



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 2025



**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 2025.

O relatório é composto por quatro capítulos. O capítulo 2 descreve, sucintamente, as características do Projeto de Apoio à Melhoria da Segurança Hídrica e Fortalecimento da Inteligência na Gestão Pública do Estado do Ceará – IPF/CE, 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*.

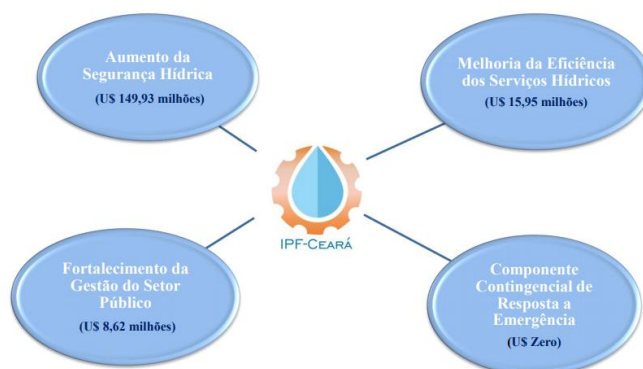
2.1 Objetivo do Projeto

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 das Atividades de Assistência Técnica. Abaixo segue tabela com a conciliação das internalizações dos desembolsos já realizados:

Tabela 1: Desembolsos do Projeto e suas internalizações

Nº	DATA	US\$	TAXA	R\$
1	09/03/2020	302.852,28	4,634	1.403.417,47
2	22/09/2020	1.237.012,50	5,476	6.773.880,45
3	15/09/2021	554.379,14	5,252	2.911.599,24
4	11/11/2021	1.835.656,82	5,503	10.101.619,48
5	21/03/2022	2.924.518,20	5,100	14.916.505,08
6	22/06/2022	11.715.942,57	5,171	60.583.139,03
7	23/09/2022	1.748.291,88	5,162	9.024.682,68
8	17/02/2023	5.665.503,17	5,217	29.559.762,79
9	06/09/2023	5.913.281,75	4,915	29.063.779,80
10	12/12/2023	1.376.905,29	4,912	6.763.358,78
11	01/02/2024	32.655.192,61	4,962	162.035.065,73
12	04/09/2024	34.237.696,18	5,662	193.853.835,77
13	05/03/2025	6.326.313,10	5,790	36.629.352,85
14	05/08/2025	11.286.328,82	5,477	61.815.222,95
15	03/10/2025	9.057.463,09	5,306	48.058.899,16
TOTAL		126.837.337,40	-	673.494.121,26

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	DATA	DESEMBOLSO USD	COTAÇÃO	INTERNALIZAÇÃO BRL	USD	BRL	Nº	IFR	VALOR USD	USD	BRL	
1	26/02/2020	302.852,28	4,634	1.403.417,47	38.050,65	176.326,72	1	IFR 1 SEMESTRE 2020	38.050,65	264.801,63	1.227.090,75	
					139.960,97	648.579,17	2	IFR 2 SEMESTRE 2020	139.960,97	124.840,66	578.511,58	
					124.840,66	578.511,58	3	IFR 1 SEMESTRE 2021	553.390,40	-	-	
428.549,74	2.346.738,42	808.462,76	4.427.142,03									
2	16/09/2020	1.237.012,50	5,476	6.773.880,45	808.462,76	4.427.142,03	4	IFR 2 SEMESTRE 2021	1.355.969,39	-	-	
					547.506,63	2.875.504,85				6.872,51	36.094,39	
3	01/09/2021	554.379,14	5,252	2.911.599,24	6.872,51	36.094,39	5	IFR 1 SEMESTRE 2022	934.101,76	0,00	0,00	
					927.229,25	5.102.542,57				908.427,57	4.999.076,91	
4	29/10/2021	1.835.656,82	5,503	10.101.619,48	908.427,57	4.999.076,91	6	IFR 2 SEMESTRE 2022	13.299.482,59	-	-	
					2.924.518,20	14.916.505,08				-	-	
5	15/03/2022	2.924.518,20	5,1005	14.916.505,08	9.466.536,82	48.951.461,92				2.249.405,75	11.631.677,11	
					2.249.405,75	11.631.677,11	-	-				
6	20/06/2022	11.715.942,57	5,171	60.583.139,03	1.748.291,88	9.024.682,68	7	IFR 1 SEMESTRE 2023	5.330.435,30	-	-	
					1.332.737,67	6.953.558,83				4.332.765,50	22.606.203,96	
7	23/09/2022	1.748.291,88	5,162	9.024.682,68	4.332.765,50	22.606.203,96				8	IFR 2 SEMESTRE 2023	9.788.258,81
					5.455.493,31	26.813.749,67	457.788,43	2.250.030,13				
8	17/02/2023	5.665.503,17	5,2175	29.559.762,79	457.788,43	2.250.030,13	9	IFR 1 SEMESTRE 2024	20.530.333,49	-	-	
					1.376.905,29	6.763.358,78				-	-	
9	25/08/2023	5.913.281,75	4,915	29.063.779,80	18.695.639,77	92.767.764,53				10	IFR 2 SEMESTRE 2024	38.886.168,49
					13.959.552,84	69.267.301,20	-	-				
10	05/12/2023	1.376.905,29	4,912	6.763.358,78	24.926.615,65	141.134.497,82	11	IFR 1 SEMESTRE 2025	13.964.703,67			
					9.311.080,53	52.719.337,95				-	-	
11	01/02/2024	32.655.192,61	4,962	162.035.065,73	4.653.623,14	26.944.477,97				12	IFR 2 SEMESTRE 2025	20.242.724,23
					1.672.689,96	9.684.874,88	-	-				
12	28/08/2024	34.237.696,18	5,662	193.853.835,77	11.286.328,82	61.815.222,95	13	IFR 1 SEMESTRE 2026	20.242.724,23			
					9.057.463,09	5.306				48.058.899,16	7.283.705,45	38.647.341,14
13	05/03/2025	6.326.313,10	5,790	36.629.352,85	11.286.328,82	61.815.222,95				14	IFR 2 SEMESTRE 2026	20.242.724,23
					1.672.689,96	9.684.874,88	-	-				
14	05/08/2025	11.286.328,82	5,477	61.815.222,95	7.283.705,45	38.647.341,14	15	IFR 1 SEMESTRE 2027	20.242.724,23			
					1.672.689,96	9.684.874,88				-	-	
15	03/10/2025	9.057.463,09	5,306	48.058.899,16	11.286.328,82	61.815.222,95				16	IFR 2 SEMESTRE 2027	20.242.724,23
					9.057.463,09	5.306	48.058.899,16	7.283.705,45	38.647.341,14			
		126.837.337,40	-	673.494.121,26	125.063.579,75	664.082.563,24						

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 2025, 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.

Ainda em relação a linha “Total Outras Despesas”, também estão dispostos valores de desapropriações pagos com a fonte Tesouro (1500) dentro do MAPP que engloba os pagamentos do Contrato 01/PSGH/SRH/CE/2022, conforme Nota 6.

E por fim, no Componente 2, tem-se nessa linha “Total Outras Despesas” o valor aportado à Cagece e ainda não pago dos Contratos 059/2023 e 093/2023.

A seguir estão dispostas as ações orçamentárias do Projeto com seus empenhos do ano vigente e pagamentos orçamentários até 31/12/2025, conforme Relatórios de Execução Orçamentária (REO) no Anexo 1.

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

Quadro 2 – Programas, Objetivo Específico e Ações do IPA incluídas no Escopo do Projeto - Execução Orçamentária						
SETORIAL	PROGRAMA	OBJETIVO ESPECÍFICO	AÇÃO ORÇAMENTÁRIA	VALOR R\$		
				LOA 2025	EMPENHADO	PAGO
SRH	342 - OFERTA HÍDRICA PARA MÚLTIPLOS USOS.	342.1 - Ampliar a capacidade de acumulação e transferência hídrica do Estado.	11454 - Implantação do Projeto Malha D'água - Sistema Banabuiu - Sertão Central (IPF - Comp. I). (Fonte 754.249)	195.196.854,86	185.282.865,48	184.052.399,99
			11454 - Implantação do Projeto Malha D'água - Sistema Banabuiu - Sertão Central (IPF - Comp. I). (Fonte 500.501)	70.069.307,10	70.069.307,10	70.069.307,10
			11501 - Realização de Ações Complementares para Implantação do Projeto Malha D'água - Sistema Banabuiu - Sertão Central (IPF - Comp.I).	540.000,00	70.418,58	70.418,58
			11458 Aquisição De Equipamento Para Dar Suporte Ao Setor De Recursos Hídricos (IPF Comp I).	20.000,00	0,00	0,00
	341 - PLANEJAMENT O E GESTÃO PARTICIPATIVA DOS RECURSOS HÍDRICOS.	341.1 Promover a utilização múltipla e eficiente dos Recursos Hídricos, contemplando o aperfeiçoamento do planejamento da gestão integrada e participativa.	11541 - Regulação de Uso dos Recursos Hídricos (IPF - Comp. I).	619.000,00	0,00	0,00
	427 - ENCARGOS GERAIS DO ESTADO.	427.1 Cumprir os encargos legais e constitucionais sob responsabilidade do Estado.	00035 - Aporte de Capital para a COGERH – IPF.	3.611.000,00	3.415.079,08	3.415.079,08
Total SRH				270.056.161,96	258.837.670,24	257.607.204,75
FUNCEME	341 - PLANEJAMENT O E GESTÃO PARTICIPATIVA DOS RECURSOS HÍDRICOS.	341.2 Subsidiar o processo de tomada de decisão e políticas públicas baseadas em evidências, nos setores de Recursos Hídricos, agricultura e meio ambiente.	10115 - Aperfeiçoamento do Monitoramento Qualiquantitativo (IPF-Comp.I).	40.772,82	40.772,82	40.772,82
			10124 - Fortalecimento do Sistema de Previsão Climática (IPF- Comp.I).	0,00	0,00	0,00
Total FUNCEME				40.772,82	40.772,82	40.772,82
CAGECE / CIDADES	427 - ENCARGOS GERAIS DO ESTADO.	427.1 Cumprir os encargos legais e constitucionais sob responsabilidade do Estado.	00038 - Participação Acionária do Estado na Cagece - IPF.	13.536.901,83	13.419.276,43	13.419.276,43
	351 - ABASTECIMENT O DE ÁGUA, ESGOTAMENT O SANITÁRIO E DRENAGEM URBANA.	351.1 Ampliar o atendimento do serviço de abastecimento de água em áreas urbanas.	11105 - Gerenciamento, Fiscalização e Assessoria Técnica da Obra de Controle de Perdas no Município de Fortaleza (Projeto de Segurança Hídrica e Governança).	1.701.809,43	1.528.732,21	1.196.534,27
		351.5 Promover a melhoria da gestão dos serviços de abastecimento de água, esgotamento sanitário, drenagem urbana e reuso de água entre os vários parceiros do sistema de saneamento do Estado.	11415 - Elaboração de Estudos para Melhoria da Eficiência dos Serviços de Água (IPF - Comp. II).	480.000,00	480.000,00	480.000,00
Total CAGECE/SCIDADES				15.718.711,26	15.428.008,64	15.095.810,70

SETORIAL	PROGRAMA	OBJETIVO ESPECÍFICO	AÇÃO ORÇAMENTÁRIA	VALOR R\$		
				LOA 2025	EMPENHADO	PAGO
IPECE	422 - PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO ORIENTADOS PARA RESULTADOS.	422.3 Aprimorar a tomada de decisão e a formulação e avaliação de políticas públicas.	12202 - Desenvolvimento e Operacionalização dos Sistemas De Informações e Monitoramento de Recursos Hídricos (IPF - Comp. III).	20.000,00	0,00	0,00
			12208 - Fortalecimento da Unidade de Gerenciamento de Projetos Multissetoriais (IPF - Comp. III).	1.695.395,54	1.310.089,57	1.194.198,13
			12209 - Aquisição de Equipamentos de Tecnologia da Informação para Ampliação e Melhoria da Infraestrutura da Unidade de Gerenciamento de Projetos Multissetoriais (IPF Comp. III).	50.000,00	18.830,00	18.830,00
			12213 - Elaboração de Estudos Relacionados ao Agronegócio e Recursos Hídricos (IPF - Comp. III).	120.563,83	60.000,00	60.000,00
			12210 - Capacitação de Servidores em Ferramentas para a Avaliação de Políticas Públicas (IPF - Comp. III).	314.482,57	314.482,57	314.482,57
Total IPECE				2.200.441,94	1.703.402,14	1.587.510,70
ARCE	437 - REGULAÇÃO DOS SERVIÇOS PÚBLICOS DELEGADOS.	437.1 - Assegurar a qualidade e segurança dos serviços públicos delegados.	11788 - Assistência Técnica E Estudos Regulatórios (Ipf - Comp. III).	513.247,95	513.247,95	285.921,20
Total ARCE				513.247,95	513.247,95	285.921,20
SCIDADES	351 - ABASTECIMENTO DE ÁGUA, ESGOTAMENTO SANITÁRIO E DRENAGEM URBANA.	351.5 Promover a melhoria da gestão dos serviços de abastecimento de água, esgotamento sanitário, drenagem urbana e reuso de água entre os vários parceiros do sistema de saneamento do Estado.	11177 - Elaboração de Plano Estadual de Saneamento Básico (IPF-Comp III).	2.010.132,00	583.326,96	583.326,96
Total SCIDADES				2.010.132,00	583.326,96	583.326,96
CGE	438 - CONTROLE INTERNO GOVERNAMENTAL.	438.5 Promover a efetividade da execução dos contratos e das parcerias.	11343 -Desenvolvimento do Sistema de Controle de Contratos (IPF - COMP. III).	10.000,00	0,00	0,00
Total CGE				10.000,00	0,00	0,00
SEPLAG	422 - PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO ORIENTADOS PARA RESULTADOS.	422.1 Aperfeiçoar os processos gerenciais do Sistema de Planejamento e Orçamento de forma integrada, gerando informações para tomada de decisões.	12254 -Desenvolvimento de Ações para a Gestão do Investimento Público (IPF COMP. III).	0,00	0,00	0,00
Total SEPLAG				0,00	0,00	0,00
TCE	432 - CONTROLE EXTERNO DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA ESTADUAL E MUNICIPAL.	432.1 Fomentar a boa e regular aplicação dos recursos públicos por seus administradores e demais responsáveis.	11367 - Controle Externo das Obras de Infraestrutura Hídrica (IPF - COMP. III).	0,00	0,00	0,00
Total TCE				0,00	0,00	0,00
TOTAL				290.549.467,93	277.106.428,75	275.200.547,13

Fonte: Relatório SIOF - SEPLAG

Dentre os pagamentos efetuados no ano de 2025, houve pagamentos de despesas empenhadas em exercícios anteriores inscritas em Restos a Pagar, conforme tabela abaixo:

Quadro 3 – Execução de Restos a Pagar

Execução de Restos a Pagar			
SETORIAL	AÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 2025	CONTRATO	RESTOS A PAGAR
CGE	11343 -DESENVOLVIMENTO DO SISTEMA DE CONTROLE DE CONTRATOS (IPF - COMP. III).	1214854	1.040.000,00
IPECE	11102 - FORTALECIMENTO DA UNIDADE DE GERECIAMENTO DE PROJETOS MULTISSETORIAIS (IPF - COMP. III).	1122614	52.571,79
		1122617	39.584,82
		1122798	32.410,58
		1155569	33.667,38
		1141759	10.440,00
	Patronal	33.301,36	
CAGECE	11105 - GERENCIAMENTO, FISCALIZAÇÃO E ASSESSORIA TÉCNICA DA OBRA DE CONTROLE DE PERDAS NO MUNICÍPIO DE FORTALEZA (PROJETO DE SEGURANÇA HÍDRICA E GOVERNANÇA).	1287780	412.968,96
		1288319	222.396,98
FUNCEME	10515 - APERFEIÇOAMENTO DO MONITORAMENTO QUALIQUANTITATIVO (IPF- COMP. I).	1264956	74.262,75
	10124 - FORTALECIMENTO DO SISTEMA DE PREVISÃO CLIMÁTICA (IPF- COMP.I).	1244603	23.700,00
	10115 - APERFEIÇOAMENTO DO MONITORAMENTO QUALIQUANTITATIVO (IPF- COMP. I).	1207684	137.334,96
		Patronal	27.466,99
		1302323	3.833.687,10
SCIDADES	11177 - ELABORAÇÃO DE PLANO ESTADUAL DE SANEAMENTO BÁSICO (IPF- COMP III).	1337782	565.320,00
SEPLAG	12254 - DESENVOLVIMENTO DE AÇÕES PARA A GESTÃO DO INVESTIMENTO PÚBLICO (IPF COMP. III).	1235980	114.241,15
		1235981	114.241,15
		1236369	107.521,09
SRH	11454 IMPLANTAÇÃO DO PROJETO MALHA DÁGUA - SISTEMA BANABUIU - SERTÃO CENTRAL (IPF - COMP I).	1201049	9.868,04
		1201050	9.868,04
		1199833	45.855,88
TOTAL			6.940.709,02

Fonte: UGP-IPECE

Diante disso, a execução do ano de 2025 fica disposta conforme tabela abaixo:

Quadro 4 – Conciliação de Pagamentos de 2025

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
Execução Orçamentária – Fonte BIRD (A)	205.131.240,03
Amortização Adiantamento Obra (B)* Nota 5.	22.260.694,16
Estornos para a conta bancária (C)	0,00
Execução de Restos a Pagar (D)	6.940.709,02
Valor pago 2025 – Fonte BIRD (E) = (A) – (B) - (C) + (D)	189.811.254,89
Valor pago 2025 – Fonte Tesouro (F)	70.069.307,10
VALOR TOTAL PAGO NO ANO DE 2025 (E) + (F)	259.880.561,99

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 (Exercício corrente) e 2500 (Exercício Anterior) no Componente 1 do Projeto (Ação 11454). Esses relatórios estão no Anexo 1.

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 nº 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 segundo semestre de 2025, 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 SIOF.

NOTA (2) – O relatório contempla atividades previstas para execução até Dezembro/2025. A coluna Valor previsto corresponde ao valor em dólar previsto contemplado no Plano de Aquisição convertido à cotação de R\$ 6,00. 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\$ 172.405.564,83**, conforme Sumário abaixo:

Quadro 5 – Sumário dos valores das Atividades de Assistência Técnica em 31/12/2025

DESCRIÇÃO	QTD.	VALOR US\$
Atividades com Contratos Finalizados	42	14.039.962,40
Atividades com Contratos em Execução	16	158.295.602,44
Assinando o Contrato / Publicação	0	-
Negociação do Contrato	0	-
Elaborando o Relatório Técnico ou Curricular	0	-
Solicitação de Proposta em elaboração/Lançada	0	-
Elaborando o Relatório Final da Lista Curta	0	-
Manifestação de Interesse/Edital Publicada	0	-
TDR e EC (em análise/aprovados) pelo BM e elaborando MI	1	70.000,00
Atividades a Iniciar	0	-
Total (A)	59	172.405.564,83
Fundo de Contingência (B)		2.094.735,16
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\$ 6,00 e para os contratos em execução e concluídos observou-se a cotação do dólar internalizado na data dos pagamentos. Portanto, em 31/12/2025 o total das Atividades é **R\$ 915.551.057,47**, conforme quadro abaixo:

Quadro 6 – Sumário Consolidado do Plano de Aquisição

CATEGORIAS		ATIVIDADES		
Nº	DESCRIÇÃO	QTD.	VALOR	
			US\$	R\$
1	Obras	2	146.715.361,57	780.211.784,65
2	Aquisição de Bens	17	6.079.365,27	32.472.859,20
3	Serviços de Não Consultoria	8	2.659.067,61	13.844.943,71
4	Consultorias de Empresas	18	14.796.561,75	78.044.455,85
5	Consultores Individuais	14	2.155.208,64	10.977.014,07
TOTAL		59	172.405.564,83	915.551.057,47

Fonte: UGP-IPECE

NOTA (4) – O Contrato 08/2021 (1166486) da FUNCEME (com apoio da SDE) está contemplado em duas Ações Orçamentárias por isso aparece em duas linhas, conforme quadro abaixo:

Quadro 7 – Projetos Finalísticos Contrato 08/2021

AÇÃO	VALOR PAGO R\$
10115 - Aperfeiçoamento do Monitoramento Qualiquantitativo (IPF-Comp. I).	4.012.652,64
10130 - Eficiência do Uso da Água no Setor Agropecuário (IPFComp. III).	556.105,15
TOTAL	4.568.757,79

Fonte: UGP-IPECE

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”, apresenta nas colunas “Valor Previsto” e “Contratos” valor referente à aporte de contrapartida de Fonte Tesouro (500) e à Fonte IPF/BIRD (754), conforme quadro a seguir:

Quadro 8 – Valor das fontes orçamentárias – Ação 11454 - Contrato 01/PSGH/SRH/CE/2022

DESCRIÇÃO	LOA	VALOR PREVISTO R\$	CONTRATO R\$
Aporte de Recursos de Contrapartida – Fonte Tesouro	70.069.307,10	174.850.000,00	163.644.721,42
Recurso do Acordo de Empréstimo – Fonte IPF/BIRD	195.196.854,86	661.750.000,00	544.808.132,50
TOTAL	265.266.161,96	836.600.000,00	708.452.853,92

Fonte: UGP-IPECE

Porém apresenta duas linhas de pagamentos na fonte do Projeto, a primeira 1754 (recurso de exercício corrente), a segunda 2754 por conta da utilização do recurso de superávit (recursos do exercício anterior); e duas linha de pagamentos na fonte Tesouro, 1500 (Tesouro estadual - recurso de exercício corrente) e 2500 (Tesouro estadual - recurso de exercício anterior).

Os pagamentos da obra a partir de março de 2024 tem amortização do adiantamento realizado em 2022, conforme quadro abaixo:

Quadro 9 – Amortização de Adiantamento - Contrato 01/PSGH/SRH/CE/2022

VALOR ADIANTADO EM 2022			58.579.712,87
CPI	DATA PAGAMENTO	VALOR AMORTIZADO	SALDO A AMORTIZAR
CPI 08	08/03/2024	1.100.525,01	57.479.187,86
CPI 09	18/03/2024	1.286.320,25	56.192.867,61
CPI 10	02/05/2024	695.771,46	55.497.096,15
CPI 11	23/05/2024	907.150,63	54.589.945,52
CPI 12	11/06/2024	1.475.631,05	53.114.314,47
CPI 13	02/07/2024	6.448.077,16	46.666.237,31
CPI 14	11/09/2024	2.987.334,47	43.678.902,84
CPI 15	20/09/2024	4.004.365,39	39.674.537,45
CPI 16	14/11/2024	2.938.229,49	36.736.307,96
CPI 17	02/12/2024	1.992.140,71	34.744.167,25
CPI 18	27/12/2024	1.626.095,40	33.118.071,85
CPI 19	27/12/2024	306.896,75	32.811.175,10
CPI 20	07/03/2025	1.486.930,00	31.324.245,10
CPI 21	28/03/2025	2.240.929,80	29.083.315,30
CPI 22	22/04/2025	1.697.126,93	27.386.188,37
CPI 23	16/05/2025	1.375.472,83	26.010.715,54
CPI 24	05/06/2025	2.142.771,13	23.867.944,41
CPI 25	12/08/2025	1.140.903,49	22.727.040,92
CPI 26	13/08/2025	2.098.253,61	20.628.787,31
CPI 27	03/09/2025	1.591.206,16	19.037.581,15
CPI 28	08/10/2025	1.380.386,36	17.657.194,79
CPI 29	12/11/2025	4.768.022,50	12.889.172,29
CPI 30	05/12/2025	2.338.691,35	10.550.480,94
TOTAL		48.029.231,93	10.550.480,94

Fonte: UGP-IPECE

NOTA (6) – Dentre os pagamentos de Fundos de Contrapartida da Obra SAB-SC estão pagamentos referentes à desapropriações que não estão vinculados ao Contrato do Consórcio Águas do Sertão (Contrato 01/PSGH/SRH/CE/2022). Por esse motivo não aparecem no Relatório na linha da Fonte Tesouro (1500), constando em “Total Outras Despesas”.

Quadro 10 – Pagamento de Desapropriação – Obra SAB-SC

PROJETO FINALÍSTICO	VALOR PAGO ACUMULADO NO PROJETO R\$	FONTE
2900010052022I - Contratação dos estudos planos, design(projeto executivo) e execução das obras do sistema adutor Banabuiú/Sertão Central pertencente a Projeto Malha d água - DESAPROPRIAÇÃO	1.633.796,56	1500

Fonte: UGP-IPECE

NOTA (7) – 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 11 – 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\$ 71.758.930,73) para a conta bancária criada pela CAGECE exclusivamente para o Projeto IPF/BIRD (Anexo 3). O relatório IFR mostra na linha da Ação Orçamentária o valor referido aportado.

Nas linhas dos contratos o relatório exhibe os pagamentos efetuados para os Lotes I e II.

Desta forma, houve pagamento na ordem de R\$ 66.502.067,72 para os Lotes 1 e 2, que com deduções de impostos e pagamento de taxas administrativas, o saldo da Conta da CAGECE totalizou R\$ 6.812.643,48, incluindo rendimentos, conforme quadro abaixo:

Quadro 12 – Conciliação Valores aplicados – Aporte CAGECE

DESCRIÇÃO	VALORES R\$
Aportes (A)	71.758.930,73
Rendimentos Acumulados (B)	1.719.147,26
Cobertura de Tarifas (C)	2.655,00
Pagamentos de Tarifas (D)	2.758,50
Pagamentos de Impostos (E)	163.263,29
Pagamentos (F)	66.502.067,72
TOTAL (A) + (B) + (C) – (D) – (E) – (F)	6.812.643,48

Fonte: UGP-IPECE

Na linha **Total Outras Despesas** há o valor remanescente ainda não pago para os

consórcios, porém somados às medições pagas em cada consórcio totalizam o valor já aportado à Cagece.

NOTA (8) – O contrato 0007/2023/ARCE (1280036) da ARCE foi pago através de ações orçamentárias distintas. Por essa razão, aparecem no relatório, no Componente 3, repetidos em três ações com pagamentos ligados ao contrato em questão.

Quadro 13 – Projetos Finalísticos Contrato 0007/2023/ARCE

AÇÃO	VALOR PAGO ACUMULADO NO PROJETO R\$	%
10446 - Assistência Técnica à Regulação Econômica do Serviço de Saneamento Básico (IPF - COMP. III).	237.076,48	9%
10458 - Assistência Técnica à Regulação Econômica do Serviço de Gás Canalizado (IPF - COMP. III).	158.050,99	6%
11788 - Assistência Técnica E Estudos Regulatórios (IPF - Comp. III).	2.239.055,65	85%
TOTAL	2.634.183,12	100%

Fonte: UGP-IPECE

NOTA (9) – Os recursos oriundos de Fundos de Contrapartida foram convertidos ao Dólar do fim de cada semestre, conforme tabela de Contrapartida abaixo:

Quadro 14 – Pagamento de Contrapartida - Contrato 01/PSGH/SRH/CE/2022

PERÍODO	TIPO	R\$	COTAÇÃO	U\$
2 semestre 2021	Desapropriações	31.047,28	5,9153	5.248,64
2 semestre 2023	Desapropriações	619.351,58	4,8407	127.946,70
1 semestre 2024	Desapropriações	419.005,07	5,5589	75.375,54
	Medições	13.329.000,00	5,5589	2.397.776,54
2 semestre 2024	Desapropriações	26.211,00	6,1923	4.232,84
	Medições	25.015.000,00	6,1923	4.039.694,46
1 semestre 2025	Desapropriações	80.428,37	5,4568	14.739,11
	Medições	24.704.654,83	5,4568	4.527.315,43
2 semestre 2025	Desapropriações	457.753,26	5,778	79.230,33
	Medições	44.826.470,64	5,778	7.758.800,63
TOTAL		109.508.922,03		19.030.360,21

Fonte: UGP-IPECE

NOTA (10) – O quadro a seguir apresenta a Conciliação dos valores do Saldo de Encerramento. Para fins de verificação encontram-se, no Anexo 4, os Extratos Bancários de janeiro à dezembro de 2025 da Conta Corrente e da Aplicação, confirmando o saldo da Conta Corrente de **R\$ 0,00** e da Aplicação de **R\$ 9.544.832,01** que inclui os rendimentos de **R\$ 133.273,99**.

Quadro 15 – Conciliação – Saldo da Conta Operativa até Dezembro/2025

DESCRIÇÃO	VALORES R\$
Saldo Inicial (A)	-
Fonte - Desembolso (B)	673.494.121,26
Despesas realizadas até 31/12/2025 – Fonte 754 (C)	664.082.563,24
Saldo Final Conta = (A) + (B) - (C)	9.411.558,02
Valor pendente de devolução (D)	-
Valor Extrato Corrente em 31/12/2025 (E)	-
Valor Extrato Aplicação em 31/12/2025 (F)	9.544.832,01
Rendimentos (G)	133.273,99
Conferência Saldo da Conta = (D) + (E) + (F) - (G)	9.411.558,02

Fonte: UGP-IPECE

SUMÁRIO DE ANEXOS

ANEXO 1 – Relatórios de Execução Orçamentária – SIOF – 2025

ANEXO 2 – Extratos Bancários Conta CAGECE – 2025

ANEXO 3 – Extratos Bancários Conta COGERH – 2025

ANEXO 4 – Extratos Bancários Conta Operativa do Projeto – 2025