

**II - Relatório circunstanciado da gestão, destacando, no mínimo, os seguintes elementos obrigatórios:**

- b) Execução orçamentária e financeira da entidade, com esclarecimentos, se for o caso, das causas que ensejaram a baixa arrecadação e/ou baixa realização orçamentária dos projetos/atividades;

1º - DA PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA

O Orçamento do Departamento de Estradas de Rodagem para 2017, aprovado pela Lei 18.948, de 22 de dezembro de 2016; por força dos atos legais:

DECRETO	DATA DIOE	Nº PROCESSO	DATA ALTERAÇÃO	NATUREZA DESPESA	FONTES	SUPLEMENT.	CANCELAMENTO
06296	01/03/17	00151	08/02/17	4450 5100	142		9.500.000
06469	21/03/17	00186	16/02/17	4450 5100	125	15.000.000	
06469	21/03/17	00159	16/02/17	4490 5100	125		15.000.000
06770	28/04/17	00412	07/04/17	3390 3000	250		175.000
06770	28/04/17	00412	07/04/17	4490 5200	250	175.000	
07284	03/07/17	00774	23/06/17	4490 5100	120	60.000.000	
07484	31/07/17	00928	21/07/17	4490 3900	104	19.204.236	
07480	31/07/17	00801	30/06/17	4490 5100	120	7.700.000	
07581	14/08/17	00979	04/08/17	4490 6100	120	4.500.000	
07693	30/08/17	01049	17/08/17	3390 3900	142		15.000.000
07693	30/08/17	01049	17/08/17	4450 5100	142		45.000.000
07693	30/08/17	01049	17/08/17	4490 3900	142	25.000.000	
07693	30/08/17	01049	17/08/17	4490 3900	142	35.000.000	
07788	12/09/17	00994	10/08/17	3390 4700	257		2.100.000
07788	12/09/17	00994	10/08/17	4490 3900	257	2.100.000	
08026	18/10/17	01246	03/10/17	3390 3900	250		510.000
08026	18/10/17	01246	03/10/17	4490 5200	250	510.000	
08065	19/10/17	01300	11/10/17	4450 5100	142		20.000.000
08063	19/10/17	01311	16/10/17	4490 3900	100	25.500.000	
08063	19/10/17	01311	16/10/17	4490 3900	100	22.000.000	
08065	19/10/17	01301	11/10/17	4490 3900	142	10.000.000	
08065	19/10/17	01301	11/10/17	4490 3900	142	10.000.000	
08061	19/10/17	01325	18/10/17	4490 5100	100	350.000	
08063	19/10/17	01311	16/10/17	4490 5100	100	12.500.000	
08143	31/10/17	01330	19/10/17	4490 3900	104	21.336.296	
08221	10/11/17	01406	31/10/17	3190 1100	101		1.500.000
08221	10/11/17	01406	31/10/17	3390 1400	101		1.625.503
08200	10/11/17	01425	01/11/17	4450 5100	142		20.000.000
08204	10/11/17	01429	01/11/17	4490 3900	100	30.000.000	
08204	10/11/17	01429	01/11/17	4490 3900	100	15.000.000	



SEIL – Secretaria de Infraestrutura e Logística

DER – Departamento de Estradas de Rodagem
CNPJ 76.669.324/0001-89



08198	10/11/17	01432	01/11/17	4490 3900	100	68.000.000	
08198	10/11/17	01432	01/11/17	4490 3900	100	51.000.000	
08200	10/11/17	01426	01/11/17	4490 3900	142	10.000.000	
08200	10/11/17	01426	01/11/17	4490 3900	142	10.000.000	
08204	10/11/17	01429	01/11/17	4490 5100	100	15.000.000	
08198	10/11/17	01432	01/11/17	4490 5100	100	51.000.000	
08232	13/11/17	01439	06/11/17	3390 3600	250	280.000	
08232	13/11/17	01439	06/11/17	3390 3700	250	5.600.000	
08232	13/11/17	01439	06/11/17	3390 3900	250	5.216.773	
08232	13/11/17	01439	06/11/17	3390 4700	250	200.000	
08229	13/11/17	01469	09/11/17	4490 5100	125		3.000.000
08326	21/11/17	01507	17/11/17	3390 3700	101	2.000.000	
08326	21/11/17	01507	17/11/17	3390 3900	101	11.960.000	
08424	06/12/17	01599	04/12/17	4490 3900	100		16.214.950
08424	06/12/17	01599	04/12/17	4490 3900	100		692.035
08424	06/12/17	01599	04/12/17	4490 5100	100		30.000.844
08454	07/12/17	01597	04/12/17	4490 3900	125	16.214.950	
08454	07/12/17	01597	04/12/17	4490 3900	125	692.035	
08454	07/12/17	01597	04/12/17	4490 5100	125	30.000.844	
08511	18/12/17	01636	13/12/17	3190 1100	100		3.620.192
08514	18/12/17	01634	13/12/17	3190 1100	101		2.200.000
08521	18/12/17	01654	15/12/17	4450 5100	142		19.000.000
08521	18/12/17	01662	18/12/17	4490 3900	100	14.705.893	
08521	18/12/17	01662	18/12/17	4490 3900	101	1.996.100	
08526	18/12/17	01663	18/12/17	4490 3900	101	21.178.334	
08521	18/12/17	01662	18/12/17	4490 3900	103	2.000.000	
08521	18/12/17	01662	18/12/17	4490 3900	125	31.844.538	
08521	18/12/17	01654	15/12/17	4490 3900	142	19.000.000	
08521	18/12/17	01662	18/12/17	4490 3900	147	15.275.135	
08529	19/12/17	01666	18/12/17	3390 1400	147	1.365.093	
08530	19/12/17	01667	18/12/17	3390 3900	100	314.251	
08601	22/12/17	01696	21/12/17	3190 0500	100		500
08601	22/12/17	01696	21/12/17	3190 1100	100		684.688
08601	22/12/17	01696	21/12/17	3190 1300	100		50.000
08601	22/12/17	01696	21/12/17	3190 1600	100		200.000
08601	22/12/17	01696	21/12/17	3190 9400	100		50.000
08601	22/12/17	01696	21/12/17	3190 9600	100		30.000
08600	22/12/17	01691	20/12/17	3190 9600	100		5.298
08601	22/12/17	01696	21/12/17	3191 1300	100		1.099.500
TOTAL						700.719.478	207.258.510

**2º - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

A execução orçamentária deste Departamento se processou dentro das normas contábeis exigidas pela Lei Federal n.º 4.320, de 17/mar/64, espelhando ao final do exercício, em síntese, a seguinte movimentação:

A – RECEITA**DOS VALORES PREVISTOS E ARRECADADOS**

RUBRICA	PREVISTA	ARRECADADA	% Arrecadada / Prevista
RECEITAS CORRENTES	63.978.553,00	107.066.695,03	167,35%
Receita Patrimonial	4.417.523,00	4.475.713,22	101,32%
Receita de Serviços	3.914.337,00	8.632.821,45	220,54%
Transferências Correntes	0,00	26.190.226,93	-
Outras Receitas Correntes	55.646.693,00	67.767.933,43	121,78%
RECEITAS DE CAPITAL	152.549.950,00	-	0,00%
Transferências de Capital	26.451.180,00	-	0,00%
Outras receitas de Capital	126.098.770,00	-	0,00%
TOTAL	216.528.503,00	107.066.695,03	49,45%

Fonte: Demonstrativo da Execução da Receita

O notável incremento da Receita de Serviços se deve à implantação do CADIN – Cadastro Informativo Estadual, que proporcionou aumento considerável de receita derivada de Dívida Ativa.

Quanto às Receitas de Capital, informa-se que há equívoco na alocação de recursos derivados da verba de fiscalização das concessões quanto à previsão de receita, visto que este recurso se destina aos serviços de fiscalização rodoviária, portanto, indiferentemente do tratamento dado na citada previsão, deveria ser registrada como transferências correntes. Dessa forma percebe-se que as transferências de capital prevista é praticamente visualizada na arrecadação das transferências correntes.

Quanto às Outras receitas de Capital reporta-se que trata-se de repasses do Detran, por força de convênio. A previsão foi realizada durante o exercício de 2016, sendo que em 2017 houver mudanças de critério e rotinas contábeis, passando a ser registradas através de “Transferências Financeiras” não sendo mais “reconhecimento de receita”. Assim, justifica-se a não presença de arrecadação no campo pertinente.



SEIL – Secretaria de Infraestrutura e Logística

DER – Departamento de Estradas de Rodagem
CNPJ 76.669.324/0001-89



Os repasses efetuados pelo Detran por força do convênio 18948 somaram durante 2017 a quantia de R\$ 105.538.638,16.

Obs. Os valores repassados pela Secretaria de Estado da Fazenda referente a recursos do Tesouro/Vinculados são creditados diretamente no - Banco do Brasil S/A. (Transferências do Tesouro).

		EXERCÍCIO	RESTOS A PAGAR
Valores Repassados pela SEFA	Corrente	159.231.541,47	723.914,20
	Capital	722.329.748,06	100.000,00
		881.561.289,53	823.914,20
	TOTAL	882.385.203,73	

Fontes: Exercício SIA156 / RP SIA108RP

B – DESPESA DOS VALORES FIXADOS E REALIZADOS

RUBRICA	FIXADA	ORÇAMENTO PROGRAMADO	REALIZADA	Realizada x Fixada
DESPESAS CORRENTES	249.875.222,00	226.788.024,00	208.151.189,73	83,30%
Pessoal e Encargos	139.448.804,00	130.008.626,00	128.015.482,06	91,80%
Outras Desp. Correntes	110.426.418,00	96.779.398,00	80.135.707,67	72,57%
DESPESAS DE CAPITAL	2.235.804.902,00	1.189.954.780,00	826.936.872,02	36,99%
Investimentos	2.235.804.902,00	1.189.954.780,00	826.936.872,02	36,99%
TOTAL	2.485.680.124,00	1.416.742.804,00	1.035.088.061,75	41,64%

Fonte: Balanço Orçamentário - Despesa

Pela análise do relatório constata-se que a realização das despesas correntes deu-se em 83,30% das Despesas Fixadas Atualizadas. Quanto às Despesas de Capital, realizou-se 36,99% do Orçamento Atualizado. A relação de Despesas Realizadas com o Orçamento Atualizado deu-se na ordem de 41,64%.

Entende-se que o índice das despesas de capital deve-se às restrições orçamentárias que dependem do desempenho da arrecadação do Estado.



SEIL – Secretaria de Infraestrutura e Logística

DER – Departamento de Estradas de Rodagem
CNPJ 76.669.324/0001-89



3º - DA EXECUÇÃO EXTRA-ORÇAMENTÁRIA

A execução extraorçamentária se processou de conformidade com as disponibilidades e dotações de exercícios anteriores, através de Pagamentos por Tesouro e Via Bancária, a conta de Restos a Pagar e Depósitos de Diversas Origens.

A – RECEITA - DOS VALORES RECEBIDOS E MOVIMENTADOS

Depósitos de Diversas Origens	38.380.183,90
Disponibilidade de Exercício Anterior (31/12/16)	38.608.059,58
TOTAL	76.988.243,48

Fonte: sia215

B – DESPESA - DOS VALORES MOVIMENTADOS

Restos a Pagar (pagamentos)	12.443.866,56
Depósitos de Diversas Origens	38.380.183,90
TOTAL	50.824.050,46

Fonte: sia215

4º - DO COMPARATIVO ENTRE A RECEITA E A DESPESA

A – RECEITA

Receita Orçamentária	107.066.695,03
Receita Extra Orçamentária	76.988.243,48
Transferências do Tesouro / Repasses	882.385.203,73
TOTAL	1.066.440.142,24

Obs. Os valores repassados pela Secretaria de Estado da Fazenda referente a recursos do Tesouro/Vinculados são depositados diretamente no Banco do Brasil S/A. (Transferências do Tesouro).

Valores Repassados pela SEFA	Corrente	159.231.541,47
	Capital	723.153.662,26
	TOTAL	882.385.203,73



B - DESPESA

Despesa Orçamentária	1.035.088.061,75
Despesa Extra Orçamentaria	50.824.050,46
TOTAL	1.085.912.112,21

C - RESUMO

RECEITA + Transferências do Tesouro	1.066.440.142,24
DESPESA	1.085.912.112,21
SUPERAVIT	-19.471.969,97

5º - DO ÍNDICE PERCENTUAL DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa orçamentária no exercício de 2017 apresentou os seguintes índices percentuais comparando-se por natureza em relação ao total destas:

DESPESAS CORRENTES	208.151.189,73	20,11%
Pessoal e Encargos	128.015.482,06	12,37%
Outras Desp. Correntes	80.135.707,67	7,74%
DESPESAS DE CAPITAL	826.936.872,02	79,89%
Investimentos	826.936.872,02	
TOTAL	1.035.088.061,75	100,00%

Fonte: sia156



SEIL – Secretaria de Infraestrutura e Logística

DER – Departamento de Estradas de Rodagem
CNPJ 76.669.324/0001-89



6º DO PATRIMÔNIO

O Ativo Permanente do Departamento de Estradas de Rodagem do Estado do Paraná, ao final do exercício de 2016, totalizava R\$ 1.326.652.247,97 (Um bilhão, trezentos e vinte e seis milhões, seiscentos e cinquenta e dois mil, duzentos e quarenta e sete reais com noventa e sete centavos).

Ao final do exercício de 2017 atingiu o valor de R\$ 2.156.438.450,78 (dois bilhões, cento e cinquenta e seis milhões, quatrocentos e trinta e oito mil, quatrocentos e cinquenta reais com setenta e oito centavos).

Descrição	2016	2017	Δ%
Bens Móveis	67.513.162,95	69.581.128,80	3,06%
Bens Imóveis	1.259.139.085,02	2.086.857.321,98	65,74%
TOTAL	1.326.652.247,97	2.156.438.450,78	62,55%

Fonte: SIA215

Ao final de cada exercício é solicitado relatório total que é emitido pelo setor de patrimônio para conferência e ajuste, quando necessário.

**7º - DOS ADMINISTRADORES DO DEPARTAMENTO**

Com a aprovação do novo Regulamento do Departamento de Estradas de Rodagem do Estado do Paraná, por meio do Decreto n.º 2458, de 14/ago/2000, findo o exercício de 2017, a Diretoria deste Departamento, com suas respectivas designações, ficou assim constituída:

Órgão/Unidade: 7730.0000 – DER/PR - GESTORES 2017			
Diretor-Geral	PERÍODO		Ato de Nomeação
Nelson Leal	01/01/2015	31/12/2017	Decreto 183/2015
Diretor Técnico			
Amauri Medeiros Cavalcanti	01/01/2015	31/12/2017	Decreto 183/2015
Diretor Administrativo-Financeiro			
Elbio Gonçalves Maich	01/01/2015	31/12/2017	Decreto 183/2015
Diretor de Operações			
Paulo Montes Luz	01/01/2015	31/12/2017	Decreto 183/2015

As funções correspondentes a Coordenadores, Procurador Jurídico, Superintendentes Regionais, Gerentes de Obras e Serviços, foram preenchidas mediante livre escolha do Diretor-Geral, entre funcionários do Departamento, conforme disposto no Parágrafo 2º, Artigo 34, da Lei n.º 1052, de 20/out/52.

As gratificações dos administradores do Departamento, obedecem a Tabela Geral do Estado, constante da Lei n.º 4946, de 31/out/53, e autorizadas nas Leis n.º 293, de 24/nov/49; 5543, de 17/mai/67; 7258, de 30/nov/79; 3398, 25/nov/80; 7501, de 13/out/81; 7540, 08/dez/81; 7825, de 29/dez/83; 7877, de 04/jul/84; 10791, de 16/mai/94; e Decretos n.º 5384, de 30/ago/82; 5500, de 05/out/82; 6012, de 06/jan/83 e 6247, de 04/set/85, ainda, mediante o protocolado n.º 467.906-7, autorizado pelo Governador do Estado, foi criada a nível de servidores ocupantes de cargos de chefia uma gratificação de função.

**8º DO ALMOXARIFADO**

No encerramento do Balanço de 2015, o Almojarifado Central do Departamento apresentava um estoque de materiais diversos no valor de R\$ 8.803.018,44, passando ao final de 2016 para o valor de R\$ 27.048.063,42, conforme resumo abaixo:

COMPARATIVO DE EVOLUÇÃO DO ALMOXARIFADO – 2016 / 2017

ALMOXARIFADO	CIDADE	31/12/2016	31/12/2017	Δ%
SEDE – Curitiba	Curitiba	466.260,57	702.561,71	50,68%
Superint. Regional Leste	Curitiba	1.364.112,86	1.283.839,00	-5,88%
Escrit. Regional Xisto	São Mateus do Sul	95.118,69	90.443,23	-4,92%
Escrit. Regional Médio Iguaçu	União da Vitória	241.827,84	199.040,60	-17,69%
Superint. Regional Campos Gerais	Ponta Grossa	931.346,15	782.160,26	-16,02%
Escrit. Regional Centro Sul	Irati	70.000,29	51.465,56	-26,48%
Escrit. Regional Cerne	Piraí do Sul	135.267,89	125.427,98	-7,27%
Escrit. Regional Centro Oeste	Guarapuava	61.680,98	51.326,82	-16,79%
Superint. Regional Norte	Londrina	381.998,50	450.090,18	17,83%
Escrit. Regional Norte Pioneiro	Jacarezinho	100.586,26	122.939,72	22,22%
Escrit. Regional Vale do Tibagi	Ibiporã	635.380,84	656.024,82	3,25%
Escrit. Regional Norte Velho	Ibaiti	323.900,31	353.545,91	9,15%
Escrit. Regional Vale do Ivaí	Apucarana	281.121,02	274.621,56	-2,31%
Superint. Regional Noroeste	Maringá	1.073.775,36	1.118.073,77	4,13%
Escrit. Regional Centro	Campo Mourão	185.559,47	171.538,16	-7,56%
Escrit. Regional Caiuá	Paranavaí	179.610,37	188.451,55	4,92%
Escrit. Regional Entre Rios	Cruzeiro do Oeste	199.762,38	143.902,62	-27,96%
Superint. Regional Oeste	Cascavel	19.852.336,57	1.910.475,65	-90,38%
Escrit. Regional Centro Sudoeste	Francisco Beltrão	284.637,05	251.567,61	-11,62%
Escrit. Regional Vale do Chopim	Pato Branco	183.780,02	144.097,48	-21,59%
CETSAL - Almojarifado da CETS	Curitiba	-	1.634.893,59	-
	TOTAL GERAL	27.048.063,42	10.706.487,78	-60,42%

A CETS – Coordenadoria de Escola de Trânsito não foi informada à contabilidade durante o exercício de 2016, que passou a ter acesso ao sistema de almojarifado durante o exercício de 2017 visando cumprir recomendação de ajuste contábil de saldo mensal.



SEIL – Secretaria de Infraestrutura e Logística

DER – Departamento de Estradas de Rodagem
CNPJ 76.669.324/0001-89



9º CONSIDERAÇÕES GERAIS

Dessa forma, com base no dever constitucional, no inciso II, do Art. 1º, da Lei Complementar nº 113, de 15/12/2005, face ao disposto na Instrução Normativa nº 127/2017 e demais atos normativos do Tribunal de Contas do Estado Paraná, submetemos a presente PRESTAÇÃO DE CONTAS, a esta Egrégia Corte para apreciação.

Na oportunidade, externam-se elevados protestos de estima e consideração.

PAULO MONTES LUZ

Diretor Geral do DER/PR
Gestor Atual