

Estudo de Impacto Orçamentário-Financeiro

Trata-se da organização administrativa dos órgãos que compõe o Serviço Autônomo de Águas e Esgotos - SAAE, com a criação de cargos de Diretor de Departamento, Auditor Interno, Coordenador e Encarregado de setor, bem como a extinção dos cargos de Biólogo e Gerente.

Conforme disposto no Art. 16 da Lei Complementar nº 101 de 04/05/2022, que versa sobre a criação, expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental que acarrete aumento da despesa será acompanhado de:

I - estimativa do impacto orçamentário-financeiro no exercício em que deva entrar em vigor e nos dois subsequentes;

II - declaração do ordenador da despesa de que o aumento tem adequação orçamentária e financeira com a lei orçamentária anual e compatibilidade com o plano plurianual e com a lei de diretrizes orçamentárias.

O estudo sobre o Impacto Orçamentário-Financeiro, em anexo, resultou em um acréscimo anual de R\$ 191.926,97 no quadro de pessoal.

A despesa com pessoal no período de Março de 2024 à Fevereiro de 2025 foi de R\$ 9.152.627,77, representando um percentual de 38,76% na receita corrente líquida, conforme Demonstrativo de Despesa com Pessoal em anexo.

A criação desses novos cargos representará um aumento de apenas **0,8%** na despesa com pessoal, passando dos atuais 38,76% para 39,58% na receita corrente líquida.

No tocante à apuração do cumprimento do Limite Legal, esse índice aferido é inferior ao Limite de Alerta, que correspondente à 54% da receita corrente líquida.

O aumento dessa despesa será custeado com remanejamento de dotações ou crédito adicional suplementar derivado de superávit de exercícios anteriores, conforme Art. 6º da Lei de Orçamento Anual nº 5.760/2024.

Em anexo, o Demonstrativo do Quadro do Superávit Financeiro apresenta o saldo de R\$ 6.767.453,78.

Considerações Finais

Por fim, declaro que o aumento para esta despesa tem adequação orçamentária e financeira com a lei orçamentária anual, compatibilidade com o plano plurianual e com a lei de diretrizes orçamentárias.

Garça, 19 de Março de 2025.

CLAUDIO YOSHIO
KOBATA:1780967
6830

Assinado de forma digital
por CLAUDIO YOSHIO
KOBATA:17809676830
Dados: 2025.03.19
15:57:09 -03'00'

Cláudio Yoshio Kobata
DIRETOR DE DEPARTAMENTO
Assinado Digitalmente

Ary Marino Filho
DIRETOR EXECUTIVO
Assinado Digitalmente



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 76D0-2BFD-7691-5490

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



CLAUDIO YOSHIO KOBATA (CPF 178.XXX.XXX-30) em 19/03/2025 15:57:09 GMT-03:00

Emitido por: AC Certisign RFB G5 << AC Secretaria da Receita Federal do Brasil v4 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5
(Assinatura ICP-Brasil)



ARY MARINO FILHO (CPF 277.XXX.XXX-34) em 03/04/2025 15:19:51 GMT-03:00

Papel: Parte

Emitido por: AC Certisign RFB G5 << AC Secretaria da Receita Federal do Brasil v4 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5
(Assinatura ICP-Brasil)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://garca.1doc.com.br/verificacao/76D0-2BFD-7691-5490>

IMPACTO CRIAÇÃO DO CARGO DE DIRETOR DE DEPARTAMENTO E EXCLUSÃO DO CARGO DE BIÓLOGO

Seq.	Quant.	Cargos	Código	Salário Base	Sálario x Quantidade	Férias	IAPEN 25%	TOTAL MENSAL	*TOTAL ANUAL
1	2	Diretor de Departamento	DAS 2	R\$ 5.249,00	R\$ 10.498,00	R\$ 3.499,33	R\$ 2.624,50	R\$ 13.122,50	R\$ 174.091,83
2	1	Auditor Interno	ES 17	R\$ 4.416,21	R\$ 4.416,21	R\$ 1.472,07	R\$ 1.104,05	R\$ 5.520,26	R\$ 73.235,48
3	1	Biólogo	EGE 19	R\$ 5.117,22	R\$ 5.117,22	R\$ 1.705,74	R\$ 1.279,31	R\$ 6.396,53	R\$ 84.860,57

OBS.: Vale Alimentação R\$ 600,00 por servidor;

	Cargos Criados	Cargos Excluídos	**Vale Alimentação	Impacto
Total de Acréscimo Mensal na Folha de Pagamento 2025:	R\$ 18.642,76	R\$ 6.396,53	R\$ 1.200,00	R\$ 13.446,24
Total de Acréscimo Anual na Folha de Pagamento 2025:	R\$ 247.327,32	R\$ 84.860,57	R\$ 15.600,00	R\$ 178.066,75
***Total de Acréscimo Anual na Folha de Pagamento 2026:	R\$ 258.407,58	R\$ 88.662,32	R\$ 16.298,88	R\$ 186.044,14
***Total de Acréscimo Anual na Folha de Pagamento 2027:	R\$ 268.743,88	R\$ 92.208,81	R\$ 16.950,84	R\$ 193.485,91

IMPACTO CONVERSÃO DOS CARGOS DE ASSISTENTE ADMINISTRATIVO E AGENTE ADMINISTRATIVO EM TÉCNICO ADMINISTRATIVO

Seq.	Quant.	Cargos	Código	Salário Base	Sálario x Quantidade	Férias	IAPEN 25%	TOTAL MENSAL	*TOTAL ANUAL
1	10	Agente Administrativo	EGE 11	R\$ 2.155,79	R\$ 21.557,90	R\$ 7.185,97	R\$ 5.389,48	R\$ 34.133,34	R\$ 443.733,44
2	14	Assistente Administrativo	EGE 10	R\$ 2.019,78	R\$ 28.276,92	R\$ 9.425,64	R\$ 7.069,23	R\$ 44.771,79	R\$ 582.033,27
3	24	Técnico Administrativo	ES 10	R\$ 2.155,79	R\$ 51.738,96	R\$ 17.246,32	R\$ 12.934,74	R\$ 81.920,02	R\$ 1.064.960,26

	Cargo Transformado	Cargos Anteriores	Impacto
Total de Acréscimo Mensal na Folha de Pagamento:	R\$ 81.920,02	R\$ 78.905,13	R\$ 3.014,89
Total de Acréscimo Anual na Folha de Pagamento 2025:	R\$ 1.064.960,26	R\$ 1.025.766,71	R\$ 39.193,55
Total de Acréscimo Anual na Folha de Pagamento 2026:	R\$ 1.112.670,48	R\$ 1.071.721,06	R\$ 40.949,42
Total de Acréscimo Anual na Folha de Pagamento 2027:	R\$ 1.157.177,30	R\$ 1.114.589,90	R\$ 42.587,40

IMPACTO CRIAÇÃO COORDENADORIAS E ENCARREGADOS DE SETOR E EXCLUSÃO DAS FUNÇÕES DE GERENTES

Seq.	Quant.	Cargos	Código	Salário Base	Gratificação x Quantidade	Férias	TOTAL MENSAL	*TOTAL ANUAL
1	2	Coordenador	FC 2	R\$ 700,00	R\$ 1.400,00	R\$ 466,67	R\$ 1.400,00	R\$ 18.666,67
2	3	Encarregado	FC 1	R\$ 400,00	R\$ 1.200,00	R\$ 400,00	R\$ 1.200,00	R\$ 16.000,00
3	3	Gerente	GVI	R\$ 1.500,00	R\$ 4.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 4.500,00	R\$ 60.000,00

Funções Criadas Funções Excluídas Impacto

Total de Acréscimo Mensal na Folha de Pagamento:	R\$ 2.600,00	R\$ 4.500,00	-R\$ 1.900,00
Total de Acréscimo Anual na Folha de Pagamento 2025:	R\$ 34.666,67	R\$ 60.000,00	-R\$ 25.333,33
Total de Acréscimo Anual na Folha de Pagamento 2026:	R\$ 34.666,67	R\$ 60.000,00	-R\$ 25.333,33
Total de Acréscimo Anual na Folha de Pagamento 2027:	R\$ 34.666,67	R\$ 60.000,00	-R\$ 25.333,33

IMPACTO GERAL

	Cargos Criados	Cargos Transformados	Funções Criadas	Impacto
Total de Acréscimo Mensal na Folha de Pagamento:	R\$ 13.446,24	R\$ 3.014,89	-R\$ 1.900,00	R\$ 14.561,13
Total de Acréscimo Anual na Folha de Pagamento 2025:	R\$ 178.066,75	R\$ 39.193,55	-R\$ 25.333,33	R\$ 191.926,97
Total de Acréscimo Anual na Folha de Pagamento 2026:	R\$ 186.044,14	R\$ 40.949,42	-R\$ 25.333,33	R\$ 201.660,23
Total de Acréscimo Anual na Folha de Pagamento 2027:	R\$ 193.485,91	R\$ 42.587,40	-R\$ 25.333,33	R\$ 210.739,97

* TOTAL ANUAL - incluída gratificação natalina(13º Salário);

** Vale Alimentação - incluído no valor o vale alimentação natalino no mesmo valor do vale mensal;

*** Valores corrigidos nos anos de 2026 e 2027 pelo IPCA conforme: Focus - Relatório de Mercado 14/03/2025 disponível em: <https://www.bcb.gov.br/publicacoes/focus>

Fernando Porto Neto
CHEFE COORD. DE FOLHA DE PAGAMENTO
Assinado Digitalmente

Ary Marino Filho
DIRETOR EXECUTIVO
Assinado Digitalmente



VERIFICAÇÃO DAS ASSINATURAS



Código para verificação: 582D-354E-3A4B-B9F2

Este documento foi assinado digitalmente pelos seguintes signatários nas datas indicadas:



FERNANDO PORTO NETO (CPF 394.XXX.XXX-90) em 03/04/2025 15:11:51 GMT-03:00

Papel: Parte

Emitido por: AC Certisign RFB G5 << AC Secretaria da Receita Federal do Brasil v4 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5
(Assinatura ICP-Brasil)



ARY MARINO FILHO (CPF 277.XXX.XXX-34) em 03/04/2025 15:19:17 GMT-03:00

Papel: Parte

Emitido por: AC Certisign RFB G5 << AC Secretaria da Receita Federal do Brasil v4 << Autoridade Certificadora Raiz Brasileira v5
(Assinatura ICP-Brasil)

Para verificar a validade das assinaturas, acesse a Central de Verificação por meio do link:

<https://garca.1doc.com.br/verificacao/582D-354E-3A4B-B9F2>