



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

# **METAS E PRIORIDADES DA ADMINISTRAÇÃO**



## PREFEITURA DE PALMAS

PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMAS - TO  
LEI Nº 2.200, DE 10 DE DEZEMBRO DE 2015, DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS.  
ANEXO DE METAS E PRIORIDADES  
2016

| Programa                        | Ações  | Produto                                     | Unidade de Medida | Meta Física |
|---------------------------------|--|---|-------------------|-------------|
| <b>0305-Educação de Atitude</b> |  |   |                   |             |
|                                 | Apoio às práticas pedagógicas das escolas                                  | Prática pedagógica apoiada                  | Unidade           | 5           |
|                                 | Apoio às práticas pedagógicas dos Centros de Educação Infantil             | Prática pedagógica apoiada                  | Unidade           | 5           |
|                                 | Avaliação institucional da secretaria da educação                          | Avaliação institucional realizada           | Unidade           | 1           |
|                                 | Construção do Centro de Educação Infantil CMEI - Taquaruçú                 | Construção realizada                        | Unidade           | 1           |
|                                 | Descentralização de recursos à gestão autônoma e participativa das escolas | Unidade educação atendida                   | Unidade           | 46          |
|                                 | Descentralização de recursos à gestão autônoma e participativa dos CMEIS   | Unidade educação atendida                   | Unidade           | 32          |
|                                 | Fortalecimento da gestão democrática                                       | Organizações de gestão democrática mantidas | Unidade           | 82          |
|                                 | Implementação da política de educação inclusiva                            | Unidade educacional mantida                 | Unidade           | 76          |



## PREFEITURA DE PALMAS

|   |   |         |        |
|---|---|---------|--------|
| Implementação e manutenção do sistema de avaliação da educação de palmas (SAEP) | Avaliação realizada                           | Unidade | 4      |
| Manutenção de recursos humanos  | Servidor mantido                              | Unidade | 400    |
| Manutenção de recursos humanos das escolas                                      | Profissionais da educação fundamental mantido | Unidade | 2.600  |
| Manutenção de recursos humanos na educação infantil                             | Profissionais da educação infantil mantido    | Unidade | 1.317  |
| Manutenção dos serviços administrativos gerais                                  | Serviço mantido                               | Unidade | 100    |
| PPA-P-Ampliação da oferta da educação infantil                                  | Entidade beneficiada                          | Unidade | 3      |
| PPA-P-Ampliação e reforma das escolas urbana e campo                            | Unidade educacional atendida                  | Unidade | 10     |
| PPA-P-Aparelhamento dos Centros de Educação Infantil                            | Unidade educacional aparelhada                | Unidade | 20     |
| PPA-P-Construção dos Centros de Educação Infantil (CMEI)                        | CMEI construído                               | Unidade | 3      |
| PPA-P-Formação permanente e continuada dos profissionais da educação infantil   | Profissionais da educação infantil capacitado | Unidade | 1.362  |
| PPA-P-Implementação da política de educação de jovens e adultos                 | Educando atendido                             | Unidade | 2.902  |
| PPA-P-Manutenção da escolarização da alimentação na educação infantil           | Educando atendido                             | Unidade | 11.877 |
| PPA-P-Manutenção da infraestrutura e logística das escolas                      | Unidade educacional mantida                   | Unidade | 46     |



## PREFEITURA DE PALMAS

|  |  |         |        |
|--|--|---------|--------|
| PPA-P-Manutenção, reforma e logística dos CEMI's   | CMEI mantido   | Unidade | 32     |
| PPA-P-Oferta de transporte na educação infantil  | Educando/profissional atendido                         | Unidade | 185    |
| PPA-P-Oferta do uniforme aos educandos e profissionais dos centros de educação infantil (CMEI) | Educando/profissional da educação infantil atendido    | Unidade | 11.877 |
| PPA-P-Correção do fluxo escolar na educação fundamental urbana e campo                         | Educando atendido                                      | Unidade | 2.200  |
| PPA-P-Construção de Unidades Educacionais da Educação Fundamental                              | Unidade educacional construída                         | Unidade | 2      |
| Implantação do referencial pedagógico da Educação Fundamental                                  | Referencial implantado                                 | Unidade | 1      |
| Oferta de transporte na educação fundamental   | Educando/profissional atendido                         | Unidade | 2.198  |
| PPA-P-Oferta do uniforme aos educandos e profissionais das U.E.s na educação fundamental       | Educando/profissional da educação fundamental atendido | Unidade | 29.611 |
| Manutenção da escolarização da alimentação na educação fundamental                             | Educando atendido                                      | Unidade | 30.239 |
| PPA-P-Aparelhamento das escolas da educação fundamental urbana e do campo                      | Unidade educacional aparelhada                         | Unidade | 35     |
| PPA-P-Formação permanente e continuada dos profissionais da educação fundamental               | Profissionais da educação fundamental capacitado       | Unidade | 2.772  |

---

### 0301-Saúde Humanizada



## PREFEITURA DE PALMAS

|  |   |            |     |
|--|---|------------|-----|
| Ampliação da estratégia saúde bucal  | Estratégia da saúde bucal ampliada            | Percentual | 10  |
| Ampliação da estratégia saúde da família                                     | Estratégia da saúde da família ampliada       | Percentual | 5   |
| Desenvolvimento das ações de educação permanente e educação popular em saúde | Ações de educação permanente mantidas         | Percentual | 100 |
| Estruturação física da atenção básica  | Unidades construídas, ampliadas ou reformadas | Unidade    | 5   |
| Estruturação física da rede de atenção especializada                         | Atenção especializada estruturada fisicamente | Unidade    | 1   |
| Estruturação física da rede de atenção psicossocial                          | Unidade construída                            | Unidade    | 50  |
| Estruturação física da rede de urgência e emergência                         | Rede de urgência e emergência estruturada     | Percentual | 100 |
| Estruturação física da vigilância em saúde                                   | Vigilância em saúde fisicamente estruturada   | Unidade    | 1   |
| Fortalecimento da atenção básica em saúde                                    | Atenção básica fortalecida                    | Percentual | 100 |
| Fortalecimento da atenção especializada em saúde                             | Atenção especializada fortalecida             | Percentual | 100 |
| Fortalecimento da gestão do SUS no município                                 | Gestão do sus fortalecida                     | Percentual | 100 |
| Fortalecimento da rede de atenção psicossocial                               | Rede de atenção psicossocial fortalecida      | Percentual | 100 |
| Fortalecimento da vigilância em saúde  | Vigilância em saúde fortalecida               | Percentual | 100 |



## PREFEITURA DE PALMAS

|   |  |            |       |
|---|--|------------|-------|
| Fortalecimento das ações de regulação, controle e avaliação | Ações de regulação controle e avaliação fortalecidas | Percentual | 100   |
| Fortalecimento dos serviços de urgência e emergência        | Serviço de urgência e emergência fortalecido         | Percentual | 100   |
| Manutenção da política da rede de atenção psicossocial      | Serviço mantido                                      | Percentual | 100   |
| Manutenção da unidades de pronto atendimento UPAs 24 h      | Unidade de pronto atendimento mantida                | Percentual | 100   |
| Manutenção das ações de regulação, controle e avaliação     | Ações de regulação controle e avaliação mantidas     | Percentual | 100   |
| Manutenção das ações de vigilância em saúde                 | Serviço mantido                                      | Percentual | 100   |
| Manutenção das ações do conselho municipal de saúde         | Conselho municipal de saúde mantido                  | Percentual | 100   |
| Manutenção de recursos humanos da atenção especializada     | Recursos humanos mantido                             | Unidade    | 528   |
| Manutenção de recursos humanos da vigilância em saúde       | Recursos humanos mantido                             | Unidade    | 441   |
| Manutenção de recursos humanos de apoio a gestão do SUS     | Recursos humanos mantido                             | Unidade    | 338   |
| Manutenção de recursos humanos na atenção básica            | Recursos humanos mantido                             | Unidade    | 1.379 |
| Manutenção de recursos humanos na urgência e emergência     | Recursos humanos mantido                             | Unidade    | 530   |



## PREFEITURA DE PALMAS

|  |  |            |       |
|--|--|------------|-------|
| Manutenção do financiamento dos serviços de privados de média e alta complexidade. | Serviços mantidos                                | Percentual | 100   |
| Manutenção do programa integrado de residências em saúde                           | Programa de residência em saúde mantido          | Percentual | 100   |
| Manutenção do programa municipal de bolsas de estudo e pesquisa                    | Bolsistas atendidos                              | Unidade    | 1.000 |
| Manutenção do serviço de atendimento móvel de urgência SAMU 192                    | Serviço de atendimento móvel de urgência mantido | Percentual | 100   |
| Manutenção do sistema de gestão em saúde   | Sistema de gestão em saúde mantido               | Percentual | 100   |
| Manutenção dos serviços da assistência farmacêutica                                | Serviços da assistência farmacêutica mantidos    | Percentual | 100   |
| Manutenção dos serviços da atenção básica  | Serviços de atenção básica mantidos              | Percentual | 100   |
| Manutenção dos serviços especializados essenciais                                  | Serviço mantido                                  | Percentual | 100   |
| Manutenção da Fundação Escola de Saúde Pública de Palmas                           | Serviços mantidos                                | Percentual | 100   |

---

### 0312-Infraestrutura Cidadã

|                                   |                        |                |         |
|-----------------------------------|------------------------|----------------|---------|
| Execução de obras de pavimentação | Pavimentação executada | Metro quadrado | 897.666 |
| Implantação do Sistema BRT        | Sistema BTR implantado | Percentual     | 30      |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

# **ANEXO DE METAS FISCAIS**



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**LEI Nº 2.200, DE 10 DE DEZEMBRO DE 2015, DIRETRIZES**  
**ORÇAMENTÁRIAS - 2016**  
(§ 1º e § 2º do art. 4º da Lei Complementar nº 101, de 2000)

A Lei Complementar 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:

I - avaliação do cumprimento das metas relativas ao ano anterior;

II - demonstrativo das metas anuais, instruído com memória e metodologia de cálculo que justifiquem os resultados pretendidos, comparando-as com as fixadas nos três exercícios anteriores, e evidenciando a consistência delas com as premissas e os objetivos da política econômica nacional;

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

IV - avaliação da situação financeira e atuarial:

a) dos regimes geral de previdência social e próprio dos servidores públicos e do Fundo de Amparo ao Trabalhador;

b) dos demais fundos públicos e programas estatais de natureza atuarial;

V - demonstrativo da estimativa e compensação da renúncia de receita e da margem de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado.



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

**MUNICÍPIO DE PALMAS - TO**  
**LEI Nº 2.200, DE 10 DE DEZEMBRO DE 2015, DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE RISCOS FISCAIS**  
**DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS**  
**2016**

ARF (LRF, art 4º, § 3º)

R\$ 1,00

| <b>PASSIVOS CONTINGENTES</b>          |                     | <b>PROVIDÊNCIAS</b>   |                     |
|---------------------------------------|---------------------|---|---------------------|
| <b>Descrição</b>                      | <b>Valor</b>        | <b>Descrição</b>  | <b>Valor</b>        |
| Demandas Judiciais                    | 1.172.000,00        | Abertura de Créditos Adicionais a partir da Reserva de Contingência | 1.172.000,00        |
| Dívidas em Processo de Reconhecimento | 498.000,00          | Limitação de Empenhos   | 498.000,00          |
| <b>SUBTOTAL</b>                       | <b>1.670.000,00</b> | <b>SUBTOTAL</b>   | <b>1.670.000,00</b> |

| <b>DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS</b> |                      | <b>PROVIDÊNCIAS</b>                            |                      |
|---------------------------------------|----------------------|--|----------------------|
| <b>Descrição</b>                      | <b>Valor</b>         | <b>Descrição</b>                               | <b>Valor</b>         |
| Discrepância de Projeções             | -                    |  | -                    |
| Inflação                              | 28.279.900,00        | Limitação de empenho e movimentação financeira | 28.279.900,00        |
| <b>SUBTOTAL</b>                       | <b>28.279.900,00</b> | <b>SUBTOTAL</b>                                | <b>28.279.900,00</b> |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>29.949.900,00</b> | <b>TOTAL</b>                                   | <b>29.949.900,00</b> |



## **PREFEITURA DE PALMAS**

### **SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

Fonte: Informações Consolidadas, PGM, Unidades Gestoras, Secretaria de Finanças

Nota:

a) Por meio do Ofício nº 50/2015, a Procuradoria Geral do Município estima um montante de mais 40.000 (quarenta mil) processos judiciais tendo o Município de Palmas como parte. A estimativa com Passivos Contingentes de Demandas Judiciais foi obtida a partir de levantamento dos processos com maior probabilidade de perda de causa.

b) As receitas foram estimadas com a variação do IPCA de 8,2% em 2015 e 5,6% em 2016. Variação a menor em até 2,5% reduziria a arrecadação em R\$ 28.279 milhões.



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

**MUNICÍPIO DE PALMAS - TO**  
**LEI Nº 2.200, DE 10 DE DEZEMBRO DE 2015, DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**METAS ANUAIS**  
**2016**

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

R\$ milhares

| ESPECIFICAÇÃO                       | 2016               |                 |                     | 2017               |                 |                     | 2018               |                 |                     |
|-------------------------------------|--------------------|-----------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|
|                                     | Valor Corrente (a) | Valor Constante | % PIB (a/PIB) x 100 | Valor Corrente (b) | Valor Constante | % PIB (b/PIB) x 100 | Valor Corrente (c) | Valor Constante | % PIB (c/PIB) x 100 |
| Receita Total                       | 1.085.614.968      | 1.028.044.477   | 0,038               | 1.188.624.881      | 1.077.121.285   | 0,039               | 1.300.940.480      | 1.128.134.623   | 0,039               |
| Receitas Primárias (I)              | 862.634.668        | 816.888.890     | 0,031               | 938.384.781        | 850.355.935     | 0,031               | 1.020.169.280      | 884.658.679     | 0,031               |
| Despesa Total                       | 1.085.614.968      | 1.028.044.477   | 0,038               | 1.188.624.881      | 1.077.121.285   | 0,039               | 1.300.940.480      | 1.128.134.623   | 0,039               |
| Despesas Primárias (II)             | 1.067.753.832      | 1.011.130.523   | 0,038               | 1.171.304.049      | 1.061.425.302   | 0,038               | 1.284.124.720      | 1.113.552.526   | 0,039               |
| Resultado Primário (III) = (I – II) | (205.119.164)      | (194.241.633)   | (0,007)             | (232.919.268)      | (211.069.367)   | (0,008)             | (263.955.440)      | (228.893.847)   | (0,008)             |
| Resultado Nominal                   | (84.299.070)       | (79.828.665)    | (0,003)             | 6.858.716          | 6.215.307       | 0,000               | (25.347.147)       | (21.980.248)    | (0,001)             |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|                            |               |               |         |               |               |         |               |               |         |
|----------------------------|---------------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|
| Dívida Pública Consolidada | 118.715.010   | 112.419.517   | 0,004   | 133.521.598   | 120.996.083   | 0,004   | 117.821.339   | 102.170.956   | 0,004   |
| Dívida Consolidada Líquida | (126.448.582) | (119.742.975) | (0,004) | (119.589.866) | (108.371.272) | (0,004) | (144.937.013) | (125.684.814) | (0,004) |

Fonte: Secretaria de Finanças

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

| Variáveis                               | 2016   | 2017   | 2018   |
|---|--------|--------|--------|
| Projeção do PIB do Estado - R\$ milhões | 28.278 | 30.668 | 33.217 |
| Taxa de crescimento Real (%)            | 3,93%  | 3,78%  | 3,65%  |
| IPCA taxa anual                         | 5,60%  | 4,50%  | 4,50%  |

Fonte: SEPLAN/TO, IBGE

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes:

$$\frac{2016}{\text{Valor Constante} = \frac{\text{Valor Corrente}}{1,0560}}$$

$$\frac{2017}{\text{Valor Constante} = \frac{\text{Valor Corrente}}{1,1035}}$$

$$\frac{2018}{\text{Valor Constante} = \frac{\text{Valor Corrente}}{1,1035}}$$



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

Valor Constante = Valor Corrente /  
1,1532



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

I - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as receitas da Prefeitura de Palmas - TO

As metas anuais de receitas da Prefeitura de Palmas - TO foram calculadas a partir das seguintes receitas orçamentárias:

**TOTAL DAS RECEITAS**

| ESPECIFICAÇÃO                           | PREVISÃO - R\$ milhares |                      |                      |
|---|-------------------------|----------------------|----------------------|
|   | 2016                    | 2017                 | 2018                 |
| <b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>           | <b>948.300.800</b>      | <b>1.045.449.381</b> | <b>1.150.825.200</b> |
| Receita Tributária                      | 208.772.700             | 223.234.200          | 238.321.300          |
| Impostos                                | 191.462.400             | 204.729.500          | 218.539.800          |
| Taxas                                   | 17.310.300              | 18.504.700           | 19.781.500           |
| Receita de Contribuições                | 47.039.800              | 57.525.400           | 69.731.100           |
| Receita Patrimonial                     | 76.960.700              | 91.465.000           | 108.237.600          |
| Transferências Correntes                | 576.316.500             | 633.728.381          | 694.747.300          |
| Transferências Intergovernamentais      | 572.744.400             | 629.982.481          | 690.819.000          |
| Transferências da União                 | 299.792.400             | 322.286.100          | 345.305.100          |
| Cota-Parte do FPM                       | 204.534.600             | 226.788.000          | 248.843.100          |
| Transferências de Recursos do SUS - FMS | 69.782.200              | 69.810.100           | 69.838.000           |
| Outras Receitas Correntes               | 39.211.100              | 39.496.400           | 39.787.900           |
| Multa e Juros de Mora                   | 14.268.100              | 14.297.800           | 14.327.600           |
| Receita da Dívida Ativa Tributária      | 17.680.100              | 17.753.300           | 17.826.800           |
| Deduções da Receita Corrente (II)       | (66.733.440)            | (74.057.000)         | (81.341.320)         |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL (III)</b>        | <b>172.208.708</b>      | <b>179.912.200</b>   | <b>188.166.900</b>   |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|   |                              |                      |                      |
|---|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Operações de Crédito  | 85.249.000                   | 89.511.500           | 93.987.100           |
| Amortização de Empréstimos  | 1.431.700                    | 1.693.300            | 1.981.800            |
| Alienação de Bens   | 27.500.000                   | 30.250.000           | 33.275.000           |
| Transferências de Capital   | 58.028.008                   | 58.457.400           | 58.923.000           |
| <b>RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS (IV)</b>                         | <b>31.838.900</b>            | <b>37.320.300</b>    | <b>43.289.700</b>    |
| <b>TOTAL (V) = (I-II+III+IV)</b>  | <b>1.085.614.968</b>         | <b>1.188.624.881</b> | <b>1.300.940.480</b> |
| Fonte: Secretaria de Finanças   |                              |                      |                      |
| Ia. - Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Fontes de Receitas: |                              |                      |                      |
| <b>Receita Tributária</b>   |                              |                      |                      |
| Metas Anuais  | VALOR NOMINAL - R\$ milhares |                      | VARIAÇÃO %           |
| 2013  | 121.967.773                  |                      | -                    |
| 2014  | 161.677.800                  |                      | 32,56%               |
| 2015  | 175.220.400                  |                      | 8,38%                |
| 2016  | 208.772.700                  |                      | 19,15%               |
| 2017  | 223.234.200                  |                      | 6,93%                |
| 2018  | 238.321.300                  |                      | 6,76%                |

Fonte: Secretaria de Finanças

Nota:

- a) A meta projetada para 2016 considerou a tendência da arrecadação do exercício financeiro de 2015.
- b) As projeção foram realizadas considerando o cenário macroeconômico apresentado em nota do Demonstrativo I.



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

**Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios**

| Metas Anuais | VALOR NOMINAL - R\$ milhares | VARIAÇÃO % |
|--------------|------------------------------|------------|
| 2013         | 158.801.287                  | -          |
| 2014         | 174.734.654                  | 10,03%     |
| 2015         | 185.970.946                  | 6,43%      |
| 2016         | 204.534.600                  | 9,98%      |
| 2017         | 226.788.000                  | 10,88%     |
| 2018         | 248.843.100                  | 9,72%      |

Fonte: STN, Informações Consolidadas - Secretaria de Finanças

Nota:

a) As projeções para as transferências da cota-parte do FPM projetada na LDO, seguiram as estimativas realizadas pela Secretaria do Tesouro Nacional.

**Transferências de Recursos do SUS**

| Metas Anuais | VALOR NOMINAL - R\$ milhares | VARIAÇÃO % |
|--------------|------------------------------|------------|
| 2013         | 60.776.269                   | -          |
| 2014         | 64.001.668                   | 5,31%      |
| 2015         | 80.001.300                   | 25,00%     |
| 2016         | 69.782.200                   | -12,77%    |
| 2017         | 69.810.100                   | 0,04%      |
| 2018         | 69.838.000                   | 0,04%      |

Fonte: Informações Consolidadas - Secretaria de Finanças, Fundo Municipal de Saúde



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

Nota:

a) As projeções foram realizadas considerando o cenário macroeconômico apresentado em nota do Demonstrativo I.

**Outras Receitas Correntes**

| Metas Anuais | VALOR NOMINAL - R\$ milhares | VARIAÇÃO % |
|--------------|------------------------------|------------|
| 2013         | 25.847.240                   | -          |
| 2014         | 35.540.349                   | 37,50%     |
| 2015         | 42.460.600                   | 19,47%     |
| 2016         | 39.211.100                   | -7,65%     |
| 2017         | 39.496.400                   | 0,73%      |
| 2018         | 39.787.900                   | 0,74%      |

Fonte: Secretaria de Finanças

Nota:

a) A evolução regular desta fonte de receita deriva-se, em sua maioria, pela cobrança de créditos inscritos em dívida ativa.

**Receitas de Capital**

| Metas Anuais | VALOR NOMINAL - R\$ milhares | VARIAÇÃO % |
|--------------|------------------------------|------------|
| 2013         | 26.257.029                   | -          |
| 2014         | 185.995.530                  | 608,36%    |
| 2015         | 235.785.600                  | 26,77%     |
| 2016         | 172.208.708                  | -26,96%    |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|      |             |       |
|------|-------------|-------|
| 2017 | 179.912.200 | 4,47% |
| 2018 | 188.166.900 | 4,59% |

Fonte: Secretaria de Finanças

Nota:

a) As receitas oriundas de Transferências de Capital, Alienação de Bens e Operações de Crédito possuem comportamento irregular. A expressiva evolução apresentada em 2014 decorreu mediante o início do processo de financiamento do BRT.



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

II - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para as receitas da Prefeitura de Palmas - TO

As metas anuais de despesas da Prefeitura de Palmas - TO foram calculadas a partir das seguintes despesas orçamentárias. Seguem, abaixo, memória e metodologia de cálculo:

**TOTAL DE DESPESAS**

| CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESAS | R\$ milhares         |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | 2016                 | 2017                 | 2018                 |
| <b>DESPESAS CORRENTES (I)</b>                        | <b>851.359.524</b>   | <b>912.711.302</b>   | <b>978.891.342</b>   |
| Pessoal e Encargos Sociais                           | 486.088.419          | 529.836.000          | 577.521.000          |
| Juros e Encargos da Dívida                           | 4.779.106            | 4.358.302            | 3.927.342            |
| Outras Despesas Correntes                            | 360.492.000          | 378.517.000          | 397.443.000          |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL (II)</b>                      | <b>154.255.444</b>   | <b>183.913.579</b>   | <b>216.249.138</b>   |
| Investimentos  | 139.741.714          | 169.257.749          | 201.378.920          |
| Inversões Financeiras                                | 1.431.700            | 1.693.300            | 1.981.800            |
| Amortização Financeira                               | 13.082.030           | 12.962.530           | 12.888.418           |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (III)</b>                 | <b>80.000.000</b>    | <b>92.000.000</b>    | <b>105.800.000</b>   |
| <b>TOTAL (IV) = (I+II+III)</b>                       | <b>1.085.614.968</b> | <b>1.188.624.881</b> | <b>1.300.940.480</b> |

Fonte: Secretaria de Finanças



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

III. - Metodologia e Memória de Cálculo das Principais Despesas:

**Pessoal e Encargos Sociais**

| Metas Anuais | VALOR NOMINAL - R\$ milhares | VARIAÇÃO % |
|--------------|------------------------------|------------|
| 2013         | 346.545.705                  | -          |
| 2014         | 353.586.268                  | 2,03%      |
| 2015         | 460.263.900                  | 30,17%     |
| 2016         | 486.088.419                  | 5,61%      |
| 2017         | 529.836.000                  | 9,00%      |
| 2018         | 577.521.000                  | 9,00%      |

Fonte: Informações Consolidadas - Secretaria de Finanças, Secretaria de Planejamento, Gestão e Desenvolvimento Humano

Nota:

a) O aumento apresentado em 2015 originou pelo provimento de novos servidores, como também o reajuste salarial e provimento de aposentadorias

**Juros e Encargos da Dívida**

| Metas Anuais | VALOR NOMINAL - R\$ milhares | VARIAÇÃO % |
|--------------|------------------------------|------------|
| 2013         | 4.784.584                    | -          |
| 2014         | 5.450.000                    | 13,91%     |
| 2015         | 4.787.500                    | -12,16%    |
| 2016         | 4.779.106                    | -0,18%     |
| 2017         | 4.358.302                    | -8,81%     |
| 2018         | 3.927.342                    | -9,89%     |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

Fonte: Secretaria de Finanças/SUCON

Nota:

a) As despesas com os Juros e Encargos da Dívida apresentam variações ao longo dos exercícios financeiros por decorrência do encerramento do período de carência de contratos de financiamento, como também aos juros e taxas fixadas pelas instituições credoras

**Reserva de Contingência**

| Metas Anuais | VALOR NOMINAL - R\$ milhares | VARIAÇÃO % |
|--------------|------------------------------|------------|
| 2013         | 115.197.300                  | -          |
| 2014         | 73.958.121                   | -35,80%    |
| 2015         | 105.111.500                  | 42,12%     |
| 2016         | 80.000.000                   | -23,89%    |
| 2017         | 92.000.000                   | 15,00%     |
| 2018         | 105.800.000                  | 15,00%     |

Fonte: Secretaria de Finanças

Nota:

a) A definição para o montante da Reserva de Contingência varia de acordo com a Receita Corrente Líquida, conforme previsto na LRF.

b) Para o ano de 2016, a reserva de contingência será de até 6% da RCL

III - Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Resultado Primário da Prefeitura de Palmas - TO



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

Em atendimento ao artigo 4º § 2º, inciso II da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, a seguir, segue uma explanação da memória e metodologia de cálculo das das metas de resultado primário, para o exercício que se refere a LDO, e para os dois subsequentes.

**META FISCAL - RESULTADO PRIMÁRIO**

| <b>ESPECIFICAÇÃO</b>                             | <b>2013</b>        | <b>2014</b>        | <b>2015</b>        | <b>2016</b>        | <b>2017</b>        | <b>2018</b>          |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>                    | <b>702.183.947</b> | <b>754.371.220</b> | <b>859.813.860</b> | <b>881.567.360</b> | <b>971.392.381</b> | <b>1.069.483.880</b> |
| Receitas Tributária                              | 121.967.773        | 161.677.800        | 175.220.400        | 208.772.700        | 223.234.200        | 238.321.300          |
| Receita de Contribuição                          | 30.963.752         | 49.532.900         | 64.460.800         | 47.039.800         | 57.525.400         | 69.731.100           |
| Receita Patrimonial                              | 29.385.672         | 42.046.900         | 52.636.200         | 76.960.700         | 91.465.000         | 108.237.600          |
| Aplicações Financeiras (II)                      | 27.715.562         | 42.046.900         | 52.636.200         | 76.960.700         | 91.465.000         | 108.237.600          |
| Outras Receitas Patrimoniais                     | 1.670.110          | -                  | -                  | -                  | -                  | -                    |
| Transferências Correntes                         | 494.019.510        | 475.670.520        | 542.422.760        | 509.583.060        | 559.671.381        | 613.405.980          |
| Demais Receitas Correntes                        | 25.847.240         | 25.443.100         | 25.073.700         | 39.211.100         | 39.496.400         | 39.787.900           |
| <b>RECEITAS FISCAIS CORRENTES (III) = (I-II)</b> | <b>674.468.385</b> | <b>712.324.320</b> | <b>807.177.660</b> | <b>804.606.660</b> | <b>879.927.381</b> | <b>961.246.280</b>   |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL (IV)</b>                  | <b>26.257.029</b>  | <b>185.995.530</b> | <b>235.785.600</b> | <b>172.208.708</b> | <b>179.912.200</b> | <b>188.166.900</b>   |
| Operações de Crédito (V)                         | 5.571.319          | 114.940.152        | 129.915.500        | 85.249.000         | 89.511.500         | 93.987.100           |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|  |                    |                    |                    |                    |                    |                      |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Amortização de Empréstimos (VI)                    | 1.345.166          | 1.877.300          | 1.277.400          | 1.431.700          | 1.693.300          | 1.981.800            |
| Alienação de Ativos (VII)                          | 260.900            | 1.000.000          | 1.100.000          | 27.500.000         | 30.250.000         | 33.275.000           |
| Transferência de Capital                           | 19.079.644         | 68.178.078         | 103.492.700        | 58.028.008         | 58.457.400         | 58.923.000           |
| Outras Receitas de Capital                         | -                  | -                  | -                  | -                  | -                  | -                    |
| Receitas Fiscais de Capital (VIII) = (IV-V-VI-VII) | 19.079.644         | 68.178.078         | 103.492.700        | 58.028.008         | 58.457.400         | 58.923.000           |
| <b>RECEITAS PRIMÁRIAS (IX) = (III+VIII)</b>        | <b>693.548.029</b> | <b>780.502.398</b> | <b>910.670.360</b> | <b>862.634.668</b> | <b>938.384.781</b> | <b>1.020.169.280</b> |
| <b>DESPESAS CORRENTES (X)</b>                      | <b>519.520.540</b> | <b>630.541.897</b> | <b>677.235.260</b> | <b>851.359.524</b> | <b>912.711.302</b> | <b>978.891.342</b>   |
| Pessoal e Encargos Sociais                         | 346.545.705        | 353.586.268        | 460.263.900        | 486.088.419        | 529.836.000        | 577.521.000          |
| Juros e Encargos da Dívida (XI)                    | 4.784.584          | 5.450.000          | 4.787.500          | 4.779.106          | 4.358.302          | 3.927.342            |
| Outras Despesas Correntes                          | 168.190.251        | 271.505.629        | 212.183.860        | 360.492.000        | 378.517.000        | 397.443.000          |
| DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)          | 514.735.956        | 625.091.897        | 672.447.760        | 846.580.419        | 908.353.000        | 974.964.000          |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL (XIII)</b>                  | <b>60.309.715</b>  | <b>235.866.732</b> | <b>313.252.700</b> | <b>154.255.444</b> | <b>183.913.579</b> | <b>216.249.138</b>   |
| Investimentos                                      | 53.994.804         | 220.613.470        | 293.408.200        | 139.741.714        | 169.257.749        | 201.378.920          |
| Inversões Financeiras                              | 572.000            | 7.767.300          | 11.277.400         | 1.431.700          | 1.693.300          | 1.981.800            |
| Amortização da Dívida (XIV)                        | 5.742.911          | 7.485.962          | 8.567.100          | 13.082.030         | 12.962.530         | 12.888.418           |
| DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XV) = (XIII-XIV)      | 54.566.804         | 228.380.770        | 304.685.600        | 141.173.414        | 170.951.049        | 203.360.720          |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|  |                       |                         |                         |                         |                         |                         |
|--|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVI)                    | -                     | 73.958.121              | 105.111.500             | 80.000.000              | 92.000.000              | 105.800.000             |
| <b>DESPESAS PRIMÁRIAS (XVII) = (XII+XV+ XVI)</b> | <b>569.302.760</b>    | <b>927.430.788</b>      | <b>1.082.244.860</b>    | <b>1.067.753.832</b>    | <b>1.171.304.049</b>    | <b>1.284.124.720</b>    |
| <b>RESULTADO PRIMÁRIO (IX - XVII)</b>            | <b>124.245.269,38</b> | <b>(146.928.390,00)</b> | <b>(171.574.500,00)</b> | <b>(205.119.164,44)</b> | <b>(232.919.268,19)</b> | <b>(263.955.440,19)</b> |

Fonte: Secretaria de Finanças

Notas:

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

b) O cálculo da Meta de Resultado Primário obedeceu à metodologia estabelecida pelo Governo Federal, por meio das Portarias expedidas pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, relativas às normas de Contabilidade Pública.

IV – Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Resultado Nominal da Prefeitura de Palmas - TO:

Em atendimento ao artigo 4º § 2º, inciso II da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, a seguir, segue uma explanação da memória e metodologia de cálculo das das metas de resultado nominal, para o exercício que se refere a LDO, e para os dois subsequentes.

**META FISCAL - RESULTADO NOMINAL**

| ESPECIFICAÇÃO | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---------------|------|------|------|------|------|------|
|---------------|------|------|------|------|------|------|



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|   | (b)              | (c)              | (d)             | (e)              | (f)              | (g)              |
|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| DÍVIDA CONSOLIDADA(I)                     | 111.156.202,70   | 117.934.988,23   | 247.850.488,23  | 118.715.009,89   | 133.521.597,78   | 117.821.339,00   |
| DEDUÇÕES(II)                              | 221.319.975,39   | 224.170.799,11   | 290.000.000,00  | 245.163.591,50   | 253.111.463,54   | 262.758.351,68   |
| Ativo Disponível                          | 165.001.464,28   | 126.239.145,01   | 200.000.000,00  | 163.746.869,76   | 163.328.671,59   | 175.691.847,12   |
| Haveres Financeiros                       | 67.700.044,69    | 100.500.569,00   | 100.000.000,00  | 89.400.204,56    | 96.633.591,19    | 95.344.598,58    |
| (-) Restos a Pagar Processados            | 11.381.533,58    | 2.568.914,90     | 10.000.000,00   | 7.983.482,83     | 6.850.799,24     | 8.278.094,02     |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (III) = (I-II) | (110.163.772,69) | (106.235.810,88) | (42.149.511,77) | (126.448.581,61) | (119.589.865,76) | (144.937.012,68) |
| RECEITA DE PRIVATIZAÇÕES (IV)             | -                | -                | -               | -                | -                | -                |
| PASSIVOS RECONHECIDOS (V)                 | -                | -                | -               | -                | -                | -                |
| DÍVIDA FISCAL LÍQUIDA (III+IV-V)          | (110.163.772,69) | (106.235.810,88) | (42.149.511,77) | (126.448.581,61) | (119.589.865,76) | (144.937.012,68) |
| <b>RESULTADO NOMINAL</b>                  | <b>(b-a*)</b>    | <b>(c-b)</b>     | <b>(d-c)</b>    | <b>(e-d)</b>     | <b>(f-e)</b>     | <b>(g-f)</b>     |
| VALOR                                     | (77.369.811,39)  | 3.927.961,81     | 64.086.299,11   | (84.299.069,84)  | 6.858.715,85     | (25.347.146,92)  |

Fonte: Secretaria de Finanças, RREO -  
6ºB/2014

\* Refere-se ao valor previsto da Dívida Consolidada Líquida do exercício financeira anterior ao exercício de 2013



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

Notas:

a) O cálculo da Meta de Resultado Primário obedeceu à metodologia estabelecida pelo Governo Federal, por meio das Portarias expedidas pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, relativas às normas de Contabilidade Pública.



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

V – Metodologia e Memória de Cálculo das Metas Anuais para o Montante da Dívida Pública da Prefeitura de Palmas - TO:

Em atendimento ao artigo 4º § 2º, inciso II da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, a seguir, segue uma explanação da memória e metodologia de cálculo das para o Montante da Dívida Pública, para o exercício que se refere a LDO, e para os dois subsequentes.

**META FISCAL MONTANTE DA DÍVIDA**

| ESPECIFICAÇÃO                  | 2013                    | 2014                    | 2015                   | 2016                    | 2017                    | 2018                    |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| DÍVIDA CONSOLIDADA (I)         | 111.156.202,70          | 117.934.988,23          | 247.850.488,23         | 118.715.009,89          | 133.521.597,78          | 117.821.339,00          |
| Dívida Mobiliária              | -                       | -                       | -                      | -                       | -                       | -                       |
| Outras Dívidas                 | 111.156.202,70          | 117.934.988,23          | 247.850.488,23         | 118.715.009,89          | 133.521.597,78          | 117.821.339,00          |
| DEDUÇÕES (II)                  | 221.319.975,39          | 224.170.799,11          | 290.000.000,00         | 245.163.591,50          | 253.111.463,54          | 262.758.351,68          |
| Ativo Disponível               | 165.001.464,28          | 126.239.145,01          | 200.000.000,00         | 163.746.869,76          | 163.328.671,59          | 175.691.847,12          |
| Haveres Financeiros            | 67.700.044,69           | 100.500.569,00          | 100.000.000,00         | 89.400.204,56           | 96.633.591,19           | 95.344.598,58           |
| (-) Restos a Pagar Processados | 11.381.533,58           | 2.568.914,90            | 10.000.000,00          | 7.983.482,83            | 6.850.799,24            | 8.278.094,02            |
| <b>DCL (III) = (I-II)</b>      | <b>(110.163.772,69)</b> | <b>(106.235.810,88)</b> | <b>(42.149.511,77)</b> | <b>(126.448.581,61)</b> | <b>(119.589.865,76)</b> | <b>(144.937.012,68)</b> |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

Fonte: Secretaria de Finanças, RREO -  
6ºB/2014



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

**MUNICÍPIO DE PALMAS - TO**  
**LEI Nº 2.200, DE 10 DE DEZEMBRO DE 2015, DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**AValiação DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DO EXERCÍCIO ANTERIOR**  
**2016**

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

R\$ milhares

| ESPECIFICAÇÃO                     | Metas Previstas em 2014<br>(a) | % PIB   | Metas Realizadas em 2014<br>(b) | % PIB   | Variação             |                  |
|-----------------------------------|--------------------------------|---------|---------------------------------|---------|----------------------|------------------|
|                                   |                                |         |                                 |         | Valor<br>(c) = (b-a) | %<br>(c/a) x 100 |
| Receita Total                     | 898.028.750                    | 0,038   | 836.963.020                     | 0,035   | (61.065.730)         | (0,068)          |
| Receitas Primárias (I)            | 738.164.398                    | 0,031   | 760.585.238                     | 0,032   | 22.420.840           | 0,030            |
| Despesa Total                     | 898.028.750                    | 0,038   | 836.963.020                     | 0,035   | (61.065.730)         | (0,068)          |
| Despesas Primárias (II)           | 878.984.750                    | 0,037   | 772.118.606                     | 0,032   | (106.866.144)        | (0,122)          |
| Resultado Primário (III) = (I-II) | (140.820.352)                  | (0,006) | (11.533.369)                    | (0,000) | 129.286.983          | (0,918)          |
| Resultado Nominal                 | 28.792.660                     | 0,001   | 3.927.962                       | 0,000   | (24.864.698)         | (0,864)          |
| Dívida Pública Consolidada        | 135.385.561                    | 0,006   | 117.922.635                     | 0,005   | (17.462.926)         | (0,129)          |
| Dívida Consolidada Líquida        | 3.126.401                      | 0,000   | (106.235.811)                   | (0,004) | (109.362.212)        | (34,980)         |

Fonte: Secretaria de Finanças

Nota: PIB Estadual Previsto e Realizado 2014



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

| <b>ESPECIFICAÇÃO</b>                        | <b>VALOR - R\$ milhões</b> |
|---|----------------------------|
| Previsão do PIB do Estado - em milhões 2014 | 23.936                     |
| Taxa de crescimento Real (%) em 2014        | 4,27%                      |
| Fonte: SEPLAN/TO                            |                            |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

**MUNICÍPIO DE PALMAS - TO**  
**LEI Nº 2.200, DE 10 DE DEZEMBRO DE 2015, DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**METAS FISCAIS ATUAIS COMPARADAS COM AS FIXADAS NOS TRÊS EXERCÍCIOS ANTERIORES**  
**2016**

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

R\$  
 milhares

| ESPECIFICAÇÃO                     | VALORES A PREÇOS CORRENTES  |               |        |               |        |               |        |               |        |               |        |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|                                   | 2013                        | 2014          | %      | 2015          | %      | 2016          | %      | 2017          | %      | 2018          | %      |
| Receita Total                     | 844.676.560                 | 898.028.750   | 0,06   | 1.095.599.460 | 0,22   | 1.085.614.968 | (0,01) | 1.188.624.881 | 0,09   | 1.300.940.480 | 0,09   |
| Receitas Primárias (I)            | 662.059.560                 | 738.164.398   | 0,11   | 910.670.360   | 0,23   | 862.634.668   | (0,05) | 938.384.781   | 0,09   | 1.020.169.280 | 0,09   |
| Despesa Total                     | 844.676.560                 | 898.028.750   | 0,06   | 1.095.599.460 | 0,22   | 1.085.614.968 | (0,01) | 1.188.624.881 | 0,09   | 1.300.940.480 | 0,09   |
| Despesas Primárias (II)           | 830.427.160                 | 878.984.750   | 0,06   | 1.082.244.860 | 0,23   | 1.067.753.832 | (0,01) | 1.171.304.049 | 0,10   | 1.284.124.720 | 0,10   |
| Resultado Primário (III) = (I-II) | (168.367.600)               | (140.820.352) | (0,16) | (171.574.500) | 0,22   | (205.119.164) | 0,20   | (232.919.268) | 0,14   | (263.955.440) | 0,13   |
| Resultado Nominal                 | 90.791.580                  | 28.792.660    | (0,68) | (27.825.340)  | (1,97) | (84.299.070)  | 2,03   | 6.858.716     | (1,08) | (25.347.147)  | (4,70) |
| Dívida Pública Consolidada        | 222.154.185                 | 135.385.561   | (0,39) | 265.301.061   | 0,96   | 118.715.010   | (0,55) | 133.521.598   | 0,12   | 117.821.339   | (0,12) |
| Dívida Consolidada Líquida        | 127.802.642                 | 3.126.401     | (0,98) | (24.698.990)  | (8,90) | (126.448.582) | 4,12   | (119.589.866) | (0,05) | (144.937.013) | 0,21   |
| ESPECIFICAÇÃO                     | VALORES A PREÇOS CONSTANTES |               |        |               |        |               |        |               |        |               |        |
|                                   | 2013                        | 2014          | %      | 2015          | %      | 2016          | %      | 2017          | %      | 2018          | %      |
| Receita Total                     | 951.950.483                 | 955.592.393   | 0,00   | 1.095.599.460 | 0,15   | 1.028.044.477 | (0,06) | 1.077.121.285 | 0,05   | 1.128.134.623 | 0,05   |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|                                   |               |               |        |               |        |               |        |               |        |               |        |
|-----------------------------------|---------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| Receitas Primárias (I)            | 746.141.124   | 785.480.736   | 0,05   | 910.670.360   | 0,16   | 816.888.890   | (0,10) | 850.355.935   | 0,04   | 884.658.679   | 0,04   |
| Despesa Total                     | 951.950.483   | 955.592.393   | 0,00   | 1.095.599.460 | 0,15   | 1.028.044.477 | (0,06) | 1.077.121.286 | 0,05   | 1.128.134.623 | 0,05   |
| Despesas Primárias (II)           | 935.891.409   | 935.327.672   | (0,00) | 1.082.244.860 | 0,16   | 1.011.130.523 | (0,07) | 1.061.425.302 | 0,05   | 1.113.552.526 | 0,05   |
| Resultado Primário (III) = (I-II) | (189.750.285) | (149.846.937) | (0,21) | (171.574.500) | 0,14   | (194.241.633) | 0,13   | (211.069.367) | 0,09   | (228.893.847) | 0,08   |
| Resultado Nominal                 | 102.322.111   | 30.638.270    | (0,70) | (27.825.340)  | (1,91) | (79.828.665)  | 1,87   | 6.215.307     | (1,08) | (21.980.248)  | (4,54) |
| Dívida Pública Consolidada        | 250.367.766   | 144.063.775   | (0,42) | 265.301.061   | 0,84   | 112.419.517   | (0,58) | 120.996.083   | 0,08   | 102.170.956   | (0,16) |
| Dívida Consolidada Líquida        | 144.033.578   | 3.326.803     | (0,98) | (24.698.990)  | (8,42) | (119.742.975) | 3,85   | (108.371.272) | (0,09) | (125.684.814) | 0,16   |

Fonte: Secretaria de Finanças

**Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes**

| INDICES DE INFLAÇÃO |       |       |       |       |       |       |
|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| ANO/BASE            | 2013  | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  |
| IPCA                | 5,91% | 6,41% | 8,2%* | 5,6%* | 4,5%* | 4,5%* |

Fonte: IBGE

\*Inflação Média (% anual) projetada com base no IPCA, divulgado pelo IBGE.

Metodologia de Cálculo dos Valores Constantes:

2013

Valor Constante = Valor Corrente x  
1,1270



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

2014

---

Valor Constante = Valor Corrente x  
1,0641

2015

---

Valor Constante = Valor Corrente x  
1,000

2016

---

Valor Constante = Valor Corrente /  
1,0560

2017

---

Valor Constante = Valor Corrente /  
1,1035

2018

---

Valor Constante = Valor Corrente /  
1,1532



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

**MUNICÍPIO DE PALMAS - TO**  
LEI Nº 2.200, DE 10 DE DEZEMBRO DE 2015, DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS  
**EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
2016

| AMF - Demonstrativo 4 (LRF, art.4º, §2º, inciso III) |                         |                |                       |                |                       | R\$ milhares   |
|--|-------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                            | <b>2014</b>             | <b>%</b>       | <b>2013</b>           | <b>%</b>       | <b>2012</b>           | <b>%</b>       |
| Patrimônio/Capital                                   | 0,00                    | 0,00%          | 0,00                  | 0,00%          | 0,00                  | 0,00%          |
| Reservas   | 0,00                    | 0,00%          | 0,00                  | 0,00%          | 0,00                  | 0,00%          |
| Resultado Acumulado                                  | 1.312.444.634           | 100,00%        | 963.585.449           | 100,00%        | 638.272.765           | 100,00%        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1.312.444.634,28</b> | <b>100,00%</b> | <b>963.585.449,46</b> | <b>100,00%</b> | <b>638.272.764,80</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>REGIME PREVIDENCIÁRIO</b>                         |                         |                |                       |                |                       |                |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                            | <b>2014</b>             | <b>%</b>       | <b>2013</b>           | <b>%</b>       | <b>2012</b>           | <b>%</b>       |
| Patrimônio   | 0,00                    | 0,00%          | 0,00                  | 0,00%          | 0,00                  | 0,00%          |
| Reservas   | 0,00                    | 0,00%          | 0,00                  | 0,00%          | 0,00                  | 0,00%          |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados                       | 217.821.270             | 0,00%          | 150.904.103           | 100,00%        | 86.253.045            | 100,00%        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>217.821.269,59</b>   | <b>0,00%</b>   | <b>150.904.102,67</b> | <b>100,00%</b> | <b>86.253.045,03</b>  | <b>100,00%</b> |

Secretaria de Finanças, Balanços 2012-2014



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

Notas:

a) O Patrimônio Líquido do Município de Palmas tem apresentado evolução, devido a incorporação dos resultados positivos alcançados nos períodos anteriores.

b) No Regime Previdenciário, em 2013 houve incorporação ao Patrimônio de resultados acumulados em exercícios anteriores.



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

**MUNICÍPIO DE PALMAS - TO**

LEI Nº 2.200, DE 10 DE DEZEMBRO DE 2015, DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS

**ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS**  
2016

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

R\$ milhares

| <b><u>RECEITAS REALIZADAS</u></b>                  | <b>2014</b> | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
|  | <b>(a)</b>  | <b>(b)</b>  | <b>(c)</b>  |
| RECEITAS DE CAPITAL - ALIENAÇÃO DE ATIVOS (I)      | 162.190     | 283.070     | 153.031     |
| Alienação de Bens Móveis                           | 79.827      | -           | -           |
| Alienação de Bens Imóveis                          | 63.212      | 260.900     | 153.031     |
|  |             |             |             |
| <b><u>DESPESAS EXECUTADAS</u></b>                  | <b>2014</b> | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
|  | <b>(d)</b>  | <b>(e)</b>  | <b>(f)</b>  |
| APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS (II) | 2.160       | 229.673     | -           |
| DESPESAS DE CAPITAL                                | 2.160       | 229.673     | -           |
| Investimentos                                      | 2.160       | 229.673     | -           |
| Inversões Financeiras                              | -           | -           | -           |
| Amortização da Dívida                              | -           | -           | -           |
| DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA      | -           | -           | -           |
| Regime Geral de Previdência Social                 | -           | -           | -           |
| Regime Próprio de Previdência dos Servidores       | -           | -           | -           |
| <b><u>SALDO FINANCEIRO</u></b>                     | <b>2014</b> | <b>2013</b> | <b>2012</b> |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|             | <b>(g) = ((Ia - IId) + IIIh)</b> | <b>(h) = ((Ib - IId) + IIIi)</b> | <b>(i) = (Ic - IIj)</b> |
|-------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| VALOR (III) | 366.458                          | 206.428                          | 153.031                 |

Fonte: Secretaria de Finanças

Notas:

a) No ano de 2012, houve apenas a alienação de bens imóveis, assim como ocorreu no exercício de 2013, enquanto que no ano de 2013, ocorreram tanto a alienação de bens móveis quanto imóveis.



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

**MUNICÍPIO DE PALMAS - TO**  
**LEI Nº 2.200, DE 10 DE DEZEMBRO DE 2015, DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES**  
**2016**

AMF - Demonstrativo 6 (LRF, art.4º, §2º, inciso IV, alínea "a")

R\$ milhares

| <b>RECEITAS</b>  | <b>2012</b> | <b>2013</b> | <b>2014</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIAS) (I)</b> | 61.528.031  | 37.504.374  | 72.162.836  |
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>  | 61.528.031  | 37.504.374  | 72.162.836  |
| Receita de Contribuições dos Segurados                                 | 16.239.372  | 20.058.604  | 21.933.737  |
| Pessoal Civil  | 16.239.372  | 20.058.604  | 21.933.737  |
| Pessoal Militar  | -           | -           | -           |
| Outras Receitas de Contribuições                                       | -           | -           | -           |
| Receita Patrimonial  | 45.078.763  | 17.343.562  | 50.223.108  |
| Receita de Serviços  | -           | -           | -           |
| Outras Receitas Correntes  | 209.895     | 102.207     | 5.991       |
| Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS                         | 200.172     | 98.732      | 5.991       |
| Demais Receitas Correntes  | 9.724       | 3.476       | -           |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>   | -           | -           | -           |
| Alienação de Bens, Direitos e Ativos                                   | -           | -           | -           |
| Amortização de Empréstimos   | -           | -           | -           |
| Outras Receitas de Capital   | -           | -           | -           |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA   | -                 | -                 | -                 |
| <b>RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)</b> | 19.706.114        | 18.516.899        | 23.470.908        |
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>   | 19.706.114        | 18.516.899        | 23.470.908        |
| Receita de Contribuições  | 19.706.114        | 18.516.899        | 23.470.908        |
| Patronal  | 17.674.407        | 17.451.255        | 22.165.810        |
| Pessoal Civil   | 17.674.407        | 17.451.255        | 22.165.810        |
| Pessoal Militar   | -                 | -                 | -                 |
| Para Cobertura de Déficit Atuarial                                | -                 | -                 | -                 |
| Em Regime de Débitos e Parcelamentos                              | 2.031.707         | 1.065.645         | 1.305.098         |
| Receita Patrimonial   | -                 | -                 | -                 |
| Receita de Serviços   | -                 | -                 | -                 |
| Outras Receitas Correntes   | -                 | -                 | -                 |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>  | -                 | -                 | -                 |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA   | -                 | -                 | -                 |
| <b>TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS (III) = (I + II)</b>        | <b>81.234.145</b> | <b>56.021.273</b> | <b>95.633.744</b> |

| DESPEASAS  | 2012       | 2013       | 2014       |
|--|------------|------------|------------|
| <b>DESPEASAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIAS) (IV)</b> | 10.016.436 | 14.828.627 | 16.385.837 |
| ADMINISTRAÇÃO  | 2.306.742  | 4.828.845  | 5.362.907  |
| Despesas Correntes   | 1.302.027  | 1.796.269  | 5.300.537  |
| Despesas de Capital  | 1.004.715  | 3.032.576  | 62.370     |
| PREVIDÊNCIA  | 7.709.694  | 9.999.782  | 11.022.930 |
| Pessoal Civil  | 7.709.694  | 9.999.782  | 11.022.930 |
| Pessoal Militar  | -          | -          | -          |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Outras Despesas Previdenciárias                                 | -                 | -                 | -                 |
| Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS                  | -                 | -                 | -                 |
| Demais Despesas Previdenciárias                                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (V)</b> | -                 | -                 | 28.490            |
| ADMINISTRAÇÃO   | -                 | -                 | 28.490            |
| Despesas Correntes  | -                 | -                 | 28.490            |
| Despesas de Capital   | -                 | -                 | -                 |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS (VI) = (IV + V)</b>       | <b>10.016.436</b> | <b>14.828.627</b> | <b>16.414.327</b> |

|  |                   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III – VI)</b> | <b>71.217.709</b> | <b>41.192.646</b> | <b>79.219.417</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|

| <b><u>APORTES DE RECURSOS PARA O REGIME PRÓPRIO<br/>DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR</u></b> | <b>2012</b>       | <b>2013</b> | <b>2014</b>       |
|--|-------------------|-------------|-------------------|
| TOTAL DOS APORTES PARA O RPPS  | -                 | -           | -                 |
| Plano Financeiro   | -                 | -           | -                 |
| Recursos para Cobertura de Insuficiências Financeiras                                  | -                 | -           | -                 |
| Recursos para Formação de Reserva  | -                 | -           | -                 |
| Outros Aportes para o RPPS   | -                 | -           | -                 |
| Plano Previdenciário   | -                 | -           | -                 |
| Recursos para Cobertura de Déficit Financeiro  | -                 | -           | -                 |
| Recursos para Cobertura de Déficit Atuarial  | -                 | -           | -                 |
| Outros Aportes para o RPPS   | -                 | -           | -                 |
| <b>RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS</b>  | <b>29.973.700</b> | <b>-</b>    | <b>51.904.100</b> |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|                         |             |             |             |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|
| BENS E DIREITOS DO RPPS | 255.398.600 | 290.092.583 | 337.197.867 |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|

Fonte: Secretaria de Finanças, RREO - 6ºB/2014



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

**MUNICÍPIO DE PALMAS - TO**

LEI Nº 2.200, DE 10 DE DEZEMBRO DE 2015, DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

ANEXO DE METAS FISCAIS

**PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - PLANO PREVIDENCIÁRIO**  
**2016**

| AMF – Demonstrativo 6 (LRF, art.4º, § 2º, inciso IV, alínea “a”) <span style="float: right;">R\$ 1,00</span> |                                    |                                    |  |   |
|--|------------------------------------|------------------------------------|--|---|
| EXERCÍCIO  | RECEITAS<br>PREVIDENCIÁRIAS<br>(a) | DESPESAS<br>PREVIDENCIÁRIAS<br>(b) | RESULTADO<br>PREVIDENCIÁRIO<br>(c) = (a-b) | SALDO FINANCEIRO<br>DO EXERCÍCIO<br>(d) = (d Exercício Anterior) +<br>(c) |
| 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  |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|      |               |                |                 |                  |
|------|---------------|----------------|-----------------|------------------|
| 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) |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|      |               |                |                  |                    |
|------|---------------|----------------|------------------|--------------------|
| 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) |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|      |               |                |                  |                    |
|------|---------------|----------------|------------------|--------------------|
| 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

Nota:

a) Projeção atuarial elaborada em dezembro/2013 e oficialmente enviada para o Ministério da Previdência Social – MPS.



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

**MUNICÍPIO DE PALMAS - TO**

LEI Nº 2.200, DE 10 DE DEZEMBRO DE 2015, DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS  
ANEXO DE METAS FISCAIS

**PROJEÇÃO ATUARIAL DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES - PLANO FINANCEIRO**  
2016

AMF – Demonstrativo 6 (LRF, art.4º, § 2º, inciso IV, alínea “a”)

R\$ 1,00

| <b>EXERCÍCIO</b> | <b>RECEITAS<br/>PREVIDENCIÁRIAS<br/>(a)</b> | <b>DESPESAS<br/>PREVIDENCIÁRIAS<br/>(b)</b> | <b>RESULTADO<br/>PREVIDENCIÁRIO<br/>(c) = (a-b)</b> | <b>SALDO FINANCEIRO<br/>DO EXERCÍCIO<br/>(d) = (d Exercício Anterior)<br/>+ (c)</b> |
|------------------|---|---|---|---|
| 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)  |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|      |               |               |   |                |
|------|---------------|---------------|---|----------------|
| 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) |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|      |               |               |   |                |
|------|---------------|---------------|---|----------------|
| 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) |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|      |               |               |   |                |
|------|---------------|---------------|---|----------------|
| 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) |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|      |              |              |   |                |
|------|--------------|--------------|---|----------------|
| 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) |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|      |           |           |   |                |
|------|-----------|-----------|---|----------------|
| 2088 | 48.989,51 | 48.989,51 | - | (7.517.511,79) |
|------|-----------|-----------|---|----------------|

Fonte: PreviPalmas

Nota:

- a) Projeção atuarial elaborada em dezembro/2013 e oficialmente enviada para o Ministério da Previdência Social – MPS.



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

**MUNICÍPIO DE PALMAS - TO**  
**LEI Nº 2.200, DE 10 DE DEZEMBRO DE 2015, DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE METAS FISCAIS**  
**ESTIMATIVA E COMPENSAÇÃO DA RENÚNCIA DE RECEITA**  
**2016**

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

R\$ 1,00

| TRIBUT<br>O | MODALIDAD<br>E | SETORES/ PROGRAMAS/<br>BENEFICIÁRIO  | RENÚNCIA DE RECEITA PREVISTA |              |              | COMPENSAÇÃO  |
|-------------|----------------|--|------------------------------|--------------|--------------|--|
|             |                |  | 2016                         | 2017         | 2018         |  |
| IPTU        | Isenção        | Pessoas com uma residências de pequeno valor   | 3.308.013,02                 | 3.519.725,85 | 3.762.586,93 | Revisão da Planta Genérica de Valores  |
| IPTU        | Isenção        | Idosos, aposentados, pensionistas e deficientes  | 127.440,84                   | 135.597,05   | 144.953,24   |  |
| IPTU        | Isenção        | Programa Minha Casa Minha Vida, Grupo 1, do Alvará de Construção até a conclusão da obra                   | 53.540,00                    | 56.870,80    | 60.794,89    |  |
| IPTU        | Isenção        | Redução de 50% no Programa Minha Casa Minha Vida, Grupo 2, do Alvará de Construção até a conclusão da obra | 53.540,00                    | 56.870,80    | 60.794,89    | Aumento de alíquota do IPTU para imóveis comerciais                                    |
| ISS         | Isenção        | Transporte Urbano Coletivo de Passageiros  | 218.554,91                   | 232.542,43   | 248.587,85   | Alteração da forma de cálculo do IPTU, com alíquotas progressivas pelo valor do imóvel |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|      |                       |   |            |            |            |   |
|------|-----------------------|---|------------|------------|------------|---|
| ISS  | Alteração de Alíquota | Programa Minha Casa Minha Vida, Grupo 1, alíquota simplificada de 1%  | 115.452,00 | 122.840,93 | 131.316,95 | <p>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)</p> <p>Elevação da alíquota do ITBI para imóveis rurais de 2% para 3%</p> <p>Alteração da redução de alíquota do ITBI de 2% para 0,5% sobre financiamentos, para ter redução os financiamentos abaixo de 80.000 UFIP</p> |
| ISS  | Alteração de Alíquota | Programa Minha Casa Minha Vida, Grupo 1, alíquota simplificada de 2%  | 92.361,60  | 98.272,74  | 105.053,56 |   |
| ISS  | Isenção               | Instalação de instalações de condomínios industriais, parques tecnológicos, empresas de base tecnológica, empresas de call center's e data center's | 303.026,54 | 322.420,24 | 344.667,24 |   |
| ISS  | Isenção               | Prestadores Ambulantes de Serviços  | 4.742,08   | 5.045,58   | 5.393,72   |   |
| ITBI | Isenção               | 1ª Aquisição em Programas Sociais   | 11.545,20  | 12.284,09  | 13.131,70  |   |
| ITBI | Isenção               | Programa Minha Casa Minha Vida, Grupo I, na primeira transferência  | 21.006,92  | 22.351,36  | 23.893,61  |   |
| ITBI | Isenção               | Redução de 50% no Programa Minha Casa Minha Vida, Grupo 2, na primeira transferência  | 10.502,93  | 11.175,11  | 11.946,19  |   |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|       |         |  |          |          |          |  |
|-------|---------|--|----------|----------|----------|--|
| ITBI  | Isenção | Outorga de Propriedade pelo Município, Idosos, aposentados, pensionistas e deficientes | 5.772,60 | 6.142,05 | 6.565,85 | Alteração do polo ativo do ITBI no caso de imunidades  |
| TCL   | Isenção | Idosos, aposentados, pensionistas e deficientes  | 2.562,39 | 2.726,39 | 2.914,51 |  |
| TCLP  | Isenção | Deficientes e vendedores ambulantes de jornais e revistas                              | 568,71   | 605,11   | 646,86   |  |
| TDP   | Isenção | Deficientes e atividades de caráter religioso  | 346,36   | 368,52   | 393,95   | Altearção da metodogolia de cálculo da Taxa de Localização e Funcionamento pelo porte do estabelecimento e pela atividade de maior valor |
| TEO   | Isenção | Limpeza, pintura, consertos de calçadas, construção de muro e reformas sem ampliação   | 8.561,62 | 9.109,56 | 9.738,12 |  |
| THE   | Isenção | Templos, entidades de assistência social e associações de apoio escolar                | 196,70   | 209,28   | 223,73   | Elevação dos valores das Taxas do Poder de Polícia   |
| TOSVL | Isenção | Deficientes e atividades de caráter religioso  | 2.846,75 | 3.028,94 | 3.237,94 |  |



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

|              |         |   |                     |                     |                     |  |
|--------------|---------|---|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| TPP          | 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 | 2.469,39            | 2.627,43            | 2.808,72            | Elevação dos valores das Taxas de Expediente e Serviços Diversos |
| TES          | Isenção | Órgãos municipais, estaduais e federais dos poderes executivo, legislativo e judiciário, inclusive suas autarquias e fundações  | 1.154,52            | 1.228,41            | 1.313,17            | Elevação dos valores da Taxa de Coleta de Lixo                   |
| TL           | Isenção | Órgãos Públicos   | 11.607,20           | 12.350,06           | 13.202,22           | Elevação dos valores da Contribuição de Iluminação Pública       |
| TLS          | Isenção | Programa Minha Casa Minha Vida, Grupo 1   | 34.635,60           | 36.852,28           | 39.395,09           |  |
| TLS          | Isenção | Redução de 50% no Programa Minha Casa Minha Vida, Grupo 2   | 23.090,40           | 24.568,19           | 26.263,39           |  |
| <b>TOTAL</b> |         |   | <b>4.415.554,28</b> | <b>4.697.830,20</b> | <b>5.021.842,31</b> | -  |

Fonte: Secretaria de Finanças, SATRI

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.

Legenda:



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

IPTU - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana  
ISS - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza  
ITBI - Imposto sobre a Transmissão Onerosa de Bens Imobiliários  
TCL - Taxa de Coleta de Lixo  
TCLP - Taxa de Comércio em Logradouro Público  
TDP - Taxa de Divertimentos Públicos  
TEO - Taxa de Execução de Obra  
THE - Taxa de Horário Especial  
TOSVL - Taxa de Ocupação de Solo nas Vias e Logradouros  
TPP - Taxa de Propaganda e Publicidade  
TES - Taxas de Expediente e Serviços  
TL - Taxas de Licenças  
TLS - Taxas de Licenças e Serviços



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

**MUNICÍPIO DE PALMAS - TO**

LEI Nº 2.200, DE 10 DE DEZEMBRO DE 2015, DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS.

ANEXO DE METAS FISCAIS

**MARGEM DE EXPANSÃO DAS DESPESAS OBRIGATÓRIAS DE CARÁTER CONTINUADO**

2016

AMF - Demonstrativo 8 (LRF, art. 4º, § 2º, inciso V)

R\$ milhares

| <b>EVENTOS</b>   | <b>Valor Previsto para 2016</b> |
|--|---------------------------------|
| Aumento Permanente da Receita                                  | 55.600.000,00                   |
| Saldo Final do Aumento Permanente de Receita (I)               | 55.600.000,00                   |
| Redução Permanente de Despesa (II)                             | 10.000.000,00                   |
| <b>Margem Bruta (III) = (I+II)</b>                             | <b>65.600.000,00</b>            |
| Saldo Utilizado da Margem Bruta (IV) = (IVa+IVb)               | 62.577.469,00                   |
| Novas DOCC (IVa)   | -                               |
| DOCC Implementadas (IVb)                                       | 62.577.469,00                   |
| Concessão de progressões, promoções e concessões de benefícios | 23.651.000,00                   |
| Data base servidores   | 38.600.000,00                   |
| Retroativos de aposentados e inativos                          | 326.469,00                      |
| <b>Margem Líquida de Expansão de DOCC (V) = (III-IV)</b>       | <b>3.022.531,00</b>             |

Fonte: Secretaria de Finanças

Notas:



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

a) Para a estimativa de valores para o aumento permanente. A Receita foram considerados por categoria de receitas tributárias, contribuições, transferências constitucionais e legais e outras receitas correntes de origem tributária;



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

# **ANEXO DE METAS FISCAIS**



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

**ANEXO DE RISCOS FISCAIS**  
**LEI Nº 2.200, DE 10 DE DEZEMBRO DE 2015, DIRETRIZES**  
**ORÇAMENTÁRIAS – 2016**  
(§ 3º do art. 4º da Lei Complementar Federal nº 101, de 2000)

Em atendimento à Lei Complementar Federal nº 101, de 2000, visando à obtenção de maior transparência na apuração dos resultados fiscais do Município, a Lei de Responsabilidade Fiscal estabeleceu que a Lei de Diretrizes Orçamentárias Anual deve conter o presente Anexo com a avaliação dos passivos contingentes e outros riscos, capazes de afetar as contas públicas no momento da elaboração do orçamento, como também os diversos entes da federação, deverão implantar um processo de ajuste fiscal, objetivando a solvência do setor público em longo prazo, por meio de adoção de medidas de estabilização do endividamento público.

Os Riscos Fiscais podem ser conceituados como a possibilidade da ocorrência de eventos que venham a impactar negativamente as contas públicas, eventos estes resultantes da realização das ações previstas no programa de trabalho para o exercício ou decorrentes das metas de resultados, correspondendo, assim, aos riscos provenientes das obrigações financeiras do governo. São classificados em dois grupos: riscos orçamentários e riscos decorrentes da dívida.

**1 - Riscos Fiscais Orçamentários:**

O risco orçamentário diz respeito à possibilidade das receitas e despesas projetadas na elaboração do projeto de lei orçamentária anual não se confirmarem durante o exercício financeiro.

No caso das receitas, os riscos da não arrecadação prevista, em decorrência de um fato novo na época da previsão, podendo ocasionar divergências entre parâmetros estimados e efetivos, devido à conjuntura econômica e fatores outros que influenciam diretamente, não ocorrendo conforme as situações estipuladas e parâmetros utilizados quando da sua projeção.

No que se refere às questões metodológicas, cabe esclarecer que a projeção das receitas para a elaboração do Projeto de Lei Orçamentária é efetuada com base nos modelos adotados pela Secretaria Municipal de Finanças, considerando-se as estimativas de variáveis macroeconômicas que afetam a arrecadação do município, como a variação do PIB, taxa de inflação, taxa de câmbio, taxa de juros e massa salarial, entre outras.

No caso das despesas, são variações com políticas públicas que necessitam da tomada de decisão no direcionamento de despesas relacionadas às ações e serviços públicos nas diversas áreas ou até mesmo mudanças de cenários que afetam positiva ou negativamente o montante programado, ocasionando



## **PREFEITURA DE PALMAS**

### **SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

variações nos valores em função de mudanças posteriores quando da alocação dos recursos inicialmente previstos na Lei Orçamentária.

As principais despesas obrigatórias em termos de valor são: benefícios previdenciários, pessoal e encargos sociais dos servidores municipais. Para as despesas de Pessoal e Encargos Sociais, não há risco de índice de preço, uma vez que o percentual de reajuste dos salários dos servidores já está definido.

Para combater esse risco orçamentário, o Município vem atendendo o que determina o art. 9º, da Lei Complementar Federal nº 101, de 2000, que prevê limitação de empenho, movimentação financeira e cancelamento da reserva de contingência. Caso a realização da receita não comporte a inicialmente estimada, prejudicando o cumprimento das metas de resultados estabelecidas no anexo de metas fiscais.

Este procedimento permite que os desvios sejam corrigidos ao longo do ano, mantendo o cumprimento das metas de resultados primário.

#### **2 - Riscos decorrente da Dívida Pública:**

Em relação aos riscos inerentes que poderão repercutir na dívida pública, deparamos com as sensibilidades das flutuações variáveis financeiras que podem resultar em risco. O principal risco que afeta a administração da Dívida Pública Municipal é o risco de financiamento do BRT, que acarreta impacto no orçamento anual, uma vez que alteram o volume de recursos necessários ao pagamento do serviço da dívida, afetando inclusive os orçamentos dos anos posteriores. Para análise do saldo da dívida, leva-se em consideração toda a variação cambial e forma de correção dos contratos sobre o principal, amortizações e juros. O Município mantém a política de cumprir com os compromissos assumidos, efetuando os pagamentos, conforme contratos em vigor.

Caso esses riscos ocorram, poderão ser enfrentados com a geração de resultados primários maiores do que o resultado previsto inicialmente e, para a concretização desses resultados, haverá a necessidade de esforço fiscal em curto prazo.

O comprometimento do Município com o ajuste fiscal é retratado por meio do resultado obtido no exercício anterior, demonstrando que as metas previstas têm se comportado dentro dos parâmetros estabelecidos com resultados satisfatórios, mantendo assim uma estabilização econômica, onde o equilíbrio fiscal é mantido.



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

**MUNICÍPIO DE PALMAS - TO**  
**LEI Nº 2.200, DE 10 DE DEZEMBRO DE 2015, DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**  
**ANEXO DE RISCOS FISCAIS**  
**DEMONSTRATIVO DE RISCOS FISCAIS E PROVIDÊNCIAS**  
2016

ARF (LRF, art 4º, § 3º)

R\$ 1,00

| <b>PASSIVOS CONTINGENTES</b>          |                     | <b>PROVIDÊNCIAS</b>   |                     |
|---------------------------------------|---------------------|---|---------------------|
| <b>Descrição</b>                      | <b>Valor</b>        | <b>Descrição</b>  | <b>Valor</b>        |
| Demandas Judiciais                    | 1.172.000,00        | Abertura de Créditos Adicionais a paritr da Reserva de Contingência | 1.172.000,00        |
| Dívidas em Processo de Reconhecimento | 498.000,00          | Limitação de Empenhos   | 498.000,00          |
| <b>SUBTOTAL</b>                       | <b>1.670.000,00</b> | <b>SUBTOTAL</b>   | <b>1.670.000,00</b> |

| <b>DEMAIS RISCOS FISCAIS PASSIVOS</b> |                      | <b>PROVIDÊNCIAS</b>                            |                      |
|---------------------------------------|----------------------|--|----------------------|
| <b>Descrição</b>                      | <b>Valor</b>         | <b>Descrição</b>                               | <b>Valor</b>         |
| Discrepância de Projeções             | -                    |  | -                    |
| Inflação                              | 28.279.900,00        | Limitação de empenho e movimentação financeira | 28.279.900,00        |
| <b>SUBTOTAL</b>                       | <b>28.279.900,00</b> | <b>SUBTOTAL</b>                                | <b>28.279.900,00</b> |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>29.949.900,00</b> | <b>TOTAL</b>                                   | <b>29.949.900,00</b> |

Fonte: Informações Consolidadas, PGM, Unidades Gestoras, Secretaria de Finanças

Nota:



**PREFEITURA DE PALMAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS**

a) Por meio do Ofício nº 50/2015, a Procuradoria Geral do Município estima um montante de mais 40.000 (quarenta mil) processos judiciais tendo o Município de Palmas como parte. A estimativa com Passivos Contingentes de Demandas Judiciais foi obtida a partir de levantamento dos processos com maior probabilidade de perda de causa.

b) As receitas foram estimadas com a variação do IPCA de 8,2% em 2015 e 5,6% em 2016. Variação a menor em até 2,5% reduziria a arrecadação em R\$ 28.279 milhões.