PROJETO DE SEGURANÇA
HÍDRICA E GOVERNANÇA

Projeto de Apoio à Melhoria da Segurança Hídrica e Fortalecimento da Inteligência na Gestão Pública do Estado do Ceará

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

INTERIM FINANCIAL REPORT - IFR

2º Semestre 2023

GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ
Secretaria do Planejamento e Gestão

IPECE INSTITUTO DE PESQUISA E ESTRATÉGIA ECONÔMICA DO CEARÁ

1. INTRODUÇÃO

Esse relatório tem como objetivo apresentar as Notas Explicativas ao Relatório de Gerenciamento Financeiro (IFR) do *Projeto de Apoio à Melhoria da Segurança Hídrica e Fortalecimento da Inteligência na Gestão Pública do Estado do Ceará* do segundo semestre do ano de 2023.

O relatório é composto por quatro capítulos. O capítulo 2 descreve, sucintamente, as características do Projeto IPF, no capítulo 3 se apresenta algumas informações sobre o IFR e no capítulo 4 se detalha as Notas Explicativas do IFR.

2. SOBRE O PROJETO

O Estado do Ceará contratou em 30/12/2019 uma operação de Financiamento de Projeto de Investimento (Investment Project Financing – IPF) com o Banco Internacional para Reconstrução e Desenvolvimento – BIRD, Acordo de Empréstimo de número 9006-BR, no valor de US$ 174,85 milhões, sendo US$ 139,88 milhões financiados pelo BIRD e US$ 34,97 milhões pelo Estado do Ceará para apoiar o *Projeto de Apoio à Melhoria da Segurança Hídrica e Fortalecimento da Inteligência na Gestão Pública do Estado do Ceará*.

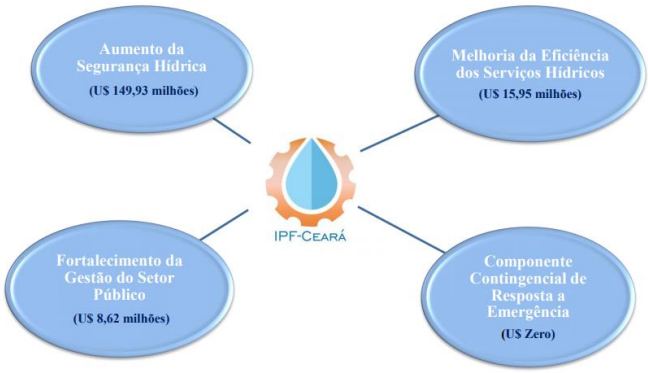
2.1 Objetivo do Projeto

O objetivo do Projeto é fortalecer a capacidade de gestão de recursos hídricos no Estado, melhorar a confiabilidade, a eficiência operacional dos serviços de água em municípios selecionados e na cidade de Fortaleza.

2.2. Áreas de Foco

O Projeto inclui três Componentes principais e um Componente Contingencial de Resposta a Emergências (CERC), para apoiar o Estado no caso de impactos negativos sobre os sistemas hídricos causados por emergências associadas à desastres naturais durante a implementação. As atividades do Projeto compreendem um conjunto de intervenções em três áreas principais: gestão de recursos hídricos, prestação de serviços de abastecimento de água e governança. Cada componente incluirá atividades relacionadas a uma dessas áreas e será implementado por diferentes instituições, com base nas suas competências.

Figura 1: Áreas de atuação



2.3. Estrutura do Empréstimo

O valor de US$ 174,85 milhões está distribuído em quatro componentes descritos a seguir:

- Componente 1: Aumento da Segurança Hídrica (US$ 149,93 milhões, sendo US$ 34,97 milhões de recursos de contrapartida). Este componente visa aumentar a segurança hídrica através de uma melhor gestão dos recursos hídricos, infraestrutura de água expandida e investimentos específicos para garantir a segurança das barragens relacionadas ao Projeto. As atividades do projeto sob este Componente foram divididas em dois subcomponentes:
  - ✓ Subcomponente 1.1: Gestão Integrada de Recursos Hídricos (US$ 10,82 milhões). Este subcomponente buscará melhorar a gestão dos recursos hídricos do Estado e aumentar sua resiliência às secas, fortalecendo a capacidade técnica das principais agências estaduais envolvidas na gestão de recursos hídricos.
  - ✓ Subcomponente 1.2: Infraestrutura de Água (US$ 139,11 milhões). Este subcomponente apoiará a construção do Sistema Adutor Banabuiú – Sertão Central para fornecer água tratada do reservatório do Açude Banabuiú a nove municípios e áreas rurais selecionadas na bacia do rio Banabuiú, através da construção de uma rede de dutos de aproximadamente 670 km e uma estação de tratamento próxima à fonte. Isso beneficiará cerca de 120.000 pessoas.
- Componente 2: Melhoria da Eficiência dos Serviços Hídricos (US$ 15,95 milhões). Este componente buscará melhorar a eficiência do serviço de abastecimento de água na cidade de Fortaleza e a eficiência operacional da CAGECE.
- Componente 3: Fortalecimento da Gestão do Setor Público (US$ 8,62 milhões). Este componente contribuirá para melhorar a governança do setor público, particularmente no setor de recursos hídricos, apoiando um conjunto de atividades destinadas a incorporar o uso de evidências no planejamento e na tomada de decisões, melhorando a prestação de serviços e a gestão dos recursos hídricos do Estado, bem como aumentando a responsabilidade. Uma melhor governança da água - baseada em dados históricos, modelos hidrológicos e econômicos e previsões de variáveis-chave do clima - contribuirá

indiretamente para uma maior oferta de água e uso e alocação mais eficientes, contribuindo para a resiliência do setor de água às secas.

- Componente 4: Componente Contingencial de Resposta a Emergências (CERC) – US$ ZERO. Este componente tem como objetivo apoiar o Estado do Ceará em eventuais emergências associadas à desastres naturais que afetem os sistemas de água.

2.4. Setoriais envolvidas

O *Projeto de Segurança Hídrica e Governança* é um Projeto multisetorial que envolve atividades em vários órgãos do Estado (Setoriais), os quais estão relacionadas abaixo:

ARCE	Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Ceará
CAGECE	Companhia de Água e Esgoto do Ceará
CGE	Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado do Ceará
CIDADES	Secretaria das Cidades do Ceará
COGERH	Companhia de Gestão de Recursos Hídricos
FUNCEME	Fundação Cearense de Meteorologia e Recursos Hídricos
IPECE	Instituto de Pesquisa e Estratégia Econômica do Ceará
SDE	Secretaria do Desenvolvimento Econômico (apoio)
SEPLAG	Secretaria do Planejamento e Gestão
SRH	Secretaria dos Recursos Hídricos do Ceará
TCE	Tribunal de Contas do Estado do Ceará

2.5. Desembolsos

Os desembolsos são feitos diretamente em Conta Operativa criada exclusivamente para este fim. A previsão dos desembolsos ocorre semestralmente e corresponde a projeção de gastos enviada pelas setoriais segundo o cronograma dos Contratos celebrados e os prazos informados no Plano de Aquisição dos Projetos de Assistência Técnica. Em 2023, ocorreu um desembolso extraordinário, para contemplar despesas com o Sistema Adutor Banabuiu – Sertão Central. Abaixo segue tabela com a conciliação das internalizações dos desembolsos já realizados:

Tabela 1: Desembolsos do Projeto e suas internalizações

Internalizações dos desembolsos			
Data	US$	Taxa	R$
09/03/2020	302.852,28	4,6340	1.403.417,47
22/09/2020	1.237.012,50	5,4760	6.773.880,45
15/09/2021	554.379,14	5,2520	2.911.599,24
11/11/2021	1.835.656,82	5,5030	10.101.619,48
21/03/2022	2.924.518,20	5,1005	14.916.505,08
22/06/2022	11.715.942,57	5,1710	60.583.139,03
23/09/2022	1.748.291,88	5,1620	9.024.682,68
17/02/2023	5.665.503,17	5,2175	29.559.762,79
06/09/2023	5.913.281,75	4,9150	29.063.779,80
12/12/2023	1.376.905,29	4,9120	6.763.358,78
	33.274.343,60		**171.101.744,80**

Fonte: UGP-IPECE

Os pagamentos são feitos na ordem de desembolso realizado, conforme quadro a seguir:

Quadro 1 – Conciliação de Desembolsos e pagamentos

INFORMAÇÕES DE ADIANTAMENTO A CONTA DESIGNADA				PAGAMENTOS		DOCUMENTAÇÃO DE GASTOS				SALDO EM CONTA	
Nº	DESEMBOLSO USD	COTAÇÃO	INTERNALIZAÇÃO BRL	USD	BRL	Nº	PERÍODO	IFR	VALOR USD	USD	BRL
1	302.852,28	4,634	1.403.417,47	38.050,65	176.326,72	1	1 SEMESTRE 2020	IFR 1 SEMESTRE 2020	38.050,65	64.801,63	1.227.090,75
				139.960,97	648.579,17	2	2 SEMESTRE 2020	IFR 2 SEMESTRE 2020	139.960,97	124.840,66	578.511,58
				124.840,66	578.511,58	3	1 SEMESTRE 2021	IFR 1 SEMESTRE 2021	553.390,40	-	-
2	1.237.012,50	5,476	6.773.880,45	428.549,74	2.346.738,42					808.462,76	4.427.142,03
				808.462,76	4.427.142,03	4	2 SEMESTRE 2021	IFR 2 SEMESTRE 2021	1.355.969,39	-	-
3	554.379,14	5,252	2.911.599,24	547.506,63	2.875.504,85					6.872,51	36.094,39
				6.872,51	36.094,39	5	1 SEMESTRE 2022	IFR 1 SEMESTRE 2022	934.101,76	-	-
4	1.835.656,82	5,503	10.101.619,48	927.229,25	5.102.542,57					908.427,57	4.999.076,91
				908.427,57	4.999.076,91	6	2 SEMESTRE 2022	IFR 2 SEMESTRE 2022	13.299.482,59	-	-
5	2.924.518,20	5,1005	14.916.505,08	2.924.518,20	14.916.505,08					-	-
6	11.715.942,57	5,171	60.583.139,03	9.466.536,82	48.951.461,92					2.249.405,75	11.631.677,11
				2.249.405,75	11.631.677,11	7	1 SEMESTRE 2023	IFR 1 SEMESTRE 2023	5.330.435,30	-	-
7	1.748.291,88	5,162	9.024.682,68	1.748.291,88	9.024.682,68					-	-
8	5.665.503,17	5,2175	29.559.762,79	1.332.737,67	6.953.558,83					4.332.765,50	22.606.203,96
				4.332.765,50	22.606.203,96	8	2 SEMESTRE 2023	IFR 2 SEMESTRE 2023	9.788.258,81	-	-
9	5.913.281,75	4,915	29.063.779,80	5.455.493,31	26.813.749,67					457.788,43	2.250.030,13
10	1.376.905,29	4,912	6.763.358,78	-	-		-	-	-	1.376.905,29	6.763.358,78
33.274.343,60		**-**	**171.101.744,80**	**31.439.649,88**	**162.088.355,89**		**-**	**-**	**31.439.649,88**	**1.834.693,72**	**9.013.388,91**

Fonte: UGP-IPECE

3. RELATÓRIO IFR

O Interim Financial Report (IFR) representa o documento financeiro preparado a cada semestre do ano-calendário, contendo informações financeiras sobre os valores pagos no semestre, pagos no ano e acumulado do Projeto. O Relatório atual contempla a informação do segundo semestre de 2023, acumulado no ano e do acumulado do Projeto.

3.1 Estrutura do IFR

O Relatório IFR contempla informações divididas por componente, mostrando a ordem por programa, ação e contrato. As informações de cada ação estão distribuídas em oito colunas com os valores do orçamento (Lei+Créditos); os valores do Plano de Aquisição com suas revisões; o valor final do Contrato; a fonte; o pago no semestre; o acumulado pago no ano; o acumulado pago no Projeto; e a porcentagem do acumulado no Projeto sobre o contrato.

Os contratos estão dispostos nas linhas abaixo da Ação orçamentária. Abaixo dos contratos tem-se a linha **"Total outras Despesas"** que pode ser composta pelo valor da **contribuição previdenciária patronal,** calculada com base no valor dos serviços prestados por Consultores Individuais (alíquota de 20%), e/ou pelo valor de **taxa bancária para conversão da moeda**, para contratos celebrados com empresas estrangeiras que poderão ter seus pagamentos convertidos à moeda local da empresa em questão. Tais despesas são custeadas por recursos do projeto, mas por se tratarem de despesas sem contrato estão dispostas na linha supracitada.

A seguir estão dispostas as ações orçamentárias do Projeto com seus empenhos do ano vigente e pagamentos orçamentários até 31/12/2023, conforme Relatórios de Execução Orçamentária (REO) no Anexo 1.

Quadro 2 – Programas, Iniciativas e Ações do PPA incluídos no Escopo do Projeto - Execução orçamentária

Setorial	Programa	Iniciativa	Ação orçamentária	Valor R$		
				LOA 2023	Empenhado	Pago
SRH	732 - OFERTA HÍDRICA PARA MÚLTIPLOS USOS	732.1.04- EXPANSÃO DA CAPACIDADE DE TRANSFERÊNCIA DE ÁGUA TRATADA - MALHA D'ÁGUA.	10987 - IMPLANTAÇÃO DO PROJETO MALHA D'ÁGUA-SISTEMA BANABUIU-SERTÃO CENTRAL (IPF - COMP I).**(Fonte 754.249)**	167.764.237,30	53.729.413,85	53.729.413,85
			10987 - IMPLANTAÇÃO DO PROJETO MALHA D'ÁGUA-SISTEMA BANABUIU-SERTÃO CENTRAL (IPF - COMP I).**(Fonte 500.501)**	1.565.000,00	619.677,38	619.351,58
			11013 - IMPLANTAÇÃO DO SISTEMA ADUTOR - MALHA DÁGUA (IPF - COMP.I)	3.913.216,00	90.287,71	83.196,87
			11184 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO PARA SUPORTE AO SETOR DE RECURSOS HÍDRICOS (IPF - COMP. I)	229.663,00	-	-
	212 - ENCARGOS GERAIS DO ESTADO	212.1.02 - INVESTIMENTO DO ESTADO NAS EMPRESAS ESTATAIS.	00052 - APORTE DE CAPITAL PARA A COGERH	7.185.850,00	3.350.355,07	3.350.355,07
	731- PLANEJAMENTO E GESTÃO PARTICIPATIVA DOS RECURSOS HÍDRICOS	731.1.01 - QUALIFICAÇÃO DO USO DOS INSTRUMENTOS DE GESTÃO DOS RECURSOS HÍDRICOS.	10656 - REGULAÇÃO DE USO DOS RECURSOS HÍDRICOS (IPF - COMP. I).	15.440.907,00	3.236.387,84	2.849.953,47
Total SRH				**196.098.873,30**	**61.026.121,85**	**60.632.270,84**
FUNCEME	731- PLANEJAMENTO E GESTÃO PARTICIPATIVA DOS RECURSOS HÍDRICOS	731.1.02 - PROMOÇÃO DO MONITORAMENTO E GERAÇÃO DE INFORMAÇÕES HIDROMETEOROLÓGICAS.	10515 - APERFEIÇOAMENTO DO MONITORAMENTO QUALIQUANTITATIVO (IPF-COMP. I).	4.934.000,00	1.794.576,88	666.583,43
			10593 - FORTALECIMENTO DO SISTEMA DE PREVISÃO CLIMÁTICA (IPF- COMP.I).	3.503.000,00	3.492.582,93	113.810,00
		731.1.03 - EXPANSÃO DO CONHECIMENTO TÉCNICO-CIENTÍFICO HIDROAGROMETEOROLÓGICO E AMBIENTAL.	10531 - EFICIÊNCIA DO USO DA ÁGUA NO SETOR AGROPECUÁRIO (IPF-COMP. III).	1.613.000,00	1.582.921,84	1.208.594,80
Total FUNCEME				**10.050.000,00**	**6.870.081,65**	**1.988.988,23**
CAGECE / CIDADES	212 – ENCARGOS GERAIS DO ESTADO	212.1.02 – INVESTIMENTO DO ESTADO NAS EMPRESAS ESTATAIS.	10459 – PARTICIPAÇÃO ACIONÁRIA DO ESTADO NA CAGECE – IPF. COMP. II	37.893.490,00	2.996.917,74	2.996.917,74
	621 – ABASTECIMENTO DE ÁGUA, ESGOTAMENTO SANITÁRIO E DRENAGEM URBANA	621.1.05 - PROMOÇÃO DO GERENCIAMENTO DA POLÍTICA PÚBLICA DE SANEAMENTO URBANO.	11557 - ELABORAÇÃO DE ESTUDOS PARA MELHORIA DA EFICIÊNCIA DOS SERVIÇOS DE ÁGUA (IPF - COMP. II).	2.691.340,00	868.342,30	520.342,30
			30050 - GERENCIAMENTO, FISCALIZAÇÃO E ASSESSORIA TÉCNICA DA OBRA DE CONTROLE DE PERDAS NO MUNICÍPIO DE FORTALEZA - (IPF-COMP.II).	3.423.150,00	851.034,78	409.433,40
Total CAGECE/SCIDADES				**44.007.980,00**	**4.716.294,82**	**3.926.693,44**

Setorial	Programa	Iniciativa	Ação orçamentária	Valor R$		
				LOA 2023	Empenhado	Pago
IPECE	242 - SISTEMA DE PLANEJAMENTO ORIENTADO PARA RESULTADOS	242.1.04 - PROMOÇÃO DO CONHECIMENTO TÉCNICO CIENTÍFICO RELATIVO À GESTÃO PÚBLICA ORIENTADA PARA RESULTADOS.	11086 - DESENVOLVIMENTO E OPERACIONALIZAÇÃO DOS SISTEMAS DE INFORMAÇÕES E MONITORAMENTO DE RECURSOS HÍDRICOS (IPF - COMP. III).	1.773.658,00	864.838,85	601.920,00
		242.1.06 - PROMOÇÃO DO ASSESSORAMENTO CORPORATIVO NA FORMULAÇÃO, MELHORIA E AVALIAÇÃO DE POLÍTICAS PÚBLICAS.	11102 - FORTALECIMENTO DA UNIDADE DE GERECIAMENTO DE PROJETOS MULTISSETORIAIS (IPF - COMP. III).	1.382.313,00	1.274.532,74	1.173.556,57
			11106 - AMPLIAÇÃO DA INFRAESTRUTURA DA UNIDADE DE GERECIAMENTO DE PROJETOS MULTISSETORIAIS (IPF - COMP. III).	15.000,00	-	-
		242.1.04 - PROMOÇÃO DO CONHECIMENTO TÉCNICO CIENTÍFICO RELATIVO À GESTÃO PÚBLICA ORIENTADA PARA RESULTADOS.	11073 - ELABORAÇÃO DE ESTUDOS RELACIONADOS AO AGRONEGÓCIO E RECURSOS HÍDRICOS (IPF - COMP. III).	1.888.224,00	1.604.090,20	1.111.552,25
		242.1.06 - PROMOÇÃO DO ASSESSORAMENTO CORPORATIVO NA FORMULAÇÃO, MELHORIA E AVALIAÇÃO DE POLÍTICAS PÚBLICAS.	11112 - CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES EM FERRAMENTAS PARA A AVALIAÇÃO DE POLÍTICAS PÚBLICAS (IPF - COMP. III).	864.827,00	393.103,16	235.861,90
		242.1.06 - PROMOÇÃO DO ASSESSORAMENTO CORPORATIVO NA FORMULAÇÃO, MELHORIA E AVALIAÇÃO DE POLÍTICAS PÚBLICAS.	30086 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO PARA AMPLIAÇÃO E MELHORIA DA INFRAESTRUTURA DA UNIDADE DE GERENCIAMENTO DE PROJETOS MULTISSETORIAIS (IPF COMP. III)	15.000,00	-	-
Total IPECE				**5.939.022,00**	**4.136.564,95**	**3.122.890,72**

Setorial	Programa	Iniciativa	Ação orçamentária	Valor R$		
				LOA 2023	Empenhado	Pago
ARCE	252 - REGULAÇÃO DOS SERVIÇOS PÚBLICOS DELEGADOS	252.1.05 - PROMOÇÃO DA REGULAÇÃO ECONÔMICA DOS SERVIÇOS PÚBLICOS DELEGADOS.	10446 - ASSISTÊNCIA TÉCNICA À REGULAÇÃO ECONÔMICA DO SERVIÇO DE SANEAMENTO BÁSICO (IPF - COMP. III).	1.320.000,00	237.076,48	237.076,48
			10458 - ASSISTÊNCIA TÉCNICA À REGULAÇÃO ECONÔMICA DO SERVIÇO DE GÁS CANALIZADO (IPF - COMP. III).	880.000,00	158.050,99	158.050,99
		252.1.08 - QUALIFICAÇÃO DA GESTÃO E DA ATIVIDADE REGULATÓRIA.	10466 - ASSISTÊNCIA TÉCNICA E ESTUDOS PARA MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO E MELHORIA DA ATIVIDADE REGULATÓRIA (IPF - COMP III).	900.000,00	843.951,43	331.552,36
		252.1.02 - PROMOÇÃO DA REGULAÇÃO TÉCNICA DOS SERVIÇOS PÚBLICOS DELEGADOS DE SANEAMENTO BÁSICO.	10470 - ASSISTÊNCIA TÉCNICA E ESTUDOS REGULATÓRIOS EM SANEAMENTO BÁSICO (IPF - COMP. III).	1.576.400,00	-	-
Total ARCE				**4.676.400,00**	**1.239.078,90**	**726.679,83**
SCIDADES	621 - ABASTECIMENTO DE ÁGUA, ESGOTAMENTO SANITÁRIO E DRENAGEM URBANA.	621.1.09 - PROMOÇÃO DO PLANEJAMENTO ESTADUAL DO ABASTECIMENTO DE ÁGUA E ESGOTAMENTO SANITÁRIO NO CEARÁ.	10399 - ELABORAÇÃO DO PLANO ESTADUAL DE SANEAMENTO BÁSICO (IPF - COMP. III).	675.000,00	59.680,00	-
Total SCIDADES				**675.000,00**	**59.680,00**	**-**
CGE	251 - CONTROLE INTERNO GOVERNAMENTAL	251.1.08 - PROMOÇÃO DO MONITORAMENTO DOS PROCESSOS DE CONTRATOS E PARCERIAS.	10589 - DESENVOLVIMENTO DO SISTEMA DE CONTROLE DE CONTRATOS (IPF - COMP. III).	1.920.000,00	1.680.000,00	1.680.000,00
Total CGE				**1.920.000,00**	**1.680.000,00**	**1.680.000,00**
SEPLAG	242 - SISTEMA DE PLANEJAMENTO ORIENTADO PARA RESULTADOS	242.1.01 - PROMOÇÃO DA GESTÃO DO PLANEJAMENTO, MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO DE PLANOS E POLÍTICAS PÚBLICAS.	11091 - DESENVOLVIMENTO DE AÇÕES PARA A GESTÃO DO INVESTIMENTO PÚBLICO (IPF COMP. III	1.275.000,00	1.036.341,81	752.865,77
Total SEPLAG				**1.275.000,00**	**277.826,48**	**752.865,77**
TCE	255 - CONTROLE EXTERNO DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA ESTADUAL E MUNICIPAL	255.1.01 - PROMOÇÃO DO CONTROLE EXTERNO NO ÂMBITO DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA ESTADUAL	10818 - CONTROLE EXTERNO DAS OBRAS DE INFRAESTRUTURA HÍDRICA (IPF - COMP. III).	2.500.000,00	-	-
Total TCE				**2.500.000,00**	**-**	**-**
TOTAL				**267.142.275,30**	**80.764.163,98**	**72.830.388,83**

Fonte: Relatório SIOF - SEPLAG

Dentre os pagamentos efetuados no ano de 2023, houve pagamentos de despesas empenhadas em exercícios anteriores inscritas em Restos a Pagar, conforme tabela abaixo:

Quadro 3 – Execução de Restos a Pagar

Setorial	Ação Orçamentária	Contrato	Restos a Pagar
IPECE	11086 - DESENVOLVIMENTO E OPERACIONALIZAÇÃO DOS SISTEMAS DE INFORMAÇÕES E MONITORAMENTO DE RECURSOS HÍDRICOS (IPF - COMP. III).	1243458	122.400,00
	11102 - FORTALECIMENTO DA UNIDADE DE GERECIAMENTO DE PROJETOS MULTISSETORIAIS (IPF - COMP. III).	1155569	15.083,72
		1122798	14.660,09
		1122617	17.905,17
		1122614	22.997,88
		1163257	8.904,00
		1141759	11.245,48
		INSS Patronal	18.159,27
	11106 - AMPLIAÇÃO DA INFRAESTRUTURA DA UNIDADE DE GERECIAMENTO DE PROJETOS MULTISSETORIAIS (IPF - COMP. III).	1244774	40.000,00
		1244719	7.796,00
		1248450	51.780,00
		1248456	3.960,00
CAGECE	11557 - ELABORAÇÃO DE ESTUDOS PARA MELHORIA DA EFICIÊNCIA DOS SERVIÇOS DE ÁGUA (IPF - COMP. II).	1225125	316.342,28
FUNCEME	10515 - APERFEIÇOAMENTO DO MONITORAMENTO QUALIQUANTITATIVO (IPF-COMP. I).	1186999	427.396,48
	10593 - FORTALECIMENTO DO SISTEMA DE PREVISÃO CLIMÁTICA (IPF- COMP.I).	1243059	440.410,00
	10531 - EFICIÊNCIA DO USO DA ÁGUA NO SETOR AGROPECUÁRIO (IPF- COMP. III).	1227330	701.863,20
SEPLAG	11091 - DESENVOLVIMENTO DE AÇÕES PARA A GESTÃO DO INVESTIMENTO PÚBLICO (IPF COMP. III	1235980	39.393,50
			39.393,50
		1235981	39.393,50
			39.392,61
			0,90
		1236369	37.076,24
			37.076,23
TCE	10818 - CONTROLE EXTERNO DAS OBRAS DE INFRAESTRUTURA HÍDRICA (IPF - COMP. III).	44/2022	2.366.204,95
TOTAL			**4.818.835,00**

Fonte: UGP-IPECE

Diante disso, a execução do ano de 2023 fica disposta conforme tabela abaixo:

Quadro 4 – Conciliação de Pagamentos de 2023

Descrição	Valor R$
Execução Orçamentária – Fonte BIRD	72.211.037,25
Execução Orçamentária – Fonte Tesouro	619.351,58
Execução de Restos a Pagar	4.818.835,00
Valor total pago no ano 2023	**77.649.223,83**

Fonte: UGP-IPECE

3.2 Fonte de Recursos

A origem ou fonte de recursos referente às ações do Projeto é designada pela Fonte 754.249 – Operações de Crédito Externas – IPF/BIRD, criada exclusivamente para o Projeto. No relatório esta fonte é explanada com a codificação **1754**, quando se tratar de recurso de exercício corrente e com a codificação **2754**, para o caso de despesas pagas com recurso de superávit decorrente de exercício anterior.

Há também execução de despesas custeadas por Fundos de Contrapartida (Fonte 1500) no Componente 1 do Projeto (Ação 10987).

3.3 Práticas Contábeis Adotadas

O regime de transações considerado no IFR é o de Caixa. Sob este método, os recursos são considerados receita quando ocorre seu recebimento e as despesas são reconhecidas quando o pagamento é efetuado. Esses pagamentos e recebimentos são realizados dentro do orçamento público do Estado do Ceará.

A execução do orçamento obedece às normas gerais de finanças públicas adotadas no Brasil, em especial o que dispõe a Lei nº 4.320/64. O fluxo financeiro do projeto é efetuado observando os procedimentos estabelecidos na norma supracitada.

Os ativos e passivos gerados com recursos do projeto foram registrados pelo seu valor original, respaldados nos documentos comprobatórios das operações, em conformidade com o estabelecido pela Lei 4.320/64 e pelas Normas Brasileiras de Contabilidade (NBCs).

As informações deste relatório foram extraídas de quatro sistemas corporativos, SIAP – Sistema Integrado de Acompanhamento de Programas e SIOF – Sistema Integrado Orçamentário e Financeiro, sob a responsabilidade da Secretaria do Planejamento e Gestão – SEPLAG; SACC – Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios, sob a responsabilidade da Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado do Ceará – CGE; e SIAFE - Sistema Integrado de Planejamento e Administração Financeira do Estado do Ceará, sob a responsabilidade da Secretaria da Fazenda – SEFAZ, que registra os atos e fatos ocorridos na Administração Pública Estadual, em observância aos Princípios Fundamentais de Contabilidade.

O Relatório de Gerenciamento Financeiro (IFR) do projeto foi elaborado de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

4. NOTAS EXPLICATIVAS

Com o objetivo de complementar e esclarecer o Relatório de Gerenciamento Financeiro (IFR) do ano de 2023, evidenciam-se abaixo as Notas Explicativas. Essas Notas são identificadas no referido relatório pela numeração sequencial sobrescrita entre parênteses.

NOTA (1) – Para melhor detalhamento das informações do desempenho financeiro do Projeto, inseriu-se abaixo da descrição da Ação Orçamentária o nome da atividade ou contrato, quando já assinado. O Relatório IFR poderá ser gerado de forma analítica ou sintética. Dessa forma, se gerado no formato analítico, quando houver contrato, os valores pagos do Período Semestre, Acumulado no Ano e Acumulado do Projeto serão oriundos das informações do SIAFE - Sistema Integrado de Planejamento e Administração Financeira do Estado do Ceará e SACC - Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios. Se gerado de forma sintética demonstrará apenas as Ações orçamentárias com a soma dos contratos que são vinculados a estes, informação proveniente do SIAFE.

NOTA (2) – O relatório contempla ações previstas para execução até Dezembro/2023. A coluna Valor previsto corresponde ao valor em dólar contemplados no Plano de Aquisição convertidos à cotação de R$ 5,00. A coluna contratos expressa o valor contratado, assim como de seus aditivos (valor final).

NOTA (3) – O Plano de Aquisições, que é atualizado periodicamente no site do IPECE, abrange 59 atividades que totalizam o valor de **US$ 172.936.184,95**, conforme Sumário abaixo:

Quadro 5 – Sumário dos valores das Atividades de Assistência Técnica em 31/12/2023

Descrição	Nº	Valor US$
Projetos com Contratos Finalizados	19	4.541.996,07
Projetos com Contratos em Execução	36	166.714.188,88
Assinando o Contrato / Publicação	1	300.000,00
Negociação do Contrato	0	-
Elaborando o Relatório Técnico ou Curricular	1	900.000,00
Solicitação de Proposta em elaboração/Lançada	0	-
Elaborando o Relatório Final da Lista Curta	1	450.000,00
Manifestação de Interesse/Edital Publicada	0	-
TDR e EC (em análise/aprovados) pelo BM e elaborando MI	1	30.000,00
Projetos a Iniciar	0	-
Total (A)	**59**	**172.936.184,95**
Fundo de Contingência (B)		**1.564.115,05**
Taxa Front-end Fee (taxa inicial) (C)		**349.700,00**
Total (A)+(B)+(C)		**174.850.000,00**

Fonte: UGP-IPECE

Os valores em Reais para atividades não iniciadas foram obtidos a partir da cotação de R$ 5,00 e para os contratos em execução e concluídos observou-se a cotação do dólar

internalizado na data dos pagamentos. Portanto, em 31/12/2023 o total dos Projetos é **R$ 865.706.492,52**, conforme quadro abaixo:

Quadro 6 – Sumário Consolidado do Plano de Aquisição

CATEGORIAS		ATIVIDADES		
		Qtd.	Valor	
Nº	Descrição		US$	R$
1	Obras	2	146.678.313,15	733.391.565,75
2	Aquisição de Bens	17	6.293.781,36	32.686.286,48
3	Serviços de Não Consultoria	8	2.646.652,23	13.301.105,88
4	Consultorias de Empresas	18	14.866.327,36	74.673.189,96
5	Consultores Individuais	14	2.451.110,86	11.654.344,45
Total		**59**	**172.936.184,95**	**865.706.492,52**

Fonte: UGP-IPECE

NOTA (4) – As colunas Valor Previsto e Contratos tem valores duplicados que influenciam no valor total.

O Contrato 08/2021 (1166486) da FUNCEME (com apoio da SDE) que se refere à *Aquisição de plataformas automáticas de coletas de dados agrometereológicos* está contemplado no Componente 1, subcomponente 1.1, em duas Ações Orçamentárias (10515 e 10531), conforme quadro abaixo:

Quadro 7 – Projetos Finalísticos Contrato 08/2021

Projeto Finalístico	Valor Pago Acumulado no Ano R$	%
31040101520211 - AQUISIÇÃO DE SOFTWARE - LOGGERNET	8.143,00	0,18%
31040101420211 - SUPORTE AS AÇÕES DO PROJETO "APERFEIÇOAMENTO DO MONITORAMENTO QUALIQUANTITATIVO - IPF-9006"	4.004.509,64	87,65%
31040101620211 - SUPORTE AS AÇÕES DO PROJETO "EFICIÊNCIA DO USO DA ÁGUA NO SETOR AGROPECUÁRIO - IPF -9006"	556.105,15	12,17%
Total	**4.568.757,79**	**100%**

Fonte: UGP-IPECE

O contrato 01/PSGH/SRH/CE/2022 da SRH contemplado no Componente 1, subcomponente 1.2 tem três linhas, pois foi pago com a fonte 1754 (recurso de exercício corrente), 2754 por conta da utilização do recurso de superávit de 2022 (recursos do exercício anterior) e 1500 (tesouro estadual).

Quadro 8 – Projetos Finalísticos Contrato 01/PSGH/SRH/CE/2022

Projeto Finalístico	Valor Pago Acumulado no Ano R$	Fonte
29000100520221 - Contratação dos estudos planos, design(projeto executivo) e execução das obras do sistema adutor Banabuiú/Sertão Central pertencente a projeto malha d água	34.742.318,99	1754
29000100520221 - Contratação dos estudos planos, design(projeto executivo) e execução das obras do sistema adutor Banabuiú/Sertão Central pertencente a projeto malha d água	15.564.237,30	2754
29000100520221 - Contratação dos estudos planos, design(projeto executivo) e execução das obras do sistema adutor Banabuiú/Sertão Central pertencente a projeto malha d água	650.398,86	1500
Total	**50.956.955,15**	**-**

Fonte: UGP-IPECE

O contrato 0201/2021 (1225125) da CAGECE contemplado no Componente 2 tem duas linhas, pois foi pago através de dois projetos finalísticos, conforme quadro abaixo:

Quadro 9 – Projetos Finalísticos Contrato 0201/2021

Projeto Finalístico	Valor Pago Acumulado no Ano R$	%
43000161120221 - CT 0201/2021 - Sub - Rogação IPF(Ipece/Scidades/Cagece) Banco Mundial.	738.132,01	70,00%
43000104020231 - CT 0201/2021 - Sub - Rogação IPF(Ipece/Scidades/Cagece) Banco Mundial.	316.342,30	30,00%
Total	**1.054.474,31**	**100%**

Fonte: UGP-IPECE

O contrato 06/2020 (1143515) da FUNCEME que se refere à *Aquisição de plataformas automáticas de coletas de dados com sobressalentes* está sendo pago através de três projetos finalísticos. Por essa razão, aparecem no relatório, no Componente 3, três linhas com pagamentos ligados ao contrato em questão.

Quadro 10 – Projetos Finalísticos Contrato 06/2021

Projeto Finalístico	Valor Pago R$	%
31040101820201 - AQUISIÇÃO DO SOFTWARE LOGGERNET PARA DOWNLOAD - CAMP SCI	6.272,68	0,38%
31040101720201 - SUPORTE AS ACÕES DO PROJETO " EFICIÊNCIA DO USO DA ÁGUA NO SETOR AGROPECUÁRIOS IPF-9006"	1.531.269,46	93,34%
31040101620211 - SUPORTE AS AÇÕES DO PROJETO "EFICIÊNCIA DO USO DA ÁGUA NO SETOR AGROPECUÁRIO - IPF -9006"	102.942,80	6,28%
Total	**1.640.484,94**	**100%**

Fonte: UGP-IPECE

O contrato 0007/2023/ARCE - (1280036) da ARCE que se refere à *Elaboração de Manual de Controle Patrimonial Destinado aos Setores de Distribuição de Gás Canalizado, de Abastecimento de Água e de Esgotamento Sanitário, no Âmbito do Estado do Ceará* está sendo pago através de dois projetos finalísticos pertencentes à ações orçamentárias distintas. Por essa razão, aparecem no relatório, no Componente 3, duas linhas com pagamentos ligados ao contrato em questão.

Quadro 11 – Projetos Finalísticos Contrato 0007/2023/ARCE

Projeto Finalístico	Valor Pago R$	%
13010100520231 - Contratação de Assistência Técnica para elaboração de Manual de Controle Patrimonial (MCP) aplicável aos setores de abastecimento de água e de esgotamento sanitário, além de distribuição de gás canalizado.	237.076,48	9%
13010100220231 - Contratação de Assistência Técnica para elaboração de Manual de Controle Patrimonial (MCP) aplicável aos setores de abastecimento de água e de esgotamento sanitário, além de distribuição de gás canalizado.	158.050,99	6%
Total	**395.127,47**	**15%**

Fonte: UGP-IPECE

Abaixo segue quadro com o valor real das colunas Valor Previsto e Contratos:

Quadro 12 – Conciliação – Valor previsto e contratos

Descrição	Valor Previsto R$	Contratos R$
Valor demonstrado no Relatório IFR – Fonte IPF/BIRD	1.551.042.639,09	1.332.352.286,33
Valores duplicados Contrato 08/2021 FUNCEME	5.195.000,00	4.568.757,79
	5.195.000,00	4.568.757,79
Valores duplicados Contrato 01/PSGH/SRH/CE/2022	659.786.182,70	545.665.896,51
Valores duplicados Contrato 0201/2021CAGECE	1.750.000,00	1.054.474,31
Valores duplicados Contrato 06/2020 FUNCEME	1.500.000,00	1.640.485,16
	1.500.000,00	1.640.485,16
Valores duplicados Contrato 0007/2023/ARCE	3.000.000,00	2.634.183,12
Valor real	**873.116.456,39**	**770.579.246,49**

Fonte: UGP-IPECE

Desta forma, a porcentagem do Acumulado do Projeto com recursos da Fonte IPF/BIRD sobre o valor total dos contratos deve ser **21,03%** e não 12,17% como o relatório mostra.

NOTA (5) – O contrato 01/PSGH/SRH/CE/2022 (1199833) referente à "*Contratação dos Estudos Planos, Design (Projeto Executivo) e Execução das Obras do Sistema Adutor Banabuiú/Sertão Central Pertencente ao Projeto Malha D'água Para o Abastecimento De Água Tratada De 9 (Nove) Municípios e 38 (Trinta E Oito) Distritos - IPF/CE*", nas colunas de Valor Previsto e Contratos contempla valor referente à aporte de contrapartida de Fonte Tesouro e à Fonte IPF/BIRD, conforme quadro a seguir:

Quadro 13 – Valor das fontes orçamentárias – Contrato 01/PSGH/SRH/CE/2022

Descrição	Valor Previsto R$	Contrato R$
Aporte de Recursos de Contrapartida – Fonte Tesouro	174.850.000,00	163.644.721,42
Recurso do Acordo de Empréstimo – Fonte IPF/BIRD	659.786.182,70	545.665.896,51
Total	**834.636.182,70**	**709.310.617,93**

Fonte: UGP-IPECE

NOTA (6) – Os contratos relacionados à atividade "*Controle e Redução de Perdas na Região Metropolitana de Fortaleza por Setores (01 a 06)*" da CAGECE terão execução envolvendo fonte do Projeto e fonte própria da Companhia, conforme quadro abaixo:

Quadro 14 – Valor das fontes orçamentárias – Contratos DMCs

Descrição	Valor Previsto R$	Contrato R$
Recurso Próprio – Fonte Própria CAGECE	-	37.340.395,92
Recurso do Acordo de Empréstimo – Fonte IPF/BIRD	71.606.695,30	71.606.695,30
Total	**71.606.695,30**	**108.947.091,22**

Fonte: UGP-IPECE

Tendo em vista que os contratos foram assinados com valor superior ao previsto, a CAGECE se comprometeu a complementar o valor excedente na ordem de R$ 37.340.395,92.

Já houve repasse de recursos (Aporte no valor de R$ 2.996.917,74) para a conta bancária criada pela CAGECE exclusivamente para o Projeto IPF/BIRD (Anexo 3), porém o recurso segue aplicado e ainda não foi efetuado nenhum pagamento de medição referente à

estes contratos desta atividade. Por conta de estarem aplicados geraram rendimentos e incidência de taxas e impostos, conforme quadro a seguir:

Quadro 15 – Conciliação Valores aplicados – Aporte CAGECE

Descrição	Valores R$
Aportes (A)	2.996.917,74
Rendimentos (B)	29.556,60
Taxas administrativas (C)	256,59
Impostos (D)	2.904,60
Total (A) + (B) - (C) - (D)	**3.023.313,15**

Fonte: UGP-IPECE

NOTA (7) – O Plano de Aquisição contempla 59 atividades, após mudanças implementadas conforme quadro abaixo:

Quadro 16 – Mudanças ocorridas no 2º Semestre de 2023

Setorial	Descrição	Status	QTD.
-	Atividades - IFR 1º Semestre 2023	-	62
SRH	Consultoria Técnica Especializada (pessoa física) para realizar Curso de Capacitação na Análise e Elaboração de Laudos de Avaliação de Imóveis Urbanos e Rurais, com ênfase no Marco da Política de Reassentamento Involuntário (MRI.	Cancelado	-1
IPECE	Consultor Individual Analista Administrativo Financeira.	Cancelado	-1
FUNCEME / SDE	Gestão de Água e Eficiência Hídrica para Irrigação no Ceará - Programa Cientista Chefe.	Cancelado	-1
FUNCEME / SDE	Contratação de Serviços para Transferência de Conhecimento e Tecnologia com Orientação Técnica Especializada e Treinamento Extensivo na Metodologia Surface Renewal (Fundação).	Cancelado	-1
IPECE	Consultor Individual Especialista em Sistema de Contas Econômicas Ambientais da Água Utilizando Tabela De Recursos e Usos e Matriz de Insumo Produto.	Novo	1
Total			**59**

Fonte: UGP-IPECE

NOTA (8) – Os recursos oriundos de fundos de contrapartida foram convertidos ao Dólar do semestre em que foram realizados os pagamentos (2 semestre de 2023), que seria R$ 4,8407.

NOTA (9) – Em 16 de janeiro de 2023 houve um sequestro do valor de **R$ 3.771,41** na conta 0919/006/00071530-7 (EC OC SEPLAG IPECE BIRD IPF CE) por motivos desconhecidos ao Projeto, apenas por se tratar de conta bancária inscrita no CNPJ do estado. Em agosto de 2023 foi realizada a recomposição do valor à referida conta, regularizando o saldo desta sem prejuízos ao Projeto.

NOTA (10) – O quadro a seguir apresenta a Conciliação dos valores do Saldo de Encerramento e no Anexo 4 encontram-se os Extratos Bancários de janeiro à dezembro de 2023 da Conta Corrente e da Aplicação, confirmando o saldo da Conta Corrente de **R$ 0,00** e da Aplicação de **R$ 9.165.346,29** que inclui os rendimentos de **R$ 151.957,38**.

Quadro 17 – Conciliação – Saldo da Conta Operativa até Dezembro/2023

Descrição	Valores R$
Saldo Inicial (A)	-
Fonte - Desembolso (B)	171.101.744,80
Despesas realizadas até 31/12/2023 (C)	162.088.355,89
Saldo Final Conta = (A) + (B) - (C)	**9.013.388,91**
Valor pendente de devolução (D) (Nota 8)	-
Valor Extrato Corrente em 31/12/2023 (E)	-
Valor Extrato Aplicação em 31/12/2023 (F)	9.165.346,29
Rendimentos (G)	151.957,38
Conferência Saldo da Conta = (D) + (E) + (F) - (G)	9.013.388,91

Fonte: UGP-IPECE

SUMÁRIO DE ANEXOS

ANEXO 1 – Relatórios de Execução Orçamentária – SIOF – 2023

ANEXO 2 – Extratos Bancários Conta CAGECE – 2023

ANEXO 3 – Extratos Bancários Conta COGERH – 2023

ANEXO 4 – Extratos Bancários Conta Operativa – 2023