



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

# **DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E NOTAS EXPLICATIVAS**

**1º 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*  
*Lucélia Oliveira Rodrigues*  
*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 Vinicius de Castro*  
Reitor





**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2024	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 29/04/2024	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	2023	2022
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	1.739.059,45	1.739.059,45			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	1.746.257,98	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	-	-			
<b>Diferido</b>	-	-			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>918.410.830,52</b>	<b>940.025.812,42</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>918.410.830,52</b>	<b>940.025.812,42</b>

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>81.752.100,52</b>	<b>112.579.344,46</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>927.199.928,37</b>	<b>137.552.933,96</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>836.658.730,00</b>	<b>827.446.467,96</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>94.625.965,27</b>	<b>90.291.570,65</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>103.415.063,12</b>		<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		<b>712.181.307,81</b>

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos			ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>165.654.738,24</b>	<b>155.801.085,71</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>986.909.497,03</b>	<b>984.631.324,74</b>
Atos Potenciais Ativos	165.654.738,24	155.801.085,71	Atos Potenciais Passivos	986.909.497,03	984.631.324,74
Garantias e Contragarantias Recebidas	20.530.594,26	19.668.576,59	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	145.087.126,01	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	986.904.167,13	984.625.994,84
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>165.654.738,24</b>	<b>155.801.085,71</b>	<b>TOTAL</b>	<b>986.909.497,03</b>	<b>984.631.324,74</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-701.814.757,18</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>-143.633.070,67</b>
Educação	-1.657.285,97
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-3.440.815,94



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCICIO 2024 PERIODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TITULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSAO 29/04/2024 PAGINA 3

SUBTITULO 26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Previdência Social (RPPS)	-142.634.956,46
Dívida Pública	-1.343.152,05
Fundos, Órgãos e Programas	5.443.139,75
<b>TOTAL</b>	<b>-845.447.827,85</b>



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 1 – BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31/03/2024, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um patrimônio total de R\$ 918.410.830,52, o que representa uma redução patrimonial em relação a 31/12/2023 de 2,30%.

A redução significativa deste trimestre em relação ao exercício de 2023, é explicada pela diminuição substancial das liquidações, o que demanda por menos fluxo de caixa. Também se refere as férias pagas e 13º salário pagos antecipadamente. Quanto aos estoques, o 1º trimestre de cada ano é fundamental para o planejamento das compras anual, sendo que também é atribuído um aumento das compras neste período, no sentido de manter materiais em estoque para o fornecimento em tempo hábil aos setores demandantes.

A seguir, apresenta-se o Quadro 1, segregando-se o patrimônio total da UFES no 1º trimestre de 2024, em relação ao exercício findo de 2023.

Quadro 1 – Balanço Patrimonial – Composição.

EXERCÍCIO FINANCEIRO	31/03/2024	EV (%)	31/12/2023	EV (%)	EH (%)
ATIVO CIRCULANTE	184.508.239,71	20,09%	208.704.779,01	22,2%	-11,59%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	733.902.590,81	79,91%	731.321.033,41	77,8%	0,35%
<b>ATIVO TOTAL</b>	<b>918.410.830,52</b>		<b>940.025.812,42</b>		<b>-2,30%</b>
PASSIVO CIRCULANTE	183.430.686,63	19,97%	189.775.544,92	20,2%	-3,34%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-	-
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>734.980.143,89</b>	<b>80,03%</b>	<b>750.250.267,50</b>	<b>79,8%</b>	<b>-2,04%</b>
<b>PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>918.410.830,52</b>		<b>940.025.812,42</b>		<b>-2,30%</b>

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 20,09% do ativo total e observa-se uma redução de 11,59% em relação ao exercício de 2023, conforme destacado no Quadro 1. O Ativo Circulante é detalhado a seguir:

**1.1.1. CAIXA E EQUIVALENTES CAIXA:** compõe 8,90% do ativo total e possui uma redução de 27,38% em relação ao exercício de 2023. Refere-se ao fluxo financeiro para pagamento das seguintes despesas:

- 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.

---

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

---

- 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 10,95% do ativo total e apresentam um aumento de 7% em relação ao exercício de 2023. Esses créditos referem-se as férias e 13º salário pagos até 31/03/2024.

**1.1.3. ESTOQUES:** compõe 0,24% do ativo total, correspondendo a um aumento de 3,92% em relação ao exercício de 2023. Referem-se aos estoques de materiais de consumo estocados e que serão distribuídos e refletidos no Relatório de Movimentação do Almoxarifado (RMA) mensalmente.

## 1.2. ATIVO NÃO CIRCULANTE

Os bens e direitos a longo prazo compõem 79,91% do ativo total. Conforme destacado no Quadro 1, observa-se um aumento de 0,35% em relação ao exercício de 2023. O Ativo Não Circulante é detalhado a seguir:

### 1.2.1. ATIVO IMOBILIZADO

Compõe 79,04% do ativo total e apresentou evolução de 0,34% em relação ao exercício 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.

Em 31/03/2024, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo de Imobilizado de R\$ 725.928.831,67 que compõe 79,04% do patrimônio total da IFES e perfazendo um aumento de cerca de 0,34% em relação ao exercício de 2023.

O Quadro 2, a seguir, é apresentado a composição do subgrupo Imobilizado, para o 1º trimestre de 2024 e exercício findo de 2023. Observa-se que o saldo de Bens Móveis sofreu um aumento bruto de cerca de 1,51% e os bens imóveis sofreram um aumento bruto de cerca de 0,15% em relação ao Ativo Imobilizado. No 1º trimestre do exercício de 2024, a depreciação está sendo registrada de forma tempestiva.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 2 – Imobilizado – Composição Sintética.

Imobilizado	31/03/2024	31/12/2023	EH
<b>Bens Móveis</b>			
(+) Valor Bruto Contábil	381.965.791,79	376.281.073,62	1,51%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	172.051.561,56	168.058.960,00	2,38%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	
(=) Saldo de Bens Móveis	209.914.230,23	208.222.113,62	0,81%
<b>Bens Imóveis</b>			
(+) Valor Bruto Contábil	516.401.060,40	515.613.395,55	0,15%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	386.458,96	349.270,88	10,65%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	
(=) Saldo de Bens Imóveis	516.014.601,44	515.264.124,67	0,15%
<b>Total</b>	<b>725.928.831,67</b>	<b>723.486.238,29</b>	<b>0,34%</b>

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 31/03/2023 totalizaram o valor bruto de R\$ 376.281.073,62. O Quadro 3, a seguir, compara a evolução do 1º trimestre de 2024 em relação ao exercício de 2023, com suas respectivas evoluções.

Quadro 3 – Bens Móveis – Composição Sintética

Bens Móveis - Composição Sintética	31/03/2024	31/12/2023	EV	EH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	174.939.067,03	174.274.051,38	45,80%	100,38%
Bens de Informática	78.866.323,11	77.013.331,03	20,65%	102,41%
Móveis e Utensílios	50.620.359,79	49.373.465,78	13,25%	102,53%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	24.164.604,26	23.123.294,88	6,33%	104,50%
Veículos	8.969.430,74	8.956.630,74	2,35%	100,14%
Bens Móveis em Andamento	9.588.139,58	8.722.432,53	2,51%	109,93%
Armamentos	282.107,46	282.107,46	0,07%	100,00%
Semoventes e Equipamentos de Montaria	99.923,39	99.923,39	0,03%	100,00%
Demais Bens Móveis	34.435.836,43	34.435.836,43	9,02%	100,00%
<b>Total Bruto</b>	<b>381.965.791,79</b>	<b>376.281.073,62</b>	<b>100,00%</b>	<b>101,51%</b>
<b>Depreciação / Amortização Acumulada</b>	<b>(172.051.561,56)</b>	<b>(168.058.960,00)</b>	<b>-45,04%</b>	<b>102,38%</b>
<b>Total</b>	<b>209.914.230,23</b>	<b>201.183.655,68</b>	<b>54,96%</b>	<b>104,34%</b>

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023.

\*EH – Evolução horizontal

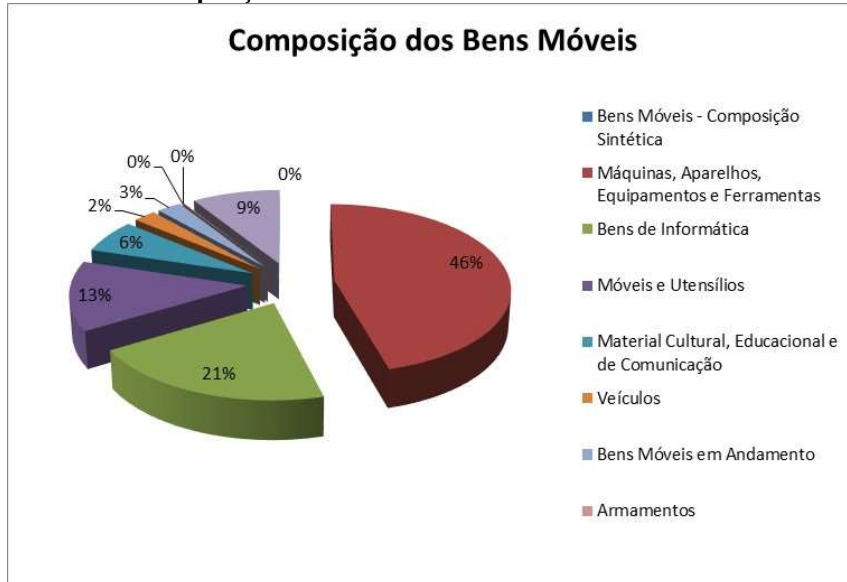
\*EV – Evolução vertical



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O Gráfico 1, a seguir, pode melhor evidenciar os saldos analíticos dos Bens Móveis da UFES em 31/03/2024, em relação ao valor total.

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 31/03/2024.

Quadro 4 – Bens Móveis – Composição Sintética por Unidade Gestora

BENS MÓVEIS/UNIDADES GESTORAS	Campus Goiabeiras	HUCAM	Restaurante Central	CEUNES	CCAE/ CCENS
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	90.811.241,41	51.994.631,03	1.466.122,64	11.934.829,94	18.732.242,01
Bens de Informática	65.798.766,02	3.931.857,18	145.878,00	6.197.357,85	2.792.464,06
Móveis e Utensílios	37.245.967,00	4.215.039,04	1.593.562,98	3.915.745,04	3.650.045,73
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	21.980.612,77	229.108,04	2.949,98	730.707,00	1.221.226,47
Veículos	6.308.923,23	345.377,82	164.300,00	887.563,92	1.263.265,77
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	13.800,00		386.152,04	585.864,89
Depreciação / Amortização Acumulada	(130.504.119,49)	(30.959.860,69)	(1.958.449,58)	(8.210.141,88)	(418.989,92)
<b>Total</b>	<b>134.679.550,02</b>	<b>29.769.952,42</b>	<b>1.414.364,02</b>	<b>15.842.213,91</b>	<b>28.208.149,86</b>

Fonte: SIAFI, 2024.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O Quadro 5, a seguir, evidencia os saldos analíticos dos Bens Móveis e suas evoluções, consolidados em 31/03/2024.

**Quadro 5 – Bens Móveis – Composição Analítica**

BENS MÓVEIS	31/03/2024	31/12/2023	EV	EH
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	17.172.146,58	17.084.810,96	4,50%	0,51%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	2.471.263,88	2.468.078,88	0,65%	0,13%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	95.051.373,18	94.780.753,45	24,88%	0,29%
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	3.448.834,86	3.430.570,86	0,90%	0,53%
EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	596.484,84	594.248,34	0,16%	0,38%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	4.094.448,35	4.089.171,24	1,07%	0,13%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	3.392.056,67	3.385.053,67	0,89%	0,21%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	237.362,85	236.281,15	0,06%	0,46%
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	1.530.465,37	1.504.431,42	0,40%	1,73%
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	2.222.782,48	2.219.293,48	0,58%	0,16%
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	1.838.476,82	1.822.876,78	0,48%	0,86%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - CONSTRUCAO CIVIL	2.689,99	2.689,99	0,00%	0,00%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	42.391.976,54	42.167.086,54	11,10%	0,53%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	78.866.323,11	77.013.331,03	20,65%	2,41%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	20.952.441,11	20.217.627,22	5,49%	3,63%
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	187.832,15	187.832,15	0,05%	0,00%
MOBILIARIO EM GERAL	29.462.073,54	28.949.993,42	7,71%	1,77%
UTENSILIOS EM GERAL	18.012,99	18.012,99	0,00%	0,00%
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	8.351.696,59	8.351.696,59	2,19%	0,00%
DISCOTECAS E FILMOTECAS	480,00	480,00	0,00%	0,00%
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	186.353,78	186.353,78	0,05%	0,00%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	15.367.092,00	14.325.782,62	4,02%	7,27%
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	516.917,08	515.617,08	0,14%	0,25%
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	8.201.137,44	8.201.137,44	2,15%	0,00%
AERONAVES	194.551,95	183.051,95	0,05%	6,28%
EMBARCACOES	56.824,27	56.824,27	0,01%	0,00%
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	9.588.139,58	8.722.432,53	2,51%	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 EM TRANSITO	0,00	0,00	0,00%	0,00%
BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	30.345.507,21	30.345.507,21	7,94%	0,00%
PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	560,15	560,15	0,00%	0,00%
MATERIAL DE USO DURADOURO	3.665.113,69	3.665.113,69	0,96%	0,00%
OUTROS BENS MOVEIS	424.655,38	424.655,38	0,11%	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>381.965.791,79</b>	<b>376.281.073,62</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,51%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical



---

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

---

Os Bens Móveis com impactos mais significativos no 1º trimestre de 2024, incluem:

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

Caracterizados por um aumento de 2,41% em relação ao exercício de 2023 e compõe 20,65% do montante de Bens Móveis em 31/03/2024. O aumento refere-se a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens.

1.2.1.1.2. APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS

Caracterizados por um aumento de 3,63% em relação ao exercício de 2023 e compõe 5,49% do montante de Bens Móveis em 31/03/2024. O aumento refere-se a incorporações por aquisição, ajustes contábeis e recebimento de doação de bens.

1.2.1.1.3. MOBILIÁRIO EM GERAL

Caracterizados por um aumento de 1,77% em relação ao exercício de 2023 e compõe 7,71% do montante de Bens Móveis em 31/03/2024. O aumento refere-se a incorporações por aquisição, ajustes contábeis e recebimento de doação de bens.

1.2.1.1.4. EQUIPAMENTOS P/ ÁUDIO, VÍDEO E FOTO

Caracterizados por um aumento de 7,27% em relação ao exercício de 2023 e compõe 4,02% do montante de Bens Móveis em 31/03/2024. O aumento refere-se a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens.

1.2.1.1.5. IMPORTAÇÕES EM ANDAMENTO – BENS MÓVEIS

Caracterizados por um aumento de 9,93% em relação ao exercício de 2023 e compõe 2,51% do montante de Bens Móveis em 31/03/2024. O aumento refere-se ao recebimento de bens importados de toda a universidade.

1.2.1.1.6. BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR

Com uma composição de 7,94% do total de Bens móveis, refere-se aos bens móveis cedidos e registrados até o dia 31/12/2019 como bens móveis em comodato.

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 1º trimestre de 2024, estão ocorrendo as baixas em contrapartida as suas respectivas contas do Imobilizado.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

**1.2.1.2. Bens Imóveis:** os Bens Imóveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 30/03/2024, totalizaram um valor contábil líquido de R\$ 516.014.601,44 e estão distribuídos da seguinte forma:

**Quadro 6 – Bens Imóveis – Sintético**

BENS IMÓVEIS	31/03/2024	31/12/2023	EV	EH
Bens de Uso Especial	477.250.299,42	477.250.299,42	92,49%	0,00%
Bens Dominicais	-	-	-	-
Bens Imóveis em Andamento	24.954.712,20	24.700.674,81	4,84%	1,03%
Instalações	14.196.048,78	13.662.421,32	2,75%	3,91%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(386.458,96)	(349.270,88)	-0,07%	10,65%
<b>Total</b>	<b>516.014.601,44</b>	<b>515.264.124,67</b>	<b>100%</b>	<b>0,15%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

O Quadro 7, a seguir, evidencia os Bens Imóveis detalhados em 31/03/2024:

**Quadro 7 – Bens Imóveis – Analítico**

BENS IMÓVEIS	31/03/2024	31/12/2023	EV	EH
IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	471.026.145,98	471.026.145,98	91,21%	0,00%
FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS	4.848.797,19	4.848.797,19	0,94%	0,00%
AUTARQUIAS/FUNDACOES	1.375.356,25	1.375.356,25	0,27%	0,00%
OBRAS EM ANDAMENTO	14.516.786,23	14.262.748,84	2,81%	1,78%
OBRAS EM ANDAMENTO - CONVENIOS	9.856.260,00	9.856.260,00	1,91%	0,00%
ESTUDOS E PROJETOS	581.665,97	581.665,97	0,11%	0,00%
INSTALACOES	14.196.048,78	13.662.421,32	2,75%	3,91%
<b>TOTAL</b>	<b>516.401.060,40</b>	<b>515.613.395,55</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,15%</b>

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	31/03/2024	31/12/2023	EV	EH
Fazenda - Jerônimo Monteiro	4.425.332,37	4.425.332,37	0,93%	100,00%
Campus Universitário Alegre	13.765.669,62	13.765.669,62	2,88%	100,00%
Fazenda da Rocinha - São José do Calçado	423.464,82	423.464,82	0,09%	100,00%
Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	434.171,44	434.171,44	0,09%	100,00%
Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	1.375.356,25	1.375.356,25	0,29%	100,00%
Campus Literâneo -CEUNES	27.546.037,55	27.546.037,55	5,77%	100,00%
Campus Maruípe	49.052.555,91	49.052.555,91	10,28%	100,00%
Antiga Escola Politécnica	2.187.020,97	2.187.020,97	0,46%	100,00%
Antigo Restaurante Universitário	2.568.125,64	2.568.125,64	0,54%	100,00%
Campus Goiabeiras	365.918.010,32	365.918.010,32	76,67%	100,00%
Campus Goiabeiras	9.554.554,53	9.554.554,53	2,00%	100,00%
	477.250.299,42	477.250.299,42	100,00%	100,00%

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

No exercício de 2024, as Obras em Andamento apresentaram, conforme o Quadro 9 a seguir, um aumento de 1,71% em relação ao exercício findo de 2023.

**Quadro 9: Composição de Obras em Andamento**

UNIDADE GESTORA		31/03/2024	31/12/2023	EV	EH
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	13.817.961,66	13.563.924,27	92%	1,9%
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	1.280.490,54	1.280.490,54	8%	0,0%
<b>Total</b>		<b>15.098.452,20</b>	<b>14.844.414,81</b>	<b>100%</b>	<b>1,71%</b>

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

No exercício de 2024, as Instalações apresentaram, conforme o Quadro 10 a seguir, um aumento de 3,91% em relação ao exercício de 2023. Este aumento, refere-se especialmente a investimentos em instalações de estruturas de telecomunicações (*Datacenter*).

**Quadro 10: Composição Analítica de Instalações**

UNIDADE GESTORA		31/03/2024	31/12/2023	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO		13.496.300,77	12.962.673,31	95,07%	4,12%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES		699.748,01	699.748,01	4,93%	0,00%
<b>Total</b>		<b>14.196.048,78</b>	<b>13.662.421,32</b>	<b>100,00%</b>	<b>3,91%</b>

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

## 1.2.2. ATIVO INTANGÍVEL

Apesar de uma composição pouco significativa de 0,87% em relação ao Ativo Total, obteve crescimento de cerca de 1,77%. 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 31/03/2024, apresentou um saldo de ativos intangíveis líquido de R\$ 7.973.741,45. No Quadro 11, a seguir, é apresentada a composição do subgrupo intangível para o 1º trimestre de 2024, em relação ao exercício de 2023.

**Quadro 11 – Composição do Ativo Intangível**

Bens Intangíveis	31/03/2024	31/12/2023	EV	EH
Software com Vida Útil Definida	2.363.136,98	2.222.982,73	29,64%	6,30%
Software com Vida Útil Indefinida	4.266.161,06	4.266.161,06	53,50%	0,00%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	1.531.944,07	1.531.944,07	19,21%	0,00%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	214.313,91	214.313,91	2,69%	0,00%
<b>Total Bruto</b>	<b>8.375.556,02</b>	<b>8.235.401,77</b>	<b>105,04%</b>	<b>1,70%</b>
Amortização Acumulada	(401.814,57)	(400.624,34)	-5,04%	0,30%
<b>Total Líquido</b>	<b>7.973.741,45</b>	<b>7.834.777,43</b>	<b>100,00%</b>	<b>1,77%</b>

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

---

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

---

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 1º 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.

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.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

2. PASSIVO

2.1. PASSIVO CIRCULANTE

As Obrigações a Curto Prazo compõem 19,97% do Passivo Total (Passivo + Patrimônio Líquido) e caracterizaram-se por uma redução de 3,34% em relação ao exercício de 2023. O Passivo Circulante é detalhado a seguir:

**2.1.1. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:** compõe 6,11% do Passivo Total e apresentaram uma redução de 19,64%. 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 0,63% do Passivo Total e apresentaram uma redução de 45,47%. Referem-se a obrigações com fornecedores de materiais e serviços, como: equipamentos, vigilância, energia, água, materiais de consumo, entre outros.

Em 31/03/2024, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo em aberto de fornecedores e contas a pagar de R\$ 5.764.934,84. O Quadro 12 a seguir, evidencia as obrigações com fornecedores e contas a pagar nacionais por unidade gestora no 1º trimestre de 2024, em relação ao exercício de 2023. Observa-se, uma redução significativa do endividamento a curto prazo de cerca de 45,47%. Essa redução é explicada, em primeiro lugar, pelo fato de o Governo Federal estar controlando o limite de empenho. Em segundo lugar, pelo próprio volume de despesa neste trimestre ser inferior ao volume do trimestre anterior. E por último, pelo fato de o Tesouro Nacional estar fazendo programações semanais de envio de recursos neste trimestre.

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

UNIDADE GESTORA	31/03/2024	31/12/2023	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	5.106.832,17	10.550.909,19	88,58%	-51,60%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	0,00	0,00	0,00%	-
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	160.614,44	2.524,77	2,79%	-
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	143.491,19	0,00	2,49%	-
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	353.997,04	19.268,53	6,14%	1737,18%
<b>Total</b>	<b>5.764.934,84</b>	<b>10.572.702,49</b>	<b>100%</b>	<b>-45,47%</b>

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras, totaliza 88,58% das obrigações a curto prazo, pois é a administração setorial da UFES, centralizando parte significativa do orçamento.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O Quadro 13, a seguir, relaciona os fornecedores mais relevantes no Campus de Goiabeiras em 31/03/2024, com seus respectivos saldos a executar.

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

<b>FORNECEDORES</b>	<b>Valor (R\$)</b>
AGILE EMPREENDIMENTOS E SERVICOS LTDA	397.960,91
A TIVE ENGENHARIA LTDA	13.418,76
COMPANHIA ESPIRITO SANTENSE DE SANEAMENTO CESAN	312.944,00
CSV CENTRAL SOROLOGICA DE VITORIA LTDA	19.873,59
DES SERVICOS EM ELEVADORES LTDA	40.044,29
FUNDAÇÃO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	1.527.176,98
GESTSERVI - GESTÃO E TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA	42.476,35
H DE SOUZA LTDA	103.686,77
HOLDER SOLUCOES ELEVADORES LTDA	17.354,59
ILHA CONSTRUÇÕES LTDA	219.861,75
KADOSHI COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA	13.086,50
LB ARQUITETURA E CONSTRUÇÕES LTDA	71.006,48
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	341.034,11
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	19.496,71
PRO-SIGMA SERVICOS DE PROTEÇÃO RADIOLOGICA E FISICA MED	13.651,75
RC TRANSPORTES E LIMPEZA LTDA	38.505,49
SOLUCOES SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA.	68.756,96
SUNGRID INDUSTRIA COMERCIO DISTRIBUIDORA E SERVICOS LTD	85.378,28
TREZE MATERIAL DE CONSTRUÇÃO LTDA	18.393,73
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	56.639,89
ZEITTEC SOLUCOES EM CONECTIVIDADE LTDA	1.641.607,59

Fonte: SIAFI, 2024.

O Quadro 14, a seguir, relaciona os fornecedores mais relevantes do Restaurante Universitário em 31/03/2024, com seus respectivos saldos a executar.

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

<b>FORNECEDORES</b>	<b>Valor (R\$)</b>
AGRO COMERCIAL GES LTDA	6.316,68
CICLO ALIMENTOS LTDA	9.988,95
COOPERATIVA DOS AGRICULTORES FAMILIARES DA REGIÃO SERRA	44.726,56
EMERSON JOSE TESCH	11.103,38
PORTO SEGURO COMERCIO LTDA	51.217,04
VIPAR PRODUTOS GERAIS LTDA	14.323,80

Fonte: SIAFI, 2024.





NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

O Quadro 15, a seguir, relaciona os fornecedores mais relevantes do CEUNES em 31/03/2024, com seus respectivos saldos a executar.

**Quadro 15 – Fornecedores e Contas a Pagar – CEUNES (R\$).**

<b>FORNECEDORES</b>	<b>Curto Prazo</b>
ABS FILTEX - FABRICACAO DE FILTROS INDUSTRIAIS LTDA	11.990,00
AMBARLAB PRODUTOS LABORATORIAIS LTDA	19.749,26
E-LABCOMMERCE LTDA	6.553,00
EQUIPAL - COMERCIO INDUSTRIA IMPORTACAO E EXPORT.LTDA	24.000,00
IDM SOLUCOES PUBLICAS LTDA	13.424,18
LICEQ DO BRASIL - COMERCIO DE ESQUIPAMENTOS LTDA.	7.250,85
QUARTZ INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS PARA LABORA	9.490,39
SOLAB CIENTIFICA EQUIPAMENTOS PARA LABORATORIOS LTDA	26.776,00

Fonte: SIAFI, 2024.

O Quadro 16, a seguir, relaciona os fornecedores mais relevantes do Centro Universitário Sul em 31/03/2024, com seus respectivos saldos a executar.

**Quadro 16 – Fornecedores e Contas a Pagar – CCAE e CCENS (R\$).**

<b>FORNECEDORES</b>	<b>Valor (R\$)</b>
AITEC COMERCIO E IMPORTACAO LTDA	17.126,20
AMBIENTAL COLETA DE RESIDUOS E SERVICOS LTDA	5.447,06
AMERICANA3D EQUIPAMENTOS ELETRONICOS E MATERIAIS PLAST	13.350,00
B2G COMERCIO DE PRODUTOS E EQUIPAMENTOS LIMITADA	32.950,62
DANILO APARECIDO BORELLA	5.615,10
DISTRIBUIDORA ESPIRITO SANTO LTDA	51.695,50
GV3 COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	16.677,00
J.A.F. DORNELLES FILHO COMERCIO DE INFORMATICA	17.100,00
M & B COMERCIO E DISTRIBUICAO LTDA	58.400,00
M P DE OLIVEIRA - COMERCIO	50.000,00
MAX SUPRIMENTOS LTDA	5.420,00
MK CLIMATIZADORES LTDA	48.364,86
RL INFORMATICA LTDA	14.860,00

Fonte: SIAFI, 2024.

**2.1.3. DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:** compõe 13,23% do Passivo Total e apresentaram um aumento de 11,15% em relação ao exercício de 2023. Referem-se a consignações de seguros, previdenciária complementar, entidades representativas, cauções, entre outros.

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

### 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	31/03/2024	31/12/2023	EV	EH
Fornecimento de Bens	4.582.154,56	2.910.038,63	0,46%	57,46%
Seguros	28.599,84	28.599,84	0,00%	0,00%
Serviços	982.293.412,73	981.687.356,37	99,53%	0,06%
<b>Total</b>	<b>986.904.167,13</b>	<b>984.625.994,84</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,23%</b>

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

Em 31/03/2024, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um aumento nas obrigações contratuais de 0,23%, 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	31/03/2024	31/12/2023	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	966.408.626,27	965.847.962,39	97,92%	0,06%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	14.299.316,71	14.299.316,71	1,45%	0,00%
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	2.048.721,78	331.213,37	0,21%	518,55%
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%
<b>TO TAL</b>	<b>986.904.167,13</b>	<b>984.625.994,84</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,23%</b>

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras representa 97,92% 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 1,45% 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 31/03/2024 do Campus de Goiabeiras.

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



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

CONTRATADO	Valor (R\$)
ADIGE ARQUITETURA E ENGENHARIA LTDA	164.004,52
AGILE EMPREENDIMENTOS E SERVICOS LTDA	5.220.221,56
AKON ENGENHARIA LTDA EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	12.472.846,85
AMBIENTAL COLETA DE RESÍDUOS E SERVICOS LTDA	567.518,02
AMBIENTAL SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA	691.457,31
AMBSERVICE SERVICOS AMBIENTAIS LTDA	132.216,30
A TIVE ENGENHARIA LTDA	419.937,93
BELISARIO CONSTRUÇÕES E INCORPORADORA LTDA - EPP	116.457,27
CODIGO INVALIDO	365.190,44
COMLOG LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS E SERVICOS LTDA - EPP	479.730,00
COMPANHIA DE GAS DO ESPÍRITO SANTO - ES GAS	137.460,52
COMPANHIA ESPÍRITO SANTENSE DE SANEAMENTO CESAN	254.331,80
CONSULOC ENGENHARIA LTDA	3.271.982,66
CSV CENTRAL SOROLÓGICA DE VITÓRIA LTDA	260.305,33
DELFIN CONSTRUTORA LTDA	194.792,11
DES SERVICOS EM ELEVADORES LTDA	118.371,86
EBALMAQ COMERCIO E INFORMATICA LTDA	472.337,95
ELEVADORES DINIZ LTDA	100.359,50
EMPRESA BRASIL DE COMUNICAÇÃO S.A	3.330.386,39
EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	2.847.783,89
ENVIX ENGENHARIA LTDA	26.569.505,18
ESTRUTURAL CONSTRUTORA E INCORPORADORA LTDA	369.627,61
F&S SOLUÇÕES EM TELECOMUNICAÇÕES E ELÉTRICA EIRELI	178.093,78
FUCAM - FUNDAÇÃO DE APOIO CASSIANO ANTONIO MORAES	5.855.676,25
FUNDAÇÃO CECILIANO ABEL DE ALMEIDA	31.633.472,60
FUNDAÇÃO ESPÍRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	580.979,82
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	2.495.924,95
GLOBAL VILLAGE TELECOM S.A.	2.286.014,98
IMG ALIANÇA CONSTRUÇÕES E SERVICOS LTDA	283.803,18
LOFT INTERIORES ARQUITETURA E CONSTRUÇÃO LTDA	103.130,92
LUMAM MONTAGENS E INSTALAÇÕES LTDA	170.128,71
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	5.645.487,40
PH SERVICOS E ADMINISTRAÇÃO LTDA	5.536.934,46
PLANTÃO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	3.754.040,54
PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA EM RECUPERAÇÃO	4.448.807,18
R MAIA ENGENHARIA LTDA	1.761.739,80
RADIOBRAS - EMP.BRASILEIRA DE COMUNICAÇÃO S/A	346.085,69
REFEICOES BRAS FOOD LTDA	1.292.257,42
RIO MINAS CONSERVAÇÃO E LIMPEZA LTDA	2.758.981,41
SERPRO - ESCRITÓRIO DE VITÓRIA - ES	343.784,66
SIMPRESS COMERCIO LOCAÇÃO E SERVICOS LTDA	1.724.817,61
SOLUÇÕES SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA.	1.624.037,45
SUPPORT ENGENHARIA E SERVICOS LTDA - EPP	168.219,61
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	867.222,98
TNL PCS S/A	147.974,50
TREZE MATERIAL DE CONSTRUÇÃO LTDA	368.686,83
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	149.053,99
VIBRA ENERGIA S.A	329.103,17
VIBRA ENERGIA S.A	197.008,03
ZEITTEC SOLUÇÕES EM CONECTIVIDADE LTDA	831.363.621,90

Fonte: SIAFI, 2024.

O Quadro 20, a seguir, destaca os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/03/2024 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
ELETRODATA 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 LA VANDERIA 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 31/03/2024 do Restaurante Central Universitário.

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

CONTRATADO	Valor (R\$)
ANDRE DE OLIVEIRA ALVES	66.751,20
COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL DE GARRAFAO	328.107,90
COOPERATIVA DE LATICINIOS SELITA	143.402,20
COOPERATIVA DOS AGRICULTORES FAMILIARES DA REGIAO SERRA	732.451,25
COOPERATIVA DOS AGRICULTORES FAMILIARES DE AFONSO CLAUD	233.209,40
COOPRAM - COOPERATIVA DE EMPREENDEDORES RURAIS DE DOMIN	348.359,40

Fonte: SIAFI, 2024.

O Quadro 22, a seguir, destaca os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/03/2024 do Centro Universitário Norte.

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

CONTRATADO	Valor (R\$)
DELFIN CONSTRUTORA LTDA	258.690,41
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



---

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

---

Fonte: SIAFI, 2023.

No Quadro 23, a seguir, relaciona-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/03/2024, do Centro Universitário Sul.

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

<b>CONTRATADO</b>	<b>Valor (R\$)</b>
AREMAR COMERCIO E SERVICOS LTDA	93.395,00
FANTON SERVICOS LTDA	1.312.564,68
MIX COMERCIO E SERVICOS LTDA	193.004,95

Fonte: SIAFI, 2023.

#### 4. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Compõe 80,03% do Passivo Total e apresentou uma redução de 2,04% em relação ao exercício de 2023. Destaca-se a reavaliação de Bens Imóveis que compõe 3,97% em relação ao Passivo Total. Os resultados acumulados somam 76,06% do Passivo Total, reduziram cerca de 2,14% em relação ao exercício de 2023, e referem-se ao superávit do exercício e aos ajustes de exercícios anteriores. 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 PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)

TÍTULO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 29/04/2024 PAGINA 1

SUBTÍTULO 26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO - AUTARQUIA

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>23.729.821,00</b>	<b>23.729.821,00</b>	<b>-577.264,44</b>	<b>-24.307.085,44</b>
<b>Receitas Tributárias</b>	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
<b>Receitas de Contribuições</b>	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>2.564.315,00</b>	<b>2.564.315,00</b>	<b>1.752.746,78</b>	<b>-811.568,22</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	2.564.315,00	2.564.315,00	537.782,64	-2.026.532,36
Valores Mobiliários	-	-	1.214.964,14	1.214.964,14
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	<b>40.511,00</b>	<b>40.511,00</b>	<b>21.574,37</b>	<b>-18.936,63</b>
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	<b>21.074.776,00</b>	<b>21.074.776,00</b>	<b>5.064.644,12</b>	<b>-16.010.131,88</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	21.074.776,00	21.074.776,00	6.010.543,42	-15.064.232,58
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-945.899,30	-945.899,30
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	<b>-7.422.418,43</b>	<b>-7.422.418,43</b>
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>50.219,00</b>	<b>50.219,00</b>	<b>6.188,72</b>	<b>-44.030,28</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	33.222,00	33.222,00	6.188,72	-27.033,28
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	16.997,00	16.997,00	-	-16.997,00
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	-	-	-	-
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito</b>	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
<b>Alienação de Bens</b>	-	-	-	-
Alienação de Bens Móveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
<b>Amortização de Empréstimos</b>	-	-	-	-
<b>Transferências de Capital</b>	-	-	-	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2024	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 29/04/2024	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>Outras Receitas de Capital</b>	-	-	-	-
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	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>	<b>23.729.821,00</b>	<b>23.729.821,00</b>	<b>-577.264,44</b>	<b>-24.307.085,44</b>
<b>REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Internas</b>	-	-	-	-
<b>Mobiliária</b>	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>Operações de Crédito Externas</b>	-	-	-	-
<b>Mobiliária</b>	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>23.729.821,00</b>	<b>23.729.821,00</b>	<b>-577.264,44</b>	<b>-24.307.085,44</b>
<b>DEFICIT</b>			<b>1.099.207.196,29</b>	<b>1.099.207.196,29</b>
<b>TOTAL</b>	<b>23.729.821,00</b>	<b>23.729.821,00</b>	<b>1.098.629.931,85</b>	<b>1.074.900.110,85</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>	-	-378.103,00	-	378.103,00
Superavit Financeiro	-	-	-	-
Excesso de Arrecadação	-	-	-	-
Créditos Cancelados	-	-378.103,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.234.603.872,00</b>	<b>1.234.225.769,00</b>	<b>1.098.502.010,65</b>	<b>274.658.368,10</b>	<b>200.410.083,58</b>	<b>135.723.758,35</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>1.073.536.881,00</b>	<b>1.073.536.881,00</b>	<b>1.037.786.788,50</b>	<b>246.387.429,14</b>	<b>177.947.645,25</b>	<b>35.750.092,50</b>
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	161.066.991,00	160.688.888,00	60.715.222,15	28.270.938,96	22.462.438,33	99.973.665,85
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>19.781.512,00</b>	<b>19.781.512,00</b>	<b>127.921,20</b>	<b>58.598,67</b>	<b>58.598,67</b>	<b>19.653.590,80</b>
Investimentos	19.781.512,00	19.781.512,00	127.921,20	58.598,67	58.598,67	19.653.590,80
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>1.254.385.384,00</b>	<b>1.254.007.281,00</b>	<b>1.098.629.931,85</b>	<b>274.716.966,77</b>	<b>200.468.682,25</b>	<b>155.377.349,15</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Interna</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida Externa</b>	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>	<b>1.254.385.384,00</b>	<b>1.254.007.281,00</b>	<b>1.098.629.931,85</b>	<b>274.716.966,77</b>	<b>200.468.682,25</b>	<b>155.377.349,15</b>



EXERCÍCIO 2024	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 29/04/2024	PÁGINA 3
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>TOTAL</b>	<b>1.254.385.384,00</b>	<b>1.254.007.281,00</b>	<b>1.098.629.931,85</b>	<b>274.716.966,77</b>	<b>200.468.682,25</b>	<b>155.377.349,15</b>

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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>3.940.069,09</b>	<b>19.066.931,78</b>	<b>14.577.836,34</b>	<b>12.729.734,12</b>	<b>661.588,70</b>	<b>9.615.678,05</b>
Pessoal e Encargos Sociais	862.519,70	436.851,51	43.245,89	43.245,89	-	1.256.125,32
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	3.077.549,39	18.630.080,27	14.534.590,45	12.686.488,23	661.588,70	8.359.552,73
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>4.492.792,24</b>	<b>10.575.911,49</b>	<b>6.443.438,77</b>	<b>5.414.774,21</b>	<b>1.860.572,29</b>	<b>7.793.357,23</b>
Investimentos	4.492.792,24	10.575.911,49	6.443.438,77	5.414.774,21	1.860.572,29	7.793.357,23
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>8.432.861,33</b>	<b>29.642.843,27</b>	<b>21.021.275,11</b>	<b>18.144.508,33</b>	<b>2.522.160,99</b>	<b>17.409.035,28</b>

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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>5.927.899,85</b>	<b>90.400.421,24</b>	<b>95.584.760,06</b>	-	<b>743.561,03</b>
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	11.949.802,60	-	742.449,11
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>860.280,16</b>	<b>1.933.371,60</b>	<b>1.216.413,74</b>	-	<b>1.577.238,02</b>
Investimentos	860.280,16	1.933.371,60	1.216.413,74	-	1.577.238,02
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>6.788.180,01</b>	<b>92.333.792,84</b>	<b>96.801.173,80</b>	-	<b>2.320.799,05</b>



**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR**

**NOTA 2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Em 31/03/2024, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um déficit orçamentário de R\$ 1.099.207.196,29, que corresponde à diferença entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas. Verifica-se uma insuficiência de arrecadação de R\$ 24.307.085,44 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 no exercício de 2024 somou o valor de R\$ 23.729.821,00. Observou-se que dessas receitas houve um decréscimo de 2,43% no primeiro trimestre de 2024, referente a uma transferência de superávit do Hospital Universitário (HUCAM) para EBSEH no valor de R\$ 8.682.215,05.

As receitas que apresentaram maior índice de realização, comparando o que foi previsto com o realizado individualmente no primeiro trimestre, foram as receitas Agropecuárias (53,26% do que foi previsto, foi realizado), seguida de receitas Serviços Administrativos e Comerciais Gerais (28,52% do que foi previsto, foi realizado). Em contrapartida, as receitas com Indenizações, Restituições e Ressarcimentos não apresentaram índice de realização, conforme demonstrado no Quadro 1 a seguir:

**Quadro 1: Índice de realização da receita**

Posição	Receitas	Realização	AV
1	Receita Agropecuária	53,26%	-3,74%
2	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	28,52%	-1041,21%
3	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	20,97%	-93,16%
4	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	18,63%	-1,07%
5	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	0,00%	0,00%

Fonte: SIAFI, 2024.

\*AV – Análise Vertical.

**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR**

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

**Quadro 2: Relação das receitas próprias da Gestão 26234**

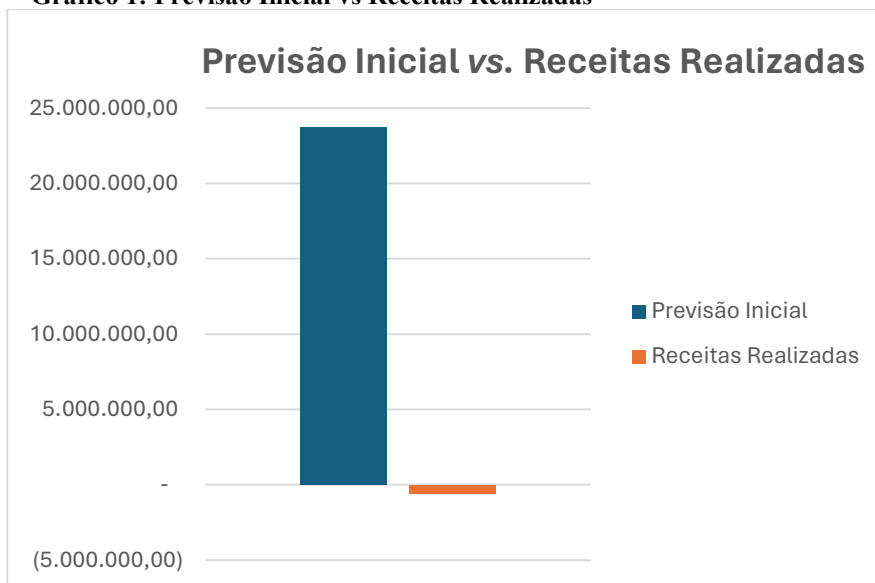
Natureza da Receita	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)
	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas
ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	2.564.315,00	2.564.315,00	537.782,64
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL			192.464,08
DIVIDENDOS-PRINCIPAL			1.022.500,06
RECEITA AGROPECUARIA-PRINCIPAL	40.511,00	40.511,00	21.574,37
SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	19.118.808,00	19.118.808,00	5.992.223,10
SERV.ADMINISTRAT.E COMERCIAIS GERAIS-MUL.JUR.			137,49
INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	1.810.000,00	1.810.000,00	18.182,82
SERVICOS DE INFORMACAO E TECNOLOGIA-PRINCIPAL	145.968,00	145.968,00	0,01
SERV.ATENDIM.SAUDE UNID.GOV.FED.-PRINC.			- 945.899,30
TRANSF.REC.ORG.UNIAO CONV.EST/DF/ENT.-PRINC.			- 7.422.418,43
MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	33.222,00	33.222,00	6.188,72
RESTITUCAO DE CONVENIOS-PRIMARIAS-PRINCIPAL			-
OUTRAS RESTITUICOES-PRINCIPAL	16.997,00	16.997,00	
ALIENACAO DE BENS MOVEIS E SEMOVENTES-PRINC.			-
<b>Total</b>	<b>23.729.821,00</b>	<b>23.729.821,00</b>	<b>-577.264,44</b>

Fonte: SIAFI, 2024.

O valor negativo apresentados 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 EBSERH (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 primeiro trimestre de 2024.

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Gráfico 1: Previsão Inicial vs Receitas Realizadas



Fonte: SIAFI, 2024.

**1.1.2. RECEITAS DO TESOURO:** A previsão de repasse do Tesouro Nacional a IFES corresponde ao montante de R\$ 1.230.277.460,00 no exercício de 2024.

**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 primeiro trimestre de 2024, a dotação atualizada de despesas correntes corresponde a R\$ 1.234.225.769,00; sendo que R\$ 1.098.502.010,65 foram empenhadas, apresentando, assim, uma diferença líquida positiva de 135.723.758,35 entre o empenhado e a dotação atualizada.

Houve uma execução de 89% do orçamento no primeiro trimestre de 2024. Do montante empenhado, aproximadamente, 25% foram liquidados e 18,24%, pagos, o que corresponde a R\$ 274.658.368,10 e R\$ 200.410.083,58, respectivamente. Do montante pago, 88,79% referem-se a despesas com pessoal (R\$ 177.947.645,25) e 11,21% a outras despesas correntes (R\$ 22.462.438,33).

**2.2. DESPESAS DE CAPITAL:**

As despesas de capital totalizaram o valor de R\$ 19.781.512,00 de dotação inicial atualizada, sendo que R\$ 127.921,20 foram empenhadas, R\$ 58.598,67 foram liquidadas e pagas.

**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR**

Houve uma execução de 0,65% 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:

**Tabela 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	272.004.855,89
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	505.028.799,43
13 - Obrigações Patronais	73.052.088,14
18 - Auxílio Financeiro a Estudantes	6.066.441,47
37 – Locação de mão de obra	3.398.074,39
39 - Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	6.040.225,13
46 - Auxílio-Alimentação	22.397.431,24
93 - Indenizações e Restituições	4.848.753,02

Fonte: SIAFI, 2024.

Da Unidade Gestora 153047, os valores mais relevantes da execução da despesa corrente e de capital são:

**Tabela 2: Execução da despesa por elemento de despesa – UG: 153047**

Elemento de Despesa	Valor R\$
01 - Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e Reformas dos Militares	50.475.412,04
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	2.720.284,66

Fonte: SIAFI, 2024.

Na Unidade Gestora 153048 a despesa mais relevante executada foi com Material de Consumo (30) no valor de R\$ 737.933,54. 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 primeiro trimestre de 2024.

Quadro 3: Movimentação Orçamentária do Órgão

Unid. Org.	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 Cc			3.271.732,20		3.264.341,59	3.264.341,59	2.126.133,41		7.390,61	7.390,61	11.941.330,01
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL	DESPESAS COR	Pessoal e Encarg	946.272.741,00	946.272.741,00			913.257.638,12	218.041.454,47	157.626.226,36		33.015.102,88	33.015.102,88	3.247.501.006,71
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL	DESPESAS COR	Outras Despesas	156.031.781,00	155.653.678,00	4.178.318,94	4.178.318,94	53.335.678,99	23.888.638,24	19.586.287,38	206.820,00	102.111.179,01	102.111.179,01	621.281.879,51
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL	DESPESAS DE C	Investimentos	19.781.512,00	19.781.512,00	19.092,09	19.092,09	127.921,20	58.598,67	58.598,67		19.653.590,80	19.653.590,80	79.153.508,32
26247	UNIVERSIDADE FEDERAL DE	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			2.154,75						2.154,75	2.154,75	6.464,25
26291	FUND.COORD.DE APERF.DE I	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			770.800,00						770.800,00	770.800,00	2.312.400,00
26298	FUNDO NACIONAL DE DESEN	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			44.848,00	22.424,00					22.424,00	22.424,00	112.120,00
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. C.	DESPESAS COR	Pessoal e Encarg	127.264.140,00	127.264.140,00			124.529.150,38	28.345.974,67	20.321.418,89		2.734.989,62	2.734.989,62	433.194.803,18
26364	HOSPITAL UNIVERSIT. C.	DESPESAS COR	Outras Despesas	5.035.210,00	5.035.210,00			4.115.201,57	1.117.959,13	750.017,54	-	920.008,43	920.008,43	17.893.615,10
26406	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E I	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc											
<b>Total</b>				<b>1.254.385.384,00</b>	<b>1.254.007.281,00</b>	<b>8.286.945,98</b>	<b>4.219.835,03</b>	<b>1.098.629.931,85</b>	<b>274.716.966,77</b>	<b>200.468.682,25</b>	<b>206.820,00</b>	<b>159.237.640,10</b>	<b>159.237.640,10</b>	<b>4.413.397.127,08</b>

Fonte: SIAFI, 2024.

O Quadro 3 evidencia a origem das dotações recebidas pelo Órgão 26234 no primeiro trimestre de 2024. As despesas empenhadas com dotações recebidas do Tesouro Nacional foram da ordem de R\$ 913.257.638,12 para despesas com Pessoal e Encargos Sociais; R\$ 53.335.678,99 para Outras Despesas Correntes e R\$ 127.921,20 para Investimentos. Das dotações recebidas do Tesouro Nacional alocadas ao HUCAM, foram empenhados R\$ 124.529.150,38 com despesas de Pessoal e Encargos Sociais e R\$ 4.115.201,57 com Outras Despesas Correntes.

Observa-se que da Dotação Atualizada para despesas correntes do HUCAM é de R\$ 132.299.350,00 e no primeiro trimestre foram empenhados R\$ 128.644.351,95, ou seja, aproximadamente 97,24% do total.

Foram recebidos de Unidades Gestoras da IFES (Conta 52221.01.00 – Provisão Recebida) o valor de R\$ 4.219.835,03 e de outros órgãos (Conta 52222.01.01 – Destaque Recebido) R\$ 4.067.110,95, totalizando R\$ 8.286.945,98 de créditos recebidos (descentralizações recebidas). Dos créditos concedidos (descentralizações concedidas), R\$ 4.219.835,03 foram concedidos às Unidades Gestoras da IFES (Conta 62221.01.00 – Provisão Concedida). Não houve concessão a outros órgãos (Conta 62222.01.00 – Destaque Concedido).



**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR**

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	1.073.536.881,00	1.037.786.788,50	177.947.645,25
Outras Despesas Correntes	160.688.888,00	60.715.222,15	22.462.438,33
Investimentos	19.781.512,00	127.921,20	58.598,67
<b>Total</b>	<b>1.254.007.281,00</b>	<b>1.098.629.931,85</b>	<b>200.468.682,25</b>

Fonte: SIAFI, 2024.

No Quadro 4, observa-se que o Órgão foi contemplado com uma dotação inicial atualizada de R\$ 1.254.007.281,00; no primeiro trimestre foi empenhado R\$ 1.098.629.931,85.

Da dotação atualizada do órgão, 85,61% referem-se a despesas com pessoal, 12,81% com outras despesas correntes e apenas 1,58% referem-se a despesas de capital (Investimento).

Do montante empenhado, R\$ 200.468.682,25 foram pagos, sendo que 88,77% são referentes às despesas com pessoal, 11,20% outras despesas correntes e 0,03% despesas de capital (Investimento).

As despesas que apresentaram maior índice de execução, comparando o que foi fixado com o empenhado individualmente no primeiro trimestre de 2024, foram as despesas com pessoal e encargos sociais (96,67% da dotação atualizada, foi empenhada), seguida pelas outras despesas correntes (37,78% da dotação atualizada, foi empenhada) e por último as despesas com investimentos (0,65% da dotação atualizada, foi empenhada), conforme demonstrado no Quadro 5.

**Quadro 5: Índice de execução da despesa**

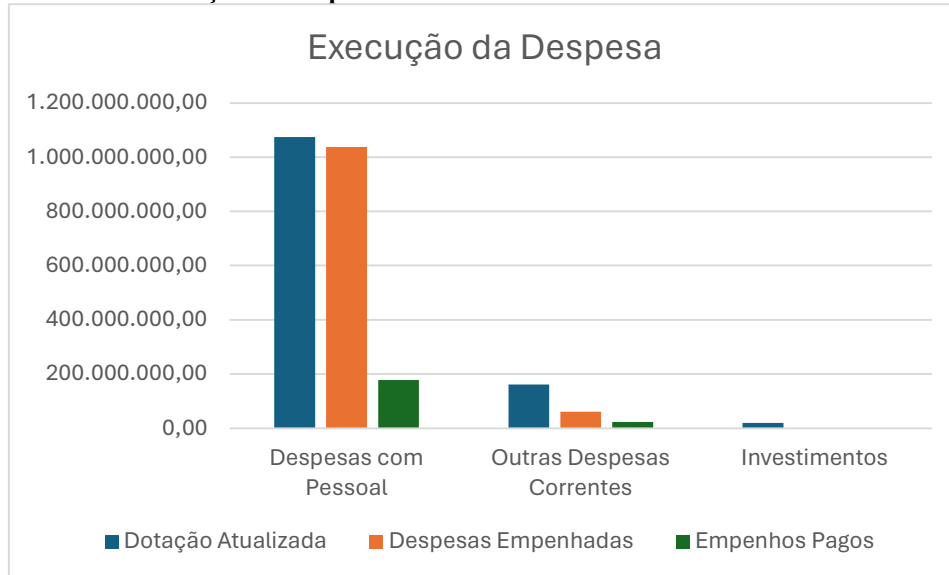
Posição	Despesas	Execução	AV
1	Pessoal e Encargos Sociais	96,67%	94,46%
2	Outras Despesas Correntes	37,78%	5,53%
3	Investimentos	0,65%	0,01%

Fonte: SIAFI, 2024.

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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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	Saldo - R\$ (Conta Contábil)				
					Subfunção Governo	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas
3	3	00	12	122	35.000,00	32.083,00			
3	3	00	12	128	530.000,00	470.282,13			
3	3	00	12	331	42.441.959,00	7.659.476,19			
3	3	00	12	364	117.536.975,00	76.245.235,00			
3	3	00	12	368	120.674,00	120.674,00			
3	3	00	28	846	402.383,00	244.684,76			
3	3	04	12	331		987.853,06	987.853,06	193.118,73	100.653,09
3	3	08	12	331		2.277.173,62	2.277.173,62	512.060,45	363.247,15
3	3	14	12	128		10.000,00	10.000,00		
3	3	14	12	364		471.535,40	471.535,40	132.571,51	132.571,51
3	3	18	12	364		20.129.502,37	6.077.041,47	4.194.237,52	4.194.237,52
3	3	20	12	364		150.000,00	150.000,00		
3	3	30	12	364		4.168.202,75	912.019,38	514.636,90	296.150,71
3	3	33	12	128		10.000,00	10.000,00		
3	3	33	12	364		538.564,66	508.035,66	28.232,10	28.232,10
3	3	36	12	128		34.317,87	32.511,72		
3	3	36	12	364		494.630,28	494.630,28	299.394,87	155.433,42
3	3	37	12	364		3.883.243,41	3.398.074,39	2.512.905,30	2.308.021,67
3	3	39	12	128		5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
3	3	39	12	364		6.658.700,66	6.100.483,50	3.283.856,06	3.015.079,18
3	3	40	12	364		431.337,79	428.574,29	183.786,07	157.567,05
3	3	41	28	846		53.547,24	52.001,42	47.686,42	47.686,42
3	3	46	12	331		25.706.953,23	25.706.953,23	6.944.786,09	4.639.978,25
3	3	47	12	364		630.038,49	1.110.459,72	979.364,85	789.663,49
3	3	48	12	364			2.720.284,66	2.720.284,66	1.771.777,84
3	3	49	12	331		372.806,28	372.806,28	89.502,32	53.675,46
3	3	49	12	364		61.130,00	61.130,00	52.099,79	32.173,11
3	3	59	28	846		90.495,00	90.495,00	31.510,29	21.006,86
3	3	92	12	331		8.254,95	8.254,95	8.166,02	8.154,95
3	3	92	12	364		3.236.751,84	3.225.990,10	3.182.708,44	2.749.939,45

**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR**

3	3	92	28	846		10.576,00	10.576,00	10.576,00	10.576,00
3	3	93	12	122		2.917,00	2.917,00		
3	3	93	12	331		5.429.441,67	5.429.441,67	2.286.569,34	1.523.727,87
3	3	93	12	364		63.079,35	60.579,35	57.485,23	57.485,23
3	1	00	12	302	61.591.416,00	2.282.076,05			
3	1	00	12	364	544.370.845,00	22.380.197,49			
3	1	00	12	846	88.423.042,00	4.690.602,47			
3	1	00	28	846	26.000,00	26.000,00			
3	1	00	09	272	379.125.578,00	6.342.986,73			
3	1	01	12	302		26.650,26	26.650,26	0,00	0,00
3	1	01	09	272		322.453.617,76	322.453.617,67	77.201.793,72	51.316.688,17
3	1	03	09	272		49.546.068,67	49.546.068,67	11.890.006,09	7.938.402,57
3	1	04	12	364		10.300.266,48	10.292.165,55	2.080.272,36	1.414.301,83
3	1	07	12	302		30.517,59	30.517,59	8.823,61	5.811,54
3	1	07	12	364		3.269.400,10	3.269.400,10	797.280,51	530.472,21
3	1	11	12	302		59.220.472,12	59.220.454,70	13.860.966,40	10.008.893,94
3	1	11	12	364		505.028.799,43	505.028.799,43	120.679.963,16	87.195.760,83
3	1	13	12	302		1.773,71	1.773,71	308,48	308,48
3	1	13	12	364		2.219.595,73	2.219.595,73	376.761,67	244.870,18
3	1	13	12	846		83.654.569,93	83.654.569,93	18.621.836,53	18.621.836,53
3	1	16	12	302		7.267,11	7.267,11		
3	1	16	12	364		673.958,22	673.958,22	295.421,96	196.022,89
3	1	91	12	302		22.569,08	22.569,08	6.459,36	4.306,24
3	1	91	12	364		172.240,67	172.240,67	24.051,73	20.525,05
3	1	91	09	272		736.737,84	736.737,84	194.816,84	130.274,55
3	1	92	12	302		90,08	90,08	90,08	90,08
3	1	92	12	364		259.745,82	256.377,62	232.904,08	214.952,26
3	1	92	12	846		77.869,60	77.869,60	77.869,60	77.869,60
3	1	92	09	272		46.167,00	29.423,88	24.134,12	19.423,88
3	1	96	12	364		66.641,06	66.641,06	13.668,84	6.834,42
4	4	00	12	364	19.751.512,00	19.174.263,59			
4	4	00	12	368	30.000,00	30.000,00			
4	4	35	12	364		52.297,87	52.297,87	52.297,87	52.297,87
4	4	39	12	364		22.055,00	22.055,00		
4	4	51	12	364		481.803,45	33.295,53		
4	4	52	12	364		21.092,09	20.272,80	6.300,80	6.300,80
<b>TOTAL</b>					<b>1.254.385.384,00</b>	<b>1.254.007.281,00</b>	<b>1.098.629.931,85</b>	<b>274.716.966,77</b>	<b>200.468.682,25</b>

Fonte: SIAFI, 2024.

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

**Gráfico 3: Despesas Empenhadas por Função**



Fonte: SIAFI, 2024.





NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

**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; no primeiro trimestre de 2024, foram cancelados R\$ 2.522.160,99, liquidados R\$ 21.021.275,11 e pagos R\$ 18.144.508,33, restando ainda o saldo a pagar de R\$ 17.409.035,28 (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 48,02% do saldo de RPNP refere-se ao grupo Outras Despesas Correntes, 44,77% a Investimentos e 7,22% a despesas com Pessoal e Encargos Sociais.

**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	43.245,89	0,00	43.245,89	1.256.125,32
Outras despesas correntes	18.630.080,27	3.077.549,39	14.534.590,45	661.588,70	12.686.488,23	8.359.552,73
Investimentos	10.575.911,49	4.492.792,24	6.443.438,77	1.860.572,29	5.414.774,21	7.793.357,23
<b>TOTAL</b>	<b>29.642.843,27</b>	<b>8.432.861,33</b>	<b>21.021.275,11</b>	<b>2.522.160,99</b>	<b>18.144.508,33</b>	<b>17.409.035,28</b>

Fonte: SIAFI, 2024.

O Quadro 8 a seguir detalha a execução dos restos a pagar por Grupo de Despesa e Fonte de Recursos.

**Quadro 8: Execução dos RPNP no 1º trimestre de 2024**

Órgão executor	Grupo Despesa	Mês Lançamento		31/03/2024							
				40	41	42	44	46			
		Item Informação		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			
Fonte de Recursos		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	4	INVESTIMENTOS	44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES						
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES						



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	052	RECURSOS LIVRES DA UO						
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	80	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS						
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO						
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO						
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	012	MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		803.973,01		203.413,16		197.860,08
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	36	REC.VINC.A APLIC.EM OUTRAS POLITICAS PUBLICAS						
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	42	COMP.FIN.PELA PROD.DE PETR.,GAS NAT.E OUTROS						
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	444	DEM.APL.REC.TIT.TN.EXC.REFIN.DIV.PUB.	121.509,98			1.195,00		1.195,00
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	012	MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO						
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	86	REC.VINC.A APLIC.EM POLITICAS PUB.ESPECIFICAS						
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	42	COMP.FIN.PELA PROD.DE PETR.,GAS NAT.E OUTROS						
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	994,88			0,08	994,80	994,80
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO						
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	2.144.266,18	522.630,51	84.670,02	1.480.800,99		1.395.162,50
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	3.515.638,20		3.487.131,57
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	08	FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCACAO PUBL.E SAUDE						
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES						
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	50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO						
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	63	REC.PROP.DECOR.ALIEN.BENS E DIR.DO PATR.PUB.						
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	80	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS						
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	86	REC.VINC.A APLIC.EM POLITICAS PUB.ESPECIFICAS						
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO		46.638,68				
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO						
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO						
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	2.332.905,96	154.192,61		841.089,44		110.045,28



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	008	EDUC.PUB., COM PRIORIDADE EDUC.BASICA		1.001.077,73		94.048,70	1.504,78
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO					
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	8.490,00	201.168,55		1.175,00	1.175,00
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	50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
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	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	5.212.775,16	1.301.714,54	117.308,00	3.516.752,28	3.353.614,85
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA UO	6.533.273,75	906.967,03	121.362,14	5.662.882,96	5.579.632,39
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	081	CONVENIOS		27.310,50			
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	44	TITULOS DE RESPONSABILIDADE DO TN-OUTRAS APLICACOES					
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	444	DEM.APL.REC.TIT.TN.EXC.REFIN.DIV.PUB.	3.944.012,90	410.797,99	410.797,99	3.037.626,33	2.757.040,76
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	80	RECURSOS PROPRIOS FINANCEIROS					
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	81	RECURSOS DE CONVENIOS					
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO					
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO					
26234	UFES	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234	UFES	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	26.650,32	835.388,97		23.751,04	23.751,04
26234	UFES	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234	UFES	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	234.527,30	27.130,73		14.331,19	14.331,19
26234	UFES	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	88	RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICACAO					
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
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	50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
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				



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

**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR**

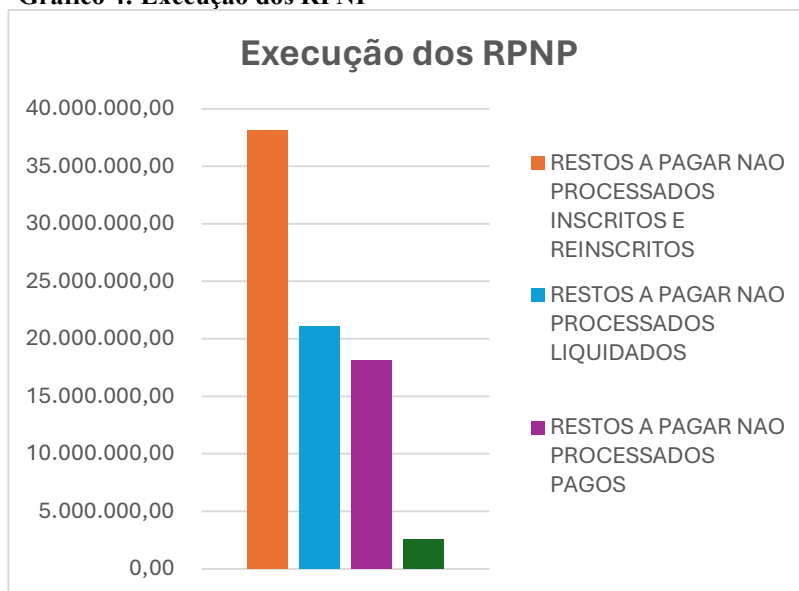
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA UO		0,16	0,16		
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA UO	1,87		1,87		
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	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	200.870,00
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	00	RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	41.078,78	225.025,57	4.454,07	18.566,18	18.566,18
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	133	EDUCACAO BASICA, VEDADO PGTO DESP.COM PESSOAL	19.484,60		7.430,80	12.053,80	12.033,58
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	133	EDUCACAO BASICA, VEDADO PGTO DESP.COM PESSOAL					
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	42	COMP.FIN.PELA PROD.DE PETR.,GAS NAT.E OUTROS					
26234	UFES	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	13.000,00				
26234	UFES	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	14.053,48			4.838,10	4.838,10
26234	UFES	1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	148.620,41			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	53	REC.DEST.ATIVIDADES-FINS DA SEGURIDADE SOCIAL					
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	002	ATIVIDADES-FIM DA SEGURIDADE SOCIAL	500.000,00				
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	51	RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL					
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	2.000.000,00			2.000.000,00	700.000,00
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	50	REC.PROPRIOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO					
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO					
<b>TOTAL</b>						<b>29.642.843,27</b>	<b>8.432.861,33</b>	<b>2.522.160,99</b>	<b>21.021.275,11</b>	<b>18.144.508,33</b>

Fonte: SIAFI, 2024.

O Gráfico 4 apresenta a execução dos RPNP no primeiro 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.

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Gráfico 4: Execução dos RPNP



Fonte: SIAFI, 2024.

Observa-se, conforme Quadro 9, a seguir, que a Unidade Gestora 153046, 153048 e 153050 detém juntas as parcelas mais significativas de inscrição e reinscrição de RPNP em 30/04/2024.

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%
<b>TOTAL</b>	<b>29.642.843,27</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.432.861,33</b>	<b>100,00%</b>

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.



**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR**

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	2.453.340,15	97,27%	16.454.784,88	90,69%
153047 - HUCAM	2.647,19	0,10%	256.587,45	1,41%
153048 - RU	64.652,87	2,56%	606.295,14	3,34%
153049 - CEUNES	-	0,00%	207.851,45	1,15%
153050 - CCA	1.520,78	0,06%	618.989,41	3,41%
<b>TOTAL</b>	<b>2.522.160,99</b>	<b>100,00%</b>	<b>18.144.508,33</b>	<b>100,00%</b>

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 e Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 592.767,86. Nas Unidades Gestoras 153048 e 153050, os RPNP cancelados correspondem a Outras Despesas Correntes.

A Unidade Gestora 153046 foi a que pagou montante mais relevante de RPNP no primeiro trimestre de 2024, o que corresponde a 90,69% 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 97,27% 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 (631980000)	%
153046 - UFES	2.453.340,15	97,27%
153047 - HUCAM	2.647,19	0,10%
153048 - RU	64.652,87	2,56%
153049 - CEUNES	-	0,00%
153050 - CCA	1.520,78	0,06%
<b>TOTAL</b>	<b>2.522.160,99</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2024.

Não existe saldo de RPNP nas UGs inscritos há mais de cinco anos.

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



**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR**

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

UNIDADE GESTORA	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS (632910000)	%	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (632200000)	%
153046 - UFES	-	0,00%	86.502.750,29	89,36%
153047 - HUCAM	-	0,00%	10.285.033,70	10,62%
153048 - RU	-	0,00%	2.488,85	0,00%
153049 - CEUNES	-	0,00%	-	0,00%
153050 - CCA	-	0,00%	10.900,96	0,01%
<b>TOTAL</b>	-	<b>0,00%</b>	<b>96.801.173,80</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2024.

Observa-se na Unidade Gestora 153046 que os RP processados pagos referem-se a despesas com Pessoal e Encargos Sociais no valor de R\$ 74.818.513,16, despesas com Investimentos no valor de R\$ 1.216.413,74 e Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 10.467.823,39.

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

**Quadro 13 – RPNP a Pagar por fonte de recursos**

Fonte de recursos	Valor R\$
000	9.771.588,85
002	500.000,20
008	999.572,96
012	606.112,93
050	4.086.797,22
051	24.967,00
081	27.310,50
133	20,22
444	1.392.665,40
<b>TOTAL</b>	<b>17.409.035,28</b>

Fonte: SIAFI, 2024.



EXERCÍCIO 2024	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 29/04/2024	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
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>328.046.363,79</b>	<b>311.848.534,70</b>
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>		
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
<b>Contribuições</b>	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>5.624.888,64</b>	<b>15.833.702,76</b>
Venda de Mercadorias	26.584,37	8.560,52
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	5.598.304,27	15.825.142,24
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>174.763,32</b>	<b>231.382,38</b>
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	174.752,33	231.382,38
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>314.857.161,10</b>	<b>294.004.521,42</b>
Transferências Intragovernamentais	322.104.654,47	292.775.795,42
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	174.925,06	1.228.726,00
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>5.905.075,19</b>	<b>927.378,07</b>
Reavaliação de Ativos	-	-
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	-
Ganhos com Desincorporação de Passivos	5.905.075,19	927.378,07
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>1.484.475,54</b>	<b>851.550,07</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	1.022.500,06	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-





EXERCÍCIO 2024	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 29/04/2024	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	461.975,48	851.550,07
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>343.338.468,49</b>	<b>311.607.122,48</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>163.658.850,24</b>	<b>161.479.952,80</b>
Remuneração a Pessoal	130.699.844,77	131.855.029,81
Encargos Patronais	20.539.436,08	19.368.003,18
Benefícios a Pessoal	12.419.569,39	10.256.919,81
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>89.946.471,59</b>	<b>81.398.275,47</b>
Aposentadorias e Reformas	77.740.138,20	69.851.977,78
Pensões	11.871.415,17	11.184.279,44
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	334.918,22	362.018,25
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>28.269.620,54</b>	<b>25.293.085,59</b>
Uso de Material de Consumo	1.949.857,98	2.364.847,53
Serviços	22.288.782,69	18.326.652,72
Depreciação, Amortização e Exaustão	4.030.979,87	4.601.585,34
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>93.366,74</b>	<b>92.946,88</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	92.341,74	92.609,18
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	1.025,00	337,70
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>46.463.325,78</b>	<b>32.591.832,82</b>
Transferências Intragovernamentais	46.349.517,78	32.449.536,10
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	38.032,24	80.304,15
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	9.654,18	9.722,71
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	66.121,58	52.269,86
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>10.043.731,63</b>	<b>6.429.558,92</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	10.041.681,63	5.634.020,03



TITULO DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS

SUBTITULO 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	2.050,00	795.538,89
<b>Tributárias</b>	<b>439.642,98</b>	<b>506.577,02</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	400.431,07	398.219,13
Contribuições	39.211,91	108.357,89
<b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b>	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>4.423.458,99</b>	<b>3.814.892,98</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	4.272.493,76	3.789.736,00
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	150.965,23	25.156,98
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>-15.292.104,70</b>	<b>241.412,22</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2024	2023



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

NOTA 3 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Em 31/03/2024, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um resultado patrimonial negativo de R\$ 15.292.104,70 como resultado de uma Variação Patrimonial Aumentativa (VPA) de R\$ 328.046.363,79 e uma Variação Patrimonial Diminutiva (VPD) de R\$ 343.338.468,49.

O Quadro 1 demonstra a *performance* do período referente ao 1º trimestre de 2024. Observa-se que o Órgão apresentou um resultado patrimonial negativo no período no valor de R\$ 15.292.104,70, e este foi menor em relação a 2023. A Universidade apresentou um crescimento de 5,19% na variação da VPA quando comparado ao período anterior, em contrapartida, registrou-se um crescimento na variação da VPD de 10,18%, diminuindo assim, o resultado do primeiro trimestre de 2024 em relação ao mesmo período em 2023.

Quadro 1: Resumo das Variações Patrimoniais do Órgão

26234 - Universidade Federal do Espírito Santo

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RESUMIDA

	31/03/2024	31/03/2023	AH	AV - 03/24
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>328.046.363,79</b>	<b>311.848.534,70</b>	<b>5,19%</b>	<b>100,00%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	5.624.888,64	15.833.702,76	-64,48%	1,71%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	174.763,32	231.382,38	-24,47%	0,05%
Transferências e Delegações Recebidas	314.857.161,10	294.004.521,42	7,09%	95,98%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	5.905.075,19	927.378,07	536,75%	1,80%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.484.475,54	851.550,07	74,33%	0,45%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>343.338.468,49</b>	<b>311.607.122,48</b>	<b>10,18%</b>	<b>104,66%</b>
Pessoal e Encargos	163.658.850,24	161.479.952,80	1,35%	49,89%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	89.946.471,59	81.398.275,47	10,50%	27,42%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	28.269.620,54	25.293.085,59	11,77%	8,62%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	93.366,74	92.946,88	0,45%	0,03%
Transferências e Delegações Concedidas	46.463.325,78	32.591.832,82	42,56%	14,16%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	10.043.731,63	6.429.558,92	56,21%	3,06%
Tributárias	439.642,98	506.577,02	-13,21%	0,13%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	4.423.458,99	3.814.892,98	15,95%	1,35%
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>(15.292.104,70)</b>	<b>241.412,22</b>	<b>-6434,44%</b>	<b>-4,66%</b>

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 64,48% em relação a 2023. Este subgrupo é formado principalmente pelo recebimento de aluguéis, recebimento de alimentação do Restaurante Central e serviços educacionais e compõe 1,71% da VPA.

**1.2. TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS:** Observa-se que houve um aumento na ordem de 7,09% das receitas recebidas por Transferências e Delegações Recebidas em relação ao mesmo período do ano anterior, sendo que elas representam quase 96% do total das VPA. Das receitas recebidas por entes ligados ao MEC (intragovernamental), destacam-se



**NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

os valores recebidos por repasse (451120200) no valor total de R\$ 258.499.655,23, sendo que a Unidade Gestora 153046 recebeu R\$ 255.235.313,64 e a Unidade Gestora 153047 recebeu R\$ 3.264.341,59. 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	174.191.159,22
N 1056000000	
BENEFICIOS RPPS UNIAO	80.881.424,22

Fonte: SIAFI, 2024.

Na Unidade Gestora 153047, destacam-se as fontes mais significativas no Quadro 3 a seguir:

**Quadro 3: detalhamento por fonte de recursos**

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000A0008U	
TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA - MEC	3.264.341,59

Fonte: SIAFI, 2024.

Os valores referentes a sub-repasse recebido (451120300), cujo valor é de R\$ 27.688.276,54, destaca-se os valores mais significativos.

A UG 153047 apresenta os valores mais relevantes, cujo montante é de R\$ 26.099.739,50. Os valores estão detalhados no quadro abaixo.

**Quadro 4: detalhamento por fonte de recursos**

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	21.981.369,50
N 1056000000	
BENEFICIOS RPPS UNIAO	4.107.905,12

Fonte: SIAFI, 2024.

A UG 153048 apresenta o montante de R\$ 686.913,51 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	285.384,11
N 1050000370	
REC.PROP.LIV.UO-UFES	401.529,40

Fonte: SIAFI, 2024.

As Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar (451220100), destaca-se o valor de R\$ 14.475.443,86.



**NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

A Unidade Gestora 153046, somou-se o valor de R\$ 13.418.027,98, 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	9.360.361,10
N 1444000000	
DEM.APL.REC.TIT.TN,EX.RF.DIV.PUB.	3.807.813,53

Fonte: SIAFI, 2024.

A Unidade Gestora 153049 totalizou o valor de R\$ 386.769,71. Segue abaixo os valores mais relevantes.

**Quadro 7: detalhamento por fonte de recursos**

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	362.733,49

Fonte: SIAFI, 2024.

## 2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:

**2.1. PESSOAL E ENCARGOS/BENEFÍCIOS PREVID. E ASSISTENCIAIS:** Houve um aumento de 1,35% da despesa de Pessoal e Encargos em relação ao mesmo período de 2023 em virtude das despesas geradas com aposentadorias neste período nas variações patrimoniais diminutivas. Em relação aos benefícios Previdenciários e Assistenciais houve um acréscimo de 10,50%. Juntos, eles representam mais de 73% do total das VPD. O Órgão não possui “controle” sobre o mesmo, 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 neste item um aumento de 11,77% em relação a 2023. Representam pouco mais de 8% do total de VPD, destaque para o Consumo de Materiais Estocados do Almojarifado (331110100). Os valores mais relevantes são das Unidades Gestoras 153046 e 153048.

**Quadro 8: detalhamento do consumo por Unidade Gestora**

331110100 - CONSUMO DE MATERIAIS ESTOCADOS - ALMOXARIFADO	R\$ 1.911.800,85
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 687.403,41
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 0,00
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 979.043,38
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 64.759,34
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANTO	R\$ 180.594,72

Fonte: SIAFI, 2024.

Com despesas de serviços, o Órgão gastou R\$ 22.288.782,69 e as despesas mais relevantes foram:



**NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

**Quadro 9: Despesas com Serviços do Órgão**

<b>3.3.2.3.1.00.00</b>	<b>SERVICOS TERCEIROS - PJ - CONSOLID</b>	<b>R\$ 21.649.300,18</b>
3.3.2.3.1.01.00	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	R\$ 350.705,19
3.3.2.3.1.02.00	SERVICOS DE APOIO ADM, TECNICO E O	R\$ 13.053.698,75
3.3.2.3.1.03.00	SERVICOS COMUNICACAO, GRAFICO E AU	R\$ 267.202,19
3.3.2.3.1.04.00	SERV.TRANSP.,PASSAGEM,LOCOMOCAO E	R\$ 197.975,44
3.3.2.3.1.05.00	SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ	R\$ 300.027,64
3.3.2.3.1.08.00	SERV.AGUA E ESGOTO,ENER.ELETR.,GAS	R\$ 4.016.595,02
3.3.2.3.1.10.00	SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAIS	R\$ 3.437.904,36
3.3.2.3.1.12.00	FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	R\$ 19.604,10

Fonte: SIAFI, 2024.

Os valores mais relevantes foram os valores referentes aos Serviços de Apoio Administrativo, Técnico e Operacional que somam R\$ 13.053.698,75, sendo que R\$ 13.045.106,38 referem-se à Unidade Gestora 153046 e R\$ 8.592,37 refere-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 42,56% em relação ao mesmo período do ano anterior. Registraram o total de R\$ 46.463.325,78, representando 13,53% das VPD. Desse total, a Unidade Gestora 153046 sub-repassou R\$ 26.852.591,43 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\$ 22.294.775,65
N 1056000000	
BENEFICIOS RPPS UNIAO	R\$ 4.107.905,12

Fonte: SIAFI, 2024.

**2.4. DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS:** Houve um aumento neste item na ordem de 56,21% devido ao aumento de Incorporação de passivos no valor de R\$ 10.041.681,63. Por outro lado, houve uma diminuição na Desincorporação de Ativos no valor de R\$ 2.050,00 em comparação ao mesmo período de 2023.



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

3. CUSTOS COM PROGRAMAS E AÇÕES DA UFES:

Quadro 11: Custos com Programas e Ações da UFES

PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DO PODER EXECUTIVO	AÇÃO	JAN/2024	FEV/2024	MAR/2024
PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DO PODER EXECUTIVO	APOSENTADORIAS E PENSÕES CÍVIS DA UNIAO	29.654.852,54	29.730.700,50	29.901.063,61
	CONTRIBUIÇÃO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACÕES PARA O	6.576.450,47	6.474.693,35	5.599.281,85
	ADMINISTRAÇÃO DA UNIDADE	2.000.000,00	0,00	0,00
	ASSISTÊNCIA MÉDICA E ODONTOLÓGICA AOS SERVIDORES CÍVIS, EMPR	782.235,19	761.779,18	783.200,50
	ATIVOS CÍVIS DA UNIAO	48.967.544,05	44.484.829,21	44.706.261,57
	BENEFÍCIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CÍVIS, EMPREGADOS, MI	2.556.653,85	2.576.011,78	2.606.801,96
	CAPACITAÇÃO DE SERVIDORES PÚBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q	8.090,41	5.090,79	9.248,52
OPERACÕES ESPECIAIS: OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS	BENEFÍCIOS DE LEGISLAÇÃO ESPECIAL	10.503,43	10.503,43	10.503,43
OPERACÕES ESPECIAIS: GESTÃO DA PARTICIPAÇÃO EM ORGANISMOS E	CONTRIBUIÇÕES REGULARES A ENTIDADES OU ORGANISMOS NACIONAIS		18.164,24	19.868,00
	CONTRIBUIÇÕES REGULARES A ORGANISMOS INTERNACIONAIS DE DIREI			9.654,18
EDUCAÇÃO BÁSICA DE QUALIDADE	APOIO A ALIMENTAÇÃO ESCOLAR NA EDUCAÇÃO BÁSICA (PNAE)	11.134,70	919,10	0,00
	CONCESSÃO DE BOLSAS DE ESTUDO NO ENSINO SUPERIOR	3.252,09	12.114,09	3.200,00
	FOMENTO AS AÇÕES DE GRADUAÇÃO, POS-GRADUAÇÃO, ENSINO, PESQUI	1.042.393,39	153.308,97	55.601,89
	FUNIONAMENTO DE INSTITUIÇÕES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	6.280.163,43	2.889.497,58	1.429.271,20
	ASSISTÊNCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	10.088,55	31,37	0,00
	REESTRUTURAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DAS INSTITUIÇÕES FEDERAIS DE	223.970,83	46.707,15	83.850,56
	ATENÇÃO ESPECIALIZADA A SAÚDE	ATENÇÃO A SAÚDE DA POPULAÇÃO PARA PROCEDIMENTOS EM MÉDIA		230.415,50
*****	APOIO A RESIDÊNCIA EM SAÚDE	1.061.834,88	1.064.298,53	1.138.208,18
	FOMENTO AS AÇÕES DE GRADUAÇÃO, POS-GRADUAÇÃO, ENSINO, PESQUI	642.196,66	633.425,39	639.700,00
	FUNIONAMENTO DE INSTITUIÇÕES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR	601.200,53	2.343.901,38	4.188.447,84
	ASSISTÊNCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR	592.431,55	608.713,40	1.444.496,52
<b>TOTAL</b>		<b>101.024.996,55</b>	<b>92.045.104,94</b>	<b>92.628.659,81</b>



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2024	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 29/04/2024	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	2024	2023
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>-577.264,44</b>	<b>16.080.617,81</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>1.098.629.931,85</b>	<b>1.013.893.900,89</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>874.167.385,00</b>	<b>665.497.358,18</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>8.183.941,62</b>	<b>16.508.915,20</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>224.462.546,85</b>	<b>348.396.542,71</b>
Seguridade Social (Exceto Previdência)	192.464,08	226.290,58	Seguridade Social (Exceto Previdência)	47.260.462,16	
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	223.544.021,06	298.159.290,00
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	7.991.477,54	16.123.672,43	Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	918.525,79	2.976.790,55
Recursos Não Classificados	-	158.952,19			
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>-8.761.206,06</b>	<b>-428.297,39</b>			
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>322.104.654,47</b>	<b>292.775.795,42</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>46.349.517,78</b>	<b>32.449.536,10</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	286.187.931,77	278.757.807,94	Resultantes da Execução Orçamentária	27.688.276,54	29.356.913,59
Repasse Recebido	258.499.655,23	249.405.854,57	Repasse Concedido	4.960,22	
Sub-repasse Recebido	27.688.276,54	29.351.953,37	Sub-repasse Concedido	27.688.276,54	29.351.953,37
Independentes da Execução Orçamentária	35.916.722,70	14.017.987,48	Independentes da Execução Orçamentária	18.661.241,24	3.092.622,51
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	14.475.443,86	12.917.013,59	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	841.150,88	2.259.375,99
Movimentação de Saldos Patrimoniais	21.441.278,84	1.100.973,89	Movimento de Saldos Patrimoniais	17.820.090,36	833.246,52
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>907.782.049,03</b>	<b>820.826.560,40</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>115.157.233,37</b>	<b>84.297.787,90</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	74.248.284,52	60.691.506,99	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	96.801.173,80	71.939.117,44
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	823.912.965,08	759.022.643,12	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	18.144.508,33	12.044.032,25
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	169.026,80	279.781,23	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	175.138,90	288.786,84
Outros Recebimentos Extraorçamentários	9.451.772,63	832.629,06	Outros Pagamentos Extraorçamentários	36.412,34	25.851,37
Restituições a Pagar	8.996.112,37		Demais Pagamentos	36.412,34	25.851,37
Arrecadação de Outra Unidade	455.660,26	832.474,83			
DARF - SISCOMEX		154,23			
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>112.579.344,46</b>	<b>91.707.479,75</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>81.752.100,52</b>	<b>90.749.228,49</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	112.579.344,46	91.707.479,75	Caixa e Equivalentes de Caixa	81.752.100,52	90.749.228,49
<b>TOTAL</b>	<b>1.341.888.783,52</b>	<b>1.221.390.453,38</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.341.888.783,52</b>	<b>1.221.390.453,38</b>





---

**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO**

---

**NOTA 04 – BALANÇO FINANCEIRO**

Em 31/03/2024, 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\$ 1.341.888.783,52, um aumento de 9,87% em relação ao mesmo período de 2023. Houve uma diminuição de mais de 103% das receitas orçamentárias, acusando um déficit de R\$ 577.264,44; e um aumento de 8,36% das despesas orçamentárias, este foi significativo, pois representa algo em torno de 81,87%. As transferências financeiras recebidas tiveram um aumento de 10,02%, contra um aumento de 42,84% das transferências financeiras concedidas. Os recebimentos extraorçamentários sofreram um aumento de 10,59%, sendo que sua representatividade ultrapassa mais de 67% e as despesas extraorçamentárias sofreram um aumento na ordem de 36,61%, que representa 8,58% do total das despesas.

A seguir, apresenta-se o Quadro 1, segregando-se os ingressos e dispêndios do 1º 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 Dispêndios - Composição.

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2024	2023	ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2024	2023
Receitas Orçamentárias	-103,59%	-0,04%	-577.264,44	16.080.617,81	Despesas Orçamentárias	8,36%	81,87%	1.098.629.931,85	1.013.893.900,89
Ordinárias			-	-	Ordinárias	31,36%	65,14%	874.167.385,00	665.497.358,18
Vinculadas	-50,43%	0,61%	8.183.941,62	16.508.915,20	Vinculadas	-35,57%	16,73%	224.462.546,85	348.396.542,71
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-14,95%	0,01%	192.464,08	226.290,58	Seguridade Social (Exceto Previdência)				47.260.462,16
Previdência Social (RPPS)			-	-	Previdência Social (RPPS)	-25,03%	16,66%	223.544.021,06	298.159.290,00
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e	-50,44%	0,60%	7.991.477,54	16.123.672,43	Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e	-69,14%	0,07%	918.525,79	2.976.790,55
Programas					Programas				
Recursos Não Classificados				158.952,19					
(-) Deduções da Receita Orçamentária	-1945,59%	-0,65%	-8.761.206,06	-428.297,39					
Transferências Financeiras Recebidas	10,02%	24,00%	322.104.654,47	292.775.795,42	Transferências Financeiras Concedidas	42,84%	3,45%	46.349.517,78	32.449.536,10
Resultantes da Execução Orçamentária	2,67%	21,33%	286.187.931,77	278.757.807,94	Resultantes da Execução Orçamentária	-5,68%	2,06%	27.688.276,54	29.356.913,59
Repasse Recebido	3,65%	19,26%	258.499.655,23	249.405.854,57	Repasse Concedido				4.960,22
Sub-repasse Recebido	-5,67%	2,06%	27.688.276,54	29.351.953,37	Sub-repasse Concedido	-5,67%	2,06%	27.688.276,54	29.351.953,37
Independentes da Execução Orçamentária	156,22%	2,68%	35.916.722,70	14.017.987,48	Independentes da Execução Orçamentária	503,41%	1,39%	18.661.241,24	3.092.622,51
Transferências Recebidas para Pagamento de	12,06%	1,08%	14.475.443,86	12.917.013,59	Transferências Concedidas para Pagamento de	-62,77%	0,06%	841.150,88	2.259.375,99
RP					RP				
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1847,48%	1,60%	21.441.278,84	1.100.973,89	Movimento de Saldos Patrimoniais	2038,63%	1,33%	17.820.090,36	833.246,52
Aporte ao RPPS			-	-	Aporte ao RPPS			-	-
Aporte ao RGPS			-	-	Aporte ao RGPS			-	-
Recebimentos Extraorçamentários	10,59%	67,65%	907.782.049,03	820.826.560,40	Pagamentos Extraorçamentários	36,61%	8,58%	115.157.233,37	84.297.787,90
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	22,34%	5,53%	74.248.284,52	60.691.506,99	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	34,56%	7,21%	96.801.173,80	71.939.117,44
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	8,55%	61,40%	823.912.965,08	759.022.643,12	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	50,65%	1,35%	18.144.508,33	12.044.032,25
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-39,59%	0,01%	169.026,80	279.781,23	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-39,35%	0,01%	175.138,90	288.786,84
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1035,17%	0,70%	9.451.772,63	832.629,06	Outros Pagamentos Extraorçamentários	40,85%	0,00%	36.412,34	25.851,37
Restituições a Pagar			8.996.112,37		Demais Pagamentos	40,85%	0,00%	36.412,34	25.851,37
Arrecadação de Outra Unidade	-45,26%	0,03%	455.660,26	832.474,83					
DARF - SISCOMEX				154,23					
Saldo do Exercício Anterior	22,76%	8,39%	112.579.344,46	91.707.479,75	Saldo para o Exercício Seguinte	-9,91%	6,09%	81.752.100,52	90.749.228,49
Caixa e Equivalentes de Caixa	22,76%	8,39%	112.579.344,46	91.707.479,75	Caixa e Equivalentes de Caixa	-9,91%	6,09%	81.752.100,52	90.749.228,49
<b>TOTAL</b>	<b>9,87%</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.341.888.783,52</b>	<b>1.221.390.453,38</b>	<b>TOTAL</b>	<b>9,87%</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.341.888.783,52</b>	<b>1.221.390.453,38</b>

Fonte: SIAFI, 2024

1º Trimestre 2024

30/04/2024



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

1. INGRESSOS:

1.1. Receitas Orçamentárias:

No 1º trimestre de 2024, observou-se um déficit na conta de Receita Realizada de R\$ 577.264,44. O valor refere-se a transferência 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). Trata-se de valores provenientes de recursos próprios do HUCAM/UFES, obtidos através da prestação de serviços hospitalares à Secretaria de Saúde do Espírito Santo. O Documento Avulso nº 23068.002803/2024-03 destaca toda a parte legal da transferência, efetuada pelas Ordens bancárias nrs. 2024OB000098 e 2024OB000108 (HUCAM).

Quadro 2 – Receita Realizada

6.2.1.2.0.00.00 RECEITA REALIZADA		(577.264,44)
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	8.183.941,62
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	0,00
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	0,00
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	0,00
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	0,00
000000	DEDUCOES DA RECEITA ORCAMENTARIA	(8.761.206,06)

Fonte: SIAFI, 2024

1.2. Transferências Financeiras Recebidas:

Verifica-se que ocorreu um aumento de 10,02% nas Transferências Financeiras Recebidas, em relação ao mesmo período do ano anterior. O que mais impactou nesse aumento foram os Repasses Recebidos, que representaram um aumento de 3,65% comparando ao mesmo período do ano anterior, o que corresponde a mais de 19% do total dos ingressos orçamentários. O Quadro 3 a seguir evidencia os repasses recebidos as Transferências Financeiras Recebidas resultantes da execução orçamentária no 1º 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		286.187.931,77
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	256.070.998,75
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	29.364.081,09
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	686.913,51
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	13.972,00
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	51.966,42

Fonte: SIAFI, 2024.

Dentre os Repasses Recebidos pela Unidade Gestora 153046, R\$ 162.730,00 foi na fonte 1000A00238 e R\$ 174.191.159,22 na fonte 100000000. Na Unidade Gestora 153047 destaca-se o valor R\$ 3.264.341,59 na fonte 1000A0008U. As demais unidades gestoras não tiveram valores significativos que demandasse análises.



## NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

O Quadro 4, a seguir, evidencia os Sub-repasses recebidos no 1º trimestre de 2024.

**Quadro 4 – Sub-Repasso Recebido por Unidade Gestora**

<b>4.5.1.1.2.03.00 SUB-REPASSE RECEBIDO</b>		<b>27.688.276,53</b>
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	835.685,10
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	26.099.739,50
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	686.913,51
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	13.972,00
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	51.966,42

Fonte: SIAFI, 2024.

O Sub-repasso Recebido mais significativo foi o da Unidade Gestora 153047, destacam-se os valores de R\$ 21.981.369,50 na fonte 1000000000, R\$ 4.107.905,12 na fonte 1056000000 e R\$ 10.219,42 na fonte 1050A001P7. Na Unidade Gestora 153048, os valores mais significativos foram: R\$ 285.384,11 na fonte 1000000000 e R\$ 401.529,40 na fonte 1050000370.

## 2. DISPÊNDIOS:

### 2.1. Despesas Orçamentárias:

No geral, houve um aumento de 8,36% das despesas, sendo que as despesas ordinárias sofreram um acréscimo de 31,36%, cujo peso no total das despesas representa 65,14% dos dispêndios. Já as despesas vinculadas sofreram uma diminuição de 35,57%, com uma participação total de 16,73%. Destas últimas citadas, o que se destaca foi uma diminuição de 25,03% na conta de Previdência Social (RPPS) em relação ao mesmo período de 2023, essa diminuição tem importância devido ao peso total dessa conta, que representa 16,66% do total das despesas.

O Quadro 5, a seguir, evidencia as despesas orçamentárias no 1º trimestre de 2024.

**Quadro 5 – Despesas Orçamentárias por Unidade Gestora**

<b>5.2.2.9.2.01.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO</b>		<b>1.098.629.931,85</b>
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	965.792.144,54
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	131.908.939,00
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	787.248,80
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	23.972,00
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	117.627,51

Fonte: SIAFI, 2024.

### 2.2. Transferências Financeiras Concedidas:

Observa-se um aumento de 42,84%, cuja representatividade é de 3,45% do total das despesas. O impacto maior ficou por conta do aumento da conta Independentes da Execução Orçamentária, que teve um aumento de 503,41%, considerando o mesmo período em 2023.



### NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

As transferências são compostas, basicamente, pelo Repasse Concedido (351120200), pelo Sub-repasse Concedido (351120300) e Repasse Devolvido (351120802), neste último caso sem movimento no período. O valor mais significativo ficou por conta do Sub-repasse da Unidade Gestora 153046 conforme Quadro 6 a seguir:

**Quadro 6 – Sub-repasse Concedido pela UG 153046**

CONTA CORRENTE	SALDO
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIAO	R\$ 22.294.775,65
N 1056000000	
REC.LIVRES SEG.SOCIAL	R\$ 4.107.905,12
N 1050000370	
REC.PROP.LIV.UO-UFES	R\$ 425.473,78

Fonte: SIAFI, 2024.

### 2.3. Despesas Extraorçamentárias:

Apresentou um aumento de 36,61% em relação ao mesmo período de 2023, que representa 8,58% do total das despesas. O destaque ficou a conta de Pagamento dos Restos a Pagar Processados - RPP que teve um aumento de ordem de 34,56%, e que representa 7,21% do total das despesas. A conta de Restos a Pagar Não Processados - RPNP sofreu um aumento de 50,65% e a conta Depósitos Restituíveis sofreu uma diminuição de 39,35%, todavia, a soma dessas duas últimas contas representa apenas 1,36% do total dos dispêndios.

O Quadro 7 destaca os Restos a Pagar Processados Pagos, conforme a seguir:

**Quadro 7 – Restos a Pagar Processados Pagos por Unidade Gestora**

6.3.2.2.0.00.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO	96.801.173,80
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	86.502.750,29
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 7.1 a seguir:



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Quadro 7.1 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
<b>N 2021NE001664 65</b>	
FUNDAÇÃO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	R\$ 2.096.840,00
<b>N 2021NE001666 65</b>	
FUNDAÇÃO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	R\$ 36.305.500,00
<b>N 2021NE001680 65</b>	
FUNDAÇÃO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	R\$ 369.480,00
<b>N 2021NE001681 65</b>	
FUNDAÇÃO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	R\$ 454.760,00
<b>N 2023NE000685 02</b>	
COORD.GERAL DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTAB	R\$ 162.495,66
<b>N 2023NE001135 43</b>	
EDP ESPIRITO SANTO DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA S.A.	R\$ 502.853,19
<b>N 2023NE001222 03</b>	
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	R\$ 59.413,68
<b>N 2023NE001286 92</b>	
ZEITTEC SOLUCOES EM CONECTIVIDADE LTDA	R\$ 339.952,17
<b>N 2023NE001312 77</b>	
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	R\$ 316.590,57
<b>N 2023NE001692 65</b>	
FUNDAÇÃO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	R\$ 171.180,00
<b>N 2023NE002220 43</b>	
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 7.2 a seguir:

Quadro 7.2 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153047

CONTA CORRENTE	SALDO
<b>2024NE000034 18</b>	
COORD.GERAL DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTAB.	R\$ 146.998,02
<b>N 2024NE000035 18</b>	
COORD.GERAL DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTAB.	R\$ 29.563,85
<b>N 2024NE000036 28</b>	
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 7.3 a seguir:

Quadro 7.3 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153048

CONTA CORRENTE	SALDO
----------------	-------



**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO**

<b>N 2024NE000976 04</b>	
CONSIGAZ-DISTRIBUIDORA DE GAS LTDA	R\$ 941,85
<b>N 2024NE001087 07</b>	
COOPERATIVA DE PRODUTORES RURAIS DE GUARAPARI - GUA	R\$ 1.547,00

Fonte: SIAFI, 2024.

Na unidade Gestora 153050, o destaque foi para as despesas com serviços de água e esgoto, conforme indicado no Quadro 7.4 a seguir:

**Quadro 7.4 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153050**

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

Fonte: SIAFI, 2024.



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2024	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 29/04/2024	PÁGINA 1
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 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

	2024	2023
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>-24.137.457,32</b>	<b>3.948.613,21</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>331.148.189,46</b>	<b>309.968.823,52</b>
<b>Receita Tributária</b>	-	-
<b>Receita de Contribuições</b>	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>1.560.282,70</b>	<b>458.530,91</b>
<b>Receita Agropecuária</b>	<b>21.574,37</b>	<b>7.165,52</b>
<b>Receita Industrial</b>	-	-
<b>Receita de Serviços</b>	<b>5.064.644,12</b>	<b>15.367.668,63</b>
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>	<b>192.464,08</b>	<b>228.177,51</b>
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>6.188,72</b>	<b>19.075,24</b>
<b>Transferências Recebidas</b>	<b>-7.422.418,43</b>	-
Intergovernamentais	-7.422.418,43	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-7.422.418,43	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>331.725.453,90</b>	<b>293.888.205,71</b>
Ingressos Extraorçamentários	169.026,80	279.781,23
Restituições a Pagar	8.996.112,37	-
Transferências Financeiras Recebidas	322.104.654,47	292.775.795,42
Arrecadação de Outra Unidade	455.660,26	832.474,83
DARF - SISCOMEX	-	154,23
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-355.285.646,78</b>	<b>-306.020.210,31</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-288.957.104,75</b>	<b>-254.313.029,86</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-88.899.379,63	-82.370.629,33
Saúde	-230.415,50	-231.571,06
Trabalho	-	-
Educação	-193.370.349,59	-169.889.841,35
Cultura	-	-300.000,00
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-700.000,00	-1.500.000,00
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-5.727.340,00	-





**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
**SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL**

EXERCÍCIO 2024	PERÍODO PRIMEIRO TRIMESTRE (Fechado)
EMISSÃO 29/04/2024	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 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

	2024	2023
Organização Agrária	-	-
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-29.620,03	-20.988,12
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
<b>Transferências Concedidas</b>	<b>-19.767.473,01</b>	<b>-18.943.006,14</b>
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-19.709.210,59	-18.852.979,28
Outras Transferências Concedidas	-58.262,42	-90.026,86
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-46.561.069,02</b>	<b>-32.764.174,31</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-175.138,90	-288.786,84
Transferências Financeiras Concedidas	-46.349.517,78	-32.449.536,10
Demais Pagamentos	-36.412,34	-25.851,37
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-6.689.786,62</b>	<b>-4.906.864,47</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Alienação de Bens	-	-
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-6.689.786,62</b>	<b>-4.906.864,47</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-5.697.226,08	-4.267.795,02
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	-992.560,54	-639.069,45
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	-	-
<b>INGRESSOS</b>	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-30.827.243,94</b>	<b>-958.251,26</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>112.579.344,46</b>	<b>91.707.479,75</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>81.752.100,52</b>	<b>90.749.228,49</b>



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 31/03/2024, a Universidade Federal do Espírito Santo (UFES), Órgão 26234, apresentou um saldo final de Caixa de R\$ 81.752.100,52 com uma redução de 9,91% em relação ao mesmo período de 2023. O Quadro 1, a seguir, apresenta-se a composição do Fluxo de Caixa no 1º trimestre de 2024.

Quadro 1 – Demonstração do Fluxo de Caixa - Composição.

BALANÇO DE FLUXO DE CAIXA	2024	EV	2023	EV	EH
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>-24.137.457,32</b>		<b>3.948.613,21</b>		<b>-711,29%</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>331.148.189,46</b>	<b>100%</b>	<b>309.968.823,52</b>	<b>100%</b>	<b>6,83%</b>
Receita Patrimonial	1.560.282,70	0,47%	458.530,91	0,15%	240,28%
Receita Agropecuária	21.574,37	0,01%	7.165,52	0,00%	201,09%
Receita de Serviços	5.064.644,12	1,53%	15.367.668,63	4,96%	-67,04%
Remuneração das Disponibilidades	192.464,08	0,06%	228.177,51	0,07%	-15,65%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	6.188,72	0,00%	19.075,24	0,01%	-67,56%
Transferências Recebidas	-7.422.418,43	-2,24%			
Intergovernamentais	-7.422.418,43	-2,24%			
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-7.422.418,43	-2,24%			
Outros Ingressos Operacionais	331.725.453,90	100,17%	293.888.205,71	94,81%	12,87%
Ingressos Extraorçamentários	169.026,80	0,05%	279.781,23	0,09%	-39,59%
Restituições a Pagar	8.996.112,37	2,72%			
Transferências Financeiras Recebidas	322.104.654,47	97,27%	292.775.795,42	94,45%	10,02%
Arrecadação de Outra Unidade	455.660,26	0,14%	832.474,83	0,27%	-45,26%
DARF - SISCOMEX			154,23	0,00%	
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-355.285.646,78</b>	<b>100%</b>	<b>-306.020.210,31</b>	<b>100%</b>	<b>16,10%</b>
Pessoal e Demais Despesas	-288.957.104,75	81,33%	-254.313.029,86	83,10%	13,62%
Previdência Social	-88.899.379,63	25,02%	-82.370.629,33	26,92%	7,93%
Saúde	-230.415,50	0,06%	-231.571,06	0,08%	-0,50%
Educação	-193.370.349,59	54,43%	-169.889.841,35	55,52%	13,82%
Cultura			-300.000,00	0,10%	
Gestão Ambiental	-700.000,00	0,20%	-1.500.000,00	0,49%	-53,33%
Agricultura	-5.727.340,00	1,61%			
Encargos Especiais	-29.620,03	0,01%	-20.988,12	0,01%	41,13%
Transferências Concedidas	-19.767.473,01	5,56%	-18.943.006,14	6,19%	4,35%
Intragovernamentais	-19.709.210,59	5,55%	-18.852.979,28	6,16%	4,54%
Outras Transferências Concedidas	-58.262,42	0,02%	-90.026,86	0,03%	-35,28%
Outros Desembolsos Operacionais	-46.561.069,02	13,11%	-32.764.174,31	10,71%	42,11%
Dispêndios Extraorçamentários	-175.138,90	0,05%	-288.786,84	0,09%	-39,35%
Transferências Financeiras Concedidas	-46.349.517,78	13,05%	-32.449.536,10	10,60%	42,84%
Demais Pagamentos	-36.412,34	0,01%	-25.851,37	0,01%	40,85%
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-6.689.786,62</b>		<b>-4.906.864,47</b>		<b>36,34%</b>
<b>INGRESSOS</b>					
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-6.689.786,62</b>	<b>100%</b>	<b>-4.906.864,47</b>	<b>100%</b>	<b>36,34%</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	-5.697.226,08	85,16%	-4.267.795,02	86,98%	33,49%
Outros Desembolsos de Investimentos	-992.560,54	14,84%	-639.069,45	13,02%	55,31%
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>-30.827.243,94</b>		<b>-958.251,26</b>		<b>3117,03%</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>112.579.344,46</b>		<b>91.707.479,75</b>		<b>22,76%</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>81.752.100,52</b>		<b>90.749.228,49</b>		<b>-9,91%</b>

Fonte: SIAFI, 2024 e SIAFI, 2023.

\*EH – Evolução Horizontal.

\*EV – Evolução Vertical.



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

**1. FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:**

**1.1. INGRESSOS:**

**1.1.1. Receitas Patrimoniais:** Receita Corrente e Originária caracterizada por um aumento de 240,28% no período. Refere-se a receitas de aluguéis da Universidade.

**1.1.2. Receitas Agropecuárias:** Receita Corrente e Originária com um aumento de 201,09% 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 67,04% 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 15,65% 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 uma redução de 67,56%.

**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). Representa um valor negativo de 2,24% nos Ingressos do 1º Trimestre de 2024.

**1.1.7 Outros Ingressos Operacionais:** Representam a maior parte dos Ingressos, cerca de 100,17%, e correspondem ao Repasse, Sub-repasse e demais transferências, totalizando o valor de R\$ 331.725.453,90. O Quadro 2 indica os valores mais expressivos em Outros Ingressos Operacionais:

**Quadro 2: Outros Ingressos Operacionais**

<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>SALDO</b>
<b>4.5.1.1.2.02.00 - REPASSE RECEBIDO</b>	<b>R\$ 258.499.655,23</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 255.235.313,64
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 3.264.341,59
<b>4.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE RECEBIDO</b>	<b>R\$ 27.688.276,54</b>
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 835.685,11
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFE	R\$ 26.099.739,50
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 686.913,51



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

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 13.972,00
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANTO	R\$ 51.966,42

Fonte: SIAFI, 2024.

Na Unidade Gestora 153046, os valores mais significativos foram, conforme 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\$ 174.191.159,22
N 1056000000	
BENEFICIOS RPPS UNIAO	R\$ 80.881.424,42
N 1000A00238	
PROGRAMA UAB-CAPEB	R\$ 162.730,00

Fonte: SIAFI, 2024.

Na Unidade Gestora 153047, os valores mais significativos foram, conforme 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\$ 3.264.341,59

Fonte: SIAFI, 2024.

## 1.2. DESEMBOLSOS:

### 1.2.1. Pessoal e Demais Despesas:

- Despesas com Previdência Social (3.1.2.1.2.01.00): Teve um aumento de aproximadamente 7,93% nos gastos com previdência social no 1º trimestre de 2024 em relação ao mesmo período de 2023.
- Despesa com Saúde (3.1.3.1.1.05.00): Teve uma redução de 0,5% nos gastos com saúde para servidores, quando comparado com o mesmo período do ano de 2023.
- Despesa com 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 13,82% 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 4,54%, 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\$ 27.688.276,54
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 26.852.591,43
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORA	R\$ 835.685,11

Fonte: SIAFI, 2024.

O Sub-repasse Concedido caracteriza-se com o valor mais significativo. Os valores mais significativos 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\$ 22.294.775,65
N 1050A001NS	
RECEITA DE ALUGUÉIS	R\$ 13.972,00
N 1050000370	
REC.PROP.LIV.UO-UFES	R\$ 425.473,78
N 1056000000	
BENEFICIOS RPPS UNIAO	R\$ 4.107.905,12

Fonte: SIAFI, 2024.

## 2. FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:

### 2.1. INGRESSOS:

Não houve registro neste item.

### 2.2. DESEMBOLSOS:

**2.2.1. Aquisição de Ativo Não Circulante:** Representa cerca de 85% dos desembolsos na atividade de investimentos. No 1º trimestre de 2024, houve um aumento de aproximadamente 33,49% em relação ao exercício de 2023.

**2.2.2. Outros Desembolsos de Investimentos:** Representam aproximadamente 15% dos desembolsos na atividade de investimentos. Em relação a este item, registrou-se um aumento de 55,31% em relação ao mesmo período do ano anterior.

## 3. GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:



---

**NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

---

Registrou-se uma geração de fluxo de caixa negativo de R\$ 30.827.243,94 no 1º trimestre de 2024 na UFES, influenciada por uma combinação de fatores, incluindo valores significativos com Despesas Operacionais e Investimentos em confronto à redução das Receitas da Universidade.