



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

# **DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**E**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**4º TRIMESTRE DE 2023**



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

EXERCÍCIO 2023 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 30/01/2024 PAGINA 1

SUBTÍTULO 26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO - AUTARQUIA

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>208.704.779,01</b>	<b>129.441.391,62</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>189.775.544,92</b>	<b>140.140.532,21</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	112.579.344,46	91.707.479,75	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	69.876.811,76	61.688.595,47
Créditos a Curto Prazo	94.031.127,92	35.773.021,36	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	94.223.129,05	35.965.022,49	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	10.572.702,49	12.475.432,28
(-) Ajustes para Perdas em Créditos a Curto Prazo	-192.001,13	-192.001,13	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	2.200,00	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	Transferências Fiscais a Curto Prazo	-	-
Estoques	2.094.306,63	1.960.890,51	Provisões a Curto Prazo	-	-
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	109.323.830,67	65.976.504,46
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-			
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>731.321.033,41</b>	<b>704.754.235,47</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	17,69	17,69	Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Créditos a Longo Prazo	17,69	17,69	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Créditos Previdenciários do RPPS	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Demais Créditos e Valores	17,69	17,69	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Estoques	-	-	Transferências Fiscais a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-	Provisões a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Propriedades para Investimento	-	-	<b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>	<b>189.775.544,92</b>	<b>140.140.532,21</b>
Propriedades para Investimento	-	-			
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social e Capital Social	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-	Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Reservas de Capital	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-	Reservas de Lucros	-	-
<b>Imobilizado</b>	<b>723.486.238,29</b>	<b>697.775.102,34</b>	Demais Reservas	36.481.114,89	-
Bens Móveis	208.222.113,62	201.183.655,68	Resultados Acumulados	713.769.152,61	694.055.094,88
Bens Móveis	376.281.073,62	353.675.335,68	Resultado do Exercício	52.141.885,21	21.791.350,57
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-168.058.960,00	-152.491.680,00	Resultados de Exercícios Anteriores	657.573.979,99	669.780.495,64
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	Ajustes de Exercícios Anteriores	4.053.287,41	2.483.248,67
Bens Imóveis	515.264.124,67	496.591.446,66	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
Bens Imóveis	515.613.395,55	496.812.088,81	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>750.250.267,50</b>	<b>694.055.094,88</b>
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-349.270,88	-220.642,15			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-			
<b>Intangível</b>	<b>7.834.777,43</b>	<b>6.979.115,44</b>			
Softwares	6.095.717,98	5.245.724,99			
Softwares	6.489.143,79	5.635.245,01			
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-393.425,81	-389.520,02			



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

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSION 30/01/2024	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	2023	2022	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	1.739.059,45	1.733.390,45			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	1.746.257,98	1.740.588,98			
(-) 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	-	-			
<b>Diferido</b>	-	-			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>940.025.812,42</b>	<b>834.195.627,09</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>940.025.812,42</b>	<b>834.195.627,09</b>

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>112.579.344,46</b>	<b>91.707.479,75</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>137.552.933,96</b>	<b>127.712.721,94</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>827.446.467,96</b>	<b>742.488.147,34</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>90.291.570,65</b>	<b>59.952.023,85</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>712.181.307,81</b>	<b>646.530.881,30</b>

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>	<b>155.801.085,71</b>	<b>157.194.064,47</b>	<b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>	<b>984.631.324,74</b>	<b>123.595.100,96</b>
Atos Potenciais Ativos	155.801.085,71	157.194.064,47	Atos Potenciais Passivos	984.631.324,74	123.595.100,96
Garantias e Contragarantias Recebidas	19.668.576,59	17.606.359,08	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	136.095.491,15	139.550.687,42	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	5.329,90	5.329,90
Direitos Contratuais	37.017,97	37.017,97	Obrigações Contratuais	984.625.994,84	123.589.771,06
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>155.801.085,71</b>	<b>157.194.064,47</b>	<b>TOTAL</b>	<b>984.631.324,74</b>	<b>123.595.100,96</b>

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>Recursos Ordinários</b>	<b>-27.922.939,39</b>
<b>Recursos Vinculados</b>	<b>2.949.349,89</b>
Educação	-1.828.821,67
Seguridade Social (Exceto Previdência)	2.320.387,04
Previdência Social (RPPS)	4.151,95
Dívida Pública	-6.997.506,18
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	9.451.138,75



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

EXERCÍCIO  
2023

PERÍODO  
QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO BALANÇO PATRIMONIAL - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO  
30/01/2024

PÁGINA  
3

SUBTÍTULO 26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO - AUTARQUIA

ÓRGÃO SUPERIOR 26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO
<b>TOTAL</b>	<b>-24.973.589,50</b>



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

NOTA 1 – BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31/12/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um patrimônio total de R\$ 940.025.812,42, o que representa um aumento patrimonial em relação a 31/12/2022 de 12,69%. A seguir, apresenta-se o Quadro 1, segregando-se o patrimônio total da UFES no 4º trimestre de 2023, em relação ao exercício findo de 2022.

Quadro 1 – Balanço Patrimonial – Composição.

EXERCÍCIO FINANCEIRO	31/12/2023	EV (%)	31/12/2022	EV (%)	EH (%)
ATIVO CIRCULANTE	208.704.779,01	22,20%	129.441.391,62	15,52%	61,23%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	731.321.033,41	77,80%	704.754.235,47	84,48%	3,77%
ATIVO TOTAL	940.025.812,42		834.195.627,09		12,69%
PASSIVO CIRCULANTE	189.775.544,92	20,19%	140.140.532,21	16,80%	35,42%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-	-
PATRIMONIO LIQUIDO	750.250.267,50	79,81%	694.055.094,88	83,20%	8,10%
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	940.025.812,42		834.195.627,09		12,69%

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução Horizontal

\*EV – Evolução Vertical

## **1. ATIVO**

### **1.1. ATIVO CIRCULANTE:**

Os bens e direitos a curto prazo compõem 22,20% do Ativo Total e observa-se um aumento de 61,23% em relação ao exercício de 2022, conforme destacados a seguir:

#### **1.1.1. Caixa e Equivalentes Caixa:**

Compõe 11,98% do Ativo Total e possui um aumento de 22,76% em relação ao exercício de 2022. 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.

Despesas administrativas: incluem os custos com energia, água, telefone, internet e outras despesas relacionadas à gestão das Instituições Federais de Ensino Superior (Ifes).

Despesas financeiras: incluem os custos com juros, taxas bancárias, descontos e outras despesas financeiras.

#### **1.1.2. Créditos a Curto Prazo:**



---

**NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

---

Compõe 10,0% do Ativo Total e apresentam um aumento de 163% em relação ao exercício de 2022. Esses créditos referem-se as férias e 13º salário pagos até o mês de dezembro de 2023.

**1.1.3. Estoques:**

Compõe 0,22% do Ativo Total, correspondendo a um aumento de 6,80% em relação ao exercício de 2022. Referem-se aos estoques de materiais de consumo estocados.

**1.2. ATIVO NÃO CIRCULANTE:**

Os bens e direitos a longo prazo compõem 77,80% do Ativo Total. Observa-se um aumento de 3,77% em relação ao exercício de 2022, conforme destacados a seguir:

**1.2.1. Ativo Imobilizado:**

Compõe 76,96% do Ativo Total e apresentou evolução de 3,68% em relação ao exercício de 2022. Refere-se ao recebimento de doações de bens, investimentos em novos equipamentos, construção ou reforma de prédios e melhorias na infraestrutura da universidade.

O 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 31/12/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo (UFES) apresentou um saldo no Imobilizado de R\$ 723.486.238,29 que compõe 76,96% do patrimônio total da UFES e perfazendo um aumento de cerca de 3,68% em relação ao exercício de 2022.

No Quadro 2 a seguir, é apresentado a composição do subgrupo Imobilizado, para o 4º trimestre de 2023 e exercício findo de 2022. Observa-se que o saldo de Bens Móveis sofreu um aumento de cerca de 6,39% e os Bens Imóveis sofreram um aumento de cerca de 3,78% em relação ao Ativo Imobilizado. No 4º trimestre do exercício de 2023, a depreciação está sendo registrada de forma tempestiva.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 2 – Imobilizado – Composição Sintética.

Imobilizado	31/12/2023	31/12/2022	EH
<b>Bens Móveis</b>			
(+) Valor Bruto Contábil	376.281.073,62	353.675.335,68	6,39%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	168.058.960,00	152.491.680,00	10,21%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	
(=) Saldo de Bens Móveis	208.222.113,62	201.183.655,68	3,50%
<b>Bens Imóveis</b>			
(+) Valor Bruto Contábil	515.613.395,55	496.812.088,81	3,78%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	349.270,88	220.642,15	58,30%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	
(=) Saldo de Bens Imóveis	515.264.124,67	496.591.446,66	3,76%
<b>Total</b>	<b>723.486.238,29</b>	<b>697.775.102,34</b>	<b>3,68%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução Horizontal

1.2.1.1. Bens Móveis:

Os Bens Móveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 31/12/2023, totalizaram o valor bruto de R\$ 376.281.073,62. O Quadro 3, a seguir, compara a evolução do 4º trimestre de 2023 em relação ao exercício de 2022, com suas respectivas evoluções.

Quadro 3 – Bens Móveis – Composição Sintética

Bens Móveis - Composição Sintética	31/12/2023	31/12/2022	EV	EH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	174.274.051,38	159.144.333,89	46,31%	9,51%
Bens de Informática	77.013.331,03	74.116.158,98	20,47%	3,91%
Móveis e Utensílios	49.373.465,78	44.920.203,52	13,12%	9,91%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	23.123.294,88	21.521.053,01	6,15%	7,44%
Veículos	8.956.630,74	8.617.802,92	2,38%	3,93%
Bens Móveis em Andamento	8.722.432,53	8.356.406,70	2,32%	4,38%
Armamentos	282.107,46	206.489,17	0,07%	36,62%
Semoventes e Equipamentos de Montaria	99.923,39	99.923,39	0,03%	0,00%
Demais Bens Móveis	34.435.836,43	36.692.964,10	9,15%	-6,15%
<b>Total Bruto</b>	<b>376.281.073,62</b>	<b>353.675.335,68</b>	<b>100,00%</b>	<b>6,39%</b>
<b>Depreciação / Amortização Acumulada</b>	<b>(168.058.960,00)</b>	<b>(152.491.680,00)</b>	<b>-44,66%</b>	<b>10,21%</b>
<b>Total Líquido</b>	<b>208.222.113,62</b>	<b>201.183.655,68</b>	<b>55,34%</b>	<b>103,50%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

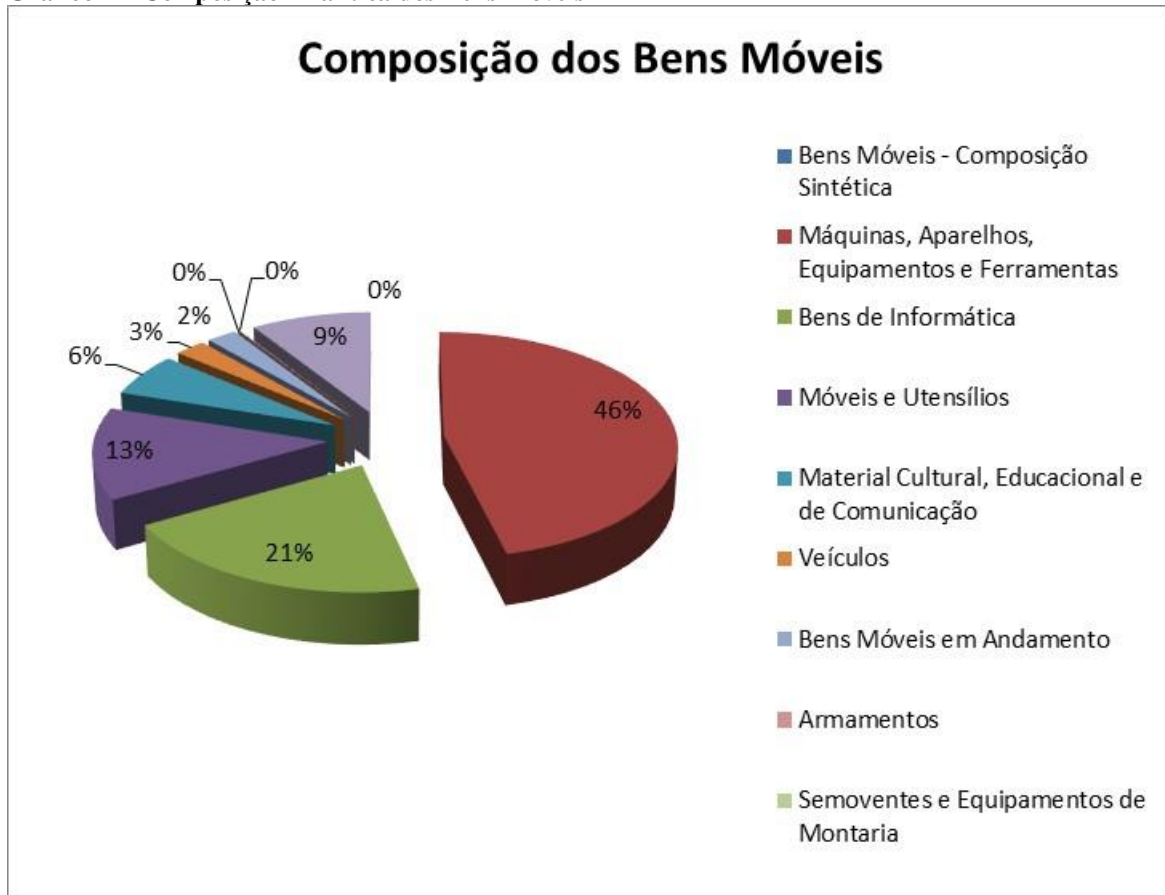
\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

O Gráfico 1, a seguir, pode melhor evidenciar os saldos analíticos dos Bens Móveis da UFES em 31/12/2023, em relação ao valor total.

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Gráfico 1 – Composição Analítica dos Bens Móveis



Fonte: SIAFI, 2023.

O Quadro 4, a seguir, evidencia os saldos analíticos dos Bens Móveis da UFES por Unidade Gestora em 31/12/2023.

Quadro 4 – Bens Móveis – Composição Sintética por Unidade Gestora

Bens Móveis	153046	153047	153048	153049	153050
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	90.596.581,89	51.994.631,03	1.459.952,55	11.715.567,01	18.507.318,90
Bens de Informática	64.000.213,02	3.931.857,18	145.878,00	6.168.507,77	2.766.875,06
Móveis e Utensílios	36.508.007,72	4.215.039,04	1.587.373,02	3.831.312,44	3.231.733,56
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	21.116.833,47	229.108,04	2.949,98	681.838,39	1.092.565,00
Veículos	6.296.123,23	345.377,82	164.300,00	887.563,92	1.263.265,77
Bens Móveis em Andamento	8.722.432,53				
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	(127.215.197,21)	(30.310.620,89)	(1.915.646,78)	(8.198.668,24)	(418.826,88)
<b>Total</b>	<b>133.475.014,15</b>	<b>30.419.192,22</b>	<b>1.444.806,77</b>	<b>15.472.273,33</b>	<b>27.410.827,15</b>

Fonte: SIAFI, 2023.

O Quadro 5, a seguir, evidencia os saldos analíticos dos Bens Móveis e suas evoluções, consolidados em 31/12/2023.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

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

BENS MÓVEIS	31/12/2023	31/12/2022	EV	EH
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	17.084.810,96	15.124.146,01	4,54%	12,96%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	2.468.078,88	2.139.342,89	0,66%	15,37%
EQUIPAMENTOS/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	94.780.753,45	87.495.752,67	25,19%	8,33%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS P/ ESPORTES E DIVERSOES	3.430.570,86	3.397.966,83	0,91%	0,96%
EQUIPAMENTOS DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	594.248,34	599.179,34	0,16%	-0,82%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	4.089.171,24	3.680.558,23	1,09%	11,10%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	3.385.053,67	3.225.350,71	0,90%	4,95%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	236.281,15	245.933,81	0,06%	-3,92%
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	1.504.431,42	1.287.419,62	0,40%	16,86%
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%
EQUIPAMENTOS DE PROTECAO E VIGILANCIA AMBIENTAL	352.432,32	352.432,32	0,09%	0,00%
MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	2.219.293,48	1.790.596,09	0,59%	23,94%
EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	1.822.876,78	1.640.730,68	0,48%	11,10%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - CONSTRUCAO CIVIL	2.689,99	2.689,99	0,00%	0,00%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	42.167.086,54	38.025.962,40	11,21%	10,89%
EQUIPAMENTOS DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	77.013.331,03	74.116.158,98	20,47%	3,91%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	20.217.627,22	18.122.055,75	5,37%	11,56%
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	187.832,15	198.507,15	0,05%	-5,38%
MOBILLARIO EM GERAL	28.949.993,42	26.581.627,63	7,69%	8,91%
UTENSILIOS EM GERAL	18.012,99	18.012,99	0,00%	0,00%
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	8.351.696,59	8.337.686,79	2,22%	0,17%
DISCOTECAS E FILMOTECAS	480,00	480,00	0,00%	0,00%
INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	186.353,78	164.863,78	0,05%	13,04%
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	14.325.782,62	12.872.378,11	3,81%	11,29%
OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	216.092,26	102.754,70	0,06%	110,30%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS PARA FINS DIDATICOS	42.889,63	42.889,63	0,01%	0,00%
VEICULOS EM GERAL	515.617,08	538.040,81	0,14%	-4,17%
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	8.201.137,44	7.877.847,11	2,18%	4,10%
AERONAVES	183.051,95	145.090,73	0,05%	26,16%
EMBARCACOES	56.824,27	56.824,27	0,02%	0,00%
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	8.722.432,53	8.356.406,70	2,32%	4,38%
ARMAMENTOS	282.107,46	206.489,17	0,07%	36,62%
SEMOVENTES	99.923,39	99.923,39	0,03%	0,00%
BENS MOVEIS EM TRANSITO	0,00	6.667,30	0,00%	-100,00%
BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	30.345.507,21	32.605.936,84	8,06%	-6,93%
PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	560,15	1,85	0,00%	30178,38%
MATERIAIS DE USO DURADOURO	3.665.113,69	3.665.440,66	0,97%	-0,01%
OUTROS BENS MOVEIS	424.655,38	414.917,45	0,11%	2,35%
<b>TOTAL</b>	<b>376.281.073,62</b>	<b>353.675.335,68</b>	<b>100,00%</b>	<b>6,39%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

Os Bens Móveis com impactos mais significativos no 2º trimestre de 2023, incluem:

1.2.1.1.1. APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO:

---

**NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

---

Caracterizados por um aumento de 12,96% em relação ao exercício de 2022. Compõe 4,54% do montante de Bens Móveis em 31/12/2023. O aumento refere-se significativamente a aquisições e incorporações por doação de bens recebidos.

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

Caracterizados por um aumento de 8,33% em relação ao exercício de 2022 e compõe 25,19% do montante de Bens Móveis em 31/12/2023. Estes são os mais relevantes em relação ao total. O aumento refere-se significativamente a incorporações por aquisição e doação de bens recebidos.

**1.2.1.1.3. MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS:**

Caracterizados por um aumento de 10,89% em relação ao exercício de 2022 e compõe 11,21% do montante de Bens Móveis em 31/12/2023. O aumento refere-se significativamente a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens ao Campus de Goiabeiras.

**1.2.1.1.4. EQUIPAMENTOS DE TECNOLOG. DA INFORM. E COMUNICACAO/TIC:**

Caracterizados por um aumento de 3,91% em relação ao exercício de 2022 e compõe 20,47% do montante de Bens Móveis em 31/12/2023. O aumento refere-se a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens.

**1.2.1.1.5. APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS:**

Caracterizados por um aumento de 11,56% em relação ao exercício de 2022 e compõe 5,37% do montante de Bens Móveis em 31/12/2023. O aumento refere-se a incorporações por aquisição, ajustes contábeis e recebimento de doação de bens.

**1.2.1.1.6. MOBILIÁRIO EM GERAL:**

Caracterizados por um aumento de 8,91% em relação ao exercício de 2022 e compõe 7,69% do montante de Bens Móveis em 31/12/2023. O aumento refere-se a incorporações por aquisição, ajustes contábeis e recebimento de doação de bens.

**1.2.1.1.7. EQUIPAMENTOS P/ AUDIO, VÍDEO E FOTO:**

Caracterizados por um aumento de 11,29% em relação ao exercício de 2022 e compõe 3,81% do montante de Bens Móveis em 31/12/2023. O aumento refere-se a incorporações por aquisição e recebimento de doação de bens.

**1.2.1.1.8. IMPORTAÇÕES EM ANDAMENTO – BENS MÓVEIS:**

Caracterizados por um aumento de 4,38% em relação ao exercício de 2022 e compõe 2,32% do montante de Bens Móveis em 30/09/2023. O aumento refere-se ao recebimento de bens importados de toda a Universidade.

**1.2.1.1.9. BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR:**

Com uma composição de 8,06% 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

**NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

macro função 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 4º trimestre de 2023, estão ocorrendo as baixas em contrapartida as suas respectivas contas do Imobilizado.

1.2.1.2. Bens Imóveis:

Os Bens Imóveis da Universidade Federal do Espírito Santo em 31/12/2023, totalizaram um valor contábil líquido de R\$ 515.264.124,67 e estão distribuídos da seguinte forma:

**Quadro 6 – Bens Imóveis – Sintético**

Bens de Uso Especial	477.250.299,42	477.451.519,42	93%	-0,04%
Bens Dominicais	-	-	-	-
Bens Imóveis em Andamento	24.700.674,81	16.479.242,79	5%	49,89%
Instalações	13.662.421,32	2.881.326,60	3%	374,17%
Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis	(349.270,88)	(220.642,15)	0%	58,30%
<b>Total</b>	<b>515.264.124,67</b>	<b>496.591.446,66</b>	<b>100%</b>	<b>3,76%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

O Quadro 7, a seguir, evidencia-se os Bens Imóveis detalhados em 31/12/2023:

**Quadro 7 – Bens Imóveis – Analítico**

BENS IMÓVEIS - DETALHAMENTO	31/12/2023	31/12/2022	EV	EH
IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL	471.026.145,98	471.202.654,79	91,41%	-0,04%
FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS	4.848.797,19	4.848.797,19	0,94%	0,00%
AUTARQUIAS/FUNDAÇOES	1.375.356,25	1.375.356,25	0,27%	0,00%
IMOVEIS RESIDENCIAIS / COMERCIAIS	0,00	5.076,19	0,00%	-100,00%
EDIFICIOS	0,00	19.635,00	0,00%	-100,00%
OBRAS EM ANDAMENTO	14.262.748,84	11.783.968,11	2,77%	21,04%
OBRAS EM ANDAMENTO - CONVENIOS	9.856.260,00	4.356.260,00	1,91%	126,26%
ESTUDOS E PROJETOS	581.665,97	339.014,68	0,11%	71,58%
INSTALACOES	13.662.421,32	2.881.326,60	2,65%	374,17%
DEPRECIACÃO ACUMULADA	(349.270,88)	(220.642,15)	-0,07%	58,30%
<b>TOTAL</b>	<b>515.264.124,67</b>	<b>496.591.446,66</b>	<b>100,00%</b>	<b>3,76%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

A seguir, o Quadro 8 mostra a composição dos Imóveis de Uso Especial, composto por Imóveis de Uso Educacional; Fazendas, Parques e Reservas; e Autarquias/Fundações. Observa-se que 4º trimestre de 2023 houve apenas uma reavaliação do antigo imóvel do Restaurante Universitário, visto que no lugar havia um edifício que foi demolido dando lugar apenas a um terreno, atualmente

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

alugado. Os Imóveis de Uso Especial estão constituídos pelos seguintes Registros de Imobiliários Patrimoniais – RIP:

**Quadro 8: Imóveis de Uso Especial**

Registros de Imobiliários Patrimoniais	31/12/2023	31/12/2022	EV	EH
Fazenda - Jerônimo Monteiro	4.425.332,37	4.425.332,37	0,93%	0,00%
Campus Universitário Alegre	13.765.669,62	13.765.669,62	2,88%	0,00%
Fazenda da Rocinha - São José do Calçado	423.464,82	423.464,82	0,09%	0,00%
Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	434.171,44	434.171,44	0,09%	0,00%
Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro	1.375.356,25	1.375.356,25	0,29%	0,00%
Campus Literâneo - CEUNES	27.546.037,55	27.546.037,55	5,77%	0,00%
Campus Maruípe	49.052.555,91	49.052.555,91	10,28%	0,00%
Antiga Escola Politécnica	2.187.020,97	2.187.020,97	0,46%	0,00%
Antigo Restaurante Universitário	2.568.125,64	2.744.634,45	0,54%	-6,43%
Campus Goiabeiras	365.918.010,32	365.918.010,32	76,67%	0,00%
Campus Goiabeiras	9.554.554,53	9.554.554,53	2,00%	0,00%
<b>Total</b>	<b>477.250.299,42</b>	<b>477.426.808,23</b>	<b>100,00%</b>	<b>-0,04%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

Conforme o Quadro 9, a seguir, as Obras em Andamento apresentaram um aumento de 22,45% em relação ao exercício findo de 2022.

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

UNIDADE GESTORA		31/12/2023	31/12/2022	EV	EH
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	13.563.924,27	10.842.492,25	91,37%	25,10%
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	1.280.490,54	1.280.490,54	8,63%	0,00%
<b>Total</b>		<b>14.844.414,81</b>	<b>12.122.982,79</b>	<b>100%</b>	<b>22,45%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

Como mostra o Quadro 10, as Instalações apresentaram um aumento de 374,17% em relação ao exercício de 2022. Este aumento, refere-se especialmente a investimentos em instalações de estruturas de telecomunicações (*Datacenter*).

**Quadro 10: Composição Analítica de Instalações**

UNIDADE GESTORA		31/12/2023	31/12/2022	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO		12.962.673,31	2.181.578,59	94,88%	494,19%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES		699.748,01	699.748,01	5,12%	0,00%
<b>Total</b>		<b>13.662.421,32</b>	<b>2.881.326,60</b>	<b>100,00%</b>	<b>374,17%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

Os subgrupos Obras em Andamento e Instalações ainda não foram reavaliados no exercício de 2023.

1.2.1.3. Redução ao Valor Recuperável de Ativos – Impairment:

A Universidade Federal do Espírito Santo ainda não está implementando o teste de recuperabilidade sobre os ativos. Entretanto, o Setor de Patrimônio foi notificado para verificar a necessidade do

NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

procedimento e está trabalhando juntamente com Núcleo de Tecnologia da Informação da instituição para o atendimento da demanda.

**1.2.2. Ativo Intangível:**

Apesar de uma composição pouco significativa de 0,83% em relação ao Ativo Total, obteve crescimento de cerca de 12,26%. 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 31/12/2023 apresentou-se um saldo de Ativos Intangíveis líquido de R\$ 7,834.777,43. No Quadro 11 a seguir, é apresentada a composição do subgrupo Intangível para o 4º trimestre de 2023, em relação ao exercício de 2022.

**Quadro 11 – Composição do Ativo Intangível**

Bens Intangíveis	31/12/2023	31/12/2022	EV	EH
Software com Vida Útil Definida	2.222.982,73	1.975.050,23	28,37%	12,55%
Software com Vida Útil Indefinida	4.266.161,06	3.660.194,78	54,45%	16,56%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Definida	1.531.944,07	1.531.944,07	19,55%	0,00%
Marcas, Direitos, Patentes - Vida Útil Indefinida	214.313,91	208.644,91	2,74%	2,72%
<b>Total Bruto</b>	<b>8.235.401,77</b>	<b>7.375.833,99</b>	<b>105,11%</b>	<b>11,65%</b>
<b>Amortização Acumulada</b>	<b>(400.624,34)</b>	<b>(396.718,55)</b>	<b>-5,11%</b>	<b>0,98%</b>
<b>Total Líquido</b>	<b>7.834.777,43</b>	<b>6.979.115,44</b>	<b>100,00%</b>	<b>12,26%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

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

O registro da amortização no exercício de 2023 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.

**2. PASSIVO:**

**2.1. PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE:**

**NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL**

As obrigações a curto prazo compõem 20,19% do Passivo Total e caracterizaram-se por um aumento de 35,42% em relação ao exercício de 2022, conforme destacadas a seguir:

**2.1.1. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:**

Compõe 7,43% do Passivo Total e apresentaram um aumento de 13,27%. 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 1,12% do Passivo Total e apresentaram uma redução de 15,25%. Referem-se a obrigações com fornecedores de materiais e serviços, como: equipamentos, vigilância, energia, água, entre outros.

**2.1.3. Demais Obrigações a Curto Prazo:**

Compõe 11,63% do Passivo Total e apresentaram um aumento de 65,70% em relação ao exercício de 2022. Referem-se a consignações de seguros, previdenciária complementar, entidades representativas, cauções, entre outros.

**2.1.4. Fornecedores e Contas a Pagar:**

Em 31/12/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um saldo em aberto de fornecedores e contas a pagar de R\$ 10.572.702,49. O Quadro 12 a seguir, evidencia as obrigações com Fornecedores e Contas a Pagar nacionais por Unidade Gestora no 4º trimestre de 2023, em relação ao exercício de 2022. Observa-se, uma redução significativa do endividamento a curto prazo de cerca de 12,87%. Essa redução é explicada, pois o Tesouro Nacional fez programações semanais de envio de recursos no mês de dezembro de 2023.

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

UNIDADE GESTORA	31/12/2023	31/12/2022	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	10.550.909,19	12.108.936,77	99,79%	-12,87%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	0,00	0,00	0,00%	-
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	2.524,77	179.545,40	0,02%	-98,59%
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	0,00	0,00	0,00%	-
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANTO	19.268,53	186.950,11	0,18%	-89,69%
<b>Total</b>	<b>10.572.702,49</b>	<b>12.475.432,28</b>	<b>100%</b>	<b>-15,25%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras, totaliza 99,79% das obrigações a curto prazo, pois é a administração setorial da UFES, centralizando parte significativa do orçamento.

O Quadro 13, a seguir, relaciona os fornecedores mais relevantes no Campus de Goiabeiras em 31/12/2023, com seus respectivos saldos a executar.





NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

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

FORNECEDORES	VALOR
AGILE EMPREENDIMENTOS E SERVICOS EIRELI	397.960,91
DES SERVICOS EM ELEVADORES LTDA	40.044,29
EDP ESPIRITO SANTO DISTRIBUICAO DE ENERGIA S.A.	593.514,55
FUNDAÇÃO ESPIRITO SANTENSE DE TECNOLOGIA - FEST	6.949.956,98
ILHA CONSTRUÇÕES LTDA	127.317,83
KARISTEN COMERCIO E SERVICOS MECANICOS E ELETRICOS LTDA	80.376,92
LB ARQUITETURA E CONSTRUÇÕES LTDA	71.006,48
MICROSENS S/A	39.317,05
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	389.375,73
SOLUCOES SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA.	163.733,73
ZEITTEC SOLUCOES EM CONECTIVIDADE LTDA	1.598.193,27

Fonte: SIAFI, 2023.

2.1.5. Obrigações Contratuais:

O Quadro 14, a seguir, segrega-se as Obrigações Contratuais, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Quadro 14 – Obrigações Contratuais – Composição (R\$).

Obrigações Contratuais	31/12/2023	31/12/2022	EV	EH
Fornecimento de Bens	2.910.038,63	2.598.328,89	0,30%	12,00%
Seguros	28.599,84	28.599,84	0,00%	0,00%
Serviços	981.687.356,37	120.962.842,33	99,70%	711,56%
<b>Total</b>	<b>984.625.994,84</b>	<b>123.589.771,06</b>	<b>100,00%</b>	<b>696,69%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

Em 31/12/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo apresentou um aumento nas obrigações contratuais de 696,69%, pois referem-se a assinaturas de novos contratos a serem executados.

No Quadro 15, a seguir, em 31/12/2023 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 15 – Obrigações Contratuais – Por Unidade Gestora Contratante (R\$).

UNIDADE GESTORA	31/12/2023	31/12/2022	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	965.847.962,39	105.090.500,73	98,09%	819,06%
HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	14.299.316,71	14.299.316,71	1,45%	0,00%
RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	331.213,37	52.451,25	0,03%	531,47%
CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	2.513.907,74	2.513.907,74	0,26%	0,00%
UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	1.633.594,63	1.633.594,63	0,17%	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>984.625.994,84</b>	<b>123.589.771,06</b>	<b>100,00%</b>	<b>696,69%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022

\*EH – Evolução horizontal

\*EV – Evolução vertical

O Campus de Goiabeiras representa 98,09% 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



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

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 grande e crescente, pois é referência em algumas áreas médicas no Brasil.

No Quadro 16 a seguir, relacionam-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/12/2023 do Campus de Goiabeiras.

**Quadro 16 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (R\$).**

FORNECEDORES	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
MEGALAV LAVANDERIA HOSPITALAR LTDA	163.285,87
PHILIPS MEDICAL SYSTEMS LTDA	134.328,54
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	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, 2023.

No Quadro 17, a seguir, relaciona-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/12/2023 do Hospital Universitário.





NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro 17 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (R\$).

FORNECEDORES	VALOR (R\$)
ALTA ELEVADORES LTDA	4.583,45
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
CONSULOC ENGENHARIA LTDA	10.150,66
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
ENGELTECH EQUIPAMENTOS MEDICO HOSPITALAR LTDA	18.423,42
ESTERILETO ESTERILIZACAO E COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITA	552.841,32
F.F. CONTROLE E CERTIFICACAO LTDA	3.824,25
FRESENIUS MEDICAL CARE LTDA	84.911,40
FUNDO DE IMPRENSA NACIONAL/EXEC.ORC.FINANC.	477.630,96
GENESIS TECNOLOGIA LTDA	22.459,63
GOLD CARE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES LTDA	4.605,88
H DE SOUZA EIRELI	4.982,68
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
MEGALAV LAVANDERIA HOSPITALAR LTDA	163.285,87
MFX SERVICOS E CONSTRUCOES EIRELI	10.321,42
MY FLY INSTALACOES DE GASES LTDA	2.033,64
NP TECNOLOGIA E GESTAO DE DADOS LTDA	7.990,00
NUTRIVIP ALIMENTACAO LTDA.	48.840,83
PHILIPS MEDICAL SYSTEMS LTDA	134.328,54
PLANETA AGUA COMERCIO VAREJISTA EIRELI	2.650,12
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	24.500,41
PRO-RAD CONSULTORES EM RADIOPROTECAO S/S LTDA	12.364,53
PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	72.560,17
RODRIGO ELY MAINARDI ME	1.544,87
RODRIGUES TECNOLOGIA LTDA	162.596,97
S P DATA SERVICO DE PROCESSAMENTO DE DADOS LIMITADA	2.886,35
SAMTRONIC INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	88.433,40
SERTEL SERVICOS TECNICOS LTDA	32.599,50
SHIMADZU DO BRASIL COMERCIO LTDA.	398.116,74
SIEMENS HEALTHCARE DIAGNOSTICOS LTDA.	40.562,42
TDA DOCUMENTOS LTDA	11.119,36
TECHCOM TECNOLOGIA E INFORMATICA EIRELI	17.585,08
TELEMAR NORTE LESTE S/A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	1.332.293,22
TELEMATICA SISTEMAS INTELIGENTES LTDA	8.640,00
UENDOS MANUTENCAO E ACESSORIOS MEDICOS EIRELI	12.486,42
VISAUTO LOCACAO E SERVICOS LTDA	283.157,60
WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS LTDA	1.187.808,44

Fonte: SIAFI, 2023.

No Quadro 18, a seguir, relaciona-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/12/2023 do Restaurante Universitário.



NOTAS EXPLICATIVAS - BALANÇO PATRIMONIAL

**Quadro 18 – Obrigações Contratuais – Por Contratado (R\$).**

FORNECEDORES	VALOR (R\$)
AJP DESINSETIZADORA LTDA	2.085,05
COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL DE GARRAFAO	71.414,80
COOPERATIVA DE LATICINIOS SELITA	51.547,20
COOPERATIVA DE PRODUTORES RURAIS DE GUARAPARI - GUARAC	12.453,00
COOPERATIVA DOS AGRICULTORES FAMILIARES DA REGIAO SERRA	165.794,74
EXTIN PRAGAS DEDETIZADORA LTDA	5.400,00
GARANTIA SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA	12.018,58
JENNIFER NOVO BATISTA	10.500,00

Fonte: SIAFI, 2023.

No Quadro 19, a seguir, relaciona-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/12/2023 do Centro Universitário Norte.

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

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

Fonte: SIAFI, 2023.

No Quadro 20, a seguir, relaciona-se os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/12/2023 do Centro Universitário Sul.

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

FORNECEDORES	VALOR (R\$)
AREMAR COMERCIO E SERVICOS LTDA	93.395,00
FANTON SERVICOS EIRELI	1.312.564,68
IJ NUNES & CIA LTDA	20.700,00
MIX COMERCIO E SERVICOS LTDA	193.004,95
R R NERY	13.920,00

Fonte: SIAFI, 2023.

## **2.2. PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

O Patrimônio Líquido compõe 79,81% do Passivo Total e apresentou um aumento de 8,10% em relação ao exercício de 2022. A evolução patrimonial poderá ser melhor analisada através das Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP).

---

Douglas Roriz Caliman  
Diretoria de Contabilidade e Finanças  
CRC-ES 012231/O-0

Laíse Mascarenhas Ballarini  
Seção de Análise e Controle Contábil  
CRC-ES 021104/O-7



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

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 30/01/2024	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>17.971.526,00</b>	<b>17.971.526,00</b>	<b>28.744.269,71</b>	<b>10.772.743,71</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>1.591.964,00</b>	<b>1.591.964,00</b>	<b>3.803.714,44</b>	<b>2.211.750,44</b>
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	1.525.188,00	1.525.188,00	2.580.422,54	1.055.234,54
Valores Mobiliários	66.776,00	66.776,00	1.223.291,90	1.156.515,90
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
<b>Receita Agropecuária</b>	<b>14.326,00</b>	<b>14.326,00</b>	<b>77.186,44</b>	<b>62.860,44</b>
<b>Receita Industrial</b>	-	-	-	-
<b>Receitas de Serviços</b>	<b>16.304.256,00</b>	<b>16.304.256,00</b>	<b>24.834.002,75</b>	<b>8.529.746,75</b>
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	16.304.256,00	16.304.256,00	24.834.002,75	8.529.746,75
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
<b>Transferências Correntes</b>	-	-	-	-
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>60.980,00</b>	<b>60.980,00</b>	<b>29.366,08</b>	<b>-31.613,92</b>
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	13.177,00	13.177,00	21.900,42	8.723,42
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	47.803,00	47.803,00	7.465,66	-40.337,34
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 2023	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 30/01/2024	PÁGINA 2
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

RECEITA				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
<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>17.971.526,00</b>	<b>17.971.526,00</b>	<b>28.744.269,71</b>	<b>10.772.743,71</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>17.971.526,00</b>	<b>17.971.526,00</b>	<b>28.744.269,71</b>	<b>10.772.743,71</b>
<b>DEFICIT</b>			<b>1.217.571.927,46</b>	<b>1.217.571.927,46</b>
<b>TOTAL</b>	<b>17.971.526,00</b>	<b>17.971.526,00</b>	<b>1.246.316.197,17</b>	<b>1.228.344.671,17</b>
<b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>	-	<b>107.326.298,00</b>	-	<b>-107.326.298,00</b>
Superavit Financeiro	-	3.915.210,00	-	-
Excesso de Arrecadação	-	7.566.443,00	-	-
Créditos Cancelados	-	95.844.645,00	-	-

DESPESA						
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.097.313.396,00</b>	<b>1.201.529.684,00</b>	<b>1.224.868.411,68</b>	<b>1.205.801.479,90</b>	<b>1.115.408.142,85</b>	<b>-23.338.727,68</b>
<b>Pessoal e Encargos Sociais</b>	<b>977.089.233,00</b>	<b>1.040.140.709,00</b>	<b>1.039.347.391,52</b>	<b>1.038.910.540,01</b>	<b>955.274.624,87</b>	<b>793.317,48</b>
<b>Juros e Encargos da Dívida</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>120.224.163,00</b>	<b>161.388.975,00</b>	<b>185.521.020,16</b>	<b>166.890.939,89</b>	<b>160.133.517,98</b>	<b>-24.132.045,16</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>17.930.139,00</b>	<b>21.040.149,00</b>	<b>21.447.785,49</b>	<b>10.871.874,00</b>	<b>9.116.632,95</b>	<b>-407.636,49</b>
<b>Investimentos</b>	<b>17.930.139,00</b>	<b>21.040.149,00</b>	<b>21.447.785,49</b>	<b>10.871.874,00</b>	<b>9.116.632,95</b>	<b>-407.636,49</b>
<b>Inversões Financeiras</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Amortização da Dívida</b>	-	-	-	-	-	-
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	-	-	-	-	-	-
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>1.115.243.535,00</b>	<b>1.222.569.833,00</b>	<b>1.246.316.197,17</b>	<b>1.216.673.353,90</b>	<b>1.124.524.775,80</b>	<b>-23.746.364,17</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>1.115.243.535,00</b>	<b>1.222.569.833,00</b>	<b>1.246.316.197,17</b>	<b>1.216.673.353,90</b>	<b>1.124.524.775,80</b>	<b>-23.746.364,17</b>



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 30/01/2024	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>1.115.243.535,00</b>	<b>1.222.569.833,00</b>	<b>1.246.316.197,17</b>	<b>1.216.673.353,90</b>	<b>1.124.524.775,80</b>	<b>-23.746.364,17</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>1.722.712,23</b>	<b>14.302.193,47</b>	<b>11.498.350,99</b>	<b>11.491.266,80</b>	<b>586.485,62</b>	<b>3.947.153,28</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	889.740,79	27.221,09	27.221,09	-	862.519,70
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	1.722.712,23	13.412.452,68	11.471.129,90	11.464.045,71	586.485,62	3.084.633,58
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>10.099.703,53</b>	<b>21.413.402,93</b>	<b>23.729.647,47</b>	<b>23.551.516,92</b>	<b>3.290.666,75</b>	<b>4.670.922,79</b>
Investimentos	10.099.703,53	21.413.402,93	23.729.647,47	23.551.516,92	3.290.666,75	4.670.922,79
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>11.822.415,76</b>	<b>35.715.596,40</b>	<b>35.227.998,46</b>	<b>35.042.783,72</b>	<b>3.877.152,37</b>	<b>8.618.076,07</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>19.194,43</b>	<b>77.007.417,52</b>	<b>71.085.194,69</b>	<b>13.517,41</b>	<b>5.927.899,85</b>
Pessoal e Encargos Sociais	-	62.860.185,99	62.860.031,75	-	154,24
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	19.194,43	14.147.231,53	8.225.162,94	13.517,41	5.927.745,61
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>576.971,02</b>	<b>2.154.599,54</b>	<b>1.777.349,14</b>	<b>93.941,26</b>	<b>860.280,16</b>
Investimentos	576.971,02	2.154.599,54	1.777.349,14	93.941,26	860.280,16
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>596.165,45</b>	<b>79.162.017,06</b>	<b>72.862.543,83</b>	<b>107.458,67</b>	<b>6.788.180,01</b>

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

**NOTA 2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Em 31/12/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um Déficit Orçamentário de R\$ 1.217.571.927,46, este corresponde à diferença entre as Receitas Realizadas e as Despesas Empenhadas. Verifica-se um saldo positivo na arrecadação de R\$ 10.772.743,71 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 2023 somou o valor de R\$ 17.971.526,00. Das Receitas Previstas, foram realizadas 159,94% no quarto trimestre de 2023, ou seja, R\$ 28.744.269,71; sendo que desse total, a receita mais significativa foi R\$ 24.834.002,75 com Receitas de Serviços da UFES, que corresponde a 86,40% do total realizado.

As receitas que apresentaram maior índice de realização, comparando o que foi previsto com o realizado individualmente no quarto trimestre, foram as Receitas com Valores Mobiliários (1.831,93% do que foi previsto, foi realizado), seguido das Receitas Agropecuárias (538,79% do que foi previsto, foi realizado). Em contrapartida, as Receitas com Indenizações, Restituições e Ressarcimentos apresentaram o menor índice de realização (15,62% do que foi previsto, foi realizado), conforme demonstrado no Quadro 1 a seguir.

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

Posição	Receitas	Realização	AV
1	Valores Mobiliários	1831,93%	4,26%
2	Receita Agropecuária	538,79%	0,27%
3	Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	169,19%	8,98%
4	Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	166,20%	0,08%
5	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	152,32%	86,40%
6	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	15,62%	0,03%

Fonte: SIAFI, 2023.

\*AV – Análise Vertical.

**1.1.2. Receitas do Tesouro:**

A previsão de Repasse do Tesouro Nacional a Instituições Federais de Ensino Superior (Ifes) corresponde ao montante de R\$ 1.079.341.870,00 no exercício de 2023.

**1.2. RECEITA DE CAPITAL:**

Não foram previstas e realizadas Receitas de Capital para o exercício de 2023.

**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**

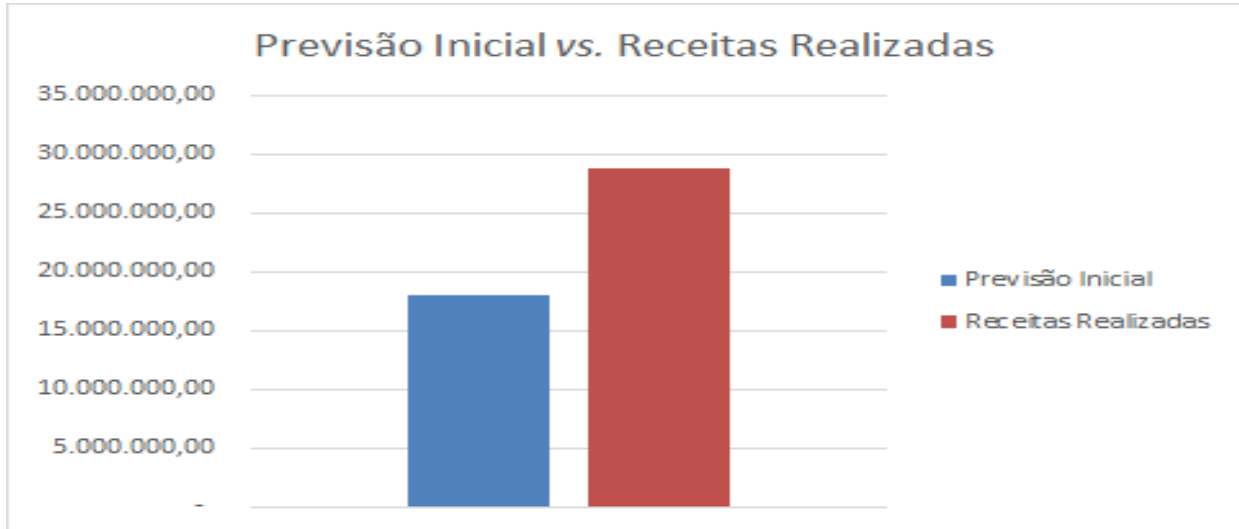
Métrica	Natureza da Receita	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Saldo R\$ (Conta Contábil)	Perc.
Natureza Receita		Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	%
13110111	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	1.525.188,00	1.525.188,00	2.580.422,54	8,98%
13210101	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	66.776,00	66.776,00	855.783,77	2,98%
13220101	DIVIDENDOS-PRINCIPAL			367.508,13	1,28%
14110101	RECEITA AGROPECUARIA-PRINCIPAL	14.326,00	14.326,00	77.186,44	0,27%
16110101	SERV. ADMINISTRAT. E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	16.047.528,00	16.047.528,00	23.794.024,01	82,78%
16110102	SERV. ADMINISTRAT. E COMERCIAIS GERAIS-MULJUR.			54,97	0,00%
16110201	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL			882.406,00	3,07%
16110401	SERVICOS DE INFORMACAO E TECNOLOGIA-PRINCIPAL	256.728,00	256.728,00	157.517,77	0,55%
18000000	RECEITAS CORRENTES A CLASSIFICAR				0,00%
19110901	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	13.177,00	13.177,00	21.900,42	0,08%
19210101	INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR. PUB.-PRINC.			6.438,71	0,02%
19220111	RESTITUICAO DE CONVENIOS-PRIMARIAS-PRINCIPAL				0,00%
19229901	OUTRAS RESTITUICOES-PRINCIPAL	47.803,00	47.803,00	1.026,95	0,00%
24410101	TRANSF. INST. PRIV. PARA ORGAOS ENT.UNIAO-PRINC.				0,00%
	<b>Total</b>	<b>17.971.526,00</b>	<b>17.971.526,00</b>	<b>28.744.269,71</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2023.

O Gráfico 1 compara a Previsão Inicial de Receitas com o que foi realizado no quarto trimestre de 2023.

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

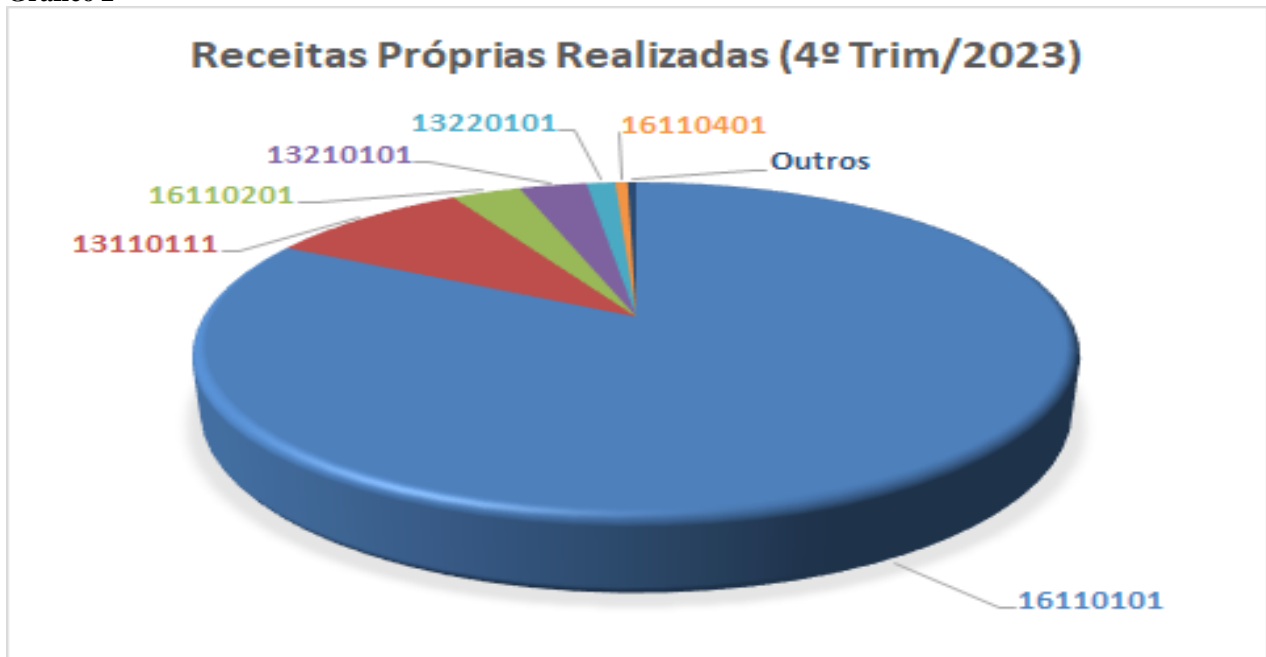
Gráfico 1



Fonte: SIAFI, 2023.

O Gráfico 2 apresenta a composição das Receitas Próprias Realizadas por natureza da receita.

Gráfico 2



Fonte: SIAFI, 2023.

**2. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:**

**2.1. DESPESAS CORRENTES:**



## NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

No quarto trimestre de 2023, a Dotação Atualizada de Despesas Correntes corresponde a R\$ 1.201.529.684,00; sendo que R\$ 1.224.868.411,68 foram empenhadas, apresentando, assim, uma diferença líquida negativa de 23.338.727,68 entre o empenhado e a Dotação Atualizada.

Esta diferença é decorrente dos créditos orçamentários recebidos de outros órgãos que não são adicionados no Balanço Orçamentário na coluna da Dotação Atualizada, entretanto englobam o valor das Despesas Empenhadas nesta demonstração. Os créditos orçamentários recebidos e concedidos são demonstrados no Quadro 3 – Movimentação Orçamentária do Órgão.

Do montante empenhado, 98,44% foram liquidados e 91,06%, pagos, o que corresponde a R\$ 1.205.801.479,90 e 1.115.408.142,85, respectivamente.

Houve uma execução de 101,94% do orçamento (desp. empenhadas/dotação atualizada), sendo que, do montante pago, 85,64% foram Despesas com Pessoal (R\$ 955.274.624,87) e 14,36% Outras Despesas Correntes (R\$ 160.133.517,98).

### 2.2. DESPEAS DE CAPITAL:

As Despesas de Capital totalizaram o valor de R\$ 21.040.149,00 de Dotação Inicial Atualizada, sendo que R\$ 21.447.785,49 foram empenhadas, R\$ 10.871.874,00 foram liquidadas e pagas R\$ 9.116.632,95.

Houve uma execução de 101,94% do orçamento de capital (desp. empenhadas/dotação atualizada), 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	271.952.528,91
03 - Pensões do RPPS e do Militar	47.597.080,12
04 - Contratação por Tempo Determinado	11.281.838,90
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	506.580.120,26
13 - Obrigações Patronais	73.292.305,13
18 - Auxílio Financeiro a Estudantes	22.818.803,16
37 – Locação de mão de obra	26.837.135,22
39 - Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	49.913.848,96
46 - Auxílio-Alimentação	22.397.431,24
93 - Indenizações e Restituições	8.339.373,05

Fonte: SIAFI, 2023.

Da Unidade Gestora 153047, os valores mais relevantes da execução da Despesa Corrente e de Capital são:

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

**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	49.324.134,67
11 - Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	59.334.155,42
13 - Obrigações Patronais	12.838.239,58
46 - Auxílio-Alimentação	3.309.521,99
48 - Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	10.715.250,51

Fonte: SIAFI, 2023.

Na Unidade Gestora 153048, a despesa mais relevante executada foi com Material de Consumo (30) no valor de R\$ 9.231.934,30. As Unidades Gestoras 153049 e 153050 não tiveram nenhuma despesa relevante no período.

O Quadro 3, evidencia a composição e o detalhamento das origens das dotações e as despesas detalhadas no quarto trimestre de 2023.



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

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

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\$	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	
14101	TRIBUNAL SUPERIOR ELEITO	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			3.386,59		3.386,59				-	-	6.773,18	
26101	MINISTERIO DA EDUCACAO	DESPESAS CORRE	Pessoal e Encargos			1.653.369,00		1.537.328,60	-			116.040,40	116.040,40	3.422.778,40	
26101	MINISTERIO DA EDUCACAO	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			12.862.744,79		12.862.744,79	11.803.373,57	11.803.373,57	-	0,00	-	49.332.236,72	
26101	MINISTERIO DA EDUCACAO	DESPESAS DE CAF	Investimentos			121.885,00		121.509,98				375,02	375,02	244.145,02	
26231	UNIVERSIDADE FEDERAL DE	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			3.339,76		3.339,76	2.344,88	2.344,88	-	0,00	-	11.369,28	
<b>26234</b>	<b>UNIVERSIDADE FEDERAL</b>	<b>DESPESAS COR</b>	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>860.549.837,00</b>	<b>915.634.458,00</b>			<b>914.014.387,99</b>	<b>840.471.068,13</b>	<b>840.471.068,13</b>		<b>1.620.070,01</b>	<b>1.620.070,01</b>	<b>4.374.380.959,27</b>	
<b>26234</b>	<b>UNIVERSIDADE FEDERAL</b>	<b>DESPESAS COR</b>	<b>Outras Despesas</b>	<b>116.177.892,00</b>	<b>156.808.294,00</b>	<b>11.190.029,96</b>	<b>11.225.082,90</b>	<b>156.292.777,63</b>	<b>135.366.384,94</b>	<b>135.366.384,94</b>	<b>10,00</b>	<b>480.453,43</b>	<b>480.453,43</b>	<b>723.387.763,23</b>	
<b>26234</b>	<b>UNIVERSIDADE FEDERAL</b>	<b>DESPESAS DE C</b>	<b>Investimentos</b>	<b>17.930.139,00</b>	<b>21.040.149,00</b>	<b>2.203.677,10</b>	<b>2.203.677,10</b>	<b>21.040.027,23</b>	<b>9.116.632,95</b>	<b>9.116.632,95</b>	<b>-</b>	<b>121,77</b>	<b>121,77</b>	<b>82.651.178,87</b>	
26242	UNIVERSIDADE FEDERAL DE	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			4.540,15		4.540,15				-	-	9.080,30	
26244	UNIVERSIDADE FEDERAL DO	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			3.942,50		3.942,50	1.568,12	1.568,12		-	-	11.021,24	
26262	UNIVERSIDADE FEDERAL DE	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			900,00		900,00	898,13	898,13		-	-	3.596,26	
26281	FUNDACAO UNIVERSIDADE F	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			807,96		807,96	807,96	807,96		0,00	-	3.231,84	
26291	FUNDO.COORD.DE APERF.DE I	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			2.451.066,00		2.350.113,94	2.137.856,16	2.137.856,16		100.952,06	100.952,06	9.278.794,38	
26291	FUNDO.COORD.DE APERF.DE I	DESPESAS DE CAF	Investimentos			288.500,00		286.248,28				2.251,72	2.251,72	579.251,72	
26298	FUNDO NACIONAL DE DESEN	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			424.715,38	19.484,60	405.212,38	385.727,78	385.727,78		18,40	18,40	1.620.904,72	
<b>26364</b>	<b>HOSPITAL UNIVERSIT. C.</b>	<b>DESPESAS COR</b>	<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>116.539.396,00</b>	<b>124.506.251,00</b>			<b>123.795.674,93</b>	<b>114.803.556,74</b>	<b>114.803.556,74</b>		<b>710.576,07</b>	<b>710.576,07</b>	<b>595.869.587,55</b>	
<b>26364</b>	<b>HOSPITAL UNIVERSIT. C.</b>	<b>DESPESAS COR</b>	<b>Outras Despesas</b>	<b>4.046.271,00</b>	<b>4.580.681,00</b>			<b>4.354.893,06</b>	<b>3.976.611,74</b>	<b>3.976.611,74</b>	<b>-</b>	<b>225.787,94</b>	<b>225.787,94</b>	<b>21.386.644,42</b>	
26406	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E I	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			236.672,90		236.672,90	236.672,90	236.672,90		0,00	-	946.691,60	
26438	INST.FED.DE EDUC.,CIENC.E I	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			1.186,38		1.186,38	1,186,38	1,186,38		-	-	4.745,52	
35101	MINISTERIO DAS RELACOES	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			26.400,00						26.400,00	26.400,00	79.200,00	
36901	FUNDO NACIONAL DE SAUDE	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			1.752.333,21		1.752.333,21	971.917,51	971.917,51		-	-	5.448.501,44	
42207	INSTITUTO BRASILEIRO DE M	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			300.000,00		300.000,00	300.000,00	300.000,00		-	-	1.200.000,00	
44101	MINIST. DO MEIO AMBIENTE I	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			2.000.000,00		2.000.000,00				-	-	4.000.000,00	
44102	SERVICO FLORESTAL BRASIL	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			4.848.178,61		4.848.178,61	4.848.178,61	4.848.178,61		-	-	19.392.714,44	
49101	MINIST.DO DESENVOLV.AGRV	DESPESAS CORRE	Outras Despesas Cc			99.990,30		99.990,30	99.990,30	99.990,30		-	-	399.961,20	
<b>Total</b>				<b>1.115.243.535,00</b>	<b>1.222.569.833,00</b>	<b>40.477.665,59</b>	<b>13.448.244,60</b>	<b>1.246.316.197,17</b>	<b>1.124.524.775,80</b>	<b>1.124.524.775,80</b>	<b>10,00</b>	<b>3.283.046,82</b>	<b>3.283.046,82</b>	<b>5.893.671.130,60</b>	

Fonte: SIAFI, 2023.

O Quadro 3 evidencia a origem das dotações recebidas pelo Órgão 26234 até o quarto trimestre de 2023. As Despesas Empenhadas com dotações recebidas do Tesouro Nacional foram da ordem de R\$ 914.014.387,99 para Despesas com Pessoal e Encargos Sociais; R\$ 156.292.777,63 para Outras Despesas Correntes e R\$ 21.040.027,23 para Investimentos. Das dotações recebidas do Tesouro Nacional alocadas ao HUCAM, foram empenhadas R\$ 4.354.893,06 com Outras Despesas Correntes e R\$ 123.795.674,93 com Despesas de Pessoal e Encargos Sociais.



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

Observa-se que da Dotação Atualizada – para Despesas Correntes do HUCAM – de R\$ 129.086.932,00, até a o trimestre foi empenhado R\$ 128.150.567,99, ou seja, aproximadamente 99,27% do total.

Dos créditos recebidos (descentralizações recebidas), R\$ 13.413.191,66 foram recebidos de Unidades Gestoras (UGs) da Ifes (52221.01.00 – Provisão Recebida) e R\$ 27.064.473,93 de outros órgãos (5222201.01 – Destaque Recebido), totalizando R\$ 40.477.665,59. Dos créditos concedidos (descentralizações concedidas), R\$ 13.413.191,66 foram concedidos às Unidades Gestoras da Ifes (62221.01.00 – Provisão Concedida), e R\$ 35.052,94 a outros órgãos (62222.01.00 – Destaque Concedido), totalizando R\$ 13.448.244,60.

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	1.040.140.709,00	1.039.347.391,52	955.274.624,87
Outras Despesas Correntes	161.388.975,00	185.521.020,16	160.133.517,98
Investimentos	21.040.149,00	21.447.785,49	9.116.632,95
<b>Total</b>	<b>1.222.569.833,00</b>	<b>1.246.316.197,17</b>	<b>1.124.524.775,80</b>

Fonte: SIAFI, 2023.

No Quadro 4, observa-se que o Órgão foi contemplado com uma Dotação Inicial Atualizada de R\$ 1.222.569.833,00; até o quarto trimestre foi empenhado R\$ 1.246.316.197,17. Da Dotação Atualizada do órgão, 85,08% referem-se a Despesas com Pessoal, 13,20% com Outras Despesas Correntes e apenas 1,72% referem-se a Despesas de Capital (Investimento).

Do montante empenhado, R\$ 1.124.524.775,80 foram pagos, sendo 84,95% com Despesas com Pessoal, 14,24% com Outras Despesas Correntes e 0,81% com Despesas de Capital (Investimento).

As despesas que apresentaram maior índice de execução, comparando o que foi fixado com o empenhado individualmente até o quarto trimestre de 2023, foram as Outras Despesas Correntes (114,95% da Dotação Atualizada, foi empenhada), seguidas das Despesas com Investimentos (101,94% da Dotação Atualizada, foi empenhada) e, por último, as Despesas com Pessoal e Encargos Sociais (99,92% da Dotação Atualizada, foi empenhada), conforme demonstrado no Quadro 5.

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

Posição	Despesas	Execução	AV
1	Outras Despesas Correntes	114,95%	14,89%
2	Investimentos	101,94%	1,72%
3	Pessoal e Encargos Sociais	99,92%	83,39%

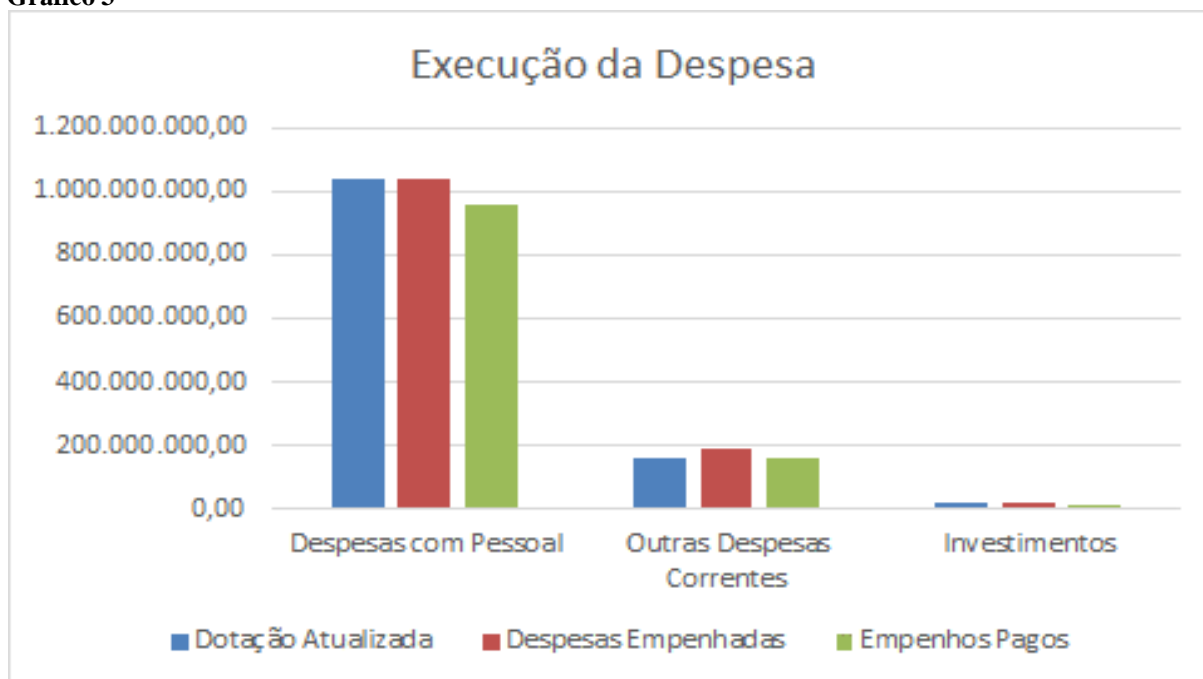
Fonte: SIAFI, 2023.

\*AV – Análise Vertical.

NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

O Gráfico 3 compara o valor da Despesa Fixada, com a Empenhada e Paga por grupo de despesa.

Gráfico 3



Fonte: SIAFI, 2023.

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



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

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

**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	Despesas Pagas												
3		00	12	122	32.000,00		3.841,20															
				128	300.000,00		5.840,71															
				331	33.202.884,00		365.305,36															
				364	86.351.464,00		4.047,46															
				846	337.815,00		1.595,26															
				04	12	331		987.853,06		987.853,06		987.853,06	899.357,28									
					08	12	331		2.485.081,91		2.338.061,24		2.318.061,24	2.161.868,61								
				14	12	128		10.136,50		10.136,50		10.136,50	10.136,50									
					364		1.130.212,37		1.602.402,63		1.602.402,63		1.602.402,63									
				18	12	128		2.925,00		2.925,00		2.925,00	2.925,00									
					364		22.375.652,83		23.002.198,16		22.843.161,41		22.848.858,07									
				20	12	364		277.676,80		474.713,27		470.459,20	470.459,20									
				30	12	364		12.043.807,93		12.057.692,27		9.959.696,30	9.940.925,64									
				32	12	306				19.484,60												
				33	12	128		2.878,28		2.878,28		2.878,28	2.878,28									
					364		990.218,83		1.501.236,95		1.501.236,95		1.501.236,95									
				35	12	364		24.840,00		24.840,00												
				36	12	128		144.143,51		147.835,99		109.023,88	82.389,10									
					364		2.423.087,96		2.449.377,25		2.268.455,97		2.021.339,60									
				37	02	122				3.386,59												
					12	364		26.837.135,22		26.837.135,22		22.212.987,94	21.612.861,27									
				13	392					300.000,00		300.000,00	300.000,00									
					128			134.076,00		134.076,00		134.076,00	134.076,00									
				331	363			99.880,00		99.880,00												
					364					236.672,90		236.672,90	236.672,90									
				39	364			41.219.557,52		41.225.780,48		33.721.828,94	32.652.651,12									
					368					850.751,78		850.751,78	679.571,78									
					122					2.000.000,00												
					541					4.848.178,61		4.848.178,61	4.848.178,61									
				21	608					99.990,30		99.990,30	99.990,30									
					302					1.202.333,21		971.917,51	971.917,51									
				10	305					550.000,00		50.000,00										
				40	12	364			6.934.018,15		6.934.018,15		5.978.082,99									
					364				0,00		0,00											
				41	28	846			135.394,74		132.754,74		132.754,74									
				46	12	331			25.722.063,24		25.706.953,23		25.706.953,23	23.392.459,41								
					364				0,00													
				47	12	364			977.906,41		3.125.400,69		2.795.332,54									
				48	12	364			21.717,99		10.736.968,50		9.854.159,15									
				49	12	331			377.356,36		372.806,28		347.264,52									
					364				54.873,02		54.873,02		54.873,02									
				59	12	364			1.384,26		1.384,26		1.384,26									
					28	846			90.815,00		90.815,00		90.815,00									
				92	12	331			120.960,02		120.960,02		120.960,02									
					364				6.024.507,67		6.011.506,06		5.997.477,49									
				28	846				3.000,00		3.000,00		3.000,00									
					122				28.158,80		28.158,80		28.158,80									
				93	12	331			9.286.068,05		9.148.003,54		9.148.003,54	8.384.772,18								
					364				40.957,58		40.957,58		27.015,28									
				1		00	12	302	57.322.784,00		63.927,41											
								364	492.238.301,00		359,02											
								846	82.361.443,00		159.927,27											
								846	26.000,00		13.000,00											
								09	272	345.140.705,00		1.483.558,43										
								12	302		74.585,45		47.585,45		26.650,26	0,00						
								01	28	846				0,00		0,00						
									09	272			321.234.333,74		321.229.078,13		321.229.078,13	295.677.768,36				
								03	12	302				0,00		0,00						
									09	272			49.550.424,15		49.546.068,67		49.546.068,67	45.665.850,61				
								04	12	364			10.293.985,84		10.293.985,84		10.293.985,84	9.458.783,49				
									846				0,00									
								07	12	302			30.517,59		30.517,59		30.517,59	27.398,78				
									364				3.269.400,10		3.269.400,10		3.269.400,10	2.989.544,55				
								28	846				13.000,00		13.000,00		0,00					
									122						1.537.328,60		1.537.328,60					
								11	12	302			59.663.249,23		59.334.155,42		59.206.822,15	54.575.886,45				
									364				505.042.791,66		505.042.791,66		505.028.665,45	458.430.312,40				
								13	12	302			2.108,58		2.108,58		1.756,63	1.756,63				
									364				2.433.162,40		2.433.162,40		2.219.595,73	2.057.100,07				
								846				83.914.706,73		83.695.273,73		83.654.569,93	83.653.612,25					
								16	12	302			7.721,04		7.627,11		7.627,11	7.627,11				
									364				673.958,22		673.958,22		673.958,22	622.708,62				
								91	12	302			24.000,00		22.569,08		22.569,08	20.415,96				
									364				172.240,67		172.240,67		172.240,67	166.349,30				
								09	272				736.737,84		736.737,84		736.737,84	673.675,21				
									302				276.420,70		253.209,50		253.209,50	252.910,99				
								92	12	364			640.437,61		640.437,61		640.437,61	640.437,61				
									09	272			292.679,84		292.679,84		292.679,84	292.679,84				
								96	12	364			73.475,48		73.475,48		66.841,06	59.806,64				
									364				88,00									
								4	4	00	12	364	17.930.139,00		88,00							
												364			0,00							
												35	12	364			260.102,50		247.102,50	247.102,50		
												39	12	364			223.403,23		134.263,23	134.263,23		
												40	12	364			830,66		830,66	830,66		
												51	12	364			7.323.674,88		7.323.641,11		5.397.234,64	3.695.201,29
												52	12	364			13.210.323,74		13.331.833,72		5.070.716,98	5.017.509,28
												368						286.248,28				
												92	12	364			21.725,99		21.725,99		21.725,99	
												<b>TOTAL</b>					<b>1.115.243.535,00</b>		<b>1.222.569.833,00</b>		<b>1.246.316.197,17</b>	

Fonte: SIAFI, 2023.

O Gráfico 4 apresenta a composição das Despesas Empenhadas até o quarto trimestre de 2023 por função de governo mais relevantes.

Gráfico 4



Fonte: SIAFI, 2023.

### **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\$ 35.715.596,40 em 31 de dezembro do exercício anterior; desse montante, R\$ 889.740,79 referem-se a Despesas com Pessoal e Encargos Sociais, R\$ 13.412.452,68, Outras Despesas Correntes e R\$ 21.413.402,93, Despesas de Capital (Investimentos).

Do saldo de RPNP Inscritos (R\$ 35.715.596,40) e Reinscritos (R\$ 11.822.415,76) em 31/12/2022, cujo montante soma R\$ 47.538.012,16; até o quarto trimestre de 2023, foram cancelados R\$ 3.877.152,37, liquidados R\$ 35.227.998,46 e pagos R\$ 35.042.783,72, restando ainda o saldo a pagar de R\$ 8.618.076,07 (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 54,20% do saldo de RPNP refere-se ao grupo Investimentos e 35,79%, a Outras Despesas Correntes.





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

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

**Quadro 7: Execução dos RPNP por grupo de despesa**

Grupo de despesa	Inscritos	Reinscritos	Liquidados	Cancelados	Pagos	Saldo	%
Pessoal e encargos sociais	889.740,79	-	27.221,09	-	27.221,09	862.519,70	10,01%
Outras despesas correntes	13.412.452,68	1.722.712,23	11.471.129,90	586.485,62	11.464.045,71	3.084.633,58	35,79%
Investimentos	21.413.402,93	10.099.703,53	23.729.647,47	3.290.666,75	23.551.516,92	4.670.922,79	54,20%
<b>TOTAL</b>	<b>35.715.596,40</b>	<b>11.822.415,76</b>	<b>35.227.998,46</b>	<b>3.877.152,37</b>	<b>35.042.783,72</b>	<b>8.618.076,07</b>	<b>100%</b>

Fonte: SIAFI, 2023.

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 4º trimestre de 2023**

Órgão executor	Grupo Despesa	Mês Lançamento		Item Informação	01/12/2023					
					40	41	42	44	46	
					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS REINSCRITOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS	
					Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	Saldo - R\$ (Conta Contábil)	
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	5.500.000,00			5.500.000,00	5.500.000,00
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS COI	052	RECURSOS LIVRES DA UO	1.500.000,00			1.500.000,00	1.500.000,00
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO		27.208,68		27.208,68	27.208,68
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	012	MANUTENCAO E DESENVOLVIMEN		2.304.139,40		1.500.166,39	1.500.166,39
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	012	MANUTENCAO E DESENVOLVIMEN		1.843.373,21	1.731.781,33	111.591,88	111.591,88
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS COI	008	EDUC.PUB., COM PRIORIDADE EDU	520.363,24	0,01	23.137,49	497.225,75	497.225,75
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	8.279.586,92	288.997,06	130.584,47	7.915.369,00	7.876.021,87
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	012	MANUTENCAO E DESENVOLVIMEN		17.790,49		17.790,49	17.790,49
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	014	REC.FS DEST. EDUC. PUB. PRIOR. ED		689,00	0,00		
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA U	2.700.030,01	2.584.756,14	1428.300,95	3.348.082,41	3.343.586,03
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	051	REC.PROP.UO APLIC.EXCLEM DES	95.786,00	7.563,00		103.349,00	103.349,00
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	444	DEM.APL.REC.TIT.TN.EXC.REFIN.DI		1.455.207,91			
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO		824.424,19		777.785,51	777.785,51
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO		745.574,45		591.381,84	591.381,84
26234	UFES	4	INVESTIMENTOS	008	EDUC.PUB., COM PRIORIDADE EDU	4.838.000,00			3.836.922,27	3.702.635,23
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS COI	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	1.034.021,92	113.336,05	51.945,10	894.244,32	894.244,32
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS COI	050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA U	4.715,09		165,00	4.460,33	4.460,33
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS COI	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	6.568.018,97	713.619,14	140.827,88	5.839.095,69	5.836.061,17
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS COI	050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA U	2.355.558,95	250.855,64	173.938,08	1.525.509,48	1.521.459,81
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS COI	081	CONVENIOS/CONVENIOS	27.310,50				
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS COI	444	DEM.APL.REC.TIT.TN.EXC.REFIN.DI		410.797,99			
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS COI	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO		402,50	402,50		
26234	UFES	1	PESSOAL E ENCARGOS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	843.620,27			8.231,30	8.231,30
26234	UFES	1	PESSOAL E ENCARGOS	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	46.120,52			18.989,79	18.989,79
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS COI	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	499,65	2.103,87	0,85	498,80	498,80
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS COI	050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA U		1.006,26			
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS COI	050	RECURSOS PROPRIOS LIVRES DA U	786,38			786,22	786,22
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS COI	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO		1.365,15			
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS COI	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	438.908,28	229.225,62	196.068,72	247.039,61	247.039,61
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS COI	133	EDUCACAO BASICA, VEDADO PGTI	370.132,70			370.132,70	370.132,70
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS COI	002	ATIVIDADES-FIM DA SEGURIDADE S	292.137,00			292.137,00	292.137,00
26234	UFES	3	OUTRAS DESPESAS COI	000	RECURSOS LIVRES DA UNIAO	300.000,00			300.000,00	300.000,00
<b>TOTAL</b>						<b>35.715.596,40</b>	<b>11.822.415,76</b>	<b>3.877.152,37</b>	<b>35.227.998,46</b>	<b>35.042.783,72</b>

Fonte: SIAFI, 2023.

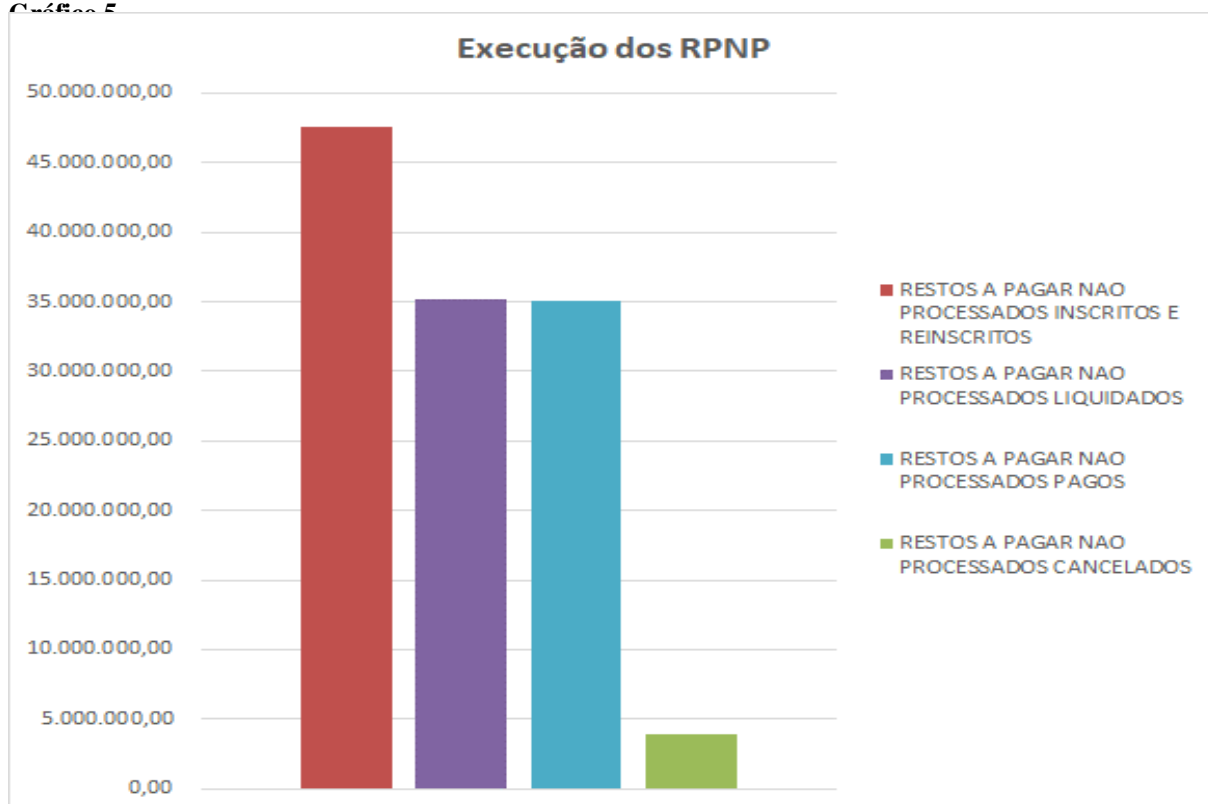
O Gráfico 5 apresenta a execução dos RPNP no quarto trimestre de 2023, comparando o que foi inscrito e reinscrito em 31 de dezembro do exercício anterior com o que foi liquidado, pago e cancelado.





NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO E RESTOS A PAGAR

Gráfico 5



Fonte: SIAFI, 2023.

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 31/12/2023.

Quadro 9 – Restos a pagar não processados inscritos e reinscritos por Unidade Gestora

UNIDADE GESTORA	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS (531110000)	%	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS REINSCRITOS (531210000)	%
153046 - UFES	32.099.193,32	89,87%	11.659.256,16	98,62%
153047 - HUCAM	296.007,00	0,83%	-	0,00%
153048 - RU	1.061.554,83	2,97%	75.184,28	0,64%
153049 - CEUNES	623.104,40	1,74%	402,50	0,00%
153050 - CCA	1.635.736,85	4,58%	87.572,82	0,74%
<b>TOTAL</b>	<b>35.715.596,40</b>	<b>100,00%</b>	<b>11.822.415,76</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2023.

Na Unidade Gestora 153046, os valores mais relevantes de RPNP Inscritos são: R\$ 11.861.296,24 com Outras Despesas Correntes e R\$ 19.348.156,29 com Investimentos. RPNP Reinscritos referem-se a despesas com Investimentos no valor de R\$ 10.028.144,53 e Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 1.631.111,63.



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

Na Unidade Gestora 153048, o saldo de RPNP Inscritos é composto por Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 950.445,27 e despesas com Investimentos no valor de R\$ 111.109,56. Na Unidade Gestora 153050, o saldo de RPNP Inscritos é composto por Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 159.740,23 e despesas com Investimentos no valor de R\$ 1.475.996,62.

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**

UNIDADE GESTORA	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS (631980000)	%	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS (631400000)	%
153046 - UFES	3.858.295,26	99,51%	31.312.234,16	89,35%
153047 - HUCAM	-	0,00%	296.007,00	0,84%
153048 - RU	7.111,15	0,18%	1.099.471,95	3,14%
153049 - CEUNES	402,50	0,01%	623.104,40	1,78%
153050 - CCA	11.343,46	0,29%	1.711.966,21	4,89%
<b>TOTAL</b>	<b>3.877.152,37</b>	<b>100,00%</b>	<b>35.042.783,72</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2023.

Observa-se na Unidade Gestora 153046 que os RPNP cancelados referem-se a despesas com Investimento no valor de R\$ 3.290.666,75 e Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 567.628,51. Nas Unidades Gestoras 153048, 153049 e 153050, os RPNP cancelados correspondem a Outras Despesas Correntes.

A Unidade Gestora 153046 foi a que pagou montante mais relevante de RPNP no quarto trimestre de 2023, o que corresponde a 89,35% do valor total.

Dessa forma, conduzindo a equação: RPNP INSCRITOS + RPNP REINSCRITOS – RPNP CANCELADOS – RPNP PAGOS = RPNP A PAGAR, verifica-se que as duas UGs com saldos a pagar são as UGs 153046 e 153048 com 99,65% e 0,35%, respectivamente, conforme Quadro 11, a seguir.

**Quadro 11 – Restos a Pagar não processados a pagar**

UNIDADE GESTORA	SALDO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS A PAGAR	%
153046 - UFES	8.587.920,06	99,65%
153047 - HUCAM	-	0,00%
153048 - RU	30.156,01	0,35%
153049 - CEUNES	-	0,00%
153050 - CCA	-	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>8.618.076,07</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2023.



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

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.

**Quadro 12 – Restos a Pagar Processados Cancelados e Pagos**

UNIDADE GESTORA	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS (632910100)	%	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (632200000)	%
153046 - UFES	107.458,67	100,00%	64.227.658,75	88,15%
153047 - HUCAM	-	0,00%	8.272.994,58	11,35%
153048 - RU	-	0,00%	183.307,96	0,25%
153049 - CEUNES	-	0,00%	-	0,00%
153050 - CCA	-	0,00%	178.582,54	0,25%
<b>TOTAL</b>	<b>107.458,67</b>	<b>100,00%</b>	<b>72.862.543,83</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: SIAFI, 2023.

Observa-se na Unidade Gestora 153046 que os RP Processados Cancelados referem-se a Despesas com Investimento no valor de R\$ 93.941,26 e Outras Despesas Correntes no valor de R\$ 13.517,40.

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	3.359.740,83
008	1.135.364,78
012	803.973,01
014	669,00
050	1.425.012,05
081	27.310,50
444	1.866.005,90
<b>TOTAL</b>	<b>8.618.076,07</b>

Fonte: SIAFI, 2023.

Amanda Rodrigues da Silva  
Técnica em Contabilidade  
CRC-ES n° 018799/O-1

Douglas Roriz Caliman  
Contador Geral da UFES  
CRC-ES n° 012231/O-0



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

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

ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>1.423.051.469,69</b>	<b>1.354.891.381,22</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>27.492.984,36</b>	<b>18.438.844,43</b>
Venda de Mercadorias	84.118,94	25.809,00
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	27.408.865,42	18.413.035,43
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>851.281,95</b>	<b>811.968,45</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	851.281,95	811.968,45
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>1.374.075.674,59</b>	<b>1.252.890.593,50</b>
Transferências Intragovernamentais	1.361.059.382,41	1.244.618.183,32
Transferências Intergovernamentais	-	-
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	13.016.292,18	8.272.410,18
<b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>18.718.645,17</b>	<b>80.677.095,59</b>
Reavaliação de Ativos	-	27.699.341,50
Ganhos com Alienação	-	2.617,57
Ganhos com Incorporação de Ativos	-	1.595.658,16
Ganhos com Desincorporação de Passivos	18.718.645,17	51.379.478,36
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>1.912.883,62</b>	<b>2.072.879,25</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	-
Resultado Positivo de Participações	367.508,13	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-



EXERCÍCIO 2023	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 30/01/2024	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		
	2023	2022
Subvenções Econômicas	-	-
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.545.375,49	2.072.879,25
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>1.370.909.584,48</b>	<b>1.333.100.030,65</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>688.246.657,13</b>	<b>689.439.348,00</b>
Remuneração a Pessoal	548.980.955,17	563.681.196,97
Encargos Patronais	91.312.188,54	84.850.444,14
Benefícios a Pessoal	47.953.513,42	40.907.706,89
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>343.648.107,12</b>	<b>320.849.752,48</b>
Aposentadorias e Reformas	296.523.234,81	275.928.783,73
Pensões	45.651.528,16	43.415.898,97
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	1.473.344,15	1.505.069,78
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>121.340.022,99</b>	<b>114.918.248,81</b>
Uso de Material de Consumo	12.003.707,09	9.324.163,09
Serviços	90.112.537,70	86.613.230,35
Depreciação, Amortização e Exaustão	19.223.778,20	18.980.855,37
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>194.106,55</b>	<b>20.368,35</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	192.786,95	18.091,35
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	1.319,60	2.277,00
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>	<b>139.864.790,74</b>	<b>134.977.090,16</b>
Transferências Intragovernamentais	137.956.367,74	132.899.351,53
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	105.866,15	196.014,89
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	29.888,59	28.948,50
Execução Orçamentária Delegada a Entes	84.849,21	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	1.687.819,05	1.852.775,24
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>53.352.135,44</b>	<b>52.604.834,60</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	176.508,81	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	49.181.338,41	23.696.465,22



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

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

ÓRGÃO SUPERIOR	26000 - MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
----------------	--------------------------------

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
	2023	2022
Desincorporação de Ativos	3.994.288,22	28.908.369,38
<b>Tributárias</b>	<b>778.444,91</b>	<b>740.823,98</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	407.664,73	412.004,22
Contribuições	370.780,18	328.819,76
<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>23.485.319,60</b>	<b>19.549.564,27</b>
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	23.370.045,61	19.419.053,44
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	115.273,99	130.510,83
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>52.141.885,21</b>	<b>21.791.350,57</b>

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	2023	2022



NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

NOTA 3 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Em 31/12/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um Resultado Patrimonial positivo de R\$ 52.141.885,21 como resultado de uma Variação Patrimonial Aumentativa (VPA) de R\$ 1.423.051.469,69 e uma Variação Patrimonial Diminutiva (VPD) de R\$ 1.370.909.584,48.

O Quadro 1 demonstra a *performance* do período referente ao 4º trimestre de 2023. Observa-se que a Universidade apresentou um crescimento na variação da VPA de 5,03% em relação ao mesmo período de 2022, e um crescimento de apenas 2,84% na variação da VPD quando comparado ao mesmo período do ano anterior. Dessa forma, obteve-se um Resultado Patrimonial positivo no 4º trimestre de 2023, este foi maior em 139,28% em relação ao ano de 2022.

Quadro 1 – Resumo das Variações Patrimoniais do Órgão

26234 - Universidade Federal do Espírito Santo

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RESUMIDA

	31/12/2023	31/12/2022	AH	AV - 12/23
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>1.423.051.469,69</b>	<b>1.354.891.381,22</b>	<b>5,03%</b>	<b>100,00%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	27.492.984,36	18.438.844,43	49,10%	1,93%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	851.281,95	811.968,45	4,84%	0,06%
Transferências e Delegações Recebidas	1.374.075.674,59	1.252.890.593,50	9,67%	96,56%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	18.718.645,17	80.677.095,59	-76,80%	1,32%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.912.883,62	2.072.879,25	-7,72%	0,13%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>1.370.909.584,48</b>	<b>1.333.100.030,65</b>	<b>2,84%</b>	<b>96,34%</b>
Pessoal e Encargos	688.246.657,13	689.439.348,00	-0,17%	48,36%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	343.648.107,12	320.849.752,48	7,11%	24,15%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	121.340.022,99	114.918.248,81	5,59%	8,53%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	194.106,55	20.368,35	852,98%	0,01%
Transferências e Delegações Concedidas	139.864.790,74	134.977.090,16	3,62%	9,83%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	53.352.135,44	52.604.834,60	1,42%	3,75%
Tributárias	778.444,91	740.823,98	5,08%	0,05%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	23.485.319,60	19.549.564,27	20,13%	1,65%
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>52.141.885,21</b>	<b>21.791.350,57</b>	<b>139,28%</b>	<b>3,66%</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

**1. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS:**

**1.1. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS:**

**1.1.1. Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos:**

A Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos apresentou um aumento de 49,10% em relação a 2022. Este subgrupo representa 1,93% do total da VPA e é formado principalmente pelo recebimento de aluguéis, recebimento de alimentação do Restaurante Central e serviços educacionais.



**NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

**1.1.2. Transferências e Delegações Recebidas:**

As Transferências e Delegações Recebidas tiveram o maior peso no valor total das VPA, representando 96,56% do montante. Observa-se um aumento na ordem de 9,67% das receitas recebidas por Transferências e Delegações Recebidas em relação ao ano anterior.

Das receitas com Transferências Recebidas por entes ligados ao MEC (intragovernamental), destacam-se os valores recebidos por Repasse (451120200) no valor total de R\$ 1.183.887.004,64, sendo que a Unidade Gestora (UG) 153046 recebeu R\$ 1.170.052.342,34 e a Unidade Gestora 153047 recebeu R\$ 13.834.662,30.

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 – Repasses – UG 153046**

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	798.228.908,64
N 1001000000	
RECURSOS LIVRES DA SEG.SOCIAL	47.147.902,29
N 1056000000	
BENEFICIOS RPPS UNIAO	298.100.136,88

Fonte: SIAFI, 2023.

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

**Quadro 3 – Detalhamento por fonte de recursos – Repasses – UG 153047**

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000A0008U	
TERMO DE EXECUÇÃO DESCENTRALIZADA - MEC	12.862.744,79

Fonte: SIAFI, 2023.

Os valores referentes a Sub-repasse recebido (451120300), cujo valor é de R\$ 132.920.531,33, destaca-se os valores mais significativos. A UG 153047 apresenta os valores mais relevantes, cujo montante é de R\$ 117.940.767,76. Os valores estão detalhados no Quadro 4 abaixo:

**Quadro 4 – Detalhamento por fonte de recursos – Sub-repasses – UG 153047**

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	71.126.599,94
N 1001000000	
REC.LIVRES SEG.SOCIAL	46.697.406,74

Fonte: SIAFI, 2023.

A UG 153048 apresenta o montante de R\$ 9.728.608,59, com enfoque para essas fontes e saldos conforme o Quadro 5:

**Quadro 5 – Detalhamento por fonte de recursos – Sub-repasses – UG 153048**

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
----------------	--------------





**NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	3.878.753,02
N 1050000370	
REC.PROP.LIV.UO-UFES	2.837.011,97

Fonte: SIAFI, 2023.

Das Transferências Recebidas para Pagamento de Restos a Pagar (451220100), destaca-se o valor de R\$ 42.330.534,09. Sobre a Unidade Gestora 153046, somou-se o valor de R\$ 38.864.185,02, conforme detalhamento no Quadro 6 a seguir dos valores mais significativos transferidos.

**Quadro 6 – Detalhamento por fonte de recursos – Tranf. para Pagamento de Restos a Pagar – UG 153046**

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	23.493.345,43
N 1008000000	
EDUC.PUB., COM PRIOR.EDUC.BASICA	1.305.731,41

Fonte: SIAFI, 2023.

A Unidade Gestora 153048 totalizou o valor de R\$ 1.087.404,98. Segue abaixo no Quadro 7 com os valores mais relevantes.

**Quadro 7 – Detalhamento por fonte de recursos – Tranf. para Pagamento de Restos a Pagar – UG 153048**

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIÃO	1.075.477,27

Fonte: SIAFI, 2023.

## **1.2.VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:**

### **1.2.1. Pessoal e Encargos + Benefícios Previdenciários e Assistenciais:**

Estas representam 48,36% do total das VPD e apresentaram uma diminuição de 0,17% da despesa com Pessoal e Encargos em relação ao mesmo período de 2022 em virtude das despesas geradas com aposentadorias neste período.

Em relação aos Benefícios Previdenciários e Assistenciais, com uma representatividade de 24,15%, houve um acréscimo de 7,11% em relação ao ano anterior. 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.

### **1.2.2. Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo:**

Neste item houve um aumento de 5,59% em relação a 2022 e essas despesas representam 8,53% do total das VPD, sendo que o Consumo de Materiais Estocados do Almoxarifado (331110100) recebeu maior destaque nesta classificação de despesa. Os valores mais relevantes são das Unidades Gestoras 153046 e 153050, conforme mostra o Quadro 8.

**NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

**Quadro 8 – Detalhamento do consumo por Unidade Gestora**

<b>331110100 - CONSUMO DE MATERIAIS ESTOCADOS - ALMOXARIFADO</b>	<b>R\$ 3.327.349,30</b>
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 1.790.985,72
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 0,00
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 496.113,25
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 214.217,34
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANTO	R\$ 826.032,99

Fonte: SIAFI, 2023.

Com relação as despesas de Serviços, o Órgão gastou R\$ 90.112.537,70 e as despesas mais relevantes foram, como mostra o Quadro 9:

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

<b>3.3.2.3.1.00.00 SERVICOS TERCEIROS - PJ - CONSOLID</b>	<b>R\$ 85.864.923,24</b>
3.3.2.3.1.01.00 SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	R\$ 3.659.936,24
3.3.2.3.1.02.00 SERVICOS DE APOIO ADM, TECNICO E O	R\$ 50.700.649,41
3.3.2.3.1.03.00 SERVICOS COMUNICACAO, GRAFICO E AU	R\$ 714.588,42
3.3.2.3.1.04.00 SERV.TRANSP.,PASSAGEM,LOCOMOCAO E	R\$ 1.494.848,23
3.3.2.3.1.05.00 SERVICOS ADMINISTRATIVOS - PJ	R\$ 928.686,90
3.3.2.3.1.08.00 SERV.AGUA E ESGOTO,ENER.ELETR.,GAS	R\$ 14.393.813,53
3.3.2.3.1.10.00 SERVICOS EDUCACIONAIS E CULTURAIS	R\$ 13.783.815,52
3.3.2.3.1.12.00 FORNECIMENTO DE ALIMENTAÇÃO	R\$ 179.253,94

Fonte: SIAFI, 2023.

Os valores mais relevantes foram os valores referentes aos Serviços de Apoio Administrativo, Técnico e Operacional que somam R\$ 50.700.649,41, sendo que R\$ 50.405.943,39 refere-se à Unidade Gestora 153046 e R\$ 294.706,02 refere-se à Unidade Gestora 153050. Os valores correspondem a despesas com cessão de mão obra e manutenção predial.

**1.2.3. Transferências e Delegações Concedidas:**

Refere-se ao valor total de R\$ 139.864.790,74, com uma representatividade de 9,83%. Desse total, a Unidade Gestora 153046 sub-repassou R\$ 129.852.335,88 e os valores mais relevantes foram conforme o Quadro 10 a seguir:

**Quadro 10 – Sub-repasse da Unidade Gestora 153046**

N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIAO	R\$ 76.049.829,83
N 1001000000	
REC.LIVRES SEG.SOCIAL	R\$ 46.697.406,74

Fonte: SIAFI, 2023.

**1.2.4. Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos:**

Houve um aumento neste item na ordem de 1,42% devido ao aumento de Incorporação de Passivos no valor de R\$ 49.181.338,41. Por outro lado, houve uma diminuição na Desincorporação de Ativos no valor de R\$ 3.994.288,22 em comparação ao mesmo período de 2022.



---

**NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

---

Luiz Henrique de Amorim Lopes  
Chefe da SACC/DC/UFES  
CRC-ES 7313/O

Douglas Roriz Caliman  
Contador Geral da UFES  
CRC-ES 012231/O-0



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

EXERCÍCIO 2023 PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)

TÍTULO BALANÇO FINANCEIRO - TODOS OS ORÇAMENTOS

EMISSÃO 30/01/2024 PAGINA 1

SUBTÍTULO 26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO - AUTARQUIA

ORGAO SUPERIOR 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	2023	2022
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>28.744.269,71</b>	<b>19.548.847,61</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>1.246.316.197,17</b>	<b>1.139.358.725,43</b>
<b>Ordinárias</b>	-	-	<b>Ordinárias</b>	<b>840.331.795,43</b>	<b>755.035.480,49</b>
<b>Vinculadas</b>	<b>29.627.853,50</b>	<b>20.015.228,05</b>	<b>Vinculadas</b>	<b>405.984.401,74</b>	<b>384.323.244,94</b>
Educação		53.818,40	Educação	19.484,60	16.966.055,19
Seguridade Social (Exceto Previdência)	853.896,84		Seguridade Social (Exceto Previdência)	48.900.235,50	9.393.578,83
Previdência Social (RPPS)	-	-	Previdência Social (RPPS)	298.080.934,11	338.306.860,33
Alienação de Bens e Direitos		197.732,51	Dívida Pública	27.810.558,04	
Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios		-	Alienação de Bens e Direitos		197.693,09
Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	28.615.004,47	-	Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios		-
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		19.763.677,14	Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	31.173.189,49	-
Recursos Extraorçamentários		-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		19.459.057,50
Recursos Não Classificados	158.952,19	-	Recursos Extraorçamentários		-
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>-883.583,79</b>	<b>-466.380,44</b>	Recursos Não Classificados		-
<b>Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>1.361.036.612,48</b>	<b>1.244.618.183,32</b>	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>137.956.367,74</b>	<b>132.899.547,61</b>
Resultantes da Execução Orçamentária	1.316.807.535,97	1.220.289.623,13	Resultantes da Execução Orçamentária	132.955.584,27	129.720.855,06
Repasse Recebido	1.183.887.004,64	1.090.615.805,15	Repasse Concedido	35.052,94	47.037,08
Sub-repasse Recebido	132.920.531,33	129.673.817,98	Sub-repasse Concedido	132.920.531,33	129.673.817,98
Independentes da Execução Orçamentária	44.229.076,51	24.328.560,19	Independentes da Execução Orçamentária	5.000.783,47	3.178.692,55
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	42.330.534,09	23.225.198,09	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	3.479.468,00	1.114.102,41
Demais Transferências Recebidas	114,00		Demais Transferências Concedidas	114,00	
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.898.428,42	1.103.362,10	Movimento de Saldos Patrimoniais	1.521.201,47	2.064.590,14
Aporte ao RPPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RGPS	-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>123.911.169,05</b>	<b>109.949.418,31</b>	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>108.547.621,62</b>	<b>110.027.942,00</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	92.148.578,10	70.956.806,59	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	72.862.543,83	73.589.321,88
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	29.642.843,27	35.715.596,40	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	35.042.783,72	35.195.734,61
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	577.182,38	1.307.469,70	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	642.294,07	1.234.828,13
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.542.565,30	1.969.545,62	Outros Pagamentos Extraorçamentários	-	8.057,38
Arrecadação de Outra Unidade	1.515.954,44	1.969.545,62	Demais Pagamentos		8.057,38
Demais Recebimentos	26.610,86				
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>91.707.479,75</b>	<b>99.877.245,55</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>112.579.344,46</b>	<b>91.707.479,75</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	91.707.479,75	99.877.245,55	Caixa e Equivalentes de Caixa	112.579.344,46	91.707.479,75
<b>TOTAL</b>	<b>1.605.399.530,99</b>	<b>1.473.993.694,79</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.605.399.530,99</b>	<b>1.473.993.694,79</b>



#### NOTA 4 – BALANÇO FINANCEIRO

Em 31/12/2023, 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\$ 1.605.399.530,99, resultando em um aumento de 8,91% em relação ao mesmo período de 2022.

No 4º trimestre de 2023, registrou-se um aumento de 47,04% das Receitas Orçamentárias, que corresponde a apenas 1,79% do total das receitas do período. Em relação as Despesas Orçamentárias, observou-se um aumento de 9,39%, sendo que essa conta tem uma participação de mais de 77% do total das despesas do período.

As Transferências Financeiras Recebidas tiveram um aumento na ordem de 9,35%, cuja participação corresponde a quase 85% do total das receitas; contra um aumento de 3,80% das Transferências Financeiras Concedidas, sendo que estas correspondem a apenas 8,59% do total das despesas.

Por sua vez, os Recebimentos Extraorçamentários tiveram um aumento de 12,70%, sendo que sua representatividade é algo em torno de 7,72% e as Despesas Extraorçamentárias sofreram um impacto negativo de 1,35%, sendo que sua representatividade fica na ordem 6,76% do total das despesas.

A seguir, apresenta-se o Quadro 1, segregando-se os Ingressos e Dispêndios do 4º trimestre de 2023.



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	2023	2022	ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2023	2022
<b>Receitas Orçamentárias</b>	<b>47,04%</b>	<b>1,79%</b>	<b>28.744.269,71</b>	<b>19.548.847,61</b>	<b>Despesas Orçamentárias</b>	<b>9,39%</b>	<b>77,63%</b>	<b>1.246.316.197,17</b>	<b>1.139.358.725,43</b>
Ordinárias			-	-	Ordinárias	<b>11,30%</b>	<b>52,34%</b>	<b>840.331.795,43</b>	<b>755.035.480,49</b>
Vinculadas	<b>48,03%</b>	<b>1,85%</b>	<b>29.627.853,50</b>	<b>20.015.228,05</b>	Vinculadas	<b>5,64%</b>	<b>25,29%</b>	<b>405.984.401,74</b>	<b>384.323.244,94</b>
Educação				53.818,40	Educação	-99,89%	0,00%	19.484,60	16.966.055,19
Seguridade Social (Exceto Previdência)		0,05%	853.896,84	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	420,57%	3,05%	48.900.235,50	9.393.578,83
Previdência Social (RPPS)			-	-	Previdência Social (RPPS)	-11,89%	18,57%	298.080.934,11	338.306.860,33
Alienação de Bens e Direitos			-	197.732,51	Dívida Pública		1,73%	27.810.558,04	-
Transferências a Estados, Distrito Federal e Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		1,78%	28.615.004,47	-	Alienação de Bens e Direitos			-	197.693,09
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas			-	19.763.677,14	Transferências a Estados, Distrito Federal e Municípios			-	-
Recursos Extraorçamentários			-	-	Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas		1,94%	31.173.189,49	-
Recursos Não Classificados		0,01%	158.952,19	-	Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas			-	19.459.057,50
<b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>	<b>89,46%</b>	<b>-0,06%</b>	<b>-883.583,79</b>	<b>-466.380,44</b>	Recursos Extraorçamentários			-	-
Transferências Financeiras Recebidas	<b>9,35%</b>	<b>84,78%</b>	<b>1.361.036.612,48</b>	<b>1.244.618.183,32</b>	Recursos Não Classificados			-	-
Resultantes da Execução Orçamentária	7,91%	82,02%	1.316.807.535,97	1.220.289.623,13	<b>Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>3,80%</b>	<b>8,59%</b>	<b>137.956.367,74</b>	<b>132.899.547,61</b>
Repasse Recebido	8,55%	73,74%	1.183.887.004,64	1.090.615.805,15	Resultantes da Execução Orçamentária	2,49%	8,28%	132.955.584,27	129.720.855,06
Sub-repasse Recebido	2,50%	8,28%	132.920.531,33	129.673.817,98	Repasse Concedido	-25,48%	0,00%	35.052,94	47.037,08
Independentes da Execução Orçamentária	81,80%	2,76%	44.229.076,51	24.328.560,19	Sub-repasse Concedido	2,50%	8,28%	132.920.531,33	129.673.817,98
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	82,26%	2,64%	42.330.534,09	23.225.198,09	Independentes da Execução Orçamentária	57,32%	0,31%	5.000.783,47	3.178.692,55
Demais Transferências Recebidas		0,00%	114,00	-	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	212,31%	0,22%	3.479.468,00	1.114.102,41
Movimentação de Saldos Patrimoniais	72,06%	0,12%	1.898.428,42	1.103.362,10	Demais Transferências Concedidas		0,00%	114,00	-
Aporte ao RPPS			-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	-26,32%	0,09%	1.521.201,47	2.064.590,14
Aporte ao RGPS			-	-	Aporte ao RPPS			-	-
<b>Recebimentos Extraorçamentários</b>	<b>12,70%</b>	<b>7,72%</b>	<b>123.911.169,05</b>	<b>109.949.418,31</b>	Aporte ao RGPS			-	-
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	29,87%	5,74%	92.148.578,10	70.956.806,59	<b>Pagamentos Extraorçamentários</b>	<b>-1,35%</b>	<b>6,76%</b>	<b>108.547.621,62</b>	<b>110.027.942,00</b>
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	-17,00%	1,85%	29.642.843,27	35.715.596,40	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	-0,99%	4,54%	72.862.543,83	73.589.321,88
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-55,86%	0,04%	577.182,38	1.307.469,70	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	-0,43%	2,18%	35.042.783,72	35.195.734,61
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-21,68%	0,10%	1.542.565,30	1.969.545,62	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-47,99%	0,04%	642.294,07	1.234.828,13
Arrecadação de Outra Unidade	-23,03%	0,09%	1.515.954,44	1.969.545,62	Outros Pagamentos Extraorçamentários			-	8.057,38
Demais Recebimentos		0,00%	26.610,86	-	Demais Pagamentos			-	8.057,38
<b>Saldo do Exercício Anterior</b>	<b>-8,18%</b>	<b>5,71%</b>	<b>91.707.479,75</b>	<b>99.877.245,55</b>	<b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>	<b>22,76%</b>	<b>7,01%</b>	<b>112.579.344,46</b>	<b>91.707.479,75</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	-8,18%	5,71%	91.707.479,75	99.877.245,55	Caixa e Equivalentes de Caixa	22,76%	7,01%	112.579.344,46	91.707.479,75
<b>TOTAL</b>	<b>8,91%</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.605.399.530,99</b>	<b>1.473.993.694,79</b>	<b>TOTAL</b>	<b>8,91%</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.605.399.530,99</b>	<b>1.473.993.694,79</b>

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022. \*AH: Análise Horizontal; \*AV: Análise Vertical.



**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO**

**1. RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (7.9.9.9.1.08.02):**

No 4º trimestre de 2023, observou-se um aumento de pouco mais de 47% em relação ao mesmo período de 2022, porém cabe ressaltar que a totalidade dessas receitas se refere a Receitas Vinculadas, que representam apenas 1,85% das receitas totais do órgão.

Destaque para as receitas da Unidade Gestora (UG) 153046 que, em suma, refere-se a receitas do Restaurante Universitário, de aluguéis, de taxas de pós-graduações e de taxas diversas, cujo total representou mais de 96% do total arrecadado. A principal receita da Unidade Gestora 153047 provém de rendimentos de aplicações financeiras e indenizações cujo total ficou na casa de 3,33%. O Quadro 2 detalha a segregação das receitas por Unidade Gestora:

**Quadro 2 – Receita Segregada por Unidade Gestora**

<b>7.9.9.9.1.08.02 CONTROLADA ARRECAÇÃO NA UG ARRECADADORA</b>	<b>30.260.224,15</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	29.128.824,07
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	1.006.482,10
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	1.524,53
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	123.393,45

Fonte: SIAFI, 2023.

**2. TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (4.5.1.0.0.0.00):**

Verifica-se que ocorreu um aumento de 9,35% nas Transferências Financeiras Recebidas em relação ao mesmo período do ano anterior, e o que mais impactou nesse aumento foram os Repasses Recebidos, que representaram um aumento de 8,55% quando comparado ao mesmo período do ano anterior e correspondem a quase 74% do total dos ingressos orçamentários. O Quadro 3, a seguir, evidencia as Transferências Financeiras Recebidas Resultantes da Execução Orçamentária no 4º trimestre de 2023.

**Quadro 3 – Transferências Financeiras Recebidas Resultantes da Execução Orçamentária – Intra OFSS**

<b>4.5.1.1.2.00.00 TRANSFERÊNCIA RECEBIDAS P/ EXE. ONÇ-INTRA OFSS</b>	<b>1.316.807.535,97</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	1.173.120.537,79
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	131.775.430,06
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	9.728.608,59
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	388.985,94
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	1.793.973,59

Fonte: SIAFI, 2023.

O Quadro 4, a seguir, evidencia os Repasses Recebidos por UG no 4º trimestre de 2023.



**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO**

<b>Quadro 4 – Repasse Recebido por Unidade Gestora</b>		
<b>4.5.1.1.2.02.00 REPASE RECEBIDAS P/ EXE. ONÇ-INTRA OFSS</b>		<b>1.183.887.004,64</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO		1.170.052.342,34
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES		13.834.662,30
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES		-
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO		-
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO		-

Fonte: SIAFI, 2023.

Dentre os Repasses Recebidos pela Unidade Gestora 153046, R\$ 798.288.908,64 foram na fonte 1000000000; R\$ 298.100.136,88 na fonte 1056000000 e R\$ 47.147.902,29 na fonte 1001000000. Na Unidade Gestora 153047, destacam-se os valores de R\$ 12.862.744,79 na fonte 1000A008U e R\$ 971.917,51 na fonte 1002A0000H. As demais Unidades Gestoras não tiveram valores significativos que demandassem análises.

O Quadro 5, a seguir, evidencia os Sub-repasses recebidos no 4º trimestre de 2023.

**Quadro 5 – Sub-repassse Recebido por Unidade Gestora**

<b>4.5.1.1.2.03.00 SUB-REPASSE RECEBIDO</b>		<b>132.920.531,33</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO		3.068.195,45
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES		117.940.767,76
153048 RESTAURANTE CENTRAL DA UFES		9.728.608,59
153049 CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO		388.985,94
153050 UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO		1.793.973,59

Fonte: SIAFI, 2023.

O Sub-repassse Recebido mais significativo foi o da Unidade Gestora 153047, destacando-se os valores de R\$ 71.126.599,94 na fonte 1000000000, R\$ 46.697.406,74 na fonte 1001000000 e R\$ 86.016,00 na fonte 1050A001P7. Na Unidade Gestora 153048, os valores mais significativos foram: R\$ 3.878.753,02 na fonte 1000000000 e R\$ 2.837.011,97 na fonte 1050000370.

**3. DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (5.2.2.9.2.01.00):**

Houve, no geral, um aumento de 9,39% das Despesas Orçamentárias, sendo que as Despesas Ordinárias sofreram um acréscimo de 11,30%, já as Despesas Vinculadas sofreram um aumento na ordem de 5,64%.

Das Vinculadas, destaca-se uma diminuição de 11,89% na conta de Previdência Social (RPPS) em relação ao mesmo período de 2022, essa pequena diminuição tem importância significativa devido ao peso total dessa conta, que representa mais de 18,57% do total das despesas.

O Quadro 6, a seguir, evidencia as Despesas Orçamentárias por Unidade Gestora no 4º trimestre de 2023.





**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO**

**Quadro 6 – Despesas Orçamentárias por Unidade Gestora**

<b>5.2.2.9.2.01.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO</b>		<b>1.246.316.197,17</b>
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	1.090.744.967,95
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	142.330.020,27
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	9.372.596,44
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	973.506,75
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	2.895.105,76

Fonte: SIAFI, 2023.

**4. TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (3.5.1.0.0.00.00):**

Observa-se um aumento de 3,80% das Transferências Financeiras Concedidas. O impacto maior ficou por conta do aumento da conta Sub-repasse Concedido, que teve um aumento de 2,50%, considerando o mesmo período em 2022. Já a conta Repasse Concedidos não teve um peso significativo no total das despesas, pois apesar do decréscimo de mais de 25,48% em relação ao período anterior, seu peso no total das despesas foi insignificante.

A representatividade das contas de Transferências Financeiras Concedidas foi de apenas 8,59% do total. Estas transferências resultantes da execução orçamentária são compostas 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 7 a seguir:

**Quadro 7 – Sub-repasse Concedido pela UG 153046**

<b>CONTA CORRENTE</b>	<b>SALDO</b>
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIAO	R\$ 76.049.829,83
N 1001000000	
REC.LIVRES SEG.SOCIAL	R\$ 46.697.406,74
N 1050000370	
REC.PROP.LIV.UO-UFES	R\$ 2.930.881,81

Fonte: SIAFI, 2023.

**5. DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS:**

As Despesas Extraorçamentárias apresentaram uma diminuição na ordem de 1,35% em relação ao mesmo período de 2022, porém, com uma representatividade de 6,76%. O destaque ficou a conta de Pagamento dos Restos a Pagar Processados (RPP) que sofreu uma diminuição na ordem de 0,99%, cuja representatividade é de apenas 4,54% do total das despesas. A conta de Restos a Pagar Não Processados (RPNP) sofreu uma queda de 0,43%, cuja conta representa 2,18% do total. Por sua vez, a conta Depósitos Restituíveis e Valores



**NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO**

Vinculados também diminuiu 47,99%, mas com uma representatividade insignificante, em torno de 0,04% do total.

Destaque para os Restos a Pagar Processados Pagos, conforme o Quadro 8 a seguir:

**Quadro 8 – Restos a Pagar Processados Pagos por Unidade Gestora**

<b>6.3.2.2.0.00.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO</b>		<b>72.862.543,83</b>
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	64.227.658,75
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	8.272.994,58
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	183.307,96
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	178.582,54

Fonte: SIAFI, 2023.

Na Unidade Gestora 153046, destaca-se as despesas de serviços de engenharia, instalação de painéis solares e de serviços de água e esgoto, conforme indicado no Quadro 8.1 a seguir:

**Quadro 8.1 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153046**

<b>CONTA CORRENTE</b>	<b>SALDO</b>
<b>N 2019NE803275 92</b>	
MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	R\$ 576.971,02
<b>N 2020NE801941 16</b>	
SINGULAR CONSTRUCOES LTDA	R\$ 140.000,00
<b>N 2021NE002023 91</b>	
TREZE MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA	R\$ 262.737,09
<b>N 2022NE000155 16</b>	
ENVIX ENGENHARIA LTDA	R\$ 352.090,84
<b>N 2022NE000181 16</b>	
KARISTEN COMERCIO E SERVICOS MECANICOS E ELETRICOS	R\$ 241.612,37
<b>N 2022NE000228 77</b>	
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	R\$ 117.422,16
<b>N 2022NE000345 02</b>	
AGILE EMPREENDIMENTOS E SERVICOS LTDA	R\$ 314.861,21
<b>N 2022NE000363 16</b>	
C. M - COMERCIO SERVICOS E CONSTRUCOES LTDA	R\$ 166.395,72
<b>N 2022NE000423 05</b>	
ADSERVI - ADMINISTRADORA DE SERVICOS LTDA	R\$ 122.524,37
<b>N 2022NE000424 05</b>	
ADSERVI - ADMINISTRADORA DE SERVICOS LTDA	R\$ 323.856,57
<b>N 2022NE000588 91</b>	
T C MORALIS CONSTRUTORA E IMOBILIARIA LTDA	R\$ 369.036,52
<b>N 2022NE000997 77</b>	
PLANTAO SERVICOS DE VIGILANCIA LTDA	R\$ 200.980,20

Fonte: SIAFI, 2023.

Na unidade Gestora 153048, o destaque foi para as despesas com serviços de água e esgoto e de apoio administrativo, conforme Quadro 8.2 a seguir:



NOTAS EXPLICATIVAS – BALANÇO FINANCEIRO

Quadro 8.2 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153048

CONTA CORRENTE	SALDO
<b>N 2022NE000631 07</b>	
PREMIUM COMERCIO E SERVICOS LTDA	R\$ 20.752,60
<b>N 2022NE000654 22</b>	
ACIMAQ EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS E COMERCIAIS LTDA	R\$ 10.133,07
<b>N 2022NE000663 07</b>	
EMERSON JOSE TESCH	R\$ 16.748,46
<b>N 2022NE000704 07</b>	
PREMIUM COMERCIO E SERVICOS LTDA	R\$ 16.496,75
<b>N 2022NE000706 07</b>	
PORTO SEGURO COMERCIO LTDA	R\$ 13.992,00
<b>N 2022NE000707 07</b>	
DISTRIBUIDORA DE HORTFRUTIGRANGEIRO BERGER LTDA	R\$ 20.862,60

Fonte: SIAFI, 2023.

Na unidade Gestora 153050, o destaque também foi para as despesas com serviços de água e esgoto e de apoio administrativo, conforme Quadro 8.3 a seguir:

Quadro 8.3 – Restos a Pagar Processados Pagos - Unidade Gestora 153050

CONTA CORRENTE	SALDO
<b>N 2022NE000031 17</b>	
EASYTECH SERVICOS TECNICOS LTDA	R\$ 17.768,01
<b>N 2022NE000128 11</b>	
PROC9 INDUSTRIA QUIMICA LTDA	R\$ 11.740,58
<b>N 2022NE000188 04</b>	
MCIENTIFICA LTDA	R\$ 10.164,00
<b>N 2022NE000305 17</b>	
EASYTECH SERVICOS TECNICOS LTDA	R\$ 95.000,00

Fonte: SIAFI, 2023.

Valber Lugão de Souza  
Contador - UFES  
CRC-ES 009944/O-0

Douglas Roriz Caliman  
Contador Geral da UFES  
CRC-ES 012231/O-0



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMIÇÃO 30/01/2024	PÁGINA 1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

	2023	2022
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>55.311.694,72</b>	<b>19.186.613,61</b>
<b>INGRESSOS</b>	<b>1.391.900.629,87</b>	<b>1.267.246.313,74</b>
<b>Receita Tributária</b>	-	-
<b>Receita de Contribuições</b>	-	-
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>2.947.930,67</b>	<b>1.886.829,43</b>
<b>Receita Agropecuária</b>	<b>77.186,44</b>	<b>14.254,00</b>
<b>Receita Industrial</b>	-	-
<b>Receita de Serviços</b>	<b>24.834.002,75</b>	<b>16.535.588,75</b>
<b>Remuneração das Disponibilidades</b>	<b>855.783,77</b>	<b>811.281,24</b>
<b>Outras Receitas Derivadas e Originárias</b>	<b>29.366,08</b>	<b>103.161,68</b>
<b>Transferências Recebidas</b>	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>1.363.156.360,16</b>	<b>1.247.895.198,64</b>
Ingressos Extraorçamentários	577.182,38	1.307.469,70
Transferências Financeiras Recebidas	1.361.036.612,48	1.244.618.183,32
Arrecadação de Outra Unidade	1.515.954,44	1.969.545,62
Demais Recebimentos	26.610,86	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-1.336.588.935,15</b>	<b>-1.248.059.700,13</b>
<b>Pessoal e Demais Despesas</b>	<b>-1.109.613.649,11</b>	<b>-1.031.370.974,54</b>
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-3.999,40
Defesa Nacional	-	-1.720,13
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-369.196.082,44	-346.426.759,04
Saúde	-1.264.054,51	-1.927.519,00
Trabalho	-	-
Educação	-731.268.075,38	-679.665.608,97
Cultura	-600.000,00	-
Direitos da Cidadania	-	-765.000,00
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-6.348.178,61	-2.500.000,00
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-748.400,00	-
Organização Agrária	-99.990,30	-



**MINISTÉRIO DA FAZENDA**  
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCÍCIO 2023	PERÍODO QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSÃO 30/01/2024	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

	2023	2022
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-	-
Encargos Especiais	-88.867,87	-80.368,00
(+/-) 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>-88.376.624,23</b>	<b>-82.546.292,47</b>
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-88.239.369,49	-82.318.129,08
Outras Transferências Concedidas	-137.254,74	-228.163,39
<b>Outros Desembolsos Operacionais</b>	<b>-138.598.661,81</b>	<b>-134.142.433,12</b>
Dispêndios Extraorçamentários	-642.294,07	-1.234.828,13
Transferências Financeiras Concedidas	-137.956.367,74	-132.899.547,61
Demais Pagamentos	-	-8.057,38
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-34.439.830,01</b>	<b>-27.356.379,41</b>
<b>INGRESSOS</b>	-	<b>197.732,51</b>
Alienação de Bens	-	<b>197.732,51</b>
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-34.439.830,01</b>	<b>-27.554.111,92</b>
Aquisição de Ativo Não Circulante	<b>-27.623.330,67</b>	<b>-22.350.242,98</b>
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	<b>-6.816.499,34</b>	<b>-5.203.868,94</b>
<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>20.871.864,71</b>	<b>-8.169.765,80</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>91.707.479,75</b>	<b>99.877.245,55</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>112.579.344,46</b>	<b>91.707.479,75</b>

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

**NOTA 05 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

Em 31/12/2023, a Universidade Federal do Espírito Santo (Órgão 26234) apresentou um saldo de Caixa de R\$ 112.579.344,46 com um aumento de 22,76% em relação ao mesmo período de 2022. O Quadro 1, a seguir, apresenta-se a composição do Fluxo de Caixa no 4º trimestre de 2023.

**Quadro 1 – Demonstração do Fluxo de Caixa - Composição.**

BALANÇO DE FLUXO DE CAIXA	2023	EV	2022	EV	EH
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>55.311.694,72</b>		<b>19.186.613,61</b>		188,28%
<b>INGRESSOS</b>	<b>1.391.900.629,87</b>	<b>100%</b>	<b>1.267.246.313,74</b>	<b>100%</b>	9,84%
Receita Patrimonial	2.947.930,67	0,21%	1.886.829,43	0,15%	56,24%
Receita Agropecuária	77.186,44	0,01%	14.254,00	0,00%	441,51%
Receita de Serviços	24.834.002,75	1,78%	16.535.588,75	1,30%	50,19%
Remuneração das Disponibilidades	855.783,77	0,06%	811.281,24	0,06%	5,49%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	29.366,08	0,00%	103.161,68	0,01%	-71,53%
Outros Ingressos Operacionais	<b>1.363.156.360,16</b>	<b>97,93%</b>	<b>1.247.895.198,64</b>	<b>98,47%</b>	9,24%
Ingressos Extraorçamentários	577.182,38	0,04%	1.307.469,70	0,10%	-55,86%
Transferências Financeiras Recebidas	1.361.036.612,48	97,78%	1.244.618.183,32	98,21%	9,35%
Arrecadação de Outra Unidade	1.515.954,44	0,11%	1.969.545,62	0,16%	-23,03%
Demais Recebimentos	26.610,86	0,00%			
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-1.336.588.935,15</b>	<b>100%</b>	<b>-1.248.059.700,13</b>	<b>100%</b>	7,09%
Pessoal e Demais Despesas	<b>-1.109.613.649,11</b>	<b>83,02%</b>	<b>-1.031.370.974,54</b>	<b>82,64%</b>	7,59%
Administração			-3.999,40	0,00%	-100%
Defesa Nacional			-1.720,13	0,00%	-100%
Previdência Social	-369.196.082,44	27,62%	-346.426.759,04	27,76%	6,57%
Saúde	-1.264.054,51	0,09%	-1.927.519,00	0,15%	-34,42%
Trabalho					
Educação	-731.268.075,38	54,71%	-679.665.608,97	54,46%	7,59%
Cultura	-600.000,00	0,04%			
Direitos da Cidadania			-765.000,00	0,06%	-100%
Gestão Ambiental	-6.348.178,61	0,47%	-2.500.000,00	0,20%	153,93%
Agricultura	-748.400,00	0,06%			
Organização Agrária	-99.990,30	0,01%			
Encargos Especiais	-88.867,87	0,01%	-80.368,00	0,01%	10,58%
Transferências Concedidas	<b>-88.376.624,23</b>	<b>6,61%</b>	<b>-82.546.292,47</b>	<b>6,61%</b>	7,06%
Intragovernamentais	-88.239.369,49	6,60%	-82.318.129,08	6,59%	7,19%
Outras Transferências Concedidas	-137.254,74	0,01%	-228.163,39	0,02%	-39,84%
Outros Desembolsos Operacionais	<b>-138.598.661,81</b>	<b>10,37%</b>	<b>-134.142.433,12</b>	<b>10,75%</b>	3,32%
Dispêndios Extraorçamentários	-642.294,07	0,05%	-1.234.828,13	0,10%	-47,99%
Transferências Financeiras Concedidas	-137.956.367,74	10,32%	-132.899.547,61	10,65%	3,80%
Demais Pagamentos			-8.057,38	0,00%	-100%
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-34.439.830,01</b>		<b>-27.356.379,41</b>		25,89%
<b>INGRESSOS</b>			<b>197.732,51</b>	<b>100%</b>	-100%
Alienação de Bens			197.732,51	100%	-100%
<b>DESEMBOLSOS</b>	<b>-34.439.830,01</b>	<b>100%</b>	<b>-27.554.111,92</b>	<b>100%</b>	24,99%
Aquisição de Ativo Não Circulante	-27.623.330,67	80,21%	-22.350.242,98	81,11%	23,59%
Outros Desembolsos de Investimentos	-6.816.499,34	19,79%	-5.203.868,94	18,89%	30,99%
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>20.871.864,71</b>		<b>-8.169.765,80</b>		-355,48%
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>	<b>91.707.479,75</b>		<b>99.877.245,55</b>		-8,18%
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	<b>112.579.344,46</b>		<b>91.707.479,75</b>		22,76%

Fonte: SIAFI, 2023 e SIAFI, 2022.

\*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 (4.3.3.1.1.01.00):

Receita Corrente e Originária caracterizada por um aumento de 56,24% no período. Refere-se a receitas de aluguéis da Universidade.

1.1.2. Receitas Agropecuária (4.3.1.1.1.12.00):

Receita Corrente e Originária com um aumento de 441,51% em relação ao mesmo período de 2022. Refere-se a receita da Unidade Gestora 153050 com insumos agrícolas e pecuários.

1.1.3. Receita de Serviços (4.3.3.1.1.01.00):

Receita Corrente e Originária caracterizada por um aumento de 50,19% 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 (4.4.5.2.1.01.00):

Receita Corrente e Originária caracterizada por um aumento de 5,49% no período. Refere-se a recursos recebidos de convênios ou mesmo, glosas e provisões.

1.1.5. Outras Receitas Originárias e Derivadas (4.6.3.9.1.01.00):

Refere-se a demais receitas não classificáveis nos grupos de receitas anteriores. Caracterizada por uma redução de 71,53%.

1.1.6. Outros Ingressos Operacionais:

Representam a maior parte dos Ingressos, cerca de 97,93%, e correspondem às Transferências Recebidas através de Repasse, Sub-repasse e demais transferências, totalizando o valor de R\$ 1.363.156.360,16. O Quadro 2 indica os valores mais expressivos em Outros Ingressos Operacionais:

**Quadro 2: Outros Ingressos Operacionais – Composição**

<b>Outros Ingressos Operacionais</b>	<b>SALDO</b>
<b>4.5.1.1.2.02.00 - REPASSE RECEBIDO</b>	<b>R\$ 1.183.887.004,64</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 1.170.052.342,34



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

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R\$ 13.834.662,30
<b>4.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE RECEBIDO</b>	<b>R\$ 132.920.531,33</b>
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 3.068.195,45
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFE	R\$ 117.940.767,76
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 9.728.608,59
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 388.985,94
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANTO	R\$ 1.793.973,59

Fonte: SIAFI, 2023.

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\$ 798.288.908,64
N 1056000000	
BENEFICIOS RPPS UNIAO	R\$ 298.100.136,88
N 1001000000	
REC.LIVRES SEG.SOCIAL	R\$ 47.147.902,29
N 1444000000	
DEM.APL.REC.TIT.TN,EX.RF.DIV.PUB.	R\$ 22.404.911,91
N 1000A00237	
PROGRAMA PROAP-CAPES	R\$ 1.933.710,63
N 1052000287	
REC.LIVRES UO-SFB	R\$ 1.551.411,62

Fonte: SIAFI, 2023.

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\$ 12.862.744,79
N 1002A0000H	
TETO MAC - EBSEH 2023	R\$ 971.917,51

Fonte: SIAFI, 2023.

## **1.2. DESEMBOLSOS:**

### **1.2.1. Pessoal e Demais Despesas:**

#### **1.2.1.1. DESPESAS COM PREVIDÊNCIA SOCIAL (3.1.2.1.2.01.00):**

Refere-se a gastos com previdência social, caracterizado por um aumento aproximadamente de 6,57% no 4º trimestre de 2023 em relação ao mesmo período de 2022. Este aumento se deu em virtude do aumento de salários durante o exercício de 2023.





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

**1.2.1.2.DESPESAS COM SAÚDE (3.1.3.1.1.05.00):**

Teve uma redução de 34,42% nos gastos com saúde para servidores, quando comparado com o mesmo período do ano de 2022.

**1.2.1.3.DESPESAS COM EDUCAÇÃO:**

São as despesas com maior peso da Universidade, tendo em vista representam cerca de 54,71% do total dos Desembolsos. Observa-se um aumento de 7,59% comparando com o mesmo período de 2022.

**1.2.1.4.TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS (INTRAGOVERNAMENTAIS):**

Refere-se a transferências de recursos financeiros a entidades pertencentes à mesma esfera de governo, com um aumento de 7,19%, conforme Quadro 5 abaixo:

**Quadro 5: Transferências Concedidas**

<b>3.5.1.1.2.02.00 - REPASSE CONCEDIDO</b>	<b>R\$ 35.052,94</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 35.052,94
<b>3.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE CONCEDIDO</b>	<b>R\$ 132.920.531,33</b>
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R\$ 129.852.335,88
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORA	R\$ 3.057.428,39
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R\$ 1.130,91
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	R\$ 9.636,15

Fonte: SIAFI, 2023.

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**

<b>CONTA CORRENTE</b>	<b>SALDO</b>
N 1000000000	
RECURSOS LIVRES DA UNIAO	R\$ 76.049.829,83
N 1001000000	
REC.LIVRES SEG.SOCIAL	R\$ 46.697.406,74
N 1050000370	
REC.PROP.LIV.UO-UFES	R\$ 2.930.881,81
N 1444000000	
DEM.APL.REC.TIT.TN,EX.RF.DIV.PUB.	R\$ 2.110.094,61

Fonte: SIAFI, 2023.

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

**2.1. INGRESSOS:**



---

NOTAS EXPLICATIVAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

---

Não houve ingressos de recursos.

**2.2. DESEMBOLSOS:**

**2.2.1. Aquisição de Ativo Não Circulante:**

No 4º trimestre de 2023, houve um aumento de aproximadamente 23,59% em relação ao exercício de 2022.

**2.2.2. Outros Desembolsos de Investimentos:**

Em relação a este item, registrou-se um aumento de quase 31% em relação ao mesmo período do ano anterior.

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

Registrou-se uma geração de fluxo de caixa positivo de R\$ 20.871.864,71 no 4º trimestre de 2023 da Universidade, alavancada pelas transferências correntes recebidas e outros ingressos das operações, principalmente do Tesouro Nacional (fonte 01000), para o Campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046).

---

Lucélia Oliveira Rodrigues  
Contadora  
CRC-ES 020710/O-2

Douglas Roriz Caliman  
Contador Geral da UFES  
CRC-ES 012231/O-0