



Prefeitura da Estância Turística de São Roque

Estado de São Paulo

LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS

METODOLOGIA E MEMÓRIA DE CÁLCULO DAS METAS ANUAIS

Anexo III - Resultado Primário

Art. 4º, §2º, inciso II da LRF

ESPECIFICAÇÃO	2019	2020	2021	2022	2023	2024
RECEITAS CORRENTES (I)	298.754.030,02	317.368.726,67	329.627.500,00	376.541.850,00	390.441.800,00	416.791.000,00
Impostos, Taxas E Contribuições De Melhoria	82.445.275,64	75.792.141,77	96.306.400,00	114.997.600,00	124.357.300,00	136.049.000,00
Impostos	73.668.862,30	68.382.230,72	85.400.000,00	103.460.000,00	112.207.800,00	123.180.000,00
Impostos Sobre A Renda E Proventos De Qualquer Natureza	7.653.020,12	8.052.046,47	8.700.000,00	10.300.000,00	9.800.000,00	10.500.000,00
Imposto Sobre A Renda - Retido Na Fonte	7.653.020,12	8.052.046,47	8.700.000,00	10.300.000,00	9.800.000,00	10.500.000,00
Impostos Específicos De Estados/df Municípios	66.015.842,18	60.330.184,25	76.700.000,00	93.160.000,00	102.407.800,00	112.680.000,00
Impostos Sobre O Patrimônio Para Estados/df/municípios	34.703.350,14	31.724.370,52	38.300.000,00	41.620.000,00	43.727.800,00	46.360.000,00
Impostos Sobre A Produção, Circulação De Mercadorias E Serviços	31.312.492,04	28.605.813,73	38.400.000,00	51.540.000,00	58.680.000,00	66.320.000,00
Taxas	8.776.413,34	7.409.911,05	10.906.400,00	11.537.600,00	12.149.500,00	12.869.000,00
Taxas - Específicas De Estados, Df, Municípios	8.776.413,34	7.409.911,05	10.906.400,00	11.537.600,00	12.149.500,00	12.869.000,00
Taxas De Inspeção, Controle E Fiscalização	8.776.413,34	2.885.455,95	5.096.400,00	11.537.600,00	12.149.500,00	12.869.000,00
Taxas Pela Prestação De Serviços	0,00	4.524.455,10	5.810.000,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições	12.381.442,70	15.013.083,10	15.809.500,00	16.935.000,00	17.765.000,00	18.910.000,00
Contribuições Sociais	8.376.951,07	10.730.381,81	11.409.500,00	12.235.000,00	12.865.000,00	13.710.000,00
Contribuições Sociais Específicas De Estados, Df, Municípios	8.376.951,07	10.730.381,81	11.409.500,00	12.235.000,00	12.865.000,00	13.710.000,00
Contribuições Para O Regime Próprio De Previdência Social - Rpps De Estados/df/municípios	8.376.951,07	10.730.381,81	11.409.500,00	12.235.000,00	12.865.000,00	13.710.000,00
Contribuição Para O Custeio Do Serviço De Iluminação Pública	4.004.491,63	4.282.701,29	4.400.000,00	4.700.000,00	4.900.000,00	5.200.000,00
Receita Patrimonial	2.341.603,22	5.251.693,66	2.329.900,00	2.461.000,00	2.496.000,00	2.541.000,00
Exploração Do Patrimônio Imobiliário Do Estado	1.071.932,46	934.272,67	1.150.000,00	1.250.000,00	1.280.000,00	1.320.000,00
Aluguéis, Arrendamentos, Foros, Laudêmios, Tarifas De Ocupação	664.727,00	524.110,06	700.000,00	750.000,00	780.000,00	820.000,00
Concessão, Permissão, Autorização Ou Cessão Do Direito De Uso De Bens Imóveis Públicos	407.205,46	410.162,61	450.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS (II)	1.269.670,76	4.317.420,99	1.179.900,00	1.211.000,00	1.216.000,00	1.221.000,00
Juros E Correções Monetárias	1.269.670,76	4.317.420,99	1.179.900,00	1.211.000,00	1.216.000,00	1.221.000,00
Transferências Correntes	197.456.616,90	216.890.548,61	211.401.700,00	238.123.250,00	241.627.500,00	254.855.000,00
Transferências Da União E De Suas Entidades	69.179.865,37	88.733.710,82	71.788.000,00	85.359.000,00	85.711.500,00	90.243.000,00
Transferências Da União - Específica E/m	69.179.865,37	88.733.710,82	71.788.000,00	85.359.000,00	85.711.500,00	90.243.000,00

ESPECIFICAÇÃO	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Participação Na Receita Da União	42.415.432,02	40.491.791,87	48.140.000,00	58.550.000,00	59.199.000,00	62.350.000,00
Transferência Da Compensação Financeira Pela Exploração De Recursos Naturais	605.328,42	600.684,38	625.000,00	683.500,00	708.000,00	739.000,00
Transferência De Recursos Do Sistema Único De Saúde – Sus – Repasses Fundo A Fundo	14.174.691,67	22.977.690,33	11.205.300,00	12.105.000,00	12.608.000,00	13.201.500,00
Transferências De Recursos Do Fundo Nacional Do Desenvolvimento Da Educação – Fnde	8.856.638,38	10.643.683,23	10.853.200,00	12.980.500,00	12.101.500,00	12.812.500,00
Transferência Financeira Do Icms – Desoneração – Lc Nº 87/96	0,00	0,00	10.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
Transferências De Recursos Do Fundo Nacional De Assistência Social - Fnas	743.239,95	1.507.232,97	954.500,00	830.000,00	885.000,00	930.000,00
Transferências Dos Estados E Do Distrito Federal E De Suas Entidades	66.774.447,94	66.806.000,81	72.293.700,00	81.634.250,00	80.781.000,00	85.472.000,00
Transferências Dos Estados - Específica E/m	66.774.447,94	66.806.000,81	72.293.700,00	81.634.250,00	80.781.000,00	85.472.000,00
Participação Na Receita Dos Estados	64.527.153,44	64.208.767,58	69.080.000,00	78.164.250,00	77.140.000,00	81.660.000,00
Transferência Da Cota-parte Da Compensação Financeira (25%)	225.297,29	105.989,86	225.000,00	240.000,00	255.000,00	270.000,00
Transferência De Recursos Do Estado Para Programas De Saúde – Repasse Fundo A Fundo	430.403,15	1.208.872,15	300.000,00	350.000,00	400.000,00	450.000,00
Transferência De Convênios Dos Estados E Do Distrito Federal E De Suas Entidades	1.591.594,06	1.282.371,22	2.688.700,00	2.880.000,00	2.986.000,00	3.092.000,00
Transferências De Instituições Privadas	0,00	174.500,00	100.000,00	110.000,00	115.000,00	120.000,00
Transferências De Outras Instituições Públicas	61.490.303,59	61.125.520,54	67.200.000,00	71.000.000,00	75.000.000,00	79.000.000,00
Transferências De Outras Instituições Públicas - Específica E/m	61.490.303,59	61.125.520,54	67.200.000,00	71.000.000,00	75.000.000,00	79.000.000,00
Transferências De Recursos Do Fundo De Manutenção E Desenvolvimento Da Educação Básica E De Valor	61.490.303,59	61.125.520,54	67.200.000,00	71.000.000,00	75.000.000,00	79.000.000,00
Transferências De Pessoas Físicas	12.000,00	50.816,44	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Transferências De Pessoas Físicas - Específicas De Estados, Df, Municípios	12.000,00	50.816,44	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Transferências De Pessoas Físicas - Específicas De Estados, Df, Municípios	0,00	50.816,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	4.129.091,56	4.421.259,53	3.780.000,00	4.025.000,00	4.196.000,00	4.436.000,00
Multas Administrativas, Contratuais E Judiciais	2.099.566,63	980.450,49	1.565.000,00	1.695.000,00	1.746.000,00	1.846.000,00
Multas Previstas Em Legislação Específica	2.099.566,63	980.450,49	1.565.000,00	1.695.000,00	1.746.000,00	1.846.000,00
Indenizações, Restituições E Ressarcimentos	451.459,57	1.290.628,29	520.000,00	550.000,00	580.000,00	610.000,00
Indenizações, Restituições E Ressarcimentos - Específicas De Estados, Df, Municípios	451.459,57	1.290.628,29	520.000,00	550.000,00	580.000,00	610.000,00
Restituições - Específicas De Estados, Df, Municípios	451.459,57	1.290.628,29	520.000,00	550.000,00	580.000,00	610.000,00
Demais Receitas Correntes	1.578.065,36	2.150.180,75	1.695.000,00	1.780.000,00	1.870.000,00	1.980.000,00
Compensações Financeiras Entre O Regime Geral E Os Regimes Próprios De Previdência Dos Servidores	0,00	22.788,60	20.000,00	40.000,00	40.000,00	50.000,00

ESPECIFICAÇÃO	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Outras Receitas	1.578.065,36	2.127.392,15	1.675.000,00	1.740.000,00	1.830.000,00	1.930.000,00
DEDUÇÃO DA RECEITA CORRENTE (III)	-21.381.464,91	-22.713.416,52	-22.410.000,00	-26.266.850,00	-26.151.800,00	-27.646.000,00
Deduções Da Receita	-21.381.464,91	-22.713.416,52	-22.410.000,00	-26.266.850,00	-26.151.800,00	-27.646.000,00
Dedução Da Receita De Trasnferências Da União E De Suas Entidades	-8.109.021,55	-8.798.803,29	-8.630.000,00	-10.672.000,00	-10.761.800,00	-11.352.000,00
Dedução Da Receita De Transferências Da União E De Suas Entidades	-8.109.021,55	-8.798.803,29	-8.630.000,00	-10.672.000,00	-10.761.800,00	-11.352.000,00
Dedução Da Receita De Participação Na Receita Da União	-8.109.021,55	-8.798.803,29	-8.628.000,00	-10.630.000,00	-10.719.800,00	-11.310.000,00
Dedução Da Receita Da Transferência Financeira Do Icms - Desoneração - L.c. Nº 87/96	0,00	0,00	-2.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00
Dedução Da Receita De Trasnferências Dos Estados E Do Distrito Federal E De Suas Entidades	-13.272.443,36	-13.914.613,23	-13.780.000,00	-15.594.850,00	-15.390.000,00	-16.294.000,00
Dedução Da Receita Das Transferências Dos Estados - Específicas De Estados, Df Municípios	-13.272.443,36	-13.914.613,23	-13.780.000,00	-15.594.850,00	-15.390.000,00	-16.294.000,00
Dedução Da Receita Da Participação Na Receita Dos Estados	-13.272.443,36	-13.914.613,23	-13.780.000,00	-15.594.850,00	-15.390.000,00	-16.294.000,00
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (IV) = (I - II + III)	276.102.894,35	290.337.889,16	306.037.600,00	349.064.000,00	363.074.000,00	387.924.000,00
RECEITAS DE CAPITAL (V)	6.923.589,21	8.302.018,79	7.597.000,00	7.800.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
Operações de Crédito (VI)	2.909.976,00	2.984.630,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações De Crédito - Mercado Interno	2.909.976,00	2.984.630,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Operações De Crédito - Mercado Interno	0,00	2.494.696,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens (VII)	426,69	103,20	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Alienação De Bens Móveis	426,69	103,20	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Alienação De Bens Móveis E Semoventes	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Alienação De Bens Imóveis	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Transferências De Capital	3.991.038,18	5.317.388,12	7.591.000,00	7.800.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
Transferências Da União E De Suas Entidades	915.432,17	503.996,80	2.741.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00
Transferências Da União	915.432,17	503.996,80	2.741.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00
Transferência De Convênios Da União E De Suas Entidades	566.932,17	412.348,80	2.741.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00
Transferências Dos Estados E Do Distrito Federal E De Suas Entidades	3.075.606,01	4.813.391,32	4.850.000,00	4.800.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
Transferências Dos Estados, Distrito Federal, E De Suas Entidades	3.075.606,01	4.813.391,32	4.850.000,00	4.800.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
Transferências De Convênios Dos Estados E Do Distrito Federal E De Suas Entidades	3.075.606,01	4.083.391,32	4.850.000,00	4.800.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (IX) = (V - VI - VII - VIII)	4.013.186,52	5.317.284,92	7.591.000,00	7.800.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS (X)	13.097.113,82	16.280.935,93	16.400.500,00	17.540.000,00	18.910.000,00	20.055.000,00
Contribuições - Intra Ofss	11.403.815,04	13.428.128,22	12.900.500,00	13.640.000,00	14.610.000,00	15.355.000,00
Contribuições Sociais - Intra Ofss	11.403.815,04	13.428.128,22	12.900.500,00	13.640.000,00	14.610.000,00	15.355.000,00

ESPECIFICAÇÃO	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Contribuições Sociais Específicas De Estados, Df, Municípios - Intra Ofss	11.403.815,04	13.428.128,22	12.900.500,00	0,00	0,00	0,00
Cpsss Patronal - Servidor Civil - Específica De Estados, Df, Municípios - Intra Ofss	11.403.815,04	13.428.128,22	12.900.500,00	13.640.000,00	14.610.000,00	15.355.000,00
Outras Receitas Correntes - Intra Ofss	1.693.298,78	2.852.807,71	3.500.000,00	3.900.000,00	4.300.000,00	4.700.000,00
Demais Receitas Correntes - Intra Ofss	1.693.298,78	2.852.807,71	3.500.000,00	3.900.000,00	4.300.000,00	4.700.000,00
Aportes Periódicos Para Amortização De Déficit Atuarial Do Rpps - Intra Ofss	1.693.298,78	2.852.807,71	3.500.000,00	3.900.000,00	4.300.000,00	4.700.000,00
RECEITAS NÃO-FINANCEIRAS (OU RECEITAS FISCAIS LIQUIDAS (XI) = (IV + IX - X)	267.018.967,05	279.374.238,15	297.228.100,00	339.324.000,00	348.664.000,00	372.369.000,00
RECEITA TOTAL	297.393.268,14	319.238.264,87	331.215.000,00	375.615.000,00	387.700.000,00	413.700.000,00
DESPESAS CORRENTES (XII)	266.087.289,45	275.093.537,05	307.831.800,00	347.328.700,00	350.972.600,00	370.769.100,00
Pessoal E Encargos Sociais	150.637.302,56	154.664.837,93	171.725.900,00	183.170.000,00	187.500.000,00	193.500.400,00
Juros e encargos da dívida (XIII)	582.841,24	1.014.543,50	760.000,00	750.000,00	650.000,00	550.000,00
Outras Despesas Correntes	114.867.145,65	119.414.155,62	135.345.900,00	163.408.700,00	162.822.600,00	176.718.700,00
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XIV) = (XII - XIII)	265.504.448,21	274.078.993,55	307.071.800,00	346.578.700,00	350.322.600,00	370.219.100,00
DESPESAS DE CAPITAL (XV)	18.258.852,05	28.731.104,69	16.933.200,00	21.411.300,00	29.005.000,00	34.525.000,00
Investimentos	17.182.447,79	24.995.581,27	13.633.200,00	20.061.300,00	27.655.000,00	33.175.000,00
Amortização da dívida (XVII)	1.076.404,26	3.735.523,42	3.300.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00	1.350.000,00
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVIII) = (XV - XVI - XVII)	17.182.447,79	24.995.581,27	13.633.200,00	20.061.300,00	27.655.000,00	33.175.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XIX)	0,00	0,00	6.450.000,00	6.875.000,00	7.722.400,00	8.405.900,00
DESPESAS NÃO-FINANCEIRAS (OU DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS) (XX) = (XIV + XVIII + XIX)	282.686.896,00	299.074.574,82	327.155.000,00	373.515.000,00	385.700.000,00	411.800.000,00
DESPESA TOTAL	284.346.141,50	303.824.641,74	331.215.000,00	375.615.000,00	387.700.000,00	413.700.000,00
RESULTADO PRIMÁRIO (XI - XIX)	-15.667.928,95	-19.700.336,67	-29.926.900,00	-34.191.000,00	-37.036.000,00	-39.431.000,00