



Arsesp
Agência Reguladora de Serviços Públicos do Estado de São Paulo

RELATÓRIO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO DE 2022

Sumário

1.	CONSTITUIÇÃO, OBJETO SOCIAL E CONTEXTO OPERACIONAL	3
2.	PRINCIPAIS FATOS OCORRIDOS NO EXERCÍCIO DE 2022.....	4
3.	APRESENTAÇÃO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS	7
4.	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2022 COM AS NOTAS EXPLICATIVAS.....	8
5.	RESPONSÁVEIS.....	33

RELATÓRIO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2022

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 2022

Os fatos relevantes na Arsesp ocorridos no exercício de 2022 serão tratados a seguir.

I – Recursos Humanos

Novos concursados

Após a ampliação do escopo das atividades incumbidas à Arsesp, como por exemplo, o apoio técnico nos contratos de concessão de uso de parques públicos, bem como a necessidade de adequação ao novo marco legal do saneamento básico, fez-se necessário reforçar o quadro funcional efetivo da Agência. Assim, a Gerência de Planejamento e Recursos Humanos, empreendeu esforços e conseguiu viabilizar a admissão de 18 candidatos remanescentes do concurso de 2018.

Avaliação de desempenho

A Agência realizou a Avaliação de Desempenho de seus empregados. Foram avaliados 194 empregados entre quadro próprio da Arsesp e empregados cedidos de outros órgãos do Estado de São Paulo. Como forma de ampliar a valorização do empregado público de carreira e considerando o Plano de Carreira instituído pela Lei Complementar 1.322/2018, foi realizado o 1º Processo de Progressão Funcional, que contemplou a progressão de 40% dos ocupantes de cada classe das carreiras de Especialista em Regulação e Fiscalização de Serviços Públicos e de Analista de Suporte à Regulação, o que correspondeu a 52 empregados públicos.

II - Covid-19

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, 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 – Tecnologia da Informação

A Gerência de Tecnologia da Informação e Gestão Documental, teve por destaque o desenvolvimento de Plano Estratégico de Tecnologia da Informação e Gestão Documental para os próximos 4 anos, com o objetivo de desenvolver e executar um roteiro de T.I alinhado aos negócios da Arsesp, com direção estratégica clara e prioridades ligadas à estratégia de negócios, dentre eles:

(i) Apoio na mudança de callcenter que atende ao serviço de atendimento ao usuário, promovendo treinamento do CRM para nova equipe e transferência do 0800 para nova empresa.

(ii) Diagnóstico, desenvolvimento, implantação e publicação do novo site da Arsesp na plataforma Sharepoint. Renovação do contrato do pacote Microsoft 365, com destaque para contratação de licenças do software Power BI para tratamento e publicação de indicadores e que facilitarão o manuseio, compartilhamento e apresentação de dados coletados e tratados nas fiscalizações.

(iii) Renovação do Contrato de Software de Proteção de Acessos a Rede Arsesp e início do estudo para Desenvolvimento de Política de Utilização de Ativos de Informática e Acesso à Rede.

(iv) Realocação e migração dos serviços hospedados nos servidores de rede para otimização na disponibilidade dos serviços e diminuição de custo na hospedagem de servidores na nuvem Prodesp.

(v) Implantação no SAFI, dos formulários de registros de Interrupções e Acidentes de Energia Elétrica, para comunicação à Arsesp de ocorrências nas instalações das distribuidoras de energia.

(vi) Desenvolvimento e configuração no SAFI, de novos checklists de sistema e município, e emissão de ofício para a prestadora e ao poder concedente, comunicando a realização de fiscalização presencial pela Diretoria de Saneamento Básico.

(vii) Atualização de dados georreferenciados no SAFI referente ao cadastro de cerca de 15.000 instalações da Sabesp.

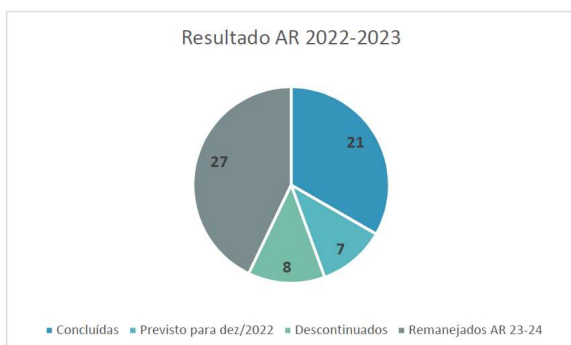
(viii) Desenvolvimento de proposta de atualização de processos das atividades-fim para atender o Decreto nº. 66.509/2022, do Governo do Estado, que dispõe sobre a transformação de processos físicos em processos digitais.

(ix) Implementação de providências requeridas pela LGPD. Ações para implementação de providências de proteção de dados pessoais, a partir da coleta de dados feita com as gerências da Arsesp.

IV – Agenda Regulatória

Reconhecidamente uma ferramenta de Governança, ao assegurar a previsibilidade das ações que serão tomadas pela agência reguladora no âmbito dos serviços públicos, a Agenda Regulatória também se presta como um instrumento de transparência, permitindo o acompanhamento do trabalho da Arsesp e a participação da sociedade na discussão dos temas propostos. Fruto de intenso processo de consulta e participação interna das áreas técnicas da Arsesp, a Agenda Regulatória apresenta as ações no âmbito das atribuições de cada Diretoria da Agência. A situação em que se encontram as 63 ações propostas na Agenda Regulatória 2022-2023 são apresentadas a seguir:

- 21 ações foram concluídas;
- 7 ações devem ser encerradas até o final de dezembro de 2022;
- 8 ações foram descontinuadas; e
- 27 ações foram remanejadas para a Agenda 2023-2024.



Algumas ações foram descontinuadas por tratar-se de atividade recorrente que será executada conforme rotina e planejamento da área. Todos os projetos e suas ações estão contidos no documento Agenda Regulatória da Arsesp Biênio 2022-2023 e Arsesp Biênio 2023-2024.

V- Novas atribuições da Lei 17.293/2020.

Parques

A Arsesp e a Secretaria de Infraestrutura e Meio Ambiente (SEMIL) assinaram em março de 2022 o convênio de Cooperação Técnica para Programa de Concessões de Uso de Parques Estaduais, visando o mútuo desenvolvimento técnico e institucional.

A inovação representada pela gestão pactuada de parques e unidades de conservação, por meio de concessões e parcerias público-privadas, traz benefícios extensivos aos cidadãos e usuários, às comunidades do entorno dos parques, à economia turística em geral e aos esforços conjuntos de conservação das áreas verdes e de lazer.

O convênio contempla os seguintes parques:

- Parque Estadual Alfredo Löfgren (Horto Florestal);
- Parque Estadual da Cantareira;
- Núcleo Caminhos do Mar do Parque Estadual Serra do Mar;
- Parque Estadual de Campos do Jordão;
- Parque Zoológico de São Paulo;
- Jardim Botânico de São Paulo;
- Parque Urbano Villa-Lobos;
- Parque Urbano Dr. Fernando Costa - Água Branca.

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 2022 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 31/12/2022.

Arsesp - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO			
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056			
Exercício: 2022 (Valores em R\$)			
Classificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalente de Caixa	1	119.176.827,55	109.296.946,92
Estoques	2	236.920,25	192.028,00
Total do Ativo Circulante		119.413.747,80	109.488.974,92
Ativo Não Circulante			
Imobilizado	3	6.805.733,97	6.682.534,47
(-) Depreciação	4	(4.044.685,08)	(3.447.946,20)
Terreno	5	8.230.200,00	8.230.200,00
Edifícios	6	38.463.771,88	38.463.771,88
(-) Depreciação	6	(3.077.101,68)	(1.538.550,84)
Total do Ativo Não Circulante		46.377.919,09	48.390.009,31
TOTAL DO ATIVO		165.791.666,89	157.878.984,23
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	7	2.685.886,24	2.342.935,71
Fornecedores e Contas a Pagar		3.091.260,63	9.779.383,09
Demais Obrigações a Curto Prazo		469.903,45	405.634,14
Total do Passivo Circulante		6.247.050,32	12.527.952,94
Patrimônio Líquido			
Resultados Acumulados	8	646.584.183,13	782.733.371,03
Resultados de Exercícios Anteriores		(501.233.151,84)	(136.149.187,90)
Resultado do Exercício		14.287.284,88	(501.768.907,49)
Ajuste de Exercícios Anteriores		(93.699,60)	535.755,65
Total do Patrimônio Líquido		159.544.616,57	145.351.031,29
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		165.791.666,89	157.878.984,23

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

Os valores da conta Caixa e Equivalente de Caixa compreendem os valores de disponíveis e vinculados em conta corrente bancária e aplicações financeiras. O valor totalizou 109.296.946,92 (cento e nove milhões, duzentos e noventa e seis mil, quatrocentos e quarenta e seis reais e noventa e dois centavos) em 2021 e 119.413.747,80 (cento e dezenove milhões, quatrocentos e treze mil, setecentos e quarenta e sete reais e oitenta centavos) em 2022, representando um aumento de 9,06% em relação ao exercício anterior. Esse aumento no saldo financeiro decorre do resultado da Geração Líquida Positiva de Caixa e Equivalente de Caixa.

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\$ 192.028,00 (cento e noventa e dois mil e vinte e oito reais) e 236.920,25 (duzentos e trinta e seis mil, novecentos e vinte reais e cinco centavos).

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

MOVIMENTAÇÃO DOS ESTOQUES 2022 em (R\$ 1,00)	
Estoque Inicial em 2022	192.028,00
(+) Entrada de Material de Consumo ao Almoxarifado	196.559,31
(-) Consumo do Exercício	-51.667,06
Saldo Final em 2022	236.920,25
% Variação	23,38%

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 2022 a Arsesp realizou as seguintes movimentações no Patrimônio:

AQUISIÇÕES DE BENS MÓVEIS em (R\$ 1,00)			
Descrição	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total
Refrigeradores	7	2.689,00	18.823,00
Videoconferência, Terminal Multiponto - Logitech Group	1	7.389,00	7.389,00
Microfone, Tipo Expansão com 2 Microfones de Mesa	1	2.890,00	2.890,00
Cadeira Giratoria Concha Dupla Encosto em Tela	10	1.031,48	10.314,80
Cadeira Giratoria Tipo Concha Única	14	2.145,19	30.032,66
Cadeira Fixa Tipo Concha Dupla	2	776,66	1.553,32
Estação de Trabalho - Plataforma 01 lugar, Módulo Central	4	1.293,00	5.172,00
Divisor Plataforma em Vidro	11	527,00	5.797,00
Divisor Plataforma em Madeira	10	290,00	2.900,00
Mesa de Refeitório retangular de 04 lugares	4	1.458,00	5.832,00
Armário Baixo	1	2.101,00	2.101,00
Mesa de reunião redonda	3	911,15	2.733,45
Armário Alto com 2 Portas	5	1.776,61	8.883,05
Armário extra alto, com 02 portas	3	2.519,00	7.557,00
Estação de Trabalho - Plataforma 01 lugar, Módulo Final	4	1.431,00	5.724,00
Mesa Reunião Elíptica	1	2.071,17	2.071,17
Estação de Trabalho - Plataforma 01 lugar, Módulo Inicial	4	1.709,00	6.836,00
Mesa de Trabalho Angular com Tampo Semi Curvo	1	1.901,90	1.901,90
Painel de Montagem - Divisor de Mesa	6	180,00	1.080,00
Aquisição de Claviculario	1	1.535,90	1.535,90
Bicicletário	3	260,00	780,00
Total de Aquisições de Bens Móveis			131.907,25

DESINCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS P/ CONSUMO em (R\$ 1,00)			
Descrição	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total
Divisor Plataforma em Vidro	11	527,00	5.797,00
Divisor Plataforma em Madeira	10	290,00	2.900,00
Painel de Montagem - Divisor de Mesa	6	180,00	1.080,00
Total de Itens Desincorporados			9.777,00

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\$ 6.682.534,47 (seis milhões, seiscentos e oitenta e dois mil, quinhentos e trinta e quatro reais e quarenta e sete centavos) apresentado em 31/12/2021 e no encerramento do exercício de 2022 ficou em R\$ 6.805.733,97 (seis milhões, oitocentos e cinco mil, setecentos e trinta e três reais e noventa e sete centavos), com uma variação positiva de 1,84%.

RESUMO DOS ITENS DO ATIVO IMOBILIZADO DEZEMBRO/2022 (VALOR DE CUSTO) em (R\$ 1,00)				
Classificação Contábil	Descrição da Classificação	2022	2021	% Variação
123110101	Aparelhos de Medição e Orientação	2.210,98	2.210,98	0,00%
123110102	Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	87.458,10	87.458,10	0,00%
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	Maquinas e Equipamentos Industriais	30.637,45	11.814,45	159,32%
123110109	Maquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	3.196,15	3.196,15	0,00%
123110119	Maquinas, Equipamentos e Utensílios Agropecuários	2.489,96	2.489,96	0,00%
123110121	Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	26.115,62	26.115,62	0,00%
123110123	Equipamentos para Escritório	0,00	0,00	0,00%
123110199	Outras Maquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	2.502,87	2.502,87	0,00%
123110201	Equipamentos de Processamentos de Dados	4.449.259,52	4.448.190,27	0,02%
123110301	Aparelhos e Utensílios Domésticos	0,00	0,00	0,00%
123110302	Maquinas e Utensílios de Escritório	30.744,03	30.744,03	0,00%
123110303	Mobiliário em Geral	2.020.521,18	1.929.808,83	4,70%
123110304	Utensílios em Geral	6.817,97	3.328,47	104,84%
123110405	Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	122.725,29	112.446,29	9,14%
123110503	Veículos de Tração Mecânica	1.800,85	1.800,85	0,00%
123110812	Materiais no Estoque	2.315,90	3.489,50	-33,63%
Total		6.805.733,97	6.682.534,47	1,84%

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 2022, com um total de Depreciação Acumulada de R\$ 4.044.685,08 (quatro milhões, quarenta e quatro mil, seiscentos e oitenta e cinco reais e oito centavos) o que representa uma variação anual de 17,31%.

RESUMO DA DEPRECIAÇÃO DOS ITENS DO ATIVO IMOBILIZADO em (R\$ 1,00)				
Classificação Contábil	Descrição dos Grupos	Depreciação Acumulada 2022	Depreciação Acumulada 2021	% Variação
123810101	Depreciação Máquinas, Aparelho, Equip. e Ferram.	97.082,02	86.450,26	12,30%
123810102	Depreciação Bens de Informática	3.413.423,05	3.016.138,61	13,17%
123810103	Depreciação Bens Móveis e Utensílios	457.677,18	279.363,86	63,83%
123810104	Depreciação Material Cultural, Educ. e Comunicação	75.196,24	64.848,52	15,96%
123810105	Depreciação Veículos	1.306,59	1.144,95	14,12%
Total		4.044.685,08	3.447.946,2	17,31

Conforme quadro a seguir, apresentamos os valores das depreciações acumuladas por cada grupo de ativo de bens móveis.

CONTA CONTÁBIL DE DEPRECIAÇÃO	CONTA CONTABIL DOS BENS MÓVEIS		CUSTO (R\$)	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA (R\$)	VALOR LÍQUIDO
123810101 - Depreciação de Máquinas, Aparelho, Equipamentos e Ferramentas	123110101	Aparelhos de Medição e Orientação	2.210,98	(1.063,31)	1.147,67
	123110102	Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	87.458,10	(60.688,46)	26.769,64
	123110103	Apa., Equip. e Utens. Médicos, Odontológicos, Lab. e Hospitalar	7.685,81	(3.307,70)	4.378,11
	123110105	Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	9.252,29	(7.097,49)	2.154,80
	123110106	Máquinas e Equipamentos Industriais	30.637,45	(6.972,76)	23.664,69
	123110109	Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	3.196,15	(2.324,12)	872,03
	123110119	Máquinas, Equipamentos e Utensílios Agropecuários	2.489,96	(1.809,05)	680,91
	123110121	Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	26.115,62	(12.236,68)	13.878,94
	123110199	Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	2.502,87	(1.582,45)	920,42
TOTAL GRUPO 1			171.549,23	(97.082,02)	74.467,21
123810102 - Depreciação Bens de Informática	123110201	Equipamentos de Processamentos de Dados	4.449.259,52	(3.413.423,05)	1.035.836,47
TOTAL GRUPO 2			4.449.259,52	(3.413.423,05)	1.035.836,47
123810103 - Depreciação Bens Móveis e Utensílios	123110302	Máquinas e Utensílios de Escritório	30.744,03	(22.354,62)	8.389,41
	123110303	Mobiliário em Geral	2.020.521,18	(433.375,04)	1.587.146,14
	123110304	Utensílios em Geral	6.817,97	(1.947,52)	4.870,45
TOTAL GRUPO 3			2.058.083,18	(457.677,18)	1.600.406,00
123810104 - Depreciação Mat. Cultural, Educ. e Comunicação	123110405	Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	122.725,29	(75.196,24)	47.529,05
TOTAL GRUPO 4			122.725,29	(75.196,24)	47.529,05
123810105 - Depreciação Veículos	123110503	Veículos de Tração Mecânica	1.800,85	(1.306,59)	494,26
TOTAL GRUPO 5			1.800,85	(1.306,59)	494,26
Conta não sofre depreciação	123110812	Materiais no Estoque	2.315,90	0,00	2.315,90
TOTAL GRUPO 6			2.315,90	0,00	2.315,90
TOTAL ATIVO IMOBILIZADO			6.805.733,97	(4.044.685,08)	2.761.048,89

O valor contábil líquido dos bens móveis registrados no Ativo Imobilizado em 31/12/2022, foi de R\$ 2.761.048,89 (dois milhões, setecentos sessenta e um mil, quarenta e oito reais e oitenta e nove 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 2022 de R\$ 3.077.101,68 (três milhões, setenta e sete mil, cento e um reais e sessenta e oito centavos) o que resulta no valor contábil líquido do Edifício de R\$ 35.386.670,20 (trinta e cinco milhões, trezentos e oitenta e seis mil, seiscentos e setenta reais e vinte 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 31/12/2022 verifica-se que houve um aumento de 9,77% no Patrimônio Líquido, em comparação ao ano anterior, decorrente do Superávit Patrimonial apurado no Exercício de 2022, no valor de R\$ 14.193.585,28 (quatorze milhões, cento e noventa e três mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e vinte e oito centavos).

MOVIMENTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 2022 em (R\$ 1,00)	
Resultados Acumulados	646.584.183,13
(+) Resultados Acumulados até 31/12/2021	646.584.183,13
Resultado de Exercícios Anteriores	(501.233.151,84)
(-) Resultado do Exercício de 2021	(501.768.907,49)
(-) Ajuste de Exercícios Anteriores (2021)	535.755,65
Resultado do Exercício de 2022	14.287.284,88
Ajuste de Exercícios Anteriores contabilizados em 2022	(93.699,60)
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores (Restos a Pagar)	123.390,65
(-) Despesas Pagas de Exercícios Anteriores (DEA)	(29.691,05)
Total do Patrimônio Líquido	159.544.616,57

Ano	Patrimônio Líquido em (R\$ 1,00)	Variação
2021	145.351.031,29	9,77%
2022	159.544.616,57	

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 2022 foi registrado o recebimento de R\$ 1.972.725,30 (um milhão, novecentos e setenta e dois mil, setecentos e vinte e cinco reais e trinta centavos). Após a redução dos valores recebidos e aplicada as devidas correções monetárias, o saldo 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), ficou atualizado em R\$ 20.058.856,59 (vinte milhões, cinquenta e oito mil, oitocentos e cinquenta e seis reais e cinquenta e nove centavos), conforme tabela abaixo:

Empresas Inscritas	Data Inscrição	Valor Original (R\$)	Saldo 2021(R\$)	Recebido 2022 (R\$)	Correção (R\$)	Saldo 2022 (R\$)
Comgás	11/12/2014	378.262,23	1.972.725,30	1.972.725,30	0,00	0,00
Comgás	04/12/2014	3.885.810,00	9.942.855,19	0,00	94.489,59	10.037.344,78
Comgás	04/12/2014	5.285.050,00	9.340.268,87	0,00	681.242,94	10.021.511,81
TOTAL		10.455.447,23	21.255.849,36	1.972.725,30	775.732,53	20.058.856,59

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.

Informamos ainda que o valor de R\$ 10.037.344,78 (dez milhões, trinta e sete mil, trezentos e quarenta e quatro reais e setenta e oito centavos) foi recebido pelo Secretaria da Fazenda em 2022, e, está em processo de transferência para a Arsesp.

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

ARSEP - 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: 2022 (Valores em R\$)		
Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	119.176.827,55	109.296.946,92
Ativo Permanente	46.614.839,34	48.582.037,31
Total do Ativo	165.791.666,89	157.878.984,23
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	6.247.050,32	12.527.952,94
Restos a Pagar Não Processados	2.545.983,42	3.073.113,59
Passivo Permanente	0,00	0,00
Total do Passivo	8.793.033,74	15.601.066,53
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	156.998.633,15	142.277.917,70
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (Lei nº 4.320/1964)		
Exercício: 2022 (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	31.589.730,88	34.544.635,16
81231.03 Contratos de Aluguel com Terceiros	177.808,40	278.308,80
81231.04 Contratos de Fornecim. com Terceiros	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	31.767.539,28	34.822.943,96
TOTAL	(31.767.539,28)	(34.822.943,96)

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: 2022 (Valores em R\$)		
Fonte de Recurso	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária		
Ordinária	46.772.499,07	42.656.204,48
Total Ordinária (I)	46.772.499,07	42.656.204,48
Vinculada		
Operações de Crédito	16.220,59	14.472,83
Outras Destinações Vinculações de Recursos	63.595.074,15	51.025.203,08
Total Vinculada (II)	63.611.294,74	51.039.675,91
TOTAL DAS FONTE DE RECURSOS (III) = (I +II)	110.383.793,81	93.695.880,39
8.2.1.1.1.01.01 Disponibilidade Financeira 51056	110.383.793,81	93.695.880,39
Disponibilidade Financeira	110.383.793,81	93.695.880,39
Ativo Financeiro	119.176.827,55	109.296.946,92
(-) Passivo Financeiro	(6.247.050,32)	(12.527.952,94)
(-) Restos a Pagar não Processados	(2.545.983,42)	(3.073.113,59)
Superávit Financeiro do Exercício	110.383.793,81	93.695.880,39

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

O Superávit Financeiro de 2022 foi de R\$ 110.383.793,81 (cento e dez milhões, trezentos e oitenta e três mil, setecentos e noventa e três reais e oitenta e um centavos), um aumento de 17,81% em comparação ao exercício anterior, que registrou o Superávit Financeiro de 2021 no montante total 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).

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 Aresp 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:

Nota 10 – Ajuste dos Saldo do Superávit Financeiro de 2021 e 2022, para atendimento a Lei 17.293/2020.

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), 150140007 (municipal), resultou num superávit de R\$ 32.980.353,92 (trinta e dois milhões, novecentos e oitenta mil, trezentos e cinquenta e três reais e noventa e dois centavos).

Em 2022, o Superávit Financeiro em 31/12/2022 apurado de R\$ 110.383.793,81 (cento e dez milhões, trezentos e oitenta e três mil, setecentos e noventa e três reais e oitenta e um centavos), descontando as fontes de recursos vinculados 150070013 (recursos federais) e 175477010 (recursos BID), 150140007 (municipal), resultou num superávit de R\$ 10.226.369,24 (dez milhões, duzentos e vinte e seis mil, trezentos e sessenta e nove reais e vinte e quatro 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 2022.

Arsesp - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO			
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056			
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
Exercício: 2022 (Valores em R\$)			
Classificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	11		
Taxa de Fiscalização Saneamento		60.839.393,71	56.272.758,69
Taxa de Fiscalização de Gás		36.293.734,23	35.120.307,55
Total de Taxas de Fiscalização		97.133.127,94	91.393.066,24
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	12		
Multa, Juros e Encargos Mora - Dívida Ativa		1.594.463,07	930.858,72
Multas por Infração: Proc. Fiscalização Gás		8.089,42	15.072.610,81
Fundo de Investimento Financeiro		5.644.635,42	1.885.363,98
Outras Aplicações Financeiras		6.765.948,47	2.129.562,69
Total de Variações Patrim. Aumentativas Financeiras		14.013.136,38	20.018.396,20
Transferências e Delegações Recebidas			
Transferências Inter Governamentais (ANEEL)	13	11.904.079,35	10.417.488,56
Total de Transferências e Delegações Recebidas		11.904.079,35	10.417.488,56
Doações de Móveis Recebidas			
Doação de Móveis pelo Setor Privado		0,00	0,00
Doação de Móveis pelo Setor Público		0,00	0,00
Total de Doações Recebidas		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	14		
Demais Restituições do Estado		152.384,35	196.924,67
Restituições de Custos Oper. Das Consignatárias		1.024,83	643,61
Restituição de Cedidos			225.806,21
Receita Recebida de Dívida Ativa		378.262,23	906.325,01
Total de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		531.671,41	1.329.699,50
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		123.582.015,08	123.158.650,50

Variações Patrimoniais Diminutivas			
Pessoal e Encargos	15		
Remuneração Pessoal		32.352.981,67	27.949.573,02
Encargos Patronais		9.396.337,61	8.274.704,48
Total de Despesas com Pessoal e Encargos		41.749.319,28	36.224.277,50
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	15		
Material Consumo, Passag. Áreas, Locação de Veículos, Transporte e Locomoção		1.524.862,68	1.046.465,59
Diárias, Contratos de Serviços e Terceiros		27.564.430,33	30.466.749,47
Total de Despesa: Bens Serviços e Consumo de Capital Fixo		29.089.293,01	31.513.215,06
Depreciação, Amortização e Exaustão	16		
Depreciação de Bens Móveis		468.526,31	625.759,46
Depreciação de Bens Imóveis		1.666.763,41	1.538.550,84
Total de Depreciação, Amortização e Exaustão		2.135.289,72	2.164.310,30
Transferências e Delegações Concedidas	17		
Transf. Intragovernamentais (Convênio SIMA)		2.261.292,11	2.804.438,19
Transf. Superávit Financeiro (Lei 17.293/2020)		32.980.353,92	550.548.895,22
Total de Transferências e Delegações Concedidas		35.241.646,03	553.353.333,41
Outras Transferências e Delegações Concedidas	18		
Doações Concedidas - Intra OFSS			131.107,09
Outras Transferências e Delegações Concedidas		0,00	131.107,09
Tributárias			
Taxa Municipal de Licença dos Elevadores		8.649,53	355,04
Contribuições (Recolhimento PIS/PASESP)		983.860,31	1.064.509,19
Contribuição CIDE		31.374,16	44.265,89
Total de Tributos		1.023.884,00	1.109.130,12
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas			
Indenizações e Restituições Diversas		16.346,16	118.755,49
Desincorporação de Bens Móveis para Consumo		9.777,00	308.194,02
Estudos e Projetos		29.175,00	5.235,00
Total de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		55.298,16	432.184,51
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		109.294.730,20	624.927.557,99
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	19	14.287.284,88	(501.768.907,49)

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 2022, totalizando o montante R\$ 97.133.127,94 (noventa e sete milhões, cento e trinta e três mil, cento e vinte e sete reais e noventa e quatro centavos).

Nota 12 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Em 2022, ocorreram as seguintes variações patrimoniais financeiras positivas:

- R\$ 1.594.463,07 (um milhão quinhentos e noventa e quatro mil, quatrocentos e sessenta e três reais e sete centavos), que representam juros e multa apurados da Dívida Ativa recebida em 2022, conforme explicação da **Nota Explicativa 9**;
- R\$ 8.089,42 (oito mil e oitenta e nove reais e quarenta e dois centavos), que representam recolhimento de multa decorrente de autos de infração;
- R\$ 5.644.635,42 (cinco milhões, seiscentos e quarenta e quatro mil, seiscentos e trinta e cinco reais e quarenta e dois centavos), que representam os valores apurados de rendimentos financeiros no exercício de 2022, decorrentes da aplicação do saldo financeiro em 02 (dois) fundos de investimentos.

Nota 13 – Contrato de Metas ANEEL

Em 2022 a ANEEL transferiu para Arsesp o valor de R\$ 11.904.079,35 (onze milhões, novecentos e quatro mil, setenta e nove reais e trinta e cinco 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\$ 378.262,23 (trezentos e setenta e oito mil, duzentos e sessenta e dois reais e vinte e três centavos), que representam 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 2022, totalizaram o valor de R\$ 70.838.612,29 (setenta milhões, oitocentos e trinta e oito mil, seiscentos e doze reais e vinte e nove 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 2022, e, totalizaram os saldos de R\$ 468.526,31 (quatrocentos e sessenta e oito mil, quinhentos e vinte e seis reais e trinta e um centavos) e R\$ 1.666.763,41 (um milhão, seiscentos e sessenta e seis mil, setecentos e sessenta e três reais e quarenta e um centavos), respectivamente.

Nota 17 – Transferências e Delegações Concedidas

Em 2022, foram contabilizados o total de R\$ 2.261.292,11 (dois milhões, duzentos e sessenta e um mil, duzentos e noventa e dois reais e onze centavos), com uma despesa intraorçamentária 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\$ 32.980.353,92 (trinta e dois milhões, novecentos e oitenta mil, trezentos e cinquenta e três reais e noventa 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 – Resultado Patrimonial do Exercício de 2022

As Variações Aumentativas e Diminutivas apuradas em 31/12/2022 totalizaram R\$ 123.582.015,08 (cento e vinte e três milhões, quinhentos e oitenta e dois mil e quinze reais e oito centavos) e R\$ 109.294.730,20 (cento e nove milhões, duzentos e noventa e quatro mil, setecentos e trinta reais e vinte centavos), respectivamente. Analisando as variações, verifica-se um Superávit Patrimonial apurado no Exercício de 2022, no valor de R\$ 14.287.284,88 (quatorze milhões, duzentos e oitenta e sete mil, duzentos e oitenta e quatro reais e oitenta e oito centavos).

4.3. Balanço Orçamentário com a Execução de Restos a Pagar

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO						
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056						
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO						
Exercício: 2022 (Valores em R\$)						
RECEITA ORÇAMENTÁRIAS (R\$)	Previsão Inicial (A)	Previsão Atualizada (B)	Receitas Realizadas (C)	Saldo D = (C-B)		
Receitas Correntes (I)	148.468.968,00	127.917.560,66	123.582.015,08	(4.335.545,58)		
Receitas Tributárias	135.501.622,00	101.858.136,17	97.133.127,94	(4.725.008,23)		
Receita Patrimonial	1.671.776,00	12.035.491,25	12.410.583,89	375.092,64		
Receita de Serviços	20,00	20,00	0,00	(20,00)		
Transferências Correntes	11.000.010,00	11.904.089,35	11.904.079,35	(10,00)		
Outras Receitas Correntes	295.540,00	2.119.823,89	2.134.223,90	14.400,01		
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)	148.468.978,00	127.917.570,66	123.582.015,08	(4.335.555,58)		
Déficits (IV)		0,00				
TOTAL (V) = (III + IV)	148.468.978,00	127.917.570,66	123.582.015,08	(4.335.555,58)		
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)	0,00	34.080.112,90	0,00	0,00		
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)	104.880.929,00	112.140.929,00	74.406.351,57	71.860.368,15	66.100.434,94	37.734.577,43
Pessoal e Encargos Sociais-Próprios	35.380.536,00	42.640.536,00	41.749.319,28	41.749.319,28	38.924.041,57	891.216,72
Outras Despesas Correntes	69.500.393,00	69.500.393,00	32.657.032,29	30.111.048,87	27.176.393,37	36.843.360,71
Despesas de Capital (VII)	2.707.462,00	2.707.462,00	148.867,25	148.867,25	146.551,35	2.558.594,75
Investimentos	2.707.462,00	2.707.462,00	148.867,25	148.867,25	146.551,35	2.558.594,75
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VIII) = (VI+VII)	107.588.391,00	114.848.391,00	74.555.218,82	72.009.235,40	66.246.986,29	40.293.172,18
Superávit (IX) = (V-VIII)			49.026.796,26			
TOTAL	107.588.391,00	114.848.391,00	123.582.015,08	72.009.235,40	66.246.986,29	-8.733.624,08

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\$ 127.917.570,66 (cento e vinte e sete milhões, novecentos e dezesse mil, quinhentos e setenta reais e sessenta e seis centavos), sendo que a realização efetiva alcançou o montante de R\$ 123.582.015,08 (cento e vinte e três milhões, quinhentos e oitenta e dois mil e quinze reais e oito centavos).

Em 2022, para cumprimento das despesas com Pessoal e Encargos Sociais, se fez necessário solicitar, junto à Secretaria da Fazenda e Planejamento, a suplementação da fonte de custeio 1 no valor de R\$ 7.260.000,00 (sete milhões, duzentos e sessenta 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\$ 44.051.079,79 (quarenta e quatro milhões, cinquenta e um mil, setenta e nove reais e setenta e nove centavos), 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	36.293.734,23	15.554.457,53	51.848.191,76
Taxa Reg. Fiscalização Saneamento	60.839.393,71	26.074.025,88	86.913.419,59
Recebimento de Multa Proc. Fiscalização	8.089,42	3.466,89	11.556,31
Rendimentos Financeiros	5.644.635,42	2.419.129,47	8.063.764,89
Total de Receitas (com incidência DREM)	102.785.852,78	44.051.079,76	146.836.932,54

Descrição da Receita (sem incidência DREM)	Receita Orçamentária ARSESP (100%)	Receita DREM (0%)	Receita Total
Rendimentos Financeiros (receita ANEEL)	6.765.948,47	0,00	6.765.948,47
Rendimentos Financeiro - Fonte 007	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes (ANEEL)	11.904.079,35	0,00	11.904.079,35
Outras Receitas Correntes	2.126.134,48	0,00	2.126.134,48
Total de Receitas (sem incidência DREM)	20.796.162,30	0,00	20.796.162,30

Retorno da Receita Diferida	Receita Orçamentária ARSESP (100%)	Receita DREM (0%)	Receita Total
Retorno da Receita Diferida	34.080.112,90	0,00	34.080.112,90
Total de Receitas Diferida	34.080.112,90	0,00	34.080.112,90

A Dotação Orçamentária Inicial de R\$ 107.588.391,00 (cento e sete milhões, quinhentos e oitenta e oito mil, trezentos e noventa e um reais), foi atualizada para R\$ 114.848.391,00 (cento e quatorze milhões, oitocentos e quarenta e oito mil, trezentos e noventa e um mil reais), em razão de 01 (uma) solicitação de abertura de Crédito Suplementar aprovado, totalizando o valor de R\$ 7.260.000,00 (sete milhões, duzentos e sessenta mil reais).

Foram empenhados o valor total de R\$ 74.555.218,82 (setenta e quatro milhões, quinhentos e cinquenta e cinco mil, duzentos e dezoito reais e oitenta e dois centavos), que representa 64,91% da dotação orçamentária atualizada.

As despesas liquidadas foram no valor de R\$ 72.009.235,40 (setenta e dois milhões, nove mil, duzentos e trinta e cinco reais e quarenta centavos), sendo pagas no exercício a quantia de R\$ 66.246.986,29 (sessenta e seis milhões, duzentos e quarenta e seis reais mil, novecentos e oitenta e seis reais e vinte e nove centavos).

No exercício de 2022, foram processados em restos a pagar para o exercício seguinte o valor de R\$ 5.762.249,11 (cinco milhões, setecentos e sessenta e dois mil, duzentos e quarenta e nove reais e onze centavos). E o valor de R\$ 2.545.983,42 (dois milhões, quinhentos e quarenta e cinco mil, novecentos e oitenta e três reais e quarenta e dois centavos) foi inscrito em restos a pagar não processados.

Com o total de receitas realizadas de 123.582.15,08 (cento e vinte e três milhões, quinhentos e oitenta e dois mil, quinze reais e oito centavos) e com o total de despesas empenhadas de R\$ 74.555.218,82 (setenta e quatro milhões, quinhentos e cinquenta e cinco mil, duzentos e dezoito reais e oitenta e dois centavos), foi apurado em 2022 um Superávit Orçamentário no valor de R\$ 49.026.796,26 (quarenta e nove milhões, vinte e seis mil, setecentos e noventa e seis reais e vinte e seis centavos).

Vale observar que através do resultado Orçamentário apurado no exercício de 2022, deduzindo os valores vinculados das fontes de recursos 170050013 (recursos federais) e 175477010 (recursos BID), constata-se o saldo do Superávit Financeiro de 2022, no valor de R\$ 36.455.177,43), 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
<i>Superávit Orçamentário de 2022</i>	49.026.796,26
<i>(-) Variação Positiva Fonte 013 - Convênio Aneel</i>	(12.569.871,07)
<i>(+) Retorno dos restos a pagar cancelados</i>	641.471,08
<i>(-) Variação Positiva Fonte 007 - Recursos BID</i>	(1.747,76)
<i>(-) Variação Positiva Fonte 007 - Saneamento</i>	(26.870.279,27)
<i>Superávit Financeiro Ajustado Lei 17.293/2020</i>	10.226.369,24

4.3.1. Execução dos Restos a Pagar 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 PROCESSADOS					
Exercício: 2022 (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	110.570,44	11.997.132,88	12.079.081,52	28.621,80	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	3.453.068,04	3.453.068,04		0,00
Outras Despesas Correntes	110.570,44	8.544.064,84	8.626.013,48	28.621,80	0,00
Despesas de Capital	0,00	3.489,50	3.489,50	0,00	0,00
Investimentos	0,00	3.489,50	3.489,50	0,00	0,00
TOTAL	110.570,44	12.000.622,38	12.082.571,02	28.621,80	0,00

Na apresentação do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados relativos ao exercício de 2021, com as respectivas execuções no exercício de 2022, 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 2021. Desta forma, foram pagos em 2022 o valor total de R\$ 12.000.622,38 (doze milhões, seiscentos e vinte e dois reais e trinta e oito centavos) e cancelados o valor de R\$ 28.621,80 (vinte e oito mil, seiscentos e vinte e um reais e oitenta centavos).

Em 2022 foi inscrito o valor de R\$ 5.762.249,11 (cinco milhões, setecentos e sessenta e dois mil, duzentos e quarenta e nove reais e onze centavos) em restos a pagar processados para pagamento em 2023, conforme tabela abaixo:

INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DE 2022	
<u>Restos a Pagar Processados do Exercício 2022</u>	<u>Saldo em 31/12/2022</u>
Despesas Correntes	5.759.933,21
Pessoal e Encargos Sociais	2.670.988,48
Outras Despesas Correntes	3.088.944,73
Despesas de Capital	2.315,90
Investimentos	2.315,90
TOTAL	5.762.249,11

4.3.2. Execução dos Restos a Pagar não 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 NÃO PROCESSADOS					
Exercício: 2022 (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	3.060.898,59	2.448.049,31	612.849,28	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	3.060.898,59	2.448.049,31	612.849,28	0,00
Despesas de Capital	0,00	12.215,00	12.215,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	12.215,00	12.215,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	3.073.113,59	2.460.264,31	612.849,28	0,00

Pelo Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar não Processados relativo ao exercício de 2021, e as respectivas execuções no exercício de 2022, verifica-se que houve um total liquidado com o efetivo pagamento em 2022, cujo valor total é de R\$ 2.460.264,31 (dois milhões, quatrocentos e sessenta mil, duzentos e sessenta e quatro reais e trinta e um centavos).

Em 2022 houve a inscrição do valor de R\$ 2.545.983,42 (dois milhões, quinhentos e quarenta e cinco reais, oitocentos em restos a pagar não processados para liquidação e posterior pagamento em 2022, conforme tabela abaixo:

INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DE 2022	
<u>Restos a Pagar Não Processados do Exercício 2022</u>	<u>Saldo em 31/12/2022</u>
Despesas Correntes	2.545.983,42
Pessoal e Encargos Sociais	0,00
Outras Despesas Correntes	2.545.983,42
Despesas de Capital	0,00
Investimentos	
TOTAL	2.545.983,42

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 Dispendios Extraorçamentários, conjugado com os saldos do Caixa e Equivalente de Caixas do Exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Arsesp - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO		
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056		
BALANÇO FINANCEIRO		
Exercício: 2022 (Valores em R\$)		
Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS		
Receita Orçamentária		
Ordinária		
Recursos Próprios	104.885.241,23	110.580.828,35
Ingresso de Retorno da Diferida	0,00	0,00
Vinculada		
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	1.747,76	582,58
Transferência de Receita Orçamentária - INTER União (ANEEL)	18.695.026,09	12.577.239,57
Ingresso de Retorno da Diferida	34.080.112,90	401.000,00
Total da Receita Orçamentária (I)	157.662.127,98	123.559.650,50
Transferências Financeiras Recebidas		
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)	0,00	0,00
Total Transferências Recebidas (II)	0,00	0,00
Recebimento Extraorçamentário		
Inscrição de Restos a Pagar não Proc.	2.545.983,42	3.073.113,59
Inscrição de Restos a Pagar Processados	5.762.249,11	12.000.622,38
INSS Retido 11% Lei 9788/98	3.771,78	2.051,20
INSS a Recolher - CLT	27.097,31	5.728,70
INSS a recolher - comissionados	2.979,98	
CONSIGNACOES DE CONTR. ORIG. DE SENT. JUD	2.384,42	
Consignações Diversas	25.171,19	0,00
Depósitos e Cauções	6.902,50	2.654,24
Depósitos Específicos	2.205,90	12.393,84
Retenção de ISS sobre Serviços	0,00	1.987,90
Total do Recebimento Extraorçamentário (III)	8.378.745,61	15.098.551,85
Saldo do Exercício Anterior		
Caixa e Equivalente de Caixa	109.296.946,92	606.066.114,02
Saldo Caixa (IV)	109.296.946,92	606.066.114,02
TOTAL (V) = (I + II + III+IV)	275.337.820,51	744.724.316,37

DISPÊNDIOS		
Despesas Orçamentárias		
Pessoal e Encargos Sociais	36.319.296,46	29.999.743,28
Pessoal e Encargos Sociais Vinculadas	5.430.022,82	6.240.186,65
Despesas Correntes Ordinárias	29.700.607,98	35.646.786,65
Despesas Correntes Vinculadas	695.132,20	226.251,01
Despesas de Capital	148.867,25	90.490,50
Total de Despesas Orçamentária (VI)	72.293.926,71	72.203.458,09
Transferências Financeiras Concedidas		
Transf. INTRA (Convênio SIMA)	2.261.292,11	2.804.438,19
Transf. Superávit Financeiro	32.980.353,92	550.548.895,22
Total Transferências Concedidas (VII)	35.241.646,03	553.353.333,41
Pagamentos Extraorçamentários		
Pagamento de Restos a Pagar Não Proc.	2.460.264,31	1.905.308,20
Pagamento de Restos a Pagar Processados	12.082.571,02	7.554.034,64
Retorno da Diferida	34.080.112,90	401.000,00
INSS Retido 11% Lei 9788/98	0,00	0,00
Consignações Diversas	0,00	10.235,11
Retenção de IR Sobre Folha e Serviços	0,00	0,00
Depósitos e Cauções	0,00	0,00
Depósitos Específicos	0,00	0,00
Retenção de ISS sobre Serviços	2.471,99	0,00
Total de Pagamento Extraorçamentário (VIII)	48.625.420,22	9.870.577,95
Saldo para o Exercício Seguinte		
Caixa e Equivalente de Caixa	119.176.827,55	109.296.946,92
Saldo Caixa (IX)	119.176.827,55	109.296.946,92
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	275.337.820,51	744.724.316,37

O resultado financeiro do exercício de 2022 foi positivo, apresentando um aumento de 9,04% na conta caixa e equivalente de caixa.

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: 2022 (Valores em R\$)		
Transferências Financeiras	Ingressos (I)	Dispêndios (II)
4.9.9.9.2.01.01 Corresp. de Débitos Internos (51056)	438.129.651,06	0,00
3.9.9.9.2.01.01 Corresp. de Crédito Internos (51056)	0,00	471.110.004,98
Total das Transferência Financeiras	438.129.651,06	471.110.004,98
Transferência Financeiras Concedidas (III) = (II - I)		32.980.353,92
Variação Extraorçamentária	Ingressos (IV)	Dispêndios (V)
2.1.1.4.3.01.03 INSS Retido 11% Lei 9711/98	3.771,78	0,00
2.1.8.8.1.01.02 INSS a Recolher - CLT	27.097,31	0,00
2.1.8.8.1.01.04 - INSS a recolher - comissionados	2.979,98	0,00
2.1.8.8.1.06.01 CONSIGNACOES DE CONTR. ORIG. DE SENT. JUD	2.384,42	0,00
2.1.8.8.1.09.01 Consignações Diversas	25.171,19	0,00
2.1.8.8.1.20.02 ISS	0,00	2.471,99
2.1.8.8.1.40.01 Depósitos e Cauções	6.902,50	0,00
2.1.8.8.1.48.10 Depósitos Específicos	2.205,90	0,00
7.9.3.2.1.02.01 Controle da Receita Diferida	0,00	34.080.112,90
Total da Variação Extraorçamentária	70.513,08	34.082.584,89
Variação Extraorçamentária (VI) = (IV - V)	(34.012.071,81)	
VARIAÇÃO EXTRAORÇAMENTÁRIA - ANEXO 13 (VII) = (VI - IIII)	(66.992.425,73)	

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: 2022 (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	97.133.127,94	91.393.066,24
Fundo de Investim. Financeiro e Aplicações Financeiras	12.410.583,89	4.014.926,67
Recebimento de Multas - Processo Fiscalizatório Gás	8.089,42	15.072.610,81
Recebimento de Dívida Ativa	378.262,23	906.325,01
Juros e Encargos Mora	1.594.463,07	930.858,72
Demais Restituições e Receita	153.409,18	423.374,49
Transferências Correntes Recebidas		
Transfer. INTER Governamentais (Contrato de Metas ANEEL)	11.904.079,35	10.417.488,56
Transferência INTRA Governamental		0,00
Outros Ingressos Operacionais		
Receitas Extraorçamentárias (ANEXO 13)	70.513,08	24.815,88
Total de Ingressos	123.652.528,16	123.183.466,38
DESEMBOLSOS		
Despesas Orçamentárias do Exercício		
Pessoal e Encargos Sociais	(36.662.749,46)	(32.786.861,89)
Outras Despesas Correntes	(27.176.393,37)	(25.681.381,80)
Transferência INTRA Concedidas (Convênio SIMA)	(2.261.292,11)	(1.391.130,62)
Total de Despesas Orçamentária Pagas	(66.100.434,94)	(59.859.374,31)
Despesas Extraorçamentárias (ANEXO 13)		
Restos a Pagar de Exercício anterior Pagos no Exercício	(14.527.130,83)	(6.385.788,93)
Transferência Concedida (Superávit Financeiro)	(32.980.353,92)	(550.548.895,22)
Demais Dispendios Extraorçamentários (ANEXO 13)	(2.471,99)	(10.235,11)
Total de Despesas Extraorçamentária	(47.509.956,74)	(556.944.919,26)
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	10.042.136,48	(493.620.827,19)

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
DESEMBOLSOS		
Pagamento de Bens Móveis (Imobilizado)	(146.551,35)	(74.786,00)
Desembolso Financeiro para Obras e Instalações	0,00	(575.317,91)
Restos a Pagar do Exerc. Anterior (Despesas de Capital)	(15.704,50)	(2.498.236,00)
Total de Despesas para as Atividades de Investimento	(162.255,85)	(3.148.339,91)
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	(162.255,85)	(3.148.339,91)
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)	9.879.880,63	(496.769.167,10)
Caixa e Equivalente de Caixa Saldo Inicial	109.296.946,92	606.066.114,02
(+) Geração Líquida Positiva de Caixa e Equivalente de Caixa	9.879.880,63	0,00
(-) Geração Líquida Negativa de Caixa e Equivalente de Caixa	0,00	(496.769.167,10)
Caixa e Equivalente de Caixa Saldo Final	119.176.827,55	109.296.946,92

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 2022, apresentou uma geração líquida positiva de R\$ 9.879.880,63 (nove milhões, oitocentos e setenta e nove mil, oitocentos e oitenta reais e sessenta e três 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.

ARSESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO ESTADO DE SÃO PAULO		
CNPJ: 02.538.438/0001-53 - UO: 51056		
QUADROS ANEXOS		
Exercício: 2022 (Valores em R\$)		
QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Derivadas e Originárias	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Tributária	97.133.127,94	91.393.066,24
Ingresso de Retorno da Diferida	34.080.112,90	401.000,00
Receita Patrimonial	16.679.319,35	4.014.926,67
Outras Receitas Correntes	2.134.223,90	17.333.169,03
Total de Receitas Derivadas e Originárias	150.026.784,09	113.142.161,94
QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
Transferências Correntes Recebidas	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais da União	11.904.079,35	10.417.488,56
Total de Transferências Recebidas	11.904.079,35	10.417.488,56
Transferências Concedidas	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intragovernamentais	(3.674.599,68)	(1.391.130,62)
Intragovernamentais (Superávit Financeiro)	(32.980.353,92)	(550.548.895,22)
Total de Transferências Concedidas	(36.654.953,60)	(551.940.025,84)
QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
PROGRAMA DE TRABALHO	Exercício Atual	Exercício Anterior
17 - SANEAMENTO	68.407.535,89	58.387.923,00
25 - ENERGIA	8.545.430,20	6.466.109,62
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	76.952.966,09	64.854.032,62
QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	Exercício Atual	Exercício Anterior
<i>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</i>	0,00	0,00

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