



ARSESP
Agência Reguladora de Serviços Públicos do Estado de São Paulo

RELATÓRIO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO DE 2021

São Paulo – SP



Assinado com senha por ELAINE CRISTINA EDER - Gerente de Gestão Orçamentária-Financeira / PEOF - 28/03/2022 às 20:27:57, MARCUS VINICIUS VAZ BONINI - Diretor Presidente / P - 28/03/2022 às 21:54:51, BRUNO CRUZ SILVA - Assessor / PEOF - 29/03/2022 às 11:11:06 e INAE LOBO - Secretária Executiva / PE - 29/03/2022 às 17:47:38.
Documento Nº: 37917789-5257 - consulta à autenticidade em
<https://www.documentos.spsempapel.sp.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=37917789-5257>



ARSESPDCI202201317

Sumário

1. CONSTITUIÇÃO, OBJETO SOCIAL E CONTEXTO OPERACIONAL.	3
2. PRINCIPAIS FATOS OCORRIDOS NO EXERCÍCIO DE 2021.....	4
3. APRESENTAÇÃO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS	5
4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2021 COM AS NOTAS EXPLICATIVAS.....	6
5. RESPONSÁVEIS.....	31



RELATÓRIO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2020

1. CONSTITUIÇÃO, OBJETO SOCIAL E CONTEXTO OPERACIONAL.

A Lei Complementar nº 1.025, de 7 de dezembro de 2007 transformou a Comissão de Serviços Públicos de Energia – CSPE em Agência Reguladora de Serviços Públicos do Estado de São Paulo – Arsesp (razão social alterada pela Lei 17.293 de 15/10/2020), autarquia de regime especial com personalidade de direito público, vinculada à Secretaria de Estado de Governo.

A Arsesp tem entre as suas principais atribuições, por áreas de atividades:

- a) Gás Canalizado: regular e fiscalizar os serviços de distribuição de gás canalizado das três concessionárias paulistas.
- b) Saneamento Básico: regular e fiscalizar os serviços de saneamento de titularidade estadual, assim como aqueles, de titularidade municipal, que venham a ser delegados à Arsesp pelos municípios paulistas que manifestarem tal interesse.
- c) Energia Elétrica: por meio de convênio de delegação e descentralização, firmado com a Agência Nacional de Energia Elétrica - Aneel, fiscalizar as concessionárias de distribuição que atuam no Estado de São Paulo.

A Arsesp é uma autarquia de regime especial, com autonomia administrativa, orçamentária, financeira e decisória. Por meio de uma atuação técnica, transparente e independente, a Arsesp busca:

- I - Assegurar o cumprimento e o equilíbrio econômico-financeiro dos contratos de concessão;
- II - Estabelecer normas e padrões para a prestação dos serviços regulados;
- III - Estimular a eficiência e melhorias constantes na qualidade dos serviços prestados pelas concessionárias;
- IV - Estimular a expansão e a universalização dos serviços;
- V- Aplicar penalidades às concessionárias por descumprimento das regras dos contratos ou de regulamentos;
- VI - Informar os direitos e deveres dos usuários com relação aos serviços prestados;
- VII - Aproximar a sociedade da regulação;
- VIII - Assegurar tarifas justas para os usuários.



2. PRINCIPAIS FATOS OCORRIDOS NO EXERCÍCIO DE 2021

Os fatos relevantes na Arsesp ocorridos no exercício de 2021 serão tratados a seguir.

I – Mudança do Diretor Presidente da ARSESP

A Diretora de Regulação Técnica e Fiscalização dos Serviços de Distribuição de Gás Canalizado Anapaula Fernandes da Rocha Campos Amaral presidiu a Arsesp no período de 09/12/2020 a 04/05/2021 e o Diretor de Regulação e Fiscalização Econômico Financeiro e de Mercados, Marcus Vinicius Vaz Bonini, assumiu a presidência em 05/05/2021, após nomeação pelo Governador do Estado de São, conforme publicação do Diário Oficial em 06/05/2021.

II - Covid-19

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a ARSESP manteve o acompanhamento da evolução da pandemia COVID-19 no Brasil e no mundo, a fim de tomar medidas preventivas para minimizar a propagação do vírus, garantir a continuidade dos serviços de regulação e fiscalização e proteger a saúde e segurança dos servidores.

III - Mudança do Secretário Executivo / Ordenador de Despesa da ARSESP

Em 24/02/2021 a Sra. Inaê Lobo o assumiu o cargo de Secretária Executiva e responsável pelo Ordenamento das Despesas da ARSESP, em substituição ao Sr. Alexandre Petrucciello Salgado da Silveira.

IV - Sistema SP Sem Papel

Em 2021, a Arsesp aderiu o uso do sistema SP sem papel, um programa que renova a forma de produzir e gerir documentos, trazendo mais agilidade, economia e transparência para a Administração Pública. O portal SP Sem Papel é a plataforma corporativa de uso de servidores públicos da administração estadual, prefeitos e entidades sociais autorizados a produzir documentos digitais e/ou formalizar acordo bilateral com o Governo do Estado de São Paulo.

V - LGPD Lei de Proteção de Dados

Com vigência da Lei Federal nº 13.709/2018 (Lei de Proteção de Dados Pessoais), iniciada em 01/08/2021, foi elaborada e aplicada pesquisa interna referente a formas de coleta, armazenamento, gerenciamento de acesso a dados pessoais e dados pessoais sensíveis, como etapa inicial do projeto que tem o objetivo de implantar diretrizes estratégicas e operacionais da LGPD nos processos da ARSESP. Este projeto é conduzido pelo Encarregado Geral de Dados e pela CADA – Comissão de Avaliação de Documentos e Acesso.



3. APRESENTAÇÃO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 Principais Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis são compostas pelo Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Anexos. Esses documentos foram elaborados em conformidade com a Lei nº 4.320, de 17 de março de 1.964, Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, as Normas Brasileiras de Contabilidade NBC – TSP, Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, 8ª Edição, Sistema SIGEO (Sistema de Informações Gerenciais da Execução Orçamentária) e as escriturações Contábeis no Sistema SIAFEM (Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios administrado pela Secretaria da Fazenda e Planejamento do Estado de São Paulo).

O Estado de São Paulo e outras Unidades Federativas estão em um período de transição para a aplicação das Novas Práticas Internacionais de Contabilidade aplicadas ao Setor Público. Por este motivo, a Secretaria da Fazenda e Planejamento do Estado de São Paulo está trabalhando em conjunto com as Entidades Diretas e Indiretas do Estado para a correta implantação dos novos procedimentos internacionais contábeis. A Arsesp está buscando orientações junto à Secretaria da Fazenda e Planejamento para a adoção gradual das Novas Práticas Internacionais Aplicadas ao Setor Público.

Desde o ano de sua criação, qual seja, 2007, a Arsesp já esteve vinculada em diferentes Secretarias, conforme tabela abaixo:

Secretarias	Unidade Orçamentária	Período
Secretaria de Saneamento e Energia	39056	2007 a 2010
Secretaria de Energia	49055	2011 a 2015
Secretaria de Governo	51051	2015 a junho de 2018
Secretaria de Energia e Mineração	49055	Julho de 2018 até dezembro de 2018
Secretaria de Governo	51056	Janeiro de 2019 até o momento

Para a elaboração dos Demonstrativos Contábeis foram considerados os valores da unidade orçamentária nº 51056, não havendo valores residuais das antigas unidades orçamentárias, números 39056, 51051 e 49055, a serem consideradas.

Seguem as Demonstrações Contábeis da Arsesp em 31 de dezembro de 2021:

- Balanço Patrimonial, Demonstrativos (Lei nº 4.320/64) e Superávit Financeiro (Lei nº 17.293/20);
- Demonstração das Variações Patrimoniais;
- Balanço Orçamentário com a Execução de Restos a Pagar;
- Balanço Financeiro e Anexo 13 (Lei nº 4.320/64); e
- Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Direto e Quadros Anexos.



4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2021 COM AS NOTAS EXPLICATIVAS

4.1. Balanço Patrimonial e Anexos (Lei nº 4.320/64)

O Balanço Patrimonial, quadro abaixo, foi elaborado com base na Lei nº 4.320/64 e no MCASP - Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público. Ele apresenta a forma estática do patrimônio da ARSESP em 31/12/2021.

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO			
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056			
Exercício: 2021 (Valores em R\$)			
Classificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalente de Caixa	1	109.296.946,92	606.066.114,02
Estoques	2	192.028,00	182.574,07
Total do Ativo Circulante		109.488.974,92	606.248.688,09
Ativo Não Circulante			
Imobilizado	3	6.682.534,47	5.413.794,41
(-) Depreciação	4	(3.447.946,20)	(3.088.652,07)
Terreno	5	8.230.200,00	8.230.200,00
Edifícios	6	38.463.771,88	38.463.771,88
(-) Depreciação	6	(1.538.550,84)	0,00
Total do Ativo Não Circulante		48.390.009,31	49.019.114,22
TOTAL DO ATIVO		157.878.984,23	655.267.802,31
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	7	2.342.935,71	2.406.343,09
Fornecedores e Contas a Pagar		9.779.383,09	5.884.171,52
Demais Obrigações a Curto Prazo		405.634,14	393.104,57
Total do Passivo Circulante		12.527.952,94	8.683.619,18
Patrimônio Líquido			
Resultados Acumulados	8	782.733.371,03	711.933.133,14
Resultados de Exercícios Anteriores		(136.149.187,90)	70.800.237,89
Resultado do Exercício		(501.768.907,49)	(133.918.969,44)
Ajuste de Exercícios Anteriores		535.755,65	(2.230.218,46)
Total do Patrimônio Líquido		145.351.031,29	646.584.183,13
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		157.878.984,23	655.267.802,31



O Ativo Circulante e Ativo não Circulante são recursos de curto e longo prazo, respectivamente, controlados no presente pela entidade como resultado de evento passado.

Recurso é um item com potencial de serviços ou com a capacidade de gerar benefícios econômicos. A forma física não é uma condição necessária para um recurso. O potencial de serviços ou a capacidade de gerar benefícios econômicos podem surgir diretamente do próprio recurso ou dos direitos de sua utilização. Alguns recursos incluem os direitos da entidade a uma série de benefícios.

Nota 1 – Caixa e Equivalente de Caixa

Em uma análise horizontal da conta Caixa e Equivalente de Caixa destaca-se uma redução de 81,97%, do valor de R\$ 606.066.114,02 (seiscentos e seis milhões, sessenta e seis mil, cento e quatorze reais e dois centavos) para 109.296.946,92 (cento e nove milhões, duzentos e noventa e seis, novecentos e quarenta e seis reais e noventa e dois centavos). A redução do saldo financeiro decorre principalmente do cumprimento da Lei 17.293/2020 - Seção XV Disposições Transitórias, Art. 2º, em que, houve o repasse em 2021 do montante total de R\$ 550.548.895,22 (quinhentos e cinquenta milhões, quinhentos e quarenta e oito mil, oitocentos e noventa e cinco reais e vinte e dois centavos) referentes aos valores apurados a título de Superávit Financeiro de 2019 e 2020 para o Tesouro do Estado.

Nota 2 – Estoques (Almoxarifado)

O estoque é avaliado pelo custo médio ponderado, conforme orientações da Secretaria da Fazenda e Planejamento e do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP. O saldo estoque inicial e final foram, respectivamente, R\$ 182.574,07 (cento e oitenta e dois mil, quinhentos e setenta e quatro reais e sete centavos) e R\$ 192.028,00 (cento e noventa e dois mil e vinte e oito reais).

Segue abaixo a tabela simplificada com o resumo da movimentação do estoque:

MOVIMENTAÇÃO DOS ESTOQUES 2021 em (R\$ 1,00)	
Estoque Inicial em 2020	182.574,07
(+) Entrada de Material de Consumo ao Almoxarifado	36.533,61
(-) Consumo do Exercício	-27.079,68
Saldo Final em 2021	192.028,00
% Variação	5,18%

Para o controle gerencial interno dos itens do estoque, a ARSESP está utilizando o Sistema SAM - Estoque (Sistema de Administração de Materiais), que foi desenvolvido pela PRODESP e que possui integração com o Sistema de Administração Financeira para Estados e Municípios - SIAFEM.



Nota 3 – Imobilizado

O imobilizado representa bens móveis, materiais permanentes, instalações e equipamentos usados nas dependências da Arsesp. Em 2021 a Arsesp realizou as seguintes movimentações no Patrimônio:

AQUISIÇÕES DE BENS MÓVEIS em (R\$ 1,00)			
Descrição	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total
SISTEMA NO-BREAK	1	611.500,00	611.500,00
MOBILIARIOS LOTE 1 PARCELA 1	Diversas		187.724,00
MOBILIARIOS LOTE 1 PARCELA 2	Diversas		185.037,00
MOBILIARIOS LOTE 1 PARCELA 3	Diversas		167.892,00
MOBILIARIOS LOTE 1 PARCELA 4	Diversas		51.153,00
MOBILIARIOS LOTE 1 PARCELA 5	Diversas		327.452,00
MOBILIARIOS LOTE 1 PARCELA 6	Diversas		357.478,00
MOBILIARIOS LOTE 2 PARTE 2	Diversas		13.230,00
PURIFICADORES DE ÁGUA	9	919,00	8.271,00
MOBILIARIOS LOTE 2 ADITIVO	7	330,00	2.310,00
MOBILIARIOS LOTE 1 ADITIVO	Diversas		58.970,00
CAFETEIRA NESPRESSO	7	498,50	3.489,50
Total de Aquisições de Bens Móveis			1.974.506,50

DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS P/ CONSUMO em (R\$ 1,00)			
Descrição	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total
PAINEL DIVISOR	317	219,24	69.498,00
BIOMBOS DIVISOR DE MESAS	183	1.304,35	238.696,02
Total de Itens Desincorporados			308.194,02

DOAÇÃO DE BENS MÓVEIS PARA AS UNIDADES PENITENCIÁRIAS EM SP em (R\$ 1,00)		
DESCRIÇÃO DA CONTA	CONTA	Valor Total
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	123110102	11.592,64
Máquinas e Equipamentos Industriais	123110106	15.164,48
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	123110121	4.557,00
Equipamentos de Processamentos de Dados	123110201	58.143,34
Máquinas e Utensílios de Escritório	123110302	1.090,68
Mobiliário em Geral	123110303	305.426,95
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	123110405	1.597,33
Total de Bens Móveis Doados		R\$ 397.572,42

Vale ressaltar que, com o término da reforma da nova sede, localizada na Rua Cristiano Viana, nº 428, a Arsesp renovou seus bens móveis para enquadramento nos novos *layouts* estabelecidos nas dependências, além da aquisição de novos equipamentos de tecnologia, o que fica demonstrado nas aquisições registradas em 2021, no valor total de R\$ 1.974.506,50 (um milhão, novecentos e setenta e quatro mil, quinhentos e seis reais e cinquenta centavos). Assim, foi possível realizar doações de parte dos móveis antigos para as Unidades Penitenciárias do Estado de São Paulo, no montante total de R\$ 397.572,42 (trezentos e noventa e sete mil, quinhentos e setenta e dois reais e quarenta e dois centavos).



No quadro abaixo verifica-se que o saldo da conta do Ativo Imobilizado, registrado pelo seu valor de custo, conforme dispõe o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, de R\$ 5.413.794,41 (cinco milhões, quatrocentos e treze mil, setecentos e noventa e quatro reais e quarenta e um centavos), apresentado em 31/12/2020 e no encerramento do exercício de 2021 ficou em R\$ 6.682.534,47 (seis milhões, seiscentos e oitenta e dois mil, quinhentos e trinta e quatro reais e quarenta e sete centavos), com uma variação positiva de 23,44%.

RESUMO DOS ITENS DO ATIVO IMOBILIZADO DEZEMBRO/2021 (VALOR DE CUSTO) em (R\$ 1,00)				
Classificação Contábil	Descrição da Classificação	2021	2020	% Variação
123110101	Aparelhos de Medição e Orientação	2.210,98	2.210,98	0,00%
123110102	Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	87.458,10	99.050,74	-11,70%
123110103	Aparel., Equip. e Utens. Médicos, Odontológicos, Lab. e Hospitalar	7.685,81	7.685,81	0,00%
123110105	Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	9.252,29	9.252,29	0,00%
123110106	Máquinas e Equipamentos Industriais	11.814,45	26.978,93	-56,21%
123110109	Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	3.196,15	3.196,15	0,00%
123110119	Máquinas, Equipamentos e Utensílios Agropecuários	2.489,96	2.489,96	0,00%
123110121	Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	26.115,62	22.401,62	16,58%
123110199	Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	2.502,87	2.502,87	0,00%
123110201	Equipamentos de Processamentos de Dados	4.448.190,27	3.878.933,61	14,68%
123110302	Máquinas e Utensílios de Escritório	30.744,03	31.834,71	-3,43%
123110303	Mobiliário em Geral	1.929.808,83	594.593,80	224,56%
123110304	Utensílios em Geral	3.328,47	3.328,47	0,00%
123110405	Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	112.446,29	114.043,62	-1,40%
123110503	Veículos de Tração Mecânica	1.800,85	1.800,85	0,00%
123110812	Materiais no Estoque	3.489,50	613.490,00	-99,43%
Total		6.682.534,47	5.413.794,41	23,44%

A Arsesp utiliza o sistema SAM Patrimônio (Sistema de Administração de Materiais) também para gerenciar os bens patrimoniais.

Nota 4 – Depreciação dos Bens Móveis

Em consonância com as novas normas de Contabilidade Pública e seguindo orientações do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP e da Secretaria da Fazenda e Planejamento, utilizando o método linear de depreciação, a Arsesp terminou o exercício de 2021, com um total de Depreciação Acumulada de R\$ 3.447.946,20 (três milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, novecentos e quarenta e seis reais e vinte centavos), o que representa uma variação anual de 11,63%.

RESUMO DA DEPRECIAÇÃO DOS ITENS DO ATIVO IMOBILIZADO em (R\$ 1,00)				
Classificação Contábil	Descrição dos Grupos	Depreciação Acumulada 2021	Depreciação Acumulada 2020	% Variação
123810101	Depreciação Máquinas, Aparelho, Equip. e Ferramentas	86.450,26	96.688,99	-10,59%
123810102	Depreciação Bens de Informática	3.016.138,61	2.597.838,81	16,10%
123810103	Depreciação Bens Móveis e Utensílios	279.363,86	337.534,38	-17,23%
123810104	Depreciação Material Cultural, Educ. e Comunicação	64.848,52	55.606,58	16,62%
123810105	Depreciação Veículos	1.144,95	983,31	16,44%
Total		3.447.946,20	3.088.652,07	11,63%



Conforme quadro abaixo, seguem os valores das depreciações acumuladas por cada grupo de ativo de bens móveis.

CONTA CONTÁBIL DE DEPRECIAÇÃO	CONTA CONTABIL DOS BENS MÓVEIS		VALOR DE CUSTO (R\$)	(-) DEPREC. ACUMULADA (R\$)	VALOR LÍQUIDO
123810101 Depreciação de Máquinas, Aparelho, Equipamentos e Ferramentas	123110101	Aparelhos de Medição e Orientação	2.210,98	(932,39)	1.278,59
	123110102	Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	87.458,10	(55.874,90)	31.583,20
	123110103	Ap., Equip. e Utens. Médicos, Odontológicos, Lab. e Hospitalar	7.685,81	(2.898,50)	4.787,31
	123110105	Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	9.252,29	(6.219,45)	3.032,84
	123110106	Maquinas e Equipamentos Industriais	11.814,45	(5.659,00)	6.155,45
	123110109	Maquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	3.196,15	(2.036,60)	1.159,55
	123110119	Maquinas, Equipamentos e Utensílios Agropecuários	2.489,96	(1.585,25)	904,71
	123110121	Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	26.115,62	(9.886,84)	16.228,78
	123110199	Outras Maquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	2.502,87	(1.357,33)	1.145,54
TOTAL GRUPO 1			152.726,23	(86.450,26)	66.275,97
123810102 Depreciação Bens de Informática	123110201	Equipamentos de Processamentos de Dados	4.448.190,27	(3.016.138,61)	1.432.051,66
TOTAL GRUPO 2			4.448.190,27	(3.016.138,61)	1.432.051,66
123810103 Depreciação Bens Móveis e Utensílios	123110302	Maquinas e Utensílios de Escritório	30.744,03	(19.589,10)	11.154,93
	123110303	Mobiliário em Geral	1.929.808,83	(258.439,60)	1.671.369,23
	123110304	Utensílios em Geral	3.328,47	(1.335,16)	1.993,31
TOTAL GRUPO 3			1.963.881,33	(279.363,86)	1.684.517,47
123810104 Depreciação Mat. Cultural, Educ. e Comunicação	123110405	Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	112.446,29	(64.848,52)	47.597,77
TOTAL GRUPO 4			112.446,29	(64.848,52)	47.597,77
123810105 Depreciação Veículos	123110503	Veículos de Tração Mecânica	1.800,85	(1.144,95)	655,90
TOTAL GRUPO 5			1.800,85	(1.144,95)	655,90
Conta não sofre depreciação	123110812	Materiais no Estoque	3.489,50	0,00	3.489,50
TOTAL GRUPO 6			3.489,50	0,00	3.489,50
TOTAL ATIVO IMOBILIZADO			6.682.534,47	(3.447.946,20)	3.234.588,27

O valor contábil líquido dos bens móveis registrados no Ativo Imobilizado em 31/12/2021, foi de R\$ 3.234.588,27 (três milhões, duzentos e trinta e quatro mil, quinhentos e oitenta e oito reais e vinte e sete centavos).



Nota 5 – Terreno

O terreno situado na nova sede da Arsesp, Rua Cristiano Viana, nº 428, São Paulo, está registrado no valor de R\$ 8.230.200,00 (oito milhões, duzentos e trinta mil e duzentos reais), e não sofre depreciação, permanecendo o valor a cada exercício.

Nota 6 – Edifício e Depreciação do Imóvel.

Após o término das obras no Edifício da nova sede em 2020, o valor do Edifício foi registrado no montante de R\$ 38.463.771,88 (trinta e oito milhões, quatrocentos e sessenta e três mil, setecentos e setenta e um reais e oitenta e oito centavos). Atendendo aos processos de convergência das normas de Contabilidade Aplicado ao Setor Público e seguindo orientações da Secretaria da Fazenda e Planejamento, em 2021 foi iniciado o cálculo depreciação, através do método linear, aplicando uma taxa de depreciação anual de 4% e 25 (vinte e cinco) anos de vida útil, totalizando uma depreciação acumulada em 2021 de R\$ 1.538.550,84 (um milhão, quinhentos e trinta e oito mil, quinhentos e cinquenta reais e oitenta e quatro reais), o que resulta no valor contábil líquido do Edifício de R\$ 36.925.221,04 (trinta e seis milhões, novecentos e vinte cinco mil, duzentos e vinte um reais e quatro centavos).

Nota 7 – Passivo Circulante

O Passivo Circulante representa obrigações que serão realizadas em curto prazo, como por exemplo, Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias, Fornecedores e Contas a Pagar e Demais Obrigações.

Nota 8 – Patrimônio Líquido

Em 31/12/2021 verifica-se que houve uma redução de 77,52% no Patrimônio Líquido, em comparação ao ano anterior, decorrente do Déficit Patrimonial apurado no Exercício de 2021, no valor de R\$ 501.768.907,49 (quinhentos e um milhões, setecentos e sessenta e oito mil, novecentos e sete reais e quarenta e nove centavos):

MOVIMENTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 2021 em (R\$ 1,00)	
Resultados Acumulados	782.733.371,03
(+) Resultados Acumulados até 31/12/2019	782.733.371,03
Resultado de Exercícios Anteriores	(136.149.187,90)
(-) Resultado do Exercício de 2020	(133.918.969,44)
(-) Ajuste de Exercícios Anteriores (2020)	(2.230.218,46)
Resultado do Exercício de 2021	(501.768.907,49)
Ajuste de Exercícios Anteriores contabilizados em 2021	535.755,65
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores (Restos a Pagar)	616.834,75
(-) Despesas Pagas de Exercícios Anteriores (DEA)	(81.079,10)
Total do Patrimônio Líquido	145.351.031,29

Ano	Patrimônio Líquido em (R\$ 1,00)	Variação
2020	646.584.183,13	-77,52%
2021	145.351.031,29	



Nota 9 – Valores a Receber Inscritos na Dívida Ativa

Conforme trabalho conjunto com a Procuradoria Geral do Estado de São Paulo, foram compilados os saldos inscritos em Dívida Ativa em anos anteriores, e que estão sendo administrados pela Procuradoria Geral.

Os valores inscritos são oriundos das Taxas de Regulação, Controle e Fiscalização não pagas pelas Distribuidoras de Gás Canalizado. Em 2021 foi registrado o recebimento de R\$ 1.837.183,73 (um milhão, oitocentos e trinta e sete mil, cento e oitenta e três reais e setenta e três centavos). Após a redução dos valores recebidos e aplicada as devidas correções monetárias, o saldo de R\$ 22.513.912,01 (vinte e dois milhões, quinhentos e treze mil, novecentos e doze reais e um centavo) ficou atualizado em R\$ 21.255.849,36 (vinte e um milhões, duzentos e cinquenta e cinco mil, oitocentos e quarenta e nove reais e trinta e seis centavos), conforme tabela abaixo:

Empresas Inscritas	Data Inscrição	Valor Original (R\$)	Saldo 2020 (R\$)	Recebido 2021 (R\$)	Correção (R\$)	Saldo 2021 (R\$)
Gás Brasileiro	04/12/2014	51.805,00	139.748,97	(139.748,97)	0,00	0,00
Gás Brasileiro	04/12/2014	854.520,00	1.697.434,76	(1.697.434,76)	0,00	0,00
Cia de Gás de SP - Comgás	11/12/2014	378.262,23	1.838.280,80	0,00	134.444,50	1.972.725,30
Cia de Gás de SP - Comgás	04/12/2014	3.885.810,00	9.734.420,35	0,00	208.434,84	9.942.855,19
Cia de Gás de SP - Comgás	04/12/2014	5.285.050,00	9.104.027,13	0,00	236.241,74	9.340.268,87
TOTAL		10.455.447,23	22.513.912,01	(1.837.183,73)	579.121,08	21.255.849,36

Vale ressaltar, que conforme orientações da Secretaria da Fazenda e Planejamento, para que não haja duplicidade de valores no Balanço Geral do Estado de São Paulo, os créditos a receber inscritos na Dívida Ativa, são contabilizados pela Secretaria por meio da Procuradoria Geral do Estado de São Paulo.



4.1.1. Demonstrativos de acordo com a Lei nº 4.320/64

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO		
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056		
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (Lei nº 4.320/1964)		
Exercício: 2021 (Valores em R\$)		
Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	109.296.946,92	606.066.114,02
Ativo Permanente	48.582.037,31	49.201.688,29
Total do Ativo	157.878.984,23	655.267.802,31
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	12.527.952,94	8.683.619,18
Restos a Pagar Não Processados	3.073.113,59	1.905.308,20
Passivo Permanente	0,00	0,00
Total do Passivo	15.601.066,53	10.588.927,38
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	142.277.917,70	644.678.874,93
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (Lei nº 4.320/1964)		
Exercício: 2021 (Valores em R\$)		
Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00
Atos Potenciais Passivos		
81231.01 Contratos de Seguro com Terceiros	0,00	0,00
81231.02 Contratos de Serviços com Terceiros	34.544.635,16	29.570.362,54
81231.03 Contratos de Aluguel com Terceiros	278.308,80	2.218.259,82
81231.04 Contratos de Fornecim. com Terceiros	0,00	1.904.730,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	34.822.943,96	33.693.352,36
TOTAL	(34.822.943,96)	(33.693.352,36)



Quadro do Superávit Financeiro

O quadro abaixo foi elaborado em conformidade com o item 4.4.4 do Capítulo V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – Manual MCASP, 7ª Edição: “...este quadro apresenta o superávit / déficit financeiro, apurado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/1964. Será elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR).”

Conforme Art. 43 da Lei 4.320/1964, em seu parágrafo 2º, o Superávit Financeiro é apurado: “§ 2º Entende-se por superávit financeiro a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, conjugando-se, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas.”

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO		
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UG: 51056		
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO - ART. 43 LEI 4.320/64		
Exercício: 2021 (Valores em R\$)		
Fonte de Recurso	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária		
Ordinária	42.656.204,48	550.548.895,22
Total Ordinária (I)	42.656.204,48	550.548.895,22
Vinculada		
Operações de Crédito	14.472,83	13.890,25
Outras Destinações Vinculações de Recursos	51.025.203,08	44.914.401,17
Total Vinculada (II)	51.039.675,91	44.928.291,42
TOTAL DAS FONTE DE RECURSOS (III) = (I + II)	93.695.880,39	595.477.186,64
8.2.1.1.1.01.01 Disponibilidade Financeira 51056	93.695.880,39	595.477.186,64
Disponibilidade Financeira	93.695.880,39	595.477.186,64
Ativo Financeiro	109.296.946,92	606.066.114,02
(-) Passivo Financeiro	(12.527.952,94)	(8.683.619,18)
(-) Restos a Pagar não Processados	(3.073.113,59)	(1.905.308,20)
Superávit Financeiro do Exercício	93.695.880,39	595.477.186,64

Portanto, verifica-se que houve um Superávit Financeiro apurado através da conta contábil Disponibilidade por Destinação de Recurso.

O Superávit Financeiro de 2021 foi de R\$ 93.695.880,39 (noventa e três milhões, seiscentos e noventa e cinco mil, oitocentos e oitenta reais e trinta e nove centavos), uma redução de 84,27% em comparação ao exercício anterior, que registrou o Superávit Financeiro de 2020 no montante total de R\$ 595.477.186,64 (quinhentos e noventa e cinco milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, cento e oitenta e seis reais e sessenta e quatro centavos). A redução do Superávit Financeiro decorre principalmente do cumprimento da Lei 17.293/2020 - Seção XV Disposições Transitórias Art. 2º, onde houve o repasse em 2021 de R\$ 550.548.895,22 (quinhentos e cinquenta milhões, quinhentos e quarenta e oito mil, oitocentos e noventa e cinco reais e vinte e dois centavos) do Superávit Financeiro de 2019 e 2020 para o Tesouro do Estado de São Paulo.



4.1.2. Superávit Financeiro de acordo com a Lei nº 17.293/2020

Para atendimento ao Artigo 14º da Lei 17.293/2020, o superávit financeiro apurado em Balanço Patrimonial da Arsesp ao final do exercício deve ser transferido à Conta Única do Tesouro Estadual, sem prejuízo do disposto no artigo 76-A do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias da Constituição Federal, para o pagamento de aposentadorias e pensões do Regime Próprio de Previdência Social do Estado. A transferência dos recursos prevista no “caput” deverá ser realizada em até 10 (dez) dias após a publicação do Balanço Geral do Estado, conforme segue:

SUPERÁVIT FINANCEIRO AJUSTADO (Lei nº 17.293/2020)		
Exercício: 2021 (Valores em R\$)		
Superávit Financeiro do Exercício	93.695.880,39	595.477.186,64
(-) Fonte 005003129 - Convênio Aneel	(51.025.203,08)	(44.914.401,17)
(-) Fonte 007003006 - Recursos BID	(14.472,83)	(13.890,25)
(-) Repasse do Superávit Financeiro 2019 em 08/01/21	0,00	(250.829.442,73)
(-) Repasse do Superávit Financeiro 2019 em 15/01/21	0,00	(288.793.936,72)
Superávit Financeiro Ajustado Lei 17.293/2020	42.656.204,48	10.925.515,77

Nota 10 – Ajuste dos Saldo do Superávit Financeiro de 2020 e 2021, para atendimento a Lei 17.293/2020.

O valor apurado do Superávit Financeiro em 31/12/2020, de R\$ 595.477.186,64 (quinhentos e noventa e cinco milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, cento e oitenta e seis reais e sessenta e quatro centavos), descontado pela fontes de recursos vinculados 005.003.129 (recursos federais) e 007.003.006 (recursos BID) e do saldo de R\$ 539.623.379,45 (quinhentos e trinta e nove milhões, seiscentos e vinte e três mil, trezentos e setenta e nove reais e quarenta e cinco centavos) referente ao Superávit de 2019 repassado janeiro de 2021, após o encerramento contábil do exercício de 2020, resultou no valor de R\$ 10.925.515,77 (dez milhões, novecentos e vinte e cinco mil, quinhentos e cinco reais e setenta e sete centavos), que foi repassado em 2021, após a publicação do Balanço Geral do Estado.

Em 2021, o Superávit Financeiro em 31/12/2021 apurado de R\$ 93.695.880,39 (noventa e três milhões, seiscentos e noventa e cinco mil, oitocentos e oitenta reais e trinta e nove centavos), descontando as fontes de recursos vinculados 005.003.129 (recursos federais) e 007.003.006 (recursos BID), resulta em um valor de R\$ 42.656.204,48 (quarenta e dois milhões, seiscentos e cinquenta e seis mil, duzentos e quatro reais e quarenta e oito centavos), que será repassado em até dez dias após a publicação do Balanço Geral do Estado, em cumprimento do Art. 14 da Lei 17.293/2020.



4.2. Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais foi elaborada conforme disposto na Lei nº 4.320, de 17 de março de 1.964, e no MCASP - Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público. Esta demonstração evidencia as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas da ARSESP durante o exercício de 2021.

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO			
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056			
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
Exercício: 2021 (Valores em R\$)			
Classificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	11		
Taxa de Fiscalização Saneamento		56.272.758,69	30.999.348,36
Taxa de Fiscalização de Gás		35.120.307,55	18.254.930,28
Total de Taxas de Fiscalização		91.393.066,24	49.254.278,64
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	12		
Multa, Juros e Encargos Mora - Dívida Ativa		930.858,72	0,00
Multas por Infração: Proc. Fiscalização Gás		15.072.610,81	0,00
Fundo de Investimento Financeiro		1.885.363,98	19.405.115,20
Outras Aplicações Financeiras		2.129.562,69	1.249.756,40
Total de Variações Patrim. Aumentativas Financeiras		20.018.396,20	20.654.871,60
Transferências e Delegações Recebidas			
Transferências Inter Governamentais (ANEEL)	13	10.417.488,56	8.445.810,49
Total de Transferências e Delegações Recebidas		10.417.488,56	8.445.810,49
Doações de Móveis Recebidas			
Doação de Móveis pelo Setor Privado		0,00	820,00
Doação de Móveis pelo Setor Público		0,00	11.351,26
Total de Doações Recebidas		0,00	12.171,26
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	14		
Demais Restituições do Estado		196.924,67	214.107,35
Restituições de Custos Oper. Das Consignatárias		643,61	726,37
Restituição de Cedidos		225.806,21	178.043,48
Receita Recebida de Dívida Ativa		906.325,01	0,00
Total de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		1.329.699,50	392.877,20
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		123.158.650,50	78.760.009,19



Variações Patrimoniais Diminutivas			
Pessoal e Encargos	15		
Remuneração Pessoal		27.949.573,02	28.197.237,62
Encargos Patronais		8.274.704,48	8.094.486,25
Total de Despesas com Pessoal e Encargos		36.224.277,50	36.291.723,87
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	15		
Material Consumo, Passag. Áreas, Locação de Veículos, Transporte e Locomoção		1.046.465,59	732.373,67
Diárias, Contratos de Serviços e Terceiros		30.466.749,47	27.775.260,96
Total de Despesa: Bens Serviços e Consumo de Capital Fixo		31.513.215,06	28.507.634,63
Depreciação, Amortização e Exaustão	16		
Depreciação de Bens Móveis		625.759,46	528.035,12
Depreciação de Bens Imóveis		1.538.550,84	0,00
Total de Depreciação, Amortização e Exaustão		2.164.310,30	528.035,12
Transferências e Delegações Concedidas	17		
Transf. Intragovernamentais (Convênio SIMA)		2.804.438,19	587.499,98
Transf. Superávit Financeiro (Lei 17.293/2020)		550.548.895,22	145.959.908,50
Total de Transferências e Delegações Concedidas		553.353.333,41	146.547.408,48
Outras Transferências e Delegações Concedidas	18		
Doações Concedidas - Intra OFSS		131.107,09	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas		131.107,09	0,00
Tributárias			
Taxa Municipal de Licença dos Elevadores		355,04	339,66
Contribuições (Recolhimento PIS/PASESP)		1.064.509,19	492.542,80
Contribuição CIDE		44.265,89	13.754,49
Total de Tributos		1.109.130,12	506.636,95
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas			
Indenizações e Restituições Diversas		118.755,49	14.730,58
Desincorporação de Bens Móveis para Consumo		308.194,02	282.809,00
Estudos e Projetos		5.235,00	0,00
Total de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		432.184,51	297.539,58
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		624.927.557,99	212.678.978,63
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	19	(501.768.907,49)	(133.918.969,44)

Nota 11 – Receita Própria da ARSESP

Nas variações aumentativas destacam-se os recebimentos das Taxas de Regulação, Controle e Fiscalização dos Serviços de Distribuição de Gás Canalizado e Saneamento Básico contabilizadas em 2021, totalizando o montante R\$ 91.393.066,24 (noventa e um milhão, trezentos e noventa e três mil, sessenta e seis reais e vinte e quatro centavos).



Nota 12 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Em 2021, ocorreram as seguintes variações patrimoniais financeiras positivas:

- R\$ 930.858,72 (novecentos e trinta mil, oitocentos e cinquenta e oito reais e setenta e dois centavos), que representam juros e multa apurados da Dívida Ativa recebida em 2021, conforme explicação da **Nota Explicativa 9**;
- R\$ 15.072.610,81 (quinze milhões, setenta e dois mil, seiscentos e dez reais e oitenta e um centavos), que representam recolhimento de multa decorrente de autos de infração;
- R\$ 4.014.926,67 (quatro milhões, catorze mil, novecentos e vinte e seis reais e sessenta e sete centavos), que representam os valores apurados de rendimentos financeiros no exercício de 2021, decorrentes da aplicação do saldo financeiro em 02 (dois) fundos de investimentos.

Nota 13 – Contrato de Metas ANEEL

Em 2021 a ANEEL transferiu para ARSESP o valor de R\$ 10.417.488,56 (dez milhões, quatrocentos e dezessete mil, quatrocentos e oitenta e oito reais e cinquenta e seis centavos), conforme Contrato de Metas firmado com a ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica.

Nota 14 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Neste grupo, Outras Variações Patrimoniais Aumentativas, cabe destacar o valor registrado de R\$ 906.325,01 (novecentos e seis mil, trezentos e vinte cinco reais e um centavo), que representa o recebimento da Dívida Ativa em seu valor nominal, conforme explicação da **Nota Explicativa 9**;

Nota 15 – Despesas de Pessoal, Serviços e Consumo

As despesas realizadas a título de remuneração pessoal, encargos patronais, serviços e consumo contabilizados em 2021, totalizaram o valor de R\$ 67.737.492,56 (sessenta e sete milhões, setecentos e trinta e sete mil, quatrocentos e noventa e dois reais e cinquenta e seis centavos).

Nota 16 – Depreciação de Bens Móveis e Imóveis

Este grupo representa as despesas de depreciação dos bens móveis e imóveis, apurados e contabilizados em 2021, e, totalizam os saldos de R\$ 625.759,46 (seiscentos e vinte e cinco milhões, setecentos e cinquenta e nove mil e quarenta e seis centavos) e R\$ 1.538.550,84 (um milhão, quinhentos e trinta e oito mil, quinhentos e cinquenta reais e oitenta e quatro centavos), respectivamente.



Nota 17 – Transferências e Delegações Concedidas

Em 2021, foram contabilizados o total de R\$ 2.804.438,19 (dois milhões, oitocentos e quatro mil, quatrocentos e trinta e oito reais e dezenove centavos), com uma despesa intra-orçamentária referente ao Convênio com a Secretaria de Infraestrutura e Meio Ambiente para o apoio aos Municípios na elaboração ou revisão dos Planos Municipais de Saneamento Básico.

Também foi registrado uma despesa extraorçamentária de R\$ 550.548.895,22 (quinhentos e cinquenta milhões, quinhentos e quarenta e oito mil, oitocentos e noventa e cinco reais e vinte e dois centavos), que foi transferindo para Secretaria da Fazenda e Planejamento, para o cumprimento da Lei 17.293/2020, conforme explicado na **Nota Explicativa nº 10**.

Nota 18 – Outras Transferências e Delegações Concedidas

O valor de R\$ 131.107,09 (cento e trinta e um mil, cento e sete reais e nove centavos), apurado neste grupo, representa o registro do valor líquido contábil de perda decorrente de móveis doados para as Unidades Penitenciárias, conforme explicado na **Nota Explicativa nº 3**.

Nota 19 – Resultado Patrimonial do Exercício de 2021

As Variações Aumentativas e Diminutivas apuradas em 31/12/2021 totalizaram R\$ 123.158.650,50 (cento e vinte e três milhões, cento e cinquenta e oito mil, seiscentos e cinquenta reais e cinquenta centavos) e R\$ 624.927.557,99 (seiscentos e vinte quatro milhões, novecentos e vinte sete mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e noventa e nove centavos), respectivamente. Analisando as variações, verifica-se um Déficit Patrimonial apurado no Exercício de 2021, no valor de R\$ 501.768.907,49 (quinhentos e um milhões, setecentos e sessenta e oito mil, novecentos e sete reais e quarenta e nove centavos).



4.3. Balanço Orçamentário com a Execução de Restos a Pagar

ARSEP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO						
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056						
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO						
Exercício: 2021 (Valores em R\$)						
RECEITA ORÇAMENTÁRIAS (R\$)	Previsão Inicial (A)	Previsão Atualizada (B)	Receitas Realizadas (C)	Saldo D = (C-B)		
Receitas Correntes (I)	124.307.902,00	124.307.902,00	123.559.650,50	(748.251,50)		
Receitas Tributárias	85.635.372,00	85.635.372,00	91.393.066,24	5.757.694,24		
Receita Patrimonial	28.172.467,00	28.172.467,00	4.415.926,67	(23.756.540,33)		
Receita de Serviços	14,00	14,00	0,00	(14,00)		
Transferências Correntes	10.500.007,00	10.500.007,00	10.417.488,56	(82.518,44)		
Outras Receitas Correntes	42,00	42,00	17.333.169,03	17.333.127,03		
Receitas de Capital (II)	10,00	10,00	0,00	(10,00)		
Transferência de Capital	10,00	10,00	0,00	(10,00)		
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I+II)	124.307.912,00	124.307.912,00	123.559.650,50	(748.261,50)		
Déficits (IV)		0,00				
TOTAL (V) = (III + IV)	124.307.912,00	124.307.912,00	123.559.650,50	(748.261,50)		
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)		401.000,00				
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (R\$)	Dotação Inicial (E)	Dotação Atualizada (F)	Despesas Empenhadas (G)	Despesas Liquidadas (H)	Despesas Pagas (I)	Saldo da Dotação J = (F-G)
Despesas Correntes (VI)	120.750.312,00	121.151.312,00	74.917.405,78	71.856.507,19	59.859.374,31	46.233.906,22
Pessoal e Encargos Sociais-Próprios	36.590.559,00	36.991.559,00	36.239.929,93	36.239.929,93	32.786.861,89	751.629,07
Outras Despesas Correntes	84.159.753,00	84.159.753,00	38.677.475,85	35.616.577,26	27.072.512,42	45.482.277,15
Despesas de Capital (VII)	3.557.600,00	3.557.600,00	90.490,50	78.275,50	74.786,00	3.467.109,50
Investimentos	3.557.600,00	3.557.600,00	90.490,50	78.275,50	74.786,00	3.467.109,50
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VIII) = (VI+VII)	124.307.912,00	124.708.912,00	75.007.896,28	71.934.782,69	59.934.160,31	49.701.015,72
Superávit (IX) = (V-VIII)			48.551.754,22			
TOTAL	124.307.912,00	124.708.912,00	123.559.650,50	71.934.782,69	59.934.160,31	1.149.261,50



O Balanço Orçamentário foi elaborado de acordo com o art. 102, da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1.964 e MCASP – Manual Contabilidade Aplicado ao Setor Público.

O Balanço Orçamentário demonstra as receitas detalhadas por categoria econômica (Corrente e Capital) origem (Fontes: 4 – Recursos Próprios e 5 – Recursos Vinculados do Governo Federal). Estão demonstradas também as Despesas Orçamentárias por categoria econômica (Corrente e Capital) e grupo de despesas (Pessoal, Custeio e Investimentos), com a discriminação das despesas previstas em confronto com as realizadas, evidenciando a destinação dos recursos.

Conforme demonstrado no Balanço Orçamentário, a receita orçamentária prevista atualizada foi de R\$ 124.307.902,00 (cento e vinte e quatro milhões, trezentos e sete mil, novecentos e dois reais), sendo que a realização efetiva alcançou o montante de R\$ 123.559.650,50 (cento e vinte e três milhões, quinhentos e cinquenta e nove mil, seiscentos e cinquenta reais e cinquenta centavos).

Em 2021, para cumprimento das despesas com Pessoal Requisitado, se fez necessário solicitar, junto à Secretaria da Fazenda e Planejamento, o retorno da Receita Diferida de exercícios anteriores, no valor de R\$ 401.000,00 (quatrocentos e um mil reais).

E devido ao atendimento da Emenda Constitucional 93, de 08 de setembro de 2016, que trata da desvinculação de receitas da União, Estados, Municípios e Distrito Federal, houve a desvinculação de 30% da arrecadação total das receitas próprias, sendo transferidas para a Secretaria da Fazenda e Planejamento. Assim, o total de receitas que foram desvinculadas e transferidas para a Secretaria da Fazenda e Planejamento foi de R\$ 39.975.704,00 (trinta e nove milhões, novecentos e setenta e cinco mil, setecentos e quatro reais), conforme tabela abaixo:

RECEITAS COM E SEM INCIDÊNCIA DO DREM EC 93/2016 em (R\$ 1,00)			
Descrição da Receita (com incidência DREM)	Receita Orçamentária ARSESP (70%)	Receita DREM (30%)	Receita Total
Taxa Reg. Fiscalização Gás	35.120.307,55	15.051.560,46	50.171.868,01
Taxa Reg. Fiscalização Saneamento	56.272.758,69	24.116.896,72	80.389.655,41
Recebimento de Multa Proc. Fiscalização	15.072.610,81	6.459.690,37	21.532.301,18
Rendimentos Financeiros	1.884.781,40	807.246,82	2.692.028,22
Total de Receitas (com incidência DREM)	108.350.458,45	46.435.394,37	154.785.852,82

Descrição da Receita (sem incidência DREM)	Receita Orçamentária ARSESP (100%)	Receita DREM (0%)	Receita Total
Rendimentos Financeiros (receita ANEEL)	2.129.562,69	0,00	2.129.562,69
Rendimentos Financeiro - Fonte 007	582,58	0,00	582,58
Transferências Correntes (ANEEL)	10.417.488,56	0,00	10.417.488,56
Outras Receitas Correntes	2.260.558,22	0,00	2.260.558,22
Total de Receitas (sem incidência DREM)	14.808.192,05	0,00	14.808.192,05

Retorno da Receita Diferida	Receita Orçamentária ARSESP (100%)	Receita DREM (0%)	Receita Total
Retorno da Receita Diferida	401.000,00	0,00	401.000,00
Total de Receitas Diferida	401.000,00	0,00	401.000,00

Total de Receitas - ARSESP	123.559.650,50
Total de Receitas DREM EC 93/2016	46.435.394,37
Receitas Total	169.995.044,87



A Dotação Orçamentária Inicial de R\$ 124.307.912,00 (cento vinte e quatro milhões, trezentos e sete mil e novecentos e doze reais), foi atualizada para R\$ 124.708.912,00 (cento vinte e quatro milhões, setecentos e oito mil e novecentos e doze reais), em razão de 01 (uma) solicitação de abertura de Crédito Suplementar aprovado, totalizando o valor de R\$ 401.000,00 (quatrocentos e um mil reais).

Foram empenhados o valor total de R\$ 75.007.896,28 (setenta e cinco milhões, sete mil, oitocentos e noventa e seis reais e vinte e oito centavos), que representa 60,15% da dotação orçamentária atualizada.

As despesas liquidadas foram no valor de R\$ 71.934.782,69 (setenta e um milhões, novecentos e trinta e quatro mil, setecentos e oitenta e dois reais e sessenta e nove centavos), sendo pagas no exercício a quantia de R\$ 59.934.160,31 (cinquenta e nove milhões, novecentos e trinta e quatro mil, cento e sessenta reais e trinta e um centavos).

No exercício de 2021, foram processados em restos a pagar para o exercício seguinte o valor de R\$ 12.000.622,38 (doze milhões, seiscentos e vinte e dois reais e trinta e oito centavos). A diferença entre o valor empenhado e o valor liquidado é de R\$ 3.073.113,59 (três milhões, setenta e três mil, cento e treze reais e cinquenta e nove centavos), esta quantia foi inscrita em restos a pagar não processados.

Com o total de receitas realizadas de 123.559.650,50 (cento e vinte e três milhões, quinhentos e cinquenta e nove mil, seiscentos e cinquenta reais e cinquenta centavos) e com o total de despesas empenhadas de R\$ 75.007.896,28 (setenta e cinco milhões, sete mil, oitocentos e noventa e seis reais e vinte e oito centavos), foi apurado em 2021 um Superávit Orçamentário no valor de R\$ 48.551.754,22 (quarenta e oito milhões, quinhentos e cinquenta um mil, setecentos e cinquenta e quatro reais e vinte e dois centavos).

Vale observar que através do resultado Orçamentário apurado no exercício de 2021, deduzindo os valores vinculados das fontes de recursos 005.003.129 (recursos federais) e 007.003.006 (recursos BID) e acrescentando o saldo da disponibilidade financeira auferido no cancelamento ocorrido em 2021 dos restos a pagar processados em 2020, no valor de R\$ 616.834,75 (seiscentos e dezesseis mil, oitocentos e trinta e quatro reais e setenta e cinco centavos), constata-se o saldo do Superávit Financeiro de 2021, no valor de R\$ 42.656.204,48 (quarenta e dois milhões, seiscentos e cinquenta e seis mil, duzentos e quatro reais e quarenta e oito centavos), a ser transferido para o pagamento de aposentadorias e pensões do Regime Próprio de Previdência Social do Estado, em até 10 (dez) dias após a publicação do Balanço Geral do Estado, conforme Art. 14 parágrafo 2º, da lei 17.293/2020, conforme calculo abaixo:

Fonte de Recurso	Exercício Atual
Superávit Orçamentário de 2021	48.551.754,22
(-) Variação Positiva Fonte 005 - Convênio Aneel	(6.110.801,91)
(-) Retorno da Diferida Fonte 005 - Convênio Aneel	(401.000,00)
(-) Variação Positiva Fonte 007 - Recursos BID	(582,58)
(+) Adição dos Restos a Pagar Processados em 2020 e cancelados em 2021	616.834,75
Superávit Financeiro Ajustado Lei 17.293/2020	42.656.204,48



4.3.1. Execução dos Restos a Pagar Processados

ARSEP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056					
EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					
Exercício: 2021 (Valores em R\$)					
-	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
Despesas Correntes	0,00	7.109.351,92	6.381.946,73	616.834,75	110.570,44
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	2.916.449,06	2.809.839,33	106.609,73	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	4.192.902,86	3.572.107,40	510.225,02	110.570,44
Despesas de Capital	0,00	1.172.087,91	1.172.087,91	0,00	0,00
Investimentos	0,00	1.172.087,91	1.172.087,91	0,00	0,00
TOTAL	0,00	8.281.439,83	7.554.034,64	616.834,75	110.570,44

Na apresentação do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados relativos ao exercício de 2020, com as respectivas execuções no exercício de 2021, a Lei nº 4.320, de 17 de março de 1.964, considera Restos a Pagar as despesas empenhadas, mas não pagas até 31 de dezembro de 2020. Desta forma, foram pagos em 2021 o valor total de R\$ 7.554.034,64 (sete milhões, quinhentos e cinquenta e quatro mil, trinta e quatro reais e sessenta e quatro centavos) e cancelados o valor de R\$ 616.834,75 (seiscentos e dezesseis mil, oitocentos e trinta e quatro reais e setenta e cinco centavos), restando o saldo pendente de R\$ 110.570,44 (cento e dez mil, quinhentos e setenta reais e quarenta e quatro centavos) para pagamento em 2022.

Em 2021 foi inscrito o valor de R\$ 12.000.622,38 (doze milhões, seiscentos e vinte e dois reais e trinta e oito centavos) em restos a pagar processados para pagamento em 2022, conforme tabela abaixo:

INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DE 2021	
<u>Restos a Pagar Processados do Exercício 2021</u>	<u>Saldo em 31/12/2021</u>
Despesas Correntes	11.997.132,88
Pessoal e Encargos Sociais	3.453.068,04
Outras Despesas Correntes	8.544.064,84
Despesas de Capital	3.489,50
Investimentos	3.489,50
TOTAL	12.000.622,38



4.3.2. Execução dos Restos a Pagar não Processados

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO					
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056					
EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS					
Exercício: 2021 (Valores em R\$)					
	Inscritos				
	Em exercícios anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
Despesas Correntes	0,00	3.842,20	3.842,20	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	3.842,20	3.842,20	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	1.901.466,00	1.901.466,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	1.901.466,00	1.901.466,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	1.905.308,20	1.905.308,20	0,00	0,00

Pelo Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar não Processados relativo ao exercício de 2020, e as respectivas execuções no exercício de 2021, verifica-se que houve um total liquidado com o efetivo pagamento em 2021, cujo valor total é de R\$ 1.905.308,20 (um milhão, novecentos e cinco mil, trezentos e oito reais e vinte centavos).

Em 2021 houve a inscrição do valor de R\$ 3.073.113,59 (três milhões, setenta e três mil, cento e treze reais e cinquenta e nove centavos) em restos a pagar não processados para liquidação e posterior pagamento em 2022, conforme tabela abaixo:

INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DE 2021	
<u>Restos a Pagar Não Processados do Exercício 2021</u>	<u>Saldo em 31/12/2021</u>
Despesas Correntes	3.060.898,59
Pessoal e Encargos Sociais	0,00
Outras Despesas Correntes	3.060.898,59
Despesas de Capital	12.215,00
Investimentos	12.215,00
TOTAL	3.073.113,59



4.4. Balanço Financeiro e Anexo 13 (Lei nº 4.320/64)

Elaborado de acordo com o art. 103 da Lei nº 4.320, de 17 de março de 1.964 e o MCASP - Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o Balanço Financeiro evidencia a Receita e Despesas Orçamentárias e os Ingressos e Dispêndios Extraorçamentários, conjugado com os saldos do Caixa e Equivalente de Caixas do Exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

ARSEP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO		
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056		
BALANÇO FINANCEIRO		
Exercício: 2021 (Valores em R\$)		
Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS		
Receita Orçamentária		
Ordinária		
Recursos Próprios	110.580.828,35	69.039.662,01
Ingresso de Retorno da Diferida	0,00	18.400.000,00
Vinculada		
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	582,58	368,60
Transferência de Receita Orçamentária - INTER União (ANEEL)	12.577.239,57	9.707.807,32
Ingresso de Retorno da Diferida	401.000,00	0,00
Total da Receita Orçamentária (I)	123.559.650,50	97.147.837,93
Transferências Financeiras Recebidas		
Transferência INTRA Governamental	0,00	0,00
Total Transferências Recebidas (II)	0,00	0,00
Recebimento Extraorçamentário		
Inscrição de Restos a Pagar não Proc.	3.073.113,59	1.905.308,20
Inscrição de Restos a Pagar Processados	12.000.622,38	8.281.439,83
INSS Retido 11% Lei 9788/98	2.051,20	0,00
INSS a Recolher - CLT	5.728,70	12.131,33
Consignações Diversas	0,00	1.085,93
Depósitos e Cauções	2.654,24	0,00
Depósitos Específicos	12.393,84	0,00
Retenção de ISS sobre Serviços	1.987,90	209,35
Total do Recebimento Extraorçamentário (III)	15.098.551,85	10.200.174,64
Saldo do Exercício Anterior		
Caixa e Equivalente de Caixa	606.066.114,02	757.054.641,06
Saldo Caixa (IV)	606.066.114,02	757.054.641,06
TOTAL (V) = (I + II + III+IV)	744.724.316,37	864.402.653,63



DISPÊNDIOS		
Despesas Orçamentárias		
Pessoal e Encargos Sociais	29.999.743,28	28.259.565,44
Pessoal e Encargos Sociais Vinculadas	6.240.186,65	8.032.158,43
Despesas Correntes Ordinárias	35.646.786,65	28.385.443,90
Despesas Correntes Vinculadas	226.251,01	257.158,91
Despesas de Capital	90.490,50	19.919.172,27
Total de Despesas Orçamentária (VI)	72.203.458,09	84.853.498,95
Transferências Financeiras Concedidas		
Transf. INTRA (Convênio SIMA)	2.804.438,19	587.499,98
Transf. Superávit Financeiro	550.548.895,22	145.959.908,50
Total Transferências Concedidas (VII)	553.353.333,41	146.547.408,48
Pagamentos Extraorçamentários		
Pagamento de Restos a Pagar Não Proc.	1.905.308,20	2.067.602,03
Pagamento de Restos a Pagar Processados	7.554.034,64	6.447.729,13
Retorno da Diferida	401.000,00	18.400.000,00
INSS Retido 11% Lei 9788/98	0,00	1.228,79
Consignações Diversas	10.235,11	0,00
Retenção de IR Sobre Folha e Serviços	0,00	1.425,37
Depósitos e Cauções	0,00	8.726,64
Depósitos Específicos	0,00	8.920,22
Total de Pagamento Extraorçamentário (VIII)	9.870.577,95	26.935.632,18
Saldo para o Exercício Seguinte		
Caixa e Equivalente de Caixa	109.296.946,92	606.066.114,02
Saldo Caixa (IX)	109.296.946,92	606.066.114,02
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	744.724.316,37	864.402.653,63

O resultado financeiro do exercício de 2021 foi negativo, apresentando uma redução de 13,85% da conta caixa e equivalente de caixa. O principal fator que contribuiu para a redução do saldo financeiro, foi o dispêndio extraorçamentário ocorrido de R\$ 550.548.895,22 (quinhentos e cinquenta milhões, quinhentos e quarenta e oito mil, oitocentos e noventa e cinco reais e vinte e dois centavos), a título da transferência do Superávit Financeiro apurado em 2019 e 2020, em atendimento a Lei 17.293/2020, conforme explicado na **Nota Explicativa nº 10**.



Anexo 13 (Lei nº 4.320/1964)

O Quadro Anexo 13 foi elaborado conforme Lei nº 4.320, de 17 de março de 1.964, e demonstra as movimentações extraorçamentárias ocorridas em 2021, tais como retenções de impostos, depósitos caução, consignações, controle da receita diferida e por último os valores do superávit financeiro transferidos para Conta Única do Tesouro Estadual - subconta da São Paulo Previdência – SPPREV.

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056		
ANEXO 13 (Lei 4.320/1964)		
Exercício: 2021 (Valores em R\$)		
Transferências Financeiras	Ingressos (I)	Dispêndios (II)
4.9.9.9.2.01.01 Corresp. de Débitos Internos (51056)	468.862.333,34	0,00
3.9.9.9.2.01.01 Corresp. de Crédito Internos (51056)	0,00	1.019.411.228,56
Total das Transferência Financeiras	468.862.333,34	1.019.411.228,56
Transferência Financeiras Concedidas (III) = (II - I)		550.548.895,22
Varição Extraorçamentária	Ingressos (IV)	Dispêndios (V)
2.1.1.4.3.01.03 INSS Retido 11% Lei 9711/98	2.051,20	0,00
2.1.8.8.1.01.02 INSS a Recolher - CLT	5.728,70	0,00
2.1.8.8.1.09.01 Consignações Diversas	0,00	10.235,11
2.1.8.8.1.20.02 ISS	1.987,90	0,00
2.1.8.8.1.30.22 IRRF de Terceiros PF/PJ	0,00	0,00
2.1.8.8.1.40.01 Depósitos e Cauções	2.654,24	0,00
2.1.8.8.1.48.10 Depósitos Específicos	12.393,84	0,00
7.9.3.2.1.02.01 Controle da Receita Diferida	0,00	401.000,00
Total da Varição Extraorçamentária	24.815,88	411.235,11
Varição Extraorçamentária (VI) = (IV - V)	(386.419,23)	
VARIAÇÃO EXTRAORÇAMENTÁRIA - ANEXO 13 (VII) = (VI - IIII)	(550.935.314,45)	



4.5. Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Direto e Quadros Anexos

A Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada pelo método direto e demonstra o fluxo líquido através das atividades operacionais e de investimentos, as entradas e saídas financeiras do caixa e equivalente de caixas.

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO		
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056		
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
Exercício: 2021 (Valores em R\$)		
Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS		
Receita Derivadas e Originárias		
Taxa de Fiscalização Gás e Saneamento	91.393.066,24	49.254.278,64
Fundo de Investim. Financeiro e Aplicações Financeiras	4.014.926,67	20.654.871,60
Recebimento de Multas - Processo Fiscalizatório Gás	15.072.610,81	0,00
Recebimento de Dívida Ativa	906.325,01	0,00
Juros e Encargos Mora	930.858,72	0,00
Demais Restituições e Receita	423.374,49	392.877,20
Transferências Correntes Recebidas		
Transfer. INTER Governamentais (Contrato de Metas ANEEL)	10.417.488,56	8.445.810,49
Transferência INTRA Governamental	0,00	0,00
Outros Ingressos Operacionais		
Receitas Extraorçamentárias (ANEXO 13)	24.815,88	13.426,61
Total de Ingressos	123.183.466,38	78.761.264,54
DESEMBOLSOS		
Despesas Orçamentárias do Exercício		
Pessoal e Encargos Sociais	(32.786.861,89)	(33.375.274,81)
Outras Despesas Correntes	(25.681.381,80)	(24.445.857,75)
Transferência INTRA Concedidas (Convênio SIMA)	(1.391.130,62)	(587.499,98)
Total de Despesas Orçamentária Pagas	(59.859.374,31)	(58.408.632,54)
Despesas Extraorçamentárias (ANEXO 13)		
Restos a Pagar de Exercício anterior Pagos no Exercício	(6.385.788,93)	(6.459.680,86)
Transferência Concedida (Superávit Financeiro)	(550.548.895,22)	(145.959.908,50)
Demais Dispendios Extraorçamentários (ANEXO 13)	(10.235,11)	(20.301,02)
Total de Despesas Extraorçamentária	(556.944.919,26)	(152.439.890,38)
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	(493.620.827,19)	(132.087.258,38)



FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
DESEMBOLSOS		
Pagamento de Bens Móveis (Imobilizado)	(74.786,00)	(15.900,00)
Desembolso Financeiro para Obras e Instalações	(575.317,91)	(18.885.368,66)
Restos a Pagar do Exerc. Anterior (Despesas de Capital)	(2.498.236,00)	0,00
Total de Despesas para as Atividades de Investimento	(3.148.339,91)	(18.901.268,66)
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	(3.148.339,91)	(18.901.268,66)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO (III)	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (IV) = (I+II+III)	(496.769.167,10)	(150.988.527,04)
Caixa e Equivalente de Caixa Saldo Inicial	606.066.114,02	757.054.641,06
(+) Geração Líquida Positiva de Caixa e Equivalente de Caixa	0,00	0,00
(-) Geração Líquida Negativa de Caixa e Equivalente de Caixa	(496.769.167,10)	(150.988.527,04)
Caixa e Equivalente de Caixa Saldo Final	109.296.946,92	606.066.114,02

As atividades operacionais são representadas pelos ingressos financeiros no caixa e desembolsos das despesas de pessoal, correntes e pagamento dos restos a pagar processados de exercícios anteriores. As atividades de investimentos são apresentadas pelos desembolsos financeiros para o pagamento dos bens do Ativo Imobilizado e no pagamento das obras.

A evidenciação dos fluxos de caixa nos permite ter uma visão geral da situação das finanças da ARSESP. O Fluxo de Caixa do exercício de 2021, apresentou uma geração líquida negativa de R\$ 496.769.167,10 (quatrocentos e noventa e seis milhões, setecentos e sessenta e nove mil, cento e sessenta e sete reais e dez centavos).



Quadros Anexos

Os Quadros Anexos demonstram as receitas derivadas e originárias, as transferências recebidas e concedidas, desembolsos do caixa por funções, os juros e encargos da dívida e variações extraorçamentárias.

QUADROS ANEXOS			
Exercício: 2021 (Valores em R\$)			
QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Receita Derivadas e Originárias	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Receita Tributária	91.393.066,24	49.254.278,64	
Ingresso de Retorno da Diferida	401.000,00	18.400.000,00	
Receita Patrimonial	4.014.926,67	20.654.871,60	
Outras Receitas Correntes	17.333.169,03	392.877,20	
Total de Receitas Derivadas e Originárias	113.142.161,94	88.702.027,44	
QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
Transferências Correntes Recebidas	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Intergovernamentais da União	10.417.488,56	8.445.810,49	
Total de Transferências Recebidas	10.417.488,56	8.445.810,49	
Transferências Concedidas	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Intragovernamentais	(1.391.130,62)	587.499,98	
Intragovernamentais (Superávit Financeiro)	(550.548.895,22)	145.959.908,50	
Total de Transferências Concedidas	(551.940.025,84)	146.547.408,48	
QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
PROGRAMA DE TRABALHO	Exercício Atual	Exercício Anterior	
17 - SANEAMENTO	58.387.923,00	57.669.088,83	
25 - ENERGIA	6.466.109,62	6.611.724,59	
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	64.854.032,62	64.280.813,42	
QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	0,00	0,00	
QUADRO 5FC - VARIAÇÃO EXTRAORÇAMENTÁRIA			
Variação Extraorçamentária	Movimento de Ingressos	Movimento de Dispendios	Movimento Líquido
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos Sociais	2.051,20	0,00	2.051,20
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	22.764,68	10.235,11	12.529,57
Controle da Receita Diferida	0,00	401.000,00	(401.000,00)
Transf. Superávit Financeiro	0,00	550.548.895,22	(550.548.895,22)
Total da Variação Extraorçamentária	24.815,88	550.960.130,33	(550.935.314,45)



5. RESPONSÁVEIS

MARCUS VINICIUS VAZ BONINI

Diretor Presidente e Diretor de Regulação Econômico-Financeira e de Mercados

INAÊ LOBO

Ordenadora de Despesas e Secretária Executiva

ELAINE CRISTINA EDER

Gerente de Gestão Orçamentária e Financeira

Contadora: 1SP340771

BRUNO CRUZ SILVA

Contador: SP-323084/O-3

