



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS
DIRETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS

2º TRIMESTRE DE 2024



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS
DIRETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

Amanda Rodrigues da Silva
Douglas Roriz Caliman
Laise Mascarenhas Ballarini
Luiz Henrique de Amorim Lopes
Valber Lugão de Souza
Contadores Responsáveis

Douglas Roriz Caliman
Diretor de Contabilidade e Finanças

Vitor Gomes Baioco
Superintendente de Orçamento e Finanças

Roney Pignaton da Silva
Pró-Reitor de Administração

Sônia Lopes Victor
Vice-Reitora

Eustáquio Vinícius de Castro
Reitor



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2024	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 19/07/2024	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	1.747.368,94	1.739.059,45			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	1.754.567,47	1.746.257,98			
(-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind	-7.198,53	-7.198,53			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
Direitos de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Patrimônio Cultural	-	-			
Patrimônio Cultural	-	-			
(-) Amortização Acumulada de Patrimônio Cultural	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Patrimônio Cultural	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	862.918.077,45	940.025.812,42	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	862.918.077,45	940.025.812,42

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ATIVO FINANCEIRO	112.784.142,57	112.579.344,46	PASSIVO FINANCEIRO	690.475.894,70	137.552.933,96
ATIVO PERMANENTE	750.133.934,88	827.446.467,96	PASSIVO PERMANENTE	106.654.845,82	90.291.570,65
			SALDO PATRIMONIAL	65.787.336,93	712.181.307,81

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	163.033.024,17	155.801.085,71	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	989.783.699,71	984.631.324,74
Atos Potenciais Ativos	163.033.024,17	155.801.085,71	Atos Potenciais Passivos	989.783.699,71	984.631.324,74
Garantias e Contragarantias Recebidas	20.525.629,33	19.668.576,59	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	142.470.376,87	136.095.491,15	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	5.329,90	5.329,90
Direitos Contratuais	37.017,97	37.017,97	Obrigações Contratuais	989.778.369,81	984.625.994,84
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	163.033.024,17	155.801.085,71	TOTAL	989.783.699,71	984.631.324,74

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	-512.511.099,95
Recursos Vinculados	-65.180.652,18
Educação	-650.293,29
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-2.940.182,40



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2024 PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 19/07/2024 PÁGINA 3

SUBTÍTULO 26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO - AUTARQUIA

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
Previdência Social (RPPS)	-68.219.751,46
Dívida Pública	-529.167,52
Fundos, Órgãos e Programas	7.158.742,49
TOTAL	-577.691.752,13



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 1 – BALANÇO PATRIMONIAL

Em 30/06/2024, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um patrimônio total de R\$ 862.918.077,45, o que representa uma redução patrimonial em relação a 31/12/2023 de 8,20%. A redução significativa deste trimestre em relação ao exercício findo de 2023, é explicada pela diminuição substancial das liquidações, o que demanda por menos fluxo de caixa. A seguir, apresenta-se o Quadro 1, segregando-se o patrimônio total da UFES no 2º trimestre de 2024, em relação ao período de 2023.

Quadro 1 – Balanço Patrimonial – Composição.

EXERCÍCIO FINANCEIRO	30/06/2024	EV	31/12/2023	EV	EH
ATIVO CIRCULANTE	126.891.063,09	14,70%	208.704.779,01	22,20%	-39,20%
Caixa e Equivalentes de Caixa	112.784.142,57	13,07%	112.579.344,46	11,98%	0,18%
Créditos a Curto Prazo	12.181.148,85	1,41%	94.031.127,92	10,00%	-87,05%
Estoques	1.925.771,67	0,22%	2.094.306,63	0,22%	-8,05%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	736.027.014,36	85,30%	731.321.033,41	77,80%	0,64%
Ativo Realizável a Longo Prazo	17,69	0,00%	17,69	0,00%	0,00%
Investimentos	-	-	-	-	-
Imobilizado	727.957.004,04	84,36%	723.486.238,29	76,96%	0,62%
Intangível	8.069.992,63	0,94%	7.834.777,43	0,83%	3,00%
ATIVO TOTAL	862.918.077,45	100%	940.025.812,42	100%	-8,20%
PASSIVO CIRCULANTE	224.512.346,36	26,02%	189.775.544,92	20,19%	18,30%
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar	91.294.759,71	10,58%	69.876.811,76	7,43%	30,65%
Fornecedores e Contas a Pagar	3.115.924,63	0,36%	10.572.702,49	1,12%	-70,53%
Obrigações Fiscais	2.200,00	0,00%	2.200,00	0,00%	0,00%
Demais Obrigações a Curto Prazo	130.099.462,02	15,08%	109.323.830,67	11,63%	19,00%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-	-
PATRIMONIO LIQUIDO	638.405.731,09	73,98%	750.250.267,50	79,81%	-14,91%
Demais Reservas	36.482.436,46	4,23%	36.481.114,89	3,88%	0,00%
Resultados Acumulados	601.923.294,63	69,75%	713.769.152,61	75,93%	-15,67%
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	862.918.077,45	100%	940.025.812,42	100%	-8,20%

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023.

*EH – Evolução Horizontal

*EV – Evolução Vertical

1. ATIVO

1.1. ATIVO CIRCULANTE

Os bens e direitos a curto prazo compõem 14,70% do Ativo Total e apresentou uma redução de 39,20% em relação ao período de 2023, conforme destacado no Quadro 1. O Ativo Circulante é detalhado a seguir:

1.1.1. CAIXA E EQUIVALENTES CAIXA: compõe 13,07% do Ativo Total e apresentou um pequeno aumento de 0,18% em relação ao período de 2023. Refere-se ao fluxo financeiro para pagamento das seguintes despesas:

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

- Despesas com pessoal: incluem salários, encargos sociais, benefícios e outras despesas relacionadas ao quadro de servidores em geral.
- Despesas com materiais, equipamentos e serviços: incluem os custos com a aquisição de materiais, investimentos em equipamentos e serviços de custeio e de capital.
- Despesas administrativas: incluem os custos com energia, água, telefone, internet e outras despesas relacionadas à gestão da Ifes.
- Despesas financeiras: incluem os custos com juros, taxas bancárias, descontos e outras despesas financeiras.

1.1.2. CRÉDITOS A CURTO PRAZO: compõe 1,41% do Ativo Total e apresentam uma redução de 87,05% em relação ao período de 2023. Esses créditos referem-se as férias e 13º salário pagos até 30/06/2024, referente ao período aquisitivo de 2024.

1.1.3. ESTOQUES: compõe 0,22% do Ativo Total, correspondendo a uma redução de 8,05% em relação ao período de 2023. Referem-se aos estoques de materiais de consumo estocados e que serão distribuídos e refletidos no Relatório de Movimentação do Almojarifado (RMA) mensalmente.

1.2. ATIVO NÃO CIRCULANTE

Os bens e direitos a longo prazo compõem 85,30% do Ativo Total. Conforme destacado no Quadro 1, observa-se um aumento de 0,64% em relação ao período de 2023. O Ativo Não Circulante é detalhado a seguir:

1.2.1. ATIVO IMOBILIZADO

Em 30/06/2024, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo de Imobilizado de R\$ 727.957.004,04. Compõe 84,36% do ativo total e apresentou evolução de 0,62% em relação ao período de 2023. Refere-se ao recebimento de doações de bens, investimentos em novos equipamentos, construção ou reforma de prédios e melhorias na infraestrutura da universidade.

O Ativo Imobilizado é composto pelos Bens Móveis e Imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação ou exaustão, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do Imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período.

O Quadro 2, a seguir, é apresentado a composição do subgrupo Imobilizado, para o 2º trimestre de 2024 e exercício findo de 2023. Observa-se que o saldo de Bens Móveis sofreu um aumento bruto de cerca de 3,27% e os Bens Imóveis sofreram um aumento bruto de cerca de 0,65% em relação ao



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Ativo Imobilizado. No 2º trimestre do exercício de 2024, a depreciação está sendo registrada de forma tempestiva.

Quadro 2 – Imobilizado – Composição Sintética.

Imobilizado	2024	2023	EH
Bens Móveis	209.403.189,74	208.222.113,62	0,57%
(+) Valor Bruto Contábil	388.572.721,42	376.281.073,62	3,27%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	-179.169.531,68	-168.058.960,00	6,61%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	-
Bens Imóveis	518.553.814,30	515.264.124,67	0,64%
(+) Valor Bruto Contábil	518.978.230,95	515.613.395,55	0,65%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	-424.416,65	-349.270,88	21,52%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	-
Total	727.957.004,04	723.486.238,29	0,62%

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023.

*EH – Evolução Horizontal

*EV – Evolução Vertical

1.2.1.1. Bens Móveis: os Bens Móveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 30/06/2024 totalizaram o valor bruto de R\$ 388.572.721,42. O Quadro 3, a seguir, compara a evolução do 2º trimestre de 2024 em relação ao período de 2023, com suas respectivas evoluções.

Quadro 3 – Bens Móveis – Composição Sintética

Bens Móveis - Composição Sintética	2024	2023	EV	EH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	180.189.745,87	174.274.051,38	46,37%	3,39%
Bens de Informática	80.561.455,00	77.013.331,03	20,73%	4,61%
Móveis e Utensílios	49.400.486,22	49.373.465,78	12,71%	0,05%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	24.908.863,61	23.123.294,88	6,41%	7,72%
Veículos	9.119.963,86	8.956.630,74	2,35%	1,82%
Bens Móveis em Andamento	9.588.139,58	8.722.432,53	2,47%	9,93%
Armamentos	282.107,46	282.107,46	0,07%	0,00%
Semoventes e Equipamentos de Montaria	99.923,39	99.923,39	0,03%	0,00%
Demais Bens Móveis	34.422.036,43	34.435.836,43	8,86%	-0,04%
(=) Total Bruto	388.572.721,42	376.281.073,62	100,00%	3,27%
(-) Depreciação / Amortização Acumulada	-179.169.531,68	-168.058.960,00	-46,11%	6,61%
(=) Total Líquido	209.403.189,74	208.222.113,62	53,89%	0,57%

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023.

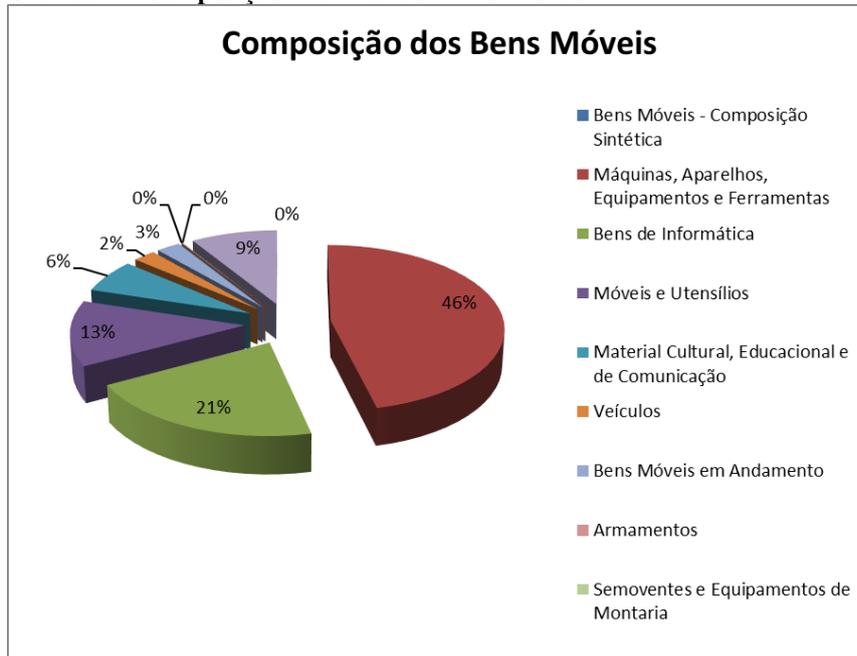
*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O Gráfico 1, a seguir, pode melhor evidenciar os saldos analíticos dos Bens Móveis da UFES em 30/06/2024, em relação ao valor total.

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Gráfico 1 – Composição Analítica dos Bens Móveis



Fonte: SIAFI, 2024.

O Quadro 4, a seguir, evidencia os saldos analíticos dos Bens Móveis da UFES, por Unidade Gestora em 30/06/2024.

Quadro 4 – Bens Móveis – Composição Sintética por Unidade Gestora

UG Executora	Campus Goiabeiras	Campus Maruípe	Restaurante Universitário	Campus São Mateus	Campus Alegre
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	93.550.972,47	53.122.978,17	1.474.823,48	12.347.297,86	19.693.673,89
Bens de Informática	67.201.403,05	4.124.616,00	145.878,00	6.234.093,74	2.855.464,21
Móveis e Utensílios	37.157.345,72	2.676.551,10	1.593.539,98	4.282.162,37	3.690.887,05
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	22.547.578,56	264.827,38	2.949,98	802.230,23	1.291.277,46
Veículos	6.330.213,23	432.389,33	164.300,00	887.563,92	1.305.497,38
Bens Móveis em Andamento	9.588.139,58				
Armamentos					282.107,46
Semoventes e Equipamentos de Montaria					99.923,39
Demais Bens Móveis	33.450.019,50	0,00	0,00	386.152,04	585.864,89
Depreciação / Amortização Acumulada	(133.348.386,17)	(35.174.501,41)	(1.999.012,15)	(8.214.548,07)	(433.083,88)
Total	136.477.285,94	25.446.860,57	1.382.479,29	16.724.952,09	29.371.611,85

Fonte: SIAFI, 2024.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O Quadro 5, a seguir, evidencia os saldos analíticos dos Bens Móveis e suas evoluções, consolidados em 30/06/2024.

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 5 – Bens Móveis – Composição Analítica

BENS MÓVEIS	2024	2023	EV	EH
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	16.633.427,71	17.084.810,96	4,28%	-2,64%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	2.455.909,74	2.468.078,88	0,63%	-0,49%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	97.976.729,44	94.780.753,45	25,21%	3,37%
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	3.448.778,88	3.430.570,86	0,89%	0,53%
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	595.401,16	594.248,34	0,15%	0,19%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	4.315.852,56	4.089.171,24	1,11%	5,54%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	4.043.155,40	3.385.053,67	1,04%	19,44%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	213.536,38	236.281,15	0,05%	-9,63%
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	1.502.609,47	1.504.431,42	0,39%	-0,12%
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS MARITIMOS	8.008,07	8.008,07	0,00%	0,00%
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS AERONAUTICOS	128.264,23	128.264,23	0,03%	0,00%
EQUIPAMENT DE PROTECAO E VIGILANCIA AMBIENTAL	352.432,32	352.432,32	0,09%	0,00%
MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	2.222.704,50	2.219.293,48	0,57%	0,15%
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	1.572.582,65	1.822.876,78	0,40%	-13,73%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - CONSTRUCAO CIVIL	2.689,99	2.689,99	0,00%	0,00%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	44.717.663,37	42.167.086,54	11,51%	6,05%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	80.561.455,00	77.013.331,03	20,73%	4,61%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	21.472.864,52	20.217.627,22	5,53%	6,21%
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	187.513,63	187.832,15	0,05%	-0,17%
MOBILIARIO EM GERAL	27.722.095,08	28.949.993,42	7,13%	-4,24%
UTENSILIOS EM GERAL	18.012,99	18.012,99	0,00%	0,00%
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	8.352.239,00	8.351.696,59	2,15%	0,01%
DISCOTECAS E FILMOTECAS	480,00	480,00	0,00%	0,00%
INSTRUMENTOS MUISCAIS E ARTISTICOS	191.143,78	186.353,78	0,05%	2,57%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	16.106.018,94	14.325.782,62	4,14%	12,43%
OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	216.092,26	216.092,26	0,06%	0,00%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS PARA FINS DIDATICOS	42.889,63	42.889,63	0,01%	0,00%
VEICULOS EM GERAL	568.908,38	515.617,08	0,15%	10,34%
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	8.236.157,65	8.201.137,44	2,12%	0,43%
AERONAVES	258.073,56	183.051,95	0,07%	40,98%
EMBARCACOES	56.824,27	56.824,27	0,01%	0,00%
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	9.588.139,58	8.722.432,53	2,47%	9,93%
ARMAMENTOS	282.107,46	282.107,46	0,07%	0,00%
SEMOVENTES	99.923,39	99.923,39	0,03%	0,00%
BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	30.345.507,21	30.345.507,21	7,81%	0,00%
PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	560,15	560,15	0,00%	0,00%
MATERIAL DE USO DURADOURO	3.651.313,69	3.665.113,69	0,94%	-0,38%
OUTROS BENS MOVEIS	424.655,38	424.655,38	0,11%	0,00%
TOTAL	388.572.721,42	376.281.073,62	100,00%	3,27%

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Os Bens Móveis com impactos mais significativos no 2º trimestre de 2024, incluem:

1.2.1.1.1. APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO

Caracterizados por uma redução de 2,64% em relação ao período de 2023. Compõe 4,28% do montante de Bens Móveis em 30/06/2024.

1.2.1.1.2. EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOL., LAB. E HOSPITALARES

Caracterizados por um aumento de 3,37% em relação ao período de 2023 e compõe 25,21% do montante de Bens Móveis em 30/06/2024. São os bens móveis mais relevantes em relação ao total. O aumento refere-se significativamente a incorporações por aquisição e doação de bens recebidos.

1.2.1.1.3. MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS

Caracterizados por um aumento de 5,54% em relação ao período de 2023 e compõe 1,11% do montante de Bens Móveis em 30/06/2024. O aumento refere-se a incorporações por aquisição e doação de bens recebidos.

1.2.1.1.4. MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS

Caracterizados por um aumento de 19,44% em relação ao período de 2023 e compõe 1,04% do montante de Bens Móveis em 30/06/2024. O aumento refere-se a recebimento de doação de bens.

1.2.1.1.5. EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELÉTRICOS

Caracterizados por uma redução de 13,73% em relação ao período de 2023 e compõe 0,40% do montante de Bens Móveis em 30/06/2024.

1.2.1.1.6. MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS

Caracterizados por um aumento de 6,05% em relação ao período de 2023 e compõe 11,51% do montante de Bens Móveis em 30/06/2024. O aumento refere-se a incorporações por recebimento de doação de bens.

1.2.1.1.7. EQUIP DE TECNOLOG. DA INFORM. E COMUNICACAO/TIC

Caracterizados por um aumento de 4,61% em relação ao período de 2023 e compõe 20,73% do montante de Bens Móveis em 30/06/2024. O aumento refere-se a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens.

1.2.1.1.8. APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS

Caracterizados por um aumento de 6,21% em relação ao período de 2023 e compõe 5,53% do montante de Bens Móveis em 30/06/2024. O aumento refere-se a incorporações por aquisição, ajustes contábeis e recebimento de doação de bens.

1.2.1.1.9. MOBILIÁRIO EM GERAL

Caracterizados por uma redução de 4,24% em relação ao período de 2023 e compõe 7,13% do montante de Bens Móveis em 30/06/2024.

1.2.1.1.10. EQUIPAMENTOS P/ ÁUDIO, VÍDEO E FOTO



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Caracterizados por um aumento de 12,43% em relação ao período de 2023 e compõe 4,14% do montante de Bens Móveis em 30/06/2024. O aumento refere-se a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens.

1.2.1.1.11. IMPORTAÇÕES EM ANDAMENTO – BENS MÓVEIS

Caracterizados por um aumento de 9,93% em relação ao período de 2023 e compõe 2,47% do montante de Bens Móveis em 30/06/2024. O aumento refere-se ao recebimento de bens importados de toda a Universidade.

1.2.1.1.12. BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR

Com uma composição de 7,81% do total de Bens Móveis em 30/06/2024, refere-se aos bens móveis cedidos e registrados até o dia 31/12/2019 como bens móveis em comodato, ainda não registrados em suas respectivas contas específicas.

A partir de 01/01/2020, conforme normas internacionais de contabilidade, NBC TSP – Estrutura Conceitual e MCASP 8ª ed., Decreto nº 9.373/2018, que revogou o decreto nº 99.658/1990, e a macrofunção 02.11.34, passaram a ser registrados como Ativos, sendo contabilizados na conta Bens Móveis a Classificar (123119908) até que o sejam registrados em suas respectivas contas de origem, os saldos das contas de responsabilidade com terceiros:

- Conta de controle - 89721.09.00 – cessão de uso – bens recebidos;
- Conta de controle - 89721.10.00 – comodato de bens – recebidos;
- Conta de controle - 89721.14.00 – permissão de uso – bens recebidos.

No 2º trimestre de 2024, estão ocorrendo as baixas em contrapartida as suas respectivas contas do Imobilizado.

1.2.1.2. Bens Imóveis: os Bens Imóveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 30/06/2024, totalizaram um valor contábil líquido de R\$ 518.553.814,30 e estão distribuídos da seguinte forma:

Quadro 6 – Bens Imóveis – Sintético

BENS IMÓVEIS	30/06/2024	31/12/2023	EV	EH
Bens de Uso Especial	477.250.299,42	477.250.299,42	92,03%	0,00%
Bens Dominicais	-	-	-	-
Bens Imóveis em Andamento	25.638.454,11	24.700.674,81	4,94%	3,80%
Instalações	16.089.477,42	13.662.421,32	3,10%	17,76%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(424.416,65)	(349.270,88)	-0,08%	21,52%
Total	518.553.814,30	515.264.124,67	100%	0,64%

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O Quadro 7, a seguir, evidencia os Bens Imóveis detalhados em 30/06/2024:

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 7 – Bens Imóveis – Analítico

BENS IMÓVEIS	30/06/2024	31/12/2023	EV	EH
IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	471.026.145,98	471.026.145,98	90,76%	0,00%
FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS	4.848.797,19	4.848.797,19	0,93%	0,00%
AUTARQUIAS/FUNDAÇOES	1.375.356,25	1.375.356,25	0,27%	0,00%
OBRAS EM ANDAMENTO	15.159.987,34	14.262.748,84	2,92%	6,29%
OBRAS EM ANDAMENTO - CONVENIOS	9.856.260,00	9.856.260,00	1,90%	0,00%
ESTUDOS E PROJETOS	622.206,77	581.665,97	0,12%	6,97%
INSTALACOES	16.089.477,42	13.662.421,32	3,10%	17,76%
TOTAL	518.978.230,95	515.613.395,55	100%	0,65%

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

A seguir, o Quadro 8 apresenta a composição dos Imóveis de Uso Especial, composto por imóveis de uso educacional; fazendas, parques e reservas; e autarquias/fundações. Os Imóveis de Uso Especial estão constituídos pelos seguintes Registros de Imobiliários Patrimoniais – RIP:

Quadro 8: Imóveis de Uso Especial

Registros de Imobiliários Patrimoniais	2024	2023	EV
Fazenda - Jerônimo Monteiro	4.425.332,37	4.425.332,37	0,92%
Campus Universitário Alegre	13.765.669,62	13.765.669,62	2,87%
Fazenda da Rocinha - São José do Calçado	423.464,82	423.464,82	0,09%
Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	434.171,44	434.171,44	0,09%
Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	1.375.356,25	1.375.356,25	0,29%
Campus Literâneo - CEUNES	27.546.037,55	27.546.037,55	5,75%
Campus Maruípe	49.052.555,91	49.052.555,91	10,24%
Antiga Escola Politécnica	2.187.020,97	2.187.020,97	0,46%
Antigo Restaurante Universitário	2.568.125,64	2.568.125,64	0,54%
Campus Goiabeiras	365.918.010,32	365.918.010,32	76,36%
Campus Goiabeiras	9.554.554,53	9.554.554,53	1,99%
HUCAM	1.980.238,55	1.980.238,55	0,41%
TOTAL	479.230.537,97	479.230.537,97	100%

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

No 2º trimestre de 2024, as Obras em Andamento apresentaram, conforme o Quadro 9 a seguir, um aumento de 6,32% em relação ao período de 2023.

Quadro 9: Composição de Obras em Andamento

UNIDADE GESTORA		2024	2023	EV	EH
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	14.501.703,57	13.563.924,27	92%	6,9%
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	1.280.490,54	1.280.490,54	8%	0,0%
TOTAL		15.782.194,11	14.844.414,81	100%	6,32%

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

No 2º trimestre de 2024, as Instalações apresentaram, conforme o Quadro 10, a seguir, um aumento de 17,76% em relação ao período de 2023. Este aumento, refere-se especialmente a investimentos em instalações de estruturas de telecomunicações.

Quadro 10: Composição Analítica de Instalações

UNIDADE GESTORA	2024	2023	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	15.389.729,41	12.962.673,31	95,65%	18,72%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	699.748,01	699.748,01	4,35%	0,00%
Total	16.089.477,42	13.662.421,32	100%	17,76%

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

1.2.2. ATIVO INTANGÍVEL

Apesar de uma composição pouco significativa de 0,94% em relação ao Ativo Total, obteve crescimento de cerca de 3%. O crescimento refere-se a garantias sobre aquisições de ativos tangíveis, *softwares* e direitos de utilização de *software*.

A Universidade Federal do Espírito Santo, em 30/06/2024, apresentou um saldo de ativos intangíveis líquido de R\$ 8.069.992,63. No Quadro 11, a seguir, é apresentada a composição do subgrupo intangível para o 2º trimestre de 2024, em relação ao exercício findo de 2023.

Quadro 11 – Composição do Ativo Intangível

Bens Intangíveis	2024	2023	EV	EH
Software com Vida Útil Definida	2.451.806,17	2.222.982,73	30,38%	10,29%
Software com Vida Útil Indefinida	4.266.161,06	4.266.161,06	52,86%	0,00%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	1.537.208,56	1.531.944,07	19,05%	0,34%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	217.358,91	214.313,91	2,69%	1,42%
Total Bruto	8.472.534,70	8.235.401,77	104,99%	2,88%
Amortização Acumulada	(402.542,07)	(400.624,34)	-4,99%	0,48%
Total Líquido	8.069.992,63	7.834.777,43	100%	3,00%

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023.

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Os softwares gerados internamente foram registrados como Ativo Intangível, pois atendem aos critérios de reconhecimento relacionados à conclusão e uso dos ativos, participam de alguma forma para a geração de benefícios econômicos futuros, são identificáveis e controláveis.

O registro da amortização no 2º trimestre de 2024, está sendo efetuado de forma tempestiva. Cabe destacar que a amortização é aplicada apenas a intangíveis com vida útil definida. Intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados. Podem ser apenas testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável (*Impairment*), individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa. A avaliação de vida útil indefinida é revisada anualmente para determinar se essa avaliação continua sendo justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil de indefinida para definida é feita de forma prospectiva.

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

A Universidade Federal do Espírito Santo ainda não está mensurando e registrando perdas por redução ao valor recuperável (*Impairment*) do intangível e está adequando-se conforme Portaria STN nº 548/2015 – Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais.

1.2.2.1. Reavaliação e redução ao valor recuperável (*Impairment*) de ativos:

Conforme a NBC TSP 07/ 2017, a reavaliação deve ser realizada com suficiente regularidade para assegurar que o valor contábil do ativo não difira materialmente daquele que seria determinado, utilizando-se seu valor justo na data das demonstrações contábeis. Nesse sentido, em primeiro lugar, cabe destacar que no exercício findo de 2023 e no exercício corrente de 2024, os subgrupos obras em andamento e instalações, ainda não foram reavaliados, bem como seus saldos reavaliados transferidos ao subgrupo de imóveis de uso educacional. Em segundo lugar, que os móveis e os imóveis de uso educacional não são reavaliados periodicamente.

De acordo com as NBC TSP 09 e 10/2017, a entidade deve avaliar, na data das demonstrações contábeis, se há indicação de que o ativo possa ser objeto de redução ao valor recuperável. Se houver qualquer indicação, a entidade deve estimar o valor recuperável do ativo. Dessa forma, os ativos da UFES ainda não estão sofrendo teste de recuperabilidade. Contudo, o Setor de Patrimônio foi notificado (processos nrs. 23068.037496/2023-92 e 23068.054351/2023-56) para a aplicação dos procedimentos.

2. PASSIVO

2.1. PASSIVO CIRCULANTE

As Obrigações a Curto Prazo compõem 26,02% do Passivo Total (Passivo + Patrimônio Líquido) e caracterizaram-se por um aumento de 18,30% em relação ao período de 2023. O Passivo Circulante é detalhado a seguir:

2.1.1. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: compõe 10,58% do Passivo Total e apresentaram um aumento de 30,65%. Refere-se aos encargos com PSS, INSS, IR e obrigações assistenciais da folha de pagamento de pessoal.

2.1.2. OBRIGAÇÕES COM FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO: compõe 0,36% do Passivo Total e apresentaram uma redução de 70,53%. Referem-se a obrigações com fornecedores de materiais e serviços, como: equipamentos, vigilância, energia, água, materiais de consumo, entre outros.

Em 30/06/2024, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo em aberto de fornecedores e contas a pagar de R\$ 3.115.924,63. O Quadro 12 a seguir, evidencia as obrigações com fornecedores e contas a pagar nacionais por unidade gestora no 2º trimestre de 2024, em relação ao período de 2023. Observa-se, um aumento do endividamento a curto prazo de cerca de 18,30%.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 12 – Fornecedores e Contas a Pagar – Por Unidade Gestora.

UNIDADE GESTORA	2024	2023	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	2.893.202,30	10.550.909,19	92,85%	-72,58%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	0,00	0,00	0,00%	-
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	214.354,76	2.524,77	6,88%	-
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	0,00	0,00	0,00%	-
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	8.367,57	19.268,53	0,27%	-56,57%
Total	3.115.924,63	10.572.702,49	100%	-70,53%

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras, totaliza 92,85% das obrigações a curto prazo, pois é a administração setorial da UFES, centralizando parte significativa do orçamento.

O Quadro 13, a seguir, relaciona os fornecedores mais relevantes no Campus de Goiabeiras em 30/06/2024, com seus respectivos saldos a executar.

Quadro 13 – Fornecedores e Contas a Pagar – Campus de Goiabeiras(R\$).

FORNECEDORES	Valor (R\$)
AGILE EMPREENDIMENTOS E SERVICOS LTDA	397.960,91
AJP DESINSETIZADORA LTDA	16.718,97
ARTEBRILHO LOCACAO DE MAO DE OBRA TEMPORARIA LTDA	17.354,16
ATIVE ENGENHARIA LTDA	13.418,76
CSV CENTRAL SOROLOGICA DE VITORIA LTDA	19.873,59
DES SERVICOS EM ELEVADORES LTDA	40.044,29
FRIOSMIL REFRIGERACAO E TRANSPORTES LTDA	34.005,72
FUNDACAO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	477.176,98
GESTSERVI - GESTAO E TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	42.476,36
ILHA CONSTRUCOES LTDA	210.579,17
KADOSHI COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA	13.086,50
KARISTEN COMERCIO E SERVICOS MECANICOS E ELETRICOS LTDA	37.584,86
LB ARQUITETURA E CONSTRUCOES LTDA	71.006,48
REFEICOES BRAS FOOD LTDA	125.391,28
SOLUCOES SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA.	68.756,96
TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	52.973,26
TREZE MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA	18.393,73
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	56.639,89
WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS LTDA	47.423,04
ZEITTEC SOLUCOES EM CONECTIVIDADE LTDA	1.074.002,11

Fonte: SIAFI, 2024.

O Quadro 14, a seguir, relaciona os fornecedores mais relevantes do Restaurante Universitário em 30/06/2024, com seus respectivos saldos a executar.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 14 – Fornecedores e Contas a Pagar – Restaurante Universitário (R\$).

FORNECEDORES	Valor (R\$)
BRF S.A.	16.304,28
COMERCIAL DESTAQUE LTDA	66.061,45
COMERCIAL LIDER DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	19.351,20
COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL DE GARRAFAO	12.240,50
COOPERATIVA DOS AGRICULTORES FAMILIARES DA REGIAO SERRA	22.975,78
COOPERATIVA DOS AGRICULTORES FAMILIARES DE AFONSO CLAUD	6.771,22
COOPRAM - COOPERATIVA DE EMPREENDEDORES RURAIS DE DOMIN	9.298,00
J B PINTO E CIA LTDA	5.850,00
PREMIUM COMERCIO E SERVICOS LTDA	25.876,00
VITORIA FOODS LTDA	6.211,84

Fonte: SIAFI, 2024.

2.1.3. DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: compõe 15,08% do Passivo Total e apresentaram um aumento de 19% em relação ao período de 2023. Referem-se a consignações de seguros, previdenciária complementar, entidades representativas, cauções, entre outros.

3. OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS

O Quadro 17, a seguir, segregam-se as obrigações contratuais, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Quadro 17 – Obrigações Contratuais – Composição (R\$).

Obrigações Contratuais	2024	2023	EV	EH
Fornecimento de Bens	3.881.918,75	2.910.038,63	0,39%	33,40%
Seguros	28.599,84	28.599,84	0,00%	0,00%
Serviços	985.867.851,22	981.687.356,37	99,60%	0,43%
Total	989.778.369,81	984.625.994,84	100,00%	0,52%

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical

Em 30/06/2024, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um aumento nas obrigações contratuais de 0,52%, devido às assinaturas de novos contratos a serem executados.

No Quadro 18, a seguir, apresentam-se as obrigações contratuais por unidades gestoras contratantes. Destaca-se que o percentual do Campus de Goiabeiras bastante expressivo em relação aos totais individualizados das obrigações, visto que é a unidade gestora setorial do Órgão.

Quadro 18 – Obrigações Contratuais – Por Unidade Gestora Contratante (R\$).

UNIDADE GESTORA	30/06/2024	31/12/2023	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	969.973.334,06	965.847.962,39	98,00%	0,43%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	14.299.316,71	14.299.316,71	1,44%	0,00%
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	1.358.216,67	331.213,37	0,14%	310,07%
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	2.513.907,74	2.513.907,74	0,25%	0,00%
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	1.633.594,63	1.633.594,63	0,17%	0,00%
TOTAL	989.778.369,81	984.625.994,84	100,00%	0,52%

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023

*EH – Evolução horizontal

*EV – Evolução vertical



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O Campus de Goiabeiras representa 98% de todas as obrigações contratuais, pois é a administração central do Órgão, ao qual coordena e gerencia todas as ações das demais unidades. O percentual de 1,44% referente ao Hospital Universitário (HUCAM), é explicado pelo fato de ser um hospital escola, que concilia, além do ensino, o atendimento à população capixaba e até mesmo, pacientes do norte do Rio de Janeiro, leste de Minas Gerais e sul do Estado da Bahia. A demanda é sempre muito grande e crescente, pois é referência em algumas áreas médicas no Brasil.

O Quadro 19 a seguir, destaca os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 30/06/2024 do Campus de Goiabeiras.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 19 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (R\$).

CONTRATADO	Valor (R\$)
ADIGE ARQUITETURA E ENGENHARIA LTDA	164.004,52
AGILE EMPREENDIMENTOS E SERVICOS LTDA	3.474.768,09
AKON ENGENHARIA LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL	12.472.846,85
AMBIENTAL COLETA DE RESIDUOS E SERVICOS LTDA	559.470,38
AMBIENTAL SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA	691.457,31
AMBSERVICE SERVICOS AMBIENTAIS LTDA	132.216,30
A TIVE ENGENHARIA LTDA	419.937,93
BELISARIO CONSTRUCOES E INCORPORADORA LTDA - EPP	116.457,27
COMLOG LOCACAO DE EQUIPAMENTOS E SERVICOS LTDA - EPP	479.730,00
COMPANHIA DE GAS DO ESPIRITO SANTO - ES GAS	121.851,94
COMPANHIA ESPIRITO SANTENSE DE SANEAMENTO CESAN	64.330,78
CONSTRUTORA G&P LTDA	80.288,38
CONSULOC ENGENHARIA LTDA	3.271.982,66
CSV CENTRAL SOROLOGICA DE VITORIA LTDA	260.305,33
CUCO COMERCIAL, PARTICIPACOES, CONSTRUCOES E PROJETOS L	96.284,10
DELFIN CONSTRUTORA LTDA	194.792,11
DES SERVICOS EM ELEVADORES LTDA	118.371,86
DUFRIIL SERVICIO E COMERCIO LTDA	69.800,00
EBALMAQ COMERCIO E INFORMATICA LTDA	469.817,95
EKOS CONSTRUTORA LTDA	87.938,78
ELEVADORES DINIZ LTDA	100.359,50
EMPRESA BRASIL DE COMUNICACAO S.A	3.328.954,33
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	2.847.783,89
EMPROTEP EMPRESA DE PROJETOS TECNICOS E SOCIAIS PARA P	84.140,00
ENVIX ENGENHARIA LTDA	26.340.160,15
ESTRUTURAL CONSTRUTORA E INCORPORADORA LTDA	369.627,61
F&S SOLUCOES EM TELECOMUNICACOES E ELETRICA EIRELI	178.093,78
FRIOSMIL REFRIGERACAO E TRANSPORTES LTDA	590.943,82
FUCAM - FUNDACAO DE APOIO CASSIANO ANTONIO MORAES	5.855.676,25
FUNDACAO CECILIANO ABEL DE ALMEIDA	31.633.472,60
FUNDACAO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	2.159.273,37
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	2.495.924,95
GLOBAL VILLAGE TELECOM S.A.	2.286.014,98
H DE SOUZA LTDA	265.525,78
IMG ALIANCA CONSTRUCOES E SERVICOS LTDA	283.803,18
INSTITUTO INTERAMERICANO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO - BE	1.029.796,35
KARISTEN COMERCIO E SERVICOS MECANICOS E ELETRICOS LTDA	108.061,70
LOFT INTERIORES ARQUITETURA E CONSTRUCAO LTDA	103.130,92
LR MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA	1.071.295,42
LUMAM MONTAGENS E INSTALACOES LTDA	170.128,71
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	5.645.487,40
MRL & VERLY CONSTRUTORA LTDA	88.242,01
PH SERVICOS E ADMINISTRACAO LTDA	5.536.934,46
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	58.015,91
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	3.163.767,21
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA EM RECUPERACAO	4.448.807,18
R MAIA ENGENHARIA LTDA	1.832.527,71
RADIOBRAS - EMP.BRASILEIRA DE COMUNICACAO S/A	346.085,69
REFEICOES BRAS FOOD LTDA	655.719,44
RIO MINAS CONSERVACAO E LIMPEZA LTDA	2.667.222,23
SERPRO - ESCRITORIO DE VITORIA - ES	343.784,66
SERRAMANA COMERCIO E CONSULTORIA LTDA - ME	66.994,66
SIMPRESS COMERCIO LOCACAO E SERVICOS LTDA	1.685.078,56
SOLUCOES SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA.	1.265.598,94
SUPORT ENGENHARIA E SERVICOS LTDA - EPP	168.219,61
TARGET SOLUCOES INTELIGENTES LTDA	1.766.720,26
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	867.222,98
TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	531.762,83
TNL PCS S/A	147.974,50
TREZE MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA	803.691,00
TURNITIN BRAZIL LICENCIAMENTO DE SERVICOS DE COMPUTACA	75.057,73
UNIVERSIDA DE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	149.053,99
VIBRA ENERGIA S.A	329.103,17
VIBRA ENERGIA S.A	197.008,03

Fonte: SIAFI, 2024.

O Quadro 20, a seguir, destaca os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 30/06/2024 do Hospital Universitário Cassiano Antônio de Moraes (HUCAM).



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 20 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (R\$).

CONTRATADO	Valor (R\$)
AMBIENTAL COLETA DE RESIDUOS E SERVICOS LTDA	343.905,74
CANON MEDICAL SYSTEMS DO BRASIL LTDA	89.879,03
CENTRO DE REPARACAO AUTOMOTIVA IRMAOS CAU LTDA	62.083,62
CLINICA RADIOLOGICA HELIO RIBEIRO SANTOS LTDA	1.152.230,62
CONSERVO SERVICOS GERAIS LTDA	114.357,91
COOPANEST/ES-COOPERATIVA DE ANESTESIOLOGIA DO E.SANTO.	5.270.250,02
ELETRONATA ENGENHARIA LTDA	288.190,25
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	428.318,43
ENGECLINIC SERVICOS LTDA	68.336,30
ESTERILETO ESTERILIZACAO E COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITA	552.841,32
FRESENIUS MEDICAL CARE LTDA	84.911,40
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	477.630,96
HEMOSERVE-SERVICO DE HEMOTERAPIA E HEMODERIVADOS LTDA	808.289,40
KARISTEN COMERCIO E SERVICOS MECANICOS E ELETRICOS LTDA	71.818,87
LABORATORIO DE PATOLOGIA BACCHI LTDA	356.244,26
MEGALA V LAVANDERIA HOSPITALAR LTDA	163.285,87
PHILIPS MEDICAL SYSTEMS LTDA	134.328,54
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA EM RECUPERACAO	72.560,17
RODRIGUES TECNOLOGIA LTDA	162.596,97
SAMTRONIC INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	75.143,40
SHIMADZU DO BRASIL COMERCIO LTDA.	398.116,74
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	1.332.293,22
VISAUTO LOCACAO E SERVICOS LTDA	283.157,60
WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS LTDA	1.187.808,44

Fonte: SIAFI, 2024.

O Quadro 21, a seguir, destaca os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 30/06/2024 do Restaurante Central Universitário.

Quadro 21 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (R\$).

CONTRATADO	Valor (R\$)
AJP DESINSETIZADORA LTDA	13.762,15
ANDRE DE OLIVEIRA ALVES	61.394,40
COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL DE GARRAFAO	211.169,40
COOPERATIVA DE LATICINIOS SELITA	89.869,94
COOPERATIVA DE PRODUTORES RURAIS DE GUARAPARI - GUARACO	19.575,62
COOPERATIVA DOS AGRICULTORES FAMILIARES DA REGIAO SERRA	445.951,77
COOPERATIVA DOS AGRICULTORES FAMILIARES DE AFONSO CLAUD	149.293,83
COOPERATIVA MISTA DE PRODUCAO E COMERCIALIZACAO CAMPON	25.408,80
COOPRAM - COOPERATIVA DE EMPREENDEDORES RURAIS DE DOMIN	243.376,90
GLOBO DEDETIZADORA E SERVICOS LTDA	18.200,00
HIGOR AZEVEDO ASSIS	30.524,90
LAS VEGAS SOLUCOES TECNOLOGICAS LTDA	31.270,03

Fonte: SIAFI, 2024.

O Quadro 22, a seguir, destaca os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 30/06/2024 do Centro Universitário Norte.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 22 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (R\$).

CONTRATADO	Valor (R\$)
DELFIN CONSTRUTORA LTDA	258.690,41
ELETRIC ELETRICIDADE COMERCIO E SERVICOS LTDA	49.000,00
F&S SOLUCOES EM TELECOMUNICACOES E ELETRICA EIRELI	1.685.300,93
HIMALAIA CONSTRUTORA LTDA	159.456,20
RESIDENCIA ENGENHARIA LTDA	164.987,64
SINALES SINALIZACAO ESPIRITO SANTO LTDA	113.916,38
TINTORI POCOS ARTESIANOS LTDA	82.009,00

Fonte: SIAFI, 2024.

No Quadro 23, a seguir, relaciona-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 30/06/2024, do Centro Universitário Sul.

Quadro 23 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (R\$).

CONTRATADOS	Valor (R\$)
AREMAR COMERCIO E SERVICOS LTDA	93.395,00
FANTON SERVICOS LTDA	1.312.564,68
MIX COMERCIO E SERVICOS LTDA	193.004,95
NUNES E CIA LTDA	20.700,00
R R NERY	13.920,00

Fonte: SIAFI, 2024.

4. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Compõe 73,98% do Passivo Total e apresentou uma redução de 14,91% em relação ao período de 2023. É composto pelos Resultados Acumulados e Demais Reservas, sendo que o primeiro representa 69,75% do patrimônio e o segundo 4,23%. A evolução patrimonial poderá ser melhor analisada através das Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP).



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2024	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 19/07/2024	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	23.729.821,00	23.729.821,00	1.208.281,89	-22.521.539,11
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	2.564.315,00	2.564.315,00	1.759.277,32	-805.037,68
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	2.564.315,00	2.564.315,00	1.476.699,17	-1.087.615,83
Valores Mobiliários	-	-	282.578,15	282.578,15
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	40.511,00	40.511,00	35.925,10	-4.585,90
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	21.074.776,00	21.074.776,00	6.712.363,09	-14.362.412,91
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	21.074.776,00	21.074.776,00	7.972.159,71	-13.102.616,29
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-1.259.796,62	-1.259.796,62
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-7.422.418,43	-7.422.418,43
Outras Receitas Correntes	50.219,00	50.219,00	123.134,81	72.915,81
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	33.222,00	33.222,00	11.924,94	-21.297,06
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	16.997,00	16.997,00	111.209,87	94.212,87
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
RECEITAS DE CAPITAL	-	-	70.618,40	70.618,40
Operações de Crédito	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	70.618,40	70.618,40
Alienação de Bens Móveis	-	-	70.618,40	70.618,40
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2024	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 19/07/2024	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	23.729.821,00	23.729.821,00	1.278.900,29	-22.450.920,71
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	23.729.821,00	23.729.821,00	1.278.900,29	-22.450.920,71
DEFICIT			1.164.312.008,12	1.164.312.008,12
TOTAL	23.729.821,00	23.729.821,00	1.165.590.908,41	1.141.861.087,41
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS	-	38.446.583,00	-	-38.446.583,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	38.446.583,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	1.234.603.872,00	1.272.843.146,00	1.164.156.488,44	599.177.621,07	492.880.312,95	108.686.657,56
Pessoal e Encargos Sociais	1.073.536.881,00	1.096.647.097,00	1.054.879.649,69	522.511.985,96	424.194.993,87	41.767.447,31
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	161.066.991,00	176.196.049,00	109.276.838,75	76.665.635,11	68.685.319,08	66.919.210,25
DESPESAS DE CAPITAL	19.781.512,00	19.988.821,00	1.434.419,97	418.721,88	414.890,77	18.554.401,03
Investimentos	19.781.512,00	19.988.821,00	1.434.419,97	418.721,88	414.890,77	18.554.401,03
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	1.254.385.384,00	1.292.831.967,00	1.165.590.908,41	599.596.342,95	493.295.203,72	127.241.058,59
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	1.254.385.384,00	1.292.831.967,00	1.165.590.908,41	599.596.342,95	493.295.203,72	127.241.058,59



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2024	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 19/07/2024	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
TOTAL	1.254.385.384,00	1.292.831.967,00	1.165.590.908,41	599.596.342,95	493.295.203,72	127.241.058,59

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	3.940.069,09	19.066.931,78	16.384.702,52	16.291.765,70	2.087.757,47	4.627.477,70
Pessoal e Encargos Sociais	862.519,70	436.851,51	44.570,01	44.570,01	1.254.801,20	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	3.077.549,39	18.630.080,27	16.340.132,51	16.247.195,69	832.956,27	4.627.477,70
DESPESAS DE CAPITAL	4.492.792,24	10.575.911,49	11.115.656,51	9.472.291,26	1.860.572,29	3.735.840,18
Investimentos	4.492.792,24	10.575.911,49	11.115.656,51	9.472.291,26	1.860.572,29	3.735.840,18
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL	8.432.861,33	29.642.843,27	27.500.359,03	25.764.056,96	3.948.329,76	8.363.317,88

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	5.927.899,85	90.400.421,24	95.634.760,06	1.111,92	692.449,11
Pessoal e Encargos Sociais	154,24	83.635.915,14	83.634.957,46	1.111,92	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	5.927.745,61	6.764.506,10	11.999.802,60	-	692.449,11
DESPESAS DE CAPITAL	860.280,16	1.933.371,60	2.706.312,55	-	87.339,21
Investimentos	860.280,16	1.933.371,60	2.706.312,55	-	87.339,21
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL	6.788.180,01	92.333.792,84	98.341.072,61	1.111,92	779.788,32

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

NOTA 2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Em 30/06/2024, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um déficit orçamentário de R\$ 1.164.312.008,12, que corresponde à diferença entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas. Verifica-se uma insuficiência de arrecadação de R\$ 22.521.539,11 das receitas próprias, caracterizada pela diferença entre as receitas realizadas e a previsão atualizada da receita. A seguir, observam-se as especificidades:

1. RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS:

1.1. RECEITAS CORRENTES:

1.1.1. RECEITA PRÓPRIA: A previsão atualizada da receita para o exercício de 2024 somou o valor de R\$ 23.729.821,00. Observou-se que, dessas receitas, houve uma realização de apenas 5,39%, percentual não tão expressivo devido a transferência de superávit do Hospital Universitário (HUCAM) para EBSEH no valor de R\$ 8.682.215,05 sem previsão inicial.

As receitas que apresentaram maior índice de realização, comparando o que foi previsto com o realizado individualmente no 2º trimestre, foram as receitas Indenizações, Restituições e Ressarcimentos (654,29% do que foi previsto, foi realizado), seguida de receitas Receita Agropecuária (88,68% do que foi previsto, foi realizado), conforme demonstrado no Quadro 1 a seguir:

Quadro 1: Índice de realização da receita

Posição	Receitas	Realização	AV*
1	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	654,29%	8,70%
2	Receita Agropecuária	88,68%	2,81%
3	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	57,59%	115,47%
4	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	37,83%	623,36%
5	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	35,89%	0,93%

Fonte: SIAFI, 2024

*AV – Análise Vertical.

O Quadro 2, a seguir, apresenta a composição das receitas próprias da Órgão 26234.

Quadro 2: Relação das receitas próprias da Gestão 26234

Métrica	Natureza da Receita	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)
Natureza Receita		Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas
13110111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	2.564.315,00	2.564.315,00	1.476.699,17
13210101	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL			193.097,62
13220101	DIVIDENDOS-PRINCIPAL			89.480,53
14110101	RECEITA AGROPECUARIA-PRINCIPAL	40.511,00	40.511,00	35.925,10
16110101	SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	19.118.808,00	19.118.808,00	7.907.658,89

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

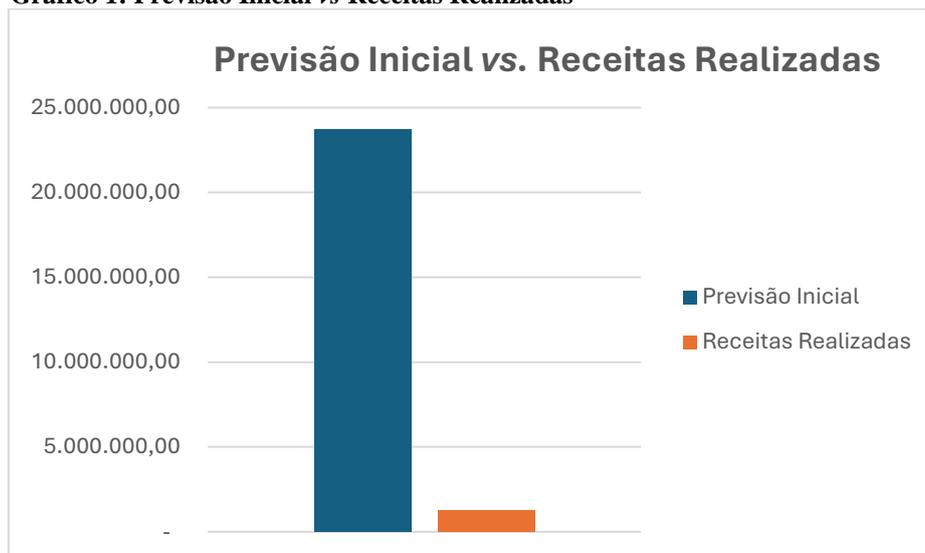
16110102	SERV. ADMINISTRAT. E COMERCIAIS GERAIS- MUL. JUR.			317,99
16110201	INSCR. EM CONCURSOS E PROC. SELETIVOS- PRINCIPAL	1.810.000,00	1.810.000,00	64.182,82
16110401	SERVICOS DE INFORMACAO E TECNOLOGIA- PRINCIPAL	145.968,00	145.968,00	0,01
16310101	SERV. ATENDIM. SAUDE UNID. GOV. FED. -PRINC.			1.259.796,62
17240101	TRANSF. REC. ORG. UNIAO CONV. EST/DF/ENT. -PRINC.			7.422.418,43
18000000	RECEITAS CORRENTES A CLASSIFICAR			
19110901	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS- PRINC.	33.222,00	33.222,00	11.924,94
19220111	RESTITUICAO DE CONVENIOS-PRIMARIAS- PRINCIPAL			16.224,76
19229901	OUTRAS RESTITUICOES-PRINCIPAL	16.997,00	16.997,00	94.985,11
22130101	ALIENACAO DE BENS MOVEIS E SEMOVENTES- PRINC.			70.618,40
Total		23.729.821,00	23.729.821,00	1.278.900,29

Fonte: SIAFI, 2024

A insuficiência de arrecadação detalhada no Quadro 2 deve-se, principalmente, às transferências dos recursos financeiros provenientes da prestação de serviços hospitalares, oriundos de excesso de arrecadação no decorrer dos anos e classificado como superávit no valor de R\$ 8.682.215,05, do Hospital Universitário (HUCAM) para a EBSEH (155012). Esses valores são provenientes de recursos próprios do HUCAM/UFES, obtidos através da prestação de serviços hospitalares à Secretaria de Saúde do Espírito Santo. Diante da insuficiência orçamentária para sua execução, tais valores foram reclassificados, anualmente, como recurso de superávit.

O Gráfico 1, a seguir, compara a Previsão Inicial de Receitas com o que foi realizado no 2º trimestre de 2024.

Gráfico 1: Previsão Inicial vs Receitas Realizadas



Fonte: SIAFI, 2024

1.1.2. RECEITAS DO TESOIRO: A previsão de repasse do Tesouro Nacional a IFES corresponde ao montante de R\$ 1.230.277.460,00 para o exercício de 2024.

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

1.2. RECEITA DE CAPITAL: Não foram previstas e realizadas receitas de capital para o exercício de 2024.

2. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:

2.1. DESPESAS CORRENTES:

No 2º trimestre de 2024, a dotação atualizada de despesas Correntes corresponde a R\$ 1.272.843.146,00; sendo que R\$ 1.164.156.488,44 foram empenhadas, apresentando, assim, uma diferença líquida positiva de 108.686.657,56 entre o valor empenhado e a dotação atualizada. Houve uma execução de 91,46% do orçamento no 2º trimestre de 2024. Do montante empenhado, aproximadamente, 51,47% foram liquidados e 42,34%, pagos, o que corresponde a R\$ 599.177.621,07 e R\$ 492.880.312,95, respectivamente. Do montante pago, 86,06% referem-se a despesas com Pessoal (R\$ 424.194.993,87) e 13,94% a Outras Despesas Correntes (R\$ 68.685.319,08).

2.2. DESPESAS DE CAPITAL:

As despesas de Capital totalizaram o valor de R\$ 19.988.821,00 de dotação inicial atualizada, sendo que R\$ 1.434.419,97 foram empenhadas, R\$ 418.721,88 foram liquidadas e R\$ 414.890,77 pagas. Houve uma execução de 7,18% do orçamento de capital, sendo que todo o montante foi aplicado em despesas com Investimentos.

Da Unidade Gestora 153046, os valores mais relevantes da execução da despesa Corrente e de Capital são especificados no Quadro 1:

Quadro 1: Execução da despesa por elemento de despesa – UG: 153046

Elemento de Despesa	Valor R\$
01 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reformas dos Militares	286.709.351,26
03 - Pensões do RPPS e do Militar	47.597.080,12
04 - Contratação por Tempo Determinado	11.280.018,61
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	505.029.099,43
13 - Obrigações Patronais	73.052.088,14
18 - Auxílio Financeiro a Estudantes	22.249.963,39
37 – Locação de mão de obra	10.282.075,00
39 - Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	20.815.796,20
46 - Auxílio-Alimentação	22.397.431,24
93 - Indenizações e Restituições	286.709.351,26

Fonte: SIAFI, 2024

Da Unidade Gestora 153047, os valores mais relevantes da execução da despesa corrente e de capital são especificados no Quadro 2:

Quadro 2: Execução da despesa por elemento de despesa – UG: 153047

Elemento de Despesa	Valor R\$
---------------------	-----------



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

01 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reformas dos Militares	50.578.251,71
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	59.220.454,70
13 - Obrigações Patronais	12.823.851,23
46 - Auxílio-Alimentação	3.309.521,99
48 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	5.765.932,96

Fonte: SIAFI, 2024

Na Unidade Gestora 153048 a despesa mais relevante executada foi com Material de Consumo (30) no valor de R\$ 2.580.596,53. As Unidades Gestoras 153049 e 153050 não tiveram nenhuma despesa relevante no período.



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS
DIRETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS**

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

O Quadro 3, evidencia a composição e o detalhamento das origens das dotações e as despesas detalhadas no 2º trimestre de 2024.

Quadro 3: Movimentação Orçamentária do Órgão

Unid. Orç.	Órgão	Categoria Econômica Despesa	Métrica	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$	Valor em R\$
			Grupo Despesa	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Despesas Empenhadas (d)	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Crédito Bloqueado (e)	Crédito Disponível (a + b - c - d - e)	622110000	Total
26101	MINISTERIO DA EDUCACAO	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Co			11066.733,44		7.145.487,43	6.570.903,57	5.458.159,76		3.921.246,01	3.921.246,01	38.083.776,22
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL	DESPESAS COR	Pessoal e Encarg	946.272.741,00	959.466.959,00			929.703.125,59	460.102.279,04	373.675.910,71	2.126.578,00	27.637.255,41	27.637.255,41	3.726.622.104,16
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL	DESPESAS COR	Outras Despesas	156.031.781,00	170.351.595,00	4.513.463,93	4.514.027,08	91.235.406,07	65.821.558,01	59.584.074,86	200.000,00	78.915.625,78	78.915.625,78	710.083.157,51
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL	DESPESAS DE C	Investimentos	19.781.512,00	19.988.821,00	37.891,93	37.891,93	1.434.419,97	418.721,88	414.890,77	2.800.000,00	15.754.401,03	15.754.401,03	76.422.951,54
26238	UNIVERSIDADE FEDERAL	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Co			464,28		464,28	464,28			-	-	1392,84
26247	UNIVERSIDADE FEDERAL	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Co			-		-	-			-	-	-
26291	FUND.COORD.DE APERF.DE I	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Co			2.803.330,00		2.590.030,00	700.967,10	658.030,34		213.300,00	213.300,00	7.178.957,44
26298	FUNDO NACIONAL DE DESEN	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Co			44.830,16	22.406,16	22.406,16	22.406,16	22.406,16		17,84	17,84	134.490,48
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. C/	DESPESAS COR	Pessoal e Encarg	127.264.140,00	137.180.138,00			125.176.524,10	62.409.706,92	50.519.083,16	-	12.003.613,90	12.003.613,90	526.556.819,98
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. C/	DESPESAS COR	Outras Despesas	5.035.210,00	5.844.454,00			4.115.201,57	2.792.451,98	2.210.376,95	-	1.729.252,43	1.729.252,43	23.456.199,36
26406	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E T	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Co			112.236,45		98.086,45	98.086,45	98.086,45		14.150,00	14.150,00	434.795,80
36901	FUNDO NACIONAL DE SAUDE	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Co			5.050.000,00		550.000,00	550.000,00	550.000,00		4.500.000,00	4.500.000,00	15.700.000,00
44102	SERVICO FLORESTAL BRASIL	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Co			910.884,98		910.884,98				-	-	1.821.769,96
46201	FUNDACAO ESCOLA NACION	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Co			8.871,81		8.871,81	8.797,56	4.184,56		0,00	-	30.725,74
49101	MINIST.DO DESENVOLV.AGR.º	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Co			2.600.000,00		2.600.000,00	100.000,00	100.000,00		-	-	5.400.000,00
53101	MN.DA INTEGR. E DO DESEN	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Co			32.117,14						32.117,14	32.117,14	96.351,42
Total				1.254.385.384,00	1.292.831.967,00	27.180.824,12	4.574.325,17	1.165.590.908,41	599.596.342,95	493.295.203,72	5.126.578,00	144.720.979,54	144.720.979,54	5.132.023.492,45

Fonte: SIAFI, 2024



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

O Quadro 3 evidencia a origem das dotações recebidas pelo Órgão 26234 no 2º trimestre de 2024. As despesas empenhadas com dotações recebidas do Tesouro Nacional foram da ordem de R\$ 929.703.125,59 para despesas com Pessoal e Encargos Sociais; R\$ 91.235.406,07 para Outras Despesas Correntes e R\$ 1.434.419,97 para Investimentos. Das dotações recebidas do Tesouro Nacional alocadas ao HUCAM, foram empenhados R\$ 125.176.524,10 para despesas de Pessoal e Encargos Sociais e R\$ 4.115.201,57 para Outras Despesas Correntes. Observa-se que a Dotação Atualizada para despesas Correntes do HUCAM é de R\$ 143.024.592,00 e até o 2º trimestre foram empenhados R\$ 129.291.725,67, ou seja, aproximadamente 90,40% do total.

Foram recebidos de Unidades Gestoras da IFES (Conta 5.2.2.2.1.01.00 – Provisão Recebida) o valor de R\$ 4.573.762,02 e de outros órgãos (Conta 5.2.2.2.2.01.01 – Destaque Recebido) o valor de R\$ 22.607.062,10, totalizando R\$ 27.180.824,12 de créditos recebidos (descentralizações recebidas). Dos créditos concedidos (descentralizações concedidas) cujo montante foi de R\$ 4.574.325,17, R\$ 4.573.762,02 foram concedidos às Unidades Gestoras da IFES (Conta 6.2.2.2.1.01.00 – Provisão Concedida) e R\$ 563,15 concedidos a outros órgãos (Conta 6.2.2.2.2.01.00 – Destaque Concedido).

O Quadro 4, evidencia a execução das despesas por grupo de despesa, fazendo uma comparação da dotação atualizada com despesas empenhadas e pagas.

Quadro 4: Execução da despesa orçamentário por grupo de despesa

Grupo de despesa	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Empenhos Pagos
Despesas com Pessoal	1.096.647.097,00	1.054.879.649,69	424.194.993,87
Outras Despesas Correntes	176.196.049,00	109.276.838,75	68.685.319,08
Investimentos	19.988.821,00	1.434.419,97	414.890,77
Total	1.292.831.967,00	1.165.590.908,41	493.295.203,72

Fonte: SIAFI, 2024

No Quadro 4, observa-se que o Órgão foi contemplado com uma dotação inicial atualizada de R\$ 1.292.831.967,00; até o 2º trimestre foi empenhado R\$ 1.165.590.908,41. Da dotação atualizada do órgão, 84,83% referem-se a despesas com Pessoal, 13,63% a Outras Despesas Correntes e apenas 1,55% referem-se a despesas de Capital (Investimento). Do montante empenhado, R\$ 493.295.203,72 foram pagos, sendo que 85,99% são referentes às despesas com Pessoal, 13,92% Outras Despesas Correntes e 0,08% despesas de Capital (Investimento). As despesas que apresentaram maior índice de execução, comparando o que foi fixado com o empenhado individualmente no 2º trimestre de 2024, foram as despesas com Pessoal e Encargos Sociais (96,19% da dotação atualizada, foi empenhada), seguida pelas Outras Despesas Correntes (62,02% da dotação atualizada, foi empenhada) e por último as despesas com Investimentos (7,18% da dotação atualizada, foi empenhada), conforme demonstrado no Quadro 5.

Quadro 5: Índice de execução da despesa

Posição	Despesas	Execução	AV
1	Pessoal e Encargos Sociais	96,19%	90,50%



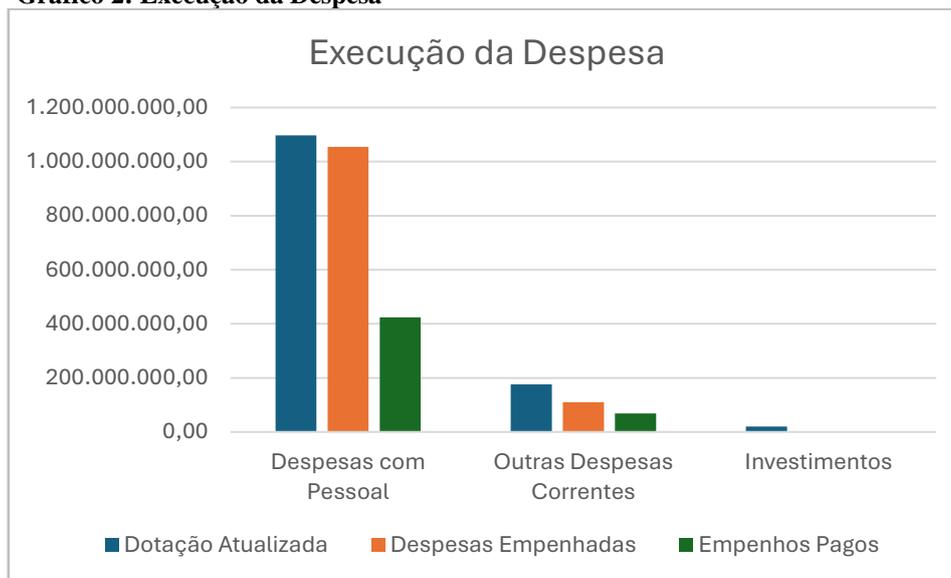
NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

2	Outras Despesas Correntes	62,02%	9,38%
3	Investimentos	7,18%	0,12%

Fonte: SIAFI, 2024

O Gráfico 2 compara o valor da despesa fixada com a empenhada e paga por grupo de despesa.

Gráfico 2: Execução da Despesa



Fonte: SIAFI, 2024

No Quadro 6, visualiza-se a execução da despesa por função e subfunção do governo:

Quadro 6: Execução da despesa por função e subfunção

Categoria Econômica Despesa	Grupo Despesa	Elemento Despesa	Função Governo	Métrica Subfunção Governo	Saldo - R\$ (Conta Contábil)				
					Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
3	3	00	12	122	35.000,00	0,00			
3	3	00	12	128	530.000,00	446.802,18			
3	3	00	12	331	42.441.959,00	18.494.453,95			
3	3	00	12	364	117.536.975,00	60.077.670,04			
3	3	00	12	368	120.674,00	121.784,00			
3	3	00	28	846	402.383,00	202.539,26			
3	3	04	12	331		987.853,06	987.853,06	637.843,52	496.190,07
3	3	08	12	331		2.277.173,62	2.277.173,62	1.186.979,37	958.295,47
3	3	14	12	128		10.000,00	10.000,00	3.785,90	3.785,90
3	3	14	12	364		916.648,88	1.444.198,88	514.038,64	513.084,54
3	3	18	12	364		21.747.428,58	22.347.196,50	10.947.979,66	10.544.997,00
3	3	20	12	364		150.000,00	426.000,00	57.913,98	57.913,98
3	3	30	12	364		4.387.076,35	3.142.376,42	2.636.185,42	2.404.792,50
3	3	32	12	306			22.406,16	22.406,16	22.406,16
3	3	33	12	128		10.000,00	10.000,00	2.742,19	2.742,19
3	3	33	12	364		893.723,19	1.383.223,19	226.463,76	223.179,93
3	3	36	04	573			8.871,81	8.797,56	4.184,56
3	3	36	12	128		57.797,82	57.797,82	1,02	0,51
3	3	36	12	364		940.288,53	965.012,26	656.127,04	628.135,48
3	3	37	12	364		10.282.075,00	10.282.075,00	9.863.257,50	9.448.509,24
3	3	39	12	128		5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
3	3	39	12	363			98.086,45	98.086,45	98.086,45
3	3	39	12	364		16.392.471,03	16.218.410,37	13.287.083,00	12.700.286,99
3	3	39	12	368			608.070,00	608.070,00	608.070,00
3	3	39	18	541			910.884,98		



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS
DIRETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS**

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

3	3	39	21	127			2.500.000,00		
3	3	39	21	608			100.000,00	100.000,00	100.000,00
3	3	39	10	305			550.000,00	550.000,00	550.000,00
3	3	40	12	364		936.492,66	936.492,66	708.877,33	687.321,65
3	3	41	28	846		137.425,74	134.098,15	133.497,15	133.497,15
3	3	46	12	331		25.706.953,23	25.706.953,23	17.495.437,25	13.973.248,79
3	3	47	12	364		680.435,38	2.054.623,45	1.713.594,59	1.529.882,88
3	3	48	12	364		97,72	5.765.932,96	5.472.561,72	4.543.448,00
3	3	49	12	331		372.806,28	372.806,28	188.136,79	155.074,88
3	3	49	12	364		141.130,00	141.130,00	98.293,78	81.776,44
3	3	59	28	846		90.495,00	90.495,00	63.020,58	52.517,15
3	3	92	12	331		23.543,95	23.543,95	15.995,21	13.196,02
3	3	92	12	364		3.881.472,66	3.871.715,66	3.871.715,66	3.870.567,32
3	3	92	28	846		10.576,00	10.576,00	10.576,00	10.576,00
3	3	93	12	122		35.000,00	35.000,00	16.707,56	13.891,68
3	3	93	12	331		5.768.809,91	5.768.809,91	5.456.060,07	4.242.259,90
3	3	93	12	364		9.624,98	9.624,98	8.000,25	8.000,25
3	1	00	12	302	61.591.416,00	786.322,00			
3	1	00	12	364	544.370.845,00	25.418.319,12			
3	1	00	12	846	88.423.042,00	13.209.791,63			
3	1	00	28	846	26.000,00	26.000,00			
3	1	00	09	272	379.125.578,00	2.302.153,00			
3	1	01	12	302		26.650,26	26.650,26	0,00	0,00
3	1	01	09	272		337.277.695,92	337.260.952,71	167.603.872,90	128.861.316,25
3	1	03	09	272		49.546.068,67	49.546.068,67	25.674.522,79	19.794.858,27
3	1	04	12	364		10.300.266,48	10.292.165,55	4.872.292,78	3.667.666,55
3	1	07	12	302		30.517,59	30.517,59	17.859,82	14.847,75
3	1	07	12	364		3.269.400,10	3.269.400,10	1.624.365,21	1.344.000,68
3	1	11	12	302		59.220.472,12	59.220.454,70	28.961.134,96	23.452.735,16
3	1	11	12	364		505.029.099,43	505.029.099,43	250.675.877,92	204.557.899,37
3	1	11	09	272		0,00			
3	1	13	12	302		1.773,71	1.773,71	771,20	771,20
3	1	13	12	364		2.219.595,73	2.219.595,73	905.585,96	746.921,34
3	1	13	12	846		83.654.569,93	83.654.569,93	39.440.584,83	39.440.584,83
3	1	16	12	302		7.267,11	7.267,11		
3	1	16	12	364		673.958,22	673.958,22	385.302,70	369.987,78
3	1	91	12	302		22.569,08	22.569,08	12.918,72	10.765,60
3	1	91	12	364		172.240,67	172.240,67	51.604,51	47.996,56
3	1	91	09	272		736.737,84	736.737,84	382.476,09	319.452,64
3	1	92	12	302		454.624,13	454.624,13	234.244,84	217.033,96
3	1	92	12	364		1.607.338,19	1.607.338,19	1.050.804,44	794.376,74
3	1	92	12	846		83.745,44	83.745,44	83.745,44	83.745,44
3	1	92	09	272		503.279,57	503.279,57	494.861,27	440.202,33
3	1	96	12	364		66.641,06	66.641,06	39.159,58	29.831,42
4	4	00	12	364	19.751.512,00	18.341.158,08			
4	4	00	12	368	30.000,00	30.000,00			
4	4	35	12	364		140.997,16	140.996,76	140.967,06	140.967,06
4	4	39	12	364		55.670,72	55.635,21	36.625,21	36.625,21
4	4	51	12	364		1.381.922,40	1.198.715,36	214.055,97	210.224,86
4	4	52	12	364		39.072,64	39.072,64	27.073,64	27.073,64
TOTAL					1.254.385.384,00	1.292.831.967,00	1.165.590.908,41	599.596.342,95	493.295.203,72

Fonte: SIAFI, 2024

O Gráfico 3 apresenta a composição das despesas empenhadas no 2º trimestre de 2024 por função de governo mais relevantes.

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Gráfico 3: Despesas Empenhadas por Função



Fonte: SIAFI, 2024

3. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS RESTOS A PAGAR:

No Quadro 7, observa-se que o Órgão 26234 inscreveu Restos a Pagar não Processados (RPNP) no valor de R\$ 29.642.843,27 em 31 de dezembro do exercício anterior; desse montante, R\$ 436.851,51 referem-se a despesas com Pessoal e Encargos Sociais, R\$ 18.630.080,27 a Outras Despesas Correntes e R\$ 10.575.911,49 a despesas de Capital (Investimentos).

Do saldo de RPNP inscritos (R\$ 29.642.843,27) e reinscritos (R\$ 8.432.861,33) em 31/12/2023, cujo montante soma R\$ 38.075.704,60; até o 2º trimestre de 2024, foram cancelados R\$ 3.948.329,76, liquidados R\$ 27.500.359,03 e pagos R\$ 25.764.056,96, restando ainda o saldo a pagar de R\$ 8.363.317,88 (RPNP Inscritos + RPNP Reinscritos – RPNP Cancelados – RPNP Pagos).

O Quadro 7 abaixo demonstra a composição dos RPNP no Órgão 26234 por grupo de despesa. Constata-se que 55,33% do saldo de RPNP refere-se ao grupo Outras Despesas Correntes e 44,67% a Investimentos.

Quadro 7: Execução dos RPNP por grupo de despesa

Grupo de despesa	Inscritos	Reinscritos	Liquidados	Cancelados	Pagos	Saldo
Pessoal e encargos sociais	436.851,51	862.519,70	44.570,01	1.254.801,20	44.570,01	0,00
Outras despesas correntes	18.630.080,27	3.077.549,39	16.340.132,51	832.956,27	16.247.195,69	4.627.477,70
Investimentos	10.575.911,49	4.492.792,24	11.115.656,51	1.860.572,29	9.472.291,26	3.735.840,18
TOTAL	29.642.843,27	8.432.861,33	27.500.359,03	3.948.329,76	25.764.056,96	8.363.317,88

Fonte: SIAFI, 2024

O Quadro 8, a seguir, detalha a execução dos restos a pagar por grupo de despesa e fonte de recursos.



**UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS
DIRETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS**

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 8: Execução dos RPNP no 2º trimestre de 2024

Órgão executor	Grupo Despesa	Mês Lançamento	Item Informação	Fonte de Recursos	jun/24					
					40	41	42	44	46	
					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	
					Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	3.386,59				
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO					
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	052	RECURSOS LIVRES DA UO					
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO					
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	012	MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		803.973,01		803.973,01	707.293,77
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	444	DEM.APL.REC.TIT.TN.EXC.REFIN.DIV.PUB.	121.509,98			9.370,00	1.195,00
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	012	MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO					
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO			0,00		
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	008	EDUC.PUB., COM PRIORIDADE EDUC.BASICA		0,01			
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	994,88		0,08	994,80	994,80
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	2.144.266,18	522.630,51	84.670,02	1.903.066,43	1.893.795,33
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	012	MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO					
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	014	REC.FS DEST.EDUC.PUB.,PRIOR.EDUC.BAS.E SAUDE		669,00	669,00		
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA UO	5.645.009,09	508.402,79	320.025,36	5.255.155,94	5.231.550,88
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	051	REC.PROP.UO APLIC.EXCL.EM DESP.DE CAPITAL	45.972,00			21.005,00	21.005,00
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	444	DEM.APL.REC.TIT.TN.EXC.REFIN.DIV.PUB.		1.455.207,91	1.455.207,91		
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO		46.638,68			
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	2.332.905,96	154.192,61		2.281.007,24	989.375,61
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	008	EDUC.PUB., COM PRIORIDADE EDUC.BASICA		1.001.077,73		555.830,61	341.827,39
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	8.490,00	201.168,55	43.811,90	3.551,00	3.551,00
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA UO	9.367,84	89,76	226,59	8.941,25	8.941,25
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	444	DEM.APL.REC.TIT.TN.EXC.REFIN.DIV.PUB.	3,67			3,67	3,67
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	119.880,00			40.645,53	19.537,10
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	5.212.775,16	1.301.714,54	239.028,71	4.012.231,38	3.991.976,95
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA UO	6.533.273,75	906.967,03	125.784,90	5.986.809,81	5.986.433,00
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	081	CONVENIOS		27.310,50	0,04	27.310,46	27.310,46
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	444	DEM.APL.REC.TIT.TN.EXC.REFIN.DIV.PUB.	3.944.012,90	410.797,99	411.955,07	3.430.178,75	3.429.389,93
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO					
26234	UFES	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	26.650,32	835.388,97	836.964,13	25.075,16	25.075,16
26234	UFES	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	234.527,30	27.130,73	247.326,84	14.331,19	14.331,19
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO		2.103,87			
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA UO		1.006,26			
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	4.540,15		7,00	4.533,15	4.533,15
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	2.374,38				
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA UO		0,16	0,16		
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA UO	1,87		1,87		
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO		1.365,15			
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	444	DEM.APL.REC.TIT.TN.EXC.REFIN.DIV.PUB.	286.248,28			286.248,28	286.248,28



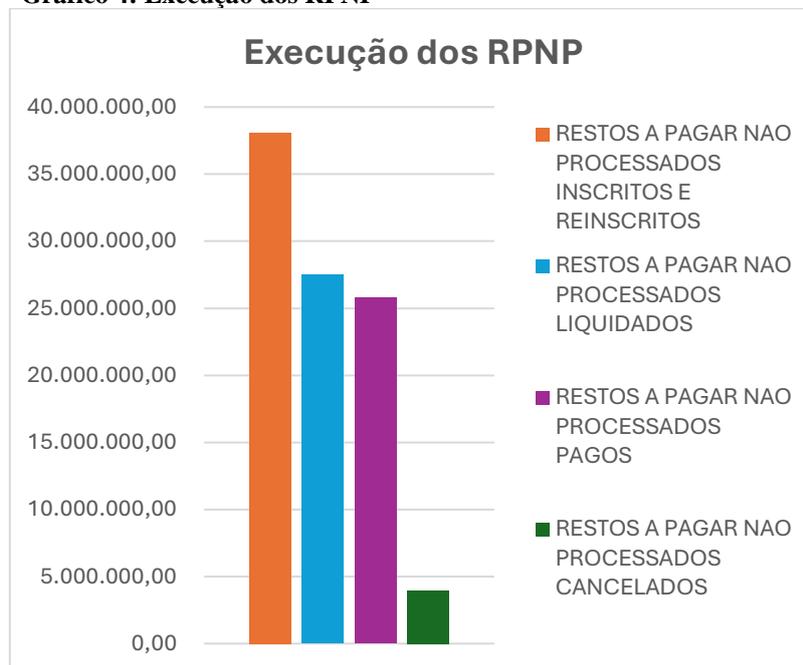
NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	41.078,78	225.025,57	4.709,15	82.463,41	32.055,08
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	133	EDUCACAO BASICA, VEDADO PGTO DESP.COM PESSOAL	19.484,60		7.430,80	12.053,80	12.053,80
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	133	EDUCACAO BASICA, VEDADO PGTO DESP.COM PESSOAL					
26234	UFES	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	13.000,00		13.000,00		
26234	UFES	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	14.053,48		9.215,38	4.838,10	4.838,10
26234	UFES	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	148.620,41		148.294,85	325,56	325,56
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	002	ATIVIDADES-FIM DA SEGURIDADE SOCIAL	230.415,70			230.415,50	230.415,50
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	002	ATIVIDADES-FIM DA SEGURIDADE SOCIAL	500.000,00			500.000,00	500.000,00
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	2.000.000,00			2.000.000,00	2.000.000,00
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO					
TOTAL						29.642.843,27	8.432.861,33	3.948.329,76	27.500.359,03	25.764.056,96

Fonte: SIAFI, 2024

O Gráfico 4 apresenta a execução dos RPNP no 2º trimestre de 2024, comparando o que foi inscrito e reinscrito em 31 de dezembro do exercício anterior com o que foi liquidado, pago e cancelado.

Gráfico 4: Execução dos RPNP



Fonte: SIAFI, 2024

Observa-se, conforme Quadro 9, a seguir, que a Unidade Gestora (UG) 153046 e 153050 detém juntas as parcelas mais significativas de inscrição de RPNP.



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 9 – Restos a Pagar Não Processados inscritos e reinscritos por Unidade Gestora

UNIDADE GESTORA	RPNP INSCRITOS (531100000)	%	RPNP REINSCRITOS (531200000)	%
153046 - UFES	26.115.473,19	88,10%	8.402.705,32	99,64%
153047 - HUCAM	429.745,07	1,45%	-	0,00%
153048 - RU	755.066,16	2,55%	30.156,01	0,36%
153049 - CEUNES	908.408,88	3,06%	-	0,00%
153050 - CCA	1.434.149,97	4,84%	-	0,00%
TOTAL	29.642.843,27	100,00%	8.432.861,33	100,00%

Fonte: SIAFI, 2024

Na Unidade Gestora 153046, os valores mais relevantes de Restos a Pagar Não Processados Inscritos são: R\$ 17.215.378,77 com Outras Despesas Correntes e R\$ 8.638.916,80 com Investimentos. Os Restos a Pagar Não Processados Reinscritos mais relevantes são: despesas com Investimentos no valor de R\$ 4.492.792,24 e Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 3.047.393,38.

Na Unidade Gestora 153048, o saldo de RPNP Inscritos é composto por despesas com Investimentos no valor de R\$ 7.239,96 e na sua parte por Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 747.826,20. Na Unidade Gestora 153050, o saldo de RPNP Inscritos é composto por Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 372.844,64 e despesas com Investimentos no valor de R\$ 1.061.305,33.

O Quadro 10, a seguir, apresenta o detalhamento por Unidade Gestora dos Restos a Pagar não Processados Cancelados e Pagos.

Quadro 10 – Restos a Pagar Não Processados cancelados e pagos por Unidade Gestora

UNIDADE GESTORA	RPNP CANCELADOS (631980000)	%	RPNP PAGOS (631400000)	%
153046 - UFES	3.708.996,46	93,94%	22.632.555,06	87,85%
153047 - HUCAM	173.157,42	4,39%	256.587,45	1,00%
153048 - RU	64.655,10	1,64%	680.189,33	2,64%
153049 - CEUNES	-	0,00%	906.843,45	3,52%
153050 - CCA	1.520,78	0,04%	1.287.881,67	5,00%
TOTAL	3.948.329,76	100,00%	25.764.056,96	100,00%

Fonte: SIAFI, 2024

Observa-se na Unidade Gestora 153046 que os RPNP cancelados referem-se a despesas com Investimento no valor de R\$ 1.860.572,29, Pessoal e Encargos Sociais no valor de R\$ 1.084.290,97 e Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 764.133,20. Nas Unidades Gestoras 153048 e 153050, os RPNP cancelados correspondem a Outras Despesas Correntes.



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

A Unidade Gestora 153046 foi a que pagou montante mais relevante de RPNP até o 2º trimestre de 2024, o que corresponde a 87,85% do valor total. Dessa forma, conduzindo a equação: RPNP INSCRITOS + RPNP REINSCRITOS – RPNP CANCELADOS – RPNP PAGOS = RPNP A PAGAR, verifica-se que a UG com maior saldo a pagar é a UG 153046 com 97,77% do total, conforme Quadro 11, a seguir.

Quadro 11 – Restos a Pagar Não Processados a pagar por Unidade Gestora

UNIDADE GESTORA	SALDO DE RPNP A PAGAR	%
153046 - UFES	8.176.626,99	97,77%
153047 - HUCAM	0,20	0,00%
153048 - RU	40.377,74	0,48%
153049 - CEUNES	1.565,43	0,02%
153050 - CCA	144.747,52	1,73%
TOTAL	8.363.317,88	100,00%

Fonte: SIAFI, 2024

O Quadro 12, a seguir, apresenta o detalhamento dos Restos a Pagar Processados Cancelados e Pagos por Unidade Gestora.

Quadro 12 – Restos a Pagar Processados Cancelados e Pagos por Unidade Gestora

UNIDADE GESTORA	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS (632900000)	%	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (632200000)	%
153046 - UFES	957,68	86,13%	88.042.649,10	89,53%
153047 - HUCAM	-	0,00%	10.285.033,70	10,46%
153048 - RU	-	0,00%	2.488,85	0,00%
153049 - CEUNES	154,24	13,87%	-	0,00%
153050 - CCA	-	0,00%	10.900,96	0,01%
TOTAL	1.111,92	100,00%	98.341.072,61	100,00%

Fonte: SIAFI, 2024

Observa-se que na Unidade Gestora 153046 os RP processados pagos referem-se a despesas com: Pessoal e Encargos Sociais no valor de R\$ 74.818.513,16, Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 10.517.823,39 e Investimentos no valor de R\$ 2.706.312,55.

O Quadro 13, a seguir, evidencia a relação de RPNP a Pagar por fonte de recursos do Órgão 26234.



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Quadro 13 – RPNP a Pagar por fonte de recurso

Fonte de recursos	Valor R\$
000	5.017.485,68
002	0,20
008	659.250,35
012	96.679,24
050	1.931.154,54
051	24.967,00
444	633.780,87
TOTAL	8.363.317,88

Fonte: SIAFI, 2024



EXERCÍCIO 2024	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 19/07/2024	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2024	2023
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	707.857.384,76	664.527.873,10
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	8.226.104,90	18.710.060,28
Venda de Mercadorias	42.015,10	32.335,39
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	8.184.089,80	18.677.724,89
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	175.409,45	450.444,26
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	10,99	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	175.398,46	450.444,26
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	688.156.618,33	639.280.077,32
Transferências Intragovernamentais	690.495.097,55	633.274.638,72
Transferências Intergovernamentais	-7.422.418,43	-
Transferências das Instituições Privadas	-	-
Transferências das Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências de Consórcios Públicos	-	-
Transferências do Exterior	-	-
Execução Orçamentária Delegada de Entes	-	-
Transferências de Pessoas Físicas	-	-
Outras Transferências e Delegações Recebidas	5.083.939,21	6.005.438,60
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	10.410.050,13	4.919.696,05
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	25.204,79	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	243.980,11	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	10.140.865,23	4.919.696,05
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	889.201,95	1.167.595,19
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	29,50	-
Resultado Positivo de Participações	89.480,53	83.399,83
Operações da Autoridade Monetária	-	-



EXERCÍCIO 2024	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 19/07/2024	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2024	2023
Subvenções Econômicas	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	799.691,92	1.084.195,36
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	814.227.750,47	640.569.338,41
Pessoal e Encargos	451.248.929,09	322.783.002,07
Remuneração a Pessoal	378.301.341,44	259.552.315,93
Encargos Patronais	43.305.374,68	40.278.142,36
Benefícios a Pessoal	29.642.212,97	22.952.543,78
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	180.322.128,85	166.972.008,98
Aposentadorias e Reformas	155.698.710,76	143.681.984,07
Pensões	23.796.007,29	22.563.650,50
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	827.410,80	726.374,41
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	63.968.148,18	56.984.032,86
Uso de Material de Consumo	4.710.972,71	5.731.674,21
Serviços	44.664.344,27	41.210.652,43
Depreciação, Amortização e Exaustão	14.592.831,20	10.041.706,22
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	237.242,26	145.087,33
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	235.806,73	144.324,73
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	1.435,53	762,60
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	84.268.008,02	69.224.687,06
Transferências Intragovernamentais	83.526.943,85	68.993.760,12
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	108.200,74	94.966,15
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	29.872,41	29.888,59
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	602.991,02	106.072,20
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	22.418.633,13	14.007.434,67
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	22.203.290,35	12.388.314,53



TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
--------	--

SUBTÍTULO	26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO - AUTARQUIA
-----------	--

ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2024	2023
Desincorporação de Ativos	215.342,78	1.619.120,14
Tributárias	543.320,52	618.370,56
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	412.568,28	401.284,47
Contribuições	130.752,24	217.086,09
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	11.221.340,42	9.834.714,88
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	11.088.349,88	9.780.087,73
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	132.990,54	54.627,15
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-106.370.365,71	23.958.534,69

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2024	2023



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

NOTA 3 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Em 30/06/2024, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um resultado patrimonial negativo de R\$ 106.370.365,71 como resultado de uma Variação Patrimonial Aumentativa (VPA) de R\$ 707.857.384,76 e uma Variação Patrimonial Diminutiva (VPD) de R\$ 814.227.750,47.

O Quadro 1 demonstra a *performance* do período referente ao 2º trimestre de 2024. Observa-se que o Órgão apresentou um resultado patrimonial negativo no período no valor de R\$ 106.370.365,71 e este foi menor em relação 2º trimestre de 2023. A Universidade apresentou um crescimento de 6,52% na VPA quando comparado ao mesmo período anterior, em contrapartida, registrou-se um crescimento de 27,11% na VPD, diminuindo, assim, o resultado do 2º trimestre de 2024 em 15,03%.

Quadro 1: Resumo das Variações Patrimoniais do Órgão

26234 - Universidade Federal do Espírito Santo

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RESUMIDA

	30/06/2024	30/06/2023	AH	AV - 06/24
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	707.857.384,76	664.527.873,10	6,52%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	8.226.104,90	18.710.060,28	-56,03%	1,16%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	175.409,45	450.444,26	-61,06%	0,02%
Transferências e Delegações Recebidas	688.156.618,33	639.280.077,32	7,65%	97,22%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	10.410.050,13	4.919.696,05	111,60%	1,47%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	889.201,95	1.167.595,19	-23,84%	0,13%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	814.227.750,47	640.569.338,41	27,11%	115,03%
Pessoal e Encargos	451.248.929,09	322.783.002,07	39,80%	63,75%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	180.322.128,85	166.972.008,98	8,00%	25,47%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	63.968.148,18	56.984.032,86	12,26%	9,04%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	237.242,26	145.087,33	63,52%	0,03%
Transferências e Delegações Concedidas	84.268.008,02	69.224.687,06	21,73%	11,90%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	22.418.633,13	14.007.434,67	60,05%	3,17%
Tributárias	543.320,52	618.370,56	-12,14%	0,08%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	11.221.340,42	9.834.714,88	14,10%	1,59%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	(106.370.365,71)	23.958.534,69	-543,98%	-15,03%

Fonte: SIAFI, 2024.

1. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS:

1.1. Exploração e venda de bens, serviços e direitos: A Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos apresentou uma diminuição de 56,03% em relação ao mesmo período 2023. Este subgrupo é formado principalmente pelo recebimento de aluguéis, recebimento de alimentação do Restaurante Central e serviços educacionais e compõe 1,16% da VPA.

1.2. Transferências e delegações recebidas: Observa-se que houve um aumento na ordem de 7,65% das receitas recebidas por Transferências e Delegações Recebidas em relação ao mesmo período do ano anterior, sendo que elas representam um pouco mais de 97% do total das VPA.



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Das receitas recebidas por entes ligados ao MEC (intragovernamental), destacam-se os valores recebidos por repasse (4.5.1.1.2.02.00) no valor total de R\$ 578.414.313,12, sendo que a Unidade Gestora (UG) 153046 recebeu R\$ 571.823.675,67 e a Unidade Gestora 153047 recebeu R\$ 6.590.637,45. Do valor recebido pela Unidade Gestora 153046, destacam-se as fontes mais significativas no Quadro 2, a seguir:

Quadro 2: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	R\$ 405.984.045,72
N 1056000000	
BENEFICIOS RPPS UNIAO	R\$ 163.417.589,88

Fonte: SIAFI, 2024.

Na Unidade Gestora 153047, o repasse recebido apresenta-se na fonte 1000A0008U conforme mostra o Quadro 3, a seguir:

Quadro 3: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000A0008U	
TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA - MEC	R\$ 6.590.637,45

Fonte: SIAFI, 2024.

O valor referente a sub-repasse recebido (4.5.1.1.2.03.00) é de R\$ 63.801.807,43, sendo que a UG 153047 apresenta os valores mais relevantes, cujo montante é de R\$ 58.496.098,77. Os principais valores estão detalhados no Quadro 4 abaixo:

Quadro 4: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	R\$ 42.748.000,00
N 1056000000	
BENEFICIOS RPPS UNIAO	R\$ 15.737.633,89

Fonte: SIAFI, 2024.

A UG 153048 apresenta o montante de R\$ 3.209.272,27 e detalhamento conforme o Quadro 5, a seguir:

Quadro 5: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	R\$ 2.091.500,70
N 1050000370	
REC.PROP.LIV.UO-UFES	R\$ 1.094.361,33

Fonte: SIAFI, 2024.

As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar (4.5.1.2.2.01.00), destaca-se o valor de R\$ 26.438.102,06.



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Unidade Gestora 153046, somou-se o valor de R\$ 24.596.286,70, conforme detalhamento no Quadro 6, a seguir, dos valores mais significativos transferidos.

Quadro 6: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	R\$ 18.191.592,12
N 1444000000	
DEM.APL.REC.TIT.TN,EX.RF.DIV.PUB.	R\$ 4.602.982,97

Fonte: SIAFI, 2024.

A UG 153050 totalizou o valor de R\$ 997.754,63. Segue os valores mais relevantes conforme o Quadro 7.

Quadro 7: detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	R\$ 904.116,78

Fonte: SIAFI, 2024.

2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:

2.1. Pessoal e encargos/benefícios previd. e assistenciais: Houve um aumento de 39,80% da despesa de Pessoal e Encargos em relação ao mesmo período de 2023 em virtude das despesas geradas com aposentadorias neste período nas VPD. Em relação aos benefícios Previdenciários e Assistenciais houve um acréscimo de 8%. Juntos, eles representam mais de 77,57% do total das VPD. O Órgão não possui “controle” sobre eles, visto que depende de plano de carreira dos servidores e professores e os valores são transferidos pelo Tesouro Nacional conforme a demanda da folha de pagamento.

2.2. Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo: Houve um aumento de 12,26% em relação a 2023. Representam pouco mais de 7,86% do total de VPD, destaque para o Consumo de Materiais Estocados do Almojarifado (3.3.1.1.1.01.00). Os valores mais relevantes são das Unidades Gestoras 153046 e 153048, conforme mostra o Quadro 8:

Quadro 8: detalhamento do consumo por Unidade Gestora.

331110100 - CONSUMO DE MATERIAIS ESTOCADOS - ALMOXARIFADO	R\$ 4.613.793,29
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 1.157.412,06
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 108.451,13
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 2.989.091,20
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 79.990,41
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANTO	R\$ 278.848,49

Fonte: SIAFI, 2024.

Com relação as despesas de Serviços, o Órgão gastou R\$ 44.664.344,27 e as despesas mais relevantes foram:

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Quadro 9: Despesas com Serviços do Órgão

3.3.2.3.1.00.00 SERVICOS TERCEIROS - PJ - CONSOLID	R\$ 43.196.716,70
3.3.2.3.1.01.00 SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	R\$ 891.331,68
3.3.2.3.1.02.00 SERVICOS DE APOIO ADM, TECNICO E O	R\$ 26.811.993,48
3.3.2.3.1.03.00 SERVICOS COMUNICACAO, GRAFICO E AU	R\$ 410.822,22
3.3.2.3.1.04.00 SERV.TRANSP.,PASSAGEM,LOCOMOCAO E	R\$ 507.371,75
3.3.2.3.1.05.00 SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ	R\$ 568.809,89
3.3.2.3.1.08.00 SERV. ÁGUA E ESGOTO,ENER.ELETR.,GAS	R\$ 8.249.023,45
3.3.2.3.1.10.00 SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAIS	R\$ 5.709.910,52
3.3.2.3.1.12.00 FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	R\$ 32.187,65

Fonte: SIAFI, 2024.

Os valores mais relevantes foram os valores referentes aos Serviços de Apoio Administrativo, Técnico e Operacional que somam R\$ 26.811.993,48, sendo que R\$ 26.602.458,86 referem-se à Unidade Gestora 153046 e R\$ 209.534,62 referem-se à Unidade Gestora 153050. Os valores correspondem a despesas com Cessão de mão obra e Manutenção predial.

2.3. Transferências e delegações concedidas: As Transferências e Delegações Concedidas tiveram um aumento de 21,73% em relação ao mesmo período do ano anterior. Registraram o total de R\$ 84.268.008,02, representando 10,35% das VPD. Desse total, a Unidade Gestora 153046 sub-repassou R\$ 62.097.463,94 e os valores mais relevantes são conforme o quadro a seguir:

Quadro 10: Sub-repasse da Unidade Gestora 153046

N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIAO	R\$ 45.177.781,49
N 1056000000	
BENEFICIOS RPPS UNIAO	R\$ 15.737.633,89

Fonte: SIAFI, 2024.

2.4. Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos: Houve um aumento neste item na ordem de 60,05% devido ao aumento de Incorporação de Passivos no valor de R\$ 22.203.290,35. Por outro lado, houve uma diminuição na Desincorporação de Ativos no valor de R\$ 215.342,78 em comparação ao mesmo período de 2023.

3. CUSTOS COM PROGRAMAS E AÇÕES DA UFES:

O Quadro 11 a seguir mostra os Custos com Programas e Ações da Universidade Federal do Espírito Santo.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS
DIRETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Quadro 11: Custos com Programas e Ações da UFES

Programa	Ação	Abril	Maió	Junho	Total
PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DO PODER EXECUTIVO	APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO	29.916.679,16	29.804.853,25	44.652.722,72	104.374.255,13
	CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E	7.595.093,89	6.596.239,38	6.628.739,15	20.820.072,42
	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS	754.852,99	1.201.373,99	1.213.263,75	3.169.490,73
	ATIVOS CIVIS DA UNIAO	44.840.150,12	44.918.795,58	59.643.949,58	149.402.895,28
	DESENVOLVIMENTO DE COMPETENCIAS DE AGENTES	4.184,56	0,00	4.613,00	8.797,56
	BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS,	2.595.855,88	5.228.634,95	3.944.438,51	11.768.929,34
	AJUDA DE CUSTO PARA MORADIA OU AUXILIO-	11.075,80	2.815,88	2.815,88	16.707,56
	CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS	0,00	14.312,89	4.238,43	18.551,32
OPERACOES ESPECIAIS: OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS	BENEFICIOS DE LEGISLACAO ESPECIAL	10.503,43	10.503,43	10.503,43	31.510,29
OPERACOES ESPECIAIS: GESTAO DA PARTICIPACAO EM ORGANISMOS E	CONTRIBUICOES REGULARES A ENTIDADES OU	58.642,50	5.276,00	4.050,00	67.968,50
	CONTRIBUICOES REGULARES A ORGANISMOS	0,00	20.218,23	0,00	20.218,23
EDUCACAO SUPERIOR - GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI	CONCESSAO DE BOLSAS DE ESTUDO NO ENSINO	2.808,81	31.822,70	29.265,72	63.897,23
	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-	26.837,37	3.177,66	12.955,82	42.970,85
	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE	456.163,47	246.301,98	182.088,87	884.554,32
	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS	23.141,05	276.580,40	0,00	299.721,45	
ATENCAO ESPECIALIZADA A SAUDE	ATENCAO A SAUDE DA POPULACAO PARA PROCEDIMENTOS EM MEDIA E A	0,00	0,00	0,00	0,00
VIGILANCIA EM SAUDE	FORTALECIMENTO DO SISTEMA NACIONAL DE	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
EDUCACAO BASICA DEMOCRATICA, COM QUALIDADE E EQUIDADE	APOIO A ALIMENTACAO ESCOLAR NA EDUCACAO	22.079,42	326,74	0,00	22.406,16
	APOIO A CAPACITACAO E FORMACAO INICIAL E		608.070,00	0,00	608.070,00
EDUCACAO PROFISSIONAL E TECNOLOGICA QUE TRANSFORMA	FUNCIONAMENTO DAS INSTITUICOES DA REDE FEDERAL DE EDUCACAO P			98.086,45	98.086,45
EDUCACAO SUPERIOR: QUALIDADE, DEMOCRACIA, EQUIDADE E SUSTENT	APOIO A RESIDENCIA EM SAUDE	1.113.571,59	1.108.480,06	1.084.510,33	3.306.561,98
	CONCESSAO DE BOLSAS DE ESTUDO NO ENSINO			92.897,10	92.897,10
	FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-	743.459,30	741.956,00	1.194.996,34	2.680.411,64
	FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE	6.440.362,97	7.606.827,20	5.138.195,54	19.185.385,71
	APOIO A EDUCACAO A DISTANCIA	2.645,45	0,00	0,00	2.645,45
	INTERNACIONALIZACAO DA EDUCACAO SUPERIOR		5.644,46	0,00	5.644,46
	ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	1.860.768,46	1.611.517,62	2.485.689,39	5.957.975,47
VIGILANCIA EM SAUDE E AMBIENTE	FORTALECIMENTO DO SISTEMA NACIONAL DE		550.000,00	0,00	550.000,00
ABASTECIMENTO E SOBERANIA ALIMENTAR	PROMOCAO DO COOPERA TIVISMO, ASSOCIA TIVISMO E A GROINDUSTRIA P			100.000,00	100.000,00
Total		96.978.876,22	100.593.728,40	126.528.020,01	324.100.624,63

Fonte: SIAFI, 2024



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Durante o 2º trimestre de 2024, observou-se um aumento significativo nos custos totais, que passaram de R\$ 96.978.876,22 no mês de abril para R\$ 126.528.020,01 no mês de junho, resultando em um incremento de aproximadamente 30%. Dois programas se destacaram como os principais contribuintes para essa elevação: "APOSENTADORIAS E PENSÕES CIVIS DA UNIÃO" e "ATIVOS CIVIS DA UNIÃO". Ambos apresentaram aumentos substanciais em junho, com "APOSENTADORIAS E PENSÕES" saltando de R\$ 29.804.853,25 no mês de maio para R\$ 44.652.722,72 no mês de junho, e "ATIVOS CIVIS" de R\$ 44.918.795,58 no mês de maio para R\$ 59.643.949,58 para o mês de junho. Esse comportamento refere-se ao pagamento de adiantamento de 13º salário e férias de servidores ativo e aposentados.

Além disso, a "ASSISTÊNCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR" e o "FUNCIONAMENTO DE INSTITUIÇÕES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR" também contribuíram para o aumento geral dos custos. A "ASSISTÊNCIA AO ESTUDANTE" cresceu de R\$ 1.611.517,62 no mês de maio para R\$ 2.485.689,39 no mês de junho, refletindo um investimento maior em apoio estudantil. Já o "FUNCIONAMENTO DE INSTITUIÇÕES FEDERAIS" manteve um crescimento constante, alcançando R\$ 7.606.827,20 no mês de maio e R\$ 5.138.195,54 no mês de junho, refletindo numa redução deste custo. Esses dados inferem uma tendência de aumento nos investimentos em educação e apoio social, paralelamente ao crescimento das despesas com aposentadorias e pensões.

Em resumo, a análise dos custos trimestrais revela um aumento nos custos, impulsionado principalmente pelas despesas com aposentadorias, pensões e ativos civis, além de investimentos significativos no funcionamento e na assistência estudantil. Esse crescimento reflete uma priorização de recursos tanto para a manutenção dos benefícios dos servidores quanto para o fortalecimento da educação pública. As variações observadas sugerem um planejamento financeiro voltado para o atendimento de obrigações correntes e investimentos em áreas estratégicas, como a educação, indicando um compromisso com a sustentabilidade fiscal e o desenvolvimento social.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2024	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 19/07/2024	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
Receitas Orçamentárias	1.278.900,29	19.264.466,44	Despesas Orçamentárias	1.165.590.908,41	1.058.588.035,18
Ordinárias	-	-	Ordinárias	931.085.462,99	707.717.181,54
Vinculadas	11.359.630,71	19.699.391,23	Vinculadas	234.505.445,42	350.870.853,64
Seguridade Social (Exceto Previdência)	193.097,62	447.315,01	Educação	22.406,16	
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	550.000,00	47.679.032,90
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	11.160.235,09	19.093.124,03	Previdência Social (RPPS)	231.631.328,79	298.159.290,00
Recursos Não Classificados	6.298,00	158.952,19	Dívida Pública		556.091,71
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-10.080.730,42	-434.924,79	Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	2.301.710,47	4.476.439,03
Transferências Financeiras Recebidas	690.495.097,55	633.274.638,72	Transferências Financeiras Concedidas	83.526.943,85	68.993.760,12
Resultantes da Execução Orçamentária	642.216.120,55	611.730.626,24	Resultantes da Execução Orçamentária	63.802.370,58	64.793.106,77
Repasse Recebido	578.414.313,12	546.961.884,35	Repasse Concedido	563,15	24.364,88
Sub-repasse Recebido	63.801.807,43	64.768.741,89	Sub-repasse Concedido	63.801.807,43	64.768.741,89
Independentes da Execução Orçamentária	48.278.977,00	21.544.012,48	Independentes da Execução Orçamentária	19.724.573,27	4.200.653,35
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	26.438.102,06	20.220.950,39	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	1.625.550,36	3.133.912,71
Demais Transferências Recebidas		114,00	Demais Transferências Concedidas		114,00
Movimentação de Saldos Patrimoniais	21.840.874,94	1.322.948,09	Movimento de Saldos Patrimoniais	18.099.022,91	1.066.626,64
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	681.889.225,06	600.581.036,74	Pagamentos Extraorçamentários	124.340.572,53	92.692.302,93
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	106.301.139,23	106.356.913,27	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	98.341.072,61	72.011.012,91
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	565.994.565,46	492.825.899,24	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	25.764.056,96	20.253.328,67
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	210.055,21	336.595,86	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	224.990,64	410.920,30
Outros Recebimentos Extraorçamentários	9.383.465,16	1.061.628,37	Outros Pagamentos Extraorçamentários	10.452,32	17.041,05
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	25.000,00		Demais Pagamentos	10.452,32	17.041,05
Restituições a Pagar	8.682.215,05				
Arrecadação de Outra Unidade	676.250,11	1.061.628,37			
Saldo do Exercício Anterior	112.579.344,46	91.707.479,75	Saldo para o Exercício Seguinte	112.784.142,57	124.553.523,42
Caixa e Equivalentes de Caixa	112.579.344,46	91.707.479,75	Caixa e Equivalentes de Caixa	112.784.142,57	124.553.523,42
TOTAL	1.486.242.567,36	1.344.827.621,65	TOTAL	1.486.242.567,36	1.344.827.621,65



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Nota 04 – BALANÇO FINANCEIRO

Em 30/06/2024, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou, no seu Balanço Financeiro – BF, um saldo de ingressos e dispêndios de recursos no valor total de R\$ 1.486.242.567,36, um aumento de 10,52% em relação ao mesmo período de 2023. Houve uma diminuição de mais de 93% das Receitas Orçamentárias, que apresentou um saldo de R\$ 1.278.900,29; e um aumento de 10,11% das Despesas Orçamentárias, este com um significado especial, pois representa algo em torno de 78%. As Transferências Financeiras Recebidas tiveram um aumento de 9,04%, contra um aumento de 21,06% das Transferências Financeiras Concedidas. Os Recebimentos Extraorçamentários apresentaram um aumento de 13,54%, sendo que sua representatividade ultrapassa quase 46% dos ingressos e as Despesas Extraorçamentárias sofreram um aumento na ordem de 34,14%, que representa 8,37% dos dispêndios.

A seguir, apresenta-se o Quadro 1, segregando-se os ingressos e dispêndios do 2º trimestre de 2024.



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS
DIRETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Quadro 1 – Ingressos e Dispendios - Composição.

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2024	2023
Receitas Orçamentárias	-93,36%	0,09%	1.278.900,29	19.264.466,44	Despesas Orçamentárias	10,11%	78,43%	1.165.590.908,41	1.058.588.035,18
Ordinárias			-	-	Ordinárias	31,56%	62,65%	931.085.462,99	707.717.181,54
Vinculadas	-42,34%	0,76%	11.359.630,71	19.699.391,23	Vinculadas	-33,16%	15,78%	234.505.445,42	350.870.853,64
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-56,83%	0,01%	193.097,62	447.315,01	Educação		0,00%	22.406,16	
Previdência Social (RPPS)			-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	-98,85%	0,04%	550.000,00	47.679.032,90
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e	-41,55%	0,75%	11.160.235,09	19.093.124,03	Previdência Social (RPPS)	-22,31%	15,59%	231.631.328,79	298.159.290,00
Recursos Não Classificados	-96,04%	0,00%	6.298,00	158.952,19	Dívida Pública				556.091,71
(-) Deduções da Receita Orçamentária	2217,81%	-0,68%	-10.080.730,42	-434.924,79	Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e	-48,58%	0,15%	2.301.710,47	4.476.439,03
					Programas				
Transferências Financeiras Recebidas	9,04%	46,46%	690.495.097,55	633.274.638,72	Transferências Financeiras Concedidas	21,06%	5,62%	83.526.943,85	68.993.760,12
Resultantes da Execução Orçamentária	4,98%	43,21%	642.216.120,55	611.730.626,24	Resultantes da Execução Orçamentária	-1,53%	4,29%	63.802.370,58	64.793.106,77
Repasso Recebido	5,75%	38,92%	578.414.313,12	546.961.884,35	Repasso Concedido	-97,69%	0,00%	563,15	24.364,88
Sub-repasso Recebido	-1,49%	4,29%	63.801.807,43	64.768.741,89	Sub-repasso Concedido	-1,49%	4,29%	63.801.807,43	64.768.741,89
Independentes da Execução Orçamentária	124,09%	3,25%	48.278.977,00	21.544.012,48	Independentes da Execução Orçamentária	369,56%	1,33%	19.724.573,27	4.200.653,35
Transferências Recebidas para Pagamento de	30,75%	1,78%	26.438.102,06	20.220.950,39	Transferências Concedidas para Pagamento de	-48,13%	0,11%	1.625.550,36	3.133.912,71
RP					RP				
Demais Transferências Recebidas				114,00	Demais Transferências Concedidas				114,00
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1550,92%	1,47%	21.840.874,94	1.322.948,09	Movimento de Saldos Patrimoniais	1596,85%	1,22%	18.099.022,91	1.066.626,64
Aporte ao RPPS			-	-	Aporte ao RPPS			-	-
Aporte ao RGPS			-	-	Aporte ao RGPS			-	-
Recebimentos Extraorçamentários	13,54%	45,88%	681.889.225,06	600.581.036,74	Pagamentos Extraorçamentários	34,14%	8,37%	124.340.572,53	92.692.302,93
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	-0,05%	7,15%	106.301.139,23	106.356.913,27	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	36,56%	6,62%	98.341.072,61	72.011.012,91
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	14,85%	38,08%	565.994.565,46	492.825.899,24	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	27,21%	1,73%	25.764.056,96	20.253.328,67
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-37,59%	0,01%	210.055,21	336.595,86	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-45,25%	0,02%	224.990,64	410.920,30
Outros Recebimentos Extraorçamentários	783,87%	0,63%	9.383.465,16	1.061.628,37	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-38,66%	0,00%	10.452,32	17.041,05
Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de		0,00%	25.000,00		Demais Pagamentos	-38,66%	0,00%	10.452,32	17.041,05
Restituições a Pagar		0,58%	8.682.215,05						
Arrecadação de Outra Unidade	-36,30%	0,05%	676.250,11	1.061.628,37					
Saldo do Exercício Anterior	22,76%	7,57%	112.579.344,46	91.707.479,75	Saldo para o Exercício Seguinte	-9,45%	7,59%	112.784.142,57	124.553.523,42
Caixa e Equivalentes de Caixa	22,76%	7,57%	112.579.344,46	91.707.479,75	Caixa e Equivalentes de Caixa	-9,45%	7,59%	112.784.142,57	124.553.523,42
TOTAL	10,52%	100,00%	1.486.242.567,36	1.344.827.621,65	TOTAL	10,52%	100,00%	1.486.242.567,36	1.344.827.621,65

Fonte: SIAFI, 2024

AH: Análise Horizontal

AV: Análise Vertical



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

1. INGRESSOS:

1.1. Receitas Realizada: No 2º trimestre de 2024, observou-se um saldo na conta de Receita Realizada na ordem de R\$ 1.278.900,29, apresentando uma redução de 93,36% em relação ao mesmo período de 2023. O Quadro 2, a seguir, mostra a distribuição da Receita Realizada por Unidade Gestora (UG), neste período, apenas a UG 153046 teve movimentação na conta. Foram efetuados vários ajustes na conta contábil, gerando deduções na receita na ordem de R\$ 10.080.730,42. O total desse saldo foi efetuado pela UG 153046.

Quadro 2 – Receita Realizada

6.2.1.2.0.00.00 RECEITA REALIZADA		1.278.900,29
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	11.359.630,71
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	
000000	DEDUCOES DA RECEITA ORCAMENTARIA	-10.080.730,42

Fonte: SIAFI, 2024

1.2. Transferências Financeiras Recebidas: Verifica-se que ocorreu um aumento de 9,04% nas Transferências Financeiras Recebidas, em relação ao mesmo período do ano anterior. Os repasses recebidos foram o que mais impactaram nesse aumento, apresentaram um aumento de 5,75% comparando ao mesmo período do ano anterior, o que corresponde a quase 39% do total das receitas. O Quadro 3, a seguir, evidencia as Transferências Financeiras Recebidas no 2º trimestre de 2024.

Quadro 3 – Transferências Recebidas P/ Exe Orç – Intra OFSS

4.5.1.1.2.00.00 TRANSFERÊNCIA RECEBIDAS P/ EXE. ONÇ-INTRA OFSS		642.216.120,55
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	573.528.019,16
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	65.086.736,22
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	3.209.272,27
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	34.472,00
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	357.620,90

Fonte: SIAFI, 2024

Dentre os repasses recebidos pela Unidade Gestora 153046, os principais foram: R\$ 405.984.045,72 na fonte 100000000, R\$ 163.417.589,88 na fonte 1056000000 e R\$ 910.884,98 na fonte 1052000287. Na Unidade Gestora 153047 destaca-se o valor R\$ 6.590.637,45 na fonte 1000A0008U.

Quadro 4 – Repasse Recebido por Unidade Gestora

Outros Ingressos Operacionais		SALDO
4.5.1.1.2.02.00 - REPASSE RECEBIDO		R\$ 578.414.313,12
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 571.823.675,67
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 6.590.637,45

Fonte: SIAFI, 2024.

O Quadro 5, a seguir, evidencia os Sub-repasses recebidos no 2º trimestre de 2024.



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Quadro 5 – Sub-Repasse Recebido por Unidade Gestora

4.5.1.1.2.03.00 SUB-REPASSE RECEBIDO		63.801.807,43
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	1.704.343,49
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	58.496.098,77
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	3.209.272,27
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	34.472,00
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	357.620,90

Fonte: SIAFI, 2024

O sub-repasse recebidos mais significativo foi o da Unidade Gestora 153047, destacam-se os valores de R\$ 42.748.000,00 na fonte 1000000000, R\$ 15.737.633,89 na fonte 1056000000 e R\$ 10.219,42 na fonte 1050A001P7. Na Unidade Gestora 153048, os valores mais significativos foram R\$ 2.091.500,70 na fonte 1000000000 e R\$ 1.094.361,33 na fonte 1050000370.

2. DISPÊNDIOS:

2.1. Despesas Orçamentárias: Na conta Empenhos por Nota de Empenho houve, no geral, um aumento de 10,11% em relação ao mesmo período de 2023, sendo que as Despesas Ordinárias sofreram um acréscimo de 31,56%, cujo peso no total dos dispêndios representa 62,65%, já as Despesas Vinculadas sofreram uma diminuição na ordem de 33,16%, cujo peso total dos dispêndios é de 15,78%. Das Vinculadas, o que se destaca foi uma diminuição de 22,31% na conta de Previdência Social (RPPS) em relação ao mesmo período de 2024, essa diminuição tem importância devido ao peso total dessa conta, que representa 15,59% do total dos dispêndios.

O Quadro 6, a seguir, evidencia as Despesas Orçamentárias no 2º trimestre de 2024.

Quadro 6 – Despesas Orçamentárias por Unidade Gestora

5.2.2.9.2.01.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO		1.165.590.908,41
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	1.026.014.983,45
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	136.440.350,09
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	2.704.150,23
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	46.425,11
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	384.999,53

Fonte: SIAFI, 2024.

2.2. Transferências Financeiras Concedidas: Observa-se um aumento de 21,06%, cuja representatividade é de 5,62% do total dos dispêndios. O impacto maior ficou por conta do aumento da conta Independentes da Execução Orçamentária, que teve um aumento de 369,56%, considerando o mesmo período em 2023. O Quadro 7, a seguir, mostra a distribuição dessas transferências por Unidade Gestora (UG), no período do 2º trimestre de 2024.

Quadro 7 – Transferências Intragovernamentais

3.5.1.0.0.0.00 – Transferências Intragovernamentais		R\$ 83.526.943,85
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R\$ 64.428.468,00
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 19.098.420,85



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 55,00
--------------------------------------	-----------

Fonte: SIAFI, 2024.

As transferências são compostas, basicamente, pelo Repasse Concedido (3.5.1.1.2.02.00) que neste período teve um valor irrisório de R\$ 563,15, pelo Sub-repasse concedido (3.5.1.1.2.03.00) e repasse devolvido (3.5.1.1.2.08.02), este último, sem movimento no período. O sub-repasse da Unidade Gestora 153046 foi o mais representativo dessas transferências, segue, conforme Quadro 8 a seguir, seus valores mais expressivos:

Quadro 8 – Sub-repasse Concedido pela UG 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIAO	R\$ 45.177.781,49
N 1056000000	
REC.LIVRES SEG.SOCIAL	R\$ 15.737.633,89
N 1050000370	
REC.PROP.LIV.UO-UFES	R\$ 1.134.201,44

Fonte: SIAFI, 2024

2.3. Despesas Extraorçamentárias: Apresentou um aumento de 34,14% em relação ao mesmo período de 2024, que representa 8,37% do total dos dispêndios. O destaque ficou a conta de Pagamento dos Restos a Pagar Processados - RPP que teve um aumento de ordem de 36,56%, e que representa 6,62% do total dos dispêndios. A conta de Restos a Pagar Não Processados - RPNP sofreu um aumento de 27,21%, e a Conta Depósitos Restituíveis diminuiu 45,25%, essas duas últimas contas, somadas representam apenas 1,75% do total.

Destaque para os Restos a Pagar Processados Pagos, conforme Quadro 9, a seguir:

Quadro 9 – Restos a Pagar Processados Pagos por Unidade Gestora

6.3.2.2.0.00.00 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS POR UG	98.341.072,61
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	88.042.649,10
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	10.285.033,70
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	2.488,85
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	10.900,96

Fonte: SIAFI, 2024

Na Unidade Gestora 153046, destaque para as despesas de serviços de energia, engenharia e para a Fundação Espírito Santense de Tecnologia - FEST, conforme indicado no Quadro 9.1 a seguir.



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Quadro 9.1 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
N 2021NE001664 65	
FUNDAÇÃO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	R\$ 2.096.840,00
N 2021NE001666 65	
FUNDAÇÃO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	R\$ 3.630.500,00
N 2021NE001680 65	
FUNDAÇÃO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	R\$ 369.480,00
N 2021NE001681 65	
FUNDAÇÃO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	R\$ 454.760,00
N 2023NE000685 02	
COORD.GERAL DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTAB	R\$ 162.495,66
N 2023NE001135 43	
EDP ESPIRITO SANTO DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA S.A.	R\$ 502.853,19
N 2023NE001222 03	
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	R\$ 59.413,68
N 2023NE001286 92	
ZEITTEC SOLUCOES EM CONECTIVIDADE LTDA	R\$ 1.702.033,35
N 2023NE001312 77	
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	R\$ 316.590,57
N 2023NE001692 65	
FUNDAÇÃO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	R\$ 171.180,00
N 2023NE002220 43	
EDP ESPIRITO SANTO DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA S.A.	R\$ 69.080,93

Fonte: SIAFI, 2024

Na Unidade Gestora 153047, o destaque foi para as despesas com serviços e da coordenação de orçamento e finanças, conforme Quadro 9.2 a seguir.

Quadro 9.2 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153047

CONTA CORRENTE	SALDO
2023NE000034 18	
COORD.GERAL DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTAB.	R\$ 146.998,02
N 2023NE000035 18	
COORD.GERAL DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTAB.	R\$ 29.563,85
N 2023NE000036 28	
MARIA DA PENHA ZAGO GOMES	R\$ 4.884,97

Fonte: SIAFI, 2024.

Na Unidade Gestora 153048, o destaque foi para as despesas com serviços de fornecimento de gás e de fornecimento de alimentos, conforme Quadro 9.3 a seguir.

Quadro 9.3 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153048

CONTA CORRENTE	SALDO
N 2023NE000976 04	
CONSIGAZ-DISTRIBUIDORA DE GAS LTDA	R\$ 941,85
N 2023NE001087 07	
COOP DE PRODUTORES RURAIS DE GUARAPARI - GUARAPARI	R\$ 1.547,00

Fonte: SIAFI, 2024



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Na Unidade Gestora 153050, o destaque foi para as despesas com serviços de água e esgoto, conforme indicado no Quadro 9.4 a seguir.

Quadro 9.4 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153050

CONTA CORRENTE	SALDO
N 2023NE000105 44	
SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO	R\$ 2.753,67
N 2023NE000106 44	
SERVICOS AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO SAAE	R\$ 5.005,26
N 2023NE000411 44	
SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO	R\$ 1.883,11
N 2023NE000412 44	
SERVICOS AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO SAAE	R\$ 1.258,92

Fonte: SIAFI, 2024



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO 2024	PERIODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSAO 19/07/2024	PAGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

	2024	2023
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	12.724.629,29	46.467.093,63
INGRESSOS	701.271.899,81	653.937.329,39
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	1.566.179,70	1.345.379,77
Receita Agropecuária	35.925,10	28.605,39
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	6.712.363,09	17.418.712,35
Remuneração das Disponibilidades	193.097,62	449.201,94
Outras Receitas Derivadas e Originárias	123.134,81	22.566,99
Transferências Recebidas	-7.422.418,43	-
Intergovernamentais	-7.422.418,43	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-7.422.418,43	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	700.063.617,92	634.672.862,95
Ingressos Extraorçamentários	210.055,21	336.595,86
Restituições a Pagar	8.682.215,05	-
Transferências Financeiras Recebidas	690.495.097,55	633.274.638,72
Arrecadação de Outra Unidade	676.250,11	1.061.628,37
DESEMBOLSOS	-688.547.270,52	-607.470.235,76
Pessoal e Demais Despesas	-562.891.418,11	-498.783.301,28
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-4.184,56	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-178.910.419,95	-164.189.713,60
Saúde	-1.330.415,50	-619.676,58
Trabalho	-	-
Educação	-374.782.927,78	-332.131.340,86
Cultura	-	-300.000,00
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-2.000.000,00	-1.500.000,00
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-5.727.340,00	-
Organização Agrária	-100.000,00	-



MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2024	PERÍODO SEGUNDO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 19/07/2024	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

TÍTULO	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTÍTULO	26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO - AUTARQUIA
ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

	2024	2023
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-61.130,32	-42.570,24
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	25.000,00	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	-41.893.465,60	-39.265.213,01
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-41.744.816,45	-39.140.358,27
Outras Transferências Concedidas	-148.649,15	-124.854,74
Outros Desembolsos Operacionais	-83.762.386,81	-69.421.721,47
Dispêndios Extraorçamentários	-224.990,64	-410.920,30
Transferências Financeiras Concedidas	-83.526.943,85	-68.993.760,12
Demais Pagamentos	-10.452,32	-17.041,05
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-12.519.831,18	-13.621.049,96
INGRESSOS	70.618,40	-
Alienação de Bens	70.618,40	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	-12.590.449,58	-13.621.049,96
Aquisição de Ativo Não Circulante	-11.475.639,64	-12.807.359,92
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-1.114.809,94	-813.690,04
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	204.798,11	32.846.043,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	112.579.344,46	91.707.479,75
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	112.784.142,57	124.553.523,42



UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO
SUPERINTENDÊNCIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS
DIRETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

NOTA 05 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Em 30/06/2024, a Universidade Federal do Espírito Santo (UFES), Órgão 26234, apresentou um saldo final de Caixa de R\$ 112.784.142,57 com uma redução de 9,45% em relação ao mesmo período de 2023. O Quadro 1, a seguir, apresenta-se a composição do Fluxo de Caixa no 2º trimestre de 2024.

Quadro 1 – Demonstração do Fluxo de Caixa - Composição.

BALANÇO DE FLUXO DE CAIXA	2024	EV	2023	EV	EH
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	12.724.629,29	-	46.467.093,63	-	-72,62%
INGRESSOS	701.271.899,81	100%	653.937.329,39	100%	7,24%
Receita Patrimonial	1.566.179,70	0,22%	1.345.379,77	0,21%	16,41%
Receita Agropecuária	35.925,10	0,01%	28.605,39	0,01%	25,59%
Receita de Serviços	6.712.363,09	0,96%	17.418.712,35	2,66%	-61,46%
Remuneração das Disponibilidades	193.097,62	0,03%	449.201,94	0,07%	-61,01%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	123.134,81	0,02%	22.566,99	0,00%	445,64%
Transferências Recebidas	-7.422.418,43	-1,06%	-	-	-
Intergovernamentais	-7.422.418,43	-1,06%	-	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-7.422.418,43	-1,06%	-	-	-
Outros Ingressos Operacionais	700.063.617,92	99,83%	634.672.862,95	97,05%	10,30%
Ingressos Extraorçamentários	210.055,21	0,03%	336.595,86	0,05%	-37,59%
Restituições a Pagar	8.682.215,05	1,24%	-	-	-
Transferências Financeiras Recebidas	690.495.097,55	98,46%	633.274.638,72	96,84%	9,04%
Arrecadação de Outra Unidade	676.250,11	0,10%	1.061.628,37	0,16%	-36,30%
DESEMBOLSOS	-688.547.270,52	100%	-607.470.235,76	100%	13,35%
Pessoal e Demais Despesas	-562.891.418,11	81,75%	-498.783.301,28	82,11%	12,85%
Administração	-4.184,56	0,00%	-	-	-
Previdência Social	-178.910.419,95	25,98%	-164.189.713,60	27,03%	8,97%
Saúde	-1.330.415,50	0,19%	-619.676,58	0,10%	114,70%
Educação	-374.782.927,78	54,43%	-332.131.340,86	54,67%	12,84%
Cultura	-	-	-300.000,00	0,05%	-
Gestão Ambiental	-2.000.000,00	0,29%	-1.500.000,00	0,25%	33,33%
Agricultura	-5.727.340,00	0,83%	-	-	-
Organização Agrária	-100.000,00	0,01%	-	-	-
Encargos Especiais	-61.130,32	0,01%	-42.570,24	0,01%	43,60%
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas-Cartão de Pagamento	25.000,00	0,01%	-	-	-
Transferências Concedidas	-41.893.465,60	6,08%	-39.265.213,01	6,46%	6,69%
Intragovernamentais	-41.744.816,45	6,06%	-39.140.358,27	6,44%	6,65%
Outras Transferências Concedidas	-148.649,15	0,02%	-124.854,74	0,02%	19,06%
Outros Desembolsos Operacionais	-83.762.386,81	12,17%	-69.421.721,47	11,43%	20,66%
Dispêndios Extraorçamentários	-224.990,64	0,03%	-410.920,30	0,07%	-45,25%
Transferências Financeiras Concedidas	-83.526.943,85	12,13%	-68.993.760,12	11,36%	21,06%
Demais Pagamentos	-10.452,32	0,01%	-17.041,05	0,00%	-38,66%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-12.519.831,18	-	-13.621.049,96	-	-8,08%
INGRESSOS	70.618,40	100%	-	-	-
Alienação de Bens	70.618,40	100%	-	-	-
DESEMBOLSOS	-12.590.449,58	100%	-13.621.049,96	100%	-7,57%
Aquisição de Ativo Não Circulante	-11.475.639,64	91,15%	-12.807.359,92	94,03%	-10,40%
Outros Desembolsos de Investimentos	-1.114.809,94	8,85%	-813.690,04	5,97%	37,01%
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	204.798,11	-	32.846.043,67	-	-99,38%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	112.579.344,46	-	91.707.479,75	-	22,76%
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	112.784.142,57	-	124.553.523,42	-	-9,45%

Fonte: SIAFI, 2024.

*EH – Evolução Horizontal.

*EV – Evolução Vertical.

1. FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:

1.1. INGRESSOS: De modo geral, os ingressos das atividades operacionais registraram um saldo de R\$ 701.271.899,81 no 2º trimestre de 2024, o que gerou um aumento de 7,24% em relação ao mesmo período do ano anterior.



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

1.1.1. Receitas Patrimoniais: Receita Corrente e Originária caracterizada por um aumento de 16,41% em relação ao 2º trimestre de 2023. Refere-se a receitas de aluguéis da Universidade.

1.1.2. Receitas Agropecuárias: Receita Corrente e Originária com um aumento de 25,59% em relação ao mesmo período de 2023. Refere-se a receita da Unidade Gestora 153050 com insumos agrícolas e pecuários.

1.1.3. Receita de Serviços: Receita Corrente e Originária caracterizada por uma redução de 61,46% no período. Refere-se a receitas de taxas de serviços, receitas de cursos de pós-graduação, serviços veterinários, exploração de espaços, taxas e multas das bibliotecas, do Centro de Línguas da Comunidade, de serviços hospitalares (recurso estadual), etc.

1.1.4. Remuneração das Disponibilidades: Receita Corrente e Originária caracterizada por uma redução de 57,01% no período. Refere-se a recursos recebidos de convênios ou mesmo, glosas e provisões.

1.1.5. Outras Receitas Originárias e Derivadas: Refere-se a demais receitas não classificáveis nos grupos de receitas anteriores. Caracterizada por um aumento de 445,64%.

1.1.6. Transferências Recebidas Intergovernamentais: Refere-se a transferências dos recursos financeiros provenientes da prestação de serviços hospitalares, oriundos de excesso de arrecadação no decorrer dos anos e classificado como superávit do Hospital Universitário (HUCAM) para a EBSEH (155012), possui um saldo negativo de R\$ 7.422.418,43 no 2º trimestre de 2024.

1.1.7 Outros Ingressos Operacionais: Representam a maior parte dos ingressos operacionais, cerca de 99,83%, e correspondem ao Repasse, Sub-repasse e demais transferências, totalizando o valor de R\$ 700.063.617,92. O Quadro 2 indica os valores mais expressivos em Outros Ingressos Operacionais:

Quadro 2: Outros Ingressos Operacionais

Outros Ingressos Operacionais	SALDO
4.5.1.1.2.02.00 - REPASSE RECEBIDO	R\$ 578.414.313,12
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 571.823.675,67
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 6.590.637,45
4.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE RECEBIDO	R\$ 63.801.807,43
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 1.704.343,49
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 58.496.098,77
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 3.209.272,27
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 34.472,00
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANTO	R\$ 357.620,90

Fonte: SIAFI, 2024.



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Na Unidade Gestora 153046, o valor dos repasses recebidos foi de R\$ 571.823.675,67, sendo os valores mais significativos, conforme mostra o Quadro 3 a seguir:

Quadro 3: Repasse Recebido Por Fonte de Recursos na UG 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIAO	R\$ 405.984.045,72
N 1056000000	
BENEFICIOS RPPS UNIAO	R\$ 163.417.589,88
N 1052000287	
REC. LIVRES UO-SFB	R\$ 910.884,98
N 1000A00238	
PROGRAMA UAB-CAPEB	R\$ 770.800,00

Fonte: SIAFI, 2024.

Na Unidade Gestora 153047, o valor dos repasses recebidos foi de R\$ 6.590.637,45, conforme detalha o Quadro 4 a seguir:

Quadro 4: Repasse Recebido Por Fonte de Recursos na UG 153047

CONTA CORRENTE	SALDO
N 1000A0008U	
TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA - MEC	R\$ 6.590.637,45

Fonte: SIAFI, 2024.

1.2. DESEMBOLSOS: De modo geral, os desembolsos das atividades operacionais registraram um saldo de R\$ 688.547.270,52 no 2º trimestre de 2024, gerando um aumento de 13,35% em relação ao mesmo período do ano anterior.

1.2.1. Pessoal e Demais Despesas: Registraram um saldo de R\$ 562.891.418,11 no 2º trimestre de 2024, impactando em um aumento de 15,85% em relação ao mesmo período do ano anterior. As despesas mais expressivas neste item foram:

- **Previdência Social:** representam cerca de 25,98% do total dos desembolsos operacionais. Registrou-se um aumento de aproximadamente 8,97% nos gastos com previdência social no 2º trimestre de 2024 em relação ao mesmo período de 2023.
- **Educação:** São as despesas com maior peso da Universidade, tendo em vista que representam cerca de 54,43% do total dos desembolsos operacionais. Observa-se um aumento de 12,84% comparando com o mesmo período de 2023.

1.2.2. Transferências Concedidas Intragovernamentais: Refere-se a transferências de recursos financeiros a entidades pertencentes à mesma esfera de governo, com um aumento de 6,65%, conforme Quadro 5 abaixo:



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Quadro 5: Transferências Concedidas

3.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE CONCEDIDO	R\$ 63.801.807,43
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 62.097.463,94
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 1.704.343,49

Fonte: SIAFI, 2024.

Os valores mais significativos referente ao Sub-repasse Concedido foram registrados na Unidade Gestora 153046, conforme Quadro 6 a seguir:

Quadro 6: Sub-Repasse Concedido por Fonte de Recursos na UG 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIAO	R\$ 45.177.781,49
N 1056000000	
BENEFICIOS RPPS UNIAO	R\$ 15.737.633,89
N 1050000370	
REC.PROP.LIV.UO-UFES	R\$ 1.134.201,44
N 1050A001NS	
RECEITA DE ALUGUÉIS	R\$ 14.958,24

Fonte: SIAFI, 2024.

2. FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:

2.1. INGRESSOS: Os ingressos das atividades de investimento registraram um saldo de R\$ 70.618,40 no 2º trimestre de 2024, contendo apenas a Alienação de Bens como subitem deste ingresso.

2.1.1. Alienação de Bens: Classificam-se nesse tópico os recebimentos decorrentes das vendas de bens móveis, imóveis ou intangíveis de propriedade do ente público, com um saldo de R\$ 70.618,40 no período.

2.2. DESEMBOLSOS: De modo geral, os desembolsos das atividades de investimento registraram um saldo de R\$ 12.590.449,58 no 2º trimestre de 2024, causando uma redução de 7,57% em relação ao mesmo período do ano anterior.

2.2.1. Aquisição de Ativo Não Circulante: Representa cerca de 91,15% dos desembolsos na atividade de investimentos. No 2º trimestre de 2024, houve uma redução de 10,40% em relação ao exercício de 2023.

2.2.2. Outros Desembolsos de Investimentos: Representam aproximadamente 8,85% dos desembolsos na atividade de investimentos. Em relação a este item, registrou-se um aumento de 37,01% em relação ao mesmo período do ano anterior.



3. GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:

É formado pelo somatório dos fluxos de caixa das atividades operacionais, investimento e financiamento, este último inexistente no período de análise. O cálculo também pode ser obtido pela diferença entre o saldo inicial e final de caixa e equivalente de caixa. Registrou-se uma geração de fluxo de caixa positivo de R\$ 204.798,11 no 2º trimestre de 2024 na UFES, influenciada por uma combinação de fatores, destacando os mais expressivos: os recebimentos oriundos de transferências financeiras confrontadas com os desembolsos com despesas de pessoal, principalmente previdenciários e educacionais da Universidade.