

RELATÓRIO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA ARSESP

ANO 2024



Sumário

1.	CONSTITUIÇÃO, OBJETO SOCIAL E CONTEXTO OPERACIONAL	3
2.	PRINCIPAIS FATOS OCORRIDOS NO EXERCÍCIO DE 2024.....	5
3.	APRESENTAÇÃO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS	9
4.	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2024 COM AS NOTAS EXPLICATIVAS.....	10
5.	RESPONSÁVEIS.....	36

Arsesp – Agência Reguladora de Serviços Públicos do Estado de São Paulo
CNPJ: 02.538.438/0001-53

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.
- d) Novos Serviços: o Decreto nº 67.882, de 15 de agosto de 2023, alterou o regulamento da Agência Reguladora, o qual passou a integrar as novas atribuições, adicionadas através da Lei nº 17.293 de 20 de outubro de 2020. A Arsesp passará a regular e a fiscalizar todos os serviços públicos que vierem a ser delegados pelo governo do Estado, como parques, hospitais, resíduos sólidos entre outros.

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.

1.1. Lei das Agências Reguladoras do Estado de São Paulo

Em 26 de setembro de 2024, foi publicada no Diário Oficial do Estado a **Lei Complementar nº 1.413, de 23 de setembro de 2024**, que dispõe sobre o regime jurídico das agências reguladoras estaduais. Em 4 de fevereiro de 2025, a lei foi regulamentada pelo **Decreto nº 69.339, de 4 de fevereiro de 2025**.

A publicação desses instrumentos normativos estabelece que o regime jurídico das agências reguladoras é caracterizado pela autonomia decisória, administrativa, orçamentária e financeira, bem como pela investidura a termo de seus dirigentes e pela estabilidade de seus mandatos.

Além disso, a lei altera a estrutura organizacional das agências reguladoras, detalhada posteriormente no **Regimento Interno aprovado pela Deliberação Arsesp nº 1.649, de 12 de fevereiro de 2025**.

Com as novas alterações, o órgão máximo da Arsesp passa a ser o Conselho Diretor, composto por um Diretor-Presidente e quatro diretores.

2. PRINCIPAIS FATOS OCORRIDOS NO EXERCÍCIO DE 2024

Os fatos relevantes na Arsesp ocorridos no exercício de 2024 serão tratados a seguir.

I – Reestruturação do Regime Jurídico das Agências Reguladoras

Em 23 de setembro de 2024, foi publicada a Lei Complementar nº 1.413/2024, que reestruturou o regime jurídico das agências reguladoras do Estado de São Paulo, incluindo a Agência Reguladora de Serviços Públicos do Estado de São Paulo (ARSESP). A referida legislação trouxe mudanças significativas na governança e autonomia administrativa das agências, impactando sua estrutura organizacional e processos regulatórios.

Em conformidade com essa nova legislação, a ARSESP publicou a Deliberação nº 1.649, de 12 de fevereiro de 2025, revisando seu regimento interno e adequando sua atuação às novas diretrizes normativas. As mudanças promovidas reforçam a transparência e a eficiência regulatória, podendo impactar a dinâmica operacional e financeira dos serviços públicos sob sua fiscalização.

A administração segue monitorando os efeitos dessas alterações para assegurar a conformidade regulatória e mitigar eventuais impactos nos serviços prestados.

II – Unidade de Gestão de Integridade e Criação da Corregedoria da Arsesp

Em conformidade com as diretrizes do Plano Estadual de Promoção de Integridade, instituído pelo Decreto nº 67.683, de 3 de maio de 2023, a ARSESP criou a Unidade de Gestão da Integridade (UGI-Arsesp) por meio da Deliberação ARSESP nº 1416, de 16 de junho de 2023.

A UGI-Arsesp tem como principal objetivo coordenar a elaboração, execução, comunicação, implantação e monitoramento do programa de integridade da agência, garantindo o cumprimento das determinações do decreto e dos preceitos estipulados pela Controladoria Geral do Estado (CGE).

Com o intuito de fortalecer ainda mais os mecanismos de governança, transparência e *compliance*, a ARSESP está estabelecendo sua Corregedoria, que será responsável por supervisionar as atividades da UGI-Arsesp e ampliar a efetividade das ações voltadas à integridade institucional.

A administração segue acompanhando a implementação dessas iniciativas para assegurar a conformidade regulatória, a mitigação de riscos e a melhoria contínua dos processos de governança da agência.

III - Plano Estratégico

A ARSESP, no compromisso de aprimorar sua governança e fortalecer sua atuação regulatória, publicou e atualizou seu Plano Estratégico, estabelecendo diretrizes para a gestão e desenvolvimento de suas atividades.

O Plano Estratégico define os objetivos institucionais, metas e iniciativas prioritárias da agência, alinhando-se às políticas públicas estaduais e às melhores práticas de regulação. A atualização do documento visa refletir as mudanças no cenário regulatório, incorporar novos desafios e garantir maior eficiência na prestação dos serviços regulados.

Dentre os principais eixos estratégicos abordados estão a transparência regulatória, inovação e aprimoramento dos processos. Com isso, a ARSESP reforça seu compromisso com a melhoria contínua e com a entrega de serviços de qualidade à sociedade.

IV – Reestruturação e Modernização da Gestão Administrativa

Durante o exercício de 2024, a ARSESP deu continuidade ao aprimoramento de seus processos internos, incluindo a digitalização de serviços, a implementação de novas metodologias de fiscalização e o fortalecimento da governança corporativa. Essas iniciativas visam aumentar a eficiência operacional e a transparência na gestão pública.

V – Conselho Diretor

Em 2024, a ARSESP passou por mudanças significativas em sua diretoria, incluindo a nomeação de novos diretores e a alteração na presidência. Abaixo, destacam-se as principais alterações ocorridas:

Nomeação dos Diretores

Thiago Roberto Magalhães Veloso: Indicado pelo governador Tarcísio de Freitas, Thiago Veloso foi aprovado pela Comissão de Infraestrutura da Assembleia Legislativa do Estado de São Paulo (Alesp) para o cargo de Diretor de Regulação Técnica e Fiscalização dos Serviços de Energia. Sua nomeação foi oficializada em setembro de 2024.

Daniel Antonio Narzetti: Também indicado pelo governador, Daniel Narzetti assumiu o cargo de Diretor de Regulação Econômico-Financeira e de Mercados da ARSESP. Sua indicação foi aprovada pela Comissão de Infraestrutura da Alesp em novembro de 2024.

Mudança na Presidência

Thiago Mesquita Nunes: foi nomeado como Diretor-Presidente da ARSESP em 15 de abril de 2024. Anteriormente, ele ocupava o cargo de Diretor de Regulação Técnica e Fiscalização de Serviços e de Relações Institucionais na agência.

VI - Investimentos e Modernização

Durante o exercício de 2024, a ARSESP avançou em seu plano de modernização e digitalização dos processos regulatórios com a utilização do SEI (sistema eletrônico de informações), fortalecendo sua capacidade de fiscalização e monitoramento dos serviços públicos regulados.

Um dos principais investimentos foi a conclusão e implementação do *Vídeo Wall*, um sistema avançado de monitoramento em tempo real, que permite acompanhar indicadores operacionais das concessionárias reguladas, incluindo fornecimento de gás, abastecimento de água, saneamento e qualidade do serviço prestado.

O *Vídeo Wall* possibilita uma análise mais precisa e ágil dos dados, contribuindo para tomadas de decisão mais eficientes e uma fiscalização mais efetiva, alinhando-se às melhores práticas de regulação e controle. Esse investimento faz parte da estratégia da agência de utilizar tecnologia para aprimorar a supervisão dos serviços, aumentar a transparência e melhorar a resposta a incidentes operacionais.

VII – Adesão ao e-social.

Em 2024, a ARSESP aderiu ao e-Social, sistema do Governo Federal que unifica a prestação de informações fiscais, previdenciárias e trabalhistas. Essa adesão está alinhada ao Plano Estratégico ARSESP 2024-2027, que destaca a necessidade de adequação aos novos sistemas de gestão e conformidade com as obrigações legais vigentes.

A implementação do e-Social na ARSESP visa aprimorar a gestão interna, garantindo maior precisão no cumprimento das obrigações fiscais e trabalhistas, além de promover transparência e eficiência nos processos administrativos. Essa iniciativa reflete o compromisso da agência com a modernização e a conformidade regulatória, assegurando a integridade das informações e a qualidade na prestação de serviços públicos.

VIII – Leilões do Governo do Estado

Em 2024, o Governo do Estado de São Paulo realizou uma série de leilões visando à concessão de serviços públicos à iniciativa privada, destacando-se os setores de educação

e loterias estaduais. Essas iniciativas fazem parte de um amplo programa de parcerias público-privadas (PPPs) destinado a aprimorar a infraestrutura e os serviços oferecidos à população.

Leilões de Escolas Estaduais

No âmbito educacional, foram realizados leilões para a construção e manutenção de novas unidades escolares. Em 29 de outubro de 2024, o Consórcio Novas Escolas Oeste SP venceu o leilão do primeiro lote da PPP de Novas Escolas, que prevê a construção de 17 unidades de ensino em diversas cidades do estado. Posteriormente, em 4 de novembro de 2024, o Consórcio SP + Escolas arrematou o segundo lote, contemplando a construção de 16 escolas adicionais. Essas novas unidades têm capacidade para atender aproximadamente 34.800 alunos, com investimentos totais estimados em R\$ 2,1 bilhões ao longo de 25 anos de concessão.

Leilão das Loterias Estaduais

No setor de loterias, o leilão realizado em 1º de novembro de 2024 resultou na concessão dos serviços lotéricos estaduais ao Consórcio Aposta Vencedora, que ofereceu uma outorga de R\$ 600 milhões, representando um ágio de 130,15% sobre o valor mínimo estipulado. O contrato de 15 anos prevê investimentos de R\$ 333 milhões e a instalação de mais de 11 mil pontos de venda em todo o estado. A estimativa é que a concessão gere uma arrecadação total de R\$ 3,4 bilhões, recursos que serão destinados integralmente à área da saúde.

Impacto na ARSESP

A ARSESP desempenhará um papel fundamental na fiscalização e regulação desses serviços concedidos. Com a ampliação das concessões, especialmente no setor de loterias, a ARSESP vê suas atribuições expandidas, exigindo maior capacidade técnica e operacional para assegurar que os serviços sejam prestados conforme os padrões de qualidade estabelecidos. Para atender a essas novas demandas, a ARSESP tem passado por um processo de modernização e fortalecimento institucional, visando aprimorar seus mecanismos de supervisão e garantir a eficiência e transparência na gestão dos serviços públicos concedidos.

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, 10ª 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 sempre em constante atualizações no processo de convergência da contabilidade aplicada ao setor público aos padrões internacionais. 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 as corretas atualizações dos novos procedimentos internacionais contábeis.

Desde o ano de sua criação, em 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 dezembro 2022
Secretaria de Parcerias em Investimentos	39058	Janeiro de 2023 até o momento

Para a elaboração dos Demonstrativos Contábeis foram considerados os valores da unidade orçamentária nº 39058 e valores residuais da unidade orçamentária nº 51056. Não há 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 2024:

- 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 2024 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 31/12/2024.

Classificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalente de Caixa	1	222.594.629,50	207.672.541,20
Estoques	2	98.280,90	255.345,54
Total do Ativo Circulante		222.692.910,40	207.927.886,74
Ativo Não Circulante			
Imobilizado	3	7.188.426,17	6.820.678,08
(-) Depreciação	4	(4.687.923,69)	(4.531.949,28)
Terreno	5	8.230.200,00	8.230.200,00
Edifícios	6	38.463.771,88	38.463.771,88
(-) Depreciação	6	(6.154.203,36)	(4.615.652,52)
Total do Ativo Não Circulante		43.040.271,00	44.367.048,16
TOTAL DO ATIVO		265.733.181,40	252.294.934,90
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	7	5.938.934,36	5.746.336,86
Fornecedores e Contas a Pagar		4.423.026,73	3.001.143,06
Demais Obrigações a Curto Prazo		615.773,03	555.437,62
Total do Passivo Circulante		10.977.734,12	9.302.917,54
Patrimônio Líquido			
Resultados Acumulados	8	159.544.616,57	145.351.031,29
Resultados de Exercícios Anteriores		83.447.400,79	14.193.585,28
Resultado do Exercício		11.793.538,42	83.441.092,25
Ajuste de Exercícios Anteriores		(30.108,50)	6.308,54
Total do Patrimônio Líquido		254.755.447,28	242.992.017,36
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		265.733.181,40	252.294.934,90

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 R\$ 207.672.541,20 (duzentos e sete milhões, seiscentos e setenta e dois mil, quinhentos e quarenta e um reais e vinte centavos) em 2023 e 222.594.629,50 (duzentos e vinte e dois milhões, quinhentos e noventa e quatro mil, seiscentos e vinte nove reais e cinquenta centavos) em 2024 e, representando um aumento de 7,19% 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\$ 255.345,54 (duzentos e cinquenta e cinco mil, trezentos e quarenta e cinco reais e cinquenta e quatro centavos) e R\$ 98.280,90 (noventa e oito mil, duzentos e oitenta reais e noventa centavos), variação de 61,51%.

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

MOVIMENTAÇÃO DOS ESTOQUES em (R\$ 1,00)	2024	2023	%
Estoque Inicial	255.345,54	236.920,25	7,78%
(+) Entrada de Material de Consumo ao Almoxarifado	32.780,78	189.401,35	-82,69%
(+) Retorno Almoxarifado	3.828,46	0,00	0,00%
(-) Consumo do Exercício	(193.673,88)	(170.976,06)	13,28%
Saldo Final	98.280,90	255.345,54	-61,51%
% Variação	-61,51%	7,78%	

Observa-se que, de um ano para o outro, houve uma diminuição de 82,69% na incorporação de materiais de uso e consumo e um aumento de 13,28% no consumo do almoxarifado. Reflexo da digitalização dos processos, e redução do uso de material de almoxarifado.

Nota 3 – Imobilizado

O imobilizado representa bens móveis, materiais permanentes, instalações e equipamentos usados nas dependências da Arsesp. Segue as movimentações realizadas em 2024.

I – Aquisição de Bens Móveis

AQUISIÇÕES DE BENS MÓVEIS em (R\$ 1,00)			
Descrição	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total
Microcomputador Bloomberg	1	10.883,72	10.883,72
Conjunto Teclado e Mouse sem fio	150	125,00	18.750,00
Micro-ondas	5	699,95	3.499,75
Monitor LFD (Large Format Display) - Vídeo Wall	42	6.000,00	252.000,00
Suporte para Televisor – Vídeo Wall	5	6.000,00	30.000,00
Controlador para Vídeo Wall	5	50.000,00	250.000,00
Micro-ondas	3	818,98	2.456,94
Total de Aquisições de Bens Móveis			567.590,41

II – Bens doados para as unidades prisionais do Estado de São Paulo

Em 2021, a Arsesp realizou a doação de diversos bens móveis para sete unidades prisionais do Estado de São Paulo, por meio dos processos ARSESP-PRC-2022/00104 (legado) e SEI 133.00000654/2023-03. O processo SEI foi concluído e encerrado em 2024. Após a conclusão do processo, foram realizadas as doações dos bens remanescentes nas unidades prisionais, totalizando um valor de baixa de R\$ 50.707,44.

BENS DOADOS em (R\$ 1,00)		
DESCRIÇÃO DA CONTA	CONTA	TOTAL
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	123110121	7.907,62
Equipamentos de Processamentos de Dados	123110201	2.973,67
Mobiliário em Geral	123110303	39.826,15
Total de Bens Móveis Doados		R\$ 50.707,44

III – Bens Inservíveis Doados para FUSSP

Em 2024, por meio do Processo SEI 133.00000350/2024-19, após análise realizada pela equipe da Secretaria Executiva, alguns bens móveis foram desincorporados do patrimônio da Arsesp e reclassificados como inservíveis, sendo posteriormente doados ao Fundo Social de São Paulo (FUSPP).

BENS INSERVÍVEIS em (R\$ 1,00)		
DESCRIÇÃO DA CONTA	CONTA	TOTAL
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	123110102	27.316,88
Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	123110105	9.113,96
Máquinas e Equipamentos Industriais	123110106	3.952,38
Equipamentos de Processamentos de Dados	123110201	3.984,63
Máquinas e Utensílios de Escritório	123110302	66,11
Mobiliário em Geral	123110303	104.292,22
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	123110405	408,70
Total de Bens Móveis Inservíveis		149.134,88

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\$ 6.820.678,08 (seis milhões, oitocentos e vinte mil, seiscentos e setenta e oito reais e oito centavos) apresentado em 31/12/2023 e no encerramento do exercício de 2024 ficou em R\$ 7.188.426,17 (sete milhões, cento e oitenta e oito mil, quatrocentos e vinte e seis reais e dezessete centavos), com uma variação positiva de **5,39%**.

RESUMO DOS ITENS DO ATIVO IMOBILIZADO DEZEMBRO/2024 (VALOR DE CUSTO) em (R\$ 1,00)				
Conta	Descrição da Classificação	2024	2023	% Variação
123110101	Aparelhos de Medição e Orientação	2.210,98	2.210,98	0,00%
123110102	Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	60.141,22	87.458,10	-31,23%
123110103	Aparelho, Equip., Utensílios Médicos, Odont., Lab. Hospitalar	7.685,81	7.685,81	0,00%
123110104	Ap. e Equipamentos p/ Esportes e Diversões	780,00	780,00	0,00%
123110105	Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	138,33	9.252,29	-98,50%
123110106	Máquinas e Equipamentos Industriais	26.685,07	30.637,45	-12,90%
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	18.208,00	26.115,62	-30,28%
123110123	Equipamentos para Escritório	0,00	0,00	0,00%
123110199	Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	2.502,87	2.502,87	0,00%
123110201	Equipamentos de Processamentos de Dados	4.442.301,22	4.449.259,52	-0,16%
123110301	Aparelhos e Utensílios Domésticos	0,00	0,00	0,00%
123110302	Máquinas e Utensílios de Escritório	30.677,92	30.744,03	-0,22%
123110303	Mobiliário em Geral	1.877.938,71	2.022.057,08	-7,13%
123110304	Utensílios em Geral	6.817,97	6.817,97	0,00%
123110405	Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	122.316,59	122.725,29	-0,33%
123110503	Veículos de Tração Mecânica	1.800,85	1.800,85	0,00%
123110812	Materiais no Estoque	582.534,52	14.944,11	3798,09%
Total		7.188.426,17	6.820.678,08	5,39%

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 2024, com um total de Depreciação Acumulada de R\$ 4.687.923,69 (quatro milhões, seiscentos e oitenta e sete reais, novecentos e vinte e três reais e sessenta e nove centavos) o que representa uma variação anual de 3,44%.

RESUMO DA DEPRECIAÇÃO DOS ITENS DO ATIVO IMOBILIZADO em (R\$ 1,00)				
Classificação Contábil	Descrição dos Grupos	Depreciação Acumulada 2024	Depreciação Acumulada 2023	% Variação
123810101	Depreciação de Máquinas, Aparelho, Equipamentos e Ferramentas	80.929,26	109.036,51	-25,78%
123810102	Depreciação Bens de Informática	3.811.119,88	3.692.312,77	3,22%
123810103	Depreciação Bens Móveis e Utensílios	697.976,38	642.894,09	8,57%
123810104	Dep. Mat. Cultural, Educa. e Comunicação	96.277,37	86.237,68	11,64%
123810105	Depreciação Veículos	1.620,80	1.468,23	10,39%
Total		4.687.923,69	4.531.949,28	3,44%

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

CONTA CONTABIL DOS BENS MÓVEIS		CUSTO (R\$)	(-) DEP. ACUMULADA (R\$)	VALOR LÍQUIDO
123110101	Aparelhos de Medição e Orientação	2.210,98	(1.325,15)	885,83
123110102	Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	60.141,22	(48.116,72)	12.024,50
123110103	Apa., Equip. e Utens. Médicos, Odontológicos, Lab. e Hospitalar	7.685,81	(4.126,10)	3.559,71
123110104	Ap. e Equipamentos p/ Esportes e Diversões	780,00	(122,85)	657,15
123110105	Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro	138,33	(124,50)	13,83
123110106	Máquinas e Equipamentos Industriais	26.685,07	(10.245,19)	16.439,88
123110109	Máquinas, Ferramentas e Utensílios de Oficina	3.196,15	(2.876,55)	319,60
123110119	Máquinas, Equipamentos e Utensílios Agropecuários	2.489,96	(2.240,99)	248,97
123110121	Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	18.208,00	(9.729,00)	8.479,00
123110199	Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	2.502,87	(2.022,21)	480,66
TOTAL GRUPO 1		124.038,39	(80.929,26)	43.109,13
123110201	Equipamentos de Processamentos de Dados	4.442.301,22	(3.811.119,88)	631.181,34
TOTAL GRUPO 2		4.442.301,22	(3.811.119,88)	631.181,34
123110302	Máquinas e Utensílios de Escritório	30.677,92	(27.610,27)	3.067,65
123110303	Mobiliário em Geral	1.877.938,71	(667.200,68)	1.210.738,03
123110304	Utensílios em Geral	6.817,97	(3.165,43)	3.652,54
TOTAL GRUPO 3		1.915.434,60	(697.976,38)	1.217.458,22
123110405	Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	122.316,59	(96.277,37)	26.039,22
TOTAL GRUPO 4		122.316,59	(96.277,37)	26.039,22
123110503	Veículos de Tração Mecânica	1.800,85	(1.620,80)	180,05
TOTAL GRUPO 5		1.800,85	(1.620,80)	180,05
123110812	Materiais no Estoque	582.534,52	0,00	582.534,52
TOTAL GRUPO 6		582.534,52	0,00	582.534,52
TOTAL ATIVO IMOBILIZADO		7.188.426,17	(4.687.923,69)	2.500.502,48

O valor contábil líquido dos bens móveis registrados no Ativo Imobilizado em 31/12/2024, foi de R\$ 2.500.502,48 (dois milhões, quinhentos mil, quinhentos e dois reais e quarenta e oito 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.

O edifício da sede atual da Arsesp, 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 2024 de R\$ 6.154.203,36 (seis milhões, cento e cinquenta e quatro mil, duzentos e três reais e trinta e seis centavos) o que resulta no valor contábil líquido do Edifício de R\$ 32.309.568,52 (trinta e dois milhões, trezentos e nove mil, quinhentos e sessenta e oito reais e cinquenta dois 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. De 2023 para 2024 ocorreu uma variação de 18%, passando de R\$ 9.302.917,54 (nove milhões, trezentos e dois mil, novecentos e dezessete reais e cinquenta e quatro centavos) para 10.977.734,12 (dez milhões, novecentos e setenta e sete mil, setecentos e trinta e quatro reais e doze centavos).

Em 2024 foi provisionado o valor de **R\$ 2.476.411,15** (dois milhões, quatrocentos e setenta e seis mil, quatrocentos e onze reais e cento e quinze centavos) para o pagamento da Bonificação de Resultado ano base 2023, de acordo com a Lei Complementar nº 1.361/2021.

Nota 8 – Patrimônio Líquido

Em 31/12/2024 verifica-se que houve um aumento de 4,84% no Patrimônio Líquido, em comparação ao ano anterior, decorrente do Superávit Patrimonial apurado no Exercício de 2024, no valor de R\$ 11.793.538,42 (onze milhões, setecentos e noventa e três mil, quinhentos e trinta e oito reais e quarenta e dois centavos).

MOVIMENTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 2024 em (R\$ 1,00)	
Resultados Acumulados dos Exercícios Anteriores	159.544.616,57
(+) Resultados Acumulados até 31/12/2021	159.544.616,57
Resultado do Exercício Anterior	83.447.400,79
(+) Resultado do Exercício de 2023	83.441.092,25
(+) Ajuste de Exercícios Anteriores (2023)	6.308,54
Resultado do Exercício de 2024	11.793.538,42
Ajuste de Exercícios Anteriores contabilizados em 2024	-30.108,50
(+) Ajuste Patrimoniais	774,04
(-) Despesas Pagas de Exercícios Anteriores (DEA)	-30.882,54
Total do Patrimônio Líquido	254.755.447,28

Ano	Patrimônio Líquido em (R\$ 1,00)	Varição
2023	242.992.017,36	4,84%
2024	254.755.447,28	

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 31/12/2024 consta o débito inscrito em 04/12/2014, com valor atualizado de R\$ 12.393.917,91, devido a correção monetária e juros, em situação de “suspense”.

Empresa	CDA	Data Inscrição	Valor Original (R\$)	Saldo 2024 (R\$)	Recebido (R\$)	Saldo 2024 (R\$)	Situação
Comgás	1169156239	04/12/14	5.285.050,00	12.393.917,91	0	12.393.917,91	Suspense
TOTAL			5.285.050,00	12.393.917,91	0	12.393.917,91	

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

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (Lei nº 4.320/1964)		
Exercício: 2024 (Valores em R\$)		
Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	222.594.629,50	207.672.541,20
Ativo Permanente	43.138.551,90	44.622.393,70
Total do Ativo	265.733.181,40	252.294.934,90
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	10.977.734,12	9.302.917,54
Restos a Pagar Não Processados	4.833.841,90	3.890.699,47
Passivo Permanente	0,00	0,00
Total do Passivo	15.811.576,02	13.193.617,01
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	249.921.605,38	239.101.317,89
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (Lei nº 4.320/1964)		
Exercício: 2024 (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	57.657.282,37	43.334.599,00
81231.03 Contratos de Aluguel com Terceiros	0,00	154.026,84
81231.04 Contratos de Fornecim. com Terceiros	1.135.194,71	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	58.792.477,08	43.488.625,84
TOTAL	(58.792.477,08)	(43.488.625,84)

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”.

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO - ART. 43 LEI 4.320/64		
Exercício: 2024 (Valores em R\$)		
Fonte de Recurso	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinária		
Ordinária	128.862.390,23	122.076.323,29
Total Ordinária (I)	128.862.390,23	122.076.323,29
Vinculada		
Operações de Crédito	0,02	18.288,81
Outras Destinações Vinculações de Recursos	77.920.663,23	72.384.312,09
Total Vinculada (II)	77.920.663,25	72.402.600,90
TOTAL DAS FONTE DE RECURSOS (III) = (I +II)	206.783.053,48	194.478.924,19
<i>8.2.1.1.1.01.01 Disponibilidade Financeira</i>	206.783.053,48	194.478.924,19
Disponibilidade Financeira	206.783.053,48	194.478.924,19
Ativo Financeiro	222.594.629,50	207.672.541,20
(-) Passivo Financeiro	(10.977.734,12)	(9.302.917,54)
(-) Restos a Pagar não Processados	(4.833.841,90)	(3.890.699,47)
Superávit Financeiro do Exercício	206.783.053,48	194.478.924,19

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

O Superávit Financeiro de 2024 foi de R\$ 206.783.053,48 (duzentos e seis milhões, setecentos e oitenta e três mil, cinquenta e três reais e quarenta e oito centavos), um aumento de 6,33% em comparação ao exercício anterior, que registrou o Superávit Financeiro de 2023 no montante total de R\$ 194.478.924,19 (cento e noventa e quatro milhões, quatrocentos e setenta e oito mil, novecentos e vinte quatro reais e dezenove 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 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: 2024 (Valores em R\$)			
Fonte de Recurso	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<i>Superávit Financeiro do Exercício</i>		206.783.053,48	194.478.924,19
<i>(-) Fonte 150070013 - Convênio Aneel</i>		(77.920.663,23)	(72.384.312,09)
<i>(-) Fonte 175477010 - Recursos BID</i>		(0,02)	(18.288,81)
<i>(-) Fonte 150140007 Taxa Reg. Cont. Fisc. San. Básico</i>		(104.624.222,29)	(68.256.449,65)
<i>Superávit Financeiro Ajustado Lei 17.293/2020</i>	10	24.238.167,94	53.819.873,64

Nota 10 – Superávit Financeiro de 2023 para atendimento a Lei nº 17.293/2020.

O Superávit Financeiro **apurado no exercício de 2023**, de acordo com a Lei nº 17.293/2020, foi de **R\$ 53.819.873,64** (cinquenta e três milhões, oitocentos e dezenove mil, oitocentos e setenta e três reais e sessenta e quatro centavos), o qual foi repassado para o Regime Próprio de Previdência Social do Estado em **27 de maio de 2024**.

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 2024.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
Exercício: 2024 (Valores em R\$)			
Classificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			
Taxa de Fiscalização Saneamento		69.601.038,93	59.635.688,05
Taxa de Fiscalização de Gás		56.063.746,56	79.985.912,68
Total de Taxas de Fiscalização	12	125.664.785,49	139.621.600,73
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras			
Multa, Juros e Encargos Mora - Dívida Ativa		0,00	6.151.534,78
Multas por Infração: Proc. Fiscalização Gás		403.474,98	699.293,96
Fundo de Investimento Financeiro		13.461.700,54	10.634.974,41
Outras Aplicações Financeiras		7.980.191,92	7.784.067,85
Total de Variações Patrim. Aumentativas Financeiras	13	21.845.367,44	25.269.871,00
Transferências e Delegações Recebidas			
Transferências Inter Governamentais (ANEEL)		10.983.379,67	9.057.038,73
Total de Transferências e Delegações Recebidas	14	10.983.379,67	9.057.038,73
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas			
Demais Restituições do Estado		407.407,48	168.582,63
Restituições de Custos Oper. Das Consignatárias		2.816,12	2.104,80
Receita Recebida de Dívida Ativa		0,00	3.885.810,00
VPA - Transferência da Depreciação Acumulada - INTRA		9.580,34	0,00
Total de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		419.803,94	4.056.497,43
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		158.913.336,54	178.005.007,89

Classificação	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Diminutivas			
Pessoal e Encargos			
Remuneração Pessoal		42.855.349,00	38.856.277,64
Encargos Patronais		11.853.392,96	10.971.487,06
Total de Despesas com Pessoal e Encargos	15	54.708.741,96	49.827.764,70
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo			
Material Consumo, Passagens Áreas, Locação de Veículos, Transporte e Locomoção		2.418.356,15	1.513.866,59
Diárias, Contratos de Serviços e Terceiros		32.973.892,73	29.541.440,98
Total de Despesa: Bens Serviços e Consumo de Capital Fixo	15	35.392.248,88	31.055.307,57
Depreciação, Amortização e Exaustão			
Depreciação de Bens Móveis		165.554,75	487.264,20
Depreciação de Bens Imóveis		1.538.550,84	1.538.550,84
Total de Depreciação, Amortização e Exaustão	16	1.704.105,59	2.025.815,04
Transferências e Delegações Concedidas			
Transferência Superávit Financeiro (Lei 17.293/2020)		53.819.873,64	10.226.369,24
Total de Transferências e Delegações Concedidas	17	53.819.873,64	10.226.369,24
Outras Transferências e Delegações Concedidas			
Doações Concedidas - Intra OFSS		50.707,44	0,00
Doações Concedidas - Inservível - FUSSP		149.134,88	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	18	199.842,32	0,00
Tributárias			
Taxa Municipal de Licença dos Elevadores		432,46	413,36
Contribuições (Recolhimento PIS/PASESP)		1.260.410,18	1.403.154,83
Contribuição CIDE		16.411,13	11.342,08
Total de Tributos		1.277.253,77	1.414.910,27
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas			
Indenizações e Restituições Diversas		17.731,96	13.748,82
Total de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		17.731,96	13.748,82
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		147.119.798,12	94.563.915,64
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	19	11.793.538,42	83.441.092,25

Nota 12 – 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 2024, totalizando o montante R\$ 125.664.785,49 (cento e vinte cinco milhões, seiscientos e sessenta e quatro mil, setecentos e oitenta e cinco reais e quarenta e nove centavos).

Nota 13 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Em 2024, ocorreram as seguintes variações patrimoniais financeiras positivas:

- R\$ 403.474,98 (quatrocentos e três milhões, quatrocentos e setenta e quatro mil e noventa e oito centavos), que representam recolhimento de multa decorrente de autos de infração;
- R\$ 21.441.892,46 (vinte um milhões, quatrocentos e quarenta e um mil, oitocentos e noventa e dois reais e quarenta e seis centavos), que representam os valores apurados de rendimentos financeiros no exercício de 2023, decorrentes da aplicação do saldo financeiro em 02 (dois) fundos de investimentos.

Nota 14 – Contrato de Metas ANEEL

Em 2024 a ANEEL transferiu para Arsesp o valor de R\$ 10.983.379,67 (dez milhões, novecentos e oitenta e três mil, trezentos e setenta e nove reais e sessenta e sete centavos), conforme Contrato de Metas firmado com a ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica.

Nota 15 – Despesas de Pessoal, Serviços e Consumo

As despesas realizadas a título de remuneração pessoal, encargos patronais, serviços e consumo contabilizados em 2024, totalizaram o valor de R\$ 90.100.990,84 (noventa milhões, cem mil, novecentos e noventa reais e oitenta e quatro 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 2024, e, totalizaram os saldos de R\$ 165.554,75 (cento e sessenta e cinco mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais e setenta e cinco centavos) e R\$ 1.538.550,84 (um milhão, quinhentos e trinta e oito mil, quinhentos e cinquenta reais e oitenta e nove centavos), respectivamente.

Nota 17 – Transferências e Delegações Concedidas

Em 2024 foi registrado uma despesa extraorçamentária de R\$ 53.819.873,64 (cinquenta e três milhões, oitocentos e dezenove mil, oitocentos e setenta e três reais e sessenta e quatro centavos), que foi transferindo para Secretaria da Fazenda e Planejamento, conforme explicado na **Nota Explicativa nº 10**, para o cumprimento da Lei 17.293/2020.

Nota 18 – Doações de Bens Móveis

Em 2024, foi concluído o Processo Administrativo de Doação de Bens Móveis para as unidades prisionais do Estado de São Paulo. A doação remanescente de bens totalizou R\$ 50.707,44 (cinquenta mil, setecentos e sete reais e quarenta e quatro centavos). Adicionalmente, bens inservíveis foram doados ao Fundo Social do Estado de São Paulo (FUSSP), totalizando o valor contábil de R\$ 149.134,88 (cento e quarenta e nove mil, cento e trinta e quatro reais e oitenta e oito centavos). Detalhes adicionais podem ser encontrados na **Nota Explicativa nº 3**.

Nota 19 – Resultado Patrimonial do Exercício de 2024

As Variações Aumentativas e Diminutivas apuradas em 2024 totalizaram R\$ 158.913.336,54 (cento e cinquenta e oito milhões, novecentos e treze mil, trezentos e trinta e seis reais e cinquenta e quatro centavos) e 147.119.798,12 (cento e quarenta e sete milhões, cento e dezenove mil, setecentos e noventa e oito reais e doze centavos), respectivamente. Analisando as variações, verifica-se um Superávit Patrimonial apurado no Exercício de 2024, no valor de R\$ 11.793.538,42 (onze milhões, setecentos e noventa e três mil, quinhentos e trinta e oito reais e quarenta e dois centavos).

4.3. Balanço Orçamentário com a Execução de Restos a Pagar

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO							
Exercício: 2024 (Valores em R\$)							
<u>RECEITA ORÇAMENTÁRIAS (R\$)</u>	-	Previsão Inicial (A)	Previsão Atualizada (B)	Receitas Realizadas (C)	Saldo D = (C-B)		
Receitas Correntes (I)	-	215.534.751,00	215.534.751,00	158.903.756,20	(56.630.994,80)		
Receitas Tributárias	-	179.189.184,00	179.189.184,00	125.664.785,49	(53.524.398,51)		
Receita Patrimonial	-	19.500.032,00	19.500.032,00	21.441.892,46	1.941.860,46		
Receita de Serviços	-	4.362.426,00	4.362.426,00	0,00	(4.362.426,00)		
Transferências Correntes	-	12.200.010,00	12.200.010,00	10.983.379,67	(1.216.630,33)		
Outras Receitas Correntes	-	283.099,00	283.099,00	813.698,58	530.599,58		
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)	-	215.534.761,00	215.534.761,00	158.903.756,20	(56.631.004,80)		
Déficits (IV)	-		0,00				
TOTAL (V) = (III + IV)	-	215.534.761,00	215.534.761,00	158.903.756,20	(56.631.004,80)		
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)	-	0,00	0,00	11.200.000,00	0,00		
<u>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (R\$)</u>	-	Dotação Inicial (E)	Dotação Atualizada (F)	Despesas Empenhadas (G)	Despesas Liquidadas (H)	Despesas Pagas (I)	Saldo da Dotação J = (F-G)
Despesas Correntes (VI)	-	151.932.901,00	163.132.901,00	91.799.719,59	88.068.368,19	78.255.309,33	71.333.181,41
Pessoal e Encargos Sociais-Próprios	-	44.744.635,00	55.944.635,00	54.708.741,96	54.708.741,96	47.046.830,83	1.235.893,04
Outras Despesas Correntes	-	107.188.266,00	107.188.266,00	37.090.977,63	33.359.626,23	31.208.478,50	70.097.288,37
Despesas de Capital (VII)	-	5.451.442,00	5.451.442,00	1.640.447,19	537.956,69	3.529,23	3.810.994,81
Investimentos	-	5.451.442,00	5.451.442,00	1.640.447,19	537.956,69	3.529,23	3.810.994,81
Inversões Financeiras	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VIII) = (VI+VII)	-	157.384.343,00	168.584.343,00	93.440.166,78	88.606.324,88	78.258.838,56	75.144.176,22
-	-						
Superávit (IX) = (V-VIII)	-			65.463.589,42			
TOTAL	-	157.384.343,00	168.584.343,00	158.903.756,20	88.606.324,88	78.258.838,56	9.680.586,80

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: 150.140 – Recursos Próprios e 170.013 – 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\$ 215.534.751,00 (duzentos e quinze milhões, quinhentos e trinta e quatro mil, setecentos e cinquenta e um reais), sendo que a realização efetiva alcançou o montante de R\$ 158.903.756,20 (cento e cinquenta e oito milhões, novecentos e três mil, setecentos e cinquenta e seis reais e vinte centavos).

O montante de R\$ 58.150.418,00 (cinquenta e oito milhões, cento e cinquenta mil, quatrocentos e dezoito reais), referente à Receita Desvinculada pela Emenda Constitucional nº 132, de 20 de dezembro de 2023, está incluído na previsão da receita de R\$ 215.534.751,00 (duzentos e quinze milhões, quinhentos e trinta e quatro mil, setecentos e cinquenta e um reais).

Assim, em cumprimento à Emenda Constitucional nº 132, de 20 de dezembro de 2023, 30% da arrecadação total das receitas próprias foram desvinculadas e transferidas para a Secretaria da Fazenda e Planejamento. O montante total desvinculado e transferido foi de R\$ 59.798.330,43 (cinquenta e nove milhões, setecentos e noventa e oito mil, trezentos e trinta reais e quarenta e três centavos), conforme tabela abaixo:

RECEITAS COM E SEM INCIDÊNCIA DO DREM EC 132/2023 em (R\$ 1,00)			
Descrição da Receita (com incidência DREM)	Receita Orçamentária ARSESP (70%)	Receita DREM (30%)	Receita Total
Taxa Reg. Fiscalização Gás	56.063.746,56	24.027.320,13	80.091.066,69
Taxa Reg. Fiscalização Saneamento	69.601.038,93	29.829.016,78	99.430.055,71
Recebimento de Multa Proc. Fiscalização	403.474,98	172.917,98	576.392,96
Rendimentos Financeiros	13.461.177,46	5.769.075,54	19.230.253,00
Total de Receitas (com incidência DREM)	139.529.437,93	59.798.330,43	199.327.768,36

Descrição da Receita (sem incidência DREM)	Receita Orçamentária ARSESP (100%)	Receita DREM (0%)	Receita Total
Rendimentos Financeiros (receita ANEEL)	7.980.191,92	0,00	7.980.191,92
Rendimentos Financeiro - Fonte 007	523,08	0,00	523,08
Transferências Correntes (ANEEL)	10.983.379,67	0,00	10.983.379,67
Outras Receitas Correntes	410.223,60	0,00	410.223,60
Total de Receitas (sem incidência DREM)	19.374.318,27	0,00	19.374.318,27

TOTAL	158.903.756,20	59.798.330,43	218.702.086,63
--------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

A Dotação Orçamentária Inicial de R\$ 157.384.343,00 (cento e cinquenta e sete milhões, trezentos e oitenta e quatro mil e trezentos e quarenta e três reais), foi atualizada para R\$ 168.584.343,00 (cento e sessenta e oito milhões, quinhentos e oitenta e quatro mil, trezentos e quarenta e três reais), em razão da solicitação de abertura de Crédito Suplementar aprovadas, totalizando o valor de R\$ 11.200.000,00 (cento e onze milhões, duzentos mil reais), para cumprimento das despesas com Pessoal e Encargos, no grupo de natureza de despesa orçamentário 4.

Foram empenhados o valor total de R\$ 93.440.166,78 (noventa e três milhões, quatrocentos e quarenta mil, cento e sessenta e seis reais e setenta e oito centavos), que representa 55,43% da dotação orçamentária atualizada.

As despesas liquidadas foram no valor de R\$ 88.606.324,88 (oitenta e oito milhões, seiscentos e seis mil, trezentos e vinte e quatro reais e oitenta e oito centavos), sendo pagas no exercício a quantia de R\$ 78.258.838,56 (setenta e oito milhões, duzentos e cinquenta e oito mil, oitocentos e trinta e oito reais e cinquenta e seis centavos).

No exercício de 2024, foram processados em restos a pagar para o exercício seguinte o valor de R\$ 10.347.486,32 (dez milhões, trezentos e quarenta e sete mil, quatrocentos e oitenta e seis reais e trinta e dois centavos). E o valor de R\$ 4.833.841,90 (quatro milhões, oitocentos e trinta e três mil, oitocentos e quarenta e um reais e noventa centavos) foram inscritos em restos a pagar não processados.

Com o total de receitas realizadas de R\$ 158.903.756,20 (cento e cinquenta e oito milhões, novecentos e três mil, setecentos e cinquenta e seis reais e vinte centavos) e com o total de despesas empenhadas de R\$ 93.440.166,78 (noventa e três milhões, quatrocentos e quarenta mil, cento e sessenta e seis reais e setenta e oito centavos), foi apurado em 2024 um Superávit Orçamentário no valor de R\$ 65.463.589,42 (sessenta e cinco milhões, quatrocentos e sessenta e três mil, quinhentos e oitenta e nove reais e quarente e dois centavos).

4.3.1. Execução dos Restos a Pagar Processados

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					
Exercício: 2024 (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	8.733.724,44	8.732.950,40	774,04	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	6.548.753,03	6.548.753,03	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	2.184.971,41	2.184.197,37	774,04	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	8.733.724,44	8.732.950,40	774,04	0,00

Na apresentação do Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados relativos ao exercício de 2023, com as respectivas execuções no exercício de 2024, 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 2023. Desta forma, foram pagos em 2024 o valor total de R\$ 8.732.950,40 (oito milhões, setecentos e trinta e dois mil, novecentos e cinquenta reais e quarente centavos) e cancelados o valor de R\$ 774,04 (setecentos e setenta e quatro reais).

Em 2024 foi inscrito o valor de R\$ 10.347.486,32 (dez milhões, trezentos e quarenta e sete mil, quatrocentos e oitenta e seis reais e trinta e dois centavos) em restos a pagar processados para pagamento em 2025, conforme tabela abaixo:

INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DE 2024	
<u>Restos a Pagar Processados do Exercício 2024</u>	<u>Saldo em 31/12/2024</u>
Despesas Correntes	9.813.058,86
Pessoal e Encargos Sociais	7.661.911,13
Outras Despesas Correntes	2.151.147,73
Despesas de Capital	534.427,46
Investimentos	534.427,46
TOTAL	10.347.486,32

4.3.2. Execução dos Restos a Pagar não Processados

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS					
Exercício: 2024 (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	3.861.065,75	3.201.426,28	659.639,47	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	3.861.065,75	3.201.426,28	659.639,47	0,00
Despesas de Capital	0,00	29.633,72	29.633,72	0,00	0,00
Investimentos	0,00	29.633,72	29.633,72	0,00	0,00
TOTAL	0,00	3.890.699,47	3.231.060,00	659.639,47	0,00

Pelo Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar não Processados relativo ao exercício de 2023, e as respectivas execuções no exercício de 2024, verifica-se que houve um total liquidado com o efetivo pagamento em 2024, cujo valor total é de R\$ 3.231.060,00 (três milhões, duzentos e trinta e um mil e sessenta reais) e cancelados o valor de R\$ 659.639,47 (seiscentos e cinquenta e nove mil, seiscentos e trinta e nove reais e quarenta e sete centavos).

Em 2024 houve a inscrição do valor de R\$ 4.833.841,90 (quatro milhões, oitocentos e trinta e três mil, oitocentos e quarenta e um reais e noventa centavos) em restos a pagar não processados para liquidação e posterior pagamento em 2025, conforme tabela abaixo:

INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DE 2024	
<u>Restos a Pagar Não Processados do Exercício 2024</u>	<u>Saldo em 31/12/2024</u>
Despesas Correntes	3.731.351,40
Pessoal e Encargos Sociais	0,00
Outras Despesas Correntes	3.731.351,40
Despesas de Capital	1.102.490,50
Investimentos	1.102.490,50
TOTAL	4.833.841,90

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.

BALANÇO FINANCEIRO		
Exercício: 2024 (Valores em R\$)		
Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
INGRESSOS		
Receita Orçamentária		
Ordinária		
Recursos Próprios	139.904.027,45	160.463.319,23
Ingresso de Retorno da Diferida	0,00	0,00
Vinculada		
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	523,08	2.068,22
Transf. de Receitas Orçamentária União (ANEEL)	18.999.205,67	17.539.620,44
Total da Receita Orçamentária (I)	158.903.756,20	178.005.007,89
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.	4.833.841,90	3.890.699,47
Inscrição de Restos a Pagar Processados	10.347.486,32	8.733.724,44
INSS Retido 11% Lei 9788/98	719,29	0,00
INSS a Recolher - CLT	3.324,00	1.046,81
Imposto sobre a Renda Retido na Fonte IRRF	3.741,17	40.693,30
Consignações de Contr. Orig. de Sent. Jud.	0,00	131,33
Consignações Diversas	86.809,52	40.273,07
ISS Retido sobre os Serviços Tomados	979,09	0,00
Depósitos e Cauções	0,00	7.671,21
Depósitos Específicos	2.483,50	0,00
Restituições de Receitas a Pagar	8.859,99	0,00
Total do Recebimento Extraorçamentário (III)	15.288.244,78	12.714.239,63
Saldo do Exercício Anterior		
Caixa e Equivalente de Caixa	207.672.541,20	119.176.827,55
Saldo Caixa (IV)	207.672.541,20	119.176.827,55
TOTAL (V) = (I + II + III+IV)	381.864.542,18	309.896.075,07

DISPÊNDIOS		
Despesas Orçamentárias		
Pessoal e Encargos Sociais	42.736.942,26	42.170.001,11
Pessoal e Encargos Sociais Vinculadas	11.971.799,70	7.657.763,59
Despesas Correntes Ordinárias	35.592.911,72	33.267.759,26
Despesas Correntes Vinculadas	1.498.065,91	1.092.618,91
Despesas de Capital	1.640.447,19	44.577,83
Total de Despesas Orçamentária (VI)	93.440.166,78	84.232.720,70
Transferências Financeiras Concedidas		
Transf. Superávit Financeiro	53.819.873,64	10.226.369,24
Total Transferências Concedidas (VII)	53.819.873,64	10.226.369,24
Pagamentos Extraorçamentários		
Pagamento de Restos a Pagar Não Proc.	3.231.060,00	2.014.453,92
Pagamento de Restos a Pagar Processados	8.732.950,40	5.744.566,18
Retorno da Diferida	0,00	0,00
INSS Retido 11% Lei 9788/98	0,00	1.142,28
INSS a Recolher - CLT	0,00	0,00
Imposto sobre a Renda Retido na Fonte IRRF	0,00	0,00
Consignações de Contr. Orig. de Sent. Jud.	1.383,80	0,00
Consignações Diversas	0,00	0,00
ISS Retido sobre os Serviços Tomados	0,00	3.796,48
Depósitos e Cauções	44.478,06	0,00
Depósitos Específicos	0,00	485,07
Total de Pagamento Extraorçamentário (VIII)	12.009.872,26	7.764.443,93
Saldo para o Exercício Seguinte		
Caixa e Equivalente de Caixa	222.594.629,50	207.672.541,20
Saldo Caixa (IX)	222.594.629,50	207.672.541,20
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	381.864.542,18	309.896.075,07

O resultado financeiro do exercício de 2024 foi positivo, apresentando um aumento de **7,19% 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 2024, 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 E 39058		
ANEXO 13 (Lei 4.320/1964)		
Exercício: 2024 (Valores em R\$)		
Transferências Financeiras	Ingressos (I)	Dispêndios (II)
4.9.9.9.2.01.01 Corresp. de Débitos Internos (51056 e 39058)	568.704.501,56	0,00
3.9.9.9.2.01.01 Corresp. de Crédito Internos (51056 e 39058)	0,00	622.524.375,20
Total das Transferência Financeiras	568.704.501,56	622.524.375,20
Transferência Financeiras Concedidas (III) = (II - I)		53.819.873,64
Variação Extraorçamentária	Ingressos (IV)	Dispêndios (V)
2.1.1.4.3.01.03 INSS Retido 11% Lei 9711/98	719,29	0,00
2.1.8.8.1.01.02 INSS a Recolher - CLT	3.324,00	0,00
2.1.8.8.1.01.04 Imposto sobre a Renda Retido na Fonte IRRF	3.741,17	0,00
2.1.8.8.1.06.01 Consignações de Contr. Orig. de Sent. Jud.	0,00	1.383,80
2.1.8.8.1.09.01 Consignações Diversas	86.809,52	0,00
2.1.8.8.1.20.02 ISS	979,09	0,00
2.1.8.8.1.40.01 Depósitos e Cauções	0,00	44.478,06
2.1.8.8.1.48.10 Depósitos Específicos	2.483,50	0,00
2.1.8.8.1.60.01 Restituições de Receitas a Pagar	8.859,99	0,00
2.3.7.2.1.03.16 VPD de Exercícios Anteriores - Financeira	0,00	0,00
7.9.3.2.1.02.01 Controle da Receita Diferida	0,00	0,00
Total da Variação Extraorçamentária	106.916,56	45.861,86
Variação Extraorçamentária (VI) = (IV - V)	R\$61.054,70	
VARIAÇÃO EXTRAORÇAMENTÁRIA - ANEXO 13 (VII) = (VI - IIII)	(53.758.818,94)	

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.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
Exercício: 2024 (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	125.664.785,49	139.621.600,73
Fundo de Investimento Financeiro e Aplicações Financeiras	21.441.892,46	18.419.042,26
Recebimento de Multas - Processo Fiscalizatório Gás	403.474,98	699.293,96
Recebimento de Dívida Ativa	0,00	3.885.810,00
Juros e Encargos Mora	0,00	6.151.534,78
Demais Restituições e Receita	410.223,60	170.687,43
Transferências Correntes Recebidas		
Transf. INTER Governamentais (ANEEL)	10.983.379,67	9.057.038,73
Outros Ingressos Operacionais		
Receitas Extraorçamentárias (ANEXO 13)	106.916,56	89.815,72
Total de Ingressos	159.010.672,76	178.094.823,61
DESEMBOLSOS		
Despesas Orçamentárias do Exercício		
Pessoal e Encargos Sociais	(47.046.830,83)	(43.279.011,67)
Outras Despesas Correntes	(31.208.478,50)	(28.314.341,01)
Total de Despesas Orçamentária Pagas	(78.255.309,33)	(71.593.352,68)
Despesas Extraorçamentárias (ANEXO 13)		
Restos a Pagar de Exercício anterior Pagos no Exercício	(11.934.376,68)	(7.756.704,20)
Transferência Concedida (Superávit Financeiro)	(53.819.873,64)	(10.226.369,24)
Demais Dispêndios Extraorçamentários (ANEXO 13)	(45.861,86)	(5.423,83)
Total de Despesas Extraorçamentária	(65.800.112,18)	(17.988.497,27)
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	14.955.251,25	88.512.973,66

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
DESEMBOLSOS		
Pagamento de Bens Móveis (Imobilizado)	(3.529,23)	(14.944,11)
Desembolso Financeiro para Obras e Instalações	0,00	0,00
Restos a Pagar do Exercício Anterior (Despesas de Capital)	(29.633,72)	(2.315,90)
Total de Despesas para as Atividades de Investimento	(33.162,95)	(17.260,01)
FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	(33.162,95)	(17.260,01)
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)	14.922.088,30	88.495.713,65
Caixa e Equivalente de Caixa Saldo Inicial	207.672.541,20	119.176.827,55
(+) Geração Líquida Positiva de Caixa e Equivalente de Caixa	14.922.088,30	88.495.713,65
(-) Geração Líquida Negativa de Caixa e Equivalente de Caixa	0,00	0,00
Caixa e Equivalente de Caixa Saldo Final	222.594.629,50	207.672.541,20

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 2024, apresentou uma geração líquida positiva de R\$ 14.922.088,30 (catorze milhões, novecentos e vinte e dois mil, oitenta e oito reais e trinta 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: 2024 (Valores em R\$)		
QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
Receita Derivadas e Originárias	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Tributária	125.664.785,49	139.621.600,73
Receita Patrimonial	21.441.892,46	18.419.042,26
Outras Receitas Correntes	813.698,58	10.907.326,17
Total de Receitas Derivadas e Originárias	147.920.376,53	168.947.969,16
QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
Transferências Correntes Recebidas	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intergovernamentais da União	10.983.379,67	9.057.038,73
Total de Transferências Recebidas	10.983.379,67	9.057.038,73
Transferências Concedidas	Exercício Atual	Exercício Anterior
Intragovernamentais	0,00	0,00
Intragovernamentais (Superávit Financeiro)	(53.819.873,64)	(10.226.369,24)
Total de Transferências Concedidas	(53.819.873,64)	(10.226.369,24)
QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
PROGRAMA DE TRABALHO	Exercício Atual	Exercício Anterior
17 - SANEAMENTO	79.321.317,11	69.629.492,85
25 - ENERGIA	10.868.368,90	9.720.564,03
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	90.189.686,01	79.350.056,88
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

THIAGO MESQUITA NUNES

Diretor Presidente

THAIS MACHADO ROCKEMBACH

Ordenadora de Despesas e Secretária Executiva

ELAINE CRISTINA EDER

Gerente de Orçamento e Finanças *(Exercício de 2024)*

Gerente de Projetos e Estruturação Regulatória *(Atual)*

Contadora: 1SP340771

BRUNO CRUZ SILVA

Gerente de Orçamento e Finanças *(Atual)*

Contador: SP-323084/O-3