

DELIBERAÇÃO CBH PN3 Nº XX DE 16 DE MARÇO DE 2026

Aprova o Relatório de Execução do Plano Orçamentário Anual, exercício 2025, da Entidade Equiparada - ABHA Gestão de Águas.

O Comitê da Bacia Hidrográfica dos Afluentes Mineiros do Baixo Paranaíba - CBH PN3, no uso das competências legais que lhes são conferidas pelo Regimento Interno;

Considerando o Indicador 1 – Secretaria Executiva, Subindicador Transparência e Disponibilidade de Informações atualizadas – item 26, do Plano de Trabalho anexo ao Contrato de Gestão Igam nº 006/2024.

DELIBERA

Art. 1º Aprova o Relatório de Execução do Plano Orçamentário Anual da Entidade Equiparada ABHA Gestão de Águas, referente ao exercício de 2025, anexo único.

Art. 2º Esta Deliberação entra em vigor na data de sua assinatura.

Centralina – MG, 16 de março de 2026.

Elaine Aparecida dos Santos Oliveira

Presidente Comitê da Bacia Hidrográfica dos Afluentes Mineiros do Baixo Paranaíba – CBH-PN3

ANEXO ÚNICO



CONTRATO DE GESTÃO

IGAM / ABHA

Nº 006/2024

**RELATÓRIO DE EXECUÇÃO
DO PLANO ORÇAMENTÁRIO
ANUAL**

PRESTAÇÃO DE CONTAS

= EXERCÍCIO 2024/2025 =

ARAGUARI – MG

MARÇO/2026

1. INTRODUÇÃO

A Associação Multissetorial de Usuários de Recursos Hídricos de Bacias Hidrográficas (ABHA Gestão de Águas) é uma associação civil sem fins lucrativos, voltada para a gestão de recursos hídricos. É equiparada para exercer as funções de Agência da Bacia Hidrográfica do Rio Araguari (PN2), pelo Conselho Estadual de Recursos Hídricos do Estado de Minas Gerais, por meio da Deliberação N° 615/2014, Agência da Bacia Hidrográfica dos Afluentes Mineiros do Alto Paranaíba (PN1), por meio da Deliberação CERH-MG N° 549/2023, além de Agência da Bacia Hidrográfica dos Afluentes Mineiros do Baixo Paranaíba (PN3), por meio da Deliberação CERH-MG N° 592/2024. No âmbito Federal, responde como Entidade Delegatária das funções de Agência de Água da Bacia Hidrográfica do Rio Paranaíba pelo Conselho Nacional de Recursos Hídricos (CNRH), por meio da Resolução N° 134/2011, Resolução N° 149/2013, Resolução N° 172/2015, Resolução N° 186/2016, Resolução N° 201/2018 e, em vigência, Resolução N° 237/2023.

2. ORÇAMENTO ANUAL DA ENTIDADE EQUIPARADA

O orçamento anual referente ao período de 2024/2025, foi aprovado pela Deliberação Normativa CBH PN3 n° 59/2024. Assim, na composição do orçamento, além da estimativa de arrecadação, foram considerados o montante disponível em conta, como saldo devedor.

CBH PN3 - PLANO ORÇAMENTÁRIO ANUAL 2024-2025 (Custeio Administrativo)						
RECEITA PREVISTA						
Arrecadação		Parcela 92,5%	Parcela 7,5%	Saldo anterior	Disponível	
Exercício 2023	2.883.487,11	2.667.225,58	216.261,53		2023	216.261,53
Exercício 2024 (inadimplência 41%)	4.604.020,47	4.258.718,93	345.301,54		2024	345.301,54
Exercício 2025 (inadimplência 39%)	4.916.633,46	4.547.885,95	368.747,51		2025	368.747,51
Total	12.404.141,04	11.473.830,46	930.310,58			930.310,58

Na sequência, apresenta-se a Proposta Orçamentária para o período em análise.

DESPESAS PREVISTAS (R\$)	Unidade de medida	Custo mensal	Quantidade	Previsão 2024	Quantidade	Previsão 2025
1 - INFRAESTRUTURA E MANUTENÇÃO				35.153,00		57.690,00
1.1. Serviços oficiais				370,00		2.220,00
1.1.1. Água e esgoto	meses					
1.1.2. Energia elétrica	meses					
1.1.3. Telefonia	meses	135,00	2	270,00	12	1.620,00
1.1.4. Correio	meses	50,00	2	100,00	12	600,00
1.2. Programas de informática / TI				3.000,00		51.600,00
1.2.1. Provedor de <i>website</i>	meses	1.500,00	2	3.000,00	12	36.000,00
1.2.2. Sistema de automação	meses	1.300,00			12	15.600,00
1.3. Locações diversas						
1.3.1. Imóvel / IPTU	meses					
1.3.2. Veículo fixo	meses					
1.3.3. Impressora	meses					
1.4. Suprimentos				1.545,00		3.870,00
1.4.1. Lanche diário	meses	100,00	2	200,00	12	1.200,00
1.4.2. Material de escritório	meses	112,50	2	225,00	12	1.350,00
1.4.3. Material de uso e consumo	meses	110,00	2	220,00	12	1.320,00
1.4.4. Aquisição de uniformes	unidade	150,00	6	900,00		
1.4.4. Alarme	meses					
1.5. Manutenção predial				6.000,00		
1.5.1. Reforma e adequação civil	unidade	6.000,00	1	6.000,00		
1.5.2. Serviços diversos	unidade					
1.6. Material permanente				24.238,00		
1.6.1. Estação de trabalho	unidade	1.200,00	2	2.400,00		
1.6.2. Móveis e eletrônicos	unidade	2.419,00	2	4.838,00		
1.6.3. Informática	unidade	7.000,00	2	14.000,00		
1.6.4. Aparelho celular	unidade	1.500,00	2	3.000,00		

2 - SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS				10.573,66	57.107,60		
2.1. Assessoria contábil	meses	2.000,00	2	4.000,00	12	24.000,00	
2.2. Auditoria Independente	meses	1.500,00	2	3.000,00	12	18.000,00	
2.3. Assessoria Jurídica	meses	1.000,00	2	2.000,00	12	12.000,00	
2.4. Tecnologia Informação	meses	165,66	2	331,32	12	1.987,92	
2.5. Publicações	unidade	253,67	2	507,34	4	1.014,68	
2.6. Certificação digital	unidade	210,00	3	630,00			
2.7. Exames ocupacionais	unidade	35,00	3	105,00	3	105,00	
3 - REMUNERAÇÃO DO QUADRO PESSOAL				88.277,92	557.861,90		
3.1. Remuneração				44.340,81		294.257,02	
Gerente Administrativo (12,28%)	meses	1.854,95	2	3.709,90	12	22.259,43	
Coordenador Técnico (12,28%)	meses	1.486,45	2	2.972,90	12	17.837,40	
Coordenador de Integração (12,28%)	meses	1.486,45	2	2.972,90	12	17.837,40	
Analista Ambiental	meses	7.124,28	2	14.248,56	12	85.491,36	
Analista Ambiental (33%)	meses	2.351,01			12	28.212,15	
Auxiliar Administrativo I	meses	4.336,72	2	8.673,43	12	52.040,60	
Auxiliar Administrativo II	meses	4.683,66	2	9.367,31	12	56.203,88	
Estagiário - Área Administrativa	meses	1.197,90	2	2.395,80	12	14.374,80	
3.2. Encargos sociais	meses	12.881,14	2	25.762,28	12	154.573,68	
3.3. Benefícios	meses	1.680,18	2	3.360,37	12	20.162,20	
3.4. Provisão de verbas rescisórias	meses	35.547,61	2,5	14.814,46	2,5	88.869,01	
5 - DESLOCAMENTO DE PESSOAL				4.600,00	20.700,00		
5.1. Diárias de viagem	diária	470,00	4	1.880,00	10	4.700,00	
5.2. Passagens aéreas	unidade	2.300,00			4	9.200,00	
5.3. Locação de veículo	unidade	250,00	4	1.000,00	10	2.500,00	
5.4. Despesas de viagem	unidade	430,00	4	1.720,00	10	4.300,00	
TOTAL ORÇAMENTO - 2024-2025				2024	138.604,58	2025	693.359,50
				831.964,09			

QUADRO SÍNTESE	2024	2025	TOTAL	%
1 - Infraestrutura/manutenção	35.153,00	57.690,00	92.843,00	11,2%
2 - Serviços administrativos	10.573,66	57.107,60	67.681,26	8,1%
3 - Remuneração pessoal	88.277,92	557.861,90	646.139,83	77,7%
4 - Capacitação/treinamento	-	-	-	
5 - Deslocamento de pessoal	4.600,00	20.700,00	25.300,00	3,0%
TOTAL ORÇAMENTO	138.604,58	693.359,50	831.964,09	
	SALDO A TRANSPORTAR		98.346,49	

3. DESCRIÇÃO DAS DESPESAS POR FINALIDADE

Os quadros seguintes ilustram o desembolso efetivo conforme a finalidade das ações.

3.1 Despesas operacionais

Serviços de Terceiros - Pessoa Física e Jurídica / 2024 PN3		
identificação do Contratado	Descrição da Despesa	Valor desembolsado
DEBORA REGINA VIANA	COFFEE BREAK	875,00
DEBORA REGINA VIANA	COFFEE BREAK	875,00
TRADE GESTAO E SERVICOS LTDA	LOCAÇÃO DE VEÍCULO	258,10
		3.309,07

Serviços de Terceiros - Pessoa Física e Jurídica / 2025 PN3		
identificação do Contratado	Descrição da Despesa	Valor desembolsado
TOTAL AR LTDA	OUTROS MATERIAIS DE USO E CONSUMO	2.711,27
IDEAL ESQUADRIAS DE ALUMINIO	OUTROS SERVIÇOS PROFISSIONAIS	7.721,17
ASERCO	HONORÁRIOS CONTÁBEIS	2.500,00
NIC. BR	IMPOSTOS E TAXAS	112,00
ACHIMAQ	AQUISIÇÃO DE MOBILIÁRIO	4.587,00
EBAZAR.COM.BR. LTDA	BENS DE PEQUENO VALOR	3.298,00
DELPHI INFORMATICA	SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	98,67
MARIA IVONE ALVES & CIA LTDA	COFFEE BREAK	3.920,00
MARIA IVONE ALVES & CIA LTDA	COFFEE BREAK	139,00
DELPHI INFORMATICA	SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	3.400,00
DELPHI INFORMATICA	SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	3.100,00
WEVERSON FERNANDO PEREIRA 11402137680	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.600,00
SUPERA CERTIFICADORA LTDA	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	420,00
CASA DOS FORROS E DIVISORIAS	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	1.300,00
DELPHI INFORMATICA	SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	370,00
TD SYNnex – FILIAL	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	2.378,34
ASERCO	HONORÁRIOS CONTÁBEIS	2.500,00
BINARIOS INFORMATICA	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	16.116,00
DELPHI INFORMATICA	SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	370,00
ASERCO	HONORÁRIOS CONTÁBEIS	2.500,00
ALGAR TELECOM	SERVIÇOS DE INTERNET	51,49
VIVO S.A.	TELECOMUNICAÇÕES	50,99
TD SYNnex - FILIAL	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	2.950,00
N. J. DECORACAO & ARTE LTDA	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.486,00
CORREIOS - SUPERINTENDENCIA ESTADUAL MG	CORREIOS	25,54
DELPHI INFORMATICA	SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	370,00
VIVO S.A.	TELECOMUNICAÇÕES	45,61

ALGAR TELECOM	SERVIÇOS DE INTERNET	51,49
ASERCO	HONORÁRIOS CONTÁBEIS	4.400,00
N. J. DECORACAO & ARTE LTDA	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	280,00
HUMMANOS CONSULTORIA EM RH	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.875,00
VIVO S.A.	TELECOMUNICAÇÕES	50,99
DELPHI INFORMATICA	SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	370,00
ALGAR TELECOM	SERVIÇOS DE INTERNET	51,49
ASERCO	HONORÁRIOS CONTÁBEIS	4.400,00
VIVO S.A.	TELECOMUNICAÇÕES	50,99
CASTRO NAVES COMERCIO E SERVICOS DE DISTRIBUICAO S.A.	MATERIAL DE EXPEDIENTE	2.106,88
DELPHI INFORMATICA	SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	370,00
ASERCO	HONORÁRIOS CONTÁBEIS	4.400,00
BINARIOS INFORMATICA	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	2.838,00
ALGAR TELECOM	SERVIÇOS DE INTERNET	69,31
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA DE MINAS GERAIS	IMPOSTOS E TAXAS	442,95
TRADE GESTAO E SERVICOS LTDA	IMPOSTOS E TAXAS	269,68
DELPHI INFORMATICA	SERVIÇOS DE INFORMÁTICA	370,00
VIVO S.A.	TELECOMUNICAÇÕES	50,99
ALGAR TELECOM	SERVIÇOS DE INTERNET	54,25
ASERCO	HONORÁRIOS CONTÁBEIS	4.400,00
VIVO S.A.	TELECOMUNICAÇÕES	50,99
SUPERA CERTIFICADORA LTDA	CERTIFICADO DIGITAL	210,00
FARDAS EXPRESS	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	233,40
DELPHI INFORMATICA	INFORMÁTICA E T.I.	370,00
ASERCO	HONORÁRIOS CONTÁBEIS	4.400,00
ALGAR TELECOM	SERVIÇOS DE INTERNET	14,51
VIVO S.A.	TELECOMUNICAÇÕES	50,99
DELPHI INFORMATICA	INFORMÁTICA E T.I.	370,00
ASERCO	HONORÁRIOS CONTÁBEIS	4.400,00
TRADE GESTAO E SERVICOS LTDA	LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	53,48
VIVO S.A.	TELECOMUNICAÇÕES	50,99
NEVAR REFRIGERACAO E CLIMATIZACAO LTDA	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	500,00
APARECIDO DONIZETE BRETAS ME	MATERIAL DE EXPEDIENTE	180,00
DELPHI INFORMATICA	INFORMÁTICA E T.I.	370,00
CASA DOS FORROS E DIVISORIAS	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	1.000,00
HAYAMAX DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS ELETRONICOS	MATERIAL DE EXPEDIENTE	144,10
ASERCO	HONORÁRIOS CONTÁBEIS	4.400,00
MAGAZINE LUIZA S/A	MATERIAL DE EXPEDIENTE	1.149,00
PVC FORROS BRASIL LTDA - ME	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	350,00
ALGAR TELECOM	SERVIÇOS DE INTERNET	49,98
TD SYNnex - FILIAL	INFORMÁTICA E T.I.	1.609,10
VIVO S.A.	TELECOMUNICAÇÕES	52,49

CASA DOS FORROS E DIVISORIAS	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	3.049,80
ALGAR TELECOM	SERVIÇOS DE INTERNET	49,98
ELETROSHOW CELULARES COMERCIO ACESSORIOS E TECNOLOGIA LTDA	BENS DE PEQUENO VALOR	45,00
DELPHI INFORMATICA	INFORMÁTICA E T.I.	370,00
VIVO S.A.	TELECOMUNICAÇÕES	52,49
ASERCO	HONORÁRIOS CONTÁBEIS	4.400,00
EC DIFERENCIAL	AUDITORIA	3.470,00
		123.469,40

3.2 Despesas com pessoal

Despesa com Pessoal / 2024		
Identificação do contratado	Valor desembolsado	Situação atual
Pessoal (Vencimentos e vantagens)	14.445,77	natureza continuada
Obrigações patronais (encargos)	346,52	natureza continuada
Total	14.792,29	

Despesa com Pessoal / 2025		
Identificação do contratado	Valor desembolsado	Situação atual
Pessoal (Vencimentos e vantagens)	286.589,67	natureza continuada
Obrigações patronais (encargos)	74.939,45	natureza continuada
Total	361.529,12	

3.3 Despesas com viagem

Despesas com Viagem / 2024		
Identificação do contratado	Valor desembolsado	Situação atual
Diárias de viagem	2.316,80	natureza continuada
Despesas com combustíveis	712,99	natureza continuada
Despesas com locomoção	218,80	natureza continuada
Total	3.248,59	

Despesas com Viagem / 2025		
Identificação do contratado	Valor desembolsado	Situação atual
Diárias de viagem	410,30	natureza continuada
Despesas com combustíveis	97,10	natureza continuada
Despesas com locomoção	350,66	natureza continuada
Total	858,06	

4. DEMONSTRATIVO ANUAL DE RECEITA E DESPESA

CUSTEIO DA ENTIDADE EQUIPARADA		
DEMONSTRATIVO DE RECEITA E DESPESA (valores em R\$)		
Ano Referência: 2024		
RECEITA	Saldo anterior (31.12.2024)	0,00
	Transferência de recursos - Igam	521.659,96
	Rendimentos de aplicação financeira	2.719,36
	Outras movimentações	0,00
	Subtotal	524.379,32
DESPESA	Despesas operacionais e administrativas	19.890,88
	Outras movimentações	54,00
	Subtotal	19.944,88
SALDO FINAL (31.12.2024)		504.434,44

CUSTEIO DA ENTIDADE EQUIPARADA		
DEMONSTRATIVO DE RECEITA E DESPESA (valores em R\$)		
Ano Referência: 2025		
RECEITA	Saldo anterior (31.12.2024)	504.434,44
	Transferência de recursos - Igam	516.160,64
	Rendimentos de aplicação financeira	52.254,99
	Outras movimentações	30,00
	Subtotal	1.072.880,07
DESPESA	Despesas operacionais e administrativas	485.533,42
	Outras movimentações	2.529,41
	Subtotal	488.062,83
SALDO FINAL (31.12.2025)		584.817,24

5. DESEMBOLSO ESTIMADO X DESEMBOLSO EFETIVO

DESEMBOLSO ESTIMADO / 2024		DESEMBOLSO EFETIVO	
Despesas administrativas	45.726,66	2.008,10	4%
Despesas com viagens	4.600,00	3.248,59	71%
Despesas com Pessoal	88.277,92	14.792,29	17%
TOTAL	138.604,58	20.048,90	14%

DESEMBOLSO ESTIMADO / 2025		DESEMBOLSO EFETIVO	
Despesas administrativas	114.797,60	123.146,24	107%
Despesas com viagens	20.700,00	858,06	4%
Despesas com Pessoal	557.861,90	361.529,12	65%
TOTAL	693.359,50	485.533,42	70%

6. CONSIDERAÇÕES

Vale ressaltar que as contratações realizadas por esta Entidade Equiparada ocorreram em conformidade com a Portaria Igam n.º 39, de 25 outubro de 2022 e com a Lei Federal nº 8.666, de 21 de junho de 1993.

Este relatório retrata com fidedignidade a execução física e financeira do Orçamento da Entidade Equiparada do ano base de 2025.

Araguari-MG, 27 de fevereiro de 2026.



RONALDO BRANDÃO BARBOSA
Diretor Geral interino