



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2020

Balço Patrimonial 2020

31 DE DEZEMBRO DE 2020
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM
Avenida do Estado, 777 – Bom Retiro – São Paulo/SP

Sumário

<i>Demonstrativos Contábeis Do Departamento De Estradas De Rodagem.....</i>	<i>5</i>
1. CONTEXTO OPERACIONAL.....	5
2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	5
3. PRINCIPAIS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PRATICADAS.....	6
3.1 Balanço Orçamentário.....	6
3.2 Balanço Financeiro.....	6
3.3 Balanço Patrimonial.....	6
3.4 Demonstração das Variações Patrimoniais.....	7
3.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	7
4. Regime de Escrituração.....	7
5. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.....	10
5.1. Receitas Orçamentárias.....	10
5.1.1 Receitas Correntes.....	10
5.1.2 Receita de Capital.....	12
5.1.3 Receita por Fonte de Recurso.....	12
5.2. Despesas Orçamentárias.....	12
5.2.1 Despesas Correntes.....	12
5.2.2 Despesas de Capital.....	13
5.3. Análise do Balanço Orçamentário.....	16
5.4. Restos a Pagar.....	18
6. BALANÇO FINANCEIRO.....	21
6.1 Ingressos.....	21

6.3 Quadro Anexo.....	23
6.4 Quadro Anexo – Recursos Vinculados e Destinados a Previdência Social - RPPS.....	23
7. BALANÇO PATRIMONIAL.....	27
7.1 Quadro Principal.....	27
7.1.1 Ativo.....	27
7.1.1.1. Ativo Circulante.....	27
7.1.2 Ativo Não Circulante	29
7.1.2.1 Realizável a Longo Prazo	29
7.1.2.2 Créditos a Longo Prazo e Investimentos temporários a Longo Prazo	29
7.1.2.3 Investimentos	30
7.1.2.4 Imobilizado	30
7.1.2.5 Intangível.....	31
7.2.1 Passivo	32
7.2.1.1 Passivo Circulante	32
7.2.1.2 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo	32
7.2.1.3 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.....	32
7.2.1.4 Demais Obrigações a Curto Prazo	33
7.2.2 Passivo Não Circulante	33
7.3.1 Patrimônio Líquido.....	33
7.4 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes – Lei 4.320/64	34
7.5 Quadro das Contas de Compensação – Lei 4.320/64.....	35
7.6 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro	35
8. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....	39
8.1 Variações Patrimoniais Aumentativas	39

8.2 Variações Patrimoniais Diminutivas	39
9. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.....	42
9.1 Quadro Principal.....	43
9.1.1 Fluxos de caixa das atividades operacionais.....	43
9.1.2 Ingressos e Desembolsos	43
9.1.3 Fluxos de caixa das atividades de investimento.....	44
9.1.4 Ingressos e Desembolsos	44
9.2 Quadro 1FC – Receitas Derivadas e Originárias	45
9.3 Quadro 2FC – Transferências Recebidas e Concedidas	46
9.4 Quadro 3FC – Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	46
9.5 Quadro 4FC – Juros e Encargos da Dívida	46
9.6 Quadro 5FC – Variação Extra orçamentária	47

FIGURAS

Figura 1 – Balanço Orçamentário	9
Figura 2 - Quadro das Receitas	11
Figura 3 - Quadro das Receitas Por Fonte	12
Figura 4 - Quadro das Despesas por Fonte Detalhada	13
Figura 5 - Despesas de Capital.....	14
Figura 6 - Quadro das Despesas por Ação.....	15
Figura 7 - Quadro das Despesas por Dotação e Fonte de Recurso	15
Figura 8 - Quadro de Análise do Balanço Orçamentário.....	16
Figura 9 - Quadro dos Restos a Pagar.....	17
Figura 10 - Balanço Financeiro	20
Figura 11 - Anexo 13.....	23
Figura 12 - Anexo 13 resumo.....	23

Figura 13 - Quadro dos Recursos vinculados e destinados a previdência social - RPPS	23
Figura 14 - Balanço Patrimonial.....	26
Figura 15 - Ativo Realizável a Longo Prazo	29
Figura 16 - Investimentos	30
Figura 17 - Imobilizado	31
Figura 18 - Intangível	32
Figura 19 - Quadro dos Ativo e Passivos Financeiros e Permanentes.....	34
Figura 20 - Quadro das Contas de Compensação.....	34
Figura 21 - Quadro do Superávit/Déficit Financeiro	35
Figura 22 - Quadro do Superávit	36
Figura 23 - Demonstrações das Variações Patrimoniais	38
Figura 24 - Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	43
Figura 25 - Fluxo das Atividades de Investimento.....	44
Figura 26 - Quadro das Receitas Derivadas e Originárias	45
Figura 27 - Quadro das Transferências Recebidas e Concedidas.....	46
Figura 28 - Quadro dos Desembolsos e demais Despesas por função.....	46
Figura 29 - Quadro dos juros e encargos da Dívida.....	47
Figura 30 - Quadro das Variações Extraorçamentárias.....	47

NOTAS EXPLICATIVAS

Demonstrativos Contábeis Do Departamento De Estradas De Rodagem

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Departamento de Estradas de Rodagem é uma Autarquia do Governo Estadual Paulista, criada através do Decreto nº 6.529 de 02.07.1934. Vinculada à Secretaria de Logística e Transportes, conta com uma Sede e 14 Divisões Regionais localizado a Avenida do Estado, 777 Bom Retiro – SP. Atua na administração do sistema rodoviário estadual, integração com as rodovias municipais e federais e interação com os demais modos de transporte, objetivando o atendimento aos usuários no transporte de pessoas e cargas.

2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Para a preparação e apresentação das Demonstrações Contábeis foram adotados os procedimentos constantes do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP 8ª edição, conforme Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018 – Aprova a Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP); Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 – Aprova a Parte III – Procedimentos Contábeis Específicos: Capítulo 4 – regime Próprio de Previdência Social – RPPS da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 – Aprova as Partes Geral, II – Procedimentos

Contábeis Patrimoniais, III Procedimentos Contábeis Específicos, IV – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público da 7ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

3. PRINCIPAIS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PRATICADAS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas seguindo os procedimentos do Manual Aplicado ao Setor Público, usando como base o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, atualizado para o exercício 2019, que codifica de forma uniforme as contas no Estado de São Paulo.

3.1 Balanço Orçamentário

Conforme art. 102 da Lei 4.320/64, o Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

3.2 Balanço Financeiro

Segundo a Lei 4.320/64 art. 103, o Balanço Financeiro demonstrará a receita e despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

3.3 Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial da entidade pública no momento, qualitativamente e quantitativamente, através de seus atos potenciais.

3.4 Demonstração das Variações Patrimoniais

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício, redação dada segundo a Lei 4.320/64 art. 104.

3.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa

Conforme o Manual da Contabilidade Aplicada ao Setor Público, a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

4. Regime de Escrituração

Com fundamento no MCASP, o DER aplica o regime de competência em seus registros. Que tem por objetivo o reconhecimento das receitas e despesas quando incorridas, independentemente do seu recebimento ou pagamento.

Balanço Orçamentário

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO	%		
RECEITAS CORRENTES (I)	1.299.252.890,00	1.299.252.890,00	923.022.064,68	-376.230.825,32	-29%		
Receita Tributária	46.426,00	46.426,00	17.532,35	-28.893,65	-62%		
Receita de Contribuições	0,00	0,00	571.410,34	571.410,34	100%		
Receita Patrimonial	84.091.137,00	84.091.137,00	75.133.617,88	-8.957.519,12	-11%		
Receita de Serviços	30.656.449,00	30.656.449,00	15.402.092,80	-15.254.356,20	-50%		
Transferências Correntes	10,00	10,00	0,00	-10,00	-100%		
Outras Receitas Correntes	1.184.458.868,00	1.184.458.868,00	831.897.411,31	-352.561.456,69	-30%		
RECEITAS DE CAPITAL (II)	1.560.000.030,00	1.560.000.030,00	0,00	-1.560.000.030,00	-100%		
Operação de Crédito	1.500.000.000,00	1.500.000.000,00	0,00	-1.500.000.000,00	-100%		
Alienação de Bens	20,00	20,00	0,00	-20,00	-100%		
Transferências de Capital	60.000.010,00	60.000.010,00	0,00	-60.000.010,00	-100%		
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	2.859.252.920,00	2.859.252.920,00	923.022.064,68	-1.936.230.855,32	210%		
Operações de Crédito/Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00			
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	2.859.252.920,00	2.859.252.920,00	923.022.064,68	-1.936.230.855,32	-68%		
DÉFICIT (VI)			2.247.542.662,01				
TOTAL (VII)= (V + VI)	2.859.252.920,00	2.859.252.920,00	3.170.564.726,69	311.311.806,69	11%		
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			1.627.427.308,55				
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores							
Superávit Financeiro			1.627.427.308,55				
DESPEAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPEAS EMPENHADAS	DESPEAS LIQUIDADAS	DESPEAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO	%
DESPEAS CORRENTES (VIII)	1.676.767.962,00	2.135.838.664,00	1.496.895.876,90	1.495.826.317,37	1.290.895.477,99	638.942.787,10	-30%
Pessoal E Encargos Sociais	603.297.152,00	603.297.152,00	553.956.465,33	553.956.465,33	520.301.007,54	49.340.686,67	-8%
Outras Despesas Correntes	1.073.470.810,00	1.532.541.512,00	942.939.411,57	941.869.852,04	770.594.470,45	589.602.100,43	-38%
DESPEAS DE CAPITAL (IX)	3.434.018.599,00	4.000.267.834,00	1.673.668.849,79	1.628.303.801,05	1.573.276.489,06	2.326.598.984,21	-58%
Investimentos	3.434.018.599,00	4.000.267.834,00	1.673.668.849,79	1.628.303.801,05	1.573.276.489,06	2.326.598.984,21	-58%
SUBTOTAL DAS DESPEAS (X) = (VIII + IX)	5.110.786.561,00	6.136.106.498,00	3.170.564.726,69	3.124.130.118,42	2.864.171.967,05	2.965.541.771,31	-48%
Amortização da Dívida/Refinanciamento (XI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI)	5.110.786.561,00	6.136.106.498,00	3.170.564.726,69	3.124.130.118,42	2.864.171.967,05	2.965.541.771,31	-48%
TOTAL (XIII) = (XII)	5.110.786.561,00	6.136.106.498,00	3.170.564.726,69	3.124.130.118,42	2.864.171.967,05	2.965.541.771,31	-48%

Figura 1 – Balanço Orçamentário

5. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas, conforme detalhamento no Art. 102 da Lei 4.320/64, e é composto por:

- a) Quadro Principal;
- b) Quadro da Execução dos restos a Pagar Não Processados;
- c) Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

O Balanço Orçamentário foi elaborado conforme orientações presentes no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, em sua 8ª edição e atualizações.

Conforme Lei 17.244 de 10 de janeiro de 2020 e Decreto nº 64.748, de 18 de janeiro de 2020, o orçamento, de R\$ 5.110.786.561,00, assim ficou fixado.

5.1. Receitas Orçamentárias

5.1.1 Receitas Correntes

Foram previstas receitas correntes no montante de **R\$ 1.299.252.890,00** e arrecadados no exercício **R\$ 923.022.064,68**, portanto um déficit na arrecadação prevista de **R\$ 376.230.825,32**. Esse déficit em sua maioria se deu pela queda na arrecadação de Outras Receitas Correntes, em especial na queda na arrecadação de Multas decorrentes de Infrações de Trânsito que foi de R\$ 346.275.291,00, que

representa 92% do déficit total da arrecadação de receitas correntes, conforme demonstrado no quadro a seguir:

RECEITAS 2020	PREVISÃO	RECEITA REALIZADA	VARIAÇÃO	VARIAÇÃO X TOTAL DO DÉFICT (%)
CONTRIBUIÇÕES	-	571.410	571.410	0%
Complementação sobre Aposentadoria	-	571.410	571.410	0%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	46.426	17.532	-28.894	-62%
Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização	46.426	17.532	-28.894	-62%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.183.873.338	831.897.411	-351.975.927	-30%
A SER DEFINIDA (GVALORES2002 ANO: 2019)	1.139.260.572	777.157.955	-362.102.617	-32%
Multas Administrativas / Outras Origens	3.268.687	1.346.147	-1.922.540	-59%
Multas DER - CTB	962.628.720	616.353.429	-346.275.291	-36%
Multas DER/ DERSA	10	-	-10	-100%
Multas DETRAN/ RENAINF (Outros Estados)	120.086.640	111.478.863	-8.607.777	-7%
Funset (5%)	53.276.515	47.979.516	-5.296.999	-10%
DEMAIS RESTITUIÇÕES	4.019.447	3.805.958	-213.489	-5%
RECEITAS DIVERSAS	40.593.319	50.933.445	10.340.126	25%
Outras Receitas não Discriminadas (Licença de Tráfego, Faixa de Domínio, Acessos)	40.593.309	33.317.793	-7.275.516	-18%
Receita Desvinculada - DREM	10	17.615.652	17.615.642	0%
RECEITA DE SERVIÇOS	30.656.449	15.402.093	-15.254.356	-50%
Transporte (Pedágio)	19.372.440	13.054.748	-6.317.692	-33%
Pátios	10.604.263	932.483	-9.671.780	-91%
Outros Serviços (Receitas Operacionais)	679.746	1.414.862	735.116	108%
RECEITA PATRIMONIAL	84.091.137	75.133.618	-8.957.519	-11%
Aluguéis	1.335.909	938.413	-397.496	-30%
Fundo de Investimento + Aplicações	38.583.538	51.659.474	13.075.936	34%
Dividendos + Outros Valores Mobiliários	20	-	-20	-100%
Exploração de Infra Estrutura (Outorga)	44.171.670	22.535.731	-21.635.939	-49%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	10	-	-10	-100%
REST. DE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	585.480	-	-585.480	-100%
Dívida Ativa	60	-	-60	-100%
TOTAL RECEITAS CORRENTES	1.299.252.890	923.022.065	-376.230.825	-29%

Figura 2 - Quadro das Receitas

Durante o exercício, por força do cenário de pandemia, foram publicadas Deliberações e Resoluções pelo CONTRAN – órgão responsável pela regulamentação do Código de Trânsito Brasileiro, Deliberações 185 e 186/2020 e Resolução 782/2020, cuja pauta foi a suspensão de prazos, entre eles a suspensão da emissão de penalidades impostas aos infratores, a medida suspensiva ficou vigente até o

término de 2020. Sendo assim, o DER deixou de emitir penalidades e consequentemente deixou de arrecadar as receitas desta natureza.

5.1.2 Receita de Capital

Foram previstas receitas de capital no montante de **R\$ 1.500.060.030,00**, em sua maioria previsão de aporte de recursos de operações de crédito, o que não ocorreu durante o exercício.

5.1.3 Receita por Fonte de Recurso

Realização de Receita por Fonte de Recursos:

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO				
EXERCÍCIO 2020				
Fonte	Previsto	Realizado	Varição	%
002 - Receitas Vinculadas Estaduais	828.862.018	793.106.202	-35.755.817	-4%
004 - Recursos Próprios	96.762.090	82.679.969	-14.082.121	-15%
005 - Receitas Vinculadas Federais	60.016.494	3.398	-60.013.096	-100%
006 - Outras Fontes de Recurso - DREM	373.612.318	17.615.652	-355.996.666	-95%
007 - Operação de Crédito	1.500.000.000	29.603.583	-1.470.396.417	-98%
099 - Receita Extraorçamentária		13.261	13.261	
TOTAL	2.859.252.920	923.022.065	-1.936.230.855	-68%

Figura 3 - Quadro das Receitas Por Fonte

5.2. Despesas Orçamentárias

5.2.1 Despesas Correntes

Com uma despesa atualizada em **R\$ 2.135.838.664,00**, a despesa foi distribuída em obrigações patronais, aposentadorias, aquisição de material de consumo e serviços

em geral, entre outros, tendo sido empenhado R\$ 1.496.895.876,90, equivalente a 70% da dotação atualizada.

Ressalta-se alguns pontos da execução das Despesas Correntes, em especial pelo o montante de R\$ 638.942.787,10, não realizado, sendo eles: cumprimento do Decreto Estadual nº 64.936, de 13 de abril de 2020 que dispõe sobre medidas de redução de despesas no contexto da pandemia da COVID-19, morosidade na obtenção de aprovação de contratação de serviços junto ao Comitê Gestor e aprovação de Manifestações Prévias, que, na ocasião, obtidas as aprovações, já não havia tempo hábil para execução da despesas. O quadro a seguir, demonstra a realização do orçamento por elemento de despesa – Despesas Correntes:

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUAL	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	SALDO	% Não Exec
DESPESAS CORRENTES	1.676.767.962,00	2.135.838.664,00	1.496.895.876,90	1.495.826.317,37	1.290.895.477,99	638.942.787,10	-30%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	603.297.152,00	603.297.152,00	553.956.465,33	553.956.465,33	520.301.007,54	49.340.686,67	-8%
319001 - APOSEN.DO RPPS,RESER.RENUM.E REF.DO MILITAR	8.331.092,00	8.331.092,00	6.071.040,82	6.071.040,82	5.570.779,66	2.260.051,18	-27%
319003 - PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	5.821.957,00	6.352.772,00	6.312.215,49	6.312.215,49	5.803.939,32	40.556,51	-1%
319007 - CONTRIBUICAO ENTIDADES FECHADAS PREVIDENCIA	1.259.191,00	1.359.191,00	1.348.920,24	1.348.920,24	1.245.089,53	10.270,76	-1%
319011 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS-PESSOAL CIVIL	165.012.911,00	165.012.911,00	158.225.239,02	158.225.239,02	145.132.948,03	6.787.671,98	-4%
319013 - OBRIGACOES PATRONAIS	41.710.646,00	41.710.646,00	36.459.076,56	36.459.076,56	33.018.197,80	5.251.569,44	-13%
319016 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS-PESSOAL CIVIL	16.021.920,00	16.021.920,00	16.009.920,00	16.009.920,00	0,00	12.000,00	0%
319096 - RESSARC. DESP. PESS.REQUISITADO	22.861.084,00	22.230.269,00	7.836.284,82	7.836.284,82	7.836.284,82	14.393.984,18	-65%
319113 - OBRIGACOES PATRONAIS	342.278.351,00	342.278.351,00	321.693.768,38	321.693.768,38	321.693.768,38	20.584.582,62	-6%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.073.470.810,00	1.532.541.512,00	942.939.411,57	941.869.852,04	770.594.470,45	589.602.100,43	-38%
332041 - CONTRIBUICOES	32.149.455,00	32.149.455,00	29.455.532,79	29.455.532,79	29.455.532,79	2.693.922,21	-8%
334030 - MATERIAL DE CONSUMO	20.000,00	160.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	60.000,00	-38%
339008 - OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS	781.854,00	781.854,00	760.396,95	760.396,95	591.121,69	21.457,05	-3%
339014 - DIARIAS-CIVIL	2.610.626,00	2.610.626,00	1.200.545,93	1.200.545,93	1.096.255,30	1.410.080,07	-54%
339030 - MATERIAL DE CONSUMO	8.450.576,00	8.216.986,00	4.127.385,56	3.656.388,90	3.269.449,90	4.089.600,44	-50%
339033 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	4.905.897,00	4.902.821,00	1.641.226,00	1.641.226,00	1.563.354,82	3.261.595,00	-67%
339036 - OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA FISICA	3.173.556,00	3.173.556,00	2.855.381,68	2.855.381,68	1.497.262,70	318.174,32	-10%
339037 - SERVICOS DE LIMPEZA,VIGIL.E OUTROS-PES.JURID	17.908.752,00	17.934.311,00	14.868.304,78	14.679.571,23	13.074.458,77	3.066.006,22	-17%
339039 - OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA	876.898.262,00	1.327.270.394,00	769.099.469,73	769.027.872,95	627.177.369,63	558.170.924,27	-42%
339040 - SERVICOS DE TI E COMUNICACAO - PJ	113.469.740,00	122.239.417,00	108.642.972,44	108.390.837,26	84.360.259,48	13.596.444,56	-11%
339047 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	1.645.461,00	1.645.461,00	1.561.871,25	1.561.871,25	1.114.627,20	83.589,75	-5%
339050 - SERVICOS DE UTILIDADE PUBLICA	10.098.165,00	10.098.165,00	7.649.135,39	7.563.038,03	6.600.224,84	2.449.029,61	-24%
339093 - INDENIZACOES E RESTITUICOES	787.149,00	787.149,00	422.519,55	422.519,55	186.106,27	364.629,45	-46%
339139 - OUT SERV DE TERC-PJ INTRA ORCAMENTARIAS	571.317,00	571.317,00	554.669,52	554.669,52	508.447,06	16.647,48	-3%
TOTAL	1.676.767.962,00	2.135.838.664,00	1.496.895.876,90	1.495.826.317,37	1.290.895.477,99	638.942.787,10	-30%

Figura 4 - Quadro das Despesas por Fonte Detalhada

5.2.2 Despesas de Capital

A despesa de capital foi fixada e atualizada em R\$ 4.000.267.834,00 distribuídos entre obras e instalações, convênios com municípios, além de aquisição de material

permanente, teve sua execução em relação a dotação atualizada, aquém do esperado, R\$ 1.673.668.849,79, equivalente a 41%.

Entre os fatores que contribuíram para esse resultado, destaca-se: o cumprimento do Decreto Estadual, nº 64.936, de 13 de abril de 2020, que dispõe sobre medidas de redução de despesas no contexto da pandemia da COVID 19, a não concretização de contrato de financiamento R\$ 500.000.000,00, na Ação 1114 – Estradas Vicinais, a não execução de despesas previstas pela DERSA, a título de repasse no valor de R\$ 1.015.479.373,00, na Ação 2283 – Obras no Rodoanel – Trecho Norte, e da ARTESP, a título de repasse o valor de R\$ 221.612.648,00, na Ação 2497 – Nova Tamoios, que totalizam R\$1.737.092.692,00, e representam 43% da Dotação Atualizada que deixou de ser realizada. O quadro a seguir, demonstra a realização do orçamento por elemento de despesa – Despesas de Capital:

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUAL	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	SALDO	% Não Exec
DESPESAS DE CAPITAL	3.434.018.599,00	4.000.267.834,00	1.673.668.849,79	1.628.303.801,05	1.573.276.489,06	2.326.598.984,21	-58%
444051 - OBRAS E INSTALACOES	60.261.000,00	14.387.068,00	13.787.423,64	13.439.306,75	13.439.306,75	599.644,36	-4%
449035 - SERVICOS DE CONSULTORIA	69.255.951,00	73.107.036,00	39.532.513,81	33.023.945,06	22.768.751,64	33.574.522,19	-46%
449039 - OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA	3.785.454,00	13.684.071,00	2.673.466,45	2.673.466,45	1.010.190,64	11.010.604,55	-80%
449040 - SERVICOS DE TI E COMUNICACAO -PJ	220.000,00	576.753,00	0,00	0,00	0,00	576.753,00	-100%
449051 - OBRAS E INSTALACOES	3.283.216.411,00	3.885.605.553,00	1.613.870.532,47	1.577.172.174,37	1.534.292.848,80	2.271.735.020,53	-58%
449052 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	17.279.783,00	11.834.467,00	2.732.028,40	922.023,40	692.506,21	9.102.438,60	-77%
449093 - INDENIZACOES E RESTITUICOES	0,00	1.072.886,00	1.072.885,02	1.072.885,02	1.072.885,02	0,98	0%
TOTAL	3.434.018.599,00	4.000.267.834,00	1.673.668.849,79	1.628.303.801,05	1.573.276.489,06	2.326.598.984,21	-58%

Figura 5 - Despesas de Capital

Abaixo, segue quadro com o detalhamento da Despesas Realizadas por Ação, totalizando as Despesas Correntes e de Capital:

AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUAL	EMPENHADO	LIQUIDADADO	PAGO	SALDO	% Não Exec
1114 - ESTRADAS VICINAIS	560.000.000,00	518.564.234,00	18.018.641,91	17.670.525,02	17.585.863,60	500.545.592,09	-97%
1413 - MODERNIZACAO MONITORACAO RODOVIAS ESTADUAIS	7.700.000,00	7.700.000,00	0,00	0,00	0,00	7.700.000,00	-100%
1418 - DUPLICACAO, IMPLANT., RECUPERACAO DE RODOVIAS	52.000.000,00	302.705.445,00	285.283.048,89	285.283.048,89	242.140.902,93	17.422.396,11	-6%
1970 - IMPLANTACAO TRANSP. RODOVIAS-CONV.DER/DERSA	100.000.000,00	63.864.392,00	63.722.984,00	61.849.984,00	61.849.984,00	141.408,00	0%
2097 - TERMINAIS RODOVIARIOS	261.000,00	261.000,00	0,00	0,00	0,00	261.000,00	-100%
2283 - EXECUCAO DAS OBRAS DO RODOANEL - TRECHO NORTE	1.000.007.024,00	1.035.479.383,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	1.015.479.383,00	-98%
2392 - TRANSPORTE, LOGISTICA E MEIO AMBIENTE - BIRD	114.633.347,00	133.684.871,00	77.663.312,76	60.934.604,21	59.512.789,54	56.021.558,24	-42%
2477 - INVESTIMENTO RODOVIARIO ESTADO DE S.PAULO-BID	134.885.666,00	223.585.927,00	185.148.938,49	179.550.343,67	178.723.215,90	38.436.988,51	-17%
2478 - LOGISTICA E TRANSPORTES DO EST.SAO PAULO-MIGA	260.000.010,00	611.580.555,00	510.876.966,84	494.856.791,63	494.856.791,63	100.703.588,16	-16%
2497 - NOVA TAMOIOS - CONTORNOS	485.524.010,00	464.073.422,00	18.784.000,00	17.584.000,00	17.584.000,00	445.289.422,00	-96%
2505 - APOIO A PPP RODOVIA TAMOIOS-SERRA	440.790.430,00	454.701.792,00	454.701.792,00	454.521.791,26	454.521.791,26	0,00	0%
2510 - INVESTIMENTO RODOVIARIO SAO PAULO-BID FASE II	273.740.000,00	186.026.008,00	36.669.523,79	34.586.676,26	25.665.709,34	149.356.484,21	-80%
2567 - PLANOS DE INVESTIMENTO SEGURANCA RODOVIARIA	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00	20,00	-100%
4900 - POLICIAMENTO NAS RODOVIAS SOB JURISDICAO DER	15.707.618,00	9.271.311,00	5.350.787,16	4.895.321,05	4.107.212,65	3.920.523,84	-42%
4901 - IMPLANTACAO E OPERACAO DE POSTOS DE PESAGEM	72.427.332,00	85.549.936,00	52.405.773,76	52.405.773,76	40.454.715,83	33.144.162,24	-39%
4902 - OPERACAO PRACAS PEDAGIO RODOVIAS DER	3.298.812,00	3.298.812,00	3.075.307,21	3.006.282,96	2.317.386,08	223.504,79	-7%
4903 - OPERACAO E SEGURANCA DA MALHA RODOVIARIA	439.337.027,00	605.532.596,00	448.800.049,54	448.744.512,04	358.089.318,44	156.732.546,46	-26%
4904 - PATRULHA RODOVIARIA	2.298.500,00	2.298.500,00	1.078.044,45	1.078.044,45	819.505,93	1.220.455,55	-53%
4907 - CONSERVACAO SINALIZACAO SEGURANCA RODOVIAS	418.094.563,00	672.952.701,00	329.505.363,33	329.505.363,33	277.169.465,04	343.447.337,67	-51%
6092 - GESTAO ADMINISTRATIVA	393.835.784,00	418.730.175,00	343.477.504,22	341.654.367,55	292.816.849,00	75.252.670,78	-18%
9001 - CONTRIBUICAO PARA O REGIME PREVID.SERVIDORES	336.245.418,00	336.245.418,00	316.002.688,34	316.002.688,34	315.956.465,88	20.242.729,66	-6%
TOTAL	5.110.786.561,00	6.136.106.498,00	3.170.564.726,69	3.124.130.118,42	2.864.171.967,05	2.965.541.771,31	-48%

Figura 6 - Quadro das Despesas por Ação

a) Detalhamento da Composição da Dotação Atualizada por Fonte de Recursos

Fonte de Recurso	Dot. Inicial	Continciado	Desconting.	Créditos Suplementados	Reduções SEFAZ	Reprogramação	Dot Atual	Empenhado	Liquidado	Saldo	% Exe.
001 - TESOURO	832.575.149,00	229.291.151,00	221.048.173,00	20.000.000,00	99.440.600,00	0,00	753.134.549,00	695.298.683,32	692.531.565,92	57.835.865,68	-8%
002 - RECURSOS VINCULADOS ESTADUAIS	828.862.018,00		0,00	18.202.966,00	6.436.307,00	0,00	840.628.677,00	563.372.982,87	562.861.979,26	277.255.694,13	-33%
004 - RECURSOS PRÓPRIOS	96.762.090,00		0,00	15.472.359,00	0,00	-37.095.480,00	75.138.969,00	51.796.471,35	51.435.570,28	23.342.497,65	-31%
005 - RECURSOS VINCULADOS FEDERAIS	160.044.961,00		0,00	0,00	0,00	0,00	160.044.961,00	90.549.499,39	90.549.499,39	69.495.461,61	-43%
006 - OUTRAS FONTES DE RECURSOS - DREM	388.121.883,00	387.611.129,00	27.873.665,00	0,00	0,00	0,00	388.121.883,00	17.507.665,41	16.965.569,41	370.614.217,59	-95%
007 - OPERAÇÃO DE CRÉDITO	2.804.420.460,00		0,00	0,00	0,00	-850.358.902,00	1.954.061.558,00	124.612.115,80	107.376.963,65	1.829.449.442,20	-94%
042 - RECEITA VINCULADAS SUPERAVIT	0,00		0,00	631.678.087,00	0,00	0,00	631.678.087,00	423.587.588,21	423.587.588,21	208.090.498,79	-33%
044 - RECURSOS PRÓPRIOS SUPERVAVIT	0,00		0,00	103.130.496,00	0,00	37.095.480,00	140.225.976,00	95.676.880,64	94.033.717,30	44.549.095,36	-32%
047 - OPERAÇÃO DE CREDITO SUPERAVIT	0,00		0,00	342.712.936,00	0,00	850.358.902,00	1.193.071.838,00	1.108.162.839,70	1.084.787.665,00	84.908.998,30	-7%
TOTAL	5.110.786.561,00	616.903.280,00	248.922.838,00	1.131.196.844,00	105.876.907,00	1.052.990.008,00	6.136.106.498,00	3.170.564.726,69	3.124.130.118,42	2.965.541.771,31	-48%

Figura 7 - Quadro das Despesas por Dotação e Fonte de Recurso

5.3. Análise do Balanço Orçamentário

Resumo do quadro das Receitas Orçamentárias	
Previsão das Receitas Correntes	1.299.252.890,00
Receita Corrente Realizada	923.022.064,68
= Déficit	-376.230.825,32
Previsão das Receitas de Capital	1.560.000.030,00
Receita de Capital Realizada	0,00
=Déficit	-1.560.000.030,00
Total	-1.936.230.855,32

Resumo do Quadro das Despesas Orçamentárias	
Dotação Atualizada das Despesas Correntes	2.135.838.664,00
Despesas Correntes Empenhadas	1.496.895.876,90
= Economia orçamentária	638.942.787,10
Dotação Atualizada das Despesas de Capital	4.000.267.834,00
Despesas de Capital Empenhadas	1.673.668.849,79
=Economia orçamentária	2.326.598.984,21
Total	2.965.541.771,31

Figura 8 - Quadro de Análise do Balanço Orçamentário

**SECRETARIA DE LOGÍSTICA E TRANSPORTES
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM**

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO 2020

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						
	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
DESPESAS CORRENTES	0,00	10.077.539,09	9.873.543,66	9.873.543,66	203.995,43	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	10.077.539,09	9.873.543,66	9.873.543,66	203.995,43	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	63.322.700,55	31.627.577,30	31.627.577,30	29.343.534,20	2.351.589,05
Investimentos	0,00	63.322.700,55	31.627.577,30	31.627.577,30	29.343.534,20	2.351.589,05
TOTAL	0,00	73.400.239,64	41.501.120,96	41.501.120,96	29.547.529,63	2.351.589,05

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS						
	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO	
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
DESPESAS CORRENTES	17.938,15	67.617.586,17	65.012.570,54	2.618.080,55	4.873,23	
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	22.878.344,85	20.925.953,89	1.952.390,96	0,00	
Outras Despesas Correntes	17.938,15	44.739.241,32	44.086.616,65	665.689,59	4.873,23	
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	45.010.778,02	42.500.974,93	2.509.803,09	0,00	
Investimentos	0,00	45.010.778,02	42.500.974,93	2.509.803,09	0,00	
TOTAL	17.938,15	112.628.364,19	107.513.545,47	5.127.883,64	4.873,23	

Figura 9 - Quadro dos Restos a Pagar

5.4. Restos a Pagar

No exercício de 2020, havia sido inscrito em restos a pagar de Despesas de Correntes o saldo de R\$ 10.077.539,09, tendo sido cancelado o montante de R\$ 203.995,43 e pago o valor de R\$ 9.873.543,66. O saldo inscrito para Pessoal e Encargos Sociais refere-se à R\$ 22.878.344,85, sendo pagos R\$ 20.925.953,89, ou seja 21%. Foram cancelados R\$ 1.952.390,96, A maior parte deste valor refere-se ao empenho de bonificação que não foi utilizado. Em Outras Despesas Correntes, foram inscritos R\$ 44.739.241,32, sendo pago o total de R\$ 44.086.616,65. Ocorreram cancelamentos de R\$ 665.689,59. Nas Despesas de Capital, não restam saldos, sendo que foram inscritos R\$ 45.010.778,02, referente a despesas contratuais, ocorrem pagamentos no valor de R\$ 42.500.974,93, e cancelados R\$ 2.509.803,09, pelo motivo de não utilização do saldo.

Os valores em restos a pagar foram inscritos com base na média mensal, em alguns casos esse valor não foi totalmente utilizado e em virtude desse fato foram cancelados uma vez que estes são inscritos para o cumprimento de obrigações do ano anterior.

Balanço Financeiro

**SECRETARIA DE LOGÍSTICA E TRANSPORTES
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM**

BALANÇO FINANCEIRO

EXERCÍCIO 2020

QUADRO PRINCIPAL			
INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	%
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária	100.308.881,82	372.968.853,78	-73%
Vinculada	822.713.182,86	1.123.326.811,93	-27%
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	29.603.583,22	66.912.521,87	-56%
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	0,00	135.421,51	-100%
Outras Destinações de Recursos	793.109.599,64	1.056.278.868,55	-25%
	923.022.064,68	1.496.295.665,71	-38%
Transferências Financeiras Recebidas (II)			
Transferências Receb. Indep.de Execução Orçamentária (Anexo 13)	1.189.760.686,50	2.421.895.056,80	-51%
	1.189.760.686,50	2.421.895.056,80	-51%
Recebimentos Extraorçamentários (III)			
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	46.434.608,27	73.400.239,64	-37%
Inscrição de Restos a Pagar Processados	259.958.151,37	112.628.364,19	131%
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	484.696.963,62	84.318.626,40	475%
	791.089.723,26	270.347.230,23	193%
Saldo do Exercício Anterior (IV)			
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.388.532.005,63	1.953.101.526,39	22%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.861.577.430,85	3.769.367.411,21	2%
	6.250.109.436,48	5.722.468.937,60	9%
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	9.153.981.910,92	9.911.006.890,34	-8%
DISPÊNDIOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	%
Despesa Orçamentária (VI)			
Ordinária	860.279.700,72	1.250.241.351,29	-31%
Vinculada	2.310.285.025,97	2.169.948.198,82	6%
Recursos Destinados à Operações de Crédito	1.232.774.955,50	1.261.879.562,01	-2%
Recursos Destinados à Alienação de Bens/Ativos	0,00	119.195,28	100%
Outras Destinações de Recursos	1.077.510.070,47	907.949.441,53	19%
	3.170.564.726,69	3.420.189.550,11	-7%
Transferências Financeiras Concedidas (VII)			
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)	0,00	0,00	
	0,00	0,00	
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)			
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	41.501.120,96	101.610.825,10	-59%
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	107.513.545,47	139.097.078,65	-23%
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	0,00	0,00	
	149.014.666,43	240.707.903,75	-38%
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)			
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.502.248.662,43	2.388.532.005,63	-37%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.332.153.855,37	3.861.577.430,85	12%
	5.834.402.517,80	6.250.109.436,48	-7%
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	9.153.981.910,92	9.911.006.890,34	-8%

Figura 10 - Balanço Financeiro

6. BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro foi elaborado conforme instrui o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, em sua 8ª edição.

Conforme a 8ª edição do MCASP – Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. É composto por apenas um único quadro, que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público:

6.1 Ingressos

Os ingressos são provenientes da Receita Arrecadada, créditos suplementares, inscrições de Restos a pagar, variação extra orçamentária, caixa e depósitos de caução.

6.2 Dispêndios

Os dispêndios são provenientes das Despesas Empenhadas, os pagamentos de Restos a Pagar, além da apuração de caixa e depósitos de cauções.

SECRETARIA DE LOGÍSTICA E TRANSPORTES
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM
BALANÇO FINANCEIRO - ANEXO 13
EXERCÍCIO 2020

QUADRO ANEXO		
ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
Transferências Financeiras Recebidas	5.071.798.607,49	0,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução	5.071.798.607,49	0,00
499918417 - *(-) TRANSPOSIÇÃO DE SALDOS	44.149.412,37	
499920101 - CORRESPONDÊNCIA DE DÉBITOS INTERNOS	5.027.649.195,12	0,00
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	3.882.037.920,99
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	-	-
351129001 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS		-
Transferências Concedida Independentes de Execução	0,00	3.882.037.920,99
399920101 - CORRESPONDÊNCIA DE CRÉDITOS INTERNOS	0,00	3.882.037.920,99
Varição Extraorçamentária	501.705.258,86	17.008.295,24
119813101 - RECOLHIMENTO AO FUNDO DE PARTIC. MUNICÍPIOS	0,00	811.192,05
119813104 - RECOLHIMENTO AO FUNDO DE PARTIC. MUNICÍPIOS	0,00	13.882.687,53
211110101 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO EXER.	1.827,74	0,00
211111206 - = SALÁRIO A PAGAR PELA UNIDADE	4.445.325,83	0,00
211419801 - ABONO/RENDIMENTO PIS/PASEP A PAGAR	0,00	0,00
211420401 - CONTR.A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO EM	81.761,60	0,00
211430102 - INSS DÉBITO PARCELADO	0,00	0,00
211430103 - INSS RETIDO - 11% LEI 9711/98	0,00	238.508,46
218112001 - RECEITA BRUTA	726.362,55	0,00
218810102 - INSS A RECOLHER - CLT	0,00	578.689,77
218810104 - INSS A RECOLHER - COMISSIONADOS	78.727,07	0,00
218810105 - INSS RETIDO SOBRE SERVIÇOS PRESTADOS	39.697,22	0,00
218810401 - CONSIGNAÇÕES DE ENT AUTARQUICAS E OFICIAIS	21.053,21	0,00
218810901 - CONSIGNAÇÕES DIVERSAS	0,00	115.233,69
218811001 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	44.357,49	0,00
218812002 - ISS	613.425,56	0,00
218813001 - IRRF DE SERVIDORES	105.520,16	0,00
218813002 - IRRF DE TERCEIROS - PF/PJ	0,00	298.025,72
218813003 - IRRF SOBRE O 13º SALÁRIO TESOURE	0,00	0,00
218814001 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	495.535.760,53	0,00
218814002 - DEPÓSITOS DE REMANESCENTES DE LEILÕES	0,00	927.485,61
218814802 - DEPÓSITOS DE TERCEIROS	0,00	0,00
218918008 - TRANSF. FINANCEIRAS ENTRE UNIDADES	11.439,90	0,00
218918043 - OUTROS CREDORES - ENTIDADES E AGENTES	0,00	74.976,45
218918403 - RECOLHIMENTOS PENDENTES DE CONFIRMAÇÃO	0,00	81.495,96
237210316 - * VDP DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - FINANCEIRA	0,00	0,00
SALDOS LÍQUIDO DE DESEMBOLSOS DO ANEXO 13		1.674.457.650,12

Figura 11 - Anexo 13

		Exercício 2020	
ANEXO 13 - RESUMO			
ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS	DISPÊNDIOS	
Transferências Financeiras Recebidas	5.071.798.607,49	0,00	
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	5.071.798.607,49	0,00	
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	3.882.037.920,99	
Transferências Concedida para a Execução Orçamentária	0,00	0,00	
Transferências Concedida Independentes de Execução Orçamentária		3.882.037.920,99	
Varição Extraorçamentária	501.705.258,86	17.008.295,24	
1138 - OUTROS CRED. A RECEB. E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	
1198 - DEMAIS VDP A APROPRIAR	0,00	14.693.879,58	
2111 - PESSOAL A PAGAR	4.447.153,57	0,00	
2114 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	81.761,60	238.508,46	
2181 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	726.362,55	0,00	
2188 - VALORES RESTITUÍVEIS	496.438.541,24	1.919.434,79	
2189 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	11.439,90	156.472,41	
2372 - LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	0,00	0,00	
SALDOS LIQUIDO DE DESEMBOLSOS DO ANEXO 13		1.674.457.650,12	

Figura 12 - Anexo 13 resumo

6.3 Quadro Anexo

O quadro acima evidencia as transferências financeiras, assim como a variação extra orçamentária em ingressos e dispêndios, detalhadas por conta. Com destaque para os Depósitos e Cauções em garantia contratual no montante de R\$ 495.535.760,53.

6.4 Quadro Anexo – Recursos Vinculados e Destinados a Previdência Social – RPPS

QUADRO ANEXO - RECURSOS VINCULADOS E DESTINADOS A PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Recursos Destinados	324.816.643,16	339.939.816,66
Contribuição do Empregado (11%)	3.122.874,78	3.235.539,52
Contribuição Patronais (22%)	6.245.749,56	6.471.079,04
Aporte	315.448.018,82	330.233.198,10

Figura 13 - Quadro dos Recursos vinculados e destinados a previdência social - RPPS

Reflexo do cenário evidenciado pelo desligamento de funcionários e nestes casos, itens sejam somados os valores recolhidos a terceiros, como honorários periciais, por

conta da pandemia esses diminuíram, houve uma pequena variação a menor na contribuição Patronal, o que se nota refletido também na queda do valor de Aporte.

Balanço Patrimonial

SECRETARIA DE LOGÍSTICA E TRANSPORTES
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO 2020

QUADRO PRINCIPAL

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	%
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.502.248.662,43	2.388.532.005,63	-37%
Créditos a Curto Prazo	4.332.279.745,52	3.861.703.321,00	12%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	173.573.384,55	173.573.384,55	0%
Estoques	4.151.334,72	10.129.184,14	-59%
VDP Pagas Antecipadamente	61.135.615,40	46.441.735,82	32%
Total do Ativo Circulante	6.073.388.742,62	6.480.379.631,14	-6%
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo	2.559.071.813,03	2.559.071.813,03	0%
Créditos a Longo Prazo	2.431.447.954,47	2.431.447.954,47	0%
Investimentos Temporários a Longo Prazo	127.623.858,56	127.623.858,56	0%
Investimentos	24.957.982,58	24.957.982,58	0%
Imobilizado	48.336.644.957,33	47.803.916.198,40	1,1%
Intangível	78.338,60	78.338,60	0%
Total do Ativo Não Circulante	50.920.753.091,54	50.388.024.332,61	1,1%
TOTAL DO ATIVO	56.994.141.834,16	56.868.403.963,75	0,2%
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhista, Prev.e Assist.a Pagar a Curto Prazo	134.071.602,77	115.577.465,48	16%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	229.581.530,40	96.466.194,78	138%
Demais Obrigações a Curto Prazo	5.298.116.043,94	4.803.015.607,45	10%
Total do Passivo Circulante	5.661.769.177,11	5.015.059.267,71	13%
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhista, Prev.e Assist.a Pagar a Longo Prazo	3.027.952,91	4.035.688,49	-25%
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	3.637.838.120,19	3.325.232.130,67	9%
Total do Passivo Não Circulante	3.640.866.073,10	3.329.267.819,16	9%
TOTAL DO PASSIVO	9.302.635.250,21	8.344.327.086,87	11%
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social	1.160.603.577,86	1.160.603.577,86	0%
Resultados Acumulados	46.530.903.006,09	47.363.473.299,02	-2%
Total do Patrimônio Líquido	47.691.506.583,95	48.524.076.876,88	-2%
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	56.994.141.834,16	56.868.403.963,75	0%

Figura 14 - Balanço Patrimonial

7. BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial está estruturado conforme orientações da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP.

O Balanço Patrimonial tem como característica evidenciar a situação patrimonial e financeira da entidade pública, quantitativamente e qualitativamente. É constituído pelo Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido. Pela MCASP, fica assim distribuído:

7.1 Quadro Principal

Composto pelo Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, o Balanço Patrimonial encerrou o exercício de 2020 com um saldo de R\$ 56.994.141.834,16.

7.1.1 Ativo

7.1.1.1. Ativo Circulante

Com saldo de R\$ 6.073.388.742,62, proveniente de apuração de caixa, direito sobre Concessões, estoques, recolhimento ao fundo de Participações dos Municípios e Despesas a apropriar.

Com a denominação Fundo de Investimento Financeiro, o saldo expressivo se encontra nas Aplicações Financeiras do Órgão, que teve uma queda de 37%.

Quanto aos Créditos de Curto Prazo, o saldo é composto por inscrições em Depósitos de Cauções e Bloqueios e Sequestros de Renda por Ordem Judicial, Direitos sobre Concessões de Rodovias, Estoques, Recolhimento ao Fundo de Participações.

Atualmente, o saldo que contempla os valores mais expressivos, são os Depósitos de Cauções em Título em Garantia Contratual no valor de R\$ 4.323.694.183,39. O valor é deveras expressivo, uma vez que, existem inúmeros contratos que já foram concluídos, entretanto, não tiveram a baixa na caução efetuada.

O DER, encontra-se envidando esforços para fazer um levantamento e efetivar as respectivas baixas nas garantias, conseqüentemente, acarretando um impacto direto no Balanço para o próximo exercício.

O saldo relativo a direito de concessão é proveniente de contratos pelo qual a Administração transfere o uso remunerado ou gratuito de terreno público. São provenientes de títulos protocolados em contratos de concessão de estradas e rodovias em exercícios anteriores.

No que tange ao saldo de Estoques de material de consumo da Autarquia, o sistema utilizado é o SAM Estoque, elaborado pela PRODESP e Secretaria da Fazenda. Esse sistema, encontra-se operante desde o exercício de 2017, inclusive, devidamente automatizado em todas as Divisões Regionais.

Ainda quando às restrições impostas pelo Decreto Estadual nº 64.936, de 13 de abril de 2020 que dispõe sobre medidas de redução de despesas no contexto da pandemia da COVID-19 (Novo Coronavírus), regulamentada na Autarquia através da DTM-SUP/DER-009-17/04/2020. Nota-se uma queda na aquisição de material de consumo, em 59%, em relação ao exercício anterior.

Destacamos também, a grande redução no Estoques de mercadorias, fruto da implantação do SAM Estoque no Comando de Policiamento Rodoviário, no qual foi necessário o ajuste de saldo de estoque no SIAFEM, conforme levantamento do sistema SAM Estoque.

Ainda, com um saldo de R\$ 61.135.615,40 assim conclui-se o programa de Recolhimento ao Fundo de Participações dos Municípios no exercício 2020, convênio celebrado entre o Departamento de Estradas de Rodagem com Municípios em recuperação/conservação de Estradas Vicinais.

7.1.2 Ativo Não Circulante

O saldo de R\$ 50.920.753.091,54, refere-se ao montante predominante intitulado como imobilizado, onde, através da Política de Ativos de Infraestrutura, revalorizou-se as Estradas/Rodovias, assim como edifícios do órgão.

7.1.2.1 Realizável a Longo Prazo

Saldo de R\$ 2.559.071.813,03 é proveniente de Títulos e valores mobiliários, detalhado por natureza da operação, conforme planilha abaixo:

Ativo Realizável a Longo Prazo

Conta	Descrição da Conta	Valor
1.2.1.2.1.06.02	DEPOSITOS JUDICIAIS	1.504,80
1.2.1.2.1.98.03	CRED.ORI. DE CONC DIR DE USO E DE EXPL. BENFEITORIA	2.423.527.515,48
1.2.1.2.1.98.48	OUTROS CREDITOS A REC E VALORES A LONGO PRAZO	7.918.934,19
1.2.1.3.1.01.02	ACOES	1.090.702,39
1.2.1.3.1.01.41	OUTROS TITULOS E VALORES MOBILIARIOS	126.533.156,17
TOTAL		2.559.071.813,03

Figura 15 - Ativo Realizável a Longo Prazo

7.1.2.2 Créditos a Longo Prazo e Investimentos temporários a Longo Prazo

Depósitos judiciais: depósitos judiciais, refere-se a dois pagamentos que foram concretizados no valor de R\$ 1.504,80, sendo os mesmos empenhados, liquidados e pagos, no entanto ficaram em aberto para a baixa contábil.

Créditos Originados de concessões de Direito de Uso e de Exploração de Bens: dispõe de um valor expressivo – R\$ 2.423.527.515,48, saldo proveniente da receita a receber sobre ônus fixo das concessões sob responsabilidade do DER.

Outros créditos a receber e valores a longo prazo:

Ações: posição acionária referente ao financiamento de obras de extensão de redes de distribuição de energia elétrica da Cia Paulista de Força e Luz.

Outros Títulos e Valores Mobiliários: valor referente a depósitos judiciais pelo não consentimento de uso pela implantação e utilização de linhas de telecomunicação em várias rodovias sob jurisdição do DER.

Todas as contas listadas serão objetos de estudo e regularização já para o próximo exercício.

7.1.2.3 Investimentos

Banco do Brasil: saldo transferido do Banco Nossa Caixa Nosso Banco, na ocasião de sua extinção.

Investimentos

Conta	Descrição da Conta	Valor
1.2.2.7.1.07.02	BANCO DO BRASIL S/A	24.957.982,58
	TOTAL	24.957.982,58

Figura 16 - Investimentos

7.1.2.4 Imobilizado

Com um valor de R\$ 48.336.644.957,33, o valor mais expressivo é proveniente à contabilização das Estradas, Imóveis, Terrenos/Glebas, Edifícios, denominada como Ativos de Infraestruturas, fruto de um estudo, sob responsabilidade da Secretaria da Fazenda/FIPECAF, no reconhecimento da mensuração de valor dos Bens Móveis.

Os Ativos de Infraestrutura (Estradas e Rodovias) somam-se o valor de R\$ 43.894.417.770,45. Desse valor, R\$ 2.270.840.650,09 refere-se ao contrato PPP – Rodovia dos Tamoios.

O item Imobilizado ainda se encontra sem a função depreciação, já que a implantação do sistema SAM Patrimônio teve seu início no mês de novembro/2020. A conclusão se deu no início de setembro 2021. Dessa forma, concluída a etapa de regularização entre os sistemas, a depreciação será inserida e assim refletida no sistema SIAFEM, conforme preconiza o objetivo dos sistemas citados e adequará a Autarquia.

Imobilizado

Conta	Descrição da Conta	Valor
1.2.3.1.1.00.00	BENS MOVEIS- CONSOLIDACAO	103.129.312,16
1.2.3.2.1.01.03	EDIFICIOS	66.847.216,20
1.2.3.2.1.01.04	TERRENOS/GLEBAS	580.603.082,95
1.2.3.2.1.01.23	PREDIOS	25.000,00
1.2.3.2.1.01.98	OUTROS BENS IMVEIS DE USO ESPECIAL	83.168.400,00
1.2.3.2.1.05.03	ESTRADAS	43.894.417.770,45
1.2.3.2.1.06.01	OBRAS EM ANDAMENTO	39.922,36
1.2.3.2.1.06.07	REFORMA, BENFEITORIA OU MELHORIA	28.874,86
1.2.3.2.1.80.01	OBRAS CONCLUIDAS A INCORPORAR	137.151,26
1.2.3.2.1.82.01	VALOR ORIGINAL	2.276.498.510,25
1.2.3.2.1.88.01	BENS IMOVEIS DESAPROPRIADOS	1.320.589.242,48
1.2.3.2.1.88.52	BENS A CLASSIFICAR	8.577.686,25
1.2.3.2.1.99.40	OUTROS BENS IMOVEIS	2.582.788,11
TOTAL		48.336.644.957,33

Figura 17 - Imobilizado

7.1.2.5 Intangível

O saldo de R\$ 78.338,60, proveniente de concessão do Direito de Uso entre Software, direito de uso de linhas telefônica e outros bens intangíveis. Esse saldo vem sendo transportados a vários exercícios.

Intangível

Conta	Descrição da Conta	Valor
1.2.4.1.1.01.01	CONCESSAO DIR.USO COMUNIC.DIVULG.E SOFTWARE	59.104,44
1.2.4.2.1.06.01	DIREITO DE USO DE LINHAS TELEFONICAS	16.234,16
1.2.4.2.1.99.40	OUTROS DIREITOS – BENS INTANGIVEIS	3.000,00
TOTAL		78.338,60

Figura 18 - Intangível

7.2.1 Passivo**7.2.1.1 Passivo Circulante**

A conta é composta por Obrigações Trabalhistas, Salários, Encargos a Pagar, com um montante de R\$ 5.661.769.177,11 distribuídos entre: Fornecedores e Obrigações contratuais a pagar no valor de R\$ 134.071.602,77, um ligeiro acréscimo de 16%. Fornecedores: R\$ 229.581.530,40, com uma alta de 138%, fruto da provisão de pagamentos. Depósito de Terceiros para Garantia Contratual no montante de R\$ 5.298.116.043,94. Destacamos a rubrica de Depósitos e Cauções no valor de R\$ 3.883.020.549,47.

7.2.1.2 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo

Montante constituído de Obrigações trabalhistas, como salários/remunerações e benefícios do exercício, encargos sociais a pagar, contribuição a regime próprio e INSS – 11% conforme Lei 9.711/98.

7.2.1.3 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Pagamentos de Diárias, PASEP, Adiantamentos, Contratos de Obras.

7.2.1.4 Demais Obrigações a Curto Prazo

Saldo proveniente de depósitos de Cauções em Título, Leilão e a despesa com a CPA – Companhia de Paulista de Ativos.

Os depósitos de cauções em títulos provenientes de contrato em garantia da prestação de serviço (obras). Já os depósitos em conta de Leilão, somam a quantia de R\$ 4.657.165,08.

Quanto ao assunto CPA refere-se a um passivo que pertenceu ao DER assumido pela então CPA, empresa constituída para renegociação da Dívida do Estado junto à União, posteriormente, por conta da extinção daquela Companhia, ocorreu a reclassificação dos saldos de passivos nos respectivos órgãos envolvidos e que estavam registrados no SIAFEM no CNPJ da CPA para o CNPJ da Secretaria da Fazenda e Planejamento, que assumiu os registros contábeis da empresa com sua extinção. Não houve nenhuma manifestação entre as partes (DERxSFP) para a regularização desse saldo, dessa forma, o registro prevalece nas contas contábeis de ambos os órgãos.

7.2.2 Passivo Não Circulante

Saldo de R\$ 3.640.866.073,10, tem o seu montante mais expressivo em saldo de inscrição de estoque de precatórios, antes e depois da Lei LRF, sob um acréscimo de 9% no exercício de 2020, em relação ao exercício anterior. O saldo de R\$ 3.027.952,91 é referente ao Parcelamento do INSS – Lei 11.941/09, no exercício 2020, restando 46 parcelas.

7.3.1 Patrimônio Líquido

A conta encerrou o exercício com um montante de R\$ 47.691.506.583,95 referente aos resultados do exercício. Destacamos o saldo proveniente da revalorização do

Imobilizado, especificamente sobre os Ativos de Infraestrutura – Estradas. Uma queda de 2%, nada muito expressivo.

Exercício 2020			
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64			
	Exercício Atual	Exercício Anterior	%
ATIVO (I)			
Ativo Financeiro	5.895.665.528,15	6.296.678.567,25	-6%
Ativo Permanente	51.098.476.306,01	50.571.725.396,50	1%
Total do Ativo	56.994.141.834,16	56.868.403.963,75	0%
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro	5.709.448.667,41	5.087.355.144,27	12%
Passivo Permanente	3.641.972.780,12	3.330.372.182,24	9%
Total do Passivo	9.351.421.447,53	8.417.727.326,51	11%
Saldo Patrimonial (I- II)	47.642.720.386,63	48.450.676.637,24	-2%

Figura 19 - Quadro dos Ativo e Passivos Financeiros e Permanentes

7.4 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes – Lei 4.320/64

O quadro, elaborado conforme art. 105 da Lei 4.320/64 apresenta o Ativo ligeiramente a maior que o passivo, tanto no financeiro, quanto no permanente, fruto da revalorização das Estradas, parte integrante dos Ativos de Infraestrutura, trabalho iniciado pela Secretaria da Fazenda em parceria com a FIPECAFI.

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64			
	Exercício Atual	Exercício Anterior	%
Atos Potenciais Ativos (I)			
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	-74.177.730,04	-64.756.046,00	15%
Direitos Contratuais	-407.255,41	-407.255,41	0%
Total dos Atos Potenciais Ativos	-74.584.985,45	-65.163.301,41	14%
Atos Potenciais Passivos (II)			
Obrigações contratuais	-946.588.416,58	-740.704.781,13	28%
Total dos Atos Potenciais Passivos	-946.588.416,58	-740.704.781,13	28%
Saldo Patrimonial (I- II)	872.003.431,13	675.541.479,72	29%

Figura 20 - Quadro das Contas de Compensação

7.5 Quadro das Contas de Compensação – Lei 4.320/64

O quadro demonstra que os Atos Potenciais Passivos superam os Atos Potenciais Ativos, ou seja, as obrigações contratuais se sobrepõem aos direitos conveniados contratuais. Expõe a situação dos saldos de contratos firmados na Autarquia.

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO			
	Exercício Atual	Exercício Anterior	%
 FONTE DE RECURSOS			
Ordinária	-19.603.360,57	109.950.821,71	-118%
Vinculada	205.820.221,31	1.099.372.601,27	-81%
Operações de Crédito	656.637.184,18	1.375.641.934,42	-52%
Alienação de Bens/Ativos	115.784,25	78.989,97	47%
Outras Destinações/Vinculações de Recursos	-450.932.747,12	-276.348.323,12	63%
Total das Fontes de Recursos	186.216.860,74	1.209.323.422,98	-85%

Figura 21 - Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

7.6 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

No decorrer do exercício, foram solicitados através de crédito automático a liberação de recursos de Superávit na Fonte de Recursos Ordinária fonte 004: **R\$ 140.225.976,00**, sendo parte desse recursos para suportar despesas que não dispunham de dotação orçamentaria suficiente e parte para cumprir a devolução de saldo de superávit a Secretaria da Fazenda, nos termos da a Lei Estadual nº 17.293, de 15-10-2020, e a Instrução Conjunta CFE/DFE – 08/2020, na Fonte de Recursos Vinculadas fonte 002: **R\$ 631.678.087,00** solicitados recursos financeiros para suportar despesas, e compensar a queda na arrecadação do exercício, e por fim na Fonte de Recursos Vinculadas fonte 007: **R\$ 1.193.071.838** solicitados recursos financeiros para suportar despesas do exercício, recursos esses de superávit realizados , como segue:

FONTE	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	SALDO
042 Receitas Vinculadas – Superávit	631.678.087	423.587.588	423.587.588	325.188.046	208.090.499
044 Recursos Próprios – Superávit	140.225.976	95.676.881	95.676.881	63.563.785	44.549.095
047 Operação de Crédito – Superávit	1.193.071.838	1.108.162.840	1.108.162.840	1.076.281.806	84.908.998
T O T A L	1.964.975.901	1.627.427.309	1.627.427.309	1.465.033.636	337.548.592

Figura 22 - Quadro do Superávit

*Demonstração das Variações
Patrimoniais*

SECRETARIA DE LOGÍSTICA E TRANSPORTES
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
EXERCÍCIO 2020

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior	%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			
Taxas	17.532,35	31.638,83	-45%
Total	17.532,35	31.638,83	
Contribuições			
Contribuições Sociais	571.410,34	603.224,20	-5%
Total	571.410,34	603.224,20	
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos			
Venda De Mercadorias	47.478,30	30.994,00	53%
Exploração De Bens e Direitos e Prestação de Serviços	38.876.236,76	222.041.906,24	-82%
Total	38.923.715,06	222.072.900,24	-82%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras			
Juros e Encargos de Mora	777.157.955,25	1.029.977.005,35	-25%
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	51.659.473,92	108.131.359,74	-52%
Total	828.817.429,17	1.138.108.365,09	-27%
Transferências e Delegações Financeiras Recebidas			
Transferências Intragovernamentais	234.336,72	5.634.855,42	-96%
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00	
Total	234.336,72	5.634.855,42	-96%
Variações e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos			
Ganhos com Alienação	0,00	135.421,51	-100%
Total	0,00	135.421,51	
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas			
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	1.306.774.671,11	
Total	0,00	1.306.774.671,11	
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	868.564.423,64	2.673.361.076,40	-68%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e Encargos			
Remuneração a Pessoal	-182.071.443,84	-200.386.975,55	-9%
Encargos Patronais	-358.429.990,92	-375.768.761,15	-5%
Total	-540.501.434,76	-576.155.736,70	-6%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais			
Aposentadoria e Reformas	-6.071.040,82	-6.819.931,66	-11%
Pensões	-6.312.215,49	-5.819.852,04	8%
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-760.396,95	-661.520,43	15%
Total	-13.143.653,26	-13.301.304,13	-1%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo			
Uso de Material de Consumo	-11.357.228,26	-10.282.800,32	10%
Serviços	-913.108.151,17	-770.672.232,47	18%
Total	-924.465.379,43	-780.955.032,79	18%
Transferências e Delegações Concedidas			
Transferências Intragovernamentais	-56.798,56	-1.019.204,10	-94%
Transferências Intergovernamentais	-29.555.532,79	-37.286.010,00	-21%
Transferências a Instituições Privadas	-1.423.190,06	-773.699,62	84%
Total	-31.035.521,41	-39.078.913,72	-21%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos			
Perdas Involuntárias	-374.923,94	-638.564,41	-41%
Total	-374.923,94	-638.564,41	
Tributárias			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-647.777,26	-644.192,48	1%
Contribuições	-914.093,99	-754.268,05	21%
Total	-1.561.871,25	-1.398.460,53	12%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas			
Diversas Variações Patrimoniais Diminutiva	-194.243.443,46	0,00	100%
Total	-194.243.443,46	0,00	
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	-1.705.326.227,51	-1.411.528.012,28	21%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)	-836.761.803,87	1.261.833.064,12	-166%

Figura 23 - Demonstrações das Variações Patrimoniais

8. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais, prevista na Lei 4.320/64, agora é parte integrante das Demonstrações Contábeis conforme a Convergência da Contabilidade.

Foi elaborado conforme diretrizes constantes no MCASP, 8ª edição. É composto por um quadro único demonstrando as Variações Patrimoniais Aumentativas e Demonstrações Patrimoniais Diminutivas:

8.1 Variações Patrimoniais Aumentativas

O saldo mais expressivo corresponde ao recolhimento de taxas e contribuições sociais, assim como a exploração de bens e direitos e prestação de serviços, intitulada de Outorga Rodoviária. Compõe ainda, saldos apurados de juros e encargos de mora e rendimentos de aplicação financeira.

As transferências recebidas, em R\$ 234.336,72, têm o seu saldo distribuído em: doação recebida em bens móveis e incorporação de áreas remanescentes.

Para o exercício de 2020, não foi computado Repasse do Tesouro.

8.2 Variações Patrimoniais Diminutivas

O saldo está concentrado em pagamento de remuneração a Pessoal, encargos patrimoniais, material de consumo, contratação de serviços, baixa patrimonial por doação a outros órgãos, Fundo Nacional de Segurança e Educação de Trânsito – FUNSET, perdas involuntárias (baixas patrimoniais), pagamento de taxas e

lançamentos de juros do pagamento da dívida com parcelamento do INSS, conforme Lei 11.941.

Demonstração dos Fluxos de Caixa

9. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A DFC - Demonstração dos Fluxos de Caixa é outro Demonstrativo Contábil exigido no encerramento financeiro do órgão. Temos como direcionador de regras para a elaboração, o MCASP, em sua 8ª edição.

É pelo DFC que se evidencia a capacidade de geração de caixa e equivalentes, assim como seu grau de liquidez. Foi elaborado pelo Método Direto, assim como disciplina pelo MCASP.

9.1 Quadro Principal

9.1.1 Fluxos de caixa das atividades operacionais

Demonstra as entradas e saídas, segundo a natureza orçamentária de receita e despesa. Registra a movimentação extra orçamentária que ocorre na conta, demonstrando a capacidade de grau de liquidez e entrada de capital.

**SECRETARIA DE LOGÍSTICA E TRANSPORTES
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIO 2020**

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Exercício Atual	Exercício Anterior	%
Ingressos	2.596.234.625,27	4.002.373.927,40	-35%
Receitas derivadas e originárias	923.022.064,68	1.496.160.244,20	-38%
Outros ingressos operacionais	1.673.212.560,59	2.506.213.683,20	-33%
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)	1.189.760.686,50	2.421.895.056,80	-51%
Varição Extra-Orçamentária conforme Anexo 13	483.451.874,09	84.318.626,40	473%
Desembolsos	1.849.104.612,01	1.550.095.427,83	19%
Pessoal e demais despesas	1.012.674.079,18	1.059.947.955,15	-4%
Transferências concedidas	365.854.108,31	397.937.453,04	-8%
Outros desembolsos operacionais	470.576.424,52	92.210.019,64	410%
Varição Extra-Orçamentária	0,00	0,00	
Varição Extra-Orçamentária conforme Anexo 13	0,00	0,00	
Varição em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	470.576.424,52	92.210.019,64	410%
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	747.130.013,26	2.452.278.499,57	-70%

Figura 24 - Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

9.1.2 Ingressos e Desembolsos

Saldo proveniente das receitas realizadas, retenção de Imposto de Renda, saldo do resultado do quadro anexo do Balanço Financeiro, onde especifica as transferências recebidas e concedidas no exercício.

Já no desembolso, sob influência dos contratos vigentes em licitação, o saldo em variação em depósitos restituíveis e valores vinculados, essas retenções atendem a

cláusula 14.9 dos contratos referentes a seguros ETAS, onde deve ser retido 5% do valor do PI em todas as medições, o que faz os valores variarem.

9.1.3 Fluxos de caixa das atividades de investimento

Demonstra o fluxo das entradas e saídas de caixa, em especial, despesa de capital. É a aquisição de ativo que cujo objetivo de manter o órgão em funcionamento e investimento.

**SECRETARIA DE LOGÍSTICA E TRANSPORTES
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIO 2020**

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior	%
Ingressos	0,00	135.421,51	
Alienação de Bens	0,00	135.421,51	-100%
Desembolsos	-1.633.413.356,46	2.016.983.441,84	-181%
Aquisição de ativo não circulante	1.608.400.151,67	2.003.422.811,71	-20%
Outros desembolsos de investimentos	25.013.204,79	13.560.630,13	84%
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</i>	1.633.413.356,46	2.016.848.020,33	-19%
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)			
Caixa e equivalente de caixa inicial	2.388.532.005,63	1.953.101.526,39	22%
Caixa e equivalente de caixa final	1.502.248.662,43	2.388.532.005,63	-37%

Figura 25 - Fluxo das Atividades de Investimento

9.1.4 Ingressos e Desembolsos

Nos ingressos, não houve entrada nesse item.

Já nos desembolsos, temos um saldo de R\$ 1.633.413.356,46 proveniente de contratos de obras de rodovias, aquisição de móveis e equipamentos. O prédio onde

se localiza a Autarquia sofreu uma reforma de melhoria de adequação para atender ao público com mais segurança.

9.2 Quadro 1FC – Receitas Derivadas e Originárias

Resultado das Receitas Realizadas no exercício distribuídas por fonte de Recurso, com destaque à conta Outras Receitas Derivadas Originárias, composta por Recolhimento de Multa de Infração de Trânsito e DREM. Ressalta-se a queda das receitas, decorrente do cenário da pandemia, onde o DER deixou de emitir penalidades, por conta do publicações da Deliberações e Resoluções pelo CONTRAN, onde suspendia prazos e emissão de penalidades.

**SECRETARIA DE LOGÍSTICA E TRANSPORTES
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADROS ANEXOS
EXERCÍCIO 2020**

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	Exercício Atual	Exercício Anterior	%
Receita Tributária	17.532,35	31.638,83	-45%
Receita de Contribuições	571.410,34	603.224,20	-5%
Receita Patrimonial	23.474.143,96	202.646.768,63	-88%
Receita de Serviços	15.402.092,80	19.395.137,61	-21%
Remuneração das Disponibilidades	51.659.473,92	108.131.359,74	-52%
Outras Receitas Derivadas Originárias	831.897.411,31	1.165.352.115,19	-29%
Total das Receitas Derivadas e Originárias	923.022.064,68	1.496.160.244,20	-38%

Figura 26 - Quadro das Receitas Derivadas e Originárias

O saldo é correspondente à receita orçada da Autarquia. Com uma queda considerável, a justifica se refere ao cenário pandêmico vivido no último ano, onde publicações de restrições foram necessárias para readequação de recurso em combate à Covid-19. Dessa forma, a receita em geral foi prejudicada.

9.3 Quadro 2FC – Transferências Recebidas e Concedidas

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	Exercício Atual	Exercício Anterior	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS			
Intergovernamentais	0,00	0,00	
da União	0,00	0,00	
<i>Total das Transferências Recebidas</i>	0,00	0,00	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
Intergovernamentais	43.547.217,62	60.719.122,94	-28%
a União	29.455.532,79	37.263.090,00	-21%
a Municípios	14.091.684,83	23.456.032,94	-40%
Intragovernamentais	322.306.890,69	337.218.330,10	-4%
<i>Total das Transferências Concedidas</i>	365.854.108,31	397.937.453,04	-8%

Figura 27 - Quadro das Transferências Recebidas e Concedidas

Nas transferências recebidas, não houve repasse do Tesouro nesse exercício.

As Transferências concedidas estão divididas em: repasse à União (INSS), aos convênios com Municípios em revitalização de rodovia e outros órgãos estaduais.

9.4 Quadro 3FC – Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	Exercício Atual	Exercício Anterior	%
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS			
Transporte	1.013.919.168,71	1.059.947.955,15	
<i>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</i>	1.013.919.168,71	1.059.947.955,15	-4%

Figura 28 - Quadro dos Desembolsos e demais Despesas por função

Saldo originário das despesas com pessoal, contratos de material de consumo e serviços para manutenção da Autarquia.

9.5 Quadro 4FC – Juros e Encargos da Dívida

Não foi computado movimentação para o presente exercício.

QUADRO 4FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Transporte	0,00	0,00
<i>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</i>	0,00	0,00

Figura 29 - Quadro dos juros e encargos da Dívida

9.6 Quadro 5FC – Variação Extra orçamentária

QUADRO 5FC			
ESPECIFICAÇÃO	MOV. DE INGRESSOS	MOV. DE DISPÊNDIOS	MOV. LÍQUIDO
Variação Extraorçamentária	501.705.258,86	17.008.295,24	484.696.963,62
Adiantamentos Concedidos, Rest. A Receb., Valores em Trânsito	0,00	0,00	0,00
Despesas Antecipadas e Repasses Financeiros	0,00	14.693.879,58	-14.693.879,58
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos Sociais	4.528.915,17	238.508,46	4.290.406,71
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	497.176.343,69	2.075.907,20	495.100.436,49
Variação Patrimoniais Extraorçamentária	0,00	0,00	0,00
<i>Receitas Financeiras</i>	0,00	0,00	0,00

Figura 30 - Quadro das Variações Extraorçamentárias

Demonstra a movimentação dos Ingressos e Dispêndio Extra orçamentário dentro do exercício 2020. Destaque para o depósito em caução, que para o exercício 2020 teve uma alta considerável, em virtude de assinaturas de contratos de conservação de Rodovia.

Paulo Cesar Tagliavini
Superintendente

Ednor Correia de Melo Júnior
Diretor Técnico II
CRC 302.262-SP

Daniele Matos Santos Tibério
Diretor Técnico I
CRC 256.630-SP