



**Ministério da Educação**  
**Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri**

# **Relatório Contábil**

## **1º Trimestre de 2024**

**Demonstrações Contábeis (não auditadas)**  
**Notas Explicativas**





**República Federativa do Brasil**  
Presidente: Luiz Inácio Lula da Silva

**Ministério da Educação**  
Ministro: Camilo Sobreira de Santana

**Secretaria Executiva**  
Secretária: Maria Izolda Cela de Arruda Coelho

**Reitoria**  
Reitor: Heron Laiber Bonadiman

**Vice-Reitoria**  
Vice-Reitora: Flaviana Tavares Vieira

**Gabinete da Reitoria**  
Chefe: Jairo Farley Almeida Magalhães

**Órgãos de Deliberação Superior**  
**Conselho Universitário (Consu) e Conselho de Ensino, Pesquisa e Extensão (Consepe)**  
Presidente: Heron Laiber Bonadiman

**Pró-Reitoria de Graduação (Prograd)**  
Pró-Reitor: Douglas Sathler dos Reis

**Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós-Graduação (PRPPG)**  
Pró-Reitora: Ana Cristina Rodrigues Lacerda

**Pró-Reitoria de Extensão e Cultura (Proexc)**  
Pró-Reitora: Valéria Cristina da Costa

**Pró-Reitoria de Acessibilidade e Assuntos Estudantis (Proaae)**  
Pró-Reitor: Ciro Andrade da Silva

**Pró-Reitoria de Administração (Proad)**  
Pró-Reitor: Donaldo Rosa Pires Junior

**Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas (Progep)**  
Pró-Reitora: Marina Ferreira da Costa

**Pró-Reitoria de Planejamento e Orçamento (Proplan)**  
Pró-Reitor: Darliton Vinícios Vieira

**Contador Responsável do Órgão**  
Vagner Campos de Araújo

**Elaborado por:** Contador Vagner Campos de Araújo - CRC/MG 102.990/O  
**Notas do Balanço Orçamentário:** Contribuição de Alyne de Jesus Moreira da Silva



## Sumário

|   |    |
|---|----|
| Balço Patrimonial.....  | 4  |
| Demonstração das Variações Patrimoniais .....                                 | 6  |
| Balço Orçamentário .....  | 8  |
| Balço Financeiro.....   | 10 |
| Demonstração dos Fluxos de Caixa.....   | 11 |
| Contexto Operacional .....  | 11 |
| Base de Preparação das Demonstrações Contábeis e das Práticas Contábeis ..... | 12 |
| Resumo dos Principais Critérios e Políticas Contábeis .....                   | 13 |
| Notas explicativas das Demonstrações Contábeis.....                           | 15 |

### NOTA

Todos os dados apresentados em tabelas e quadros foram extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI).

A grafia das palavras é a mesma utilizada pelo SIAFI. Os valores estão expressos em Unidades de Real.



# Demonstrações Contábeis (não auditadas)



## Balanco Patrimonial

| ATIVO  |                       |                       | PASSIVO   |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | 2024                  | 2023                  | ESPECIFICAÇÃO   | 2024                  | 2023                  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                      | <b>25.850.169,58</b>  | <b>30.921.026,48</b>  | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                               | <b>61.904.329,41</b>  | <b>63.299.835,77</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                | 16.268.133,54         | 23.511.759,71         | Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo | 15.047.077,49         | 19.584.761,94         |
| <b>Créditos a Curto Prazo</b>                                | <b>8.601.531,73</b>   | <b>6.367.294,24</b>   | Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo              | -                     | -                     |
| Créditos Tributários a Receber                               | 855,99                | 855,99                | Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo             | 1.618.194,34          | 457.028,37            |
| Demais Créditos e Valores                                    | 8.600.675,74          | 6.366.438,25          | Obrigações Fiscais a Curto Prazo                        | -                     | 11.208,40             |
| <b>Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>              | Transferências Fiscais a Curto Prazo                    | -                     | -                     |
| <b>Estoques</b>  | <b>816.704,31</b>     | <b>796.272,53</b>     | Provisões a Curto Prazo                                 | -                     | -                     |
| <b>Ativos Não Circulantes Mantidos para Venda</b>            | <b>-</b>              | <b>-</b>              | Demais Obrigações a Curto Prazo                         | 45.239.057,58         | 43.246.837,06         |
| <b>VPDs Pagas Antecipadamente</b>                            | <b>163.800,00</b>     | <b>245.700,00</b>     |   |                       |                       |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                  | <b>428.766.819,28</b> | <b>428.256.106,39</b> | <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                           | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>Ativo Realizável a Longo Prazo</b>                        | <b>57.097,99</b>      | <b>56.077,09</b>      | Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Longo Prazo | -                     | -                     |
| Créditos a Longo Prazo                                       | 57.097,99             | 56.077,09             | Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo              | -                     | -                     |
| Divida Ativa Não Tributária                                  | 57.097,99             | 56.077,09             | Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo             | -                     | -                     |
| Estoques   | -                     | -                     | Obrigações Fiscais a Longo Prazo                        | -                     | -                     |
| <b>Investimentos</b>   | <b>-</b>              | <b>-</b>              | Transferências Fiscais a Longo Prazo                    | -                     | -                     |
| Participações Permanentes                                    | -                     | -                     | Provisões a Longo Prazo                                 | -                     | -                     |
| Propriedades para Investimento                               | -                     | -                     | Demais Obrigações a Longo Prazo                         | -                     | -                     |
| Propriedades para Investimento                               | -                     | -                     | <b>TOTAL DO PASSIVO EXIGÍVEL</b>                        | <b>61.904.329,41</b>  | <b>63.299.835,77</b>  |
| (-) Depreciação Acumulada de Propriedades p/ Investimentos   | -                     | -                     |   |                       |                       |
| (-) Redução ao Valor Rec. de Propriedades para Investimentos | -                     | -                     | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                               |                       |                       |
| Investimentos do RPPS de Longo Prazo                         | -                     | -                     | <b>ESPECIFICAÇÃO</b>                                    | <b>2023</b>           | <b>2022</b>           |
| Investimentos do RPPS de Longo Prazo                         | -                     | -                     | <b>Patrimônio Social e Capital Social</b>               | -                     | -                     |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Investimentos do RPPS    | -                     | -                     | Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFAC)     | -                     | -                     |
| Demais Investimentos Permanentes                             | -                     | -                     | <b>Reservas de Capital</b>                              | <b>16.170,00</b>      | <b>16.170,00</b>      |
| Demais Investimentos Permanentes                             | -                     | -                     | Ajustes de Avaliação Patrimonial                        | -                     | -                     |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Demais Invest. Perm.     | -                     | -                     | <b>Reservas de Lucros</b>                               | -                     | -                     |
| <b>Imobilizado</b>   | <b>428.544.897,39</b> | <b>428.041.151,65</b> | Demais Reservas   | -                     | -                     |
| Bens Móveis  | 57.636.851,15         | 57.977.663,82         | <b>Resultados Acumulados</b>                            | <b>392.696.489,45</b> | <b>395.861.127,10</b> |
| Bens Móveis  | 146.249.545,87        | 145.111.888,81        | Resultado do Exercício                                  | -3.119.926,08         | -4.861.422,36         |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis    | -88.612.694,72        | -87.134.224,99        | Resultados de Exercícios Anteriores                     | 395.861.127,10        | 400.125.147,04        |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis              | -                     | -                     | Ajustes de Exercícios Anteriores                        | -44.711,57            | 597.402,42            |
| Bens Imóveis   | 370.908.046,24        | 370.063.487,83        | <b>(-) Ações / Cotas em Tesouraria</b>                  | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| Bens Imóveis   | 373.428.853,16        | 372.496.201,47        | <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                      | <b>392.712.659,45</b> | <b>395.877.297,10</b> |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis         | -2.520.806,92         | -2.432.713,64         |   |                       |                       |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis             | -                     | -                     |   |                       |                       |
| <b>Intangível</b>  | <b>164.823,90</b>     | <b>158.877,65</b>     |   |                       |                       |
| Softwares  | 164.823,90            | 158.877,65            |   |                       |                       |
| Softwares  | 1.650.121,62          | 1.639.131,62          |   |                       |                       |
| (-) Amortização Acumulada de Softwares                       | -1.485.297,72         | -1.480.253,97         |   |                       |                       |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Softwares                | -                     | -                     |   |                       |                       |
| Marcas, Direitos e Patentes Industriais                      | -                     | -                     |   |                       |                       |
| Marcas, Direitos e Patentes Industriais                      | -                     | -                     |   |                       |                       |
| (-) Amortização Acumulada de Marcas, Direitos e Patentes Ind | -                     | -                     |   |                       |                       |
| (-) Redução ao Valor Recuperável de Marcas, Direitos e Pat.  | -                     | -                     |   |                       |                       |
| Direitos de Uso de Imóveis                                   | -                     | -                     |   |                       |                       |
| Direitos de Uso de Imóveis                                   | -                     | -                     |   |                       |                       |
| (-) Amortização Acumulada de Direito de Uso de Imóveis       | -                     | -                     |   |                       |                       |
| (-) Redução ao Valor Recuperável Direito de Uso de Imóveis   | -                     | -                     |   |                       |                       |
| <b>Diferido</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>              |   |                       |                       |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>  | <b>454.616.988,86</b> | <b>459.177.132,87</b> | <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>            | <b>454.616.988,86</b> | <b>459.177.132,87</b> |

QUADRO DE ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ATIVO            |                |                | PASSIVO            |                |                |
|------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| ESPECIFICAÇÃO    | 2023           | 2022           | ESPECIFICAÇÃO      | 2023           | 2022           |
| ATIVO FINANCEIRO | 16.268.133,54  | 23.511.759,71  | PASSIVO FINANCEIRO | 289.789.669,60 | 63.889.939,87  |
| ATIVO PERMANENTE | 438.348.855,32 | 435.665.373,16 | PASSIVO PERMANENTE | 37.580.318,93  | 30.897.105,49  |
|                  |                |                | SALDO PATRIMONIAL  | 127.247.000,33 | 364.390.087,51 |

QUADRO DE COMPENSAÇÕES

| ATIVO  |                      |                      | PASSIVO                                   |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                    | 2024                 | 2023                 | ESPECIFICAÇÃO                             | 2024                 | 2023                 |
| ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais Ativos |                      |                      | ESPECIFICAÇÃO / Saldo dos Atos Potenciais |                      |                      |
| <b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>          | <b>34.753.753,21</b> | <b>34.104.358,19</b> | <b>SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b> | <b>52.840.054,70</b> | <b>55.014.955,28</b> |
| Atos Potenciais Ativos                           | 34.753.753,21        | 34.104.358,19        | Atos Potenciais Passivos                  | 52.840.054,70        | 55.014.955,28        |
| Garantias e Contragarantias Recebidas            | -                    | -                    | Garantias e Contragarantias Concedidas    | -                    | -                    |
| Direitos Conveniados e Outros Instrumentos       | 34.686.262,75        | 33.930.508,00        | Obrigações Conveniadas e Outros           | 2.915.264,02         | 2.915.264,02         |
| Direitos Contratuais                             | 67.490,46            | 173.850,19           | Obrigações Contratuais                    | 49.924.790,68        | 52.099.691,26        |
| Outros Atos Potenciais Ativos                    | -                    | -                    | Outros Atos Potenciais Passivos           | -                    | -                    |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>34.753.753,21</b> | <b>34.104.358,19</b> | <b>TOTAL</b>                              | <b>52.840.054,70</b> | <b>55.014.955,28</b> |

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS                 | SUPERAVIT/DEFICIT FINANCEIRO |
|--|------------------------------|
| <b>Recursos Ordinários</b>             | <b>-257.267.574,45</b>       |
| <b>Recursos Vinculados</b>             | <b>-16.253.961,61</b>        |
| Educação                               | -472.092,74                  |
| Seguridade Social (Exceto Previdência) | -620.252,96                  |
| Previdência Social (RPPS)              | -12.462.980,89               |
| Dívida Pública                         | -2.790.918,22                |
| Fundos, Órgãos e Programas             | 92.283,20                    |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>-273.521.536,06</b>       |



# Demonstração das Variações Patrimoniais

## VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

|   | 2024                 | 2023                 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                          | <b>88.328.815,26</b> | <b>77.575.128,60</b> |
| <b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>                  | -                    | -                    |
| Impostos  | -                    | -                    |
| Taxas   | -                    | -                    |
| Contribuições de Melhoria   | -                    | -                    |
| <b>Contribuições</b>  | -                    | -                    |
| Contribuições Sociais   | -                    | -                    |
| Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico                   | -                    | -                    |
| Contribuição de Iluminação Pública                                  | -                    | -                    |
| Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais             | -                    | -                    |
| <b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>              | <b>99.324,42</b>     | <b>108.449,37</b>    |
| Venda de Mercadorias  | 50.129,28            | 10.173,70            |
| Vendas de Produtos  | -                    | -                    |
| Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços                | 49.195,14            | 98.275,67            |
| <b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>              | <b>492,91</b>        | <b>516,63</b>        |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos         | -                    | -                    |
| Juros e Encargos de Mora  | 492,91               | 516,63               |
| Variações Monetárias e Cambiais                                     | -                    | -                    |
| Descontos Financeiros Obtidos                                       | -                    | -                    |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras         | -                    | -                    |
| Aportes do Banco Central  | -                    | -                    |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras              | -                    | -                    |
| <b>Transferências e Delegações Recebidas</b>                        | <b>88.165.356,99</b> | <b>76.530.512,28</b> |
| Transferências Intragovernamentais                                  | 87.911.152,57        | 76.411.396,98        |
| 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                        | 254.204,42           | 119.115,30           |
| <b>Valorização e Ganhos c/ Ativos e Desincorporação de Passivos</b> | <b>981,23</b>        | <b>898.674,92</b>    |
| Reavaliação de Ativos   | -                    | -                    |
| Ganhos com Alienação  | -                    | -                    |
| Ganhos com Incorporação de Ativos                                   | 822,40               | -                    |
| Ganhos com Desincorporação de Passivos                              | 158,83               | 898.674,92           |
| Reversão de Redução ao Valor Recuperável                            | -                    | -                    |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>                   | <b>62.659,71</b>     | <b>36.975,40</b>     |
| Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar                      | -                    | -                    |
| Resultado Positivo de Participações                                 | -                    | -                    |
| Operações da Autoridade Monetária                                   | -                    | -                    |
| Subvenções Econômicas   | -                    | -                    |
| Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas                         | -                    | -                    |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas                        | 62.659,71            | 36.975,40            |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                           | <b>91.448.741,34</b> | <b>79.623.049,52</b> |
| <b>Pessoal e Encargos</b>   | <b>65.717.986,18</b> | <b>59.357.854,86</b> |
| Remuneração a Pessoal   | 51.762.184,36        | 47.206.972,65        |
| Encargos Patronais  | 10.800.550,54        | 9.737.141,68         |
| Benefícios a Pessoal  | 3.155.251,28         | 2.413.740,53         |
| Outras Var. Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos           | -                    | -                    |
| <b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>                   | <b>5.580.950,91</b>  | <b>4.711.985,69</b>  |
| Aposentadorias e Reformas   | 3.691.930,73         | 2.857.042,54         |
| Pensões   | 894.574,07           | 888.300,28           |
| Benefícios de Prestação Continuada                                  | -                    | -                    |
| Benefícios Eventuais  | -                    | -                    |
| Políticas Públicas de Transferência de Renda                        | -                    | -                    |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais                   | 994.446,11           | 966.642,87           |
| <b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>              | <b>13.286.904,24</b> | <b>10.819.783,66</b> |
| Uso de Material de Consumo  | 1.210.196,82         | 1.068.341,11         |
| Serviços  | 10.536.416,77        | 8.179.800,75         |
| Depreciação, Amortização e Exaustão                                 | 1.540.290,65         | 1.571.641,80         |
| <b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>               | <b>83,91</b>         | <b>-</b>             |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos            | -                    | -                    |
| Juros e Encargos de Mora  | 13,91                | -                    |
| Variações Monetárias e Cambiais                                     | -                    | -                    |
| Descontos Financeiros Concedidos                                    | 70,00                | -                    |
| Aportes ao Banco Central  | -                    | -                    |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras               | -                    | -                    |
| <b>Transferências e Delegações Concedidas</b>                       | <b>257.761,69</b>    | <b>107.836,21</b>    |
| Transferências Intragovernamentais                                  | 232.359,02           | 85.341,56            |
| Transferências Intergovernamentais                                  | -                    | -                    |
| Transferências a Instituições Privadas                              | 25.402,67            | 22.494,65            |
| Transferências a Instituições Multigovernamentais                   | -                    | -                    |
| Transferências a Consórcios Públicos                                | -                    | -                    |
| Transferências ao Exterior  | -                    | -                    |
| Execução Orçamentária Delegada a Entes                              | -                    | -                    |
| Outras Transferências e Delegações Concedidas                       | -                    | -                    |
| <b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>  | <b>4.154.711,25</b>  | <b>2.360.564,52</b>  |
| Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajustes p/ Perdas        | -                    | -                    |
| Perdas com Alienação  | -                    | -                    |
| Perdas Involuntárias  | 3.078,50             | -                    |
| Incorporação de Passivos  | 4.151.632,75         | 2.360.564,52         |
| Desincorporação de Ativos   | -                    | -                    |
| <b>Tributárias</b>  | <b>119.587,45</b>    | <b>150.694,70</b>    |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria                         | 3.777,94             | 17.376,58            |
| Contribuições   | 115.809,51           | 133.318,12           |
| <b>Custo - Mercadorias, Produtos Vend. e dos Serviços Prestados</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| Custo das Mercadorias Vendidas                                      | -                    | -                    |
| Custos dos Produtos Vendidos  | -                    | -                    |
| Custo dos Serviços Prestados  | -                    | -                    |
| <b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>                    | <b>2.330.755,71</b>  | <b>2.114.329,88</b>  |
| Premiações  | -                    | -                    |
| Resultado Negativo de Participações                                 | -                    | -                    |
| Operações da Autoridade Monetária                                   | -                    | -                    |
| Incentivos  | 2.329.787,88         | 2.112.059,41         |
| Subvenções Econômicas   | -                    | -                    |
| Participações e Contribuições                                       | -                    | -                    |
| Constituição de Provisões   | -                    | -                    |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas                         | 967,83               | 2.270,47             |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>                             | <b>-3.119.926,08</b> | <b>-2.047.920,92</b> |

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

|  | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
|  |      |      |

| RECEITA  |                     |                     |                       |                       |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                                       | PREVISÃO INICIAL    | PREVISÃO ATUALIZADA | RECEITAS REALIZADAS   | SALDO                 |
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                                    | <b>2.046.283,00</b> | <b>2.046.283,00</b> | <b>103.029,99</b>     | <b>-1.943.253,01</b>  |
| <b>Receitas Tributárias</b>                                  | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Impostos   | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Taxas  | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Contribuições de Melhoria                                    | -                   | -                   | -                     | -                     |
| <b>Receitas de Contribuições</b>                             | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Contribuições Sociais  | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico            | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Cont. Entidades Privadas de Serviço Social Formação Profis.  | -                   | -                   | -                     | -                     |
| <b>Receita Patrimonial</b>                                   | <b>46.582,00</b>    | <b>46.582,00</b>    | <b>7.662,49</b>       | <b>-38.919,51</b>     |
| Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado               | 46.582,00           | 46.582,00           | 7.662,49              | -38.919,51            |
| Valores Mobiliários  | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Delegação de Serviços Públicos                               | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Exploração de Recursos Naturais                              | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Exploração do Patrimônio Intangível                          | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Cessão de Direitos   | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Demais Receitas Patrimoniais                                 | -                   | -                   | -                     | -                     |
| <b>Receita Agropecuária</b>                                  | <b>193.660,00</b>   | <b>193.660,00</b>   | <b>50.129,28</b>      | <b>-143.530,72</b>    |
| <b>Receita Industrial</b>                                    | -                   | -                   | -                     | -                     |
| <b>Receitas de Serviços</b>                                  | <b>1.800.471,00</b> | <b>1.800.471,00</b> | <b>41.885,16</b>      | <b>-1.758.585,84</b>  |
| Serviços Administrativos e Comerciais Gerais                 | 1.800.471,00        | 1.800.471,00        | 41.885,16             | -1.758.585,84         |
| Serviços e Atividades Referentes à Navegação e ao Transporte | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Serviços e Atividades Referentes à Saúde                     | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Serviços e Atividades Financeiras                            | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Outros Serviços  | -                   | -                   | -                     | -                     |
| <b>Transferências Correntes</b>                              | <b>5.570,00</b>     | <b>5.570,00</b>     | -                     | <b>-5.570,00</b>      |
| <b>Outras Receitas Correntes</b>                             | -                   | -                   | <b>3.353,06</b>       | <b>3.353,06</b>       |
| Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais              | -                   | -                   | 3.353,06              | 3.353,06              |
| Indenizações, Restituições e Ressarcimentos                  | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público  | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Multas e Juros de Mora das Receitas de Capital               | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Demais Receitas Correntes                                    | -                   | -                   | -                     | -                     |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                                   | -                   | -                   | -                     | -                     |
| <b>Operações de Crédito</b>                                  | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Operações de Crédito Internas                                | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Operações de Crédito Externas                                | -                   | -                   | -                     | -                     |
| <b>Alienação de Bens</b>                                     | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Alienação de Bens Móveis                                     | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Alienação de Bens Imóveis                                    | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Alienação de Bens Intangíveis                                | -                   | -                   | -                     | -                     |
| <b>Amortização de Empréstimos</b>                            | -                   | -                   | -                     | -                     |
| <b>Transferências de Capital</b>                             | -                   | -                   | -                     | -                     |
| <b>Outras Receitas de Capital</b>                            | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Integralização do Capital Social                             | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Resultado do Banco Central do Brasil                         | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Remuneração das Disponibilidades do Tesouro Nacional         | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Resgate de Títulos do Tesouro Nacional                       | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Demais Receitas de Capital                                   | -                   | -                   | -                     | -                     |
| <b>SUBTOTAL DE RECEITAS</b>                                  | <b>2.046.283,00</b> | <b>2.046.283,00</b> | <b>103.029,99</b>     | <b>-1.943.253,01</b>  |
| <b>REFINANCIAMENTO</b>                                       | -                   | -                   | -                     | -                     |
| <b>Operações de Crédito Internas</b>                         | -                   | -                   | -                     | -                     |
| <b>Mobiliária</b>  | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Contratual   | -                   | -                   | -                     | -                     |
| <b>Operações de Crédito Externas</b>                         | -                   | -                   | -                     | -                     |
| <b>Mobiliária</b>  | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Contratual   | -                   | -                   | -                     | -                     |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>                          | <b>2.046.283,00</b> | <b>2.046.283,00</b> | <b>103.029,99</b>     | <b>-1.943.253,01</b>  |
| <b>DEFICIT</b>   | -                   | -                   | <b>320.980.005,33</b> | <b>320.980.005,33</b> |
| <b>TOTAL</b>   | <b>2.046.283,00</b> | <b>2.046.283,00</b> | <b>321.083.035,32</b> | <b>319.036.752,32</b> |
| <b>CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS</b>                           | -                   | <b>-144.022,00</b>  | -                     | <b>144.022,00</b>     |
| Superavit Financeiro   | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Excesso de Arrecadação                                       | -                   | -                   | -                     | -                     |
| Créditos Cancelados  | -                   | -144.022,00         | -                     | -                     |



| DESPESA  |                       |                       |                       |                      |                      |                      |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                         | DOTAÇÃO INICIAL       | DOTAÇÃO ATUALIZADA    | DESPESAS EMPENHADAS   | DESPESAS LIQUIDADAS  | DESPESAS PAGAS       | SALDO DA DOTAÇÃO     |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>                      | <b>355.458.186,00</b> | <b>355.314.164,00</b> | <b>321.059.278,10</b> | <b>76.068.908,19</b> | <b>53.054.841,72</b> | <b>34.254.885,90</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais                     | 292.055.593,00        | 292.055.593,00        | 292.055.593,00        | 66.861.441,59        | 47.359.298,05        | -                    |
| Juros e Encargos da Dívida                     | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                    |
| Outras Despesas Correntes                      | 63.402.593,00         | 63.258.571,00         | 29.003.685,10         | 9.207.466,60         | 5.695.543,67         | 34.254.885,90        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b>                     | <b>1.200.637,00</b>   | <b>1.200.637,00</b>   | <b>23.757,22</b>      | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>1.176.879,78</b>  |
| Investimentos                                  | 1.200.637,00          | 1.200.637,00          | 23.757,22             | -                    | -                    | 1.176.879,78         |
| Inversões Financeiras                          | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                    |
| Amortização da Dívida                          | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                    |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>                 | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>                   | <b>356.658.823,00</b> | <b>356.514.801,00</b> | <b>321.083.035,32</b> | <b>76.068.908,19</b> | <b>53.054.841,72</b> | <b>35.431.765,68</b> |
| <b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| Amortização da Dívida Interna                  | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                    |
| Dívida Mobiliária                              | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                    |
| Outras Dívidas                                 | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                    |
| Amortização da Dívida Externa                  | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                    |
| Dívida Mobiliária                              | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                    |
| Outras Dívidas                                 | -                     | -                     | -                     | -                    | -                    | -                    |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO</b>            | <b>356.658.823,00</b> | <b>356.514.801,00</b> | <b>321.083.035,32</b> | <b>76.068.908,19</b> | <b>53.054.841,72</b> | <b>35.431.765,68</b> |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>356.658.823,00</b> | <b>356.514.801,00</b> | <b>321.083.035,32</b> | <b>76.068.908,19</b> | <b>53.054.841,72</b> | <b>35.431.765,68</b> |

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

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS     | INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES | INSCRITOS EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR | LIQUIDADOS           | PAGOS                | CANCELADOS        | SALDO                |
|----------------------------|------------------------------------|---|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  | <b>1.277.628,89</b>                | <b>12.833.174,37</b>                              | <b>9.083.763,70</b>  | <b>8.782.051,23</b>  | <b>101.804,44</b> | <b>5.226.947,59</b>  |
| Pessoal e Encargos Sociais | -                                  | -   | -                    | -                    | -                 | -                    |
| Juros e Encargos da Dívida | -                                  | -   | -                    | -                    | -                 | -                    |
| Outras Despesas Correntes  | 1.277.628,89                       | 12.833.174,37                                     | 9.083.763,70         | 8.782.051,23         | 101.804,44        | 5.226.947,59         |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> | <b>9.134.763,48</b>                | <b>8.241.642,85</b>                               | <b>1.831.794,33</b>  | <b>1.256.153,37</b>  | <b>18.315,13</b>  | <b>16.101.937,83</b> |
| Investimentos              | 9.134.763,48                       | 8.241.642,85                                      | 1.831.794,33         | 1.256.153,37         | 18.315,13         | 16.101.937,83        |
| Inversões Financeiras      | -                                  | -   | -                    | -                    | -                 | -                    |
| Amortização da Dívida      | -                                  | -   | -                    | -                    | -                 | -                    |
| <b>TOTAL</b>               | <b>10.412.392,37</b>               | <b>21.074.817,22</b>                              | <b>10.915.558,03</b> | <b>10.038.204,60</b> | <b>120.119,57</b> | <b>21.328.885,42</b> |

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             |
|----------------------------|------------------------------------|---|----------------------|------------|-------------------|
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  | <b>258.063,25</b>                  | <b>31.965.426,54</b>                              | <b>31.965.426,54</b> | <b>-</b>   | <b>258.063,25</b> |
| Pessoal e Encargos Sociais | -                                  | 30.068.583,95                                     | 30.068.583,95        | -          | -                 |
| Juros e Encargos da Dívida | -                                  | -   | -                    | -          | -                 |
| Outras Despesas Correntes  | 258.063,25                         | 1.896.842,59                                      | 1.896.842,59         | -          | 258.063,25        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> | <b>179.240,49</b>                  | <b>-</b>  | <b>4.713,16</b>      | <b>-</b>   | <b>174.527,33</b> |
| Investimentos              | 179.240,49                         | -   | 4.713,16             | -          | 174.527,33        |
| Inversões Financeiras      | -                                  | -   | -                    | -          | -                 |
| Amortização da Dívida      | -                                  | -   | -                    | -          | -                 |
| <b>TOTAL</b>               | <b>437.303,74</b>                  | <b>31.965.426,54</b>                              | <b>31.970.139,70</b> | <b>-</b>   | <b>432.590,58</b> |



# Balanço Financeiro

| INGRESSOS  |                       |                       | DISPÊNDIOS                                       |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                    | 2024                  | 2023                  | ESPECIFICAÇÃO                                    | 2024                  | 2023                  |
| <b>Receitas Orçamentárias</b>                    | <b>103.029,99</b>     | <b>121.085,06</b>     | <b>Despesas Orçamentárias</b>                    | <b>321.083.035,32</b> | <b>282.585.312,34</b> |
| <b>Ordinárias</b>                                | -                     | -                     | <b>Ordinárias</b>                                | <b>304.369.720,68</b> | <b>268.091.735,20</b> |
| <b>Vinculadas</b>                                | <b>127.758,30</b>     | <b>122.845,06</b>     | <b>Vinculadas</b>                                | <b>16.713.314,64</b>  | <b>14.493.577,14</b>  |
| Previdência Social (RPPS)                        | -                     | -                     | Previdência Social (RPPS)                        | 16.701.334,00         | 14.390.259,00         |
| Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 127.758,30            | 122.845,06            | Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 11.980,64             | 103.318,14            |
| <b>(-) Deduções da Receita Orçamentária</b>      | <b>-24.728,31</b>     | <b>-1.760,00</b>      |  |                       |                       |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas</b>      | <b>87.911.152,57</b>  | <b>76.411.396,98</b>  | <b>Transferências Financeiras Concedidas</b>     | <b>232.359,02</b>     | <b>85.341,56</b>      |
| Resultantes da Execução Orçamentária             | 68.388.177,58         | 68.740.200,44         | Resultantes da Execução Orçamentária             | 9.187,08              | 5.119,60              |
| Repasse Recebido                                 | 68.388.177,58         | 68.740.200,44         | Repasse Concedido                                | 9.187,08              | 5.119,60              |
| Independentes da Execução Orçamentária           | 19.522.974,99         | 7.671.196,54          | Independentes da Execução Orçamentária           | 223.171,94            | 80.221,96             |
| Transferências Recebidas para Pagamento de RP    | 9.223.815,78          | 6.661.600,71          | Movimento de Saldos Patrimoniais                 | 223.171,94            | 80.221,96             |
| Movimentação de Saldos Patrimoniais              | 10.299.159,21         | 1.009.595,83          | Aporte ao RPPS                                   | -                     | -                     |
| Aporte ao RPPS                                   | -                     | -                     | Aporte ao RGPS                                   | -                     | -                     |
| Aporte ao RGPS                                   | -                     | -                     |  |                       |                       |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários</b>           | <b>268.109.581,58</b> | <b>227.732.453,49</b> | <b>Pagamentos Extraorçamentários</b>             | <b>42.051.995,97</b>  | <b>26.516.393,34</b>  |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados         | 23.014.066,47         | 16.118.042,69         | Pagamento dos Restos a Pagar Processados         | 31.970.139,70         | 19.196.912,11         |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados     | 245.014.127,13        | 211.573.843,04        | Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados     | 10.038.204,60         | 7.294.408,14          |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados      | 43.651,67             | 25.073,09             | Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados      | 43.651,67             | 25.073,09             |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários           | 37.736,31             | 15.494,67             | Outros Pagamentos Extraorçamentários             | -                     | -                     |
| Arrecadação de Outra Unidade                     | 37.736,31             | 15.494,67             |  |                       |                       |
| <b>Saldo do Exercício Anterior</b>               | <b>23.511.759,71</b>  | <b>19.324.533,83</b>  | <b>Saldo para o Exercício Seguinte</b>           | <b>16.268.133,54</b>  | <b>14.402.422,12</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                    | 23.511.759,71         | 19.324.533,83         | Caixa e Equivalentes de Caixa                    | 16.268.133,54         | 14.402.422,12         |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>379.635.523,85</b> | <b>323.589.469,36</b> | <b>TOTAL</b>                                     | <b>379.635.523,85</b> | <b>323.589.469,36</b> |

## Demonstração dos Fluxos de Caixa

|  | 2024                  | 2023                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>       | <b>-5.982.759,64</b>  | <b>-2.530.309,09</b>  |
| <b>INGRESSOS</b>   | <b>88.095.570,54</b>  | <b>76.573.049,80</b>  |
| Receita Tributária                                       | -                     | -                     |
| Receita de Contribuições                                 | -                     | -                     |
| Receita Patrimonial                                      | 7.662,49              | 12.518,24             |
| Receita Agropecuária                                     | 50.129,28             | 10.173,70             |
| Receita Industrial                                       | -                     | -                     |
| Receita de Serviços                                      | 41.885,16             | 86.274,06             |
| Remuneração das Disponibilidades                         | -                     | -                     |
| Outras Receitas Derivadas e Originárias                  | 3.353,06              | 12.119,06             |
| <b>Transferências Recebidas</b>                          | -                     | -                     |
| Intergovernamentais                                      | -                     | -                     |
| Dos Estados e/ou Distrito Federal                        | -                     | -                     |
| Dos Municípios   | -                     | -                     |
| Intragovernamentais                                      | -                     | -                     |
| Outras Transferências Recebidas                          | -                     | -                     |
| <b>Outros Ingressos Operacionais</b>                     | <b>87.992.540,55</b>  | <b>76.451.964,74</b>  |
| Ingressos Extraorçamentários                             | 43.651,67             | 25.073,09             |
| Transferências Financeiras Recebidas                     | 87.911.152,57         | 76.411.396,98         |
| Arrecadação de Outra Unidade                             | 37.736,31             | 15.494,67             |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                       | <b>-94.078.330,18</b> | <b>-79.103.358,89</b> |
| <b>Pessoal e Demais Despesas</b>                         | <b>-83.246.376,84</b> | <b>-69.417.672,56</b> |
| Legislativo  | -                     | -                     |
| Judiciário   | -                     | -                     |
| Essencial à Justiça                                      | -                     | -                     |
| Administração  | -                     | -                     |
| Defesa Nacional  | -                     | -                     |
| Segurança Pública  | -                     | -                     |
| Relações Exteriores                                      | -2.750,00             | -                     |
| Assistência Social                                       | -                     | -                     |
| Previdência Social                                       | -4.201.797,24         | -3.455.318,76         |
| Saúde  | -                     | -                     |
| Trabalho   | -                     | -                     |
| Educação   | -79.041.563,93        | -65.817.777,82        |
| Cultura  | -                     | -                     |
| Direitos da Cidadania                                    | -                     | -4.444,44             |
| Urbanismo  | -                     | -                     |
| Habitação  | -                     | -                     |
| Saneamento   | -                     | -                     |
| Gestão Ambiental   | -                     | -                     |
| Ciência e Tecnologia                                     | -                     | -139.500,00           |
| Agricultura  | -                     | -                     |
| Organização Agrária                                      | -                     | -                     |
| Indústria  | -                     | -                     |
| Comércio e Serviços                                      | -                     | -                     |
| Comunicações   | -                     | -                     |
| Energia  | -                     | -                     |
| Transporte   | -                     | -                     |
| Desporto e Lazer   | -                     | -631,54               |
| Encargos Especiais                                       | -265,67               | -                     |
| (+/-) Ordens Bancárias não Sacadas - Cartão de Pagamento | -                     | -                     |
| <b>Juros e Encargos da Dívida</b>                        | -                     | -                     |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Interna             | -                     | -                     |
| Juros e Correção Monetária da Dívida Externa             | -                     | -                     |
| Outros Encargos da Dívida                                | -                     | -                     |
| <b>Transferências Concedidas</b>                         | <b>-10.555.942,65</b> | <b>-9.575.271,68</b>  |
| Intergovernamentais                                      | -                     | -                     |
| A Estados e/ou Distrito Federal                          | -                     | -                     |
| A Municípios   | -                     | -                     |
| Intragovernamentais                                      | -10.530.539,98        | -9.552.777,03         |
| Outras Transferências Concedidas                         | -25.402,67            | -22.494,65            |
| <b>Outros Desembolsos Operacionais</b>                   | <b>-276.010,69</b>    | <b>-110.414,65</b>    |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| Dispêndios Extraorçamentários                            | -43.651,67           | -25.073,09           |
| Transferências Financeiras Concedidas                    | -232.359,02          | -85.341,56           |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>    | <b>-1.260.866,53</b> | <b>-2.391.802,62</b> |
| <b>INGRESSOS</b>   | -                    | -                    |
| Alienação de Bens  | -                    | -                    |
| Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos   | -                    | -                    |
| Outros Ingressos de Investimentos                        | -                    | -                    |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                       | <b>-1.260.866,53</b> | <b>-2.391.802,62</b> |
| Aquisição de Ativo Não Circulante                        | -1.250.073,09        | -2.151.540,66        |
| Concessão de Empréstimos e Financiamentos                | -                    | -                    |
| Outros Desembolsos de Investimentos                      | -10.793,44           | -240.261,96          |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>   | -                    | -                    |
| <b>INGRESSOS</b>   | -                    | -                    |
| Operações de Crédito                                     | -                    | -                    |
| Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes | -                    | -                    |
| Transferências de Capital Recebidas                      | -                    | -                    |
| Outros Ingressos de Financiamento                        | -                    | -                    |
| <b>DESEMBOLSOS</b>                                       | -                    | -                    |
| Amortização / Refinanciamento da Dívida                  | -                    | -                    |
| Outros Desembolsos de Financiamento                      | -                    | -                    |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>  | <b>-7.243.626,17</b> | <b>-4.922.111,71</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>             | <b>23.511.759,71</b> | <b>19.324.533,83</b> |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>                | <b>16.268.133,54</b> | <b>14.402.422,12</b> |



## Contexto Operacional

A Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri - UFVJM, com sede e foro em Diamantina, Estado de Minas Gerais, criada pela Lei Estadual nº 990, de 30 de setembro de 1953; como Faculdade de Odontologia de Diamantina, federalizada – Faculdade Federal de Odontologia de Diamantina – pela Lei nº 3.846, de 17 de dezembro de 1960; transformada em Autarquia de Regime Especial pelo Decreto 70.686, de 07 de junho de 1972; tendo sua denominação alterada para Faculdades Federais Integradas de Diamantina, pela Lei nº 10.487, de 04 de julho de 2002; e, transformada em Universidade, pela Lei nº 11.173, de 06 de setembro de 2005, é pessoa jurídica de direito público mantida pela União.

A UFVJM caracteriza-se como uma universidade *multicampi*, com ênfase de atuação nos Vales do Jequitinhonha e Mucuri. Está presente nos municípios de Diamantina, Teófilo Otoni, Unai e Janaúba. Ainda estão sob a administração da UFVJM três fazendas experimentais localizadas em Unai, Curvelo e Couto de Magalhães de Minas. Atualmente, apenas o campus do Mucuri (Teófilo Otoni) possui Unidade Gestora (UG), mas que não executa o orçamento devido ao processo de centralização na UG sede (Diamantina). Após o término do exercício de 2022, a referida UG será desativada com a transposição de saldos para a UG Sede.

Os objetivos e finalidades institucionais estão descritos no [Estatuto da Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri - UFVJM](#), de 07 de dezembro de 2012.

As atividades principais, consideradas estratégicas para o cumprimento de suas finalidades, são conduzidas pelas Pró-Reitorias, ligadas diretamente à Reitoria: Pró-Reitoria de Graduação (Prograd), Pró-Reitoria de Pesquisa e Pós-Graduação (PRPPG), Pró-Reitoria de Extensão e Cultura (Proexc), Pró-Reitoria de Acessibilidade e Assuntos Estudantis (Proaae), Pró-Reitoria de Administração (Proad), Pró-Reitoria de Planejamento e Orçamento (Proplan) e Pró-Reitoria de Gestão de Pessoas (Progep).

Há, ainda, a condução da política acadêmica e administrativa pelas Diretorias das Faculdades e Institutos, Superintendências e Coordenadorias, que juntamente com as Pró-Reitorias, buscam o adequado funcionamento dos cursos e a efetiva implantação das ações e dos cursos previstos.



## Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As **Demonstrações Contábeis (DCON)** da Universidade Federal dos Vales do Jequitinhonha e Mucuri (UFVJM) são elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964, do Decreto-Lei nº 200/1967, do Decreto nº 93.872/1986 e da Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), Resoluções do CFC nº 1.134 a 1.137/2008 e nº 1.366/2011, NBC T 16.6 R1 e 16.7 a 16.11, as NBC TSP (Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 01 a 10), as instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) (Portaria STN nº 700/2014), bem como o Manual SIAFI, que contém orientações e procedimentos específicos por assunto.

O objetivo principal das demonstrações contábeis é fornecer, aos diversos usuários, informações sobre a situação econômico-financeira da entidade, quais sejam: a sua situação patrimonial, o seu desempenho e os seus fluxos de caixa, em determinado período ou exercício financeiro. Compõem as notas explicativas as seguintes demonstrações contábeis:

- I. **Balço Patrimonial (BP)**
- II. **Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP)**
- III. **Balço Orçamentário (BO)**
- IV. **Balço Financeiro (BF)**
- V. **Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)**

O uso do conceito de conta única, derivado do princípio de unidade de tesouraria (conforme art. 1º e 2º do Decreto nº 93.872/1986), exige que todas as receitas e as despesas, orçamentárias e extraorçamentárias, sejam controladas em um único caixa. Dessa forma, no BF, os saldos oriundos do exercício anterior e os destinados ao exercício seguinte estão concentrados no grupo Caixa e Equivalentes de Caixa.

## **Resumo das Principais Políticas Contábeis**

A seguir, são apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados, tendo em consideração as opções e premissas do modelo PCASP.

### **Moeda funcional**

A moeda funcional utilizada é o Real. As Demonstrações Contábeis da UFVJM não apresentam nenhum registro em moeda estrangeira.

### **Caixa e equivalentes de caixa**

São os valores disponíveis em caixa da conta única do Tesouro Nacional. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

### **Conta Única do Governo Federal**

Aspecto relevante associado às práticas e políticas contábeis refere-se à execução financeira. Por força do Decreto nº 93.872/1986, todas as receitas e despesas, orçamentárias e extraorçamentárias, isto é, todos os recebimentos e pagamentos são realizados e controlados em um caixa único, derivado do princípio da unidade de tesouraria, denominado Conta Única, mantida no Banco Central do Brasil e gerenciada pela Secretaria do Tesouro Nacional.

### **Créditos a curto prazo**

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: (i) créditos tributários; (ii) empréstimos e financiamentos concedidos; e (iii) adiantamentos. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original e, quando aplicável, acrescido das atualizações monetárias e juros.

### **Estoques**

Compreendem os materiais estocados em almoxarifado. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

### **Ativo realizável a longo prazo**

Compreendem os direitos a receber a longo prazo principalmente com dívida ativa. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor original e, quando aplicável, são acrescidos das atualizações e correções monetárias.

### **Ajuste para perdas da dívida ativa**

Os créditos sob supervisão da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN) são classificados em: (i) sem decisão judicial, garantia ou parcelamento (entre eles, ajuizados e não ajuizados); (ii) parcelados; (iii) garantidos; e (iv) suspensos, por decisão judicial.

De acordo com o critério definido por Grupo Técnico, instituído pela Portaria GMF nº 310/2014, os créditos das categorias 'ii' a 'iv' possuem 100% de recuperabilidade; portanto, não estariam sujeitos à estimativa de perdas. Apenas os créditos 'sem decisão judicial, garantia ou parcelamento' estariam sujeitos à estimativa de perdas, sendo aplicada a metodologia do histórico de recebimento passados, descrita no MCASP. A UFVJM ainda não faz o ajuste para perdas dos créditos 'sem decisão judicial, garantia ou parcelamento' uma vez que não dispõe de informações fornecidas pela PGF para fazer uma estimativa confiável.

## **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, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação.

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

## **Intangível**

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, 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 e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (*impairment*).

## **Depreciação, amortização ou exaustão de bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e bens móveis**

A base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo dos encargos de depreciação é aplicável para os bens imóveis que não são cadastrados no Sistema de Gerenciamento do Patrimônio Imobiliário de Uso Especial da União, sob a gestão da Secretaria de Patrimônio da União do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão (SPIUnet) e para os bens móveis o das quotas constantes.

Como regra geral, a depreciação dos bens imóveis não cadastrados no SPIUnet e a 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 sejam relevantes, admite-se, em caráter de exceção, o cômputo da depreciação em fração menor do que um mês.

## **Depreciação de bens imóveis cadastrados no SPIUnet**

O valor depreciado dos bens imóveis é apurado mensal e automaticamente pelo sistema SPIUnet sobre o valor depreciável da aquisição, utilizando-se, para tanto, o Método da Parábola de Kuentzle, e a depreciação será iniciada no mesmo dia em que o bem for colocado em condições de uso. A vida útil será definida com base no laudo de avaliação específica ou, na sua ausência, por parâmetros predefinidos pela Secretaria de Patrimônio da União (SPU) segundo a natureza e as características dos bens imóveis. Nos casos de bens reavaliados, independentemente do fundamento, a depreciação acumulada deve ser zerada e reiniciada a partir do novo valor.

## **Passivo circulante**

As obrigações da UFVJM 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.

O passivo circulante apresenta a seguinte divisão: (i) obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; (ii) fornecedores e contas a pagar; (iii) obrigações fiscais; e (iv) demais obrigações.

## **Ajustes de Exercícios Anteriores**

Há que se ressaltar também a prática contábil utilizada que se denomina Ajustes de Exercícios Anteriores. Esses ajustes compõem a linha de Resultados Acumulados do BP (também composta pelo Resultado do Exercício e pelos Resultados de Exercícios anteriores), que recebem registros tanto positivos quanto diminutivos que afetam diretamente o Patrimônio Líquido do órgão, isto é, sem transitar pelas contas de resultado, por se referir a exercícios encerrados. Cabe destacar que as contas de Ajustes de Exercícios Anteriores têm a finalidade de registrar os efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a exercício anterior que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

## **Recursos orçamentários x recursos financeiros**

Na Contabilidade Pública, recursos orçamentários e recursos financeiros são figuras distintas. O orçamento público “estima a receita e fixa a despesa da administração pública, com a especificação de suas principais fontes e financiamentos e das categorias de despesas mais relevantes” (<http://www.transparencia.gov.br/glossario/>). Os recursos financeiros decorrem da arrecadação das receitas (tributos) pelos entes públicos. A estimativa das receitas e das despesas é feita com base no comportamento da arrecadação ocorrida em exercícios anteriores. A previsão e a utilização de recursos públicos dependem de autorização legislativa, isto é, de uma lei, a denominada Lei Orçamentária Anual (LOA). Para maior entendimento, “pode-se definir execução orçamentária como sendo a utilização dos créditos consignados no orçamento ou Lei Orçamentária Anual (LOA). Já a execução financeira, por sua vez, representa a utilização de recursos financeiros, visando atender a realização dos projetos e/ou atividades atribuídas às unidades orçamentárias pelo orçamento. A execução orçamentária está atrelada à execução financeira e vice-versa, pois havendo orçamento e não existindo o financeiro, não poderá ocorrer a despesa e por outro lado, pode haver recurso financeiro que não poderá ser gasto, caso não haja disponibilidade orçamentária” (<https://www.gov.br/tesouronacional/pt-br/siafi/conheca/principais-atribuicoes/execucao-orcamentaria>). Assim, mesmo estando a despesa fixada no orçamento, a sua execução está condicionada à arrecadação das receitas no decorrer do exercício financeiro. Havendo frustração na arrecadação das receitas, o governo precisa conter a execução orçamentária, ou seja, reduzir a emissão de empenhos (créditos orçamentários). A “despesa pública é a aplicação do dinheiro arrecadado por meio de impostos ou outras fontes para custear os serviços públicos prestados à sociedade ou para a realização de investimentos.” (<https://www.portaltransparencia.gov.br/entenda-a-gestao-publica/execucao-despesa-publica>).

## **Restos a Pagar**

De acordo com a Lei nº 4.320/1964, os Restos a Pagar correspondem às despesas empenhadas, mas que não foram pagas até 31 de dezembro do exercício financeiro correspondente, por não ter havido a entrega, em tempo hábil, dos produtos adquiridos ou da prestação integral dos serviços. No encerramento de cada exercício financeiro, essas despesas devem ser registradas contabilmente como obrigações a pagar do exercício seguinte (“resíduos passivos”); e serão financiadas à conta de recursos arrecadados durante o exercício financeiro em que ocorreu a emissão do empenho (<http://portal.tcu.gov.br/>). Portanto, Restos a Pagar, referem-se a dívidas resultantes de compromissos gerados em exercícios financeiros anteriores àquele em que deveria ocorrer o pagamento.

## Apuração do resultado

No modelo PCASP, é possível a apuração dos seguintes resultados:

- I. Patrimonial;
- II. Orçamentário; e
- III. Financeiro.

### Resultado patrimonial

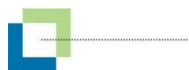
A apuração do resultado patrimonial implica na confrontação das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para UFVJM e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se 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 o modelo PCASP. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos para a UFVJM, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na 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 UFVJM, como o dos demais órgãos 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 UFVJM. No Balanço Financeiro, é possível identificar a apuração do resultado financeiro. Pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa.



## Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

### 01 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (BP, BF E DFC)

|                               | MAR/2024      | DEZ/2023      | AH     |
|-------------------------------|---------------|---------------|--------|
| ATIVO CIRCULANTE              | 25.850.169,58 | 30.921.026,48 | -16,4% |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 16.268.133,54 | 23.511.759,71 | -30,8% |

O saldo do período em 31/03/2024 variou em -30,8% em relação ao saldo em 31/12/2023. Conforme pode ser verificado na nota explicativa nº 32 sobre a **Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa**, os saldos de caixa e equivalentes de caixa sofrem alterações conforme a dinâmica da execução orçamentária e financeira. Na referida nota explicativa, é possível verificar a geração líquida de caixa por vinculação de pagamento. A partir do segundo estágio da despesa pública que é a liquidação, os recursos financeiros são recebidos para o efetivo pagamento, concluindo, assim, com o terceiro estágio, a execução orçamentária.

#### Caixa e equivalente de caixa – detalhamento

| Fonte Recursos Detalhada                           | MAR/2024      | DEZ/2023      | AH      |
|--|---------------|---------------|---------|
| 1000000000 RECURSOS LIVRES DA UNIAO                | 14.004.313,44 | 22.235.438,50 | -37,0%  |
| 1000A0008U TERMO DE EXECUCAO DESCENTRALIZADA - MEC | 205.432,96    | 251.292,71    | -18,2%  |
| 1000A001CN DESCENTRALIZACOES EXTERNAS - FNDE/MEC   | 272.972,56    |               |         |
| 1001000000 REC.LIVRES SEG.SOCIAL                   |               | 229.081,96    | -100,0% |
| 1002A000UA TED 1AAGYN                              | 18,00         | 18,00         | 0,0%    |
| 1008000000 EDUC.PUB., COM PRIOR.EDUC.BASICA        | 505,58        | 1.608,59      | -68,6%  |
| 1034000000 DESPORTO-SUPERAVIT VINC.AMORT.PGTO.DIV. | 315,77        | 315,77        | 0,0%    |
| 1050000397 REC.PROP.LIV.UO-UFVJM                   | 360.934,23    | 703.592,20    | -48,7%  |
| 1056000000 BENEFICIOS RPPS UNIAO                   | 1.405.754,69  | 51.351,15     | 2637,5% |
| 1096000397 DOACOES NACIONAIS-UFVJM                 | 5.799,82      | 6.781,93      | -14,5%  |

|              |   |                      |                      |               |
|--------------|---|----------------------|----------------------|---------------|
| 1444000000   | DEM.APL.REC.TIT.TN.EX.RF.DIV.PUB.       | 5.062,21             | 25.264,99            | -80,0%        |
| 3096000397   | DOACOES NACIONAIS-UFVJM                 | 0,50                 | 0,50                 | 0,0%          |
| 1000A00237   | PROGRAMA PROAP-CAPEIS                   | 10,37                |                      |               |
| 1000A00238   | PROGRAMA UAB-CAPEIS                     | 6.261,16             | 6.261,16             | 0,0%          |
| 1444A002BY   | TERMO DE EXECUCAO DESCENTRALIZADA - MEC | 752,25               | 752,25               | 0,0%          |
| <b>Total</b> |   | <b>16.268.133,54</b> | <b>23.511.759,71</b> | <b>-30,8%</b> |

## 02 CRÉDITOS A CURTO PRAZO (BP)

|                        | MAR/2024      | DEZ/2023      | AH     |
|------------------------|---------------|---------------|--------|
| ATIVO CIRCULANTE       | 25.850.169,58 | 30.921.026,48 | -16,4% |
| Créditos a curto prazo | 8.601.531,73  | 6.367.294,24  | 35,1%  |

Em atendimento a Macrofunção da Folha de Pagamento (Manual SIAFI), a UFVJM realiza um confronto do saldo da conta 11.311.01.01 (13 SALÁRIO – ADIANTAMENTO) com o da conta 21111.01.02 (DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO A PAGAR), baixando-se uma contra a outra, no menor saldo das duas, para que, no decorrer do exercício, não haja saldos de adiantamento e de passivos decorrentes de 13º Salário superavaliados. O mesmo é feito com as contas 11311.01.02 ADIANTAMENTO DE FÉRIAS e 21111.01.03 FÉRIAS A PAGAR, para a realização da baixa no menor dos dois. A variação de 35,1% ocorreu principalmente devido aos valores referentes a ADIANTAMENTO DE FÉRIAS. Estas variações apresentadas na tabela a seguir fazem parte da dinâmica da folha de pagamento e podem oscilar para mais ou para menos.

### Demais créditos a curto prazo – detalhamento

| Conta Contábil |  | MAR/2024            | DEZ/23              | AH           |
|----------------|--|---------------------|---------------------|--------------|
| 112110100      | '= CRED TRIB NAO PREVIDENCIARIOS - NAO PARCELADO | 855,99              | 855,99              | 0,0%         |
| 113110101      | '= 13 SALARIO - ADIANTAMENTO                     |                     | 1.189.467,78        | -100,0%      |
| 113110102      | '= ADIANTAMENTO DE FERIAS                        | 6.837.952,69        | 3.463.479,15        | 97,4%        |
| 113110105      | '= SALARIOS E ORDENADOS - PAGAMENTO ANTECIPADO   | 1.673.139,99        | 1.623.908,26        | 3,0%         |
| 113823800      | '= ADIANTAMENTO - TERMO EXECUCAO DESCENTRALIZADA | 89.583,06           | 89.583,06           | 0,0%         |
| <b>Total</b>   |  | <b>8.601.531,73</b> | <b>6.367.294,24</b> | <b>35,1%</b> |

## 03 ESTOQUES (BP)

|                  | MAR/2024      | DEZ/2023      | AH     |
|------------------|---------------|---------------|--------|
| ATIVO CIRCULANTE | 25.850.169,58 | 30.921.026,48 | -16,4% |
| Estoques         | 816.704,31    | 796.272,53    | 2,6%   |

Os estoques apresentam saldos que variam à medida que são feitas as aquisições (compras de novos materiais) e quando são atendidas as requisições para consumo destes materiais. Em 31/12/2023, o saldo era de R\$ 796 mil e em 31/03/2024, o período encerrou-se com o saldo de R\$ 816 mil, refletindo em uma pequena variação negativa de 2,6%. Isso significa que o consumo dos materiais foi um pouco menor que a aquisição, aumentando o estoque. Na tabela a seguir, é possível observar as variações por subitem (tipo de material).

### Composição dos estoques

| Conta Contábil          | Subitem                                     | MAR/2024   | DEZ/2023   | AH      |
|-------------------------|---|------------|------------|---------|
| '= ANIMAIS              | NAO SE APLICA                               | 34.740,00  | 34.740,00  | 0,0%    |
| '= MATERIAIS DE CONSUMO | FERRAMENTAS                                 | 747,70     | 747,70     | 0,0%    |
|                         | GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS         | 10.280,87  | 439,47     | 2239,4% |
|                         | MATERIAL DE ACONDICIONAMENTO E EMBALAGEM    | 39.413,76  | 44.605,82  | -11,6%  |
|                         | MATERIAL DE CAMA, MESA E BANHO              |            | 30,61      | -100,0% |
|                         | MATERIAL DE COPA E COZINHA                  | 412,76     | 453,51     | -9,0%   |
|                         | MATERIAL DE EXPEDIENTE                      | 173.128,63 | 179.401,99 | -3,5%   |
|                         | MATERIAL DE LIMPEZA E PROD. DE HIGIENIZACAO | 314.052,95 | 272.470,87 | 15,3%   |
|                         | MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA            | 12.125,32  | 12.125,32  | 0,0%    |
|                         | MATERIAL DE TIC - MATERIAL DE CONSUMO       | 65.356,17  | 66.750,45  | -2,1%   |
|                         | MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO              | 5.197,56   | 8.471,61   | -38,6%  |
|                         | MATERIAL HOSPITALAR                         | 25.963,21  | 34.292,40  | -24,3%  |
|                         | MATERIAL LABORATORIAL                       | 29.927,62  | 30.310,84  | -1,3%   |
|                         | MATERIAL ODONTOLOGICO                       | 12.595,12  | 12.595,12  | 0,0%    |



|              |   |                   |                   |             |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------|
|              | MATERIAL P/ AUDIO, VIDEO E FOTO               | 13.106,71         | 13.106,71         | 0,0%        |
|              | MATERIAL P/ MANUT.DE BENS IMOVEIS/INSTALACOES | 2,56              | 2,56              | 0,0%        |
|              | MATERIAL QUIMICO                              | 79.653,37         | 85.727,55         | -7,1%       |
| <b>Total</b> |   | <b>816.704,31</b> | <b>796.272,53</b> | <b>2,6%</b> |

## 04 VPDS PAGAS ANTECIPADAMENTE (BP)

|                            | MAR/2024      | DEZ/2023      | AH     |
|----------------------------|---------------|---------------|--------|
| ATIVO CIRCULANTE           | 25.850.169,58 | 30.921.026,48 | -16,4% |
| VPDs Pagas Antecipadamente | 163.800,00    | 245.700,00    | -33,3% |

Este ativo é referente ao pagamento de licenças de acesso e uso da base de dados da plataforma biblioteca digital de livros eletrônicos (e-books) – Minha Biblioteca (contrato 013/2023). Conforme normas contábeis, o pagamento da assinatura é feito em uma única vez, contudo, os registros da despesa (VPD) são feitos por competência (neste caso 12 meses). Significa que durante os 12 meses a UFVJM tem o direito de uso do sistema, por isso é classificado no BP como um ativo.

### VPD pagas antecipadamente - detalhamento

| Conta Contábil | Doc - Observação   | MAR/2024          | DEZ/2023          | AH            |
|----------------|--|-------------------|-------------------|---------------|
| 119310000      | ASSINATURAS E ANUIDADES A APROPRIAR - CONSOL   |                   |                   |               |
|                | PAGAMENTO REFERENTE CONTRATACAO DE LICENCAS DE ACESSO E USO DA BASE DE DADOS DA PLATAFORMA BIBLIOTECA DIGITAL DE LIVROS ELETRONICOS (E-BOOKS) - MINHA BIBLIOTECA, COM A DISPONIBILIDADE DE, NO MINIMO, 7.000 LICENCAS COM PRE-CADASTRO PELO PERIODO DE 12 MESES PARA ATENDER A DEMANDA DO SISTEMA DE BIBLIOTECAS (SISBI) DA UFVJM. CONTRATO 013/2023. NFS 50029.CNPJ 13.183.749/0001-63 MINHA BIBLIOTECA LTDA. | 163.800,00        | 245.700,00        | -33,3%        |
|                | <b>Total</b>   | <b>163.800,00</b> | <b>245.700,00</b> | <b>-33,3%</b> |

## 05 DÍVIDA ATIVA (BP)

|                             | MAR/2024       | DEZ/2023       | AH   |
|-----------------------------|----------------|----------------|------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE        | 428.766.819,28 | 428.256.106,39 | 0,1% |
| Dívida Ativa Não Tributária | 57.097,99      | 56.077,09      | 1,8% |

A dívida ativa registrada para a UFVJM é de natureza não tributária. O montante dos valores de atualização monetária e juros apropriados no primeiro trimestre de 2024 foi de R\$ 1.020,90. Por não haver uma base confiável para mensuração, não é feito o ajuste para perdas estimadas.

## 06 IMOBILIZADO (BP) Bens móveis

|   | MAR/2024        | DEZ/2023        | AH    |
|---|-----------------|-----------------|-------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                      | 428.766.819,28  | 428.256.106,39  | 0,1%  |
| <b>Bens Móveis</b>  | 57.636.851,15   | 57.977.663,82   | -0,6% |
| Bens Móveis   | 146.249.545,87  | 145.111.888,81  | 0,8%  |
| (-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acum. de Bens Móveis | (88.612.694,72) | (87.134.224,99) | 1,7%  |

Os bens móveis, inclusive os gastos adicionais ou complementares, são reconhecidos inicialmente com base no seu valor de aquisição, ou seja, pelo seu custo. Os bens móveis obtidos a título gratuito são registrados pelo valor patrimonial definido nos termos da doação.

A variação de 1,7% no saldo da Depreciação Acumulada de Bens Móveis ocorreu porque mensalmente são acumulados os valores da depreciação o que faz a conta ter um saldo constantemente ascendente, até que finalize a vida útil do bem e o mesmo passe por uma avaliação e a depreciação comece novamente.

Por fim, houve uma pequena variação no valor total dos Bens Móveis (deduzida a depreciação) de -0,6%. Na tabela a seguir é possível identificar as variações pelo tipo de bem móvel (subelemento). Importante ressaltar a necessidade de se avaliar o conjunto de bens móveis da UFVJM de forma a demonstrar com fidedignidade os valores de seus ativos.

| <b>Composição dos Bens Móveis</b>                      |   |                        |                        |               |
|--|---|------------------------|------------------------|---------------|
| <b>Grupo</b>   | <b>Conta Contábil</b>                         | <b>MAR/2024</b>        | <b>DEZ/2023</b>        | <b>AH</b>     |
| <b>Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas</b> | APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO             | 7.661.128,14           | 7.640.295,60           | 0,3%          |
|  | APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO       | 4.199.029,40           | 4.199.029,40           | 0,0%          |
|  | EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP  | 40.843.815,62          | 40.784.936,92          | 0,1%          |
|  | APARELHO E EQUIPAMENTO P/ESPORTES E DIVERSOES | 1.268.789,37           | 1.268.789,37           | 0,0%          |
|  | EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO  | 919.706,37             | 919.706,37             | 0,0%          |
|  | MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS           | 1.314.023,36           | 1.314.023,36           | 0,0%          |
|  | MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS           | 858.710,13             | 858.710,13             | 0,0%          |
|  | MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS              | 1.189.539,08           | 1.189.539,08           | 0,0%          |
|  | MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA | 657.317,38             | 656.917,38             | 0,1%          |
|  | EQUIPAMENTOS, PECAS E ACESSORIOS P/AUTOMOVEIS | 20.038,22              | 20.038,22              | 0,0%          |
|  | EQUIPAM. PECAS E ACESSORIOS PROTECAO AO VOO   | 1.278,00               | 1.278,00               | 0,0%          |
|  | EQUIPAMENTOS DE MANOBRAS E PATRULHAMENTO      | 1.260,00               | 1.260,00               | 0,0%          |
|  | MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO | 3.057.214,81           | 3.036.050,81           | 0,7%          |
|  | EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS          | 712.491,45             | 683.531,45             | 4,2%          |
|  | MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS  | 1.112.189,78           | 1.107.613,78           | 0,4%          |
|  | <b>Total</b>                                  | <b>63.816.531,11</b>   | <b>63.681.719,87</b>   | <b>0,2%</b>   |
| <b>Bens de Informática</b>                             | EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC  | 34.437.446,72          | 33.740.077,72          | 2,1%          |
|  | <b>Total</b>                                  | <b>34.437.446,72</b>   | <b>33.740.077,72</b>   | <b>2,1%</b>   |
| <b>Móveis e Utensílios</b>                             | APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS             | 3.607.766,89           | 3.583.185,98           | 0,7%          |
|  | MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO           | 110.149,45             | 110.149,45             | 0,0%          |
|  | MOBILIARIO EM GERAL                           | 23.121.990,57          | 23.121.990,57          | 0,0%          |
|  | <b>Total</b>                                  | <b>26.839.906,91</b>   | <b>26.815.326,00</b>   | <b>0,1%</b>   |
| <b>Material Cultural, Educacional e de Comunicação</b> | COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS           | 7.256.493,22           | 7.256.493,22           | 0,0%          |
|  | DISCOTECAS E FILMOTECAS                       | 805,29                 | 805,29                 | 0,0%          |
|  | INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS            | 60.677,59              | 60.677,59              | 0,0%          |
|  | EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO         | 4.288.882,23           | 4.263.427,53           | 0,6%          |
|  | OBRS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO           | 46.250,00              | 46.250,00              | 0,0%          |
|  | <b>Total</b>                                  | <b>11.653.108,33</b>   | <b>11.627.653,63</b>   | <b>0,2%</b>   |
| <b>Veículos</b>  | VEICULOS EM GERAL                             | 954.397,41             | 954.397,41             | 0,0%          |
|  | VEICULOS DE TRACAO MECANICA                   | 8.344.375,17           | 8.090.189,65           | 3,1%          |
|  | AERONAVES                                     | 110.658,73             | 104.703,04             | 5,7%          |
|  | EMBARCACOES                                   | 6.220,50               | 6.220,50               | 0,0%          |
|  | <b>Total</b>                                  | <b>9.415.651,81</b>    | <b>9.155.510,60</b>    | <b>2,8%</b>   |
| <b>Semoventes e Equipamentos de Montaria</b>           | SEMOVENTES                                    | 18.067,00              | 22.767,00              | -20,6%        |
|  | <b>Total</b>                                  | <b>18.067,00</b>       | <b>22.767,00</b>       | <b>-20,6%</b> |
| <b>Demais Bens Móveis</b>                              | PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS             | 22.454,01              | 22.454,01              | 0,0%          |
|  | MATERIAL DE USO DURADOURO                     | 46.379,74              | 46.379,74              | 0,0%          |
|  | OUTROS BENS MOVEIS                            | 0,24                   | 0,24                   | 0,0%          |
|  | <b>Total</b>                                  | <b>68.833,99</b>       | <b>68.833,99</b>       | <b>0,0%</b>   |
| <b>Depreciação / Amortização Acumulada</b>             | * = DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOVEIS       | (88.612.694,72)        | (87.134.224,99)        | 1,7%          |
|  | <b>Total</b>                                  | <b>(88.612.694,72)</b> | <b>(87.134.224,99)</b> | <b>1,7%</b>   |
| <b>Total</b>   |   | <b>57.636.851,15</b>   | <b>57.977.663,82</b>   | <b>-0,6%</b>  |

## Bens Imóveis

|  | <b>MAR/2024</b> | <b>DEZ/2023</b> | <b>AH</b> |
|--|-----------------|-----------------|-----------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                                 | 428.766.819,28  | 428.256.106,39  | 0,1%      |
| <b>Bens Imóveis</b>                                  | 370.908.046,24  | 370.063.487,83  | 0,2%      |
| Bens Imóveis   | 373.428.853,16  | 372.496.201,47  | 0,3%      |
| (-) Depr./Amortização/Exaustão Acum. de Bens Imóveis | (2.520.806,92)  | (2.432.713,64)  | 3,6%      |

Os bens imóveis a serem reconhecidos no Ativo Imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, são mensurados com base no valor de aquisição ou construção. O grupo “Bens Imóveis em Andamento” (Obras em Andamento) encontra-se com valor significativo devido a existência de obras finalizadas, mas que ainda possuem algumas pendências para sua regularização no SPIUNET (Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União). Quando regularizadas, os valores serão registrados como Bens de Uso Especial - Imóveis de Uso Educacional. Houve uma pequena variação de 0,2% no período em decorrência de um aumento nas contas OBRAS EM ANDAMENTO e INSTALAÇÕES. Observa-se, também, que para a DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS houve uma variação de 3,6% pois o saldo é alimentado durante todo o período apresentado até que se faça uma nova avaliação para retratar o valor justo de mercado.

| Composição dos Bens Imóveis                   |   |                       |                       |             |
|---|---|-----------------------|-----------------------|-------------|
| Grupo   | Conta Contábil                              | MAR/2024              | DEZ/2023              | AH          |
| Bens de Uso Especial                          | '= IMOVEIS RESIDENCIAIS / COMERCIAIS        | 190.706,77            | 190.706,77            | 0,0%        |
|   | '= TERRENOS/GLEBAS                          | 3.900,00              | 3.900,00              | 0,0%        |
|   | '= IMOVEIS DE USO EDUCACIONAL               | 75.202.470,68         | 75.202.470,68         | 0,0%        |
|   | '= FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS             | 424.729,49            | 424.729,49            | 0,0%        |
|   | '= COMPLEXOS/FABRICAS/USINAS                | 706.000,00            | 706.000,00            | 0,0%        |
|   | <b>Total</b>                                | <b>76.527.806,94</b>  | <b>76.527.806,94</b>  | <b>0,0%</b> |
| Bens Imóveis em Andamento                     | '= OBRAS EM ANDAMENTO                       | 272.902.558,74        | 272.278.317,70        | 0,2%        |
|   | '= ESTUDOS E PROJETOS                       | 2.655.933,44          | 2.655.933,44          | 0,0%        |
|   | ALMOXARIFADO DE INVERSOES FIXAS             | 8.537.416,33          | 8.537.416,33          | 0,0%        |
|   | <b>Total</b>                                | <b>284.095.908,51</b> | <b>283.471.667,47</b> | <b>0,2%</b> |
| Benfeitorias em Propriedade de Terceiros      | '= BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS | 46.502,24             | 46.502,24             | 0,0%        |
|   | <b>Total</b>                                | <b>46.502,24</b>      | <b>46.502,24</b>      | <b>0,0%</b> |
| Instalações                                   | '= INSTALACOES                              | 12.758.635,47         | 12.450.224,82         | 2,5%        |
|   | <b>Total</b>                                | <b>12.758.635,47</b>  | <b>12.450.224,82</b>  | <b>2,5%</b> |
| Deprec./Acum./Amort. Acumulada - Bens Imóveis | * = DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS    | (2.520.806,92)        | (2.432.713,64)        | 3,6%        |
|   | <b>Total</b>                                | <b>(2.520.806,92)</b> | <b>(2.432.713,64)</b> | <b>3,6%</b> |
| <b>Total</b>                                  |   | <b>370.908.046,24</b> | <b>370.063.487,83</b> | <b>0,2%</b> |

## 07 INTANGÍVEL (BP)

|  | MAR/2024       | DEZ/2023       | AH   |
|--|----------------|----------------|------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                   | 428.766.819,28 | 428.256.106,39 | 0,1% |
| <b>Intangível</b>                      | 164.823,90     | 158.877,65     | 3,7% |
| Softwares                              | 164.823,90     | 158.877,65     | 3,7% |
| Softwares                              | 1.650.121,62   | 1.639.131,62   | 0,7% |
| (-) Amortização Acumulada de Softwares | (1.485.297,72) | (1.480.253,97) | 0,3% |

Houve uma variação de 0,3% na amortização acumulada porque mensalmente são acumulados seus valores no período o que faz a conta ter um saldo constantemente ascendente até que os intangíveis sejam avaliados ao fim de sua vida útil e comece novamente a amortização. Quanto ao valor líquido contábil, houve uma variação de 3,7% considerando que houve aquisições no período. Ressalte-se a importância de uma avaliação destes bens intangíveis, visto que os valores de amortização estão consideravelmente elevados em relação ao valor líquido contábil.

| Composição do Intangível          |                   |                   |             |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Conta Contábil                    | MAR/2024          | DEZ/2023          | AH          |
| Software com Vida Útil Definida   | 1.606.551,62      | 1.603.431,62      | 0,2%        |
| Software com Vida Útil Indefinida | 43.570,00         | 35.700,00         | 22,0%       |
| Amortização Acumulada             | (1.485.297,72)    | (1.480.253,97)    | 0,3%        |
| <b>Total</b>                      | <b>164.823,90</b> | <b>158.877,65</b> | <b>3,7%</b> |

## 08 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR - CURTO PRAZO (BP)

|   | MAR/2024      | DEZ/2023      | AH     |
|---|---------------|---------------|--------|
| PASSIVO CIRCULANTE                                      | 61.904.329,41 | 63.299.835,77 | -2,2%  |
| Obrigações Trab., Prev. e Assist. a Pagar a Curto Prazo | 15.047.077,49 | 19.584.761,94 | -23,2% |

Compreendem os valores referentes a Folha de Pessoal. Os valores são demonstrados no Passivo, porque a obrigação se extingue no primeiro dia útil do mês seguinte ao da liquidação quando é realizado o pagamento. Os valores podem variar tanto positiva quanto negativamente, conforme apresentado no quadro a seguir. Isso ocorre devido à dinamicidade dos gastos com pessoal. Por exemplo, há meses em que são contabilizadas despesas específicas como Férias e 13º Salário. Os valores relativamente a INSS referem-se aos encargos da Folha de Pagamento de Pessoal Contratado (Professores Substitutos) e Residentes, ou de colaboradores externos que exercem atividades de prestação de serviços (SASI, por exemplo). A partir da implementação do e-Social para os órgãos públicos, o pagamento passou a ser feito no dia 20 do mês subsequente à competência.

#### Composição das Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

| Conta Contábil                                   | MAR/2024             | DEZ/2023             | AH            |
|--|----------------------|----------------------|---------------|
| '= SALARIOS, REMUNERACOES E BENEFICIOS           | 11.976.591,66        | 19.016.570,79        | -37,0%        |
| DECIMO TERCEIRO SALARIO A PAGAR                  | 2.531.739,52         |                      |               |
| '= BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR              | 320.349,42           | 322.564,79           | -0,7%         |
| '= CONTRIBUICAO A ENTIDADES DE PREVID.COMPLEMENT | 143.774,71           | 152.546,06           | -5,7%         |
| '= INSS-CONTRIB.S/SALARIOS E REMUNERACOES -INTRA | 46.153,29            | 51.198,18            | -9,9%         |
| '= INSS-CONTRIB.S/ SERVICOS DE TERCEIROS - INTRA | 28.468,89            | 41.882,12            | -32,0%        |
| <b>Total</b>                                     | <b>15.047.077,49</b> | <b>19.584.761,94</b> | <b>-23,2%</b> |

## 09 FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR - CURTO PRAZO (BP)

|   | MAR/2024      | DEZ/2023      | AH     |
|---|---------------|---------------|--------|
| PASSIVO CIRCULANTE                          | 61.904.329,41 | 63.299.835,77 | -2,2%  |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | 1.618.194,34  | 457.028,37    | 254,1% |

As obrigações para com os Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais (incluindo transações INTRA - que são aquelas realizadas com os órgãos federais) findaram o exercício de 2023 com um saldo de R\$ 457 mil. Em 31/03/2024, o total de obrigações era de R\$ 1,6 milhão. No quadro apresentado a seguir, relacionam-se todos os fornecedores a pagar no curto prazo na data base de 31/03/2024.

#### Fornecedores a Pagar – Detalhamento

| Fornecedor     |   | MAR/2024            | AV            |
|----------------|---|---------------------|---------------|
| 81243735000903 | POSITIVO TECNOLOGIA S.A.                                | 521.811,90          | 32,2%         |
| 01781573000162 | R.P.L ENGENHARIA E SERVICOS LTDA EM RECUPERACAO JUDICIA | 464.559,97          | 28,7%         |
| 03583785000160 | CONSTRUTORA UNICA LTDA                                  | 432.590,58          | 26,7%         |
| 94389400000184 | MCW PRODUTOS MEDICOS E HOSPITALARES LTDA                | 80.022,60           | 4,9%          |
| 50429699000188 | CLEAN MAXXY COMERCIO LTDA                               | 19.066,50           | 1,2%          |
| 42523365000140 | LECO INSTRUMENTOS LTDA                                  | 15.965,26           | 1,0%          |
| 15072183000128 | DENTAL PARAMETRO ARTIGOS ODONTOLOGICOS E AREA DA SAUDE  | 15.825,20           | 1,0%          |
| 58752460000156 | SHIMADZU DO BRASIL COMERCIO LTDA.                       | 12.242,92           | 0,8%          |
| 30082076000174 | ABSOLUTA SAUDE IMP. EXP. E COMERCIO DE PRODUTOS PARA SA | 10.158,54           | 0,6%          |
| 20320503000151 | FUNDACAO ARTHUR BERNARDES                               | 7.252,40            | 0,4%          |
| 03596923000146 | MEDIMAC COMERCIO DE ARTIGOS MEDICOS LTDA                | 6.537,23            | 0,4%          |
| 47308261000137 | AS SHOP COMERCIO VAREJISTA DE ELETRONICOS LTDA          | 5.955,69            | 0,4%          |
| 11142525000188 | CLEBER NASCIMENTO DA ROSA                               | 5.761,80            | 0,4%          |
| 25268871000111 | JOAQUINA PEREIRA LEITE & CIA LTDA                       | 5.057,00            | 0,3%          |
| 41481994000192 | GENESIS CONFECOES LTDA                                  | 4.158,00            | 0,3%          |
| 25703935000165 | ENGEQUISA ENGENHARIA QUIMICA, SANITARIA E AMBIENTAL LTD | 3.140,35            | 0,2%          |
| 26108209000167 | VALEMALC LTDA   | 1.979,70            | 0,1%          |
| 34325529000105 | MS COMERCIO DE PRODUTOS ODONTOLOGICOS E INFORMATICA LTD | 1.933,73            | 0,1%          |
| 07944100000115 | PROC9 INDUSTRIA QUIMICA LTDA                            | 1.502,99            | 0,1%          |
| 21707794000106 | FASTLABOR COMERCIAL LTDA                                | 1.181,98            | 0,1%          |
| 29920016000102 | ALTA FREQUENCIA LTDA                                    | 590,00              | 0,0%          |
| 49875141000147 | EUROK COMERCIO E IMPORTACAO LTDA                        | 400,00              | 0,0%          |
| 80243769000170 | AMBARLAB PRODUTOS LABORATORIAIS LTDA                    | 380,00              | 0,0%          |
| 06867357000158 | DISTRIBUIDORA PARANHOS ARTIGOS PARA LABORATORIOS LTDA   | 120,00              | 0,0%          |
| <b>Total</b>   |   | <b>1.618.194,34</b> | <b>100,0%</b> |

# 10 DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (BP)

|                                 | MAR/2024      | DEZ/2023      | AH    |
|---------------------------------|---------------|---------------|-------|
| PASSIVO CIRCULANTE              | 61.904.329,41 | 63.299.835,77 | -2,2% |
| Demais Obrigações a Curto Prazo | 45.239.057,58 | 43.246.837,06 | 4,6%  |

Em 08/01/2019, a STN efetuou lançamentos referentes a Termos de Execução Descentralizadas (TED), gerando direitos (Ativo) para os órgãos que descentralizaram os recursos e passivo (Obrigações) para os órgãos que receberam os recursos para execução. Contudo, parte significativa dos TED já foi concluída e prestadas as contas dos recursos executados. Os valores serão baixados à medida que a unidade concedente emite sua aprovação e liberação. Tal procedimento não é feito de imediato, pois passa por análise e aprovação de algumas instâncias da concedente antes da respectiva baixa. Isso faz com que a demonstração do passivo da UFVJM não reflita adequadamente sua situação patrimonial. No quadro a seguir, é possível observar que os valores com Transferências a comprovar referentes aos TED foram os que mais impactaram a variação de 4,6%.

## Composição das Demais Obrigações a Curto Prazo

| Grupo                           | Conta Contábil                                   | MAR/2024             | DEZ/2023      | AH     |
|---------------------------------|--|----------------------|---------------|--------|
| VALORES RESTITUIVEIS            | '= RETENCAO PREVIDENCIARIA - FRGPS               | 243.657,21           | 231.078,29    | 5,4%   |
|                                 | '= IRRF DEVIDO AO TESOIRO NACIONAL               | 5.632.728,89         | 9.175.412,42  | -38,6% |
|                                 | '= IMPOSTOS E CONTRIB DIVERSOS DEVIDOS AO TESOIR | 358.600,50           |               |        |
|                                 | '= ISS   | 31.619,62            |               |        |
|                                 | '= PENSAO ALIMENTICIA                            | 94.693,60            | 126.245,46    | -25,0% |
|                                 | '= RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS      | 2.463.463,45         | 2.427.513,07  | 1,5%   |
|                                 | '= SERVICOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS            | 11.321,29            | 9.910,05      | 14,2%  |
|                                 | '= PREVIDENCIA COMPLEMENTAR SERVIDOR PUB FEDERAL | 187.309,41           | 193.196,86    | -3,0%  |
|                                 | '= GLOSA DE ENCARGOS TRABALHISTAS                | 121.434,95           |               |        |
| <b>Total</b>                    | <b>9.144.828,92</b>                              | <b>12.163.356,15</b> | <b>-24,8%</b> |        |
| OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO | '= DIARIAS A PAGAR                               | 1.112,68             |               |        |
|                                 | '= INCENTIVOS A EDUCACAO, CULTURA E OUTROS       | 1.044.536,57         | 186.375,42    | 460,4% |
|                                 | '= TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS A COMPROVAR - TED  | 35.048.579,41        | 30.897.105,49 | 13,4%  |
| <b>Total</b>                    | <b>36.094.228,66</b>                             | <b>31.083.480,91</b> | <b>16,1%</b>  |        |
| <b>Total</b>                    | <b>45.239.057,58</b>                             | <b>43.246.837,06</b> | <b>4,6%</b>   |        |

# 11 OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS A EXECUTAR (BP)

| QUADRO DE COMPENSAÇÕES | MAR/2024      | DEZ/2023      | AH    |
|------------------------|---------------|---------------|-------|
| Obrigações Contratuais | 49.924.790,68 | 52.099.691,26 | -4,1% |

Na tabela apresentada a seguir, relacionam-se os cinco contratados mais significativos e o saldo a executar, na data base de 31/03/2024. As variações no saldo de obrigações contratuais ocorrem quando da execução dos contratos: havendo a prestação de serviço, baixa o saldo; na assinatura de aditivos de valor, aumenta o saldo. Porém, quando há supressão de valor nos aditivos, o saldo diminui. O saldo pode diminuir também quando há finalização do contrato na rescisão.

## Composição das obrigações contratuais a executar

| Descrição                         | Contratado  | MAR/2024             | AV            |
|-----------------------------------|---|----------------------|---------------|
| CONTRATOS DE SERVICOS             | R.P.L ENGENHARIA E SERVICOS LTDA EM RECUPERACAO JUDICIA | 19.754.795,30        | 39,6%         |
| CONTRATOS DE SERVICOS             | ADSERVI - ADMINISTRADORA DE SERVICOS LTDA               | 5.957.973,48         | 11,9%         |
| CONTRATOS DE SERVICOS             | TBI SEGURANCA LTDA                                      | 4.106.937,80         | 8,2%          |
| CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS | PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA         | 3.923.637,45         | 7,9%          |
| CONTRATOS DE SERVICOS             | CEMIG DISTRIBUICAO S.A                                  | 2.907.873,89         | 5,8%          |
|                                   | DEMAIS PRESTADORES DE SERVIÇOS                          | 13.273.572,76        | 26,6%         |
| <b>Total</b>                      |   | <b>49.924.790,68</b> | <b>100,0%</b> |

# 12 RESULTADO DO EXERCÍCIO (BP E DVP)

|                        | MAR/2024       | DEZ/2023       | AH     |
|------------------------|----------------|----------------|--------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO     | 392.712.659,45 | 395.877.297,10 | -0,8%  |
| Resultado do Exercício | (3.119.926,08) | (4.861.422,36) | -35,8% |

O Resultado Patrimonial é o confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas - VPA (recursos financeiros recebidos para pagamentos, receita arrecadada, doações, atualização da dívida ativa e comprovações de TED) menos as Variações Patrimoniais Diminutivas – VPD (liquidações de despesas, depreciação, recebimento de TED). O resultado do exercício de 2023 apresentou um saldo de -R\$ 4,86 milhões enquanto que no primeiro trimestre de 2024, o saldo foi -R\$ 3,12 milhões o que corresponde a uma variação de 35,8%. Para uma melhor compreensão do resultado é necessário analisar as VPA x VPD na Demonstração das Variações Patrimoniais e suas notas explicativas (ver as respectivas notas explicativas da DVP). Importa ressaltar que certas despesas não possuem característica orçamentária/financeira como, por exemplo, uso de bens (depreciação), baixa de bens móveis e de materiais de consumo estocado, doações, comprovação de TED, dentre outros. Por isso, o resultado é patrimonial, não financeiro apenas. Outro ponto a destacar é que a folha de pessoal é liquidada no último dia útil do mês (gerando uma VPD) e o pagamento é feito no primeiro dia útil do mês seguinte (gerando uma VPA).

Na tabela a seguir, demonstra-se um resumo do resultado patrimonial.

## Resumo das VPA x VPD (Resultado Patrimonial)

| Descrição                                     | MAR/2024              | DEZ/2023              | AH            |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------|
| PESSOAL E ENCARGOS                            | (65.717.986,18)       | (272.880.856,76)      | -75,9%        |
| BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS    | (5.580.950,91)        | (20.636.910,96)       | -73,0%        |
| EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREIT | 99.324,42             | 2.132.992,51          | -95,3%        |
| USO DE BENS, SERVICOS E CONS. DE CAPITAL FIXO | (13.286.904,24)       | (42.440.862,90)       | -68,7%        |
| VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIR | 492,91                | 2.572,51              | -80,8%        |
| VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRA | (83,91)               | (81.487,64)           | -99,9%        |
| TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS        | (257.761,69)          | (468.903,23)          | -45,0%        |
| TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS         | 88.165.356,99         | 345.261.533,54        | -74,5%        |
| DESVALORIZ E PERD DE ATIVOS E INCORP PASSIVOS | (4.154.711,25)        | (8.870.499,99)        | -53,2%        |
| VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESEN PASSI | 981,23                | 5.386.990,19          | -100,0%       |
| TRIBUTARIAS                                   | (119.587,45)          | (668.047,13)          | -82,1%        |
| OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS    | 62.659,71             | 190.733,42            | -67,1%        |
| OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS     | (2.330.755,71)        | (11.788.675,92)       | -80,2%        |
| <b>Total</b>                                  | <b>(3.119.926,08)</b> | <b>(4.861.422,36)</b> | <b>-35,8%</b> |

# 13 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (BP)

|                                 | MAR/2024       | DEZ/2023       | AH      |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO              | 392.712.659,45 | 395.877.297,10 | -0,8%   |
| Ajuste de Exercícios Anteriores | (44.711,57)    | 597.402,42     | -107,5% |

Os ajustes, tanto de 2023 quanto em 2024, referem-se à apropriação de despesas com pessoal reconhecidas no exercício atual, mas que, pelo princípio da competência, pertencem a exercícios anteriores. Exemplos de despesas que são reconhecidas em exercício posterior ao da competência: progressão docente, progressão de TAE (capacitação e mérito), adicional de insalubridade e periculosidade, Abono Permanência, substituição de função, dentre outros. As demandas chegam à Pró-reitoria de Gestão de Pessoas no exercício seguinte ao da competência (ou no mês de dezembro, quando não é mais possível efetuar registros na folha de pagamento), por isso são contabilizadas como Ajuste de Exercícios Anteriores. Importante destacar que em 2023, além destas despesas com pessoal, houve uma reversão de depreciação (R\$ 761.242,48) devido a inconsistências nos valores de depreciação informados pelo sistema e-Campus. Isso ocorreu porque o sistema e-Campus até 2018 não estava excluindo do cálculo da depreciação os bens com vida útil findada e a UFVJM ainda não fez avaliação de nenhum bem desde então para reiniciar os registros de depreciação. Foi este valor que impactou na variação negativa de -107,5% no período.

| Doc - Observação  | MAR/2024   | DEZ/2023    | AH      |
|---|------------|-------------|---------|
| DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES.- FOLHA DE PAGAMENTO ABRIL/2023.-     |            | (4.961,88)  | -100,0% |
| DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES.- FOLHA DE PAGAMENTO AGOSTO/2023.-    |            | (9.646,24)  | -100,0% |
| DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES.- FOLHA DE PAGAMENTO DEZEMBRO/2023.-  |            | (1.050,00)  | -100,0% |
| DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES.- FOLHA DE PAGAMENTO FEVEREIRO/2023.- |            | (72.254,13) | -100,0% |
| DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES.- FOLHA DE PAGAMENTO FEVEREIRO/2024.- | (521,38)   |             |         |
| DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES.- FOLHA DE PAGAMENTO JANEIRO/2023.-   |            | (570,79)    | -100,0% |
| DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES.- FOLHA DE PAGAMENTO JANEIRO/2024.-   | (5.480,73) |             |         |

|  |                    |                   |                |
|--|--------------------|-------------------|----------------|
| DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES.- FOLHA DE PAGAMENTO JULHO/2023.-  |                    | (28.470,52)       | -100,0%        |
| DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES.- FOLHA DE PAGAMENTO JUNHO/2023.-  |                    | (9.005,55)        | -100,0%        |
| DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES.- FOLHA DE PAGAMENTO MAIO/2023.-   |                    | (27.153,75)       | -100,0%        |
| DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES.- FOLHA DE PAGAMENTO MARCO/2023.-  |                    | (5.807,32)        | -100,0%        |
| DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES.- FOLHA DE PAGAMENTO MARCO/2024.-  | (5.918,34)         |                   |                |
| DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES.- FOLHA DE PAGAMENTO NOVEMBRO/2023.-   |                    | (2.809,35)        | -100,0%        |
| DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES.- FOLHA DE PAGAMENTO OUTUBRO/2023.-  |                    | (1.539,77)        | -100,0%        |
| DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES.- FOLHA DE PAGAMENTO SETEMBRO/2023.-   |                    | (570,76)          | -100,0%        |
| ESTORNO DE BAIXA DE MATERIAL DE CONSUMO CONFORME SOLICITADO NO OFICIO Nº 2/2024/ALMOXARIFADO/DGPAF/PROAD, DOC. SEI. 1299479.   | 146,49             |                   |                |
| NAO SE APLICA  | 597.402,42         | 7.813.797,74      | -92,4%         |
| RECEBIMENTO EM DOACAO DO VEICULO MARCA GM, MODELO S10 ADVANTAGE - D, PLACA GLE5874, RENAVAL 987519565, CHASSIS 913G138HU09C417948, COR PRETA, ANO DE FABRICACAO 2008, MODELO 2009, NUMERO DE PATRIMONIO 189918 CONFORME TERMO DE DOACAO DOC. SEI 0205432, DA FUNDACAO DIAMANTINENSE DE APOIO AO ENSINO, PESQUISA E EXTENSAO - FUNDAEPE EM 15/02/2012. VALOR REFERENTE À DEPRECIACAO RETROATIVA AO PERIODO. | (32.937,61)        |                   |                |
| RECLASSIFICACAO DOS SALDOS DA CTA 237110300 - AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES DA ADMINISTRACAO DIRETA, AUTARQUIAS, FUNDACOES E FUNDOS PARA A CONTA 237110201 SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES (MES DE ABERTURA).  | (597.402,42)       | (7.813.797,74)    | -92,4%         |
| REVERSAO DE DEPRECIACAO COM AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES DEVIDO A INCONSISTENCIAS NOS VALORES DE DEPRECIACAO INFORMADOS PELO SISTEMA E-CAMPUS. ISSO OCORREU PORQUE O SISTEMA E-CAMPUS ATE 2018 NAO ESTAVA EXCLUINDO OS BENS COM VIDA UTIL FINDADA E A ADMINISTRACAO AINDA NAO FEZ AVALIACAO DE NENHUM BEM DESDE ENTAO PARA RENICIAR OS REGISTROS DE DEPRECIACAO.                                       |                    | 761.242,48        | -100,0%        |
| <b>Total</b>   | <b>(44.711,57)</b> | <b>597.402,42</b> | <b>-107,5%</b> |

## 14 EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS (DVP E BO)

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS             | MAR/2024  | MAR/2023   | AH     |
|---|-----------|------------|--------|
| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos | 99.324,42 | 108.449,37 | -8,41% |

Um maior detalhamento da arrecadação completa poderá ser verificado na tabela "Receitas por categoria econômica e origem".

| Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos |                  |                   |
|---|------------------|-------------------|
| Conta Contábil                                  | MAR/2024         | MAR/2023          |
| VENDA DE ESTOQUE DE PRODUCAO VEGETAL            | 180,55           |                   |
| VENDA DE ESTOQUE DE PROD ANIMAL E DERIVADOS     | 49.948,73        | 10.173,70         |
| VALOR BRUTO EXPLORACAO BENS, DIR E SERVICOS     | 49.195,14        | 98.275,67         |
| <b>Total</b>                                    | <b>99.324,42</b> | <b>108.449,37</b> |

## 15 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS (DVP, BF E DFC)

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS   | MAR/2024      | MAR/2023      | AH    |
|---------------------------------------|---------------|---------------|-------|
| Transferências e Delegações Recebidas | 88.165.356,99 | 76.530.512,28 | 15,2% |

Para uma melhor compreensão dos itens deste grupo, passa-se a conceituá-los a seguir:

**Repasso recebido:** recursos financeiros destinados ao pagamento de despesas da UFVJM.

**Transferências Recebidas para Pagamento de RP:** refere-se a repasses financeiros recebidos para pagamento de despesas liquidadas com Restos a Pagar.

**Movimentação de Saldos Patrimoniais:** são as retenções de tributos efetuadas quando da liquidação da despesa e recolhidas quando ocorre o pagamento.

**Doações/Transferências recebidas:** referem-se às doações recebidas pela UFVJM de outras entidades, inclusive entes públicos.

No geral, houve uma variação de 15,2%. Observa-se um volume maior de recursos recebidos para pagamento de Restos a Pagar. Foi recebido o valor de R\$ 3.002.698,11 referente ao projeto intitulado: "A prática pedagógica em alfabetização e letramento nos municípios mineiros dos vales do Jequitinhonha (Alto, Médio e Baixo), Mucuri, Rio Doce, Alto Rio Pardo, Norte de Minas Gerais: interdisciplinaridade, reflexão sobre a ação e recomposição das aprendizagens", celebrado com o FNDE. TED: 12884/2023. Mas a variação também impactada pela movimentação de saldos patrimoniais que teve um aumento significativo. Este ocorreu devido a obrigatoriedade do recolhimento do imposto de renda via DCTF-Web a partir de maio de 2023. O primeiro trimestre de 2023 evidenciado na declaração não apresenta estes valores.

A seguir, é possível verificar o detalhamento dos recursos recebidos.



### Detalhamento das Transferências e Delegações Recebidas

| Grupo  | Conta Contábil                              | MAR/2024             | MAR/2023             | AH            |
|--|---|----------------------|----------------------|---------------|
| TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS           | '= REPASSE RECEBIDO                         | 68.388.177,58        | 68.740.200,44        | -0,5%         |
|  | '= TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA PGTO DE RP | 9.223.815,78         | 6.661.600,71         | 38,5%         |
|  | MOVIMENTACOES DE SALDOS PATRIMONIAIS        | 10.299.159,21        | 1.009.595,83         | 920,1%        |
|  | <b>Total</b>                                | <b>87.911.152,57</b> | <b>76.411.396,98</b> | <b>15,0%</b>  |
| OUTRAS TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS | DOACOES/TRANSFERENCIAS RECEBIDAS            | 193.602,00           | 105.934,83           | 82,8%         |
|  | DOACOES/TRANSFERENCIAS RECEBIDAS            | 60.602,42            | 13.180,47            | 359,8%        |
|  | <b>Total</b>                                | <b>254.204,42</b>    | <b>119.115,30</b>    | <b>113,4%</b> |
| <b>Total</b>                                 |   | <b>88.165.356,99</b> | <b>76.530.512,28</b> | <b>15,2%</b>  |

## 16 VALORIZAÇÃO E GANHOS C/ ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS (DVP)

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS                          | MAR/2024 | MAR/2023   | AH     |
|--|----------|------------|--------|
| Valorização e ganhos c/ ativos e desincorporação de passivos | 981,23   | 898.674,92 | -99,9% |

Em sua expressiva maioria, são valores referentes a execução de recursos descentralizados (Termos de Execução Descentralizada - TED) e Emendas Parlamentares (veja a coluna "Emitente – Gestão" que demonstra a origem do recurso). Quando este tipo recurso chega na UFVM o lançamento é reconhecido como uma VPD e incorpora um passivo. Quando se prestam as contas, ou seja, ele é finalizado, o valor é lançado neste grupo da DVP como uma VPA, desincorporando o passivo. Desincorpora-se também passivos quando há devolução de recursos não utilizados. A variação ocorre de acordo com sua execução. Observa-se que a variação de -99,9% refere-se principalmente a TED que ainda tiveram comprovação registrada no período atual. Isso pode variar de acordo com a vigência do TED e o registro da baixa do saldo pelo órgão descentralizador dos recursos após a prestação de contas.

### Detalhamento dos recursos recebidos com comprovação da execução

| Emitente - Gestão                             | Doc - Observação   | MAR/2024      | MAR/2023          | AH             |
|---|--|---------------|-------------------|----------------|
| UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI | DEVOLUCAO SALDO RESIDUAL PARA FINS DE ACERTO DOS VALORES SOLICITADOS EM RELACAO AOS RECEBIDOS.   | 158,83        |                   |                |
|   | NOTA DE LANCAMENTO GERADA PELO SIADS ATRAVES DE ENTRADA DE MATERIAL CONSUMO - PRODUCAO PROPRIA ENTRADA 2024100001/N/A UG DE ORIGEM 153036. | 822,40        |                   |                |
|   | <b>Total</b>   | <b>981,23</b> |                   |                |
| FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR | COMPROVACAO APOS APROVACAO DO RCO ANEXADO NO SIMEC COMPROVACAO   |               | 898.674,92        | -100,0%        |
|   | <b>Total</b>   |               | <b>898.674,92</b> | <b>-100,0%</b> |
| <b>Total</b>                                  |  | <b>981,23</b> | <b>898.674,92</b> | <b>-99,9%</b>  |

## 17 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (DVP)

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS        | MAR/2024  | MAR/2023  | AH    |
|--|-----------|-----------|-------|
| Outras variações patrimoniais aumentativas | 62.659,71 | 36.975,40 | 69,5% |

O grupo é composto de:

**Multas administrativas:** multas aplicadas, em sua maioria, às empresas prestadoras de serviços quando do descumprimento de alguma cláusula contratual.

**Restituições:** devoluções de créditos de folha de pagamento, bolsas de estudos, recursos não utilizados, dentre outras.

**Dívida ativa:** atualização monetária dos valores a receber inscritos em dívida ativa.

**Produção energia elétrica:** valores referentes a produção própria de energia a partir das usinas fotovoltaicas.

A variação de 69,5% foi em decorrência da restituição de despesa de pessoal e aumento na produção própria de energia elétrica.

### Detalhamento de outras variações patrimoniais aumentativas

| Conta Contábil                                | MAR/2024         | MAR/2023         | AH           |
|---|------------------|------------------|--------------|
| MULTAS ADMINISTRATIVAS                        | 3.353,06         | 12.119,06        | -72,3%       |
| RESTITUICOES                                  | 37.665,91        | 15.494,67        | 143,1%       |
| DIVIDA ATIVA TRIB.NAO PREVID.-ATUAL.MONETARIA |                  | 1.072,97         | -100,0%      |
| DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA - ATUAL.MONETARIA | 1.020,90         |                  |              |
| PRODUCAO ENERGIA ELETRICA P/ CONSUMO PROPRIO  | 20.619,84        | 8.288,70         | 148,8%       |
| <b>Total</b>                                  | <b>62.659,71</b> | <b>36.975,40</b> | <b>69,5%</b> |



## 18 PESSOAL E ENCARGOS E BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS (DVP)

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS         | MAR/2024             | MAR/2023             | AH           |
|--|----------------------|----------------------|--------------|
| Pessoal e Encargos                         | 65.717.986,18        | 59.357.854,86        | 10,7%        |
| Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 5.580.950,91         | 4.711.985,69         | 18,4%        |
| <b>Total</b>                               | <b>71.298.937,09</b> | <b>64.069.840,55</b> | <b>11,3%</b> |

Estes tipos de gastos sempre variam positivamente dada a dinâmica das carreiras dos servidores da UFVJM (progressões, retribuição por titulação, incentivo à qualificação, dentre outras), além da movimentação de pessoal. No quadro a seguir, observa-se aumento mais significativo nos gastos com Remuneração a Pessoal (servidores ativos).

### Pessoal e encargos e benefícios previdenciários e assistenciais

| Grupo   | Descrição                                    | MAR/2024             | MAR/2023             | AH           |
|---|--|----------------------|----------------------|--------------|
| <b>PESSOAL E ENCARGOS</b>                         | BENEFICIOS A PESSOAL                         | 3.155.251,28         | 2.413.740,53         | 30,7%        |
|   | ENCARGOS PATRONAIS                           | 10.800.550,54        | 9.737.141,68         | 10,9%        |
|   | REMUNERACAO A PESSOAL                        | 51.762.184,36        | 47.206.972,65        | 9,6%         |
|   | <b>Total</b>                                 | <b>65.717.986,18</b> | <b>59.357.854,86</b> | <b>10,7%</b> |
| <b>BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS</b> | APOSENTADORIAS E REFORMAS                    | 3.691.930,73         | 2.857.042,54         | 29,2%        |
|   | OUTROS BENEF PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS | 994.446,11           | 966.642,87           | 2,9%         |
|   | PENSOES                                      | 894.574,07           | 888.300,28           | 0,7%         |
|   | <b>Total</b>                                 | <b>5.580.950,91</b>  | <b>4.711.985,69</b>  | <b>18,4%</b> |
| <b>Total</b>                                      |  | <b>71.298.937,09</b> | <b>64.069.840,55</b> | <b>11,3%</b> |

## 19 USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO (DVP)

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS              | MAR/2024      | MAR/2023      | AH    |
|---|---------------|---------------|-------|
| Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo | 13.286.904,24 | 10.819.783,66 | 22,8% |

Este grupo compreende os gastos com Consumo de Material, Diárias, Serviços, Depreciação e Amortização. No geral, houve uma variação de 22,8%. Conforme demonstrado na tabela a seguir, é possível observar as variações em cada item. O que mais impactou esta variação foi o recebimento de um repasse (parcela única) para execução do TED nº 12884/2023, Contrato: 26/2023, valor: R\$ 2.729.725,55. Foi feito o pagamento à Funarbe para execução do projeto. A diferença do valor recebido constante da nota explicativa nº 15 será paga parceladamente à Funarbe na medida em que for executando o projeto.

### Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

| Descrição               | MAR/2024             | MAR/2023             | AH           |
|-------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| AMORTIZACAO             | 5.043,75             | 5.043,75             | 0,0%         |
| CONSUMO DE MATERIAIS    | 1.210.196,82         | 1.068.341,11         | 13,3%        |
| DEPRECIACAO             | 1.535.246,90         | 1.566.598,05         | -2,0%        |
| DIARIAS                 | 95.392,51            | 63.885,21            | 49,3%        |
| SERVICOS TERCEIROS - PF | 72.287,60            | 89.154,14            | -18,9%       |
| SERVICOS TERCEIROS - PJ | 10.368.736,66        | 8.026.761,40         | 29,2%        |
| <b>Total</b>            | <b>13.286.904,24</b> | <b>10.819.783,66</b> | <b>22,8%</b> |

## 20 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS (DVP)

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS             | MAR/2024 | MAR/2023 | AH |
|--|----------|----------|----|
| Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras | 83,91    | -        |    |

Compreende os gastos com Multas indedutíveis cujos valores referem-se a multas/juros de diversas naturezas como, por exemplo, quando do atraso de pagamentos de obrigações. O grupo também contém os valores relativos a Descontos Financeiros Concedidos. O valor dispendido no período foi irrelevante.

## 21 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS (DVP, BF e DFC)

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS     | MAR/2024   | MAR/2023   | AH     |
|--|------------|------------|--------|
| Transferências e Delegações Concedidas | 257.761,69 | 107.836,21 | 139,0% |

Em “**Transferências intragovernamentais**”, o repasse concedido refere-se a valores pagos de gratificação de encargo curso e concurso (GECC) de servidores externos que participaram de bancas de concurso. O movimento de saldos patrimoniais refere-se a devoluções e/ou restituições de despesas diversas como bolsas, inscrições em concursos, dentre outras. Mas os valores mais significativos referem-se a gastos com o Almoarifado Virtual Nacional. E foi este tipo de gasto que mais impactou a variação de 139,0%.

As “**Transferências a Instituições Privadas**”, as contribuições são os pagamentos de anuidades a entidades como Associação Brasileira de Dirigentes de Instituições de Educação Superior para a Cooperação Internacional – GCUB Brasil, Associação Brasileira de Educação Internacional - FAUBAI, Fóruns Nacionais de Pró-reitores, Associação Brasileira de Educação Médica - ABEM, dentre outras.

### Detalhamento das Transferências e Delegações Concedidas

| Grupo                                 | Conta Contábil                   | MAR/2024          | MAR/2023          | AH            |
|---------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS    | = REPASSE CONCEDIDO              | 9.187,08          | 5.119,60          | 79,4%         |
|                                       | MOVIMENTO DE SALDOS PATRIMONIAIS | 223.171,94        | 80.221,96         | 178,2%        |
|                                       | <b>Total</b>                     | <b>232.359,02</b> | <b>85.341,56</b>  | <b>172,3%</b> |
| TRANSFERENCIAS A INSTITUCOES PRIVADAS | CONTRIBUICOES                    | 25.402,67         | 22.494,65         | 12,9%         |
|                                       | <b>Total</b>                     | <b>25.402,67</b>  | <b>22.494,65</b>  | <b>12,9%</b>  |
| <b>Total</b>                          |                                  | <b>257.761,69</b> | <b>107.836,21</b> | <b>139,0%</b> |

## 22 DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS (DVP)

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS                          | MAR/2024     | MAR/2023     | AH    |
|---|--------------|--------------|-------|
| Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos | 4.154.711,25 | 2.360.564,52 | 76,0% |

As “**Incorporações de Passivos**”, conforme mencionado anteriormente referem-se, principalmente, a lançamentos referentes a Termos de Execução Descentralizadas (TED): quando estes recursos financeiros chegam na UFVM para pagamento das despesas o lançamento é reconhecido como uma VPD e ocorre uma **incorporação de passivo**. Quando são prestadas as contas, ou seja, ele é finalizado, o valor é lançado na DVP como uma VPA, desincorporando o passivo. As variações são decorrentes da dinâmica da execução destes recursos, em especial o TED nº 12884/2023 citado anteriormente, cujo valor total recebido foi de R\$ 3.002.698,11.

### Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos

| Conta Contábil                      | MAR/2024            | MAR/2023            | AH           |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| PERDAS INVOLUNTARIAS DE BENS MOVEIS | 3.078,50            |                     |              |
| INCORPORACAO DE PASSIVOS            | 4.151.632,75        | 2.360.564,52        | 75,9%        |
| <b>Total</b>                        | <b>4.154.711,25</b> | <b>2.360.564,52</b> | <b>76,0%</b> |

## 23 TRIBUTÁRIAS (DVP)

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | MAR/2024   | MAR/2023   | AH     |
|------------------------------------|------------|------------|--------|
| Tributárias                        | 119.587,45 | 150.694,70 | -20,6% |

Estão incluídas neste grupo despesas com taxas como ART (Autorização de Responsabilidade Técnica) de Conselhos como CREA e CAU, taxas de patentes junto ao INPI, taxas municipais como coleta de lixo dentre outras, taxas junto ao Detran-MG e outros órgãos estaduais, recolhimento de PIS/PASEP, pagamento de Obrigações Patronais sobre Serviços de Pessoa Física (INSS) e contribuição p/ serviço iluminação pública, dentre outras. A variação de -20,6% foi impactada principalmente pela diminuição dos valores das obrigações patronais sobre serviços de pessoas físicas.

#### Detalhamento das despesas tributárias

| Conta Contábil                                | MAR/2024          | MAR/2023          | AH            |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| TAXAS   | 1.571,00          | 17.376,58         | -91,0%        |
| TAXAS   | 2.206,94          |                   |               |
| PIS/PASEP                                     | 2.112,70          | 1.123,45          | 88,1%         |
| OBRIGACOES PATRONAIS S/ SERVICOS DE PES. FIS. | 112.483,12        | 131.206,39        | -14,3%        |
| CONTRIBUICAO P/ SERVICO ILUMINACAO PUBLICA    | 357,27            | 301,71            | 18,4%         |
| CONTRIBUICAO ILUMINACAO PUBLICA               | 856,42            | 686,57            | 24,7%         |
| <b>Total</b>                                  | <b>119.587,45</b> | <b>150.694,70</b> | <b>-20,6%</b> |

## 24 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (DVP)

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS        | MAR/2024     | MAR/2023     | AH    |
|---|--------------|--------------|-------|
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas | 2.330.755,71 | 2.114.329,88 | 10,2% |

Dentre os gastos que compõem este subtítulo, o valor que se destaca é o referente a Bolsas de Estudos, o que causou a variação de 10,2%. As variações ocorrem devido às vigências dos editais que são publicados conforme os calendários acadêmicos.

#### Outras variações patrimoniais diminutivas

| Conta Contábil                                | MAR/2024            | MAR/2023            | AH           |
|---|---------------------|---------------------|--------------|
| BOLSA DE ESTUDOS NO PAIS                      | 2.296.591,32        | 2.112.059,41        | 8,7%         |
| AUXILIOS P/ DESENVOLVIMENTO ESTUDOS/PESQUISAS | 33.196,56           |                     |              |
| MULTAS ADMINISTRATIVAS                        | 182,61              |                     |              |
| RESTITUICOES                                  | 785,22              | 2.270,47            | -65,4%       |
| <b>Total</b>                                  | <b>2.330.755,71</b> | <b>2.114.329,88</b> | <b>10,2%</b> |

## 25 RECEITAS E DESPESAS (BO E BF)

As demonstrações constantes do Balanço Orçamentário, conforme disciplina o artigo 102 da Lei 4.320/64, detalham as receitas por categoria econômica e origem, listando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou frustração de arrecadação. São discriminadas, ainda as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, detalhando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, liquidadas e pagas e o saldo da dotação. Ressalta-se que tais dotações constam da Lei Orçamentária Anual (LOA – 2024) da UFVJM. A série histórica da execução orçamentária, considerando as receitas e despesas do exercício e de restos a pagar, pode ser acessada no painel do orçamento disponível neste [link](#).

A tabela a seguir apresenta as informações orçamentárias sintetizadas referentes ao primeiro trimestre de 2024 na UFVJM excetuando-se os destaques recebidos (créditos descentralizados).

#### Receitas e Despesas por categoria econômica

| Categoria Econômica        | Previsão e Fixação    | % Exec.      | Realização e Execução | AV %          |
|----------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------|
| <b>Receitas correntes</b>  | 2.046.283,00          | 4,96         | 101.571,56            | 100,00        |
| <b>Receitas de capital</b> | 0                     | -            | 0                     | -             |
| <b>Total das Receitas</b>  | <b>2.046.283,00</b>   | <b>4,96</b>  | <b>101.571,56</b>     | <b>100,00</b> |
| <b>Despesas correntes</b>  | 355.314.164,00        | 90,03        | 319.888.504,54        | 99,99         |
| <b>Despesas de capital</b> | 1.200.637,00          | 1,98         | 23.757,22             | 0,01          |
| <b>Total das Despesas</b>  | <b>356.514.801,00</b> | <b>92,01</b> | <b>319.912.261,76</b> | <b>100,00</b> |

#### Receitas

**As Receitas Correntes** são arrecadadas dentro do exercício, aumentam as disponibilidades financeiras do Estado, em geral com efeito positivo sobre o Patrimônio Líquido, e constituem instrumento para financiar os objetivos definidos nos programas e ações correspondentes às políticas públicas (STN, 2020). **As Receitas de Capital** aumentam as disponibilidades financeiras do Estado. Porém, de forma diversa das Receitas

Correntes, as Receitas de Capital não provocam efeito sobre o Patrimônio Líquido (STN, 2020). Na UFVJM, apenas as receitas correntes registraram resultado líquido da receita realizada **(5,0%)** do total previsto na fonte 50 no primeiro trimestre de 2024 na LOA 2024.

Na tabela a seguir constam demonstrados o valor da receita atualizada e realizada por categoria econômica e origem da receita, bem como os percentuais de execução.

| Receitas por categoria econômica e origem |                     |            |                   |            |
|---|---------------------|------------|-------------------|------------|
| Categoria Econômica                       | Previsão atualizada | % Exec.    | Receita realizada | AV %       |
| <b>Receitas correntes</b>                 | <b>2.046.283,00</b> | <b>5,0</b> | <b>101.571,56</b> | <b>100</b> |
| Receita Patrimonial                       | 46.582,00           | 14,5       | 6.773,77          | 6,6        |
| Receita Agropecuária                      | 193.660,00          | 25,8       | 50.129,28         | 49,4       |
| Receita de Serviços                       | 1.800.471,00        | 2,3        | 41.315,45         | 40,7       |
| Transferências correntes                  | 5.570,00            | 0          | 0,00              | 0,0        |
| Outras receitas correntes                 | 0,00                | ***        | 3.353,06          | 3,3        |
| Receitas de capital                       | 0                   | -          | 0                 | -          |
| Operações de créditos                     | 0                   | -          | 0                 | -          |
| <b>Total das receitas</b>                 | <b>2.046.283,00</b> | <b>5,0</b> | <b>101.571,56</b> | <b>100</b> |

\*\*\* Não houve previsão de arrecadação de receita para "Outras receitas correntes", porém houve arrecadação no valor de R\$ 3.353,06.

No que se refere às receitas realizadas pela UFVJM, as receitas agropecuárias registraram o maior volume no primeiro trimestre de 2024, que representaram 25,8% em relação ao montante previsto para a categoria de receitas correntes, seguida por outras receitas correntes como receitas patrimoniais e receitas de serviços, que registraram arrecadação de 14,5% e 2,3% respectivamente.

## Despesas

Do total atualizado do orçamento indicado na LOA da UFVJM, no primeiro trimestre de 2024, excetuando-se os destaques recebidos, 91,3% se destinaram ao grupo de despesa de pessoal e encargos sociais, 8,7% a outras despesas correntes e 0,01% a despesas de capital (investimento). No mesmo período foi executado (empenhado) 100,0% do orçamento de pessoal e encargos social; no que se refere ao orçamento de custeio (Outras despesas correntes) as despesas executadas ficaram em 44,0%; já as despesas com investimentos registraram execução de 2,0%. No cômputo geral do orçamento atualizado, foi empenhada 87,5% da dotação. Na tabela abaixo constam detalhada a execução orçamentária das despesas correntes e de capital no primeiro trimestre de 2024 pela UFVJM.

| Despesas Correntes e Despesas de Capital |                       |             |                       |               |
|--|-----------------------|-------------|-----------------------|---------------|
| Categoria Econômica                      | Dotação atualizada    | % Exec      | Despesas empenhadas   | AV %          |
| <b>Despesas correntes</b>                | <b>355.314.164,00</b> | <b>90,3</b> | <b>319.888.504,54</b> | <b>99,99</b>  |
| Pessoal e encargos sociais               | 292.055.593,00        | 100,0       | 292.055.593,00        | 91,3          |
| Outras despesas correntes                | 63.258.571,00         | 44,0        | 27.832.911,54         | 8,7           |
| Despesas de capital                      | <b>1.200.637,00</b>   | <b>2,0</b>  | <b>23.757,22</b>      | <b>0,01</b>   |
| Investimentos                            | 1.200.637,00          | 12,0        | 23.757,22             | 0,01          |
| <b>Total das Despesas</b>                | <b>356.514.801,00</b> | <b>87,5</b> | <b>319.912.261,76</b> | <b>100,00</b> |

Na tabela a seguir podem ser observadas as despesas executadas com o orçamento atualizado, por categoria da despesa e ação de governo, no primeiro trimestre de 2024:

| Despesas empenhadas no primeiro trimestre de 2024 excetuando-se as descentralizações de créditos recebidas |  |  |                       |                       |
|--|--|--|-----------------------|-----------------------|
| Categoria Econômica Despesa  | Grupo Despesa  | Ação Governo   | DOTACAO ATUALIZADA    | DESPESAS EMPENHADAS   |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                                   | BENEFICIO ESPECIAL - LEI N. 12.618, DE 2012                  | 13.000,00             | 13.000,00             |
|  |  | APOSENTADORIAS E PENSOES CIVIS DA UNIAO                      | 16.701.334,00         | 16.701.334,00         |
|  |  | CONTRIBUICAO DA UNIAO, DE SUAS AUTARQUIAS E FUNDACOES PARA O | 45.499.675,00         | 45.499.675,00         |
|  |  | ATIVOS CIVIS DA UNIAO  | 229.841.584,00        | 229.841.584,00        |
|  |  | <b>Total</b>   | <b>292.055.593,00</b> | <b>292.055.593,00</b> |
|  | OUTRAS DESPESAS CORRENTES                                    | CONTRIBUICOES REGULARES A ENTIDADES OU ORGANISMOS NACIONAIS  | 68.435,00             | 25.401,76             |
|  |  | ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA AOS SERVIDORES CIVIS, EMPR | 3.925.843,00          | 3.925.843,00          |
|  |  | FOMENTO AS ACOES DE GRADUACAO, POS-GRADUACAO, ENSINO, PESQUI | 4.891.753,00          | 568.832,00            |
|  |  | FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR    | 32.712.178,00         | 7.857.776,87          |
|  |  | BENEFICIOS OBRIGATORIOS AOS SERVIDORES CIVIS, EMPREGADOS, MI | 13.327.340,00         | 13.298.705,80         |
|  | AJUDA DE CUSTO PARA MORADIA OU AUXILIO-MORADIA A AGENTES PUB | 43.200,00  | 43.200,00             |                       |
|  | APOIO A EDUCACAO A DISTANCIA                                 | 72.603,00  | 4.507,13              |                       |
|  | INTERNACIONALIZACAO DA EDUCACAO SUPERIOR                     | 57.312,00  | 36.029,33             |                       |

|                            |                      |  |                       |                       |
|----------------------------|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
|                            |                      | ASSISTENCIA AO ESTUDANTE DE ENSINO SUPERIOR                  | 7.959.907,00          | 2.014.915,65          |
|                            |                      | CAPACITACAO DE SERVIDORES PUBLICOS FEDERAIS EM PROCESSO DE Q | 200.000,00            | 57.700,00             |
|                            |                      | <b>Total</b>   | <b>63.258.571,00</b>  | <b>27.832.911,54</b>  |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> | <b>INVESTIMENTOS</b> | FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR    | 9.866,00              |                       |
|                            |                      | REESTRUTURACAO E MODERNIZACAO DAS INSTITUICOES FEDERAIS DE E | 1.190.771,00          | 23.757,22             |
|                            |                      | <b>Total</b>   | <b>1.200.637,00</b>   | <b>23.757,22</b>      |
| <b>DESPESAS CORRENTES</b>  | <b>Total</b>         |  | <b>355.314.164,00</b> | <b>319.888.504,54</b> |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL</b> | <b>Total</b>         |  | <b>1.200.637,00</b>   | <b>23.757,22</b>      |
| <b>Total</b>               |                      |  | <b>356.514.801,00</b> | <b>319.912.261,76</b> |

No primeiro trimestre do exercício de 2024, constou registrado um montante de R\$ 9,2 mil de crédito descentralizado pela UFVJM para demais Unidades Gestoras para fomento de cursos de capacitação e pagamento de gratificação por encargo de curso e concurso (GECC) a professores participantes de banca de concurso público para professor da UFVJM conforme tabela abaixo:

#### Créditos descentralizados pela UFVJM no primeiro trimestre de 2024

| NC Favorecido Doc.      | Doc - Observação                                    | NC - Fonte Recursos | NC - Natureza Despesa                               | NC - Plano Interno | NC - Valor Linha |
|-------------------------|---|---------------------|---|--------------------|------------------|
| 153036152432024NC000001 | 154040 FUNDACAO UNIVERSIDADE DE BRASILIA - UNB      | 1000000000          | 339036 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA | M20RKQ0155N        | 4.388,07         |
| 153036152432024NC000002 | 154069 FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE S.J.DEL-REI | 1000000000          | 339036 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA | M20RKQ0155N        | 1.385,19         |
| 153036152432024NC000003 | 154069 FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE S.J.DEL-REI | 1000000000          | 339036 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA | M20RKQ0155N        | 1.385,19         |
| 153036152432024NC000004 | 153062 UNIVERSIDADE FEDERAL DE MINAS GERAIS         | 1000000000          | 339036 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA | M20RKQ0155N        | 643,44           |
| 153036152432024NC000005 | 153038 UNIVERSIDADE FEDERAL DA BAHIA                | 1000000000          | 339036 OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA | M20RKQ0155N        | 1.385,19         |
| <b>Total</b>            |   |                     |   |                    | <b>9.187,08</b>  |

No quadro a seguir é demonstrada a execução dos créditos descentralizados pela UFVJM no primeiro trimestre de 2024.

#### Detalhamento da execução dos créditos descentralizados pela UFVJM no primeiro trimestre de 2024

| UG Executora | Grupo Despesa                  | Ação Governo | PTRES                     | Plano Orçamentário | Fonte Recursos Detalhada | Natureza Despesa Detalhada                                | DESTAQUE RECEBIDO | CREDITO DISPONIVEL | DESPESAS EMPENHADAS |                 |                 |  |
|--------------|--------------------------------|--------------|---------------------------|--------------------|--------------------------|---|-------------------|--------------------|---------------------|-----------------|-----------------|--|
| 153038       | UNIVERSIDA DE FEDERAL DA BAHIA | 3            | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 20RK 229791        | 20RK 0000                | FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR | 1000000000        | 339036-9           | NAO SE APLICA       | 1.385,19        | 1.385,19        |  |
|              |                                |              |                           |                    |                          | <b>Total</b>  |                   |                    |                     | <b>1.385,19</b> | <b>1.385,19</b> |  |
|              |                                |              |                           | <b>Total</b>       |                          |   |                   |                    |                     | <b>1.385,19</b> | <b>1.385,19</b> |  |
|              |                                |              |                           | <b>Total</b>       |                          |   |                   |                    |                     | <b>1.385,19</b> | <b>1.385,19</b> |  |
| 153062       | UNIVERSIDA DE FEDERAL DE MINAS | 3            | OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 20RK 229791        | 20RK 0000                | FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR | 1000000000        | 339036-9           | NAO SE APLICA       | 643,44          | 0,00            |  |



R\$ 321,0 milhões no primeiro trimestre de 2024 e o total das despesas pagas foi no valor de R\$ 53,0 milhões.

**Movimentação Orçamentária Órgão e Unidade Orçamentária**

| Unidade Orçamentária | Categoria Econômica Despesa                   | 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) |                      |
|----------------------|---|--------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|--|----------------------|
| 26101                | MINISTERIO DA EDUCACAO                        | DESPESAS CORRENTES | Outras Despesas Correntes  |                        |                                 | 1.604.519,83                     |                         | 1.104.519,83          | 794.457,45           | 623.644,11            | 500.000,00                             |                      |
| 26244                | UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO GRANDE DO SUL     | DESPESAS CORRENTES | Outras Despesas Correntes  |                        |                                 | 1.253,73                         |                         | 1.253,73              | 1.253,73             |                       | 0,00                                   |                      |
| 26255                | UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI | DESPESAS CORRENTES | Pessoal e Encargos Sociais | 292.055.593,00         | 292.055.593,00                  |                                  |                         | 292.055.593,00        | 66.861.441,59        | 47.359.298,05         | 0,00                                   |                      |
|                      |   |                    | Outras Despesas Correntes  | 63.402.593,00          | 63.258.571,00                   |                                  | 9.187,08                | 27.832.911,54         | 8.411.755,42         | 5.071.899,56          | 660.000,00                             | 34.756.472,38        |
| 26291                | FUND.COORD.DE APERF.DE PESSOAL NIVEL SUPERIOR | DESPESAS CORRENTES | Investimentos              | 1.200.637,00           | 1.200.637,00                    |                                  |                         | 23.757,22             |                      |                       | 0,00                                   | 1.176.879,78         |
|                      |   |                    | Outras Despesas Correntes  |                        |                                 |                                  |                         | 544.005,00            | 65.000,00            |                       |  | 479.005,00           |
| <b>Total</b>         |   |                    |                            | <b>356.658.823,00</b>  | <b>356.514.801,00</b>           | <b>2.149.778,56</b>              | <b>9.187,08</b>         | <b>321.083.035,32</b> | <b>76.068.908,19</b> | <b>53.054.841,72</b>  | <b>660.000,00</b>                      | <b>36.912.357,16</b> |

Cumpra-se destacar que, do total de R\$ 2.149.778,56 dos créditos descentralizados recebidos, nenhum valor se refere a emendas parlamentares.

No quadro abaixo constam detalhados os créditos recebidos e executados pela UFVJM por Unidade Orçamentária e UG emitente.

**Detalhamento da execução dos créditos recebidos por descentralização em favor da UFVJM no primeiro trimestre de 2024**

| Categoria Econômica Despesa | Grupo Despesa                                 | Unidade Orçamentária | Emitente - UG          | PTRES   | PI  | Natureza Despesa                              | DESTAQUE RECEBIDO                    | DESPESAS EMPENHADAS                           | TOTAL  |   |            |            |            |
|-----------------------------|---|----------------------|------------------------|---|---|---|--------------------------------------|---|--|---|------------|------------|------------|
| DESPESAS CORRENTES          | Outras Despesas Correntes                     | 26101                | MINISTERIO DA EDUCACAO | 152734  | COORD-GERAL DE SUP. A GESTAO ORCAMENT/SPO/MEC | MSS25G0100N                                   | REEST IFES APOIO ADM DESENV E GESTAO | 339039  | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA | 500.000,00                                    |            | 500.000,00 |            |
|                             |   |                      |                        |   |   | Total   |                                      |   |  | 500.000,00                                    |            | 500.000,00 |            |
|                             |   |                      |                        |   |   | 229544  | MSS46S7201N                          | RESID. SAUDE - MULTIPROF.E EM AREA PROF.DA SA | 339048   | OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA   | 344.911,65 |            | 344.911,65 |
|                             |   |                      |                        |   |   |   |                                      |   | 339147   | OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS | 68.982,30  |            | 68.982,30  |
|                             |   |                      |                        |   |   | Total   |                                      |   |  | 413.893,95                                    |            | 413.893,95 |            |
|                             |   |                      |                        |   |   | MSS46S7202N                                   | RESID. SAUDE - RESIDENCIA MEDICA     | 339048  | OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA    | 357.229,83                                    |            | 357.229,83 |            |
|                             |   |                      |                        |   |   |   |                                      | 339147  | OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS  | 71.446,05                                     |            | 71.446,05  |            |
|                             |   |                      |                        |   |   | Total   |                                      |   |  | 428.675,88                                    |            | 428.675,88 |            |
|                             |   |                      |                        |   |   | Total   |                                      |   |  | 842.569,83                                    |            | 842.569,83 |            |
|                             |   |                      |                        |   |   | 229551  | MSS47G7200N                          | PRODEPS - BOLSAS PRODEPS                      | 339048   | OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA   | 261.950,00 |            | 261.950,00 |
| Total                       |   |                      |                        | 261.950,00                                    |   |   |                                      |   | 261.950,00                                     |   |            |            |            |
| Total                       |   |                      |                        |   |   | 1.604.519,83                                  |                                      | 1.604.519,83                                  |  |   |            |            |            |
| 153036                      | UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI | 229544               | MSS46S7201N            | RESID. SAUDE - MULTIPROF.E EM AREA PROF.DA SA | 339048  | OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA   |                                      | 344.911,65                                    | 344.911,65                                     |   |            |            |            |
|                             |   |                      |                        |   | 339147  | OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS |                                      | 68.982,30                                     | 68.982,30                                      |   |            |            |            |
|                             |   |                      |                        |   | Total   |   |                                      |   | 413.893,95                                     |   | 413.893,95 |            |            |
|                             |   |                      |                        |   | MSS46S7202N                                   | RESID. SAUDE - RESIDENCIA MEDICA              | 339048                               | OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA   |  | 357.229,83                                    | 357.229,83 |            |            |
| 339147                      | OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS |                      | 71.446,05              | 71.446,05                                     |   |   |                                      |   |  |   |            |            |            |





Ao final de 2023 o montante de Restos a Pagar Inscritos/Reinscritos pagos foi de **R\$ 42,0 milhões**, constou pendente de pagamento o valor de **R\$ 21,7 milhões** (saldos dos anexos 1 e 2 do Balanço Orçamentário). Do montante a pagar, o maior volume (**R\$ 16,1 milhões**) refere-se às despesas de capital, classificadas em "Investimentos", cujo valor pago no primeiro trimestre de 2024 foi da ordem de **R\$ 1,2 milhões**. Em relação às despesas correntes, o saldo em aberto a pagar é da ordem de **R\$ 5,4 milhões**, tendo sido pagos o valor de **R\$ 40,7 milhões**.

Do montante de Restos a Pagar Inscritos/Reinscritos pagos, 97,0% referem-se à categoria econômica de despesas correntes, sendo o maior volume de pagamento desta categoria relacionado ao elemento de despesa "Vencimentos e Vantagens Fixas – pessoal civil".

Quanto aos pagamentos dos Restos a Pagar Inscritos/Reinscritos em despesas de capital, corresponderam a 3,0% do total pago no primeiro trimestre de 2024, ficando pendente de pagamento para esta categoria econômica **R\$ 16,2 milhões**, no qual o seu maior volume corresponde a obras que, em grande parte, possuem cronogramas de execução que ultrapassam o exercício de referência da emissão do empenho, especificamente e equipamentos permanentes.

**Execução dos restos a Pagar Processados e Não Processados Inscritos e Reinscritos por elemento de despesa no primeiro trimestre de 2024**

| Categoria Econômica Despesa | Elemento Despesa                  | RESTOS A PAGAR INSCRITOS (PROC E N PROC) |   | RESTOS A PAGAR CANCELADOS (PROC E N PROC) |               | RESTOS A PAGAR PAGOS (PROC E N PROC) |               | RESTOS A PAGAR A PAGAR (PROC E N PROC) |               |              |       |
|-----------------------------|-----------------------------------|--|---|---|---------------|--------------------------------------|---------------|--|---------------|--------------|-------|
|                             |                                   |  | AV  |   | AV            |                                      | AV            |  | AV            |              |       |
| 3                           | DESPESAS CORRENTES                | 01                                       | APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS           | 1.099.648,59                              | 2,4%          |                                      |               | 1.099.648,59                           | 2,7%          |              |       |
|                             |                                   | 03                                       | PENSOES   | 269.638,53                                | 0,6%          |                                      |               | 269.638,53                             | 0,7%          |              |       |
|                             |                                   | 04                                       | CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - PES.CIVIL           | 316.361,92                                | 0,7%          |                                      |               | 316.361,92                             | 0,8%          |              |       |
|                             |                                   | 07                                       | CONTRIBUIÇÃO A ENTIDADE FECHADA PREVIDENCIA             | 152.546,06                                | 0,3%          |                                      |               | 152.546,06                             | 0,4%          |              |       |
|                             |                                   | 08                                       | OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR           | 90.494,94                                 | 0,2%          |                                      |               | 90.494,94                              | 0,2%          |              |       |
|                             |                                   | 11                                       | VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL           | 28.193.746,12                             | 60,8%         |                                      |               | 28.193.746,12                          | 69,2%         |              |       |
|                             |                                   | 13                                       | OBRIGACOES PATRONAIS                                    | 51.198,18                                 | 0,1%          |                                      |               | 51.198,18                              | 0,1%          |              |       |
|                             |                                   | 16                                       | OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL               | 30.576,87                                 | 0,1%          |                                      |               | 30.576,87                              | 0,1%          |              |       |
|                             |                                   | 18                                       | AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES                         | 508.584,94                                | 1,1%          |                                      |               | 276.767,00                             | 0,7%          | 231.817,94   | 4,2%  |
|                             |                                   | 20                                       | AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES                      | 2.616,52                                  | 0,0%          |                                      |               |  | 0,0%          | 2.616,52     | 0,0%  |
|                             |                                   | 30                                       | MATERIAL DE CONSUMO                                     | 2.733.564,79                              | 5,9%          | 118,00                               | 0,1%          | 987.723,03                             | 2,4%          | 1.745.723,76 | 31,8% |
|                             |                                   | 33                                       | PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO                      | 23.876,53                                 | 0,1%          |                                      |               | 19.724,63                              | 0,0%          | 4.151,90     | 0,1%  |
|                             |                                   | 36                                       | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA                 | 35.726,74                                 | 0,1%          |                                      |               | 34.940,81                              | 0,1%          | 785,93       | 0,0%  |
|                             |                                   | 37                                       | LOCAÇÃO DE MAO-DE-OBRA                                  | 5.136.225,02                              | 11,1%         | 99.852,98                            | 98,1%         | 3.708.671,15                           | 9,1%          | 1.327.700,89 | 24,2% |
|                             |                                   | 39                                       | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.           | 5.895.661,73                              | 12,7%         | 1.489,10                             | 1,5%          | 3.808.049,19                           | 9,3%          | 2.086.123,44 | 38,0% |
|                             |                                   | 40                                       | SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ | 226.148,62                                | 0,5%          | 165,00                               | 0,2%          | 176.501,82                             | 0,4%          | 49.481,80    | 0,9%  |
|                             |                                   | 41                                       | CONTRIBUICOES   | 2,39                                      | 0,0%          |                                      |               | 0,91                                   | 0,0%          | 1,48         | 0,0%  |
|                             |                                   | 46                                       | AUXILIO-ALIMENTACAO                                     | 919.487,19                                | 2,0%          |                                      |               | 919.487,19                             | 2,3%          | 0,00         | 0,0%  |
|                             |                                   | 47                                       | OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS                  | 75.685,13                                 | 0,2%          | 179,36                               | 0,2%          | 55.948,71                              | 0,1%          | 19.557,06    | 0,4%  |
|                             |                                   | 48                                       | OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOAS FISICAS           | 228.010,59                                | 0,5%          |                                      | 0,0%          | 210.960,59                             | 0,5%          | 17.050,00    | 0,3%  |
| 49                          | AUXILIO-TRANSPORTE                | 13.036,09                                | 0,0%  |   | 0,0%          | 13.036,09                            | 0,0%          | 0,00                                   | 0,0%          |              |       |
| 91                          | SENTENCAS JUDICIAIS               | 3.375,53                                 | 0,0%  |   | 0,0%          | 3.375,53                             | 0,0%          | 0,00                                   | 0,0%          |              |       |
| 92                          | DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES | 5.370,86                                 | 0,0%  |   | 0,0%          | 5.370,86                             | 0,0%          | 0,00                                   | 0,0%          |              |       |
| 93                          | INDENIZACOES E RESTITUICOES       | 322.709,17                               | 0,7%  |   | 0,0%          | 322.709,05                           | 0,8%          | 0,12                                   | 0,0%          |              |       |
|                             | <b>Total</b>                      | <b>46.334.293,05</b>                     | <b>100,0%</b>   | <b>101.804,44</b>                         | <b>100,0%</b> | <b>40.747.477,77</b>                 | <b>100,0%</b> | <b>5.485.010,84</b>                    | <b>100,0%</b> |              |       |

|              |                     |                      |   |                      |               |                      |               |                      |               |                      |               |
|--------------|---------------------|----------------------|---|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 4            | DESPESAS DE CAPITAL | 39                   | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.           | 161.395,78           | 0,9%          |                      |               |                      | 161.395,78    | 1,0%                 |               |
|              |                     | 40                   | SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ | 21.400,29            | 0,1%          |                      |               | 10.793,44            | 0,9%          | 10.606,85            | 0,1%          |
|              |                     | 51                   | OBRAS E INSTALACOES                                     | 14.512.374,26        | 82,7%         | 8.088,12             | 44,2%         | 916.563,19           | 72,7%         | 13.587.722,95        | 83,5%         |
|              |                     | 52                   | EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE                      | 2.850.425,45         | 16,2%         | 10.227,01            | 55,8%         | 333.509,90           | 26,5%         | 2.506.688,54         | 15,4%         |
|              |                     | 92                   | DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES                       | 10.051,04            | 0,1%          |                      |               |                      | 0,0%          | 10.051,04            | 0,1%          |
|              |                     | <b>Total</b>         |   | <b>17.555.646,82</b> | <b>100,0%</b> | <b>18.315,13</b>     | <b>100,0%</b> | <b>1.260.866,53</b>  | <b>100,0%</b> | <b>16.276.465,16</b> | <b>100,0%</b> |
| <b>Total</b> |                     | <b>63.889.939,87</b> | <b>100,0%</b>   | <b>120.119,57</b>    | <b>100,0%</b> | <b>42.008.344,30</b> | <b>100,0%</b> | <b>21.761.476,00</b> | <b>100,0%</b> |                      |               |

Ressalta-se, que quanto à regularização das contas de Restos a Pagar não Processados da UFVJM, há formalizado no órgão processos emitidos no Sistema Eletrônico de Informação, encaminhado aos respectivos setores responsáveis pelo gerenciamento das aquisições e contratações para regularização (execução ou cancelamento). O montante de Restos a Pagar Inscritos/Reinscritos para o primeiro trimestre de 2024 pela UFVJM no encerramento do exercício de 2023 foi na ordem de **R\$ 63,9 milhões**, sendo 72,5% em despesas correntes e 27,5% em despesas de capital. Como pode ser observado na tabela a seguir:

| Restos a Pagar Processados e Não Processados Inscritos para o primeiro trimestre de 2024 por elemento de despesa |                             |                      |   |  |              |
|--|-----------------------------|----------------------|---|--|--------------|
| Categoria Econômica Despesa  |                             | Elemento Despesa     |   | RESTOS A PAGAR INSCRITOS (PROC E N PROC) | AV           |
| 3  | DESPESAS CORRENTES          | 01                   | APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS           | 1.099.648,59                             | 1,7%         |
|  |                             | 03                   | PENSOES   | 269.638,53                               | 0,4%         |
|  |                             | 04                   | CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO - PES.CIVIL           | 316.361,92                               | 0,5%         |
|  |                             | 07                   | CONTRIBUICAO A ENTIDADE FECHADA PREVIDENCIA             | 152.546,06                               | 0,2%         |
|  |                             | 08                   | OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR           | 90.494,94                                | 0,1%         |
|  |                             | 11                   | VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL           | 28.193.746,12                            | 44,1%        |
|  |                             | 13                   | OBRIGACOES PATRONAIS                                    | 51.198,18                                | 0,1%         |
|  |                             | 16                   | OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL               | 30.576,87                                | 0,0%         |
|  |                             | 18                   | AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES                         | 508.584,94                               | 0,8%         |
|  |                             | 20                   | AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES                      | 2.616,52                                 | 0,0%         |
|  |                             | 30                   | MATERIAL DE CONSUMO                                     | 2.733.564,79                             | 4,3%         |
|  |                             | 33                   | PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO                      | 23.876,53                                | 0,0%         |
|  |                             | 36                   | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - P.FISICA                 | 35.726,74                                | 0,1%         |
|  |                             | 37                   | LOCACAO DE MAO-DE-OBRA                                  | 5.136.225,02                             | 8,0%         |
|  |                             | 39                   | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.           | 5.895.661,73                             | 9,2%         |
|  |                             | 40                   | SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ | 226.148,62                               | 0,4%         |
|  |                             | 41                   | CONTRIBUICOES   | 2,39                                     | 0,0%         |
|  |                             | 46                   | AUXILIO-ALIMENTACAO                                     | 919.487,19                               | 1,4%         |
|  |                             | 47                   | OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS                  | 75.685,13                                | 0,1%         |
|  |                             | 48                   | OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOAS FISICAS           | 228.010,59                               | 0,4%         |
|  |                             | 49                   | AUXILIO-TRANSPORTE                                      | 13.036,09                                | 0,0%         |
|  |                             | 91                   | SENTENCAS JUDICIAIS                                     | 3.375,53                                 | 0,0%         |
|  |                             | 92                   | DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES                       | 5.370,86                                 | 0,0%         |
| 93   | INDENIZACOES E RESTITUICOES | 322.709,17           | 0,5%  |  |              |
|  | <b>Total</b>                |                      |   | <b>46.334.293,05</b>                     | <b>72,5%</b> |
| 4  | DESPESAS DE CAPITAL         | 39                   | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS PJ - OP.INT.ORB.           | 161.395,78                               | 0,3%         |
|  |                             | 40                   | SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ | 21.400,29                                | 0,0%         |
|  |                             | 51                   | OBRAS E INSTALACOES                                     | 14.512.374,26                            | 22,7%        |
|  |                             | 52                   | EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE                      | 2.850.425,45                             | 4,5%         |
|  |                             | 92                   | DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES                       | 10.051,04                                | 0,0%         |
|  |                             | <b>Total</b>         |   | <b>17.555.646,82</b>                     | <b>27,5%</b> |
| <b>Total</b>   |                             | <b>63.889.939,87</b> | <b>100,0%</b>   |  |              |

## 26 RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (BF E DFC)

| ESPECIFICAÇÃO                                | MAR/2024              | MAR/2023              | AH           |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------|
| <b>Recebimentos Extraorçamentários</b>       | <b>268.109.581,58</b> | <b>227.732.453,49</b> | <b>17,7%</b> |
| Inscrição dos Restos a Pagar Processados     | 23.014.066,47         | 16.118.042,69         | 42,8%        |
| Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados | 245.014.127,13        | 211.573.843,04        | 15,8%        |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados  | 43.651,67             | 25.073,09             | 74,1%        |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários       | 37.736,31             | 15.494,67             | 143,5%       |
| Arrecadação de Outra Unidade                 | 37.736,31             | 15.494,67             | 143,5%       |

Estão neste grupo os **Restos a Pagar Processados**, que são os créditos liquidados e ainda não pagos; os **Restos a Pagar não Processados**, que são os créditos empenhados e ainda não liquidados (o produto não foi entregue ou o serviço não foi prestado); os **Depósitos restituíveis e valores vinculados** (na fonte de Recursos 491), cujo saldo é alimentado sempre quando há um cancelamento de uma ordem bancária devido a problemas com os dados bancários do credor. Quando isso ocorre, inicialmente o valor é contabilizado como ingresso porque o recurso retorna ao Caixa Único do Tesouro e após a regularização, o valor é contabilizado como dispêndio, porque o recurso sai novamente do Caixa do Tesouro; e **Outros Recebimentos Extraorçamentários**: Arrecadação em outra Unidade, que são as multas e juros previstos em contratos e restituições de despesas de exercícios anteriores e Demais Recebimentos. A **inscrição de restos a pagar** tem a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém, não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964.

No quadro a seguir pode-se observar o detalhamento dos principais valores por grupo de despesa e suas respectivas variações. Observa-se que a variação total de 17,7% ocorreu, principalmente, devido ao aumento com despesas relacionadas a Pessoal e Encargos Sociais, tanto em “Crédito empenhado liquidado a pagar” quanto em “Crédito empenhado a liquidar”.

### Detalhamento da Inscrições dos Restos a Pagar Processados e Não Processados por grupo de despesa

| Descrição                                   | Grupo Despesa              | MAR/2024              | MAR/2023              | AH           |
|---|----------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| '= CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR      | OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 3.511.922,93          | 3.591.603,29          | -2,2%        |
|   | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 19.502.143,54         | 12.526.439,40         | 55,7%        |
|   | <b>Total</b>               | <b>23.014.066,47</b>  | <b>16.118.042,69</b>  | <b>42,8%</b> |
| '= CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR             | INVESTIMENTOS              | 23.757,22             | 365.058,62            | -93,5%       |
|   | OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 19.796.218,50         | 16.335.352,31         | 21,2%        |
|   | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 225.194.151,41        | 194.873.432,11        | 15,6%        |
|   | <b>Total</b>               | <b>245.014.127,13</b> | <b>211.573.843,04</b> | <b>15,8%</b> |
| DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS |                            | <b>43.651,67</b>      | <b>25.073,09</b>      | 74,1%        |
| OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS      | ARRECAÇÃO DE OUTRA UNIDADE | <b>37.736,31</b>      | <b>15.494,67</b>      | 143,5%       |
| <b>Total</b>                                |                            | <b>268.109.581,58</b> | <b>227.732.453,49</b> | <b>17,7%</b> |

## 27 DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (BF E BO)

| ESPECIFICAÇÃO                                    | MAR/2024              | MAR/2023              | AH           |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------|
| <b>Despesas Orçamentárias</b>                    | <b>321.083.035,32</b> | <b>282.585.312,34</b> | <b>13,6%</b> |
| <b>Ordinárias</b>                                | <b>304.369.720,68</b> | <b>268.091.735,20</b> | <b>13,5%</b> |
| <b>Vinculadas</b>                                | <b>16.713.314,64</b>  | <b>14.493.577,14</b>  | <b>15,3%</b> |
| Previdência Social (RPPS)                        | 16.701.334,00         | 14.390.259,00         | 16,1%        |
| Recursos Vinculados a Fundos, Órgãos e Programas | 11.980,64             | 103.318,14            | -88,4%       |

Neste grupo estão todas as despesas empenhadas a liquidar, liquidadas a pagar e liquidadas pagas. Em outras palavras, todas as despesas empenhadas, independentemente se foram liquidadas ou pagas. No quadro a seguir, pode-se observar em quais naturezas de despesas foram alocados os recursos com suas respectivas variações. Os mesmos valores também podem ser analisados de outra forma por meio do quadro **Movimentação Orçamentária Órgão e Unidade Orçamentária (coluna Despesas Empenhadas)**. A variação de 13,6% ocorreu principalmente com o aumento de gastos com pessoal, cuja tendência é haver sempre variação positiva.

### Despesas orçamentárias - Detalhamento por grupo e natureza de despesa

| Fonte Recursos           | Natureza Despesa                              | MAR/2024     | MAR/2023     | AH    |
|--------------------------|---|--------------|--------------|-------|
| RECURSOS LIVRES DA UNIAO | APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS | 13.000,00    | 13.000,00    | 0,0%  |
|                          | CONTRATAÇÃO P/TEMPO DETERMINADO               | 2.764.546,84 | 2.362.199,37 | 17,0% |
|                          | CONTRIB. A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA  | 1.839.695,90 | 1.403.761,35 | 31,1% |

|                                       |   |                       |                       |               |
|---------------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|---------------|
|                                       | VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL           | 224.213.472,52        | 195.881.540,13        | 14,5%         |
|                                       | OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL               | 440.415,37            | 459.607,68            | -4,2%         |
|                                       | SENTENÇAS JUDICIAIS                                     | 20.581,10             | 17.543,43             | 17,3%         |
|                                       | DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                       | 9.690,01              | 61.151,11             | -84,2%        |
|                                       | OBRIGAÇÕES PATRONAIS - OP.INTRA-ORÇAMENTÁRIAS           | 46.052.857,26         | 42.231.577,93         | 9,0%          |
|                                       | CONTRIBUIÇÕES   | 25.401,76             | 22.494,65             | 12,9%         |
|                                       | CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO                       | 436.844,74            | 320.302,24            | 36,4%         |
|                                       | OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR           | 1.226.515,54          | 1.167.373,00          | 5,1%          |
|                                       | DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL                                 | 151.874,67            | 204.014,26            | -25,6%        |
|                                       | AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTES                         | 2.417.024,96          | 4.042.600,00          | -40,2%        |
|                                       | AUXÍLIO FINANCEIRO A PESQUISADORES                      | 74.000,00             |                       |               |
|                                       | MATERIAL DE CONSUMO                                     | 373.608,00            | 723.095,48            | -48,3%        |
|                                       | PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO                      | 68.169,76             | 20.971,55             | 225,1%        |
|                                       | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA            | 72.537,50             | 138.150,10            | -47,5%        |
|                                       | LOCAÇÃO DE MAO-DE-OBRA                                  | 5.471.644,21          | 4.554.091,79          | 20,1%         |
|                                       | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA          | 1.637.353,44          | 527.082,00            | 210,6%        |
|                                       | SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ | 288.654,06            | 192.480,05            | 50,0%         |
|                                       | AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO                                     | 11.437.260,56         | 7.964.831,91          | 43,6%         |
|                                       | OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS                  | 6.724,22              | 14.436,09             | -53,4%        |
|                                       | OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA             | 964.091,48            | 902.906,00            | 6,8%          |
|                                       | AUXÍLIO-TRANSPORTE                                      | 197.704,96            | 57.601,76             | 243,2%        |
|                                       | SENTENÇAS JUDICIAIS                                     | 10.380,00             |                       |               |
|                                       | DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                       | 20.307,73             | 40.501,78             | -49,9%        |
|                                       | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES                             | 3.969.507,52          | 3.989.296,89          | -0,5%         |
|                                       | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA (INTRA)  | 100,00                |                       |               |
|                                       | OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB.OP.INTRA-ORÇAMENTÁRIAS           | 141.999,35            | 176.772,80            | -19,7%        |
|                                       | DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                       |                       | 151,27                | -100,0%       |
|                                       | OBRAS E INSTALAÇÕES                                     |                       | 267.857,79            | -100,0%       |
|                                       | EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE                      | 23.757,22             | 87.149,79             | -72,7%        |
|                                       | DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                       |                       | 247.193,00            | -100,0%       |
|                                       | <b>Total</b>  | <b>304.369.720,68</b> | <b>268.091.735,20</b> | <b>13,5%</b>  |
| <b>RECURSOS PRÓPRIOS LIVRES DA UO</b> | DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL                                 |                       | 2.800,00              | -100,0%       |
|                                       | MATERIAL DE CONSUMO                                     | 5.800,00              | 1.511,80              | 283,6%        |
|                                       | PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO                      |                       | 116,84                | -100,0%       |
|                                       | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA            | 136,99                |                       |               |
|                                       | OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA          | 2.750,00              | 52.066,68             | -94,7%        |
|                                       | SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ |                       | 465,00                | -100,0%       |
|                                       | OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS                  |                       | 972,00                | -100,0%       |
|                                       | DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                       | 3.043,66              | 860,61                | 253,7%        |
|                                       | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES                             |                       | 44.525,21             | -100,0%       |
|                                       | OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB.OP.INTRA-ORÇAMENTÁRIAS           | 249,99                |                       |               |
|                                       | <b>Total</b>  | <b>11.980,64</b>      | <b>103.318,14</b>     | <b>-88,4%</b> |
| <b>BENEFÍCIOS DO RPPS DA UNIAO</b>    | APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS           | 13.076.096,40         | 11.047.400,68         | 18,4%         |
|                                       | PENSOES   | 3.625.237,60          | 3.340.202,62          | 8,5%          |
|                                       | DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                       |                       | 2.655,70              | -100,0%       |
|                                       | <b>Total</b>  | <b>16.701.334,00</b>  | <b>14.390.259,00</b>  | <b>16,1%</b>  |
| <b>Total</b>                          |   | <b>321.083.035,32</b> | <b>282.585.312,34</b> | <b>13,6%</b>  |

## 28 PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (BF, BO E DFC)

| DESCRIÇÃO                                    | MAR/2024             | MAR/2023             | AH           |
|--|----------------------|----------------------|--------------|
| <b>Pagamentos Extraorçamentários</b>         | <b>42.051.995,97</b> | <b>26.516.393,34</b> | <b>58,6%</b> |
| Pagamento dos Restos a Pagar Processados     | 31.970.139,70        | 19.196.912,11        | 66,5%        |
| Pagamento dos Restos a Pagar Não Processados | 10.038.204,60        | 7.294.408,14         | 37,6%        |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados  | 43.651,67            | 25.073,09            | 74,1%        |

Estão incluídos neste grupo os **pagamentos** de RESTOS A PAGAR PROCESSADOS e RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS. Outro item que compõe o grupo, mas de forma menos expressiva, é o dos DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS (veja nota explicativa n. 26) que é uma conta de controle. Significa que, neste caso, somente na fonte de Recursos 491, esta conta recebe saldo quando há cancelamento de ordem bancária após remessa ao banco por motivos geralmente relacionados a dados bancários incorretos. Por se tratar de uma conta de controle, ela é baixada no encerramento do exercício. A variação de 58,6% significa que no período atual houve menos pagamentos de despesas liquidadas com restos a pagar quando comparado com mesmo período em 2023. Em resumo os destaques com mais variações:

- **OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA:** pagamento à Funarbe do projeto referente ao TED Nº 12884/2023;
- **VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL:** além da folha de dezembro/2023 ter um valor superior à folha de dezembro/2022, incluem-se nesta rubrica os valores referentes a imposto de renda que começaram a ser recolhidos por darf numerado a partir de maio de 2023.

#### Detalhamento dos pagamentos extraorçamentários

| Conta Contábil                                 | Natureza Despesa  | MAR/2024                                      | MAR/2023             | AH           |
|--|---|---|----------------------|--------------|
| '= RP NAO PROCESSADOS PAGO                     | CONTRIBUICOES   | 0,91  |                      |              |
|  | AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES                         | 276.767,00                                    | 510.412,20           | -45,8%       |
|  | MATERIAL DE CONSUMO                                     | 987.723,03                                    | 992.320,99           | -0,5%        |
|  | PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO                      |   | 24.252,64            | -100,0%      |
|  | LOCACAO DE MAO-DE-OBRA                                  | 3.528.601,09                                  | 3.450.795,24         | 2,3%         |
|  | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA          | 3.783.110,15                                  | 687.665,95           | 450,1%       |
|  | SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ | 176.501,82                                    | 55.654,28            | 217,1%       |
|  | OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS                  | 745,49  | 767,55               | -2,9%        |
|  | OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA             | 1.550,00                                      |                      |              |
|  | INDENIZACOES E RESTITUICOES                             |   | 52,20                | -100,0%      |
|  | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA (INTRA)  | 24.939,04                                     |                      |              |
|  | OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS           | 2.112,70                                      | 285,00               | 641,3%       |
|  | SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ | 10.793,44                                     | 3.120,00             | 245,9%       |
|  | OBRAS E INSTALACOES                                     | 911.850,03                                    | 477.612,09           | 90,9%        |
|  | EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE                      | 333.509,90                                    | 1.091.470,00         | -69,4%       |
|  | <b>Total</b>  | <b>10.038.204,60</b>                          | <b>7.294.408,14</b>  | <b>37,6%</b> |
|  | '= RP PROCESSADOS PAGOS                                 | APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS | 1.099.648,59         | 899.937,24   |
| PENSOES  |   | 269.638,53                                    | 262.108,18           | 2,9%         |
| CONTRATACAO P/TEMPO DETERMINADO                |   | 269.547,26                                    | 197.707,10           | 36,3%        |
| CONTRIB. A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA   |   | 152.546,06                                    | 119.540,14           | 27,6%        |
| VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL  |   | 28.193.746,12                                 | 15.328.927,96        | 83,9%        |
| OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL      |   | 30.576,87                                     | 27.443,43            | 11,4%        |
| SENTENCAS JUDICIAIS                            |   | 1.682,34                                      |                      |              |
| DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES              |   |   | 7.296,31             | -100,0%      |
| OBRIGACOES PATRONAIS - OP.INTRA-ORCAMENTARIAS  |   | 51.198,18                                     | 41.640,41            | 23,0%        |
| CONTRATACAO POR TEMPO DETERMINADO              |   | 46.814,66                                     | 25.830,51            | 81,2%        |
| OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR  |   | 90.494,94                                     | 96.224,55            | -6,0%        |
| PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO             |   | 19.724,63                                     |                      |              |
| OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA   |   | 34.940,81                                     | 62.653,29            | -44,2%       |
| LOCACAO DE MAO-DE-OBRA                         |   | 180.070,06                                    | 87.284,32            | 106,3%       |
| OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA |   |   | 186.500,00           | -100,0%      |
| AUXILIO-ALIMENTACAO                            |   | 919.487,19                                    | 648.340,66           | 41,8%        |
| OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS         |   | 11.208,40                                     |                      |              |
| OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA    |   | 209.410,59                                    | 213.516,68           | -1,9%        |
| AUXILIO-TRANSPORTE                             |   | 13.036,09                                     | 22.780,35            | -42,8%       |
| SENTENCAS JUDICIAIS                            |   | 1.693,19                                      |                      |              |
| DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES              |   | 5.370,86                                      | 16.025,60            | -66,5%       |
| INDENIZACOES E RESTITUICOES                    |   | 322.709,05                                    | 327.993,48           | -1,6%        |
| OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS  |   | 41.882,12                                     | 42.703,33            | -1,9%        |
| OBRAS E INSTALACOES                            |   | 4.713,16                                      |                      |              |
| EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE             |   |   | 582.458,57           | -100,0%      |
| <b>Total</b>                                   |   | <b>31.970.139,70</b>                          | <b>19.196.912,11</b> | <b>66,5%</b> |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS    |   |   | 43.651,67            | 25.073,09    |
| <b>Total</b>                                   | <b>43.651,67</b>  | <b>25.073,09</b>                              | <b>74,1%</b>         |              |
| <b>Total</b>                                   |   | <b>42.051.995,97</b>                          | <b>26.516.393,34</b> | <b>58,6%</b> |

# 29 PESSOAL E DEMAIS DESPESAS (DFC)

| DESCRIÇÃO                 | MAR/2024              | MAR/2023              | AH           |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| <b>DESEMBOLSOS</b>        | <b>-94.078.330,18</b> | <b>-79.103.358,89</b> | <b>18,9%</b> |
| Pessoal e Demais Despesas | -83.246.376,84        | -69.417.672,56        | 19,9%        |

O grupo Pessoal e Demais Despesas compreende os gastos nas funções Previdência Social, Saúde, Educação, Direitos e Cidadania, Urbanismo, além de Desporto e Lazer e Encargos Especiais. Observa-se, por meio do quadro a seguir, que a despesa mais expressiva se refere a VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL (Função Educação). A variação de 19,9% foi resultante, principalmente, das variações dos grupos de despesa "Pessoal e Encargos Sociais" e "Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica", ambas da função "Educação".

## Pessoal e demais despesas – detalhamento por função, grupo e natureza de despesa

| Função Governo        | Grupo Despesa              | Natureza Despesa  | MAR/2024             | MAR/2023             | AH             |
|-----------------------|----------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------|
| RELACOES EXTERIORES   | OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES                         | 2.750,00             |                      |                |
|                       | <b>Total</b>               |   | <b>2.750,00</b>      |                      |                |
| PREVIDENCIA SOCIAL    | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS           | 3.378.293,24         | 2.647.611,84         | 27,6%          |
|                       |                            | PENSOES   | 823.504,00           | 807.706,92           | 2,0%           |
|                       | <b>Total</b>               |   | <b>4.201.797,24</b>  | <b>3.455.318,76</b>  | <b>21,6%</b>   |
| EDUCACAO              | OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO                       | 128.774,49           | 72.214,14            | 78,3%          |
|                       |                            | OUTROS BENEF.ASSIST. DO SERVIDOR E DO MILITAR           | 304.795,21           | 291.833,59           | 4,4%           |
|                       |                            | DIARIAS - PESSOAL CIVIL                                 | 90.098,67            | 59.914,85            | 50,4%          |
|                       |                            | AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES                         | 692.217,00           | 652.431,75           | 6,1%           |
|                       |                            | AUXILIO FINANCEIRO A PESQUISADORES                      | 33.196,56            |                      |                |
|                       |                            | MATERIAL DE CONSUMO                                     | 1.045.722,38         | 1.014.341,78         | 3,1%           |
|                       |                            | PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOCAO                      | 19.724,63            | 35.928,58            | -45,1%         |
|                       |                            | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA FISICA            | 82.586,61            | 124.181,00           | -33,5%         |
|                       |                            | LOCAÇÃO DE MAO-DE-OBRA                                  | 5.089.900,74         | 5.219.937,02         | -2,5%          |
|                       |                            | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA          | 3.934.248,05         | 1.064.198,50         | 269,7%         |
|                       |                            | SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ | 233.816,38           | 98.016,28            | 138,5%         |
|                       |                            | AUXILIO-ALIMENTACAO                                     | 2.746.819,37         | 1.936.777,95         | 41,8%          |
|                       |                            | OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS                  | 14.808,37            | 15.800,86            | -6,3%          |
|                       |                            | OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA             | 750.840,46           | 678.649,52           | 10,6%          |
|                       |                            | AUXILIO-TRANSPORTE                                      | 32.208,74            | 60.554,59            | -46,8%         |
|                       |                            | SENTENCAS JUDICIAIS                                     | 4.415,27             |                      |                |
|                       |                            | DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES                       | 26.473,41            | 42.632,53            | -37,9%         |
|                       |                            | INDENIZACOES E RESTITUICOES                             | 961.119,39           | 1.021.674,07         | -5,9%          |
|                       | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | CONTRATAÇÃO P/TEMPO DETERMINADO                         | 761.767,36           | 591.901,41           | 28,7%          |
|                       |                            | CONTRIB. A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDENCIA            | 438.359,80           | 333.014,61           | 31,6%          |
|                       |                            | VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL           | 61.493.025,08        | 52.325.148,36        | 17,5%          |
|                       |                            | OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL               | 145.596,83           | 108.681,71           | 34,0%          |
|                       |                            | SENTENCAS JUDICIAIS                                     | 5.047,02             | 3.086,86             | 63,5%          |
|                       |                            | DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES                       | 6.002,11             | 66.857,86            | -91,0%         |
|                       | <b>Total</b>               |   | <b>79.041.563,93</b> | <b>65.817.777,82</b> | <b>20,1%</b>   |
| DIREITOS DA CIDADANIA | OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA          |                      | 4.444,44             | -100,0%        |
|                       | <b>Total</b>               |   |                      | <b>4.444,44</b>      | <b>-100,0%</b> |
| CIENCIA E TECNOLOGIA  | OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA          |                      | 139.500,00           | -100,0%        |
|                       | <b>Total</b>               |   |                      | <b>139.500,00</b>    | <b>-100,0%</b> |
| DESPORTO E LAZER      | OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA          |                      | 631,54               | -100,0%        |
|                       | <b>Total</b>               |   |                      | <b>631,54</b>        | <b>-100,0%</b> |
| ENCARGOS ESPECIAIS    | PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS           | 265,67               |                      |                |
|                       | <b>Total</b>               |   | <b>265,67</b>        |                      |                |
| <b>Total</b>          |                            |   | <b>83.246.376,84</b> | <b>69.417.672,56</b> | <b>19,9%</b>   |



## 30 TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS (DFC)

| DESCRIÇÃO                 | MAR/2024              | MAR/2023              | AH           |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| <b>DESEMBOLSOS</b>        | <b>-94.078.330,18</b> | <b>-79.103.358,89</b> | <b>18,9%</b> |
| Transferências Concedidas | -10.555.942,65        | -9.575.271,68         | 10,2%        |

Destaque para as despesas intragovernamentais (Aplicações Diretas – Operações Internas) que são aquelas pagas a órgãos públicos como Previdência do Servidor Público, INSS, Imprensa Nacional, Empresa Brasileira de Comunicação, INPI, dentre outras. As “Outras transferências concedidas” (Transf. a Inst. Privadas s/ Fins Lucrativos) referem-se a contribuições para entidades representativas de classe conforme indicadas na Nota Explicativa n. 21. Houve uma variação de 10,2%, principalmente, em decorrência do aumento na despesa OBRIGAÇÕES PATRONAIS (Regime Próprio de Previdência do Servidor e INSS).

### Detalhamento das Transferências Concedidas

| Modalidade Aplicação                                    | Natureza Despesa                                       | MAR/2024             | MAR/2023            | AH           |
|---|--|----------------------|---------------------|--------------|
| APLICACOES DIRETAS - OPERACOES INTERNAS                 | OBRIGACOES PATRONAIS - OP.INTRA-ORCAMENTARIAS          | 10.376.020,89        | 9.421.359,69        | 10,1%        |
|   | OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA (INTRA) | 24.939,04            |                     |              |
|   | OBRIG.TRIBUT.E CONTRIB-OP.INTRA-ORCAMENTARIAS          | 129.580,05           | 131.266,07          | -1,3%        |
|   | DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES                      |                      | 151,27              | -100,0%      |
|   | <b>Total</b>   | <b>10.530.539,98</b> | <b>9.552.777,03</b> | <b>10,2%</b> |
| TRANSFERENCIA INSTITUICOES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS | CONTRIBUICOES  | 25.402,67            | 22.494,65           | 12,9%        |
|   | <b>Total</b>   | <b>25.402,67</b>     | <b>22.494,65</b>    | <b>12,9%</b> |
| <b>Total</b>  |  | <b>10.555.942,65</b> | <b>9.575.271,68</b> | <b>10,2%</b> |

## 31 FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS – DESEMBOLSOS (DFC)

| DESCRIÇÃO                           | MAR/2024             | MAR/2023             | AH            |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| <b>DESEMBOLSOS</b>                  | <b>-1.260.866,53</b> | <b>-2.391.802,62</b> | <b>-47,3%</b> |
| Aquisição de Ativo Não Circulante   | -1.250.073,09        | -2.151.540,66        | -41,9%        |
| Outros Desembolsos de Investimentos | -10.793,44           | -240.261,96          | -95,5%        |

A **Aquisição de Ativo Não Circulante** compreende as naturezas de despesa “EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE” e “OBRAS E INSTALAÇÕES. Já a rubrica **Outros Desembolsos de Investimentos** refere-se às naturezas de despesa “DESPESAS DE EXERCÍCIO ANTERIORES” e “SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO – PJ”. Conforme apresentado na tabela a seguir, o grupo natureza de despesa EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE foi o que mais impactou na variação negativa total de -47,3%.

### Fluxos de Caixa das atividades de investimento – detalhamento

| Natureza Despesa                          | Natureza Despesa Detalhada                     | MAR/2024          | MAR/2023            | AH            |
|---|--|-------------------|---------------------|---------------|
| <b>EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE</b> | APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO              | 20.832,54         | 36.148,24           | -42,4%        |
|   | APAR.EQUIP.UTENS.MED..ODONT.LABOR.HOSPIT.      | 60.542,70         | 239.588,23          | -74,7%        |
|   | APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS              | 18.383,05         | 47.902,07           | -61,6%        |
|   | MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE NATUREZA INDUSTRIAL |                   | 348.383,70          | -100,0%       |
|   | MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS            |                   | 595.976,75          | -100,0%       |
|   | EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO          | 18.518,89         | 105,00              | 17537,0%      |
|   | MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS   | 4.576,00          |                     |               |
|   | MAQ., FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA      |                   | 3.766,79            | -100,0%       |
|   | EQUIP. E UTENSILIOS HIDRAULICOS E ELETRICOS    | 28.960,00         | 12.272,70           | 136,0%        |
|   | MAQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRIC. E RODOVIARIOS   | 19.500,00         |                     |               |
|   | EQUIPAMENTOS DE TIC - COMPUTADORES             | 130.296,72        | 378.896,00          | -65,6%        |
|   | MOBILIARIO EM GERAL                            |                   | 10.889,09           | -100,0%       |
|   | EQUIPAMENTOS DE TIC - IMPRESSORAS              | 31.900,00         |                     |               |
|   | <b>Total</b>                                   | <b>333.509,90</b> | <b>1.673.928,57</b> | <b>-80,1%</b> |
| <b>OBRAS E INSTALACOES</b>                | OBRAS EM ANDAMENTO                             | 297.501,69        | 349.030,05          | -14,8%        |
|   | INSTALACOES                                    | 614.348,34        | 128.582,04          | 377,8%        |

|  |   |                     |                     |                |
|--|---|---------------------|---------------------|----------------|
|  | INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR - OBRAS E INSTALACOES   | 4.713,16            |                     |                |
|  | <b>Total</b>  | <b>916.563,19</b>   | <b>477.612,09</b>   | <b>91,9%</b>   |
| <b>Total</b>   |   | <b>1.250.073,09</b> | <b>2.151.540,66</b> | <b>41,9%</b>   |
| <b>SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO - PJ</b> | AQUISICAO DE SOFTWARE PRONTO                        | 7.870,00            |                     |                |
|  | AQUISICAO DE SOFTWARE SOB ENCOMENDA OU CUSTOMIZADOS | 2.923,44            | 3.120,00            | -6,3%          |
|  | <b>Total</b>  | <b>10.793,44</b>    | <b>3.120,00</b>     | <b>245,9%</b>  |
| <b>DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES</b>                       | OBRAS E INSTALACOES                                 |                     | 237.141,96          | -100,0%        |
|  | <b>Total</b>  |                     | <b>237.141,96</b>   | <b>-100,0%</b> |
| <b>Total</b>   |   | <b>10.793,44</b>    | <b>240.261,96</b>   | <b>-95,5%</b>  |
| <b>Total</b>   |   | <b>1.260.866,53</b> | <b>2.391.802,62</b> | <b>-47,3%</b>  |

## 32 GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (BP, BF E DFC)

| FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS E DE INVESTIMENTOS | MAR/2024             | MAR/2023             | AH           |
|--|----------------------|----------------------|--------------|
| GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA     | -7.243.626,17        | -4.922.111,71        | 47,2%        |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL                | 23.511.759,71        | 19.324.533,83        | 21,7%        |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>            | <b>16.268.133,54</b> | <b>14.402.422,12</b> | <b>13,0%</b> |

A UFVJM encerrou seu caixa em 31/03/2024 com um saldo de R\$ 16,3 milhões. O quadro abaixo demonstra que a maior parte destes recursos se destina ao pagamento da Folha de Pessoal. Esta variação de 13,0% pode ser melhor compreendida na leitura da nota explicativa n. 01 que demonstra as fontes de recursos.

### Detalhamento dos recursos financeiros

| Vinculação Pagamento                          | MAR/2024             | MAR/2023             | AH           |
|---|----------------------|----------------------|--------------|
| CONTRIBUICAO PREVIDENCIA FECHADA              | 143.774,71           | 109.733,39           | 31,0%        |
| PAGAMENTO PESSOAL                             | 13.737.568,85        | 12.368.778,28        | 11,1%        |
| CUSTEIO/INVESTIMENTO - RESULT.PRIM = 2        | 673.139,09           | 496.245,24           | 35,6%        |
| CUSTEIO/INVEST.-EMENDAS INDIVIDUAIS - RP6     | 13.750,00            | 7.777,79             | 76,8%        |
| CUST/INV-EMENDAS IMPOSITIVAS DE BANCADA RP7   | 1.541,54             |                      |              |
| FOLHA - CUSTEIO OBRIGATORIO - RESULT.PRIM.=1  | 1.370.015,15         | 1.102.459,02         | 24,3%        |
| FOLHA - CUSTEIO DISCRICIONARIO -RESULT.PRIM=2 | 328.344,20           | 317.428,40           | 3,4%         |
| <b>Total</b>                                  | <b>16.268.133,54</b> | <b>14.402.422,12</b> | <b>13,0%</b> |