184.869,38	(1,74)
Resultado Nominal	90.791.580,00	0,00	(98.799.139,71)	(0,00)	(189.590.719,71)	(2,09)
Dívida Pública Consolidada	222.154.185,00	0,01	111.156.202,70	0,01	(110.997.982,30)	(0,50)
Dívida Consolidada Líquida	127.802.642,00	0,01	(131.593.101,01)	(0,01)	(259.395.743,01)	(2,03)

FONTE: Sistema: PRODATA, Unidade Responsável: Secretaria Municipal de Finanças,
03/Dez/2014

Nota: PIB Estadual Realizado 2013

ESPECIFICAÇÃO	VALOR - R\$ milhares
Previsão do PIB do Estado - em milhões 2013	21.739
Taxa de crescimento Real (%) em 2013	8%

Nota:

a) Devido a não concretização das receitas com Operação de Crédito previstas para 2013, as metas de Resultado Primário realizadas ficaram aquém do esperado. Consequentemente, não houve o aumento da Dívida Pública Consolidada.



PREFEITURA DE PALMAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

LEI Nº 2.091, DE 3 DE DEZEMBRO DE 2014
DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES
2015

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

R\$
1,00

VALORES A PREÇOS CORRENTES											
ESPECIFICAÇÃO	2012	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%	2017	%
Receita Total	651.723.594,40	728.440.975,95	0,12	940.366.750,00	0,44	1.095.599.460,00	0,17	1.179.352.900,00	0,08	1.276.285.200,00	0,08
Receitas Primárias (I)	588.448.082,37	693.548.029,13	0,18	780.502.398,00	0,33	910.670.360,00	0,17	985.789.600,00	0,08	1.068.908.600,00	0,08
Despesa Total	570.188.059,32	579.830.255,36	0,02	940.366.750,00	0,65	1.095.599.460,00	0,17	1.179.352.900,00	0,08	1.276.285.200,00	0,08
Despesas Primárias (II)	560.921.335,46	568.730.759,75	0,01	919.663.488,00	0,64	1.082.244.860,00	0,18	1.163.326.900,00	0,07	1.257.054.200,00	0,08
Resultado Primário (III) = (I - II)	27.526.746,91	124.817.269,38	3,53	(139.161.090,00)	(6,06)	(171.574.500,00)	0,23	(177.537.300,00)	0,03	(188.145.600,00)	0,06
Resultado Nominal	(25.675.491,93)	(98.799.139,71)	2,85	134.719.501,59	(6,25)	(27.825.339,52)	(1,21)	101.411.300,00	(4,64)	110.231.900,00	0,09
Dívida Pública Consolidada	86.401.392,10	111.156.202,70	0,29	135.385.561,06	0,57	265.301.061,06	0,96	401.712.361,06	0,51	544.944.261,06	0,36

Dívida Consolidada Líquida	(32.793.96 1,30)	(131.593.10 1,01)	3,01	3.126.400,58	(1,10)	(24.698.938, 94)	(8,90)	76.712.361,0 6	(4,11)	186.944.261, 06	1,44
----------------------------	---------------------	----------------------	------	--------------	--------	---------------------	--------	-------------------	--------	--------------------	------

VALORES A PREÇOS CONSTANTES											
ESPECIFICAÇÃO	2012	2013	%	2014	%	2015	%	2016	%	2017	%
Receita Total	730.550.50 1,62	771.491.837 ,63	0,06	940.366.750,0 0	0,29	1.033.584.39 6,23	0,10	1.064.686.19 6,62	0,03	1.102.577.90 9,40	0,04
Receitas Primárias (I)	659.621.72 5,30	734.536.717 ,65	0,11	780.502.398,0 0	0,18	859.122.981, 13	0,10	889.942.764, 29	0,04	923.426.056, 75	0,04
Despesa Total	639.153.12 6,17	614.098.223 ,45	(0,04)	940.366.750,0 0	0,47	1.033.584.39 6,23	0,10	1.064.686.19 6,62	0,03	1.102.577.90 9,40	0,04
Despesas Primárias (II)	628.765.57 8,71	602.342.747 ,65	(0,04)	919.663.488,0 0	0,46	1.020.985.71 6,98	0,11	1.050.218.38 0,43	0,03	1.085.964.32 1,95	0,03
Resultado Primário (III) = (I - II)	30.856.146, 59	132.193.970 ,00	3,28	(139.161.090,0 0)	(5,51)	(161.862.735 ,85)	0,16	(160.275.616 ,14)	(0,01)	(162.538.265 ,20)	0,01
Resultado Nominal	(28.780.97 9,65)	(104.638.16 8,87)	2,64	134.719.501,5 9	(5,68)	(26.250.320, 30)	(1,19)	91.551.232,2 8	(4,49)	95.228.917,3 7	0,04
Dívida Pública Consolidada	96.851.764, 89	117.725.534 ,28	0,22	135.385.561,0 6	0,40	250.284.019, 87	0,85	362.654.474, 19	0,45	470.775.265, 67	0,30
Dívida Consolidada Líquida	(36.760.43 8,14)	(139.370.25 3,28)	2,79	3.126.400,58	(1,09)	(23.300.885, 79)	(8,45)	69.253.733,9 2	(3,97)	161.500.433, 08	1,33

FONTE: Sistema: PRODATA, Unidade Responsável: Secretaria Municipal de Finanças, 03/Dez/2014

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

INDICES DE INFLAÇÃO E INDICE DO FATOR ATUALIZADOR						
ANO	2012	2013	2014	2015	2016	2017
IPCA fator atualizador 2014	1,12	1,06	1,00	0,94	0,90	0,86
IPCA taxa anual	5,84%	5,91 %	6,00%	4,50 %	4,50%	4,50 %

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes

2012

Valor Costante 2012 = Valor Corrente*1,12

2013

Valor Costante 2013 = Valor Corrente*1,06

2014

Valor Corrente

2015

Valor Costante 2012 = Valor
Corrente*0,94

2016

Valor Costante 2012 = Valor
Corrente*0,90

2017

Valor Costante 2012 = Valor
Corrente*0,86



PREFEIRA DE PALMAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS
LEI Nº 2.091, DE 3 DE DEZEMBRO DE 2014
DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
2015

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

R\$
1,00

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2013	%	2012	%	2011	%
Patrimônio/Capital		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Reservas							100,00
Resultado Acumulado		963.585.449,46	100,00%	629.606.008,78	100,00%	533.838.359,66	%
TOTAL		963.585.449,46	100,00%	629.606.008,78	100,00%	533.838.359,66	100,00
REGIME PREVIDENCIÁRIO							
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2013	%	2012	%	2011	%
Patrimônio		0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Reservas							100,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		64.651.057,64	100,00%	86.253.045,03	100,00%	55.592.387,46	%
TOTAL		64.651.057,64	100,00%	86.253.045,03	100,00%	55.592.387,46	100,00

FONTE: Sistema: PRODATA, Unidade Responsável: Secretaria Municipal de Finanças, 03/Dez/2014

Notas:

a) O Patrimônio Líquido do Município tem apresentado elevação nos últimos três exercícios. No caso do ano de 2013, a expressiva elevação deve-se principalmente a adoção da nova Contabilidade Pública, que exigiu a reavaliação de vários itens do ativo.

b) Quando ao Patrimônio Líquido do Regime Previdenciário, destaca - se a quebra da tendência de crescimento no exercício de 2013, explicada pela não obtenção da meta atuarial de IPCA + 6% no exercício.



PREFEITURA DE PALMAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS
LEI Nº 2.091, DE 3 DE DEZEMBRO DE 2014
DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS
2015

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

R\$ 1,00

<u>RECEITAS REALIZADAS</u>	2013 (a)	2012 (b)	2011 (c)
RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)	280.050,42	175.201,24	357.243,97
Alienação de Bens Móveis	260.899,92	153.031,47	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	357.243,97
Rendimento Aplicação financeira de Alienação de Bens Móveis	19.150,50	22.169,77	29.978,02
<u>DESPESAS EXECUTADAS</u>	2013 (a)	2012 (b)	2011 (c)
APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II)	229.673,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	229.673,00	0,00	0,00
Investimentos	229.673,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	0,00	0,00	0,00
Regime Geral de Previdência Social	0,00	0,00	0,00
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	0,00	0,00	0,00
<u>SALDO FINANCEIRO</u>	2013 (g) = ((Ia - IIId) + IIIh)	2012 (h) = ((Ib - IIe) + IIIi)	2011 (i) = (Ic - IIIf)
VALOR (III)	582.822,63	532.445,21	357.243,97

FONTE: Sistema: PRODATA, Unidade Responsável: Secretaria Municipal de Finanças, 03/Dez/2014

Notas:

a) As receitas de alienação de bens móveis no período de 2011 a 2013 são oriundos de leilões de veículos usados.

b) As despesas financiadas com recursos de alienações foram destinados à aquisição de Máquinas e Equipamentos na Secretaria Municipal de Infra-Estrutura.

c) O saldo financeiro de Alienação de Bens será utilizado em 2015 com aquisição de bens permanentes.



PREFEITURA DE PALMAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

LEI Nº 2.091, DE 3 DE DEZEMBRO DE 2014
DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS
SERVIDORES
2015

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

R\$ 1,00

RECEITAS	2011	2012	2013
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	37.547.170,40	61.528.031,11	37.504.373,76
RECEITAS CORRENTES	37.547.170,40	61.528.031,11	37.504.373,76
Receita de Contribuições dos Segurados	13.539.603,92	16.239.372,22	20.058.604,20
Pessoal Civil	13.539.603,92	16.239.372,22	20.058.604,20
Pessoal Militar	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Contribuições	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	23.989.988,86	45.078.763,44	17.343.562,25
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	17.577,62	209.895,45	102.207,31
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	6.020,00	200.171,86	98.731,55
Outras Receitas Correntes	11.557,62	9.723,59	3.475,76
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens, Direitos e Ativos	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	0,00	0,00	0,00
RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	16.782.085,42	19.706.113,63	18.516.899,42
RECEITAS CORRENTES	16.782.085,42	19.706.113,63	18.516.899,42
Receita de Contribuições	16.782.085,42	19.706.113,63	18.516.899,42
Patronal	14.292.850,16	17.674.406,77	17.451.254,50
Pessoal Civil	14.292.850,16	17.674.406,77	17.451.254,50
Pessoal Militar	0,00	0,00	0,00
Cobertura de Déficit Atuarial	0,00	0,00	0,00
Regime de Débitos e Parcelamentos	2.489.235,26	2.031.706,86	1.065.644,92
Receita Patrimonial	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)	54.329.255,82	81.234.144,74	56.021.273,18

Continua...



PREFEITURA DE PALMAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS
SERVIDORES
2015

Continuação

<u>DESPESAS</u>	2011	2012	2013
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (IV)	7.661.644,70	10.016.435,76	14.790.645,10
ADMINISTRAÇÃO	1.154.275,05	2.306.741,52	4.790.863,03
Despesas Correntes	1.057.999,48	1.302.026,59	1.761.353,27
Despesas de Capital	96.275,57	1.004.714,93	3.029.509,76
PREVIDÊNCIA	6.507.369,65	7.709.694,24	9.999.782,07
Pessoal Civil	6.507.369,65	7.709.694,24	9.999.782,07
Pessoal Militar	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Previdenciárias	0,00	0,00	0,00
DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (V)	0,00	0,00	31.655,99
ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00	31.655,99
Despesas Correntes	0,00	0,00	31.655,99
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)	7.661.644,70	10.016.435,76	14.822.301,09
<u>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III – VI)</u>	46.667.611,12	71.217.708,98	41.198.972,09
<u>APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR</u>	2011	2012	2013
TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS	0,00	0,00	0,00
Plano Financeiro	0,00	0,00	0,00
Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras	0,00	0,00	0,00
Recursos para Formação de Reserva	0,00	0,00	0,00
Outros Aportes para o RPPS	0,00	0,00	0,00
Plano Previdenciário	0,00	0,00	0,00
Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro	0,00	0,00	0,00
Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial	0,00	0,00	0,00
Outros Aportes para o RPPS	0,00	0,00	0,00
RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	46.667.611,12	71.217.708,98	41.198.972,09
BENS E DIREITOS DO RPPS	185.670.043,28	255.398.599,75	270.328.536,89

FONTE: Sistema: PRODATA, Unidade Responsável: Secretaria Municipal de Finanças, 03/Dez/2014

Notas:

- a) A avaliação atuarial foi realizada pelo escritório Técnico de Assessoria Atuarial S/S LTDA, em 01 de agosto de 2014. O relatório de avaliação está disponível no Anexo Complementar ao Projeto.
- b) A Projeção Atuarial está dividida, refletido a posição do Fundo Previdenciário – FPC e do Fundo Financeiro – FPP.
- c) Destaca-se a orientação do relatório no sentido de elevar a alíquota de contribuição patronal para 13,13%, visando garantir o equilíbrio atuarial e o custeio das despesas administrativas e previdenciárias.



PREFEITURA DE PALMAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

LEI Nº 2.091, DE 3 DE DEZEMBRO DE 2014
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES -
PLANO PREVIDENCIÁRIO
2015

AMF – Demonstrativo VI (LRF, art.4º, § 2º, inciso IV, alínea “a”)

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = (d Exercício anterior) + (c)
2014	30.412.837,12	5.774.070,51	24.638.766,61	286.421.973,98
2015	30.716.965,49	6.375.249,75	24.341.715,74	310.763.689,72
2016	31.024.135,15	7.069.176,52	23.954.958,63	334.718.648,35
2017	31.334.376,50	7.806.906,73	23.527.469,77	358.246.118,12
2018	31.647.720,26	8.631.788,47	23.015.931,79	381.262.049,91
2019	31.964.197,46	9.407.555,31	22.556.642,15	403.818.692,06
2020	32.283.839,44	10.274.783,80	22.009.055,64	425.827.747,70
2021	32.606.677,83	11.209.357,67	21.397.320,16	447.225.067,86
2022	32.932.744,61	12.210.694,16	20.722.050,45	467.947.118,31
2023	33.262.072,06	13.371.667,83	19.890.404,23	487.837.522,54
2024	33.594.692,78	17.190.323,06	16.404.369,72	504.241.892,26
2025	33.930.639,71	20.935.596,33	12.995.043,38	517.236.935,64
2026	34.269.946,10	23.416.015,39	10.853.930,71	528.090.866,35
2027	34.612.645,56	28.328.704,84	6.283.940,72	534.374.807,07
2028	34.958.772,02	31.050.260,14	3.908.511,88	538.283.318,95
2029	35.308.359,74	34.729.034,35	579.325,39	538.862.644,34
2030	35.661.443,34	38.076.179,74	(2.414.736,40)	536.447.907,94
2031	36.018.057,77	41.667.695,60	(5.649.637,83)	530.798.270,11
2032	36.378.238,35	48.635.921,57	(12.257.683,22)	518.540.586,89
2033	36.742.020,73	52.827.372,43	(16.085.351,70)	502.455.235,19
2034	37.109.440,94	56.866.645,27	(19.757.204,33)	482.698.030,86
2035	37.480.535,35	61.034.479,22	(23.553.943,87)	459.144.086,99
2036	37.855.340,70	65.865.735,14	(28.010.394,44)	431.133.692,55

2037				
	38.233.894,11	73.741.438,87	(35.507.544,76)	395.626.147,79
2038				
	38.616.233,05	78.690.430,76	(40.074.197,71)	355.551.950,08
2039				
	39.002.395,38	82.733.243,61	(43.730.848,23)	311.821.101,85
2040				
	39.392.419,33	87.731.957,36	(48.339.538,03)	263.481.563,82
2041				
	39.786.343,53	92.681.124,08	(52.894.780,55)	210.586.783,27
2042				
	40.184.206,96	106.530.308,20	(66.346.101,24)	144.240.682,03
2043				
	40.586.049,03	113.868.498,23	(73.282.449,20)	70.958.232,83
2044				
	40.991.909,52	116.560.867,08	(75.568.957,56)	(4.610.724,73)
2045				
	41.401.828,62	119.544.564,86	(78.142.736,24)	(82.753.460,97)
2046				
	41.815.846,90	121.929.046,39	(80.113.199,49)	(162.866.660,46)
2047				
	42.234.005,37	127.725.278,86	(85.491.273,49)	(248.357.933,95)
2048				
	42.656.345,43	129.807.507,87	(87.151.162,44)	(335.509.096,39)
2049				
	43.082.908,88	129.652.082,94	(86.569.174,06)	(422.078.270,45)
2050				
	43.513.737,97	132.303.290,87	(88.789.552,90)	(510.867.823,35)
2051				
	43.948.875,35	134.996.231,88	(91.047.356,53)	(601.915.179,88)
2052				
	44.388.364,10	137.731.969,28	(93.343.605,18)	(695.258.785,06)
2053				
	44.832.247,75	140.510.574,86	(95.678.327,11)	(790.937.112,17)
2054				
	45.280.570,22	143.333.773,56	(98.053.203,34)	(888.990.315,51)
2055				
	45.733.375,92	146.202.135,59	(100.468.759,67)	(989.459.075,18)
2056				
	46.190.709,68	149.116.565,50	(102.925.855,82)	(1.092.384.931,00)
2057				
	46.652.616,78	152.078.242,40	(105.425.625,62)	(1.197.810.556,62)
2058				
	47.119.142,95	155.087.844,85	(107.968.701,90)	(1.305.779.258,52)
2059				
	47.590.334,38	158.146.461,24	(110.556.126,86)	(1.416.335.385,38)
2060				
	48.066.237,72	151.255.108,23	(103.188.870,51)	(1.519.524.255,89)
2061				
	48.546.900,10	164.414.768,39	(115.867.868,29)	(1.635.392.124,18)
2062				
	49.032.369,10	167.626.551,92	(118.594.182,82)	(1.753.986.307,00)
2063				
	49.522.692,79	170.891.455,03	(121.368.762,24)	(1.875.355.069,24)
2064				
	50.017.919,72	174.210.629,28	(124.192.709,56)	(1.999.547.778,80)
2065				
	50.518.098,92	177.585.113,05	(127.067.014,13)	(2.126.614.792,93)
2066				
	51.023.279,91	181.016.074,03	(129.992.794,12)	(2.256.607.587,05)
2067				
	51.533.512,70	184.504.621,37	(132.971.108,67)	(2.389.578.695,72)
2068				
	52.048.847,83	188.051.940,61	(136.003.092,78)	(2.525.581.788,50)
2069				
	52.569.336,31	191.659.186,56	(139.089.850,25)	(2.664.671.638,75)
2070				
	53.095.029,67	195.327.564,43	(142.232.534,76)	(2.806.904.173,51)
2071				
	53.625.979,97	199.052.681,38	(145.426.701,41)	(2.952.330.874,92)
2072				
	54.162.239,77	202.848.299,38	(148.686.059,61)	(3.101.016.934,53)
2073				
	54.703.862,17	206.708.514,81	(152.004.652,64)	(3.253.021.587,17)
2074				
	55.250.900,79	210.634.631,73	(155.383.730,94)	(3.408.405.318,11)

2075	55.803.409,80	214.627.980,13	(158.824.570,33)	(3.567.229.888,44)
2076	56.361.443,89	218.689.916,46	(162.328.472,57)	(3.729.558.361,01)
2077	56.925.059,33	222.821.824,19	(165.896.764,86)	(3.895.455.125,87)
2078	57.494.303,98	227.025.114,33	(169.530.810,35)	(4.064.985.936,22)
2079	58.069.252,01	231.301.225,95	(173.231.973,94)	(4.238.217.910,16)
2080	58.649.944,53	235.651.626,82	(177.001.682,29)	(4.415.219.592,45)
2081	59.236.443,97	240.077.813,88	(180.841.369,91)	(4.596.060.962,36)
2082	59.828.808,41	244.851.313,92	(185.022.505,51)	(4.781.083.467,87)
2083	60.427.097,50	249.163.684,09	(188.736.586,59)	(4.969.820.054,46)
2084	61.031.367,46	253.826.512,59	(192.795.145,13)	(5.162.615.199,59)
2085	61.641.681,13	258.571.149,22	(196.929.468,09)	(5.359.544.667,68)
2086	62.258.097,95	263.400.056,04	(201.141.958,09)	(5.560.686.625,77)
2087	62.880.678,93	268.314.108,03	(205.433.429,10)	(5.766.120.054,87)
2088	63.509.485,71	273.315.293,71	(209.805.808,00)	(5.975.925.862,87)
FONTE: Previpalmas				



PREFEITURA DE PALMAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

LEI Nº 2.091, DE 3 DE DEZEMBRO DE 2014
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES
DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES -
PLANO FINANCEIRO
2015

AMF – Demonstrativo VI (LRF, art.4º, § 2º, inciso IV, alínea “a”)

R\$ 1,00

EXERCÍCIO	RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (a)	DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (b)	RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (c) = (a-b)	SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO (d) = (d Exercício anterior) + (c)
2014	20.802.181,78	16.096.708,68	4.705.473,10	17.793.656,16
2015	19.313.931,24	16.790.999,36	2.522.931,88	20.316.588,04
2016	19.389.178,98	17.891.047,19	1.498.131,79	21.814.719,83
2017	19.437.463,59	19.794.786,88	(357.323,29)	21.457.396,55
2018	19.283.220,82	25.001.967,51	(5.718.746,69)	15.738.649,86
2019	18.280.253,16	26.841.419,79	(8.561.166,63)	7.177.483,23
2020	23.564.100,58	38.259.095,60	(14.694.995,02)	(7.517.511,79)
2021	42.270.359,69	42.270.359,69	-	(7.517.511,79)
2022	47.108.992,76	47.108.992,76	-	(7.517.511,79)
2023	49.968.640,49	49.968.640,49	-	(7.517.511,79)
2024	52.612.023,86	52.612.023,86	-	(7.517.511,79)
2025	55.209.453,48	55.209.453,48	-	(7.517.511,79)
2026	57.012.013,94	57.012.013,94	-	(7.517.511,79)
2027	58.787.373,89	58.787.373,89	-	(7.517.511,79)
2028	60.561.827,84	60.561.827,84	-	(7.517.511,79)
2029	62.776.450,30	62.776.450,30	-	(7.517.511,79)
2030	63.547.443,00	63.547.443,00	-	(7.517.511,79)
2031	63.702.207,26	63.702.207,26	-	(7.517.511,79)
2032	64.407.655,09	64.407.655,09	-	(7.517.511,79)
2033	64.390.195,80	64.390.195,80	-	(7.517.511,79)
2034	63.854.812,07	63.854.812,07	-	(7.517.511,79)

2035	63.180.767,52	63.180.767,52	-	(7.517.511,79)
2036	61.981.174,83	61.981.174,83	-	(7.517.511,79)
2037	60.567.083,08	60.567.083,08	-	(7.517.511,79)
2038	58.492.108,13	58.492.108,13	-	(7.517.511,79)
2039	56.543.321,29	56.543.321,29	-	(7.517.511,79)
2040	54.400.654,64	54.400.654,64	-	(7.517.511,79)
2041	51.889.760,89	51.889.760,89	-	(7.517.511,79)
2042	48.529.907,07	48.529.907,07	-	(7.517.511,79)
2043	45.120.866,46	45.120.866,46	-	(7.517.511,79)
2044	41.298.848,27	41.298.848,27	-	(7.517.511,79)
2045	37.586.579,83	37.586.579,83	-	(7.517.511,79)
2046	34.027.565,15	34.027.565,15	-	(7.517.511,79)
2047	30.617.419,52	30.617.419,52	-	(7.517.511,79)
2048	27.402.299,79	27.402.299,79	-	(7.517.511,79)
2049	24.377.100,17	24.377.100,17	-	(7.517.511,79)
2050	21.682.798,26	21.682.798,26	-	(7.517.511,79)
2051	19.283.360,11	19.283.360,11	-	(7.517.511,79)
2052	17.146.432,81	17.146.432,81	-	(7.517.511,79)
2053	15.243.406,15	15.243.406,15	-	(7.517.511,79)
2054	13.549.184,99	13.549.184,99	-	(7.517.511,79)
2055	12.040.699,42	12.040.699,42	-	(7.517.511,79)
2056	10.698.256,31	10.698.256,31	-	(7.517.511,79)
2057	9.503.454,13	9.503.454,13	-	(7.517.511,79)
2058	8.440.513,27	8.440.513,27	-	(7.517.511,79)
2059	7.495.127,67	7.495.127,67	-	(7.517.511,79)
2060	6.654.241,80	6.654.241,80	-	(7.517.511,79)
2061	5.906.800,69	5.906.800,69	-	(7.517.511,79)
2062	5.242.392,76	5.242.392,76	-	(7.517.511,79)
2063	4.651.984,46	4.651.984,46	-	(7.517.511,79)
2064	4.127.739,53	4.127.739,53	-	(7.517.511,79)
2065	3.661.903,20	3.661.903,20	-	(7.517.511,79)
2066	3.248.491,63	3.248.491,63	-	(7.517.511,79)
2067	2.881.472,20	2.881.472,20	-	(7.517.511,79)
2068	2.542.338,80	2.542.338,80	-	(7.517.511,79)
2069	2.256.993,76	2.256.993,76	-	(7.517.511,79)
2070	2.003.461,26	2.003.461,26	-	(7.517.511,79)
2071	1.778.247,72	1.778.247,72	-	(7.517.511,79)
2072	1.578.363,08	1.578.363,08	-	(7.517.511,79)

2073					
	1.401.025,02		1.401.025,02	-	(7.517.511,79)
2074					
	1.232.328,67		1.232.328,67	-	(7.517.511,79)
2075					
	1.096.082,35		1.096.082,35	-	(7.517.511,79)
2076					
	974.936,64		974.936,64	-	(7.517.511,79)
2077					
	867.214,40		867.214,40	-	(7.517.511,79)
2078					
	771.425,11		771.425,11	-	(7.517.511,79)
2079					
	686.244,04		686.244,04	-	(7.517.511,79)
2080					
	610.493,78		610.493,78	-	(7.517.511,79)
2081					
	493.371,55		493.371,55	-	(7.517.511,79)
2082					
	399.333,43		399.333,43	-	(7.517.511,79)
2083					
	323.770,13		323.770,13	-	(7.517.511,79)
2084					
	262.998,83		262.998,83	-	(7.517.511,79)
2085					
	214.074,14		214.074,14	-	(7.517.511,79)
2086					
	174.644,18		174.644,18	-	(7.517.511,79)
2087					
	83.770,48		83.770,48	-	(7.517.511,79)
2088					
	48.989,51		48.989,51	-	(7.517.511,79)
FONTE: Previpalmas					



PREFEITURA DE PALMAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

LEI Nº 2.091, DE 3 DE DEZEMBRO DE 2014
DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS
ANEXO DE METAS FISCAIS
ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA
2015

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

R\$ 1,00

TRIBUTO	MODALIDADE	SETORES/ PROGRAMAS/ BENEFICIÁRIO	VIGÊNCIA	RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA			COMPENSAÇÃO
				2015	2016	2017	
IPTU	Isenção	Pessoas com uma residências de pequeno valor	A partir de 2003 com prazo indeterminado	3.094.493,00	3.342.052,00	3.609.416,00	Revisão da Planta Genérica de Valores
IPTU	Isenção	Idosos, aposentados, pensionistas e deficientes	A partir de 2003 com prazo indeterminado	119.215,00	128.752,00	139.052,00	Aumento de alíquota do IPTU para imóveis comerciais
IPTU	Isenção	Programa Minha Casa Minha Vida, Grupo 1, do Alvará de Construção até a conclusão da obra	A partir de 2009 com prazo indeterminado	50.000,00	54.000,00	58.320,00	Alteração da forma de cálculo do IPTU, com alíquotas progressivas pelo valor do imóvel
IPTU	Isenção	Redução de 50% no Programa Minha Casa Minha Vida, Grupo 2, do Alvará de Construção até a conclusão da obra	A partir de 2009 com prazo indeterminado	50.000,00	54.000,00	58.320,00	Elevação das Alíquotas do ISS de 3% para 5% (itens 1, 2, 3, 4, 5, 6, 8, 9 (exceto 9.02), 11 (exceto 11.02), 14, 16, 17, 18, 20, 23, 24 e 25, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39 e 40)
ISS	Isenção	Transporte Urbano Coletivo de Passageiros	A partir de ago/2014	204.448,00	220.804,00	238.468,00	Elevação da alíquota do ITBI para imóveis rurais de 2% para 3%

ISS	Alteração de Alíquota	Programa Minha Casa Minha Vida, Grupo 1, alíquota simplificada de 1%	A partir de 2009 com prazo indeterminado	108.000,00	116.640,00	125.971,00	Alteração da redução de alíquota do ITBI de 2% para 0,5% sobre financiamentos, para ter redução os financiamentos abaixo de 80.000 UFIP
ISS	Alteração de Alíquota	Programa Minha Casa Minha Vida, Grupo 1, alíquota simplificada de 2%	A partir de 2009 com prazo indeterminado	86.400,00	93.312,00	100.777,00	Alteração do polo ativo do ITBI no caso de imunidades
ISS	Isenção	Instalação de instalações de condomínios industriais, parques tecnológicos, empresas de base tecnológica, empresas de call center's e data center's	A partir de 2014 com prazo indeterminado	283.467,30	527.568,00	569.773,00	Alteração da metodologia de cálculo da Taxa de Localização e Funcionamento pelo porte do estabelecimento e pela atividade de maior valor
ISS	Isenção	Prestadores Ambulantes de Serviços	A partir de 2014 com prazo indeterminado	4.436,00	4.791,00	5.174,00	Elevação dos valores das Taxas do Poder de Polícia

Continua....

ITBI	Isenção	1ª Aquisição em Programas Sociais	A partir de 2014 com prazo indeterminado	10.800,00	11.664,00	12.597,00	Elevação dos valores das Taxas de Expediente e Serviços Diversos
ITBI	Isenção	Programa Minha Casa Minha Vida, Grupo I, na primeira transferência	A partir de 2009 com prazo indeterminado	19.651,00	21.223,00	22.921,00	Elevação dos valores da Taxa de Coleta de Lixo
ITBI	Isenção	Redução de 50% no Programa Minha Casa Minha Vida, Grupo 2, na primeira transferência	A partir de 2009 com prazo indeterminado	9.825,00	10.611,00	11.460,00	Elevação dos valores da Contribuição de Iluminação Pública
ITBI	Isenção	Outorga de Propriedade pelo Município, Idosos, aposentados, pensionistas e deficientes	A partir de 2014 com prazo indeterminado	5.400,00	5.832,00	6.299,00	
Taxa de Coleta de Lixo	Isenção	Idosos, aposentados, pensionistas e deficientes	A partir de 2003 com prazo indeterminado	2.397,00	2.589,00	2.796,00	
Taxa de Comércio em Logradouro Público	Isenção	Deficientes e vendedores ambulantes de jornais e revistas	A partir de 2014 com prazo indeterminado	532,00	575,00	621,00	
Taxa de Divertimentos Públicos	Isenção	Deficientes e atividades de caráter religioso	A partir de 2014 com prazo indeterminado	324,00	350,00	378,00	
Taxa de Execução de Obra	Isenção	Limpeza, pintura, consertos de calçadas, construção de muro e reformas sem ampliação	A partir de 2014 com prazo indeterminado	8.009,00	8.650,00	9.342,00	
Taxa de Horário Especial	Isenção	Templos, entidades de assistência social e associações de apoio escolar	A partir de 2014 com prazo indeterminado	184,00	199,00	215,00	

Taxa de Ocupação de Solo nas Vias e Logradouros	Isenção	Deficientes e atividades de caráter religioso	A partir de 2014 com prazo indeterminado	2.663,00	2.876,00	3.106,00
Taxa de Propaganda e Publicidade	Isenção	Publicidade para fins religiosos, patrióticos, beneficentes, culturais ou esportivos; publicidade hospitalar, entidades filantrópicas, beneficentes, culturais ou esportivas; publicidade de trânsito, logradouros turísticos e itinerário de transporte coletivo	A partir de 2014 com prazo indeterminado	2.310,00	2.495,00	2.695,00

Taxas de Expediente e Serviços	Isenção	Órgãos municipais, estaduais e federais dos poderes executivo, legislativo e judiciário, inclusive suas autarquias e fundações	A partir de 2014 com prazo indeterminado	1.080,00	1.166,00	1.259,00
Taxas de Licenças	Isenção	Órgãos Públicos	A partir de 2014 com prazo indeterminado	10.858,00	11.727,00	12.665,00
Taxas de Licenças e Serviços	Isenção	Programa Minha Casa Minha Vida, Grupo 1	A partir de 2009 com prazo indeterminado	32.400,00	34.992,00	37.791,00
Taxas de Licenças e Serviços	Isenção	Redução de 50% no Programa Minha Casa Minha Vida, Grupo 2	A partir de 2009 com prazo indeterminado	21.600,00	23.328,00	25.194,00
TOTAL				4.130.507,30	4.682.212,00	5.056.627,00

FONTE: Sistema: PRODATA, Unidade Responsável: Secretaria Municipal de Finanças, 04/Dez/2014

Nota:

- a) As medidas de compensação devem ser consideradas em sua totalidade, pois não há uma relação direta e exata com cada renúncia de receita.



PREFEITURA DE PALMAS
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

LEI Nº 2.091, DE 3 DE DEZEMBRO DE 2014.

DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS ANEXO DE METAS FISCAIS
MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER
CONTINUADO
2015

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

R\$ 1,00

EVENTOS	Valor Previsto para 2015
Aumento Permanente da Receita	106.243.440,00
(-) Transferências Constitucionais	31.246.400,00
(-) Transferências ao FUNDEB	7.238.890,00
Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)	67.758.150,00
Redução Permanente de Despesa (II)	10.000.000,00
Margem Bruta (III) = (I+II)	77.758.150,00
Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV)	76.664.320,00
Novas DOCC	34.900.000,00
Leis de Aumento Salarial Aprovadas	34.900.000,00
Reajuste data base de acordo com o índice do IPCA nos 12	20.200.000,00
Concessão de progressão decorrente de planos de carreiras - 3%	8.500.000,00
Concessão de piso nacional aos agentes de endemias - Saúde	6.200.000,00
DOCC Implementadas	25.764.320,00
Concessão do Auxílio Alimentação	3.000.000,00
Crescimento Vegetativo dos gastos sociais	20.000.000,00
Subsidio Transporte Coletivo	2.764.320,00
Novas DOCC geradas por PPP	16.000.000,00
Parceira Pública-Privada para Saneamento Ambiental	16.000.000,00
Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)	1.093.830,00

FONTE: Sistema: PRODATA, Unidade Responsável: Secretaria Municipal de Finanças, 03/Dez/2014