



AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Superintendência Jurídica

Viaduto do Chá, 15, - Bairro Sé - São Paulo/SP - CEP 01002-900

Telefone: (11) 3113-9819

São Paulo, 26 de dezembro de 2023.

Ofício nº 480/2023/SP-Regula

ASSUNTO: Balanço da SP-Regula e do FMLU referente ao exercício de 2022.

Referência: Ofício SSG 16284/2023. TC/006490/2023. Processo nº 9310.2023/0001891-5.

Exmo. Sr. Conselheiro Eduardo Tuma,

Em atenção ao Ofício em epígrafe, vimos à presença de Vossa Senhoria encaminhar as informações prestadas pela Superintendência Jurídica e pela Gerência de Contabilidade, Orçamento e Finanças da SP Regula.

Aproveitamos o ensejo para nos colocar à disposição e renovar os votos de elevada estima e distinta consideração.

Atenciosamente,

Ao

Exmo. Sr. Eduardo Tuma

TRIBUNAL DE CONTAS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Avenida Professor Ascendino Reis, nº 1130, Vila Clementino

São Paulo-SP



João Manoel da Costa Neto

Diretor-Presidente

Em 27/12/2023, às 17:13.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **095924118** e o código CRC **107C7E47**.

Referência: Caso responda este Ofício, indicar expressamente o Processo nº 9310.2023/0001891-5

SEI nº 095924118



AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Superintendência Jurídica

Viaduto do Chá, 15, - Bairro Sé - São Paulo/SP - CEP 01002-900

Telefone: (11) 3113-9819

PROCESSO 9310.2023/0001891-5

Encaminhamento SP-REGULA/SJUR Nº 095011453

São Paulo, 11 de dezembro de 2023.

SP-REGULA/SAF

Sr. Superintendente,

Trata-se de Relatório Anual de Fiscalização (RAF) Exercício de 2022 da Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município De São Paulo - SP REGULA / Fundo Municipal De Limpeza Urbana – FMLU, elaborado pelo TCM (094986970). Ao final do relatório se concluiu:

5.1. Propostas de Ciência

5.1.1. Cientificar a Superintendência Administrativa, Financeira, de Tecnologia da Informação e de Pessoal da SP Regula quanto à inexecução dos projetos/atividades planejados e aprovados na LOA em 2022, indicando que o processo de planejamento orçamentário carece de previsões anuais em estrita conformidade com o programa de trabalho da unidade (subitens 2.1.3 e 2.1.4);

5.1.2. Cientificar a Superintendência Administrativa, Financeira, de Tecnologia da Informação e de Pessoal da SP Regula quanto à ausência, na prestação de contas, das demonstrações contábeis consolidadas da SP Regula/FMLU, assim como, quanto ao FMLU, dos demonstrativos financeiros obrigatórios: Balanço Patrimonial (BP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e a Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) (subitens 3.4.1 e 3.5);

5.1.3. Cientificar a Superintendência Administrativa, Financeira, de Tecnologia da Informação e de Pessoal da SP Regula quanto à ausência de publicação das notas explicativas, integrantes das demonstrações financeiras da SP Regula e do FMLU, no Diário Oficial da Cidade (DOC) e, em acréscimo, da não publicação no DOC, da DVP e da DFC, relativas aos dois órgãos, separadamente, e de forma consolidada, das demais demonstrações contábeis obrigatórias, à exceção do Balanço Financeiro (subitens 3.2 e 3.5).

6. DETERMINAÇÕES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Destaca-se que as contas do FMLU foram consolidadas às da SP Regula no presente exercício, até então as contas do Fundo estavam consolidadas junto à Autoridade Municipal de Limpeza Urbana - AMLURB, extinta pelo art. 32 da LM 17.433/20. Considerando se tratar do primeiro RAF das Contas da SP Regula/FMLU, não há determinações de exercícios anteriores para as contas consolidadas.

Considerando, ainda, que o RAF 2021 (eTCM 009575/2022), referente às Contas da SP Regula, ainda não foi julgado, também não há determinações de exercícios anteriores para a Agência.

Diante disso, à SP-REGULA fora oficiada para a conhecimento e manifestação em face do ali apontado (094988339).

Desta feita, remetemos os autos para conhecimento e manifestação, rogando retorno até 21/12/2023, visando ao atendimento do prazo estipulado.

Com os cordiais cumprimentos.



Priscila Silva Daloia
Superintendente Jurídica
Em 11/12/2023, às 17:33.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **095011453** e o código CRC **5F7787AB**.



AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Superintendência Administrativa e Financeira

Viaduto do Chá, 15, - Bairro Sé - São Paulo/SP - CEP 01002-900

Telefone: (11) 3113-9819

PROCESSO 9310.2023/0001891-5

Encaminhamento SP-REGULA/SAF Nº 095036722

São Paulo, 12 de dezembro de 2023.

SP-REGULA/SAF/GCOF

Sra. Gerente

Ciente das informações contidas em doc. nº 095011453, encaminhamos o presente para resposta às solicitações do Tribunal de Contas do Município, rogamos retorno no prazo estabelecido, até **21/12/2023**.

Cordialmente.



Fabio Brisotti da Silva

Superintendente Administrativo Financeiro

Em 13/12/2023, às 10:03.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **095036722** e o código CRC **A57363A1**.

AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Demonstrações Financeiras

2022

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO EXERCÍCIO					
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL					
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Notas	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Realizações (c)	Saldo d = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)				177.157,84	177.157,84
RECEITA PATRIMONIAL				130.711,11	130.711,11
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	c.1.1			46.446,73	46.446,73
RECEITAS DE CAPITAL (II)	c.1.1			-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO				-	-
ALIEIÇÃO DE BENS				-	-
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS				-	-
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL				-	-
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL				-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)				177.157,84	177.157,84
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / FINANCIAMENTO (IV)				-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERIAS				-	-
MOBILIAR				-	-
CONTRATUAL				-	-
OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS				-	-
MOBILIAR				-	-
CONTRATUAL				-	-
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (IV + III)				177.157,84	177.157,84
Deficit (VI)		87.947.429,00	87.094.822,76	24.510.197,51	24.510.197,51
TOTAL (VII) = (IV + V)		87.947.429,00	87.094.822,76	24.510.197,51	24.510.197,51
Saldo de Exercícios Anteriores (Obrigações para Cumprir - Adicional)					
RECURSOS APLICADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES				-	-
SUPERÁVIT FINANCEIRO				-	-
REVALORIZAÇÃO DE CRÉDITOS ADICIONAIS				-	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS									
Notas	Dotação Inicial (a)	Dotação Atualizada (b)	Despesas Empenhadas (c)	Despesas Liquidadas (d)	Despesas Pagas (e)	Saldo da Dotação (f) = (a - f)			
DESPESAS CORRENTES (VII)		73.735,00	73.735,00	73.735,00	73.735,00	0,00			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	c.1.2	5.464.053,00	5.464.053,00	5.464.053,00	5.464.053,00	0,00			
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		-	-	-	-	-			
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	c.1.2	67.912.761,00	68.270.749,00	68.270.749,00	68.270.749,00	0,00			
DESPESAS DE CAPITAL (VIII)	c.1.2	10.570.815,00	10.570.815,00	10.570.815,00	10.570.815,00	0,00			
INVESTIMENTOS		-	-	-	-	-			
INVESTIMENTOS FINANCEIRAS		-	-	-	-	-			
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		-	-	-	-	-			
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (IX)		-	-	-	-	-			
SUBTOTAL DAS DESPESAS (IX) = (VII + VIII + IX)		87.947.429,00	87.094.822,76	24.510.197,51	24.510.197,51	62.584.425,25			
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - FINANCIAMENTO (XII)		-	-	-	-	-			
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA		-	-	-	-	-			
DÍVIDA MOBILIAR		-	-	-	-	-			
OUTRAS DÍVIDAS		-	-	-	-	-			
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA EXTERNA DÍVIDA MOBILIAR		-	-	-	-	-			
DÍVIDA MOBILIAR		-	-	-	-	-			
OUTRAS DÍVIDAS		-	-	-	-	-			
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (XIII) = (XII + X)		87.947.429,00	87.094.822,76	24.510.197,51	24.510.197,51	62.584.425,25			
SUPERÁVIT (XIV)		87.947.429,00	87.094.822,76	24.510.197,51	24.510.197,51	62.584.425,25			
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		87.947.429,00	87.094.822,76	24.510.197,51	24.510.197,51	62.584.425,25			
Reserva do RPPS		-	-	-	-	-			

Quadro de Execução de Restos a Pagar não Processados						
Instituições						
Notas	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)	Liquidações (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-c-e)
DESPESAS CORRENTES		73.735,00	73.735,00	73.735,00	13,41	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		-	-	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	c.1.6	73.735,00	73.735,00	73.735,00	13,41	-
DESPESAS DE CAPITAL		-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS		-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS FINANCEIRAS		-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		-	-	-	-	-
TOTAL		73.735,00	73.735,00	73.735,00	13,41	-

Quadro de Execução de Restos a Pagar Processados						
Instituições						
Notas	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e) = (a+b-c-d)	
DESPESAS CORRENTES		79.075,93	79.075,93	-	-	-
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	c.1.7	79.075,93	79.075,93	-	-	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	c.1.7	250,00	250,00	-	-	-
DESPESAS DE CAPITAL		-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS		-	-	-	-	-
INVESTIMENTOS FINANCEIRAS		-	-	-	-	-
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		-	-	-	-	-
TOTAL		79.075,93	79.075,93	-	-	-

BALANÇO FINANCEIRO									
INGRESSOS					DESPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Notas	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	Notas	2022	2021		
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)		177.157,84	6.462,86	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)		24.510.197,51	2.563.747,38		
ORÇAMENTAL		177.157,84	6.462,86	ORÇAMENTAL		24.510.197,51	2.563.747,38		
TESOURO MUNICIPAL		-	-	TESOURO MUNICIPAL		-	-		
RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA	c.2.1	177.157,84	6.462,86	RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA		-	-		
RECURSOS PRÓPRIOS DA EMPRESA DEPENDENTE		-	-	RECURSOS PRÓPRIOS DA EMPRESA DEPENDENTE		-	-		
VINCULADA		-	-	VINCULADA		-	-		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		-	-	OPERAÇÕES DE CRÉDITO		-	-		
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		-	-	TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		-	-		
TRANSFERÊNCIAS ESTADUAIS		-	-	TRANSFERÊNCIAS ESTADUAIS		-	-		
FUNDO CONSTITUCIONAL DE EDUCAÇÃO		-	-	FUNDO CONSTITUCIONAL DE EDUCAÇÃO		-	-		
OUTRAS FONTES		-	-	OUTRAS FONTES		-	-		
RECEITA CONDOMINIAL		-	-	RECEITA CONDOMINIAL		-	-		
TESOURO MUNICIPAL - RECURSO VINCULADO		-	-	TESOURO MUNICIPAL - RECURSO VINCULADO		-	-		
ALIEIÇÃO DE BENS ATIVOS		-	-	ALIEIÇÃO DE BENS ATIVOS		-	-		
DEPÓSITOS JUDICIAIS		-	-	DEPÓSITOS JUDICIAIS		-	-		
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - CUSTEIO COVID-FUNDO A FUNDO - SERV. PÚBL. DE SAÚDE		-	-	TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - CUSTEIO COVID-FUNDO A FUNDO - SERV. PÚBL. DE SAÚDE		-	-		
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - INVEST. COVID-FUNDO A FUNDO - SERV. PÚBL. DE SAÚDE		-	-	TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - INVEST. COVID-FUNDO A FUNDO - SERV. PÚBL. DE SAÚDE		-	-		
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - CONVÊNIO/CONTRATOS COVID VINC. À SAÚDE		-	-	TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - CONVÊNIO/CONTRATOS COVID VINC. À SAÚDE		-	-		
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - LEI 17.720/06, ART. 9º, I		-	-	TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS - LEI 17.720/06, ART. 9º, I		-	-		
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		-	-	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		-	-		
PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		-	-	PARA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		-	-		
INVESTIMENTOS DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		-	-	INVESTIMENTOS DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		-	-		
PARA APOIAR DE RECURSOS PARA O RPPS		-	-	PARA APOIAR DE RECURSOS PARA O RPPS		-	-		
PARA APOIAR DE RECURSOS PARA O RPPS		-	-	PARA APOIAR DE RECURSOS PARA O RPPS		-	-		

spregula.

Notas explicativas do Exercício de 2022 – (R\$ mil)

RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)						PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VII)					
INDICAÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						INDICAÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS					
PROJEÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS						PROJEÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					
DEPÓSITOS RESTITUIB. E VALORES VINCULADOS						DEPÓSITOS RESTITUIB. E VALORES VINCULADOS					
OUTROS REBENTIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS						OUTROS REBENTIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS					
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)						SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)					
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA						CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA					
DEPÓSITOS RESTITUIB. E VALORES VINCULADOS						DEPÓSITOS RESTITUIB. E VALORES VINCULADOS					
TOTAL (V) = (III+IV+V)						TOTAL (V) = (III+IV+V)					

		4.337.190,76	743.961,32					2.537.328,14			572,78
c.2.8	1.453.538,82		73.735,00			c.2.8	73.725,59				
c.2.9	468.325,70		79.075,93			c.2.8	79.075,93				
c.2.8	2.394.245,56		595.154,97			c.2.9	2.394.076,42				572,78
c.2.7	38.553,80		-			c.2.10	38.553,80				
	239.241,90		-				-				
c.2.11	239.241,90		-				-				
	-		-				-				
	28.861.046,47		3.378.604,01				28.861.046,47				239,78



Mais explicativa do Exercício de 2022 – [Im 8]

BALANÇO PATRIMONIAL							
ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Ativo	2022	2021	ESPECIFICAÇÃO	Passivo	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE		1.453.538,82	239.241,90	PASSIVO CIRCULANTE		561.118,09	82.811,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	c.3.1	1.453.538,82	239.241,90	OBRIGAÇÕES TRAT. PREV. E AJUST. A PAGO	c.3.3	246.751,12	79.075,93
CRÉDITO A CURTO PRAZO		-	-	EMPENHOS E FINANCIAMENTOS A CP		-	-
INVESTIMENTOS E OPERAÇÕES TEMPORÁRIAS	c.3.1	18.233,34	-	FORNEDORES E CONTAS A PAGAR A CP	c.3.3	240.061,75	250,00
ESTOQUES	c.3.1	3.616,30	-	OBRIGAÇÕES FISCAL A CURTO PRAZO		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	OBRIGAÇÕES DE REMUNERAÇÃO A OUTROS ENTES		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	DEBÍTO OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	c.3.3	54.303,20	13.525,86
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	OBRIGAÇÕES TRAT. PREV. E AJUST. A PAGO		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	EMPENHOS E FINANCIAMENTOS A LP		-	-
ESTOQUES		-	-	FORNEDORES E CONTAS A PAGAR A LP		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	OBRIGAÇÕES FISCAL A LONGO PRAZO		-	-
INVESTIMENTOS		-	-	PROVISÕES A LONGO PRAZO		-	-
IMOBILIZÁVEL	c.3.2	17.323,53	-	DEBÍTO OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		-	-
TOTAL DO ATIVO		1.470.862,35	239.241,90	RESULTADO LÍQUIDO		-	-
ATIVO CIRCULANTE		1.453.538,82	239.241,90	TOTAL DO PASSIVO		561.118,09	82.811,99
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.453.538,82	239.241,90	PASSIVO CIRCULANTE		561.118,09	82.811,99
CRÉDITO A CURTO PRAZO		-	-	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
INVESTIMENTOS E OPERAÇÕES TEMPORÁRIAS		-	-	OBRIGAÇÕES TRAT. PREV. E AJUST. A PAGO		-	-
ESTOQUES		-	-	EMPENHOS E FINANCIAMENTOS A CP		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	FORNEDORES E CONTAS A PAGAR A CP		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	OBRIGAÇÕES FISCAL A CURTO PRAZO		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	PROVISÕES A LONGO PRAZO		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	DEBÍTO OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	RESULTADO LÍQUIDO		-	-
ESTOQUES		-	-	TOTAL DO PASSIVO		561.118,09	82.811,99
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	PASSIVO CIRCULANTE		561.118,09	82.811,99
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	OBRIGAÇÕES TRAT. PREV. E AJUST. A PAGO		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	EMPENHOS E FINANCIAMENTOS A LP		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	FORNEDORES E CONTAS A PAGAR A LP		-	-
ESTOQUES		-	-	OBRIGAÇÕES FISCAL A LONGO PRAZO		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	PROVISÕES A LONGO PRAZO		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	DEBÍTO OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	RESULTADO LÍQUIDO		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	TOTAL DO PASSIVO		561.118,09	82.811,99
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	PASSIVO CIRCULANTE		561.118,09	82.811,99
ESTOQUES		-	-	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	OBRIGAÇÕES TRAT. PREV. E AJUST. A PAGO		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	EMPENHOS E FINANCIAMENTOS A LP		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	FORNEDORES E CONTAS A PAGAR A LP		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	OBRIGAÇÕES FISCAL A LONGO PRAZO		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	PROVISÕES A LONGO PRAZO		-	-
ESTOQUES		-	-	DEBÍTO OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	RESULTADO LÍQUIDO		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	TOTAL DO PASSIVO		561.118,09	82.811,99
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	PASSIVO CIRCULANTE		561.118,09	82.811,99
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	OBRIGAÇÕES TRAT. PREV. E AJUST. A PAGO		-	-
ESTOQUES		-	-	EMPENHOS E FINANCIAMENTOS A LP		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	FORNEDORES E CONTAS A PAGAR A LP		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	OBRIGAÇÕES FISCAL A LONGO PRAZO		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	PROVISÕES A LONGO PRAZO		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	DEBÍTO OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	RESULTADO LÍQUIDO		-	-
ESTOQUES		-	-	TOTAL DO PASSIVO		561.118,09	82.811,99
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	PASSIVO CIRCULANTE		561.118,09	82.811,99
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	OBRIGAÇÕES TRAT. PREV. E AJUST. A PAGO		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	EMPENHOS E FINANCIAMENTOS A LP		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	FORNEDORES E CONTAS A PAGAR A LP		-	-
ESTOQUES		-	-	OBRIGAÇÕES FISCAL A LONGO PRAZO		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	PROVISÕES A LONGO PRAZO		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	DEBÍTO OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	RESULTADO LÍQUIDO		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	TOTAL DO PASSIVO		561.118,09	82.811,99
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	PASSIVO CIRCULANTE		561.118,09	82.811,99
ESTOQUES		-	-	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	OBRIGAÇÕES TRAT. PREV. E AJUST. A PAGO		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	EMPENHOS E FINANCIAMENTOS A LP		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	FORNEDORES E CONTAS A PAGAR A LP		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	OBRIGAÇÕES FISCAL A LONGO PRAZO		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	PROVISÕES A LONGO PRAZO		-	-
ESTOQUES		-	-	DEBÍTO OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	RESULTADO LÍQUIDO		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	TOTAL DO PASSIVO		561.118,09	82.811,99
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	PASSIVO CIRCULANTE		561.118,09	82.811,99
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	OBRIGAÇÕES TRAT. PREV. E AJUST. A PAGO		-	-
ESTOQUES		-	-	EMPENHOS E FINANCIAMENTOS A LP		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	FORNEDORES E CONTAS A PAGAR A LP		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	OBRIGAÇÕES FISCAL A LONGO PRAZO		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	PROVISÕES A LONGO PRAZO		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	DEBÍTO OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	RESULTADO LÍQUIDO		-	-
ESTOQUES		-	-	TOTAL DO PASSIVO		561.118,09	82.811,99
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	PASSIVO CIRCULANTE		561.118,09	82.811,99
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	OBRIGAÇÕES TRAT. PREV. E AJUST. A PAGO		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	EMPENHOS E FINANCIAMENTOS A LP		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	FORNEDORES E CONTAS A PAGAR A LP		-	-
ESTOQUES		-	-	OBRIGAÇÕES FISCAL A LONGO PRAZO		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	PROVISÕES A LONGO PRAZO		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	DEBÍTO OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	RESULTADO LÍQUIDO		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	TOTAL DO PASSIVO		561.118,09	82.811,99
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	PASSIVO CIRCULANTE		561.118,09	82.811,99
ESTOQUES		-	-	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	OBRIGAÇÕES TRAT. PREV. E AJUST. A PAGO		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	EMPENHOS E FINANCIAMENTOS A LP		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	FORNEDORES E CONTAS A PAGAR A LP		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	OBRIGAÇÕES FISCAL A LONGO PRAZO		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	PROVISÕES A LONGO PRAZO		-	-
ESTOQUES		-	-	DEBÍTO OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	RESULTADO LÍQUIDO		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	TOTAL DO PASSIVO		561.118,09	82.811,99
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	PASSIVO CIRCULANTE		561.118,09	82.811,99
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	OBRIGAÇÕES TRAT. PREV. E AJUST. A PAGO		-	-
ESTOQUES		-	-	EMPENHOS E FINANCIAMENTOS A LP		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	FORNEDORES E CONTAS A PAGAR A LP		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	OBRIGAÇÕES FISCAL A LONGO PRAZO		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	PROVISÕES A LONGO PRAZO		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	DEBÍTO OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	RESULTADO LÍQUIDO		-	-
ESTOQUES		-	-	TOTAL DO PASSIVO		561.118,09	82.811,99
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	PASSIVO CIRCULANTE		561.118,09	82.811,99
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	OBRIGAÇÕES TRAT. PREV. E AJUST. A PAGO		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	EMPENHOS E FINANCIAMENTOS A LP		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	FORNEDORES E CONTAS A PAGAR A LP		-	-
ESTOQUES		-	-	OBRIGAÇÕES FISCAL A LONGO PRAZO		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	PROVISÕES A LONGO PRAZO		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	DEBÍTO OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	RESULTADO LÍQUIDO		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	TOTAL DO PASSIVO		561.118,09	82.811,99
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	PASSIVO CIRCULANTE		561.118,09	82.811,99
ESTOQUES		-	-	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	OBRIGAÇÕES TRAT. PREV. E AJUST. A PAGO		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	EMPENHOS E FINANCIAMENTOS A LP		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	FORNEDORES E CONTAS A PAGAR A LP		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	OBRIGAÇÕES FISCAL A LONGO PRAZO		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	PROVISÕES A LONGO PRAZO		-	-
ESTOQUES		-	-	DEBÍTO OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	RESULTADO LÍQUIDO		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	TOTAL DO PASSIVO		561.118,09	82.811,99
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	PASSIVO CIRCULANTE		561.118,09	82.811,99
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	OBRIGAÇÕES TRAT. PREV. E AJUST. A PAGO		-	-
ESTOQUES		-	-	EMPENHOS E FINANCIAMENTOS A LP		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	FORNEDORES E CONTAS A PAGAR A LP		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	OBRIGAÇÕES FISCAL A LONGO PRAZO		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	PROVISÕES A LONGO PRAZO		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	DEBÍTO OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	RESULTADO LÍQUIDO		-	-
ESTOQUES		-	-	TOTAL DO PASSIVO		561.118,09	82.811,99
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	PASSIVO CIRCULANTE		561.118,09	82.811,99
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	OBRIGAÇÕES TRAT. PREV. E AJUST. A PAGO		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	EMPENHOS E FINANCIAMENTOS A LP		-	-
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	FORNEDORES E CONTAS A PAGAR A LP		-	-
ESTOQUES		-	-	OBRIGAÇÕES FISCAL A LONGO PRAZO		-	-
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE		-	-	PROVISÕES A LONGO PRAZO		-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.323,53	-	DEBÍTO OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		-	-
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-	-	RESULTADO LÍQUIDO		-	-
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		-	-	TOTAL DO PASSIVO		561.118,09	82.811,99
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS A LP		-	-	PASSIVO CIRCULANTE		561.118,09	82.811,99

spRegula.

Notas explicativas do Exercício de 2022 – (em R\$)

INTRAGOVERNAMENTAIS			
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS			
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	c.5.2	2.391.987,54	577.614,93
		2.391.987,54	577.614,93
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)			
(17.323,33)			
INGRESSOS			
ALIENAÇÃO DE BENS		-	-
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS			
CONCEDIDOS			
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS			
DESEMBOLSOS		17.323,33	-
ACQUIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE			
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS			
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	c.5.3	17.323,33	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)			
-			
INGRESSOS			
OPERACOES DE CRÉDITO TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDAS			
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTOS			
DESEMBOLSOS			
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA OUTROS			
DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS			
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)			
1.374.278,92			
239.241,90			
239.241,90			
-			
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL			
239.241,90			
-			
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL			
c.5.4			
1.613.520,82			
239.241,90			

spRegula.

Notas explicativas do Exercício de 2022 – (em R\$)

XI - Fiscalizar a qualidade dos serviços municipais delegados;
XII - Submeter ao Chefe do Executivo propostas de declaração de utilidade pública, para fins de desapropriação ou instituição de servidão administrativa, dos bens necessários à implantação, operação ou manutenção dos serviços municipais delegados;
XIII - propor diretrizes ao Executivo para a elaboração de editais de delegação de serviços públicos.
a.7 - Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis
Esta demonstração foi elaborada de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP nº "00" Estrutura Conceitual e NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis. Quanto aos aspectos de escrituração esta demonstração está de acordo com as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que esta demonstração atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público
a.8 – Legislação relevante que rege as operações da Autarquia
Lei Municipal nº 17.433 de 29 de julho de 2020 e alterações posteriores
Dispõe sobre a reorganização da Administração Pública Municipal Indireta, incluindo a criação da Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de São Paulo – SP Regula.
Decreto Municipal nº 60.173 de 13 de abril de 2021
Dispõe sobre a organização e o funcionamento da Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de São Paulo – SP Regula.
Decreto Municipal nº 61.425 de 09 de junho de 2022
Dispõe sobre o Regimento Interno da Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de São Paulo - SP Regula.
a.9 - Abrangência de Entidades na Consolidação das Demonstrações Contábeis
Este demonstrativo contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de São Paulo – SP -REGULA

BI RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

A seguir apresentamos os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da Autarquia, que afetaram a elaboração desta demonstração, considerando as premissas da legislação contábil aplicadas ao setor público.

- b.1 - Bases de mensuração utilizadas e demais informações pertinentes
- Os demonstrativos foram elaborados em conformidade com a NBC T nº 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, alinhados com a estrutura do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

spRegula.

Notas explicativas do exercício de 2022 – (em R\$)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO									
Especificação	NOTAS	Patrimônio Social Capital Social	Adiantamento p/ futuro aumento de capital	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reserva de lucros	Demais reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria
Saldo Inicial								146.630,51	146.630,51
Ajustes de Exercícios Anteriores									
Aumento de Capital									
Resultado do Exercício								944.945,03	944.945,03
Ajustes de Avaliação Patrimonial									
Constituição/Reversão de Reservas									
Saldo Final		-	-	-	-	-	-	1.091.575,54	- 1.091.575,54

spRegula.

Notas explicativas do Exercício de 2022 – (em R\$)

a) INFORMAÇÕES GERAIS
a.1 - Nome da Entidade
Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de São Paulo – SP - REGULA
a.2 - CNPJ
41.814.509/0001-55
a.3 - Domicílio da Entidade
Viaduto do Chá, 15 – 12º andar – Centro – CEP – 01002-020 - São Paulo/SP
a.4. - Natureza Jurídica da Entidade
Autarquia Municipal Especial
a.5 – Prazo de duração da Entidade
Indeterminado
a.6 - Natureza das operações e principais atividades do órgão
A natureza das operações está disposta na Lei nº 17.433 de 29 de julho de 2020, alterada pela Lei 17.422 de 02 de dezembro de 2020:
I - Cumprir e fazer cumprir a legislação e demais normativos aplicáveis relacionados ao serviço municipal delegado, incluindo os instrumentos de delegação do serviço público;
II - Garantir a aplicação do princípio da isonomia no uso e acesso ao serviço municipal delegado;
III - Receber as reclamações dos usuários finais e apurar aquelas que não tenham sido resolvidas pela prestadora do serviço municipal delegado;
IV - Aplicar as sanções legais, regulamentares e contratuais nos casos de infração, observadas as normas previstas no instrumento de delegação do serviço;
V - Buscar a modicidade das tarifas e demais contraprestações e o justo retorno dos investimentos à delegatária dos serviços;
VI - Promover e aprovar reajustes e revisão das tarifas e demais contraprestações, na forma prevista nesta Lei, no respectivo instrumento de delegação e nas demais normas regulamentares;
VII - Propor ao Executivo alterações contratuais quanto ao serviço municipal delegado, observado o equilíbrio econômico-financeiro do respectivo instrumento de delegação;
VIII - Sugerir ao Executivo, na forma da legislação aplicável, juntamente com as medidas necessárias para a sua concretização:
a) a intervenção na prestação do serviço municipal delegado;
b) a extinção do instrumento de delegação e a reversão dos bens vinculados, inclusive sua imediata retomada;
IX - Permitir ao usuário final do serviço o amplo acesso às informações sobre a prestação do serviço municipal delegado e sobre suas próprias atividades;
X - Definir, em conjunto com o poder concedente, parâmetros e indicadores quantitativos e qualitativos que serão utilizados para a aferição da prestação adequada do serviço municipal delegado;

spRegula.

Notas explicativas do Exercício de 2022 – (em R\$)

adicionados de atualização monetária, juros, multas e demais acréscimos previstos em normativos legais.
Os estoques compreendem os valores dos bens adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. O método para mensuração e avaliação dos estoques é o custo médio ponderado.
Os bens Intangíveis correspondem aos direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da atividade operacional. São mensurados ou avaliados inicialmente com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido do saldo da respectiva conta de amortização acumulada, quando aplicável.
Não houve compensações entre contas de VPA em relação a contas de VPD.
Não houve ganhos ou perdas durante o exercício decorrentes da alienação de ativos ou pagamento de passivos
Não houve registro contábil resultante de empreendimentos de coligadas ou controladas que viesse a utilizar o método da equivalência patrimonial.

b.2 - Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nas demonstrações contábeis apresentadas decorrentes de normas de contabilidade, ou informação confiável e relevante, sobre os efeitos das transações ou outros eventos acerca da posição patrimonial, orçamentária ou dos fluxos de caixa.

- b.3 - Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis
- Classificação de ativos:
 - Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
 - Constituições de provisões:
 - Não houve constituições de provisões em contas de passivo que implicassem em registros nas variações patrimoniais.
 - Reconhecimento de variações patrimoniais:
 - Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
 - Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
 - Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

c) DETALHAMENTO DOS ÍTEMS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

c.1 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

c.1.1 – Receitas realizadas

As receitas correntes são as receitas orçamentárias que aumentam as disponibilidades financeiras da Autarquia e provocam efeito positivo sobre o Patrimônio Líquido.

Receitas orçamentárias		
Receitas correntes	2022	2021

spRegula.

Notas explicativas do Exercício de 2022 – (em R\$)

Receita patrimonial	(a)	130.711,11	6.462,86
Outras receitas correntes	(b)	46.446,73	
		177.157,84	6.462,86

- (a) Refere-se aos rendimentos de aplicações financeiras.
- (b) Refere-se aos reembolsos e restituições de vale refeição e alimentação, vale transporte e outros descontos realizados em folha de pagamento;

c.1.2 – Resumo da despesa orçamentária

2022					
	Dotação atualizada	Despesas empenhadas	Despesas liquidadas	Despesas pagas	Saldo da dotação
Despesas Correntes					
Pessoal e encargos	13.259.847,00	10.807.748,17	10.807.748,17	10.535.753,77	2.452.098,83
Folha de pagamento	10.393.305,00	8.413.631,79	8.413.631,79	8.368.002,94	1.979.673,21
Encargos patronais	2.866.542,00	2.394.116,38	2.394.116,38	2.167.750,83	472.425,62
Outras despesas	63.048.696,71	13.670.948,01	12.241.359,31	12.037.771,09	49.377.748,70
Obrigações fiscais	2.650.214,22	2.631.421,69	2.409.983,87	2.409.983,87	18.792,53
Serviços de terceiros	60.398.482,49	11.039.526,32	9.831.375,44	9.627.787,22	49.358.956,17
Total	76.308.543,71	24.478.696,18	23.049.107,48	22.573.524,86	51.829.847,53
Despesas de capital					
Investimentos					
Obras e instalações	7.486.664,05	-	-	-	7.486.664,05
Bens móveis	3.165.615,00	-	-	-	3.165.615,00
Equipamentos de informática	134.000,00	31.501,33	17.323,33	17.323,33	102.496,67
Total	10.786.279,05	31.501,33	17.323,33	17.323,33	10.754.777,72
Total geral	87.094.822,76	24.510.197,51	23.066.430,81	22.590.848,19	62.584.625,25

c.1.3 – Dotação inicial e Dotação atualizada

2022				
	Dotação inicial	Dotação atualizada	Suplementações e Anulações	
Despesas Correntes				
Pessoal e encargos	9.464.053,00	13.259.847,00	3.795.794,00	
Folha de pagamento	7.365.053,00	10.393.305,00	3.028.252,00	
Encargos patronais	2.099.000,00	2.866.542,00	767.542,00	
Outras despesas	67.912.761,00	63.048.696,71	(4.864.064,29)	
Obrigações fiscais	2.400.000,00	2.650.214,22	250.214,22	
Serviços de terceiros	65.512.761,00	60.398.482,49	(5.114.278,51)	
Total	77.776.814,00	76.308.543,71	(1.068.270,29)	
Despesas de capital				
Investimentos				
Obras e instalações	5.201.000,00	7.486.664,05	2.285.664,05	
Bens móveis	3.165.615,00	3.165.615,00	-	
Equipamentos de informática	2.204.000,00	134.000,00	(2.070.000,00)	

spRegula.		
Notas explicativas do Exercício de 2022 - (em R\$)		
Total	1.091.575,54	146.630,51
c.3.5 – Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes		
	2022	2021
Ativo financeiro		
Caixa e equivalente de caixa	1.613.520,82	239.241,90
Ativo Permanente	39.172,77	-
Material de consumo a classificar	18.233,34	-
Benefícios a empregados a apropriar	3.616,10	-
Software em desenvolvimento	17.323,33	-
Passivo financeiro	(1.966.195,60)	(166.346,39)
Retenções extraorçamentárias a pagar	(54.303,20)	(13.535,46)
Restos a pagar não processados	(1.443.766,70)	(73.735,00)
Restos a pagar processados	(475.582,62)	(79.075,93)
Retenções extraorçamentárias de liquidações canceladas	7.456,92	-
Passivo Permanente	(35.791,15)	-
Contas a pagar (ENEL e Sabesp)	(35.791,15)	-
Saldo Patrimonial	(349.293,16)	72.895,51

c.3.6 – Atos Potenciais de Ativos e Passivos
Os atos potenciais ativos que podem afetar o patrimônio positivamente compreendem os seguros garantias requisitados nos contratos administrativos e totalizaram o montante de R\$ 411.357,83 e os atos potenciais passivos, que podem afetar negativamente o patrimônio, englobam o saldo das obrigações contratuais firmadas pela Autarquia no final do exercício, considerando a vigência até o final dos respectivos contratos e totaliza o montante de R\$ 17.312.413,99.

c.3.7 – Quadro do Superávit / Déficit Financeiro
Corresponde à diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro.

	2022	2021
Ativo financeiro	1.613.520,82	239.241,90
Passivo financeiro	(1.966.195,60)	(166.346,39)
	(352.674,78)	72.895,51

c.4 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

c.4.1 – Variações patrimoniais aumentativas		
	2022	2021
Variações Patrimoniais aumentativas financeiras	130.711,11	6.462,86

spRegula.		
Notas explicativas do Exercício de 2022 - (em R\$)		
Remuneração de aplicações financeiras	(a)	130.711,11 6.462,86
Transferência e delegações recebidas		23.907.455,97 2.628.179,83
Transferências intragovernamentais	(b)	23.907.455,97 2.628.179,83
Outras variações patrimoniais aumentativas		46.446,73 -
Vale transporte	(c)	32.827,09 -
Vale refeição e alimentação	(c)	5.830,00 -
Outros reembolsos de folha de pagamento	(c)	7.789,64 -
Total		24.084.613,81 2.634.642,69
(a) Refere-se, em sua totalidade, aos rendimentos das aplicações financeiras.		
(b) Correspondem aos repasses recebidos da administração direta (Fonte 00), durante o exercício, para custeio das despesas operacionais e investimentos da Autarquia;		
(c) Compreende em sua integralidade aos descontos realizados em folha de pagamento por motivo de rescisão do contrato de trabalho, pagamento a maior ou indevido.		

c.4.2 – Variações patrimoniais diminutivas

	2022	2021
Pessoal e encargos	(a)	12.237.978,17 2.487.279,84
Folha de pagamento		8.170.471,34 1.887.496,79
Encargos patronais		2.394.116,38 593.949,05
Benefícios a pessoal		1.430.230,00 -
Rescisões trabalhistas		243.160,45 5.834,00
Uso de bens, serviços e consumo do capita fixo	(b)	8.304.040,35 -
Serviços de terceiros		8.304.040,35 -
Variações Patrimoniais financeiras		- 694,30
Juros e encargos de mora		- 694,30
Transferências e delegações concedidas	(c)	1.923,44 -
Transferências a instituições privadas		1.923,44 -
Tributárias	(d)	2.595.726,82 38,04
Impostos		233.935,28 -
Contribuições		2.361.791,54 38,04
Total		23.139.668,78 2.488.012,18

(a) A folha de pagamento compreende a remuneração do pessoal ativo tais como: vencimentos, férias, abono pecuniário e décimo terceiro salário. Os encargos patronais referem-se às contribuições patronais ao INSS e FGTS. O auxílio alimentação e refeição corresponde ao montante executado de benefícios ao pessoal.
(b) Correspondem às despesas executadas no exercício referente aos contratos firmados com vistas à manutenção da atividade operacional da empresa, dentre os mais relevantes, locação de imóvel para a sede e para as centrais

spRegula.		
Notas explicativas do Exercício de 2022 - (em R\$)		
de triagem e os contratos relacionados aos serviços com tecnologia da informação.		
(c) As transferências as instituições privadas se referem aos valores pagos ao Centro de Integração empresa Escola – CIEE pelos serviços de fornecimento de estagiários de ensino superior, durante o exercício.		
(d) Refere-se ao IPTU sobre imóveis locados e as contribuições se referem ao valor executado de Pasep sobre rendimentos de aplicações financeiras da Autarquia e do Fundo Municipal de Limpeza Urbana.		
c.5 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
c.5.1 – Ingressos		
	2022	2021
Receitas derivadas e originárias	(a)	177.157,84 6.462,86
Receita patrimonial		130.711,11 6.462,86
Outras receitas derivadas e originárias		46.446,73 -
Transferência e delegações recebidas	(b)	23.907.455,97 2.628.179,83
Transferências intragovernamentais		23.907.455,97 2.628.179,83
Outros ingressos operacionais	(c)	2.425.298,36 591.150,39
IPREM		1.139,73 -
IPTU		202.587,92 -
INSS		565.286,45 127.821,05
IRFF		1.601.012,41 463.329,34
ISS		24.718,05 -
Retenções - salário maternidade		30.553,80 -
Total de ingressos		26.509.912,17 3.225.793,08

(a) A receita patrimonial corresponde, em sua totalidade, aos rendimentos de aplicação financeira. As outras receitas derivadas e originadas referem-se aos reembolsos e restituições de vale refeição e alimentação, vale transporte e outros descontos realizados em folha de pagamento;
(b) As transferências financeiras intragovernamentais recebidas correspondem aos repasses recebidos da administração direta (Fonte 00), durante o exercício, para custeio das despesas operacionais e investimentos da Autarquia;
(c) Compreendem as retenções extraorçamentárias, ou seja, os ingressos não previstos no orçamento, oriundos da retenção de tributos sobre folha de pagamento e serviços de terceiros, são reconhecidas no passivo no momento da liquidação da despesa e suas respectivas baixas, são efetuadas quando do cumprimento da obrigação.

c.5.2 – Desembolsos

	2022	2021
Pessoal e demais despesas		
Administração	(a)	17.741.700,14 2.408.936,25
Pessoal e encargos patronais		10.535.753,77 2.408.453,91
Tributos		31.347,36 -
Serviços de terceiros		7.021.801,49 482,34
Restos a pagar		152.797,52 -

spRegula.		
Notas explicativas do Exercício de 2022 - (em R\$)		
Urbanismo	(b)	4.984.622,24 -
Serviços de terceiros		4.984.622,24 -
Outros desembolsos operacionais	(c)	2.391.987,54 577.614,93
IPREM		1.139,73 -
IPTU		202.587,92 -
INSS		531.153,05 114.285,59
IRFF		1.594.378,07 463.329,34
ISS		24.718,05 -
Retenções - salário maternidade		30.553,80 -
Retenções - canceladas		7.456,92 -
Total		25.118.309,92 2.986.551,18

(a) As despesas administrativas compreendem ao gasto com folha de pagamento e encargos patronais. Os tributos se referem ao IPTU sobre imóveis alugados. Os serviços de terceiros correspondem às despesas executadas com os contratos firmados com vistas à manutenção da atividade operacional da empresa, dentre os mais relevantes, locações de imóveis para a sede e os contratos relacionados aos serviços com tecnologia da informação. Os desembolsos com restos a pagar inscritos em 2021 e pagos em 2022 englobam os saldos de não processados no valor de R\$ 73.721,59 e processado no total de R\$ R\$ 79.075,93, inscritos em 2021 e pagos em 2022.

(b) Refere-se às despesas com a contratação de serviços de terceiros

(c) Compreendem as retenções extraorçamentárias, ou seja, os ingressos não previstos no orçamento, realizadas sobre folha de pagamento e serviços de terceiros, pagas durante o exercício de 2021

c.5.3 – Outros desembolsos de investimentos

Corresponde ao software adquirido no exercício exclusivamente pelo sistema para a criação de serviço (webservice) de consumo e extração dos dados disponibilizados em uma API do sistema SMAEE da CET para fornecimento de informações necessárias para acompanhamento da fiscalização do funcionamento da rede semafórica.

c.5.4 – Saldo de caixa e equivalentes e caixa

O saldo de caixa e equivalentes de caixa totaliza o montante de R\$ 1.613.520,82 e corresponde ao saldo de aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em caixa.

c.5.5 – Conciliação do saldo de caixa e equivalente de caixas apresentado na DFC com o valor apresentado no Balanço Patrimonial		
	2022	
Balanço Patrimonial		
Caixa e equivalente de caixa	1.613.520,82	
Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)		
Caixa e equivalente de caixa	1.613.520,82	

spRegula.	
Notas explicativas do Exercício de 2022 - (em R\$)	
d - OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES	
d.1 – Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:	
Não há passivos contingentes e compromissos contratuais, que seja de conhecimento dessa Autarquia, não reconhecidos pela Autarquia, sendo que foram devidamente reconhecidos e detalhados nas notas explicativas c.3.5 – Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes e c.3.6 – Atos Potenciais de Ativos e Passivos	
Divulgações não financeiras:	
Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características das operações realizadas pela Autarquia no exercício.	
d.3 - Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:	
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da Autarquia	
d.4. - Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:	
Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos para estas demonstrações	
João Manoel da Costa Neto	
Diretor Presidente	
Fábio Brisotti da Silva	
Superintendente Administrativo e Financeiro	
Erika Alves Santos e Silva	
Contadora	
CRC-SP/1SP267548/O-4	

Agência São Paulo de Desenvolvimento

GERÊNCIA JURÍDICA

Documento: 084075197 | Comunicado

A AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO, neste ato representada nos termos de seu Estatuto Social, por seu Diretor Presidente, COMUNICA A PRORROGAÇÃO DOS PRAZOS DE INSCRIÇÕES DO EDITAL DE CHAMAMENTO PÚBLICO Nº 25/2023, extrato publicado no DO de 19/05/2023.

As inscrições ficam prorrogadas até 4 de junho de 2023.

Ato contínuo o certame passa ter o seguinte cronograma:

Avaliação das propostas	05 e 06 de junho
Divulgação do resultado preliminar	07 de junho
Prazo para recurso	09 a 13 de junho
Publicação do resultado final	14 de junho
Chamada de reserva	16 de junho

Os interessados devem acompanhar o sítio eletrônico da Agência para as inscrições, recursos e resultados.

Documento: 084155963 | Comunicado

PROCESSO SEI Nº 8710.2022/0000451-5

EDITAL DE CHAMAMENTO PÚBLICO Nº 64/2022

A AGÊNCIA SÃO PAULO DE DESENVOLVIMENTO, neste ato representada nos termos de seu Estatuto Social, COMUNICA,que decorrido o prazo recursal e ausente a interposição de recursos, resta confirmada a lista de selecionados publicada no Diário Oficial de 25 de maio de 2023 - doc. SEI! 083799127.

Os selecionados serão contatados por nossas equipes para as próximas etapas e devem acompanhar as demais atualizações no sítio eletrônico da Agência.

São Paulo Turismo

COMISSÃO PERMANENTE DE LICITAÇÕES

Documento: 084153285 | Aviso de Licitação

AVISO DE LICITAÇÃO

COMISSÃO PERMANENTE DE LICITAÇÕES/SPTURIS

PROCESSO: 7210.2023/0001487-2

PREGÃO ELETRÔNICO: 027/2023

OBJETO: Formação de Registro de Preços, sob regime de empreitada por preço unitário, para eventual contratação de empresa especializada em fornecimento de serviço transporte coletivo privado de passageiros na modalidade fretamento, para atendimento parcelado a diversos eventos, conforme bases, condições e especificações do Edital e seus anexos.



AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Gerência de Contabilidade, Orçamento e Finanças

Viaduto do Chá, 15, - Bairro Sé - São Paulo/SP - CEP 01002-900

Telefone: (11) 3113-9819

PROCESSO 9310.2023/0001891-5

Encaminhamento SP-REGULA/SAF/GCOF Nº 095111338

São Paulo, 13 de dezembro de 2023.

SP-Regula/SAF

Senhor Superintendente

Retornamos o presente com a nossa ciência em relação aos apontamentos do Egrégio Tribunal de Contas do Município de São Paulo e ao Relatório Anual de Fiscalização (RAF) do exercício de 2022, razão pela qual, resta-nos esclarecer:

1. Em relação ao item 5.1.1, em que pese a informação de inexecução de projetos/atividades planejados e aprovados na LOA em 2022, cabe-nos ressaltar que a maioria dos projetos/atividades não são executados pela Agência Reguladora, em decorrência da transferência dessas ações à Secretaria Municipal das Subprefeituras;
2. Item 5.1.2 - estaremos adotando as medidas necessárias para atendimento na prestação de contas dos exercícios seguintes;
3. Item 5.1.3 - em relação à publicação das notas explicativas, esclarecemos que procedemos à publicação, no Diário Oficial da Cidade (DOC), de 31.05.2023, relativa à SP Regula, conforme documento nº 095059953. Já as notas explicativas relativas ao FMLU, restou prejudicada em virtude da falta de entedimento pacífico de tal obrigação, mas que será adotado por esta Agência tal procedimento. Quanto aos demonstrativos consolidados, estaremos adotando as medidas necessárias para atendimento.



Paulo Cesar Martins

Assessor(a) II

Em 13/12/2023, às 12:06.



Rita de Cássia Emery Sachse

Gerente

Em 13/12/2023, às 12:07.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **095111338** e o código CRC **5327F428**.



AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Superintendência Administrativa e Financeira

Viaduto do Chá, 15, - Bairro Sé - São Paulo/SP - CEP 01002-900

Telefone: (11) 3113-9819

PROCESSO 9310.2023/0001891-5

Encaminhamento SP-REGULA/SAF Nº 095142789

São Paulo, 13 de dezembro de 2023.

SP-REGULA/SJUR

Sra. Superintendente

Conforme solicitação contida em doc.095011453 retornamos o presente com as informações prestadas pela Gerência de Contabilidade, Orçamento e Finanças em doc. nº 095111338 para prosseguimento.

Cordialmente.



Fabio Brisotti da Silva

Superintendente Administrativo Financeiro

Em 26/12/2023, às 15:56.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **095142789** e o código CRC **E09EDA37**.



AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE SÃO PAULO

Superintendência Jurídica

Viaduto do Chá, 15, - Bairro Sé - São Paulo/SP - CEP 01002-900

Telefone: (11) 3113-9819

PROCESSO 9310.2023/0001891-5

Encaminhamento SP-REGULA/SJUR Nº 095921196

São Paulo, 26 de dezembro de 2023.

À SP-REGULA/PRE

Sr. Diretor-Presidente,

Trata-se de Relatório Anual de Fiscalização (RAF) Exercício de 2022 da Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município De São Paulo - SP REGULA / Fundo Municipal De Limpeza Urbana – FMLU, elaborado pelo TCM (094986970). Ao final do relatório se concluiu:

5.1. Propostas de Ciência

5.1.1. Cientificar a Superintendência Administrativa, Financeira, de Tecnologia da Informação e de Pessoal da SP Regula quanto à inexecução dos projetos/atividades planejados e aprovados na LOA em 2022, indicando que o processo de planejamento orçamentário carece de previsões anuais em estrita conformidade com o programa de trabalho da unidade (subitens 2.1.3 e 2.1.4);

5.1.2. Cientificar a Superintendência Administrativa, Financeira, de Tecnologia da Informação e de Pessoal da SP Regula quanto à ausência, na prestação de contas, das demonstrações contábeis consolidadas da SP Regula/FMLU, assim como, quanto ao FMLU, dos demonstrativos financeiros obrigatórios: Balanço Patrimonial (BP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e a Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) (subitens 3.4.1 e 3.5);

5.1.3. Cientificar a Superintendência Administrativa, Financeira, de Tecnologia da Informação e de Pessoal da SP Regula quanto à ausência de publicação das notas explicativas, integrantes das demonstrações financeiras da SP Regula e do FMLU, no Diário Oficial da Cidade (DOC) e, em acréscimo, da não publicação no DOC, da DVP e da DFC, relativas aos dois órgãos, separadamente, e de forma consolidada, das demais demonstrações contábeis obrigatórias, à exceção do Balanço Financeiro (subitens 3.2 e 3.5).

6. DETERMINAÇÕES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Destaca-se que as contas do FMLU foram consolidadas às da SP Regula no presente exercício, até então as contas do Fundo estavam consolidadas junto à Autoridade Municipal de Limpeza Urbana - AMLURB, extinta pelo art. 32 da LM 17.433/20. Considerando se tratar do primeiro RAF das Contas da SP Regula/FMLU, não há determinações de exercícios anteriores para as contas consolidadas.

Considerando, ainda, que o RAF 2021 (eTCM 009575/2022), referente às Contas da SP Regula, ainda não foi julgado, também não há determinações de exercícios anteriores para a Agência.

Diante disso, à SP-REGULA fora oficiada para a conhecimento e manifestação em face do ali apontado (094988339).

Desta feita, remetemos os autos para a finalidade supracitada à Gerência de

Em retorno, GCOF esclareceu o seguinte (doc. 095111338):

Retornamos o presente com a nossa ciência em relação aos apontamentos do Egrégio Tribunal de Contas do Município de São Paulo e ao Relatório Anual de Fiscalização (RAF) do exercício de 2022, razão pela qual, resta-nos esclarecer:

1. Em relação ao item 5.1.1, em que pese a informação de inexecução de projetos/atividades planejados e aprovados na LOA em 2022, cabe-nos ressaltar que a maioria dos projetos/atividades não são executados pela Agência Reguladora, em decorrência da transferência dessas ações à Secretaria Municipal das Subprefeituras;
2. Item 5.1.2 - estaremos adotando as medidas necessárias para atendimento na prestação de contas dos exercícios seguintes;
3. Item 5.1.3 - em relação à publicação das notas explicativas, esclarecemos que procedemos à publicação, no Diário Oficial da Cidade (DOC), de 31.05.2023, relativa à SP Regula, conforme documento nº 095059953. Já as notas explicativas relativas ao FMLU, restou prejudicada em virtude da falta de entedimento pacífico de tal obrigação, mas que será adotado por esta Agência tal procedimento. Quanto aos demonstrativos consolidados, estaremos adotando as medidas necessárias para atendimento.

Na sequência, SAF endossou a manifestação de GCOF em doc. 095142789.

Considerando que o afirmado por GCOF está em consonância com a fiscalização pedagógica dos Tribunais de Contas, no seguinte sentido:

(...) Para consecução de suas responsabilidades, as Casas de Contas possuem prerrogativa para aplicação de sanções e multas no caso de ilegalidade de despesa ou irregularidade de contas (teoria dos poderes implícitos), sem prejuízo de sua atuação pedagógica junto ao gestor público e de seu poder regulamentar/normativo (respeitando-se as diretrizes constitucionais e infralegais). [1]

E, também:

(...) O aspecto pedagógico do controle da gestão pública não é propriamente novo para as Cortes de Contas. Afinal, ao exercerem suas funções típicas, forma-se um conjunto de julgados e súmulas que direcionam os agentes públicos, envolvidos ou não nos casos analisados, nas futuras ações administrativas. [2]

Sugerimos o envio das manifestações acima à E. Corte de Contas.

Com nossos cordiais cumprimentos,

[1] DALL'OLIO, Leandro Luis dos Santos. A fiscalização e o papel pedagógico dos tribunais de contas: um olhar sobre a Agenda 2030 da ONU. *Cadernos da Escola Paulista de Contas Públicas*, São Paulo, 2018. Disponível em: <<https://www.tce.sp.gov.br/epcp/cadernos/index.php/CM/article/download/52/51/>>. Acesso em: 26 dez. 2023.

[2] RAMALHO, Dimas. *A função pedagógica dos Tribunais de Contas na nova lei de licitações*, São Paulo, 2022. Disponível em: <<https://www.tce.sp.gov.br/publicacoes/artigo-funcao-pedagogica-tribunais-contas-nova-lei-licitacoes>>. Acesso em: 26 dez. 2023.



Priscila Silva Daloia
Superintendente Jurídica
Em 26/12/2023, às 16:42.



Carolina Barbosa Rios
Assessor(a) III
Em 27/12/2023, às 11:54.

A autenticidade deste documento pode ser conferida no site <http://processos.prefeitura.sp.gov.br>, informando o código verificador **095921196** e o código CRC **785FFAAF**.
