5

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

DECLARAÇÃO DO CONTADOR GERAL

Douglas Roriz Caliman
Coordenação de Contabilidade/ SCF/Ufes

Contador Geral da Ufes

De acordo com análise realizada nos demonstrativos e balancetes, declaro que os demonstrativos contábeis constantes do SIAFI (Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial; Demonstrações das Variações Patrimoniais e do Fluxo de Caixa), regidos pela Lei n.º 4.320/1964 e pela Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBC T 16.6 aprovada pela Resolução CFC nº 1.133/2008, relativos ao exercício de 2020 do órgão 26234, refletem adequada e integralmente a situação orçamentária, financeira e patrimonial, exceto no tocante aos seguintes itens:

a) Em alguns momentos do exercício de 2020, não foram enviados a Coordenação de Contabilidade desta IFES os relatórios gerenciais para registro contábil de depreciação e amortização em tempo hábil para encerramento em conformidade do calendário de fechamento da contabilidade no SIAFI.

b) Em determinados momentos, não foram dadas as conformidades de registro de gestão por algumas Unidades Gestoras. Os Conformistas e Contadores foram notificados;

c) O ajuste para perdas de créditos de liquidação duvidosa foi regularizado e registrado em dezembro de 2017. O setor responsável estará atualizando e nos enviando para ajuste em 2021.

d) Em determinados momentos não foram utilizados a situação adequada no CPR, sendo também regularizado posteriormente;

e) Em determinados momentos, houve desequilíbrio entre as classes, inconsistências nos controles credores, nas contas transitórias de receitas, no ativo imobilizado, nas contas transitórias do passivo circulante, nas disponibilidades, sendo regularizado posteriormente;

f) A conta Bens Móveis a Classificar (123119908 - refere-se aos bens móveis cedidos registrados até o dia 31/12/2019 como bens móveis em comodato), ainda aguarda registro em suas respectivas contas Ativos pelo Setor de Patrimônio.

g) As obrigações contratuais (812310201 – Contratos de Serviços em Execução) sofreram baixas contábeis para refletir a realidade contábil do período. No exercício de 2021, ainda serão efetuados eventuais baixas.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Douglas Roriz Caliman

Diretor da Divisão de Contabilidade/SCF/Ufes
Contador Geral da Ufes
CRC-ES nº 012.231/O-0

5.1

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS

Base de preparação das demonstrações contábeis e das práticas contábeis

As demonstrações contábeis (DCON) da Universidade Federal do Espírito Santo foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964; do Decreto-Lei nº 200/1967; do Decreto nº 93.872/1986; da Lei nº 10.180/2001; da Lei Complementar nº 101/2000; das Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas do Setor Público (NBCT SP), do Conselho Federal de Contabilidade (CFC); do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP, 2019), da Secretaria do Tesouro Nacional (STN); e do Manual Siafi, também da STN.

As DCON foram elaboradas a partir das informações constantes no Siafi e tiveram como escopo as informações consolidadas das contas contábeis das unidades do órgão 26234, instituição integrante do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social (OFSS). As estruturas e a composição das demonstrações contábeis estão de acordo com o padrão da contabilidade aplicada ao setor público brasileiro.

Critérios e políticas contábeis

Principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da Ufes, tendo em consideração as opções e premissas do modelo da contabilidade aplicada ao setor público:

Imobilizado: 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, bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição, à construção ou à 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.

Intangíveis: direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, como os *softwares*, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade. São mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida).

Depreciação de bens móveis: a base de cálculo para a depreciação dos bens móveis é o custo total do ativo, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo da depreciação aplicável é o das quotas constantes. Como regra geral, a depreciação dos bens móveis deve ser iniciada a partir do primeiro dia do mês seguinte à data da colocação do bem em utilização. Porém, quando o valor do bem adquirido e o valor da depreciação no primeiro mês forem relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.

As informações da depreciação dos bens móveis da Ufes são apuradas pelo sistema SIE. No entanto, para os exercícios de 2019-2020, a instituição trabalhará para implementar o Sistema Integrado de Administração de Serviços (SIADS). Para o cálculo da depreciação, utiliza-se como regra os seguintes parâmetros:

- Método das cotas constantes; e
- Utilização da tabela definida pela Coordenação-Geral de Contabilidade (CCONT/SUCON/STN/MF), constante no Manual Siafi, Macrofunção 020330 - Depreciação, Amortização e Exaustão na Administração Direta da União, Autarquias e Fundações.

Depreciação de bens imóveis: as informações da depreciação dos bens imóveis são apuradas pelo Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário da União (SPIUnet), que é gerido pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU), nos termos da Portaria Conjunta MF/MP nº 703, de 10 de dezembro de 2014. Para fins contábeis, após mensuração e lançamento nos sistemas corporativos da SPU, os valores dos bens imóveis de uso especial da União, autarquias e fundações públicas federais são:

I - atualizados sistematicamente, a cada ano, na data base de 31 de dezembro, independentemente da classificação; e

II - reavaliados, quando:

- seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU;
- houver alteração de área construída, independentemente do valor investido; e
- seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, desabamento, arruinamento, entre outros.

O valor depreciado dos bens imóveis da União, das autarquias e das fundações públicas federais é apurado mensal e automaticamente pelo sistema sobre o valor depreciável da acessão, utilizando-se para tanto o Método da Parábola de Kuentzle, expressa na seguinte equação:

$$Kd = (n^2 - x^2) / n^2$$

onde:

Kd = coeficiente de depreciação
n = vida útil da acessão
x = vida útil transcorrida da acessão

Para fins da depreciação, a vida útil é definida com base no laudo de avaliação específico ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela SPU segundo a natureza e as características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada é zerada e reiniciada a partir do novo valor. O valor residual é estabelecido pela STN e comunicado à SPU.

Passivo: as obrigações são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis.

Provisões: as provisões são reconhecidas quando a possibilidade de saída de recursos no futuro é provável, e é possível a estimação confiável do seu valor. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis.

Ativos e passivos contingentes: os ativos e passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações contábeis. Quando relevantes, são registrados em contas de controle e evidenciados em notas explicativas.

Apuração do resultado do exercício

No modelo do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), é possível a apuração dos resultados: patrimonial, orçamentário e financeiro.

Resultado patrimonial: a apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD).

As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência. A exceção se refere às receitas tributárias e às transferências recebidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com a contabilidade aplicada ao setor público.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos, implicando saída de recursos ou redução de ativos ou a assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência. A exceção se refere às despesas oriundas da restituição de receitas tributárias e às transferências concedidas, que seguem a lógica do regime de caixa, o que é permitido de acordo com o modelo PCASP.

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de superávit/déficit do exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na demonstração das variações patrimoniais.

Resultado orçamentário: o regime orçamentário da União segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.

O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no balanço orçamentário.

Resultado financeiro: o resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da instituição. No balanço financeiro, é possível identificar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades da União, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na demonstração dos fluxos de caixa.

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO	2020
PERIODO	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO	05/04/2021
PAGINA	1
VALORES EM UNIDADES DE REAL	

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

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE	**139.367.882,22**	**125.253.123,85**
Caixa e Equivalentes de Caixa	**99.390.070,30**	**98.285.477,06**
Créditos a Curto Prazo	**38.493.608,01**	-
Demais Créditos e Valores	38.685.609,14	-
(-) Ajustes para Perdas em Créditos a Curto Prazo	-192.001,13	
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo		**25.872.225,46**
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
Estoques	**1.484.203,91**	**1.095.421,33**
Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda	-	-
VPDs Pagas Antecipadamente	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**670.980.972,74**	**632.274.683,30**
Ativo Realizável a Longo Prazo	**17,69**	**17,69**
Créditos a Longo Prazo	17,69	
Demais Créditos e Valores	17,69	-
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo		17,69
Estoques	-	-
Investimentos	-	-
Participações Permanentes	-	-
Propriedades para Investimento	-	-
Propriedades para Investimento	-	-
(-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos	-	-
(-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-
Demais Investimentos Permanentes	-	-
(-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.	-	-
Imobilizado	**666.591.847,00**	**628.594.706,58**
Bens Móveis	190.542.523,10	165.650.870,56
Bens Móveis	309.193.542,12	263.044.783,34
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis	-118.651.019,02	-97.393.912,78
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-
Bens Imóveis	476.049.323,90	462.943.836,02
Bens Imóveis	477.128.692,10	463.973.120,10
(-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis	-1.079.368,20	-1.029.284,08
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-
Intangível	**4.389.108,05**	**3.679.959,03**
Softwares	2.691.992,07	1.988.204,65
Softwares	3.001.424,07	2.342.908,48

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
PASSIVO CIRCULANTE	**152.691.108,60**	**164.511.564,75**
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo	**73.597.122,78**	**68.212.272,89**
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	**3.270.998,77**	**6.472.485,67**
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	**3.831,17**	-
Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Provisões a Curto Prazo	-	-
Demais Obrigações a Curto Prazo	**75.819.155,88**	**89.826.806,19**
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-
Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Provisões a Longo Prazo	-	-
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Resultado Diferido	-	-
TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL	**152.691.108,60**	**164.511.564,75**

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	-	-
Reservas de Capital	-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Reservas de Lucros	-	-
Demais Reservas	-	-
Resultados Acumulados	**657.657.746,36**	**593.016.242,40**
Resultado do Exercício	24.721.025,44	-20.037.599,85
Resultados de Exercícios Anteriores	593.016.242,40	612.827.580,05
Ajustes de Exercícios Anteriores	39.920.478,52	226.262,20
(-) Ações / Cotas em Tesouraria	-	-
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**657.657.746,36**	**593.016.242,40**

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO	PERIODO
2020	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO	**PAGINA**
05/04/2021	2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

ATIVO			PASSIVO		
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
(-) Amortização Acumulada de Softwares	-309.432,00	-354.703,83			
(-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	1.697.115,98	1.691.754,38			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	1.704.314,51	1.698.952,91			
(-) 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	-	-			
Diferido	-	-			
TOTAL DO ATIVO	**810.348.854,96**	**757.527.807,15**	**TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**810.348.854,96**	**757.527.807,15**

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	2020	2019
ATIVO FINANCEIRO	**99.393.127,89**	**98.285.477,06**	**PASSIVO FINANCEIRO**	**134.818.183,02**	**132.655.160,67**
ATIVO PERMANENTE	**710.955.727,07**	**659.242.330,09**	**PASSIVO PERMANENTE**	**81.442.730,52**	**89.131.370,54**
			SALDO PATRIMONIAL	**594.087.941,42**	**535.741.275,94**

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Passivos	2020	2019
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	**150.162.340,62**	**146.636.950,86**	**SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS**	**165.580.910,97**	**222.329.715,23**
Atos Potenciais Ativos	150.162.340,62	146.636.950,86	Atos Potenciais Passivos	165.580.910,97	222.329.715,23
Garantias e Contragarantias Recebidas	16.011.672,19	16.534.727,69	Garantias e Contragarantias Concedidas	-	-
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Cong	134.113.650,46	130.065.205,20	Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos C	900.032,40	218.740,00
Direitos Contratuais	37.017,97	37.017,97	Obrigações Contratuais	164.680.878,57	222.110.975,23
Outros Atos Potenciais Ativos	-	-	Outros Atos Potenciais Passivos	-	-
TOTAL	**150.162.340,62**	**146.636.950,86**	**TOTAL**	**165.580.910,97**	**222.329.715,23**

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Recursos Ordinários	**-16.081.213,84**
Recursos Vinculados	**-19.343.841,29**
Educação	-4.412.181,96
Seguridade Social (Exceto Previdência)	-5.851.158,48
Previdência Social (RPPS)	-
Dívida Pública	-18.985.519,31

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO	PERIODO
2020	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO	**PAGINA**
05/04/2021	3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERAVIT/DEFICT FINANCEIRO
Alienação de Bens e Direitos	24.967,01
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Prog	9.880.051,45
TOTAL	**-35.425.055,13**

5.2 BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia os ativos e passivos e a evolução patrimonial do exercício de 2020 em relação ao exercício de 2019. Os ativos compreendem os saldos de recursos financeiros e patrimoniais, com capacidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços, ao passo que os passivos compreendem os saldos de suas obrigações presentes, decorrentes de eventos passados e com alta probabilidade de desembolso futuro. O patrimônio líquido (PL) representa a diferença entre o total dos ativos e o total dos passivos, sendo uma importante referência sobre a situação econômica de qualquer entidade.

Notas explicativas do balanço patrimonial

Em 31/12/2020, a Ufes apresentou um patrimônio total de R$ 810.348.854,96; o que representa um aumento patrimonial de cerca de 6,97% em relação a 31/12/2019.

Na Tabela 44, exibe-se a composição patrimonial, segregando-se o patrimônio total da Ufes no exercício de 2020, em relação ao exercício de 2019.

Tabela 44 – Balanço patrimonial – composição.

EXERCÍCIO FINANCEIRO	31/12/2020	EV (%)	31/12/2019	EV (%)	EH (%)
Ativo circulante	139.367.882,22	17,2%	125.253.123,85	16,5%	11,27%
Ativo não circulante	670.980.972,74	82,8%	632.274.683,30	83,5%	6,12%
Ativo total	810.348.854,96		757.527.807,15		6,97%
Passivo circulante	152.691.108,60	18,8%	164.511.564,75	21,7%	-7,19%
Passivo não circulante	-	-	-	-	
Patrimonio liquido	657.657.746,36	81,2%	593.016.242,40	78,3%	10,90%
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**810.348.854,96**		**757.527.807,15**		**6,97%**

Fonte: Siafi (2019, 2020).
*EH – Evolução Horizontal
*EV – Evolução Vertical

ATIVO CIRCULANTE

Os bens e direitos a curto prazo compõem 16,5% do ativo total. Observa-se um aumento temporal significativo de 11,3%, conforme destacado a seguir:

- Caixa e equivalentes caixa compõem 12,27% do ativo total e possuem um aumento pouco significativo de 1,12% em relação ao exercício de 2019. Referem-se ao fluxo financeiro para pagamento de despesas do trimestre.

- Créditos a curto prazo compõem 4,75% do ativo total e apresentam um aumento de 49,0%. Esses créditos referem-se a férias que foram pagas na folha de dezembro de 2020.

- Os estoques compõem 0,18% do ativo total. Houve um aumento de estoques de cerca de 35,49% em relação ao exercício de 2019. Esse item refere-se aos materiais de consumo estocados, que posteriormente são enviados aos centros de ensino e às demais unidades gestoras.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

Compõem 82,80% do ativo total, conforme destacado a seguir:

- O ativo imobilizado compõe 82,26% do ativo total. Evoluiu 6,04% em relação ao exercício de 2019.

- O ativo intangível, apesar de uma composição pouco significativa de 0,54% em relação ao ativo total, obteve crescimento de cerca de 19,27%. O crescimento refere-se a garantias sobre aquisições de ativos tangíveis, ***softwares*** e direitos de utilização de ***software***.

PASSIVO CIRCULANTE/NÃO CIRCULANTE E PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

As obrigações a curto prazo compõem 18,84% do passivo total. Caracterizaram-se por uma redução de 7,19% em relação ao exercício de 2019, conforme destacadas a seguir:

- As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo compõem 9,08% do passivo total e apresentaram um aumento de 7,89%. Referem-se aos encargos com PSS, INSS, IR e obrigações assistenciais da folha de pagamento de pessoal.

- As obrigações com fornecedores e contas a pagar a curto prazo compõem 0,40% do passivo total e apresentaram uma redução significativa de 49,46%. Referem-se a obrigações com fornecedores de materiais e serviços, como: equipamentos, vigilância, energia, água etc.

- Demais obrigações a curto prazo compõem 9,36% do passivo total e apresentaram uma redução de cerca de 15,59% em relação ao exercício de 2019. Referem-se a consignações de seguros, previdência complementar, entidades representativas, cauções, entre outros.

- O patrimônio líquido compõe 81,16% do passivo total e apresentou um aumento significativo de 10,90%, que se refere ao aumento dos resultados acumulados. Esses impactos poderão ser melhor analisados nas Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP).

IMOBILIZADO

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 à redução ao valor recuperável e à reavaliação.

Os gastos posteriores à aquisição, à construção ou à 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 31/12/2020, a Ufes apresentou um saldo de imobilizado de R$ 666.591.847,00; que compõe 82,80% do patrimônio total da Ufes e perfaz um aumento de cerca de 6,12% em relação ao exercício de 2019.

Na Tabela 45, é exposta a composição do subgrupo imobilizado para os exercícios de 2020 e 2019. Observa-se que o saldo de bens móveis sofreu um aumento bruto de cerca de 18,0% e os bens imóveis sofreram um aumento de cerca de 3,0% em relação ao ativo imobilizado.

Tabela 45 – Imobilizado – composição sintética

	31/12/2020	31/12/2019	EH
Bens Móveis			
(+) Valor Bruto Contábil	309.193.542,12	263.044.783,34	18%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Móveis	-118.651.019,02	-97.393.912,78	22%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	-	-	
(=) Saldo de Bens Móveis	190.542.523,10	165.650.870,56	15%
Bens Imóveis			
(+) Valor Bruto Contábil	477.128.692,10	463.973.120,10	3%
(-) Depreciação Acumulada de Bens Imóveis	-1.079.368,20	-1.029.284,08	5%
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	-	-	
(=) Saldo de Bens Imóveis	476.049.323,90	462.943.836,02	3%
Total	**666.591.847,00**	**628.594.706,58**	**6%**

Fonte: Siafi (2019, 2020).
*EH – Evolução Horizontal

Cabe destacar ainda que, devido a mudanças de sistema de controle patrimonial, não foi possível o controle e o envio do relatório de depreciação de bens móveis mês a mês do exercício de 2019 para o Setor de Contabilidade em tempo hábil. As informações referentes à depreciação dos exercícios de 2018 e 2019 estão fidedignas, pois foram retificados em 31/12/2018 e em 31/12/2019, respectivamente, com o registro das depreciações totais do referido exercício.

No exercício de 2020, a depreciação foi registrada de forma tempestiva. A redução ao valor recuperável de bens móveis e imóveis será implementada durante o exercício de 2021, conforme orientação da Secretaria do Tesouro Nacional.

Bens móveis

Os bens móveis da Ufes em 31/12/2020 totalizaram o valor bruto de R$309.193.542,12. A Tabela 46 demonstra os valores e a evolução para os exercícios de 2020 e 2019.

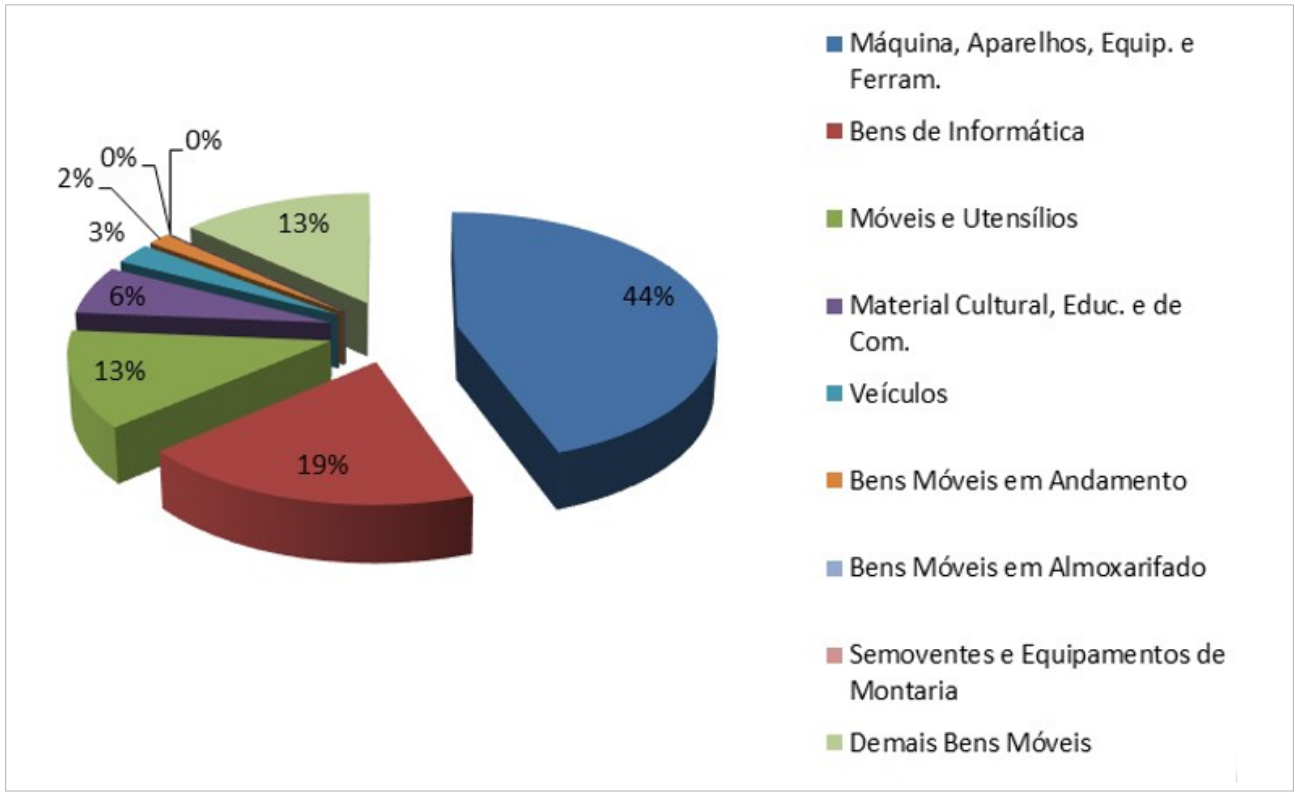
Tabela 46 – Bens móveis – composição sintética

BENS MÓVEIS - COMPOSIÇÃO SINTÉTICO	31/12/2020	31/12/2019	EV	EH
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	137.555.699,82	132.800.011,19	45%	4%
Bens de Informática	59.728.764,98	57.487.233,94	20%	4%
Móveis e Utensílios	38.662.612,30	38.107.481,08	13%	1%
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	19.266.536,59	19.030.425,55	6%	1%
Veículos	8.169.107,75	8.228.339,57	3%	-1%
Bens Móveis em Andamento	4.809.399,11	3.293.577,29	2%	46%
Bens Móveis em Almoxarifado	0,00		0%	
Semoventes e Equipamentos de Montaria	8.849,99	8.849,99	0%	0%
Demais Bens Móveis	40.992.571,58	4.088.864,73	13%	903%
Depreciação / Amortização Acumulada	(118.651.019,02)	(97.393.912,78)	-39%	22%
Total	**190.542.523,10**	**165.650.870,56**		**15%**

Fonte: Siafi (2019, 2020).
*EH – Evolução horizontal
*EV – Evolução vertical

O Gráfico 37 evidencia os saldos analíticos dos bens móveis da Ufes em 31/12/2020 em relação ao valor total.

Gráfico 37 – Composição analítica dos bens móveis



Fonte: Siafi (2020).

Na Tabela 47, estão os saldos analíticos dos bens móveis da Ufes por unidade gestora em 31/12/2020.

Tabela 47 – Bens móveis – composição sintética por unidade gestora

Bens Móveis	Universidade Federal do Espirito Santo	Hospital Universitario C. Antonio Morais/Ufes	Restaurante Central da Ufes	Centro Universitario Norte do Espirito Santo.	Ufes - Coordenacao de Adm. Sul Espirito Santo
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	61.405.835,11	49.431.597,80	1.255.525,36	10.069.411,07	15.393.330,48
Bens de Informática	48.422.166,57	3.961.797,22	47.980,00	5.332.173,35	1.964.647,84
Móveis e Utensílios	27.021.074,13	4.301.225,80	1.538.994,40	3.890.380,43	1.910.937,54
Material Cultural, Educacional e de Comunicação	17.750.357,19	233.709,72	2.949,98	500.297,53	779.222,17
Veículos	5.751.208,63	371.344,45	164.300,00	819.119,03	1.063.135,64
Bens Móveis em Andamento	4.809.399,11				
Bens Móveis em Almoxarifado					0,00
Semoventes e Equipamentos de Montaria					8.849,99
Demais Bens Móveis	40.034.237,14	13.800,00	0,00	359.229,55	585.304,89
Depreciação / Amortização Acumulada	-86.318.760,92	-22.126.298,66	-1.484.006,69	-8.721.253,92	-698,83
Total	**118.875.516,96**	**36.187.176,33**	**1.525.743,05**	**12.249.357,04**	**21.704.729,72**

Fonte: Siafi (2020).

Na Tabela 48, estão evidenciados os saldos analíticos dos bens móveis com as evoluções mais relevantes da Ufes consolidada em 31/12/2020.

Tabela 48 – Bens móveis – composição analítica

BENS MÓVEIS	31/12/2020	31/12/2019	EV	EH
APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	11.465.316,42	11.113.243,53	3,71%	3,17%
EQUIPAM/UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTO, LAB E HOSP	78.547.216,05	76.412.067,10	25,40%	2,79%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	3.408.623,94	3.399.244,64	1,10%	0,28%
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	2.858.790,46	2.827.094,17	0,92%	1,12%
MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	31.573.650,31	29.530.298,77	10,21%	6,92%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICAÇÃO/TIC	59.728.764,98	57.487.233,94	19,32%	3,90%
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	15.147.926,92	14.914.738,80	4,90%	1,56%
MOBILIÁRIO EM GERAL	23.284.141,63	22.963.252,53	7,53%	1,40%
COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	8.302.600,86	8.157.260,80	2,69%	1,78%
EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	10.704.521,45	10.656.248,97	3,46%	0,45%
VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA	7.667.029,11	7.528.633,61	2,48%	1,84%
IMPORTAÇÕES EM ANDAMENTO - BENS MÓVEIS	4.809.399,11	3.293.577,29	1,56%	46,02%
BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR	36.923.948,20	0,00	11,94%	-
MATERIAL DE USO DURADOURO	3.665.484,94	3.665.484,94	1,19%	100,00%

Fonte: Siafi (2019, 2020).
*EH – Evolução horizontal
*EV – Evolução vertical

Os bens móveis com impactos mais significativos no exercício de 2020 foram:

APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO

Caracterizados por um aumento de 3,17% em relação ao exercício de 2019, compõem 3,71% do montante de bens móveis em 31/12/2020. O aumento refere-se significativamente a incorporações por doação de bens ao campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046).

EQUIPAMENTOS/UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES

Caracterizados por um aumento de 2,79% em relação ao exercício de 2019, compõem 25,40% do montante de bens móveis em 31/12/2020. São os bens móveis mais relevantes em relação ao total. O aumento refere-se significativamente a incorporações por aquisição e doação de bens ao campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046) e ao Hospital Universitário – Hucam (Unidade Gestora 153047).

MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS

Caracterizados por um aumento de 7,0% em relação ao exercício de 2019, compõem 10,0% do montante de bens móveis em 30/09/2020. O aumento refere-se significativamente a incorporações por aquisição e doação de bens ao campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046).

EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO (TIC)

Caracterizados por um aumento de 6,92% em relação ao exercício de 2019, compõem 10,21% do montante de bens móveis em 31/12/2020. O aumento refere-se significativamente a incorporações por aquisição e doação de bens ao campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046) e ao Hospital Universitário – Hucam (Unidade Gestora 153047).

BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR

Compõem 11,94% do total de bens móveis. Referem-se aos bens móveis cedidos registrados até 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.) e Decreto nº 9.373/2018, que revogou o decreto nº 99.658/1990 e a macro função 02.11.34, modificaram-se as 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.

Estes passaram a ser registrados como Ativos, sendo contabilizados na conta Bens Móveis a Classificar (123119908), até que sejam registrados em suas respectivas contas de origem.

Bens imóveis

Os bens imóveis da Ufes, em 31/12/2020, totalizaram um valor contábil bruto de R$ 477.128.692,10 e estão distribuídos conforme consta na Tabela 49:

Tabela 49 – Bens imóveis – sintético

BENS IMÓVEIS - COMPOSIÇÃO	31/12/2020	31/12/2019	EV	EH
Bens de uso especial	440.945.693,34	419.685.357,04	93%	105%
Bens de uso especial não registrados	24.711,19	19.635,00	0%	126%
Bens imóveis em andamento	11.068.881,70	21.034.707,43	2%	53%
Instalações	25.089.405,87	23.253.055,63	5%	108%
Deprec./Acum./Amort. acumulada - bens imóveis	(1.079.368,20)	(1.029.284,08)	0%	105%
Total	**476.049.323,90**	**462.943.836,02**	**100%**	**103%**

Fonte: Siafi (2019, 2020).
*EH – Evolução horizontal
*EV – Evolução vertical

Na Tabela 50, evidenciam-se os bens imóveis detalhados em 31/12/2020:

Tabela 50 – Bens imóveis – analítico

BENS IMÓVEIS - Detalhamento	31/12/2020	31/12/2019	EV	EH
IMÓVEIS DE USO EDUCACIONAL	434.721.539,90	413.441.568,60	91%	5%
FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS	4.848.797,19	4.848.797,19	1%	0%
AUTARQUIAS/FUNDAÇÕES	1.375.356,25	1.375.356,25	0%	0%
IMÓVEIS RESIDENCIAIS / COMERCIAIS	5.076,19		0%	
EDIFÍCIOS	19.635,00	19.635,00	0%	0%
OBRAS EM ANDAMENTO	11.029.970,70	21.034.707,43	2%	-48%
ESTUDOS E PROJETOS	38.911,00		0%	
INSTALAÇÕES	25.089.405,87	23.253.055,63	5%	8%
DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	(1.079.368,20)	(1.029.284,08)	0%	5%
TOTAL	**476.049.323,90**	**462.943.836,02**	**100%**	**3%**

Fonte: Siafi (2019, 2020).
*EH – Evolução horizontal
*EV – Evolução vertical

A redução significativa de 48,0% de obras em andamento refere-se a imóveis finalizados e entregues à utilização que são contabilizados, a partir deste ponto, em imóveis de uso educacional. O aumento de 8,0% em instalações refere-se a obras de expansão com aquisição de maquinário estrutural incorporado à obra. Os imóveis de uso educacional apresentam uma evolução de 5,0% e referem-se aos bens imóveis de todos os campi da Universidade.

A composição dos imóveis de uso especial é apresentada na Tabela 51, contendo: imóveis de uso educacional; fazendas, parques e reservas; e autarquias/fundações. Consolidados no quarto trimestre de 2020, estão os seguintes Registros de Imobiliários Patrimoniais (RIP):

Tabela 51 – Imóveis de uso especial

RIP Imóvel (SPIU)		31/12/2020	31/12/2019	EV	EH
5603000015008	Fazenda - Jerônimo Monteiro	4.425.332,37	4.425.332,37	1%	0%
5603000025003	Campus Universitário Alegre	12.912.816,46	12.415.872,59	3%	4%
5603000055000	"Fazenda da Rocinha - São José do Calçado"	423.464,82	423.464,82	0%	0%
5661000045001	"Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro"	434.171,44	434.171,44	0%	0%
5661000055007	"Campus Paraná - NEDTEC - Jerônimo Monteiro"	1.375.356,25	1.375.356,25	0%	0%
5697000315000	Campus Literâneo -CEUNES	26.348.567,73	17.328.241,02	6%	52%
5705000535004	Campus Maruípe	47.761.976,27	47.761.976,27	11%	0%
5705000555005	Antiga Escola Politécnica	2.187.020,97	2.187.020,97	0%	0%
5705000775005	Antigo Restaurante Universitário	2.744.634,45	2.744.634,45	1%	0%
5705000795006	Campus Goiabeiras	332.777.798,05	330.569.651,86	75%	1%
5705006695003	Campus Goiabeiras	9.554.554,53	-	2%	
Total		**440.945.693,34**	**419.665.722,04**	**100%**	**5%**

Fonte: Siafi (2019, 2020).
*EH – Evolução horizontal
*EV – Evolução vertical

Obras em andamento, no quarto trimestre de 2020, apresentaram horizontalmente uma redução de 47,4% em relação ao exercício de 2019. A redução refere-se à finalização das obras, reavaliação dos imóveis, ajustes e registros em bens de uso educacional.

Tabela 52 – Composição de obras em andamento

UNIDADE GESTORA		31/12/2020	31/12/2019	EV	EH
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	9.607.552,31	8.480.492,94	87%	13,3%
153047	HOSPITAL UNIVERSITÁRIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	1.280.490,54	3.353.048,93	12%	-61,8%
153049	CENTRO UNIVERSITÁRIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	180.838,85	9.201.165,56	2%	-98,0%
Total		**11.068.881,70**	**21.034.707,43**	**100%**	**-47,4%**

Fonte: Siafi (2019, 2020).
*EH – Evolução horizontal
*EV – Evolução vertical

O subgrupo instalações refere-se à aquisição de equipamentos para a instalação de energia solar.

Tabela 53 – Composição analítica de instalações

	31/12/2020	31/12/2019	EV	EH
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	24.389.657,86	21.515.839,82	97%	13%
HOSPITAL UNIVERSITÁRIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	699.748,01	1.737.215,81	3%	-60%
Total	**25.089.405,87**	**23.253.055,63**	**100%**	**8%**

Fonte: Siafi (2019, 2020).
*EH – Evolução horizontal
*EV – Evolução vertical

Na Tabela 54, pode-se observar as baixas por reavaliação das instalações, registradas no primeiro trimestre:

Tabela 54 – Composição sintética de instalações

UNIDADE GESTORA	Baixa por reavaliação/ajustes
UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	1.029.184,64
HOSPITAL UNIVERSITÁRIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	1.737.215,81
Total	**2.766.400,45**

Fonte: Siafi (2019, 2020).
*EH – Evolução horizontal
*EV – Evolução vertical

A seguir, apresentam-se as movimentações trimestrais de obras em andamento e de instalações:

Tabela 55 – Movimentação do 1º trimestre de 2020 – composição por unidade gestora

BENS IMÓVEIS	153046			153047			153049			Total		
	Ufes - Goiabeiras			Hucam			Ceunes					
	Obras	Ajuste/ Baixa	Saldo	Obras	Ajuste/ Baixa	Saldo	Obras	Ajuste/ Baixa	Saldo	Obras	Ajuste/Baixa	Saldo
Obras em andamento	872.548,24	1.675.905,42	8.501.487,03	0,00	2.072.558,39	1.280.490,54	0,00	9.020.326,71	180.838,85	872.548,24	12.768.790,52	9.962.816,42
Instalações	769.077,12	1.029.184,64	21.695.896,39	41.118,76	1.737.215,81	41.118,76				810.195,88	2.766.400,45	21.737.015,15
TOTAL	1.641.625,36	2.705.090,06	30.197.383,42	41.118,76	3.809.774,20	1.321.609,30	0,00	9.020.326,71	180.838,85	1.682.744,12	15.535.190,97	31.699.831,57

Fonte: Siafi (2020).

Tabela 56 – Movimentação do 2º trimestre de 2020 – composição por unidade gestora

CONTA CONTÁBIL	153046			153047			153049			Total		
	Universidade Federal do Espírito Santo			Hucam			Ceunes					
	Obras	"Ajustes/ Baixas"	Saldo	Obras	"Ajustes/ Baixas"	Saldo	Obras	"Ajustes/ Baixas"	Saldo	Obras	"Ajustes/ Baixas"	Saldo
Obras em andamento	355.747,27	0,00	9.424.541,61			1.280.490,54			180.838,85	355.747,27	0,00	10.885.871,00
Instalações	650.071,26	0,00	22.374.713,69	265.708,07	0,00	693.598,81				915.779,33	0,00	23.068.312,50
Total	1.005.818,53	0,00	31.799.255,30	265.708,07	0,00	1.974.089,35	0,00	0,00	180.838,85	1.271.526,60	0,00	33.954.183,50

Fonte: Siafi (2020).

Tabela 57 – Movimentação do 3º trimestre de 2020 – composição por unidade gestora

CONTA CONTÁBIL	153046			153047			153049			Total		
	Universidade fFederal do Espírito Santo			Hucam			Ceunes					
	Obras	"Ajustes/ Baixas"	Saldo	Obras	"Ajustes/ Baixas"	Saldo	Obras	"Ajustes/ Baixas"	Saldo	Obras	"Ajustes/ Baixas"	Saldo
Obras em andamento			9.506.944,74			1.280.490,54			180.838,85	0,00	0,00	10.968.274,13
INSTALAÇÕES	283.569,14	0,00	23.612.937,52			699.748,01				283.569,14	0,00	24.312.685,53
Total	**283.569,14**	**0,00**	**33.119.882,26**	**0,00**	**0,00**	**1.980.238,55**	**0,00**	**0,00**	**180.838,85**	**283.569,14**	**0,00**	**35.280.959,66**

Fonte: Siafi (2020).

Tabela 58 – Movimentação do 4º trimestre de 2020 – composição por unidade gestora

CONTA CONTÁBIL	153046			153047			153049			Total		
	Universidade fFederal do Espírito Santo			Hucam			Ceunes					
	Obras	"Ajustes/ Baixas"	Saldo	Obras	"Ajustes/ Baixas"	Saldo	Obras	"Ajustes/ Baixas"	Saldo	Obras	"Ajustes/ Baixas"	Saldo
Obras em andamento			9.506.944,74			1.280.490,54			180.838,85		0,00	10.968.274,13
INSTALAÇÕES	776.720,34	0,00	24.389.657,86			699.748,01				776.720,34	0,00	25.089.405,87
Total	**776.720,34**	**0,00**	**33.119.882,26**	**0,00**	**0,00**	**1.980.238,55**	**0,00**	**0,00**	**180.838,85**	**776.720,34**	**0,00**	**36.057.680,00**

Fonte: Siafi (2020).

Os valores de ajuste/baixa do Hucam e do Ceunes referem-se a baixas para retificação de lançamentos anteriores ou contrapartidas das reavaliações.

Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão

Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta da União, suas autarquias e fundações tem como base legal a Lei nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, as NBCASP, o MCASP e a Lei nº 10.180/2001. Os procedimentos contábeis estão descritos, de maneira mais detalhada, no Manual SIAFIWeb, Macrofunção 020330, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

Reavaliação

Segundo a Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014, os valores dos bens imóveis de uso especial da União, autarquias e fundações públicas federais deverão ser reavaliados no caso daqueles nos quais seja aplicado, a título de benfeitoria, valor percentual igual ou superior ao estipulado pela SPU; quando houver alteração de área construída, independentemente do valor investido; seja comprovada a ocorrência de quaisquer sinistros, tais como incêndio, desmoronamento, desabamento, arruinamento, dentre outros casos.

Os valores são atualizados sistematicamente, a cada ano, na data base de 31 de dezembro, independentemente da classificação, considerando os parâmetros e as características específicas dos imóveis e preços unitários regionais, atualizados periodicamente.

No primeiro trimestre de 2020, houve uma reavaliação dos imóveis de uso educacional no valor total de R$ 2.705.090,06, conforme RIPs:

Tabela 59 – Reavaliação dos imóveis de uso educacional

RIP´s		MAR/2020
5603000025003	Campus Universitário Alegre	496.943,87
5705000795006	Campus Goiabeiras	2.208.146,19
Total		**2.705.090,06**

Fonte: Siafi (2020).

Redução ao valor recuperável de ativos – Impairment

A Ufes ainda não está implementando o teste de recuperabilidade sobre os ativos. Entretanto, o setor de patrimônio foi notificado para verificar a necessidade do procedimento e está trabalhando juntamente com a Superintendência de Tecnologia da Informação da instituição para o atendimento da demanda.

INTANGÍVEIS

Em 31/12/2020, a Universidade apresentou um saldo de ativos intangíveis bruto de R$4.705.738,58. Na Tabela 60, encontra-se a composição do subgrupo intangível para o exercício de 2020, em relação ao exercício de 2019.

Tabela 60 – Composição do ativo intangível

Bens Intangíveis	31/12/2020	31/12/2019	EV	EH
Software com vida útil definida	221.458,07	199.497,82	5%	11%
Software com vida útil indefinida	2.779.966,00	2.143.410,66	63%	30%
Marcas, Direitos, Patentes - vida útil definida	1.519.666,60	1.514.761,00	35%	0%
Marcas, Direitos, Patentes - vida útil indefinida	184.647,91	184.191,91	4%	0%
Total bruto	4.705.738,58	4.041.861,39	1,07%	16%
Amortização Acumulada	(316.630,53)	(361.902,36)	-7%	-13%
Total líquido	**4.389.108,05**	**3.679.959,03**	**100%**	**19%**

Fonte: Siafi (2019, 2020).
*EH – Evolução horizontal
*EV – Evolução vertical

O aumento de 11,0% do valor do grupo intangível no exercício de 2020 refere-se à aquisição de garantia de *softwares* de Wi-fi e desenvolvimento de *software*, registrados especificamente no grupo softwares com vida útil indefinida.

Os *softwares* gerados internamente foram registrados como ativo intangível, pois atendem aos critérios de reconhecimento relacionados à conclusão e ao 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 2020 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 Ufes 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.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR

Em 31/12/2020, a Ufes apresentou um passivo circulante de R$ 152.691.108,60, no qual identifica-se, relevantemente, um saldo em aberto de fornecedores e contas a pagar de R$3.270.998,77; representando uma redução de cerca de 50,55% em relação ao exercício de 2019.

A Tabela 61 mostra as obrigações nacionais a curto prazo.

Tabela 61 – Fornecedores e contas a pagar a curto prazo

Exercício/período financeiro	31/12/2020	31/12/2019	EH
Credores nacionais	3.270.998,77	6.470.082,67	50,55%

Fonte: Siafi (2019, 2020).
*EH – Evolução horizontal

A Tabela 62 evidencia as obrigações com fornecedores e contas a pagar nacionais por unidade gestora no exercício de 2020, em relação ao exercício de 2019.

Tabela 62 – Fornecedores e contas a pagar – por unidade gestora.

	31/12/2020	31/12/2019	EV	EH
Universidade Federal do Espírito Santo	3.180.566,74	3.446.100,89	97,24%	-7,71%
Hospital Universitário C. Antonio Morais/Ufes	0,00	2.298.571,93	0,00%	-100,00%
Restaurante Central da Ufes	6.251,91	372.382,71	0,19%	-98,32%
Centro Universitário Norte do Espírito Santo	0,00	337.495,43	0,00%	-100,00%
Ufes - Coordenação de Adm. Sul Espírito Santo	84.180,12	17.934,71	2,57%	369,37%
Total	**3.270.998,77**	**6.472.485,67**	**100%**	**-49,46%**

Fonte: Siafi (2019, 2020).
*EH – Evolução horizontal
*EV – Evolução vertical

O campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046) totaliza cerca de 97,24% das obrigações a curto prazo, pois é a administração setorial da Ufes, centralizando parte significativa do orçamento.

A Tabela 63 apresenta as obrigações mais significativas com fornecedores e contas a pagar a curto prazo do campus de Goiabeiras, em 31/12/2020, com seus respectivos saldos a executar.

Tabela 63 – Fornecedores e contas a pagar – campus de Goiabeiras (R$)

Fornecedores E Contas A Pagar	Total
Agile Empreendimentos e Servicos Eireli	444.882,25
Espirito Santo Secretaria de Est de Seguranca Publica	501.483,17
Fundacao Espirito Santense de Tecnologia - Fest	844.806,71
Minha Biblioteca Ltda.	442.199,11
Moove Energia Solar Ltda	280.543,49
Treze Material de Construcao Ltda	210.592,56

Fonte: Siafi (2020).

Observa-se que as principais despesas se referem a mão de obra administrativa, tecnologia em energia solar, segurança dos campi e manutenção predial.

OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS

A Tabela 64 demonstra as obrigações contratuais, de acordo com a natureza dos respectivos contratos.

Tabela 64 – Obrigações contratuais – composição (R$)

Obrigações contratuais	31/12/2020	31/12/2019	EV	EH
Fornecimento de bens	2.672.318,09	2.699.271,11	2%	-1%
Seguros	28.599,84	28.599,84	0%	0%
Serviços	161.979.960,64	219.383.104,28	98%	-26%
Total	**164.680.878,57**	**222.110.975,23**	**100%**	**-26%**

Fonte: Siafi (2019, 2020).
*EH – Evolução horizontal
*EV – Evolução vertical

Em 31/12/2020, a Ufes apresentou uma redução nas obrigações contratuais de 26,0%, pois se refere a ajustes (baixas) efetuados sobre os contratos já executados (finalizados).

Na Tabela 65, apresentam-se as obrigações contratuais por unidades gestoras contratantes em 31/12/2020. Destaca-se que os percentuais do campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046) e do Hospital Universitário – Hucam (Unidade Gestora 153047) empregados em obrigações contratuais em serviços são bastante expressivos em relação aos totais individualizados das obrigações.

Tabela 65 – Obrigações contratuais – por unidade gestora contratante (R$)

Unidade Gestora	31/12/2020	31/12/2019	Ev	Eh
Universidade Federal do Espírito Santo	146.096.645,66	203.389.910,84	88,72%	-28,17%
Hospital Universitário C. Antonio Morais/Ufes	14.299.316,71	14.313.582,57	8,68%	-0,10%
Restaurante Central da Ufes	137.413,83	148.517,28	0,08%	-7,48%
Centro Universitário Norte do Espirito Santo	2.513.907,74	2.513.907,74	1,53%	0,00%
Ufes - Coordenação de Adm. Sul Espírito Santo	1.633.594,63	1.745.056,80	0,99%	-6,39%
Total	**164.680.878,57**	**222.110.975,23**	**100,00%**	**-25,86%**

Fonte: Siafi (2019, 2020).
*EH – Evolução horizontal
*EV – Evolução vertical

O campus de Goiabeiras representa 88,72% de todas as obrigações contratuais, pois é a administração central do órgão, que coordena e gerencia todas as ações das demais unidades. O percentual de 8,68% referente ao Hospital Universitário (Hucam) é explicado pelo fato de ser um hospital escola, que concilia, além do ensino, o atendimento à população capixaba e até mesmo pacientes do norte do Rio de Janeiro, leste de Minas Gerais e sul do Estado da Bahia. A demanda é sempre grande e crescente, pois é referência em algumas áreas médicas no Brasil.

A Tabela 66 relaciona os contratados mais relevantes e o saldo a executar, na data base de 31/12/2020, referente ao campus de Goiabeiras (Unidade Gestora 153046).

Tabela 66 – Obrigações contratuais – por contratado (R$)

CONTRATADO	Saldo
Akon Engenharia Ltda.	12.472.846,85
Ambiental Coleta de Residuos e Servicos Ltda	567.518,02
Ambiental Controle Integrado de Pragas Ltda	1.134.276,87
Avmb - Consultoria e Assessoria em Informatica Ltda.	516.495,04
Companhia Espirito Santense de Saneamento Cesan	1.257.300,63
Consuloc Engenharia Ltda	3.500.607,14
Df Turismo e Eventos Ltda	2.299.190,18
Edp Espirito Santo Distribuicao de Energia S.A.	6.284.311,30
Empresa Brasil de Comunicacao S.A	3.341.485,01
Empresa Brasileira de Correios e Telegrafos	2.926.832,25
Friosmil Refrigeracao e Transportes Ltda	665.807,02
Fucam - Fundacao de Apoio Cassiano Antonio Moraes	5.855.676,25
Fundacao Ceciliano Abel de Almeida	31.633.472,60
Fundacao Espirito Santense de Tecnologia - Fest	16.523.397,63
Fundo de Imprensa Nacional/Exec.orc.financ.	2.495.924,95
Gestservi - Gestao e Terceirizacao de Mao-de-Obra - Eir	4.116.106,83
Global Village Telecom S.a.	2.286.014,98
Img Alianca Construcoes e Servicos Ltda	1.185.266,73
Karisten Comercio e Servicos Mecanicos e Eletricos Ltda	652.554,05
Moove Energia Solar Ltda	7.450.171,38
Ph Servicos e Administracao Ltda	5.536.934,46
Plantao Servicos de Vigilancia Ltda	13.944.967,42
Provac Terceirizacao de Mao De Obra Ltda	4.844.815,35
R Maia Engenharia Eireli	1.799.459,83
Rio Minas Conservacao e Limpeza Ltda	518.730,71
Simpress Comercio Locacao d Servicos Ltda	3.261.565,07
Telemar Norte Leste S/A. - Em Recuperacao Judicial	941.931,79
Topograph Engenharia Ltda - Epp	534.084,50

Fonte: Siafi (2020).

Muitos desses contratos são comuns a outras unidades gestoras, ou seja, financiam despesas de outras unidades, como por exemplo:

- Fundação Espírito-Santense de Tecnologia (Fest): prestação de serviço de apoio aos projetos de pesquisa da Ufes;
- Moove Energia Solar LTDA: prestação de serviços e fornecimento de placas de energia solar para os campi da Ufes;
- Plantão Serviços de Vigilância: prestação de serviços de vigilância patrimonial dos campi.

A Tabela 67 apresenta os contratados mais relevantes e o saldo a executar na data base de 31/12/2020, referente ao Hospital Universitário (Unidade Gestora 153047).

Tabela 67 – Obrigações contratuais – por contratado (R$)

Contratado	Saldo
Ambiental Coleta De Residuos E Servicos Ltda	343.905,74
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
Esterileto Esterilizacao E Comercio De Produtos Hospita	552.841,32
Fundo De Imprensa Nacional/Exec.orc.financ.	477.630,96
Hemoserve-Servico De Hemoterapia E Hemoderivados Ltda	808.289,40
Laboratorio De Patologia Bacchi Ltda	356.244,26
Megalav Lavanderia Hospitalar Ltda	163.285,87
Philips Medical Systems Ltda	134.328,54
Rodrigues Tecnologia Ltda	162.596,97
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 (2019, 2020).

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

EXERCICIO	2020
PERIODO	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO	05/04/2021
PAGINA	1

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

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES	**22.373.430,00**	**22.373.430,00**	**16.389.896,28**	**-5.983.533,72**
Receitas Tributárias	-	-	-	-
Impostos	-	-	-	-
Taxas	-	-	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receitas de Contribuições	-	-	-	-
Contribuições Sociais	-	-	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-	-	-
Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.	-	-	-	-
Receita Patrimonial	**2.327.360,00**	**2.327.360,00**	**3.519.102,25**	**1.191.742,25**
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado	2.219.360,00	2.219.360,00	3.077.933,97	858.573,97
Valores Mobiliários	108.000,00	108.000,00	441.168,28	333.168,28
Delegação de Serviços Públicos	-	-	-	-
Exploração de Recursos Naturais	-	-	-	-
Exploração do Patrimônio Intangível	-	-	-	-
Cessão de Direitos	-	-	-	-
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	-	-
Receita Agropecuária	**41.555,00**	**41.555,00**	**9.339,00**	**-32.216,00**
Receita Industrial	-	-	-	-
Receitas de Serviços	**19.215.139,00**	**19.215.139,00**	**12.600.688,53**	**-6.614.450,47**
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	19.215.139,00	19.215.139,00	12.600.688,53	-6.614.450,47
Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte	-	-	-	-
Serviços e Atividades Referentes à Saúde	-	-	-	-
Serviços e Atividades Financeiras	-	-	-	-
Outros Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	**789.376,00**	**789.376,00**	**260.766,50**	**-528.609,50**
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	739.092,00	739.092,00	22.444,91	-716.647,09
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	-	-	238.301,59	238.301,59
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público	-	-	-	-
Demais Receitas Correntes	50.284,00	50.284,00	20,00	-50.264,00
RECEITAS DE CAPITAL	**114.375.979,00**	**114.375.979,00**	-	**-114.375.979,00**
Operações de Crédito	**114.129.979,00**	**114.129.979,00**	-	**-114.129.979,00**
Operações de Crédito Internas	114.129.979,00	114.129.979,00	-	-114.129.979,00
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Alienação de Bens	**246.000,00**	**246.000,00**	-	**-246.000,00**
Alienação de Bens Móveis	246.000,00	246.000,00	-	-246.000,00
Alienação de Bens Imóveis	-	-	-	-
Alienação de Bens Intangíveis	-	-	-	-
Amortização de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO	PERIODO
2020	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO	**PAGINA**
05/04/2021	2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

RECEITA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
Integralização do Capital Social	-	-	-	-
Resultado do Banco Central do Brasil	-	-	-	-
Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Resgate de Títulos do Tesouro Nacional	-	-	-	-
Demais Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DE RECEITAS	**136.749.409,00**	**136.749.409,00**	**16.389.896,28**	**-120.359.512,72**
REFINANCIAMENTO	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**136.749.409,00**	**136.749.409,00**	**16.389.896,28**	**-120.359.512,72**
DEFICIT			**1.102.440.717,32**	**1.102.440.717,32**
TOTAL	**136.749.409,00**	**136.749.409,00**	**1.118.830.613,60**	**982.081.204,60**
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM SUPERAVIT FINANCEIRO	-	-	-	-
CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS COM EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	-	-	-	-

DESPESA

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	**1.071.711.247,00**	**1.074.033.638,00**	**1.089.130.335,57**	**1.066.794.576,07**	**996.459.389,82**	**-15.096.697,57**
Pessoal e Encargos Sociais	**931.871.756,00**	**948.660.494,00**	**940.233.230,95**	**940.173.131,65**	**875.967.415,93**	**8.427.263,05**
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	**139.839.491,00**	**125.373.144,00**	**148.897.104,62**	**126.621.444,42**	**120.491.973,89**	**-23.523.960,62**
DESPESAS DE CAPITAL	**9.351.828,00**	**28.192.799,00**	**29.700.278,03**	**5.196.905,98**	**5.055.194,34**	**-1.507.479,03**
Investimentos	**9.351.828,00**	**28.192.799,00**	**29.700.278,03**	**5.196.905,98**	**5.055.194,34**	**-1.507.479,03**
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS	**1.081.063.075,00**	**1.102.226.437,00**	**1.118.830.613,60**	**1.071.991.482,05**	**1.001.514.584,16**	**-16.604.176,60**
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO	**1.081.063.075,00**	**1.102.226.437,00**	**1.118.830.613,60**	**1.071.991.482,05**	**1.001.514.584,16**	**-16.604.176,60**
TOTAL	**1.081.063.075,00**	**1.102.226.437,00**	**1.118.830.613,60**	**1.071.991.482,05**	**1.001.514.584,16**	**-16.604.176,60**

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO	PERIODO
2020	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO	**PAGINA**
05/04/2021	3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	**3.193.219,07**	**17.896.898,25**	**14.666.092,69**	**14.642.963,32**	**2.163.857,02**	**4.283.296,98**
Pessoal e Encargos Sociais	**-**	**1.057.118,01**	**257.304,95**	**257.304,95**	**799.813,06**	**-**
Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Outras Despesas Correntes	**3.193.219,07**	**16.839.780,24**	**14.408.787,74**	**14.385.658,37**	**1.364.043,96**	**4.283.296,98**
DESPESAS DE CAPITAL	**25.563.235,70**	**10.635.509,56**	**9.224.466,83**	**9.218.265,79**	**14.502.557,61**	**12.477.921,86**
Investimentos	**25.563.235,70**	**10.635.509,56**	**9.224.466,83**	**9.218.265,79**	**14.502.557,61**	**12.477.921,86**
Inversões Financeiras	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL	**28.756.454,77**	**28.532.407,81**	**23.890.559,52**	**23.861.229,11**	**16.666.414,63**	**16.761.218,84**

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

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
DESPESAS CORRENTES	**36.310,34**	**72.863.746,37**	**72.751.736,02**	**141.136,80**	**7.183,89**
Pessoal e Encargos Sociais	**-**	**64.708.256,01**	**64.708.256,01**	**-**	**-**
Juros e Encargos da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Outras Despesas Correntes	**36.310,34**	**8.155.490,36**	**8.043.480,01**	**141.136,80**	**7.183,89**
DESPESAS DE CAPITAL	**98.492,80**	**1.980.016,38**	**1.726.236,79**	**-**	**352.272,39**
Investimentos	**98.492,80**	**1.980.016,38**	**1.726.236,79**	**-**	**352.272,39**
Inversões Financeiras	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Amortização da Dívida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL	**134.803,14**	**74.843.762,75**	**74.477.972,81**	**141.136,80**	**359.456,28**

Notas explicativas do balanço orçamentário e restos a pagar

Em 31/12/2020, a Ufes (Órgão 26234) apresentou um déficit orçamentário trimestral de R$ 1.102.440.717,32, que corresponde à diferença entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas. Verifica-se uma frustração na arrecadação de R$ 120.359.512,72 das receitas próprias, caracterizada pela diferença entre a previsão atualizada da receita e as receitas realizadas. A seguir, observam-se as especificidades:

1- RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

RECEITAS CORRENTES

Receita própria: a previsão atualizada da receita no exercício de 2020 somou o valor de R$ 22.373.430,00. Das receitas previstas, foram realizadas 73,26% até o quarto trimestre de 2020, ou seja, R$ 16.389.896,28; sendo que, desse valor, a receita mais significativa foi de R$ 12.600.688,53 com receitas de serviços da Ufes, que corresponde a 76,88% 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 (408,49% do que foi previsto foram realizados), seguido das receitas com exploração do patrimônio imobiliário do estado (138,69% do que foi previsto foram realizados). Em contrapartida, as com multas administrativas, contratuais e judiciais apresentaram o menor índice de realização (3,04% do que foi previsto foram realizados), conforme demonstrado na tabela a seguir.

Tabela 68 – Índice de realização da receita

Posição	Receitas	Realização	AV
1	Valores mobiliários	408,49%	2,69%
2	Exploração do patrimônio imobiliário do estado	138,69%	18,78%
3	Serviços administrativos e comerciais gerais	65,58%	76,88%
4	Receita agropecuária	22,47%	0,06%
5	Multas administrativas, contratuais e judiciais	3,04%	0,14%

Fonte: Siafi (2020).

Receitas do tesouro: a previsão de repasse do Tesouro Nacional à Ufes corresponde ao montante de R$ 944.313.666,00 no exercício de 2020.

RECEITA DE CAPITAL

Foram previstas receitas de alienação de bens móveis para o exercício de 2020 no valor de R$ 246.000,00 e de operações de crédito no mercado interno no valor de R$ 114.129.979,00. Entretanto, não houve realização de receita de capital durante o exercício de 2020.

A Tabela 69 apresenta a composição das receitas próprias do Órgão 26234.

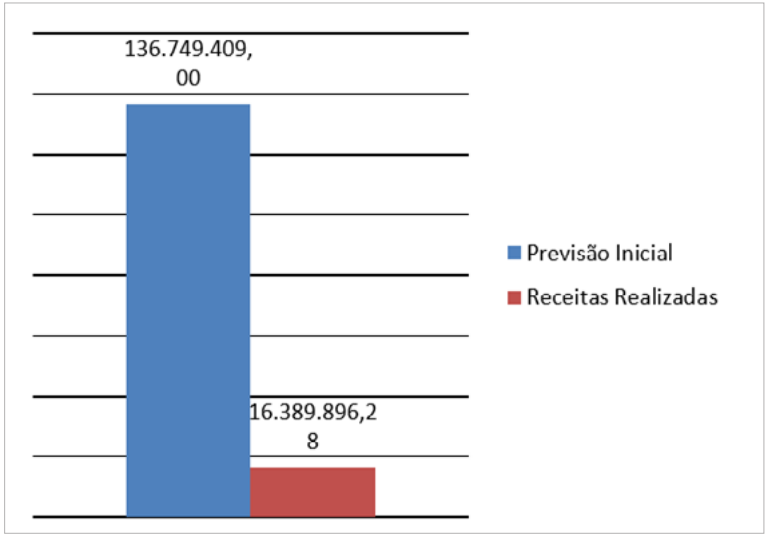
Tabela 69 – Relação das receitas próprias da Gestão 26234

Natureza da receita		Saldo R$ (Conta Contábil)	Saldo R$ (Conta Contábil)	Saldo R$ (Conta Contábil)	Percentual
		Previsão inicial	Previsão atualizada	Receitas realizadas	%
13100111	ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS-PRINCIPAL	2.219.360,00	2.219.360,00	3.077.933,97	18,78%
13210011	REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS-PRINCIPAL	108.000,00	108.000,00	441.168,28	2,69%
14000011	RECEITA AGROPECUARIA-PRINCIPAL	41.555,00	41.555,00	9.339,00	0,06%
16100111	SERV. ADMINISTRAT. E COMERCIAIS GERAIS-PRINC.	17.827.984,00	17.827.984,00	11.884.854,41	72,51%
16100211	INSCR.EM CONCURSOS E PROC.SELETIVOS-PRINCIPAL	1.053.055,00	1.053.055,00	405.000,00	2,47%
16100411	SERVICOS DE INFORMACAO E TECNOLOGIA-PRINCIPAL	334.100,00	334.100,00	310.834,12	1,90%
19100911	MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS-PRINC.	739.092,00	739.092,00	22.444,91	0,14%
19210111	INDENIZ.P/DANOS CAUSADOS AO PATR. PUB.-PRINC.			113.178,19	0,69%
19220111	RESTITUICAO DE CONVENIOS-PRIMARIAS-PRINCIPAL			4.919,38	0,03%
19220611	REST.DESPESAS EXERC. ANT. FIN. FTE. PRIM.-PRINC.			116.915,70	0,71%
19229911	OUTRAS RESTITUICOES-PRINCIPAL			3.288,32	0,02%
19909911	OUTRAS RECEITAS-PRIMARIAS-PRINCIPAL	50.284,00	50.284,00	20	0,00%
21110011	TITULOS DE RESPONS. TES. NAC.-MERC. INT.-PRINC.	114.129.979,00	114.129.979,00		0,00%
22130011	ALIENACAO DE BENS MOVEIS E SEMOVENTES-PRINC.	246.000,00	246.000,00		0,00%
Total		**136.749.409,00**	**136.749.409,00**	**16.389.896,28**	**100,00%**

Fonte: Siafi (2019, 2020).

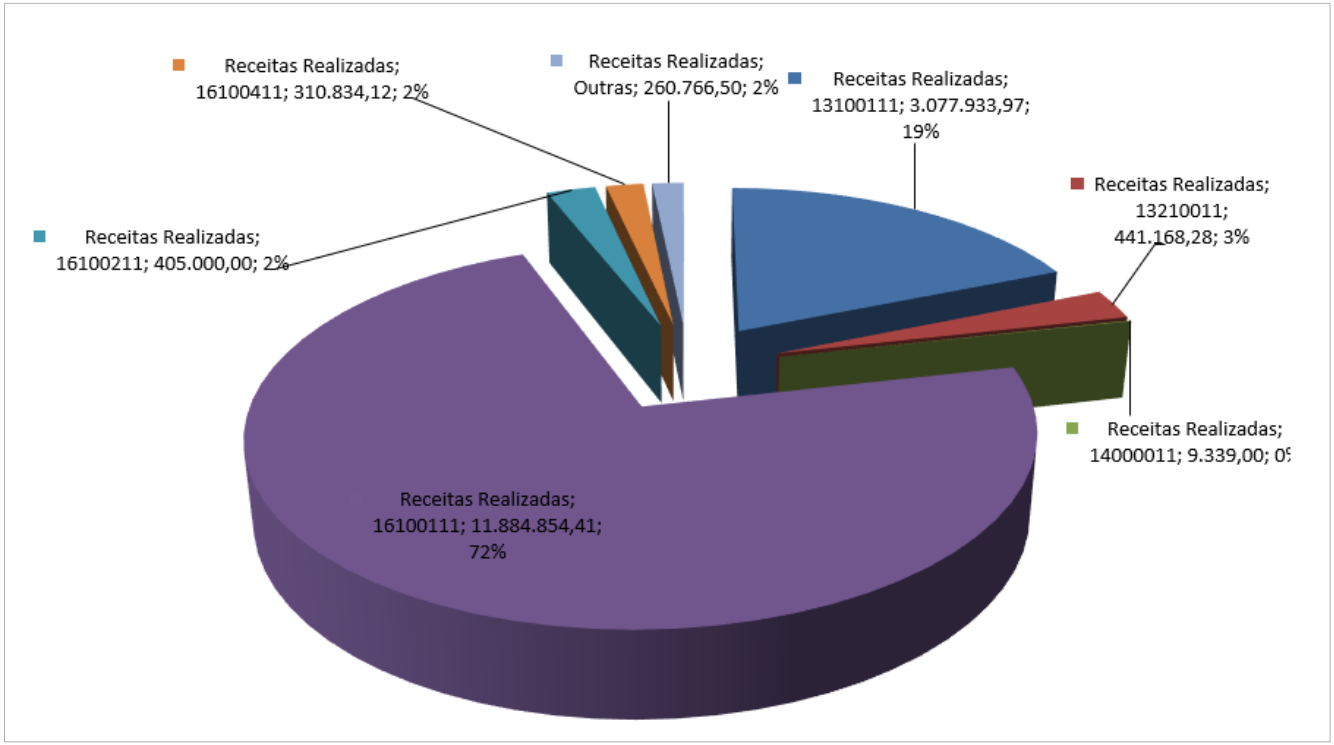
O Gráfico 38 compara a previsão inicial de receitas com o que foi realizado no quarto trimestre de 2020.

Gráfico 38 – Previsão versus receitas realizadas



O Gráfico 39 apresenta a composição das receitas próprias realizadas por natureza da receita.

Gráfico 39 – Receitas próprias realizadas – 4º trimestre de 2020



2- DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

DESPESAS CORRENTES

No quarto trimestre de 2020, a dotação atualizada de despesas correntes corresponde a R$ 1.074.033.638,00; sendo que R$ 1.089.130.335,57 foram empenhados, apresentando, assim, uma diferença líquida negativa de R$ 15.096.697,57 entre o empenhado e a dotação atualizada. Essa diferença é decorrente dos créditos orçamentários recebidos de outros órgãos que não são adicionados na coluna da dotação atualizada do Balanço Orçamentário, entretanto englobam o valor das despesas empenhadas nesta demonstração. Os créditos orçamentários recebidos e concedidos são demonstrados na Tabela 72 – Movimentação Orçamentária do Órgão.

Do montante empenhado, 97,95% foram liquidados e 91,49% pagos, o que corresponde a R$ 1.066.794.576,07 e R$ 996.459.389,82, respectivamente. Ainda resta um saldo de dotação para pessoal e encargos sociais no valor de R$ 8.427.263,05.

Houve uma execução de 101,41% do orçamento (desp. empenhadas/dotação atualizada), ou seja, o órgão executou além do seu orçamento próprio o orçamento de outros órgãos, por meio do recebimento de créditos orçamentários. Do montante pago, 87,91% foram despesas com pessoal (R$ 875.967.415,93) e 12,09%, outras despesas correntes (R$ 120.491.973,89).

DESPESAS DE CAPITAL

As despesas de capital totalizaram R$ 28.192.799,00 de dotação inicial atualizada, sendo que R$ 29.700.278,03 foram empenhados, apresentando, assim, uma diferença líquida negativa de R$ 1.507.479,03 entre o empenhado e a dotação atualizada, que corresponde aos créditos orçamentários recebidos de outros órgãos que não são demonstrados na coluna da dotação atualizada do Balanço Orçamentário, mas englobam o valor das despesas empenhadas. Do montante empenhado, R$ 5.196.905,98 foram liquidados (17,50%) e R$ 5.055.194,34 pagos (17,02%).

Houve uma execução de 105,35% do orçamento de capital (desp. empenhadas/dotação atualizada), ou seja, o órgão executou além do seu orçamento próprio o orçamento de outros órgãos, por meio do recebimento de créditos orçamentários. Todo o montante foi aplicado em despesas com investimentos, das quais destacam-se as despesas com obras e instalações no valor de R$ 15.347.992,57.

Da Unidade Gestora 153046, os valores mais relevantes da execução da despesa corrente e de capital são:

Tabela 70 – Execução da despesa por elemento de despesa – UG: 153046

Elemento de despesa	Valor R$
01 - Aposentadorias do RPPS, reserva remunerada e reformas dos militares	249.291.480,17
03 - Pensões do RPPS e do militar	41.923.250,41
04 - Contratação por tempo Determinado	6.765.163,00
11 - Vencimentos e vantagens fixas – pessoal civil	449.808.149,59
13 - Obrigações patronais	73.747.441,83
18 - Auxílio financeiro a estudantes	25.855.448,43
37 - Locação de mão de obra	20.047.425,54
39 - Outros serviços de terceiros – pessoa jurídica	37.546.542,03
46 - Auxílio-alimentação	17.042.010,27
51 - Obras e instalações	15.347.992,57
52 - Equipamentos e material permanente	10.418.948,30
93 - Indenizações e restituições	9.898.006,14

Fonte: Siafi (2020).

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

Tabela 71 – Execução da despesa por elemento de despesa – UG: 153047

Elemento de despesa	Valor R$
01 - Aposentadorias do RPPS, reserva remunerada e reformas dos militares	41.254.398,90
11 - Vencimentos e vantagens fixas – pessoal civil	58.214.062,54
13 - Obrigações patronais	12.778.327,49
37 - Locação de mão de obra	5.520.866,56
39 - Outros serviços de terceiros – pessoa jurídica	7.267.733,85
46 - Auxílio-alimentação	2.884.162,49
48 - Outros auxílios financeiros a pessoas físicas	7.918.337,31

Fonte: Siafi (2019, 2020).

A despesa mais relevante que a Unidade Gestora 153048 executou foram R$ 468.096,77 com material de consumo; na Unidade 153049, R$ 932.059,08, com equipamentos e material permanente; e na Unidade 153050, R$ 774.140,02, com outros serviços de terceiros – pessoa jurídica.

A Tabela 72 evidencia a composição e o detalhamento das origens das dotações, bem como as despesas detalhadas até o quarto trimestre de 2020.

Tabela 72 – Movimentação orçamentária do órgão

Unid. Orç.	Órgão	Categoria Econômica Despesa	Métrica	Valor em R$	Valor em R$	Valor em R$	Valor em R$	Valor em R$	Valor em R$	Valor em R$	Valor em R$	Valor em R$	Valor em R$	Valor em R$
			Grupo Despesa	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	Descentralizações Recebidas (b)	Descentralizações Concedidas (c)	Despesas Empenhadas (d)	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Crédito Bloqueado (e)	Crédito Disponível (a + b - c - d - e)	622110000	Total
22101	Ministerio Da Agric.pecuaria E Abasteci-mento	Despesas Correntes	Outras Despesas Correntes			265.252,50		265.252,50				-	-	530.505,00
22101	Ministerio Da Agric.pecuaria E Abasteci-mento	Despesas De Capital	Investi-mentos			657.000,00		657.000,00				-	-	1.314.000,00
22201	Inst. Nacional De Coloniz. E Reforma Agraria	Despesas Correntes	Outras Despesas Correntes			120.600,00		120.600,00				-	-	241.200,00
26101	Ministerio Da Educacao	Despesas Correntes	Outras Despesas Correntes			9.750.390,24		9.750.390,24	8.924.029,80	8.924.029,80		0,00	-	37.348.840,08
26101	Ministerio Da Educacao	Despesas De Capital	Investi-mentos			2.946.793,07		2.946.793,07	-			-	-	5.893.586,14
26234	**Universidade Federal Do Espirito Santo**	**Despesas Correntes**	**Pessoal e Encargos Sociais**	**762.159.733,00**	**833.407.280,00**		**3.623.238,00**	**826.541.376,99**	**769.105.584,43**	**769.105.584,43**	**-**	**3.242.665,01**	**3.242.665,01**	**3.970.428.126,87**
26234	**Universidade Federal Do Espirito Santo**	**Despesas Correntes**	**Outras Despesas Correntes**	**90.290.789,00**	**120.734.502,00**	**2.009.225,54**	**2.709.663,30**	**119.159.752,44**	**95.131.941,08**	**95.131.941,08**	**-**	**874.311,80**	**874.311,80**	**526.916.438,04**
26234	**Universidade Federal Do Espirito Santo**	**Despesas De Capital**	**Investi-mentos**	**9.351.828,00**	**28.192.799,00**	**1.813.266,30**	**1.813.266,30**	**26.096.484,96**	**5.055.194,34**	**5.055.194,34**	**29.030,00**	**2.067.284,04**	**2.067.284,04**	**81.541.631,32**
26278	Fundacao Universidade Federal De Pelotas	Despesas Correntes	Outras Despesas Correntes			-						-	-	-
26291	Fund.coord. de Aperf.de Pessoal Nivel Superior	Despesas Correntes	Outras Despesas Correntes			2.490.013,47		2.490.013,47	569.814,16	569.814,16		-	-	6.119.655,26

26298	Fundo Nacional De Desenvolvimento Da Educacao	Despesas Correntes	Outras Despesas Correntes			-					-	-	-
26364	**Hospital Universit. Cassiano Antonio Morais**	**Despesas Correntes**	**Pessoal e Encargos Sociais**	**102.029.325,00**	**115.253.214,00**			**113.691.853,96**	**106.861.831,50**	**106.861.831,50**	**-**	**1.561.360,04**	**1.561.360,04**	**547.820.776,04**
26364	**Hospital Universit. Cassiano Antonio Morais**	**Despesas Correntes**	**Outras Despesas Correntes**	**3.101.421,00**	**4.638.642,00**		**11.967,60**	**4.162.322,68**	**3.819.568,56**	**3.819.568,56**	**-**	**464.351,72**	**464.351,72**	**20.482.193,84**
26406	Inst.fed.de Educ.,Cienc.e Tec.do Esp. santo	Despesas Correntes	Outras Despesas Correntes			-		-				-	-	-
36901	Fundo Nacional De Saude	Despesas Correntes	Outras Despesas Correntes			12.948.773,29		12.948.773,29	12.046.620,29	12.046.620,29		0,00	-	49.990.787,16
36901	Fundo Nacional De Saude	Despesas De Capital	Investimentos			-						-	-	-
93213	Rec. Sob. Superv. Univ. Fed. Espirito Santo	Despesas Correntes	Pessoal e Encargos Sociais	60.503.478,00	-						-	-	-	60.503.478,00
93213	Rec. Sob. Superv. Univ. Fed. Espirito Santo	Despesas Correntes	Outras Despesas Correntes	44.919.714,00	-						-	-	-	44.919.714,00
93276	Rec. Sob Sup. Hosp. Univ. Cassiano Ant. morais	Despesas Correntes	Pessoal e Encargos Sociais	7.179.220,00	-						-	-	-	7.179.220,00
93276	Rec. Sob Sup. Hosp. Univ. Cassiano Ant. morais	Despesas Correntes	Outras Despesas Correntes	1.527.567,00	-						-	-	-	1.527.567,00
TOTAL GERAL				**1.081.063.075,00**	**1.102.226.437,00**	**33.001.314,41**	**8.158.135,20**	**1.118.830.613,60**	**1.001.514.584,16**	**1.001.514.584,16**	**29.030,00**	**8.209.972,61**	**8.209.972,61**	**5.362.757.718,75**

Fonte: Siafi (2020).

As despesas empenhadas com dotações recebidas do Tesouro Nacional foram da ordem de R$ 826.541.376,99, para despesas com pessoal e encargos sociais; R$ 119.159.752,44, para outras despesas correntes; e R$ 26.096.484,96, para investimentos. Das dotações recebidas do Tesouro Nacional alocadas

no Hucam, foram empenhados R$ 4.162.322,68 com outras despesas correntes e R$ 113.691.853,96 com despesas de pessoal e encargos sociais. Observa-se que da dotação atualizada – para despesas correntes do Hucam – de R$ 119.891.856,00, até o 4 º trimestre foram empenhados R$ 117.854.176,64, ou seja, aproximadamente 98,30% do total.

Dos créditos recebidos (descentralizações recebidas), R$ 3.822.099,94 foram recebidos de UGs da Ufes (52221.01.00 – Provisão Recebida) e R$ 29.179.214,47 de outros órgãos (52222.01.00 – Descentralização Externa), totalizando R$ 33.001.314,41. Dos créditos concedidos (descentralizações concedidas), R$ 3.822.099,94 foram concedidos às unidades gestoras da Ufes (62221.01.00 – Provisão Concedida) e R$ 4.336.035,26 a outros órgãos (62222.01.00 – Destaque Concedido), totalizando R$ 8.158.135,20.

A Tabela 73 evidencia a execução das despesas por grupo de despesa, fazendo uma comparação da dotação atualizada com despesas empenhadas e pagas.

Tabela 73 – Execução da despesa orçamentária por grupo de despesa

Grupo de despesa	Dotação atualizada	Despesas empenhadas	Empenhos pagos
Despesas com pessoal	948.660.494,00	940.233.230,95	875.967.415,93
Outras despesas correntes	125.373.144,00	148.897.104,62	120.491.973,89
Investimentos	28.192.799,00	29.700.278,03	5.055.194,34
Total	**1.102.226.437,00**	**1.118.830.613,60**	**1.001.514.584,16**

Fonte: Siafi (2020).

Na Tabela 73, observa-se que o Órgão foi contemplado com uma dotação inicial atualizada de R$ 1.102.226.437,00; até o quarto trimestre foram empenhados R$ 1.118.830.613,60. Da dotação atualizada do órgão, 86,07% referem-se a despesas com pessoal, 11,37% a outras despesas correntes e apenas 2,56% referem-se a despesas de capital (investimento). Do montante empenhado, R$ 1.001.514.584,16 foram pagos, sendo 87,46% com despesas com pessoal, 12,03% com outras despesas correntes e 0,50% 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 2020, foram as outras despesas correntes (118,76% da dotação atualizada foram empenhados), seguidas das despesas com investimentos (105,35% da dotação atualizada foram empenhados) e, por último, das despesas com pessoal e encargos sociais (99,11% da dotação atualizada foram empenhados), conforme demonstrado na Tabela 74.

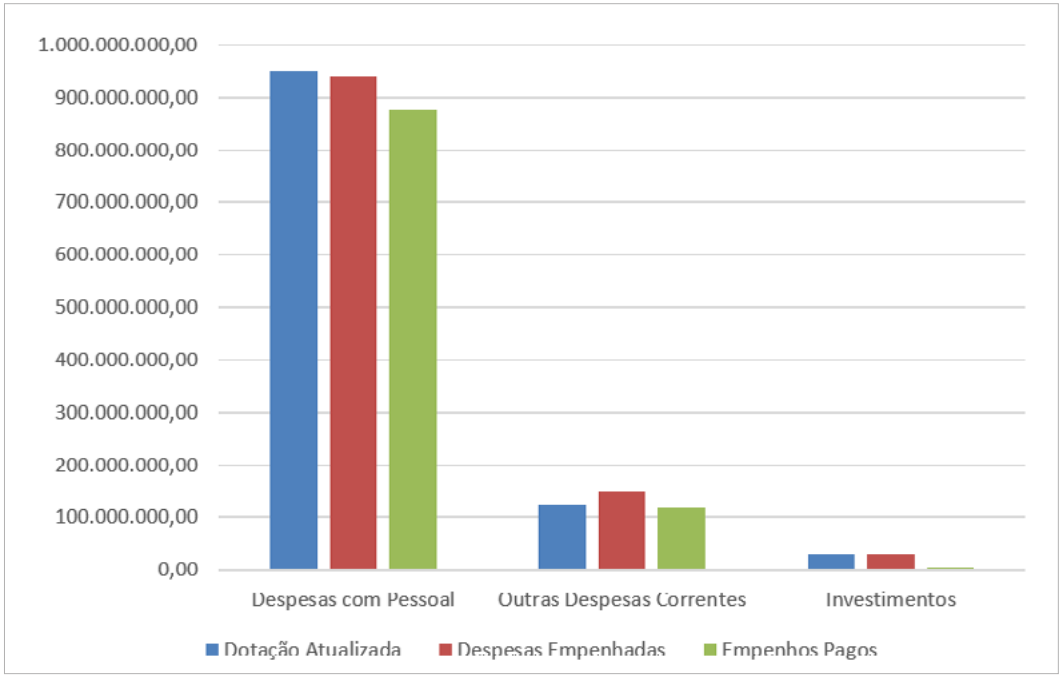
Tabela 74 – Índice de execução da despesa

Posição	Despesas	Execução	AV
1	Outras despesas correntes	118,76%	13,31%
2	investimentos	105,35%	2,65%
3	pessoal e encargos sociais	99,11%	84,04%

Fonte: Siafi (2020).

O Gráfico 40 compara o valor da despesa fixada com a empenhada e paga por grupo de despesa.

Gráfico 40 – Execução da despesa



Na Tabela 75, visualiza-se a execução da despesa por função e subfunção do governo:

Tabela 75 – Execução da despesa por função e subfunção

BO - Despesas - Órgão									
Categoria Econômica Despesa	Grupo Despesa	Elemento Despesa	Função Governo	Métrica	Saldo R$ (Conta Contábil)	Saldo R$ (Conta Contábil)	Saldo R$ (Conta Contábil)	Saldo R$ (Conta Contábil)	Saldo R$ (Conta Contábil)
				Subfunção Governo	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
3	3	00	12	122	28.492,00	-			
3	3	00	12	128	620.132,00	7.259,41			
3	3	00	12	301	9.427.679,00	55.481,71			
3	3	00	12	331	23.716.941,00	408.870,01			
3	3	00	12	364	105.135.279,00	184.528,46			
3	3	00	28	846	910.968,00	88.496,06			
3	3	04	12	331		613.650,54	476.425,69	476.425,69	437.711,72
3	3	08	12	331		2.620.244,97	2.523.059,90	2.523.059,90	2.332.367,67
3	3	14	12	364		87.678,92	88.860,68	88.324,46	88.324,46
3	3	18	12	364		25.581.768,55	25.864.548,43	25.646.649,03	25.619.899,03
3	3	20	12	364		130.000,00	316.043,54	280.940,56	280.940,56
3	3	30	12	122		1.426.500,00	1.426.448,09	656.819,02	648.083,02
3	3	30	12	301		11.967,60			
3	3	30	12	364		1.900.088,46	1.950.198,61	935.498,87	891.148,07
3	3	30	10	302			12.194,53	12.194,53	12.194,53
3	3	33	12	364		104.510,73	104.510,73	104.510,73	104.510,73
3	3	33	10	302			3.868,72	3.868,72	3.868,72
3	3	35	10	302			779,50	779,50	779,50

3	3	36	12	128	202.850,40	196.621,65	3.737,10	
3	3	36	12	364	873.078,14	856.996,70	675.714,23	630.637,70
3	3	37	12	364	20.047.425,54	20.047.425,54	15.928.195,77	14.899.246,73
3	3	37	10	302		5.520.866,56	5.520.866,56	5.520.866,56
3	3	39	20	541		64.986,83		
3	3	39	20	608		200.265,67		
3	3	39	12	122	49.500,00	49.500,00	44.770,00	44.770,00
3	3	39	12	128	77.595,00	77.595,00	77.595,00	77.595,00
3	3	39	12	301	50.000,00	46.298,55	8.466,98	8.466,98
3	3	39	12	364	34.751.785,89	35.743.912,87	21.876.107,70	21.464.463,32
3	3	39	12	368		1.105.971,72	924.035,72	103.996,02
3	3	39	28	846	500,00			
3	3	39	21	363		120.600,00		
3	3	39	10	302		7.267.733,85	6.365.580,85	6.365.580,85
3	3	40	12	364	2.427.481,08	2.427.481,08	2.155.294,36	1.713.095,25
3	3	41	12	364	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
3	3	41	28	846	112.619,00	111.258,60	100.908,60	100.908,60
3	3	46	12	331	19.938.003,00	19.926.172,76	19.926.172,76	18.243.035,19
3	3	47	12	128	862,25	862,25	862,25	862,25
3	3	47	12	364	629.235,49	2.211.768,77	2.131.432,77	2.127.601,60
3	3	48	12	364		7.918.337,31	7.918.337,31	7.335.852,57
3	3	49	12	331	264.033,45	103.481,97	103.481,97	99.785,72
3	3	59	28	846	72.189,00	65.832,24	65.832,24	59.910,52
3	3	91	28	846	677.397,94			
3	3	92	12	128	12.394,70	-		
3	3	92	12	301	54.014,57	47.183,36	47.183,36	47.183,36

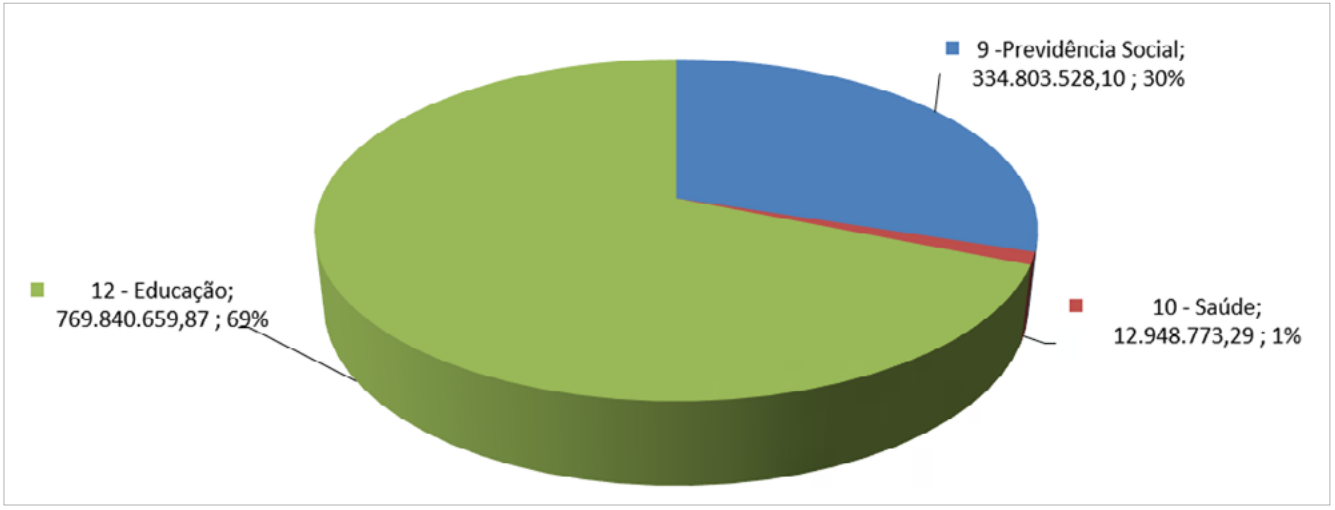
3	3	92	12	331		35.076,03	33.300,39	33.300,39	33.300,39
3	3	92	12	364		920.641,37	915.862,41	914.647,37	914.647,37
3	3	92	28	846		17.709,00	17.709,00	17.709,00	17.709,00
3	3	92	10	302			132.987,87	132.987,87	132.987,87
3	3	93	12	122		28.492,00	21.541,66	21.541,66	19.191,66
3	3	93	12	128		5.151,24	5.151,24	5.151,24	5.151,24
3	3	93	12	301		9.535.007,12	9.513.061,72	9.513.061,72	8.725.901,50
3	3	93	12	364		1.366.056,37	1.366.056,37	1.366.056,37	1.366.056,37
3	3	93	10	302			10.342,26	10.342,26	10.342,26
3	1	00	12	302	56.840.580,00	859.373,53			
3	1	00	12	364	436.332.788,00	0,00			
3	1	00	12	846	106.813.811,00	199.948,72			
3	1	00	28	846	3.669.616,00	20.450,60			
3	1	00	09	272	328.214.961,00	502.037,79			
3	1	01	09	272		291.167.588,59	290.545.879,07	290.545.879,07	268.162.886,35
3	1	03	09	272		43.781.012,63	43.322.303,79	43.322.303,79	40.010.895,34
3	1	04	12	364		6.294.996,14	6.288.737,31	6.288.737,31	5.864.920,50
3	1	07	12	302		11.345,41	11.345,41	11.345,41	10.299,44
3	1	07	12	364		2.518.591,90	2.518.591,90	2.518.591,90	2.305.502,34
3	1	11	12	302		58.214.062,54	58.214.062,54	58.214.062,54	54.721.047,26
3	1	11	12	364		451.585.617,29	449.808.149,59	449.782.861,91	415.582.909,65
3	1	13	12	302		7.051,21	7.051,21	7.051,21	7.051,21
3	1	13	12	846		86.876.228,28	86.518.718,11	86.498.718,11	86.498.718,11
3	1	16	12	364		691.309,87	691.309,87	691.309,87	619.270,79
3	1	91	12	302		16.622,00	16.622,00	16.622,00	14.900,54
3	1	91	12	364		339.119,92	330.004,43	330.004,43	298.787,52
3	1	91	28	846		3.603.787,40			
3	1	91	09	272		929.390,72	926.721,97	926.721,97	856.398,94

3	1	92	12	302		16.547,31	16.547,31	16.547,31	16.547,31
3	1	92	12	364		916.857,58	908.631,87	908.631,87	908.631,87
3	1	92	09	272		8.623,27	8.623,27	8.623,27	8.623,27
3	1	94	12	364		29.083,59	29.083,59	29.083,59	29.083,59
3	1	96	12	364		70.847,71	70.847,71	56.036,09	50.941,90
4	4	00	12	364	9.351.828,00	605.570,99			
4	4	39	20	608			657.000,00		
4	4	39	12	364		979.300,38	950.200,38	456,00	456,00
4	4	40	12	364		682.202,62	641.926,07	115.837,77	92.662,87
4	4	51	12	364		14.656.989,11	15.347.992,57	3.933.816,05	3.911.036,20
4	4	52	12	364		11.263.910,29	12.098.333,40	1.141.970,55	1.048.690,55
4	4	92	12	364		4.825,61	4.825,61	4.825,61	2.348,72
Total Geral					**1.081.063.075,00**	**1.102.226.437,00**	**1.118.830.613,60**	**1.071.991.482,05**	**1.001.514.584,16**

Fonte: Siafi (2020).

O Gráfico 41 apresenta a composição das despesas empenhadas até o quarto trimestre de 2020 por função de governo mais relevantes.

Gráfico 41 – Despesas empenhadas por função



3. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS RESTOS A PAGAR

Na Tabela 76, observa-se que o Órgão 26234 inscreveu Restos a Pagar não Processados (RPNP) no valor de R$ 28.532.407,81 em 31 de dezembro do exercício anterior; desse montante, R$ 1.057.118,01 referem-se a despesas com pessoal e encargos sociais; R$ 16.839.780,27, a outras despesas correntes; e R$ 10.635.509,56, a despesas de capital (investimentos).

Do saldo de RPNP inscritos (R$ 28.532.407,81) e reinscritos (R$ 28.756.454,77) em 31/12/2019, cujo montante soma R$ 57.288.862,58, até o quarto trimestre de 2020 foram cancelados R$ 16.666.414,63, liquidados R$ 23.890.559,52 e pagos R$ 23.861.229,11, restando ainda o saldo a pagar de R$ 16.761.218,84 (RPNP Inscritos + RPNP Reinscritos – RPNP Cancelados – RPNP Pagos).

A Tabela 76 demonstra a composição dos RPNP no Órgão 26234 por grupo de despesa. Constata-se que 74,45% do saldo de RPNP referem-se ao grupo investimentos e 25,55%, a outras despesas correntes.

Tabela 76 – Execução dos RPNP por grupo de despesa

Grupo de despesa	Inscritos	Reinscritos	Liquidados	Cancelados	Pagos	Saldo	%
Pessoal e encargos sociais	1.057.118,01	-	257.304,95	799.813,06	257.304,95	-	-
Outras despesas correntes	16.839.780,24	3.193.219,07	14.408.788	1.364.043,96	14.385.658,37	4.283.296,98	25,55%
Investimentos	10.635.509,56	25.563.235,70	9.224.467	14.502.557,61	9.218.265,79	12.477.921,86	74,45%
TOTAL	**28.532.407,81**	**28.756.454,77**	**23.890.559,52**	**16.666.414,63**	**23.861.229,11**	**16.761.218,84**	**100%**

Fonte: Siafi (2020).

Já a Tabela 77 detalha a execução dos restos a pagar por grupo de despesa e fonte de recursos:

Tabela 77 – Execução dos RPNP no 4º trimestre de 2020

Órgão Executor		Grupo Despesa		Fonte de Recursos		Restos A Pagar Nao Processados Inscritos	Restos A Pagar Nao Processados Reinscritos	Restos A Pagar Nao Processados Cancelados	Restos A Pagar Nao Processados Liquidados	Restos A Pagar Nao Processados Pagos
						Saldo R$ (Conta Contábil)	Saldo R$ (Conta Contábil)	Saldo R$ (Conta Contábil)	Saldo R$ (Conta Contábil)	Saldo R$ (Conta Contábil)
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	88	Recursos Financeiros De Livre Aplicacao	160.946,00			160.946,00	160.946,00
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	80	Recursos Financeiros Diretamente Arrecadados	134.191,20				
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	12	Recursos Dest.a Manut.e Des.do Ensino					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	42	Compens.financ.p/Expl. de Petr.ou Gas.natural	2.418.965,68				
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	12	Recursos Dest.a Manut.e Des.do Ensino					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	42	Compens.financ.p/Expl. de Petr.ou Gas.natural	428.400,00			428.400,00	428.400,00
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	12	Recursos Dest.a Manut.e Des.do Ensino		99.365,00	60454	38.911,00	38.911,00
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	50	Rec.proprios Primarios De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	81	Recursos De Convenios					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao					

26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	88	Recursos Financeiros De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao	1.997.227,20	26.762,78	45.349,65	1.937.710,23	1.936.414,79
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	08	Fundo Social-Parc.dest. educacao Publ.e Saude	1.778.337,65	10.648,98	526204,03	845.166,79	845.166,79
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	50	Rec.proprios Primarios De Livre Aplicacao	598.683,11	6.294,84	6.294,84	565.906,32	565.906,32
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	63	Rec.prop.decor.alien. bens E Dir.do Patr.pub.	37.841,90			37.841,90	37.841,90
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	88	Recursos Financeiros De Livre Aplicacao	1.240.254,44		0,01	1.005.868,91	1.000.963,31
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao		21.949.609,70	13.469.103,08	2.218.248,10	2.218.248,10
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao	242.747,34		6.057,34	236.690,00	236.690,00
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	50	Rec.proprios Primarios De Livre Aplicacao	18.441,25	97.977,28	85.975,36	30.011,09	30.011,09
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	80	Recursos Financeiros Diretamente Arrecadados					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	12	Recursos Dest.a Manut.e Des.do Ensino					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	12	Recursos Dest.a Manut.e Des.do Ensino		36.953,12	36.953,12		
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	50	Rec.proprios Primarios De Livre Aplicacao					

26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	80	Recursos Financeiros Diretamente Arrecadados					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	81	Recursos De Convenios		70.000,00	43600	26.400,00	26.400,00
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	88	Recursos Financeiros De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao	151.028,86		125.767,19	25.261,67	25.261,67
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao	10.933.017,11	310.172,75	561.957,47	9.216.688,69	9.198.400,34
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	08	Fundo Social-Parc.dest. educacao Publ.e Saude	104.580,79			104.580,79	104.580,79
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	50	Rec.proprios Primarios De Livre Aplicacao	854.757,69	202.295,24	76.674,97	870.504,95	865.663,93
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	80	Recursos Financeiros Diretamente Arrecadados	23.047,73			21.940,96	21.940,96
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	88	Recursos Financeiros De Livre Aplicacao	98.165,56			77.004,39	77.004,39
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	1	Pessoal E Encargos Sociais	12	Recursos Dest.a Manut.e Des.do Ensino					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	1	Pessoal E Encargos Sociais	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao	673.136,80		670.682,18	2.454,62	2.454,62
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	1	Pessoal E Encargos Sociais	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao	383.981,21		129.130,88	254.850,33	254.850,33
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	50	Rec.proprios Primarios De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	50	Rec.proprios Primarios De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	12	Recursos Dest.a Manut.e Des.do Ensino					

26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	12	Recursos Dest.a Manut.e Des.do Ensino					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	12	Recursos Dest.a Manut.e Des.do Ensino					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	12	Recursos Dest.a Manut.e Des.do Ensino					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	12	Recursos Dest.a Manut.e Des.do Ensino					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	08	Fundo Social-Parc.dest. educacao Publ.e Saude					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	12	Recursos Dest.a Manut.e Des.do Ensino					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao	181.435,01		15.507,99	82.155,89	82.155,89
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	08	Fundo Social-Parc.dest. educacao Publ.e Saude		2.878,69	2.045,27	833,42	833,42
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	80	Recursos Financeiros Diretamente Arrecadados					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	88	Recursos Financeiros De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	80	Recursos Financeiros Diretamente Arrecadados	105.667,96			105.667,96	105.667,96
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	12	Recursos Dest.a Manut.e Des.do Ensino					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	81	Recursos De Convenios					

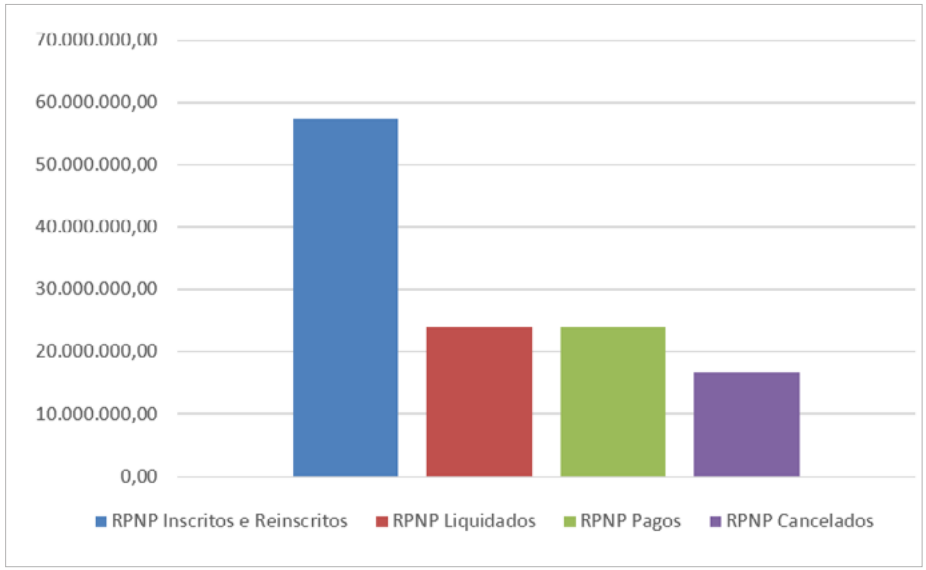
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	50	Rec.proprios Primarios De Livre Aplicacao	1.108.735,76		629,00	1.108.106,76	1.108.106,76
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	12	Recursos Dest.a Manut.e Des.do Ensino					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	50	Rec.proprios Primarios De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	12	Recursos Dest.a Manut.e Des.do Ensino					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	12	Recursos Dest.a Manut.e Des.do Ensino					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao	179.159,90	10.614,00		189.773,90	189.773,90
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	12	Recursos Dest.a Manut.e Des.do Ensino					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	50	Rec.proprios Primarios De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despesas Correntes	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao		445.088,55			
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	51	Recursos Livres Da Seguridade Social	1.828.196,01	3.064.788,40		1.828.196,01	1.828.196,01
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	55	Contrib. Provisoria S/Movimentacao Financeira					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	51	Recursos Livres Da Seguridade Social	151.575,71	395.152,00	395152	151.575,71	151.575,71
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao					

26234	Universidade Federal do Espirito Santo	4	Investimentos	88	Recursos Financeiros De Livre Aplicacao	299.600,00			299.600,00	299.600,00
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despe-sas Correntes	53	Rec.dest.as Atividades--Fins Seguridade Social					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despe-sas Correntes	51	Recursos Livres Da Segu-ridade Social	45.348,30		15.973,13	29.375,17	29.375,17
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despe-sas Correntes	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao	848.285,35		6.408,33	841.877,02	841.877,02
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despe-sas Correntes	51	Recursos Livres Da Segu-ridade Social					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despe-sas Correntes	53	Rec.dest.as Atividades--Fins Seguridade Social	1.301.967,00	27.853,44	386.494,79	943.325,65	943.325,65
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despe-sas Correntes	86	Rec.vinc.aplic.politicas Publicas Especificas					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despe-sas Correntes	88	Recursos Financeiros De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despe-sas Correntes	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despe-sas Correntes	51	Recursos Livres Da Segu-ridade Social		2.000.000,00			
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despe-sas Correntes	18	Receitas De Concursos De Prognosticos					
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despe-sas Correntes	18	Receitas De Concursos De Prognosticos	196.935,29			196.935,29	196.935,29
26234	Universidade Federal do Espirito Santo	3	Outras Despe-sas Correntes	00	Recursos Primarios De Livre Aplicacao	7.750,00			7.750,00	7.750,00
Total						**28.532.407,81**	**28.756.454,77**	**16.666.414,63**	**23.890.559,52**	**23.861.229,11**

Fonte: Siafi (2020).

O Gráfico 42 apresenta a execução dos RPNP até o quarto trimestre de 2020, comparando o que foi inscrito e reinscrito em 31 de dezembro do exercício anterior com o que foi liquidado, pago e cancelado.

Gráfico 42 – Execução dos RPNP



Observa-se, de acordo com a Tabela 78, que as Unidades Gestoras 153046 e 153047 detêm, juntas, as parcelas mais significativas de inscrição e reinscrição de RPNP em 31/12/2019.

Tabela 78 – 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	21.574.636,98	75,61%	24.764.662,10	86,12%
153047 - HUCAM	5.868.535,99	20,57%	3.943.496,39	13,71%
153048 - RU	239.453,42	0,84%	-	0,00%
153049 - CEUNES	644.801,55	2,26%	-	0,00%
153050 - CCA	204.979,87	0,72%	48.296,28	0,17%
TOTAL	**28.532.407,81**	**100,00%**	**28.756.454,77**	**100,00%**

Fonte: Siafi (2020).

Na Unidade Gestora 153046, os valores mais relevantes de RPNP inscritos são: R$ 12.978.612,32, com outras despesas correntes, e R$ 7.538.906,65, com investimentos. RPNP reinscritos referem-se a despesas com investimentos, no valor de R$ 22.062.981,43, e a outras despesas correntes, no valor de R$ 2.701.680,67.

Na Unidade Gestora 153047, o saldo de RPNP inscritos é composto por outras despesas correntes, no valor de R$ 3.304.336,41, e despesas com investimentos, no valor de R$ 2.564.199,58.

A Tabela 79 apresenta o detalhamento por unidade gestora dos restos a pagar não processados cancelados e pagos.

Tabela 79 – Restos a pagar não processados cancelados e pagos

"UNIDADE GESTORA"	"RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS (631900000)"	%	"RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGOS (631400000)"	%
153046 - UFES	15.786.206,49	94,72%	17.436.695,93	73,08%
153047 - HUCAM	804.657,25	4,83%	5.497.498,18	23,04%
153048 - RU	19.348,41	0,12%	219.672,93	0,92%
153049 - CEUNES	0,01	0,00%	539.270,75	2,26%
153050 - CCA	56.202,47	0,34%	168.091,32	0,70%
TOTAL	**16.666.414,63**	**100,00%**	**23.861.229,11**	**100,00%**

Fonte: Siafi (2020).

Observa-se, na Unidade Gestora 153046, que os RPNP cancelados referem-se a despesas (grupo da despesa) com investimento, no valor de R$ 14.077.705,73; com outras despesas correntes, no valor de R$ 908.687,70; e com pessoal e encargos sociais, no valor de R$ 799.813,06. Na Unidade Gestora 153048, os RPNP cancelados correspondem a outras despesas correntes, e nas UGs 153047 e 153050, a outras despesas correntes e investimentos.

As Unidades Gestoras 153046 e 153047 foram as que pagaram montantes mais relevantes de RPNP no quarto trimestre de 2020, o que corresponde a 96,12% 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 mais significantes são as UGs 153046 e 153047, com 78,25% e 20,94%, respectivamente, conforme Tabela 80.

Tabela 80 – Restos a pagar não processados a pagar

"UNIDADE GESTORA"	SALDO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	%
153046 - UFES	13.116.396,66	78,25%
153047 - HUCAM	3.509.876,95	20,94%
153048 - RU	432,08	0,00%
153049 - CEUNES	105.530,79	0,63%
153050 - CCA	28.982,36	0,17%
TOTAL	**16.761.218,84**	**100,00%**

Fonte: Siafi (2020).

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

A Tabela 81 traz o detalhamento dos restos a pagar processados cancelados e pagos por unidade gestora.

Tabela 81 – Restos a pagar processados cancelados e pagos

"UNIDADE GESTORA"	"RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS (632910100)"	%	"RESTOS A PAGAR PROCESSADOS PAGOS (632200000)"	%
153046 - UFES	122.120,80	86,53%	63.514.964,09	85,28%
153047 - HUCAM	19.016,00	13,47%	10.231.114,76	13,74%
153048 - RU	-	0,00%	379.384,33	0,51%
153049 - CEUNES	-	0,00%	337.495,43	0,45%
153050 - CCA	-	0,00%	15.014,20	0,02%
TOTAL	**141.136,80**	**100,00%**	**74.477.972,81**	**100,00%**

Fonte: Siafi (2020).

Constatou-se que foram cancelados RP processados somente nas Unidades Gestoras 153046 e 153047, referentes a outras despesas correntes. As UGs 153048, 153049 e 153050 não realizaram cancelamento de RP processados no trimestre.

A Tabela 82 evidencia a relação de RPNP a pagar por fonte de recursos do Órgão 26234.

Tabela 82 – RPNP a pagar por fonte de recursos

Fonte de recursos	Valor R$
00	8.316.175,79
08	417.615,81
42	2.418.965,68
50	147.922,90
51	5.064.788,40
80	135.297,97
88	260.452,29
TOTAL	**16.761.218,84**

Fonte: Siafi (2020).

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	PERIODO
2020	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO	**PAGINA**
05/04/2021	1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2020	2019
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	**1.288.968.230,45**	**1.461.928.394,60**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-
Impostos	-	-
Taxas	-	-
Contribuições de Melhoria	-	-
Contribuições	-	-
Contribuições Sociais	-	-
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	-	-
Contribuição de Iluminação Pública	-	-
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	-	-
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	**15.690.631,50**	**31.625.258,42**
Venda de Mercadorias	27.086,00	69.628,66
Vendas de Produtos	-	-
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	15.663.545,50	31.555.629,76
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	**431.807,94**	**628.527,20**
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Variações Monetárias e Cambiais	-	4.914,65
Descontos Financeiros Obtidos	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	431.807,94	623.612,55
Aportes do Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Recebidas	**1.227.850.658,98**	**1.359.285.577,82**
Transferências Intragovernamentais	1.212.624.077,20	1.337.415.417,40
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	15.226.581,78	21.870.160,42
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	**43.039.694,56**	**66.448.728,48**
Reavaliação de Ativos	11.725.416,77	3.121.673,65
Ganhos com Alienação	-	-
Ganhos com Incorporação de Ativos	245.152,09	12.525,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	31.069.125,70	63.314.529,83
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	-	-
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	**1.955.437,47**	**3.940.302,68**
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	-	324.114,20
Resultado Positivo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	PERIODO
2020	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO	**PAGINA**
05/04/2021	2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2020	2019
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	1.955.437,47	3.616.188,48
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	**1.264.247.205,01**	**1.481.965.994,45**
Pessoal e Encargos	**661.617.298,96**	**686.951.503,93**
Remuneração a Pessoal	539.228.708,44	534.564.344,48
Encargos Patronais	91.645.800,75	111.485.781,96
Benefícios a Pessoal	30.742.789,77	40.901.377,49
Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	**318.560.899,31**	**299.811.326,79**
Aposentadorias e Reformas	268.744.786,78	260.051.934,51
Pensões	39.945.682,26	39.467.357,68
Benefícios de Prestação Continuada	-	-
Benefícios Eventuais	-	-
Políticas Públicas de Transferência de Renda	-	-
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	9.870.430,27	292.034,60
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	**91.753.502,67**	**168.184.298,18**
Uso de Material de Consumo	2.438.117,57	38.914.165,17
Serviços	67.841.845,74	122.577.665,70
Depreciação, Amortização e Exaustão	21.473.539,36	6.692.467,31
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	**34.866,26**	**99.588,18**
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Juros e Encargos de Mora	32.196,26	95.159,18
Variações Monetárias e Cambiais	-	-
Descontos Financeiros Concedidos	2.670,00	4.429,00
Aportes ao Banco Central	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Transferências e Delegações Concedidas	**132.723.434,84**	**151.375.500,17**
Transferências Intragovernamentais	129.740.953,80	137.614.864,06
Transferências Intergovernamentais	-	-
Transferências a Instituições Privadas	96.757,76	91.681,85
Transferências a Instituições Multigovernamentais	-	-
Transferências a Consórcios Públicos	-	-
Transferências ao Exterior	15.459,84	799,54
Execução Orçamentária Delegada a Entes	-	-
Outras Transferências e Delegações Concedidas	2.870.263,44	13.668.154,72
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	**30.903.859,49**	**150.506.216,20**
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas	-	-
Perdas com Alienação	-	-
Perdas Involuntárias	-	-
Incorporação de Passivos	13.046.876,04	143.621.595,30
Desincorporação de Ativos	17.856.983,45	6.884.620,90

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

TITULO	DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - TODOS OS ORÇAMENTOS
SUBTITULO	26234 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO - AUTARQUIA
ORGAO SUPERIOR	26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO

EXERCICIO	PERIODO
2020	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO	PAGINA
05/04/2021	3

VALORES EM UNIDADES DE REAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	2020	2019
Tributárias	**564.020,83**	**805.004,95**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	337.503,15	329.090,72
Contribuições	226.517,68	475.914,23
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-
Custo das Mercadorias Vendidas	-	-
Custos dos Produtos Vendidos	-	-
Custo dos Serviços Prestados	-	-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	**28.089.322,65**	**24.232.556,05**
Premiações	-	-
Resultado Negativo de Participações	-	-
Operações da Autoridade Monetária	-	-
Incentivos	26.019.884,19	18.968.388,63
Subvenções Econômicas	-	-
Participações e Contribuições	-	-
Constituição de Provisões	-	-
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	2.069.438,46	5.264.167,42
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	**24.721.025,44**	**-20.037.599,85**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

	2020	2019

5.4

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Notas explicativas da demonstração das variações patrimoniais

Em 31/12/2020, a Ufes (Órgão 26234) apresentou um resultado patrimonial positivo de R$ 24.721.025,44, como resultado de uma Variação Patrimonial Aumentativa (VPA) de R$ 1.288.968.230,45 e uma Variação Patrimonial Diminutiva (VPD) de R$ 1.264.247.205,01.

A Tabela 83 demonstra a performance do período. Observa-se que o órgão apresentou um resultado patrimonial positivo no quarto trimestre de 2020, e este foi maior em relação a 2019, ou seja, houve uma variação da VPA de 11,83% e uma variação da VPD de 14,69%, aumentando assim, o resultado do segundo trimestre de 2020 em relação ao mesmo período em 2019.

Tabela 83 – Resumo das variações patrimoniais do órgão

26234 - Universidade Federal do Espírito Santo DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - RESUMIDA				R$
	31/12/2020	31/12/2019	AH	AV - 12/20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.288.968.230,45	1.461.928.394,60	-11,83%	100,00%
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-		0,00%
Contribuições	-	-		0,00%
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	15.690.631,50	31.625.258,42	-50,39%	1,22%
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	431.807,94	628.527,20	-31,30%	0,03%
Transferências e Delegações Recebidas	1.227.850.658,98	1.359.285.577,82	-9,67%	95,26%
Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos	43.039.694,56	66.448.728,48	-35,23%	3,34%
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	1.955.437,47	3.940.302,68	-50,37%	0,15%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.264.247.205,01	1.481.965.994,45	-14,69%	98,08%
Pessoal e Encargos	66 1.617.298,96	686.951.503,93	-3,69%	51,33%
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	318.560.899,31	299.811.326,79	6,25%	24,71%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	91.753.502,67	168.184.298,18	-45,44%	7,12%
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	34.866,26	99.588,18	-64,99%	0,00%
Transferências e Delegações Concedidas	132.723.434,84	151.375.500,17	-12,32%	10,30%
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	30.903.859,49	150.506.216,20	-79,47%	2,40%
Tributárias	564.020,83	805.004,95	-29,94%	0,04%
Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados	-	-		0,00%
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	28.089.322,65	24.232.556,05	15,92%	2,18%
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	24.721.025,44	-20.037.599,85	-223,37%	1,92%

Fonte: Siafi (2020).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Exploração e venda de bens, serviços e direitos: apresentou um decréscimo de 50,39%. Este subgrupo é formado principalmente pelo recebimento de aluguéis, recebimento de alimentação do Restaurante Central e serviços educacionais.

Transferências e delegações recebidas: observa-se que houve uma diminuição de 9,67% das receitas recebidas por transferências e delegações recebidas. Das receitas recebidas por entes ligados ao MEC (intragovernamental), destacam-se os valores recebidos por repasse (451120200), no valor total de R$ 1.059.672.373,14, sendo que a Unidade Gestora 153046 recebeu R$ 1.038.048.060,31 e a Unidade Gestora 153047 recebeu R$ 21.624.312,83. Do valor recebido pela Unidade Gestora 153046, destacam-se as fontes mais significativas na tabela a seguir:

Tabela 84 – Detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R$
N 8100000000 - RECURSOS PRIMÁRIOS DE LIVRE APLICAÇÃO	272.510.556,25
N 0100000000 - RECURSOS PRIMÁRIOS DE LIVRE APLICAÇÃO	11.449.157,60
N 0144000000 - TÍTULOS DE RESPONSABILIDADE DO TESOURO NACIONAL	78.640.799.81
N 0151000000 - RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	67.487.688,49
N 0156000000 - CONTRIBUIÇÃO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	70.452.264,11
N 0169000000 - CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID. SOC. SERV.	126.510.556,25

Fonte: Siafi (2020).

Na Unidade Gestora 153047, destacam-se os seguintes valores mais relevantes por fonte:

Tabela 85 – Detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R$
N 6153000300 - MUNICÍPIO DE SANHARO	11.766.650,29
N 8100915063 - RESIDÊNCIA EM SAÚDE - SESU/MEC	1.590.493,36
N 8108000000 - FUNDO SOCIAL- PARC. DEST. EDUCAÇÃO PÚBL. E SAÚDE	5.587.129,37

Fonte: Siafi (2020).

Os valores referentes a sub-repasse recebido (451120300), que totalizam R$ 121.499.265,44, destacam-se como valores mais significativos.

A UG 153047 apresenta os valores mais relevantes, cujo montante é de R$ 117.926.865,54. Os valores estão detalhados na tabela a seguir.

Tabela 86 – Detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R$
N 0144000000 - TÍTULOS DE RESPONSABILIDADE DO TESOURO NACIONAL	8.630.515,21
N 0151000000 - RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	9.926.564,00
N 0156000000 - CONTRIBUIÇÃO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	9.396.007,00
N 0169000000 - CONTRIB. PATRONAL P/PLANO DE SEGURID. SOC. SERV.	14.701.863,00
N 8151000000 - RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIA	72.268.929,02

Fonte: Siafi (2020).

A UG 153046 apresenta o montante de R$ 1.937.148,53 e o seguinte detalhamento:

Tabela 87 – Detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R$
N 0250000011 - SERVIÇOS DE HOSP. E ALIMENTAÇÃO/REST. CENTRAL	258.793,63
N 8650000011 - SERVIÇOS DE HOSP. E ALIMENTAÇÃO/REST. CENTRAL	1.664.279,39

Fonte: Siafi (2020).

Nas transferências recebidas para pagamento de restos a pagar (451220100), destaca-se o valor de R$ 29.806.075,88.

Na Unidade Gestora 153046, somou-se o valor de R$ 22.541.930,62, conforme detalhamento a seguir dos valores mais significativos transferidos.

Tabela 88 – Detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R$
N 0100000000 - RECURSOS PRIMÁRIOS DE LIVRE APLICAÇÃO	257.722,91
N 0188000000 - RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICAÇÃO	160.946,00
N 8100000000 - RECURSOS PRIMÁRIOS DE LIVRE APLICAÇÃO	18.809.647,63
N 8108000000 - FUNDO SOCIAL-PARC. DEST. EDUCAÇÃO PÚBL. E SAÚDE	1.654.968,61
N 8142261010 - PARC. EDUC.-ROY. MIN. PLATAF. §3ºART.2ºL.12858/13	428.400,00
N 8188000000 - RECURSOS FINANCEIROS DE LIVRE APLICAÇÃO	1.119.980,38

Fonte: Siafi (2020).

A Unidade Gestora 153047 totalizou o valor de R$ 5.917.345,77. Os valores mais relevantes estão descritos a seguir.

Tabela 89 – Detalhamento por fonte de recursos

CONTA CORRENTE	SALDO EM R$
N 0151002171 - ASSOC DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS APAE	252.625,88
N 0151002640 - MUNICÍPIO DE ESMERALDAS	1.486.988,00
N 0151019460 - RECANTO DE EDUCAÇÃO INFANTIL SANTA RITA DE CA	699.748,01
N 6153000400 - ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE DESPORTOS EM CADEIRA	782.906,90
N 6300000300 - MUNICÍPIO DE SANHARO	858.412,59

Fonte: Siafi (2020).

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e encargos/benefícios previdenciários e assistenciais: houve uma pequena redução de 3,69% da despesa de pessoal e encargos em relação ao mesmo período de 2019 nas variações patrimoniais diminutivas. Em relação aos benefícios previdenciários e assistenciais, houve um crescimento de 6,25% em virtude das despesas geradas com aposentadorias neste período. O órgão não possui "controle" sobre esse quesito, visto que depende de plano de carreira dos técnicos-administrativos e professores, e os valores são transferidos pelo Tesouro Nacional conforme a demanda da folha de pagamento.

Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo: houve uma redução neste item de 45,44% em relação a 2019. Destaque para o consumo de materiais estocados no almoxarifado (331110100). Os valores mais relevantes são das Unidades Gestoras 153046 e 153050.

Tabela 90 – Detalhamento do consumo por unidade gestora

331110100 - CONSUMO DE MATERIAIS ESTOCADOS - ALMOXARIFADO	R$ 1.752.879,11
153046 - UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPÍRITO SANTO	R$ 1.337.144,35
153047 - HOSPITAL UNIVERSITÁRIO C. ANTONIO MORAIS/UFE	R$ 826,90
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R$ 38.655,95
153049 - CENTRO UNIVERSITÁRIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R$ 81.706,91
153050 - UFES - COORDENAÇÃO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANT	R$ 294.545,00

Fonte: Siafi (2020).

Com despesas de serviços, o órgão gastou R$ 66.835.376,50, e as despesas mais relevantes foram:

Tabela 91 – Despesas com serviços do órgão

3.3.2.3.1.00.00 SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLID	R$ 66.835.376,50
3.3.2.3.1.01.00 SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS	R$ 12.018.688,96
3.3.2.3.1.02.00 SERVIÇOS DE APOIO ADM, TÉCNICO E O	R$ 32.294.579,11
3.3.2.3.1.03.00 SERVIÇOS COMUNICAÇÃO, GRÁFICO E AU	R$ 798.892,46
3.3.2.3.1.04.00 SERV. TRANSP., PASSAGEM, LOCOMOÇÃO E	R$ 253.752,10
3.3.2.3.1.05.00 SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS - PJ	R$ 214.047,83
3.3.2.3.1.08.00 SERV. ÁGUA E ESGOTO, ENER. ELETR., GAS	R$ 12.309.308,66
3.3.2.3.1.10.00 SERVIÇOS EDUCACIONAIS E CULTURAIS	R$ 7.830.004,81
3.3.2.3.1.11.00 SENTENÇAS JUDICIAIS – SERVIÇOS TER	R$ 1.003.743,71

Fonte: Siafi (2020).

Os valores mais relevantes foram os referentes a serviços de apoio administrativo, técnicos e profissionais, no valor de R$ R$ 12.018.688,96 que se referem a serviços de vigilância, cessão de mão de obra e convênios com fundações. Os valores mais significativos foram registrados nas Unidades Gestoras 153046, no valor de R$ 2.499.020,26, e 153047, no valor de R$ 9.433.399,64.

Os serviços de apoio administrativo, técnico e operacional somam R$ 32.294.579,11, sendo que R$ 30.398.416,82 referem-se à Unidade Gestora 153046 e R$ 1.385.354,28 referem-se à Unidade Gestora 153047. Os valores correspondem a despesas com cessão de mão obra e manutenção predial.

Transferências e delegações concedidas: referem-se a R$ 132.723.434,84. Desse total, a Unidade Gestora 153046 sub-repassou R$ 119.562.116,91 e os valores mais relevantes estão listados na tabela a seguir:

Tabela 92 – Sub-repasse da Unidade Gestora 153046

N 0144000000 - TÍTULOS DE RESPONSABILIDADE DO TESOURO NACIONAL	R$ 8.630.515,21
N 0151000000 - RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R$ 9.926.564,00
N 0156000000 - CONTRIBUIÇÃO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	R$ 9.396.007,00
N 0169000000 - CONTRIB. PATRONAL P/PLANO DE SEGURID. SOC. SERV.	R$ 14.701.863,00
N 8151000000 - RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R$ 72.268.929,02

Fonte: Siafi (2020).

Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos: houve uma diminuição neste item na ordem de 90,92%, devido à incorporação de passivos, no valor de R$ 13.046.876,04, ter sido bem menor em comparação ao ano anterior. Por outro lado, houve um aumento na desincorporação de ativos, no valor de R$ 17.856.983,45, em comparação a 2019.

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO	PERIODO
2020	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO	**PAGINA**
05/04/2021	1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	**2020**	**2019**	ESPECIFICAÇÃO	**2020**	**2019**
Receitas Orçamentárias	**16.389.896,28**	**33.936.343,25**	**Despesas Orçamentárias**	**1.118.830.613,60**	**1.181.811.751,69**
Ordinárias	**-**	**-**	**Ordinárias**	**308.827.187,38**	**897.832.593,34**
Vinculadas	**18.611.636,53**	**39.357.528,08**	**Vinculadas**	**810.003.426,22**	**283.979.158,35**
Educação	116.915,70	122.949,61	Educação	12.190.409,32	5.690.896,00
Previdência Social (RPPS)	-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	158.563.805,22	62.038.169,54
Alienação de Bens e Direitos		324.114,20	Previdência Social (RPPS)	196.629.347,17	186.329.485,75
Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	18.494.720,83	38.910.464,27	Receitas Financeiras		2.009.023,05
(-) Deduções da Receita Orçamentária	**-2.221.740,25**	**-5.421.184,83**	Dívida Pública	119.867.593,87	
			Alienação de Bens e Direitos		299.147,19
			Outros Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas	322.752.270,64	27.612.436,82
Transferências Financeiras Recebidas	**1.212.624.077,20**	**1.337.410.064,70**	**Transferências Financeiras Concedidas**	**129.740.953,80**	**137.614.864,06**
Resultantes da Execução Orçamentária	1.181.171.638,58	1.253.184.952,07	Resultantes da Execução Orçamentária	121.534.272,80	123.744.786,63
Repasse Recebido	1.059.672.373,14	1.129.562.849,64	Repasse Concedido	35.007,36	122.684,20
Sub-repasse Recebido	121.499.265,44	123.622.102,43	Sub-repasse Concedido	121.499.265,44	123.622.102,43
Independentes da Execução Orçamentária	31.452.438,62	84.225.112,63	Independentes da Execução Orçamentária	8.206.681,00	13.870.077,43
Transferências Recebidas para Pagamento de RP	29.806.075,88	83.054.526,58	Transferências Concedidas para Pagamento de RP	6.252.509,46	11.438.366,17
Movimentação de Saldos Patrimoniais	1.646.362,74	1.170.586,05	Demais Transferências Concedidas	26.702,84	135,00
Aporte ao RPPS	-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	1.927.468,70	2.431.576,26
Aporte ao RGPS	-	-	Aporte ao RPPS	-	-
			Aporte ao RGPS	-	-
Recebimentos Extraorçamentários	**119.809.876,09**	**105.978.033,83**	**Pagamentos Extraorçamentários**	**99.147.688,93**	**155.509.099,59**
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	70.476.897,89	73.069.517,44	Pagamento dos Restos a Pagar Processados	74.477.972,81	72.992.034,89
Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados	46.839.131,55	28.532.407,81	Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados	23.861.229,11	80.446.953,93
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	774.511,90	2.132.594,62	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	805.429,42	2.070.110,77
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.719.334,75	2.243.513,96	Outros Pagamentos Extraorçamentários	3.057,59	-
Arrecadação de Outra Unidade	1.694.670,97	2.238.161,26	Valores Compensados	3.057,59	
Demais Recebimentos	24.663,78	5.352,70			
Saldo do Exercício Anterior	**98.285.477,06**	**95.896.750,62**	**Saldo para o Exercício Seguinte**	**99.390.070,30**	**98.285.477,06**
Caixa e Equivalentes de Caixa	98.285.477,06	95.896.750,62	Caixa e Equivalentes de Caixa	99.390.070,30	98.285.477,06
TOTAL	**1.447.109.326,63**	**1.573.221.192,40**	**TOTAL**	**1.447.109.326,63**	**1.573.221.192,40**

5.5

BALANÇO FINANCEIRO

Notas explicativas do balanço financeiro

Em 31/12/2020, a Ufes (Órgão 26.234) apresentou um saldo de ingressos e dispêndios de recursos no valor total de R$ 1.447.109.326,63; uma diminuição na ordem de 8,02% para o mesmo período de 2019. Houve um decréscimo de 51,70% referente às receitas orçamentárias e também uma diminuição de 5,33% das despesas orçamentárias. As transferências financeiras recebidas sofreram uma diminuição na ordem de 9,33%, contra uma diminuição de 5,72% das transferências financeiras concedidas. As receitas extraorçamentárias sofreram um aumento de 13,05% e as despesas extraorçamentárias sofreram um decréscimo na ordem de 36,24%.

Apresentam-se, na Tabela 93, os ingressos e dispêndios do 4º trimestre de 2020.

Tabela 93 – Ingressos e dispêndios – composição

INGRESSOS					DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2020	2019	ESPECIFICAÇÃO	AH	AV	2020	2019
Receitas Orçamentárias	**-51,70%**	**1,13%**	**16.389.896,28**	**33.936.343,25**	**Despesas Orçamentárias**	**-5,33%**	**77,31%**	**1.118.830.613,60**	**1.181.811.751,69**
Ordinárias			**-**	**-**	**Ordinárias**	**-65,60%**	**21,34%**	**308.827.187,38**	**897.832.593,34**
Vinculadas	**-52,71%**	**1,29%**	**18.611.636,53**	**39.357.528,08**	**Vinculadas**	**185,23%**	**55,97%**	**810.003.426,22**	**283.979.158,35**
Educação	-4,91%	0,01%	116.915,70	122.949,61	Educação	114,21%	0,84%	12.190.409,32	5.690.896,00
Previdência Social (RPPS)			-	-	Seguridade Social (Exceto Previdência)	155,59%	10,96%	158.563.805,22	62.038.169,54
Alienacão de Bens e Direitos				324.114,20	Previdência Social (RPPS)	5,53%	13,59%	196.629.347,17	186.329.485,75
Outros Recursos Vinculados a Fundos	-52,47%	1,28%	18.494.720,83	38.910.464,27	Receitas Financeiras				2.009.023,05
(-) Deduções da Receita Orçamentária	**-59,02%**	**-0,15%**	**-2.221.740,25**	**-5.421.184,83**	Dívida Pública		8,28%	119.867.593,87	
					Alienação de Bens e Direitos				299.147,19
					Outros Recursos Vinculados a Fundos			322.752.270,64	27.612.436,82
Transferências Financeiras Recebidas	**-9,33%**	**83,80%**	**1.212.624.077,20**	**1.337.410.064,70**	**Transferências Financeiras Concedidas**	**-5,72%**	**8,97%**	**129.740.953,80**	**137.614.864,06**
Resultantes da Execução Orçamentária	-5,75%	81,62%	1.181.171.638,58	1.253.184.952,07	Resultantes da Execução Orçamentária	-1,79%	8,40%	121.534.272,80	123.744.786,63
Repasse Recebido	-6,19%	73,23%	1.059.672.373,14	1.129.562.849,64	Repasse Concedido	-71,47%	0,00%	35.007,36	122.684,20
Sub-repasse Recebido	-1,72%	8,40%	121.499.265,.44	123.622.102,43	Sub-repasse Concedido	-1,72%	8,40%	121.499.265,44	123.622.102,43
Independentes da Execução Orçamentária	-62,66%	2,17%	31.452.438,62	84.225.112,63	Independentes da Execução Orçamentária	-40,83%	0,57%	8.206.681,00	13.870.077,43
Transferências Recebidas para	-64,11%	2,06%	29.806.075,88	83.054.526,58	Transferências Concedidas para	-45,34%	0,43%	6.252.509,46	11.438.366,17
Movimentacão de Saldos Patrimoniais	40,64%	0,11%	1.646.362,74	1.170.586,05	Demais Transferências Concedidas	19679,88%	0,00%	26.702,84	135,00
Aporte ao RPPS			-	-	Movimento de Saldos Patrimoniais	-20,73%	0,13%	1.927.468,70	2.431.576,26
Aporte ao RGPS			-	-	Aporte ao RPPS			-	-
					Aporte ao RGPS			-	-
Recebimentos Extraorçamentários	**13,05%**	**8,28%**	**119.809.876,09**	**105.978.033,83**	**Pagamentos Extraorçamentários**	**-36,24%**	**6,85%**	**99.147.688,93**	**155.509.099,59**
Inscrição dos Restos a Pagar Processados	-3,55%	4,87%	70.476.897,89	73.069.517,44	Pagamento dos Restos a Pagar	2,04%	5,15%	74.477.972,81	72.992.034,89
Inscrição dos Restos a Pagar Não	64,16%	3,24%	46.839.131,55	28.532.407,81	Pagamento dos Restos a Pagar Não	-70,34%	1,65%	23.861.229,11	80.446.953,93
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	-63,68%	0,05%	774.511,90	2.132.594,62	Depósitos Restituíveis e Valores	-61,09%	0,06%	805.429,42	2.070.110,77
Outros Recebimentos Extraorçamentários	-23,36%	0,12%	1.719.334,75	2.243.513,96	Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00%	3.057,59	-
Arrecadação de Outra Unidade	-24,28%	0,12%	1.694.670,97	2.238.161,26	Valores Compensados		0,00%	3.057,59	
Demais Recebimentos	360,77%	0,00%	24.663,78	5.352,70					
Saldo do Exercício Anterior	**2,49%**	**6,79%**	**98.285.477,06**	**95.896.750,62**	**Saldo para o Exercício Seguinte**	**1,12%**	**6,87%**	**99.390.070,30**	**98.285.477,06**
Caixa e Equivalentes de Caixa	2 49%	6 79%	98.285.477,06	95.896.750,62	Caixa e Equivalentes de Caixa	1,12%	6,87%	99.390.070,30	98.285.477,06
TOTAL	-8,02%	100,00%	1.447.109.326,63	1.573.221.192,40	TOTAL	1,12%	100,00%	1.447.109.326,63	1.573.221.192,40

Fonte: Siafi (2020).

Receitas orçamentárias (7.9.9.9.1.08.02) – no quarto trimestre de 2020, a receita ordinária sofreu um decréscimo de mais de 51,00% em relação ao mesmo período de 2019. Igualmente, verificou-se que a receita vinculada aos órgãos e programas apresentou uma diminuição de 52,47%. Mas as receitas vinculada e ordinária representam menos de 2,50% do total das receitas arrecadadas. Em relação às receitas ordinárias, não houve arrecadação no período.

Houve destaque nas receitas da Unidade Gestora 153046, que corresponderam a 97,09% de toda a arrecadação. O maior peso dessas receitas se refere a receitas de aluguéis, de pós-graduações e de taxas diversas. A principal receita da Unidade Gestora 153047 provém de aplicações de recursos da conta única do Tesouro Nacional.

Tabela 94 – Receitas segregada por unidade gestora

7.9.9.9.1.08.02 CONTROLE DA ARRECADAÇÃO NA UG ARRECADADORA		18.084.567,25
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	17.557.867,23
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	501.710,52
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	-
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	-
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	24.989,50

Fonte: Siafi (2020).

Transferências financeiras recebidas (4.5.1.1.2.0.0.00) – verifica-se uma diminuição na ordem de 9,33% nas transferências financeiras recebidas, em relação ao mesmo período do ano anterior, e o que mais impactou essa diminuição foram as transferências independentes da execução orçamentária, na ordem de 62,66% negativo. A tabela a seguir evidencia os repasses recebidos no quarto trimestre de 2020.

Tabela 95 – Transferências recebidas para execução orçamentária – Intra Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

4.5.1.1.2.00.00 TRANSFERÊNCIA RECEBIDAS P/ EXE. ONÇ-INTRA OFSS		1.181.171.638,57
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	1.039.985.208,84
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	139.551.178,37
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	744.123,67
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	121.114,39
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	770.013,30

Fonte: Siafi (2020).

Dentre os repasses recebidos pela Unidade Gestora 153046, R$ 272.510.556,25 foram na fonte 8100; R$ 79.333.574,53 na fonte 8342261010; e R$ 212.213.250,47 na fonte 8342980001. Na unidade gestora 153047, destacam-se os valores de R$ 11.766.650,29 na fonte 6153000300; e R$ 5.587.129,37 na fonte 8108000000. As outras unidades gestoras não tiveram valores significativos que demandassem indicação.

A tabela a seguir evidencia os repasses recebidos no quarto trimestre de 2020.

Tabela 96 – Sub-repasse recebido por unidade gestora

4.5.1.1.2.03.00 SUB-REPASSE RECEBIDO		121.499.265,44
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	1.937.148,53
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	117.926.865,54
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	744.123,67
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	121.114,39
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	770.013,31

Fonte: Siafi (2020).

Dentre os repasses recebidos pela UG 153047, destacam-se os valores de R$ 9.926.564 na fonte 0151000000; R$ 14.701.863 na fonte 0169000000 e R$ 72.268.929,02 na fonte 8151000000. Na Unidade Gestora 153048, os valores mais significativos foram: R$ 411.035,18 na fonte 0100 e R$ 284.313,30 na fonte 0250000011.

Despesas orçamentárias (5.2.2.9.2.01.00) – no quarto trimestre, houve, no geral, um decréscimo de 5,33% nas despesas orçamentárias, sendo que as despesas ordinárias diminuíram 65,60%, mas as despesas vinculadas tiveram um aumento expressivos na ordem de 185,23%; das despesas vinculadas, destaca-se a conta seguridade social (exceto previdência), que passou de R$ 62.038.169,54 para R$ 158.563.805,22; um aumento de mais de 155,59%. A conta de seguridade social também teve um aumento, de aproximadamente 5,53% (passando de R$ 186.329.485,75 para R$ 196.629.347,17), comparado com o mesmo período de 2019; esse valor corresponde a 13,59% do total das despesas. As despesas ordinárias correspondem a 21,34% do total das despesas, enquanto as despesas vinculadas correspondem a 55,97%.

A tabela a seguir evidencia as despesas orçamentárias no quarto trimestre de 2020.

Tabela 97 – Despesas orçamentárias por unidade gestora

5.2.2.9.2.01.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO		1.118.830.613,60
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	974.993.861,53
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	140.370.185,77
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	549.137,01
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	1.006.247,79
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	1.911.181,50

Fonte: Siafi (2020).

Transferências financeiras concedidas (3.5.1.0.0.00.00) – observa-se uma diminuição de 5,72%. O impacto maior ocorreu devido à conta de transferências concedidas para pagamento de RP, que sofreu decréscimo na ordem de 45,34%, considerando o mesmo período em 2019. As transferências, em sua maioria, são compostas pelo repasse concedido (351120200) e pelo sub-repasse concedido (351120300). O valor mais significativo ficou por conta do sub-repasse da Unidade Gestora 153046, conforme tabela a seguir.

Tabela 98 – Sub-repasse concedido pela UG 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
N 0151000000 - RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R$ 9.926.564,00
N 8151000000 - RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R$ 9.804.101,41
N 0169000000 - CONTRIB. PATRONAL P/PLANO DE SEGURID. SOC. SERV.	R$ 14.701.863,00

Fonte: Siafi (2020).

Despesas extraorçamentárias – apresentou um decréscimo de 36,24% em relação ao mesmo período de 2019. A conta de pagamento dos Restos a Pagar Processados (RPP) ficou praticamente estável. A conta de Restos a Pagar Não Processados (RPNP) caiu mais de 70,34%; ocorreu uma diminuição de depósitos restituíveis e valores vinculados na ordem de 61,09%.

Destaque para os RPP pagos, conforme tabela a seguir.

Tabela 99 – Restos a Pagar Processados pagos por unidade gestora

6.3.2.2.0.00.00 EMPENHOS POR NOTA DE EMPENHO		74.477.972,81
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	63.514.964,09
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	10.231.114,76
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	379.384,33
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO	337.495,43
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	15.014,20

Fonte: Siafi (2020).

Na Unidade Gestora 153046, destaque para as despesas de serviços e passagens aéreas, bem como serviços de manutenção, limpeza e conservação, conforme Tabela 100.

Tabela 100 – Restos a Pagar Processados pagos – Unidade Gestora 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
N 2016NE803508 91 - RG EMPREENDIMENTOS E ENGENHARIA EIRELI	R$ 171.071,25
N 2018NE803388 92 - MOOVE ENERGIA SOLAR LTDA	R$ 520.861,03
N 2018NE803634 91 - EXAME - TECNOLOGIA S/S LTDA	R$ 225.843,22
N 2019NE800239 05 - PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA	R$ 196.329,89
N 2019NE800315 01 - GESTSERVI - GESTAO E TERCEIRIZACAO DE MAO-DE-OBRA	R$ 362.431,24

Fonte: Siafi (2020).

Na Unidade Gestora 153047, o destaque foi para as despesas com fornecedores de materiais hospitalares, cooperativa médica e energia elétrica, conforme Tabela 101.

Tabela 101 – Restos a Pagar Processados pagos – Unidade Gestora 153047

CONTA CORRENTE	SALDO
N 2018NE803312 08 - INTERMED EQUIPAMENTO MEDICO HOSPITALAR LTDA	R$ 79.500,00
N 2019NE800009 16 - ELETRODATA ENGENHARIA LTDA	R$ 144.141,21
N 2019NE803498 36 - BAXTER HOSPITALAR LTDA	R$ 111.761,29
N 2019NE803941 05 - COOPANEST/ES-COOPERATIVA DE ANESTESIOLOGIA DO E.SAN	R$ 113.600,00
N 2019NE804389 36 - BIOTRONIK COMERCIAL MEDICA LTDA	R$ 146.638,00
N 2019NE804500 35 - PRINT SOLUCAO EM TECNOLOGIA LTDA	R$ 139.800,00
N 2019NE804663 05 - COMPREHENSE DO BRASIL EQUIPAMENTOS MEDICO-HOSPITALA	R$ 294.831,66
N 2019NE804708 43 - EDP ESPIRITO SANTO DISTRIBUICAO DE ENERGIA S.A	R$ 454.707,98

Fonte: Siafi (2020).

Há que se evidenciar o saldo da conta de dívida pública. Essa conta fechou o ano de 2020 com um dispêndio na ordem de R$ 119.867.593. Desse total, R$ 106.353.574,38 (88,73%) é da UG 153046, e R$ 12.019.620,45 (10,03%) é da UG 153047.

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO	PERIODO
2020	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO	**PAGINA**
05/04/2021	1

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2020	2019
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**17.103.834,16**	**67.032.958,83**
INGRESSOS	**1.231.507.820,13**	**1.375.398.402,33**
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	-	-
Receita Patrimonial	**3.077.933,97**	**2.818.146,94**
Receita Agropecuária	**9.339,00**	**32.554,26**
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	**12.600.688,53**	**28.770.128,22**
Remuneração das Disponibilidades	**441.168,28**	**613.372,41**
Outras Receitas Derivadas e Originárias	**260.766,50**	**1.378.027,22**
Transferências Recebidas	-	-
Intergovernamentais	-	-
Dos Estados e/ou Distrito Federal	-	-
Dos Municípios	-	-
Intragovernamentais	-	-
Outras Transferências Recebidas	-	-
Outros Ingressos Operacionais	**1.215.117.923,85**	**1.341.786.173,28**
Ingressos Extraorçamentários	774.511,90	2.132.594,62
Transferências Financeiras Recebidas	1.212.624.077,20	1.337.410.064,70
Arrecadação de Outra Unidade	1.694.670,97	2.238.161,26
Demais Recebimentos	24.663,78	5.352,70
DESEMBOLSOS	**-1.214.403.985,97**	**-1.308.365.443,50**
Pessoal e Demais Despesas	**-994.374.779,24**	**-1.057.961.076,87**
Legislativo	-	-
Judiciário	-	-
Essencial à Justiça	-	-
Administração	-	-7.811,00
Defesa Nacional	-	-
Segurança Pública	-	-
Relações Exteriores	-	-
Assistência Social	-	-
Previdência Social	-334.819.246,76	-321.412.992,45
Saúde	-15.717.658,83	-71.782.051,54
Trabalho	-	-
Educação	-643.411.666,46	-664.529.483,74
Cultura	-7.750,00	-73.000,00
Direitos da Cidadania	-	-
Urbanismo	-	-
Habitação	-	-
Saneamento	-	-
Gestão Ambiental	-	-
Ciência e Tecnologia	-	-
Agricultura	-	-3.327,00
Organização Agrária	-160.946,00	-94.700,08

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

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

EXERCICIO	PERIODO
2020	QUARTO TRIMESTRE (Encerrado)
EMISSAO	**PAGINA**
05/04/2021	2

VALORES EM UNIDADES DE REAL

	2020	2019
Indústria	-	-
Comércio e Serviços	-	-
Comunicações	-	-
Energia	-	-
Transporte	-	-
Desporto e Lazer	-196.935,29	-50.873,82
Encargos Especiais	-60.575,90	-6.837,24
(+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	-	-
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	-	-
Outros Encargos da Dívida	-	-
Transferências Concedidas	**-89.479.765,92**	**-110.719.391,80**
Intergovernamentais	-	-
A Estados e/ou Distrito Federal	-	-
A Municípios	-	-
Intragovernamentais	-89.358.148,32	-110.626.910,41
Outras Transferências Concedidas	-121.617,60	-92.481,39
Outros Desembolsos Operacionais	**-130.549.440,81**	**-139.684.974,83**
Dispêndios Extraorçamentários	-805.429,42	-2.070.110,77
Transferências Financeiras Concedidas	-129.740.953,80	-137.614.864,06
Valores Compensados	-3.057,59	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**-15.999.240,92**	**-64.644.232,39**
INGRESSOS	-	**324.114,20**
Alienação de Bens	-	**324.114,20**
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-
Outros Ingressos de Investimentos	-	-
DESEMBOLSOS	**-15.999.240,92**	**-64.968.346,59**
Aquisição de Ativo Não Circulante	**-15.361.551,51**	**-62.564.617,10**
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Outros Desembolsos de Investimentos	**-637.689,41**	**-2.403.729,49**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
INGRESSOS	-	-
Operações de Crédito	-	-
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	-	-
Transferências de Capital Recebidas	-	-
Outros Ingressos de Financiamento	-	-
DESEMBOLSOS	-	-
Amortização / Refinanciamento da Dívida	-	-
Outros Desembolsos de Financiamento	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**1.104.593,24**	**2.388.726,44**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	**98.285.477,06**	**95.896.750,62**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	**99.390.070,30**	**98.285.477,06**

5.6

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Notas explicativas da demonstração do fluxo de caixa

Em 31/12/2020, a Ufes apresentou um saldo de caixa de R$ 99.390.070,30, com um aumento de 1,0% em relação a 2019.

Na Tabela 102, apresenta-se a relação e a composição dos fluxos de caixa mais relevantes no quarto trimestre de 2020.

Tabela 102 – Composição do fluxo de caixa

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA	2020	2019	AH	AV
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**17.103.834,16**	**67.032.958,83**	**-74%**	
INGRESSOS	**1.231.507.820,13**	**1.375.398.402,33**	-10%	100%
Receita Patrimonial	**3.077.933,97**	**2.818.146,94**	9%	0%
Receita Agropecuária	**9.339,00**	**32.554,26**	-71%	0%
Receita de Serviços	**12.600.688,53**	**28.770.128,22**	-56%	1%
Remuneração das Disponibilidades	**441.168,28**	**613.372,41**	-28%	0%
Outras Receitas Derivadas e Originárias	**260.766,50**	**1.378.027,22**	-81%	0%
Transferências Recebidas	**-**	**-**		
Outros Ingressos Operacionais	**1.215.117.923,85**	**1.341.786.173,28**	-9%	99%
Ingressos Extraorçamentários	774.511,90	2.132.594,62	-64%	0%
Transferências Financeiras Recebidas	1.212.624.077,20	1.337.410.064,70	-9%	98%
Arrecadação de Outra Unidade	1.694.670,97	2.238.161,26	-24%	0%
Demais Recebimentos	24.663,78	5.352,70	361%	0%
DESEMBOLSOS	**-1.214.403.985,97**	**-1.308.365.443,50**	-7%	100%
Pessoal e Demais Despesas	**-994.374.779,24**	**-1.057.961.076,87**	-6%	82%
Administração	-	-7.811,00		
Previdência Social	-334.819.246,76	-321.412.992,45	4%	28%
Saúde	-15.717.658,83	-71.782.051,54	-78%	1%
Educação	-643.411.666,46	-664.529.483,74	-3%	53%
Cultura	-7.750,00	-73.000,00	-89%	0%
Agricultura	-	-3.327,00		
Organização Agrária	-160.946,00	-94.700,08	70%	0%

Desporto e Lazer	-196.935,29	-50.873,82	287%	0%
Encargos Especiais	-60.575,90	-6.837,24	786%	0%
Juros e Encargos da Dívida	-	-		
Transferências Concedidas	**-89.479.765,92**	**-110.719.391,80**	-19%	7%
Intragovernamentais	-89.358.148,32	-110.626.910,41	-19%	7%
Outras Transferências Concedidas	-121.617,60	-92.481,39	32%	0%
Outros Desembolsos Operacionais	**-130.549.440,81**	**-139.684.974,83**	-7%	11%
Dispêndios Extraorçamentários	-805.429,42	-2.070.110,77	-61%	0%
Transferências Financeiras Concedidas	-129.740.953,80	-137.614.864,06	-6%	11%
Valores Compensados	-3.057,59			0%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**-15.999.240,92**	**-64.644.232,39**	**-75%**	
INGRESSOS	**-**	**324.114,20**		
Alienação de Bens	**-**	**324.114,20**		
DESEMBOLSOS	**-15.999.240,92**	**-64.968.346,59**	-75%	100%
Aquisição de Ativo Não Circulante	**-15.361.551,51**	**-62.564.617,10**	-75%	96%
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	**-**	**-**		
Outros Desembolsos de Investimentos	**-637.689,41**	**-2.403.729,49**	-73%	4%
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	**-**	**-**		
INGRESSOS	-	-		
DESEMBOLSOS	-	-		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**1.104.593,24**	**2.388.726,44**	-54%	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL	**98.285.477,06**	**95.896.750,62**	2%	
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	**99.390.070,30**	**98.285.477,06**	1%	

Fonte: Siafi (2020).

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

INGRESSOS

RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS

Receita patrimonial (4.3.3.1.1.01.00) – receita corrente e originária caracterizada por um aumento de, aproximadamente, 9,00% no período. Refere-se a receitas de aluguéis de todo o órgão.

Receita agropecuária (4.3.1.1.1.12.00) – receita corrente e originária, teve uma redução de cerca de 71,0% em relação ao mesmo período de 2019. Refere-se a receita da Setorial Sul (Alegre) com insumos agrícolas e pecuários.

Receita de serviços (4.3.3.1.1.01.00) – receita corrente e originária caracterizada com uma redução de 56,00% no período. Refere-se a receitas de taxas de serviços, cursos de pós-graduação, serviços veterinários, exploração de espaços etc.

Remuneração das disponibilidades (445210100) – receita corrente e originária caracterizada por uma redução de, aproximadamente, 28% no período. Refere-se a rendimentos de recursos aplicados na Conta Única do Tesouro Nacional, de recursos recebidos de convênios ou mesmo de glosas e provisões.

Outras receitas originárias e derivadas (4.6.3.9.1.01.00) – referem-se às demais receitas patrimoniais e agropecuárias não classificáveis nos grupos de receitas anteriores. Caracterizada por uma redução de 81%.

TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS

Outros ingressos operacionais – referem-se a transferências recebidas por meio de repasse, sub-repasse e demais transferências, conforme tabela a seguir.

Tabela 103 – Outros ingressos operacionais – composição

Outros Ingressos Operacionais	SALDO
4.5.1.1.2.02.00 - REPASSE RECEBIDO	**R$ 1.059.672.373,14**
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	1.038.048.060,31
153047 HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	21.624.312,83
4.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE RECEBIDO	**R$ 119.562.116,91**
153047 - HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFE	R$ 117.926.865,54
153048 - RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R$ 744.123,67
153049 - CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPÍRITO SANTO	R$ 121.114,39
153050 - UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPÍRITO SANT	R$ 770.013,31

Fonte: Siafi (2020).

No campus de Goiabeiras, os valores mais significativos são:

Tabela 104 – Repasse recebido por fonte de recursos na UG 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R$ 272.510.556,25
N 8342980001	
COMPENS.FINANC.EXPL.PETRÓLEO/GÁS NAT-PARC.STN	R$ 212.213.250,47
N 0169000000	
CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.	R$ 126.192.742,38
N 8342261010	
PARC.EDUC.-ROY.MIN.PLATAF.§3ºART.2ºL.12858/13	R$ 79.333.574,53
N 0144000000	
TÍTULOS DE RESPONSABILID.DO TESOURO NACIONAL	R$ 78.640.799,81
N 8151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R$ 78.174.609,65
N 0156000000	
CONTRIBUICAO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	R$ 70.452.264,11
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R$ 67.487.688,49

Fonte: Siafi (2020).

No Hospital Universitário Cassiano Antonio de Moraes (Hucam), os valores mais significativos são:

Tabela 105 – Repasse recebido por fonte de recursos na UG 153047

CONTA CORRENTE	SALDO
N 6153000300	
MUNICIPIO DE SANHARO	R$ 11.766.650,29
N 8108000000	
FUNDO SOCIAL-PARC.DEST.EDUCAÇÃO PÚBL.E SAÚDE	R$ 5.587.129,37
N 8144000000	
TÍTULOS DE RESPONSABILID.DO TESOURO NACIONAL	R$ 2.328.891,81
N 8100915063	
RESIDENCIA EM SAUDE - SESU/MEC	R$ 1.590.493,36
N 6153000400	
ASSOCIACAO BRASILEIRA DE DESPORTOS EM CADEIRA	R$ 351.148,00

Fonte: Siafi (2020).

DESEMBOLSOS

Pessoal e demais despesas

Despesas com previdência social (3.1.2.1.2.01.00) – referem-se ao aumento do gasto com previdência social, caracterizado por um acréscimo de 4,0% no quarto trimestre de 2020, em relação ao mesmo período de 2019.

Despesas com saúde (3.1.3.1.1.05.00) – redução de 78,0% nos gastos com saúde para servidores.

Despesas com educação – redução de 3,0%, comparando com o mesmo período de 2019.

Transferências concedidas (intragovernamentais) – referem-se a transferências de recursos financeiros a entidades pertencentes à mesma esfera de governo, conforme tabela a seguir.

Tabela 106 – Transferências concedidas

3.5.1.1.2.02.00 - REPASSE CONCEDIDO	**R$ 23.039,76**
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R$ 23.039,76
3.5.1.1.2.03.00 - SUB-REPASSE CONCEDIDO	**R$ 121.499.265,44**
153046 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R$ 119.562.116,91
153048 RESTAURANE UNIVERSITÁRIO	R$ 1.930.148,53
153050 UFES - COORD. DE ADM. SUL ESP. SANTO	R$ 7.000,00

Fonte: Siafi (2020).

O sub-repasse concedido caracteriza-se como o valor mais significativo. Os valores mais significativos foram registrados no campus de Goiabeiras, conforme tabela a seguir.

Tabela 107 – Sub-repasse concedido por fonte de recursos na UG 153046

CONTA CORRENTE	SALDO
N 8151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R$ 72.268.929,02
N 0169000000	
CONTRIB.PATRONAL P/PLANO DE SEGURID.SOC.SERV.	R$ 14.701.863,00
N 0151000000	
RECURSOS LIVRES DA SEGURIDADE SOCIAL	R$ 9.926.564,00
N 0156000000	
CONTRIBUICAO PLANO SEGURIDADE SOCIAL SERVIDOR	R$ 9.396.007,00
N 0144000000	
TÍTULOS DE RESPONSABILID.DO TESOURO NACIONAL	R$ 8.630.515,21
N 8100000000	
RECURSOS PRIMARIOS DE LIVRE APLICACAO	R$ 2.454.732,93
N 8144000000	
TÍTULOS DE RESPONSABILID.DO TESOURO NACIONAL	R$ 1.237.547,54

Fonte: Siafi (2020).

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

DESEMBOLSOS

Aquisição de ativo não circulante – houve uma retração de 75% em relação ao exercício de 2019. Os investimentos mais significativos do exercício de 2020 estão evidenciados na tabela a seguir.

Tabela 108 – Evolução do imobilizado 2020-2019

BENS MÓVEIS	2020	2019	AH
OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	82.754,70	40.256,20	105,57%
IMPORTACOES EM ANDAMENTO - BENS MOVEIS	4.809.399,11	3.293.577,29	46,02%
EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS AERONAUTICOS	128.264,23	118.274,23	8,45%
MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	31.573.650,31	29.530.298,77	6,92%
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	1.830.763,99	1.730.495,28	5,79%
EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	59.728.764,98	57.487.233,94	3,90%
APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	11.465.316,42	11.113.243,53	3,17%
EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	78.547.216,05	76.412.067,10	2,79%
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	748.525,79	729.762,87	2,57%
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	7.667.029,11	7.528.633,61	1,84%
COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	8.302.600,86	8.157.260,80	1,78%
APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES	3.017.223,32	2.967.473,32	1,68%
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	15.147.926,92	14.914.738,80	1,56%
MOBILIARIO EM GERAL	23.284.141,63	22.963.252,53	1,40%
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	2.858.790,46	2.827.094,17	1,12%

Fonte: Siafi (2020).

Os valores mais significativos são os investimentos com obras de artes e peças para exposição, com cerca de 105,57% do investimento total bruto.

GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA

Houve uma melhora substancial no fluxo de caixa da Ufes, alavancada pelas transferências correntes recebidas e outros ingressos das operações, principalmente do Tesouro Nacional (fontes 8100 e 0100). Em 31/12/2020, a Universidade finalizou suas atividades com os seguintes saldos de caixa:

Tabela 109 – Saldo de caixa em 31/12/2020

1.1.1.1.2.20.01 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS		R$ 22.616.377,62
153046	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	R$ 24.369.975,72
153047	HOSPITAL UNIVERSITARIO C. ANTONIO MORAIS/UFES	R$ 6.300.507,37
153048	RESTAURANTE CENTRAL DA UFES	R$ 27.119,51
153049	CENTRO UNIVERSITARIO NORTE DO ESPIRITO SANTO.	R$ 4.810,24
153050	UFES - COORDENACAO DE ADM. SUL ESPIRITO SANTO	R$ 271.376,41

Fonte: Siafi (2020).

Cabe destacar que a Tabela 109 refere-se apenas a despesas expressamente liquidadas, ou seja, não há excedente de caixa e não há a implementação de um capital de giro ou margem de segurança para o pagamento diário das operações da Universidade.

Universidade Federal
do Espírito Santo