



# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – DER 2021

Balanço Patrimonial 2021

## Resumo

Apresentação das Demonstrações Contábeis do Departamento de Estradas de Rodagem, distribuídas em Contas Contábeis, Orçamento, Financeiro e Variação Patrimonial, no exercício 2021, constituindo o Balanço Patrimonial do DER.

## Sumário

Demonstrativos Contábeis do Departamento de Estradas de Rodagem .....	6
1. CONTEXTO OPERACIONAL.....	6
2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS .....	6
3. PRINCIPAIS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PRATICADAS .....	7
3.1 Balanço Orçamentário .....	7
3.2 Balanço Financeiro .....	7
3.3 Balanço Patrimonial.....	7
3.4 Demonstração das Variações Patrimoniais.....	8
3.5 Demonstração dos Fluxos de Caixa .....	8
4. REGIME DE ESCRITURAÇÃO .....	8
5. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO .....	11
5.1. Receitas Orçamentárias .....	12
5.1.1 Receitas Correntes.....	12
5.1.2 Receita de Capital .....	14
5.1.3 Receita por Fonte de Recurso .....	14
5.2. Despesas Orçamentárias.....	14
5.2.1 Despesas Correntes .....	14
5.2.2 Despesas de Capital.....	16
5.2.3 Déficit Orçamentário.....	18
5.3 Análise do Balanço Orçamentário.....	20
5.4. Restos a Pagar .....	25

6. BALANÇO FINANCEIRO .....	29
6.1 Ingressos .....	29
6.1.1 Recursos Vinculados à Operação de Crédito .....	29
6.1.2 Outras Destinações de Recursos.....	29
6.1.3 Transferências Recebidas Independente de Execução Orçamentária (Anexo 13) .....	30
6.1.4 Inscrição de Restos a Pagar Não Processados .....	30
6.1.5 Inscrição de Restos a Pagar Processados .....	31
6.1.6 Variação Extraorçamentária (Anexo 13) .....	31
6.1.7 Caixa e Equivalentes de Caixa .....	31
6.1.8 Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.....	32
6.2 Dispêndios.....	32
6.2.1 Recursos Destinados à Operação de Crédito.....	32
6.2.2 Outras Destinações de Recurso.....	32
6.2.3 Pagamentos de Restos a Pagar Processados.....	33
6.2.4 Caixa e Equivalentes de Caixa .....	33
6.2.5 Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.....	33
6.3 Quadro Anexo.....	35
6.3.1 Correspondência de Débitos Internos.....	35
6.3.2 Transposição de Saldos .....	36
6.3.3 Correspondência de Créditos Internos .....	36
6.4 Quadro dos Recursos Vinculados e Destinados a Previdência Social – RPPS.....	36
7. BALANÇO PATRIMONIAL .....	39

7.1 Quadro Principal .....	39
7.1.1 Ativo.....	39
7.1.1.1. Ativo Circulante.....	39
7.1.2 Ativo Não Circulante.....	42
7.1.2.1 Realizável a Longo Prazo.....	43
7.1.2.2 Créditos a Longo Prazo e Investimentos temporários a Longo Prazo.....	43
7.1.2.3 Investimentos.....	44
7.1.2.4 Intangível.....	44
7.1.2.5 Imobilizado.....	44
7.2.1 Passivo.....	47
7.2.1.1 Passivo Circulante.....	47
7.2.1.2 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo.....	48
7.2.1.3 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.....	48
7.2.1.4 Demais Obrigações a Curto Prazo.....	49
7.2.2 Passivo Não Circulante.....	49
7.3.1 Patrimônio Líquido.....	49
7.4 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes – Lei 4.320/64.....	50
7.5 Quadro das Contas de Compensação – Lei 4.320/64.....	50
7.6 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.....	51
8. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.....	55
8.1 Variações Patrimoniais Aumentativas.....	55
8.2 Variações Patrimoniais Diminutivas.....	56
9. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.....	59

9.1 Quadro Principal .....	59
9.1.1 Fluxos de caixa das atividades operacionais .....	59
9.1.2 Ingressos e Desembolsos.....	60
9.1.3 Receitas derivadas e originárias.....	60
9.1.4 Transferência Concedidas.....	61
9.2 Fluxos de caixa das atividades de investimento.....	62
9.2.1 Ingressos e Desembolsos.....	62
9.3 Quadro 1FC – Receitas Derivadas e Originárias.....	62
9.4 Quadro 2FC – Transferências Recebidas e Concedidas.....	63
9.5 Quadro 3FC – Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função .....	64
9.6 Quadro 4FC – Juros e Encargos da Dívida.....	64
9.7 Quadro 5FC – Variação Extra orçamentária.....	64
Figura 1 – Balanço Orçamentário.....	10
Figura 2 – Quadro das Receitas.....	13
Figura 3 – Quadro das Receitas Por Fonte .....	14
Figura 4 – Quadro das Despesas Correntes.....	15
Figura 5 – Despesas de Capital .....	16
Figura 6 – Quadro das Despesas por Ação .....	17
Figura 7 – Quadro das Despesas por Dotação e Fonte de Recurso .....	18
Figura 8 – Quadro de Análise do Balanço Orçamentário.....	20
Figura 9 – Quadro dos Restos a Pagar.....	21
Figura 10 – Quadro dos RPNP por Atividade .....	22
Figura 11– Quadro dos RPNP por Elemento.....	22
Figura 12– Quadro do RPP por Atividade .....	23
Figura 13– Quadro do RPP por Elemento.....	24

Figura 14 – Balanço Financeiro .....	28
Figura 15 – Outras Destinações de Recursos .....	30
Figura 16 – Transferências Financeiras Recebidas.....	30
Figura 17 – Variação Extraorçamentária.....	31
Figura 18 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Ingresso).....	32
Figura 19 – Outras Destinações de Recursos .....	33
Figura 20 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Dispêndios) .....	33
Figura 21 – Anexo 13 .....	34
Figura 22 – Anexo 13 Resumo .....	35
Figura 23 – Quadro dos Recursos destinados a Previdência Social – RPPS.....	36
Figura 24 – Balanço Patrimonial .....	38
Figura 25 – Ativo Realizável a Longo Prazo .....	42
Figura 26 – Investimentos.....	42
Figura 27 – Intangível .....	42
Figura 28 – Bens Móveis .....	46
Figura 29 – Imobilizado .....	47
Figura 30 – Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes .....	50
Figura 31 – Quadro das Contas de Compensação .....	51
Figura 32 – Quadro do Superávit/Déficit.....	51
Figura 33 – Quadro do Déficit Financeiro.....	52
Figura 34 – Demonstrações das Variações Patrimoniais.....	54
Figura 35 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais.....	59
Figura 36 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento.....	62
Figura 37 – Quadro das Receitas Derivadas e Originárias .....	63
Figura 38 – Quadro das Transferências Recebidas e Concedidas .....	63
Figura 39 – Quadro dos Desembolsos e demais Despesas por função .....	64
Figura 40 – Quadro dos Juros e Encargos da Dívida .....	64
Figura 41 – Quadro das Variações Extraorçamentárias .....	65

## 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 e conta com uma Sede localizada na Avenida do Estado, 777 Bom Retiro – SP e 14 Divisões Regionais. 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 9ª edição, conforme Portaria Conjunta STN/SOFME nº 117, de 28 de outubro de 2021 – Aprova a Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários da 9ª 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); 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) e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 – Aprova a Parte Geral e as Partes II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais, III Procedimentos Contábeis Específicos e V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público da 9ª 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 de 2020, que codifica de forma uniforme as contas no Estado de São Paulo e na União.

#### **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 a despesa orçamentária 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 o cenário atual relativo ao Patrimônio, 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 em conformidade com 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*

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – DER 2021**

**DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM  
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO  
EXERCÍCIO 2021**

<b>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	<b>SALDO</b>	<b>%</b>		
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>1.393.070.859,00</b>	<b>1.393.070.859,00</b>	<b>1.071.130.171,24</b>	<b>-321.940.687,76</b>	<b>-23%</b>		
Receita Tributária	46.722,00	46.722,00	39.709,13	-7.012,87	-15%		
Receita de Contribuições	0,00	0,00	528.579,47	528.579,47	100%		
Receita Patrimonial	105.902.988,00	105.902.988,00	56.604.301,73	-49.298.686,27	-47%		
Receita de Serviços	20.519.241,00	20.519.241,00	17.652.849,34	-2.866.391,66	-14%		
Transferências Correntes	100.532.076,00	100.532.076,00	0,00	-100.532.076,00	-100%		
Outras Receitas Correntes	1.166.069.832,00	1.166.069.832,00	996.304.731,57	-169.765.100,43	-15%		
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>22.000.060,00</b>	<b>22.000.060,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.000.060,00</b>	<b>-100%</b>		
Operação de Crédito	22.000.020,00	22.000.020,00	0,00	-22.000.020,00	-100%		
Alienação de Bens	20,00	20,00	0,00	-20,00	-100%		
Transferências de Capital	20,00	20,00	0,00	-20,00	-100%		
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>1.415.070.919,00</b>	<b>1.415.070.919,00</b>	<b>1.071.130.171,24</b>	<b>-343.940.747,76</b>	<b>32%</b>		
<b>Operações de Crédito/Refinanciamento (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>1.415.070.919,00</b>	<b>1.415.070.919,00</b>	<b>1.071.130.171,24</b>	<b>-343.940.747,76</b>	<b>-24%</b>		
<b>DÉFICIT (VI)</b>			<b>3.791.933.075,85</b>				
<b>TOTAL (VII)= (V + VI)</b>	<b>1.415.070.919,00</b>	<b>1.415.070.919,00</b>	<b>4.863.063.247,09</b>	<b>3.447.992.328,09</b>	<b>244%</b>		
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>			<b>532.581.949,15</b>				
<b>Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores</b>							
<b>Superávit Financeiro</b>			<b>532.581.949,15</b>				
<b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>	<b>DOTAÇÃO INICIAL</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS</b>	<b>DESPESAS PAGAS</b>	<b>SALDO DA DOTAÇÃO</b>	<b>%</b>
<b>DESPESAS CORRENTES (VIII)</b>	<b>1.962.656.829,00</b>	<b>1.769.327.070,00</b>	<b>1.458.358.379,51</b>	<b>1.118.773.799,03</b>	<b>1.087.772.989,10</b>	<b>310.968.690,49</b>	<b>-18%</b>
Pessoal E Encargos Sociais	525.365.722,00	325.365.722,00	315.829.413,58	315.829.413,58	295.723.738,23	9.536.308,42	-3%
Outras Despesas Correntes	1.437.291.107,00	1.443.961.348,00	1.142.528.965,93	802.944.385,45	792.049.250,87	301.432.382,07	-21%
<b>DESPESAS DE CAPITAL (IX)</b>	<b>3.875.327.487,00</b>	<b>3.741.061.200,00</b>	<b>3.404.704.867,58</b>	<b>1.319.263.605,66</b>	<b>1.317.934.643,69</b>	<b>336.356.332,42</b>	<b>-9%</b>
Investimentos	3.875.327.487,00	3.741.061.200,00	3.404.704.867,58	1.319.263.605,66	1.317.934.643,69	336.356.332,42	-9%
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)</b>	<b>5.837.984.316,00</b>	<b>5.510.388.270,00</b>	<b>4.863.063.247,09</b>	<b>2.438.037.404,69</b>	<b>2.405.707.632,79</b>	<b>647.325.022,91</b>	<b>-12%</b>
<b>Amortização da Dívida/Refinanciamento (XI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI)</b>	<b>5.837.984.316,00</b>	<b>5.510.388.270,00</b>	<b>4.863.063.247,09</b>	<b>2.438.037.404,69</b>	<b>2.405.707.632,79</b>	<b>647.325.022,91</b>	<b>-12%</b>
<b>TOTAL (XIII) = (XII)</b>	<b>5.837.984.316,00</b>	<b>5.510.388.270,00</b>	<b>4.863.063.247,09</b>	<b>2.438.037.404,69</b>	<b>2.405.707.632,79</b>	<b>647.325.022,91</b>	<b>-12%</b>

Figura 1 – Balanço Orçamentário

## 5. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas na Lei Orçamentária em confronto com as receitas e despesas realizadas, conforme detalhamento do 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 9ª edição e atualizações.

O Orçamento do Estado para o corrente exercício, aprovado pela Lei n.º 17.309, de 29 de dezembro de 2020, que “Orça a Receita e fixa a Despesa do Estado para o exercício de 2021” foi elaborado em observância à Lei n.º 17.286, de 20 de agosto de 2020 que “Dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para 2021”. A dotação para as despesas deste Departamento foi fixada em R\$ 5.510.388.270,00, sendo R\$ 1.769.327.070,00 para Despesas Correntes (inclusive Pessoal e Encargos) e R\$ 3.741.061.200,00 para as Despesas de Capital.

O processo de execução do Orçamento do Estado é regulamentado pela Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964 e obedece às normas estabelecidas para o exercício, quais sejam, a Lei de Diretrizes Orçamentárias (Lei n.º 17.286/20), o Decreto N.º 64.488, de 22 de janeiro de 2021, que fixa normas

para a Execução Orçamentária e Financeira do Exercício de 2021 e a Portaria Conjunta SO-SPOF-1, de 28 de janeiro de 2021.

O DER, empenhou e liquidou quantia de R\$ 4.863.063.247,09, equivalente a 88% da Dotação Disponível e pagou R\$ 2.404.608.435,07, correspondente a 44% da Dotação Disponível.

O valor não realizado de R\$ 646.877.476,18, que representa 12% da Dotação Disponível, em sua maioria foi impossibilitado pela morosidade dos trâmites licitatórios e das fases que os compõe, incluso a esse saldo, destacamos o valor de R\$ 236.246.662 na ação de 2497 – NOVA TAMOIOS – CONTORNOS, que se trata de repasse do DER, cuja execução independe desse órgão.

## 5.1. Receitas Orçamentárias

### 5.1.1 Receitas Correntes

Foram previstas receitas correntes no montante de R\$ 1.393.070.859,00 e arrecadados no exercício R\$ 1.071.130.171,24, portanto um déficit na arrecadação prevista de R\$ 321.940.687,76. 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 no valor de R\$ 255.840.371,00, que representa 27% do déficit total da arrecadação, conforme demonstrado no quadro a seguir:

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – DER 2021

RECEITAS CORRENTES	PREVISTO	ARRECADADO	VARIAÇÃO	%
<b>CONTRIBUICOES</b>	-	<b>528.579</b>	528.579	-
<b>CPSSS DO SERVIDOR CIVIL ATIVO</b>	-	<b>528.579</b>	528.579	-
CONTRIB.SOBRE A COMPLEMEN.DE APOSENT.E PENSÃO	-	448.450	448.450	-
CONTRIBUICAO DO SERVIDOR CIVIL - RPPS	-	80.130	80.130	-
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA</b>	<b>46.722</b>	<b>39.709</b>	-	7.013 -15%
<b>TAXAS DE INSPECAO, CONTROLE E FISCALIZACAO -</b>	<b>46.722</b>	<b>39.709</b>	-	7.013 -15%
TAXA APREENSAO,DEPOSITO/LIBERACAO DE ANIMAIS	19.406	13.722	-	5.684 -29%
TAXA DE AUTORIZACAO DE FUNC.DE TRANSPORTE	10	-	-	10 -100%
TAXA DE PUBLICIDADE COMERCIAL	27.306	25.987	-	1.319 -5%
<b>OUTRAS RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.166.069.832</b>	<b>996.304.732</b>	-	169.765.100 -15%
<b>MULTAS PREVISTAS EM LEGISLACAO ESPECIFICA</b>	<b>1.102.610.500</b>	<b>947.818.588</b>	-	154.791.912 -14%
FDO NAC.SEG.EDUC.TRANS.- FUNSET - 5% - DER	53.276.508	57.324.485		4.047.977 8%
FDO NAC.SEG.EDUC.TRANS.-FUNSET- 5% DER/DERSA	7	-	-	7 -100%
MULTAS P/INFR.DO REGULAMENTO - DETRAN-RENAINF	84.060.651	167.878.995		83.818.344 100%
MULTAS P/INFR.REG.- CONVENIO ENTRE DER/DERSA	10	-	-	10 -100%
MULTAS P/INFR.REGUL-MULT.EM ESTR.RODAGEM-DER	962.628.720	706.788.349	-	255.840.371 -27%
MULTAS POR INFRACAO DO REG.-DIV.DEP.DO ESTADO	2.644.604	15.826.760		13.182.156 498%
<b>OUTRAS RECEITAS - PRIMARIAS</b>	<b>60.922.159</b>	<b>41.015.900</b>	-	19.906.259 -33%
ACRES.FIN.PARCEL.DIV.AT.N.TRIB.OUT.REC-PPD	10	-	-	10 -100%
OUT.MULTAS/JRS MORA D.A. NAO TRIB-PPD	10	-	-	10 -100%
OUT.MULTAS/JRS MORA DIV.AT NAO TRIB-PPD-DERSA	10	-	-	10 -100%
OUTRAS RECEITAS EVENTUAIS	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS NAO DISCRIMINADAS DO ESTADO	60.922.099	41.015.900	-	19.906.199 -33%
REC.DIV.ATIV.N.TRIB.OUT.REC-PRINC.PPD-DERSA	10	-	-	10 -100%
REC.DIV.ATIV.NTRIB.OUT.REC.-PRINCIPAL	10	-	-	10 -100%
REC.DIVDA ATIV.N.TRIB.OUTRAS REC.PRINCIP.PPD	10	-	-	10 -100%
RECEITA DESVINCULADA - DREM EC-93/2016	-	-	-	-
<b>OUTRAS RESTITUICOES - ESPECIFICAS PARA ESTAD</b>	<b>2.537.173</b>	<b>7.470.244</b>		4.933.071 194%
ASSISTENCIA MEDICA	10	-	-	10 -100%
DEMAIS RESTITUICOES DO ESTADO	2.537.143	7.468.043		4.930.900 194%
RESTITUICAO DE CUSTOS OPER.DAS CONSIGNATARIAS	10	-	-	10 -100%
RESTITUICOES DE JUROS INCLUSOS DE LFTP	-	2.201		2.201 -
VALE TRANSPORTE	10	-	-	10 -100%
<b>RECEITA DE SERVICOS</b>	<b>20.519.241</b>	<b>17.652.849</b>	-	2.866.392 -14%
<b>OUTROS SERVICOS</b>	<b>4.233.527</b>	<b>443.875</b>	-	3.789.652 -90%
OUTROS SERVICOS DO ESTADO	379.487	308.374	-	71.113 -19%
SERV.ADMMANUT PATIOS RECOLHIM VEICULOS-DER	3.854.040	135.501	-	3.718.539 -96%
<b>SERVICOS DE TRANSPORTE</b>	<b>16.285.714</b>	<b>17.208.974</b>		923.260 6%
RODOVIARIO	16.285.714	17.208.974		923.260 6%
<b>RECEITA PATRIMONIAL</b>	<b>105.902.988</b>	<b>56.604.302</b>	-	49.298.686 -47%
<b>ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS</b>	<b>1.099.575</b>	<b>1.052.720</b>	-	46.855 -4%
OUTRAS RECEITAS DE ALUGUEIS DO ESTADO	1.099.575	1.052.720	-	46.855 -4%
<b>DELEGACAO PARA EXPLORACAO DA INFRAESTRUTURA</b>	<b>40.000.025</b>	<b>11.152.667</b>	-	28.847.358 -72%
DO ESTADO	10	-	-	10 -100%
RECOLHIMENTO DE ONUS FIXO - DER	39.999.995	11.152.667	-	28.847.328 -72%
RECOLHIMENTO DE ONUS FIXO-RECEBIVEIS -CPP-DER	10	-	-	10 -100%
RECOLHIMENTO DE ONUS FIXO-RETENCAO-DER	10	-	-	10 -100%
<b>DIVIDENDOS</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	10 -100%
OUTROS DIVDENDOS DO ESTADO	10	-	-	10 -100%
<b>OUTROS VALORES MOBILIARIOS</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	10 -100%
ALUGUEIS DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DO ESTADO	10	-	-	10 -100%
<b>REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS</b>	<b>64.803.368</b>	<b>44.398.914</b>	-	20.404.454 -31%
FUNDO DE INVESTIMENTO FINANCEIRO - FIF - TES	64.800.360	44.393.543	-	20.406.817 -31%
OUTRAS APLICACOES FINANCEIRAS	3.008	5.371		2.363 79%
<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>	<b>100.532.076</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	100.532.076 -100%
<b>COTA-PARTE DA CONTRIBUICAO DE INTERVENCAO NO</b>	<b>100.532.076</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	100.532.076 -100%
CTA-PTE CONTR.INTERV.DOMINIO ECONOMICO - CIDE	100.532.076	-	-	100.532.076 -100%
<b>TOTAL</b>	<b>1.393.070.859</b>	<b>1.071.130.171</b>	<b>-</b>	<b>321.940.688 -23%</b>

Figura 2 - Quadro das Receitas

### 5.1.2 Receita de Capital

Foram previstas receitas de capital no montante de R\$ 22.000.060,00, 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:

FONTE DE RECURSOS	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO	%
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>1.393.070.859</b>	<b>1.071.130.171 -</b>	<b>321.940.688</b>	<b>-23%</b>
002 - RECURSOS VINCULADOS ESTADUAIS	825.472.088	954.691.584	129.219.496	16%
004 - REC.PROPRIO-ADM.IND.-DOT.INIC.CR.SUPL.	95.285.911	94.626.367 -	659.544	-1%
005 - RECURSOS VINCULADOS FEDERAIS	100.535.084	5.371 -	100.529.713	-100%
006 - OUTRAS FONTES DE RECURSOS	371.777.776	- -	371.777.776	-100%
007 - OP.CRED.E CONTRIB.DO EXTERIOR-DOT.INIC.CR.SU	-	21.793.956	21.793.956	-
099 - EXTRA ORCAMENTARIA	-	12.894	12.894	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>22.000.060</b>	<b>- -</b>	<b>22.000.060</b>	<b>-100%</b>
004 - REC.PROPRIO-ADM.IND.-DOT.INIC.CR.SUPL.	20	- -	20	-100%
005 - RECURSOS VINCULADOS FEDERAIS	20	- -	20	-100%
007 - OP.CRED.E CONTRIB.DO EXTERIOR-DOT.INIC.CR.SU	22.000.020	- -	22.000.020	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>1.415.070.919</b>	<b>1.071.130.171 -</b>	<b>343.940.748</b>	<b>-24%</b>

Figura 3 - Quadro das Receitas Por Fonte

## 5.2. Despesas Orçamentárias

### 5.2.1 Despesas Correntes

Com uma despesa atualizada em R\$ 1.769.327.070,00, a despesa foi distribuída em obrigações patronais, aposentadorias, aquisição de material de consumo e serviços em geral, entre outros, tendo sido empenhado R\$ 1.458.358.380,00, equivalente a 82% da dotação atualizada.

Ressalta-se alguns pontos da execução das Despesas Correntes, em especial pelo montante de R\$ 310.968.690,00, não realizado, sendo eles: morosidade na obtenção de aprovação de contratação de serviços junto ao Comitê Gestor e

aprovação de Manifestações Prévias que, na ocasião, obtidas as aprovações, não havia tempo hábil para a execução das despesas, além de outros fatores internos como, insuficiência de recursos no início do exercício para despesas não contratadas (necessitando assim de solicitações de crédito ao longo do exercício, atrasando os prazos licitatórios).

O quadro a seguir, demonstra a realização do orçamento por elemento de despesa – Despesas Correntes:

DESPESA ORÇAMENTARIA - CUSTEIO	DOT. INICIAL	DOT. ATUAL	EMPENHADO	LIQUIDADO BALANÇO	PAGO	SALDO
16055 - DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM-DER	1.962.656.829,00	1.769.327.070,00	1.458.358.379,51	1.434.603.212,61	1.087.772.989,10	310.968.690,49
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.962.656.829,00</b>	<b>1.769.327.070,00</b>	<b>1.458.358.379,51</b>	<b>1.118.773.799,03</b>	<b>1.087.772.989,10</b>	<b>310.968.690,49</b>
<b>OUTRAS DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.437.291.107,00</b>	<b>1.443.961.348,00</b>	<b>1.142.528.965,93</b>	<b>802.944.385,45</b>	<b>792.049.250,87</b>	<b>301.432.382,07</b>
332041 - CONTRIBUICOES	32.149.455,00	32.149.455,00	32.106.850,64	32.106.850,64	32.106.850,64	42.604,36
334030 - MATERIAL DE CONSUMO	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
339008 - OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS	653.631,00	653.631,00	636.379,78	636.379,78	636.379,78	17.251,22
339014 - DIARIAS-CMIL	2.127.000,00	2.127.000,00	1.383.702,08	1.383.702,08	1.209.469,39	743.297,92
339030 - MATERIAL DE CONSUMO	6.434.848,00	6.625.106,00	3.317.349,00	2.896.742,00	2.419.578,58	3.307.757,00
339033 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	2.851.184,00	2.480.964,00	1.912.630,54	1.912.630,54	1.888.268,00	568.333,46
339036 - OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA FISICA	3.132.546,00	3.132.546,00	3.115.633,67	3.115.633,67	1.958.159,95	16.912,33
339037 - SERVICOS DE LIMPEZA,VIGIL.E OUTROS-PES.JURID	16.695.023,00	16.697.343,00	15.267.771,35	14.763.776,30	12.870.869,27	1.429.571,65
339039 - OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA	1.245.521.543,00	1.239.430.481,00	950.180.670,13	631.812.648,37	626.395.657,32	289.249.810,87
339040 - SERVICOS DE TIE COMUNICACAO - PJ	114.400.979,00	127.262.282,00	123.015.492,92	104.231.778,85	104.046.182,74	4.246.789,08
339047 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTMAS	1.643.623,00	1.643.623,00	1.557.703,06	1.557.703,06	1.244.011,07	85.919,94
339050 - SERVICOS DE UTILIDADE PUBLICA	10.239.457,00	10.305.957,00	8.747.755,30	7.239.512,70	6.466.755,14	1.558.201,70
339092 - DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	0,00	11.142,00	11.141,85	11.141,85	11.141,85	0,15
339093 - INDENIZACOES E RESTITUICOES	787.149,00	787.149,00	654.729,81	654.729,81	218.200,99	132.419,19
339139 - OUT SERV DE TERC-PJ INTRA ORCAMENTARIAS	554.669,00	554.669,00	521.155,80	521.155,80	477.726,15	33.513,20
<b>PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>525.365.722,00</b>	<b>325.365.722,00</b>	<b>315.829.413,58</b>	<b>315.829.413,58</b>	<b>295.723.738,23</b>	<b>9.536.308,42</b>
319001 - APOSEN.DO RPPS,RESER.RENUM.E REF.DO MILITAR	7.408.632,00	7.408.632,00	5.556.419,10	5.556.419,10	5.117.735,27	1.852.212,90
319003 - PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	5.177.320,00	6.837.068,00	6.278.811,13	6.278.811,13	5.749.002,10	558.256,87
319007 - CONTRIBUICAO ENTIDADES FECHADAS PREVIDENCIA	1.119.597,00	1.315.642,00	1.300.352,09	1.300.352,09	1.201.015,08	15.289,91
319011 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS-PESSOAL CMIL	146.741.840,00	153.817.140,00	152.625.745,59	152.625.745,59	141.259.566,86	1.191.394,41
319013 - OBRIGACOES PATRONAIS	37.092.229,00	37.092.229,00	34.751.586,83	34.751.586,83	31.995.020,57	2.340.642,17
319016 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS-PESSOAL CMIL	14.247.891,00	155.315,00	0,00	0,00	0,00	155.315,00
319096 - RESSARC. DESP. PESS.REQUISITADO	8.690.603,00	8.690.603,00	8.690.603,00	8.690.603,00	4.544.132,63	0,00
319113 - OBRIGACOES PATRONAIS	304.887.610,00	110.049.093,00	106.625.895,84	106.625.895,84	105.857.265,72	3.423.197,16

Figura 4 - Quadro das Despesas Correntes

### 5.2.2 Despesas de Capital

A despesa de capital foi fixada e atualizada em R\$ 3.741.061.200,00 distribuídos entre obras e instalações, convênios com municípios, além de aquisição de material permanente. A referida despesa, teve sua execução em relação a dotação atualizada, aquém do esperado, R\$ 3.404.704.867,58, equivalente a 91%.

Entre os fatores que contribuíram para esse resultado, destaca-se: a não concretização de contrato de financiamento R\$ 22.000.000,00, na Ação 1418 – Duplicação e Implantação Recuperação de Rodovias Estaduais, a não execução de despesas previstas pela ARTESP de retomada das obras do Trecho Contornos da rodovia dos Tamoios, no valor de R\$ 236.246.662,00, na Ação 2497 – Nova Tamoios, que totalizam R\$258.246.662,00, e representam 7% da Dotação Atualizada que deixou de ser realizada.

O quadro a seguir, demonstra a realização do orçamento por elemento de despesa – Despesas de Capital:

DESPESA ORÇAMENTARIA - CAPITAL	DOT. INICIAL	DOT. ATUAL	EMPENHADO	LIQUIDADO BALANÇO	PAGO	SALDO
16055 - DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM-DER	3.875.327.487,00	3.741.061.200,00	3.404.704.867,58	1.319.263.605,66	1.317.934.643,69	336.356.332,42
DESPESAS DE CAPITAL	3.875.327.487,00	3.741.061.200,00	3.404.704.867,58	1.319.263.605,66	1.317.934.643,69	336.356.332,42
INVESTIMENTOS	3.875.327.487,00	3.741.061.200,00	3.404.704.867,58	1.319.263.605,66	1.317.934.643,69	336.356.332,42
444051 - OBRAS E INSTALACOES	94.181.822,00	51.488.297,00	32.725.318,77	13.797.338,10	13.797.338,10	18.762.978,23
449035 - SERVICOS DE CONSULTORIA	70.410.373,00	65.299.563,00	47.705.949,83	21.533.864,06	21.361.828,49	17.593.613,17
449039 - OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA	0,00	9.142.881,00	5.889.661,81	5.889.661,81	5.431.716,89	3.253.219,19
449040 - SERVICOS DE TIE COMUNICACAO -PJ	8.296.534,00	7.199.616,00	0,00	0,00	0,00	7.199.616,00
449051 - OBRAS E INSTALACOES	3.698.379.130,00	3.600.330.101,00	3.316.096.900,47	1.275.882.128,99	1.275.236.083,31	284.233.200,53
449052 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	4.059.628,00	7.600.742,00	2.287.036,70	2.160.612,70	2.107.676,90	5.313.705,30

Figura 5 - Despesas de Capital

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

PROGRAMA DE TRABALHO	DOT. INICIAL	DOT. ATUAL	EMPENHADO	LIQUIDADO BALANÇO	PAGO	SALDO
<b>16055 - DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM- DER</b>	<b>5.837.984.316,00</b>	<b>5.510.388.270,00</b>	<b>4.863.063.247,09</b>	<b>2.438.037.404,69</b>	<b>2.405.707.632,79</b>	<b>647.325.022,91</b>
1114 - ESTRADAS VICINAIS	1.435.580.280,00	775.679.955,00	757.027.451,77	78.197.516,85	78.197.355,87	18.652.503,23
1413 - MODERNIZACAO MONITORACAO RODOVIAS ESTADUAIS	4.414.520,00	4.414.520,00	438.970,00	0,00	0,00	3.975.550,00
1418 - DUPLICACAO, IMPLANT., RECUPERACAO DE RODOVIAS	287.437.823,00	1.143.161.523,00	1.120.731.649,08	389.225.600,32	388.499.273,33	22.429.873,92
1970 - IMPLANTACAO TRANSP. RODOVIAS- CONV.DER/DERSA	10,00	3,00	0,00	0,00	0,00	3,00
2097 - TERMINAIS RODOVIARIOS	220.949,00	110.475,00	0,00	0,00	0,00	110.475,00
2283 - EXECUCAO DAS OBRAS DO RODOANEL - TRECHO NORTE	1.000.003.028,00	21.003.030,00	21.000.000,00	21.000.000,00	21.000.000,00	3.030,00
2392 - TRANSPORTE, LOGISTICA E MEIO AMBIENTE - BIRD	131.400.000,00	93.070.462,00	68.379.045,78	41.624.864,69	41.075.326,49	24.691.416,22
2477 - INVESTIMENTO RODOVIARIO ESTADO DE S.PAULO-BID	31.281.000,00	25.390.768,00	23.239.439,23	9.979.761,70	9.979.761,70	2.151.328,77
2478 - LOGISTICA E TRANSPORTES DO EST.SAO PAULO-MIGA	10,00	48.927.346,00	22.472.610,22	9.720.679,10	9.720.679,10	26.454.735,78
2497 - NOVA TAMOIOS - CONTORNOS	236.246.662,00	459.487.976,00	223.241.314,00	108.680.025,86	108.680.025,86	236.246.662,00
2505 - APOIO A PPP RODOVIA TAMOIOS-SERRA	10,00	561.817.887,00	561.817.876,33	561.664.573,15	561.664.573,15	10,67
2510 - INVESTIMENTO RODOVIARIO SAO PAULO-BID FASE II	750.640.000,00	607.643.277,00	606.585.873,55	98.987.404,37	98.987.404,37	1.057.403,45
4900 - POLICIAMENTO NAS RODOVIAS SOB JURISDICAO DER	5.316.197,00	7.566.980,00	3.093.540,67	2.725.391,48	2.516.096,77	4.473.439,33
4901 - IMPLANTACAO E OPERACAO DE POSTOS DE PESAGEM	72.427.332,00	72.427.332,00	71.944.535,21	42.061.615,32	42.061.615,32	482.796,79
4902 - OPERACAO PRACAS PEDAGIO RODOVIAS DER	2.904.510,00	3.004.510,00	3.000.953,44	2.588.000,82	2.400.512,00	3.556,56
4903 - OPERACAO E SEGURANCA DA MALHA RODOVIARIA	447.211.165,00	447.211.165,00	411.874.714,84	330.259.026,47	329.890.379,64	35.336.450,16
4904 - PATRULHA RODOVIARIA	2.348.500,00	2.348.500,00	1.356.950,44	1.356.950,44	1.134.309,48	991.549,56
4907 - CONSERVACAO SINALIZACAO SEGURANCA RODOVIAS	789.501.053,00	782.251.053,00	538.790.970,34	321.503.200,60	321.503.200,60	243.460.082,66
6092 - GESTAO ADMINISTRATIVA	341.481.982,00	355.302.223,00	330.755.342,87	321.150.784,20	291.128.539,44	24.546.880,13
9001 - CONTRIBUICAO PARA O REGIME PREVID.SERVIDORES	299.569.285,00	99.569.285,00	97.312.009,32	97.312.009,32	97.268.579,67	2.257.275,68

Figura 6 - Quadro das Despesas por Ação

Detalhamento da Composição da Dotação Atualizada por Fonte de Recursos:

FONTE DE RECURSO	DOT. INICIAL	DOT. ATUAL	EMPENHADO	LIQUIDADO BALANÇO	PAGO	SALDO	NÃO EXEC.
<b>16055 - DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM- DER</b>	<b>5.837.984.316,00</b>	<b>5.510.388.270,00</b>	<b>4.863.063.247,09</b>	<b>2.438.037.404,69</b>	<b>2.405.707.632,79</b>	<b>647.325.022,91</b>	<b>647.325.022,91</b>
001 - TESOURO-DOT.INICIAL E CRED.SUPLEMENTAR	2.327.378.983,00	3.201.139.807,00	3.158.710.033,09	1.461.431.438,67	1.439.412.783,10	42.429.773,91	42.429.773,91
002 - RECURSOS VINCULADOS ESTADUAIS	825.472.088,00	825.472.088,00	583.490.026,54	423.857.486,54	422.587.345,94	241.982.061,46	241.982.061,46
004 - REC.PROPRIO-ADM.IND.-DOT.INIC.CR.SUPL.	95.285.931,00	95.285.931,00	84.737.437,77	74.363.268,44	65.942.730,47	10.548.493,23	10.548.493,23
005 - RECURSOS VINCULADOS FEDERAIS	99.529.783,00	99.529.783,00	57.224.482,95	57.224.482,95	57.224.482,95	42.305.300,05	42.305.300,05
006 - OUTRAS FONTES DE RECURSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
007 - OP.CRED.E CONTRIB.DO EXTERIOR-DOT.INIC.CR.SU	1.008.246.692,00	723.053.562,00	446.319.317,59	20.409.318,73	19.859.780,53	276.734.244,41	276.734.244,41
042 - REC.VINC. ESTADUAIS- CRED.SUPERAVIT FINANCEIRO	0,00	82.353.173,00	79.952.673,25	78.478.321,66	78.407.422,10	2.400.499,75	2.400.499,75
044 - REC.PROP.ADM.IND- CRED.P/SUPERAVIT FINANCEIR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
047 - REC.OPERAC. DE CREDITO-P/SUPERAVIT FINANCEIR	0,00	483.553.926,00	452.629.275,90	322.273.087,70	322.273.087,70	30.924.650,10	30.924.650,10
091 - FONTE DE RECURSO CONDICIONADA	1.482.070.839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

### 5.2.3 Déficit Orçamentário

A execução orçamentária consolidada em 2021, evidencia que, as receitas arrecadadas alcançaram o montante de R\$ 1.071.130.171,24 e as despesas empenhadas de R\$ 4.863.062.247,09.

O confronto desses valores reflete o resultado orçamentário, que se traduz em um déficit de R\$ 3.791.933.075,85, sustentado em parte pelo superávit financeiro do Balanço Patrimonial de 2020, recursos de operações de crédito e a aplicação dos recursos do Tesouro e da União, demonstrado conforme segue:

Recursos do Tesouro do Estado (Fonte 1): R\$ 3.158.710.033,09.

Recursos da União (Fonte 5): R\$ 57.224.482,95.

Recursos de Operação de Crédito (Fonte 7): R\$ 446.319.317,59.

Recursos de Superávit Financeiro Receita Vinculada (Fonte 042): R\$ 79.952.673,25.

Recursos de Superávit Financeiro Recursos de Operação de Crédito (Fonte 047):  
R\$ 452.629.275,90.

O Manual da Contabilidade Pública – MCASP 9ª edição 2021, descreve na parte V, pág.495, Balanço Orçamentário:

“Os Balanços Orçamentários não consolidados (de órgãos e entidades, por exemplo), poderão apresentar desequilíbrio e déficit orçamentário, pois muitos deles não são agentes arrecadadores e executam despesas orçamentárias para prestação de serviços públicos e realização de investimentos. Esse fato não representa irregularidade, devendo ser evidenciado complementarmente por nota explicativa que demonstre o montante da movimentação financeira (transferências financeiras recebidas e concedidas) relacionado à execução do orçamento do exercício.”

A composição dos saldos apurados em transferências financeiras recebidas foi registrada na cifra de R\$ 6.004.123.499,51 em confronto às transferências concedidas no valor de R\$ 4.168.908.994,28. Desses valores, foi apurado um saldo de R\$ 1.835.214.505,23.

### 5.3 Análise do Balanço Orçamentário

Resumo do quadro das Receitas Orçamentárias	
Previsão das Receitas Correntes	1.393.070.859
Receita Corrente Realizada	1.071.130.171
=Déficit	-321.940.688
Previsão das receitas de Capital	22.000.060
Receita Corrente Realizada	0
=Déficit	-22.000.060
Total	-343.940.748

Resumo do Quadro das Despesas Orçamentárias	
Dotação Atualizada das Despesas Correntes	1.769.327.070
Despesas Correntes Empenhadas	1.458.358.380
= Economia orçamentária	310.968.690
Dotação atualizada das Despesas de Capital	3.741.061.200
Despesas de Capital Empenhadas	3.404.704.868
= Economia orçamentária	336.356.332
Total	647.325.023

Figura 8 - Quadro de Análise do Balanço Orçamentário

SECRETARIA DE LOGÍSTICA E TRANSPORTES  
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EXERCÍCIO 2021

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS							
	INSCRITOS			LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31/12 DO EXERCÍCIO ANTERIOR	EM 31/12 DO EXERCÍCIO				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	0,00	1.069.559,53	339.584.580,48	942.185,20	942.185,20	127.374,33	340526765,68
Outras Despesas Correntes	0,00	1.069.559,53	339.584.580,48	942.185,20	942.185,20	127.374,33	340.526.765,68
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	2.351.589,05	45.365.048,74	2.085.441.261,92	41.426.380,09	41.426.380,09	3.764.257,70	2.087.967.261,92
Investimentos	2.351.589,05	45.365.048,74	2.085.441.261,92	41.426.380,09	41.426.380,09	3.764.257,70	2.087.967.261,92
<b>TOTAL</b>	<b>2.351.589,05</b>	<b>46.434.608,27</b>	<b>2.425.025.842,40</b>	<b>42.368.565,29</b>	<b>42.368.565,29</b>	<b>3.891.632,03</b>	<b>2.428.494.027,60</b>

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	EM 31/12 DO EXERCÍCIO			
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	4.873,23	204.930.839,38	31.000.809,94	188.381.621,79	16.549.217,59	31.005.683,17
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	33.655.457,79	20.105.675,35	23.044.457,75	10.611.000,04	20.105.675,35
Outras Despesas Correntes	4.873,23	171.275.381,59	10.895.134,59	165.337.164,04	5.938.217,55	10.900.007,82
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	0,00	55.027.311,99	1.328.961,97	51.649.146,41	3.378.165,58	1.328.961,97
Investimentos	0,00	55.027.311,99	1.328.961,97	51.649.146,41	3.378.165,58	1.328.961,97
<b>TOTAL</b>	<b>4.873,23</b>	<b>259.958.151,37</b>	<b>32.329.771,91</b>	<b>240.030.768,20</b>	<b>19.927.383,17</b>	<b>32.334.645,14</b>

Figura 9 - Quadro dos Restos a Pagar

VALORES INSCRITOS EM RPNP  
POR ATIVIDADE

CATEGORIA	2021
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>339.584.580,48</b>
1413 - MODERNIZACAO MONITORACAO RODOVIAS ESTADUAIS	429.980,00
4900 - POLICIAMENTO NAS RODOVIAS SOB JURISDICAÇÃO DER	368.149,19
4901 - IMPLANTACAO E OPERACAO DE POSTOS DE PESAGEM	29.882.919,89
4902 - OPERACAO PRACAS PEDAGIO RODOVIAS DER	412.952,62
4903 - OPERACAO E SEGURANCA DA MALHA RODOVIARIA	81.615.688,37
4907 - CONSERVACAO SINALIZACAO SEGURANCA RODOVIAS	217.287.769,74
6092 - GESTAO ADMINISTRATIVA	9.587.120,67
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>2.085.441.261,92</b>
1114 - ESTRADAS VICINAIS	678.829.934,92
1413 - MODERNIZACAO MONITORACAO RODOVIAS ESTADUAIS	8.990,00
1418 - DUPLICACAO, IMPLANT., RECUPERACAO DE RODOVIAS	731.506.048,76
2392 - TRANSPORTE, LOGISTICA E MEIO AMBIENTE - BIRD	26.754.181,09
2477 - INVESTIMENTO RODOVIARIO ESTADO DE S.PAULO-BID	13.259.677,53
2478 - LOGISTICA E TRANSPORTES DO EST.SAO PAULO-MIGA	12.751.931,12
2497 - NOVA TAMOIOS - CONTORNOS	114.561.288,14
2505 - APOIO A PPP RODOVIA TAMOIOS-SERRA	153.303,18
2510 - INVESTIMENTO RODOVIARIO SAO PAULO-BID FASE II	507.598.469,18
6092 - GESTAO ADMINISTRATIVA	17.438,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.425.025.842,40</b>

Figura 10 - Quadro dos RPNP por Atividade

VALORES INSCRITOS EM RPNP  
POR ELEMENTO

CATEGORIA	2021
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>339.584.580,48</b>
339030 - MATERIAL DE CONSUMO	420.607,00
339037 - SERVICOS DE LIMPEZA,VIGIL.E OUTROS-PES.JURID	503.995,05
339039 - OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA	318.368.021,76
339040 - SERVICOS DE TI E COMUNICACAO - PJ	18.783.714,07
339050 - SERVICOS DE UTILIDADE PUBLICA	1.508.242,60
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>2.085.441.261,92</b>
444051 - OBRAS E INSTALACOES	18.927.980,67
449035 - SERVICOS DE CONSULTORIA	26.172.085,77
449051 - OBRAS E INSTALACOES	2.040.214.771,48
449052 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	126.424,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.425.025.842,40</b>

Figura 11- Quadro dos RPNP por Elemento

**VALORES INSCRITOS EM RPP  
POR ATIVIDADE**

<b>CATEGORIA</b>	<b>2021</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>10.895.134,59</b>
4900 - POLICIAMENTO NAS RODOVIAS SOB JURISDICAÇÃO DER	209.294,71
4902 - OPERAÇÃO PRACAS PEDAGIO RODOVIAS DER	189.416,02
4903 - OPERAÇÃO E SEGURANÇA DA MALHA RODOVIÁRIA	351.946,83
4904 - PATRULHA RODOVIÁRIA	222.640,96
6092 - GESTÃO ADMINISTRATIVA	9.878.406,42
9001 - CONTRIBUIÇÃO PARA O REGIME PREVID.SERVIDORES	43.429,65
<b>DESPESAS DE PESSOAL</b>	<b>20.105.675,35</b>
6091 - CONTRIBUIÇÃO PARA O REGIME PREVID.SERVIDORES	20.105.675,35
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.328.961,97</b>
1114 - ESTRADAS VICINAIS	160,98
1418 - DUPLICAÇÃO, IMPLANT., RECUPERAÇÃO DE RODOVIAS	726.326,99
2392 - TRANSPORTE, LOGÍSTICA E MEIO AMBIENTE - BIRD	549.538,20
4903 - OPERAÇÃO E SEGURANÇA DA MALHA RODOVIÁRIA	16.700,00
6092 - GESTÃO ADMINISTRATIVA	36.235,80
<b>TOTAL</b>	<b>32.329.771,91</b>

*Figura 12- Quadro do RPP por Atividade*

**VALORES INSCRITOS EM RPNP  
POR ELEMENTO**

<b>CATEGORIA</b>	<b>2021</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>10.895.134,59</b>
339014 - DIARIAS-CIVIL	174.232,69
339030 - MATERIAL DE CONSUMO	477.163,43
339033 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO	24.362,54
339036 - OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA FISICA	1.157.473,72
339037 - SERVICOS DE LIMPEZA,VIGIL.E OUTROS-PES.JURID	1.892.907,03
339039 - OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA	5.416.991,05
339040 - SERVICOS DE TI E COMUNICACAO - PJ	185.596,11
339047 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	313.691,99
339050 - SERVICOS DE UTILIDADE PUBLICA	772.757,56
339093 - INDENIZACOES E RESTITUICOES	436.528,82
339139 - OUT SERV DE TERC-PJ INTRA ORCAMENTARIAS	43.429,65
<b>DESPESAS DE PESSOAL</b>	<b>20.105.675,35</b>
319001 - APOSEN.DO RPPS,RESER.RENUM.E REF.DO MILITAR	438.683,83
319003 - PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	529.809,03
319007 - CONTRIBUICAO ENTIDADES FECHADAS PREVIDENCIA	99.337,01
319011 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS-PESSOAL CIVIL	11.366.178,73
319013 - OBRIGACOES PATRONAIS	2.756.566,26
319096 - RESSARC. DESP. PESS.REQUISITADO	4.146.470,37
319113 - OBRIGACOES PATRONAIS	768.630,12
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.328.961,97</b>
449035 - SERVICOS DE CONSULTORIA	172.035,57
449039 - OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS-PESSOA JURIDICA	457.944,92
449051 - OBRAS E INSTALACOES	646.045,68
449052 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	52.935,80
<b>TOTAL</b>	<b>32.329.771,91</b>

Figura 13- Quadro do RPP por Elemento

#### 5.4. Restos a Pagar

Foi inscrito em restos a pagar o montante de R\$ 2.459.886.487,53, sendo R\$ 2.425.355.614,30 em Restos a Pagar Não Processado, R\$ 32.329.771,90 em Restos a Pagar Processado, R\$ 2.526.000,00 Restos a Pagar Não Processados de outros exercícios e R\$ 4.873,23 em restos a Pagar Processados também de outros exercícios.

Dos totais apurados, destacamos o valor de R\$ 2.526.000,00 em RPNP de exercícios anteriores referente aos pagamentos das despesas DERSA S/A.

O saldo de R\$ 4.873,23, tem a composição de:

R\$ 2.946,02 – refere-se ao do contrato de prestação de serviço de copeiragem, da Divisão Regional de Ribeirão Preto, que aguarda decisão judicial para liquidação do valor.

R\$ 1.927,21 – saldo inscrito em 2014, acredita-se que, seja uma PD em aberto, porém, até o presente momento não há como identificar essa falha na confirmação. Para realizar o cancelamento desse RP, não existe permissão do sistema, informando que não há saldo para cancelamento. O assunto foi repassado para Secretaria da Fazenda, para auxiliar na resolução do assunto.

Das inscrições do exercício, temos:

**Despesas Correntes:** o montante de R\$ 10.895.134,59 referente as despesas com contratos de serviço e/ou material de consumo para pagamento em 90 dias.

**Pessoal e Encargos Sociais:** refere-se à R\$ 20.105.675,35, para pagamento com previsão para 3 meses.

**Despesas de Capital:** foram inscritos R\$ 1.328.961,97, referente a despesas contratuais, com previsão de desembolso até o mês de março de 2022.

Na dinâmica do assunto, destacamos o pagamento de R\$ 282.399.333,49 durante o exercício entre RPNP e RPP do exercício anterior. No que tange aos cancelamentos, foi apurado o valor de R\$ 23.819.015,20, em alguns casos o saldo de RAP não foi totalmente utilizado, e em virtude desse fato, foram cancelados, uma vez que 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 2021

<b>QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>INGRESSOS</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>%</b>
<b>Receita Orçamentária (I)</b>			
<b>Ordinária</b>	<b>94.639.260,79</b>	<b>100.308.881,82</b>	<b>-6%</b>
<b>Vinculada</b>	<b>976.490.910,45</b>	<b>822.713.182,86</b>	<b>19%</b>
Recursos Vinculados à Operações de Crédito	21.793.955,52	29.603.583,22	-26%
Recursos Vinculados à Alienação de Bens/Ativos	0,00	0,00	0%
Outras Destinações de Recursos	954.696.954,93	793.109.599,64	20%
	<b>1.071.130.171,24</b>	<b>923.022.064,68</b>	<b>16%</b>
<b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>			
Transferências Receb. Indep.de Execução Orçamentária (Anexo 13)	1.835.214.505,23	1.189.760.686,50	54%
	<b>1.835.214.505,23</b>	<b>1.189.760.686,50</b>	<b>54%</b>
<b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>			
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	2.425.025.842,40	46.434.608,27	5122%
Inscrição de Restos a Pagar Processados	32.329.771,90	259.958.151,37	-88%
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	92.905.065,08	484.696.963,62	-81%
	<b>2.550.260.679,38</b>	<b>791.089.723,26</b>	<b>222%</b>
<b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>			
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%
	<b>5.834.402.517,80</b>	<b>6.250.109.436,48</b>	<b>-7%</b>
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>11.291.007.873,65</b>	<b>9.153.981.910,92</b>	<b>23%</b>
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>%</b>
<b>DISPÊNDIOS</b>			
<b>Despesa Orçamentária (VI)</b>			
<b>Ordinária</b>	<b>3.243.447.470,86</b>	<b>860.279.700,72</b>	<b>277%</b>
<b>Vinculada</b>	<b>1.619.615.776,23</b>	<b>2.310.285.025,97</b>	<b>-30%</b>
Recursos Destinados à Operações de Crédito	898.948.593,49	1.232.774.955,50	-27%
Recursos Destinados à Alienação de Bens/Ativos	0,00	0,00	0%
Outras Destinações de Recursos	720.667.182,74	1.077.510.070,47	-33%
	<b>4.863.063.247,09</b>	<b>3.170.564.726,69</b>	<b>53%</b>
<b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>			
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)	60.545,91	0,00	
	<b>60.545,91</b>	<b>0,00</b>	
<b>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</b>			
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	42.368.565,29	41.501.120,96	2%
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	240.030.768,20	107.513.545,47	123%
Variação Extraorçamentária (Anexo 13)	0,00	0,00	
	<b>282.399.333,49</b>	<b>149.014.666,43</b>	<b>90%</b>
<b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.708.033.774,39	1.502.248.662,43	14%
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.437.450.972,77	4.332.153.855,37	2%
	<b>6.145.484.747,16</b>	<b>5.834.402.517,80</b>	<b>5%</b>
<b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>11.291.007.873,65</b>	<b>9.153.981.910,92</b>	<b>23%</b>

Figura 14 - Balanço Financeiro

## 6. BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro foi elaborado em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, em sua 9ª edição.

Conforme a 9ª 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.

#### 6.1.1 Recursos Vinculados à Operação de Crédito

O saldo computado refere-se a juros apurado na aplicação em fundo de investimento do Estado.

#### 6.1.2 Outras Destinações de Recursos

Saldo referente à receita corrente das fontes 002 – Recursos vinculados estaduais e 005 – Recursos vinculados federais, que se trata da arrecadação de receita de juros apurado na aplicação no fundo de investimento do Estado no exercício, conforme figura 15:

FONTE DETALHADA	TOTAL
002002101 - CART.PREV.SERV.N/OFIC.JUSTICA-TX.	-
002002104 - DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM-DER-TX.	721.958.815,56
002002515 - FUNSET-FDO.NAC.SEG.EDUC.TRANS.(LF.2613/98)	53.027.736,11
002002522 - CONTRIB.COMPLEMENTACAO APOSENTADORIA/PENSOES	528.579,47
002002605 - BC.SAPUCAI MIRIM/GD-FIN.AC.R.COB.USO AGU-SIM	-
002002608 - MULTA INFR LEGIS TRANSITO (REINAINF)	179.176.452,83
002002609 - MULTA INFR LEGIS (DER-SEGMENTO 5)	-
TOTAL	954.691.583,97
FONTE DETALHADA	
005003307 - MIN.TRANSP./DNIT/DER-TRECHO NORTE RODOANEL	5.370,95
TOTAL	5.370,95
TOTAL GERAL	954.696.954,92

Figura 15 - Outras Destinações de Recursos

### 6.1.3 Transferências Recebidas Independente de Execução Orçamentária (Anexo 13)

O valor apurado é o resultado do saldo positivo entre as transferências recebidas das transferências concedidas, que são as transferências de receita de multas do REINAINF e descontando o repasse do DREM da EC 93/16, conforme figura a seguir:

ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>6.004.123.499,51</b>	
Transferências Recebidas Independentes de Execução	6.004.123.499,51	
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>		<b>4.168.908.994,28</b>
Transferências Concedida Independentes de Execução		4.168.908.994,28
<b>Saldo ( Transferência Recebida - Transferência Concedida)</b>		<b>1.835.214.505,23</b>

Figura 16 - Transferências Financeiras Recebidas

### 6.1.4 Inscrição de Restos a Pagar Não Processados

Inscritos o valor de R\$ 339.584.580,48 em despesas correntes e R\$ 2.085.441.261,92 em Despesa de Capital, com programação de desembolso em até 90 dias.

### 6.1.5 Inscrição de Restos a Pagar Processados

Inscritos o valor de R\$ 31.000.809,94 em despesas correntes, R\$ 20.105.675,35 em Pessoal e Encargos, R\$ 10.895.134,59 em outras despesas correntes e R\$ 1.328.961,97 em Despesa de Capital, com programação de desembolso em até 90 dias.

A diminuição dos valores inscritos em Restos a Pagar Processados, deu-se em razão de só ter havido a liquidação de serviços efetivamente prestados.

### 6.1.6 Variação Extraorçamentária (Anexo 13)

Saldo apurado dos valores mais expressivos é referente à depósito de caução em título, em virtude de assinaturas de contrato nos programas de Metas do Governo e Conservação de Rotina e regularização do recolhimento das multas FUNSET, como denota-se na figura a seguir:

<b>Variação Extraorçamentária</b>	<b>136.085.262,40</b>	<b>43.180.197,32</b>
1198 - DEMAIS VDP A APROPRIAR	28.723.415,49	0,00
2111 - PESSOAL A PAGAR	4.493,70	43.133.068,55
2114 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.121.301,37	0,00
2181 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	6.233.490,16	24.173,64
2188 - VALORES RESTITUÍVEIS	99.818.540,76	22.955,13
2189 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO	184.020,92	0,00
2372 - LUCROS E PREJUÍZOS	0,00	0,00
<b>Saldo (Ingressos - Dispêndios)</b>		<b>92.905.065,08</b>

Figura 17 - Variação Extraorçamentária

### 6.1.7 Caixa e Equivalentes de Caixa

A redução no Caixa e equivalentes deu-se em virtude da realização dos pagamentos de obras e da transferência dos valores apurados de superávit da fonte 4 – Recursos Próprios, conforme Lei 17.293/20.

### 6.1.8 Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Os depósitos restituíveis tiveram um aumento considerável devido ao aumento expressivo de certames licitatórios, que culminaram na assinatura de novos contratos visando o cumprimento de metas governamentais.

Consigne-se ainda que, existem nesta Autarquia as obrigações atinentes aos contratos de Rotina, que geram valores relativos a obrigações contratuais, cauções entre outros.

<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	<b>SALDO</b>
DEPÓSITOS E CAUÇÕES RELATIVOS A CONT OU CONVENCÕES	4.323.694.183,39
BLOQUEIOS E SEQUESTROS	8.459.671,98
<b>TOTAL</b>	<b>4.332.153.855,37</b>

Figura 18 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Ingresso)

### 6.2 Dispêndios

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

#### 6.2.1 Recursos Destinados à Operação de Crédito

Nas operações de créditos, a redução foi devido à conclusão de obras de investimentos de programas financiados.

#### 6.2.2 Outras Destinações de Recurso

O saldo é fruto da apuração de pagamento na fonte 002 Recursos Vinculados Estaduais, fonte 005 Recursos Vinculados Federais e fonte 042 Recurso Vinculado Estaduais – Crédito Superávit Financeiro.

<b>FONTE DE RECURSO</b>	<b>SALDO</b>
002 - RECURSOS VINCULADOS ESTADUAIS	583.490.026,54
005 - RECURSOS VINCULADOS FEDERAIS	57.224.482,95
042 - REC. VINC. ESTADUAIS - CRED. SUPERAVIT FINANCEIRO	79.952.673,25
<b>Total</b>	<b>720.667.182,74</b>

Figura 19 - Outras Destinações de Recursos

### 6.2.3 Pagamentos de Restos a Pagar Processados

Os pagamentos foram efetuados conforme Inscrição em Restos a Pagar. Do total inscrito, apenas R\$ 24 milhões foram cancelados, o que representa cerca de 1% do total Inscrito.

### 6.2.4 Caixa e Equivalentes de Caixa

No mês de dezembro houve aporte de recursos de operação de crédito para pagamento de obras financiadas, aumentando o saldo da conta caixa e equivalentes.

### 6.2.5 Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

Saldo remanescente de depósito de caução em título, em confronto entre inscrições de cauções em título, através das assinaturas de contrato das Metas do Governo para o exercício e pela baixa, fruto da apuração de contratos extintos, no qual não havia dado baixa no sistema.

<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	<b>Saldo</b>
DEPÓSITOS E CAUÇÕES RELATIVOS A CONT OU CONVENCÕES	4.428.820.695,94
BLOQUEIOS E SEQUESTROS	8.630.276,83
VALORES A CREDITAR	124.255,53
OUTROS VALORES EM TRÂNSITO	1.634,62
<b>TOTAL</b>	<b>4.437.576.862,92</b>

Figura 20 - Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Dispêndios)

**DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM  
BALANÇO FINANCEIRO - ANEXO 13  
EXERCÍCIO 2021**

QUADRO ANEXO		
ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>6.004.123.499,51</b>	<b>0,00</b>
<b>Transferências Recebidas Independentes de Execução</b>	<b>6.004.123.499,51</b>	<b>0,00</b>
499918417 - *(-) TRANSPOSIÇÃO DE SALDOS	3.383.435,15	
499920101 - CORRESPONDÊNCIA DE DÉBITOS INTERNOS	6.000.740.064,36	0,00
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>4.168.969.540,19</b>
<b>Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária</b>	-	<b>60.545,91</b>
351129001 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS		60.545,91
<b>Transferências Concedida Independentes de Execução</b>	<b>0,00</b>	<b>4.168.908.994,28</b>
399920101 - CORRESPONDÊNCIA DE CRÉDITOS INTERNOS	0,00	4.168.908.994,28
<b>Variação Extraorçamentária</b>	<b>136.085.262,40</b>	<b>43.180.197,32</b>
119813101 - RECOLHIMENTO AO FUNDO DE PARTIC. MUNICÍPIOS	2.148.730,15	0,00
119813104 - RECOLHIMENTO AO FUNDO DE PARTIC. MUNICÍPIOS	26.574.685,34	0,00
211110101 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS DO	4.493,70	0,00
211111206 - = SALÁRIO A PAGAR PELA UNIDADE	0,00	43.133.068,55
211420401 - CONTR.A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO ENT	235.491,38	0,00
211430103 - INSS RETIDO - 11% LEI 9711/98	885.809,99	0,00
218112001 - RECEITA BRUTA	6.233.490,16	0,00
218112006 - *(-)RESTITUIÇÕES	0,00	24.173,64
218810102 - INSS A RECOLHER - CLT	500.374,94	0,00
218810104 - INSS A RECOLHER - COMISSIONADOS	48.044,37	0,00
218810105 - INSS RETIDO SOBRE SERVIÇOS PRESTADOS	140.558,81	0,00
218810401 - CONSIGNAÇÕES DE ENT AUTARQUICAS E OFICIAIS	0,00	21.053,21
218810901 - CONSIGNAÇÕES DIVERSAS	0,00	1.901,92
218812001 - ICMS	30.008,77	0,00
218812002 - ISS	2.051.035,20	0,00
218813002 - IRRF DE TERCEIROS - PF/PJ	3.020,44	0,00
218813003 - IRRF SOBRE O 13º SALÁRIO TESOUREO	0,00	0,00
218814001 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	94.131.153,64	0,00
218814002 - DEPÓSITOS DE REMANESCENTES DE LEILÕES	2.914.344,59	0,00
218917021 - CREDORES RECLASSIFICADOS FILIAL/MATRIZ	8.000,00	0,00
218918043 - OUTROS CREDORES - ENTIDADES E AGENTES	174.752,40	0,00
218918403 - RECOLHIMENTOS PENDENTES DE CONFIRMAÇÃO	1.268,52	0,00
237210316 - * VDP DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - FINANCEIRA	0,00	0,00
<b>SALDOS LÍQUIDO DE DESEMBOLSOS DO ANEXO 13</b>		<b>1.928.059.024,40</b>

Figura 21 - Anexo 13

DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM  
BALANÇO FINANCEIRO  
EXERCÍCIO 2021

Exercício 2021

ANEXO 13 - RESUMO		
ESPECIFICAÇÃO	INGRESSOS	DISPÊNDIOS
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>6.004.123.499,51</b>	<b>0,00</b>
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	6.004.123.499,51	0,00
<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>0,00</b>	<b>4.168.969.540,19</b>
Transferências Concedida para a Execução Orçamentária	0,00	60.545,91
Transferências Concedida Independentes de Execução Orçamentária		4.168.908.994,28
<b>Varição Extraorçamentária</b>	<b>136.085.262,40</b>	<b>43.180.197,32</b>
1198 - DEMAIS VDP A APROPRIAR	28.723.415,49	0,00
2111 - PESSOAL A PAGAR	4.493,70	43.133.068,55
2114 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.121.301,37	0,00
2181 - ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	6.233.490,16	24.173,64
2188 - VALORES RESTITUÍVEIS	99.818.540,76	22.955,13
2189 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	184.020,92	0,00
2372 - LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	0,00	0,00
<b>SALDOS LIQUIDO DE DESEMBOLSOS DO ANEXO 13</b>		<b>1.928.059.024,40</b>

Figura 22 - 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 Valores Restituíveis no montante de R\$ 99.818.540,76.

#### 6.3.1 Correspondência de Débitos Internos

O saldo é composto por despesas de pagamento de contratos, repasse DREM conforme EC 93/16, retenções (Imposto de Renda, INSS, ISSQN), pagamento PASEP.

### 6.3.2 Transposição de Saldos

Saldo referente a regularização dos valores devidos ao Fundo Nacional de Segurança e Educação de Trânsito – FUNSET das multas recebidas vinculadas na Secretaria da Fazenda.

### 6.3.3 Correspondência de Créditos Internos

Saldo composto por repasse de receitas de multas vinculadas (FUNSET, RENAINF).

## 6.4 Quadro dos Recursos Vinculados e Destinados a Previdência Social – RPPS

QUADRO ANEXO - RECURSOS VINCULADOS E DESTINADOS A PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Recursos Destinados</b>	<b>111.543.417,00</b>	<b>324.816.643,16</b>
Contribuição do Empregado (11%)	4.917.521,16	3.122.874,78
Contribuição Patronais (22%)	9.835.042,32	6.245.749,56
Aporte	96.790.853,52	315.448.018,82

Figura 23 - Quadro dos Recursos destinados a Previdência Social - RPPS

A variação entre os exercícios ocorreu em virtude da transferência de recursos ao SPPREV ter sido efetuado até o mês de abril de 2021, a partir do mês de maio não houve a necessidade do repasse, pois o mesmo foi coberto com superávit de outras receitas previdenciárias da SPPREV, principalmente royalties do petróleo e aquelas previstas no artigo 17 da Lei n 17.293/2020.

## *Balanço Patrimonial*

SECRETARIA DE LOGÍSTICA E TRANSPORTES  
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM  
BALANÇO PATRIMONIAL  
EXERCÍCIO 2021

QUADRO PRINCIPAL

<b>ATIVO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>%</b>
<b>Ativo Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.708.033.774,39	1.502.248.662,43	14%
Créditos a Curto Prazo	4.437.576.862,92	4.332.279.745,52	2%
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	173.573.384,55	173.573.384,55	0%
Estoques	3.541.625,02	4.151.334,72	-15%
VDP Pagas Antecipadamente	32.412.199,91	61.135.615,40	-47%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>6.355.137.846,79</b>	<b>6.073.388.742,62</b>	<b>5%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>			
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	48.953.954.301,41	48.336.644.957,33	1,3%
Intangível	78.338,60	78.338,60	0%
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>51.538.062.435,62</b>	<b>50.920.753.091,54</b>	<b>1,2%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>57.893.200.282,41</b>	<b>56.994.141.834,16</b>	<b>1,6%</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Passivo Circulante</b>			
Obrigações Trabalhista, Prev.e Assist.a Pagar a Curto Prazo	74.907.692,62	134.071.602,77	-44%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	19.134.246,41	229.581.530,40	-92%
Demais Obrigações a Curto Prazo	5.404.304.967,01	5.298.116.043,94	2%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>5.498.346.906,04</b>	<b>5.661.769.177,11</b>	<b>-3%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>			
Obrigações Trabalhista, Prev.e Assist.a Pagar a Longo Prazo	1.985.638,26	3.027.952,91	-34%
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	1.759.414.337,43	3.637.838.120,19	-52%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>1.761.399.975,69</b>	<b>3.640.866.073,10</b>	<b>-52%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>7.259.746.881,73</b>	<b>9.302.635.250,21</b>	<b>-22%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Patrimônio Social e Capital Social	1.160.603.577,86	1.160.603.577,86	0%
Resultados Acumulados	49.472.849.822,82	46.530.903.006,09	6%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>50.633.453.400,68</b>	<b>47.691.506.583,95</b>	<b>6%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>57.893.200.282,41</b>	<b>56.994.141.834,16</b>	<b>2%</b>

Figura 24 - Balanço Patrimonial

## 7. BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial está estruturado conforme orientações da 9ª 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

O Quadro Principal está subdividido em três grandes classes de contas: Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido.

O Balanço Patrimonial encerrou o exercício de 2021 com um saldo de R\$ 57.893.055.646,33, ficando ligeiramente superior ao exercício anterior.

#### 7.1.1 Ativo

##### 7.1.1.1. Ativo Circulante

Com saldo de R\$ 6.355.137.846,79, com um ligeiro acréscimo de 5%, é proveniente de apuração de caixa, direito sobre Concessões, estoques, recolhimento ao fundo de Participações dos Municípios e Despesas a apropriar.

O Caixa encerrou o exercício com um saldo positivo de R\$ 1.708.033.774,39, representando uma alta de 14% em relação ao exercício anterior.

Como principal contribuição para essa alta, listamos a conta de fundo de investimento, encerrando o exercício de 2021 com o montante de R\$ 1.583.634.730,27, fruto da aplicação financeira dos valores arrecadados por esse Departamento.

### Cauções

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.

No exercício de 2021 a conta de Depósitos de Caução encerrou o exercício com um saldo de R\$ 4.428.820.695,94, acréscimo de 2%.<sup>1</sup>

Não obstante o acréscimo de 2% configurar-se, aparentemente, em baixa variação, há que se destacar que, realizaram-se trabalhos com o escopo de efetuar baixa, em lote, nas cauções vencidas até o exercício de 2009. Dessas baixas, chegou-se a um montante aproximado de R\$ 630 milhões.

Entretanto, essa redução não mostrou-se expressiva em virtude das contratações do Programa “Novas Vicinais” (englobando as Conservas de Rotina e Supervisão) que, culminarem na assinatura de aproximadamente, 400 novos contratos, todos Metas de Governo. Assim, embora a redução, a princípio, não pareça significativa, se analisada de modo geral, as baixas efetivadas foram consideráveis.

---

<sup>1</sup> Artigo 56 da Lei nº 8.666/93: Art. 56. § 1º Caberá ao contratado optar por uma das seguintes modalidades de garantia: I – caução em dinheiro ou em títulos da dívida pública, devendo estes ter sido emitidos sob a forma escritural, mediante registro em sistema centralizado de liquidação e de custódia autorizado pelo Banco Central do Brasil e avaliados pelos seus valores econômicos, conforme definido pelo Ministério da Fazenda; II – seguro-garantia; III – fiança bancária.

Desse confronto entre depósitos e devoluções, obtivemos o saldo de R\$ 248.768.724,59 em variante negativa, ou seja, as devoluções foram maiores que os depósitos de caução no exercício.

Em continuação com esse trabalho de baixas de vários títulos vencidos por participação em diversos processos licitatório, que refletirá substancialmente na redução do saldo no próximo exercício.

### **Estoque**

A apuração do saldo de Estoques material de consumo da Autarquia é feita através do Sistema de Administração de Materiais (SAM) – Módulo Estoque, elaborado pela PRODESP e Secretaria da Fazenda e Planejamento. Esse sistema, encontra-se operante desde o exercício de 2017, inclusive, devidamente automatizado em todas as Divisões Regionais.

Ainda sob influência das 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) revogada em 03 de dezembro de 2020, regulamentada na Autarquia através da DTM-SUP/DER-009-17/04/2020, ainda vigente nessa Autarquia, estimulou a economia na compra de suprimentos de consumo para a manutenção e andamento dos trabalhos da Autarquia.

### **VPD Pagas Antecipadamente**

Ainda impulsionado pelas medidas impostas pelo governo federal, o recolhimento de 5% do valor das multas repassado ao FUNSET fechou o exercício com uma considerável queda, 47%, motivado pela baixa arrecadação de multas

no Estado. Com a inversão das medidas, não houve fôlego para recuperar a mesma arrecadação de antes do cenário de pandemia.

### 7.1.2 Ativo Não Circulante

O Ativo Não Circulante da Autarquia é composto por um saldo de R\$ 51.538.062.435,62, desmembrado em Realizável a Longo prazo, Investimentos, Imobilizado e Intangíveis.

O grande destaque se concentra na conta de imobilizado, pois nesta, há a mensuração dos valores das Rodovias, intituladas de Ativos de Infraestrutura.

Os grupos crédito a Longo Prazo, Investimento Temporários e Intangíveis não sofreram movimentação, conforme quadros a seguir:

#### Ativo Realizável a Longo Prazo

Conta	Descrição da Conta	Exercício Atual	Exercício Anterior
1.2.1.2.1.06.02	DEPOSITOS JUDICIAIS	1.504,80	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	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	7.918.934,19
1.2.1.3.1.01.02	ACOES	1.090.702,39	1.090.702,39
1.2.1.3.1.01.41	OUTROS TITULOS E VALORES MOBILIARIOS	126.533.156,17	126.533.156,17
<b>TOTAL</b>		<b>2.559.071.813,03</b>	<b>2.559.071.813,03</b>

Figura 25 - Ativo Realizável a Longo Prazo

#### Investimentos

Conta	Descrição da Conta	Exercício Atual	Exercício Anterior
1.2.2.7.1.07.02	BANCO DO BRASIL S/A	24.957.982,58	24.957.982,58
<b>TOTAL</b>		<b>24.957.982,58</b>	<b>24.957.982,58</b>

Figura 26 – Investimentos

#### Intangível

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

Figura 27 - Intangível

As contas acima são oriundas de eventos passados, e foram relacionadas junto a Secretaria da Fazenda e Planejamento para orientação no sentido de regularizá-las, no entanto, por conta da morosidade, não houve tempo hábil para o presente exercício. As tratativas para a regularização, ainda estão em andamento em 2022.

#### **7.1.2.1 Realizável a Longo Prazo**

Saldo de R\$ 2.559.071.813,03 é originário de Títulos e valores mobiliários, detalhado por natureza da operação, conforme figura 25.

#### **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, a baixa contábil não foi realizada na ocasião. Com o apontamento dessa pendência, a baixa será evidenciada no exercício de 2022.

**Créditos Originados de concessões de Direito de Uso e de Exploração de Bens:** refere-se ao programa de concessões do Governo do Estado de São Paulo administrado pela ARTESP, no qual o DER-SP figura é o poder Concedente, e possui um saldo de ônus fixo no montante de R\$ 2.423.527.515,48, a ser regularizado em conta de Patrimônio, tratativas em curso junto a Contadoria Geral do Estado e esta Autarquia.

**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.

#### 7.1.2.3 Investimentos

**Banco do Brasil:** saldo transferido do Banco Nossa Caixa Nosso Banco, na ocasião de sua extinção, conforme denota-se na figura 26.

#### 7.1.2.4 Intangível

O saldo de R\$ 78.338,60, oriundo da concessão do Direito de Uso entre Software, direito de uso de linhas telefônica e outros bens intangíveis. Esse saldo não sofreu movimentação no exercício em questão, conforme figura 27.

#### 7.1.2.5 Imobilizado

Imobilizado tem grande destaque, pois neste, há a mensuração dos valores das Rodovias, intituladas de Ativos de Infraestrutura que são valores consideravelmente elevados.

#### Bens Móveis

A conta de bens móveis encerrou o presente exercício com um saldo de R\$ 106.083.074,46. Esse saldo, ainda provisório, por conta da implantação do sistema SAM Patrimônio.

Conforme Decreto 63.616 de 31 de julho de 2018, nos qual institui o sistema SAM no Estado de São Paulo, e de acordo com artigo 4º, alíneas I, II, III e IV, foi constituído na Autarquia, o Comitê/ Comissão e Grupos de Trabalhos na Sede e Divisões Regionais para condução da implantação no Órgão.

Para que fosse possível a implantação do Sistema SAM Patrimônio, a PRODESP elaborou um treinamento virtual envolvendo os operadores do sistema entre a Sede e Divisões Regionais. Os treinamentos foram ministrados na segunda quinzena de dezembro de 2020, no qual nos capacitou a operar o sistema.

Com a constituição dos Grupos e Comissão, foi elaborado um cronograma de implantação do sistema e procedimentos a serem adotados, conforme preconiza o mesmo Decreto. De antemão, a Comissão estabeleceu a data de 30 de junho de 2021 para conclusão dos trabalhos. Como não ocorrem as devolutivas, foi acrescido de mais 90 dias para conclusão.

O sistema é bem detalhista, no que tange a regularização padrão do sistema, e isso demandou muito tempo, pois todos os bens do Órgão necessitam de um código BEC para que possa ser integrado ao sistema SIAFEM, além de trazer a valor presente dos bens.

No presente exercício, o Comitê/Comissão Setorial de Inventários de Bens, a Diretoria Financeira, a Diretoria de Patrimônio e a PRODESP trabalharam juntas para concluir a parametrização do sistema para a devida regularização e contabilização dos bens móveis. Com a expectativa de finalizar a implantação, foi detectado a ausência dos bens no qual o Comando da Polícia Rodoviária possui através do Convênio entre as partes.

Como a implantação não foi concluída, e necessitando ainda efetivar algumas movimentações, como doações a realizar e receber no exercício, o setor de

Patrimônio trabalhou em paralelo à implantação, movimentando as compras diretas do exercício e as doações recebidas e a realizar. Dessa forma podemos ver o início da contabilização da depreciação, no montante de R\$ 38.498,40.

**Bens Móveis**

Conta	Descrição da Conta	Valor (2021)	Valor (2020)	%
1.2.3.1.1.00.00	BENS MOVEIS- CONSOLIDACAO	106.083.074,46	103.129.312,16	0,03
1.2.3.1.1.01.01	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	14.034.863,23	14.034.113,35	0,00
1.2.3.1.1.01.02	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	4.972.332,19	5.047.025,33	-0,01
1.2.3.1.1.01.03	APA, EQUIP E UTEN MED, ODON, LAB E HOSP	279.212,65	280.363,31	0,00
1.2.3.1.1.01.04	APA E EQUIPAMENTOS P.ESPORTES E DIVERSOES	373,12	373,12	0,00
1.2.3.1.1.01.05	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	30.040,00	3.100,00	8,69
1.2.3.1.1.01.06	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	3.067.161,24	3.014.742,95	0,02
1.2.3.1.1.01.08	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAF	1.500,00	-	100,00
1.2.3.1.1.01.09	MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	1.540.315,41	1.529.750,49	0,01
1.2.3.1.1.01.19	MAQUINAS, EQUIP E UTENSILIOS AGROPECUARIOS	22.078.177,98	22.058.913,02	0,00
1.2.3.1.1.01.21	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E E	101.888,52	-	100,00
1.2.3.1.1.01.22	EQUIPAMENTOS P/COMBATE E PREV. DE SINISTROS	68.475,21	79.232,36	-0,14
1.2.3.1.1.01.23	EQUIPAMENTOS PARA ESCRITORIO	213.894,84	386.481,20	-0,45
1.2.3.1.1.01.25	EQUIP. E UTENSILIOS PARA COLETA E TRANSP.LIXO	5.255,99	5.255,99	0,00
1.2.3.1.1.01.99	OUTRAS MAQUINAS, APAR. EQUIP. E FERRAMENTAS	5.043,28	550,00	8,17
1.2.3.1.1.02.01	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	12.336.927,99	10.356.790,24	0,19
1.2.3.1.1.02.02	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	1.028.840,00	-	100,00
1.2.3.1.1.03.01	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	1.630.494,73	2.514.438,42	-0,35
1.2.3.1.1.03.02	MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	32.041,73	27.581,23	0,16
1.2.3.1.1.03.03	MOBILIARIO EM GERAL	3.693.374,03	3.508.674,26	0,05
1.2.3.1.1.03.04	UTENSILIOS EM GERAL	5.648,76	2.742,00	1,06
1.2.3.1.1.04.01	BANDEIRAS, FLAMULAS E INSIGNIAS	4.540,80	4.540,80	0,00
1.2.3.1.1.04.02	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	13.946,22	25.898,14	-0,46
1.2.3.1.1.04.05	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	24.124,77	3.500,00	5,89
1.2.3.1.1.04.07	MAT.P/ DECORACAO,OBJETOS DE ARTE E P/COLECAO	21.188,00	31.193,00	-0,32
1.2.3.1.1.05.01	VEICULOS EM GERAL	31.864.565,76	31.864.565,76	0,00
1.2.3.1.1.05.05	AERONAVES	17.470,39	-	100,00
1.2.3.1.1.07.40 =	EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE EM TRANSI	7.306,92	7.306,92	0,00
1.2.3.1.1.08.01 =	ESTOQUE INTERNO	8.727,50	8.727,50	0,00
1.2.3.1.1.08.12 =	MAT.PERM. NO ESTOQUE-CONTROLE ESPECIFICO	1.676.373,27	957.434,09	0,75
1.2.3.1.1.09.01	ARMAMENTO	206.866,69	206.866,69	0,00
1.2.3.1.1.11.01	INSTRUMENTOS PARA DESENHO	1.285,71	1.347,71	-0,05
1.2.3.1.1.99.01	BENS MOVEIS A ALIENAR	2.650,00	2.650,00	0,00
1.2.3.1.1.99.02	BENS EM PODER DE OUTRA UNIDADE OU TERCEIROS	408.172,50	408.172,50	0,00
1.2.3.1.1.99.08	BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	56.568,08	113.554,83	-0,50
1.2.3.1.1.99.99	OUTROS BENS MOVEIS	6.643.426,95	6.643.426,95	0,00

Figura 28 - Bens Móveis

**Bens Imóveis**

Com um valor de R\$ 48.953.809.665,33, o valor mais expressivo é proveniente da 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 valores em Estradas e Rodovias não sofreu alteração, encerrando o exercício com o valor de R\$ 43.894.417.770,45.

Desse saldo, destacamos o valor de R\$ 2.832.505.223,24 que é proveniente do contrato de Parceria Público Privada – PPP Rodovia dos Tamoios.

Imobilizado

Conta	Descrição da Conta	Valor
1.2.3.1.1.00.00	BENS MOVEIS- CONSOLIDACAO	106.083.074,46
1.2.3.2.1.01.03	EDIFICIOS	66.847.216,20
1.2.3.2.1.01.04	TERRENOS/GLEBAS	581.316.920,74
1.2.3.2.1.01.23	PREDIOS	25.000,00
1.2.3.2.1.01.98	OUTROS BENS IMÓVEIS 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	8.250,00
1.2.3.2.1.06.07	REFORMA, BENFEITORIA OU MELHORIA	28.874,86
1.2.3.2.1.06.21	OBRAS RODOVIÁRIAS	9.495.548,08
1.2.3.2.1.80.01	OBRAS CONCLUÍDAS A INCORPORAR	137.151,26
1.2.3.2.1.82.01	VALOR ORIGINAL	2.838.163.083,40
1.2.3.2.1.88.01	BENS IMOVEIS DESAPROPRIADOS	1.363.112.537,60
1.2.3.2.1.88.52	BENS A CLASSIFICAR	8.577.686,25
1.2.3.2.1.99.40	OUTROS BENS IMOVEIS	2.572.788,11
<b>TOTAL</b>		<b>48.953.954.301,41</b>

Figura 29 - Imobilizado

## 7.2.1 Passivo

### 7.2.1.1 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da Autarquia é composto por Obrigações Trabalhistas, Salários, Encargos e Fornecedores a Pagar, no total de R\$ 5.498.346.906,04. São obrigações a pagar curto prazo, dentro do exercício (um ano). Dentre as obrigações, listamos: Obrigações Trabalhistas, Fornecedores a pagar no valor de R\$ 94.041.939,03, uma queda, versus 2020. Restituições de Multa, Consignações, Retenção de Tributos, Depósitos de caução no valor de R\$ 5.404.304.967,01, um acréscimo de 2% em relação ao exercício anterior. As

Obrigações Trabalhista somaram R\$ 74.907.692,62, queda de 44%, já a conta Fornecedores encerrou o exercício em R\$ 19.134.246,41, com uma queda de 92%, já que na ocasião da previsão orçamentária ainda vivíamos o cenário de pandemia, embora o Decreto Estadual que imputava a contenção de gastos foi revogado, a DTM no qual regulamentava o Decreto na Autarquia não foi revogada. Depósito de Terceiros para Garantia Contratual no montante de R\$ 4.480.258.973,31. Destacamos a rubrica de Depósitos e Cauções no valor de R\$ 4.472.687.463,64.

#### **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 no período de um ano.

A redução dos valores em comparativo ao exercício anterior, é justificada pelo maior valor inscrito em RAP, que são as despesas apropriadas que ainda não foram pagas no corrente exercício.

#### **7.2.1.3 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo**

Nessa conta listamos: Pagamentos de Diárias, PASEP, Adiantamentos, Contratos de Obras e serviços. São despesas que tiveram a apropriação em dezembro (ou durante o exercício), sendo seu desembolso no exercício seguinte. Significa que são as despesas que são inscritas em RAP. A redução em comparação ao exercício anterior é justificada pelo fato de haver no final do exercício anterior, um volume maior de despesas apropriadas a serem pagas no exercício atual.

#### 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 e cauções é formado por depósitos judiciais, depósito de rendimentos do PIS/PASEP. As cauções são títulos provenientes de contrato em garantia da prestação de serviço (obras, porém em alguns casos é emitido título para contrato de serviço também). Os depósitos em conta de Leilão, somam a quantia de R\$ 7.571.509,67. A conta encerrou com baixa variação percentual.

#### 7.2.2 Passivo Não Circulante

O saldo de R\$ 1.985.638,26 é referente ao Parcelamento do INSS – Lei 11.941/09, no exercício 2021, restando 34 parcelas a pagar.

Saldo de R\$ 1.761.399.975,69, tem o seu montante mais expressivo em saldo de inscrição de estoque de precatórios, antes e depois da Lei LRF, sob um decréscimo de 52% no exercício de 2021, em relação ao exercício anterior. Houve ajuste positivo em abril e dezembro de 2021, porém os ajustes negativos forma mais expressivos, dessa forma, impulsionou a queda nas obrigações com Precatório, fechando o exercício com R\$ 1.759.414.337,43.

#### 7.3.1 Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido da Autarquia encerrou o exercício com um montante de R\$ 50.633.453.400,68 referente aos resultados do exercício. Destacamos o saldo proveniente da revalorização do Imobilizado, especificamente sobre os Ativos de Infraestrutura – Estradas. Uma alta de 6%, nada muito expressivo.

#### 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 Financeiro, quanto no permanente. O Ativo Permanente se manteve estável.

No passivo financeiro apontamos uma alta de 39%, representado pela alta registrado na apropriação da despesa com as novas assinaturas de contrato de obras.

Já no Passivo Permanente, o saldo é composto pela variação de ajuste da conta de Precatório Pós, lançado através da Secretaria da Fazenda, representando uma queda de 52%.

<b>QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64</b>			
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>%</b>
<b>ATIVO (I)</b>			
Ativo Financeiro	6.178.024.342,02	5.895.665.528,15	5%
Ativo Permanente	51.715.175.940,39	51.098.476.306,01	1%
<b>Total do Ativo</b>	<b>57.893.200.282,41</b>	<b>56.994.141.834,16</b>	<b>2%</b>
<b>PASSIVO (II)</b>			
Passivo Financeiro	7.924.767.582,61	5.709.448.667,41	39%
Passivo Permanente	1.762.531.141,52	3.641.972.780,12	-52%
<b>Total do Passivo</b>	<b>9.687.298.724,13</b>	<b>9.351.421.447,53</b>	<b>4%</b>
<b>Saldo Patrimonial (I- II)</b>	<b>48.205.901.558,28</b>	<b>47.642.720.386,63</b>	<b>1%</b>

Figura 30 - Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

#### 7.5 Quadro das Contas de Compensação – Lei 4.320/64

O quadro demonstra que os Atos Potenciais Passivos superam os Atos Potenciais Ativos, demonstra assim, são as contas de controle da Autarquia. Para os Atos Potenciais Ativos, destacamos o acréscimo por conta de assinatura de convênio e obras de Metas do Governo Estadual no presente exercício.

Em Atos Potenciais Passivos, destacamos uma variação de 15%. Desse resultado, extraímos, por exemplo, a baixa de R\$ 39.365.453,38 em Dívida Administrativa. Esse montante foi resultado do trabalho elaborado pela Diretoria Financeira em publicar os contratos que se encontravam extintos e prescritos, no qual havia saldo em dívida administrativa. Desse trabalho, resultou no montante mencionado.

Para o próximo exercício, haverá mais ações nesse sentido.

<b>QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64</b>			
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>%</b>
<b>Atos Potenciais Ativos (I)</b>			
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	-103.272.612,10	-74.177.730,04	39%
Direitos Contratuais	-407.255,41	-407.255,41	0%
<b>Total dos Atos Potenciais Ativos</b>	<b>-103.679.867,51</b>	<b>-74.584.985,45</b>	<b>39%</b>
<b>Atos Potenciais Passivos (II)</b>			
Obrigações contratuais	-1.091.020.236,34	-946.588.416,58	15%
<b>Total dos Atos Potenciais Passivos</b>	<b>-1.091.020.236,34</b>	<b>-946.588.416,58</b>	<b>15%</b>
<b>Saldo Patrimonial (I- II)</b>	<b>987.340.368,83</b>	<b>872.003.431,13</b>	<b>13%</b>

Figura 31 - Quadro das Contas de Compensação

## 7.6 Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

<b>QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO</b>		
	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>FONTE DE RECURSOS</b>		
<b>Ordinária</b>	-1.713.747.190,11	-19.603.360,57
<b>Vinculada</b>	-32.996.050,48	205.820.221,31
Operações de Crédito	280.362.213,23	656.637.184,18
Alienação de Bens/Ativos	-4.181,55	115.784,25
Outras Destinações/Vinculações de Recursos	-313.354.082,16	-450.932.747,12
<b>Total das Fontes de Recursos</b>	<b>-1.746.743.240,59</b>	<b>186.216.860,74</b>

Figura 32 - Quadro do Superávit/Déficit

Em relação ao déficit financeiro, o maior valor se refere a fonte 001, na qual não temos receitas. Trabalhamos com a cota mensal a ser liquidada, tanto os

pagamentos de fonte 001, quanto aos da fonte 005, os recursos são liberados mediante programação de desembolso efetuadas no mês.

Os valores da Despesas Realizadas foram custeados através de recursos repassados pelo Tesouro do Estado de São Paulo e pela União, fontes 001 e 005 respectivamente, operações de créditos e do superávit financeiro apurado, fontes 047 e 042, e não somente com a Receita Realizada no exercício, eventos esses que supriram o déficit financeiro apontado.

FONTES SUPERAVIT	DOT. ATUAL	EMPENHADO	LIQUIDADO	LIQUIDADO BALANÇO	PAGO	SALDO
<b>16055 - DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM-DER</b>	<b>565.907.099,00</b>	<b>532.581.949,15</b>	<b>532.581.949,15</b>	<b>400.751.409,36</b>	<b>400.680.509,80</b>	<b>33.325.149,85</b>
042 - REC.VINC.ESTADUAIS-CRED.SUPERAVIT FINANCEIRO	82.353.173,00	79.952.673,25	79.952.673,25	78.478.321,66	78.407.422,10	2.400.499,75
044 - REC.PROP.ADM.IND-CRED.P/SUPERVAVIT FINANCEIR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
047 - REC.OPERAC. DE CREDITO-P/SUPERAVIT FINANCEIR	483.553.926,00	452.629.275,90	452.629.275,90	322.273.087,70	322.273.087,70	30.924.650,10

Figura 33 - Quadro do Déficit Financeiro

*Demonstração das Variações  
Patrimoniais*

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – DER 2021

SECRETARIA DE LOGÍSTICA E TRANSPORTES  
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM  
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
EXERCÍCIO 2021

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>%</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>			
Taxas	39.709,13	17.532,35	126%
<b>Total</b>	<b>39.709,13</b>	<b>17.532,35</b>	
<b>Contribuições</b>			
Contribuições Sociais	528.579,47	571.410,34	-7%
<b>Total</b>	<b>528.579,47</b>	<b>571.410,34</b>	
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>			
Venda De Mercadorias	86.679,55	47.478,30	83%
Exploração De Bens e Direitos e Prestação de Serviços	29.858.236,84	38.876.236,76	-23%
<b>Total</b>	<b>29.944.916,39</b>	<b>38.923.715,06</b>	
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>			
Juros e Encargos de Mora	947.818.587,82	777.157.955,25	22%
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	44.398.914,23	51.659.473,92	-14%
<b>Total</b>	<b>992.217.502,05</b>	<b>828.817.429,17</b>	
<b>Transferências e Delegações Financeiras Recebidas</b>			
Transferências Intragovernamentais	10.507.898,64	234.336,72	4384%
<b>Total</b>	<b>10.507.898,64</b>	<b>234.336,72</b>	
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>			
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	3.215.278.877,68	0,00	100%
<b>Total</b>	<b>3.215.278.877,68</b>	<b>0,00</b>	
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>4.248.517.483,36</b>	<b>868.564.423,64</b>	<b>389%</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>			
<b>Pessoal e Encargos</b>			
Remuneração a Pessoal	-161.316.348,59	-182.071.443,84	-11%
Encargos Patronais	-141.591.800,47	-358.429.990,92	-60%
<b>Total</b>	<b>-302.908.149,06</b>	<b>-540.501.434,76</b>	
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>			
Aposentadoria e Reformas	-5.556.419,10	-6.071.040,82	-8%
Pensões	-6.278.811,13	-6.312.215,49	-1%
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	-636.379,78	-760.396,95	-16%
<b>Total</b>	<b>-12.471.610,01</b>	<b>-13.143.653,26</b>	
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>			
Uso de Material de Consumo	-6.022.363,09	-11.357.228,26	-47%
Serviços	-767.649.052,53	-913.108.151,17	-16%
Depreciação, Amortização e Exaustão	-38.498,40	0,00	-100%
<b>Total</b>	<b>-773.709.914,02</b>	<b>-924.465.379,43</b>	
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>			
Transferências Intragovernamentais	-18.398,65	-56.798,56	-68%
Transferências Intergovernamentais	-32.206.850,64	-29.555.532,79	9%
Transferências a Instituições Privadas	-1.223.696,26	-1.423.190,06	-14%
<b>Total</b>	<b>-33.448.945,55</b>	<b>-31.035.521,41</b>	
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>			
Perdas Involuntárias	-1.089.401,12	-374.923,94	191%
<b>Total</b>	<b>-1.089.401,12</b>	<b>-374.923,94</b>	
<b>Tributárias</b>			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-644.408,22	-647.777,26	-1%
Contribuições	-913.294,84	-914.093,99	0%
<b>Total</b>	<b>-1.557.703,06</b>	<b>-1.561.871,25</b>	
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>			
Diversas Variações Patrimoniais Diminutiva	0,00	-194.243.443,46	100%
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>-194.243.443,46</b>	
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>-1.125.185.722,82</b>	<b>-1.705.326.227,51</b>	<b>-34%</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)</b>	<b>3.123.331.760,54</b>	<b>-836.761.803,87</b>	<b>-473%</b>

Figura 34 - 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, 9ª edição. É composto por um quadro único demonstrando as Variações Patrimoniais Aumentativas e Demonstrações Patrimoniais Diminutivas:

### 8.1 Variações Patrimoniais Aumentativas

O quadro das variações patrimoniais aumentativas corresponde à variação positiva na arrecadação de tributos, doações recebidas. Da composição, destacamos:

**Taxas:** acréscimo de 126%, fruto da concretização da previsão orçamentária.

**Venda de Mercadorias:** nessa conta é contabilizada todas as entradas com empenho de serviço que transformam em material de consumo. O sistema SAM faz essa reclassificação automaticamente.

**Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços:** arrecadação 23% a menor em tarifa de pedágio e recolhimento de ônus fixo durante o exercício de 2021, pois no primeiro semestre ainda havia restrição por conta da pandemia.

**Juros e Encargos de Mora:** alta de 22% em arrecadação de multa em confronto com o exercício de 2020, recolhimento a maior em FUNSET, RENAINF.

**Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras:**

Rendimentos apurado p aplicação no Fundo de Investimento do Estado, durante o exercício de 2021.

**Transferências Intragovernamentais:**

Foram registradas, na Divisão Regional de Presidente Prudente um total de R\$ 9.495.548,08 em incorporação de área remanescente, doações de bens móveis.

**Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas:**

variação do ajuste negativo de Precatório Pós, registrada pela Sefaz, atendendo ao Ofício PGE no mês de agosto de 2021, em confronto ao ajuste positivo nos meses de abril e dezembro. Sobre a composição para esse saldo, foi feito o confronto entre as VPA-VPD.

**8.2 Variações Patrimoniais Diminutivas**

O saldo do quadro em VPD 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.

Destacamos:

**Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:**

nesse módulo registramos a depreciação, que foi computada nos últimos meses do exercício em tela, no valor de R\$ 38.498,40. Para esse assunto, o DER adotou o critério de valor residual de 10%, conforme regras vigentes e em concordância ao

MCASP. Usamos como referência, a tabela de depreciação da Receita Federal, usual ao Estado de São Paulo.

**Transferências e Delegações Concedidas:** transferência interna entre almoxarifados da Autarquia. Engloba também bens móveis, reajuste de contrato.

**Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporações de Passivo:** esse saldo foi registrado na ocasião do levantamento dos bens regularizados no SAM, como ajuste negativo da conta, em duplicidade, porém como a implantação não foi devidamente efetivada, apenas um estorno foi efetivado, restando o saldo a regularizar no exercício seguinte.

**Outras Variações Patrimoniais Diminutivas:** não houve eventos para contabilizar nesse item.

## *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 9ª 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.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Exercício Atual	Exercício Anterior	%
<b>Ingressos</b>	<b>2.999.249.741,55</b>	<b>2.597.479.714,80</b>	15%
Receitas derivadas e originárias	1.071.130.171,24	923.022.064,68	16%
Outros ingressos operacionais	1.928.119.570,31	1.674.457.650,12	15%
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária (Anexo 13)	1.835.214.505,23	1.189.760.686,50	54%
Variação Extra-Orçamentária conforme Anexo 13	92.905.065,08	484.696.963,62	-81%
<b>Desembolsos</b>	<b>1.396.539.367,57</b>	<b>1.850.349.701,54</b>	-25%
Pessoal e demais despesas	1.138.508.731,12	1.013.919.168,71	12%
Transferências concedidas	152.733.519,05	365.854.108,31	-58%
Outros desembolsos operacionais	105.297.117,40	470.576.424,52	-78%
Variação Extra-Orçamentária	0,00	0,00	
Variação Extra-Orçamentária conforme Anexo 13	60.545,91	0,00	
Variação em Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	105.297.117,40	470.576.424,52	-78%
<b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b>	<b>1.602.710.373,98</b>	<b>747.130.013,26</b>	115%

Figura 35 - 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.

### 9.1.3 Receitas derivadas e originárias

A arrecadação inicialmente prevista por esse Departamento e publicada na LOA/2021 no valor de R\$ 1.216.243.206,00 foi realizada até final do período R\$ 1.071.130.171,00, 12% a menor, percentual esse justificado pelas variações das rubricas mais expressivas, sendo:

**Aluguéis:** Reajuste de Preço na Locação de Imóveis, principalmente na DER10. (+37%).

**Outorgas:** Encerramento de contratos de concessão no decorrer de 2021, restando vigente apenas Via Paulista. (- 60%).

**Pedágio:** Aumento do tráfego após pandemia, resultando na maior arrecadação. (+51%).

**Pátios:** Não ocorreu no ano de 2021 contratação de empresas para utilização dos pátios. Crédito do período apenas de taxas. (-91%).

**Multas Administrativas:** Segundo semestre após período crítico da pandemia, muitas empresas voltaram ao trabalho, sendo assim o DER começou a cobrar novamente por falhas e descumprimento de prazos. (+755%).

**Multas (CTB):** Decréscimo de arrecadação no primeiro semestre devido a pandemia. Aumento considerável no último trimestre, mas não o suficiente para atingirmos a previsão estabelecida. Foi aplicada também devido a pandemia a Suspensão de emissão de notificação de penalidade no primeiro semestre retomando no segundo semestre (Resolução nº 828/2021 de 08 de abril de 2021 e Portaria CONTRAN nº 208, de 24 de março de 2021, sendo revogada pela Deliberação nº 234/2021 de 11 de agosto/2021.). (-27%).

**RENAINF:** Multas de outros estados que estavam estagnadas e que foram regularizadas no decorrer do ano. Principalmente MG que por regularização da nova agência que substituirá o Detran efetuou o pagamento dos passivos ao Estado de São Paulo. (+185%).

**Demais Restituições:** Impostos que estavam com atraso de pagamento e as empresas creditaram ao DER no decorrer do ano de 2021. Valores bloqueados e sequestrados que também foram regularizados. (+321%).

Já no desembolso, contabilizamos os pagamentos efetuados, transferências concedidas e recebidas, resultando nas variações financeiras.

#### 9.1.4 Transferência Concedidas

São valores correspondentes as Transferências Intragovernamentais a União, a mesma refere-se à regularização dos valores da FUNSET das multas vinculadas na Secretaria da Fazenda e os repasses ao Municípios o qual refere-se aos valores de ISSQN repassados aos municípios que possuem convênio com o DER para execução de obras.

## 9.2 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.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Exercício Atual	Exercício Anterior	%
<b>Ingressos</b>	<b>0,00</b>	<b>135.421,51</b>	-100%
Alienação de Bens	0,00	135.421,51	
<b>Desembolsos</b>	<b>1.396.864.716,11</b>	<b>1.633.413.356,46</b>	-14%
Aquisição de ativo não circulante	1.352.712.834,16	1.608.400.151,67	-16%
Outros desembolsos de investimentos	44.151.881,95	25.013.204,79	77%
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</i>	<i>-1.396.864.716,11</i>	<i>-1.633.277.934,95</i>	<i>-14%</i>
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b>			
Caixa e equivalente de caixa inicial	1.502.248.662,43	2.388.532.005,63	-37%
Caixa e equivalente de caixa final	1.708.033.774,39	1.502.248.662,43	14%

Figura 36 - Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

### 9.2.1 Ingressos e Desembolsos

Nos ingressos, não houve entrada nesse item.

Já nos desembolsos, temos um saldo de R\$ 1.396.864.716,11 proveniente de contratos de obras de rodovias, aquisição de móveis e equipamentos.

## 9.3 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.

O saldo é resultado da arrecadação 23% a menor ao orçado. Justifica-se pela baixa arrecadação no 1º semestre, ainda por conta da pandemia. Já no 2º semestre, houve a retomada, porém insuficiente para recuperar a queda do 1º semestre.

SECRETARIA DE LOGÍSTICA E TRANSPORTES  
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM  
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - QUADROS ANEXOS  
EXERCÍCIO 2021

QUADRO 1FC - RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	Exercício Atual	Exercício Anterior	%
Receita Tributária	39.709,13	17.532,35	126%
Receita de Contribuições	528.579,47	571.410,34	-7%
Receita Patrimonial	12.205.387,50	23.474.143,96	-48%
Receita de Serviços	17.652.849,34	15.402.092,80	15%
Remuneração das Disponibilidades	44.398.914,23	51.659.473,92	-14%
Outras Receitas Derivadas Originárias	996.304.731,57	831.897.411,31	20%
<b>Total das Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>1.071.130.171,24</b>	<b>923.022.064,68</b>	<b>16%</b>

Figura 37 - Quadro das Receitas Derivadas e Originárias

#### 9.4 Quadro 2FC – Transferências Recebidas e Concedidas

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

QUADRO 2FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior	
<b>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS</b>			
Intergovernamentais da União	0,00	0,00	
<i>Total das Transferências Recebidas</i>	0,00	0,00	
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>			
Intergovernamentais a União	46.352.304,72	43.547.217,62	6%
a Municípios	32.106.850,64	29.455.532,79	9%
Intragovernamentais	14.245.454,08	14.091.684,83	1%
	106.381.214,33	322.306.890,69	-67%
<b>Total das Transferências Concedidas</b>	<b>152.733.519,05</b>	<b>365.854.108,31</b>	<b>-58%</b>

Figura 38 - Quadro das Transferências Recebidas e Concedidas

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

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

QUADRO 3FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	Exercício Atual	Exercício Anterior	%
<b>RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>			
Transporte	1.138.508.731,12	1.013.919.168,71	
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>	<b>1.138.508.731,12</b>	<b>1.013.919.168,71</b>	<b>12%</b>

Figura 39 - Quadro dos Desembolsos e demais Despesas por função

### 9.6 Quadro 4FC – Juros e Encargos da Dívida

Não houve movimentação no presente exercício.

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

Figura 40 - Quadro dos Juros e Encargos da Dívida

### 9.7 Quadro 5FC – Variação Extra orçamentária

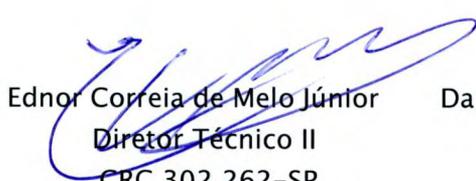
Demonstra a movimentação dos Ingressos e Dispêndio Extra orçamentário dentro do exercício 2021. Destaque para o depósito em caução, que para o exercício 2021 teve uma alta considerável, em virtude de assinaturas de contratos de conservação de Rodovia.

QUADRO 5FC			
ESPECIFICAÇÃO	MOV. DE INGRESSOS	MOV. DE DISPÊNDIOS	MOV. LÍQUIDO
<b>Varição Extraorçamentária</b>	<b>136.085.262,40</b>	<b>43.180.197,32</b>	<b>92.905.065,08</b>
Adiantamentos Concedidos, Rest. A Receb., Valores em Trânsito	0,00	0,00	0,00
Despesas Antecipadas e Repasses Financeiros	28.723.415,49	0,00	28.723.415,49
Retenções, Consignações, Benefícios e Encargos Sociais	1.125.795,07	43.133.068,55	-42.007.273,48
Depósitos Diversos, Cauções, Restituições, Devoluções a Convênios	106.236.051,84	47.128,77	106.188.923,07

Figura 41 - Quadro das Variações Extraorçamentárias



Edson Caram  
Superintendente



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



Daniele Matos Santos Tibério  
Diretor Técnico I  
CRC 256.630-SP