

ESTUDO DE ADEQUAÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA Nº 001/2023
DATA: 01/02/2023.

Art. 16, inciso I e inciso II, da LC 101/2000

EVENTO A	Reestruturação do quadro de Servidores Efetivos da Autarquia Água de Ivoti: Criação de 1 cargo de Técnico Contábil com vencimento mensal básico de R\$ 3.953,40 e 1 um cargo de Engenheiro Sanitarista com vencimento mensal básico de R\$ 7.370,75; Supressão de 2 cargos de Instalador elétrico/hidráulico com remuneração básica de R\$ 2.871,72; 1 cargo de Analista de Tecnologia da Informação com remuneração básica de R\$ 3.761,95 e 1 cargo de Servente com remuneração básica de R\$ 1.914,48; e criação de 4 gratificações com valor equivalente a 30% da remuneração básica da classe A do agente operacional para atender plantão fora de horário comercial.
x Criação	
x Expansão	
x Aperfeiçoamento	

Vigência das Despesas

Início	Fim
A partir de 01/03/2023	Permanente

Estimativa de Redução nas Despesas para o Exercício Atual os três Subsequentes.

Natureza	2023	2024	2025	2026
Vencimentos e Vantagens + 13º Salário + Férias + Terço de Férias	-5.192,40	-5.607,79	-6.056,41	-6.540,93
Obrigações Previdenciárias	-2.332,82	-2.519,44	-2.721,00	-2.938,68
TOTAL	-7.525,21	-8.127,23	-8.777,41	-9.479,60

- Projeção de reposição salarial anual de 8% para 2024 e 2025 e 2026.

Impacto Orçamentário sobre as Metas de Arrecadação

Exercício	(A) Redução Estimada nas despesas	(B) Orçamento da Autarquia	(A/B) Impacto %
2023	-7.525,21	11.520.000,00	-0,07%
2024	-8.127,23	12.672.000,00	-0,06%
2025	-8.777,41	14.192.640,00	-0,06%
2026	-9.479,60	15.611.904,00	-0,06%

Notas Explicativas:

- O valor do Orçamento para 2023 foi estipulado conforme a LOA (lei 3.532/2022). Os valores do orçamento para os anos de 2024 e 2025 foram extraídos dos anexos de metas fiscais da LDO (Lei 3.434/2021). Valores expressos em Reais.

EXERCÍCIO	DESPESA ANUAL CORRENTE 3.3.0.00.00.00.00.00	DESPESA COM PESSOAL ATUAL	%	DESPESA COM PESSOAL PROJEÇÃO DAS ALTERAÇÕES	%	DIFERENÇA	%
2023	9.015,664,62	1.768.877,32	19,62	1.761.352,11	19,54	-7.525,21	-0,08
2024	9.736,917,79	1.910.387,51	19,62	1.902.260,28	19,54	-8.127,23	-0,08
2025	10.515.871,21	2.063.217,51	19,62	2.054,441,10	19,54	-8.777,41	-0,08
2026	11.357.140,91	2.228.275,99	19,62	2.218.796,39	19,54	-9.479,60	-0,08

Notas Explicativas:

- A despesa Corrente anual de R\$ 9.015.664,62 se refere ao ano de 2022 conforme Balanço Patrimonial.
- Para correção da despesa anual foi utilizado o índice de 8%.
- Em 2026 a despesa sofre uma elevação em função do triênio.

Sr. Ordenador da Despesa

A presente despesa está em condições de ser realizada, sendo emitido o atestado nos termos do inciso II do artigo 16 da Lei Complementar nº 101/2000.

Ivoti/RS, 14 de abril 2023.


MILTON LUIS SCHALLENGER
Contador CRC/RS nº 102983/0-3

Declaração do Ordenador da Despesa

ADRIANO GRAEFF, Diretor da Autarquia Águas de Ivoti, da cidade de Ivoti/RS, no uso de suas atribuições legais e em cumprimento às determinações do Inciso II, do art. 16, da Lei Complementar nº 101/2000, na qualidade de Ordenador de Despesas e à vista da estimativa deste impacto financeiro, **DECLARO** existir recursos para a realização dos gastos.

DECLARO que a execução da ação não contraria nenhum dispositivo legal, notadamente da Constituição Federal, da Lei Orgânica Municipal e demais leis em vigor, em especial a Lei Federal nº 101/2000, Resoluções do Senado Federal e que a despesa está adequada à Lei Orçamentária Anual e compatível com a Lei de Diretrizes Orçamentárias e o Plano Plurianual.

Ivoti/RS, 14 de abril de 2023.


ADRIANO GRAEFF
Diretor

IMPACTO FINANCEIRO DA REESTRUTURAÇÃO DO QUADRO DE SERVIDORES EFETIVOS DA AUTARQUIA AGUA DE IVOTI

CARGO	CARGOS CIDADOS A CUBAR	CARGOS CIDADOS A CUBAR EXTINGUIR	NOVO QUADRO EFETIVO	COEFICIENTE PARA CALCULO DE SALARIO BASE	SALARIO BASE	13º SALARIO + 1/3 FÉRIAS AUMENTAÇÃO	VALE ALIMENTAÇÃO	PPPS	SALARIO ATUAL COM ENCARGOS E VANTAGENS	VALOR TOTAL POR CARGOS ESTRUTURA ANTIGA CIDADOS	SALARIO BASE NOVO	VALOR ADICIONAL DE GRATIFICAÇÃO A CUBAR	VALOR BASE + ENCARGOS A CUBAR	VALOR TOTAL POR CARGO	VALOR A SER SUBTRAÍDO POR CARGOS A EXTINGUIR	VALOR ADICIONAL POR CARGO ALTERAÇÃO DE COEFICIENTE	VALOR TOTAL PARA TODOS OS CARGOS DA NOVA ESTRUTURA	DIFERENÇA ENTRE ESTRUTURA ANTERIOR E ATUAL
1. Diretor geral	Requerimento Ampla	1	0	0	8.287,98	1.611,53	548,10	2.128,40	12.576,01	12.576,01				12.576,01	0,00	-	12.576,01	0,00
2. Secretário executivo	Requerimento Ampla	1	0	1	7.370,70	1.433,17	548,10	1.892,83	11.244,80	11.244,80				11.244,80	0,00	-	11.244,80	0,00
3. Gerente de trat. e saneamento água	Requerimento Ampla	1	0	1	5.551,95	1.079,53	548,10	1.425,77	8.605,35	8.605,35				8.605,35	0,00	-	8.605,35	0,00
4. Gerente administrativo e financeiro	Requerimento Ampla	1	0	1	5.551,95	1.079,53	548,10	1.425,77	8.605,35	8.605,35				8.605,35	0,00	-	8.605,35	0,00
5. Coordenador de planejamento	Requerimento Ampla	1	0	1	5.551,95	1.079,53	548,10	1.425,77	8.605,35	8.605,35				8.605,35	0,00	-	8.605,35	0,00
6. Advogado	Quadro efetivo	1		1	3.93	3.761,95	731,48	1.392,96	6.434,50	6.434,50	3.761,95			6.434,50	-	-	6.434,50	0,00
7. Agente administrativo	Quadro efetivo	4		4	2.95	2.823,85	549,08	1.045,61	4.966,64	19.866,57	2.823,86			4.966,64	-	-	19.866,57	0,00
8. Técnico contábil	Quadro efetivo	0	1	1	4,13	3.953,40	768,71	1.463,85	-	-	3.953,40		6.734,06	6.734,06	-	6.734,06	6.734,06	6.734,06
9. Agente operacional	Quadro efetivo	4		4	2,50	2.393,10	465,32	886,11	4.292,63	17.170,51	2.393,10			4.292,63	-	-	17.170,51	0,00
10. Analista de tecnologia da informação	Quadro efetivo	1	1	0	3,93	3.761,95	731,48	1.392,96	6.434,50	6.434,50	3.761,95			6.434,50	6.434,50	-	-	-6.434,50
11. Contador	Quadro efetivo	1		1	3,93	3.761,95	731,48	1.392,96	6.434,50	6.434,50	3.761,95			6.434,50	-	-	6.434,50	0,00
12. Engenheiro	Quadro efetivo	1		1	7,70	7.370,75	1.433,18	2.729,22	12.081,25	12.081,25	7.370,75			12.081,25	-	-	12.081,25	0,00
13. Engenheiro Sanitária	Quadro efetivo	0	1	1	7,70	7.370,75	1.433,18	2.729,22	-	-	7.370,75			12.081,25	-	12.081,25	12.081,25	12.081,25
14. Instalador elétrica e hidráulico	Quadro efetivo	2	2	0	3,00	2.871,72	558,38	1.063,33	5.041,53	10.083,07	2.871,72			5.041,53	-10.083,07	-	-	-10.083,07
15. Técnico em trat. de água e Esgoto	Quadro efetivo	2		2	4,13	3.953,40	768,71	1.463,85	6.734,06	13.468,12	3.953,40			6.734,06	-	-	13.468,12	0,00
16. Servente	Quadro efetivo	1	1	0	2,00	1.914,48	372,25	708,89	3.543,72	3.543,72	1.914,48			3.543,72	3.543,72	-	-	3.543,72
TOTAL DE CARGOS DO EFETIVO		17	2	4	15				105.600,70	145.153,60				124.415,50	-20.061,29	18.815,31	143.907,62	-1.245,98
Gratificação	Quadro efetivo	0	4	0	4	0,75			563,21	2.252,84	717,93	154,72		717,93	0,00	618,88	2.871,72	618,88
TOTAL DE CARGOS DO EFETIVO + GRATIFICAÇÕES		17	6	4	19				106.163,41	147.406,44			18.815,31	125.133,43	20.061,29	19.434,19	146.779,34	-627,10
PREVISÃO ARRECADAÇÃO MENSAL	960.000,00																	627,10
VALOR PADRÃO	957,24																	7.525,21
OBS.: VALORES COM TODOS OS ENCARGOS INCLUIDOS																		-0,43%
																		-0,07%




Impacto financeiro da reestruturação do quadro efetivo de Servidores da Autarquia Água de Ivoti.					
% de Correção estimada para servidores Municipais por período	0%	8%	8%	8%	
Ano do impacto	2023	2024	2025	2026	
Impacto em R\$ sobre arrecadação estimada com reestruturação	- 7.525,21	- 8.127,23	- 8.777,41	- 9.479,60	
Remuneração	- 5.192,40	- 5.607,79	- 6.056,41	- 6.540,93	
RPPS	- 2.332,82	- 2.519,44	- 2.721,00	- 2.938,68	
Arrecadação estimada	11.520.000,00	12.672.000,00	14.192.640,00	15.611.904,00	
% do Impacto sobre arrecadação	-0,07%	-0,06%	-0,06%	-0,06%	

Despesa pessoal x Despesa total	2023		2024		2025		2026	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%	R\$	%
Despesa corrente anual	9.015.664,62		9.736.917,79		10.515.871,21		11.357.140,91	
Despesas com pessoal Atual	1.768.877,32	19,62%	1.910.387,51	19,62%	2.063.218,51	19,62%	2.228.275,99	19,62%
Despesas com pessoal com alterações	1.761.352,11	19,54%	1.902.260,28	19,54%	2.054.441,10	19,54%	2.218.796,39	19,54%
Diferença	-7.525,21	-0,08%	-8.127,23	-0,08%	-8.777,41	-0,08%	-9.479,60	-0,08%