

| Município de GUARUJA                                                                                  |            |                               |            |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Quadro I                                                                                              |            |                               |            |            |            |
| CÁLCULO DAS RECEITAS DO ANEXO DE METAS FISCAIS                                                        |            |                               |            |            |            |
| Ano de 2024 em valores correntes; 2025 a 2028 em valores constantes a preços de 2025                  |            |                               |            |            |            |
| 2026                                                                                                  |            |                               |            |            |            |
| (Atenção: este quadro não inclui as receitas do RPPS, as receitas intraorçamentárias estão incluídas) |            |                               |            |            |            |
| LRF, art. 4º, § 2º, inciso II                                                                         |            | R\$ milhares                  |            |            |            |
| DISCRIMINAÇÃO                                                                                         | Realizado  | Valores constantes - projeção |            |            |            |
|                                                                                                       | Arrecadado | Reestimativa                  | Estimativa | Estimativa | Estimativa |
|                                                                                                       | 2024       | 2025                          | 2026       | 2027       | 2028       |
| RECEITAS CORRENTES                                                                                    | 2.271.095  | 2.368.226                     | 2.415.583  | 2.454.530  | 2.503.900  |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA                                                           | 1.352.043  | 1.441.797                     | 1.470.538  | 1.494.122  | 1.524.058  |
| Impostos                                                                                              | 1.253.620  | 1.341.431                     | 1.368.136  | 1.390.037  | 1.417.848  |
| Imposto sobre a Prop. Predial e Territ.Urbana                                                         | 634.556    | 629.640                       | 642.175    | 652.456    | 665.511    |
| Imposto s/ Transmissão Inter-Vivos Bens Imóveis                                                       | 95.991     | 81.500                        | 83.123     | 84.454     | 86.144     |
| Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza                                                           | 373.440    | 484.064                       | 493.700    | 501.602    | 511.636    |
| Imposto de Renda Retido na Fonte                                                                      | 149.633    | 146.227                       | 149.138    | 151.525    | 154.557    |
| Taxas                                                                                                 | 98.339     | 100.273                       | 102.306    | 103.987    | 106.110    |
| Pelo Exercício do Poder de Polícia                                                                    | 29.202     | 28.160                        | 28.747     | 29.238     | 29.852     |
| Pela prestação de serviços                                                                            | 69.137     | 72.113                        | 73.559     | 74.749     | 76.258     |
| Contribuição de Melhoria                                                                              | 84         | 93                            | 96         | 98         | 100        |
| RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES                                                                              | 24.782     | 24.482                        | 24.969     | 25.369     | 25.877     |
| Contribuição para Custeio da Iluminação Pública                                                       | 24.782     | 24.482                        | 24.969     | 25.369     | 25.877     |
| RECEITA PATRIMONIAL                                                                                   | 25.080     | 35.458                        | 36.286     | 37.030     | 37.927     |
| Receitas Imobiliárias                                                                                 | 230        | 240                           | 246        | 251        | 257        |
| Receitas de Valores Mobiliários                                                                       | 24.850     | 35.218                        | 36.040     | 36.779     | 37.670     |
| Demais Receitas Patrimoniais                                                                          | 0          | 0                             | 0          | 0          | 0          |
| Receita agropecuária                                                                                  | 0          | 0                             | 0          | 0          | 0          |
| Receita industrial                                                                                    | 0          | 0                             | 0          | 0          | 0          |
| Receita de serviços                                                                                   | 1.258      | 1.331                         | 1.374      | 1.415      | 1.461      |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES                                                                              | 915.650    | 922.658                       | 941.062    | 956.182    | 975.358    |
| Transferências da União                                                                               | 326.976    | 342.323                       | 349.157    | 354.777    | 361.903    |
| Fundo de Participação dos Municípios                                                                  | 144.895    | 150.757                       | 153.760    | 156.226    | 159.355    |
| Cota-parte do Imposto Territorial Rural                                                               | 84         | 4                             | 5          | 10         | 15         |
| Cota-parte do IOF/Ouro                                                                                | 0          | 0                             | 0          | 0          | 0          |
| Outras Transferências da União                                                                        | 181.997    | 191.562                       | 195.392    | 198.541    | 202.533    |
| Transferência Financeira - LC 87/96 (Lei Kandir)                                                      | 644        | 568                           | 579        | 589        | 601        |
| Transferências do SUS                                                                                 | 143.529    | 159.168                       | 162.347    | 164.958    | 168.268    |
| Transferência do Salário-educação (FNDE)                                                              | 17.766     | 16.416                        | 16.744     | 17.013     | 17.354     |
| Demais Transferências do FNDE                                                                         | 4.572      | 4.948                         | 5.048      | 5.131      | 5.238      |
| Transferências do FNAS                                                                                | 2.377      | 1.741                         | 1.778      | 1.809      | 1.848      |
| Demais Transferências da União                                                                        | 13.109     | 8.721                         | 8.896      | 9.041      | 9.224      |
| Transferências dos Estados                                                                            | 332.151    | 319.745                       | 326.121    | 331.360    | 338.002    |
| Cota-parte do Imp.s/ Circulação de Merc. e Serv.                                                      | 226.309    | 207.151                       | 211.275    | 214.660    | 218.955    |
| Cota-parte do Imp.s/ Veículos Automotores                                                             | 59.960     | 63.890                        | 65.165     | 66.210     | 67.535     |
| Cota-parte do Imp.s/ Prod.Industr/Exportações                                                         | 1.759      | 1.593                         | 1.625      | 1.655      | 1.690      |
| Transferência Financeira da CIDE                                                                      | 229        | 229                           | 234        | 238        | 243        |
| Demais Transferências dos Estados                                                                     | 43.894     | 46.882                        | 47.822     | 48.597     | 49.579     |
| Transferências Multigovernamentais do FUNDEB                                                          | 251.795    | 258.262                       | 263.402    | 267.617    | 272.970    |
| Transferências de Instituições Privadas                                                               | 1.805      | 387                           | 398        | 408        | 419        |
| Transferências do Exterior                                                                            | 0          | 0                             | 0          | 0          | 0          |
| Transferências de Pessoas                                                                             | 780        | 796                           | 816        | 833        | 853        |
| Transferências de Convênios                                                                           | 2.143      | 1.145                         | 1.168      | 1.187      | 1.211      |
| OUTRAS REC.CORRENTES (exceto juros de empréstimos concedidos regimes de previdência social)           | 39.363     | 29.989                        | 30.596     | 31.096     | 31.729     |
| Juros de empréstimos concedidos                                                                       | 0          | 0                             | 0          | 0          | 0          |
| DEDUÇÕES DAS RECEITAS CORRENTES                                                                       | 87.081     | 87.489                        | 89.242     | 90.684     | 92.510     |
| RECEITAS DE CAPITAL                                                                                   | 147.444    | 167.368                       | 114.786    | 116.465    | 118.596    |
| Operações de crédito                                                                                  | 53.771     | 80.224                        | 10.000     | 10.000     | 10.000     |
| ALIENAÇÃO DE BENS                                                                                     | 278        | 237                           | 243        | 248        | 254        |
| Alienação de Bens Móveis                                                                              | 194        | 205                           | 210        | 214        | 219        |
| Alienação de Bens Imóveis                                                                             | 84         | 32                            | 33         | 34         | 35         |
| Receita de Privatizações                                                                              | 0          | 0                             | 0          | 0          | 0          |
| Amortização de empréstimos                                                                            | 0          | 0                             | 0          | 0          | 0          |
| Transferências de capital                                                                             | 79.754     | 85.191                        | 102.792    | 104.437    | 106.526    |
| Outras receitas de capital                                                                            | 13.641     | 1.716                         | 1.751      | 1.780      | 1.816      |
| Total geral das receitas                                                                              | 2.418.539  | 2.535.594                     | 2.530.369  | 2.570.995  | 2.622.496  |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA                                                                              | 2.271.095  | 2.368.226                     | 2.415.583  | 2.454.530  | 2.503.900  |
| REC. CORR. LÍQUIDA - PREVISTA NA LOA 2024                                                             | 2.289.960  |                               |            |            |            |

\*FONTE: CN - SIFPM® - Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais , Unidade responsável - CONTABILIDADE  
MLDO Receita - Conam LTDA - www.conam.com.br

**CÁLCULO DAS RECEITAS DO ANEXO DE METAS FISCAIS**

Anos de 2023 e 2024 em valores ccorrentes; 2025 a 2028 em valores constantes a preços de 2025  
2026

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

Fonte e Notas Explicativas

Prefeitura Municipal de Guarujá: Receita realizada 2024 obtido do Balancete da Receita elaborado pela Diretoria de Execução e Controle Financeiro - SEFIN EXEC.

Receitas Correntes:

Reestimativa 2025: com base na variação ocorrida entre o período de janeiro e fevereiro de 2024 e 2025. Utilizado o mesmo índice para projetar o período de março a dezembro de 2025. Estimativa 2026 a 2028: acrescido o índice de 1,99% p/ 2026, 1,6% p/ 2027 e 2% p/ 2028 - projeção do crescimento do PIB conforme o Boletim Focus do Banco Central de 14/03/25.

Receitas de Capital:

Operações de Crédito - reestimativa 2025 conforme contratos vigentes na SEINFRA e SEHAB. Para 2026, 2027 e 2028 previsão da entrada do financiamento LDM 25086 (Linha Desenvolve Município) p/ infraestrutura urbana. Transferências de Capital: Para o exercício de 2025 foi mantida a previsão inicial, acrescida dos créditos adicionais suplementares abertos até 28/02/25 por conta de novos convênios firmados. Estimativa 2026 a 2028: acrescido o índice de 1,99% p/ 2026, 1,6% p/ 2027 e 2% p/ 2028 - projeção do crescimento do PIB conforme o Boletim Focus do Banco Central de 14/03/25.

| CATEGORIA ECONÔMICA E GRUPOS DE NATUREZA DE DESPESA                    | Realizado      | Valores constantes - projeção |                 |                 |                 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                                        | Empenhado 2024 | Reestimativa 2025             | Estimativa 2026 | Estimativa 2027 | Estimativa 2028 |
| DESPESAS CORRENTES                                                     | 2.102.439      | 2.249.151                     | 2.238.164       | 2.274.044       | 2.319.531       |
| 1 Pessoal e Encargos Sociais                                           | 908.515        | 984.103                       | 1.003.778       | 1.019.940       | 1.040.429       |
| 2 Juros e Encargos da Dívida                                           | 37.788         | 40.932                        | 41.747          | 42.415          | 43.264          |
| 3 Outras Despesas Correntes                                            | 1.156.136      | 1.224.116                     | 1.192.639       | 1.211.689       | 1.235.838       |
| DESPESAS DE CAPITAL                                                    | 264.437        | 286.439                       | 292.205         | 296.951         | 302.965         |
| 4 Investimentos                                                        | 218.701        | 236.897                       | 241.677         | 245.614         | 250.601         |
| 5 Inversões Financeiras                                                | 0              | 0                             | 0               | 0               | 0               |
| Concessão de empréstimos e financiamentos                              | 0              | 0                             | 0               | 0               | 0               |
| Aquisição de títulos de capital integralizado                          | 0              | 0                             | 0               | 0               | 0               |
| Demais Inversões Financeiras                                           | 0              | 0                             | 0               | 0               | 0               |
| 6 Amortização da Dívida                                                | 45.736         | 49.542                        | 50.528          | 51.337          | 52.364          |
| PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR DE DESPESAS PRIMÁRIAS(CORRENTES E CAPITAL) | 244.353        | 0                             | 0               | 0               | 0               |
| TOTAL GERAL DA DESPESA                                                 | 2.611.229      | 2.535.590                     | 2.530.369       | 2.570.995       | 2.622.496       |

\*FONTE: CN - SIFPM® - Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais , Unidade responsável - CONTABILIDADE

**CÁLCULO DAS DESPESAS DO ANEXO DE METAS FISCAIS**

Anos de 2023 e 2024 em valores ccorrentes; 2025 a 2028 em valores constantes a preços de 2025  
2026

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

**Fonte e Notas Explicativas**

Prefeitura Municipal de Guarujá: Despesa realizada em 2024 e Despesa inicial 2025 obtidas dos Balancetes da Despesa elaborados pela Diretoria de Contabilidade - SEFIN CONT.

Reestimativa 2025

Despesas Correntes e de Capital: acréscimo de 8,32% em relação ao valor empenhado em 2024 conforme o IPCA de 2024 (4,83%) e a projeção de crescimento do PIB em 2024 de 3,49% (Boletim Focus do Banco Central de 27/12/24).

Estimativa 2026 a 2028

Despesas Correntes e de Capital: acréscimo de 1,99%, 1,60% e 2,00% ao ano, respectivamente, conforme projeção de crescimento do PIB para 2025, 2026 e 2027 (Boletim Focus do Banco Central de 14/03/25).

## CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA

2026

Atenção: este quadro não inclui dados do RPPS, ou seja, dívida, disponibilidades de caixa e haveres financeiros

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

R\$ milhares

| Especificação                                    | Saldo em 31 de dezembro |           |                               |           |           |           |
|--------------------------------------------------|-------------------------|-----------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                                                  | Realizado               |           | Valores constantes - projeção |           |           |           |
|                                                  | 2023                    | 2024      | 2025                          | 2026      | 2027      | 2028      |
| DÍVIDA CONSOLIDADA DC (I)                        | 1.184.165               | 1.598.879 | 1.518.149                     | 1.428.361 | 1.353.602 | 1.286.644 |
| Dívida Mobiliária                                | 0                       | 0         | 0                             | 0         | 0         | 0         |
| Dívida Contratual                                | 371.385                 | 354.133   | 318.964                       | 290.891   | 266.338   | 244.487   |
| Empréstimos                                      | 14.525                  | 18.838    | 16.043                        | 13.831    | 11.969    | 10.383    |
| Internos                                         | 14.525                  | 18.838    | 16.043                        | 13.831    | 11.969    | 10.383    |
| Externos                                         | 0                       | 0         | 0                             | 0         | 0         | 0         |
| Reestruturação da Dívida de Estados e Municípios | 0                       | 0         | 0                             | 0         | 0         | 0         |
| Financiamentos                                   | 186.864                 | 179.495   | 162.866                       | 149.604   | 137.941   | 127.493   |
| Internos                                         | 186.864                 | 179.495   | 162.866                       | 149.604   | 137.941   | 127.493   |
| Externos                                         | 0                       | 0         | 0                             | 0         | 0         | 0         |
| Parcelamento e Renegociação de Dívidas           | 169.996                 | 155.800   | 140.055                       | 127.456   | 116.428   | 106.611   |
| De Tributos                                      | 0                       | 0         | 0                             | 0         | 0         | 0         |
| De Contribuições Previdenciárias                 | 169.996                 | 155.800   | 140.055                       | 127.456   | 116.428   | 106.611   |
| De Demais Contribuições Sociais                  | 0                       | 0         | 0                             | 0         | 0         | 0         |
| Do FGTS                                          | 0                       | 0         | 0                             | 0         | 0         | 0         |
| Com Instituição Não Financeira                   | 0                       | 0         | 0                             | 0         | 0         | 0         |
| Demais Dívidas Contratuais                       | 0                       | 0         | 0                             | 0         | 0         | 0         |
| Precatórios posteriores a 05/05/2000             | 808.086                 | 1.212.828 | 1.175.556                     | 1.121.128 | 1.077.598 | 1.038.669 |
| Vencidos e não pagos                             |                         |           |                               |           |           |           |
| Outras Dívidas                                   | 4.694                   | 31.918    | 23.629                        | 16.342    | 9.666     | 3.488     |
| DEDUÇÕES (II)                                    | 11.446                  | 10.389    | 10.026                        | 9.797     | 15.572    | 38.429    |
| Disponibilidade de Caixa                         | 0                       | 0         | 0                             | 0         | 5.963     | 29.138    |
| Disponibilidade de Caixa Bruta                   | 249.954                 | 269.939   | 268.201                       | 269.767   | 272.368   | 275.655   |
| (-) Restos a Pagar processados                   | 215.731                 | 285.792   | 256.910                       | 233.799   | 213.571   | 195.563   |
| (-) Depósitos Restituíveis e Val. Vinculados     | 51.944                  | 57.120    | 55.131                        | 53.868    | 52.834    | 50.954    |
| Demais Haveres Financeiros                       | 11.446                  | 10.389    | 10.026                        | 9.797     | 9.609     | 9.291     |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I-II)  | 1.172.719               | 1.588.490 | 1.508.123                     | 1.418.564 | 1.338.030 | 1.248.215 |

\*FONTE: CN - SIFPM® - Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais, Unidade responsável - CONTABILIDADE

**CÁLCULO DA DÍVIDA CONSOLIDADA E DO RESULTADO NOMINAL**

Anos de 2023 e 2024 em valores correntes; 2025 a 2028 em valores constantes a preços de 2025  
2026

LRF, art. 4º, § 2º, inciso II

## Fonte e Notas Explicativas

Prefeitura Municipal de Guarujá: Realizado 2023 e 2024 conforme Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida (RGF Anexo 2). Projeção 2025 à 2028 elaborada pela Diretoria de Contabilidade da Secretaria de Finanças.

DÍVIDA CONTRATUAL (REFINANC. BANCO BRASIL / CAIXA FEDERAL - PAC 2): A previsão de desembolso com o serviço da dívida foi elaborada observando os critérios de pagamento das dívidas e tiveram como parâmetros: a receita líquida real e o indicadores econômicos previstos, no caso da dívida com o Banco do Brasil, o IGP-DI, conforme MP 2185/2001; e no caso com as dívidas com a Caixa Econômica Federal, o CDI.

PRECATÓRIOS: A previsão do desembolso dos precatórios é feita com base no artigo 100 da Constituição Federal.

PASEP: A previsão de desembolso com o serviço da dívida foi elaborada observando os critérios de pagamento das mesmas e os indicadores econômicos previstos na Lei 10522/2002, taxa Selic.

INSS: A previsão de desembolso com o serviço dessa dívida foi elaborada observando os critérios de pagamentos das mesmas e os indicadores econômicos previstos na Instrução Normativa 63/2002, no caso, TJLP.