



GOVERNO
DOS AÇORES

CONTA DA REGIÃO AUTÓNOMA DOS AÇORES

2022

Volume I

Relatório e Anexos

Conta

Região Autónoma dos Açores

2022

Volume I

Relatório e Anexos

Volumes da Conta da Região Autónoma dos Açores 2022

Volume I Relatório da Conta e Anexos

Volume II Mapas Contabilísticos

Índice

| | |
|--|-----------|
| Índice de Quadros | iii |
| Índice de Quadros dos Anexos | vii |
| Lista de abreviaturas, siglas e acrónimos..... | viii |
| 1. Introdução..... | 1 |
| 2. Conta consolidada do Setor Público Administrativo Regional | 3 |
| 2.1 Perímetro de consolidação orçamental | 3 |
| 2.2 Modelo de consolidação..... | 6 |
| 2.3 Conta Consolidada..... | 7 |
| 3. Execução orçamental da Administração Regional Direta..... | 15 |
| 3.1 Receitas..... | 15 |
| 3.1.1 Receita fiscal..... | 19 |
| 3.1.2 Transferências do Orçamento do Estado | 20 |
| 3.1.3 Transferências da União Europeia | 21 |
| 3.2 Despesas..... | 21 |
| 3.3 Operações extraorçamentais..... | 27 |
| 3.4 Alterações orçamentais..... | 32 |
| 3.5 Cativações | 36 |
| 3.6 Tesouraria..... | 38 |
| 4. Execução orçamental dos Serviços e Fundos Autónomos..... | 51 |
| 4.1 Receitas..... | 51 |
| 4.2 Despesas..... | 53 |
| 4.3 Operações extraorçamentais..... | 57 |
| 4.4 Alterações orçamentais..... | 58 |
| 4.5 Cativações | 60 |
| 5. Execução orçamental das Entidades Públicas Reclassificadas | 62 |
| 5.1 Receitas..... | 62 |
| 5.2 Despesas..... | 64 |
| 5.3 Operações extraorçamentais..... | 67 |
| 5.4 Alterações orçamentais..... | 67 |
| 6. Ativos e Passivos da Administração Pública Regional | 70 |
| 6.1 Dívida do Setor Público Administrativo Regional..... | 70 |
| 6.1.1 Dívida financeira..... | 70 |
| 6.1.1.1 Subsetor da Administração Regional Direta | 70 |
| 6.1.1.2 Subsetor dos Serviços e Fundos Autónomos | 76 |

| | | |
|------------|---|------------|
| 6.1.1.3 | Subsetor das Entidades Públicas Reclassificadas | 76 |
| 6.1.2 | Dívida não financeira | 76 |
| 6.1.2.1 | Subsetor da Administração Regional Direta | 77 |
| 6.1.2.2 | Subsetor dos Serviços e Fundos Autónomos | 78 |
| 6.1.2.3 | Subsetor das Entidades Públicas Reclassificadas | 79 |
| 6.2 | Parcerias Público-Privadas e contratos ARAAL | 79 |
| 6.2.1 | Parcerias Público-Privadas | 79 |
| 6.2.2 | Contratos ARAAL | 81 |
| 6.3 | Passivos contingentes | 82 |
| 6.3.1 | Avales..... | 82 |
| 6.3.2 | Cartas de conforto | 85 |
| 6.4 | Outras responsabilidades | 87 |
| 6.4.1 | Protocolo com a Diocese de Angra | 87 |
| 6.5 | Dívida flutuante | 89 |
| 6.6 | Património | 90 |
| 6.6.1 | Financeiro | 90 |
| 6.6.1.1 | Desempenho económico | 92 |
| 6.6.1.2 | Posição financeira | 96 |
| 6.6.1.3 | Dívida financeira..... | 99 |
| 6.6.1.4 | Operações ativas..... | 100 |
| 6.6.2 | Não financeiro..... | 101 |
| 6.6.2.1 | Gestão e inventariação do Património Imobiliário | 103 |
| 6.6.2.2 | Concessões e arrendamentos..... | 103 |
| 7. | Transferências financeiras da União Europeia | 107 |
| 8. | Subvenções públicas..... | 115 |
| 8.1 | Situação dos subsídios reembolsáveis a 31.12.2022..... | 119 |
| 8.2 | Subsídios, créditos e outras formas de apoio concedidos e não pagos | 120 |
| 8.3 | Avaliação de resultados | 120 |
| 9. | Acompanhamento das recomendações da SRATC..... | 121 |
| 10. | Anexos..... | 124 |

Índice de Quadros

| | |
|---|----|
| Quadro 1: Perímetro de consolidação orçamental..... | 4 |
| Quadro 2: Conta consolidada..... | 8 |
| Quadro 3: Diferenças de classificação de transferências | 9 |
| Quadro 4: Resumo das transferências e diferenças de consolidação | 10 |
| Quadro 5: Síntese da execução orçamental consolidada | 11 |
| Quadro 6: Diferenças de saldos do ano anterior em 2022 | 11 |
| Quadro 7: Orçamento revisto consolidado | 13 |
| Quadro 8: Equilíbrio orçamental..... | 14 |
| Quadro 9: Execução orçamental da receita em 2022 - subsetor da ARD..... | 15 |
| Quadro 10: Evolução da execução orçamental da receita (2021-2022) - subsetor da ARD | 17 |
| Quadro 11: Receita por tipo de cobrança - subsetor da ARD | 18 |
| Quadro 12: Estrutura da receita da RAA em 2022 - subsetor da ARD | 19 |
| Quadro 13: Execução da receita fiscal em 2022 - subsetor da ARD | 20 |
| Quadro 14: Transferências do OE (2021-2022)..... | 20 |
| Quadro 15: Transferências da UE em 2022 | 21 |
| Quadro 16: Execução orçamental da despesa em 2022 - subsetor da ARD..... | 22 |
| Quadro 17: Evolução da execução orçamental da despesa (2021-2022) - subsetor da ARD | 23 |
| Quadro 18: Despesa por classificação económica e natureza - subsetor da ARD..... | 23 |
| Quadro 19: Despesa por classificação orgânica e natureza - subsetor da ARD | 24 |
| Quadro 20: Despesa PRR por classificação orgânica e económica - subsetor da ARD..... | 25 |
| Quadro 21: Transferências financeiras globais do subsetor da ARD para o SPR..... | 27 |
| Quadro 22: Operações extraorçamentais - subsetor da ARD | 29 |
| Quadro 23: FC - rubricas e movimentos bancários | 32 |
| Quadro 24: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica - subsetor da ARD..... | 33 |
| Quadro 25: Alterações orçamentais da despesa por classificação orgânica - subsetor da ARD | 34 |
| Quadro 26: Alterações orçamentais da despesa por classificação funcional - subsetor da ARD..... | 35 |
| Quadro 27: Alterações orçamentais da despesa por programa orçamental - subsetor da ARD | 36 |
| Quadro 28: Cativações e descativações registadas em 2022 - subsetor da ARD..... | 37 |
| Quadro 29: Resumo mensal da despesa - ano de 2022 | 39 |
| Quadro 30: Pagamentos por Serviço de Caixa | 39 |
| Quadro 31: Cancelamentos e RAP por departamento..... | 40 |
| Quadro 32: Receita cobrada pela RAA..... | 40 |
| Quadro 33: Registo mensal da receita por tipo de cobrança - ano de 2022 | 41 |
| Quadro 34: Conta geral de receita e despesa | 42 |
| Quadro 35: Proveitos diferidos - subsídios ao investimento | 44 |
| Quadro 36: Obras concluídas em 2022 | 45 |
| Quadro 37: Movimentos bancários do ano de 2022 - Contas à ordem | 46 |
| Quadro 38: Movimentos bancários do ano de 2022 - Contas Correntes Cauçionadas..... | 47 |
| Quadro 39: Receita vs. Despesa - saldo final..... | 47 |
| Quadro 40: Total de movimentos bancários das 25 contas da RAA..... | 48 |

| | |
|---|----|
| Quadro 41: Total de movimentos bancários das 9 contas da RAA - Outras contas Região..... | 49 |
| Quadro 42: Total de movimentos bancários das 15 contas PO..... | 50 |
| Quadro 43: Execução orçamental da receita em 2022 - subsetor dos SFA..... | 51 |
| Quadro 44: Evolução da execução orçamental da receita (2021-2022) - subsetor dos SFA..... | 52 |
| Quadro 45: Receita por classificação orgânica - subsetor dos SFA..... | 53 |
| Quadro 46: Execução orçamental da despesa em 2022 - subsetor dos SFA..... | 53 |
| Quadro 47: Evolução da execução orçamental da despesa (2021-2022) - subsetor dos SFA..... | 54 |
| Quadro 48: Transferências financeiras do FRE para as EPR..... | 54 |
| Quadro 49: Despesa por classificação orgânica - subsetor dos SFA..... | 55 |
| Quadro 50: Despesa por classificação funcional - subsetor dos SFA..... | 56 |
| Quadro 51: Despesa por programa orçamental - subsetor dos SFA..... | 56 |
| Quadro 52: Transferências financeiras globais do subsetor dos SFA para o SPR..... | 57 |
| Quadro 53: Operações extraorçamentais - subsetor dos SFA..... | 58 |
| Quadro 54: Alterações orçamentais da receita por classificação económica - subsetor dos SFA..... | 59 |
| Quadro 55: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica - subsetor dos SFA..... | 60 |
| Quadro 56: Cativações e descativações registadas em 2022 - subsetor dos SFA..... | 61 |
| Quadro 57: Execução orçamental da receita em 2022 - subsetor das EPR..... | 62 |
| Quadro 58: Evolução da execução orçamental da receita (2021-2022) - subsetor das EPR..... | 63 |
| Quadro 59: Receita por classificação orgânica - subsetor das EPR..... | 64 |
| Quadro 60: Execução orçamental da despesa em 2022 - subsetor das EPR..... | 64 |
| Quadro 61: Evolução da execução orçamental da despesa (2021-2022) - subsetor das EPR..... | 65 |
| Quadro 62: Despesa por classificação orgânica - subsetor das EPR..... | 65 |
| Quadro 63: Despesa por classificação funcional - subsetor das EPR..... | 66 |
| Quadro 64: Despesa por programa orçamental - subsetor das EPR..... | 66 |
| Quadro 65: Transferências financeiras globais do subsetor das EPR para o SPR..... | 66 |
| Quadro 66: Operações extraorçamentais - subsetor das EPR..... | 67 |
| Quadro 67: Alterações orçamentais da receita por classificação económica - subsetor das EPR..... | 68 |
| Quadro 68: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica - subsetor das EPR..... | 68 |
| Quadro 69: Alterações orçamentais da receita por classificação económica/orgânica - subsetor das EPR..... | 69 |
| Quadro 70: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica/orgânica - subsetor das EPR..... | 69 |
| Quadro 71: Dívida da Azorina assumida pela RAA em 2022..... | 71 |
| Quadro 72: Dívida da Santa Catarina assumida pela RAA em 2022..... | 71 |
| Quadro 73: Dívida da Lotaçor assumida pela RAA em 2022..... | 72 |
| Quadro 74: Dívida da SATA assumida pela RAA em 2022..... | 72 |
| Quadro 75: Aplicação do produto dos empréstimos no subsetor da ARD..... | 73 |
| Quadro 76: Passivo exigível..... | 73 |
| Quadro 77: Limite da dívida regional..... | 73 |
| Quadro 78: Stock da dívida direta da RAA a 31.12.2022..... | 74 |
| Quadro 79: Encargos da dívida 2016-2022..... | 75 |
| Quadro 80: Dívida não financeira - SPAR..... | 76 |
| Quadro 81: Dívida não financeira - subsetor da ARD..... | 77 |
| Quadro 82: Dívida não financeira - subsetor dos SFA..... | 78 |

| | |
|--|-----|
| Quadro 83: Dívida não financeira - USI e COA | 79 |
| Quadro 84: Dívida não financeira - subsetor das EPR | 79 |
| Quadro 85: Encargos com as PPP - execução de 2022 | 80 |
| Quadro 86: Valor atual dos encargos futuros das PPP | 81 |
| Quadro 87: Encargos futuros dos contratos ARAAL e acordos de cooperação | 82 |
| Quadro 88: Avals concedidos em 2022 | 82 |
| Quadro 89: Responsabilidades com avals a 31.12.2022 e amortizações efetuadas em 2022 | 83 |
| Quadro 90: Desagregação dos avals por beneficiário | 84 |
| Quadro 91: Variação dos avals 2021-2022 | 84 |
| Quadro 92: Avals concedidos pela Ilhas de Valor, S.A. | 85 |
| Quadro 93: Cartas de conforto emitidas em 2022 | 85 |
| Quadro 94: Responsabilidade com cartas de conforto a 31 de dezembro de 2021 e 2022 | 86 |
| Quadro 95: Cartas de conforto ativas a 31.12.2022 | 87 |
| Quadro 96: Limite de endividamento no contrato-programa com a Diocese de Angra | 88 |
| Quadro 97: Encargos futuros dos contratos-programa com a Diocese de Angra | 88 |
| Quadro 98: Limite da dívida flutuante da RAA | 89 |
| Quadro 99: Movimentos nas operações de CP | 90 |
| Quadro 100: Participações da RAA em entidades não societárias | 91 |
| Quadro 101: Decomposição dos resultados do SPER 2021/2022 | 92 |
| Quadro 102: Evolução do EBITDA e Resultado líquido do período (2021-2022) | 94 |
| Quadro 103: Principais rendimentos operacionais 2021/2022 | 95 |
| Quadro 104: Principais gastos operacionais 2021/2022 | 96 |
| Quadro 105: Ativo acumulado 2021/2022 | 97 |
| Quadro 106: Passivo acumulado 2021/2022 | 98 |
| Quadro 107: Capital Próprio acumulado 2021/2022 | 98 |
| Quadro 108: Dívida financeira a 31.12.2022 | 99 |
| Quadro 109: Operações ativas efetuadas em 2022 | 100 |
| Quadro 110: Despesa com ativos financeiros das EPR | 101 |
| Quadro 111: Património não financeiro das entidades integrantes do SPAR | 102 |
| Quadro 112: Arrendamento apoiado por ilhas | 103 |
| Quadro 113: Arrendamento apoiado por ilhas em execução fiscal | 104 |
| Quadro 114: Arrendamento apoiado por ano em execução fiscal | 104 |
| Quadro 115: Arrendamentos de imóveis - DROT | 104 |
| Quadro 116: Concessões do SPAR - Receita | 105 |
| Quadro 117: Concessões do SPAR - Despesa | 106 |
| Quadro 118: Execução acumulada do FEDER e do FSE | 108 |
| Quadro 119: Execução acumulada do Fundo de Coesão | 108 |
| Quadro 120: Execução acumulada do INTERREG V A - MAC | 109 |
| Quadro 121: Execução Marcos & Metas em 31.12.2022 | 110 |
| Quadro 122: Financiamento comunitário FEADER | 111 |
| Quadro 123: Financiamento comunitário FEAGA | 112 |
| Quadro 124: Financiamento comunitário FEAMP | 112 |

| | |
|--|-----|
| Quadro 125: FC recebidos pela RAA em 2022 | 113 |
| Quadro 126: Diferenças entre saldo bancário e saldo contabilístico - FC..... | 114 |
| Quadro 127: Subvenções públicas por classificação económica/orgânica..... | 115 |
| Quadro 128: Subvenções públicas por classificação orgânica | 117 |
| Quadro 129: Subvenções públicas por setor institucional | 118 |
| Quadro 130: Subvenções públicas por programa orçamental..... | 118 |
| Quadro 131: Subvenções públicas por enquadramento legal | 119 |
| Quadro 132: Subvenções públicas concedidas e não pagas..... | 120 |

Índice de Quadros dos Anexos

| | |
|---|-----|
| Quadro A 1: Despesas consolidadas por classificação funcional/programa orçamental - SPAR | 124 |
| Quadro A 2: Despesas totais cruzadas por classificação orgânica/económica - subsetor da ARD | 125 |
| Quadro A 3: Despesas de funcionamento cruzadas por classificação orgânica/económica - subsetor ARD..... | 126 |
| Quadro A 4: Despesas de investimento cruzadas por classificação orgânica/económica - subsetor ARD | 127 |
| Quadro A 5: Despesas cruzadas por classificação orgânica/funcional - subsetor da ARD | 128 |
| Quadro A 6: Despesas cruzadas por classificação funcional/económica - subsetor da ARD | 129 |
| Quadro A 7: Despesas cruzadas por classificação orgânica/programa orçamental - subsetor da ARD | 130 |
| Quadro A 8: Transferências financeiras detalhadas do subsetor da ARD para o SPR..... | 131 |
| Quadro A 9: Receita orçamental global 2022 - ECR | 133 |
| Quadro A 10: Receitas totais cruzadas segundo classificação orgânica/económica - subsetor dos SFA..... | 134 |
| Quadro A 11: Despesas totais cruzadas segundo classificação orgânica/económica - subsetor dos SFA | 135 |
| Quadro A 12: Transferências financeiras detalhadas do subsetor dos SFA para o SPR | 136 |
| Quadro A 13: Alterações orçamentais da receita por classificação económica/orgânica - subsetor dos SFA... 138 | |
| Quadro A 14: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica/orgânica - subsetor dos SFA. 139 | |
| Quadro A 15: Receitas totais cruzadas segundo classificação orgânica/económica - subsetor das EPR..... | 140 |
| Quadro A 16: Despesas totais cruzadas segundo classificação orgânica/económica - subsetor das EPR..... | 141 |
| Quadro A 17: Transferências financeiras detalhadas do subsetor das EPR para o SPR..... | 142 |
| Quadro A 18: Empréstimos utilizados no financiamento de investimentos participados por FC | 143 |
| Quadro A 19: Condições de financiamento das entidades do SPR | 144 |
| Quadro A 20: Situação dos contratos ARAAL a 31.12.2022 | 145 |
| Quadro A 21: Participações da RAA nas empresas do SPER - 2022 | 146 |
| Quadro A 22: Demonstração dos resultados do SPER - principais rubricas (2021-2022) | 147 |
| Quadro A 23: Demonstração dos resultados do SPER - 2022 | 149 |
| Quadro A 24: Balanço do SPER - Ativo 2022 | 151 |
| Quadro A 25: Balanço do SPER - Capital Próprio 2022 | 152 |
| Quadro A 26: Balanço do SPER - Passivo 2022 | 153 |
| Quadro A 27: Subvenções públicas | 154 |

Lista de abreviaturas, siglas e acrónimos

| | |
|------------------|--|
| ADFMA | Associação para o Desenvolvimento e Formação do Mar dos Açores |
| ADSE | Instituto de Proteção e Assistência na Doença, I.P. |
| ALRAA | Assembleia Legislativa da Região Autónoma dos Açores |
| ARAAL | Cooperação técnica e financeira entre a Administração Regional e a Administração Local |
| ARD | Administração Regional Direta |
| AVEA | Associação para a Valorização Económica dos Açores |
| Azorina | Sociedade de Gestão Ambiental e Conservação da Natureza, S.A. |
| Bankinter | Bankinter, S.A. |
| BBVA | Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A. |
| BCP | Banco Comercial Português, S.A. |
| BEI | Banco Europeu de Investimento |
| BI | Banco Invest, S.A. |
| BIC | Banco BIC Português, S.A. |
| BK | BEKA Finance, Sociedad de Valores, S.A. |
| BPG | Banco Português de Gestão, S.A. |
| BPI | Banco Português de Investimento, S.A. |
| BST | Banco Santander Totta, S.A. |
| CA | Crédit Agricole Corporate and Investment Bank |
| CALL | Centro Açoriano de Leite e Laticínios |
| CAPF | Conselho de Acompanhamento das Políticas Financeiras |
| CBI | Caixa - Banco de Investimento S.A. |
| CCAMA | Caixa de Crédito Agrícola Mútuo dos Açores, C.R.L. |
| CCC | Conta(s) Corrente(s) Caucionada(s) |
| CCCAM | Caixa Central - Caixa Central de Crédito Agrícola Mútuo, C.R.L. |
| CEMAH | Caixa Económica da Misericórdia de Angra do Heroísmo, Caixa Económica Bancária, S.A. |
| CERCA | Centro de Estratégia Regional para a Carne dos Açores |
| CFP | Conselho das Finanças Públicas |
| CGA | Caixa Geral de Aposentações, I.P. |
| CGD | Caixa Geral de Depósitos, S.A. |
| COA | Centro de Oncologia dos Açores Prof. Doutor José Conde |
| CP | Curto Prazo |
| DB | Deutsche Bank Aktiengesellschaft |
| Dexia | Dexia Crédit Local |
| DGTF | Direção-Geral do Tesouro e Finanças |
| DL | Decreto-Lei |
| DLL | De Lage Landen International, B.V. - Sucursal em Portugal |
| DLR | Decreto Legislativo Regional |
| DRA | Direção Regional da Agricultura |
| DRAAC | Direção Regional do Ambiente e Alterações Climáticas |
| DRAE | Direção Regional da Administração Educativa |

| | |
|----------------|--|
| DRAIC | Direção Regional de Apoio ao Investimento e à Competitividade |
| DRAM | Direção Regional dos Assuntos do Mar |
| DRC | Direção Regional da Cultura |
| DRCI | Direção Regional do Comércio e Indústria |
| DRCom | Direção Regional das Comunidades |
| DRComunicações | Direção Regional das Comunicações |
| DRCPPL | Direção Regional da Cooperação com o Poder Local |
| DRCTD | Direção Regional da Ciência e Transição Digital |
| DRD | Direção Regional do Desporto |
| DRDR | Direção Regional do Desenvolvimento Rural |
| DRE | Direção Regional da Educação |
| DREn | Direção Regional da Energia |
| DRH | Direção Regional da Habitação |
| DRJ | Direção Regional da Juventude |
| DROAP | Direção Regional da Organização e Administração Pública |
| DROPTT | Direção Regional das Obras Públicas e dos Transportes Terrestres |
| DROT | Direção Regional do Orçamento e Tesouro |
| DROTRH | Direção Regional do Ordenamento do Território e dos Recursos Hídricos |
| DRP | Direção Regional das Pescas |
| DRPCD | Direção Regional de Prevenção e Combate às Dependências |
| DRPFE | Direção Regional do Planeamento e Fundos Estruturais |
| DRPIIS | Direção Regional para a Promoção da Igualdade e Inclusão Social |
| DRQPE | Direção Regional da Qualificação Profissional e Emprego |
| DRR | Decreto Regulamentar Regional |
| DRRF | Direção Regional dos Recursos Florestais |
| DRS | Direção Regional da Saúde |
| DRSS | Direção Regional da Solidariedade Social |
| DRT | Direção Regional do Turismo |
| DRTAM | Direção Regional dos Transportes Aéreos e Marítimos |
| E.P.E.R. | Entidade Pública Empresarial Regional |
| EBI | Escola Básica e Integrada |
| EBITDA | <i>Earnings Before Interests, Taxes, Depreciations and Amortizations</i> |
| EBS | Escola Básica e Secundária |
| ECR | Entidade Contabilística Região |
| EDA | Empresa de Electricidade dos Açores, S.A. |
| ENTA | Escola de Novas Tecnologias dos Açores |
| EPnR | Empresa(s) Pública(s) não Reclassificada(s) |
| EPR | Entidade(s) Pública(s) Reclassificada(s) |
| ERSARA | Entidade Reguladora dos Serviços de Águas e Resíduos dos Açores |
| ES | Escola Secundária |
| FC | Fundos Comunitários |
| FCGM | Fundo de Contragarantia Mútuo |

| | |
|-------------------|---|
| FEADER | Fundo Europeu Agrícola de Desenvolvimento Rural |
| FEAGA | Fundo Europeu de Garantia Agrícola |
| FEAMP | Fundo Europeu dos Assuntos Marítimos e das Pescas |
| FEDER | Fundo Europeu de Desenvolvimento Regional |
| FEEI | Fundos Europeus Estruturais de Investimento |
| Finantia | Banco Finantia, S.A. |
| FIP | Fábrica(s) da Igreja Paroquial |
| FRAC | Fundo Regional de Ação Cultural |
| FRACDE | Fundo Regional de Apoio à Coesão e Desenvolvimento Económico |
| FRCT | Fundo Regional da Ciência e Tecnologia |
| FRD | Fundo Regional do Desporto |
| FRE | Fundo Regional do Emprego |
| FRTT | Fundo Regional dos Transportes Terrestres, I.P.R.A. |
| FSE | Fundo Social Europeu |
| FSUE | Fundo de Solidariedade da União Europeia |
| FUNDOPESCA | Fundo de Compensação Salarial dos Profissionais da Pesca dos Açores |
| GEOAÇORES | Associação Geoparque Açores |
| GeRFiP | Gestão de Recursos Financeiros em modo Partilhado |
| GRA | Governo Regional dos Açores |
| Haitong | Haitong Bank, S.A. |
| HDES | Hospital do Divino Espírito Santo de Ponta Delgada, E.P.E.R. |
| HH | Hospital da Horta, E.P.E.R. |
| HSEIT | Hospital de Santo Espírito da Ilha Terceira, E.P.E.R. |
| I.P. | Instituto Público |
| I.P.R.A. | Instituto Público Regional |
| IABA | Imposto sobre o Álcool e as Bebidas Alcoólicas |
| IAMA | Instituto de Alimentação e Mercados Agrícolas, I.P.R.A. |
| IFAP | Instituto de Financiamento da Agricultura e Pescas, I.P. |
| IGCP | Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública, E.P.E. |
| IGeFE | Instituto de Gestão Financeira da Educação, I.P. |
| INE | Instituto Nacional de Estatística, I.P. |
| INOVA | Instituto de Inovação Tecnológica dos Açores |
| IRC | Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas |
| IRHU | Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana, I.P. |
| IRS | Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares |
| IS | Imposto do Selo |
| ISFL | Instituições Sem Fins Lucrativos |
| ISP | Imposto sobre os Produtos Petrolíferos e Energéticos |
| ISSA | Instituto da Segurança Social dos Açores, I.P.R.A. |
| ISV | Imposto sobre Veículos |
| IT | Imposto sobre o Tabaco |
| IUC | Imposto Único de Circulação |

| | |
|---------------------|---|
| IVA | Imposto sobre o Valor Acrescentado |
| JP Morgan | J. P. Morgan Societas Europaea |
| LEORAA | Lei de Enquadramento do Orçamento da Região Autónoma dos Açores |
| LFRA | Lei das Finanças das Regiões Autónomas |
| LOE | Lei do Orçamento do Estado |
| LOTAÇOR | Serviço de Lotas dos Açores, S.A. |
| MLP | Médio e Longo Prazo |
| Montepio | Caixa Económica Montepio Geral, Caixa Económica Bancária, S.A. |
| NB | Novo Banco, S.A. |
| NBAçores | Novo Banco dos Açores, S.A. |
| NCP | Norma(s) de Contabilidade Pública |
| O.T.A. | Observatório de Turismo dos Açores |
| OE | Orçamento do Estado |
| OP | Ordem(ns) de pagamento |
| OPERPDL | Sociedade de Operações Portuárias de Ponta Delgada, Lda |
| OPERTERCEIRA | Sociedade de Operações Portuárias da Praia da Vitória, Lda |
| OPERTRI | Sociedade de Operações Portuárias, Lda |
| ORAA | Orçamento da Região Autónoma dos Açores |
| OSP | Obrigações de Serviço Público |
| PAC | Política Agrícola Comum |
| PAN | Programa Apícola Nacional |
| PC | Período Complementar |
| PCTTER | Associação Parque de Ciência e Tecnologia da Ilha Terceira |
| PGPI | Programa de Gestão do Património Imobiliário da Região Autónoma dos Açores |
| PGR | Presidência do Governo Regional |
| PJCSC | Pousada da Juventude da Caldeira do Santo Cristo Lda |
| PME | Pequenas e Médias Empresas |
| PO | Programa(s) Operacional(ais) |
| PO SEUR | Programa Operacional da Sustentabilidade e Eficiência no Uso de Recursos |
| POCI | Programa Operacional Competitividade e Internacionalização |
| POISE | Programa Operacional Inclusão Social e Emprego |
| POSEI | Programas de Opções Específicas para fazer face ao Afastamento e à Insularidade |
| PP | Período de Programação |
| PPP | Parcerias Público-Privadas |
| PRORURAL+ | Programa de Desenvolvimento Rural para a RAA |
| PRR | Plano de Recuperação e Resiliência |
| QPPO | Quadro plurianual de programação orçamental |
| RAA | Região Autónoma dos Açores |
| RAEGE Açores | Rede Atlântida de Estações Geodinâmicas e Espaciais |
| RAP | Reposições abatidas nos pagamentos |
| RCG | Resolução do Conselho do Governo |
| RCI | RCI Banque - Sucursal Portugal |

| | |
|-----------------|---|
| RIAC | Agência para a Modernização e Qualidade do Serviço ao Cidadão, I.P. |
| RNAP | Reposições não abatidas nos pagamentos |
| SATA | Sociedade Açoriana de Transportes Aéreos, S.A. |
| SAUDAÇOR | Sociedade Gestora de Recursos e Equipamentos da Saúde dos Açores, S.A. |
| SCUT | Sem Cobrança ao Utilizador |
| SDEA | Sociedade para o Desenvolvimento Empresarial dos Açores, E.P.E.R. |
| SEC | Sistema Europeu de Contas Nacionais e Regionais |
| SFA | Serviço(s) e Fundo(s) Autónomo(s) |
| SGP | Secretaria-Geral da Presidência |
| SI | Serviço(s) Integrado(s) |
| SINAGA | Sociedade de Indústrias Agrícolas Açorianas, S.A. - Em liquidação |
| SNC-AP | Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas |
| SPAR | Setor Público Administrativo Regional |
| SPER | Setor Público Empresarial Regional |
| SPR | Setor Público Regional |
| SPRHI | Sociedade de Promoção e Reabilitação de Habitação e Infra-Estruturas, S.A. |
| SRAAC | Secretaria Regional do Ambiente e Alterações Climáticas |
| SRADR | Secretaria Regional da Agricultura e do Desenvolvimento Rural |
| SRATC | Secção Regional dos Açores do Tribunal de Contas |
| SRCCTD | Secretaria Regional da Cultura, Ciência e Transição Digital |
| SRE | Secretaria Regional da Educação |
| SREA | Serviço Regional de Estatística dos Açores |
| SRFPAP | Secretaria(ário) Regional das Finanças, Planeamento e Administração Pública |
| SRJQPE | Secretaria Regional da Juventude, Qualificação Profissional e Emprego |
| SRMP | Secretaria Regional do Mar e das Pescas |
| SROPC | Secretaria Regional das Obras Públicas e Comunicações |
| SRPCBA | Serviço Regional de Proteção Civil e Bombeiros dos Açores |
| SRSD | Secretaria Regional da Saúde e Desporto |
| SRTTE | Secretaria Regional dos Transportes, Turismo e Energia |
| SS | Segurança Social |
| SSM | Subsídio Social de Mobilidade |
| TP | Turismo de Portugal, I.P. |
| UE | União Europeia |
| UnILEO | Unidade de Implementação da Lei de Enquadramento Orçamental |
| USI | Unidade(s) de Saúde de Ilha |
| VITIS | Regime de Apoio à Reestruturação e Reconversão das Vinhas |
| VPGR | Vice-Presidência do Governo Regional |

1. Introdução

A Conta da RAA de 2022, constituindo-se como o principal documento de prestação de contas e que marca o encerramento do ciclo orçamental, abrange a respetiva execução orçamental.

A estrutura da Conta da Região apresenta-se idêntica à do ORAA 2022, aprovado pelo DLR n.º 38/2021/A, de 23 de dezembro, que produziu efeitos a 1.1.2022. Este documento reflete a estrutura orgânica do XIII GRA, aprovada pelo DRR n.º 28/2020/A, de 10 de dezembro, retificado pela Declaração de Retificação n.º 3/2020/A, de 24 de dezembro.

Sucedo que, não obstante a reestruturação orgânica operada através do DRR n.º 6/2022/A, de 29 de abril, retificado pela Declaração de Retificação n.º 3/2022/A, de 28 de junho, para efeitos da Conta da Região de 2022, é mantida a expressão orçamental definida no ORAA 2022 (*cf.* art. 25.º, n.º 5 do citado diploma).

As correspondentes normas de execução orçamental encontram-se definidas no DRR n.º 5/2022/A, de 11 de março.

O Plano Regional Anual para 2022, aprovado pelo DLR n.º 1/2022/A, de 5 de janeiro, retificado pela Declaração de Retificação n.º 1/2022/A, de 24 de fevereiro, constitui parte integrante das Orientações de Médio Prazo 2021-2024, definidas pelo DLR n.º 17/2021/A, de 17 de junho.

Nessa conformidade, a Conta da RAA de 2022 é constituída por 2 volumes: I) Relatório da Conta e Anexos e II) Mapas contabilísticos.

O volume I da Conta introduz diversas melhorias, no sentido de contemplar toda a informação relevante sobre as finanças públicas regionais, que assegure a necessária fiabilidade da mesma, acolhendo, nomeadamente, o entendimento da SRATC sobre o apuramento da dívida não financeira.

O resultado da execução orçamental em 2022, foi significativamente condicionado pela falta de participação do Governo da República na recuperação dos estragos causados pelo furacão Lorenzo e pelos atrasos registados na operacionalização do PRR e do Programa Açores 2030.

Os resultados do SPER foram negativamente influenciados, ao nível do grupo SATA e do SRS, pelo facto de, respetivamente, no grupo SATA, se terem registado acréscimos substanciais ao nível dos fornecimentos e serviços externos, especialmente os combustíveis,

e a Sata internacional, S.A. ter assumido o prejuízo das OSP das *Gateways* do Faial, Pico e Santa Maria até ao final de dezembro de 2022, e no caso do SRS, por não ter sido recebida a autorização do Ministro das Finanças para a recuperação dos pagamentos em atraso no sector da Saúde, nos termos previstos na LOE de 2022.

A implementação plena do SNC-AP no SPAR, em sede de prestação de contas individuais, encontra-se unicamente dependente da sua adoção por um serviço da Administração Regional indireta, o ISSA, I.P.R.A. que passou a implementar, desde 1 de janeiro de 2023.

De referir que, no estrito cumprimento do prazo estabelecido na LEORAA, na redação que lhe foi conferida pela Lei n.º 62/2008, de 31 de outubro (*cf.* art. 24.º, n.º 2), após aprovação do Relatório da Conta em Conselho do Governo, nos termos do disposto na RCG n.º 103/2023, de 27 de junho, a Conta foi tempestivamente remetida à ALRAA e à SRATC.

Conquanto, nos termos conjugados do n.º 3 do artigo 24.º da LFRA e do artigo 65.º do ORAA 2022, as receitas fiscais devidas pelo Governo da República e entregues nos cofres da RAA até 31.1.2023, respeitantes a cobranças efetuadas em dezembro de 2022, foram, por conseguinte, consideradas com referência a 31.12.2022.

2. Conta consolidada do Setor Público Administrativo Regional

2.1 Perímetro de consolidação orçamental

O perímetro do ORAA abrange todas as entidades do SPAR, nele se englobando, a Administração Regional direta e indireta¹, incluindo as entidades que, independentemente da sua natureza e forma, tenham sido incluídas no subsetor regional no âmbito do SEC 2010, designadas de EPR².

Face ao período homólogo anterior, denotam-se diversas modificações no conjunto de entidades incluídas no subsetor mencionado, nas últimas contas setoriais publicadas pela autoridade estatística nacional referentes a 2020, nomeadamente a supressão da Sudaçor, S.A. e a inclusão da ADFMA.

A operacionalização da estratégia política delineada pelo XIII GRA assente na racionalização do SPER justifica que no período contabilístico de 2022, não obstante a sua inclusão no subsetor regional na lista publicada pelo INE relativa a 2020, já não integrassem o ORAA, as seguintes entidades:

- SDEA, E.P.E.R.: extinta nos termos do disposto no DLR n.º 15/2021/A, de 6 de maio³;
- Azorina, S.A.: extinção regulada pelo DLR n.º 39/2021/A, de 28 de dezembro⁴;

De igual forma, também não integraram o orçamento regional o FRAC e o FRD devido à sua extinção, operada no decurso de 2021, nos termos do disposto no art. 87.º do ORAA 2021 que revoga os diplomas que procederam à sua criação.

¹ *Cfr.* art. 3.º, n.º 1 da LEORAA.

² Definição de natureza estatística plasmada no art. 2.º, n.º 2 da LFRA.

³ Registo de liquidação data de 30.9.2021.

⁴ Registo de liquidação data de 24.03.2023.

Quadro 1: Perímetro de consolidação orçamental

| Subsetor/Entidade |
|---|
| Administração Regional Direta |
| ALRAA |
| PGR |
| Secretaria-Geral da Presidência |
| Gabinete do Subsecretário Regional da Presidência ¹⁾ |
| VPGR |
| Gabinete do Vice-Presidente do Governo Regional |
| Direção Regional da Habitação |
| Direção Regional das Comunidades |
| Direção Regional da Solidariedade Social |
| Direção Regional para a Promoção da Igualdade e Inclusão Social |
| Direção Regional da Cooperação com o Poder Local |
| SRFPAP |
| Gabinete do Secretário |
| Direção Regional do Orçamento e Tesouro |
| Direção Regional do Apoio ao Investimento e à Competitividade ²⁾ |
| Direção Regional do Planeamento e Fundos Estruturais |
| Direção Regional da Organização e Administração Pública ²⁾ |
| Serviço Regional de Estatística dos Açores |
| SRE |
| Gabinete do Secretário ²⁾ |
| Direção Regional da Educação |
| Direção Regional da Administração Educativa ²⁾ |
| SRSD |
| Gabinete do Secretário |
| Direção Regional da Saúde |
| Direção Regional de Prevenção e Combate às Dependências |
| Direção Regional do Desporto |
| SRADR |
| Gabinete do Secretário |
| Direção Regional dos Recursos Florestais |
| Direção Regional da Agricultura |
| Direção Regional do Desenvolvimento Rural |
| SRMP |
| Gabinete do Secretário |
| Direção Regional dos Assuntos do Mar ²⁾ |
| Direção Regional das Pescas |
| SRCCTD |
| Gabinete do Secretário |
| Direção Regional da Cultura ²⁾ |
| Direção Regional da Ciência e Transição Digital ²⁾ |
| SRAAC |
| Gabinete do Secretário |
| Direção Regional do Ambiente e Alterações Climáticas |
| Direção Regional do Ordenamento do Território e dos Recursos Hídricos |
| SRTTE |
| Gabinete do Secretário |
| Direção Regional dos Transportes Aéreos e Marítimos ²⁾ |
| Direção Regional da Energia |
| Direção Regional do Turismo |

Subsetor/Entidade

SRJQPE

Gabinete do Secretário
 Direção Regional da Qualificação Profissional e Emprego
 Direção Regional da Juventude
 Direção Regional do Comércio e Indústria

SROPC

Gabinete do Secretário ²⁾
 Direção Regional das Obras Públicas e dos Transportes Terrestres ²⁾
 Direção Regional das Comunicações ²⁾

Serviços e Fundos Autónomos

Centro de Oncologia dos Açores Prof. Doutor José Conde (COA)
 Entidade Reguladora dos Serviços de Águas e Resíduos dos Açores (ERSARA)
 Escola Profissional de Capelas
 Fundo de Compensação Salarial dos Profissionais da Pesca dos Açores (FUNDOPESCA)
 Fundo Regional de Ação Cultural
 Fundo Regional de Apoio à Coesão e Desenvolvimento Económico
 Fundo Regional do Desporto
 Fundo Regional do Emprego
 Fundo Regional dos Transportes Terrestres, I.P.R.A.
 Fundo Regional para a Ciência e Tecnologia
 Fundos Escolares ³⁾
 Instituto da Segurança Social dos Açores, I.P.R.A. (ISSA)
 Instituto de Alimentação e Mercados Agrícolas, I.P.R.A. (IAMA)
 RIAC - Agência para a Modernização e Qualidade do Serviço ao Cidadão, I.P.
 Serviço Regional de Protecção Civil e Bombeiros dos Açores (SRPCBA)
 Unidades de Saúde de Ilha ⁴⁾

Entidades Públicas Reclassificadas

Associação Açoriana de Formação Turística e Hoteleira (AVEA)
 Associação para o Desenvolvimento e Formação do Mar dos Açores (ADFMA)
 Associação Nonagon - Parque de Ciência e Tecnologia de S. Miguel
 Atlânticoline, S.A.
 ENTA - Escola de Novas Tecnologias dos Açores
 Hospital da Horta, E.P.E.R.
 Hospital de Santo Espírito da Ilha Terceira, E.P.E.R.
 Hospital Divino Espírito Santo de Ponta Delgada, E.P.E.R.
 Ilhas de Valor, S.A.
 IROA, S.A.
 O.T.A. - Observatório de Turismo dos Açores
 Pousada da Juventude da Caldeira do Santo Cristo Lda
 SDEA - Sociedade para o Desenvolvimento Empresarial dos Açores, E.P.E.R.
 Sociedade de Gestão Ambiental e Conservação da Natureza - Azorina, S.A.
 Teatro Micaelense - Centro Cultural e de Congressos, S.A.

Fonte: INE, Lista de entidades do Setor Institucional das Administ. Públicas 2020, setembro de 2021 e ORAA 2022.

Notas:

- 1) Corresponde a 1 entidade contabilística que inclui, para efeitos de prestação de contas, a Direção Regional dos Assuntos Europeus e Cooperação Externa (vide Despacho n.º 998/2022, de 30 de maio).
- 2) Não obstante o disposto no n.º 5 do art. 25.º do DRR n.º 6/2022/A, de 29 de abril, as entidades assinaladas abrangidas pela reestruturação orgânica efetuaram a prestação de contas adotando a sua nova designação.
- 3) Corresponde a 39 entidades contabilísticas.
- 4) Corresponde a 9 entidades contabilísticas, nos termos do disposto no DLR n.º 1/2010/A, de 4 de janeiro, na sua redação atual.

2.2 Modelo de consolidação

O processo de consolidação orçamental do SPAR eliminou operações contabilizadas em transferências correntes, de capital, subsídios e outras rubricas onde existiram fluxos financeiros entre os 3 subsetores. Este suprimento de despesa e receita mantém o saldo global inalterado.

Este processo é realizado de forma manual da seguinte forma:

- Apuramento do saldo global do SPAR;
- Identificação das transferências que compõem o SEC 2010, analisando em simultâneo se todas as transferências identificadas são destinadas às entidades que integram o perímetro de consolidação. Este procedimento é realizado de forma inversa na receita, verificando a composição das transferências recebidas;
- Análise detalhada de todos os pagamentos da ARD para os diversos SFA e EPR, independentemente da classificação económica. Consideram-se apenas, para efeitos de consolidação, os pagamentos com natureza de transferência, mesmo que a classificação económica da despesa utilizada não tenha sido a mais correta. Esta etapa é centralizada na DROT, auxiliada com base nos dados disponibilizados pelo GeRFiP;
- Levantamento junto das entidades que integram o subsetor das EPR e dos SFA e que não utilizam o sistema contabilístico GeRFiP, para avaliação da natureza de movimentos financeiros entre os 2 subsetores; e
- Após a identificação dos montantes e classificação económica de operações alvo de consolidação, são eliminadas na entidade dadora (despesa) e na entidade beneficiária (receita), de modo a evitar duplicação de receita e despesa.

Desta forma, obtém-se a conta consolidada, sendo que no caso do orçamento revisto consolidado é aplicado o mesmo processo, utilizando as dotações revistas.

Existem pagamentos efetuados no decorrer do ano que, pela sua natureza, não foram alvo de consolidação, por exemplo a prestação de serviços de uma EPR, no âmbito da sua atividade normal, a uma entidade integrada no subsetor da ARD.

Uma das causas identificadas para a existência de diferenças de consolidação, são transferências efetuadas no último dia útil do ano, só recebidas na conta bancária no início do ano económico seguinte, montantes esses pouco expressivos no total de despesa/receita do SPAR.

2.3 Conta Consolidada

A Conta consolidada do SPAR inclui todos os serviços e organismos da Administração Regional direta e indireta, bem como as entidades do SPER que consolidam, identificadas no ponto 2.1. No quadro seguinte, apresenta-se a desagregação da Conta consolidada.

Quadro 2: Conta consolidada

(euros)

| Descrição | ARD | SFA | EPR | SFA + EPR | Consolidado |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Receitas correntes | 970 283 898,76 | 443 713 583,00 | 269 664 468,09 | 713 378 051,09 | 1 036 140 170,05 |
| Impostos Diretos | 238 379 786,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 238 379 786,99 |
| Impostos Indiretos | 505 842 602,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 505 842 602,35 |
| Contribuições SS, CGA e ADSE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Taxas Multas e Outras Penalidades | 10 001 732,07 | 15 340 649,40 | 298 172,00 | 15 638 821,40 | 25 640 553,47 |
| Rendimentos de Propriedade | 3 343 069,77 | 862,50 | 177,89 | 1 040,39 | 3 344 110,16 |
| Transferências Correntes | 208 466 333,71 | 422 448 926,28 | 255 320 116,08 | 677 769 042,36 | 242 416 697,97 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 0,00 | 392 686 126,94 | 251 132 551,16 | 643 818 678,10 | 0,00 |
| Resto do Mundo | 0,00 | 18 472 065,58 | 1 236 182,04 | 19 708 247,62 | 19 708 247,62 |
| Venda de Bens e Serviços Correntes | 4 003 795,05 | 5 479 769,35 | 11 963 734,61 | 17 443 503,96 | 17 784 459,51 |
| Outras Receitas Correntes | 246 578,82 | 443 375,47 | 2 082 267,51 | 2 525 642,98 | 2 731 959,60 |
| Receitas de capital | 654 510 060,07 | 82 786 091,35 | 28 602 917,21 | 111 389 008,56 | 666 289 476,64 |
| Venda de Bens de Investimento | 285 689,64 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 285 789,64 |
| Transferências de Capital | 197 996 528,29 | 82 724 818,76 | 19 982 787,34 | 102 707 606,10 | 201 094 542,40 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 0,00 | 82 183 075,99 | 17 432 480,00 | 99 615 555,99 | 5 964,00 |
| Resto do Mundo | 98 226 913,29 | 522 189,77 | 2 522 140,04 | 3 044 329,81 | 101 271 243,10 |
| Ativos financeiros | 1 135 963,81 | 47 283,86 | 0,00 | 47 283,86 | 1 183 247,67 |
| Passivos Financeiros | 455 000 000,00 | 0,00 | 8 263 987,06 | 8 263 987,06 | 463 263 987,06 |
| Outras receitas de capital | 91 878,33 | 13 988,73 | 356 042,81 | 370 031,54 | 461 909,87 |
| Outras receitas | 84 974 878,37 | 22 068 955,37 | 11 287 420,34 | 33 356 375,71 | 118 331 254,08 |
| Reposições não abaladas nos pagamentos | 2 354 026,99 | 403 771,71 | 60 451,31 | 464 223,02 | 2 818 250,01 |
| Saldo da gerência anterior | 82 620 851,38 | 21 665 183,66 | 11 226 969,03 | 32 892 152,69 | 115 513 004,07 |
| Receita total | 1 709 768 837,20 | 548 568 629,72 | 309 554 805,64 | 858 123 435,36 | 1 820 760 900,77 |
| Receita efetiva | 1 171 012 022,01 | 526 856 162,20 | 290 063 849,55 | 816 920 011,75 | 1 240 800 661,97 |
| Despesas correntes | 1 004 342 874,82 | 521 884 292,12 | 279 697 465,78 | 801 581 757,90 | 1 165 139 393,79 |
| Despesas com pessoal | 136 836 696,38 | 331 180 996,83 | 151 321 312,29 | 482 502 309,12 | 619 339 005,50 |
| Aquisição de bens e serviços | 102 582 897,16 | 97 611 548,28 | 124 489 781,20 | 222 101 329,48 | 321 080 347,43 |
| Juros e outros encargos | 39 762 463,20 | 1 065 795,35 | 771 947,03 | 1 837 742,38 | 41 600 205,58 |
| Transferências correntes | 708 220 931,77 | 62 620 626,49 | 425 894,24 | 63 046 520,73 | 134 834 703,48 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 636 402 549,02 | 586 175,75 | 11 700,00 | 597 875,75 | 587 675,75 |
| Resto do Mundo | 157 323,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 157 323,10 |
| Subsídios | 3 161 376,35 | 28 728 845,39 | 503 675,12 | 29 232 520,51 | 31 645 286,16 |
| Outras despesas correntes | 13 778 509,96 | 676 479,78 | 2 184 855,90 | 2 861 335,68 | 16 639 845,64 |
| Despesas de capital | 621 024 351,45 | 8 664 143,47 | 19 582 718,27 | 28 246 861,74 | 542 925 080,33 |
| Aquisição de bens de capital | 50 411 817,00 | 6 717 149,28 | 13 081 481,94 | 19 798 631,22 | 70 210 448,22 |
| Transferências de capital | 262 414 104,19 | 1 906 376,46 | 247 434,60 | 2 153 811,06 | 158 221 782,39 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 106 438 452,86 | 110 180,00 | 47 500,00 | 157 680,00 | 250 000,00 |
| Resto do Mundo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ativos financeiros | 62 023 471,05 | 40 617,73 | 75 712,96 | 116 330,69 | 62 139 801,74 |
| Passivos financeiros | 246 065 959,21 | 0,00 | 6 178 088,77 | 6 178 088,77 | 252 244 047,98 |
| Outras despesas de capital | 109 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109 000,00 |
| Despesa total | 1 625 367 226,27 | 530 548 435,59 | 299 280 184,05 | 829 828 619,64 | 1 708 064 474,12 |
| Despesa efetiva | 1 317 277 796,01 | 530 507 817,86 | 293 026 382,32 | 823 534 200,18 | 1 393 680 624,40 |
| Saldo efetivo | -146 265 774,00 | -3 651 655,66 | -2 962 532,77 | -6 614 188,43 | -152 879 962,43 |

Aquando do cruzamento dos movimentos pagos/recebidos, verificou-se a existência de transferências classificadas de forma diferente na receita dos subsetores dos SFA e EPR, relativamente à despesa do subsetor da ARD.

No quadro seguinte são identificadas as situações que não foram alvo de reclassificação. Todavia, o processo de consolidação não é comprometido uma vez que, identificadas as transferências, estas são eliminadas tanto na despesa como na receita.

Quadro 3: Diferenças de classificação de transferências

(euros)

| Entidade beneficiária | Classificação da despesa no subsetor da ARD | | Classificação da receita na entidade beneficiária | | Δ |
|---------------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|---------------|
| IAMA | D.04.03.05 | 3 351 651,00 | R.06.04.01 | 9 905 957,00 | -6 554 306,00 |
| | D.08.03.06 | 9 870 261,00 | R.10.04.01 | 3 315 955,00 | 6 554 306,00 |
| Total | | 13 221 912,00 | | 13 221 912,00 | 0,00 |
| Fundos escolares | D.04.03.05 | 254 499 514,72 | R.06.04.01 | 254 438 234,64 | 61 280,08 |
| | D.04.07.01 | 19 303 692,14 | R.10.04.01 | 19 370 502,43 | -72 340,50 |
| | D.02.02.01 | 5 530,21 | | | |
| Total | | 273 808 737,07 | | 273 808 737,07 | 0,00 |
| ADFMA | D.04.07.01 | 282 000,00 | R.06.04.01 | 437 304,66 | -155 304,66 |
| | D.08.07.01 | 155 304,66 | R.10.04.01 | 0,00 | 155 304,66 |
| Total | | 437 304,66 | | 437 304,66 | 0,00 |
| AVEA | D.04.07.01 | 20 000,00 | R.06.04.01 | 609 054,19 | -589 054,19 |
| | D.05.07.01 | 39 054,19 | | | 39 054,19 |
| | D.05.07.03 | 550 000,00 | | | 550 000,00 |
| Total | | 609 054,19 | | 609 054,19 | 0,00 |
| Associação Nonagon | D.04.07.01 | 6 500,00 | R.10.04.01 | 6 500,00 | 0,00 |
| Total | | 615 554,19 | | 615 554,19 | 0,00 |

Identificam-se alguns detalhes da consolidação, que não sejam a agregação de transferências:

- O FRE transferiu, no decorrer do ano, o montante de 159 556,51€ para entidades que integram o perímetro de consolidação. Estas verbas foram registadas na despesa deste SFA em subsídios, e na receita das entidades que beneficiaram, em transferências correntes (SEC 2010), com exceção da Ilhas de Valor, S.A. que registou em outras receitas correntes.
- O COA, transferiu 110 180,00€ para os 3 hospitais e para 2 USI (Terceira e São Miguel), referente a rastreios. O montante foi classificado como transferências de capital na despesa e receita, com exceção do HDES (R.08) e o HSEIT (R.07).
- O valor referente às OSP da Atlânticoline, S.A. foi consolidado, tendo sido suprimido na despesa de aquisição de bens e serviços da ARD e na receita própria desta entidade. O montante em causa é de 3 598 349,00€. Também foi pago por transferências de capital para a Atlânticoline, S.A. o montante de 23 510,10€, eliminado, para efeitos de consolidação à receita própria da entidade.

No quadro *infra*, resumem-se os valores que foram alvo de consolidação do SPAR, eliminados em cada capítulo/agrupamento económico. São identificadas as diferenças de consolidação originadas.

Quadro 4: Resumo das transferências e diferenças de consolidação

(euros)

| Subsetor dador | Classificação da despesa (dador) | Classificação da receita (beneficiário) |
|---|-------------------------------------|--|
| ARD | D.02 3 603 879,21 | R.06 (SEC 2010) 643 818 678,10 |
| ARD | D.04 (SEC 2010) 636 401 049,02 | R.07 3 662 839,50 |
| EPR | D.04 (SEC 2010) 11 700,00 | R.08 40 262,20 |
| ARD | D.04 20 000,00 | R.10 (SEC 2010) 99 615 555,99 |
| ARD | D.05 589 054,19 | |
| SFA | D.05 159 556,51 | |
| ARD | D.08 (SEC 2010) 106 438 452,86 | |
| SFA | D.08 (SEC 2010) 110 180,00 | |
| EPR | D.08 (SEC 2010) 47 500,00 | |
| Total (1) | 747 381 371,79 | 747 137 335,79 |
| Diferenças de consolidação (2) | D.08 (SEC 2010) 250 000,00 | R.10 (SEC 2010) 5 964,00 |
| Montante consolidado (3)=(1)-(2) | 747 131 371,79 | 747 131 371,79 |

O valor eliminado, na globalidade da consolidação, foi de 747 131 371,79€.

As divergências de consolidação não afetam o saldo global da Conta de 2022, apenas mantêm montantes que não puderam ser eliminados como a seguir se discriminam:

- Despesas de capital para SFA/EPR:
 - FRACDE – 250 000,00€ (transferência do Governo em 2022, não registada pela entidade como receita daquele ano).
 - Fundos escolares – 5 964,00€ (transferências efetuadas pelo Governo em 2021 não consideradas pelos fundos escolares nesse ano).

Quadro 5: Síntese da execução orçamental consolidada

(euros)

| Descrição | Valor |
|-----------------------------------|-------------------------|
| Saldo de anos anteriores | 126 420 790,34 |
| Operações orçamentais | 115 513 004,07 |
| Operações extraorçamentais | 10 907 786,27 |
| Receitas correntes | 1 036 140 170,05 |
| Receitas de capital | 666 289 476,64 |
| Ativos financeiros | 1 183 247,67 |
| Passivos financeiros | 463 263 987,06 |
| Outras receitas | 2 818 250,01 |
| Operações extraorçamentais | 323 059 247,39 |
| Receita total | 2 154 727 934,43 |
| Receita efetiva | 1 240 800 661,97 |
| Despesas correntes | 1 165 139 393,79 |
| Juros e outros encargos | 41 600 205,58 |
| Despesas de capital | 542 925 080,33 |
| Ativos financeiros | 62 139 801,74 |
| Passivos financeiros | 252 244 047,98 |
| Operações extraorçamentais | 327 375 316,81 |
| Saldo para o ano seguinte | 119 288 143,50 |
| Operações orçamentais | 112 696 426,65 |
| Operações extraorçamentais | 6 591 716,85 |
| Despesa total | 2 035 439 790,93 |
| Despesa efetiva | 1 393 680 624,40 |
| Despesa primária | 1 352 080 418,82 |
| Saldo efetivo | -152 879 962,43 |
| Saldo primário | -111 279 756,85 |

No Quadro A1, são apresentadas as despesas do SPAR consolidadas, cruzadas por classificação funcional/programa orçamental, sendo, deste modo, verificável a distribuição por programa orçamental da despesa consolidada.

O saldo orçamental que transita do ano anterior difere do apurado para o ano seguinte, divulgado na Conta de 2021, conforme quadro *infra*:

Quadro 6: Diferenças de saldos do ano anterior em 2022

(euros)

| Subsetor | Saldo final de 2021 | Saldo inicial de 2022 | Diferenças (2022-2021) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| ARD | 83 678 537,48 | 82 620 851,38 | -1 057 686,10 |
| SFA | 20 877 598,51 | 21 665 183,66 | 787 585,15 |
| EPR | 11 083 363,28 | 11 226 969,03 | 143 605,75 |
| Total | 115 639 499,27 | 115 513 004,07 | -126 495,20 |

A diferença identificada no subsetor da ARD, no montante de 1 057 686,10€, está relacionada com as RAP de 2021, consideradas para efeitos de execução como abatimento à despesa.

A divergência de saldos do subsetor dos SFA resulta das seguintes situações:

- Devolução de saldo do ano anterior do SRPCBA (134 045,97€).
- Falta de registo, em 2021, pelo ISSA, na respetiva rubrica, o saldo do ano anterior (692 267,13€).
- Correção do saldo da EBI Rabo de Peixe (11 343,21€).
- Saldos extraorçamentais reclassificados na Conta do ano anterior da USI Flores (237 862,16€), USI São Jorge (2 066,30€) e USI Terceira (67 006,85€).
- Extinção do FRD (11 266,00€) e do FRAC (77 648,53€), uma vez que não são agregados no subsetor dos SFA em 2022.

No subsetor das EPR, a diferença apurada nos saldos orçamentais diz respeito a entidades extintas em 2021, nomeadamente a Azorina, S.A (16 508,56€) e a SDEA (272 481,46€), que, por consequência, não são englobadas no saldo de gerência do ano anterior na Conta de 2022. Em situação contrária, o saldo da ADFMA (432 595,87€) foi incluído por se tratar de uma entidade que passou a integrar o perímetro orçamental em 2022.

É de sublinhar a melhoria de 12,8 milhões de euros, observada entre a estimativa constante do orçamento revisto e a execução.

No quadro *infra*, apresenta-se o orçamento revisto consolidado detalhado.

Quadro 7: Orçamento revisto consolidado

(euros)

| Descrição | ARD | SFA | EPR | SFA + EPR | Consolidado |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Receitas correntes | 934 611 201 | 489 658 919 | 276 332 697 | 765 991 616 | 1 053 081 035 |
| Impostos Diretos | 235 800 000 | 0 | 0 | 0 | 235 800 000 |
| Impostos Indiretos | 469 625 000 | 0 | 0 | 0 | 469 625 000 |
| Contribuições SS, CGA e ADSE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Taxas Multas e Outras Penalidades | 9 100 000 | 14 913 830 | 326 026 | 15 239 856 | 24 339 856 |
| Rendimentos de Propriedade | 4 220 000 | 950 | 1 013 | 1 963 | 4 221 963 |
| Transferências Correntes | 210 299 300 | 464 974 040 | 260 117 443 | 725 091 483 | 291 572 104 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 0 | 434 371 984 | 255 079 995 | 689 451 979 | 45 633 300 |
| Resto do Mundo | 0 | 19 054 952 | 1 572 154 | 20 627 106 | 20 627 106 |
| Venda de Bens e Serviços Correntes | 4 375 000 | 7 627 019 | 13 480 589 | 21 107 608 | 21 819 768 |
| Outras Receitas Correntes | 1 191 901 | 2 143 080 | 2 407 625 | 4 550 705 | 5 702 343 |
| Receitas de capital | 928 321 093 | 116 845 485 | 51 640 590 | 168 486 075 | 997 197 576 |
| Venda de Bens de Investimento | 1 050 000 | 0 | 100 | 100 | 1 050 100 |
| Transferências de Capital | 470 521 093 | 116 639 267 | 29 177 990 | 145 817 257 | 516 728 758 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 0 | 110 243 340 | 22 133 419 | 132 376 759 | 32 767 167 |
| Resto do Mundo | 335 651 478 | 4 263 903 | 7 018 571 | 11 282 474 | 346 933 952 |
| Ativ os financeiros | 1 700 000 | 175 000 | 5 535 500 | 5 710 500 | 7 410 500 |
| Passivos Financeiros | 455 000 000 | 0 | 16 760 000 | 16 760 000 | 471 760 000 |
| Outras receitas de capital | 50 000 | 31 218 | 167 000 | 198 218 | 248 218 |
| Outras receitas | 78 500 000 | 21 983 740 | 11 310 976 | 33 294 716 | 111 794 716 |
| Reposições não abatidas nos pagamentos | 3 500 000 | 307 976 | 85 086 | 393 062 | 3 893 062 |
| Saldo da gerência anterior | 75 000 000 | 21 675 764 | 11 225 890 | 32 901 654 | 107 901 654 |
| Receita total | 1 941 432 294 | 628 488 144 | 339 284 263 | 967 772 407 | 2 162 073 327 |
| Receita efetiva | 1 409 732 294 | 606 637 380 | 305 762 873 | 912 400 253 | 1 575 001 173 |
| Despesas correntes | 1 070 971 487 | 601 272 276 | 294 380 101 | 895 652 377 | 1 325 838 623 |
| Despesas com pessoal | 134 855 853 | 336 259 540 | 153 150 451 | 489 409 992 | 624 265 845 |
| Aquisição de bens e serviços | 119 713 783 | 148 186 286 | 136 638 414 | 284 824 700 | 400 934 603 |
| Juros e outros encargos | 37 504 978 | 1 375 347 | 1 333 404 | 2 708 751 | 40 213 729 |
| Transferências correntes | 749 784 963 | 75 888 026 | 432 556 | 76 320 582 | 189 672 795 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 669 558 340 | 719 850 | 12 500 | 732 350 | 33 857 940 |
| Subsídios | 15 451 845 | 38 580 346 | 583 112 | 39 163 458 | 53 866 692 |
| Outras despesas correntes | 13 660 065 | 982 731 | 2 242 164 | 3 224 895 | 16 884 960 |
| Despesas de capital | 795 951 311 | 27 215 868 | 44 904 162 | 72 120 030 | 761 725 208 |
| Aquisição de bens de capital | 66 835 312 | 21 971 774 | 24 172 768 | 46 144 542 | 112 979 854 |
| Transferências de capital | 401 531 443 | 5 184 094 | 386 000 | 5 570 094 | 300 755 404 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 135 895 504 | 308 430 | 127 000 | 435 430 | 29 984 801 |
| Ativ os financeiros | 87 470 656 | 60 000 | 83 233 | 143 233 | 87 613 889 |
| Passivos financeiros | 240 010 000 | 0 | 19 302 161 | 19 302 161 | 259 312 161 |
| Outras despesas de capital | 103 900 | 0 | 960 000 | 960 000 | 1 063 900 |
| Total da despesa | 1 866 922 798 | 628 488 144 | 339 284 263 | 967 772 407 | 2 087 563 831 |
| Despesa efetiva | 1 539 442 142 | 628 428 144 | 319 898 869 | 948 327 013 | 1 740 637 781 |
| Saldo efetivo | -129 709 848 | -21 790 764 | -14 135 996 | -35 926 760 | -165 636 609 |

Com base no n.º 3 do artigo 16.º da LFRA, a Região não cumpre com o equilíbrio orçamental, conforme é observado no quadro seguinte. Contudo este critério, nos termos do disposto no artigo 68.º da LOE 2022, na sua redação atual, encontra-se suspenso em 2022.

Quadro 8: Equilíbrio orçamental

| <i>(euros)</i> | |
|---------------------------------------|------------------|
| Descrição | Valor |
| 1. Receita corrente consolidada | 1 036 140 170,05 |
| 2. Amortizações médias de empréstimos | 349 660 469,57 |
| 3. 5% da receita corrente cobrada | 51 807 008,50 |
| 4. Despesas correntes consolidadas | 1 165 139 393,79 |
| 5. Saldo corrente consolidado (1 - 4) | -128 999 223,74 |
| 6. Resultado (5 - 2) | -478 659 693,31 |

No âmbito da pandemia COVID-19 e das correspondentes medidas de combate e mitigação do risco, o valor pago em 2022 ascende 42 132 522,03€.

3. Execução orçamental da Administração Regional Direta

3.1 Receitas

Em 2022 a receita cobrada pelo subsetor da ARD atingiu os 1 710 milhões de euros, o equivalente a uma taxa de execução da ordem dos 88,1%. No capítulo das receitas correntes a execução atingiu os 103,8%, enquanto nas de capital atingiu os 70,5%.

No financiamento do ORAA 2022, as receitas correntes foram responsáveis por 56,7% da receita cobrada, sendo os impostos indiretos (29,6%), os impostos diretos (13,9%) e as transferências correntes (12,2%) os grupos que registaram contributos mais expressivos. As receitas de capital contribuíram com 38,3% para o total da receita no período, sendo os passivos financeiros (26,6%) os mais expressivos.

Quadro 9: Execução orçamental da receita em 2022 - subsetor da ARD

| <i>(euros)</i> | | | | |
|--|----------------------|-------------------------|------------------|----------------|
| Descrição | Provisões corrigidas | Receita cobrada | Grau de execução | % |
| Receitas correntes | 934 611 201 | 970 283 898,76 | 103,82% | 56,75% |
| Impostos diretos | 235 800 000 | 238 379 786,99 | 101,09% | 13,94% |
| Impostos indiretos | 469 625 000 | 505 842 602,35 | 107,71% | 29,59% |
| Contribuições segurança social | 0 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Taxas multas e outras penalidades | 9 100 000 | 10 001 732,07 | 109,91% | 0,58% |
| Rendimentos de propriedade | 4 220 000 | 3 343 069,77 | 79,22% | 0,20% |
| Transferências correntes | 210 299 300 | 208 466 333,71 | 99,13% | 12,19% |
| Venda e bens e serviços correntes | 4 375 000 | 4 003 795,05 | 91,52% | 0,23% |
| Outras receitas correntes | 1 191 901 | 246 578,82 | 20,69% | 0,01% |
| Receitas de capital | 928 321 093 | 654 510 060,07 | 70,50% | 38,28% |
| Venda de bens de investimento | 1 050 000 | 285 689,64 | 27,21% | 0,02% |
| Transferências de capital | 470 521 093 | 197 996 528,29 | 42,08% | 11,58% |
| Ativos financeiros | 1 700 000 | 1 135 963,81 | 66,82% | 0,07% |
| Passivos financeiros | 455 000 000 | 455 000 000,00 | 100,00% | 26,61% |
| Outras receitas de capital | 50 000 | 91 878,33 | 183,76% | 0,01% |
| Outras receitas | 78 500 000 | 84 974 878,37 | 108,25% | 4,97% |
| Reposições não abatidas nos pagamentos | 3 500 000 | 2 354 026,99 | 67,26% | 0,14% |
| Saldo da gerência anterior | 75 000 000 | 82 620 851,38 | 110,16% | 4,83% |
| Total | 1 941 432 294 | 1 709 768 837,20 | 88,07% | 100,00% |

Em termos homólogos, da análise do quadro seguinte, verifica-se que a receita global registou um decréscimo de 5,7%, principalmente em resultado da diminuição de 78,4 milhões de euros no capítulo das transferências de capital e de 73,9 milhões de euros no capítulo das RNAP. A situação verificada neste último capítulo resulta, sobretudo do facto

de em 2021 ter sido registada a devolução dos aumentos de capital efetuados na SATA, considerados auxílios estatais ilegais pela Comissão Europeia, processo que torna esta situação muito específica e até irrepetível.

As receitas correntes, em termos homólogos, registaram um crescimento de 1,6%, enquanto as receitas de capital e as outras receitas registaram um decréscimo de 8,2% e 41,5%, respetivamente.

Para o desempenho da receita corrente em 2022, contribuíram ainda:

- i) + 26,0 milhões de euros no capítulo dos impostos indiretos, dos quais se evidencia o IVA, o IS e o IT;
- ii) -15,1 milhões de euros no ISP, redução que reflete as medidas de política implementadas pelo Governo Regional com vista à diminuição/manutenção dos preços máximos de venda ao público dos combustíveis, tendo em consideração o contexto económico;
- iii) + 1,6 milhões de euros no capítulo da venda de bens e serviços correntes, dos quais 1,3 milhões de euros relacionados com as entradas nos parques ambientais da RAA, que passaram a constituir receita da Região na sequência do processo de extinção da Azorina, S.A.;
- iv) + 374 mil euros no capítulo das taxas multas e outras penalidades; e
- v) - 2,7 milhões de euros no capítulo dos rendimentos de propriedade, justificados, em parte, pela diminuição dos dividendos recebidos pela participação da Região no capital social da EDA, S.A..

Quadro 10: Evolução da execução orçamental da receita (2021-2022) - subsetor da ARD

(euros)

| Descrição | 2021 | | | 2022 | | | Δ% |
|--|-------------------------|------------------|----------------|-------------------------|------------------|----------------|----------------|
| | Receita cobrada | Grau de Execução | % | Receita cobrada | Grau de Execução | % | |
| Receitas correntes | 954 644 191,62 | 104,17% | 52,67% | 970 283 898,76 | 103,82% | 56,75% | 1,64% |
| Impostos diretos | 236 130 731,97 | 102,40% | 13,03% | 238 379 786,99 | 101,09% | 13,94% | 0,95% |
| Impostos indiretos | 479 795 311,52 | 107,40% | 26,47% | 505 842 602,35 | 107,72% | 29,59% | 5,43% |
| Contribuições segurança social | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Taxas multas e outras penalidades | 9 627 276,09 | 106,97% | 0,53% | 10 001 732,07 | 109,91% | 0,58% | 3,89% |
| Rendimentos de propriedade | 6 019 104,56 | 171,97% | 0,33% | 3 343 069,77 | 79,22% | 0,20% | -44,46% |
| Transferências correntes | 220 458 354,98 | 98,96% | 12,16% | 208 466 333,71 | 99,13% | 12,19% | -5,44% |
| Venda de bens e serviços correntes | 2 415 451,75 | 92,72% | 0,13% | 4 003 795,05 | 91,52% | 0,23% | 65,76% |
| Outras receitas correntes | 197 960,75 | 16,50% | 0,01% | 246 578,82 | 20,69% | 0,01% | 24,56% |
| Receitas de capital | 712 706 236,85 | 89,21% | 39,32% | 654 510 060,07 | 70,50% | 38,28% | -8,17% |
| Venda de bens de investimento | 609 105,75 | 60,91% | 0,03% | 285 689,64 | 27,21% | 0,02% | -53,10% |
| Transferências de capital | 276 434 601,58 | 88,85% | 15,25% | 197 996 528,29 | 42,08% | 11,58% | -28,37% |
| Ativos financeiros | 662 529,52 | 38,97% | 0,04% | 1 135 963,81 | 66,82% | 0,07% | 71,46% |
| Passivos financeiros | 435 000 000,00 | 89,69% | 24,00% | 455 000 000,00 | 100,00% | 26,61% | 4,60% |
| Outras receitas de capital | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 91 878,33 | 183,76% | 0,01% | 100,00% |
| Outras receitas | 145 192 528,10 | 95,79% | 8,01% | 84 974 878,37 | 108,25% | 4,97% | -41,47% |
| Reposições não abatidas nos pagamentos | 76 234 760,96 | 99,55% | 4,21% | 2 354 026,99 | 67,26% | 0,14% | -96,91% |
| Saldo da gerência anterior | 68 957 767,14 | 91,94% | 3,80% | 82 620 851,38 | 110,16% | 4,83% | 19,81% |
| Total | 1 812 542 956,57 | 97,09% | 100,00% | 1 709 768 837,20 | 88,07% | 100,00% | -5,67% |

Do ponto de vista do processo de cobrança de receita, da análise ao quadro seguinte, constata-se que apenas 0,7% das receitas foram objeto de registo pelos serviços de caixa da Região, sendo os restantes 99,3% provenientes de transferências bancárias e do saldo orçamental do ano anterior.

Quadro 11: Receita por tipo de cobrança - subsetor da ARD

(euros)

| Designação | Tipo de cobrança | | | Total |
|--|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| | Transferência bancária | Tesouraria | Outros | |
| Impostos Diretos | 238 379 786,99 | 0,00 | 0,00 | 238 379 786,99 |
| IRS | 194 946 728,20 | 0,00 | 0,00 | 194 946 728,20 |
| IRC | 43 433 058,79 | 0,00 | 0,00 | 43 433 058,79 |
| Outros impostos diretos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impostos Indiretos | 505 842 602,35 | 0,00 | 0,00 | 505 842 602,35 |
| ISP | 46 844 570,65 | 0,00 | 0,00 | 46 844 570,65 |
| IVA | 362 137 262,54 | 0,00 | 0,00 | 362 137 262,54 |
| ISV | 4 052 102,53 | 0,00 | 0,00 | 4 052 102,53 |
| IT | 48 163 329,48 | 0,00 | 0,00 | 48 163 329,48 |
| IABA | 7 683 309,06 | 0,00 | 0,00 | 7 683 309,06 |
| Outros impostos indiretos s/ consumo | 4 938,68 | 0,00 | 0,00 | 4 938,68 |
| IS | 28 139 636,22 | 0,00 | 0,00 | 28 139 636,22 |
| Jogo | 1 651 940,57 | 0,00 | 0,00 | 1 651 940,57 |
| IUC | 7 165 512,62 | 0,00 | 0,00 | 7 165 512,62 |
| Impostos indiretos diversos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contribuições segurança social | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Taxas multas e outras penalidades | 5 120 063,95 | 4 881 668,12 | 0,00 | 10 001 732,07 |
| Taxas de geologia e minas | 0,00 | 2 007 643,12 | 0,00 | 2 007 643,12 |
| Rendimentos de propriedade | 3 127 847,76 | 215 222,01 | 0,00 | 3 343 069,77 |
| Dividendos/participações lucros sociedades | 3 126 617,43 | 0,00 | 0,00 | 3 126 617,43 |
| Transferências correntes | 208 309 901,00 | 156 432,71 | 0,00 | 208 466 333,71 |
| Transferências do OE | 191 495 178,74 | 0,00 | 0,00 | 191 495 178,74 |
| Administração Local/RAA | 1 032 315,96 | 156 432,71 | 0,00 | 1 188 748,67 |
| Instituições sem fins lucrativos | 15 782 406,30 | 0,00 | 0,00 | 15 782 406,30 |
| Venda de bens e serviços correntes | 2 160,45 | 4 001 634,60 | 0,00 | 4 003 795,05 |
| Outras receitas correntes | 0,00 | 246 578,82 | 0,00 | 246 578,82 |
| Venda de bens de investimento | 0,00 | 285 689,64 | 0,00 | 285 689,64 |
| Transferências de capital | 197 996 528,29 | 0,00 | 0,00 | 197 996 528,29 |
| Transferências do OE | 99 769 615,00 | 0,00 | 0,00 | 99 769 615,00 |
| Transferências da UE | 98 226 913,29 | 0,00 | 0,00 | 98 226 913,29 |
| Activos Financeiros | 0,00 | 1 135 963,81 | 0,00 | 1 135 963,81 |
| Passivos Financeiros | 455 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 455 000 000,00 |
| Outras receitas de capital | | 91 878,33 | 0,00 | 91 878,33 |
| Reposições não abatidas nos pagamentos | 1 465 110,78 | 888 916,21 | 0,00 | 2 354 026,99 |
| Saldo da gerência anterior | 0,00 | 0,00 | 82 620 851,38 | 82 620 851,38 |
| Total | 1 615 244 001,57 | 11 903 984,25 | 82 620 851,38 | 1 709 768 837,20 |

A estrutura de financiamento do orçamento da RAA em 2022 está refletida no quadro seguinte, resultando da sua análise que 43,5%, foi assegurado por receitas fiscais, 17,0% por transferências do OE, 5,7% por transferências a UE e 33,7% por outras receitas.

Quadro 12: Estrutura da receita da RAA em 2022 - subsetor da ARD

| <i>(euros)</i> | | |
|----------------------|-------------------------|----------------|
| Descrição | Receita Cobrada | % |
| Receitas fiscais | 744 222 389,34 | 43,53% |
| Transferências do OE | 291 264 793,74 | 17,04% |
| Transferências da UE | 98 226 913,29 | 5,75% |
| Outras receitas | 576 054 740,83 | 33,69% |
| Passivos financeiros | 455 000 000,00 | 26,61% |
| Total | 1 709 768 837,20 | 100,00% |

No que respeita à estrutura de financiamento do ORAA 2022, em termos homólogos, no exercício em análise, o financiamento por receitas fiscais aumentou 4% em contraponto com as restantes formas de financiamento que em geral baixaram, sendo a redução mais expressiva verificada nas transferências da UE (-3,6%).

3.1.1 Receita fiscal

No quadro subsequente apresenta-se a receita fiscal registada em 2022, a qual atingiu 744,2 milhões de euros (+ 28 milhões de euros do que em 2021) com um grau de execução orçamental da ordem dos 105,5%. Os impostos diretos atingiram os 238,4 milhões de euros (+ 2 milhões de euros do que em 2021), registando um grau de execução de 101,1%.

Neste capítulo, em sede dos impostos sobre o rendimento, quer do IRS quer do IRC, ao nível das execuções fiscais, a cobrança atingiu 4,2 milhões de euros e 1,5 milhões de euros, respetivamente.

Os impostos indiretos, contribuíram com 505,8 milhões de euros, isto é, 68,0% para o total da receita fiscal (+ 26 milhões de euros do que em 2021) e atingiram uma taxa de execução de 107,7%. Destes, o IVA constitui-se como o imposto mais relevante face ao seu peso nas receitas orçamentais, atingindo 362,1 milhões de euros (+ 37,4 milhões de euros do que em 2021), com uma contribuição para a receita fiscal de 48,7%, e uma taxa de execução de 117,2%.

Em sede de impostos indiretos, as execuções fiscais atingiram os 441,8 mil euros, assim repartidas: i) IVA 16,5 mil euros; ii) Imposto do selo 269,4 mil euros; e iii) IUC 155,8 mil euros.

Quadro 13: Execução da receita fiscal em 2022 - subsetor da ARD

| <i>(euros)</i> | | | | |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|------------------|----------------|
| Designação | Previsões corrigidas | Receita cobrada | Grau de execução | % |
| Impostos directos | 235 800 000 | 238 379 786,99 | 101,09% | 32,03% |
| IRS | 189 800 000 | 194 946 728,20 | 102,71% | 26,19% |
| IRC | 46 000 000 | 43 433 058,79 | 94,42% | 5,84% |
| Impostos indirectos | 469 625 000 | 505 842 602,35 | 107,71% | 67,97% |
| ISP | 62 770 000 | 46 844 570,65 | 74,63% | 6,29% |
| IVA | 309 000 000 | 362 137 262,54 | 117,20% | 48,66% |
| ISV | 4 635 000 | 4 052 102,53 | 87,42% | 0,54% |
| IT | 50 880 000 | 48 163 329,48 | 94,66% | 6,47% |
| IABA | 7 350 000 | 7 683 309,06 | 104,53% | 1,03% |
| IS | 26 750 000 | 28 139 636,22 | 105,19% | 3,78% |
| Jogo | 1 500 000 | 1 651 940,57 | 110,13% | 0,22% |
| IUC | 6 700 000 | 7 165 512,62 | 24,66% | 0,96% |
| Outros | 40 000 | 4 938,68 | 12,35% | 0,00% |
| Total | 705 425 000 | 744 222 389,34 | 105,50% | 100,00% |

3.1.2 Transferências do Orçamento do Estado

As transferências do OE para a RAA atingiram, em 2022, 291,3 milhões de euros, o que em relação a 2021 corresponde a um decréscimo de 7,1% (- 22,2 milhões de euros), como se pode confirmar no quadro seguinte. Esta variação resulta da aplicação direta das disposições da LFRA, ao abrigo do princípio da solidariedade nacional, tal como previsto no n.º 4 do artigo 8.º da referida Lei e abrangem as transferências previstas nos seus artigos 48.º e 49.º.

Estas transferências têm vindo a ser classificadas pela RAA de acordo com a sua natureza, seguindo, exatamente, o mesmo entendimento da Administração Central e a Administração Regional da Madeira sobre esta matéria.

Se outro fosse o nosso procedimento estaríamos a condicionar a normalização contabilística e a tornar incomparáveis conceitos e resultados de princípios e regras de grande relevância, como sejam os do equilíbrio orçamental e dos limites à dívida pública.

Quadro 14: Transferências do OE (2021-2022)

| <i>(euros)</i> | | | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Descrição | 2021 | 2022 | Δ% |
| SSM/OSP - Art. 87.º da LOE 2021 | 10 052 445,00 | 10 052 445,00 | 0,00% |
| Art. 48.º LFRA | 194 720 163,00 | 181 399 300,00 | -6,84% |
| Fundo de Coesão - Art. 49.º LFRA | 107 096 090,00 | 99 769 615,00 | -6,84% |
| Furacão "Lorenzo " | 1 487 303,00 | 0,00 | -100,00% |
| IGeFE, I.P. | 86 867,71 | 43 433,74 | -50,00% |
| Total | 313 442 868,71 | 291 264 793,74 | -7,08% |

3.1.3 Transferências da União Europeia

Foram recebidas em 2022, provenientes de fontes de financiamento comunitárias, receitas no valor de 98,3 milhões de euros, destacando-se o PO Açores 2020 - FEDER, com 79,5% das transferências, 78,0 milhões de euros, logo seguido das transferências do PRR com 14,8%, 14,5 milhões de euros, conforme se ilustra no quadro *infra*.

Quadro 15: Transferências da UE em 2022

| (euros) | | | |
|-------------------|-----------------------|---------------------------|----------------|
| Fundo Comunitário | Programa Operacional | Transferências para a RAA | % |
| FEDER | Açores 2020 | 78 045 041,56 | 79,45% |
| | Interreg | 692 168,69 | 0,70% |
| FEADER | Prorural ⁺ | 287 170,37 | 0,29% |
| FEAMP | Mar 2020 | 734 668,27 | 0,75% |
| PRR | | 14 533 167,12 | 14,80% |
| Outros | Life | 2 371 703,84 | 2,41% |
| | POMAC3342/Mergullar | 49 667,21 | 0,05% |
| | Fundo ambiental | 800 500,00 | 0,81% |
| | Outros | 712 826,23 | 0,73% |
| Total | | 98 226 913,29 | 100,00% |

Comparativamente com 2021, regista-se um decréscimo na receita proveniente de fundos comunitários de 69,6 milhões de euros (-70,86%).

3.2 Despesas

O ano económico de 2022 foi marcado por uma conjuntura adversa. Se, por um lado, os impactos negativos provocados pela pandemia COVID-19 tenderam a diminuir, por outro, a subida generalizada dos preços marcou fortemente o período em análise.

A execução orçamental da despesa, em 2022, atingiu 1 625,4 milhões de euros, o que, face às dotações corrigidas, corresponde a um grau de execução global de 83,72%. As despesas correntes atingiram um grau de execução de 94,07% enquanto nas despesas de capital a execução foi de 71,07%.

Quadro 16: Execução orçamental da despesa em 2022 - subsetor da ARD

| <i>(euros)</i> | | | |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------|
| Descrição | Dotações corrigidas | Pagamentos líquidos | % |
| Despesas correntes | 1 067 608 430 | 1 004 342 874,82 | 94,07% |
| Despesas com pessoal | 141 573 960 | 136 836 696,38 | 96,65% |
| Aquisição de bens e serviços | 138 186 468 | 102 582 897,16 | 74,24% |
| Juros e outros encargos | 39 809 755 | 39 762 463,20 | 99,88% |
| Transferências correntes | 724 332 020 | 708 220 931,77 | 97,78% |
| Administração Regional (SEC 2010) | 638 460 412 | 636 402 549,02 | 99,68% |
| Resto do Mundo | 165 907 | 157 323,10 | 94,83% |
| Subsídios | 4 415 016 | 3 161 376,35 | 71,61% |
| Outras despesas correntes | 19 291 211 | 13 778 509,96 | 71,42% |
| Despesas de capital | 873 823 864 | 621 024 351,45 | 71,07% |
| Aquisição de bens de capital | 98 368 285 | 50 411 817,00 | 51,25% |
| Transferências de capital | 385 805 189 | 262 414 104,19 | 68,02% |
| Administração Regional (SEC 2010) | 129 482 202 | 106 438 452,86 | 82,20% |
| Ativos financeiros | 104 633 308 | 62 023 471,05 | 59,28% |
| Passivos financeiros | 284 908 082 | 246 065 959,21 | 86,37% |
| Outras despesas de capital | 109 000 | 109 000,00 | 100,00% |
| Total | 1 941 432 294 | 1 625 367 226,27 | 83,72% |

Comparativamente ao ano anterior, a despesa total da ARD registou um decréscimo de -103,5 milhões de euros, (- 5,99%), para o qual contribuíram, maioritariamente, os subsídios, as transferências de capital e os ativos financeiros. As despesas com pessoal, os passivos financeiros e os juros e outros encargos, nomeadamente os decorrentes do endividamento da Região, registaram um acréscimo face ao ano anterior de 6,42%, 2,53% e 6,29%, respetivamente. No exercício económico findo, o esforço de amortização da dívida foi superior, em 6,1 milhões de euros ao registado no período homólogo.

Da leitura conjugada dos Quadros 17 e 18 e dos Quadros A2, A3 e A4, resulta que:

- As despesas correntes registaram um decréscimo de -0,38%, sendo os subsídios a rubrica que registou o maior decréscimo (-78,82%);
- As transferências correntes registaram um decréscimo de -0,68%, sendo a SRSD o departamento responsável por 54,02% dessas transferências;
- As despesas de capital registaram um decréscimo de -13,83%, sendo as transferências de capital e os ativos financeiros os agrupamentos que mais contribuíram para esta diminuição;
- As transferências de capital foram mais expressivas na SRTTE, departamento responsável por 21,85% desse fluxo de transferências;

- As despesas de investimento absorveram 31,82% do total da execução, com destaque para as transferências de capital, cujo volume atingiu 16,14%;
- As despesas de funcionamento foram responsáveis por 68,18% da execução, com as transferências correntes a representar 40,94% do total da despesa.

Quadro 17: Evolução da execução orçamental da despesa (2021-2022) - subsetor da ARD

(euros)

| Descrição | Pagamentos líquidos | | Δ% |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| | 2021 | 2022 | |
| Despesas correntes | 1 008 147 146,34 | 1 004 342 874,82 | -0,38% |
| Despesas com pessoal | 128 586 627,85 | 136 836 696,38 | 6,42% |
| Aquisição de bens e serviços | 100 906 238,50 | 102 582 897,16 | 1,66% |
| Juros e outros encargos | 37 410 603,87 | 39 762 463,20 | 6,29% |
| Transferências correntes | 713 052 670,81 | 708 220 931,77 | -0,68% |
| Subsídios | 14 929 392,90 | 3 161 376,35 | -78,82% |
| Outras despesas correntes | 13 261 612,41 | 13 778 509,96 | 3,90% |
| Despesas de capital | 720 717 272,75 | 621 024 351,45 | -13,83% |
| Aquisição de bens de capital | 47 994 479,52 | 50 411 817,00 | 5,04% |
| Transferências de capital | 346 197 486,10 | 262 414 104,19 | -24,20% |
| Ativos financeiros | 86 420 750,00 | 62 023 471,05 | -28,23% |
| Passivos financeiros | 240 000 657,13 | 246 065 959,21 | 2,53% |
| Outras despesas de capital | 103 900,00 | 109 000,00 | 4,91% |
| Total | 1 728 864 419,09 | 1 625 367 226,27 | -5,99% |

Quadro 18: Despesa por classificação económica e natureza - subsetor da ARD

(euros)

| Descrição | Funcionamento | | Investimento | | Total de pagamentos líquidos | |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------|---------------|
| | Dotações corrigidas | Pagamentos líquidos | Dotações corrigidas | Pagamentos líquidos | Valor | % |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 2 + 4 | 6 = 5 / (1+3) |
| Despesas correntes | 874 529 793 | 861 802 154,48 | 193 078 637 | 142 540 720,34 | 1 004 342 874,82 | 94,07% |
| Despesas com pessoal | 137 782 915 | 134 318 349,72 | 3 791 045 | 2 518 346,66 | 136 836 696,38 | 96,65% |
| Aquisição de bens e serviços | 10 872 677 | 8 842 096,63 | 127 313 791 | 93 740 800,53 | 102 582 897,16 | 74,24% |
| Juros e outros encargos | 39 773 030 | 39 726 288,29 | 36 725 | 36 174,91 | 39 762 463,20 | 41,07% |
| Transferências correntes | 667 296 778 | 665 480 841,71 | 57 035 242 | 42 740 090,06 | 708 220 931,77 | 97,78% |
| Administração Regional (SEC 2010) | 637 084 141 | 635 354 625,94 | 1 376 271 | 1 047 923,08 | 636 402 549,02 | 99,68% |
| Resto do Mundo | 0 | 0,00 | 165 907 | 157 323,10 | 157 323,10 | 94,83% |
| Subsídios | 0 | 0,00 | 4 415 016 | 3 161 376,35 | 3 161 376,35 | 71,61% |
| Outras despesas correntes | 18 804 393 | 13 434 578,13 | 486 818 | 343 931,83 | 13 778 509,96 | 71,42% |
| Despesas de capital | 285 549 335 | 246 426 888,80 | 588 274 529 | 374 597 462,65 | 621 024 351,45 | 71,07% |
| Aquisição de bens de capital | 532 253 | 251 929,59 | 97 836 032 | 50 159 887,41 | 50 411 817,00 | 51,25% |
| Transferências de capital | 0 | 0,00 | 385 805 189 | 262 414 104,19 | 262 414 104,19 | 68,02% |
| Administração Regional (SEC 2010) | 0 | 0,00 | 129 482 202 | 106 438 452,86 | 106 438 452,86 | 82,20% |
| Ativos financeiros | 0 | 0,00 | 104 633 308 | 62 023 471,05 | 62 023 471,05 | 59,28% |
| Passivos financeiros | 284 908 082 | 246 065 959,21 | 0 | 0,00 | 246 065 959,21 | 63,17% |
| Outras despesas de capital | 109 000 | 109 000,00 | 0 | 0,00 | 109 000,00 | 100,00% |
| Total | 1 160 079 128 | 1 108 229 043,28 | 781 353 166 | 517 138 182,99 | 1 625 367 226,27 | 83,72% |

Em linha, numa análise da despesa cruzada segundo as classificações orgânica e funcional, patente no **Quadro A5**, constata-se que os assuntos económicos concentram 30,04% do total, o que denota a prossecução de políticas públicas orientadas para a dinamização das atividades económicas, consubstanciadas, principalmente, no setor dos transportes, com 12,69%.

Destaque ainda para o setor da saúde, com uma execução de 413 milhões de euros, 25,46% da despesa pública.

O quadro subsequente corrobora o exposto e, bem assim, permite concluir que a SRFAP e a SRSD, conjuntamente, absorvem 64,99% das despesas de funcionamento enquanto que, ao nível do investimento, é a despesa paga pela SRTTE (28,64%) que se destaca.

Quadro 19: Despesa por classificação orgânica e natureza - subsector da ARD

(euros)

| Departamento | Funcionamento | | Investimento | | Total de pagamentos líquidos | |
|--------------|----------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------|---------------|
| | Dotações corrigidas | Pagamentos líquidos | Dotações corrigidas | Pagamentos líquidos | Valor | % |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 2 + 4 | 6 = 5 / (1+3) |
| ALRAA | 13 366 700 | 13 366 700,00 | 0 | 0,00 | 13 366 700,00 | 100,0% |
| PGR | 5 629 950 | 5 491 329,51 | 7 456 033 | 4 722 089,81 | 10 213 419,32 | 78,0% |
| VPGR | 10 784 349 | 10 305 142,98 | 62 613 581 | 44 172 783,75 | 54 477 926,73 | 74,2% |
| SRFPAP | 380 987 967 | 335 319 366,70 | 113 739 713 | 46 511 802,08 | 381 831 168,78 | 77,2% |
| SRE | 262 151 300 | 259 859 461,16 | 29 022 425 | 23 505 898,10 | 283 365 359,26 | 97,3% |
| SRSD | 385 736 058 | 384 911 915,44 | 57 151 289 | 47 184 636,85 | 432 096 552,29 | 97,6% |
| SRADR | 34 658 101 | 34 180 295,36 | 64 059 945 | 50 478 800,92 | 84 659 096,28 | 85,8% |
| SRMP | 3 613 500 | 3 447 259,50 | 23 473 609 | 15 557 199,22 | 19 004 458,72 | 70,2% |
| SRCCTD | 12 750 851 | 12 011 274,71 | 12 876 536 | 9 167 921,19 | 21 179 195,90 | 82,6% |
| SRAAC | 12 083 700 | 11 989 242,81 | 21 438 523 | 12 175 681,40 | 24 164 924,21 | 72,1% |
| SRTTE | 6 438 558 | 6 141 489,55 | 227 487 279 | 148 113 439,46 | 154 254 929,01 | 65,9% |
| SRJEQP | 11 244 230 | 10 950 181,50 | 38 078 433 | 32 052 744,24 | 43 002 925,74 | 87,2% |
| SROPC | 20 633 864 | 20 255 384,06 | 123 955 800 | 83 495 185,97 | 103 750 570,03 | 71,8% |
| Total | 1 160 079 128 | 1 108 229 043,28 | 781 353 166 | 517 138 182,99 | 1 625 367 226,27 | 83,7% |

Adicionalmente, apresenta-se no **Quadro A6** as despesas cruzadas por classificações funcional e económica.

O **Quadro A7** evidencia, para o exercício em apreço, a execução da despesa total cruzada por classificação orgânica e programa orçamental, tendo a Saúde absorvido 26,10% dos recursos despendidos no período, seguindo-se as Finanças e Administração Pública com 23,32%, surgindo em terceiro lugar, a Educação com 17,43%.

A execução orçamental do período em análise, reflete os encargos relacionados com processos sujeitos a financiamento no âmbito do PRR, os quais, comparativamente com o ano anterior, registaram um aumento de 13,9 milhões de euros.

A 31.12.2022 a despesa executada pelas entidades beneficiárias finais atingiu 20 952 684,92€, sendo a desagregação por classificação orgânica e económica a que se apresenta no quadro seguinte.

Quadro 20: Despesa PRR por classificação orgânica e económica - subsetor da ARD

| Descrição | (euros) | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------------|----------------------|
| | VPGR | SRFPAP | SRE | SRSD | SRADR | SRMP | SRCCTD | SRTTE | SROPC | Total |
| Despesas correntes | 996 781,84 | 70 118,68 | 0,00 | 391 244,62 | 152 940,20 | 225 330,09 | 1 450,00 | 0,00 | 676 706,20 | 2 514 571,63 |
| Despesas com pessoal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 354,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 354,66 |
| Aquisição de bens e serviços | 996 781,84 | 70 118,68 | 0,00 | 391 244,62 | 152 940,20 | 145 789,10 | 1 450,00 | 0,00 | 676 706,20 | 2 435 030,64 |
| Transferências correntes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79 186,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79 186,33 |
| Despesas de capital | 3 072 568,85 | 0,00 | 4 931 187,54 | 6 649 312,49 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 15 177,97 | 3 284 549,65 | 18 452 796,50 |
| Aquisição de bens de capital | 1 763 180,84 | 0,00 | 1 530 103,82 | 13 769,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 284 549,65 | 6 591 603,80 |
| Transferências de capital | 1 309 388,01 | 0,00 | 3 401 083,72 | 6 635 543,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 15 177,97 | 0,00 | 11 861 192,70 |
| Total | 4 069 350,69 | 70 118,68 | 4 931 187,54 | 7 040 557,11 | 652 940,20 | 225 330,09 | 1 450,00 | 15 177,97 | 3 961 255,85 | 20 967 368,13 |

Da análise à despesa do PRR por classificação económica, o destaque vai para as despesas de capital, que absorveram 88,01% da execução, relevando-se o agrupamento das transferências de capital, com 56,57%.

De outro modo, da análise por classificação orgânica, relevam-se os investimentos nas áreas da Saúde (33,58%), Educação (25,33%) e Segurança Social e Habitação (19,41%).

Na área da Saúde, destacam-se os seguintes investimentos:

- i. aquisição de diversos equipamentos médico-hospitalares e informáticos;
- ii. faturação eletrónica, desmaterialização da conferência de faturação e implementação de sistema de comunicação e informação de evacuações de emergência médica; e
- iii. modernização de bases de dados dos sistemas clínicos dos hospitais e desmaterialização de valências de meios Completares de Diagnóstico e Terapêutica.

No setor da Educação, o destaque vai para:

- i. aquisição de equipamentos digitais móveis (portáteis e *tablets*) para as escolas públicas, neles se incluindo os destinados aos manuais escolares digitais para os 5.º e 8.º anos de escolaridade;
- ii. aquisição de equipamento especializado para sala de aula (jogos didáticos, impressoras 3D e kits de robótica e de realidade virtual);
- iii. disponibilização do Portal de aquisição de competências digitais (para disponibilização de formação online aberta a todos); e

- iv. disponibilização da Plataforma de Aprendizagem, Colaboração, Partilha e Criação de Recursos Educativos Digitais.

Para os setores da Habitação e Segurança Social, relevam-se as seguintes intervenções:

- i. construção de novas habitações;
- ii. reabilitação de habitações sociais;
- iii. aquisição de imóveis para renovação;
- iv. lançamento do projeto piloto inovador “Novos Idosos” nos concelhos de Ponta Delgada e Praia da Vitória;
- v. atribuição de bolsas de estudo a estudantes do ensino superior, oriundos de famílias carenciadas;
- vi. disponibilização de apoios às IPSS para aquisição de viaturas;
- vii. criação de vagas em creches;
- viii. criação de pontos de apoio ao estudo; e
- ix. aquisição de imóvel para adaptação a Lar Residencial para abertura de vagas destinadas a pessoas com deficiência e incapacidades.

Importa realçar que a execução do PRR em 2022 foi condicionada por alguns constrangimentos e dificuldades, como sejam a instabilidade económica e a crise energética, agravada pela invasão da Ucrânia pela Rússia, com reflexo ao nível da escassez de mão de obra, matérias-primas e outros materiais nos mercados regional, nacional e mundial, que levaram à subida generalizada dos preços, os quais vieram a refletir-se em atrasos nos procedimentos de contratação pública e concursos desertos. Os procedimentos inerentes ao licenciamento junto dos municípios e o cumprimento de regras ambientais exigentes, foram também condicionantes à execução do PRR.

No quadro seguinte expõe-se, resumidamente, as transferências financeiras efetuadas pelo subsetor da ARD para as entidades do SPR. Cumpre destacar, os hospitais que se constituem como os principais beneficiários dessa tipologia de fluxos, com um montante total de 258,4 milhões de euros (64,8%), bem como, a Sata Air Açores, S.A., cujas transferências perfizeram 107,2 milhões de euros (26,9%).

Quadro 21: Transferências financeiras globais do subsector da ARD para o SPR

(euros)

| Entidade beneficiária | Total | |
|--|-----------------------|----------------|
| | Valor | % |
| HDES, E.P.E.R. | 145 708 010,00 | 36,52% |
| SATA Air Açores, S.A. | 107 225 631,14 | 26,88% |
| HSEIT, E.P.E.R. | 81 411 940,00 | 20,41% |
| HH, E.P.E.R. | 31 257 940,00 | 7,84% |
| Portos Açores, S.A. | 10 817 430,21 | 2,71% |
| Lotaçor, S.A. | 6 412 225,18 | 1,61% |
| IROA, S.A. | 4 456 395,00 | 1,12% |
| Ilhas de Valor, S.A. | 3 200 000,00 | 0,80% |
| SATA - Gestão de Aérodromos, S.A. | 2 816 703,50 | 0,71% |
| EDA, S.A. | 2 635 999,14 | 0,66% |
| Teatro Micaelense, S.A. | 650 000,00 | 0,16% |
| AVEA | 609 054,19 | 0,15% |
| Associação Nonagon | 465 000,00 | 0,12% |
| ADFMA | 437 304,66 | 0,11% |
| Associação PCTTER | 203 855,09 | 0,05% |
| O.T.A. | 137 393,00 | 0,03% |
| Santa Catarina - Indústria Conserveira, S.A. | 129 556,58 | 0,03% |
| INOVA | 119 500,00 | 0,03% |
| Associação RAEGE AÇORES | 110 000,00 | 0,03% |
| CALL | 72 099,30 | 0,02% |
| Associação GeoAÇORES | 39 800,00 | 0,01% |
| Atlânticoline, S.A. | 23 510,50 | 0,01% |
| ENTA | 1 000,00 | 0,00% |
| Total | 398 940 347,49 | 100,00% |

O Quadro A8 evidencia, de forma detalhada, por classificação económica e orgânica as transferências financeiras supramencionadas.

3.3 Operações extraorçamentais

Conforme se verifica no quadro *infra*, as operações extraorçamentais estão relevadas em dois subtotais: no subtotal 1 os fluxos financeiros e no subtotal 2 as operações meramente contabilísticas de natureza extraorçamental, nomeadamente as retenções em vencimentos. Pretende-se com esta apresentação, conceder relevância contabilística à movimentação de fundos, viabilizando a reconciliação das receitas e despesas extraorçamentais com as correspondentes entradas e saídas de fundos.

As operações extraorçamentais com reflexo nos fluxos financeiros (subtotal 1) apresentam um saldo inicial de 3,0 milhões de euros, receita no valor de 201,6 milhões de euros, despesa

no valor de 203,3 milhões de euros, apurando-se um saldo final na ordem de 1,4 milhões de euros.

Em 2022 foi regularizado o montante de 37,3 mil euros referente ao Fórum e Programa de Intercâmbio com os EUA (R.17.02.07.00.00), que resultava da diferença entre os recebimentos e as entregas efetuadas entre 2008 e 2012.

Nos saldos iniciais consta, no artigo R.17.02.33.00.00 - Promoção de Produtos dos Açores nos EUA, um montante referente a 2010 que não foi regularizado em 2022, conforme se tinha indicado na Conta de 2021, prevendo-se a sua regularização em 2023.

Em consequência do regime de contabilização das remunerações em SNC-AP, e decorrente do sistema de informação contabilística em uso na ARD, parte da despesa orçamental registada como paga, designadamente a relacionada com as retenções na fonte - maioritariamente referentes ao agrupamento das despesas com pessoal - no valor de 1 946 698,32€, não foi paga no exercício de 2022. O pagamento dessas importâncias às entidades credoras foi já efetuado no exercício de 2023, dentro do prazo legal estipulado pelas respetivas entidades.

Quadro 22: Operações extraorçamentais - subsector da ARD

(euros)

| Designação | Classificação Orçamental | | | Saldo transitado do ano económico anterior | Receita Extra-Orçamental do exercício | Total | Classificação Orçamental | | | Despesa Extra-Orçamental do exercício | Saldo a transitar para o ano económico seguinte |
|---|--------------------------|------|------|--|---------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----|-----------------|---------------------------------------|---|
| | Cap. | Gru. | Art. | | | | (1) | (2) | (3) = (1) + (2) | | |
| Outras Operações de Tesouraria | | | | | | | | | | | |
| Fórum e Programa de Intercâmbio com os EUA | 17 | 02 | 07 | 37 332,86 | 0,00 | 37 332,86 | 12 | 02 | 07 | 37 332,86 | 0,00 |
| Inspeção Regional do Ambiente | 17 | 02 | 09 | 0,00 | 6 099,93 | 6 099,93 | 12 | 02 | 09 | 6 099,93 | 0,00 |
| Inspeção Regional das Pescas | 17 | 02 | 17 | 0,00 | 36 920,98 | 36 920,98 | 12 | 02 | 17 | 36 920,98 | 0,00 |
| Comparticipação Nacional na Formação Profissional | 17 | 02 | 23 | 0,00 | 1 735 409,05 | 1 735 409,05 | 12 | 02 | 23 | 1 735 409,05 | 0,00 |
| Depósitos de Garantia e Cauções Diversas | 17 | 02 | 25 | 565 735,62 | 332 453,58 | 898 189,20 | 12 | 02 | 25 | 30 581,73 | 867 607,47 |
| Transferências efectuadas não identificadas por doc. | 17 | 02 | 31 | 951,42 | 56 262,57 | 57 213,99 | 12 | 02 | 31 | 56 623,99 | 590,00 |
| Promoção de Produtos dos Açores nos EUA | 17 | 02 | 33 | 27 850,00 | 0,00 | 27 850,00 | 12 | 02 | 33 | 0,00 | 27 850,00 |
| Fundo Social Europeu (FSE) | 17 | 02 | 35 | 0,00 | 28 288 847,71 | 28 288 847,71 | 12 | 02 | 35 | 28 288 847,71 | 0,00 |
| Entregas do FEDER | 17 | 02 | 37 | 0,00 | 20 330 585,31 | 20 330 585,31 | 12 | 02 | 37 | 20 284 752,56 | 45 832,75 |
| Transferências do Estado para Autarquias locais | 17 | 02 | 38 | 0,00 | 130 068 015,07 | 130 068 015,07 | 12 | 02 | 38 | 130 068 015,07 | 0,00 |
| Taxas - Agricultura | 17 | 02 | 41 | 0,00 | 123,26 | 123,26 | 12 | 02 | 41 | 123,26 | 0,00 |
| Reembolsos de Fundos Comunitários | 17 | 02 | 46 | 132 002,46 | 287 050,89 | 419 053,35 | 12 | 02 | 46 | 0,00 | 419 053,35 |
| Coimas no âmbito do COVID 19 | 17 | 02 | 47 | 0,00 | 870,00 | 870,00 | 12 | 02 | 47 | 840,00 | 30,00 |
| Ex - Azorina Soc. Gestão ambiental e conserv. da Natureza | 17 | 02 | 50 | 0,00 | 49 472,29 | 49 472,29 | 17 | 02 | 50 | 49 472,29 | 0,00 |
| Coimas - Agricultura | 17 | 02 | 66 | 0,00 | 1 941,85 | 1 941,85 | 12 | 02 | 66 | 45,00 | 1 896,85 |
| Fundo de Solidariedade da União Europeia | 17 | 02 | 68 | 2 262 117,65 | 0,00 | 2 262 117,65 | 12 | 02 | 68 | 2 262 117,65 | 0,00 |
| EEA Grants - Rebuild 17 | 17 | 02 | 69 | 0,00 | 23 261,81 | 23 261,81 | 12 | 02 | 69 | 23 261,81 | 0,00 |
| Fundo de Coesão | 17 | 02 | 81 | 0,00 | 20 273 350,45 | 20 273 350,45 | 12 | 02 | 81 | 20 273 350,45 | 0,00 |
| Venda de Madeiras | 17 | 02 | 86 | 0,00 | 147 362,33 | 147 362,33 | 12 | 02 | 86 | 147 362,33 | 0,00 |
| Subtotal 1 | | | | 3 025 990,01 | 201 638 027,08 | 204 664 017,09 | | | | 203 301 156,67 | 1 362 860,42 |
| Operações de Tesouraria - Retenção de Receitas do Estado | | | | | | | | | | | |
| IRC | 17 | 01 | 02 | 3 703,64 | 44 532,34 | 48 235,98 | 12 | 01 | 02 | 43 873,55 | 4 362,43 |
| IRS | 17 | 01 | 04 | 975 287,29 | 11 920 758,36 | 12 896 045,65 | 12 | 01 | 04 | 12 026 769,62 | 869 276,03 |
| Retenções em Pagamentos a Fornecedores a favor da AT | 17 | 01 | 98 | 0,00 | 33 130,67 | 33 130,67 | 12 | 01 | 98 | 32 732,19 | 398,48 |
| Outras Operações de Tesouraria | | | | | | | | | | | |
| ADSE | 17 | 02 | 05 | 217 827,66 | 3 181 840,01 | 3 399 667,67 | 12 | 02 | 05 | 3 174 535,02 | 225 132,65 |
| Caixa Geral de Aposentações | 17 | 02 | 13 | 470 435,32 | 6 536 889,31 | 7 007 324,63 | 12 | 02 | 13 | 6 547 994,69 | 459 329,94 |
| Cofre de Previdência dos Funcionários e Agentes do Estado | 17 | 02 | 15 | 52,52 | 1 290,53 | 1 343,05 | 12 | 02 | 15 | 1 232,39 | 110,66 |
| Organismos de Previdência e Abono de Família | 17 | 02 | 20 | 327 528,14 | 4 967 402,24 | 5 294 930,38 | 12 | 02 | 20 | 4 931 506,86 | 363 423,52 |
| Organismos Sindicais e Obras Sociais | 17 | 02 | 21 | 10 438,57 | 136 372,34 | 146 810,91 | 12 | 02 | 21 | 135 824,32 | 10 986,59 |
| Desc. Venc. sentenças judiciais e reposições div. entidades | 17 | 02 | 26 | 0,00 | 39 617,69 | 39 617,69 | 17 | 02 | 26 | 39 617,69 | 0,00 |
| Prémios de Seguro - Ramo Vida | 17 | 02 | 39 | 665,38 | 7 559,31 | 8 224,69 | 12 | 02 | 39 | 7 630,76 | 593,93 |
| Penhoras a Terceiros | 17 | 02 | 97 | 9 970,67 | 179 200,35 | 189 171,02 | 17 | 02 | 97 | 176 188,75 | 12 982,27 |
| Relações a Entregar a Terceiros | 17 | 02 | 99 | 211,08 | 2 078,63 | 2 289,71 | 12 | 02 | 99 | 2 187,89 | 101,82 |
| Subtotal 2 | | | | 2 016 120,27 | 27 050 671,78 | 29 066 792,05 | | | | 27 120 093,73 | 1 946 698,32 |
| Total (1+2) | | | | 5 042 110,28 | 228 688 698,86 | 233 730 809,14 | | | | 230 421 250,40 | 3 309 558,74 |

No que respeita às operações extraorçamentais de FC, em 2022, deu-se continuidade ao processo de registo das verbas recebidas nas contas bancárias específicas, criadas para o efeito na ECR, quer em termos orçamentais quer em termos extraorçamentais deste tipo de fundos.

Dadas as condicionantes que subsistem na operacionalização da ECR, o registo da receita é centralizado nesta enquanto o pagamento efetivo de fundos às diversas entidades, através de processo extraorçamental, é assegurado pelo Gabinete do SRFAP, tendo como referência as OP emitidas pelas respetivas entidades gestoras.

Nos FC afetos ao financiamento de investimentos cuja execução é da responsabilidade dos SI, tendo por base a confirmação da entidade gestora através de emissão da OP, procede-se ao correspondente registo contabilístico transferindo os valores da rubrica extraorçamental

para a rubrica orçamental da receita, R.10.09.01.00.00 – Transferências de Capital – Resto do Mundo – UE – Instituições e, simultaneamente, ao registo entre as respetivas contas bancárias a movimentar, a do FC e a da RAA que suporta o pagamento.

A 31.12.2022, o saldo das contas bancárias associadas aos FC, reflete o saldo inicial, acrescido dos movimentos a crédito (entradas registadas na rubrica extraorçamental R.17*), deduzido dos movimentos a débito (pagamentos às entidades beneficiárias) e das transferências registadas na rubrica extraorçamental da despesa, D.12* na ECR, dando estas origem a receita da RAA, devidamente registada na R.10*.

Em termos globais, o saldo das contas bancárias de FC, em 01.01.2022, registava o valor de 16 milhões de euros e, a 31.12.2022, 30,5 milhões de euros. Em geral, considerando os FC creditados em outras contas bancárias da RAA não específicas deste tipo de fundos, o saldo a 01.01.2022 foi de 18,4 milhões de euros e em 31.12.2022 de 30,5 milhões de euros.

O total de recebimentos atingiu os 183,4 milhões de euros, com destaque para o PO Açores 2020, com 100,2 milhões de euros, o equivalente a 54,6% dos FC recebidos. Em segundo lugar o destaque vai para a formação profissional com 33,5 milhões de euros, dos quais 33,0 milhões de euros provenientes do FSE e 500 mil euros da comparticipação nacional. Em terceiro lugar, surge o Compete 2020 e o PRR, ambos com 21,8 milhões de euros.

As contas afetas aos programas Interreg III B, PCT – Mac 2007-2013, não registaram qualquer movimento em 2022, mantendo-se os saldos de 2021. Relativamente ao Pró-emprego, a 31.12.2022, mantem-se a divergência entre o extrato bancário e o registo na contabilidade, no valor de 75,71€, situação que se tem vindo a manter no final de cada ano e está diretamente relacionada com movimentos a débito que o banco insiste em registar, a título de encargo anual com a manutenção da conta, o qual, por insistência da DROT, é depois anulado por crédito em conta. As contas atrás identificadas, embora sem movimentos desde 2018, não foram ainda encerradas, dependendo o seu encerramento de autorização das respetivas entidades gestoras, o que ainda não aconteceu.

Na rubrica R.17.02.36.00.00 – Outros FC, os recebimentos nas contas bancárias dos programas: Propescas, Prorural⁺ e Interreg MAC 2020, atingiram os 1,7 milhões de euros. Nesta rubrica, para além do montante atrás referido, foram inscritas receitas no valor de 4,1 milhões de euros, relacionados com os programas/projetos: LIFE, Interreg, POMAC, Mergullar, Fundo Ambiental e outros, creditadas em contas da RAA, não específicas de FC, dada a natureza esporádica dos pagamentos com origem nesses programas/projetos.

Nesta rubrica, nos movimentos de 2022 na conta do Interreg-V-A Mac 2020, importa evidenciar, entre os débitos nas contas bancárias e o registo como receita de FC, as seguintes diferenças:

- i. 23 261,81€, montante referente a receita extraorçamental, relacionado com o Projeto Rebuild, rubrica R.17.02.69.00.00, transferido para uma conta da RAA para pagamento às entidades beneficiárias, por processo extraorçamental;
- ii. 53 206,69€, montante relacionado com o Projeto Rebuild, rubrica R.17.02.69.00.00, considerado receita orçamental, registado na receita da RAA.

Na conta bancária do PO Açores 2020, rubrica R.17.02.37.00.00, os créditos atingiram os 100,2 milhões de euros.

O Compete 2020 Açores e Assistência Técnica, no âmbito do Fundo de Coesão, originou, em 2022, um total de créditos da ordem dos 21,8 milhões de euros.

Relativamente ao PO Açores 2020 – Reembolsos, em 2022, a conta bancária registou movimentos a crédito no valor de 287 050,89€, relacionados com a devolução da componente reembolsável do incentivo.

Na rubrica R.17.02.48.00.00, “Fenais & Fenais”, à qual corresponde uma conta bancária específica, não foram registados quaisquer créditos no âmbito do “Culture Programme” que, na RAA, está a ser executado pela DRC.

Na rubrica R.17.02.49.00.00 – PRR bem como na conta bancária associada, foram registados créditos no valor de 21,8 milhões de euros apurando-se uma diferença entre o banco e a contabilidade, a qual, a 31.12.2022, era de 5,13€. Esta diferença está relacionada com o débito ao longo do ano de despesas bancárias, posteriormente creditadas.

Quanto ao FSUE, não foram registadas quaisquer entradas em 2022, refletindo a rubrica R.17.02.68.00.00 o saldo no final de 2021 e a sua utilização em 2022.

Na rubrica R.17.02.69.00.00 – EEA Grants Rebuild 17, apenas foi considerado o valor de 53 206,69€, como receita da RAA, uma vez que o valor de 23 261,81€, igualmente classificado nesta rubrica, foi considerado na conta bancária afeta ao Interreg - V- A MAC 2020, conforme referido acima, na rubrica R.17.02.36.00.00.

O quadro *infra*, evidencia, para o ano 2022, o resumo dos movimentos de FC, nas rubricas extraorçamentais e nos respetivos programas/contas bancárias, resultando da sua análise que as contas bancárias da RAA foram movimentadas a crédito por 183,4 milhões de euros (178,7 milhões de euros nas contas específicas e 4,2 milhões de euros em outras contas não

específicas). Estes recursos financeiros foram aplicados no financiamento de iniciativas desenvolvidas por diversas entidades (73,0 milhões de euros) e no financiamento do orçamento da RAA (98,2 milhões de euros).

Quadro 23: FC - rubricas e movimentos bancários

| Item financeiro | Programa | Saldo inicial 01.01.2022 | Movimentos | | D.12*/R.10* | Saldo final 31.12.2022 |
|------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | Crédito | Débito | | |
| R.17.02.35.00.00 | Fundo Social Europeu | 11 789 765,26 | 33 000 000,00 | 28 288 847,71 | 0,00 | 16 500 917,55 |
| R.17.02.23.00.00 | Comp. Nacional FP | 883 681,46 | 500 000,00 | 1 735 409,05 | 0,00 | -351 727,59 |
| | Subtotal | 12 673 446,72 | 33 500 000,00 | 30 024 256,76 | 0,00 | 16 149 189,96 |
| | Interreg III B | 201 271,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 201 271,94 |
| | Pct -Mac 2007-2013 | 37 451,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 451,91 |
| | Propescas | 0,00 | 734 668,27 | 734 668,27 | 734 668,27 | 0,00 |
| | PRORURAL * | 0,00 | 287 170,37 | 287 170,37 | 287 170,37 | 0,00 |
| | INTERREG V A - MAC 2020 | 0,00 | 659 950,34 | 603 535,91 | 527 067,41 | 56 414,43 |
| R.17.02.36.00.00 | Pro-Emprego | 337,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 337,49 |
| | POMAC3342/Margular | 0,00 | 49 667,21 | 49 667,21 | 49 667,21 | 0,00 |
| | Interreg | 0,00 | 165 101,28 | 165 101,28 | 165 101,28 | 0,00 |
| | Life | 0,00 | 2 371 703,84 | 2 371 703,84 | 2 371 703,84 | 0,00 |
| | Fundo ambiental | 0,00 | 800 500,00 | 800 500,00 | 800 500,00 | 0,00 |
| | Outros | 0,00 | 712 826,23 | 712 826,23 | 712 826,23 | 0,00 |
| | Subtotal | 239 061,34 | 5 781 587,54 | 5 725 173,11 | 5 648 704,61 | 295 475,77 |
| R.17.02.37.00.00 | PO Açores 2020 | 665 703,38 | 100 206 690,14 | 98 261 140,73 | 77 922 785,85 | 2 611 252,79 |
| | PO Açores 2020 Asist. Técnica | 14 584,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 584,70 |
| | Subtotal | 680 288,08 | 100 206 690,14 | 98 261 140,73 | 77 922 785,85 | 2 625 837,49 |
| R.17.02.81.00.00 | Compete 2020 - Açores | 2 275 497,25 | 21 737 411,19 | 20 273 350,45 | 0,00 | 3 739 557,99 |
| | Compete 2020-Açores Asst. Técnica | 0,00 | 67 596,67 | 44 976,67 | 44 976,67 | 22 620,00 |
| | Subtotal | 2 275 497,25 | 21 805 007,86 | 20 318 327,12 | 44 976,67 | 3 762 177,99 |
| R.17.02.46.00.00 | PO 2020 - Reembolsos | 132 002,46 | 287 050,89 | 0,00 | 0,00 | 419 053,35 |
| | Subtotal | 132 002,46 | 287 050,89 | 0,00 | 0,00 | 419 053,35 |
| R.17.02.48.00.00 | Culture Programme (EEA Grants) | 96 641,43 | 0,00 | 24 072,35 | 24 072,35 | 72 569,08 |
| | Subtotal | 96 641,43 | 0,00 | 24 072,35 | 24 072,35 | 72 569,08 |
| R.17.02.49.00.00 | PRR | 2,28 | 21 750 000,00 | 14 533 167,12 | 14 533 167,12 | 7 216 835,16 |
| | Subtotal | 2,28 | 21 750 000,00 | 14 533 167,12 | 14 533 167,12 | 7 216 835,16 |
| R.17.02.68.00.00 | Fundo Solidariedade UE | 2 262 117,65 | 0,00 | 2 262 117,65 | 0,00 | 0,00 |
| | Subtotal | 2 262 117,65 | 0,00 | 2 262 117,65 | 0,00 | 0,00 |
| R.17.02.69.00.00 | Rebuild 17 | 0,00 | 76 468,50 | 76 468,50 | 53 206,69 | 0,00 |
| | Subtotal | 0,00 | 76 468,50 | 76 468,50 | 53 206,69 | 0,00 |
| | Total | 18 359 057,21 | 183 406 804,93 | 171 224 723,34 | 98 226 913,29 | 30 541 138,80 |

3.4 Alterações orçamentais

As alterações orçamentais constituem um instrumento de gestão orçamental que possibilita a adequação do orçamento à sua execução, ocorrendo a despesas inadiáveis, não previsíveis ou insuficientemente dotadas no ORAA (*cf.* § 3, NCP 26). Nesta matéria foram observadas as regras fixadas no artigo 5.º do ORAA 2022, em conformidade com o artigo 20º da LEORAA.

Em 2022 as alterações orçamentais foram as relacionadas com a utilização da dotação provisional e as resultantes da gestão flexível previstas no ORAA 2022, bem como as resultantes da reestruturação orgânica operada pelo DRR n.º 6/2022/A, de 29 de abril.

Nos quadros subseqüentes, apresentam-se as alterações orçamentais da despesa por classificação económica, orgânica, funcional e por programas orçamentais.

Da análise às alterações orçamentais, por classificação económica, evidencia-se um reforço do registo nas dotações das despesas correntes, com destaque para o agrupamento das transferências correntes, com um reforço de 29 081 mil euros, seguidas do agrupamento das despesas com aquisição de bens e serviços cujo reforço ascendeu a 7 708 mil euros.

No que concerne às despesas de capital, releva-se o aumento no agrupamento das transferências de capital, que atingiu os 43 269 mil euros, a diminuição no agrupamento das aquisições de bens de capital (27 926 mil euros) e no agrupamento dos ativos e passivos financeiros de (34 676 mil euros) e (18 092 mil euros), respetivamente.

A dotação provisional de 2022, inscrita no Gabinete do SRFAP, no valor de 11,6 milhões de euros, foi utilizada em cerca de 6,4 milhões de euros, destinados essencialmente a reforçar o agrupamento das despesas com pessoal.

Quadro 24: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica - subsetor da ARD

| Descrição | Dotações iniciais | Despesa | | | Dotações corrigidas |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | Alterações Orçamentais | | | |
| | | Inscrições/ reforços | Diminuições/ anulações | Créditos especiais | |
| | | 1 | 2 | 3 | |
| Despesas correntes | 1 030 187 730 | 166 296 009 | 128 875 309 | 0 | 1 067 608 430 |
| Despesas com pessoal | 136 294 138 | 27 992 349 | 22 712 527 | 0 | 141 573 460 |
| Aquisição de bens e serviços | 130 479 288 | 62 318 101 | 54 610 921 | 0 | 138 186 968 |
| Juros e outros encargos | 39 125 050 | 3 318 605 | 2 633 900 | 0 | 39 809 755 |
| Transferências correntes | 695 251 284 | 67 796 335 | 38 715 599 | 0 | 724 332 020 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 618 037 302 | 38 382 947 | 17 959 837 | 0 | 638 460 412 |
| Resto do Mundo | 309 773 | 16 584 | 160 450 | 0 | 165 907 |
| Subsídios | 3 471 755 | 4 225 238 | 3 281 977 | 0 | 4 415 016 |
| Outras despesas correntes | 25 566 215 | 645 381 | 6 920 385 | 0 | 19 291 211 |
| Dotação provisional | 11 625 000 | 0 | 6 381 298 | 0 | 5 243 702 |
| Despesas de capital | 911 244 564 | 337 797 692 | 375 218 392 | 0 | 873 823 864 |
| Aquisição de bens de capital | 126 294 545 | 76 843 305 | 104 769 565 | 0 | 98 368 285 |
| Transferências de capital | 342 536 637 | 209 175 815 | 165 907 263 | 0 | 385 805 189 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 114 962 467 | 63 947 591 | 49 427 856 | 0 | 129 482 202 |
| Ativos financeiros | 139 309 482 | 51 773 472 | 86 449 646 | 0 | 104 633 308 |
| Passivos financeiros | 303 000 000 | 0 | 18 091 918 | 0 | 284 908 082 |
| Outras despesas de capital | 103 900 | 5 100 | 0 | 0 | 109 000 |
| Total | 1 941 432 294 | 504 093 701 | 504 093 701 | 0 | 1 941 432 294 |

O quadro *infra* evidencia, as variações nas dotações iniciais em todos os departamentos do GRA, em resultado da dotação provisional e das alterações orçamentais previstas no n.º 2 do artigo 5.º do ORAA 2022.

Da especificação por classificação orgânica das alterações orçamentais, no conjunto dos departamentos, observa-se que foi a SRFAP que sofreu maior redução nas suas dotações (-24 943 mil euros), em contraponto com a SRE, que registou o maior reforço nas dotações (12 940 mil euros).

Quadro 25: Alterações orçamentais da despesa por classificação orgânica - subsector da ARD

| Descrição | ALRAA | PGR | VPGR | SRFPAP | SRE | SRSD | SRADR | SRMP | SRCCTD | SRAAC | SRTE | SRJQPE | SROPC | Total |
|-----------------------------------|---------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Despesas correntes | -5 100 | 1 513 178 | 2 036 255 | -2 473 538 | 10 188 306 | 9 166 234 | 1 886 134 | 133 973 | -2 253 255 | -638 571 | 11 100 546 | -1 209 834 | 7 976 372 | 37 420 700 |
| Despesas com pessoal | 0 | 605 550 | 399 411 | 1 602 952 | 2 100 | 594 900 | 482 203 | -81 144 | 501 023 | 1 167 769 | 746 212 | -767 864 | 26 710 | 5 279 822 |
| Aquisição de bens e serviços | 0 | 470 436 | 1 713 774 | 160 719 | -745 611 | -1 013 163 | 1 436 668 | -228 150 | -1 117 480 | -1 977 768 | 592 837 | -132 235 | 8 547 153 | 7 707 180 |
| Juros e outros encargos | 0 | 12 | 0 | 671 153 | 0 | 13 000 | 540 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 684 705 |
| Transferências correntes | 0 | 154 045 | -57 519 | 1 031 890 | 10 935 817 | 9 461 697 | -36 279 | 442 767 | -1 600 337 | 145 711,00 | 8 924 947 | -244 012 | -77 991 | 29 080 736 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 0 | 2 357 | 258 249 | 0 | 10 715 000 | 9 356 232 | 0 | 10 000 | -195 978 | 247 250 | 0 | 0 | 0 | 20 393 110 |
| Resto do Mundo | 0 | 0 | -43 866 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -100 000 | 0 | 0 | -143 866 |
| Subsídios | 0 | 156 309 | -15 136 | 563 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 261 | 0 | 833 550 | -87 223 | -520 000 | 943 261 |
| Outras despesas correntes | -5 100 | 126 826 | -4 275 | -6 503 752 | -4 000 | 109 800 | 3 002 | 500 | -48 722 | 25 717 | 3 000 | 21 500 | 500 | -6 275 004 |
| Provisional | 0 | 0 | 0 | -6 381 298 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -6 381 298 |
| Despesas de capital | 5 100 | 4 702 556 | 1 635 894 | -22 469 678 | 2 751 694 | -1 699 530 | 1 913 866 | 1 069 753 | -1 230 447 | 3 750 345 | -15 598 210 | -2 086 622 | -10 165 421 | -37 420 700 |
| Aquisição de bens de capital | 0 | 114 463 | -4 014 670 | 564 200 | -3 875 157 | -3 053 789 | 585 422 | -409 067 | -1 094 461 | 2 622 845 | -6 259 510 | 78 885 | -13 185 421 | -27 926 260 |
| Transferências de capital | 0 | 4 588 093 | 5 650 564 | 4 299 539 | 6 626 851 | 1 354 259 | 1 328 444 | 1 478 820 | -135 986 | 1 127 500 | 16 095 975 | -2 165 507 | 3 020 000 | 43 286 552 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 0 | 4 701 423 | 7 210 997 | 0 | 6 631 851 | 1 643 503 | 1 230 000 | -557 582 | 0 | 0 | -4 817 058 | -1 453 399 | -70 000 | 14 519 735 |
| Ativos financeiros | 0 | 0 | 0 | -9 241 499 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -25 434 675 | 0 | 0 | -34 676 174 |
| Passivos financeiros | 0 | 0 | 0 | -18 091 918 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -18 091 918 |
| Outras despesas de capital | 5 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 100 |
| Total | 0 | 6 215 734 | 3 672 149 | -24 943 216 | 12 940 000 | 7 466 704 | 3 800 000 | 1 203 726 | -3 483 702 | 3 111 774 | -4 497 664 | -3 296 456 | -2 189 049 | 0 |

De outro modo, numa análise às alterações orçamentais por classificação funcional, o destaque vai para a saúde, seguindo-se a proteção social e a educação. Em contraponto com as restantes funções, os serviços gerais das administrações públicas e a habitação e infraestruturas coletivas foram as que registaram a maior redução nas suas dotações.

Quadro 26: Alterações orçamentais da despesa por classificação funcional - subsetor da ARD

(euros)

| Descrição | Dotações Iniciais | Despesa | | | Dotações corrigidas |
|---|----------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------|----------------------|
| | | Inscrições/ reforços | Diminuições/ anulações | Créditos especiais | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 1 + 2-3 + 4 |
| Serviços gerais das administrações públicas | 366 201 170 | 7 615 569 | 24 081 984 | 0 | 349 734 755 |
| Órgãos execut. e legisl., assuntos financ. e fiscais, assuntos exter. | 24 101 170 | 4 322 251 | 3 356 666 | 0 | 25 066 755 |
| Operações relacionadas com a dívida pública | 342 100 000 | 3 293 318 | 20 725 318 | 0 | 324 668 000 |
| Segurança e ordem pública | 9 518 613 | 659 330 | 1 578 660 | 0 | 8 599 283 |
| Serviços de proteção civil | 9 518 613 | 659 330 | 1 578 660 | 0 | 8 599 283 |
| Assuntos económicos | 701 302 973 | 337 323 067 | 335 979 086 | 0 | 702 646 954 |
| Agricultura, silvicultura, caça e pesca | 130 410 824 | 44 186 027 | 42 533 361 | 0 | 132 063 490 |
| Combustíveis e energia | 47 052 911 | 39 975 837 | 39 975 837 | 0 | 47 052 911 |
| Indústria extrativa, indústria transformadora e construção | 0 | 1 260 | 1 260 | 0 | 0 |
| Transportes | 249 665 064 | 107 063 795 | 99 370 204 | 0 | 257 358 655 |
| Comunicações | 9 560 919 | 10 811 988 | 7 817 616 | 0 | 12 555 291 |
| Outras atividades | 20 156 811 | 4 742 690 | 2 863 323 | 0 | 22 036 178 |
| Investigação e desenvolvimento em assuntos económicos | 16 639 609 | 13 035 184 | 15 081 827 | 0 | 14 592 966 |
| Assuntos económicos n.e. | 227 816 835 | 117 506 286 | 128 335 658 | 0 | 216 987 463 |
| Proteção do ambiente | 37 757 233 | 16 928 728 | 18 375 100 | 0 | 36 310 861 |
| Proteção do ambiente n.e. | 37 757 233 | 16 928 728 | 18 375 100 | 0 | 36 310 861 |
| Habituação e infraestruturas coletivas | 29 579 955 | 16 156 941 | 19 058 090 | 0 | 26 678 806 |
| Habituação e infraestruturas coletivas n.e. | 29 579 955 | 16 156 941 | 19 058 090 | 0 | 26 678 806 |
| Saúde | 418 915 990 | 52 419 270 | 45 635 908 | 0 | 425 699 352 |
| Saúde n.e. | 418 915 990 | 52 419 270 | 45 635 908 | 0 | 425 699 352 |
| Desporto, recreação, cultura e religião | 36 946 460 | 11 486 739 | 11 306 561 | 0 | 37 126 638 |
| Serviços desportivos e recreativos | 13 731 400 | 2 799 020 | 2 430 904 | 0 | 14 099 516 |
| Serviços culturais | 20 609 880 | 7 897 068 | 8 085 006 | 0 | 20 421 942 |
| Desporto, recreação, cultura e religião n.e. | 2 605 180 | 790 651 | 790 651 | 0 | 2 605 180 |
| Educação | 307 865 795 | 42 204 566 | 35 502 084 | 0 | 314 568 277 |
| Educação n.e. | 307 865 795 | 42 204 566 | 35 502 084 | 0 | 314 568 277 |
| Proteção social | 33 344 105 | 19 299 491 | 12 576 228 | 0 | 40 067 368 |
| Exclusão social n.e. | 12 518 200 | 10 300 786 | 2 828 786 | 0 | 19 990 200 |
| Proteção social n.e. | 20 825 905 | 8 998 705 | 9 747 442 | 0 | 20 077 168 |
| Total | 1 941 432 294 | 504 093 701 | 504 093 701 | 0 | 1 941 432 294 |

Da análise às alterações orçamentais por programa orçamental, o destaque vai para o programa A05 - Educação, seguindo-se o programa A04 – Saúde, com reforço nas dotações de 12 940 mil euros e 8 386 mil euros, respetivamente. Em sentido oposto aos programas orçamentais A05 e A04, foi o programa A08 – Finanças e Administração Pública, o que registou maior redução nas suas dotações (-29 748 mil euros).

Quadro 27: Alterações orçamentais da despesa por programa orçamental - subsetor da ARD

(euros)

| Descrição | Dotações iniciais | Despesa | | | Dotações corrigidas |
|--|----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | Alterações Orçamentais | | | |
| | | Inscrições/ reforços | Diminuições/ anulações | Créditos especiais | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 1 + 2 - 3 + 4 | |
| A01 - Orgão Executivo e Legislativo | 13 366 700 | 5 100 | 5 100 | 0 | 13 366 700 |
| A02 - Governação e Representação Externa | 20 376 363 | 5 307 767 | 5 398 547 | 0 | 20 285 583 |
| A03 - Solidariedade, Segurança Social e Habitação | 68 343 460 | 36 561 121 | 32 901 972 | 0 | 72 002 609 |
| A04 - Saúde | 425 902 030 | 53 888 432 | 45 502 398 | 0 | 434 288 064 |
| A05 - Educação | 278 233 725 | 32 944 325 | 20 004 325 | 0 | 291 173 725 |
| A06 - Cultura, Ciência e Transição Digital | 29 111 089 | 24 791 155 | 24 630 404 | 0 | 29 271 840 |
| A07 - Ambiente e Ação Climática | 30 410 449 | 15 428 828 | 12 952 328 | 0 | 32 886 949 |
| A08 - Finanças e Administração Pública | 519 670 896 | 86 268 305 | 116 016 047 | 0 | 489 923 154 |
| A09 - Trabalho, Valorização Profissional e Emprego | 50 013 939 | 34 076 347 | 32 568 277 | 0 | 51 522 009 |
| A10 - Mar | 25 883 383 | 12 315 213 | 10 476 213 | 0 | 27 722 383 |
| A11 - Obras Públicas e Comunicações | 146 778 713 | 64 614 529 | 68 066 386 | 0 | 143 326 856 |
| A12 - Transportes, Turismo e Energia | 238 423 501 | 110 906 735 | 112 385 860 | 0 | 236 944 376 |
| A13 - Agricultura | 94 918 046 | 26 985 844 | 23 185 844 | 0 | 98 718 046 |
| Total | 1 941 432 294 | 504 093 701 | 504 093 701 | 0 | 1 941 432 294 |

3.5 Cativações

As cativações, enquanto instrumento de disciplina orçamental, para 2022 foram previstas no artigo 4.º do ORAA 2022, no qual é fixada a cativação de 6% do total das dotações do orçamento de funcionamento no agrupamento económico 02 - Aquisição de bens e serviços, incidindo exclusivamente sobre as dotações iniciais e sem aplicabilidade às entidades pertencentes ao subsetor das EPR.

Este normativo determina ainda a possibilidade de descativação das referidas verbas, por razões excecionais e mediante autorização do membro do Governo Regional responsável pela área das finanças.

O quadro que se segue apresenta os montantes dos cativos registados em 2022 pelas várias entidades contabilísticas, bem como os descativos e respetiva data de autorização.

O montante do cativo legal no período em análise foi de 841 479,10 euros, tendo o dos descativos atingido os 255 152,50 euros, daqui se inferindo que a utilização deste instrumento de gestão orçamental impediu a execução de, aproximadamente, 600 mil euros de despesa.

Dos departamentos onde o valor das cativações foi mais expressivo, destacam-se a Saúde e Desporto, onde as cativações atingiram os 322 524 euros, seguindo-se as Finanças Planeamento e Administração Pública cujas cativações atingiram os 157 826,50 euros.

Por razões que se prendem com a gestão dos recursos disponíveis em 2022, algumas entidades registaram cativos legais em montante ligeiramente superior aos 6% legalmente estabelecidos, num total de mais 282,70 euros.

Quadro 28: Cativações e descativações registadas em 2022 - subsetor da ARD

(euros)

| Departamento | Entidade | Valor | | Data autorização descativo SRFAP |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------------------|
| | | Cativo | Descativo | |
| PGR | SGP | 28 212,00 | 20 212,00 | 14/11/2022 |
| | GSRP | 5 370,00 | 570,00 | 16/08/2022 |
| | Subtotal | 33 582,00 | 20 782,00 | |
| VPGR | GVPGR | 9 540,00 | 0,00 | - |
| | DRSS | 1 200,00 | 0,00 | - |
| | DRH | 16 500,00 | 0,00 | - |
| | DRCCom | 4 710,00 | 0,00 | - |
| | DRPIIS | 600,00 | 0,00 | - |
| | DRCPL | 990,00 | 0,00 | - |
| | Subtotal | 33 540,00 | 0,00 | |
| SRFPAP | DROT | 5 208,00 | 0,00 | - |
| | DRPFE | 1 710,00 | 0,00 | - |
| | SREA | 5 988,00 | 0,00 | - |
| | GSRFPAP | 133 220,50 | 8 040,00 | 10/08/2022 |
| | GSRFPAP | | 4 400,00 | 31/08/2022 |
| | GSRFPAP | | 4 000,00 | 31/08/2022 |
| | GSRFPAP | | 15 557,10 | 06/09/2022 |
| | GSRFPAP | | 39 443,00 | 14/10/2022 |
| | GSRFPAP | | 50 000,00 | 21/10/2022 |
| | DROAP | 600,00 | 0,00 | - |
| DRAIC | 11 100,00 | 11 100,00 | 05/08/2022 | |
| Subtotal | 157 826,50 | 132 540,10 | | |
| SRE | GSRE | 10 920,00 | 2 520,00 | 02/08/2022 |
| | DRE | 1 500,00 | 0,00 | - |
| | DRAE | 36 600,00 | 0,00 | - |
| Subtotal | 49 020,00 | 2 520,00 | | |
| SRSD | GSRSD | 13 380,00 | 12 480,00 | 02/08/2022 |
| | GSRSD | | 900,00 | 30/11/2022 |
| | DRS | 270 000,00 | 0,00 | - |
| | DRD | 38 394,00 | 31 330,00 | 11/10/2022 |
| | DRPCD | 750,00 | 0,00 | - |
| Subtotal | 322 524,00 | 44 710,00 | | |

(euros)

| Departamento | Entidade | Valor | | Data autorização descativo SRF PAP |
|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| | | Cativo | Descativo | |
| SRADR | GSRADR | 21 600,00 | 0,00 | - |
| | DRDR | 3 300,00 | 0,00 | - |
| | DRRF | 8 400,00 | 0,00 | - |
| | DRA | 4 442,00 | 0,00 | - |
| | Subtotal | 37 742,00 | 0,00 | |
| SRMP | DRP | 4 500,00 | 0,00 | - |
| | DRAM | 2 100,00 | 2 100,00 | 17/10/2022 |
| | GSRMP | 5 340,00 | 4 800,00 | 17/10/2022 |
| Subtotal | 11 940,00 | 6 900,00 | | |
| SRCCTD | DRC | 48 281,00 | 0,00 | - |
| | DRCTD | 3 480,00 | 0,00 | - |
| | GSRCTD | 3 300,00 | 0,00 | - |
| Subtotal | 55 061,00 | 0,00 | | |
| SRAAC | DRAAC | 4 164,00 | 0,00 | - |
| | GSRAAC | 18 420,00 | 16 800,00 | 22/03/2022 |
| | DROTRH | 8 700,00 | 8 700,00 | 05/05/2022 |
| Subtotal | 31 284,00 | 25 500,00 | | |
| SRITTE | DRTAM | 4 200,00 | 0,00 | - |
| | DREn | 3 330,00 | 3 330,00 | 13/07/2022 |
| | DRT | 8 880,00 | 8 880,00 | 20/06/2022 |
| | GSRTTE | 2 879,20 | 0,00 | - |
| Subtotal | 19 289,20 | 12 210,00 | | |
| SRJQPE | DRQPE | 15 600,00 | 0,00 | - |
| | DRJ | 4 080,00 | 0,00 | - |
| | GSRJQPE | 7 710,40 | 7 710,40 | 15/07/2022 |
| | DRCI | 2 280,00 | 2 280,00 | 19/09/2022 |
| Subtotal | 29 670,40 | 9 990,40 | | |
| SROPC | GSROPC | 60 000,00 | 0,00 | - |
| Subtotal | 60 000,00 | 0,00 | | |
| Total | | 841 479,10 | 255 152,50 | |

3.6 Tesouraria

Nos serviços da ARD todos os pagamentos foram efetuados através dos três serviços de caixa da Região (Ponta Delgada, Angra do Heroísmo e Horta), conforme consta dos quadros seguintes:

Quadro 29: Resumo mensal da despesa - ano de 2022

(euros)

| Mês | C/C: 232567 | C/C: 232363 | Total | Cancelamentos | Total líquido |
|--------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| | Santander Totta | Novo Banco | | | |
| | 1 | 2 | | | |
| | | | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 = (3 - 4) |
| janeiro | 128 267 307,34 | 19 287 435,86 | 147 554 743,20 | 63 332,43 | 147 491 410,77 |
| fevereiro | 83 734 875,92 | 59 548 498,09 | 143 283 374,01 | 255 486,22 | 143 027 887,79 |
| março | 105 100 488,35 | 21 545 212,27 | 126 645 700,62 | 8 946,97 | 126 636 753,65 |
| abril | 104 835 515,09 | 20 197 626,99 | 125 033 142,08 | 66 482,57 | 124 966 659,51 |
| maio | 85 202 081,42 | 54 564 960,79 | 139 767 042,21 | 68 815,90 | 139 698 226,31 |
| junho | 130 130 834,14 | 129 900 138,25 | 260 030 972,39 | 31 044,68 | 259 999 927,71 |
| julho | 108 171 687,33 | 22 577 873,28 | 130 749 560,61 | 26 963,85 | 130 722 596,76 |
| agosto | 143 417 932,76 | 9 823 150,13 | 153 241 082,89 | 10 262,39 | 153 230 820,50 |
| setembro | 122 048 372,34 | 6 965 083,65 | 129 013 455,99 | 54 004,68 | 128 959 451,31 |
| outubro | 123 032 730,54 | 12 528 983,04 | 135 561 713,58 | 246 462,10 | 135 315 251,48 |
| novembro | 167 925 781,53 | 37 600 529,19 | 205 526 310,72 | 20 822,55 | 205 505 488,17 |
| dezembro | 125 617 615,82 | 8 661 462,20 | 134 279 078,02 | 112 828,35 | 134 166 249,67 |
| Total | 1 427 485 222,58 | 403 200 953,74 | 1 830 686 176,32 | 965 452,69 | 1 829 720 723,63 |

Quadro 30: Pagamentos por Serviço de Caixa

(euros)

| Descrição | Ordem de Transferências e | Cancelamentos | Pagamentos líquidos |
|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------------|
| | Cheques Emitidos | | |
| | 1 | | |
| Ponta Delgada | 331 954 553,04 | 801 067,65 | 331 153 485,39 |
| Angra do Heroísmo | 963 372 006,87 | 58 803,25 | 963 313 203,62 |
| Horta | 535 359 616,41 | 105 581,79 | 535 254 034,62 |
| Total | 1 830 686 176,32 | 965 452,69 | 1 829 720 723,63 |

O total pago pelos serviços de caixa no ano económico de 2022 perfaz 1 829 720 723,63€, conforme se pode verificar nos Quadros 29 e 30.

Quadro 31: Cancelamentos e RAP por departamento

| <i>(euros)</i> | | |
|---------------------|----------------------|---------------------|
| Departamento | Cancelamentos | RAP |
| PGR | 4 307,89 | 36 626,39 |
| VPGR | 8 216,22 | 84 270,61 |
| SRFPAP | 419 711,80 | 172 902,56 |
| SRE | 0,00 | 53 402,30 |
| SRSD | 3 003,46 | 86 616,89 |
| SRADR | 41 836,12 | 31 571,77 |
| SRMP | 5 872,81 | 16 193,95 |
| SRCCTD | 255 198,12 | 321 009,32 |
| SRAAC | 82 626,42 | 37 207,68 |
| SRTTE | 16 393,73 | 42 639,15 |
| SRJQPE | 19 459,96 | 93 558,45 |
| SROPC | 108 826,16 | 33 548,36 |
| Total | 965 452,69 | 1 009 547,43 |

No quadro anterior encontram-se desagregados, por departamento, os valores dos cancelamentos e das RAP que atingiram 965 452,69€ e 1 009 547,43€, respetivamente.

Os três serviços de caixa procedem à arrecadação de fundos, mantendo, no limite, em sua posse o valor correspondente às cobranças do próprio dia.

Relativamente à receita central, existe um controlo dos valores que entram no banco, sendo identificada a sua natureza e proveniência, de forma a proceder à liquidação e arrecadação de receita.

Quadro 32: Receita cobrada pela RAA

| <i>(euros)</i> | |
|------------------------------------|-------------------------|
| Descrição | Receita cobrada |
| Serviço de caixa Angra do Heroísmo | 1 542 339,18 |
| Serviço de caixa Horta | 2 340 346,29 |
| Serviço de caixa Ponta Delgada | 9 662 353,00 |
| Receita Central | 1 898 871 373,24 |
| Total | 1 912 416 411,71 |

Quadro 33: Registo mensal da receita por tipo de cobrança - ano de 2022

(euros)

| Mês | Dinheiro | Cheque | Multibanco | Créditos em conta | Créditos em conta RAA | Total |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| janeiro | 26 544,05 | 9 347,59 | 24 045,28 | 359 128,11 | 160 334 195,99 | 160 753 261,02 |
| fevereiro | 26 748,24 | 44 806,71 | 19 520,56 | 610 217,52 | 71 520 500,34 | 72 221 793,37 |
| março | 24 505,28 | 46 398,12 | 23 285,70 | 935 223,28 | 73 058 607,43 | 74 088 019,81 |
| abril | 25 408,18 | 141 600,69 | 22 188,28 | 398 958,25 | 594 871 009,67 | 595 459 165,07 |
| maio | 29 367,49 | 108 180,05 | 22 033,80 | 976 281,72 | 68 674 098,92 | 69 809 961,98 |
| junho | 40 248,97 | 14 164,09 | 24 618,98 | 575 291,85 | 78 526 504,16 | 79 180 828,05 |
| julho | 32 060,13 | 21 288,83 | 26 639,21 | 804 941,52 | 166 792 785,82 | 167 677 715,51 |
| agosto | 34 582,65 | 40 146,31 | 26 118,61 | 2 913 030,76 | 98 997 423,87 | 102 011 302,20 |
| setembro | 33 261,25 | 62 467,81 | 24 268,68 | 750 129,25 | 185 235 951,22 | 186 106 078,21 |
| outubro | 41 911,70 | 53 170,42 | 23 168,34 | 665 970,89 | 156 948 113,39 | 157 732 334,74 |
| novembro | 110 747,67 | 102 752,04 | 23 581,29 | 937 522,43 | 104 995 898,04 | 106 170 501,47 |
| dezembro | 49 985,45 | 106 291,91 | 29 469,55 | 2 103 418,98 | 138 916 284,39 | 141 205 450,28 |
| Total | 475 371,06 | 750 614,57 | 288 938,28 | 12 030 114,56 | 1 898 871 373,24 | 1 912 416 411,71 |

No quadro acima apresenta-se o registo da receita mensal desagregada por tipo de cobrança.

Conforme se verifica nos Quadros 32 e 33, em 2022, foram cobrados 1 912 416 411,71€ de receita, sendo que 13 545 038,47€ se referem a receita cobrada pelos serviços de caixa e 1 898 871 373,24€ referente a receita central.

Quadro 34: Conta geral de receita e despesa

(euros)

| Débitos | | Créditos | |
|--|-------------------------|---|-------------------------|
| Receita cobrada | 1 912 416 411,71 | Pagamentos efetuados - líquido | 1 830 686 176,32 |
| 01 - Impostos diretos | 238 379 786,99 | ALRAA | 13 366 700,00 |
| 01.01.01 | 194 946 728,20 | PGR | 10 260 726,97 |
| 01.01.02 | 43 433 058,79 | VPGR | 184 678 828,69 |
| 01.02.99 | 0,00 | SRFPAP | 455 407 836,03 |
| 02 - Impostos indiretos | 505 842 602,35 | SRE | 283 426 147,32 |
| 02.01.01 | 46 844 570,65 | SRSD | 432 177 860,61 |
| 02.01.02 | 362 137 262,54 | SRADR | 84 886 194,18 |
| 02.01.03 | 4 052 102,53 | SRMP | 19 069 268,60 |
| 02.01.04 | 48 163 329,48 | SRCCTD | 21 778 890,84 |
| 02.01.05 | 7 683 309,06 | SRAAC | 24 249 347,79 |
| 02.02.02 | 28 139 636,22 | SRTTE | 154 318 048,02 |
| 02.02.03 | 1 651 940,57 | SRJQPE | 43 201 343,10 |
| 02.02.04 | 7 165 512,62 | SROPC | 103 864 984,17 |
| 02.02.99 | 4 938,68 | | |
| 04 - Taxas, multas e outras penalidades | 10 001 732,07 | | |
| 04.01.09 | | | |
| 04.01.10 | 792 738,25 | Movimentos cancelados | 965 452,69 |
| 04.01.11 | 2 007 643,12 | PGR | 4 307,89 |
| 04.01.17 | 130 191,95 | VPGR | 8 216,22 |
| 04.01.24 | 0,00 | SRFPAP | 419 711,80 |
| 04.01.99 | 4 163 297,72 | SRE | 0,00 |
| 04.02.01 | 995 310,27 | SRSD | 3 003,46 |
| 04.02.02 | 372 220,58 | SRADR | 41 836,12 |
| 04.02.03 | 586 175,75 | SRMP | 5 872,81 |
| 04.02.04 | 534 982,24 | SRCCTD | 255 198,12 |
| 04.02.99 | 419 172,19 | SRAAC | 82 626,42 |
| 05 - Rendimentos de propriedade | 3 343 069,77 | SRTTE | 16 393,73 |
| 05.01.01 | 0,00 | SRJQPE | 19 459,96 |
| 05.02.01 | 1 230,33 | SROPC | 108 826,16 |
| 05.07.01 | 3 126 617,43 | | |
| 05.10.01 | 215 222,01 | | |
| 05.10.04 | 0,00 | | |
| 05.10.99 | 0,00 | Total de pagamentos líquidos | 1 829 720 723,63 |
| 06 - Transferências correntes | 208 466 333,71 | | |
| 06.03.01 | 191 495 178,74 | | |
| 06.03.07 | 0,00 | | |
| 06.05.02 | 1 188 748,67 | | |
| 06.07.01 | 15 782 406,30 | | |
| 07 - Venda de bens e serviços correntes | 4 003 795,05 | | |
| 07.01.03 | 7 959,97 | Saldo Tesouraria que transita para o ano seguinte (1) | 82 695 688,08 |
| 07.01.05 | 5 291,88 | | |
| 07.01.06 | 1 011,90 | | |
| 07.01.09 | 0,00 | Retenções 2021 (pagas pela Tesouraria em 2022) (2) | 2 017 024,75 |
| 07.01.10 | 0,00 | Retenções 2022 (a pagar pela Tesouraria em 2023) (3) | -1 974 231,49 |
| 07.01.99 | 159 638,86 | Retificação Alfândega (4) | -96,03 |
| 07.02.01 | 0,00 | *Saldo Conta da Região (Gerência Seguinte) (5 = 1+2+3+4) | 82 738 385,31 |
| 07.02.04 | 10 769,95 | | |
| 07.02.08 | 132 860,48 | * Saldo orçamental a transitar | 83 391 967,47 |
| 07.02.99 | 1 474 631,15 | * Saldo extraorçamental | -653 582,16 |
| 07.03.01 | 2 196 630,86 | | |
| 07.03.02 | 1 000,00 | | |
| 07.03.99 | 14 000,00 | | |
| 08 - Outras receitas correntes | 246 578,82 | | |
| 08.01.01 | 60 859,78 | | |
| 08.01.99 | 185 719,04 | | |
| 09 - Vendas de bens de investimento | 285 689,64 | | |
| 09.01.07 | 0,00 | | |
| 09.01.10 | 50 468,77 | | |
| 09.02.01 | 0,00 | | |
| 09.02.10 | 229 070,87 | | |
| 09.04.01 | 2 790,00 | | |
| 09.04.10 | 3 360,00 | | |

(euros)

| Débitos | | Créditos |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 10 - Transferências de capital | 197 996 528,29 | |
| 10.03.01 | 99 769 615,00 | |
| 10.09.01 | 98 226 913,29 | |
| 11 - Activos financeiros | 1 135 963,81 | |
| 11.06.01 | 1 135 963,81 | |
| 11.06.10 | 0,00 | |
| 12 - Passivos financeiros | 455 000 000,00 | |
| 12.06.02 | 455 000 000,00 | |
| 13 - Outras Receitas de Capital | 91 878,33 | |
| 13.01.99 | 91 878,33 | |
| 15 - Reposições não abatidas nos pagamentos | 2 354 026,99 | |
| 15.01.01 | 2 354 026,99 | |
| 16 - Saldo de gerência anterior | 82 620 851,38 | |
| 16.01.04 | 82 620 851,38 | |
| 17 - Operações extraorçamentais | 202 647 574,51 | |
| 17.02.09 | 6 099,93 | |
| 17.02.17 | 36 920,98 | |
| 17.02.23 | 1 735 409,05 | |
| 17.02.25 | 332 453,58 | |
| 17.02.28 | 0,00 | |
| 17.02.31 | 56 262,57 | |
| 17.02.35 | 28 288 847,71 | |
| 17.02.37 | 20 330 585,31 | |
| 17.02.38 | 130 068 015,07 | |
| 17.02.40 | 0,00 | |
| 17.02.41 | 123,26 | |
| 17.02.42 | 0,00 | |
| 17.02.45 | 0,00 | |
| 17.02.46 | 287 050,89 | |
| 17.02.47 | 870,00 | |
| 17.02.50 | 49 472,29 | |
| 17.02.66 | 1 941,85 | |
| 17.02.69 | 23 261,81 | |
| 17.02.70 | 0,00 | |
| 17.02.81 | 20 273 350,45 | |
| 17.02.86 | 147 362,33 | |
| 17.03.01 | 1 009 547,43 | |
| Total | 1 912 416 411,71 | Total |
| | | 1 912 416 411,71 |

No quadro acima podem verificar-se os movimentos de receita e despesa e respetivos saldos no início e no fim do ano, isto é, informação sobre a gerência de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2022 da ARD.

O saldo de tesouraria que transitou para 2022 (Quadro 34 - Conta RAA 2021) foi de 79 801 267,15€, no entanto neste montante está incluído o saldo das operações extraorçamentais de -3 937 103,60€, que ao ser deduzido obtém-se um saldo orçamental de 83 738 370,75€. Conforme se verifica no quadro acima, o montante que se incluiu na rubrica “Saldo de gerência anterior” foi de 82 620 851,38€ (conforme Quadro 37 - Conta RAA 2021), existindo assim uma diferença no montante de 1 117 519,37€ que se deve ao seguinte:

- 1 957 191,48€: retenções de 2020 pagas em 2021 (+);
- 2 017 024,75€: retenções de 2021 pagas em 2022 (-);
- 1 057 686,10€: RAP's 2021 (-).

O saldo de Tesouraria apurado é de 82 695 688,08€, no entanto o saldo da Conta da Região que transita para o ano seguinte é de 82 738 385,31€, devido ao valor das retenções de 2021 pagas pela Tesouraria em 2022, às retenções de 2022 pagas em 2023 pela Tesouraria e a um acerto que ocorreu nas tabelas da Alfândega no valor de 96,03€.

Toda a receita, central e cobrada nos serviços de caixa, foi inscrita na ECR e devidamente conciliada.

Existe receita por cobrar no início do ano no valor de 107 123 704,90€, cobrada durante o ano de 2022, e receita emitida e apenas cobrada no mesmo ano, no valor de 108 317 992,82€.

O valor da receita orçamental que consta no quadro acima é de 1 709 768 837,20€, no entanto no **Quadro A9** o valor apurado é de 1 710 328 354,02€, existindo uma diferença no montante de 559 516,82€ relativa a receita de Fundos Comunitários emitida e não cobrada, em fase de aprovação de candidaturas cofinanciadas relativas a projetos de investimento (proveitos diferidos).

Quadro 35: Proveitos diferidos - subsídios ao investimento

| <i>(euros)</i> | |
|--|-----------------------|
| Descrição | Valores |
| Receita na R10.09.01 (conta 7883* SNC-AP) | 98 226 913,29 |
| Receita na R10.09.01 (conta 28221* SNC-AP) | 160 935,26 |
| Receita na R10.09.01 (conta 28221* SNC-AP) | 16 548 366,13 |
| Receita emitida 2022 | 114 936 214,68 |
| Pagamentos (acertos com a receita cobrada) | 13 757 195,34 |
| Rescisão de Candidatura Aprovada | 1 553 878,75 |
| Compensações | 601 649,63 |
| Correções financeiras | 8 434,53 |
| Reprogramações negativas | 228 626,32 |
| Restituições emitidas 2022 | 16 149 784,57 |
| Receita 2022 | 98 786 430,11 |

Quadro 36: Obras concluídas em 2022

(euros)

| Descrição | Valores |
|--|---------------------|
| Adaptação a Espaço cultural do Antigo Cinema do Aeroporto - Museu de Santa Maria | 3 519 747,03 |
| Requalificação dos Percursos Pedestres da Serra de Santa Bárbara, Ilha Terceira | 406 740,91 |
| Intervenção nos circuitos logísticos terrestres de S.Jorge | 1 105 807,50 |
| Intervenção nos circuitos logísticos terrestres de S.Miguel | 878 750,55 |
| Novo Terminal de Carga da Aerogare Civil das Lajes | 3 624 656,09 |
| Total | 9 535 702,08 |

Os Quadros 35 e 36 apresentam os lançamentos contabilísticos, orçamentais e patrimoniais, registados no programa informático GeRFiP, respeitantes aos proveitos diferidos de subsídios ao investimento.

Quadro 37: Movimentos bancários do ano de 2022 - Contas à ordem

(euros)

| Designação da conta | N.º conta | Saldo do extrato bancário a 01.01.2022 | Créditos | Débitos | Saldo do extrato bancário a 31.12.2022 |
|---|-------------|--|-------------------------|-------------------------|--|
| RAA-DROT-SAFIRA | 06930977020 | 695 252,92 | 40 110 966,38 | 40 477 523,81 | 328 695,49 |
| RAA-DROT-GERFIP | 42664128020 | 345 027,13 | 1 627 284 680,45 | 1 627 489 468,81 | 140 238,77 |
| BIC | 55035910101 | 1 532,24 | 4 288 843,71 | 4 288 845,31 | 1 530,64 |
| BPG | 00182234101 | 202,19 | 589 949,80 | 589 919,80 | 232,19 |
| RAA-DROT-BPI | 43245750101 | 3 668,48 | 67 007 259,33 | 67 008 559,48 | 2 368,33 |
| CCAMAÇORES | 40304911287 | 1 818,26 | 2 595 173,57 | 2 595 173,57 | 1 818,26 |
| CEMAH | 20873800056 | 4 398,18 | 1 210 006,60 | 1 210 027,38 | 4 377,40 |
| RAA-DROT-Santander Totta | 42391102020 | 2 749,58 | 46 095 830,04 | 46 095 830,04 | 2 749,58 |
| RAA-DROT-SAFIRA | 00495920009 | 389,48 | 10 051 710,71 | 9 958 251,02 | 93 849,17 |
| RAA-DROT-GERFIP | 00696860003 | 36 984,22 | 403 253 876,40 | 403 200 953,74 | 89 906,88 |
| FINANTIA | 01001597023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IGCP-E.P.E. | 00000001062 | 1 487 303,00 | 1 170 484 396,32 | 1 171 971 699,32 | 0,00 |
| Millennium BCP | 45400960096 | 0,00 | 121 450 730,03 | 121 450 730,03 | 0,00 |
| Millennium BCP C.O | 45524328188 | 1 400,61 | 122 519 880,11 | 122 520 983,11 | 297,61 |
| BCP | 45373420244 | 48,51 | 0,00 | 0,00 | 48,51 |
| RAA-DROT/Montepio | 99106093149 | 0,00 | 323 572,48 | 323 542,48 | 30,00 |
| VPECE | 00363244534 | 6 587,77 | 31 854 739,30 | 31 854 739,30 | 6 587,77 |
| RAA - SRFP | 00045195431 | 324,07 | 593 476 534,75 | 593 476 534,75 | 324,07 |
| RAA-DROT-SANTANDER TOTTA | 06930233020 | 37 353,26 | 5 214 247,43 | 5 227 026,21 | 24 574,48 |
| RAA DROT - VPECE - CO | 00205019289 | 0,00 | 538 008,77 | 538 008,77 | 0,00 |
| RAA-VPECE | 02657122101 | 464,00 | 7 929 411,00 | 7 929 875,00 | 0,00 |
| RAA-SRPF | 52287935020 | 198 109,35 | 373 953,58 | 41 500,00 | 530 562,93 |
| CCAMA | 40342679342 | 0,00 | 10 316 948,39 | 10 316 948,39 | 0,00 |
| RAA - BBVA | 00200002661 | 0,00 | 225 068 196,15 | 225 068 196,15 | 0,00 |
| Subtotal | 24 | 2 823 613,25 | 4 492 038 915,30 | 4 493 634 336,47 | 1 228 192,08 |
| RAA-DROT-SAFIRA | 06932510020 | 400 763,37 | 1 120 310,96 | 1 092 305,40 | 428 768,93 |
| RAA VPECE DROT RENDAS | 43676519020 | 157 542,89 | 1 614 763,19 | 1 632 123,50 | 140 182,58 |
| RAA-DROT-Complement de Pensões | 06932734020 | 9 171,11 | 20 212 270,07 | 20 213 184,15 | 8 257,03 |
| RAA-DROT-Energia | 06930290020 | 115 151,88 | 705 890,55 | 731 002,12 | 90 040,31 |
| Millennium BCP | 45244233510 | 0,00 | 308,99 | 299,90 | 9,09 |
| RAA - FRAC | 06931421020 | 10 065,29 | 359 010,84 | 326 906,37 | 42 169,76 |
| RAA - EX AZORINA | 00734330006 | 1 209,16 | 8 966 109,38 | 8 940 256,07 | 27 062,47 |
| RAA - EX AZORINA | 06937709020 | 288,44 | 670 940,35 | 71 979,27 | 599 249,52 |
| RAA - EX AZORINA | 06937717020 | 709,69 | 39 770,97 | 40 480,66 | 0,00 |
| Subtotal | 9 | 694 901,83 | 33 689 375,30 | 33 048 537,44 | 1 335 739,69 |
| COMPETE 2020-AÇORES | 43526565020 | 2 275 497,25 | 21 737 411,19 | 20 273 350,45 | 3 739 557,99 |
| COMPETE 2020-AÇORES-Assistência Técnica | 44101319020 | 0,00 | 67 596,67 | 44 976,67 | 22 620,00 |
| RAA-DROT-INTERREG IIIB | 06930555020 | 201 271,94 | 0,00 | 0,00 | 201 271,94 |
| INTERREG V-A MAC 2020 | 06932379020 | 0,00 | 659 950,34 | 603 535,91 | 56 414,43 |
| PRO-EMPREGO | 00728850008 | 261,78 | 0,00 | 0,00 | 261,78 |
| RAA-DROT-PCT MAC 2007-2013 | 06930696020 | 37 451,91 | 0,00 | 0,00 | 37 451,91 |
| PO Açores 2020 | 06932247020 | 665 703,38 | 100 206 690,14 | 98 261 140,73 | 2 611 252,79 |
| PO Açores 2020-Assistência Técnica | 43744044020 | 14 584,70 | 0,00 | 0,00 | 14 584,70 |
| PO Açores 2020-FSE | 43719988020 | 12 673 446,72 | 33 500 000,00 | 30 024 256,76 | 16 149 189,96 |
| RAA-DROT-POVT | 06931942020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAA-DROT-PROPESCAS | 06930688020 | 0,00 | 734 668,27 | 734 668,27 | 0,00 |
| RAA-DROT-PRORURAL/POSEI | 06931892020 | 0,00 | 287 170,37 | 287 170,37 | 0,00 |
| PO Açores 2020 - Reembolsos | 00905400018 | 132 002,46 | 287 050,89 | 0,00 | 419 053,35 |
| PRR | 54306691020 | 0,00 | 21 750 005,13 | 14 533 171,68 | 7 216 833,45 |
| De Fenais A Fenais | 53926515020 | 96 641,43 | 0,00 | 24 072,35 | 72 569,08 |
| RAA - Programa Açores 2030 | 57178386020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subtotal | 16 | 16 096 861,57 | 179 230 543,00 | 164 786 343,19 | 30 541 061,38 |
| Total | 49 | 19 615 376,65 | 4 704 958 833,60 | 4 691 469 217,10 | 33 104 993,15 |

Quadro 38: Movimentos bancários do ano de 2022 - Contas Correntes Caucionadas

(euros)

| Designação da conta | N.º conta | Saldo do extrato bancário a 01.01.2022 | Créditos | Débitos | Saldo do extrato bancário a 31.12.2022 |
|---------------------|-------------|--|------------------|------------------|--|
| Millennium BCP CCC | 45659586637 | 0,00 | 75 000,00 | 75 000,00 | 0,00 |
| Total | 1 | 0,00 | 75 000,00 | 75 000,00 | 0,00 |

Foi efetuada uma reconciliação bancária às 50 contas, sendo que se dividem em contas à ordem (Quadro 37) e em contas correntes caucionadas (Quadro 38). O objetivo é identificar os registos que deram origem à receita/despesa na Conta da Região. Salienta-se que o saldo inicial, créditos e débitos da conta “PO Açores 2020 - Reembolsos” n.º 00905400018, está contabilizado nas contas da Receita, uma vez que houve registo de receita nesta conta.

A conta “RAA - EX AZORINA” n.º 06937717020 foi encerrada em novembro de 2022.

Quadro 39: Receita vs. Despesa - saldo final

(euros)

| Conta da Região (Ano + crédito 2023) | | Instituição de Crédito (Ano + Crédito 2023) | | | | | | | | 2. Total | Diferença entre Totais (1-2) | |
|--------------------------------------|--------------------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------|------------------|
| 1. Total | Saldo ano económico 2021 | IGCP-E.P.E. | RAA-DROT-SAFIRA | RAA-DROT-GERFIP | RAA - SRFP | RAA-DROT-GERFIP | RAA-SRPF | RAA-DROT-SAFIRA | PO Açores 2020 - Reembolsos | | | |
| | | 00000001062 | 06930977020 | 42664128020 | 00045195431 | 00696860003 | 52287935020 | 00495920009 | 00905400018 | | | |
| Saldo Orçamental (1) | 83 391 967,47 | 82 573 044,03 | 1 041 808 691,74 | 34 909 635,57 | -1 150 337 956,68 | 455 000 000,00 | -381 907 300,99 | 0,00 | 1 295 000,00 | 0,00 | 83 341 113,67 | 50 853,80 |
| Saldo Extraorçamental (2) | -653 582,16 | 0,00 | 130 068 015,07 | 1 320 398,31 | 49 519 624,57 | 0,00 | -182 169 326,91 | 312 886,34 | 7 769,57 | 287 050,89 | -653 582,16 | 0,00 |
| Saldo Final (1+2) | 82 738 385,31 | 82 573 044,03 | 1 171 876 706,81 | 36 230 033,88 | -1 100 818 332,11 | 455 000 000,00 | -564 076 627,90 | 312 886,34 | 1 302 769,57 | 287 050,89 | 82 687 531,51 | 50 853,80 |

Conforme se constata no quadro *supra*, existe uma divergência entre a Conta da Região e a reconciliação bancária, relativamente ao saldo orçamental, de 50 853,80€, justificada por:

- 35 194,36€ valor da Alfândega considerado como receita em 2020 mas sem o respetivo crédito bancário;
- 12 612,99€ valor da Alfândega considerado como receita em 2021 mas sem o respetivo crédito bancário;
- 3 142,48€ valor da Alfândega considerado como receita em 2022 mas sem o respetivo crédito bancário;
- 96,03€ relativamente a um acerto da Alfândega, referente a uma receita do ano de 2020, em que o crédito foi superior ao que foi registado na receita.

Quadro 40: Total de movimentos bancários das 25 contas da RAA

| (euros) | | | | |
|--|---------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Designação | 1. Saldo inicial | 2. Créditos | 3. Débitos | Saldo final |
| Total das 25 contas | 2 955 615,71 | 4 492 325 966,19 | 4 493 634 336,47 | 1 647 245,43 |
| Movimentos Bancários com impacto na Receita/Despesa 2022 | | | | |
| | 1. Saldo inicial | 2. Créditos | 3. Débitos | Saldo final |
| 1. Receita 2021/Crédito 2022 | 0,00 | 81 180 389,51 | 0,00 | 81 180 389,51 |
| 2. Empréstimos C/P 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Protocolos 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Subtotal (1+2+3) | 0,00 | 81 180 389,51 | 0,00 | 81 180 389,51 |
| 5. Receita/Despesa 2022 | 232 321,33 | 1 746 985 655,76 | 1 827 732 471,01 | -80 514 493,92 |
| 6. Empréstimos C/P 2022 | 0,00 | 165 000 000,00 | 165 000 000,00 | 0,00 |
| 7. Protocolos 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Subtotal (5+6+7) | 232 321,33 | 1 911 985 655,76 | 1 992 732 471,01 | -80 514 493,92 |
| Movimentos Bancários sem impacto na Receita/Despesa 2022 | | | | |
| | 1. Saldo inicial | 2. Créditos | 3. Débitos | Saldo final |
| 9. Transferências entre contas | 0,00 | 2 082 061 663,58 | 2 089 037 467,01 | -6 975 803,43 |
| 10. Outros Créditos/Débitos | 2 723 294,38 | 416 057 797,62 | 408 293 332,62 | 10 487 759,38 |
| 11. Estornos | 0,00 | 103 779,16 | 103 779,16 | 0,00 |
| 12. Cancelamentos | | 936 680,56 | 936 680,56 | 0,00 |
| 13. Subtotal (9+10+11+12) | 2 723 294,38 | 2 499 159 920,92 | 2 498 371 259,35 | 3 511 955,95 |
| 14. Total de Movimentos Bancários (4+8+13) | 2 955 615,71 | 4 492 325 966,19 | 4 491 103 730,36 | 4 177 851,54 |
| Movimentos Bancários c/impacto na Receita/Despesa 2022 - Créditos/débitos em 2023 | | | | |
| | 1. Saldo inicial | 2. Créditos | 3. Débitos | Saldo final |
| 15. Movimentos em trânsito da Receita/Despesa | 0,00 | 82 603 212,89 | 0,00 | 82 603 212,89 |
| 16. Retenções de 2022 pagas em 2023 | 0,00 | 0,00 | 1 974 231,49 | -1 974 231,49 |
| 17. Subtotal (15+16) | 0,00 | 82 603 212,89 | 1 974 231,49 | 80 628 981,40 |
| Receita/Despesa 2022 | 232 321,33 | 1 994 588 868,65 | 1 994 706 702,50 | 114 487,48 |

No quadro acima encontram-se separados os movimentos bancários com e sem impacto na receita/despesa e os movimentos bancários com impacto na receita/despesa de 2022 mas com créditos/débitos em 2023. Do saldo inicial da conta RAA-DROT-SAFIRA (06930977020), no valor de 695 252,92€, foi validado como receita pelas tesourarias o montante de 232 321,33€.

Enquanto no Quadro 39, se apura um saldo final de 82 687 531,51€ no quadro acima verifica-se que o saldo é de 114 487,48€, sendo a diferença, no valor de 82 573 044,03€, referente ao saldo orçamental que transitou do ano anterior.

Quadro 41: Total de movimentos bancários das 9 contas da RAA - Outras contas Região

| (euros) | | | | |
|---|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Designação | 1. Saldo inicial | 2. Créditos | 3. Débitos | Saldo final |
| Total das 9 contas | 694 901,83 | 33 689 375,30 | 33 048 537,44 | 1 335 739,69 |
| Movimentos Bancários com impacto na Receita/Despesa 2022 | | | | |
| | 1. Saldo inicial | 2. Créditos | 3. Débitos | Saldo final |
| 1. Receita 2021/Crédito 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Empréstimos C/P 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Protocolos 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Subtotal (1+2+3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Receita/Despesa 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Empréstimos C/P 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Protocolos 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Subtotal (5+6+7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Movimentos Bancários sem impacto na Receita/Despesa 2022 | | | | |
| | 1. Saldo inicial | 2. Créditos | 3. Débitos | Saldo final |
| 9. Transferências entre contas | 694 901,83 | 27 879 175,88 | 8 976 067,57 | 19 598 010,14 |
| 10. Outros Créditos/Débitos | 0,00 | 5 804 675,08 | 24 066 945,53 | -18 262 270,45 |
| 11. Estornos | 0,00 | 5 524,34 | 5 524,34 | 0,00 |
| 12. Subtotal (9+10+11) | 694 901,83 | 33 689 375,30 | 33 048 537,44 | 1 335 739,69 |
| 13. Total de Movimentos Bancários (4+8+12) | 694 901,83 | 33 689 375,30 | 33 048 537,44 | 1 335 739,69 |

Conforme se verifica no quadro supra, existe um valor negativo de 18 262 270,45€, na rubrica “Outros créditos/débitos”, isto porque os valores recebidos nas 9 contas, são posteriormente transferidos para as contas RAA-DROT-SAFIRA n.º 06930977020 e RAA-DROT-GERFIP n.º 42664128020, e considerados receita da Região.

Quadro 42: Total de movimentos bancários das 15 contas PO

(euros)

| Designação | 1. Saldo inicial | 2. Créditos | 3. Débitos | Saldo final |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Total das 15 contas | 16 096 861,57 | 178 943 492,11 | 164 786 343,19 | 30 254 010,49 |
| Movimentos Bancários com impacto na Receita/Despesa 2022 | | | | |
| | 1. Saldo inicial | 2. Créditos | 3. Débitos | Saldo final |
| 1. Receita PC 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Empréstimos C/P 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Protocolos 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Subtotal (1+2+3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Receita/Despesa 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Empréstimos C/P 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Protocolos 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Subtotal (5+6+7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Movimentos Bancários sem impacto na Receita/Despesa 2022 | | | | |
| | 1. Saldo inicial | 2. Créditos | 3. Débitos | Saldo final |
| 9. Transferências entre contas | 16 096 861,57 | 0,00 | 164 786 338,63 | -148 689 477,06 |
| 10. Outros Créditos/Débitos | 0,00 | 178 943 486,98 | 0,00 | 178 943 486,98 |
| 11. Estornos | 0,00 | 5,13 | 4,56 | 0,57 |
| 12. Subtotal (9+10+11) | 16 096 861,57 | 178 943 492,11 | 164 786 343,19 | 30 254 010,49 |
| 13. Total de Movimentos Bancários (4+8+12) | 16 096 861,57 | 178 943 492,11 | 164 786 343,19 | 30 254 010,49 |

No quadro acima constata-se que existe um valor negativo de 148 689 477,06€, na rubrica “Transferências entre contas”, porque os valores recebidos nas contas PO, são posteriormente transferidos para a conta RAA-DROT-GERFIP n.º 42664128020, e considerados receita da Região.

4. Execução orçamental dos Serviços e Fundos Autónomos

4.1 Receitas

O subsetor dos SFA cobrou 548,6 milhões de euros de receita, equivalente a uma execução de 87,3%. As receitas correntes (443,7 milhões de euros), registaram uma execução de 90,6%, e as receitas de capital (82,8 milhões de euros) uma execução de 70,9%.

O peso das receitas correntes no total da receita é de 80,9%, incluindo as verbas recebidas pela saúde e pela educação.

Relativamente aos saldos iniciais do ano de 2022, existem algumas considerações a ter em conta e que justificam a diferença dos saldos finais apurados na Conta de 2021, nomeadamente:

- Devolução de parte do saldo do SRPCBA, no montante de 134 045,97€.
- A não incorporação de parte do saldo de gerência anterior do ISSA, I.P.R.A, na Conta de 2021, que, por seu turno, foi incluído na Conta de 2022. Esta situação devidamente reportada no ano anterior, é agora corrigida.
- Diferença de 11 343,21€ relativamente ao saldo do ano anterior do fundo escolar da EBI de Rabo de Peixe.

Quadro 43: Execução orçamental da receita em 2022 - subsetor dos SFA

| Descrição | Previsões corrigidas | Receita cobrada | (euros) | |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------|---------------|
| | | | Grau de execução | % |
| Receitas correntes | 489 658 919 | 443 713 583,00 | 90,6% | 80,9% |
| Taxas, multas e outras penalidades | 14 913 830 | 15 340 649,40 | 102,9% | 2,8% |
| Rendimentos de propriedade | 950 | 862,50 | 90,8% | 0,0% |
| Transferências correntes | 464 974 040 | 422 448 926,28 | 90,9% | 77,0% |
| Administração Regional (SEC 2010) | 434 371 984 | 392 686 126,94 | 90,4% | 71,6% |
| Resto do Mundo | 19 054 952 | 18 472 065,58 | 96,9% | 3,4% |
| Venda de bens e serviços correntes | 7 627 019 | 5 479 769,35 | 71,8% | 1,0% |
| Outras receitas correntes | 2 143 080 | 443 375,47 | 20,7% | 0,1% |
| Receitas de capital | 116 845 485 | 82 786 091,35 | 70,9% | 15,1% |
| Transferências de capital | 116 639 267 | 82 724 818,76 | 70,9% | 15,1% |
| Administração Regional (SEC 2010) | 110 243 340 | 82 183 075,99 | 74,5% | 15,0% |
| Resto do Mundo | 4 263 903 | 522 189,77 | 12,2% | 0,1% |
| Ativos financeiros | 175 000 | 47 283,86 | 27,0% | 0,0% |
| Outras receitas de capital | 31 218 | 13 988,73 | 44,8% | 0,0% |
| Outras receitas | 21 983 740 | 22 068 955,37 | 100,4% | 4,0% |
| RNAP | 307 976 | 403 771,71 | 131,1% | 0,1% |
| Saldo da gerência anterior | 21 675 764 | 21 665 183,66 | 100,0% | 3,9% |
| Total | 628 488 144 | 548 568 629,72 | 87,3% | 100,0% |

Em termos homólogos, a receita diminuiu 1,8%, justificada em parte pela diminuição das transferências de capital, no entanto a receita corrente aumentou 1,6%, onde se destaca o aumento das transferências correntes de 1,2%, incluindo as transferências recebidas da ARD para os fundos escolares, USI e COA, no valor de 379 milhões de euros.

No quadro seguinte observa-se a evolução homóloga dos SFA por capítulo da receita.

Quadro 44: Evolução da execução orçamental da receita (2021-2022) - subsetor dos SFA

(euros)

| Descrição | Receita cobrada | | Δ% |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | 2021 | 2022 | |
| Receitas correntes | 436 559 125,68 | 443 713 583,00 | 1,6% |
| Taxas, multas e outras penalidades | 13 886 855,81 | 15 340 649,40 | 10,5% |
| Rendimentos de propriedade | 869,07 | 862,50 | -0,8% |
| Transferências correntes | 417 348 978,65 | 422 448 926,28 | 1,2% |
| Venda de bens e serviços correntes | 4 859 993,82 | 5 479 769,35 | 12,8% |
| Outras receitas correntes | 462 428,33 | 443 375,47 | -4,1% |
| Receitas de capital | 102 722 330,16 | 82 786 091,35 | -19,4% |
| Transferências de capital | 102 656 110,80 | 82 724 818,76 | -19,4% |
| Ativos financeiros | 41 370,35 | 47 283,86 | 14,3% |
| Outras receitas de capital | 24 849,01 | 13 988,73 | -43,7% |
| Outras receitas | 19 606 391,47 | 22 068 955,37 | 12,6% |
| RNAP | 620 306,40 | 403 771,71 | -34,9% |
| Saldo da gerência anterior | 18 986 085,07 | 21 665 183,66 | 14,1% |
| Total | 558 887 847,31 | 548 568 629,72 | -1,8% |

Numa análise por classificação orgânica/económica, patente no quadro seguinte e no [Quadro A10](#), destaca-se a SRE com 51,2% do total da receita dos SFA. Neste departamento, estão incluídas as transferências do orçamento para os fundos escolares.

A SRSD, onde se incluiu o SRPCBA, USI e o COA, absorveu 26,4% da receita total do subsetor. A SRJQPE, onde se incluiu o FRE, apresenta 10,1% do total de receita cobrada.

Quadro 45: Receita por classificação orgânica - subsetor dos SFA

(euros)

| Departamento | Previsões corrigidas | Receita cobrada | Grau de execução | % |
|--------------|----------------------|-----------------------|------------------|---------------|
| VPGR | 25 839 545 | 20 535 064,66 | 79,5% | 3,7% |
| SRFPAP | 6 114 099 | 5 593 477,51 | 91,5% | 1,0% |
| SRE | 289 388 426 | 280 665 170,64 | 97,0% | 51,2% |
| SRSD | 187 799 453 | 144 680 698,79 | 77,0% | 26,4% |
| SRADR | 29 220 695 | 20 999 757,20 | 71,9% | 3,8% |
| SRMP | 849 632 | 595 755,95 | 70,1% | 0,1% |
| SRCCTD | 4 375 357 | 2 993 085,13 | 68,4% | 0,5% |
| SRAAC | 1 884 269 | 1 798 275,46 | 95,4% | 0,3% |
| SRTTE | 18 638 388 | 9 040 726,23 | 48,5% | 1,6% |
| SRJQPE | 58 000 000 | 55 233 091,16 | 95,2% | 10,1% |
| SROPC | 6 378 280 | 6 433 526,99 | 100,9% | 1,2% |
| Total | 628 488 144 | 548 568 629,72 | 87,3% | 100,0% |

4.2 Despesas

A execução da despesa em 2022 do subsetor dos SFA, atingiu os 530,4 milhões de euros, correspondendo a uma taxa de execução global de 84,4%.

As despesas correntes ascendem 521,9 milhões de euros, com uma execução de 86,8%, tendo um peso de 98,4% do total da despesa.

No caso das despesas de capital a execução foi de 31,8%, sendo, neste caso, o IAMA uma das entidades que mais contribui para esta baixa execução.

Quadro 46: Execução orçamental da despesa em 2022 - subsetor dos SFA

(euros)

| Descrição | Dotações corrigidas | Pagamentos líquidos | Grau de execução | % |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|---------------|
| Despesas correntes | 601 272 276 | 521 884 292,12 | 86,8% | 98,4% |
| Despesas com pessoal | 336 259 540 | 331 180 997 | 98,5% | 62,4% |
| Aquisição de bens e serviços | 148 186 286 | 97 611 548 | 65,9% | 18,4% |
| Juros e outros encargos | 1 375 347 | 1 065 795 | 77,5% | 0,2% |
| Transferências correntes | 75 888 026 | 62 620 626 | 82,5% | 11,8% |
| Administração Regional (SEC 2010) | 719 850 | 586 176 | 81,4% | 0,1% |
| Resto do Mundo | 60 000 | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Subsídios | 38 580 346 | 28 728 845 | 74,5% | 5,4% |
| Outras despesas correntes | 982 731 | 676 480 | 68,8% | 0,1% |
| Despesas de capital | 27 215 868 | 8 664 143,47 | 31,8% | 1,6% |
| Aquisição de bens de capital | 21 971 774 | 6 717 149 | 30,6% | 1,3% |
| Transferências de capital | 5 184 094 | 1 906 376 | 36,8% | 0,4% |
| Administração Regional (SEC 2010) | 308 430 | 110 180 | 35,7% | 0,0% |
| Ativos financeiros | 60 000 | 40 618 | 67,7% | 0,0% |
| Total | 628 488 144 | 530 548 435,59 | 84,4% | 100,0% |

A despesa total dos SFA registou um decréscimo de 7,5 milhões de euros face ao ano anterior, para a qual contribuíram maioritariamente, as transferências correntes (-20,6%), os subsídios (-26,5%) e as transferências de capital (-75,3%).

Em contrapartida, as rubricas de despesas com pessoal e aquisição de bens e serviços aumentaram 5,5% e 6,1%, respetivamente.

Quadro 47: Evolução da execução orçamental da despesa (2021-2022) - subsector dos SFA

| Descrição | Pagamentos líquidos | | Δ% |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | 2021 | 2022 | |
| | (euros) | | |
| Despesas correntes | 525 520 732,84 | 521 884 292,12 | -0,7% |
| Despesas com pessoal | 314 049 271,08 | 331 180 996,83 | 5,5% |
| Aquisição de bens e serviços | 92 029 286,28 | 97 611 548,28 | 6,1% |
| Juros e outros encargos | 776 162,22 | 1 065 795,35 | 37,3% |
| Transferências correntes | 78 864 096,75 | 62 620 626,49 | -20,6% |
| Subsídios | 39 062 577,04 | 28 728 845,39 | -26,5% |
| Outras despesas correntes | 739 339,47 | 676 479,78 | -8,5% |
| Despesas de capital | 12 489 515,96 | 8 664 143,47 | -30,6% |
| Aquisição de bens de capital | 4 723 999,74 | 6 717 149,28 | 42,2% |
| Transferências de capital | 7 731 516,22 | 1 906 376,46 | -75,3% |
| Ativos financeiros | 34 000,00 | 40 617,73 | 19,5% |
| Total | 538 010 248,80 | 530 548 435,59 | -1,4% |

O FRE transferiu para o perímetro de consolidação verbas no montante de 159 556,51€. Estas verbas estão classificadas em subsídios, tendo sido alvo de consolidação por se tratar de um fluxo entre fundos (SFA/EPR). O total, por EPR, deste tipo de transferência é apresentado no quadro seguinte:

Quadro 48: Transferências financeiras do FRE para as EPR

| Entidade | Subsídios | |
|------------------------|-------------------|--|
| | (euros) | |
| ENTA | 70 381,89 | |
| HSEIT, E.P.E.R. | 36 025,97 | |
| Associação Nonagon | 20 700,00 | |
| Teatro Micaelense, S.A | 9 751,88 | |
| AVEA | 9 225,50 | |
| Ilhas de Valor, S.A | 4 512,20 | |
| IROA, S.A. | 3 481,71 | |
| HDES, E.P.E.R. | 3 449,94 | |
| HH, E.P.E.R. | 2 027,42 | |
| Total | 159 556,51 | |

Pela leitura conjunta do quadro *infra* e do Quadro A11, observa-se que:

- 79,0% da despesa total do subsetor dos SFA, concentra-se na SRE e na SRSD, verificando-se a mesma tendência na receita;
- Na SRE e na SRSD, a despesa está maioritariamente alocada às rubricas de despesas com pessoal e aquisição de bens e serviços;
- O FRE despendeu 20,2 milhões de euros (37,5% da sua despesa total) em subsídios.

Quadro 49: Despesa por classificação orgânica - subsetor dos SFA

(euros)

| Departamento | Dotações corrigidas | Pagamentos líquidos | % |
|--------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| VPGR | 25 839 545 | 19 201 283 | 3,6% |
| SRFPAP | 6 114 099 | 4 920 596 | 0,9% |
| SRE | 289 388 426 | 279 854 327 | 52,7% |
| SRSD | 187 799 453 | 139 421 265 | 26,3% |
| SRADR | 29 220 695 | 18 881 836 | 3,6% |
| SRMP | 849 632 | 253 662 | 0,0% |
| SRCCTD | 4 375 357 | 1 504 186 | 0,3% |
| SRAAC | 1 884 269 | 555 378 | 0,1% |
| SRTTE | 18 638 388 | 8 962 402 | 1,7% |
| SRJQPE | 58 000 000 | 53 887 800 | 10,2% |
| SROPC | 6 378 280 | 3 105 702 | 0,6% |
| Total | 628 488 144 | 530 548 435,59 | 100,0% |

Apresenta-se, nos quadros seguintes, a execução da despesa dos SFA por classificação funcional e programa orçamental.

Quadro 50: Despesa por classificação funcional - subsetor dos SFA

| <i>(euros)</i> | | |
|---|----------------|-----------------------|
| Designação | Por Subfunções | Por Funções |
| Segurança e ordem pública | | 11 126 854,69 |
| Serviços de proteção civil | 11 126 854,69 | |
| Assuntos económicos | | 91 516 183,07 |
| Agricultura, silvicultura, caça e pesca | 19 135 498,01 | |
| Transportes | 12 068 103,62 | |
| Outras atividades | | |
| Investigação e desenvolvimento em assuntos económicos | 1 504 185,78 | |
| Assuntos económicos n.e. | 58 808 395,66 | |
| Proteção do ambiente | | 555 378,42 |
| Proteção do ambiente n.e. | 555 378,42 | |
| Saúde | | 128 294 410,28 |
| Saúde n.e. | 128 294 410,28 | |
| Desporto, recreação, cultura e religião | | 0,00 |
| Serviços desportivos e recreativos | | |
| Serviços culturais | | |
| Educação | | 279 854 326,63 |
| Educação n.e. | 279 854 326,63 | |
| Proteção social | | 19 201 282,50 |
| Proteção social n.e. | 19 201 282,50 | |
| Total | | 530 548 435,59 |

Quadro 51: Despesa por programa orçamental - subsetor dos SFA

| <i>(euros)</i> | |
|--|-----------------------|
| Programa orçamental | Valor |
| Governança e Representação Externa | 11 126 854,69 |
| Solidariedade, Segurança Social e Habitação | 19 201 282,50 |
| Saúde | 128 294 410,28 |
| Educação | 279 854 326,63 |
| Cultura, Ciência e Transição Digital | 1 504 185,78 |
| Ambiente e Ação Climática | 555 378,42 |
| Finanças e Administração Pública | 4 920 595,81 |
| Trabalho, Valorização Profissional e Emprego | 53 887 799,85 |
| Mar | 253 661,83 |
| Obras Públicas e Comunicações | 3 105 701,91 |
| Transportes, Turismo e Energia | 8 962 401,71 |
| Agricultura | 18 881 836,18 |
| Total | 530 548 435,59 |

No quadro seguinte observam-se as transferências financeiras globais realizadas pelo subsetor dos SFA destinadas a entidades do SPR, sobressaindo a expressividade da Portos

dos Açores, S.A. que, apesar de concentrar 65,3% do total, corresponde, em termos absolutos, a apenas 0,5 milhões de euros.

Quadro 52: Transferências financeiras globais do subsetor dos SFA para o SPR

(euros)

| Entidade beneficiária | Total | |
|--|-------------------|----------------|
| | Valor | % |
| Portos Açores, S.A. | 540 270,77 | 65,26% |
| ENTA | 70 381,89 | 8,50% |
| EDA, S.A. | 40 168,50 | 4,85% |
| HSEIT, E.P.E.R. | 36 025,97 | 4,35% |
| OPERTRI, Lda | 23 594,51 | 2,85% |
| Associação NONAGON | 20 700,00 | 2,50% |
| OPERPDL, Lda | 19 348,08 | 2,34% |
| LOTAÇOR, S.A. | 12 614,31 | 1,52% |
| Teatro Micaelense, S.A. | 9 751,88 | 1,18% |
| AVEA | 9 225,50 | 1,11% |
| SEGMA, Lda. | 7 712,25 | 0,93% |
| AD AIR CENTRE | 6 000,00 | 0,72% |
| Santa Catarina - Indústria Conserveira, S.A. | 6 000,00 | 0,72% |
| Associação PCTTER | 5 113,92 | 0,62% |
| Ilhas de Valor, S.A. | 4 512,20 | 0,55% |
| OPERTERCEIRA, Lda | 3 825,00 | 0,46% |
| IROA, S.A. | 3 481,71 | 0,42% |
| HDES, E.P.E.R. | 3 449,94 | 0,42% |
| EDA RENOVÁVEIS, S.A. | 3 000,00 | 0,36% |
| HH, E.P.E.R. | 2 027,42 | 0,24% |
| Associação RAEGE AÇORES | 672,00 | 0,08% |
| Total | 827 875,85 | 100,00% |

O Quadro A12 evidencia, de forma detalhada, por classificação económica e orgânica, as transferências financeiras supramencionadas.

4.3 Operações extraorçamentais

Os saldos iniciais de operações extraorçamentais das USI da Terceira e das Flores são negativos, situação que vem ocorrendo nos últimos anos, não obstante terem sido alertadas para a devida correção.

Este ano a USI de São Jorge procedeu à necessária retificação sendo que, neste caso específico, o valor negativo resultava de um apoio ao doente deslocado, adiantado pela USI e mais tarde reembolsado pelo HDES, entidade responsável por aquele apoio.

Apresentam-se, no quadro seguinte, as operações extraorçamentais, tal como reportadas nas contas individuais das entidades, sublinhando-se que as USI, COA e RIAC não processam as retenções sobre vencimentos como operações extraorçamentais.

Quadro 53: Operações extraorçamentais - subsetor dos SFA

(euros)

| Designação | Saldo transitado do ano económico anterior | Receita Extra-Orçamental do exercício | Total | Despesa Extra-Orçamental do exercício | Saldo a transitar para o ano económico seguinte |
|---|--|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---|
| | (1) | (2) | (3) = (1) + (2) | (4) | (5) = (3) - (4) |
| Operações de Tesouraria - Retenção de Receitas do Estado | | | | | |
| IRS | 2 193 551,55 | 28 424 296,11 | 30 617 847,66 | 30 544 060,62 | 73 787,04 |
| Retenções em Pagamentos a Fornecedores a favor da AT | -10 415,94 | 24 724,43 | 14 308,49 | 24 124,43 | -9 815,94 |
| Outras Operações de Tesouraria | | | | | |
| Multas e Penalidades Diversas | 0,00 | 463,22 | 463,22 | 463,22 | 0,00 |
| Reposições não abatidas ao pagamentos | 655,71 | 553,09 | 1 208,80 | 1 208,80 | 0,00 |
| Fundo de Maneio | 0,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | 0,00 |
| ADSE | 425 174,27 | 6 465 528,39 | 6 890 702,66 | 6 886 780,97 | 3 921,69 |
| CGA | 1 072 475,71 | 15 341 305,98 | 16 413 781,69 | 15 310 456,24 | 1 103 325,45 |
| Cofre de Previdência dos funcionários e Agentes do Estado | 8 606,77 | 132 496,06 | 141 102,83 | 141 110,04 | -7,21 |
| Organismos de Previdência e Abono de Família | 543 237,70 | 9 341 782,62 | 9 885 020,32 | 9 308 783,99 | 576 236,33 |
| Organismos Sindicais e Obras Sociais | 64 290,19 | 940 934,25 | 1 005 224,44 | 1 005 018,90 | 205,54 |
| Depósitos de Garantia e Cauções Diversas | 334 659,44 | 141 650,71 | 476 310,15 | 214 590,53 | 261 719,62 |
| Desc. em Venc. em virtude de sentenças judiciais e reposições div.entidades | 10 665,19 | 51 755,41 | 62 420,60 | 53 506,50 | 8 914,10 |
| Transferências efetuadas não identificadas por Documento | 0,00 | 22 513,53 | 22 513,53 | 22 235,52 | 278,01 |
| Outros Fundos Comunitários | 46 156,96 | 261 632,78 | 307 789,74 | 296 041,54 | 11 748,20 |
| Prémios de Seguro - Ramo Vida | 622,81 | 9 165,12 | 9 787,93 | 9 787,93 | 0,00 |
| SFA - Fundos de Maneio | -1 797,34 | 31 295,00 | 29 497,66 | 31 295,00 | -1 797,34 |
| Penhoras a terceiros | 19 470,03 | 338 436,43 | 357 906,46 | 357 602,58 | 303,88 |
| Devolução de saldos | -198 464,12 | 18 952 955,64 | 18 754 491,52 | 18 925 620,56 | -171 129,04 |
| Retenções a Entregar a Terceiros | 121 750,22 | 3 673 140,59 | 3 794 890,81 | 3 656 746,12 | 138 144,69 |
| Total | 4 630 639,15 | 84 158 629,36 | 88 789 268,51 | 86 793 433,49 | 1 995 835,02 |

4.4 Alterações orçamentais

Aquando do carregamento do orçamento inicial de 2022 do ISSA, I.P.R.A., verificou-se que as dotações desagregadas por esta entidade diferem das aprovadas pelo ORAA. Este SFA não está incluindo no sistema GeRFiP, o que dificulta por vezes o controlo deste tipo de situações.

Na situação identificada a diferença entre o total do orçamento aprovado e o que a entidade efetivamente carregou no seu sistema contabilístico é de 1,9 milhões de euros (orçamento aprovado de 17 103 000,00€ vs carregamento do ISSA 15 236 865,00€).

Nos quadros seguintes, apresentam-se as alterações orçamentais, permutativas e modificativas, efetuadas ao longo do ano, na receita e despesa por classificação económica e orgânica dos SFA.

Registou-se um aumento de 115,4 milhões de euros na dotação da despesa e na previsão da receita, face ao inicialmente aprovado.

De salientar que nas dotações iniciais do IAMA e do SRPCBA, não são incluídas as verbas transferidas pelo orçamento de investimento, sendo posteriormente necessário realizar uma alteração orçamental para incluir estas verbas, desagregando a despesa subjacente.

No que concerne às alterações orçamentais da receita por classificação económica, constata-se que as receitas de capital, nomeadamente as transferências de capital, sofreram um aumento de 49,7 milhões de euros. Na rubrica do saldo de gerência anterior, os SFA aumentaram as dotações inicialmente previstas em 20,4 milhões de euros, por conta da inscrição do saldo de operações orçamentais que transitou do ano anterior.

Quadro 54: Alterações orçamentais da receita por classificação económica - subsetor dos SFA

(euros)

| Descrição | Previsões iniciais | Receita | | | Previsões corrigidas |
|------------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | Alterações Orçamentais | | | |
| | | Inscrições/ reforços | Diminuições/ anulações | Créditos especiais | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 1 + 2 - 3 + 4 | |
| Receitas correntes | 444 567 388 | 51 813 762 | 36 734 033 | 30 011 802 | 489 658 919 |
| Taxas, multas e outras penalidades | 17 450 483 | 2 248 331 | 4 855 500 | 70 516 | 14 913 830 |
| Rendimentos de propriedade | 950 | 0 | 0 | 0 | 950 |
| Transferências correntes | 418 076 344 | 48 716 762 | 31 545 633 | 29 726 567 | 464 974 040 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 367 690 945 | 37 562 675 | 595 133 | 29 713 497 | 434 371 984 |
| Resto do Mundo | 34 529 492 | 41 845 | 15 516 385 | 0 | 19 054 952 |
| Venda de bens e serviços correntes | 7 266 108 | 564 192 | 283 500 | 80 219 | 7 627 019 |
| Outras receitas correntes | 1 773 503 | 284 477 | 49 400 | 134 500 | 2 143 080 |
| Receitas de capital | 67 209 830 | 54 394 909 | 8 043 091 | 3 283 837 | 116 845 485 |
| Transferências de capital | 66 964 330 | 54 394 191 | 8 003 091 | 3 283 837 | 116 639 267 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 62 886 891 | 48 757 843 | 4 593 766 | 3 192 372 | 110 243 340 |
| Resto do Mundo | 4 077 439 | 3 504 324 | 3 409 325 | 91 465 | 4 263 903 |
| Ativos Financeiros | 215 000 | 0 | 40 000 | 0 | 175 000 |
| Outras receitas de capital | 30 500 | 718 | 0 | 0 | 31 218 |
| Outras receitas | 1 353 988 | 8 298 476 | 408 408 | 12 739 684 | 21 983 740 |
| RNAP | 108 988 | 204 694 | 5 706 | 0 | 307 976 |
| Saldo da gerência anterior | 1 245 000 | 8 093 782 | 402 702 | 12 739 684 | 21 675 764 |
| Total | 513 131 206 | 114 507 147 | 45 185 532 | 46 035 323 | 628 488 144 |

Do ponto de vista das alterações efetuadas ao orçamento de despesa, neste subsetor, a rubrica de aquisição de bens e serviços foi a que obteve maior reforço de dotação, tal como é apresentado no quadro abaixo. Com foco nas despesas de capital, a rubrica de aquisição de bens de capital foi reforçada em mais de 19,8 milhões de euros.

Quadro 55: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica - subsetor dos SFA

(euros)

| Descrição | Dotações iniciais | Despesa | | | Dotações corrigidas |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------|
| | | Alterações Orçamentais | | | |
| | | Inscrições/ reforços | Diminuições/ anulações | Créditos especiais | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 1 + 2 - 3 + 4 | |
| Despesas correntes | 507 381 012 | 115 752 149 | 66 652 610 | 44 791 725 | 601 272 276 |
| Despesas com pessoal | 298 387 060 | 52 517 581 | 23 777 446 | 9 132 345 | 336 259 540 |
| Aquisição de bens e serviços | 97 579 109 | 33 558 628 | 13 180 545 | 30 229 094 | 148 186 286 |
| Juros e outros encargos | 886 620 | 523 731 | 157 932 | 122 928 | 1 375 347 |
| Transferências correntes | 63 899 978 | 24 232 247 | 16 527 255 | 4 283 056 | 75 888 026 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 870 000 | 40 000 | 490 150 | 300 000 | 719 850 |
| Subsídios | 46 028 389 | 4 629 700 | 12 977 500 | 899 757 | 38 580 346 |
| Outras despesas correntes | 599 856 | 290 262 | 31 932 | 124 545 | 982 731 |
| Despesas de capital | 5 750 194 | 19 878 565 | 2 780 485 | 4 367 594 | 27 215 868 |
| Aquisição de bens de capital | 2 187 214 | 17 715 724 | 1 639 739 | 3 708 575 | 21 971 774 |
| Transferências de capital | 3 522 980 | 2 142 841 | 1 140 746 | 659 019 | 5 184 094 |
| Ativos financeiros | 40 000 | 20 000 | 0 | 0 | 60 000 |
| Total | 513 131 206 | 135 630 714 | 69 433 095 | 49 159 319 | 628 488 144 |

A leitura conjugada dos Quadros A13 e A14 evidencia o facto de, neste período contabilístico, todos os SFA terem registado um aumento nas dotações iniciais.

Os aumentos mais significativos da previsão inicial da receita são no total dos fundos escolares e na saúde, pelo aumento da previsão de transferências correntes.

Na SRSD o aumento das previsões da receita tem como contrapartida, essencialmente, a despesa com aquisição de bens e serviços. Na SRE, o aumento da previsão da receita inicial tem como contrapartida o aumento da dotação da despesa com pessoal.

4.5 Cativações

O membro do governo responsável pela área das finanças, pode conceder autorização para proceder à descativação do cativo legalmente fixado.

Apresentam-se, no quadro seguinte, as cativações realizadas pelos SFA, por entidade e departamento bem como eventuais descativações devidamente autorizadas pelo SRFPAP.

Quadro 56: Cativações e descativações registadas em 2022 - subsetor dos SFA

(euros)

| Departamento | Entidade | Valor | | Data autorização descativo SRFAP |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| | | Cativo | Descativo | |
| VPGR | ISSA | 5 400,00 | 0,00 | - |
| | Subtotal | 5 400,00 | 0,00 | - |
| SRFPAP | RIAC | 105 869,29 | 0,00 | - |
| | Subtotal | 105 869,29 | 0,00 | - |
| SRE | Fundos Escolares | 767 205,00 | 0,00 | - |
| | Subtotal | 767 205,00 | 0,00 | - |
| SRSD | SRPCBA | 117 270,00 | 0,00 | - |
| | USI de Santa Maria | 145 358,40 | 145 358,40 | 25/08/2022 |
| | USI de S. Miguel | 2 258 866,60 | 2 258 887,00 | 16/12/2022 |
| | USI da Terceira | 960 164,64 | 0,00 | - |
| | USI da Graciosa | 129 158,28 | 0,00 | - |
| | USI de São Jorge | 217 845,66 | 0,00 | - |
| | USI do Pico | 326 517,90 | 326 517,90 | 24/08/2022 |
| | USI do Faial | 202 801,80 | 0,00 | - |
| | USI das Flores | 116 966,40 | 116 966,40 | 19/12/2022 |
| | USI do Corvo | 15 200,34 | 0,00 | - |
| | COA | 20 099,40 | 0,00 | - |
| Subtotal | 4 510 249,42 | 2 847 729,70 | - | |
| SRADR | IAMA | 297 358,00 | 0,00 | - |
| | Subtotal | 297 358,00 | 0,00 | - |
| SRMP | FUNDOPESCA | 0,00 | 0,00 | - |
| | Subtotal | 0,00 | 0,00 | - |
| SRCCTD | FRCT | 26 467,80 | 0,00 | - |
| | Subtotal | 26 467,80 | 0,00 | - |
| SRAAC | ERSARA | 51 366,00 | 0,00 | - |
| | Subtotal | 51 366,00 | 0,00 | - |
| SRTTE | FRACDE | 25 302,00 | 0,00 | - |
| | Subtotal | 25 302,00 | 0,00 | - |
| SRJQPE | FRE | 65 100,00 | 0,00 | - |
| | Subtotal | 65 100,00 | 0,00 | - |
| SROPC | FRTT | 105 981,00 | 0,00 | - |
| | Subtotal | 105 981,00 | 0,00 | - |
| Total | | 5 960 298,51 | 2 847 729,70 | - |

5. Execução orçamental das Entidades Públicas Reclassificadas

5.1 Receitas

No que respeita aos saldos iniciais transitados do período anterior, ressalva-se o seguinte:

- Foi incluído o saldo inicial da ADFMA;
- Foram excluídos os saldos finais de 2021 da Azorina, S.A. e da SDEA, E.P.E.R., em função dos seus processos de extinção e liquidação.

Devido a estas operações, o saldo da gerência anterior, apurado em 2022, difere do saldo final apurado na Conta de 2021.

O subsetor das EPR registou uma execução da receita de 91,2%, relativamente à previsão corrigida, o que se traduziu numa receita arrecadada de 309,6 milhões de euros. Na receita corrente, destacam-se as transferências efetuadas pela Região para os 3 hospitais, que totalizaram um montante de 249,4 milhões de euros, correspondendo a 80,6% da receita cobrada pelas EPR em 2022.

Observe-se a relação de execução e receita cobrada detalhada por capítulo.

Quadro 57: Execução orçamental da receita em 2022 - subsetor das EPR

(euros)

| Descrição | Previsões corrigidas | Receita cobrada | Grau de execução | % |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------|---------------|
| Receitas correntes | 276 332 697 | 269 664 468,09 | 97,6% | 87,1% |
| Taxas, multas e outras penalidades | 326 026 | 298 172,00 | 91,5% | 0,1% |
| Rendimentos de propriedade | 1 013 | 177,89 | 17,6% | 0,0% |
| Transferências correntes | 260 117 443 | 255 320 116,08 | 98,2% | 82,5% |
| Administração Regional (SEC 2010) | 255 079 995 | 251 132 551,16 | 98,5% | 81,1% |
| Resto do Mundo | 1 572 154 | 1 236 182,04 | 78,6% | 0,4% |
| Venda de bens e serviços correntes | 13 480 589 | 11 963 734,61 | 88,7% | 3,9% |
| Outras receitas correntes | 2 407 625 | 2 082 267,51 | 86,5% | 0,7% |
| Receitas de capital | 51 640 590 | 28 602 917,21 | 55,4% | 9,2% |
| Venda de bens de investimento | 100 | 100,00 | 100,0% | 0,0% |
| Transferências de capital | 29 177 990 | 19 982 787,34 | 68,5% | 6,5% |
| Administração Regional (SEC 2010) | 22 133 419 | 17 432 480,00 | 78,8% | 5,6% |
| Resto do Mundo | 7 018 571 | 2 522 140,04 | 35,9% | 0,8% |
| Ativos Financeiros | 5 535 500 | 0,00 | 0,0% | 0,0% |
| Passivos Financeiros | 16 760 000 | 8 263 987,06 | 49,3% | 2,7% |
| Outras receitas de capital | 167 000 | 356 042,81 | 213,2% | 0,1% |
| Outras receitas | 11 310 976 | 11 287 420,34 | 99,8% | 3,6% |
| RNAP | 85 086 | 60 451,31 | 71,0% | 0,0% |
| Saldo da gerência anterior | 11 225 890 | 11 226 969,03 | 100,0% | 3,6% |
| Total | 339 284 263 | 309 554 805,64 | 91,2% | 100,0% |

Comparativamente ao período homólogo, a receita global diminui 32 milhões de euros (-9,4%). Esta variação deve-se:

- i. à redução das transferências correntes em 18,7 milhões de euros (-6,8%), influenciada pela diminuição das transferências correntes para os 3 hospitais em 20,1 milhões de euros, devido à falta de autorização do Ministério das Finanças, em 2022, para transformar dívida comercial em dívida financeira, como havia sucedido em 2021, no montante de 24,5 milhões de euros;
- ii. ao decréscimo das vendas de bens e serviços correntes em 8,6 milhões euros (-41,7%), destacando-se nesta rubrica, o decréscimo da Atlânticoline, S.A. em 8,1 milhões de euros (-52,4%), consequência de, em 2021, ter recebido por parte da RAA valores em dívida de anos transatos; e
- iii. à diminuição do saldo da gerência anterior em 6,8 milhões de euros (-37,9%).

No quadro abaixo são apresentadas as variações de receita do ano 2022 relativamente a 2021.

Quadro 58: Evolução da execução orçamental da receita (2021-2022) - subsetor das EPR

| Descrição | Receita cobrada | | Δ% |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| | 2021 | 2022 | |
| | (euros) | | |
| Receitas correntes | 297 642 419,32 | 269 664 468,09 | -9,4% |
| Taxas, multas e outras penalidades | 410 638,36 | 298 172,00 | -27,4% |
| Rendimentos de propriedade | 869,54 | 177,89 | -79,5% |
| Transferências correntes | 274 024 928,28 | 255 320 116,08 | -6,8% |
| Venda de bens e serviços correntes | 20 534 334,66 | 11 963 734,61 | -41,7% |
| Outras receitas correntes | 2 671 648,48 | 2 082 267,51 | -22,1% |
| Receitas de capital | 25 832 560,74 | 28 602 917,21 | 10,7% |
| Venda de bens de investimento | 908,73 | 100,00 | -89,0% |
| Transferências de capital | 19 549 361,55 | 19 982 787,34 | 2,2% |
| Ativos Financeiros | 0,00 | 0,00 | 0,0% |
| Passivos Financeiros | 5 984 955,56 | 8 263 987,06 | 38,1% |
| Outras receitas de capital | 297 334,90 | 356 042,81 | 19,7% |
| Outras receitas | 18 099 946,59 | 11 287 420,34 | -37,6% |
| RNAP | 27 614,47 | 60 451,31 | 118,9% |
| Saldo da gerência anterior | 18 072 332,12 | 11 226 969,03 | -37,9% |
| Total | 341 574 926,65 | 309 554 805,64 | -9,4% |

Observando o total por departamento, no quadro seguinte e no [Quadro A15](#), destaca-se a SRSD, com 87,9% da receita total atinente a este subsetor.

Quadro 59: Receita por classificação orgânica - subsetor das EPR

(euros)

| Departamento | Previsões corrigidas | Receita cobrada | Grau de execução | % |
|--------------|----------------------|-----------------------|------------------|---------------|
| SRFPAP | 17 322 089 | 11 452 883,00 | 66,1% | 3,7% |
| SRSD | 277 719 044 | 271 920 131,90 | 97,9% | 87,8% |
| SRADR | 15 452 283 | 9 437 079,28 | 61,1% | 3,0% |
| SRMP | 931 071 | 930 273,10 | 99,9% | 0,3% |
| SRCCTD | 3 135 348 | 1 986 445,67 | 63,4% | 0,6% |
| SRTTE | 20 162 297 | 10 855 444,38 | 53,8% | 3,5% |
| SRJQPE | 4 562 131 | 2 972 548,31 | 65,2% | 1,0% |
| Total | 339 284 263 | 309 554 805,64 | 91,2% | 100,0% |

5.2 Despesas

No subsetor das EPR, o total da despesa executada foi de 299,3 milhões de euros, o que corresponde a um grau de execução de 88,2%.

Quadro 60: Execução orçamental da despesa em 2022 - subsetor das EPR

(euros)

| Descrição | Dotações corrigidas | Pagamentos líquidos | Grau de execução | % |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|---------------|
| Despesas correntes | 294 380 101 | 279 697 465,78 | 95,0% | 93,5% |
| Despesas com pessoal | 153 150 451 | 151 321 312,29 | 98,8% | 50,6% |
| Aquisição de bens e serviços | 136 638 414 | 124 489 781,20 | 91,1% | 41,6% |
| Juros e outros encargos | 1 333 404 | 771 947,03 | 57,9% | 0,3% |
| Transferências correntes | 432 556 | 425 894,24 | 98,5% | 0,1% |
| Subsídios | 583 112 | 503 675,12 | 86,4% | 0,2% |
| Outras despesas correntes | 2 242 164 | 2 184 855,90 | 97,4% | 0,7% |
| Despesas de capital | 44 904 162 | 19 582 718,27 | 43,6% | 6,5% |
| Aquisição de bens de capital | 24 172 768 | 13 081 481,94 | 54,1% | 4,4% |
| Transferências de capital | 386 000 | 247 434,60 | 64,1% | 0,1% |
| Administração Regional (SEC 2010) | 127 000 | 47 500,00 | 37,4% | 0,0% |
| Ativos financeiros | 83 233 | 75 712,96 | 91,0% | 0,0% |
| Passivos financeiros | 19 302 161 | 6 178 088,77 | 32,0% | 2,1% |
| Outras despesas de capital | 960 000 | 0,00 | 0,0% | 0,0% |
| Total | 339 284 263 | 299 280 184,05 | 88,2% | 100,0% |

Relativamente a 2021, registou-se uma diminuição de 31,2 milhões de euros (-9,4%) da despesa executada pelas EPR. Esta variação é, maioritariamente, explicada pelo decréscimo da despesa nos 3 hospitais da Região em 28,9 milhões de euros (-9,9%), e pela diminuição de 6,6 milhões de euros nos passivos financeiros da Atlânticoline, S.A..

Quadro 61: Evolução da execução orçamental da despesa (2021-2022) - subsetor das EPR

(euros)

| Descrição | Pagamentos líquidos | | Δ% |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | 2021 | 2022 | |
| Despesas correntes | 309 534 713,40 | 279 697 465,78 | -9,6% |
| Despesas com pessoal | 143 236 184,21 | 151 321 312,29 | 5,6% |
| Aquisição de bens e serviços | 162 757 733,74 | 124 489 781,20 | -23,5% |
| Juros e outros encargos | 1 272 847,75 | 771 947,03 | -39,4% |
| Transferências correntes | 30 600,01 | 425 894,24 | 1291,8% |
| Subsídios | 434 883,28 | 503 675,12 | 15,8% |
| Outras despesas correntes | 1 802 464,41 | 2 184 855,90 | 21,2% |
| Despesas de capital | 20 956 849,97 | 19 582 718,27 | -6,6% |
| Aquisição de bens de capital | 6 469 040,53 | 13 081 481,94 | 102,2% |
| Transferências de capital | 833 666,08 | 247 434,60 | -70,3% |
| Ativos financeiros | 62 478,75 | 75 712,96 | 21,2% |
| Passivos financeiros | 13 591 664,61 | 6 178 088,77 | -54,5% |
| Outras despesas de capital | 0,00 | 0,00 | - |
| Total | 330 491 563,37 | 299 280 184,05 | -9,4% |

Pela leitura conjunta do quadro *infra* e do Quadro A16, observa-se que 88,1% da despesa total do subsetor das EPR se concentra na SRSD.

Quadro 62: Despesa por classificação orgânica - subsetor das EPR

(euros)

| Departamento | Dotações corrigidas | Pagamentos líquidos | % |
|--------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| SRFPAP | 17 322 089 | 11 137 680,80 | 3,7% |
| SRSD | 277 719 044 | 263 683 145,19 | 88,1% |
| SRADR | 15 452 283 | 9 092 424,71 | 3,0% |
| SRMP | 931 071 | 565 950,70 | 0,2% |
| SRCCTD | 3 135 348 | 1 644 918,39 | 0,5% |
| SRTTE | 20 162 297 | 10 249 074,86 | 3,4% |
| SRJQPE | 4 562 131 | 2 906 989,40 | 1,0% |
| Total | 339 284 263 | 299 280 184,05 | 100,0% |

A despesa deste subsetor por classificação funcional e por programa orçamental é apresentada nos quadros seguintes.

Quadro 63: Despesa por classificação funcional - subsetor das EPR

(euros)

| Designação | Por Subfunções | Por Funções |
|---|----------------|-----------------------|
| Assuntos económicos | | 34 665 937,70 |
| Agricultura, silvicultura, caça e pesca | 9 658 375,41 | |
| Transportes | 10 052 975,54 | |
| Outras atividades | 196 099,32 | |
| Investigação e desenvolvimento em assuntos económicos | 713 817,23 | |
| Assuntos económicos n.e. | 14 044 670,20 | |
| Saúde | | 263 683 145,19 |
| Saúde n.e. | 263 683 145,19 | |
| Desporto, Recreação, Cultura e Religião | | 931 101,16 |
| Serviços culturais | 931 101,16 | |
| Total | | 299 280 184,05 |

Quadro 64: Despesa por programa orçamental - subsetor das EPR

(euros)

| Programa orçamental | Valor |
|--|-----------------------|
| Saúde | 263 683 145,19 |
| Cultura, Ciência e Transição Digital | 1 644 918,39 |
| Finanças e Administração Pública | 11 137 680,80 |
| Trabalho, Valorização Profissional e Emprego | 2 906 989,40 |
| Mar | 565 950,70 |
| Transportes, Turismo e Energia | 10 249 074,86 |
| Agricultura | 9 092 424,71 |
| Total | 299 280 184,05 |

No quadro seguinte observa-se as transferências financeiras globais realizadas pelo subsetor das EPR destinadas a entidades do SPR.

Quadro 65: Transferências financeiras globais do subsetor das EPR para o SPR

(euros)

| Entidade beneficiária | Total | |
|-----------------------|------------------|----------------|
| | Valor | % |
| PJCSC, Lda | 59 200,00 | 100,00% |
| Total | 59 200,00 | 100,00% |

O Quadro A17 evidencia, de forma detalhada, por classificação económica e orgânica as transferências financeiras supramencionadas.

5.3 Operações extraorçamentais

Todas as entidades que integram este subsetor procedem à contabilização das retenções de remunerações como operações orçamentais, à exceção do HSEIT, E.P.E.R. que as regista como operações de tesouraria.

De seguida, apresenta-se o detalhe das operações extraorçamentais.

Quadro 66: Operações extraorçamentais - subsetor das EPR

| Designação | Saldo Transitado do ano económico anterior | Receita Extra-Orçamental do exercício | Total | Despesa Extra-Orçamental do exercício | Saldo a transitar para o ano económico seguinte |
|--|--|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---|
| | (1) | (2) | (3) = (1) + (2) | (4) | (5) = (3) - (4) |
| <i>(euros)</i> | | | | | |
| Operações de Tesouraria - Retenção de Receitas do Estado | | | | | |
| IRS | 399 123,00 | 4 764 901,21 | 5 164 024,21 | 4 794 396,21 | 369 628,00 |
| IRC | -47,95 | 47,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras Operações de Tesouraria | | | | | |
| ADSE | 689 986,79 | 692 039,97 | 1 382 026,76 | 692 039,97 | 689 986,79 |
| CGA | 138 064,15 | 1 682 555,09 | 1 820 619,24 | 1 680 051,93 | 140 567,31 |
| Cofre de Previdência dos funcionários e Agentes do Estado | 0,00 | 208,20 | 208,20 | 208,20 | 0,00 |
| Organismos de Previdência e Abono de Família | 157 420,26 | 2 321 838,79 | 2 479 259,05 | 2 285 795,94 | 193 463,11 |
| Organismos Sindicais e Obras Sociais | -12,41 | 73 572,44 | 73 560,03 | 73 572,44 | -12,41 |
| Depósitos de Garantia e Cauções Diversas | 47 765,54 | 19 404,72 | 67 170,26 | 10 341,59 | 56 828,67 |
| Desc. em Venc. em virtude de sentenças judiciais e reposições div. entidades | 86,55 | 157 919,81 | 158 006,36 | 158 006,36 | 0,00 |
| Transferências efetuadas não identificadas por Documento | 8 475,86 | 86 876,69 | 95 352,55 | 89 513,33 | 5 839,22 |
| Prémios de Seguro - Ramo Vida | 0,00 | 1 217,60 | 1 217,60 | 1 217,60 | 0,00 |
| Penhoras a terceiros | 0,00 | 12 966,66 | 12 966,66 | 12 966,66 | 0,00 |
| Devolução de saldos | 160 715,06 | 0,00 | 160 715,06 | 0,00 | 160 715,06 |
| Retenções a Entregar a Terceiros | 0,00 | 15 587,16 | 15 587,16 | 15 587,16 | 0,00 |
| Conta Corrente Caucionada | 0,00 | 90 000,00 | 90 000,00 | 90 000,00 | 0,00 |
| Outras Operações de Tesouraria | -366 540,01 | 292 782,88 | -73 757,13 | 256 935,53 | -330 692,66 |
| Total | 1 235 036,84 | 10 211 919,17 | 11 446 956,01 | 10 160 632,92 | 1 286 323,09 |

5.4 Alterações orçamentais

As regras relativas às alterações orçamentais das EPR, seguem o regime especificado na alínea b) do artigo 24.º do DRR n.º 5/2022/A, de 11 de março.

As EPR, em 2022, registaram um aumento nas suas dotações, por via de alterações orçamentais, no montante de 24,6 milhões de euros, face ao inicialmente aprovado.

Apresentam-se nos quadros seguintes, as alterações orçamentais efetuadas ao longo do ano, no orçamento da receita e despesa por classificação económica e orgânica.

Quadro 67: Alterações orçamentais da receita por classificação económica - subsetor das EPR

(euros)

| Descrição | Previsões iniciais | Receita | | | Previsões corrigidas |
|------------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | Alterações Orçamentais | | | |
| | | Inscrições/ reforços | Diminuições/ anulações | Créditos especiais | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 1 + 2 - 3 + 4 | |
| Receitas correntes | 277 382 670 | 722 558 | 4 330 442 | 2 557 911 | 276 332 697 |
| Taxas, multas e outras penalidades | 207 777 | 68 947 | 0 | 49 302 | 326 026 |
| Rendimentos de propriedade | 0 | 13 | 0 | 1 000 | 1 013 |
| Transferências correntes | 259 405 918 | 143 275 | 839 184 | 1 407 434 | 260 117 443 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 255 748 882 | 54 982 | 839 184 | 115 315 | 255 079 995 |
| Resto do Mundo | 1 521 881 | 50 273 | 0 | 0 | 1 572 154 |
| Venda de bens e serviços correntes | 15 796 821 | 499 274 | 3 391 245 | 575 739 | 13 480 589 |
| Outras receitas correntes | 1 972 154 | 11 048 | 100 013 | 524 436 | 2 407 625 |
| Receitas de capital | 36 844 780 | 2 235 332 | 2 425 976 | 14 986 454 | 51 640 590 |
| Venda de bens de investimento | 0 | 100 | 0 | 0 | 100 |
| Transferências de capital | 18 273 280 | 1 325 232 | 1 515 976 | 11 095 454 | 29 177 990 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 10 508 477 | 988 203 | 458 715 | 11 095 454 | 22 133 419 |
| Resto do Mundo | 6 710 815 | 337 029 | 29 273 | 0 | 7 018 571 |
| Ativos financeiros | 1 645 500 | 910 000 | 910 000 | 3 890 000 | 5 535 500 |
| Passivos financeiros | 16 760 000 | 0 | 0 | 0 | 16 760 000 |
| Outras receitas de capital | 166 000 | 0 | 0 | 1 000 | 167 000 |
| Outras receitas | 428 526 | 3 877 907 | 0 | 7 004 543 | 11 310 976 |
| RNAP | 16 000 | 19 086 | 0 | 50 000 | 85 086 |
| Saldo da gerência anterior | 412 526 | 3 858 821 | 0 | 6 954 543 | 11 225 890 |
| Total | 314 655 976 | 6 835 797 | 6 756 418 | 24 548 908 | 339 284 263 |

Relativamente à despesa, a análise segundo a classificação económica apresenta-se no quadro seguinte.

Quadro 68: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica - subsetor das EPR

(euros)

| Descrição | Dotações iniciais | Despesa | | | Dotações corrigidas |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------|
| | | Alterações Orçamentais | | | |
| | | Inscrições/ reforços | Diminuições/ anulações | Créditos especiais | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 = 1 + 2 - 3 + 4 | |
| Despesas correntes | 282 307 633 | 24 164 939 | 25 441 090 | 13 348 619 | 294 380 101 |
| Despesas com pessoal | 148 246 118 | 9 111 777 | 9 817 914 | 5 610 470 | 153 150 451 |
| Aquisição de bens e serviços | 128 578 564 | 13 828 185 | 13 048 484 | 7 280 148 | 136 638 414 |
| Juros e outros encargos | 2 290 117 | 223 276 | 1 388 591 | 208 602 | 1 333 404 |
| Transferências correntes | 1 007 501 | 66 800 | 646 745 | 5 000 | 432 556 |
| Subsídios | 641 212 | 0 | 58 100 | 0 | 583 112 |
| Outras despesas correntes | 1 544 121 | 934 901 | 481 256 | 244 399 | 2 242 164 |
| Despesas de capital | 32 348 343 | 3 648 276 | 4 650 683 | 13 558 226 | 44 904 162 |
| Aquisição de bens de capital | 9 281 113 | 2 702 904 | 1 369 476 | 13 558 226 | 24 172 768 |
| Transferências de capital | 727 000 | 26 478 | 367 478 | 0 | 386 000 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 127 000 | 0 | 0 | 0 | 127 000 |
| Ativos financeiros | 74 339 | 8 894 | 0 | 0 | 83 233 |
| Passivos financeiros | 21 305 891 | 910 000 | 2 913 730 | 0 | 19 302 161 |
| Outras despesas de capital | 960 000 | 0 | 0 | 0 | 960 000 |
| Total | 314 655 976 | 27 813 215 | 30 091 773 | 26 906 845 | 339 284 263 |

Verifica-se que a SRSD registou o maior reforço nas dotações orçamentais, sendo este, essencialmente, para reforço da rubrica de transferências de capital.

Quadro 69: Alterações orçamentais da receita por classificação económica/orgânica - subsector das EPR

(euros)

| Descrição | SRFPAP | SRSD | SRADR | SRMP | SRCCCTD | SRTTE | SRJQPE | Total |
|------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Receitas correntes | 0 | 2 356 939 | 22 287 | -298 525 | 203 709 | -2 983 355 | -351 029 | -1 049 973 |
| Taxas, multas e outras penalidades | 0 | 117 249 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 000 | 118 249 |
| Rendimentos de propriedade | 0 | 1 000 | 0 | 0 | 0 | 13 | 0 | 1 013 |
| Transferências correntes | 750 | 1 350 047 | 3 482 | -328 760 | 93 309 | 0 | -407 303 | 711 525 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 0 | 44 967 | 3 482 | -357 695 | 75 800 | -28 138 | -407 303 | -668 887 |
| Venda de bens e serviços correntes | -10 750 | 463 423 | 18 541 | 30 235 | 110 400 | -2 983 355 | 55 274 | -2 316 232 |
| Outras receitas correntes | 10 000 | 425 220 | 264 | 0 | 0 | -13 | 0 | 435 471 |
| Receitas de capital | 4 790 000 | 10 200 954 | -541 273 | 0 | 10 100 | 0 | 336 029 | 14 795 810 |
| Venda de Bens de Investimento | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 100 |
| Transferências de Capital | 900 000 | 10 199 954 | -541 273 | 0 | 10 000 | 0 | 336 029 | 10 904 710 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 900 000 | 10 199 954 | 514 988 | 0 | 10 000 | 0 | 0 | 11 624 942 |
| Resto do Mundo | 0 | 0 | -28 273 | 0 | 0 | 0 | 336 029 | 307 756 |
| Ativos Financeiros | 3 890 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 890 000 |
| Passivos Financeiros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Outras receitas de capital | 0 | 1 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 000 |
| Outras receitas | 595 779 | 6 239 327 | 421 062 | 432 596 | 103 530 | 2 983 355 | 106 802 | 10 882 450 |
| RNAP | 0 | 50 000 | 0 | 0 | 4 086 | 0 | 15 000 | 69 086 |
| Saldo da gerência anterior | 595 779 | 6 189 327 | 421 062 | 432 596 | 99 444 | 2 983 355 | 91 802 | 10 813 364 |
| Total | 5 385 779 | 18 797 220 | -97 924 | 134 071 | 317 339 | 0 | 91 802 | 24 628 287 |

No que à despesa respeita, a análise por classificação orgânica apresenta-se no quadro seguinte.

Quadro 70: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica/orgânica - subsector das EPR

(euros)

| Descrição | SRFPAP | SRSD | SRADR | SRMP | SRCCCTD | SRTTE | SRJQPE | Total |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Despesas correntes | 575 586 | 8 969 579 | -112 850 | 259 071 | 318 376 | 1 880 904 | 181 802 | 12 072 468 |
| Despesas com pessoal | 114 250 | 4 375 853 | 482 | 14 040 | 36 905 | 285 738 | 77 065 | 4 904 333 |
| Aquisição de bens e serviços | 188 100 | 4 930 117 | 566 371 | 387 131 | 264 018 | 1 611 375 | 112 737 | 8 059 850 |
| Juros e outros encargos | 201 336 | -1 110 753 | -35 873 | 0 | 4 786 | -16 209 | 0 | -956 713 |
| Transferências correntes | 5 000 | 0 | -483 745 | -96 200 | 0 | 0 | 0 | -574 945 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resto do Mundo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Subsídios | -7 100 | 0 | 0 | -51 000 | 0 | 0 | 0 | -58 100 |
| Outras despesas correntes | 74 000 | 774 362 | -160 084 | 5 100 | 12 666 | 0 | -8 000 | 698 043 |
| Despesas de capital | 4 810 193 | 9 827 641 | 14 926 | -125 000 | -1 037 | -1 880 904 | -90 000 | 12 555 819 |
| Aquisição de bens de capital | 4 810 193 | 9 823 150 | 155 926 | 75 000 | -1 040 | 118 426 | -90 000 | 14 891 655 |
| Transferências de capital | 0 | 0 | -141 000 | -200 000 | 0 | 0 | 0 | -341 000 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resto do Mundo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ativos financeiros | 0 | 4 491 | 0 | 0 | 3 | 4 400 | 0 | 8 894 |
| Passivos financeiros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 003 730 | 0 | -2 003 730 |
| Total | 5 385 779 | 18 797 220 | -97 924 | 134 071 | 317 339 | 0 | 91 802 | 24 628 287 |

6. Ativos e Passivos da Administração Pública Regional

6.1 Dívida do Setor Público Administrativo Regional

6.1.1 Dívida financeira

6.1.1.1 Subsetor da Administração Regional Direta

Em 2022, a emissão da dívida pública foi levada a cabo nos termos do disposto no artigo 17.º do ORAA 2022 e da LOE 2021, em vigor à data em que a Região foi ao mercado financeiro. A antecipação da ida ao mercado face à publicação da LOE 2022, que só aconteceu em junho, deveu-se ao contexto de elevada volatilidade dos mercados financeiros internacionais e à subida das taxas de juro que se começavam a registar e que se antecipava poder vir a ser muito acentuada como, de facto, se veio a verificar.

A antecipação da ida aos mercados garantiu uma taxa de juro bastante vantajosa e permitiu à RAA uma liquidez que, entre outros aspetos, reduziu a necessidade de recurso a operações de curto prazo. De facto, com um intervalo de apenas uma semana a RAA conseguiu financiar-se com um custo inferior ao do Estado, decorrida apenas uma semana.

Ao abrigo do ORAA 2022 e da RCG n.º 15/2022, de 23 de fevereiro, foi efetuada uma emissão obrigacionista, no montante de 455 milhões de euros, adjudicada ao sindicato Caixa BI/CA/DB/BCP, numa emissão sénior *unsecured* à qual ficou afeta uma taxa fixa de 2,163%/ano e com maturidade a 6 de abril de 2032.

As amortizações concretizadas em 2022 atingiram o montante global de 246,1 milhões de euros. Foram objeto de renegociação empréstimos no valor global de 56,9 milhões de euros, nos termos previstos na alínea d) do artigo 25.º do DLR que aprovou o ORAA 2022.

Dos 56,9 milhões de euros suprarreferidos, 51,9 milhões de euros dizem respeito a uma operação que a Sudaçor havia contratado junto da CGD. Neste âmbito, por proposta da CGD, foram agregadas numa única operação as três operações da Sudaçor assumidas, em 2019, pela RAA, sem que se procedesse à amortização integral de uma das operações. Duas das operações estavam indexadas à Euribor 6M+3,5% enquanto a terceira tinha uma taxa de juro de Euribor 6M +3,6666%. Com a renegociação e conseqüente agregação das operações a RAA conseguiu uma taxa de Euribor 12M +1,5%, isto é, uma redução de cerca de 2%/ano, num capital de 124,7 milhões de euros, o que representa uma poupança muito significativa com os encargos deste empréstimo.

Os restantes 5,1 milhões de euros não amortizados, também resultaram de opções de gestão que se mostraram mais vantajosas para a RAA, nomeadamente, nas dívidas da Lotaçor, Sinaga e Santa Catarina assumidas pela Região.

No decorrer do ano 2022 a RAA assumiu cerca de 202,2 milhões de euros de dívida do SPER, conforme detalhado de seguida.

Quadro 71: Dívida da Azorina assumida pela RAA em 2022

(euros)

| Mutuante | Montante | Dívida assumida pela RAA | Capital em dívida a 31.12.2022 |
|--------------|----------------------|--------------------------|--------------------------------|
| CEMAH | 900 000,00 | 900 000,00 | 828 091,23 |
| CEMAH | 800 000,00 | 187 284,18 | 161 124,54 |
| BST | 7 500 000,00 | 1 063 882,75 | 0,00 |
| NBA | 4 030 146,36 | 3 799 146,36 | 3 582 352,32 |
| CCC | 231 000,00 | 231 000,00 | 0,00 |
| Total | 13 461 146,36 | 6 181 313,29 | 4 571 568,09 |

Ao abrigo do artigo n.º 27 do ORAA 2022 e dos Despachos n.ºs 153/2022, de 7 de fevereiro, 2328/2022, de 9 de novembro e 2370/2022, de 15 de novembro, a Região assumiu 7,8 milhões de euros e 14,5 milhões de euros de dívida financeira da Santa Catarina e da Lotaçor, respetivamente.

Quadro 72: Dívida da Santa Catarina assumida pela RAA em 2022

(euros)

| Mutuante | Montante | Dívida assumida pela RAA | Capital em dívida a 31.12.2022 |
|--------------|---------------------|--------------------------|--------------------------------|
| CCAMA | 1 900 000,00 | 1 265 813,36 | 0,00 |
| CCAMA | 3 438 000,00 | 2 671 565,85 | 0,00 |
| CCAMA | 515 000,00 | 296 158,43 | 0,00 |
| BCP | 500 000,00 | 407 863,91 | 0,00 |
| BCP | 350 000,00 | 350 000,00 | 0,00 |
| BCP | 550 000,00 | 389 062,15 | 0,00 |
| BCP | 800 000,00 | 800 000,00 | 0,00 |
| CGD | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 |
| CCAMA - CCC | 1 100 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 |
| Total | 9 653 000,00 | 7 780 463,70 | 0,00 |

As três operações que a Santa Catarina detinha junto da CCAMA, com um capital em dívida de 4,2 milhões de euros, foram agregadas com a operação que havia transitado da SINAGA para a RAA. Esta operação totalizou o montante global de 8 109 537,64 euros.

A restante dívida que transitou da Santa Catarina para a RAA foi integralmente amortizada.

Quadro 73: Dívida da Lotação assumida pela RAA em 2022

(euros)

| Mutuante | Montante | Dívida assumida pela RAA | Capital em dívida a 31.12.2022 |
|--------------|----------------------|--------------------------|--------------------------------|
| BIC | 5 500 000,00 | 3 148 550,87 | 3 148 550,87 |
| BCP | 5 500 000,00 | 4 408 730,25 | 4 408 730,25 |
| BST | 4 400 000,00 | 2 834 615,47 | 2 792 307,78 |
| CCAMA | 3 200 000,00 | 978 681,29 | 0,00 |
| CEMAH | 3 500 000,00 | 990 567,16 | 959 763,00 |
| CEMAH | 1 750 000,00 | 855 635,70 | 843 198,71 |
| NBA | 337 000,00 | 92 297,65 | 0,00 |
| NBA | 4 600 000,00 | 1 211 650,65 | 1 211 650,65 |
| Total | 28 787 000,00 | 14 520 729,04 | 13 364 201,26 |

Na sequência do plano de reestruturação da SATA aprovado pela Comissão Europeia, nos termos da RCG n.º 116/2022, de 27 de julho, e do artigo n.º 26 do ORAA 2022 a RAA assumiu, ainda, 173,8 milhões de euros de dívida anteriormente titularizada pela SATA.

Quadro 74: Dívida da SATA assumida pela RAA em 2022

(euros)

| Mutuante | Montante | Dívida assumida pela RAA | Capital em dívida a 31.12.2022 |
|-----------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------|
| DB - Obrigações | 155 000 000,00 | 155 000 000,00 | 155 000 000,00 |
| BPI | 37 500 000,00 | 18 750 000,00 | 18 750 000,00 |
| Total | 192 500 000,00 | 173 750 000,00 | 173 750 000,00 |

No que concerne às EPR, a Ilhas de Valor, S.A., ao abrigo da RCG n.º 108/2022 de 13 de junho, assumiu a posição contratual do Clube de Golfe da Ilha Terceira, no valor de 3 890 000,00 euros, por contrapartida da transferência para aquela sociedade da propriedade, posse, administração e exploração do prédio urbano denominado “Campo de Golfe da Ilha Terceira” e a cessão dos estabelecimentos nele instalados. Esta assunção de dívida correspondeu a dois financiamentos, um junto do BPG e outro junto da CEMAH no montante de 1 milhão de euros e 2,8 milhões de euros, respetivamente.

Face ao exposto, e de acordo com o estatuído nas alíneas b) e d) do artigo 17.º e nos artigos 26.º e 27.º do ORAA 2022, as novas operações contratadas em 2022 respeitaram o limite anual fixado pela ALRAA para emissão de dívida fundada com recurso à contratação de empréstimos.

Relativamente aos empréstimos utilizados no financiamento de investimentos comparticipados por FC, encontram-se detalhados no [Quadro A18](#).

Em 2022, a aplicação do produto do empréstimo contraído foi:

Quadro 75: Aplicação do produto dos empréstimos no subsetor da ARD

(milhares de euros)

| 31.12.2021 | Azorina, S.A. | SATA, S.A | Santa Catarina, S.A | Lotaçor, S.A | 2022 | Dívida renegociada | Leasing (valor líquido) | Plano/Covid 19 | Refinanciamento | 31.12.2022 |
|--------------------|---------------|-----------|---------------------|--------------|---------|--------------------|-------------------------|----------------|-----------------|------------|
| Stock Inicial | 2 400 371 | | | | | | | | | |
| Assunção de dívida | 6 181 | 173 750 | 7 780 | 14 521 | | | | | | |
| Amortizações | | | | | 246 066 | | | | | |
| Finalidade | | | | | | 56 934 | -12 | 152 000 | 246 066 | |
| Stock Final | | | | | | | | | | 2 811 526 |

O artigo 68.º da LOE 2022 definiu a suspensão, em 2022, do disposto no artigo 40.º da LFRA, no entanto, caso se aplicassem os critérios nela definidos, o limite da dívida regional teria sido excedido, conforme discriminado abaixo.

Quadro 76: Passivo exigível

(euros)

| Passivo exigível | 2022 |
|-------------------------------|-------------------------|
| Dívida financeira | 2 829 206 628,63 |
| Subsetor da ARD | 2 811 526 440,28 |
| Subsetor dos SFA | 0,00 |
| Subsetor das EPR | 17 680 188,35 |
| Dívida não financeira | 279 267 518,82 |
| Dívida excluída ¹⁾ | 915 331 268,08 |
| Total | 2 193 142 879,37 |

Nota:

¹⁾ Cfr. previsto na al. a) do n.º 2 do art. 67.º da LOE 2022.

As duas operações de curto prazo das EPR com utilizações a 31 de dezembro (Ilhas de valor e ENTA) relevam para o cálculo supra apresentado.

Quadro 77: Limite da dívida regional

(euros)

| Passivo exigível | 2022 |
|--|------------------|
| 1. Dívida total do SPAR | 2 195 246 390,72 |
| 2. Média receita corrente líquida cobrada nos últimos 3 exercícios | 1 002 891 970,66 |
| 3. Limite da dívida = [(2)*1,5] | 1 504 337 955,99 |
| 4. Capacidade utilizada = [(1)/(3)]*100 | 145,93% |

O stock da dívida pública direta da Região situou-se nos 2 811,6 milhões de euros, a 31 de dezembro.

A dívida financeira do subsetor da ARD, nomeadamente no que respeita às condições dos empréstimos, valores em dívida e instituições de crédito, apresenta-se no Quadro A19.

Quadro 78: Stock da dívida direta da RAA a 31.12.2022

| | Data | | Taxa de juro | Montante | Amortizações acumuladas | Capital em dívida |
|------------------------------------|------------|------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Inicial | Final | | | | a 31.12.2022 |
| RAA | | | | 2 661 668 873,42 | 504 977 290,13 | 2 156 691 583,29 |
| Déxia-Obrigações | 21-08-2015 | 21-08-2025 | Fixa a 1,85% | 147 500 000,00 | 99 500 000,00 | 48 000 000,00 |
| DGTF | 02-08-2012 | 16-08-2022 | Fixas a 2,66% e 3,04% | 127 313 674,00 | 127 313 674,00 | 0,00 |
| DGTF | 26-12-2012 | 16-08-2022 | Fixa a 2,26% | 7 686 326,00 | 7 686 326,00 | 0,00 |
| CGD/BPI/BCP - Obrigações | 16-11-2015 | 17-11-2025 | Euribor 6M + 2,4% | 50 000 000,00 | 31 250 000,00 | 18 750 000,00 |
| CCAMA & CCCAM | 22-03-2016 | 30-03-2023 | Euribor 12M + 1,75% | 40 000 000,00 | 450 000,00 | 39 550 000,00 |
| BST | 16-06-2016 | 16-06-2023 | Euribor 12M + 2% | 43 500 000,00 | 39 717 666,66 | 3 782 333,34 |
| CGD/BPI/BCP - Obrigações | 08-08-2016 | 08-08-2023 | Euribor 6M+ 2,2% | 105 000 000,00 | 84 000 000,00 | 21 000 000,00 |
| BST | 05-05-2017 | 05-05-2024 | Fixa a 2,85% | 63 000 000,00 | 36 750 000,00 | 26 250 000,00 |
| BPI | 06-06-2017 | 12-06-2025 | Euribor 12M+ 2,4% | 35 000 000,00 | 17 499 999,00 | 17 500 001,00 |
| NB | 12-06-2017 | 14-06-2027 | Euribor 12M+ 2,4% | 30 000 000,00 | 0,00 | 30 000 000,00 |
| BST | 30-04-2018 | 30-04-2026 | Fixa a 2,70% | 40 000 000,00 | 16 666 666,65 | 23 333 333,35 |
| CCAMA | 08-06-2018 | 08-06-2028 | Euribor 12M+ 1,75% | 50 000 000,00 | 0,00 | 50 000 000,00 |
| CCAMA | 15-11-2018 | 15-11-2028 | Euribor 12M + 1,75% | 51 000 000,00 | 0,00 | 51 000 000,00 |
| BK/CA - Obrigações | 23-07-2019 | 29-06-2029 | Fixa a 1,006% | 223 500 000,00 | 0,00 | 223 500 000,00 |
| NB Reestruturação Hospitais | 10-03-2020 | 19-02-2025 | Euribor 12M+1,45% | 25 000 000,00 | 12 500 000,00 | 12 500 000,00 |
| NB Açores Reestruturação Hospitais | 19-02-2020 | 19-02-2022 | Euribor 6M+1,25% | 1 500 000,00 | 600 000,00 | 900 000,00 |
| BPI - Reestruturação Hospitais | 14-01-2020 | 23-01-2026 | Euribor 6M+2,5% | 12 368 873,42 | 4 122 957,82 | 8 245 915,60 |
| BST - Reestruturação Hospitais | 20-02-2020 | 20-02-2024 | Euribor 12M+2,00% | 24 500 000,00 | 15 000 000,00 | 9 500 000,00 |
| BST - Reestruturação Saudaço | 05-02-2020 | 05-03-2025 | Euribor 12M+2,25% | 29 800 000,00 | 11 920 000,00 | 17 880 000,00 |
| BI/BBVA/BK/CA - Obrigações | 06-05-2020 | 14-04-2027 | Fixa a 1,448% | 180 000 000,00 | 0,00 | 180 000 000,00 |
| CGD/BCP - Obrigações | 20-05-2020 | 20-05-2030 | Fixa a 1,55% | 200 000 000,00 | 0,00 | 200 000 000,00 |
| BPI/CGD e CA/BK - Obrigações | 07-10-2020 | 21-07-2026 | Fixa a 1,095% | 285 000 000,00 | 0,00 | 285 000 000,00 |
| Caixa BI/CA/DB/ BCP | 07-09-2021 | 27-09-2036 | Fixa a 0,603% | 435 000 000,00 | 0,00 | 435 000 000,00 |
| Caixa BI/CA/DB/ BCP | 06-04-2022 | 06-04-2032 | Fixa a 2,163% | 455 000 000,00 | 0,00 | 455 000 000,00 |
| Leasing | | | | 6 447 156,62 | 1 030 917,65 | 5 416 238,97 |
| CGD | 21-05-2020 | 20-05-2035 | Fixa a 0,84% | 5 035 487,00 | 974 258,13 | 4 061 228,87 |
| BPI | 15-07-2022 | 15-07-2037 | Fixa a 2,770% | 1 411 669,62 | 56 659,52 | 1 355 010,10 |
| SPHRI | | | | 37 421 988,80 | 15 187 410,26 | 22 234 578,54 |
| BCP | 01-09-2009 | 01-09-2024 | Euribor 3M + 2,25% | 11 000 000,00 | 9 250 000,00 | 1 750 000,00 |
| Montepio | 18-03-2014 | 18-03-2024 | Euribor 6M+ 2% | 2 500 000,00 | 2 044 839,78 | 455 160,22 |
| IHRU | 02-10-2014 | 15-12-2028 | Euribor 3M+ 2,454% | 1 713 368,00 | 916 036,58 | 797 331,42 |
| IHRU | 03-10-2014 | 15-12-2028 | Euribor 3M+ 2,454% | 608 620,80 | 325 393,55 | 283 227,25 |
| BPG | 19-04-2017 | 19-04-2025 | Euribor 3M+ 2,8% | 4 000 000,00 | 2 651 140,35 | 1 348 859,65 |
| BIC | 08-06-2018 | 08-06-2025 | Euribor 6M+ 1,95% | 17 600 000,00 | 0,00 | 17 600 000,00 |
| SAUDAÇOR | | | | 737 387 820,23 | 322 943 473,84 | 414 444 346,39 |
| CGD | 04-09-2013 | 04-06-2032 | Euribor 6M+ 3,5% | 5 307 923,03 | 5 307 923,03 | 0,00 |
| CEMAH | 05-05-2016 | 05-08-2023 | Euribor 12M+ 2,5% | 5 000 000,00 | 4 557 149,28 | 442 850,72 |
| CGD | 30-06-2015 | 30-06-2032 | Euribor 6M+ 3,5% | 76 500 000,00 | 76 500 000,00 | 0,00 |
| CGD | 31-05-2015 | 31-05-2032 | Euribor 6M+ 4% | 104 773 401,53 | 104 773 401,53 | 0,00 |
| CGD | 28-06-2022 | 05-07-2034 | Euribor 12M+ 1,5% | 124 656 495,67 | 0,00 | 124 656 495,67 |
| BCP - Obrigações | 20-06-2017 | 20-06-2022 | Euribor 6M+ 3,5% | 90 000 000,00 | 90 000 000,00 | 0,00 |
| BCP - Obrigações | 28-06-2018 | 20-06-2023 | Euribor 6M+ 1,7% | 65 000 000,00 | 0,00 | 65 000 000,00 |
| BIC | 02-10-2018 | 02-10-2023 | Euribor 3M+ 2% | 7 000 000,00 | 2 975 000,00 | 4 025 000,00 |
| NB | 29-11-2018 | 03-06-2023 | Euribor 12M+ 1,5% | 39 000 000,00 | 25 000 000,00 | 14 000 000,00 |
| NB | 18-01-2019 | 03-06-2023 | Euribor 12M+ 1,5% | 11 000 000,00 | 0,00 | 11 000 000,00 |
| BCP | 06-03-2019 | 06-09-2022 | Euribor 6M+ 1,65% | 8 750 000,00 | 8 750 000,00 | 0,00 |
| BI/BST - Obrigações | 01-10-2019 | 01-10-2027 | Fixa a 0,491% | 120 000 000,00 | 0,00 | 120 000 000,00 |
| BST | 16-10-2019 | 16-10-2026 | Fixa a 1,006% | 25 400 000,00 | 5 080 000,00 | 20 320 000,00 |
| BCP | 11-12-2019 | 26-03-2028 | Fixa 0,85% | 55 000 000,00 | 0,00 | 55 000 000,00 |
| SINAGA | | | | 22 186 551,00 | 9 132 627,26 | 13 053 923,74 |
| CCAMA | 06-08-2021 | 01-08-2024 | Euribor 12M+ 1,75% | 4 845 000,00 | 4 845 000,00 | 0,00 |
| Bankinter | 16-10-2021 | 29-05-2025 | Euribor 12M+ 1,35% | 2 200 000,00 | 638 566,61 | 1 561 433,39 |
| BST | 13-09-2021 | 28-10-2026 | Fixa 1,70% | 6 941 000,00 | 2 097 862,00 | 4 843 138,00 |
| CEMAH | 27-08-2021 | 29-05-2026 | Euribor 12M + 2% | 4 581 434,00 | 969 304,61 | 3 612 129,39 |
| BPG | 01-10-2021 | 30-11-2026 | Euribor 6M+ 1,8% | 1 750 000,00 | 145 833,33 | 1 604 166,67 |
| NBA | 16-10-2021 | 18-06-2025 | Euribor 12M+ 1,25% | 1 869 117,00 | 436 060,71 | 1 433 056,29 |
| SINAGA e SANTA CATARINA | | | | 8 000 000,00 | 0,00 | 8 000 000,00 |
| CCAMA | 03-02-2022 | 07-03-2032 | Euribor 12M+ 1,75% | 8 000 000,00 | 0,00 | 8 000 000,00 |
| AZORINA | | | | 13 230 146,36 | 8 658 578,27 | 4 571 568,09 |
| CEMAH | 22-10-2020 | 22-07-2030 | Euribor 12M+ 1,00% | 900 000,00 | 71 908,77 | 828 091,23 |
| CEMAH | 25-06-2015 | 26-06-2025 | Euribor 12M+ 2,00% | 800 000,00 | 638 875,46 | 161 124,54 |
| BST | | | | 7 500 000,00 | 7 500 000,00 | 0,00 |
| NBA | 30-09-2019 | 30-03-2030 | Euribor 12M+ 1,25% | 4 030 146,36 | 447 794,04 | 3 582 352,32 |
| SATA | | | | 173 750 000,00 | 0,00 | 173 750 000,00 |
| DB - Obrigações | 25-05-2022 | 06-11-2030 | Fixa 3,000% | 155 000 000,00 | 0,00 | 155 000 000,00 |
| BPI | 16-10-2020 | 19-08-2028 | Fixa 2,76% | 18 750 000,00 | 0,00 | 18 750 000,00 |
| LOTAÇOR | | | | 25 250 000,00 | 11 885 798,74 | 13 364 201,26 |
| BIC | 21-06-2017 | 21-06-2029 | Euribor 12M+ 2,375% | 5 500 000,00 | 2 351 449,13 | 3 148 550,87 |
| BCP | 04-04-2019 | 04-04-2031 | Euribor 6M+ 1,95% | 5 500 000,00 | 1 091 269,75 | 4 408 730,25 |
| BST | 11-04-2018 | 11-12-2025 | Euribor 12M+ 2,00% | 4 400 000,00 | 1 607 692,22 | 2 792 307,78 |
| CEMAH | 16-06-2015 | 16-01-2023 | Euribor 6M+ 2,00% | 3 500 000,00 | 2 540 237,00 | 959 763,00 |
| CEMAH | 24-05-2016 | 24-01-2023 | Euribor 6M+ 2,00% | 1 750 000,00 | 906 801,29 | 843 198,71 |
| NBA | 23-10-2018 | 05-05-2037 | Fixa 2,570% | 4 600 000,00 | 3 388 349,35 | 1 211 650,65 |
| | | | | 3 685 342 536,43 | 873 816 096,15 | 2 811 526 440,28 |

No final de 2022, cerca de 80% da dívida direta da Região estava contratada a taxa fixa, tendo a esmagadora maioria das operações em que se fixou a taxa sido realizadas a partir de 2019, pelo que se garantiram taxas de juro historicamente baixas, conferindo, por esta via, uma significativa estabilidade nos encargos da dívida.

Os juros da dívida atingiram os 37,3 milhões de euros, dos quais 37 mil euros referentes a juros associados a operações de curto prazo. Registaram-se, ainda, 246,1 milhões de euros de amortizações e 2,4 milhões de euros de outros encargos da dívida.

Quadro 79: Encargos da dívida 2016-2022

(milhares de euros)

| Anos | Juros | Amortizações | Outros encargos | Total |
|------|--------|--------------|-----------------|---------|
| 2016 | 13 804 | 138 943 | 866 | 153 613 |
| 2017 | 14 372 | 72 393 | 1 265 | 88 030 |
| 2018 | 15 115 | 81 258 | 300 | 96 673 |
| 2019 | 20 250 | 163 634 | 861 | 184 745 |
| 2020 | 36 231 | 302 407 | 4 169 | 342 807 |
| 2021 | 35 422 | 240 001 | 1 921 | 277 344 |
| 2022 | 37 293 | 246 066 | 2 423 | 285 782 |

Leasing imobiliário

Nos termos da alínea c) do artigo 17.º do ORAA 2022, o GRA ficou autorizado a realizar operações de *leasing* financeiro até ao limite máximo de 3,5 milhões de euros. Em 2022 foi realizada uma nova operação de *leasing*, referente à aquisição de duas frações do prédio urbano em regime de propriedade horizontal, sito em Ponta Delgada, Avenida Infante D. Henrique e Rua Dr. José Bruno Tavares Carreiro, onde, em 2020, já tinham sido adquiridas outras frações em regime de *leasing* imobiliário. A operação foi contratada por 15 anos, com um valor de 1 411 669,62 euros e a uma taxa de juro fixa de 2,77%.

No que concerne à operação celebrada, a 21 de maio de 2020, junto da Caixa Leasing e Factoring – Sociedade Financeira de Crédito, S.A., no montante de 5 milhões de euros, procedeu-se às amortizações de capital contratualmente previstas, pelo que o valor em dívida desta operação atingiu os 4,1 milhões de euros no final de 2022.

Na operação de locação financeira imobiliária contratada em 2020, junto do BPI, num montante de 2 milhões de euros, para aquisição do empreendimento Foros do Sol Mar, no concelho de Vila Franca do Campo, com o intuito de afetá-lo à habitação social, a RAA exerceu, antecipadamente, a opção de compra do imóvel, nos termos do disposto no n.º 1 do artigo 15.º do respetivo contrato, pelo que, no final do ano, a RAA já não detinha qualquer responsabilidade com esta operação.

6.1.1.2 Subsetor dos Serviços e Fundos Autónomos

O saldo inicial da dívida financeira dos SFA a 1.1.2022 era nulo e, não tendo recorrido durante o ano económico, a qualquer tipo de emissão de dívida, manteve-se o saldo a 31.12.2022.

6.1.1.3 Subsetor das Entidades Públicas Reclassificadas

A dívida financeira deste subsetor a 31.12.2022 perfaz 17,6 milhões de euros, conforme apresentada detalhadamente no Quadro 108.

6.1.2 Dívida não financeira

O conceito de dívida não financeira que até aqui tem vindo a ser adotado e que consiste em considerar os encargos assumidos e não pagos do SPAR já vencidos, deriva dos critérios definidos no documento metodológico elaborado pelo CAPF, aprovado a 30 de janeiro de 2018⁵, no qual se clarifica que a forma de cálculo do passivo exigível corresponde ao montante dos passivos que consta do Mapa de Pagamentos em Atraso.

Este entendimento é, aliás, corroborado pelo CFP que define dívida não financeira como “(...) *dívida de natureza comercial e administrativa, integrada no passivo, em virtude de já se encontrar vencida ou porque deva ser liquidada até 12 meses após a data do balanço*”.

No entanto, a fim de acolher a recomendação formulada acerca desta matéria, o apuramento desta natureza de dívida foi efetuado de acordo com o entendimento da Secção Regional dos Açores do Tribunal de Contas, o qual difere, como já salientado, do CFP e do CAPF.

Por conseguinte, à data de relato, a dívida não financeira do SPAR atinge os 279,2 milhões de euros, montante que se desagrega pelos diversos subsetores que integram o perímetro orçamental, conforme consta do quadro abaixo.

Quadro 80: Dívida não financeira – SPAR

| (euros) | |
|------------------|-----------------------|
| Designação | Montante |
| Subsetor da ARD | 94 292 935,26 |
| Subsetor dos SFA | 47 428 831,31 |
| USI e COA | 37 464 909,87 |
| Subsetor das EPR | 137 545 752,25 |
| Total | 279 267 518,82 |

⁵ Intitulado “Documento metodológico de apoio à operacionalização das regras de equilíbrio orçamental (artigo 16.º), quadro plurianual (artigo 20.º) e de limite à dívida regional (artigo 40.º)”.

6.1.2.1 Subsetor da Administração Regional Direta

O quadro seguinte desagrega a dívida não financeira das entidades que compõe este subsetor que atingiu os 94,2 milhões de euros.

Quadro 81: Dívida não financeira - subsetor da ARD

| <i>(euros)</i> | |
|--|----------------------|
| Entidade | Montante |
| Serviços Integrados | 68 191 394,29 |
| Protocolo com a Diocese de Angra | 3 844 425,22 |
| Haçor, S.A. | |
| Fatura em dívida | 881 112,27 |
| Sata Air Açores, S.A. | |
| Contrato de concessão de transporte interilhas ¹⁾ | 18 614 681,92 |
| Tarifa Açores ²⁾ | 1 351 044,64 |
| Sata Gestão de Aeródromos, S.A. | |
| Incidente nas instalações dos aeródromos regionais | 152 694,00 |
| Portos dos Açores, S.A. | |
| Dívida de contratos-programa relativo a investimento realizado em equipamento, infraestruturas portuárias e outros ³⁾ | 1 257 582,92 |
| Total | 94 292 935,26 |

Notas:

1), 2) e 3) As responsabilidades assinaladas foram objeto de reconhecimento nas demonstrações financeiras da DRTAM, designadamente na subconta Credores por acréscimo de gastos (2722), nos montantes de 20 774 591,33€, 1 235 529,53€ e 1 594 293,53€, respetivamente.

Cumprе salientar que o ativo financeiro reconhecido nas contas individuais da Sata Gestão de Aeródromos, S.A., no montante de 282 487 euros não concorre para o apuramento efetuado, considerando tratar-se de fundos comunitários.

No que concerne à Portos dos Açores, S.A., não obstante o reconhecimento do ativo financeiro nas demonstrações financeiras se demonstrar adequado em face do normativo contabilístico aplicável, o que é facto é que não poderá considerar-se dívida não financeira, nos termos e para os efeitos da LFRA, dado que os subsídios a receber em causa resultam, na esmagadora maioria, de empreitadas em curso em que o investimento ainda não foi realizado, pelo que a RAA não se encontra em incumprimento.

O exposto, fica aliás bem evidente, se porventura se considerar que, em alternativa à transferência de verbas para execução dos investimentos para essa empresa pública, a Região optasse por realizá-los diretamente, através de qualquer departamento governamental, caso em que daí não resultaria qualquer dívida.

Todavia, relativamente aos projetos em que efetivamente se verifica um desfasamento temporal entre o investimento efetuado e os pagamentos que são devidos pela Região foram devidamente reconhecidos em termos contabilísticos e, quando, em montante insuficiente, adicionados à dívida financeira no quadro supra.

Deste modo, mesmo as situações em que as determinadas responsabilidades, de diminuta materialidade, não foram reconhecidas nas contas individuais de alguns SI, não deixam de concorrer efetivamente para a aferição do cumprimento dos limites à dívida pública regional. Aliás, este conceito, não obstante ter como fonte de informação a contabilidade pública, resulta, naturalmente, de um cálculo extracontabilístico, daí não resultando qualquer omissão, consubstanciando, ao invés, um exemplo de transparência.

6.1.2.2 Subsetor dos Serviços e Fundos Autónomos

A dívida não financeira dos SFA totaliza 47,4 milhões de euros, conforme quadro *infra*.

Quadro 82: Dívida não financeira - subsetor dos SFA

| (euros) | |
|------------------|----------------------|
| Entidade | Montante |
| USI e COA | 37 464 909,87 |
| FRACDE | 5 661 683,89 |
| FRTT | 2 612 389,43 |
| Fundos escolares | 1 294 089,84 |
| IAMA | 281 375,08 |
| RIAC | 96 829,27 |
| FRE | 11 610,20 |
| FRCT | 5 796,12 |
| ERSARA | 147,61 |
| Total | 47 428 831,31 |

Atenta a sua materialidade, apresenta-se no quadro seguinte a desagregação desta natureza de responsabilidades por USI e COA.

Quadro 83: Dívida não financeira - USI e COA

| <i>(euros)</i> | |
|--------------------|----------------------|
| Entidade | Montante |
| USI de São Miguel | 22 042 507,98 |
| USI da Terceira | 6 852 048,00 |
| USI do Pico | 4 511 247,93 |
| USI do Faial | 1 042 147,64 |
| USI das Flores | 920 629,96 |
| USI de Santa Maria | 803 633,02 |
| USI de São Jorge | 760 202,67 |
| USI da Graciosa | 303 872,50 |
| USI do Corvo | 190 642,14 |
| COA | 37 978,03 |
| Total | 37 464 909,87 |

6.1.2.3 Subsetor das Entidades Públicas Reclassificadas

No final de 2022, a dívida financeira das EPR ascendeu a 137,5 milhões de euros, conforme o quadro que se apresenta:

Quadro 84: Dívida não financeira - subsetor das EPR

| <i>(euros)</i> | |
|-------------------------|-----------------------|
| Entidade | Montante |
| HDES, E.P.E.R. | 77 391 958,09 |
| HSEIT, E.P.E.R. | 37 045 928,60 |
| HH, E.P.E.R. | 20 416 072,63 |
| Ilhas de Valor, S.A. | 1 196 421,14 |
| Atlânticoline, S.A. | 826 002,56 |
| AVEA | 331 580,30 |
| ADFMA | 134 218,07 |
| IROA, S.A. | 97 448,69 |
| Teatro Micaelense, S.A. | 61 647,68 |
| ENTA | 35 690,50 |
| O.T.A. | 6 155,86 |
| PJCSC Lda | 2 628,13 |
| Total | 137 545 752,25 |

6.2 Parcerias Público-Privadas e contratos ARAAL

6.2.1 Parcerias Público-Privadas

A RAA possui duas PPP contratualizadas: no setor rodoviário cuja concessionária é a Euroscut Açores - Sociedade Concessionária da SCUT dos Açores, S.A. e no setor da saúde

em que a Haçor - Concessionária do Edifício do Hospital da Ilha Terceira, S.A. se constitui como a Entidade Gestora do Edifício.

Os pagamentos das referidas PPP iniciaram-se em 2012 e terminam, no caso das SCUT, em 2037 e, no caso do Hospital da Ilha Terceira, em 2039.

No período contabilístico a que se reporta o presente relatório, os encargos com os contratos de PPP ascenderam a cerca de 46,1 milhões de euros, traduzindo-se num acréscimo homólogo de 9,2 milhões de euros que deriva, essencialmente, do incremento da procura observada na infraestrutura rodoviária durante 2021.

De referir que o declínio na execução financeira do Hospital da Ilha Terceira (-2,6 milhões de euros) se deve essencialmente ao facto da remuneração referente aos meses de novembro e dezembro⁶ ter transitado em dívida, não tendo esta última fatura sido objeto de registo contabilístico, à data de relato.

Quadro 85: Encargos com as PPP - execução de 2022

| <i>(euros)</i> | |
|---------------------------|----------------------|
| PPP | 2022 |
| SCUT S. Miguel | 36 195 327,36 |
| Hospital da Ilha Terceira | 9 948 729,72 |
| Total | 46 144 057,08 |

Nota: Os valores apresentados incluem IVA à taxa legal em vigor.

O valor atual dos encargos previstos, com referência a 31.12.2022, totaliza 640,8 milhões de euros, dos quais 494,0 milhões de euros respeitam à concessão rodoviária e os restantes 146,8 milhões de euros à concessão do setor da saúde.

O atual contexto inflacionista tem repercussões ao nível da execução financeira desta tipologia de contratos, resultando no agravamento das correspondentes responsabilidades futuras, como se denota no caso da concessão para a gestão do edifício do Hospital da Ilha Terceira, em que atinge os 3,2 milhões de euros.

Esse efeito é também notório na concessão rodoviária, sendo, contudo, totalmente absorvido e suplantado pelo facto da Concessionária da SCUT de S. Miguel ter revisto em baixa a previsão do montante a receber a título de reposição do equilíbrio financeiro para 12,1 milhões de euros, o que representa uma diminuição de 29,3 milhões de euros comparativamente ao valor inicial que constava das projeções do ano anterior.

⁶ O valor em dívida referente a cada um dos meses ascende a 0,9 milhões de euros, aproximadamente.

Pelo exposto, no cômputo geral, há de facto um desagravamento homólogo desta natureza de responsabilidades em 7,3 milhões de euros.

A nível metodológico, de sublinhar que neste apuramento foram consideradas as projeções realizadas por ambas as Concessionárias com referência a 31.12.2022.

Quadro 86: Valor atual dos encargos futuros das PPP

(milhões de euros)

| PPP | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| SCUT S. Miguel | 48,3 | 35,3 | 36,5 | 35,6 | 35,2 | 34,8 | 34,4 | 33,7 | 33,2 | 32,7 | 32,2 | 31,4 |
| Hospital da Ilha Terceira | 11,7 | 11,3 | 10,9 | 10,5 | 10,1 | 9,7 | 9,3 | 8,9 | 8,6 | 8,3 | 7,9 | 7,6 |
| Total | 60,0 | 46,6 | 47,4 | 46,0 | 45,3 | 44,5 | 43,7 | 42,7 | 41,8 | 40,9 | 40,1 | 39,0 |

| PPP | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | Total |
|---------------------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|--------------|
| SCUT S. Miguel | 30,4 | 40,3 | 0 | 0 | 0 | 494,0 |
| Hospital da Ilha Terceira | 7,3 | 7,1 | 6,8 | 6,5 | 4,4 | 146,8 |
| Total | 37,8 | 47,4 | 6,8 | 6,5 | 4,4 | 640,8 |

Fonte: Entidades Concessionárias.

Notas:

- 1) Os valores apresentados incluem IVA à taxa legal em vigor.
- 2) Na determinação do valor atual dos encargos futuros atinentes à concessão rodoviária foi utilizada uma taxa de desconto de 6,35% e na concessão do setor da saúde de 6,08%.

6.2.2 Contratos ARAAL

Em termos gerais, o perfil dos encargos decrescente associado a esta natureza de contratos, a que se somam os que emergem de acordos de cooperação, colaboração e coordenação celebrados com as freguesias, com especial concentração temporal no período de relato financeiro seguinte encontra paralelo nos períodos anteriores.

De facto, ultrapassado o patamar dos 5,9 milhões de euros previsto para 2023, as responsabilidades reduzem-se substancialmente, desvanecendo-se para valores inferiores a 0,5 milhões de euros de 2030 em diante.

A situação destes encargos reportada a 31.12.2022 encontra-se discriminada no [Quadro A20](#).

Quadro 87: Encargos futuros dos contratos ARAAL e acordos de cooperação

(milhões de euros)

| Designação | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | 2033 | 2034 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Contratos ARAAL e acordos de cooperação | 5,9 | 1,7 | 1,6 | 1,5 | 1,4 | 1,2 | 1,0 | 0,4 | 0,3 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Total | 5,9 | 1,7 | 1,6 | 1,5 | 1,4 | 1,2 | 1,0 | 0,4 | 0,3 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |

| Designação | 2035 | 2036 | 2037 | 2038 | 2039 | 2040 | 2041 | 2042 | 2043 | 2044 | 2045 | 2046 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Contratos ARAAL e acordos de cooperação | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,0 |
| Total | 0,1 | 0,0 |

| Designação | 2047 | 2048 | 2049 | 2050 | 2051 | Total |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
| Contratos ARAAL e acordos de cooperação | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 17,2 |
| Total | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 17,2 |

6.3 Passivos contingentes

6.3.1 Avals

Ao abrigo do n.º 1 artigo 23.º do ORAA 2022 o GRA ficou autorizado a conceder garantias até ao limite máximo 100,0 milhões de euros, em termos de fluxos líquidos anuais. Neste âmbito foram concedidos cinco avals.

Quadro 88: Avals concedidos em 2022

(euros)

| Mutuante | Mutuário | Data | Aval | Montante avalizado | Novas responsabilidades | Amortização de empréstimos avalizados |
|--------------|-------------------------|------------|-------|-----------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| NB/NBA | Portos dos Açores, S.A. | 20.04.2022 | 01/22 | 14 200 000,00 | 600 000,00 | 13 600 000,00 |
| NBA | Lotaçor, S.A. | 29.04.2022 | 02/22 | 4 600 000,00 | 90 512,62 | 4 509 487,38 |
| BPI | SAT A Air Açores, S.A. | 31.08.2022 | 03/22 | 40 000 000,00 | 21 250 000,00 | 18 750 000,00 |
| DB | SAT A Air Açores, S.A. | 24.10.2022 | 04/22 | 65 000 000,00 | 65 000 000,00 | 0,00 |
| BIC | SAT A Air Açores, S.A. | 14.11.2022 | 05/22 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 0,00 |
| Total | | | | 153 800 000,00 | 116 940 512,62 | 36 859 487,38 |

A 31 de dezembro de 2022, a responsabilidade da RAA com avals contabilizou 326,4 milhões de euros tendo as entidades beneficiárias procedido a amortizações num valor global de 46,0 milhões de euros desagregados segundo os dados do quadro seguinte.

Quadro 89: Responsabilidades com avales a 31.12.2022 e amortizações efetuadas em 2022

(euros)

| Mutuário | Mutuante | Aval | Capital inicial | Responsabilidade a 31.12.2022 | Amortizações efetuadas em 2022 |
|-------------------------|-----------------------|-------|-----------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Lotaçor, S.A. | BPI | 03/12 | 11 300 000,00 | 0,00 | 1 300 000,00 |
| EDA, S.A. | BEI | 03/14 | 50 000 000,00 | 25 446 428,57 | 2 464 285,72 |
| Portos dos Açores, S.A. | BST | 13/15 | 4 900 000,00 | 0,00 | 4 900 000,00 |
| Portos dos Açores, S.A. | BST | 07/16 | 12 500 000,00 | 9 513 274,58 | 663 716,76 |
| Portos dos Açores, S.A. | BIC | 08/16 | 6 050 000,00 | 4 054 921,46 | 501 684,12 |
| Portos dos Açores, S.A. | BIC | 07/17 | 7 000 000,00 | 5 256 813,94 | 498 053,16 |
| Portos dos Açores, S.A. | Bankinter | 14/17 | 1 766 000,00 | 1 172 865,63 | 169 768,80 |
| Portos dos Açores, S.A. | BIC | 06/18 | 8 900 000,00 | 6 355 277,90 | 952 638,84 |
| Ilhas de Valor, S.A. | BST | 11/18 | 700 000,00 | 264 822,06 | 147 834,28 |
| Portos dos Açores, S.A. | Bankinter | 12/18 | 4 000 000,00 | 3 006 565,85 | 376 245,38 |
| Sata Air Açores, S.A. | DB | 14/18 | 65 000 000,00 | 65 000 000,00 | 0,00 |
| IROA, S.A. | CCAMA | 01/19 | 4 000 000,00 | 2 559 430,32 | 387 166,22 |
| Ilhas de Valor, S.A. | NBA | 02/19 | 6 660 000,00 | 4 002 857,14 | 667 142,86 |
| Portos dos Açores, S.A. | BPI | 06/19 | 11 600 000,00 | 9 963 789,48 | 818 105,26 |
| Ilhas de Valor, S.A. | Bankinter | 07/19 | 3 500 000,00 | 2 041 075,65 | 656 792,56 |
| Portos dos Açores, S.A. | BPI | 10/19 | 4 700 000,00 | 4 202 789,48 | 262 210,52 |
| Lotaçor, S.A. | Banco BPI, S.A. | 01/20 | 5 000 000,00 | 4 298 246,19 | 350 877,24 |
| Portos dos Açores, S.A. | Banco BPI, S.A. | 03/20 | 9 755 000,00 | 7 829 671,10 | 770 131,56 |
| Ilhas de Valor, S.A. | NBA | 04/20 | 2 700 000,00 | 2 700 000,00 | 0,00 |
| SATA Air Açores, S.A. | BPI/Bankinter/Haitong | 01/21 | 97 000 000,00 | 0,00 | 28 750 000,00 |
| Lotaçor, S.A. | BPI | 02/21 | 8 520 000,00 | 7 929 018,16 | 590 981,84 |
| Portos dos Açores, S.A. | BPI | 03/21 | 8 900 000,00 | 7 705 526,33 | 796 315,78 |
| Teatro Micaelense, S.A. | Bankinter | 05/21 | 486 000,00 | 486 000,00 | 0,00 |
| Portos dos Açores, S.A. | NB/NBA | 01/22 | 14 200 000,00 | 14 200 000,00 | 0,00 |
| Lotaçor, S.A. | NBA | 02/22 | 4 600 000,00 | 3 388 349,35 | 0,00 |
| SATA Air Açores, S.A. | BPI | 03/22 | 40 000 000,00 | 40 000 000,00 | 0,00 |
| SATA Air Açores, S.A. | DB | 04/22 | 65 000 000,00 | 65 000 000,00 | 0,00 |
| SATA Air Açores, S.A. | BIC | 05/22 | 30 000 000,00 | 30 000 000,00 | 0,00 |
| Total EPR | | | 18 046 000,00 | 12 054 185,17 | 1 858 935,92 |
| Total EPnR | | | 470 691 000,00 | 314 323 538,02 | 44 165 014,98 |
| Total | | | 488 737 000,00 | 326 377 723,19 | 46 023 950,90 |

Aos 46,0 milhões de euros de amortizações desagregadas no quadro anterior, acrescem 193 milhões de euros de responsabilidades com avales que foram extintas por via da assunção de dívidas da Lotaçor, S.A., da Azorina, S.A. e da SATA, por parte da RAA, no montante de 14,4 milhões de euros, 4,8 milhões de euros e 173,8 milhões de euros, respetivamente. Acrescem, ainda, 2,1 milhões de euros relativos a amortizações efetuadas, em 2022, pela Lotaçor, S.A. quando a empresa ainda era titular das operações avalizadas pela RAA.

De referir que a operação formalizada pela Lotaçor, S.A. junto do NBA, em 2022, e à qual ficou afeta o aval 02/22, foi assumida parcialmente pela RAA, isto é, dos 4,6 milhões de

euros contratados a RAA apenas assumiu 1,2 milhões de euros, pelo que, a 31 de dezembro, a responsabilidade com o aval em apreço situou-se nos 3,4 milhões de euros.

A operação de 40 milhões de euros formalizada pela SATA junto do BPI e avalizada pelo aval 03/22 teve uma componente de 18,8 milhões de euros referente a 50% de um empréstimo do BPI anteriormente avalizado pelo aval 01/21, sendo que os restantes 50% foram assumidos pela RAA nos termos da alínea b) do n.º 2 da RCG n.º 116/2022, de 27 de julho.

A desagregação das responsabilidades com avales por entidade beneficiária foi:

Quadro 90: Desagregação dos avales por beneficiário

| <i>(euros)</i> | | | | | |
|-------------------------|-------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|-----------------------|
| Mutuário | Responsabilidade a 31.12.2021 | % | Responsabilidade a 31.12.2022 | % | Δ |
| Sata Air Açores, S.A. | 267 500 000,00 | 64,7% | 200 000 000,00 | 61,3% | -67 500 000,00 |
| Portos dos Açores, S.A. | 69 770 365,93 | 16,9% | 73 261 495,75 | 22,4% | 3 491 129,82 |
| EDA, S.A. | 27 910 714,29 | 6,7% | 25 446 428,57 | 7,8% | -2 464 285,72 |
| Lotaçor, S.A. | 29 762 777,14 | 7,2% | 15 615 613,70 | 4,8% | -14 147 163,45 |
| Ilhas de Valor, S.A. | 10 480 524,55 | 2,5% | 9 008 754,85 | 2,8% | -1 471 769,70 |
| Azorina, S.A. | 4 817 284,18 | 1,2% | 0,00 | 0,0% | -4 817 284,18 |
| IROA, S.A. | 2 946 596,54 | 0,7% | 2 559 430,32 | 0,8% | -387 166,22 |
| Teatro Micaelense, S.A. | 486 000,00 | 0,1% | 486 000,00 | 0,1% | 0,00 |
| Total | 413 674 262,63 | 100,0% | 326 377 723,19 | 100,0% | -87 296 539,45 |

Relativamente a 2021, registou-se um decréscimo, em termos de fluxos líquidos anuais, de 87,3 milhões de euros nas responsabilidades da RAA com avales, tendo sido cumprido o limite definido no n.º 1 do artigo 23.º do ORAA 2022.

A responsabilidade associada à garantia da RAA a favor do FCGM, mantém o mesmo montante de 2021, ou seja, 21,6 milhões de euros.

Quadro 91: Variação dos avales 2021-2022

| <i>(euros)</i> | |
|---|----------------|
| Situação dos avales a 31.12.2021 | 413 674 262,63 |
| Avales Extintos (Azorina, S.A.) | 4 817 284,18 |
| Avales Extintos (Assunção Dívida Lotaçor, S.A.) | 14 428 431,39 |
| Avales Extintos (Assunção Dívida SATA Air Açores, S.A.) | 173 750 000,00 |
| Avales concedidos 2022 | 153 800 000,00 |
| Amorizações efetuadas em 2022 | 48 100 823,87 |
| Situação dos avales a 31.12.2022 | 326 377 723,19 |
| Variação 2021/2022 | -87 296 539,45 |

No período de 2010-2014 a Ilhas de Valor, S.A. concedeu seis avales a entidades diversas cujas responsabilidades ascendiam a 2,8 milhões de euros no final do ano de 2022.

Quadro 92: Auaes concedidos pela Ilhas de Valor, S.A.

(euros)

| Instituição Financeira | Beneficiário | Data início | Maturidade | Montante inicial | Responsabilidade a 31.12.2021 | Responsabilidade a 31.12.2022 |
|------------------------|---|-------------|------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| CGD | Associação para o Desenvolvimento Ilha de S. Jorge | 28.06.2013 | 28.06.2025 | 279 920,10 | 89 768,94 | 63 618,22 |
| BCP | José Cymbron, Lda. | 10.09.2014 | 10.03.2022 | 40 740,00 | 3 759,00 | - |
| BCP | Sociedade Açoriana Óptica Ourivesaria, Lda. | 05.11.2014 | 05.05.2022 | 12 222,00 | 2 215,20 | - |
| BST | Associação para o Desenvolvimento Ilha de S. Jorge | 10.12.2010 | 10.12.2022 | 1 000 000,00 | 112 103,33 | - |
| NBA | Pousada da Juventude da Caldeira do Santo Crisb, Lda. | 19.09.2011 | 19.09.2022 | 379 902,96 | 141 996,03 | - |
| CEMAH | Angrasol - Hotelaria, Turismo e Comércio, S.A. | 23.09.2014 | 23.03.2026 | 5 000 000,00 | 3 333 822,38 | 2 716 140,58 |
| Total | | | | 6 712 785,06 | 3 683 664,88 | 2 779 758,80 |

6.3.2 Cartas de conforto

Em 2022 foram concedidas três cartas de conforto em substituição das emitidas em 2021, com um valor de emissão global de 5,5 milhões de euros, menos 3,1 milhões de euros do que o correspondente valor em 2021.

O quadro seguinte apresenta as cartas de conforto concedidas em 2022, sendo que nenhuma delas possuía responsabilidade a 31 de dezembro de 2022.

Quadro 93: Cartas de conforto emitidas em 2022

(euros)

| Data | Mutuário | Mutuante | Valor de Emissão | Responsabilidade a 31.12.2022 |
|-----------------|-------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------------|
| | | NBAçores ¹⁾ | 3 500 000,00 | 0,00 |
| | Atlânticoline, S.A. | Montepio ²⁾ | 1 000 000,00 | 0,00 |
| Subtotal | | | 4 500 000,00 | 0,00 |
| 28-11-2022 | Portos dos Açores, S.A. | BST ³⁾ | 1 000 000,00 | 0,00 |
| Subtotal | | | 1 000 000,00 | 0,00 |
| Total | | | 5 500 000,00 | 0,00 |

Notas:

- 1) Sem responsabilidade a 31.12.2022, substitui a carta de conforto datada de 25.01.2021 no mesmo valor;
- 2) Sem responsabilidade a 31.12.2022, substitui a carta de conforto datada de 26.08.2021 no mesmo valor;
- 3) Sem responsabilidade a 31.12.2022, substitui a carta de conforto datada de 28.04.2021 no mesmo valor.

O quadro seguinte apresenta a desagregação das cartas de conforto.

Quadro 94: Responsabilidade com cartas de conforto a 31 de dezembro de 2021 e 2022

(euros)

| Mutuário | Responsabilidade a 31.12.2021 | % | Responsabilidade a 31.12.2022 | % | Δ |
|--|-------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|-----------------------|
| UNILEITE, CRL | 10 000 000,00 | 16,58% | 10 000 000,00 | 43,43% | 0,00 |
| UNIQUEIJO, CRL | 5 236 906,66 | 8,68% | 5 111 831,28 | 22,20% | -125 075,38 |
| Cooperativa Agrícola de Lacticínios do Faial, CRL ¹ | 2 833 078,57 | 4,70% | 3 277 404,01 | 14,23% | 444 325,44 |
| Cooperativa Lacto-Pico - Lacticínios da Ilha do Pico, CRL | 2 980 095,33 | 4,94% | 2 913 870,98 | 12,65% | -66 224,35 |
| SATA Air Açores, S.A. | 28 364 587,45 | 47,03% | 573 003,79 | 2,49% | -27 791 583,66 |
| SATA Internacional, S.A. | 3 820 785,77 | 6,33% | 460 505,70 | 2,00% | -3 360 280,07 |
| AVEA | 441 500,00 | 0,73% | 441 500,00 | 1,92% | 0,00 |
| Lotaçor, S.A. | 238 846,49 | 0,40% | 250 000,00 | 1,09% | 11 153,51 |
| Atlântiline, S.A. | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| Portos dos Açores, S.A. | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| Santa Catarina, S.A. | 6 397 614,25 | 10,61% | 0,00 | 0,00% | -6 397 614,25 |
| SINAGA, S.A. | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| Total | 60 313 414,52 | 100,00% | 23 028 115,76 | 100,00% | -37 285 298,76 |

Notas:

1) O valor reportado a 31.12.2021, relativo ao capital em dívida desta operação encontrava-se incorreto por lapso da CCAMA, sendo a responsabilidade, a essa data, de 3 808 078,57€.

A 31 de dezembro de 2022, a responsabilidade da RAA com cartas de conforto cifrou-se em 23 milhões de euros, menos 37,3 milhões face ao mesmo período de 2021. As entidades beneficiárias com maior representatividade nesta variação foram o grupo SATA, com menos 31,1 milhões de euros, e a Santa Catarina, S.A., com menos 6,4 milhões de euros.

A UNILEITE, CRL constitui-se como a principal beneficiária desta natureza de garantia, concentrando cerca de 43% do total de responsabilidades, seguida pela UNIQUEIJO, CRL e pela Cooperativa Agrícola de Lacticínios do Faial, CRL.

Do quadro seguinte constam as cartas de conforto ativas a 31.12.2022.

Quadro 95: Cartas de conforto ativas a 31.12.2022

(euros)

| Data | Mutuário | Mutuante | Valor de Emissão | Moeda ¹⁾ | Responsabilidade a 31.12.2022 |
|------------|---|-----------------|----------------------|---------------------|-------------------------------|
| | Atlânticoline, S.A. | NBAçores | 3 500 000,00 | EUR | 0,00 |
| | | Montepio | 1 000 000,00 | EUR | 0,00 |
| | | Subtotal | 4 500 000,00 | | 0,00 |
| 08-06-2018 | Lotagor, S.A. | NBAçores | 250 000,00 | EUR | 250 000,00 |
| | | Subtotal | 250 000,00 | | 250 000,00 |
| 28-11-2022 | Portos dos Açores, S.A. | BST | 1 000 000,00 | EUR | 0,00 |
| | | Subtotal | 1 000 000,00 | | 0,00 |
| 03-09-2020 | | BST | 10 000,00 | EUR | 10 000,00 |
| 03-09-2020 | | BST | 176 866,00 | CAD | 122 483,38 |
| 03-09-2020 | SATA Internacional, S.A. | BST | 60 000,00 | USD | 56 253,52 |
| 03-09-2020 | | BST | 241 910,00 | USD | 226 804,80 |
| 16-07-2021 | | BPI | 44 964,00 | EUR | 44 964,00 |
| | | Subtotal | 533 740,00 | | 460 505,70 |
| 12-12-2017 | SATA Air Açores, S.A. | CEMAH | 2 300 000,00 | EUR | 519 404,42 |
| 04-05-2021 | | BCP | 53 599,37 | EUR | 53 599,37 |
| | | Subtotal | 2 353 599,37 | | 573 003,79 |
| 03-10-2014 | AVEA | BST | 450 000,00 | EUR | 441 500,00 |
| | | Subtotal | 450 000,00 | | 441 500,00 |
| 25-02-2013 | Cooperativa Lacto-Pico - Lactínios da Ilha do Pico, CRL | CCAMA | 3 000 000,00 | EUR | 2 913 870,98 |
| | | Subtotal | 3 000 000,00 | | 2 913 870,98 |
| 19-12-2018 | UNILEITE, CRL ²⁾ | CCAMA | 10 000 000,00 | EUR | 10 000 000,00 |
| | | Subtotal | 10 000 000,00 | | 10 000 000,00 |
| 19-12-2018 | Cooperativa Agrícola de Lactínios do Faial, CRL | CCAMA | 5 000 000,00 | EUR | 3 277 404,01 |
| | | Subtotal | 5 000 000,00 | | 3 277 404,01 |
| 19-12-2018 | UNIQUEIJO, CRL | CCAMA | 10 000 000,00 | EUR | 5 111 831,28 |
| | | Subtotal | 10 000 000,00 | | 5 111 831,28 |
| | | Total | 37 087 339,37 | | 23 028 115,76 |

Notas:

- 1) Nas cartas de conforto com valor de emissão em moeda estrangeira, foi realizado o câmbio da responsabilidade a 31.12.2022, conforme disponível no site do Banco de Portugal (<https://www.bportugal.pt/conversor-moeda>);
- 2) O montante inicial deste financiamento é de 10 milhões de euros, o que que corresponde ao valor de emissão da carta de conforto e à sua responsabilidade a 31.12.2022. Posteriormente o empréstimo foi reestruturado, fazendo com que a responsabilidade do financiamento seja superior ao valor da responsabilidade da RAA com esta carta de conforto.

6.4 Outras responsabilidades

6.4.1 Protocolo com a Diocese de Angra

Por contrato-programa e posterior aditamento celebrado com a Diocese de Angra, ao abrigo das RCG n.ºs 133/2002, de 8 de agosto, e 204/2005, de 22 de dezembro, foi estabelecida a atribuição de apoios financeiros para comparticipação das obras de reabilitação e reconstrução das igrejas e estruturas pastorais afetadas pelo sismo de 9 de julho de 1998.

Os referidos apoios compreendem a comparticipação dos encargos decorrentes da contração de empréstimos bancários, até ao limite máximo de 19 951 916,00 euros, pelo prazo de quinze anos, nos termos da minuta anexa à referida RCG n.º 133/2002, de 8 de

agosto. Com efeito, a Região suporta: 100% do juro e 75% da amortização do capital em dívida nos primeiros dois terços do prazo dos empréstimos e, no prazo remanescente, 75% de ambos. Nestes termos, foram outorgados contratos de financiamento no montante global 11 296 465,75 euros⁷, cessando a sua vigência, em novembro último, os restantes três que subsistiam.

Posteriormente, e em iguais condições de comparticipação, foi celebrado outro contrato-programa, ao abrigo da RCG n.º 23/2014, de 20 de fevereiro⁸, para conclusão das respetivas obras, no qual a Região se obriga a suportar os encargos decorrentes dos empréstimos bancários cujo limite máximo (8 655 450,25 euros) corresponde, na exata medida, ao valor remanescente do limite supradito não utilizado até então, tendo o prazo máximo sido alargado para 20 anos.

Tendo presente o exposto, apresenta-se de seguida o apuramento do saldo remanescente para endividamento bancário que resulta deste diploma.

Quadro 96: Limite de endividamento no contrato-programa com a Diocese de Angra

| (euros) | | |
|--|--------------------------|---------------------|
| Mutuário | Base legal | Montante contratado |
| FIP da Freg. de Flamengos | | 1 500 000,00 |
| FIP da Freg. de Salão | RCG n.º 23/2014, de 20/2 | 1 953 750,00 |
| FIP da Freg. de Pedro Miguel (N. Sra. Ajuda) | | 2 365 198,37 |
| FIP de Santo António | | 208 925,00 |
| 1. Total | | 6 027 873,37 |
| 2. Limite máximo de endividamento | | 8 655 450,25 |
| 3. Saldo disponível para contração de novos empréstimos (2 - 1) | | 2 627 576,88 |

Assim, à data de relato, as responsabilidades decorrentes dos contratos-programa em apreço encontram-se discriminadas no quadro seguinte.

Quadro 97: Encargos futuros dos contratos-programa com a Diocese de Angra

| (euros) | | | | | | | | |
|---|----------|------------|------------|--------------------|---------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------------|
| Mutuário | Mutuante | Data | | Taxa de juro | Montante contratado | Amortizações acumuladas | Capital em dívida a 31.12.2022 | Encargos futuros |
| | | Inicial | Final | | | | | |
| FIP da Freg. de Flamengos ¹⁾ | CEMAH | 21.11.2014 | 21.11.2034 | Euribor 3M + 4,9% | 1 500 000,00 | 392 522,71 | 1 107 399,34 | 1 263 491,96 |
| FIP da Freg. de Salão | NBAçores | 20.04.2017 | 20.04.2037 | Euribor 3M + 2,25% | 1 953 750,00 | 422 432,48 | 1 531 317,52 | 1 643 260,16 |
| FIP da Freg. de Pedro Miguel | CEMAH | 07.09.2020 | 07.09.2040 | Euribor 3M + 2,0% | 2 365 198,37 | 78 234,72 | 2 286 963,65 | 2 550 266,50 |
| FIP de Santo António | NBAçores | 27.02.2020 | 27.02.2040 | Euribor 12M + 2,0% | 208 925,00 | 8 705,22 | 200 219,78 | 232 029,81 |
| Total | | | | | 6 027 873,37 | 901 895,13 | 5 125 900,29 | 5 689 048,43 |

Nota:

1) O montante de crédito utilizado pela Mutuária ascendeu a 1 499 922,05€.

⁷ Vide Quadro 82, Conta de 2019.

⁸ Diploma que revoga os anteriormente mencionados (*cfr.* ponto 4).

O GRA, no âmbito dos referidos contratos-programa, transferiu, no ano de 2022, para a Diocese de Angra 401 805,76 euros.

As responsabilidades futuras decorrentes da comparticipação de encargos com o serviço da dívida dos empréstimos contraídos perfazem, por referência a 31 de dezembro de 2022, o montante de 5,7 milhões de euros, resultando num agravamento homólogo de aproximadamente 0,5 milhões de euros, em virtude da subida das taxas de juro devido ao processo de normalização da política monetária em curso pelo BCE.

6.5 Dívida flutuante

No âmbito da sua gestão de tesouraria, a RAA recorreu a linhas de crédito e a emissões de papel comercial tendo procedido à amortização integral das mesmas no decorrer de 2022.

O montante máximo acumulado de emissões vivas ocorreu entre os dias 7 e 13 de junho, dias em que se registou uma utilização de 90,4 milhões de euros nas operações de curto prazo, correspondente a 90 milhões de euros nas operações da RAA e de 380 000,00 euros nas operações das EPR.

Foram quatro as EPR que contabilizaram movimentos em operações de CP no decorrer de 2022, a saber: o IROA, S.A., a Ilhas de Valor, S.A., a AVEA e a ENTA. No período em que se registou o máximo suprarreferido a AVEA tinha uma utilização de 160 000,00 euros, com utilizações em duas das suas três operações de CP, e a Ilhas de Valor, S.A. tinha uma utilização de 220 000,00 euros.

O limite legal estabelecido no artigo 39.º da LFRA foi cumprido, conforme explicitado de seguida.

Quadro 98: Limite da dívida flutuante da RAA

| | <i>(euros)</i> |
|---|------------------|
| Receita corrente líquida 2019 | 1 015 114 228,08 |
| Receita corrente líquida 2020 | 952 219 503,80 |
| Receita corrente líquida 2021 | 1 041 342 180,10 |
| Média da receita corrente dos últimos 3 exercícios | 1 002 891 970,66 |
| Limite legal da dívida flutuante | 351 012 189,73 |
| Montante máximo acumulado de emissões vivas em 2021 | 90 380 000,00 |
| % de utilização do limite legal | 25,75% |

Nota:

1) O montante acumulado de emissões vivas em cada momento não deve ultrapassar 0,35 vezes a média da receita corrente líquida cobrada nos últimos 3 exercícios.

Em março de 2022, a RAA formalizou a contratação de duas contas correntes:

- Junto do BPI, no montante de 50 milhões de euros, a uma taxa de juro de Euribor 6M+0,45% e com maturidade a 31 de dezembro de 2022;
- Com o BCP, no montante de 50 milhões de euros com vencimento a 31 de dezembro ao qual ficou associada uma taxa de juro de Euribor 6M+0,35%.

No que concerne ao programa de emissões de papel comercial celebrado em 2020 junto do BI e do BBVA, foram levadas a cabo duas emissões de 75 milhões de euros cada.

Efetuaram-se os seguintes desembolsos e reembolsos, em operações de CP:

Quadro 99: Movimentos nas operações de CP

| <i>(euros)</i> | | | | |
|----------------------|------------|---------------|---------------|-----------|
| Mutuante | Data | Desembolsos | Reembolsos | Condições |
| BI - Papel comercial | 07/01/2022 | 75 000 000,00 | | -0,0052% |
| BI - Papel comercial | 07/04/2022 | | 75 000 000,00 | |
| BI - Papel comercial | 07/04/2022 | 75 000 000,00 | | -0,0013% |
| BI - Papel comercial | 07/07/2022 | | 75 000 000,00 | |
| BPI | 28/03/2022 | 15 000 000,00 | | 0,4500% |
| BPI | 11/10/2022 | | 15 000 000,00 | |

À semelhança do ano anterior, as emissões de papel comercial mostraram-se bastante vantajosas para a RAA, uma vez que foram emitidas a taxas negativas. Em virtude do exposto, a RAA não incorreu em encargos com juros nestas operações tendo as mesmas gerado uma receita de 1 230,33 euros.

De ressaltar que duas das EPR apresentavam, a 31 de dezembro, utilizações nas suas operações de CP num montante global de 130 262,00 euros, sendo 130 000,00 euros da Ilhas de Valor, S.A. e 262,00 euros da ENTA. O artigo 68.º da LOE 2022 definiu a suspensão, em 2022, do disposto no artigo 40.º da LFRA, no entanto, caso se aplicassem os critérios nela definidos, estas verbas relevariam para o apuramento do limite de endividamento em virtude de transitarem de ano civil.

6.6 Património

6.6.1 Financeiro

Com referência a 31 de dezembro de 2022, a RAA participa, direta e indiretamente, em vinte e seis empresas: seis com participação minoritária; cinco com participação maioritária e quinze onde é detentora da totalidade do capital. Uma das seis participações minoritárias detidas pela RAA é inferior a 10%, o que, nos termos do DLR n.º 7/2008/A, de 24 de março,

alterado e republicado pelo DLR n.º 7/2011, de 22 de março, a coloca para além do perímetro do SPER. A carteira de participações diretas da RAA nas entidades empresariais apresentava um valor nominal de 281,1 milhões de euros.

No decorrer do ano 2022 foram realizadas as seguintes alterações na composição do SPER:

- Liquidação da Sinaga, S.A. determinada pelo DLR n.º 30/2021/A, de 19 de outubro, e ocorrida a 3 de janeiro de 2023;
- Participação direta em 31,68% no capital social da Fábrica de Cervejas e Refrigerantes João Melo Abreu, Lda., concretizada a 26 de dezembro, em resultado da liquidação da Sinaga, S.A.;
- Alienação da Naval Canal Estaleiros de Construção e Reparação Naval, Lda., ocorrida a 31 de outubro, autorizada pela RCG n.º 178/2021, de 22 de julho.

Sem influência na constituição do SPER, mas com relevância operacional, destaca-se a concessão da exploração Santa Catarina - Indústria Conserveira, S.A., autorizada pela RCG n.º 289/2021, de 20 de dezembro.

A composição das participações detidas pela RAA, o valor da carteira de participações diretas, bem como, o setor de atividade, podem ser consultados no [Quadro A21](#).

No que respeita a entidades não societárias, a Região participa em treze entidades, onze diretamente e duas indiretamente, sendo que o valor da carteira de participações diretas da RAA era de 826 mil euros.

Quadro 100: Participações da RAA em entidades não societárias

| Participações da RAA | Participação direta | Participações entre empresas/associações do SPER | | | | Participação Indireta | Total da Participação | | Setor Atividade |
|------------------------------|---------------------|--|-----------|-----------------|--------|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|
| | | SATA AIR AÇORES, S.A. | EDA, S.A. | EDA RENOV. S.A. | INOVA | | RAA | % | |
| ENTA | | | | | 92,11% | 60,77% | 60,77% | | |
| INOVA | 65,59% | | 0,77% | | | 0,39% | 65,98% | 465 762 | |
| O.T.A. | 55,56% | | | | | 0,00% | 55,56% | 50 000 | |
| AVEA | 91,23% | 4,39% | | | | 4,39% | 95,61% | 260 000 | |
| Fundação Eng.º José Cordeiro | | | 33,68% | 25,91% | | 29,85% | 29,85% | | |
| Associação Nonagon | 70,00% | | | | | 0,00% | 70,00% | 7 000 | Instituições sem fins lucrativos |
| Associação GeoAÇORES | 78,95% | | | | | 0,00% | 78,95% | 30 000 | |
| Associação RAEGE AÇORES | 85,71% | 14,29% | | | | 14,29% | 100,00% | 6 000 | |
| ADFMA | 53,85% | | | | | 0,00% | 53,85% | 7 000 | |
| CALL | | | | | | --- 1) | --- 1) | | |
| CERCA | | | | | | --- 1) | --- 1) | | |
| Associação PCTTER | | | | | | --- 1) | --- 1) | | |
| Associação AD AIR CENTRE | | | | | | --- 1) | --- 1) | | |
| Total | | | | | | | | 825 762 | |

Nota:

1) Sem capital constitutivo.

A carteira de participações diretas da RAA, em 31 dezembro de 2022, totalizava 281,9 milhões de euros, sendo que deste valor, 176,8 milhões de euros respeitavam a participações

no capital social das 14 EPR. Comparativamente a 31 de dezembro de 2021, regista-se um aumento de 1,9 milhões de euros no valor da carteira de participações diretas detidas pela RAA, resultante da participação direta na Fábrica de Cervejas e Refrigerantes João Melo Abreu, Lda, em 1,7 milhões de euros, do aumento da participação do capital detido pela RAA na AVEA, em 235 mil euros, e menos 100 mil euros do processo de liquidação da Azorina, S.A..

Para além da carteira de participações diretas, a RAA era detentora da participação em três fundos, que a 31 de dezembro apresentavam o seguinte ponto de situação:

- Fundo de Capital & Quase Capital: com o total do capital subscrito pela RAA no montante de 10 milhões de euros, encontrando-se realizado em 2,5 milhões de euros;
- Fundo de Dívida & Garantias: com o total do capital subscrito pela RAA no montante de 10 milhões de euros, encontrando-se realizado em 2,5 milhões de euros;
- Fundo de Capital de Risco Azores Venture: detendo a RAA 100 unidades de participação subscritas e realizadas, correspondente a um capital subscrito e realizado 1 milhão de euros;

Relativamente ao Fundo de Capitalização das Empresas dos Açores criado em 2021 pela RCG n.º 276/2021, de 22 de novembro, não se registaram, ainda, subscrições.

6.6.1.1 Desempenho económico

No ano de 2022, as empresas do SPER apresentavam um resultado líquido negativo de 40,6 milhões de euros, o que corresponde a uma diminuição de 10,6 milhões de euros face a 2021. O resultado líquido das EPR cifrava-se num valor líquido negativo de 24,7 milhões de euros, o que correspondeu a uma quebra de 31,9 milhões face ao ano transato. Por seu lado, as EPnR, registam um crescimento de 21,3 milhões de euros face a 2021, tendo-se fixado nos 16,1 milhões de euros negativos.

Quadro 101: Decomposição dos resultados do SPER 2021/2022

(milhares de euros)

| | 31.12.2021 | | | | 31.12.2022 | | | | Δ | | | |
|---|------------|----------|-------|----------|------------|----------|-------|----------|----------|----------|------|----------|
| | EPR | EPnR | ISLF | Total | EPR | EPnR | ISLF | Total | EPR | EPnR | ISLF | Total |
| Rendimentos operacionais | 303 072 | 498 137 | 4 685 | 805 894 | 281 924 | 648 625 | 5 635 | 936 184 | (21 147) | 150 488 | 950 | 130 290 |
| Gastos operacionais | 281 468 | 413 246 | 4 484 | 699 198 | 295 717 | 556 754 | 5 445 | 857 916 | 14 249 | 143 507 | 962 | 158 718 |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA) | 22 859 | 80 728 | 402 | 103 989 | (10 486) | 78 514 | 454 | 68 482 | (33 345) | (2 214) | 52 | (35 507) |
| Gastos/reversão de depreciações e de amortizações | (11 875) | (71 127) | (216) | (83 219) | (11 970) | (77 602) | (274) | (89 845) | (94) | (6 475) | (57) | (6 627) |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) (EBIT) | 10 984 | 9 328 | 186 | 20 497 | (22 456) | (7 037) | 181 | (29 313) | (33 440) | (16 365) | (5) | (49 810) |
| Resultado Financeiro | (3 114) | (35 699) | (8) | (38 822) | (2 044) | (27 824) | (5) | (29 873) | 1 070 | 7 876 | 3 | 8 948 |
| Resultado antes de impostos | 7 870 | (31 838) | 177 | (23 791) | (24 500) | (31 239) | 175 | (55 564) | (32 370) | 599 | (2) | (31 773) |
| Imposto sobre o rendimento do período | (669) | (5 540) | (16) | (6 225) | (214) | 15 180 | (6) | 14 961 | 456 | 20 720 | 10 | 21 186 |
| Resultado Líquido | 7 201 | (37 378) | 161 | (30 016) | (24 713) | (16 059) | 169 | (40 603) | (31 914) | 21 319 | 8 | (10 587) |

Entre as entidades do SPER que apresentam maiores variações do resultado líquido, de 2021 para 2022, destacam-se as seguintes:

- HDES, E.P.E.R. com uma diminuição de 17 milhões de euros, o HSEIT, E.P.E.R. com uma diminuição de 12,4 milhões de euros e o HH, E.P.E.R. com uma diminuição de 4 milhões de euros;
- Ilhas de Valor, S.A. com um crescimento de 1,4 milhões de euros, explicado, essencialmente, pelo facto de, em 2021, se ter registado a cedência do Museu das Flores à RAA, de acordo com disposto no art.º 6.º do DLR n.º 15-A/2021/A, de 31 de maio;
- Sata Air Açores, com um crescimento de 4,3 milhões de euros e a Sata internacional, S.A. com 16,1 milhões de euros;
- Portos dos Açores, S.A., com um acréscimo de 1,3 milhões de euros, resultado do aumento nas atividades relacionadas com prestações de serviços a navios e das operações náuticas;
- Lotaçor, S.A. com um decréscimo de 413 mil euros, decorrente da diminuição das vendas e serviços prestados e do aumento dos custos;
- EDA, S.A. com uma diminuição de 426 mil euros, sendo que nesta entidade se registam aumentos nas vendas e serviços prestados, fornecimentos e serviços externos e nos juros suportados;
- EDA Renováveis, S.A., com um aumento de 609 mil euros, influenciado pelo imposto sobre o rendimento do exercício de 1,4 milhões de euros ocorrido em 2022.

As principais rubricas da demonstração dos resultados das entidades do SPER, dos anos de 2021 e 2022 encontra-se discriminada no [Quadro A22](#).

Quadro 102: Evolução do EBITDA e Resultado Líquido do período (2021-2022)

(euros)

| Entidades | Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | | Resultado líquido do Período | | |
|---------------------------------|---|--------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2021 | 2022 | Δ | 2021 | 2022 | Δ |
| HDES, E.P.E.R. | 10 793 052 | -6 798 189 | -17 591 241 | 4 111 257 | -12 870 833 | -16 982 090 |
| HSEIT, E.P.E.R. | 5 617 012 | -6 930 299 | -12 547 311 | 4 511 959 | -7 843 710 | -12 355 669 |
| HH, E.P.E.R. | 736 446 | -3 082 742 | -3 819 188 | -2 041 284 | -6 008 412 | -3 967 128 |
| Atlânticoline, S.A. | 2 373 652 | 2 107 939 | -265 713 | 1 102 541 | 1 090 813 | -11 728 |
| Ilhas de Valor, S.A. | -301 961 | 1 330 510 | 1 632 471 | -883 263 | 525 289 | 1 408 552 |
| PJCSC Lda | 4 480 | -13 726 | -18 206 | -34 504 | -52 710 | -18 206 |
| Teatro Micaelense, S.A. | -93 168 | 65 452 | 158 620 | -265 808 | -84 539 | 181 269 |
| IROA, S.A. | 3 067 721 | 2 688 397 | -379 324 | 839 317 | 537 411 | -301 906 |
| SDEA, E.P.E.R. | -308 759 | | 308 759 | -316 896 | | 316 896 |
| Azorina, S.A. | 732 164 | 0 | -732 164 | 67 903 | 0 | -67 903 |
| AVEA | 30 905 | -135 146 | -166 051 | 3 798 | -161 241 | -165 039 |
| O.T.A. | 5 240 | 1 672 | -3 568 | 860 | 772 | -88 |
| Associação Nonagon | 83 836 | 61 889 | -21 948 | 17 028 | 2 802 | -14 226 |
| ENTA | 118 639 | 155 555 | 36 916 | 87 914 | 117 137 | 29 223 |
| ADFMA | | 62 553 | 62 553 | | 33 832 | 33 832 |
| Subtotal EPR | 22 859 260 | -10 486 135 | -33 345 395 | 7 200 822 | -24 713 389 | -31 914 211 |
| SATA Air Açores, S.A. | 13 316 329 | 7 299 283 | -6 017 046 | -6 801 737 | -2 510 936 | 4 290 801 |
| SATA Internacional, S.A. | -4 223 609 | -1 084 443 | 3 139 166 | -50 331 157 | -34 206 374 | 16 124 783 |
| SATA Gestão de Aeródromos, S.A. | -260 180 | -955 311 | -695 131 | -10 493 | -511 323 | -500 830 |
| Naval Canal, Lda. | 11 619 | | -11 619 | 2 580 | | -2 580 |
| Portos dos Açores, S.A. | 6 011 710 | 7 728 807 | 1 717 096 | -301 809 | 956 441 | 1 258 250 |
| Lotaçor, S.A. | 1 666 945 | 1 084 559 | -582 386 | -420 541 | -834 321 | -413 780 |
| Santa Catarina, S.A. | -68 644 | -226 506 | -157 862 | -629 935 | -493 236 | 136 699 |
| SINAGA, S.A. | 424 668 | -3 294 | -427 962 | -282 889 | -3 540 | 279 349 |
| EDA, S.A. | 44 304 052 | 45 837 309 | 1 533 257 | 12 623 660 | 12 197 264 | -426 396 |
| Globaleda, S.A. | 209 801 | 81 268 | -128 533 | 25 361 | -55 081 | -80 442 |
| EDA Renováveis, S.A. | 18 179 863 | 17 605 838 | -574 025 | 7 922 852 | 8 531 900 | 609 048 |
| SEGMA, Lda. | 1 155 568 | 1 146 623 | -8 945 | 826 032 | 870 283 | 44 251 |
| Subtotal EPnR | 80 728 123 | 78 514 133 | -2 213 990 | -37 378 075 | -16 058 923 | 21 319 152 |
| GEOAÇORES | -32 838 | 3 815 | 36 654 | -35 314 | 1 571 | 36 885 |
| Fundação Eng.º José Cordeiro | 2 205 | 534 | -1 671 | 2 143 | 472 | -1 671 |
| Associação RAEGE Açores | 76 699 | 84 972 | 8 273 | 46 117 | 35 422 | -10 695 |
| INOVA | 163 079 | 118 458 | -44 621 | 15 777 | 14 269 | -1 508 |
| CALL | 5 874 | -21 762 | -27 636 | 5 874 | -22 604 | -28 478 |
| CERCA | 1 281 | -19 609 | -20 890 | 1 281 | -19 609 | -20 890 |
| ADFMA | 18 652 | | -18 652 | 8 242 | | -8 242 |
| AD AIR Centre | 67 238 | 187 724 | 120 486 | 39 536 | 84 761 | 45 226 |
| PCTTER | 99 683 | 100 121 | 438 | 77 576 | 75 045 | -2 531 |
| Subtotal ISFL | 401 873 | 454 254 | 52 381 | 161 232 | 169 329 | 8 097 |
| Total | 103 989 256 | 68 482 252 | -35 507 004 | -30 016 021 | -40 602 983 | -10 586 962 |

Do ponto de vista das principais rubricas de rendimentos do SPER, destacam-se as seguintes:

- Vendas e serviços prestados: 621,1 milhões de euros, o que representa um aumento de 169,5 milhões de euros face a 2021, tendo as EPnR contribuído com um acréscimo de 168,7 milhões de euros;

- Subsídios à exploração: 315,1 milhões de euros, uma diminuição de 39,2 milhões de euros relativamente ao ano transato, tendo as EPR registado um decréscimo de 21,8 milhões de euros, e as EPnR um decréscimo 18,2 milhões de euros.

Quadro 103: Principais rendimentos operacionais 2021/2022

(milhares de euros)

| | 31.12.2021 | | | | 31.12.2022 | | | | Δ | | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|--------------|------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|
| | EPR | EPnR | ISLF | Total | EPR | EPnR | ISLF | Total | EPR | EPnR | ISLF | Total |
| Vendas e serviços Prestados | 12 872 | 437 245 | 1 454 | 451 571 | 13 546 | 605 957 | 1 605 | 621 109 | 674 | 168 712 | 152 | 169 538 |
| Subsídios à exploração | 290 199 | 60 892 | 3 231 | 354 323 | 268 378 | 42 668 | 4 030 | 315 076 | (21 821) | (18 224) | 798 | (39 247) |
| Outros Rendimentos | 8 218 | 45 268 | 227 | 53 713 | 7 655 | 67 789 | 293 | 75 737 | (563) | 22 521 | 66 | 22 024 |
| Total rendimentos | 311 289 | 543 405 | 4 913 | 859 607 | 289 579 | 716 414 | 5 928 | 1 011 921 | (21 711) | 173 009 | 1 016 | 152 314 |

Do ponto de vista de análise das principais rubricas dos gastos do SPER, destacam-se as seguintes:

- Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas: 220,9 milhões de euros, representando um aumento de 34,4 milhões de euros relativamente a 2021, tendo para este aumento contribuído as EPnR com 33,1 milhões de euros;
- Fornecimentos e serviços externos: 338,9 milhões de euros, um aumento de 108,9 milhões face ao ano transato, verificando-se um aumento nas EPnR em 99,7 milhões de euros, sobretudo, ao nível do grupo SATA e nas EPR de 8,3 milhões de euros.
- Gastos com o pessoal: 298,2 milhões de euros, o que representa relativamente a 2021 um aumento de 15,4 milhões, apurando-se nas EPnR um crescimento de 10,7 milhões de euros, especialmente, no grupo SATA e nas EPR 4,7 milhões de euros;
- Gastos/reversões de depreciação e de amortização: 89,8 milhões de euros, um crescimento de 6,6 milhões relativamente a 2021, sendo que nas EPnR registou-se um aumento de 6,5 milhões de euros;
- Juros e gastos similares suportados: 38,5 milhões de euros, o que representa face ao período homólogo uma diminuição de 10,2 milhões de euros, tendo-se registado uma diminuição nas EPnR de 9,2 milhões de euros e nas EPR de 1,1 milhões de euros;

Quadro 104: Principais gastos operacionais 2021/2022

(milhares de euros)

| | 31.12.2021 | | | | 31.12.2022 | | | | Δ | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|--------------|------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | EPR | EPnR | ISLF | Total | EPR | EPnR | ISLF | Total | EPR | EPnR | ISLF | Total |
| Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | 71 340 | 114 914 | 192 | 186 446 | 72 598 | 148 055 | 197 | 220 850 | 1 258 | 33 142 | 5 | 34 405 |
| Fornecimentos e Serviços Externos | 63 982 | 164 095 | 1 844 | 229 921 | 72 308 | 263 806 | 2 750 | 338 864 | 8 326 | 99 711 | 907 | 108 943 |
| Gastos com Pessoal | 146 146 | 134 237 | 2 448 | 282 831 | 150 810 | 144 893 | 2 498 | 298 201 | 4 664 | 10 655 | 50 | 15 370 |
| Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização | 11 875 | 71 127 | 216 | 83 219 | 11 970 | 77 602 | 274 | 89 845 | 94 | 6 475 | 57 | 6 627 |
| Juros e Gastos Similares Suportados | 3 115 | 45 657 | 8 | 48 780 | 2 044 | 36 499 | 5 | 38 548 | (1 070) | (9 159) | (3) | (10 232) |
| Outros Gastos | 7 631 | 50 752 | 43 | 58 426 | 4 561 | 61 618 | 34 | 66 214 | (3 069) | 10 866 | (9) | 7 788 |
| Total gastos | 304 088 | 580 783 | 4 751 | 889 623 | 314 292 | 732 473 | 5 759 | 1 052 524 | 10 204 | 151 690 | 1 007 | 162 901 |

Em 2022, valor do EBITDA do SPER totaliza 68,5 milhões de euros, o equivalente a um decréscimo de 35,5 milhões de euros face ao período homólogo, tendo as EPR apresentado um valor negativo de 10,5 milhões de euros e as EPnR um valor positivo de 78,5 milhões de euros.

A Demonstração dos Resultados do SPER encontra-se discriminada no [Quadro A23](#).

6.6.1.2 Posição financeira

No ano de 2022 as empresas do SPER apresentavam, relativamente à situação patrimonial, um Ativo total de cerca de 2 596,1 milhões de euros, um aumento de 441,6 milhões de euros face a 2021, deste valor as EPR apresentavam 232,4 milhões de euros, o que correspondeu a um decréscimo de 18,9 milhões de euros face a 2021.

Nas variações do ativo destacam-se:

- Aumento de outros créditos a receber, em 95,1 milhões de euros, da Sata Air Açores, S.A. explicado pelo incremento verificado nas outras contas a receber de Empresas do Grupo, consequência dos empréstimos concedidos para apoios de tesouraria à subsidiária SATA Internacional, S.A.;
- Aumento de outros créditos a receber, em 66,3 milhões de euros, na EDA, S.A. decorrente de, no exercício de 2022, terem sido reconhecidos subsídios ao investimento destinados a financiar projetos, bem como os valores estimados para o ano de 2022 relativos à convergência tarifária;
- Aumento de outros créditos a receber, em 77,9 milhões de euros, na EDA Renováveis, S.A. fruto de, no exercício de 2022, terem sido reconhecidos subsídios ao investimento destinados a financiar projetos;
- Aumento de 74 milhões de euros em caixa e depósitos bancários na Sata Air Açores, S.A. resultante das verbas disponibilizadas pelo GRA ao grupo SATA, de acordo com

o Plano de Reestruturação aprovado, para aumento de liquidez das empresas do grupo SATA.

- Aumento de 48,9 milhões euros nos ativos fixos tangíveis na Portos dos Açores, S.A., decorrente dos investimentos em curso.

Quadro 105: Ativo acumulado 2021/2022

(milhares de euros)

| | 31.12.2021 | | | | 31.12.2022 | | | | Δ | | | |
|-----------------------------|----------------|------------------|--------------|------------------|----------------|------------------|--------------|------------------|-----------------|----------------|------------|----------------|
| | EPR | EPnR | ISLF | Total | EPR | EPnR | ISLF | Total | EPR | EPnR | ISLF | Total |
| Ativo | | | | | | | | | | | | |
| Ativos fixos tangíveis | 192 854 | 817 944 | 2 507 | 1 013 305 | 179 564 | 866 196 | 2 632 | 1 048 393 | (13 290) | 48 252 | 125 | 35 087 |
| Clientes | 11 496 | 81 485 | 328 | 93 308 | 13 991 | 104 979 | 326 | 119 296 | 2 495 | 23 494 | (2) | 25 988 |
| Outras Créditos a Receber | 13 651 | 540 309 | 996 | 554 956 | 11 199 | 787 688 | 860 | 799 747 | (2 452) | 247 379 | (136) | 244 791 |
| Caixa e Depósitos Bancários | 12 318 | 45 449 | 2 402 | 60 169 | 11 561 | 109 932 | 3 023 | 124 516 | (757) | 64 483 | 621 | 64 347 |
| Outros | 20 953 | 411 559 | 256 | 432 767 | 16 043 | 487 821 | 257 | 504 122 | (4 910) | 76 262 | 1 | 71 354 |
| Total do Ativo | 251 272 | 1 896 745 | 6 489 | 2 154 506 | 232 358 | 2 356 616 | 7 099 | 2 596 074 | (18 914) | 459 871 | 610 | 441 567 |

Do lado do Passivo, o conjunto do SPER apresentava um montante total de 2 141,6 milhões de euros, um crescimento de 303,9 milhões de euros face ao período transato, tendo as EPR registado um valor de 200,2 milhões de euros, um aumento de 14,7 milhões de euros.

Fase ao ano transato, destacam-se as seguintes variações no Passivo:

- Aumento de outras dívidas a pagar, em 241, 5 milhões de euros, na Sata Air Açores, S.A. decorrente do Plano de Reestruturação aprovado pela Comissão Europeia, onde se estabeleceu um apoio de 453,25 milhões de euros, por parte da Região, dividido em 318,25 milhões de euros a converter em capital próprio e 135 milhões de euros de dívida bancária garantida.

O montante destinado a injetar no capital do Grupo SATA, já se encontra totalmente realizado, com a entrada em dinheiro de 144,5 milhões de euros (82,5 milhões de euros em 2021 e 62 milhões em 2022) e 173,75 milhões de euros realizados através da assunção, por parte da RAA, de dívida bancária contraída pela Sata Air Açores, S.A. perfazendo ambos o montante de 318,25 milhões de euros;

- Aumento de outras dívidas a pagar na Sata Internacional, S.A. em 93,9 milhões de euros, explicado pelo reforço dos empréstimos intragrupo, concedidos pela Sata Air Açores, S.A. à Sata Internacional, S.A.;
- Aumento de outras dívidas a pagar em 17,8 milhões de euros na Portos dos Açores, S.A. resultante do aumento da dívida a fornecedores de investimento;
- Aumento da dívida a fornecedores dos 3 hospitais em 17,3 milhões de euros.

Quadro 106: Passivo acumulado 2021/2022

(milhares de euros)

| | 31.12.2021 | | | | 31.12.2022 | | | | Δ | | | |
|---|----------------|------------------|--------------|------------------|----------------|------------------|--------------|------------------|-----------------|----------------|------------|----------------|
| | EPR | EPnR | ISLF | Total | EPR | EPnR | ISLF | Total | EPR | EPnR | ISLF | Total |
| Passivo | | | | | | | | | | | | |
| Fornecedores | 110 613 | 71 996 | 348 | 182 957 | 127 652 | 70 590 | 395 | 198 637 | 17 039 | (1 406) | 47 | 15 680 |
| Estado e outros entes públicos | 11 155 | 9 946 | 133 | 21 233 | 9 557 | 17 956 | 113 | 27 626 | (1 597) | 8 010 | (19) | 6 393 |
| Financiamentos obtidos | 22 386 | 783 413 | 4 | 805 803 | 18 378 | 739 926 | 0 | 758 304 | (4 008) | (43 487) | (4) | (47 499) |
| Outras dívidas a pagar | 34 466 | 558 502 | 427 | 593 396 | 38 283 | 917 552 | 224 | 956 059 | 3 817 | 359 049 | (203) | 362 663 |
| Passivos com obrigações contratuais | 0 | 142 992 | 0 | 142 992 | 0 | 129 445 | 0 | 129 445 | 0 | (13 547) | 0 | (13 547) |
| Outros | 6 815 | 82 580 | 1 937 | 91 332 | 6 287 | 62 773 | 2 469 | 71 529 | (527) | (19 808) | 532 | (19 803) |
| Total do Passivo | 185 435 | 1 649 429 | 2 849 | 1 837 712 | 200 159 | 1 938 241 | 3 201 | 2 141 600 | 14 724 | 288 812 | 352 | 303 888 |
| Total do Capital Próprio + Passivo | 251 272 | 1 896 745 | 6 489 | 2 154 506 | 232 358 | 2 356 616 | 7 099 | 2 596 074 | (18 914) | 459 871 | 610 | 441 567 |

O total de Capitais Próprios ascendia a 454,5 milhões de euros, um crescimento de 137,7 milhões euros relativamente a 2021, sendo os Capitais Próprios das EPR positivos em cerca de 32,2 milhões de euros, uma diminuição de 33,6 milhões de euros face a 2021.

Face a 2021, destacam-se as principais variações:

- Aumento de 5 milhões de euros no capital social da Santa Catarina, S.A. e de 21,5 milhões de euros em resultados transitados, e diminuição 19,5 milhões de euros em outros instrumentos de capital próprio. Estas variações resultam de ter sido aprovado o montante de 22,1 milhões de euros para cobertura de prejuízos de anos anteriores, reconhecidos como prestações acessórias, no montante de 14,3 milhões de euros, a que se juntam os financiamentos bancários da entidade assumidos pela RAA, no montante de 7,8 milhões de euros;
- Aumento de 97,3 milhões de euros em ajustamentos/outras variações no capital da EDA, S.A., resultante dos ajustamentos em ativos financeiros e da atribuição de subsídios;
- Aumento de 59,9 milhões de euros em ajustamentos/outras variações no capital da EDA, Renováveis, S.A., justificado, essencialmente, pelos montantes de subsídio ao investimento não reembolsáveis.

Quadro 107: Capital Próprio acumulado 2021/2022

(milhares de euros)

| | 31.12.2021 | | | | 31.12.2022 | | | | Δ | | | |
|--|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|------------|----------------|
| | EPR | EPnR | ISLF | Total | EPR | EPnR | ISLF | Total | EPR | EPnR | ISLF | Total |
| Capital subscrito | 178 025 | 167 446 | 778 | 346 249 | 178 123 | 172 371 | 765 | 351 259 | 98 | 4 925 | (13) | 5 010 |
| Outros Instrumentos de Capital Próprio | 0 | 19 639 | 0 | 19 639 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (19 639) | 0 | (19 639) |
| Reservas Legais | 1 470 | 21 296 | 1 | 22 767 | 2 622 | 21 304 | 4 | 23 930 | 1 152 | 8 | 2 | 1 163 |
| Outras Reservas | 276 | 5 303 | 10 | 5 590 | 251 | 285 | 20 | 556 | (25) | (5 018) | 10 | (5 033) |
| Resultados Transitados | (178 190) | (410 472) | 122 | (588 540) | (169 759) | (414 174) | 258 | (583 675) | 8 431 | (3 702) | 137 | 4 866 |
| Excedentes de Revalorização | 0 | 287 | 0 | 287 | 0 | 224 | 0 | 224 | 0 | (63) | 0 | (63) |
| Ajustamentos/Outras Variações no Capital Próprio | 57 056 | 481 195 | 2 568 | 540 819 | 45 676 | 654 424 | 2 682 | 702 781 | (11 380) | 173 229 | 114 | 161 963 |
| Resultado Líquido do Período | 7 201 | (37 378) | 161 | (30 016) | (24 713) | (16 059) | 169 | (40 603) | (31 914) | 21 319 | 8 | (10 587) |
| Total do Capital Próprio | 65 837 | 247 316 | 3 640 | 316 794 | 32 200 | 418 375 | 3 898 | 454 473 | (33 638) | 171 059 | 258 | 137 679 |

Em 2022, o número de colaboradores das empresas do SPER era de 7 656, dos quais 4 483 pertencentes às EPR. O número total, face a 2021 apresentou uma diminuição de 82 colaboradores, resultante dos processos de extinção da SDEA, E.P.E.R, Azorina, S.A., SINAGA, S.A. e da concessão da exploração da Santa Catarina, S.A..

O Balanço das entidades do SPER encontra-se discriminado nos Quadros A24, A25 e A26.

6.6.1.3 Dívida financeira

A dívida financeira das entidades do SPER, em 2022, é de 745,6 milhões de euros, o que representa uma diminuição de 54,2 milhões de euros face a 2021. Do total da dívida financeira do SPER, as EPR apresentavam um valor de 17,5 milhões de euros, repartida conforme apresentada no quadro abaixo.

Quadro 108: Dívida financeira a 31.12.2022

| Entidades | Dívida financeira a 31.12.2021 | Dívida financeira a 31.12.2022 | % | Montante contratualizado | Amortizações acumuladas MLP |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------|-----------------------------|--------------------------------|
| HDES, E.P.E.R. | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| HSEIT, E.P.E.R. | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| HH, E.P.E.R. | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| Atlânticoline, S.A. | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,1% | 9 000 000,00 | 0,00 |
| Ilhas de Valor, S.A. | 11 456 265,73 | 14 004 496,03 | 1,9% | 19 701 330,28 | 5 326 834,25 |
| PJCSC Lda | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| Teatro Micaelense, S.A. | 486 000,00 | 486 000,00 | 0,1% | 586 000,00 | 0,00 |
| IROA, S.A. | 2 946 596,54 | 2 559 430,32 | 0,3% | 7 000 000,00 | 1 440 569,68 |
| Azorina, S.A. | 6 181 313,29 | | 0,0% | | |
| AVAE | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 525 000,00 | 0,00 |
| O.T.A. | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| Associação Nonagon | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| ENTA | 4,37 | 261,78 | 0,0% | 310 000,00 | 0,00 |
| ADFMA | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| Subtotal EPR | 21 570 179,93 | 17 550 188,13 | 2,4% | 37 122 330,28 | 6 767 403,93 |
| SATA Air Açores, S.A. | 354 561 245,77 | 292 688 493,03 | 39,3% | 591 947 636,16 | 140 959 140,56 |
| SATA Internacional, S.A. | 9 027 769,48 | 964 302,06 | 0,1% | 13 300 000,00 | 8 035 698,09 |
| SATA Gestão de Aeródromos, S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 1 000 000,00 | 0,00 |
| Naval Canal, Lda. | 0,00 | | 0,0% | | |
| Portos dos Açores, S.A. | 74 288 887,11 | 74 265 754,52 | 10,0% | 103 168 856,45 | 27 800 187,13 |
| Lotaçor, S.A. | 31 233 608,33 | 17 345 706,13 | 2,3% | 56 196 615,47 | 37 361 263,06 |
| Santa Catarina, S.A. | 7 033 970,23 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| EDA, S.A. | 300 061 623,31 | 341 659 610,38 | 45,8% | 524 000 000,00 | 102 860 389,62 |
| Globaleda, S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| EDA Renováveis, S.A. | 1 954 545,41 | 1 090 909,05 | 0,1% | 9 500 000,00 | 8 409 090,95 |
| SEGMA, Lda. | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| Subtotal EPnR | 778 161 649,64 | 728 014 775,17 | 97,6% | 1 299 113 108,08 | 325 425 769,41 |
| GEOAÇORES | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| Fundação Eng.º José Cordeiro | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| Associação RAEGE Açores | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| INOVA | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| CALL | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| CERCA | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| ADFMA | 0,00 | | 0,0% | | |
| AD AIR Centre | 3 842,61 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| PCTTER | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| Subtotal ISFL | 3 842,61 | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,00 |
| Total | 799 735 672,18 | 745 564 963,30 | 100% | 1 336 235 438,36 | 332 193 173,34 |

Os detalhes da dívida direta da RAA, bem como a das entidades do SPER, nomeadamente: montantes contratualizados, montantes em dívida, desembolsos, amortizações, taxas de juro, plano de amortizações, entre outros, estão explicitados no **Quadro A19**.

6.6.1.4 Operações ativas

De acordo com o previsto no artigo 19.º do ORAA 2022, ficou o GRA autorizado a realizar operações ativas até ao montante de 90 000 000,00€.

Foram realizadas apenas operações ativas, no âmbito do estipulado no n.º 2 do artigo 19.º do diploma acima referido, ou seja, as operações de aumento de capital social das entidades integradas no SPER⁹ e os empréstimos reembolsáveis atribuídos no âmbito dos sistemas de incentivos regionais¹⁰.

O quadro seguinte evidencia a totalidade das operações ativas realizadas pelos SI e SFA, no ano económico de 2022.

Quadro 109: Operações ativas efetuadas em 2022

| <i>(euros)</i> | |
|----------------------------|----------------------|
| SI | |
| Aumentos de capital social | 62 000 000,00 |
| Sata Air Açores, S.A. | 62 000 000,00 |
| Subsídios reembolsáveis | 23 471,05 |
| Subtotal | 62 023 471,05 |
| SFA | |
| Subsídios reembolsáveis | 40 617,73 |
| Subtotal | 40 617,73 |
| Total | 62 064 088,78 |

No que respeita ao subsetor das EPR, cumpre explicitar, por um lado, que a Ilhas de Valor, S.A. detinha, a 31.12.2022, um crédito a receber de 383 376,98€ sobre a Angrasol - Hotelaria, Turismo e Comércio, S.A., e por outro, que as despesas contabilizadas no agrupamento económico 09 - Ativos Financeiros não têm qualquer enquadramento na presente matéria, por se referirem a contribuições para o Fundo de Compensação do Trabalho.

⁹ Aumento de capital social da SATA Air Açores, S.A. no montante de 62 000 000,00€, de acordo com a RCG n.º 116/2022, de 27 de julho de 2022.

¹⁰ Foram concedidos 40 617,73€ de subsídios reembolsáveis pelo FRE e 23 471,05€ pela DRAIC.

Quadro 110: Despesa com ativos financeiros das EPR

| Entidade | Despesa | |
|-------------------------|---------------------------------|--|
| | Ativos financeiros - D.09.00.00 | |
| HSEIT, E.P.E.R. | 69 185,06 | |
| Atlânticoline, S.A. | 6 130,42 | |
| ENTA | 374,49 | |
| Teatro Micaelense, S.A. | 22,99 | |
| Total | 75 712,96 | |

6.6.2 Não financeiro

O património não financeiro da RAA, cuja Conta é elaborada com base na consolidação dos registos contabilísticos do sistema GeRFiP, é relativo a imóveis inscritos na ECR e aos bens móveis e equipamentos de transporte alocados a cada entidade contabilística do subsetor da ARD, dos SFA e das EPR, contabilizando as aquisições, as alienações/abates e as depreciações e perdas por imparidade acumuladas, apurando-se, a final, o saldo da Conta.

O total do património não financeiro, no ano económico de 2022, é ilustrado no quadro *infra*, sendo que nele estão discriminados os bens patrimoniais da ARD, dos SFA integrados no GeRFiP, dos SFA não integrados no GeRFiP e, ainda, das EPR:

Quadro 111: Património não financeiro das entidades integrantes do SPAR

(euros)

| | Ativo bruto | Depreciações e perdas por imparidade acumuladas | Ativo líquido |
|-------------------------------------|-------------------------|--|-------------------------|
| ARD | | | |
| Bens imóveis | 1 022 239 188,08 | 153 051 176,63 | 869 188 011,45 |
| Equipamento de transporte | 16 574 471,75 | 12 977 018,54 | 3 597 453,21 |
| Bens móveis | 95 526 581,51 | 66 080 533,04 | 29 446 048,47 |
| Subtotal | 1 134 340 241,34 | 232 108 728,21 | 902 231 513,13 |
| SFA integrados no GeRFiP | | | |
| Bens imóveis | 49 120 328,22 | 12 513 798,03 | 36 606 530,19 |
| Equipamento de transporte | 5 233 478,87 | 4 499 656,69 | 733 822,18 |
| Bens móveis | 87 323 286,14 | 67 173 043,96 | 20 150 242,18 |
| Subtotal | 141 677 093,23 | 84 186 498,68 | 57 490 594,55 |
| SFA não integrados no GeRFiP | | | |
| Bens imóveis | 6 636 886,67 | 1 187 324,40 | 5 449 562,27 |
| Equipamento de transporte | 2 389 027,15 | 2 240 737,62 | 148 289,53 |
| Bens móveis | 26 215 081,60 | 20 422 033,44 | 5 793 048,16 |
| Subtotal | 35 240 995,42 | 23 850 095,46 | 11 390 899,96 |
| EPR | | | |
| Bens imóveis | 256 165 415,52 | 112 869 666,82 | 143 295 748,70 |
| Equipamento de transporte | 659 879,86 | 559 081,04 | 100 798,82 |
| Bens móveis | 128 643 434,53 | 92 475 779,81 | 36 167 654,72 |
| Subtotal | 385 468 729,91 | 205 904 527,67 | 179 564 202,24 |
| RAA | | | |
| Bens imóveis | 1 334 161 818,49 | 279 621 965,88 | 1 054 539 852,61 |
| Equipamento de transporte | 24 856 857,63 | 20 276 493,89 | 4 580 363,74 |
| Bens móveis | 337 708 383,78 | 246 151 390,25 | 91 556 993,53 |
| Total | 1 696 727 059,90 | 546 049 850,02 | 1 150 677 209,88 |

Informação à ALRAA

Através de comunicação eletrónica do Chefe de Gabinete do Secretário Regional das Finanças, Planeamento e Administração Pública, de 30 de março de 2023, foi remetida, à ALRAA, nos termos do disposto no artigo 10.º-A do DLR n.º 11/2008/A, de 19 de maio, alterado e republicado pelo DLR n.º 8/2017/A, de 10 de outubro, a informação, relativa ao ano de 2022, sobre a aquisição, oneração e alienação de imóveis do domínio privado da Região e dos institutos públicos regionais, bem como sobre a cedência, o arrendamento e a locação financeira de bens imóveis, que se anexa ao presente documento.

6.6.2.1 Gestão e inventariação do Património Imobiliário

O regime jurídico do património imobiliário público, aprovado pelo DL n.º 280/2007, de 7 de agosto, na sua redação atual, é aplicável à RAA, nos termos do disposto no artigo 1.º do DLR n.º 11/2008/A, de 19 de maio, alterado e republicado pelo DLR n.º 8/2017/A, de 10 de outubro.

O artigo 113.º do referido DL n.º 280/2007, de 7 de agosto, no âmbito dos objetivos de coordenação de gestão e informação patrimonial, prevê a criação de um PGPI.

O Conselho do Governo Regional aprovou, pela Resolução n.º 117/2019, de 21 de outubro, o PGPI, com periodicidade plurianual, para o período de quatro anos compreendido entre os anos de 2019 a 2022.

É essa informação que ora se anexa, referente ao quadriénio acima referido.

6.6.2.2 Concessões e arrendamentos

No decurso de 2022, as rendas recebidas, por via da execução de contratos de arrendamento e subarrendamento geridos pela DRH, totalizaram 1,7 milhões de euros enquanto o saldo em dívida à data de relato ascendeu a 2,6 milhões de euros.

Quadro 112: Arrendamento apoiado por ilhas

(euros)

| Ilha | Prazo de arrendamento/ subarrendamento | Total de arrendatários | Rendas recebidas em 2022 | Dívida a 31.12.2022 |
|--------------|--|------------------------|--------------------------|---------------------|
| Santa Maria | | 114 | 84 057,14 | 95 529,22 |
| São Miguel | | 1 448 | 1 122 612,38 | 1 467 105,76 |
| Terceira | Artigo 19.º da Lei n.º 81/2014, de 19 de dezembro, na sua redação atual, que estabelece o Regime do Arrendamento Apoiado | 575 | 302 954,25 | 909 184,09 |
| Faial | | 110 | 96 087,80 | 63 258,73 |
| Pico | | 25 | 29 225,73 | 39 993,85 |
| São Jorge | | 26 | 8 422,25 | 5 132,33 |
| Graciosa | | 12 | 7 888,32 | 4 804,06 |
| Flores | | 14 | 15 695,90 | 8 325,67 |
| Corvo | | 1 | 924,32 | 633,16 |
| Total | | 2 325 | 1 667 868,09 | 2 593 966,87 |

A cobrança coerciva das rendas em dívida, resultou num incremento do montante de processos de execução fiscal em 44,7 mil euros, sobretudo na ilha de S. Miguel, quando comparado com o ano antecedente.

Quadro 113: Arrendamento apoiado por ilhas em execução fiscal

| <i>(euros)</i> | |
|----------------|-------------------|
| Ilha | Montante |
| Santa Maria | 2 178,83 |
| São Miguel | 819 761,87 |
| Terceira | 78 150,80 |
| Faial | 39 994,47 |
| Pico | 1 083,06 |
| São Jorge | 8 494,24 |
| Graciosa | 373,20 |
| Flores | 2 668,74 |
| Corvo | 0,00 |
| Total | 952 705,21 |

Quadro 114: Arrendamento apoiado por ano em execução fiscal

| <i>(euros)</i> | |
|-------------------|-------------------|
| Ação (ano) | Montante |
| Até 31.12.2015 | 645 173,61 |
| Ano de 2016 | 116 072,60 |
| Ano de 2017 | 72 801,12 |
| Ano de 2018 | 77 358,98 |
| Ano de 2019 | 22 541,27 |
| Ano de 2020 | 8 727,90 |
| Ano de 2021 | 8 723,75 |
| Ano de 2022 | 1 305,98 |
| Total | 952 705,21 |

No decurso de 2022, as rendas recebidas, por via da execução de contratos de arrendamento geridos pela DROT, totalizaram 24 803,52€ enquanto o saldo em dívida à data de relato ascendeu a 34 585,85€.

Quadro 115: Arrendamentos de imóveis – DROT

| <i>(euros)</i> | | | |
|----------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Ilha | Total de arrendatários | Rendas recebidas em 2022 | Dívida a 31.12.2022 |
| Santa Maria | 11 | 24 803,52 | 34 585,85 |
| Total | 11 | 24 803,52 | 34 585,85 |

Em matéria de concessões atribuídas por entidades do SPAR, salienta-se que a receita cobrada ascendeu, em 2022, a 2,0 milhões de euros, resultando, na sua quase totalidade, do pagamento de compensações financeiras contratualmente previstas nos contratos de

exploração de recursos geotérmicos. A restante receita arrecadada assume natureza meramente residual, conforme apresentado no quadro seguinte.

Quadro 116: Concessões do SPAR – Receita

(euros)

| Concedente | Concessionário | Objeto | Prazo | Preço contratual | Rendas recebidas em 2022 | Rendas em dívida a 31.12.2022 |
|----------------------|--|--|--|----------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| SRTTE (DRT) | Palco Natural, Lda. ¹⁾ | Concessão da Exploração e Utilização do Edifício das Termas da Ferraria | 10 anos, prorrogado uma única vez por mais 5 anos. | 3 350,00 | 0,00 | 0,00 |
| SRTTE (DREn) | MOBILETRIC, Lda. ²⁾ | Concessão dos serviços públicos de exploração de seis pontos de carregamento rápido de mobilidade elétrica na RAA | 10 anos, passível de prorrogação por igual período até ao limite máximo de 20 anos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SRTTE (DREn) | Galp Açores, S.A. ³⁾ | Concessão dos serviços públicos de exploração de dez pontos de carregamento rápido de mobilidade elétrica na RAA | 10 anos, passível de prorrogação por igual período até ao limite máximo de 20 anos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DRAM | José Eduardo Batista Cabral ⁴⁾ | Licença atribuída para utilização privativa de uma parcela do domínio público marítimo, destinada à exploração de estabelecimento de snack-bar/esplanada, localizada na piscina de S. Lourenço, ilha de Santa Maria. | jun.2023 (3 anos) | 150,00 | 1 800,00 | 0,00 |
| DROTRH | CALYPSO - Atividades Marítimo Turísticas, Unipessoal Lda. | Concessão de serviço público para a exploração do acesso à área terrestre da reserva natural da Praia na ilha Graciosa | 5 anos, renovável por iguais períodos até 30 anos. | 0,00 | 172,00 | 0,00 |
| DRP | Galp Açores, S.A. ⁵⁾ | Concessão de título de utilização de recursos hídricos com vista à instalação de posto de abastecimento de gasóleo a embarcações de pesca no porto de São Mateus, ilha Terceira. | 10 anos (início a 21.07.2018, renovável por períodos anuais) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DRCI | EDA Renováveis, S.A. | Exploração económica dos recursos geotérmicos da Ribeira Grande para a produção de energia elétrica | 25 anos (desde a data da última prorrogação - 16.07.2020) | 0,00 | 1 678 731,54 | 0,00 |
| DRCI | PROMINERAL - Produção de Águas Minerais, S.A. | Exploração de água mineral natural para fins de engarrafamento | 50 anos (início a 12.02.1996) | 0,00 | 1 386,43 | 0,00 |
| DRCI | ASTA - Atlântida Sociedade de Turismo e Animação, S.A. ⁶⁾ | Exploração do recurso Hidromineral Estância Termal das Furnas | 30 anos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DRCI | Atlantifalcon – Exploração de Águas, S.A. ⁷⁾ | Concessão de exploração de água mineral natural, no sítio de Lombadas | 50 anos (início a 03.11.2017) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DRCI | EDA Renováveis, S.A. | Exploração económica dos recursos geotérmicos do Pico Alto para a produção de energia elétrica | 25 anos (início a 07.08.2017) | 0,00 | 327 525,15 | 0,00 |
| RAA | Fábrica de Licores - Eduardo Ferreira & Filhos Lda ⁸⁾ | Concessão da Exploração da "Loja Açores" de Lisboa | Renovação por 5 anos (termo a 31.05.2024) | 1 000,00 | 14 000,00 | 0,00 |
| Ilhas de Valor, S.A. | Fundação Inatel | Concessão da Exploração dos Hotéis da Graciosa e das Flores | Renovação automática por 5 anos (termo a 17.06.2024) | 20% do Result. Liq. Per. | 0,00 | 17 101,69 |
| PJCSC, Lda | PJA - Pousadas de Juventude dos Açores, Unipessoal Lda ⁹⁾ | Concessão da Exploração da Pousada da Juventude Caldeira Santo Cristo | 20 anos (início a 1.5.2019) | 6 388,00 + 2,5% Volume de Negóc. | 0,00 | 2 437,17 |
| Total | | | | | 2 023 615,12 | 19 538,86 |

Fonte: Entidades Concedentes.

Notas:

- 1) Renda anual. Não foram recebidas rendas em 2022, atendendo a um período de carência de 3 anos a contar da data de produção de efeitos do contrato: 20.05.2020.
- 2)/3) O contrato de concessão não prevê contrapartida financeira para a Região.
- 4) Renda mensal.
- 5) O contrato não gera encargos financeiros para o Concessionário, não constituindo receita da Região.
- 6) O contrato foi estabelecido por legislação específica pelo que não existem obrigações contratuais de pagamento de encargos de exploração.
- 7) O contrato não prevê o pagamento de encargos de exploração nos primeiros sete anos de vigência.
- 8) Renda mensal.
- 9) O pagamento das componentes fixas é devido na íntegra a partir de 01.01.2023, sendo devido em 50% no ano de 2022. O pagamento das componentes variáveis é devido a partir da data de outorga do contrato.

Ainda no domínio de contratos administrativos, o SPAR executou 89,8 milhões de euros de despesa, dos quais 43,6 milhões de euros se referem a encargos com serviços públicos de transporte aéreo e gestão de infraestruturas conexas.

Quadro 117: Concessões do SPAR – Despesa

(euros)

| Concedente | Concessionário | Objeto | Prazo | Preço contratual | Pagamentos efetuados em 2022 |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| RAA | SATA Air Açores, S.A. | Serviço público de transporte aéreo regular no interior da RAA | 01.04.2021 a 30.09.2021 | 24 000 000,00 | 9 950 073,00 |
| RAA | SATA Air Açores, S.A. | Serviço público de transporte aéreo regular no interior da RAA | 01.10.2021 a 31.10.2021 | 3 970 465,00 | 3 651 439,00 |
| RAA | SATA Air Açores, S.A. | Serviço público de transporte aéreo regular no interior da RAA | 01.11.2021 a 31.10.2026 | 139 999 590,00 | 25 666 962,75 |
| RAA | SATA Gestão Aeródromos, S.A. | Concessão do Serviço Público Aeroportuário de Apoio à Aviação Civil dos Aeródromos da RAA (Montantes s/IVA) | 01.07.2005 a 01.07.2025 (inclui 2 renovações) | 55 338 138,73 | 1 494 021,49 |
| RAA | SATA Gestão Aeródromos, S.A. | Concessão do Serviço Público Aeroportuário de Apoio à Aviação Civil dos Aeródromos da RAA - Reequilíbrio Financeiro | 01.07.2005 a 01.07.2025 (inclui 2 renovações) | n.a. | 66 871,00 |
| RAA | SATA Gestão Aeródromos, S.A. | Concessão do Serviço Público Aeroportuário de Apoio à Aviação Civil dos Aeródromos da RAA | 01.07.2005 a 01.07.2025 (inclui 2 renovações) | n.a. | 2 749 832,50 |
| RAA | Euroscut Açores - Sociedade Concessionária da SCUT dos Açores, S.A. ¹⁾ | Concessão rodoviária em regime SCUT na ilha de S. Miguel | 30 anos (início a 15.12.2006) | Determinável em função de variáveis definidas contratualmente | 36 195 327,36 |
| RAA | Haçor - Concessionária do Edifício do Hospital da Ilha Terceira, S.A. ²⁾ | Concessão para a Gestão do Edifício do Hospital da Ilha Terceira | 30 anos (início a 26.08.2009) | Determinável em função de variáveis definidas contratualmente | 9 948 729,72 |
| SRAAC | Resiaçores - Gestão de Resíduos dos Açores, Lda. | Gestão de resíduos - Centro de processamento de resíduos da ilha do Faial | 5 anos, renovável por iguais períodos até 30 anos (início a 09.06.2018) | 6,01 €/ton., até ao máximo de 8 000 ton. | 41 494,74 |
| SRAAC | Resiaçores - Gestão de Resíduos dos Açores, Lda. | Gestão de resíduos - Centro de processamento de resíduos da ilha do Pico | 5 anos, renovável por iguais períodos até 30 anos (início a 01.07.2015) | 0,00 | 0,00 |
| SRAAC | EQUIAMBI - Equipamento, Serviço e Gestão Ambientais, Lda. | Gestão de resíduos - Centro de processamento de resíduos da ilha de São Jorge | 5 anos, renovável por iguais períodos até 30 anos (início a 11.04.2015) | 4,73 €/ton., 132 468,72 € | 15 830,84 |
| SRAAC | EQUIAMBI - Equipamento, Serviço e Gestão Ambientais, Lda. | Gestão de resíduos - Centro de processamento de resíduos da ilha da Graciosa | 5 anos, renovável por iguais períodos até 30 anos (início a 17.07.2012) | 4,24 €/ton., 74 981,25 € | 8 602,65 |
| SRAAC | Resiaçores - Gestão de Resíduos dos Açores, Lda. | Gestão de resíduos - Centro de processamento de resíduos das ilhas Flores e Corvo | 5 anos, renovável por iguais períodos até 30 anos (início a 27.07.2012) | 5,00 €/ton., 92 435,44 € | 12 425,09 |
| SRAAC | Resiaçores - Gestão de Resíduos dos Açores, Lda. | Gestão de resíduos - Centro de processamento de resíduos da ilha de Santa Maria | 5 anos, renovável por iguais períodos até 30 anos (início a 25.06.2016) | 3,30 €/ton., 7 730,31 € | 8 562,03 |
| Total | | | | | 89 810 172,17 |

Fonte: Entidades Concedentes.

Notas:

- 1) Remuneração em regime de portagem virtual.
- 2) Remuneração em regime de disponibilidade.

7. Transferências financeiras da União Europeia

A Estratégia Portugal 2020 corresponde ao Acordo de Parceria firmado entre Portugal e a Comissão Europeia, no qual se estabeleceram os princípios e as prioridades de programação para a política de desenvolvimento económico, social e territorial, no período 2014 – 2020. Estes princípios foram alinhados com as prioridades definidas na Estratégia Europeia 2020 (Crescimento Inteligente, Sustentável e Inclusivo), com as Recomendações do Conselho a Portugal no âmbito do Semestre Europeu e com as prioridades do Programa Nacional de Reformas.

O Governo Regional, no âmbito do processo de programação regional e de acesso aos FC, durante o PP 2014-2020, fixou as grandes prioridades estratégicas para este novo ciclo, em articulação com o que eram as prioridades estratégicas para a política de coesão europeia.

Em 2022, a RAA continuou a usufruir de verbas do cofinanciamento dos FEEI através dos PO deste PP, consubstanciadas nas intervenções:

- FEDER e FSE, através do PO Açores 2020;
- Fundo de Coesão, através do POCI-COMPETE¹¹ e do PO SEUR¹²;
- FEDER, através do Programa INTERREG V A - MAC (Madeira - Açores -Canárias);
- FEADER, através do PRORURAL⁺;
- FEAMP, através do PO MAR 2020¹³;

O PO Açores 2020, participado pelo FEDER e FSE, concentra a quase totalidade das intervenções com cofinanciamento na RAA. O leque dos objetivos temáticos e das prioridades de investimento selecionadas é amplo e diversificado, contemplando as diversas vertentes das políticas públicas orientadas para o crescimento económico inteligente, para o fomento do emprego, da inclusão social e da sustentabilidade ambiental. Destaca-se o apoio específico de que a RAA beneficia do FEDER, para o financiamento das OSP de transporte de passageiros interilhas, mercê da sua condição de Região Ultraperiférica, reconhecida no artigo 349.º do Tratado sobre o Funcionamento da União Europeia.

¹¹ Componente rede Europeia de Transportes.

¹² Componente Ambiente.

¹³ Programa operacional de âmbito nacional.

O período de programação 2014-2020, que se iniciou com um ano de atraso, terá o seu encerramento em 2023, isto é, são concedidos, para além do PP, mais 3 anos para conclusão dos projetos, pagamentos finais e encerramento de contas.

Em termos acumulados, em dezembro de 2022, o total de projetos aprovados para financiamento com fundos estruturais atingiu os 10 971, dos quais 10 516 com cofinanciamento FEDER, sendo a execução material e financeira a que se apresenta no quadro *infra*.

Quadro 118: Execução acumulada do FEDER e do FSE

(euros)

| Fundo estrutural | Investimento elegível | | Fundo aprovado | Pagamentos |
|------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Aprovado | Executado | | |
| FEDER | 1 585 188 967 | 954 740 921 | 1 020 444 078 | 690 756 377 |
| FSE | 416 273 174 | 376 318 813 | 356 701 295 | 318 982 779 |
| Total | 2 001 462 141 | 1 331 059 734 | 1 377 145 373 | 1 009 739 156 |

Fonte: DRPFE.

O Fundo de Coesão, no POCI, assegura para a RAA apoios para intervenções no sistema portuário e, no PO SEUR na área da valorização dos resíduos, com vista à redução da produção e deposição em aterro, aumentando a recolha seletiva e a reciclagem.

No quadro *infra*, evidencia-se a execução do Fundo de Coesão, sendo de realçar que o valor do PO SEUR corresponde a um único projeto o qual visa colmatar as atuais carências ao nível da gestão de resíduos no grupo oriental, em especial na ilha de S. Miguel. Trata-se de um projeto com um custo total elegível superior a 50 milhões de euros, razão pela qual foi considerado um “Grande Projeto”, nos termos dos regulamentos aplicáveis.

Quadro 119: Execução acumulada do Fundo de Coesão

(euros)

| PO | Investimento elegível | | Fundo aprovado | Pagamentos |
|--------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Aprovado | Executado | | |
| POCI | 132 144 752 | 111 172 008 | 112 323 039 | 97 367 887 |
| PO SEUR | 77 635 337 | 36 373 624 | 65 990 037 | 31 027 780 |
| Total | 209 780 089 | 147 545 632 | 178 313 076 | 128 395 667 |

Fonte: DRPFE.

Dos três fundos (FEDER, FSE e Fundo de Coesão) o FEDER foi o que mais contribui para o financiamento do investimento realizado com 62% e o PO AÇORES 2020, o programa operacional regional com maior volume de financiamento validado, 91%.

Com financiamento assegurado pelo FSE, a Região beneficia ainda do POISE, especificamente no Eixo II – Iniciativa de Emprego Jovem, que tem como objetivo apresentar uma oferta de qualidade de emprego, educação, formação ou estágio aos jovens entre os 15 e 29 anos, não integrados no mercado de trabalho nem em qualquer sistema de educação e formação, nos quatro meses subsequentes ao início de um ciclo de desemprego ou inatividade. Em dezembro de 2022, o investimento elegível aprovado no PP atingiu os 27,6 milhões de euros, ao que correspondeu um financiamento aprovado de 25,4 milhões de euros e um valor de pagamentos de 24,8 milhões de euros.

O Programa de Cooperação INTERREG V A-MAC (Madeira - Açores -Canárias), visa o desenvolvimento de operações nas temáticas da valorização do conhecimento e da inovação, bem como a sua capacidade de integração em redes de conhecimento, melhoria da competitividade das PME, adaptação às alterações climáticas, prevenção de riscos, proteção do meio ambiente, eficiência de recursos e a capacidade institucional e eficiência da administração pública. De acordo com o quadro *infra*, para o total de projetos elegíveis, distribuídos pelos 5 eixos prioritários, foi aprovado um financiamento total de 12,3 milhões de euros.

Quadro 120: Execução acumulada do INTERREG V A – MAC

(euros)

| PO | Investimento elegível | | Fundo aprovado | Pagamentos |
|--------------|-----------------------|-----------|----------------|------------|
| | Aprovado | Executado | | |
| INTERREG V A | 14 414 856 | 8 292 050 | 12 252 628 | 6 546 194 |

Fonte: DRPFE.

A pandemia provocada pelo vírus SARS-CoV-2, que originou impactos sem precedentes, para além de representar uma emergência em saúde pública, que obrigou a respostas imediatas no plano sanitário, desencadeou uma retração generalizada da atividade económica, com severas consequências de ordem económica e social à escala mundial.

A severidade de tais impactos nas economias europeias, levou à criação de um instrumento comunitário estratégico capaz de os mitigar e promover a convergência económica e a resiliência das economias da União, contribuindo para assegurar o crescimento sustentável de longo prazo e para responder a desafios de dupla transição para uma sociedade mais ecológica e digital. Foi neste contexto que o Conselho Europeu criou o *Next Generation EU*, instrumento temporário de recuperação, a partir do qual se desenvolve o mecanismo de Recuperação e Resiliência, onde se enquadra o Plano de Recuperação e Resiliência.

O PRR, com um período de execução até 2026, visa implementar um conjunto de reformas e investimentos que irão permitir a retoma do crescimento económico sustentado, reforçando o objetivo da convergência com a Europa ao longo da próxima década, alinhado com os 6 pilares relevantes da estratégia europeia 2030:

- Transição verde;
- Transição digital;
- Crescimento inteligente, sustentável e inclusivo, incluindo a coesão económica, emprego, produtividade, competitividade, investigação e inovação, e um Mercado único em bom funcionamento com PME fortes;
- Coesão territorial;
- Saúde e resiliência económica, social e institucional, inclusive com vista ao aumento da capacidade de reação e preparação para a crise;
- Políticas para a próxima geração, crianças e jovens, incluindo educação e competências.

Na RAA, os investimentos do PRR-Açores estão distribuídos por 10 das 20 componentes do PRR, nas 3 dimensões de intervenção: Resiliência, Transição Climática e Transição Digital, sendo a subvenção da UE de 580 milhões de euros.

O PRR assenta numa filosofia em que a execução dos investimentos está centrada numa perspetiva de resultados, através do cumprimento de marcos e metas, ao invés da tradicional execução financeira utilizada noutros programas com financiamento da UE.

Em termos acumulados, do ponto de vista dos marcos e metas, a 31.12.2022 a situação era a seguinte:

Quadro 121: Execução Marcos & Metas em 31.12.2022

| Dimensões | Previstos | Completos | (euros) |
|---------------------|-----------|-----------|---------|
| | | | % |
| Resiliência | 59 | 31 | 52,5% |
| Transição Climática | 12 | 9 | 75,0% |
| Transição Digital | 19 | 19 | 100,0% |

Fonte: DRPFE.

No âmbito do PRR em 2022 foi contabilizada como receita da RAA o montante de 14 533 167,12€, não obstante o crédito na conta bancária afeta ao PRR tenha sido de 21 750 000,00€, constituindo a diferença saldo da conta bancária, 7 216 682,88€.

O PRORURAL+ integrado no PP 2014-2020, entretanto prorrogado até 2022, reflete a estratégia da RAA para a agricultura e desenvolvimento rural, estabelece regras de financiamento no âmbito do Pilar 2 da PAC, assegurado pelo FEADER, tem como foco o apoio à competitividade produtiva e territorial tendo em conta uma abordagem integrada do desenvolvimento rural com vista à valorização e sustentabilidade dos recursos naturais.

Em 2022, o financiamento comunitário, assegurado pelo FEADER às entidades beneficiárias regionais, públicas e privadas, ascendeu a 31,0 milhões de euros, conforme se ilustra no quadro *infra*, dos quais 93,22% foram aplicados no financiamento de investimentos promovidos por entidades privadas.

Quadro 122: Financiamento comunitário FEADER

| Fundo | Programa | Entidades beneficiárias | Financiamento 2022 | Acumulado 31-12-2022 | |
|--------|------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | Investimento | Financiamento |
| FEADER | PRORURAL + | Privados | 28 891 508,99 | 342 086 125,19 | 272 077 390,51 |
| | | Públicos | 287 170,37 | 10 549 895,92 | 8 967 414,34 |
| | | Institutos | 1 813 089,15 | 23 162 560,43 | 20 158 037,60 |
| | | Total | 30 991 768,51 | 375 798 581,54 | 301 202 842,45 |

Fonte: DRDR; IFAP, I.P.

Em termos acumulados, no PP 2014-2020, o financiamento assegurado pelo FEADER a iniciativas de investimento nas vertentes da competitividade e complexo agroflorestal, sustentabilidade ambiental e dinâmica dos territórios rurais, atingiu os 375,8 milhões de euros.

No âmbito do FEAGA, em 2022, os FC atingiram os 71,9 milhões de euros, 99,6% dos quais aplicados no financiamento de incitativas no âmbito do POSEI Açores, que na sua estrutura de intervenção, contempla dois segmentos distintos: Regime Específico de Abastecimento e Medidas a Favor das Produções Agrícolas Locais. No quadro *infra* apresentam-se as participações recebidas na RAA no âmbito do FEAGA.

Quadro 123: Financiamento comunitário FEAGA

(euros)

| Fundo | Programa | Entidades beneficiárias | Financiamento 2022 | Acumulado 31-12-2022 | |
|--------------|----------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | | | | Investimento/exploração | Financiamento |
| FEAGA | POSEI | Privados | 71 608 611,99 | 693 750 823,18 | 693 750 823,18 |
| | PAN | Privados | 5 360,34 | 350 736,06 | 350 736,06 |
| | VTIS | Privados | 284 242,85 | 23 038 797,12 | 23 038 797,12 |
| Total | | | 71 898 215,18 | 717 140 356,36 | 717 140 356,36 |

Fonte: DRDR; IFAP, I.P.

O FEAMP, operacionalizado na RAA através de um PO de âmbito nacional, o MAR 2020, com o objetivo de promover a competitividade e assegurar a sustentabilidade do setor da pesca e da aquicultura e contribuir para o bom estado do meio marinho e para a sustentabilidade das zonas costeiras, em 2022 foi responsável pela entrada na RAA de 9,8 milhões de euros, dos quais 1 768,4 mil euros para financiamento de projetos desenvolvidos por entidades públicas e 8,0 milhões de euros para financiamento de projetos desenvolvidos por entidades privadas.

Quadro 124: Financiamento comunitário FEAMP

(euros)

| Fundo | Programa | Entidades beneficiárias | Financiamento 2022 | Acumulado 31-12-2022 | |
|-------|----------|-------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | Investimento | Financiamento |
| FEAMP | MAR 2020 | Privados | 8 038 939,80 | 57 963 668,00 | 40 800 961,89 |
| | | Públicos | 1 768 463,65 | 26 997 472,95 | 17 030 970,14 |
| | | Total | 9 807 403,45 | 84 961 140,95 | 57 831 932,03 |

Fonte: DRP; IFAP, I.P.

Importa salientar que do total do financiamento do FEAMP atribuído a entidades públicas, no valor total de 1 768,4 mil euros, apenas 734 668,27€ se destinaram a financiar despesa executada no âmbito do ORAA 2022.

Para além dos Fundos/PO atrás identificados com impacto na receita da RAA, outras participações foram recebidas diretamente pelos SFA, pelas EPR e até por entidades privadas, para fazer face a projetos/iniciativas de investimento. De acordo com a informação prestada por essas entidades, o quadro *infra* evidência, de forma resumida, esses montantes, resultando da sua análise que em 2022 a ARD recebeu verbas de FC da ordem dos 182,8 milhões de euros, os SFA 833 mil euros e as EPR 1 803, 5 mil euros.

Quadro 125: FC recebidos pela RAA em 2022

(euros)

| Fundo Comunitário | Programa Operacional | Transferências p/ RAA | SFA | EPR | Privados | Total |
|--------------------|---|-----------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fundo de Coesão | Compete 2020 Açores | 21 737 411,19 | - | - | - | 21 737 411,19 |
| | Compete 2020 Açores - Assistência Técnica | 67 596,67 | - | - | - | 67 596,67 |
| Subtotal | | 21 805 007,86 | - | - | - | 21 805 007,86 |
| FEDER | PO Açores 2020 | 100 206 690,14 | - | - | - | 100 206 690,14 |
| | Interreg | 825 051,62 | 181 055,45 | - | - | 1 006 107,07 |
| Subtotal | | 101 031 741,76 | 181 055,45 | - | - | 101 212 797,21 |
| FSE | Açores 2020 | 33 000 000,00 | - | - | - | 33 000 000,00 |
| Subtotal | | 33 000 000,00 | 0,00 | - | - | 33 000 000,00 |
| FEADER | Prorural * | 287 170,37 | 19 553,00 | 1 793 536,15 | 28 891 508,99 | 30 991 768,51 |
| FEAGA | Posei | - | - | - | 71 608 611,99 | 71 608 611,99 |
| | Pan | - | - | - | 5 360,34 | 5 360,34 |
| | Vitis | - | - | - | 284 242,85 | 284 242,85 |
| | Regime escolar | - | 59 014,60 | - | - | 59 014,60 |
| Subtotal | | - | 59 014,60 | - | 71 898 215,18 | 71 957 229,78 |
| FEAMP | MAR 2020 | 734 668,27 | - | - | 8 038 939,80 | 8 773 608,07 |
| Next Generation EU | PRR | 21 750 000,00 | - | - | - | 21 750 000,00 |
| Outros | Life | 2 371 703,84 | - | - | - | 2 371 703,84 |
| | ERASMUS* | - | 368 875,16 | - | - | 368 875,16 |
| | Fundo ambiental | 800 500,00 | - | - | - | 800 500,00 |
| | Outros | 762 493,44 | 204 920,04 | 9 975 | - | 977 388,48 |
| | Reembolsos | 287 050,89 | - | - | - | 287 050,89 |
| Subtotal | | 4 221 748,17 | 573 795,20 | 9 975,00 | 0,00 | 4 805 518,37 |
| Total | | 182 830 336,43 | 833 418,25 | 1 803 511,15 | 108 828 663,97 | 294 295 929,80 |

Fonte: DRDR; DRP; DRAE; FRCT; SRPCBA; Associação NONAGON; IROA, S.A.; IAMA; IFAP, I.P.

Importa salientar que, da análise da informação refletida neste ponto, comparativamente com a constante do ponto 3.6, designadamente no Quadro 37, apura-se uma diferença de - 3 599 793,43€, cuja justificação é a seguinte:

- Interreg: -165 101,28€, valor referente a participações creditadas em conta bancária diferente da específica deste FC;
- FSE: 500 000,00€, considerados no banco como FC, enquanto na contabilidade foi registado como receita extraorçamental, por se tratar de verbas relacionadas com a participação nacional na formação profissional;
- PRR: 5,13€, considerado no banco como FC, quando, na realidade, se referiu à anulação de despesas de manutenção da conta (ver ponto 3.3);
- Outros Fundos: -3 934 697,28€, valor considerado na contabilidade como FC embora os créditos tenham sido registados em contas bancárias não afetas a FC.

As diferenças acima expostas encontram-se detalhadas no quadro subsequente:

Quadro 126: Diferenças entre saldo bancário e saldo contabilístico - FC

(euros)

| Descrição | Banco | Contabilidade | Diferença |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 1 | 2 | 3 = 1 - 2 |
| Interreg | 659 950,34 | 825 051,62 | -165 101,28 |
| FSE | 33 500 000,00 | 33 000 000,00 | 500 000,00 |
| PRR | 21 750 005,13 | 21 750 000,00 | 5,13 |
| Outras contas | 0,00 | 3 934 697,28 | -3 934 697,28 |
| Total | 55 909 955,47 | 59 509 748,90 | -3 599 793,43 |

8. Subvenções públicas

No ano económico de 2022 os vários departamentos do GRA concederam 569,9 milhões de euros de subsídios, créditos e outras formas de apoio, dos quais, 528,8 milhões de euros foram concedidos pelos SI, 40,5 milhões de euros pelos SFA e os restantes 0,6 milhões de euros pelas EPR.

Quadro 127: Subvenções públicas por classificação económica/orgânica

| Departamentos | 04 | 05 | 08 | 09 | Total |
|---|--------------------------|---------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| | Transferências Correntes | Subsídios | Transferências Capital | Ativos Financeiros | |
| PGR | 214 307,25 | 665 976,74 | 26 669,31 | 0,00 | 906 953,30 |
| Secretaria-Geral da Presidência | 179 839,24 | 665 976,74 | 26 669,31 | 0,00 | 872 485,29 |
| Gabinete do Subsecretário Regional da Presidência | 34 468,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34 468,01 |
| VPGR | 11 431 134,81 | 103 751,18 | 15 023 829,34 | 0,00 | 26 558 715,33 |
| Gabinete do Vice-Presidente | 5 351,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 351,53 |
| Direção Regional da Habitação | 0,00 | 0,00 | 7 854 654,40 | 0,00 | 7 854 654,40 |
| Direção Regional das Comunidades | 248 123,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 248 123,80 |
| Direção Regional da Solidariedade Social | 835 461,52 | 61 908,03 | 5 733 404,43 | 0,00 | 6 630 773,98 |
| Direção Regional para a Promoção da Igualdade e Inclusão Social | 739 326,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 739 326,88 |
| Direção Regional da Cooperação com o Poder Local | 1 043 753,08 | 0,00 | 1 435 770,51 | 0,00 | 2 479 523,59 |
| ISSA, I.P.R.A. | 8 559 118,00 | 41 843,15 | 0,00 | 0,00 | 8 600 961,15 |
| SRFPAP | 207 646,94 | 667 719,84 | 41 176 286,34 | 23 471,05 | 42 075 124,17 |
| Gabinete do Secretário | 0,00 | 667 719,84 | 3 200 000,00 | 0,00 | 3 867 719,84 |
| Direção Regional de Apoio ao Investimento e à Competividade | 40 646,94 | 0,00 | 37 976 286,34 | 23 471,05 | 38 040 404,33 |
| Direção Regional de Organização e Administração Pública | 167 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 167 000,00 |
| SRE | 2 547 912,89 | 192 619,37 | 0,00 | 0,00 | 2 740 532,26 |
| Direção Regional da Educação | 86 302,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 86 302,00 |
| Direção Regional da Administração Educativa | 2 461 610,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 461 610,89 |
| Escola Profissional de Capelas | 0,00 | 192 619,37 | 0,00 | 0,00 | 192 619,37 |
| SRSD | 257 515 852,99 | 0,00 | 10 172 985,94 | 0,00 | 267 688 838,93 |
| Gabinete do Secretário | 8 649,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 649,40 |
| Direção Regional da Saúde | 249 639 158,58 | 0,00 | 9 055 335,00 | 0,00 | 258 694 493,58 |
| Direção Regional de Prevenção e Combate às Dependências | 752 325,00 | 0,00 | 69 058,91 | 0,00 | 821 383,91 |
| Direção Regional do Desporto | 6 666 137,70 | 0,00 | 245 164,91 | 0,00 | 6 911 302,61 |
| Serviço Regional de Protecção Civil e Bombeiros dos Açores | 449 582,31 | 0,00 | 803 427,12 | 0,00 | 1 253 009,43 |
| SRADR | 574 005,97 | 0,00 | 30 855 515,12 | 0,00 | 31 429 521,09 |
| Gabinete do Secretário | 0,00 | 0,00 | 7 228 370,49 | 0,00 | 7 228 370,49 |
| Direção Regional dos Recursos Florestais | 0,00 | 0,00 | 320 074,00 | 0,00 | 320 074,00 |
| Direção Regional da Agricultura | 6 409,50 | 0,00 | 2 318 678,01 | 0,00 | 2 325 087,51 |
| Direção Regional do Desenvolvimento Rural | 0,00 | 0,00 | 20 842 531,77 | 0,00 | 20 842 531,77 |
| IAMA | 153 402,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 153 402,23 |
| IROA, S.A. | 414 194,24 | 0,00 | 145 860,85 | 0,00 | 560 055,09 |
| SRMP | 1 227 690,41 | 0,00 | 12 506 522,70 | 0,00 | 13 734 213,11 |
| Direção Regional dos Assuntos do Mar | 330 764,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 330 764,67 |
| Direção Regional das Pescas | 643 263,91 | 0,00 | 12 506 522,70 | 0,00 | 13 149 786,61 |
| FUNDOPESCA | 253 661,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 253 661,83 |
| SRCCTD | 4 444 131,58 | 95 461,10 | 1 953 736,24 | 0,00 | 6 493 328,92 |
| Direção Regional da Cultura | 836 146,17 | 68 115,10 | 1 381 526,78 | 0,00 | 2 285 788,05 |
| Direção Regional da Ciência e Transição Digital | 3 061 485,76 | 0,00 | 365 766,18 | 0,00 | 3 427 251,94 |
| FRCT | 546 499,65 | 27 346,00 | 206 443,28 | 0,00 | 780 288,93 |
| SRAAC | 2 979 307,11 | 0,00 | 1 351 875,25 | 0,00 | 4 331 182,36 |
| Gabinete do Secretário | 918 529,09 | 0,00 | 1 284 000,00 | 0,00 | 2 202 529,09 |
| Direção Regional do Ambiente e Alterações Climáticas | 2 060 778,02 | 0,00 | 2 000,00 | 0,00 | 2 062 778,02 |
| ERSARA | 0,00 | 0,00 | 65 875,25 | 0,00 | 65 875,25 |
| SRITE | 19 560 318,49 | 8 686 242,83 | 54 328 069,12 | 62 000 000,00 | 144 574 630,44 |
| Direção Regional dos Transportes Aéreos e Marítimos | 6 083 632,39 | 832 468,78 | 52 484 672,13 | 62 000 000,00 | 121 400 773,30 |
| Direção Regional da Energia | 2 635 999,14 | 0,00 | 1 130 959,68 | 0,00 | 3 766 958,82 |
| Direção Regional do Turismo | 10 840 686,96 | 0,00 | 23 553,67 | 0,00 | 10 864 240,63 |
| FRACDE | 0,00 | 7 853 774,05 | 688 883,64 | 0,00 | 8 542 657,69 |

(euros)

| Departamentos | 04 Transferências Correntes | 05 Subsídios | 08 Transferências Capital | 09 Ativos Financeiros | Total |
|---|-----------------------------------|----------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| SRJQPE | 486 697,45 | 21 070 820,70 | 4 496 507,25 | 40 617,73 | 26 094 643,13 |
| Gabinete do Secretário | 0,00 | 70 720,86 | 311 017,33 | 0,00 | 381 738,19 |
| Direção Regional de Qualificação Profissional e Emprego | 0,00 | 794 467,00 | 0,00 | 0,00 | 794 467,00 |
| Direção Regional da Juventude | 423 075,25 | 0,00 | 634 594,68 | 0,00 | 1 057 669,93 |
| Direção Regional do Comércio e Indústria | 63 622,20 | 0,00 | 3 545 659,78 | 0,00 | 3 609 281,98 |
| FRE | 0,00 | 20 205 632,84 | 5 235,46 | 40 617,73 | 20 251 486,03 |
| SROPC | 17 202,64 | 407 630,00 | 2 871 736,18 | 0,00 | 3 296 568,82 |
| Gabinete do Secretário | 0,00 | 0,00 | 2 871 736,18 | 0,00 | 2 871 736,18 |
| FRTT, I.P.R.A. | 17 202,64 | 407 630,00 | 0,00 | 0,00 | 424 832,64 |
| Subtotal SI | 290 812 547,63 | 3 161 376,35 | 172 848 007,19 | 62 023 471,05 | 528 845 402,22 |
| Subtotal SFA | 9 979 466,66 | 28 728 845,41 | 1 769 864,75 | 40 617,73 | 40 518 794,55 |
| Subtotal EPR | 414 194,24 | 0,00 | 145 860,85 | 0,00 | 560 055,09 |
| Total | 301 206 208,53 | 31 890 221,76 | 174 763 732,79 | 62 064 088,78 | 569 924 251,86 |

Em resultado dos dados expostos no quadro anterior resultam as seguintes conclusões:

- No agrupamento 04 – Transferências Correntes foram pagos 301,2 milhões de euros, o que representa 52,9% do valor global de subvenções, sendo de relevar:
 - A afetação do montante de 257,5 milhões de euros à SRSD, onde se destaca a DRS com 249,6 milhões de euros, uma representatividade, de 96,9%. Deste montante, 249,3 milhões de euros dizem respeito às transferências correntes para os três hospitais da Região;
 - A afetação de 19,6 milhões de euros à SRTTE, no qual se destaca a DRT com a atribuição de 10,8 milhões de euros, representando 55,4% do montante do respetivo departamento governamental;
 - O facto dos fluxos transferidos para o SPER representarem 86,2% do total dos apoios pagos neste agrupamento.
- No agrupamento 05 – Subsídios contabilizaram-se 31,9 milhões de euros, no qual se evidencia:
 - A SRJQPE com um encargo de 21,1 milhões de euros (66,1%) onde se destaca o FRE com 20,2 milhões de euros;
 - A SRTTE com um valor de 8,7 milhões de euros, dos quais 7,9 milhões de euros foram pagos pela FRACDE, representando 90,4% do total do departamento;
 - O facto dos fluxos transferidos para o SPER representarem 2,8% do total do agrupamento 05.

- No agrupamento 08 – Transferências de Capital verificou-se um dispêndio de 174,8 milhões de euros, onde se destaca:
 - A SRTTE com um valor de 54,3 milhões de euros, dos quais 96,6% foram pagos pela DRTAM;
 - A SRFPAP com um encargo de 41,2 milhões de euros, onde se destaca a DRAIC que representou 92,2% dos referidos encargos;
 - A SRADR com uma despesa de 30,9 milhões de euros, dos quais 67,6% foram pagos pela DRDR;
 - O facto dos fluxos financeiros para o SPER representarem 44,3% do total dos apoios pagos neste agrupamento.

- No agrupamento 09 – Ativos Financeiros registou-se uma execução de 62,1 milhões de euros, dos quais, 64,1 mil euros respeitam a apoios reembolsáveis e os restantes 62,0 milhões de euros a aumentos de capital da Sata Air Açores, S.A. No que concerne à distribuição da execução esta concentrou-se nas seguintes entidades com os respetivos quantitativos:
 - A DRTAM com um montante de 62,0 milhões de euros;
 - A DRAIC com um montante de 23,5 mil euros;
 - O FRE com um montante de 40,6 mil euros.

Quadro 128: Subvenções públicas por classificação orgânica

| <i>(euros)</i> | |
|----------------|-----------------------|
| Departamento | Valor |
| PGR | 906 953,30 |
| VPGR | 26 558 715,33 |
| SRFPAP | 42 075 124,17 |
| SRE | 2 740 532,26 |
| SRSD | 267 688 838,93 |
| SRADR | 31 429 521,09 |
| SRMP | 13 734 213,11 |
| SRCCTD | 6 493 328,92 |
| SRAAC | 4 331 182,36 |
| SRTTE | 144 574 630,44 |
| SRJQPE | 26 094 643,13 |
| SROPC | 3 296 568,82 |
| Total | 569 924 251,86 |

No ano económico de 2022, os departamentos que atribuíram maior volume de apoios foram a SRSD e a SRTTE, representando 47,0% e 25,4%, respetivamente, do total dos apoios concedidos.

Relativamente à SRS, destaca-se a DRS com um peso de 96,6%, enquanto na SRTTE se destaca a DRTAM que representa 84,0%.

Quadro 129: Subvenções públicas por setor institucional

| <i>(euros)</i> | |
|---|-----------------------|
| Setor institucional | Valor |
| Sociedades e quase sociedades não financeiras | |
| Públicas | 397 589 128,31 |
| Privadas | 66 653 685,39 |
| Sociedades financeiras | 20 342 481,26 |
| Administrações Públicas | |
| Administração Central | 5 405 841,02 |
| Administração Local | 7 269 249,16 |
| Famílias | 17 995 898,66 |
| Instituições sem fins lucrativos | 54 510 644,96 |
| Resto do mundo | 157 323,10 |
| Total | 569 924 251,86 |

Da análise ao quadro *supra*, verifica-se que as Sociedades e quase sociedades não financeiras públicas beneficiaram de apoios no montante de 397,6 milhões de euros, ou seja, 69,8% do total dos apoios concedidos.

Quadro 130: Subvenções públicas por programa orçamental

| <i>(euros)</i> | |
|--|-----------------------|
| Programa orçamental | Valor |
| Agricultura | 31 429 521,09 |
| Ambiente e Ação Climática | 4 331 182,36 |
| Cultura, Ciência e Transição Digital | 6 495 285,20 |
| Educação | 2 740 532,26 |
| Finanças e Administração Pública | 39 292 198,91 |
| Governança e Representação Externa | 3 463 800,18 |
| Mar | 13 734 213,11 |
| Obras Públicas e Comunicações | 4 106 954,06 |
| Saúde | 266 435 829,50 |
| Solidariedade, Segurança Social e Habitação | 26 310 591,53 |
| Trabalho, Valorização Profissional e Emprego | 27 819 898,46 |
| Transportes, Turismo e Energia | 143 764 245,20 |
| Total | 569 924 251,86 |

Os programas orçamentais que agregaram a maior parte de despesa orçamental foram a Saúde com 266,4 milhões de euros (46,8%), os Transporte, Turismo e Energia com 143,8 milhões de euros (25,2%), o das Finanças e Administração Pública com 39,3 milhões de euros (6,9%) e o da Agricultura com 31,4 milhões de euros (5,5%), conforme quadro anterior.

Quadro 131: Subvenções públicas por enquadramento legal

| <i>(euros)</i> | |
|----------------------------------|-----------------------|
| Suporte Legislativo | Valor |
| Contrato ARAAL | 247 398,83 |
| Decreto Legislativo Regional | 338 387 798,35 |
| Decreto Regulamentar Regional | 9 924 808,38 |
| Despacho | 1 556 818,24 |
| Despacho Normativo | 1 728 378,27 |
| Outro | 1 382 103,38 |
| Portaria | 22 570 919,57 |
| Regulamento UE | 13 142 328,00 |
| Resolução do Conselho do Governo | 180 983 698,84 |
| Total | 569 924 251,86 |

Dos dados constantes no quadro acima apresentado, verifica-se que os apoios atribuídos ao abrigo de DLR e de RCG totalizaram 519,4 milhões de euros, ou seja 91,1% do total, tendo o remanescente tido outro tipo de suporte legislativo.

8.1 Situação dos subsídios reembolsáveis a 31.12.2022

No ano de 2022, foram concedidos subsídios reembolsáveis no montante de 64,1 mil euros, dos quais 40,6 mil euros pelo FRE e 23,5 mil euros pela DRAIC.

Foram contabilizados, em receita eventual, na rubrica 11.06.01 - Empréstimos a médio e longo prazo – Sociedades e quase sociedades não financeiras, 1,1 milhões de euros de reembolsos de subsídios reembolsáveis atribuídos, pela DRT (470,9 mil euros) e pela DRAIC (665,0 mil euros). Acresce o montante de 47,1 mil euros de reembolsos de subsídios reembolsáveis concedidos pelo FRE.

Os reembolsos dos apoios concedidos ao abrigo do Aviso n.º ACORES-54-2015-06 não são considerados receita da Região, por se tratarem de apoios ao abrigo do PO Açores 2020. Os montantes reembolsados pelos promotores são transferidos pelos mesmos, para uma conta extraorçamental - Reembolsos PO AÇORES 2020.

Constam do [Quadro A27](#) os subsídios reembolsáveis concedidos em 2022, bem como a situação dos mesmos a 31 de dezembro de 2022.

8.2 Subsídios, créditos e outras formas de apoio concedidos e não pagos

Foram concedidos e não pagos 32,8 milhões de euros de subsídios, créditos e outras formas de apoio em 2022, conforme quadro a seguir apresentado, em resultado de diversas situações, identificadas no [Quadro A27](#).

Quadro 132: Subvenções públicas concedidas e não pagas

| <i>(euros)</i> | |
|----------------|----------------------|
| Departamento | Valor |
| PGR | 137 200,00 |
| VPGR | 1 806 579,03 |
| SRFPAP | 3 826 502,82 |
| SRSD | 1 343 315,10 |
| SRADR | 3 125 998,30 |
| SRAAC | 973 923,80 |
| SRTTE | 21 300 956,26 |
| SRJQPE | 260 750,34 |
| Total | 32 775 225,65 |

8.3 Avaliação de resultados

Ao abrigo do artigo 44.º do ORAA 2022, as subvenções atribuídas pelos SI e pelos SFA da Administração Regional são objeto de avaliação dos resultados da sua atribuição, a qual constará de relatório que integrará as respetivas contas de gerência.

O artigo 15.º do DRR n.º 5/2022/A, de 11 de março, identifica os principais procedimentos a observar que permitem proceder à avaliação dos resultados das subvenções atribuídas.

Consta no [Quadro A27](#) a avaliação dos resultados obtidos da atribuição das subvenções em 2022, remetida pelos SI, SFA e pelas EPR à DROT.

9. Acompanhamento das recomendações da SRATC

Face às cinco recomendações incluídas pela SRATC no Relatório e Parecer sobre a Conta da RAA de 2018, uma dirigida à ALRAA e quatro ao GRA, a SRATC, em sede do parecer à Conta de 2021, considerou que a dirigida à ALRAA já havia sido acolhida e das quatro dirigidas ao GRA, uma tinha sido considerada acolhida, outra parcialmente acolhida e duas permaneciam por acolher.

Apresentam-se, detalhadamente, os esforços encetados pelo GRA com vista ao cumprimento das mesmas:

1. **Apresentar à Assembleia Legislativa, até 31 de maio de cada ano, uma proposta de quadro plurianual de programação orçamental que respeite os requisitos previstos no artigo 20.º da Lei das Finanças das Regiões Autónomas e elaborar o Orçamento com observância do quadro plurianual aprovado, desenvolvendo gradualmente a orçamentação integral por programas, mediante, designadamente:**
 - a) Criação dos programas orçamentais com os respetivos níveis de desagregação;
 - b) Definição dos objetivos e metas de cada programa orçamental;
 - c) Dotações orçamentais;
 - d) Conceção de indicadores de economia, eficiência e eficácia;
 - e) Mecanismos de avaliação do grau de realização dos objetivos.

O GRA entregou, no final de maio de 2021, uma proposta de DLR que aprova o QPPO para o período 2022 a 2025, aprovada pelo DLR n.º 31/2021/A, de 27 de outubro, cumprindo assim, o enquadramento legal de suporte à proposta de ORAA para 2022, considerando que, em 2022, esta recomendação foi totalmente acolhida.

2. **Apresentar as demonstrações orçamentais e financeiras consolidadas, juntamente com o Orçamento, quer integrando a Conta, de acordo com o SNC-AP.**

Tal como já referido em anos anteriores, as propostas de ORAA, bem como as Contas da Região, têm vindo a apresentar a demonstração orçamental consolidada de todo o perímetro da Administração Pública Regional.

A presente Conta da Região integra a demonstração orçamental consolidada, incluindo todos os SI, todos os SFA e EPR, a qual é efetuada manualmente, apresentando algumas diferenças de consolidação, devidamente explicitadas, as

quais são residuais, sobretudo, devido à eliminação do período complementar, o que significa que todos os subsectores estão sujeitos ao mesmo período orçamental.

A apresentação de demonstrações financeiras consolidadas, como já referido em anos anteriores, está dependente da operacionalização da solução informática denominada Sistema Central de Contabilidade e Contas Públicas (S3CP) do Ministério das Finanças, a utilizar pela Região no âmbito do protocolo de colaboração celebrado, em 24 de julho de 2018, entre a UniLEO e a DROT.

A Região adotou esta estratégia de se associar à solução em desenvolvimento pelo Ministério das Finanças, com o objetivo assegurar a necessária normalização de processos de consolidação das contas regionais e a sua posterior integração em contas nacionais.

Em síntese, a Região, uma vez que se associou à solução de consolidação do Ministério das Finanças, apenas estará em condições de apresentar as demonstrações financeiras consolidadas quando tal solução estiver disponível ao nível da Administração Central, garantindo que o respetivo processo assegure a necessária normalização e fiabilidade que se pretende para as contas regionais e para as contas nacionais.

Neste âmbito a Região, através da DROT, associou-se à RAM, no desenvolvimento de um projeto, financiado pelo Instrumento de Assistência Técnica e com o apoio da Direção-Geral do Apoio às Reformas Estruturais da Comissão Europeia, através do qual serão definidas as bases para a implementação de novos sistemas de liquidação e cobrança de receitas e para o processo de consolidação de acordo com as regras do SNC-AP.

3. Demonstrar na Conta, com referência ao conjunto de sector público administrativo regional, o grau de cumprimento:

- a) Dos limites legais aplicáveis à dívida;**
- b) Do limite legal aplicável à realização de operações ativas.**

A Conta da Região de 2022, apresenta o grau de cumprimento dos limites legais aplicáveis à dívida e continua a apresentar, tal como já vem sucedendo nas últimas contas, o grau de cumprimento do limite legal aplicável à realização de operações ativas.

Deste modo, em 2022, face às melhorias introduzidas no volume I da Conta, nomeadamente, ao nível da informação relativa à dívida não financeira de todo o SPAR, consideramos que esta recomendação já está acolhida, não obstante, estarmos recetivos a melhorias a introduzir em futuras contas da Região.

10. Anexos

Quadro A 1: Despesas consolidadas por classificação funcional/programa orçamental - SPAR

(euros)

| Descrição | Serviços gerais das administrações públicas | Segurança e ordem pública | Assuntos económicos | Proteção do ambiente | Habitação e infraestruturas coletivas | Saúde | Desporto, recreação, cultura e religião | Educação | Proteção social | Total |
|--|---|---------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| A01 Órgão Executivo e Legislativo | 13 366 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 071,96 | 0,00 | 13 368 771,96 |
| A02 Governação e Representação Externa | 8 094 434,53 | 11 126 854,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 028 337,62 | 0,00 | 0,00 | 21 249 626,84 |
| A03 Solidariedade, Segurança Social e Habitação | 2 199 462,66 | 0,00 | 1 737 676,05 | 0,00 | 19 105 211,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 373 828,37 | 54 416 179,01 |
| A04 Saúde | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 417 660 836,05 | 12 487 870,68 | 190 760,63 | 0,00 | 430 339 467,36 |
| A05 Educação | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 289 484 596,10 | 0,00 | 289 484 596,10 |
| A06 Cultura, Ciência e Transição Digital | 0,00 | 0,00 | 7 276 651,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 020 217,72 | 42 860,68 | 0,00 | 23 339 730,22 |
| A07 Ambiente e Ação Climática | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 350 467,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 24 350 467,73 |
| A08 Finanças e Administração Pública | 285 781 718,79 | 0,00 | 102 853 001,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 388 634 720,61 |
| A09 Trabalho, Valorização Profissional e Emprego | 0,00 | 0,00 | 75 946 545,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75 946 545,39 |
| A10 Mar | 0,00 | 0,00 | 19 626 738,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 626 738,70 |
| A11 Obras Públicas e Comunicações | 0,00 | 0,00 | 85 831 881,12 | 1 845 830,23 | 0,00 | 2 310 359,68 | 2 191 433,35 | 14 936 002,41 | 0,00 | 107 115 506,79 |
| A12 Transportes e Turismo | 0,00 | 0,00 | 165 237 073,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 165 237 073,24 |
| A13 Agricultura | 0,00 | 0,00 | 94 955 050,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 94 955 050,17 |
| Total | 309 442 315,98 | 11 126 854,69 | 553 464 618,31 | 26 196 297,96 | 19 105 211,93 | 419 971 195,73 | 32 727 859,37 | 304 656 291,78 | 31 373 828,37 | 1 708 064 474,12 |

Quadro A 2: Despesas totais cruzadas por classificação orgânica/económica - subsector da ARD

(euros)

| Descrição | ALRAA | PGR | VPGR | SRFPAP | SRE | SRSD | SRADR | SRMP | SRCCDT | SRAAC | SRTTE | SRJQPE | SROPC | Total |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Despesas correntes | 13 257 700,00 | 6 709 650,79 | 19 153 946,12 | 92 863 541,58 | 262 553 289,61 | 412 613 225,14 | 41 670 659,13 | 5 900 321,11 | 18 860 539,66 | 19 126 242,46 | 34 623 253,11 | 14 380 580,39 | 62 629 925,72 | 1 004 342 874,82 |
| Despesas com pessoal | 0,00 | 4 922 278,49 | 9 152 840,69 | 14 985 002,67 | 4 872 768,12 | 8 537 367,63 | 30 586 806,63 | 3 586 403,09 | 11 814 749,53 | 12 525 539,05 | 5 918 500,75 | 10 514 987,52 | 19 419 452,21 | 136 836 696,38 |
| Aquisição de bens e serviços | 0,00 | 862 597,65 | 6 263 652,83 | 4 731 450,28 | 686 500,05 | 21 370 452,71 | 7 464 869,22 | 1 317 934,88 | 2 863 685,55 | 3 411 864,69 | 8 199 612,74 | 2 328 687,56 | 43 081 589,00 | 102 582 897,16 |
| Juros e outros encargos | 0,00 | 11,10 | 0,00 | 39 751 968,64 | 0,00 | 10 462,26 | 21,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 762 463,20 |
| Transferências correntes | 0,00 | 251 041,71 | 3 675 115,30 | 32 415 520,69 | 256 994 021,44 | 382 581 613,42 | 3 617 865,28 | 995 483,14 | 4 087 843,38 | 3 155 380,69 | 19 672 670,84 | 646 096,06 | 128 279,82 | 708 220 931,77 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 0,00 | 2 356,28 | 723 500,20 | 2 100 000,00 | 254 438 234,64 | 374 648 490,00 | 3 351 651,00 | 282 000,00 | 619 173,90 | 99 750,00 | 137 393,00 | 0,00 | 0,00 | 636 402 549,02 |
| Resto do Mundo | 0,00 | 0,00 | 157 323,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 157 323,10 |
| Subsídios | 0,00 | 665 976,74 | 61 908,03 | 667 719,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68 115,10 | 0,00 | 832 468,78 | 865 187,86 | 0,00 | 3 161 376,35 |
| Outras despesas correntes | 13 257 700,00 | 7 745,10 | 429,27 | 311 879,46 | 0,00 | 113 329,12 | 1 096,80 | 500,00 | 26 146,10 | 33 458,03 | 0,00 | 25 621,39 | 604,69 | 13 778 509,96 |
| Despesas de capital | 109 000,00 | 3 503 768,53 | 35 323 980,61 | 288 967 627,20 | 20 812 069,65 | 19 483 327,15 | 42 988 437,15 | 13 104 137,61 | 2 318 656,24 | 5 038 681,75 | 119 631 675,90 | 28 622 345,35 | 41 120 644,31 | 621 024 351,45 |
| Aquisição de bens de capital | 0,00 | 25 676,22 | 3 097 891,27 | 601 896,41 | 1 756 437,98 | 285 766,66 | 1 423 944,06 | 597 614,91 | 571 363,28 | 3 752 681,75 | 291 902,77 | 287 733,56 | 37 718 908,13 | 50 411 817,00 |
| Transferências de capital | 0,00 | 3 478 092,31 | 32 226 089,34 | 42 276 300,53 | 19 055 631,67 | 19 197 560,49 | 41 564 493,09 | 12 506 522,70 | 1 747 292,96 | 1 286 000,00 | 57 339 773,13 | 28 334 611,79 | 3 401 736,18 | 262 414 104,19 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 0,00 | 3 451 423,00 | 17 202 260,00 | 4 300 000,00 | 19 055 631,67 | 19 166 731,03 | 14 326 656,00 | 185 417,45 | 650 000,00 | 0,00 | 3 700 587,65 | 23 869 746,06 | 530 000,00 | 106 438 452,86 |
| Ativos financeiros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 471,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 62 023 471,05 |
| Passivos financeiros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 246 065 959,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 246 065 959,21 |
| Outras despesas de capital | 109 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109 000,00 |
| Total | 13 366 700,00 | 10 213 419,32 | 54 477 926,73 | 381 831 168,78 | 283 365 359,26 | 432 096 552,29 | 84 659 096,28 | 19 004 458,72 | 21 179 195,90 | 24 164 924,21 | 154 254 929,01 | 43 002 925,74 | 103 750 570,03 | 1 625 367 226,27 |

Quadro A 3: Despesas de funcionamento cruzadas por classificação orgânica/económica - subsetor ARD

(euros)

| Descrição | ALRAA | PGR | VPGR | SRFPAP | SRE | SRSD | SRADR | SRMP | SRCTD | SRAAC | SRTTE | SRJQPE | SROPC | Total |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| Despesas correntes | 13 257 700,00 | 5 467 555,92 | 10 289 575,00 | 89 182 689,21 | 259 833 964,44 | 384 891 288,45 | 34 168 670,15 | 3 445 319,40 | 11 969 113,92 | 11 979 822,09 | 6 125 760,05 | 10 942 681,98 | 20 248 013,87 | 861 802 154,48 |
| Despesas com pessoal | 0,00 | 4 917 448,18 | 9 113 187,56 | 14 965 580,23 | 4 872 768,12 | 8 536 986,13 | 30 348 506,35 | 3 258 399,01 | 11 109 903,62 | 11 446 994,16 | 5 865 334,16 | 10 488 339,26 | 19 394 902,94 | 134 318 349,72 |
| Aquisição de bens e serviços | 0,00 | 529 199,50 | 436 229,17 | 2 241 465,70 | 522 961,68 | 1 672 644,08 | 467 501,00 | 179 123,91 | 765 314,10 | 532 827,93 | 260 425,89 | 381 538,11 | 852 865,56 | 8 842 096,63 |
| Juros e outros encargos | | 11,10 | 0,00 | 39 715 814,93 | 0,00 | 10 462,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 726 288,29 |
| Transferências correntes | 0,00 | 20 749,35 | 740 019,00 | 32 114 551,04 | 254 438 234,64 | 374 667 906,88 | 3 351 651,00 | 7 796,48 | 92 750,10 | 0,00 | 0,00 | 47 183,22 | 0,00 | 665 480 841,71 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 0,00 | 0,00 | 723 500,20 | 2 100 000,00 | 254 438 234,64 | 374 648 490,00 | 3 351 651,00 | 0,00 | 92 750,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 635 354 625,94 |
| Resto do Mundo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subsídios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras despesas correntes | 13 257 700,00 | 147,79 | 139,27 | 145 277,31 | 0,00 | 3 289,10 | 1 011,80 | 0,00 | 1 146,10 | 0,00 | 0,00 | 25 621,39 | 245,37 | 13 434 578,13 |
| Despesas de capital | 109 000,00 | 23 773,59 | 15 567,98 | 246 136 677,49 | 25 496,72 | 20 626,99 | 11 625,21 | 1 940,10 | 42 160,79 | 9 420,72 | 15 729,50 | 7 499,52 | 7 370,19 | 246 426 888,80 |
| Aquisição de bens de capital | 0,00 | 23 773,59 | 15 567,98 | 70 718,28 | 25 496,72 | 20 626,99 | 11 625,21 | 1 940,10 | 42 160,79 | 9 420,72 | 15 729,50 | 7 499,52 | 7 370,19 | 251 929,59 |
| Transferências de capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ativos financeiros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Passivos financeiros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 246 065 959,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 246 065 959,21 |
| Outras despesas de capital | 103 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 103 900,00 |
| Total | 13 366 700,00 | 5 491 329,51 | 10 305 142,98 | 335 319 366,70 | 259 859 461,16 | 384 911 915,44 | 34 180 295,36 | 3 447 259,50 | 12 011 274,71 | 11 989 242,81 | 6 141 489,55 | 10 950 181,50 | 20 255 384,06 | 1 108 229 043,28 |

Quadro A 4: Despesas de investimento cruzadas por classificação orgânica/económica - subsetor ARD

(euros)

| Descrição | PGR | VPGR | SRFPAP | SRE | SRSD | SRADR | SRMP | SRCCTD | SRAAC | SRTTE | SRJQPE | SROPC | Total |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Despesas correntes | 1 242 094,87 | 8 864 371,12 | 3 680 852,37 | 2 719 325,17 | 27 721 936,69 | 7 501 988,98 | 2 455 001,71 | 6 891 425,74 | 7 146 420,37 | 28 497 493,06 | 3 437 898,41 | 42 381 911,85 | 142 540 720,34 |
| Despesas com pessoal | 4 830,31 | 39 653,13 | 19 422,44 | 0,00 | 381,50 | 238 300,28 | 328 004,08 | 704 845,91 | 1 078 544,89 | 53 166,59 | 26 648,26 | 24 549,27 | 2 518 346,66 |
| Aquisição de bens e serviços | 333 398,15 | 5 827 423,66 | 2 489 984,58 | 163 538,37 | 19 697 808,63 | 6 997 368,22 | 1 138 810,97 | 2 098 371,45 | 2 879 036,76 | 7 939 186,85 | 1 947 149,45 | 42 228 723,44 | 93 740 800,53 |
| Juros e outros encargos | 0,00 | 0,00 | 36 153,71 | 0,00 | 0,00 | 21,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 174,91 |
| Transferências correntes | 230 292,36 | 2 935 096,30 | 300 969,65 | 2 555 786,80 | 7 913 706,54 | 266 214,28 | 987 686,66 | 3 995 093,28 | 3 155 380,69 | 19 672 670,84 | 598 912,84 | 128 279,82 | 42 740 090,06 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 2 356,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 282 000,00 | 526 423,80 | 99 750,00 | 137 393,00 | 0,00 | 0,00 | 1 047 923,08 |
| Resto do Mundo | 0,00 | 157 323,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 157 323,10 |
| Subsídios | 665 976,74 | 61 908,03 | 667 719,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68 115,10 | 0,00 | 832 468,78 | 865 187,86 | 0,00 | 3 161 376,35 |
| Outras despesas correntes | 7 597,31 | 290,00 | 166 602,15 | 0,00 | 110 040,02 | 85,00 | 500,00 | 25 000,00 | 33 458,03 | 0,00 | 0,00 | 359,32 | 343 931,83 |
| Despesas de capital | 3 479 994,94 | 35 308 412,63 | 42 830 949,71 | 20 786 572,93 | 19 462 700,16 | 42 976 811,94 | 13 102 197,51 | 2 276 495,45 | 5 029 261,03 | 119 615 946,40 | 28 614 845,83 | 41 113 274,12 | 374 597 462,65 |
| Aquisição de bens de capital | 1 902,63 | 3 082 323,29 | 531 178,13 | 1 730 941,26 | 265 139,67 | 1 412 318,85 | 595 674,81 | 529 202,49 | 3 743 261,03 | 276 173,27 | 280 234,04 | 37 711 537,94 | 50 159 887,41 |
| Transferências de capital | 3 478 092,31 | 32 226 089,34 | 42 276 300,53 | 19 055 631,67 | 19 197 560,49 | 41 564 493,09 | 12 506 522,70 | 1 747 292,96 | 1 286 000,00 | 57 339 773,13 | 28 334 611,79 | 3 401 736,18 | 262 414 104,19 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 3 451 423,00 | 17 202 260,00 | 4 300 000,00 | 19 055 631,67 | 19 166 731,03 | 14 326 656,00 | 185 417,45 | 650 000,00 | 0,00 | 3 700 587,65 | 23 869 746,06 | 530 000,00 | 106 438 452,86 |
| Ativos financeiros | 0,00 | 0,00 | 23 471,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 62 023 471,05 |
| Passivos financeiros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras despesas de capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 4 722 089,81 | 44 172 783,75 | 46 511 802,08 | 23 505 898,10 | 47 184 636,85 | 50 478 800,92 | 15 557 199,22 | 9 167 921,19 | 12 175 681,40 | 148 113 439,46 | 32 052 744,24 | 83 495 185,97 | 517 138 182,99 |

Quadro A 5: Despesas cruzadas por classificação orgânica/funcional - subsector da ARD

| Descrição | (euros) | | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| | ALRAA | PGR | VPGR | SRFPAP | SRE | SRSD | SRADR | SRMP | SRCCTD | SRAAC | SRTTE | SRJQPE | SROPC | Total |
| Serviços gerais das administrações públicas | 13 366 700,00 | 6 757 564,51 | 3 536 732,68 | 285 781 718,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 309 442 715,98 |
| Órgãos executivos/legislativos, assuntos financeiros/fiscais, assuntos | 13 366 700,00 | 6 757 564,51 | 3 536 732,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 660 997,19 |
| Operações relacionadas com a dívida pública | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 285 781 718,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 285 781 718,79 |
| Segurança e ordem pública | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 837 544,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 837 544,67 |
| Serviços de proteção civil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 837 544,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 837 544,67 |
| Assuntos económicos | 0,00 | 3 455 854,81 | 1 737 676,05 | 96 049 449,99 | 0,00 | 0,00 | 84 659 096,28 | 19 004 458,72 | 5 440 079,34 | 270 084,90 | 154 254 929,01 | 40 948 182,06 | 82 466 944,36 | 488 286 755,52 |
| Agricultura, silvicultura, caça e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84 659 096,28 | 19 004 458,72 | 0,00 | 270 084,90 | 0,00 | 0,00 | 2 948 639,87 | 106 882 279,77 |
| Combustíveis e energia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 032 895,88 | 0,00 | 0,00 | 5 032 895,88 |
| Transportes | 0,00 | 3 451 423,00 | 1 737 676,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 132 323 376,33 | 0,00 | 68 802 838,81 | 206 315 314,19 |
| Comunicações | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 013 219,29 | 6 013 219,29 |
| Outras atividades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 898 656,80 | 0,00 | 644 057,82 | 17 542 714,62 |
| Investigação e desenvolvimento em assuntos económicos | 0,00 | 4 431,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 440 079,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 037 946,57 | 9 482 457,72 |
| Assuntos económicos n.e. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 96 049 449,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 948 182,06 | 20 242,00 | 137 017 874,05 |
| Proteção do ambiente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 894 839,31 | 0,00 | 0,00 | 1 845 830,23 | 25 740 669,54 |
| Proteção do ambiente n.e. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 894 839,31 | 0,00 | 0,00 | 1 845 830,23 | 25 740 669,54 |
| Habituação e infraestruturas coletivas | 0,00 | 0,00 | 19 105 211,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 105 211,93 |
| Habituação e infraestruturas coletivas n.e. | 0,00 | 0,00 | 19 105 211,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 105 211,93 |
| Saúde | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 411 525 972,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 310 359,68 | 413 836 331,71 |
| Saúde n.e. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 411 525 972,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 310 359,68 | 413 836 331,71 |
| Desporto, recreação, cultura e religião | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 733 035,59 | 0,00 | 0,00 | 15 739 116,56 | 0,00 | 0,00 | 2 054 743,68 | 2 191 433,35 | 32 718 329,18 |
| Serviços desportivos e recreativos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 733 035,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 335 003,92 | 13 068 039,51 |
| Serviços culturais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 739 116,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 856 429,43 | 17 595 545,99 |
| Desporto, recreação, cultura e religião n.e. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 054 743,68 | 0,00 | 2 054 743,68 |
| Educação | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 283 365 359,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 936 002,41 | 298 301 361,67 |
| Educação n.e. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 283 365 359,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 936 002,41 | 298 301 361,67 |
| Proteção social | 0,00 | 0,00 | 30 098 306,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 098 306,07 |
| Exclusão social n.e. | 0,00 | 0,00 | 17 028 072,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 028 072,51 |
| Proteção social n.e. | 0,00 | 0,00 | 13 070 233,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 070 233,56 |
| Total | 13 366 700,00 | 10 213 419,32 | 54 477 926,73 | 381 831 168,78 | 283 365 359,26 | 432 096 552,29 | 84 659 096,28 | 19 004 458,72 | 21 179 195,90 | 24 164 924,21 | 154 254 929,01 | 43 002 925,74 | 103 750 570,03 | 1 625 367 226,27 |

Quadro A 6: Despesas cruzadas por classificação funcional/económica - subsetor da ARD

(euros)

| Descrição | Serviços gerais das administrações públicas | Segurança e ordem pública | Assuntos económicos | Proteção do ambiente | Habitação e infraestruturas coletivas | Saúde | Desporto, recreação, cultura e religião | Educação | Proteção social | Total |
|------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| Despesas correntes | 62 618 433,49 | 0,00 | 216 393 494,02 | 19 111 063,50 | 7 446 902,86 | 400 494 986,19 | 28 133 396,67 | 263 038 736,22 | 7 105 861,87 | 1 004 342 874,82 |
| Despesas com pessoal | 6 342 149,42 | 0,00 | 85 311 572,62 | 12 499 230,50 | 3 378 092,72 | 4 393 308,16 | 15 684 697,80 | 4 872 768,12 | 4 354 877,04 | 136 836 696,38 |
| Aquisição de bens e serviços | 1 078 400,66 | 0,00 | 68 192 268,10 | 3 422 994,28 | 4 031 046,75 | 20 224 124,77 | 4 107 611,69 | 1 171 946,66 | 354 504,25 | 102 582 897,16 |
| Juros e outros encargos | 39 715 770,68 | 0,00 | 36 230,26 | 0,00 | 0,00 | 10 462,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 762 463,20 |
| Transferências correntes | 1 550 669,51 | 0,00 | 60 123 054,22 | 3 155 380,69 | 37 763,39 | 375 753 990,38 | 8 271 597,48 | 256 994 021,44 | 2 334 454,66 | 708 220 931,77 |
| Subsídios | 665 976,74 | 0,00 | 2 365 376,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 68 115,10 | 0,00 | 61 908,03 | 3 161 376,35 |
| Outras despesas correntes | 13 265 466,48 | 0,00 | 364 992,34 | 33 458,03 | 0,00 | 113 100,62 | 1 374,60 | 0,00 | 117,89 | 13 778 509,96 |
| Despesas de capital | 246 824 282,49 | 7 837 544,67 | 271 893 261,50 | 6 629 606,04 | 11 658 309,07 | 13 341 345,52 | 4 584 932,51 | 35 262 625,45 | 22 992 444,20 | 621 024 351,45 |
| Aquisição de bens de capital | 32 227,37 | 0,00 | 21 263 758,53 | 5 343 606,04 | 2 958 310,76 | 2 226 494,61 | 2 323 646,14 | 16 206 993,78 | 56 779,77 | 50 411 817,00 |
| Transferências de capital | 617 095,91 | 7 837 544,67 | 188 606 031,92 | 1 286 000,00 | 8 699 998,31 | 11 114 850,91 | 2 261 286,37 | 19 055 631,67 | 22 935 664,43 | 262 414 104,19 |
| Ativos financeiros | 0,00 | 0,00 | 62 023 471,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 62 023 471,05 |
| Passivos financeiros | 246 065 959,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 246 065 959,21 |
| Outras despesas de capital | 109 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109 000,00 |
| Total | 309 442 715,98 | 7 837 544,67 | 488 286 755,52 | 25 740 669,54 | 19 105 211,93 | 413 836 331,71 | 32 718 329,18 | 298 301 361,67 | 30 098 306,07 | 1 625 367 226,27 |

Quadro A 7: Despesas cruzadas por classificação orgânica/programa orçamental - subsetor da ARD

(euros)

| Descrição | ALRAA | PGR | VPGR | SRFPAP | SRE | SRSD | SRADR | SRMP | SRCCTD | SRAAC | SRTTE | SRJQPE | SROPC | Total |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| A01 Órgão Executivo e Legislativo | 13 366 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 366 700,00 |
| A02 Governação e Representação Externa | 0,00 | 6 757 564,51 | 1 337 270,02 | 0,00 | 0,00 | 7 837 544,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 054 743,68 | 0,00 | 17 987 122,88 |
| A03 Solidariedade, Seg. Social e Habitação | 0,00 | 0,00 | 53 140 656,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 140 656,71 |
| A04 Saúde | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 424 259 007,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 424 259 007,62 |
| A05 Educação | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 283 365 359,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 283 365 359,26 |
| A06 Cultura, Ciência e Transição Digital | 0,00 | 4 431,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 179 195,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 233 767,84 | 21 417 395,55 |
| A07 Ambiente e Ação Climática | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 894 839,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 894 839,31 |
| A08 Finanças e Administração Pública | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 379 035 644,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 379 035 644,00 |
| A09 Trabalho, Valoriz. Profissional e Emprego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 795 524,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 948 182,06 | 0,00 | 43 743 706,84 |
| A10 Mar | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 004 458,72 | 0,00 | 270 084,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 274 543,62 |
| A11 Obas Públicas e Comunicações | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 045 086,23 | 0,00 | 103 494 718,65 | 104 539 804,88 |
| A12 Transportes e Turismo | 0,00 | 3 451 423,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 153 209 842,78 | 0,00 | 22 083,54 | 156 683 349,32 |
| A13 Agricultura | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84 659 096,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 84 659 096,28 |
| Total | 13 366 700,00 | 10 213 419,32 | 54 477 926,73 | 381 831 168,78 | 283 365 359,26 | 432 096 552,29 | 84 659 096,28 | 19 004 458,72 | 21 179 195,90 | 24 164 924,21 | 154 254 929,01 | 43 002 925,74 | 103 750 570,03 | 1 625 367 226,27 |

Quadro A 8: Transferências financeiras detalhadas do subsetor da ARD para o SPR

(euros)

| Departamentos | Entidade beneficiária | Classificação económica | | | | | | | | Total | |
|---------------|--|-------------------------|----------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------|-------------------|--------------|-----------------------|---------------|
| | | D.04.01.01 | D.04.01.02 | D.04.07.01 | D.05.07.01 | D.05.07.03 | D.08.01.01 | D.08.07.01 | D.09.09.02 | Valor | % |
| | | SRFPAP | Ilhas de Valor, S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 200 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Subtotal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 3 200 000,00 | 0,80% |
| SRSD | HDES, E.P.E.R. | 139 617 555,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 090 455,00 | 0,00 | 0,00 | 145 708 010,00 | 36,52% |
| | HH, E.P.E.R. | 30 224 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 033 940,00 | 0,00 | 0,00 | 31 257 940,00 | 7,84% |
| | HSEIT, E.P.E.R. | 79 481 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 930 940,00 | 0,00 | 0,00 | 81 411 940,00 | 20,41% |
| | Subtotal | 249 322 555,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 055 335,00 | 0,00 | 0,00 | 258 377 890,00 | 64,77% |
| SRADR | IROA, S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 456 395,00 | 0,00 | 0,00 | 4 456 395,00 | 1,12% |
| | CALL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72 099,30 | 0,00 | 72 099,30 | 0,02% |
| | Subtotal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 456 395,00 | 72 099,30 | 0,00 | 4 528 494,30 | 1,14% |
| SRMP | ADFMA | 0,00 | 0,00 | 282 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 155 304,66 | 0,00 | 437 304,66 | 0,11% |
| | LOTAÇOR, S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 412 225,18 | 0,00 | 0,00 | 6 412 225,18 | 1,61% |
| | Portos Açores, S.A. | 79 186,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 338 750,00 | 0,00 | 0,00 | 417 936,33 | 0,10% |
| | Santa Catarina - Indústria Conserveira, S.A. | 0,00 | 129 556,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 129 556,58 | 0,03% |
| | Subtotal | 79 186,33 | 129 556,58 | 282 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 750 975,18 | 155 304,66 | 0,00 | 7 397 022,75 | 1,85% |
| SRCTD | Associação Nonagon | 0,00 | 0,00 | 465 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 465 000,00 | 0,12% |
| | Associação PCTTER | 0,00 | 0,00 | 203 855,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203 855,09 | 0,05% |
| | Associação RAEGE AÇORES | 0,00 | 0,00 | 110 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110 000,00 | 0,03% |
| | ENTA | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 | 0,00% |
| | Teatro Micaelense, S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 650 000,00 | 0,16% |
| | Subtotal | 0,00 | 0,00 | 779 855,09 | 0,00 | 0,00 | 650 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 429 855,09 | 0,36% |
| SRAAC | Associação GeoAÇORES | 0,00 | 0,00 | 22 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 800,00 | 0,01% |
| | Subtotal | 0,00 | 0,00 | 22 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 800,00 | 0,01% |
| SRTE | AVEA | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 | 0,01% |
| | EDA, S.A. | 2 635 999,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 635 999,14 | 0,66% |
| | Associação GeoAÇORES | 0,00 | 0,00 | 17 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 000,00 | 0,00% |
| | INOVA | 0,00 | 0,00 | 119 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119 500,00 | 0,03% |
| | O.T.A. | 0,00 | 0,00 | 137 393,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 137 393,00 | 0,03% |

(euros)

| Departamentos | Entidade beneficiária | Classificação económica | | | | | | | | Total | |
|---------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| | | D.04.01.01 | D.04.01.02 | D.04.07.01 | D.05.07.01 | D.05.07.03 | D.08.01.01 | D.08.07.01 | D.09.09.02 | Valor | % |
| | | | | | | | | | | | |
| | Portos Açores, S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 399 493,88 | 0,00 | 0,00 | 10 399 493,88 | 2,61% |
| | SATA Air Açores, S.A. | 5 953 632,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 268 474,75 | 0,00 | 62 000 000,00 | 107 222 107,14 | 26,88% |
| | SATA - Gestão de Aérodromos, S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 816 703,50 | 0,00 | 0,00 | 2 816 703,50 | 0,71% |
| | Subtotal | 8 589 631,53 | 0,00 | 293 893,00 | 0,00 | 0,00 | 52 484 672,13 | 0,00 | 62 000 000,00 | 123 368 196,66 | 30,92% |
| | AVEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 054,19 | 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 589 054,19 | 0,15% |
| SRJQPE | Atlânticoline, S.A | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 510,50 | 0,00 | 0,00 | 23 510,50 | 0,01% |
| | SATA Air Açores, S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 524,00 | 0,00 | 0,00 | 3 524,00 | 0,00% |
| | Subtotal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 054,19 | 550 000,00 | 27 034,50 | 0,00 | 0,00 | 616 088,69 | 0,15% |
| | Total | 257 991 372,86 | 129 556,58 | 1 378 548,09 | 39 054,19 | 550 000,00 | 76 624 411,81 | 227 403,96 | 62 000 000,00 | 398 940 347,49 | 100,00% |

Quadro A 9: Receita orçamental global 2022 - ECR

(euros)

| Fonte financiamento | Designação | Económica | Designação | Previsões corrigidas | Receita por cobrar início ano | Receitas emitidas | Reembolso restituições emitidos | Receita por cobrar final ano | Receita cobrada líquida | Receita 2022 |
|---------------------|---|-----------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5 = 1 + 2 - 3 - 4) | (6 = 5 - 1 + 4) |
| 310 | Receitas de impostos não afetas a proj. cofinan. | R | Receita | 345 168 915,00 | 0,00 | 306 461 351,56 | 0,00 | 0,00 | 306 461 351,56 | 306 461 351,56 |
| | | R02 | Impostos indirectos | | | 1 106 715,91 | | 0,00 | 1 106 715,91 | 1 106 715,91 |
| | | R06 | Transferências correntes | 210 299 300,00 | | 205 585 020,65 | | 0,00 | 205 585 020,65 | 205 585 020,65 |
| | | R10 | Transferências de capital | 134 869 615,00 | | 99 769 615,00 | | 0,00 | 99 769 615,00 | 99 769 615,00 |
| 400 | Financiamento da UE | R | Receita | 335 651 478,00 | 25 924 326,11 | 116 234 988,46 | 16 149 784,57 | 25 729 250,79 | 100 280 279,21 | 100 085 203,89 |
| | | R06 | Transferências correntes | | | 1 298 773,78 | | 0,00 | 1 298 773,78 | 1 298 773,78 |
| | | R10 | Transferências de capital | 335 651 478,00 | 25 924 326,11 | 114 936 214,68 | 16 149 784,57 | 25 729 250,79 | 98 981 505,43 | 98 786 430,11 |
| 500 | RP não afeta a projetos cofinanciados | R | Receita | 803 911 901,00 | 81 199 378,79 | 848 126 140,60 | 9 383,96 | 82 588 742,03 | 846 727 393,40 | 848 116 756,64 |
| | | R01 | Impostos directos | 235 800 000,00 | 40 960 099,84 | 238 379 786,99 | | 40 422 858,97 | 238 917 027,86 | 238 379 786,99 |
| | | R02 | Impostos indirectos | 469 625 000,00 | 39 842 154,97 | 504 745 270,40 | 9 383,96 | 41 674 480,71 | 502 903 560,70 | 504 735 886,44 |
| | | R04 | Taxas, multas e outras penalidades | 9 100 000,00 | 388 424,45 | 10 001 732,07 | | 476 508,14 | 9 913 648,38 | 10 001 732,07 |
| | | R05 | Rendimentos da propriedade | 4 220 000,00 | | 3 343 069,77 | | 0,00 | 3 343 069,77 | 3 343 069,77 |
| | | R06 | Transferências correntes | | | 1 582 539,28 | | 0,00 | 1 582 539,28 | 1 582 539,28 |
| | | R07 | Venda de bens e serviços correntes | 4 375 000,00 | | 4 003 795,05 | | 0,00 | 4 003 795,05 | 4 003 795,05 |
| | | R08 | Outras receitas correntes | 1 191 901,00 | | 246 578,82 | | 0,00 | 246 578,82 | 246 578,82 |
| | | R09 | Venda de bens de investimento | 1 050 000,00 | | 285 689,64 | | 0,00 | 285 689,64 | 285 689,64 |
| | | R11 | Ativos financeiros | | | 470 921,88 | | 0,00 | 470 921,88 | 470 921,88 |
| | | R13 | Outras receitas de capital | 50 000,00 | | 91 878,33 | | 0,00 | 91 878,33 | 91 878,33 |
| | | R15 | RNAP | 3 500 000,00 | 8 699,53 | 2 354 026,99 | | 14 894,21 | 2 347 832,31 | 2 354 026,99 |
| | | R16 | Saldo da gerência anterior | 75 000 000,00 | | 82 620 851,38 | | 0,00 | 82 620 851,38 | 82 620 851,38 |
| 700 | Operações de financiamento | R | Receita | 456 700 000,00 | 0,00 | 455 665 041,93 | 0,00 | 0,00 | 455 665 041,93 | 455 665 041,93 |
| | | R11 | Ativos financeiros | 1 700 000,00 | | 665 041,93 | | 0,00 | 665 041,93 | 665 041,93 |
| | | R12 | Passivos financeiros | 455 000 000,00 | | 455 000 000,00 | | 0,00 | 455 000 000,00 | 455 000 000,00 |
| | | | Resultado global | 1 941 432 294,00 | 107 123 704,90 | 1 726 487 522,55 | 16 159 168,53 | 108 317 992,82 | 1 709 134 066,10 | 1 710 328 354,02 |

Quadro A 10: Receitas totais cruzadas segundo classificação orgânica/económica - subsector dos SFA

| | (euros) | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| Descrição | VPGR | SRFPAP | SRE | SRS D | SRADR | SRMP | SRCTD | SRAAC | SRTTE | SRJQPE | SROPC | Total |
| Receitas correntes | 538 360,47 | 4 040 447,78 | 259 314 448,00 | 129 037 688,46 | 16 379 988,94 | 340 752,44 | 627 369,67 | 519 589,63 | 1 212 278,21 | 28 914 512,57 | 2 788 146,83 | 443 713 583,00 |
| Taxas, multas e outras penalidades | 0,00 | 1 420 552,24 | 105 757,76 | 2 671 069,01 | 6 188 891,04 | 277 136,38 | 0,00 | 519 589,63 | 1 208 713,38 | 168 445,27 | 2 780 494,69 | 15 340 649,40 |
| Rendimentos de propriedade | 0,00 | 0,00 | 862,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 862,50 |
| Transferências correntes | 538 000,00 | 2 202 150,00 | 255 008 226,26 | 125 421 775,98 | 9 905 957,00 | 0,00 | 627 369,67 | 0,00 | 0,00 | 28 745 447,37 | 0,00 | 422 448 926,28 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 538 000,00 | 2 199 750,00 | 254 438 234,64 | 125 325 935,00 | 9 905 957,00 | 0,00 | 278 250,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 392 686 126,94 |
| Resto do Mundo | 0,00 | 0,00 | 13 516,00 | 80 946,84 | 0,00 | 0,00 | 349 119,37 | 0,00 | 0,00 | 18 028 483,37 | 0,00 | 18 472 065,58 |
| Venda de bens e serviços correntes | 0,00 | 406 179,53 | 4 151 280,72 | 576 417,28 | 282 275,76 | 63 616,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 479 769,35 |
| Outras receitas correntes | 360,47 | 11 566,01 | 48 320,76 | 368 426,19 | 2 865,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 564,83 | 619,93 | 7 652,14 | 443 375,47 |
| Receitas de capital | 17 202 260,00 | 1 102 526,04 | 19 823 713,56 | 9 882 931,12 | 3 336 225,16 | 13 271,57 | 0,00 | 72 416,60 | 6 932 123,44 | 23 890 623,86 | 530 000,00 | 82 786 091,35 |
| Venda de Bens de Investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de capital | 17 202 260,00 | 1 102 526,04 | 19 823 713,56 | 9 882 931,12 | 3 335 508,00 | 0,00 | 0,00 | 72 416,60 | 6 932 123,44 | 23 843 340,00 | 530 000,00 | 82 724 818,76 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 17 202 260,00 | 1 100 000,00 | 19 376 466,43 | 9 882 931,12 | 3 315 955,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 932 123,44 | 23 843 340,00 | 530 000,00 | 82 183 075,99 |
| Resto do Mundo | 0,00 | 2 526,04 | 447 247,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72 416,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 522 189,77 |
| Ativos Financeiros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47 283,86 | 0,00 | 47 283,86 |
| Passivos Financeiros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras receitas de capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 717,16 | 13 271,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 988,73 |
| Recursos Próprios da Comunidade | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras receitas | 2 794 444,19 | 450 503,69 | 1 527 009,08 | 5 760 079,21 | 1 283 543,10 | 241 731,94 | 2 365 715,46 | 1 206 269,23 | 896 324,58 | 2 427 954,73 | 3 115 380,16 | 22 068 955,37 |
| RNAP | 41 756,10 | 1 319,45 | 171 553,83 | 1 767,81 | 13 348,81 | 0,00 | 5 458,30 | 0,00 | 0,00 | 168 567,41 | 0,00 | 403 771,71 |
| Saldo da gerência anterior | 2 752 688,09 | 449 184,24 | 1 355 455,25 | 5 758 311,40 | 1 270 194,29 | 241 731,94 | 2 360 257,16 | 1 206 269,23 | 896 324,58 | 2 259 387,32 | 3 115 380,16 | 21 665 183,66 |
| Total | 20 535 064,66 | 5 593 477,51 | 280 665 170,64 | 144 680 698,79 | 20 999 757,20 | 595 755,95 | 2 993 085,13 | 1 798 275,46 | 9 040 726,23 | 55 233 091,16 | 6 433 526,99 | 548 568 629,72 |

Quadro A 11: Despesas totais cruzadas segundo classificação orgânica/económica - subsector dos SFA

(euros)

| Descrição | VPGR | SRFPAP | SRE | SRS D | SRADR | SRMP | SRCTD | SRAAC | SRTTE | SRJQPE | SROPC | Total |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| Despesas correntes | 19 201 282,50 | 4 695 355,60 | 275 723 402,67 | 137 679 172,75 | 17 786 034,51 | 253 661,83 | 1 293 105,08 | 454 569,47 | 8 267 978,97 | 53 718 218,15 | 2 811 510,59 | 521 884 292,12 |
| Despesas com pessoal | 266 932,19 | 2 979 175,42 | 251 001 646,10 | 65 000 357,70 | 10 524 376,31 | 0,00 | 399 019,62 | 254 526,13 | 204 171,20 | 379 607,89 | 171 184,27 | 331 180 996,83 |
| Aquisição de bens e serviços | 74 971,96 | 1 370 376,52 | 20 440 219,38 | 65 833 800,10 | 6 431 092,69 | 0,00 | 306 859,53 | 196 151,76 | 113 319,61 | 1 223 159,42 | 1 621 597,31 | 97 611 548,28 |
| Juros e outros encargos | 0,00 | 0,95 | 0,00 | 1 065 369,26 | 0,00 | 0,00 | 2,56 | 77,58 | 0,00 | 345,00 | 0,00 | 1 065 795,35 |
| Transferências correntes | 18 817 117,30 | 250 627,59 | 3 922 641,09 | 5 741 037,49 | 581 293,22 | 253 661,83 | 549 144,09 | 0,00 | 0,00 | 31 894 020,00 | 611 083,88 | 62 620 626,49 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 586 175,75 | 586 175,75 |
| Resto do Mundo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subsídios | 41 843,15 | 0,00 | 192 619,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 346,00 | 0,00 | 7 853 774,03 | 20 205 632,84 | 407 630,00 | 28 728 845,39 |
| Outras despesas correntes | 417,90 | 95 175,12 | 166 276,73 | 38 608,20 | 249 272,29 | 0,00 | 10 733,28 | 3 814,00 | 96 714,13 | 15 453,00 | 15,13 | 676 479,78 |
| Despesas de capital | 0,00 | 225 240,21 | 4 130 923,96 | 1 742 092,22 | 1 095 801,67 | 0,00 | 211 080,70 | 100 808,95 | 694 422,74 | 169 581,70 | 294 191,32 | 8 664 143,47 |
| Aquisição de bens de capital | 0,00 | 225 240,21 | 4 130 923,96 | 828 485,10 | 1 069 469,96 | 0,00 | 4 637,42 | 34 933,70 | 5 539,10 | 123 728,51 | 294 191,32 | 6 717 149,28 |
| Transferências de capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 913 607,12 | 26 331,71 | 0,00 | 206 443,28 | 65 875,25 | 688 883,64 | 5 235,46 | 0,00 | 1 906 376,46 |
| Ativos financeiros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 617,73 | 0,00 | 40 617,73 |
| Total | 19 201 282,50 | 4 920 595,81 | 279 854 326,63 | 139 421 264,97 | 18 881 836,18 | 253 661,83 | 1 504 185,78 | 555 378,42 | 8 962 401,71 | 53 887 799,85 | 3 105 701,91 | 530 548 435,59 |

Quadro A 12: Transferências financeiras detalhadas do subsetor dos SFA para o SPR

| SFA | Entidade beneficiária | Classificação económica | | | | | | | Total | |
|-----------------|--|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|
| | | D.04.01.01 | D.05.01.02 | D.05.01.03 | D.05.01.04 | D.05.07.03 | D.08.01.01 | D.08.07.01 | Valor | % |
| | | | | | | | | | | |
| FRACDE | OPERPDL, Lda | 0,00 | 0,00 | 14 548,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 548,08 | 1,76% |
| | OPERTERCEIRA, Lda | 0,00 | 0,00 | 3 825,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 825,00 | 0,46% |
| | OPERTRI, Lda | 0,00 | 0,00 | 23 594,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 594,51 | 2,85% |
| | Portos dos Açores, S.A. | 0,00 | 0,00 | 36 460,04 | 0,00 | 0,00 | 485 883,64 | 0,00 | 522 343,68 | 63,09% |
| Subtotal | | 0,00 | 0,00 | 51 008,12 | 0,00 | 0,00 | 485 883,64 | 0,00 | 564 311,27 | 68,16% |
| FRE | AVEA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 225,50 | 0,00 | 0,00 | 9 225,50 | 1,11% |
| | Associação NONAGON | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 700,00 | 0,00 | 0,00 | 20 700,00 | 2,50% |
| | Associação RAEGE AÇORES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 672,00 | 0,00 | 0,00 | 672,00 | 0,08% |
| | Associação PCTTER | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 113,92 | 0,00 | 0,00 | 5 113,92 | 0,62% |
| | EDA, S.A. | 0,00 | 40 168,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 168,50 | 4,85% |
| | EDA Renováveis, S.A. | 0,00 | 3 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000,00 | 0,36% |
| | ENTA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70 381,89 | 0,00 | 0,00 | 70 381,89 | 8,50% |
| | HH, E.P.E.R. | 0,00 | 2 027,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 027,42 | 0,24% |
| | HDES, E.P.E.R. | 0,00 | 3 449,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 449,94 | 0,42% |
| | HSEIT, E.P.E.R. | 0,00 | 36 025,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 025,97 | 4,35% |
| | Ilhas de Valor, S.A. | 0,00 | 4 512,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 512,20 | 0,55% |
| | IROA, S.A. | 0,00 | 3 481,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 481,71 | 0,42% |
| | LOTAÇOR, S.A. | 0,00 | 12 614,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 614,31 | 1,52% |
| | OPERPDL, Lda | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 800,00 | 0,58% |
| | Portos Açores, S.A. | 0,00 | 17 927,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 927,09 | 2,17% |
| | Santa Catarina - Indústria Conserveira, S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 000,00 | 0,72% |
| | SEGMA, Lda. | 0,00 | 7 712,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 712,25 | 0,93% |
| | Teatro Micaelense, S.A. | 0,00 | 9 751,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 751,88 | 1,18% |
| Subtotal | | 0,00 | 140 671,27 | 0,00 | 10 800,00 | 106 093,31 | 0,00 | 0,00 | 257 564,58 | 31,11% |

(euros)

| SFA | Entidade beneficiária | Classificação económica | | | | | | | Total | |
|-----------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| | | D.04.01.01 | D.05.01.02 | D.05.01.03 | D.05.01.04 | D.05.07.03 | D.08.01.01 | D.08.07.01 | Valor | % |
| | | FRCT | AD AIR CENTRE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Subtotal | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 000,00 | 6 000,00 | 0,72% |
| Total | | 0,00 | 140 671,27 | 51 008,12 | 10 800,00 | 106 093,31 | 485 883,64 | 6 000,00 | 827 875,85 | 100,00% |

Quadro A 13: Alterações orçamentais da receita por classificação económica/orgânica - subsetor dos SFA

(euros)

| Descrição | VPGR | SRFPAP | SRE | SRSD | SRADR | SRMP | SRCTD | SRAAC | SRTTE | SRJQPE | SROPC | Total |
|------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Receitas correntes | 400 | 284 750 | 33 070 746 | 31 076 686 | 591 975 | 183 000 | -2 000 | 0 | 0 | -20 114 026 | 0 | 45 091 531 |
| Taxas, multas e outras penalidades | 0 | 0 | -4 828 308 | 1 173 720 | 934 935 | 183 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 536 653 |
| Transferências correntes | 0 | 289 150 | 37 648 449 | 29 474 817 | -398 694 | 0 | -2 000 | 0 | 0 | -20 114 026 | 0 | 46 897 696 |
| Venda de bens e serviços correntes | 0 | -4 400 | 219 428 | 83 149 | 62 734 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 360 911 |
| Outras receitas correntes | 400 | 0 | 31 177 | 345 000 | -7 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 369 577 |
| Receitas de capital | 7 840 000 | 81 465 | 20 803 674 | 13 064 485 | 11 418 197 | 0 | -2 000 | 43 000 | 0 | -3 573 166 | 0 | 49 675 655 |
| Transferências de capital | 7 840 000 | 81 465 | 20 803 674 | 13 064 485 | 11 417 479 | 0 | -2 000 | 43 000 | 0 | -3 573 166 | 0 | 49 674 937 |
| Outras receitas de capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 718 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 718 |
| Outras receitas | 2 762 280 | 351 184 | 1 531 114 | 5 764 835 | 1 278 557 | 241 732 | 2 364 257 | 211 269 | 899 757 | 2 109 387 | 3 115 380 | 20 629 752 |
| RNAP | 9 600 | 2 000 | 173 027 | 2 000 | 8 361 | 0 | 4 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 198 988 |
| Saldo da gerência anterior | 2 752 680 | 349 184 | 1 358 087 | 5 762 835 | 1 270 196 | 241 732 | 2 360 257 | 211 269 | 899 757 | 2 109 387 | 3 115 380 | 20 430 764 |
| Total | 10 602 680 | 717 399 | 55 405 534 | 49 906 006 | 13 288 729 | 424 732 | 2 360 257 | 254 269 | 899 757 | -21 577 805 | 3 115 380 | 115 396 938 |

Quadro A 14: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica/orgânica - subsetor dos SFA

(euros)

| Descrição | VPGR | SRFPAP | SRE | SRS D | SRADR | SRMP | SRCCTD | SRAAC | SRTTE | SRJQPE | SROPC | Total |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Despesas correntes | 10 602 680 | 297 911 | 51 193 588 | 43 536 490 | 3 461 800 | 384 732 | 1 860 257 | 231 000 | 1 134 757 | -21 588 231 | 2 776 280 | 93 891 264 |
| Despesas com pessoal | 75 255 | -5 597 | 32 548 772 | 5 148 694 | 60 096 | 0 | 64 795 | 4 000 | 6 500 | -37 505 | 7 470 | 37 872 480 |
| Aquisição de bens e serviços | 30 270 | -22 992 | 14 498 404 | 31 415 840 | 2 703 749 | 0 | 1 041 412 | 225 000 | -106 500 | 543 020 | 278 974 | 50 607 177 |
| Juros e outros encargos | 0 | 0 | 0 | 486 127 | 0 | 0 | 100 | 2 000 | 0 | 500 | 0 | 488 727 |
| Transferências correntes | 10 496 585 | 231 500 | 4 023 068 | 6 467 410 | 603 296 | 384 732 | 713 950 | 0 | 0 | -13 006 799 | 2 074 306 | 11 988 048 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -40 000 | 0 | 0 | 0 | -110 150 | -150 150 |
| Subsídios | 0 | 0 | 85 000 | 0 | 0 | 0 | 30 000 | 0 | 1 127 327 | -9 102 900 | 412 530 | -7 448 043 |
| Outras despesas correntes | 570 | 95 000 | 38 344 | 18 419 | 94 659 | 0 | 10 000 | 0 | 107 430 | 15 453 | 3 000 | 382 875 |
| Despesas de capital | 0 | 419 488 | 4 211 946 | 6 369 516 | 9 826 929 | 0 | 500 000 | 23 269 | -235 000 | 10 426 | 339 100 | 21 465 674 |
| Aquisição de bens de capital | 0 | 419 488 | 4 211 946 | 4 911 325 | 9 729 301 | 0 | 140 000 | 0 | 0 | 33 400 | 339 100 | 19 784 560 |
| Transferências de capital | 0 | 0 | 0 | 1 458 191 | 97 628 | 0 | 360 000 | 23 269 | -235 000 | -42 974 | 0 | 1 661 114 |
| Ativos financeiros | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 000 | 0 | 20 000 |
| Total | 10 602 680 | 717 399 | 55 405 534 | 49 906 006 | 13 288 729 | 384 732 | 2 360 257 | 254 269 | 899 757 | -21 577 805 | 3 115 380 | 115 356 938 |

Quadro A 15: Receitas totais cruzadas segundo classificação orgânica/económica - subsetor das EPR

(euros)

| Descrição | SRFPAP | SRSD | SRADR | SRMP | SRCCTD | SRTTE | SRJQPE | Total |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| Receitas correntes | 2 673 838,89 | 256 610 078,83 | 111 086,25 | 497 677,23 | 1 008 689,52 | 7 750 753,22 | 1 012 344,15 | 269 664 468,09 |
| Taxas, multas e outras penalidades | 0,00 | 296 993,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 178,14 | 298 172,00 |
| Rendimentos de propriedade | 0,00 | 164,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13,48 | 0,00 | 177,89 |
| Transferências correntes | 1 446 568,96 | 252 086 856,20 | 3 481,71 | 466 239,66 | 522 826,62 | 175 863,24 | 618 279,69 | 255 320 116,08 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 83 081,89 | 249 364 058,33 | 3 481,71 | 437 304,66 | 488 951,88 | 137 393,00 | 618 279,69 | 251 132 551,16 |
| Resto do Mundo | 1 151 677,06 | 0,00 | 0,00 | 28 935,00 | 23 899,74 | 31 670,24 | 0,00 | 1 236 182,04 |
| Venda de bens e serviços correntes | 1 116 494,28 | 2 523 052,83 | 107 343,56 | 29 381,10 | 449 127,90 | 7 345 448,62 | 392 886,32 | 11 963 734,61 |
| Outras receitas correntes | 110 775,65 | 1 703 011,53 | 260,98 | 2 056,47 | 36 735,00 | 229 427,88 | 0,00 | 2 082 267,51 |
| Receitas de capital | 8 081 029,87 | 9 072 085,00 | 8 904 931,15 | 0,00 | 684 767,30 | 0,00 | 1 860 103,89 | 28 602 917,21 |
| Venda de Bens de Investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| Transferências de capital | 3 247 500,00 | 9 072 085,00 | 6 249 931,15 | 0,00 | 684 667,30 | 0,00 | 728 603,89 | 19 982 787,34 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 3 247 500,00 | 9 072 085,00 | 4 456 395,00 | 0,00 | 656 500,00 | 0,00 | 0,00 | 17 432 480,00 |
| Resto do Mundo | 0,00 | 0,00 | 1 793 536,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 728 603,89 | 2 522 140,04 |
| Ativos Financeiros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Passivos Financeiros | 4 477 487,06 | 0,00 | 2 655 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 131 500,00 | 8 263 987,06 |
| Outras receitas de capital | 356 042,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 356 042,81 |
| Recursos Próprios da Comunidade | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras receitas | 698 014,24 | 6 237 968,07 | 421 061,88 | 432 595,87 | 292 988,85 | 3 104 691,16 | 100 100,27 | 11 287 420,34 |
| RNAP | 0,00 | 48 641,56 | 0,00 | 0,00 | 3 510,70 | 0,00 | 8 299,05 | 60 451,31 |
| Saldo da gerência anterior | 698 014,24 | 6 189 326,51 | 421 061,88 | 432 595,87 | 289 478,15 | 3 104 691,16 | 91 801,22 | 11 226 969,03 |
| Total | 11 452 883,00 | 271 920 131,90 | 9 437 079,28 | 930 273,10 | 1 986 445,67 | 10 855 444,38 | 2 972 548,31 | 309 554 805,64 |

Quadro A 16: Despesas totais cruzadas segundo classificação orgânica/económica - subsector das EPR

(euros)

| Descrição | SRFPAP | SRSD | SRADR | SRMP | SRCCTD | SRTTE | SRJQPE | Total |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| Despesas correntes | 3 919 823,54 | 260 537 624,40 | 2 638 847,85 | 529 807,55 | 1 622 350,99 | 8 685 725,54 | 1 763 285,91 | 279 697 465,78 |
| Despesas com pessoal | 2 120 695,10 | 142 883 966,28 | 846 683,70 | 238 563,83 | 807 810,13 | 3 552 978,61 | 870 614,64 | 151 321 312,29 |
| Aquisição de bens e serviços | 1 157 608,05 | 115 872 806,25 | 720 880,77 | 289 941,44 | 776 925,08 | 5 004 895,94 | 666 723,67 | 124 489 781,20 |
| Juros e outros encargos | 222 582,26 | 341 481,45 | 67 905,04 | 0,00 | 5 273,72 | 106 592,41 | 28 112,15 | 771 947,03 |
| Transferências correntes | 11 700,00 | 0,00 | 414 194,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 425 894,24 |
| Subsídios | 307 479,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 196 195,78 | 503 675,12 |
| Outras despesas correntes | 99 758,79 | 1 439 370,42 | 589 184,10 | 1 302,28 | 32 342,06 | 21 258,58 | 1 639,67 | 2 184 855,90 |
| Despesas de capital | 7 217 857,26 | 3 145 520,79 | 6 453 576,86 | 36 143,15 | 22 567,40 | 1 563 349,32 | 1 143 703,49 | 19 582 718,27 |
| Aquisição de bens de capital | 5 193 651,41 | 3 076 335,73 | 3 211 476,04 | 36 143,15 | 22 544,41 | 1 529 127,71 | 12 203,49 | 13 081 481,94 |
| Transferências de capital | 47 500,00 | 0,00 | 199 934,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 247 434,60 |
| Administração Regional (SEC 2010) | 47 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47 500,00 |
| Ativos financeiros | 374,49 | 69 185,06 | 0,00 | 0,00 | 22,99 | 6 130,42 | 0,00 | 75 712,96 |
| Passivos financeiros | 1 976 331,36 | 0,00 | 3 042 166,22 | 0,00 | 0,00 | 28 091,19 | 1 131 500,00 | 6 178 088,77 |
| Total | 11 137 680,80 | 263 683 145,19 | 9 092 424,71 | 565 950,70 | 1 644 918,39 | 10 249 074,86 | 2 906 989,40 | 299 280 184,05 |

Quadro A 17: Transferências financeiras detalhadas do subsector das EPR para o SPR

(euros)

| EPR | Entidade beneficiária | Classificação económica | | Total | |
|-----|--------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|----------------|
| | | D.04.01.01 | D.08.01.01 | Valor | % |
| | | | | | |
| | Ilhas de Valor, S.A. PJCS, Lda | 11 700,00 | | 11 700,00 | 19,76% |
| | | | 47 500,00 | 47 500,00 | 80,24% |
| | Subtotal | 11 700,00 | 47 500,00 | 59 200,00 | 100,00% |
| | Total | 11 700,00 | 47 500,00 | 59 200,00 | 100,00% |

Quadro A 18: Empréstimos utilizados no financiamento de investimentos participados por FC

Disponível no [sítio eletrónico da DROT](#).

Quadro A 19: Condições de financiamento das entidades do SPR

Disponível no [sítio eletrónico da DROT](#).

Quadro A 20: Situação dos contratos ARAAL a 31.12.2022

Disponível no [sítio eletrónico da DROT](#).

Quadro A 21: Participações da RAA nas empresas do SPER - 2022

| Participações da RAA | Participação direta | Participações entre empresas do SPER e SFA da Administração Pública Regional | | | | | | | | Participação indireta | Total da Participação | | Setor Atividade | |
|---|---------------------|--|---------|--------|-----------------------|-----------|-----------------|-------------|---------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------|
| | | Identificação | RAA | FRACDE | SATA AIR AÇORES, S.A. | EDA, S.A. | EDA RENOV. S.A. | SEGMA, LDA. | LOTAÇOR, S.A. | | PORTOS DOS AÇORES, S.A. | ILHAS DE VALOR, S.A. | | RAA |
| HDES, E.P.E.R. | 100,00% | | | | | | | | | | 0,00% | 100,00% | 81 026 512 | Saúde |
| HSEIT, E.P.E.R. | 100,00% | | | | | | | | | | 0,00% | 100,00% | 33 732 526 | Saúde |
| HH, E.P.E.R. | 100,00% | | | | | | | | | | 0,00% | 100,00% | 33 300 000 | Saúde |
| Sata Air Açores, S.A. | 100,00% | | | | | | | | | | 0,00% | 100,00% | 16 809 500 | Transporte aéreos |
| Sata Internacional - Azores Airlines, S.A. | | | 100,00% | | | | | | | | 100,00% | 100,00% | | Transporte aéreos |
| Sata - Gestão de Aeródromos, S.A. | | | 100,00% | | | | | | | | 100,00% | 100,00% | | Transporte aéreos |
| AZORES EXPRESS INC. USA | | | 100,00% | | | | | | | | 100,00% | 100,00% | | Transporte aéreos |
| Atlântoline, S.A. | 100,00% | | | | | | | | | | 0,00% | 100,00% | 7 145 400 | Portos e Transportes marítimos |
| OPERPDL, Lda | | | | | | | | 20,00% | | | 20,00% | 20,00% | | Portos e Transportes marítimos |
| OPERTERCEIRA, Lda | | | | | | | | 20,00% | | | 20,00% | 20,00% | | Portos e Transportes marítimos |
| OPERTRI, Lda. | | | | | | | | 20,00% | | | 20,00% | 20,00% | | Portos e Transportes marítimos |
| Portos dos Açores, S.A. | 100,00% | | | | | | | | | | 0,00% | 100,00% | 40 238 700 | Portos e Transportes marítimos |
| Loçaçor, S.A. | 100,00% | | | | | | | | | | 0,00% | 100,00% | 5 150 000 | Agricultura, pescas e ambiente |
| Santa Catarina - Indústria Conserveira, S.A. | | | | | | | 100,00% | | | | 100,00% | 100,00% | | Agricultura, pescas e ambiente |
| Ilhas de Valor, S.A. | 50,56% | 49,44% | | | | | | | | | 49,44% | 100,00% | 9 000 000 | Serviços diversos |
| Sinaga, S.A. - em liquidação | 100,00% | | | | | | | | | | 0,00% | 100,00% | 5 623 320 | Agricultura, pescas e ambiente |
| PJCSC, Lda. | | | | | | | | | 60,87% | | 60,87% | 60,87% | | Turismo |
| EDA, S.A. | 50,10% | | | | | | | | | | 0,00% | 50,10% | 35 070 000 | Energia |
| Globaleda - Telecomunicações e Sistemas de Informação, S.A. | | | | 74,90% | | | | | | | 37,52% | 37,52% | | Energia |
| EDA Renováveis, S.A. | | | | 99,68% | | 0,32% | | | | | 50,10% | 50,10% | | Energia |
| Serviços de Engenharia, Gestão e Manutenção (SEGMA), Lda. | | | | 90,00% | 10,00% | | | | | | 50,10% | 50,10% | | Energia |
| NOS Açores Comunicações, S.A. | | | | 6,18% | | | | | | | 3,10% | 3,10% | | Energia |
| Azorina, S.A. - em liquidação | 100,00% | | | | | | | | | | 0,00% | 100,00% | 0 | Agricultura, pescas e ambiente |
| Teatro Micaelense, S.A. | 34,47% | 65,34% | | | | | | | | | 65,34% | 99,81% | 12 221 035 | Cultura |
| IROA, S.A. | 100,00% | | | | | | | | | | 0,00% | 100,00% | 50 000 | Agricultura, pescas e ambiente |
| Fábrica de Cervejas e Refrigerantes João Melo Abreu, Lda. | 31,68% | | | | | | | | | | 0,00% | 31,68% | 1 745 667 | Agricultura, pescas e ambiente |
| Total | | | | | | | | | | | | | 281 112 659 | |

Quadro A 22: Demonstração dos resultados do SPER - principais rubricas (2021-2022)

(euros)

| Entidades | Vendas e Serviços Prestados | | | Subsídios à Exploração | | | Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | | | Fornecimentos e Serviços Externos | | | Gastos com o Pessoal | | |
|---------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--|---------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| | 2021 | 2022 | Δ | 2021 | 2022 | Δ | 2021 | 2022 | Δ | 2021 | 2022 | Δ | 2021 | 2022 | Δ |
| HDES, E.P.E.R. | 1 150 346 | 1 046 028 | -104 318 | 154 606 967 | 144 270 773 | -10 336 194 | -43 341 720 | -44 863 362 | 1 521 642 | -28 471 247 | -32 881 281 | 4 410 034 | -72 230 326 | -74 712 993 | 2 482 668 |
| HSEIT, E.P.E.R. | 532 379 | 467 046 | -65 333 | 87 050 094 | 80 923 990 | -6 126 104 | -20 317 883 | -20 470 353 | 152 471 | -18 349 735 | -19 888 110 | 1 538 375 | -43 888 669 | -48 923 837 | 5 035 168 |
| HH, E.P.E.R. | 592 331 | 484 147 | -108 184 | 33 840 015 | 30 535 647 | -3 304 368 | -7 285 063 | -6 834 503 | -450 559 | -8 441 815 | -9 065 758 | 623 943 | -19 120 982 | -18 842 197 | -278 785 |
| Atlântico, S.A. | 8 091 999 | 9 662 821 | 1 570 822 | 0 | 0 | 0 | -20 062 | -36 208 | 16 147 | -3 363 357 | -4 606 611 | 1 243 254 | -3 084 337 | -3 660 237 | 475 900 |
| Ilhas de Valor, S.A. | 625 694 | 936 482 | 310 788 | 2 995 863 | 2 755 149 | -240 714 | -148 362 | -206 046 | 57 683 | -611 846 | -642 737 | 30 891 | -1 441 370 | -1 577 660 | 136 291 |
| PJCSCLda | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -9 520 | -10 399 | 879 | 0 | 0 | 0 |
| Teatro Micaelense, S.A. | 96 864 | 249 807 | 152 943 | 580 681 | 657 183 | 76 502 | -160 | -91 | -69 | -319 919 | -412 165 | 92 246 | -471 994 | -443 908 | -28 086 |
| IROA, S.A. | 99 917 | 101 304 | 1 387 | 4 691 021 | 5 297 398 | 606 376 | 0 | 0 | 0 | -2 195 159 | -3 022 591 | 827 431 | -837 033 | -845 058 | 8 025 |
| SDEA, E.P.E.R. | 975 | | -975 | 303 270 | | -303 270 | 0 | 0 | 0 | -133 133 | | -133 133 | -480 508 | | -480 508 |
| Azorina, S.A. | 1 196 002 | 0 | -1 196 002 | 2 975 972 | 0 | -2 975 972 | -80 741 | 0 | -80 741 | -790 903 | 0 | -790 903 | -3 108 408 | 0 | -3 108 408 |
| AVEA | 336 346 | 382 443 | 46 097 | 1 198 175 | 1 343 687 | 145 513 | -145 777 | -187 539 | 41 761 | -431 008 | -564 041 | 133 032 | -725 940 | -871 609 | 145 669 |
| O.T.A. | 0 | 10 000 | 10 000 | 199 824 | 184 868 | -14 956 | 0 | 0 | 0 | -37 361 | -68 337 | 30 976 | -147 947 | -124 793 | -23 154 |
| Associação Nonagon | 148 006 | 174 067 | 26 061 | 492 478 | 557 823 | 65 344 | 0 | 0 | 0 | -259 925 | -318 302 | 58 377 | -321 543 | -359 485 | 37 942 |
| ENTA | 1 380 | 2 245 | 865 | 1 264 912 | 1 303 078 | 38 167 | 0 | 0 | 0 | -567 066 | -548 853 | -18 213 | -286 970 | -283 614 | -3 356 |
| ADFMA | | 29 541 | 29 541 | | 548 543 | 548 543 | | | 0 | | | 279 011 | | -265 043 | 265 043 |
| Subtotal EPR | 12 872 239 | 13 545 931 | 673 692 | 290 199 272 | 268 378 140 | -21 821 132 | -71 339 767 | -72 598 101 | 1 258 334 | -63 981 993 | -72 308 195 | 8 326 202 | -146 146 027 | -150 810 435 | 4 664 408 |
| SATA Air Açores, S.A. | 33 743 504 | 50 186 383 | 16 442 879 | 48 653 675 | 41 948 282 | -6 705 393 | -1 607 672 | -2 385 712 | 778 040 | -28 609 822 | -39 305 309 | 10 695 487 | -37 750 409 | -41 773 756 | 4 023 347 |
| SATA Internacional, S.A. | 101 538 696 | 208 635 992 | 107 097 296 | 8 172 708 | 43 007 | -8 129 701 | -599 688 | -920 041 | 320 353 | -82 385 050 | -168 541 643 | 86 156 593 | -35 173 188 | -41 391 408 | 6 218 220 |
| SATA Gestão de Aeródromos, S.A. | 3 344 097 | 3 455 855 | 111 758 | 547 117 | 0 | -547 117 | -4 935 | -8 332 | 3 397 | -2 962 719 | -3 243 829 | 281 110 | -984 669 | -1 164 123 | 179 454 |
| Naval Canal, Lda. | 73 475 | | -73 475 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -6 438 | | -6 438 | -54 828 | | -54 828 |
| Portos dos Açores, S.A. | 20 844 013 | 25 055 220 | 4 211 208 | 1 098 522 | 231 991 | -866 530 | -6 879 | 0 | -6 879 | -6 861 876 | -7 958 522 | 1 096 646 | -13 038 840 | -13 721 332 | 682 492 |
| Lobçor, S.A. | 9 218 792 | 8 922 976 | -295 816 | 0 | 6 307 | 6 307 | 0 | 0 | 0 | -2 623 137 | -3 093 342 | 470 205 | -4 837 248 | -5 375 620 | 538 372 |
| Santa Catarina, S.A. | 9 150 336 | 9 443 219 | 292 883 | 370 217 | 219 212 | -151 005 | -5 909 986 | -7 444 686 | 1 534 700 | -1 153 289 | -835 305 | -317 984 | -1 930 420 | -979 769 | -950 651 |
| SINAGA, S.A. | 2 460 330 | 3 571 | -2 456 758 | 1 897 967 | 0 | -1 897 967 | -2 209 916 | -9 665 | -2 200 251 | -210 705 | -25 481 | -185 224 | -607 257 | -1 | -607 256 |
| EDA, S.A. | 212 301 252 | 257 349 078 | 45 047 826 | 140 452 | 208 314 | 67 862 | -101 857 688 | -133 760 813 | 31 903 125 | -23 459 108 | -27 132 111 | 3 673 003 | -32 917 309 | -33 330 028 | 412 719 |
| Globaleda, S.A. | 9 739 536 | 6 746 917 | -2 992 619 | 8 976 | 0 | -8 976 | -614 931 | -430 264 | -184 667 | -6 304 701 | -3 556 305 | -2 748 396 | -2 764 430 | -2 844 880 | 80 450 |
| EDA Renováveis, S.A. | 26 000 211 | 26 738 733 | 738 522 | 2 400 | 3 058 | 658 | -224 979 | -357 351 | 132 372 | -5 210 950 | -6 105 824 | 894 874 | -2 628 368 | -2 650 150 | 21 782 |
| SEGMA, Lda. | 8 830 777 | 9 419 527 | 588 750 | 326 | 7 749 | 7 423 | -1 877 099 | -2 738 492 | 861 393 | -4 307 513 | -4 008 219 | -299 294 | -1 550 321 | -1 661 510 | 111 189 |
| Subtotal EPnR | 437 245 019 | 605 957 471 | 168 712 453 | 60 892 359 | 42 667 921 | -18 224 438 | -114 913 773 | -148 055 356 | 33 141 583 | -164 095 307 | -263 805 890 | 99 710 583 | -134 237 288 | -144 892 576 | 10 655 289 |
| GEOAÇORES | 1 355 | 1 420 | 65 | 3 978 | 48 815 | 44 837 | 0 | -112 | -112 | -14 345 | -27 768 | 13 423 | -20 765 | -22 186 | 1 421 |
| Fundação Eng.º José Cordeiro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -15 840 | -17 511 | 1 670 | 0 | 0 | 0 |
| Associação RAEGE Açores | 114 801 | 68 084 | -46 717 | 186 650 | 214 926 | 28 276 | 0 | 0 | 0 | -113 289 | -111 120 | -2 169 | -143 245 | -126 575 | -16 669 |
| INOVA | 1 169 175 | 1 201 387 | 32 211 | 460 752 | 400 652 | -60 101 | -192 060 | -196 782 | 4 722 | -639 291 | -613 448 | -25 844 | -748 016 | -756 878 | 8 862 |
| CALL | 39 000 | 39 000 | 0 | 64 000 | 72 099 | 8 099 | 0 | 0 | 0 | -96 971 | -132 851 | 35 881 | 0 | 0 | 0 |
| CERCA | 2 100 | 7 710 | 5 610 | 0 | 150 | 150 | 0 | 0 | 0 | -760 | -27 461 | 26 701 | 0 | 0 | 0 |
| ADFMA | 11 363 | | -11 363 | 369 927 | | -369 927 | 0 | 0 | 0 | -174 109 | | -174 109 | -199 427 | | -199 427 |
| AD AIR Centre | 21 059 | 192 498 | 171 440 | 1 766 621 | 2 850 117 | 1 083 496 | 0 | 0 | 0 | -576 596 | -1 533 615 | 957 019 | -1 170 659 | -1 424 560 | 253 902 |
| PCTTER | 94 810 | 95 119 | 309 | 379 474 | 442 779 | 63 305 | 0 | 0 | 0 | -212 474 | -286 592 | 74 119 | -165 789 | -167 860 | 2 072 |
| Subtotal ISFL | 1 453 662 | 1 605 218 | 151 556 | 3 231 401 | 4 029 537 | 798 136 | -192 060 | -196 884 | 4 610 | -1 843 675 | -2 750 367 | 906 692 | -2 447 900 | -2 498 060 | 50 159 |
| Total | 451 570 920 | 621 108 620 | 169 537 700 | 354 323 032 | 315 075 598 | -39 247 434 | -186 445 600 | -220 850 351 | 34 404 527 | -229 920 975 | -338 864 452 | 108 943 477 | -282 831 215 | -298 201 071 | 15 369 856 |

(euros)

| Entidades | Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | | Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização | | | Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | | Juros e Gastos Similares Suportados | | | Resultado líquido do Período | | |
|---------------------------------|---|--------------------|--------------------|---|--------------------|------------------|---|--------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2021 | 2022 | Δ | 2021 | 2022 | Δ | 2021 | 2022 | Δ | 2021 | 2022 | Δ | 2021 | 2022 | Δ |
| HDES, E.P.E.R. | 10 793 052 | -6 798 189 | -17 591 241 | -4 521 410 | -4 733 943 | 212 533 | 6 271 642 | -11 532 132 | -17 803 773 | -1 834 665 | -1 339 018 | -495 646 | 4 111 257 | -12 870 833 | -16 982 090 |
| HSEIT, E.P.E.R. | 5 617 012 | -6 930 299 | -12 547 311 | -636 455 | -781 395 | 144 940 | 4 980 556 | -7 711 694 | -12 692 251 | -259 627 | -131 918 | -127 709 | 4 511 959 | -7 843 710 | -12 355 669 |
| HH, E.P.E.R. | 736 446 | -3 082 742 | -3 819 188 | -2 511 713 | -2 779 614 | 267 902 | -1 775 267 | -5 862 356 | -4 087 089 | -266 017 | -146 056 | -119 961 | -2 041 284 | -6 008 412 | -3 967 128 |
| Atlânticoine, S.A. | 2 373 652 | 2 107 939 | -265 713 | -990 686 | -925 859 | -64 827 | 1 382 966 | 1 182 080 | -200 886 | -279 114 | -82 937 | -196 177 | 1 102 541 | 1 090 813 | -11 728 |
| Ilhas de Valor, S.A. | -301 961 | 1 330 510 | 1 632 471 | -479 499 | -450 823 | -28 676 | -781 460 | 879 688 | 1 661 147 | -231 433 | -250 188 | 18 755 | -883 263 | 525 289 | 1 408 552 |
| PJCSC Lda | 4 480 | -13 726 | -18 206 | -38 984 | -38 984 | 0 | -34 504 | -52 710 | -18 206 | 0 | 0 | 0 | -34 504 | -52 710 | -18 206 |
| Teatro Micaelense, S.A. | -93 168 | 65 452 | 158 620 | -151 533 | -144 514 | -7 019 | -244 701 | -79 062 | 165 638 | -21 107 | -5 476 | -15 631 | -265 808 | -84 539 | 181 269 |
| IROA, S.A. | 3 067 721 | 2 688 397 | -379 324 | -1 942 938 | -1 985 899 | 42 962 | 1 124 784 | 702 498 | -422 286 | -107 693 | -64 314 | -43 379 | 839 317 | 537 411 | -301 906 |
| SDEA, E.P.E.R. | -308 759 | | 308 759 | -7 928 | 0 | -7 928 | -316 687 | 0 | 316 687 | 0 | 0 | 0 | -316 896 | | 316 896 |
| Azorina, S.A. | 732 164 | 0 | -732 164 | -492 939 | 0 | -492 939 | 239 225 | 0 | -239 225 | -87 896 | 0 | -87 896 | 67 903 | 0 | -67 903 |
| AVEA | 30 905 | -135 146 | -166 051 | -12 927 | -14 768 | 1 841 | 17 978 | -149 914 | -167 892 | -14 125 | -11 327 | -2 798 | 3 798 | -161 241 | -165 039 |
| O.T.A. | 5 240 | 1 672 | -3 568 | -4 380 | -900 | -3 480 | 860 | 772 | -88 | 0 | 0 | 0 | 860 | 772 | -88 |
| Associação Nonagon | 83 836 | 61 889 | -21 948 | -66 204 | -58 830 | -7 375 | 17 632 | 3 059 | -14 573 | 0 | 0 | 0 | 17 028 | 2 802 | -14 226 |
| ENTA | 118 639 | 155 555 | 36 916 | -17 847 | -25 337 | 7 490 | 100 792 | 130 218 | 29 426 | -12 878 | -13 080 | 202 | 87 914 | 117 137 | 29 223 |
| ADFMA | | 62 553 | 62 553 | | -28 721 | -28 721 | 0 | 33 832 | 33 832 | 0 | 0 | 0 | | 33 832 | 33 832 |
| Subtotal EPR | 22 859 260 | -10 486 135 | -33 345 395 | -11 875 444 | -11 969 588 | 94 144 | 10 983 817 | -22 455 722 | -33 439 539 | -3 114 555 | -2 044 315 | -1 070 240 | 7 200 822 | -24 713 389 | -31 914 211 |
| SATA Air Açores, S.A. | 13 316 329 | 7 299 283 | -6 017 046 | -9 654 356 | -10 318 847 | 664 491 | 4 213 874 | -8 097 966 | -12 311 840 | -20 905 357 | -11 117 385 | -9 787 972 | -6 801 737 | -2 510 936 | 4 290 801 |
| SATA Internacional, S.A. | -4 223 609 | -1 084 443 | 3 139 166 | -20 293 796 | -25 950 452 | 5 656 657 | -25 893 630 | -29 855 720 | -3 962 090 | -18 516 340 | -18 702 780 | 186 441 | -50 331 157 | -34 206 374 | 16 124 783 |
| SATA Gestão de Aeródromos, S.A. | -260 180 | -955 311 | -695 131 | -9 550 | -15 968 | 6 418 | -269 730 | -1 021 491 | -751 761 | -74 264 | -67 515 | -6 749 | -10 493 | -511 323 | -500 830 |
| Naval Canal, Lda. | 11 619 | | -11 619 | -8 904 | 0 | -8 904 | 2 715 | 0 | -2 715 | 0 | 0 | 0 | 2 580 | | -2 580 |
| Portos dos Açores, S.A. | 6 011 710 | 7 728 807 | 1 717 096 | -4 754 530 | -5 109 705 | 355 175 | 1 257 180 | 2 619 102 | 1 361 921 | -1 536 062 | -1 571 742 | 35 681 | -301 809 | 956 441 | 1 258 250 |
| Lotaçor, S.A. | 1 666 945 | 1 084 559 | -582 386 | -1 169 935 | -1 172 512 | 2 577 | 497 010 | -87 952 | -584 962 | -905 323 | -743 424 | -161 899 | -420 541 | -834 321 | -413 780 |
| Santa Catarina, S.A. | -68 644 | -226 506 | -157 862 | -253 072 | -245 269 | -7 803 | -321 715 | -471 775 | -150 060 | -319 059 | -26 449 | -292 610 | -629 935 | -493 236 | 136 699 |
| SINAGA, S.A. | 424 668 | -3 294 | -427 962 | -241 763 | 0 | -241 763 | 182 905 | -3 294 | -186 199 | -407 983 | -246 | -407 737 | -282 889 | -3 540 | 279 349 |
| EDA, S.A. | 44 304 052 | 45 837 309 | 1 533 257 | -26 603 926 | -26 877 181 | 273 255 | 18 002 217 | 18 960 128 | 957 911 | -2 957 874 | -4 243 346 | 1 285 472 | 12 623 660 | 12 197 264 | -426 396 |
| Globaleda, S.A. | 209 801 | 81 268 | -128 533 | -166 954 | -133 970 | -32 984 | 42 847 | -52 702 | -95 549 | -8 309 | -8 477 | 168 | 25 361 | -55 081 | -80 442 |
| EDA Renováveis, S.A. | 18 179 863 | 17 605 838 | -574 025 | -7 827 387 | -7 653 080 | -174 307 | 10 601 397 | 9 952 758 | -648 640 | -26 730 | -17 185 | -9 545 | 7 922 852 | 8 531 900 | 609 048 |
| SEGMA, Lda. | 1 155 568 | 1 146 623 | -8 945 | -142 700 | -125 132 | -17 568 | 1 012 868 | 1 021 491 | 8 623 | 0 | 0 | 0 | 826 032 | 870 283 | 44 251 |
| Subtotal EPnR | 80 728 123 | 78 514 133 | -2 213 990 | -71 126 871 | -77 602 116 | 6 475 245 | 9 327 938 | -7 037 422 | -16 365 360 | -45 657 302 | -36 498 550 | -9 158 752 | -37 378 075 | -16 058 923 | 21 319 152 |
| GEOAÇORES | -32 838 | 3 815 | 36 654 | -2 474 | -2 244 | -230 | -35 312 | 1 571 | 36 883 | -1 | 0 | -1 | -35 314 | 1 571 | 36 885 |
| Fundação Eng.º José Cordeiro | 2 205 | 534 | -1 671 | -62 | -62 | 0 | 2 143 | 472 | -1 671 | 0 | 0 | 0 | 2 143 | 472 | -1 671 |
| Associação RAEGE Açores | 76 699 | 84 972 | 8 273 | -30 582 | -49 550 | 18 968 | 46 117 | 35 422 | -10 695 | 0 | 0 | 0 | 46 117 | 35 422 | -10 695 |
| INOVA | 163 079 | 118 458 | -44 621 | -138 961 | -98 843 | -40 118 | 24 118 | 19 614 | -4 503 | -8 341 | -5 345 | -2 995 | 15 777 | 14 269 | -1 508 |
| CALL | 5 874 | -21 762 | -27 636 | 0 | -842 | -842 | 5 874 | -22 604 | -28 478 | 0 | 0 | 0 | 5 874 | -22 604 | -28 478 |
| CERCA | 1 281 | -19 609 | -20 890 | 0 | 0 | 0 | 1 281 | -19 609 | -20 890 | 0 | 0 | 0 | 1 281 | -19 609 | -20 890 |
| ADFMA | 18 652 | | -18 652 | -10 410 | 0 | -10 410 | 8 242 | 0 | -8 242 | 0 | 0 | 0 | 8 242 | | -8 242 |
| AD AIR Centre | 67 238 | 187 724 | 120 486 | -27 697 | -102 962 | 75 266 | 39 541 | 84 761 | 45 220 | -6 | 0 | -6 | 39 536 | 84 761 | 45 226 |
| PCTTER | 99 683 | 100 121 | 438 | -6 157 | -19 208 | 13 051 | 93 526 | 80 913 | -12 613 | 0 | 0 | 0 | 77 576 | 75 045 | -2 531 |
| Subtotal ISFL | 401 873 | 454 254 | 52 381 | -216 342 | -273 712 | 57 369 | 185 530 | 180 542 | -4 988 | -8 348 | -5 345 | -3 002 | 161 232 | 169 329 | 8 097 |
| Total | 103 989 256 | 68 482 252 | -35 507 004 | -83 218 657 | -89 845 415 | 6 626 758 | 20 497 285 | -29 312 602 | -49 809 887 | -48 780 204 | -38 548 210 | -10 231 994 | -30 016 621 | -40 602 983 | -10 586 962 |

Quadro A 23: Demonstração dos resultados do SPER - 2022

(euros)

| Entidades | Vendas e Serviços Prestados | Subsídios à Exploração | Ganhos/Perdas Imputados de Subsidiárias e empreendimentos conjuntos | Variação nos Inventários da Produção | Trabalhos para a Própria Entidade | Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas | Fornecimentos e Serviços Externos | Gastos com o Pessoal | Imparidade de Inventários (perdas/reversões) | Imparidade de Dívidas a Receber (perdas/reversões) | Provisões (aumentos/reduções) | Imparidade de Investimentos Não Depreciáveis (perdas/reversões) | Aumentos/Reduções de Justo Valor | Outros Rendimentos | Outros Gastos | Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos |
|---------------------------------|-----------------------------|------------------------|---|--------------------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------------------|----------------------|--|--|-------------------------------|---|----------------------------------|--------------------|--------------------|---|
| HDES, E.P.E.R. | 1 046 028 | 144 270 773 | 0 | 0 | 0 | -44 863 362 | -32 881 281 | -74 712 993 | 0 | 28 635 | 0 | 0 | 0 | 1 362 427 | -1 048 416 | -6 798 189 |
| HSEIT, E.P.E.R. | 467 046 | 80 923 990 | 0 | 0 | 0 | -20 470 353 | -19 888 110 | -48 923 837 | 0 | -28 604 | -8 834 | 0 | 0 | 2 401 859 | -1 403 456 | -6 930 299 |
| HH, E.P.E.R. | 484 147 | 30 535 647 | 0 | 0 | 0 | -6 834 503 | -9 065 758 | -18 842 197 | -128 556 | -139 455 | 0 | 0 | 0 | 1 099 313 | -191 380 | -3 082 742 |
| Atlântoline, S.A. | 9 662 821 | 0 | 0 | 0 | 0 | -36 208 | -4 606 611 | -3 560 237 | 0 | -5 209 | 0 | 0 | 0 | 708 751 | -55 368 | 2 107 939 |
| Ilhas de Valor, S.A. | 936 482 | 2 755 149 | -32 085 | 0 | 0 | -206 046 | -642 737 | -1 577 660 | 0 | 7 902 | 0 | 0 | 0 | 154 046 | -64 540 | 1 330 510 |
| PJCSCLda | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -10 399 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 154 | -5 481 | -13 726 |
| Teatro Micaelense, S.A. | 249 807 | 657 183 | 0 | 0 | 0 | -91 | -412 165 | -443 908 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 603 | -16 977 | 65 452 |
| IROA, S.A. | 101 304 | 5 297 398 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 022 591 | -845 958 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 799 953 | -642 610 | 2 688 397 |
| Azorina, S.A. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AVEA | 382 443 | 1 343 687 | 0 | 0 | 0 | -187 539 | -564 041 | -871 609 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 923 | -243 011 | -135 146 |
| O.T.A. | 10 000 | 184 868 | 0 | 0 | 0 | 0 | -68 337 | -124 793 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 779 | -845 | 1 672 |
| Associação Nonagon | 174 067 | 557 823 | 0 | 0 | 0 | 0 | -318 302 | -359 485 | 0 | -1 241 | 0 | 0 | 0 | 21 714 | -12 686 | 61 889 |
| ENTA | 2 245 | 1 303 078 | 0 | 0 | 0 | 0 | -548 853 | -283 614 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 312 | -318 613 | 155 555 |
| ADFMA | 29 541 | 548 543 | 0 | 0 | 0 | 0 | -279 011 | -265 043 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 923 | -401 | 62 553 |
| Subtotal EPR | 13 545 931 | 268 378 140 | -32 085 | 0 | 0 | -72 598 101 | -72 308 195 | -150 810 435 | -128 556 | -137 972 | -8 834 | 0 | 0 | 7 617 757 | -4 003 785 | -10 486 135 |
| SATA Air Açores, S.A. | 50 186 383 | 41 948 282 | 0 | 0 | 0 | -2 385 712 | -39 305 309 | -41 773 756 | -237 703 | -297 807 | 34 435 | 0 | 0 | 113 532 | -983 062 | 7 299 283 |
| SATA Internacional, S.A. | 208 635 992 | 43 007 | 0 | 0 | 0 | -920 041 | -168 541 643 | -41 391 408 | 0 | -6 487 385 | 7 007 408 | 0 | 0 | 2 403 684 | -1 834 057 | -1 084 443 |
| SATA Gestão de Aeródromos, S.A. | 3 455 855 | 0 | 0 | 0 | 0 | -8 332 | -3 243 829 | -1 164 123 | 0 | 10 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5 382 | -955 311 |
| Portos dos Açores, S.A. | 25 055 220 | 231 991 | 160 709 | 0 | 0 | 0 | -7 958 522 | -13 721 332 | 0 | 11 319 | -111 388 | 0 | 0 | 4 245 354 | -184 544 | 7 728 807 |
| Lotaçor, S.A. | 8 922 976 | 6 307 | -493 235 | 0 | 0 | 0 | -3 093 342 | -5 375 620 | 0 | 314 478 | 69 297 | 0 | 5 018 | 840 628 | -111 947 | 1 084 559 |
| Santa Catarina, S.A. | 9 443 219 | 219 212 | 0 | -1 051 371 | 0 | -7 444 686 | -835 305 | -979 769 | 380 000 | -7 331 | 0 | 0 | 0 | 163 926 | -114 401 | -226 506 |
| SINAGA, S.A. | 3 571 | 0 | 0 | 0 | 0 | -9 665 | -25 481 | -1 | -28 520 | 10 310 | 0 | 0 | 0 | 210 142 | -163 650 | -3 294 |
| EDA, S.A. | 257 349 078 | 208 314 | 9 360 928 | 0 | 3 742 255 | -133 760 813 | -27 132 111 | -33 330 028 | -82 975 | 163 804 | 0 | 0 | 0 | 3 622 708 | -34 303 851 | 45 837 309 |
| Globaleda, S.A. | 6 746 917 | 0 | 0 | 0 | 12 483 | -430 264 | -3 556 305 | -2 844 880 | 9 015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 154 924 | -10 622 | 81 268 |
| EDA Renováveis, S.A. | 26 738 733 | 3 058 | 0 | 0 | 1 251 182 | -357 351 | -6 105 824 | -2 650 150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 568 053 | -2 841 864 | 17 605 838 |
| SEGMA, Lda. | 9 419 527 | 7 749 | 0 | 0 | 29 096 | -2 738 492 | -4 008 219 | -1 661 510 | 0 | -69 329 | 0 | 0 | 0 | 172 783 | -4 982 | 1 146 623 |
| Subtotal EPNR | 605 957 471 | 42 667 921 | 9 028 402 | -1 051 371 | 5 035 016 | -148 055 356 | -263 805 890 | -144 892 576 | 39 817 | -6 351 441 | 6 999 752 | 0 | 5 018 | 13 495 734 | -40 558 362 | 78 514 133 |
| GEOAÇORES | 1 420 | 48 815 | 0 | 0 | 0 | -112 | -27 768 | -22 186 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 105 | -2 459 | 3 815 |
| Fundação Eng.º José Cordeiro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -17 511 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 795 | -750 | 534 |
| Associação RAEGE Açores | 68 084 | 214 926 | 0 | 0 | 0 | 0 | -111 120 | -126 575 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 554 | -9 896 | 84 972 |
| INOVA | 1 201 387 | 400 652 | 0 | 0 | 0 | -196 782 | -613 448 | -756 878 | 0 | 2 915 | 0 | 0 | 0 | 90 578 | -9 966 | 118 458 |
| CALL | 39 000 | 72 099 | 0 | 0 | 0 | 0 | -132 851 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -10 | -21 762 |
| CERCA | 7 710 | 150 | 0 | 0 | 0 | 0 | -27 461 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -7 | -19 609 |
| AD AIR Centre | 192 498 | 2 850 117 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 533 615 | -1 424 560 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 104 771 | -1 487 | 187 724 |
| PCTTER | 95 119 | 442 779 | 0 | 0 | 0 | 0 | -286 592 | -167 860 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 585 | -3 909 | 100 121 |
| Subtotal ISFL | 1 605 218 | 4 029 537 | 0 | 0 | 0 | -196 894 | -2 750 367 | -2 498 060 | 0 | 2 915 | 0 | 0 | 0 | 290 388 | -28 484 | 454 254 |
| Total | 621 108 620 | 315 075 598 | 8 996 317 | -1 051 371 | 5 035 016 | -220 850 351 | -338 864 452 | -298 201 071 | -88 739 | -6 486 498 | 6 990 918 | 0 | 5 018 | 21 403 878 | -44 590 631 | 68 482 252 |

(euros)

| Entidades | Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização | Imparidade de Investimentos depreciáveis/ amortizáveis (perdas/reversões) | Gastos de Reestruturação | Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | Diferenças de câmbio líquidas | Juros e Rendimentos Similares Obtidos | Juros e Gastos Similares Suportados | Resultado antes de impostos | Imposto sobre o Rendimento do Período | Resultado líquido do Período |
|---------------------------------|---|---|--------------------------|---|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| HDES, E.P.E.R. | -4 733 943 | 0 | 0 | -11 532 132 | 0 | 317 | -1 339 018 | -12 870 833 | 0 | -12 870 833 |
| HSEIT, E.P.E.R. | -781 395 | 0 | 0 | -7 711 694 | 0 | 0 | -131 918 | -7 843 613 | -97 | -7 843 710 |
| HH, E.P.E.R. | -2 779 614 | 0 | 0 | -5 862 356 | 0 | 0 | -146 056 | -6 008 412 | 0 | -6 008 412 |
| Atlânticoine, S.A. | -925 859 | 0 | 0 | 1 182 080 | 0 | 13 | -82 937 | 1 099 157 | -8 344 | 1 090 813 |
| Ilhas de Valor, S.A. | -450 823 | 0 | 0 | 879 688 | 0 | 0 | -250 188 | 629 499 | -104 210 | 525 289 |
| PJCS Lda | -38 984 | 0 | 0 | -52 710 | 0 | 0 | 0 | -52 710 | 0 | -52 710 |
| Teatro Micaelense, S.A. | -144 514 | 0 | 0 | -79 062 | 0 | 0 | -5 476 | -84 539 | 0 | -84 539 |
| IROA, S.A. | -1 985 899 | 0 | 0 | 702 498 | 0 | 0 | -64 314 | 638 185 | -100 773 | 537 411 |
| Azorina, S.A. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AVEA | -14 768 | 0 | 0 | -149 914 | 0 | 0 | -11 327 | -161 241 | 0 | -161 241 |
| O.T.A. | -900 | 0 | 0 | 772 | 0 | 0 | 0 | 772 | 0 | 772 |
| Associação Nonagon | -58 830 | 0 | 0 | 3 059 | 0 | 0 | 0 | 3 059 | -257 | 2 802 |
| ENTA | -25 337 | 0 | 0 | 130 218 | 0 | 0 | -13 080 | 117 137 | 0 | 117 137 |
| ADFMA | -28 721 | 0 | 0 | 33 832 | 0 | 0 | 0 | 33 832 | 0 | 33 832 |
| Subtotal EPR | -11 969 588 | 0 | 0 | -22 455 722 | 0 | 330 | -2 044 315 | -24 499 707 | -213 682 | -24 713 389 |
| SATA Air Açores, S.A. | -10 318 847 | 0 | -5 078 402 | -8 097 966 | 2 297 414 | 8 170 585 | -11 117 385 | -8 747 352 | 6 236 416 | -2 510 936 |
| SATA Internacional, S.A. | -25 950 452 | 0 | -2 820 825 | -29 855 720 | 1 324 558 | 0 | -18 702 780 | -47 233 942 | 13 027 568 | -34 206 374 |
| SATA Gestão de Aeródromos, S.A. | -15 968 | 0 | -50 212 | -1 021 491 | 0 | 428 828 | -67 515 | -660 178 | 148 855 | -511 323 |
| Portos dos Açores, S.A. | -5 109 705 | 0 | 0 | 2 619 102 | 0 | 0 | -1 571 742 | 1 047 359 | -90 918 | 956 441 |
| Lotaçor, S.A. | -1 172 512 | 0 | 0 | -87 952 | 0 | 0 | -743 424 | -831 376 | -2 945 | -834 321 |
| Santa Catarina, S.A. | -245 269 | 0 | 0 | -471 775 | 0 | 0 | -26 449 | -498 224 | 4 988 | -493 236 |
| SINAGA, S.A. | 0 | 0 | 0 | -3 294 | 0 | 0 | -246 | -3 540 | 0 | -3 540 |
| EDA, S.A. | -26 877 181 | 0 | 0 | 18 960 128 | 0 | 0 | -4 243 346 | 14 716 782 | -2 519 518 | 12 197 264 |
| Globaleda, S.A. | -133 970 | 0 | 0 | -52 702 | 0 | 0 | -8 477 | -61 179 | 6 098 | -55 081 |
| EDA Renováveis, S.A. | -7 653 080 | 0 | 0 | 9 952 758 | 0 | 63 859 | -17 185 | 9 999 432 | -1 467 532 | 8 531 900 |
| SEGMA, Lda. | -125 132 | 0 | 0 | 1 021 491 | 0 | 11 435 | 0 | 1 032 926 | -162 643 | 870 283 |
| Subtotal EPnR | -77 602 116 | 0 | -7 949 439 | -7 037 422 | 3 621 972 | 8 674 707 | -36 498 550 | -31 239 292 | 15 180 369 | -16 058 923 |
| GEOAÇORES | -2 244 | 0 | 0 | 1 571 | 0 | 0 | 0 | 1 571 | 0 | 1 571 |
| Fundação Eng.º José Cordeiro | -62 | 0 | 0 | 472 | 0 | 0 | 0 | 472 | 0 | 472 |
| Associação RAEGE Açores | -49 550 | 0 | 0 | 35 422 | 0 | 0 | 0 | 35 422 | 0 | 35 422 |
| INOVA | -98 843 | 0 | 0 | 19 614 | 0 | 0 | -5 345 | 14 269 | 0 | 14 269 |
| CALL | -842 | 0 | 0 | -22 604 | 0 | 0 | 0 | -22 604 | 0 | -22 604 |
| CERCA | 0 | 0 | 0 | -19 609 | 0 | 0 | 0 | -19 609 | 0 | -19 609 |
| AD AIR Centre | -102 962 | 0 | 0 | 84 761 | 0 | 0 | 0 | 84 761 | 0 | 84 761 |
| PCTTER | -19 208 | 0 | 0 | 80 913 | 0 | 0 | 0 | 80 913 | -5 868 | 75 045 |
| Subtotal ISFL | -273 712 | 0 | 0 | 180 542 | 0 | 0 | -5 345 | 175 197 | -5 868 | 169 329 |
| Total | -89 845 415 | 0 | -7 949 439 | -29 312 602 | 3 621 972 | 8 675 037 | -38 548 210 | -55 563 802 | 14 960 820 | -40 602 983 |

Quadro A 24: Balanço do SPER - Ativo 2022

| Entidades | Ativos Fixos Tangíveis | Propriedades de Investimento | Ativos Intangíveis | Ativos Biológicos | Participações Financeiras - método da equivalência patrimonial | Outros Investimentos Financeiros | Outras Créditos a Receber | Ativos por Impostos Diferidos | Total do Ativo Não Corrente | Inventários | Clientes | Estado e Outros Entes Públicos | Outros Créditos a Receber | Diferimentos | Outros Ativos Financeiros | Ativos não Correntes Detidos para Venda | Ativos Detidos para Venda | Caixa e Depósitos Bancários | Total do Ativo Corrente | Total do Ativo |
|---------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|--|----------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|---|---------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------|
| HDES, E.P.E.R. | 78 164 920 | 0 | 314 949 | 0 | 0 | 366 031 | 0 | 0 | 78 865 900 | 6 092 521 | 8 619 051 | 163 732 | 563 619 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 727 960 | 21 166 884 | 100 032 784 |
| HSEIT, E.P.E.R. | 6 894 021 | 0 | 717 148 | 0 | 0 | 275 292 | 0 | 0 | 7 886 460 | 3 210 745 | 1 178 905 | 5 442 | 2 492 379 | 15 807 | 0 | 0 | 0 | 3 153 174 | 10 056 452 | 17 942 912 |
| HH, E.P.E.R. | 20 429 419 | 0 | 416 291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 845 710 | 1 956 718 | 776 754 | 9 832 | 403 964 | 65 215 | 0 | 0 | 0 | 587 365 | 3 799 649 | 24 645 558 |
| Alfáncoline, S.A. | 17 011 261 | 200 342 | 50 453 | 0 | 58 320 | 0 | 0 | 0 | 17 320 376 | 179 524 | 3 234 716 | 89 368 | 91 784 | 44 688 | 0 | 0 | 0 | 521 870 | 4 161 950 | 21 482 326 |
| Ilhas de Valor, S.A. | 26 454 587 | 0 | 8 487 | 0 | 1 230 820 | 4 281 | 0 | 62 920 | 27 761 095 | 96 836 | 55 341 | 40 315 | 4 613 944 | 3 406 | 0 | 0 | 0 | 61 072 | 4 870 913 | 32 632 008 |
| PJCSCLda | 1 555 409 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 555 409 | 0 | 2 822 | 10 645 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 172 | 14 639 | 1 570 049 |
| Teatro Micaelense, S.A. | 9 055 002 | 0 | 0 | 0 | 0 | 705 | 0 | 0 | 9 055 707 | 653 | 43 359 | 8 761 | 7 352 | 32 570 | 0 | 0 | 0 | 297 491 | 390 187 | 9 445 894 |
| IROA, S.A. | 19 536 450 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 536 450 | 0 | 10 872 | 28 632 | 1 693 775 | 2 077 | 0 | 0 | 0 | 344 655 | 2 080 011 | 21 616 461 |
| Azorina, S.A. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AVEA | 38 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 106 | 0 | 0 | 44 706 | 9 083 | 44 712 | 109 826 | 406 388 | 5 221 | 0 | 0 | 0 | 65 559 | 640 789 | 685 495 |
| O.T.A. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 144 767 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84 499 | 229 267 | 229 267 |
| Associação Nonagon | 76 101 | 0 | 10 295 | 0 | 0 | 8 535 | 0 | 0 | 94 931 | 0 | 23 737 | 190 | 95 407 | 3 040 | 0 | 0 | 0 | 94 592 | 216 966 | 311 897 |
| ENTA | 195 893 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 083 | 0 | 0 | 196 975 | 0 | 954 | 0 | 675 939 | 285 | 0 | 0 | 0 | 257 214 | 934 392 | 1 131 367 |
| ADFMA | 132 540 | 0 | 4 644 | 0 | 0 | 2 410 | 0 | 0 | 139 993 | 0 | 0 | 0 | 9 584 | 118 807 | 0 | 0 | 0 | 364 322 | 492 713 | 632 306 |
| Subtotal EPR | 179 564 202 | 200 342 | 1 522 267 | 0 | 1 289 140 | 664 441 | 0 | 62 920 | 183 303 313 | 11 546 080 | 13 991 224 | 466 743 | 11 198 903 | 291 116 | 0 | 0 | 0 | 11 560 945 | 49 055 011 | 232 358 324 |
| SATA Air Açores, S.A. | 41 009 926 | 0 | 40 305 | 0 | 0 | 783 014 | 285 676 837 | 6 963 858 | 334 473 940 | 2 792 117 | 2 885 921 | 0 | 117 907 788 | 0 | 2 036 620 | 0 | 250 000 | 89 576 342 | 215 448 788 | 549 922 728 |
| SATA Internacional, S.A. | 95 653 783 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 071 177 | 13 271 602 | 124 996 562 | 712 479 | 39 230 953 | 0 | 17 999 384 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 307 686 | 67 250 502 | 192 247 064 |
| SATA Gestão de Aeródromos, S.A. | 14 842 | 0 | 0 | 0 | 0 | 447 | 0 | 152 295 | 167 584 | 1 259 | 342 570 | 0 | 10 323 803 | 132 054 | 0 | 0 | 0 | 366 982 | 11 166 668 | 11 334 252 |
| Portos dos Açores, S.A. | 416 417 720 | 0 | 269 439 | 0 | 1 074 998 | 42 970 | 39 831 528 | 45 424 | 457 682 078 | 0 | 7 229 031 | 281 020 | 69 606 060 | 1 052 466 | 0 | 0 | 0 | 2 553 486 | 80 722 062 | 538 404 140 |
| Lobçor, S.A. | 25 938 580 | 0 | 48 288 | 0 | 4 753 354 | 34 122 | 0 | 0 | 30 774 344 | 0 | 1 186 231 | 36 431 | 9 113 822 | 19 485 | 0 | 0 | 0 | 272 428 | 10 628 397 | 41 402 742 |
| Santa Catarina, S.A. | 2 344 806 | 0 | 2 344 | 0 | 0 | 18 946 | 3 591 994 | 0 | 5 958 090 | 0 | 603 796 | 28 701 | 530 346 | 0 | 0 | 0 | 0 | 236 244 | 1 399 087 | 7 357 177 |
| SINAGA, S.A. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 522 | 0 | 0 | 9 522 | 0 | 35 617 | 30 719 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 052 | 86 389 | 95 911 |
| EDA, S.A. | 204 677 838 | 2 278 467 | 219 321 420 | 0 | 192 458 854 | 370 734 | 22 447 372 | 8 510 347 | 650 065 033 | 18 579 169 | 43 628 482 | 591 756 | 71 059 260 | 438 037 | 0 | 0 | 0 | 5 900 768 | 140 197 473 | 790 262 506 |
| Globaleda, S.A. | 954 823 | 0 | 19 397 | 0 | 0 | 19 848 | 0 | 8 779 | 1 002 847 | 94 177 | 3 077 621 | 35 982 | 871 924 | 1 065 795 | 0 | 0 | 0 | 1 089 742 | 6 235 241 | 7 238 088 |
| EDA Renováveis, S.A. | 79 032 113 | 0 | 395 509 | 0 | 0 | 38 486 | 0 | 6 867 034 | 86 333 142 | 257 605 | 3 022 866 | 0 | 116 185 441 | 82 305 | 0 | 0 | 0 | 220 558 | 119 768 775 | 206 101 917 |
| SEGMA, Lda. | 151 721 | 1 078 174 | 0 | 0 | 76 145 | 0 | 156 804 | 10 314 | 1 473 158 | 331 453 | 3 735 994 | 0 | 6 314 316 | 7 361 | 0 | 0 | 0 | 387 522 | 10 776 646 | 12 249 804 |
| Subtotal EPhR | 866 196 153 | 3 356 641 | 220 096 702 | 0 | 198 363 351 | 1 318 088 | 367 775 712 | 35 829 653 | 1 692 936 300 | 22 768 259 | 104 979 082 | 1 004 610 | 419 912 144 | 2 797 503 | 2 036 620 | 0 | 250 000 | 109 931 810 | 663 680 028 | 2 356 616 328 |
| GEOAÇORES | 1 224 | 0 | 0 | 0 | 0 | 90 | 38 000 | 0 | 39 314 | 1 752 | 0 | 98 | 814 | 25 | 5 130 | 0 | 0 | 29 353 | 37 172 | 76 486 |
| Fundação Eng.º José Cordeiro | 186 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 186 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 247 | 31 247 | 31 433 |
| Associação RAEGE Açores | 80 979 | 0 | 1 084 | 0 | 0 | 641 | 0 | 0 | 82 703 | 0 | 500 | 0 | 51 864 | 1 100 | 0 | 0 | 0 | 101 984 | 155 447 | 238 150 |
| INOVA | 1 956 405 | 0 | 1 280 | 0 | 70 000 | 2 922 | 0 | 0 | 2 030 607 | 123 394 | 314 629 | 0 | 249 315 | 2 509 | 0 | 0 | 0 | 217 860 | 907 708 | 2 938 315 |
| CALL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 986 | 0 | 0 | 0 | 0 | 112 450 | 125 436 | 125 436 |
| CERCA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 049 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 150 | 68 199 | 68 199 |
| AD AIR Centre | 547 459 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 876 | 0 | 0 | 565 334 | 0 | 0 | 0 | 11 421 | 24 759 | 0 | 0 | 0 | 2 175 422 | 2 211 602 | 2 776 937 |
| PCTTER | 46 019 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 888 | 0 | 0 | 48 908 | 0 | 10 897 | 0 | 492 725 | 1 539 | 0 | 0 | 0 | 289 865 | 795 626 | 843 933 |
| Subtotal ISFL | 2 632 272 | 0 | 2 364 | 0 | 70 000 | 24 417 | 38 000 | 0 | 2 767 052 | 125 146 | 326 026 | 98 | 822 175 | 29 932 | 5 130 | 0 | 0 | 3 023 331 | 4 331 837 | 7 098 869 |
| Total | 1 048 392 627 | 3 556 983 | 221 621 332 | 0 | 199 722 490 | 2 006 946 | 367 813 712 | 35 892 573 | 1 879 006 664 | 34 439 485 | 119 296 332 | 1 471 451 | 431 933 222 | 3 118 552 | 2 041 750 | 0 | 250 000 | 124 516 085 | 717 066 876 | 2 596 073 541 |

Quadro A 25: Balanço do SPER - Capital Próprio 2022

(euros)

| Entidades | Capital subscrito | Outros Instrumentos de Capital Próprio | Reservas Legais | Outras Reservas | Resultados Transitados | Excedentes de Revalorização | Ajustamentos/ Outras Variações no Capital Próprio | Resultado Líquido do Período | Total do capital próprio |
|---------------------------------|--------------------|--|-------------------|-----------------|------------------------|-----------------------------|---|------------------------------|--------------------------|
| HDES, E.P.E.R. | 81 026 512 | 0 | 825 034 | 0 | -68 366 591 | 0 | 3 047 748 | -12 870 833 | 3 661 868 |
| HSEIT, E.P.E.R. | 33 732 526 | 0 | 226 291 | 0 | -62 057 645 | 0 | 3 925 484 | -7 843 710 | -32 017 054 |
| HH, E.P.E.R. | 33 300 000 | 0 | 3 530 | 0 | -37 721 305 | 0 | 9 625 496 | -6 008 412 | -800 692 |
| Atlânticoline, S.A. | 7 145 400 | 0 | 752 413 | 0 | -2 910 787 | 0 | 13 003 404 | 1 090 813 | 19 081 243 |
| Ilhas de Valor, S.A. | 9 000 000 | 0 | 805 000 | 0 | 4 641 904 | 0 | 1 830 284 | 525 289 | 16 802 477 |
| PJCSCLda | 1 150 000 | 0 | 0 | 0 | -358 039 | 0 | 0 | -52 710 | 739 251 |
| Teatro Micaelense, S.A. | 12 244 144 | 0 | 0 | 117 549 | -3 483 256 | 0 | 0 | -84 539 | 8 793 898 |
| IROA, S.A. | 50 000 | 0 | 10 000 | 133 818 | -381 388 | 0 | 14 065 337 | 537 411 | 14 415 178 |
| Azorina, S.A. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AVEA | 285 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 002 | -161 241 | 137 761 |
| O.T.A. | 90 000 | 0 | 0 | 0 | -64 696 | 0 | 0 | 772 | 26 076 |
| Associação Nonagon | 10 000 | 0 | 0 | 0 | 133 799 | 0 | 26 704 | 2 802 | 173 304 |
| ENTA | 76 000 | 0 | 0 | 0 | 796 823 | 0 | 328 | 117 137 | 990 288 |
| ADFMA | 13 000 | 0 | 0 | 0 | 12 266 | 0 | 137 087 | 33 832 | 196 184 |
| Subtotal EPR | 178 122 581 | 0 | 2 622 267 | 251 367 | -169 758 915 | 0 | 45 675 873 | -24 713 389 | 32 199 783 |
| SATA Air Açores, S.A. | 16 809 500 | 0 | 1 495 596 | 3 318 091 | -128 593 600 | 0 | 0 | -2 510 936 | -109 481 349 |
| SATA Internacional, S.A. | 5 000 000 | 0 | 492 199 | -4 689 469 | -423 669 411 | 0 | 85 673 389 | -34 206 374 | -371 399 666 |
| SATA Gestão de Aeródromos, S.A. | 250 000 | 0 | 91 557 | 0 | 1 308 522 | 0 | 0 | -511 323 | 1 138 756 |
| Portos dos Açores, S.A. | 40 238 700 | 0 | 204 200 | 21 403 | -43 856 123 | 0 | 368 589 454 | 956 441 | 366 154 076 |
| Lotapçr, S.A. | 5 150 000 | 0 | 15 000 | 74 177 | -7 773 277 | 8 903 | 18 196 457 | -834 321 | 14 836 940 |
| Santa Catarina, S.A. | 5 000 000 | 0 | 0 | 0 | 31 192 | 215 398 | 0 | -493 236 | 4 753 354 |
| SINAGA, S.A. | 5 623 320 | 0 | 135 387 | 698 721 | -11 499 453 | 0 | 0 | -3 540 | -5 045 564 |
| EDA, S.A. | 70 000 000 | 0 | 14 000 000 | 346 796 | 113 500 252 | 0 | 113 946 570 | 12 197 264 | 323 990 882 |
| Globaleda, S.A. | 300 000 | 0 | 64 464 | 500 866 | 3 051 059 | 0 | 0 | -55 081 | 3 861 308 |
| EDA Renováveis, S.A. | 23 799 970 | 0 | 4 759 994 | 14 016 | 74 673 202 | 0 | 68 017 917 | 8 531 900 | 179 796 998 |
| SEGMA, Lda. | 200 000 | 0 | 46 000 | 0 | 8 653 428 | 0 | 25 | 870 283 | 9 769 736 |
| Subtotal EPnR | 172 371 490 | 0 | 21 304 397 | 284 601 | -414 174 208 | 224 301 | 654 423 813 | -16 058 923 | 418 375 470 |
| GEOAÇORES | 38 000 | 0 | 0 | 0 | 3 291 | 0 | 0 | 1 571 | 42 862 |
| Fundação Eng.º José Cordeiro | 9 627 | 0 | 0 | 0 | 21 334 | 0 | 0 | 472 | 31 433 |
| Associação RAEGE Açores | 7 000 | 0 | 3 566 | 3 554 | 64 193 | 0 | 82 062 | 35 422 | 195 796 |
| INOVA | 710 096 | 0 | 0 | 0 | -243 473 | 0 | 2 006 081 | 14 269 | 2 486 973 |
| CALL | 0 | 0 | 0 | 0 | 141 804 | 0 | 0 | -22 604 | 119 200 |
| CERCA | 0 | 0 | 0 | 0 | 83 648 | 0 | 0 | -19 609 | 64 039 |
| AD AIR Centre | 0 | 0 | 0 | 0 | 48 460 | 0 | 547 459 | 84 761 | 680 681 |
| PCTTER | 0 | 0 | 0 | 16 783 | 139 048 | 0 | 46 019 | 75 045 | 276 896 |
| Subtotal ISFL | 764 723 | 0 | 3 566 | 20 337 | 258 304 | 0 | 2 681 622 | 169 329 | 3 897 881 |
| Total | 351 258 794 | 0 | 23 930 230 | 556 305 | -583 674 820 | 224 301 | 702 781 307 | -40 602 983 | 454 473 134 |

Quadro A 26: Balanço do SPER - Passivo 2022

| Entidades | Provisões | Financiam. Obtidos | Responsab. por benefícios pós-emprego | Passivos por impostos diferidos | Outras Dívidas a Pagar | Passivos com obrigações contratuais | Total do Passivo não Corrente | Fornecedores | Adiantamentos de Clientes | Estado e Outros Entes Públicos | Financiam. Obtidos | Outras Dívidas a Pagar | Diferimentos | Outros Passivos Financeiros | Passivos com obrigações contratuais | Total do Passivo Corrente | Total do Passivo | Total do Capital Próprio e do Passivo | N.º de colaborad. | (euros / unidades) | |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------|------------------------|------------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| HDES, E.P.E.R. | 308 950 | 0 | 0 | 0 | 567 611 | 0 | 876 561 | 71 641 713 | 0 | 7 263 074 | 0 | 16 589 567 | 0 | 0 | 0 | 95 494 354 | 96 370 915 | 100 032 784 | 2 218 | | |
| HSEIT, E.P.E.R. | 0 | 0 | 370 890 | 0 | 0 | 0 | 370 890 | 36 081 542 | 122 780 | 1 455 546 | 0 | 11 426 718 | 502 490 | 0 | 0 | 49 589 076 | 49 959 966 | 17 942 912 | 1 398 | | |
| HH, E.P.E.R. | 0 | 0 | 1 965 500 | 0 | 0 | 0 | 1 965 500 | 18 669 900 | 0 | 576 015 | 0 | 3 996 935 | 237 900 | 0 | 0 | 23 480 750 | 25 446 250 | 24 645 558 | 529 | | |
| Atlânticoline, S.A. | 675 000 | 377 778 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 052 778 | 744 458 | 0 | 52 963 | 122 222 | 415 656 | 13 007 | 0 | 0 | 1 348 306 | 2 401 083 | 21 482 326 | 123 | | |
| Ilhas de Valor, S.A. | 0 | 11 680 009 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 680 009 | 159 153 | 0 | 70 534 | 2 324 487 | 1 595 347 | 0 | 0 | 0 | 4 149 522 | 15 829 531 | 32 632 008 | 81 | | |
| PJCSO Lda | 0 | 780 838 | 0 | 0 | 0 | 0 | 780 838 | 2 628 | 0 | 47 332 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 960 | 830 798 | 1 570 049 | 0 | | |
| Teatro Micaelense, S.A. | 0 | 427 104 | 0 | 0 | 0 | 0 | 427 104 | 51 298 | 0 | 10 350 | 58 896 | 60 039 | 44 310 | 0 | 0 | 224 892 | 651 996 | 9 445 894 | 22 | | |
| IROA, S.A. | 123 932 | 2 179 982 | 0 | 0 | 2 409 822 | 0 | 4 713 735 | 8 233 | 0 | 81 785 | 379 448 | 736 816 | 1 281 265 | 0 | 0 | 2 487 547 | 7 201 283 | 21 616 461 | 29 | | |
| Azorina, S.A. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| AVEA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 165 643 | 0 | 22 486 | 0 | 284 371 | 75 235 | 0 | 0 | 547 735 | 547 735 | 685 495 | 41 | | |
| O.T.A. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 643 | 0 | 3 718 | 0 | 0 | 180 861 | 17 969 | 0 | 203 191 | 203 191 | 229 267 | 6 | | |
| Associação Nonagon | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 101 409 | 37 185 | 0 | 0 | 138 593 | 138 593 | 311 897 | 12 | | |
| ENTA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 417 | 0 | 12 756 | 262 | 57 540 | 66 104 | 0 | 0 | 141 079 | 141 079 | 1 131 367 | 11 | | |
| ADFMA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 122 696 | 0 | 8 082 | 0 | 41 395 | 263 948 | 0 | 0 | 436 122 | 436 122 | 632 306 | 13 | | |
| Subtotal EPR | 1 107 882 | 15 445 710 | 2 336 390 | 0 | 2 977 433 | 0 | 21 867 414 | 127 652 324 | 122 780 | 9 557 310 | 2 932 648 | 35 305 793 | 2 702 304 | 17 969 | 0 | 178 291 126 | 200 158 540 | 232 358 324 | 4 483 | | |
| SATA Air Açores, S.A. | 508 821 | 249 327 781 | 13 828 574 | 0 | 0 | 30 950 177 | 294 615 353 | 14 815 876 | 0 | 0 | 9 007 061 | 335 256 162 | 0 | 1 384 955 | 4 324 670 | 364 788 724 | 659 404 077 | 549 922 728 | 853 | | |
| SATA Internacional, S.A. | 12 075 035 | 541 133 | 7 371 386 | 0 | 285 343 763 | 67 979 712 | 373 311 029 | 22 650 500 | 0 | 0 | 428 890 | 141 065 723 | 0 | 0 | 26 190 588 | 190 335 701 | 563 646 730 | 192 247 064 | 706 | | |
| SATA Gestão de Aeródromos, S.A. | 225 000 | 0 | 598 892 | 0 | 0 | 0 | 823 892 | 1 128 602 | 0 | 8 243 002 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 371 604 | 10 195 496 | 11 334 252 | 32 | | |
| Portos dos Açores, S.A. | 1 140 089 | 62 392 755 | 0 | 0 | 71 255 586 | 0 | 134 788 430 | 1 449 505 | 0 | 535 548 | 11 343 203 | 23 800 128 | 333 251 | 0 | 0 | 37 461 634 | 172 250 065 | 538 404 140 | 284 | | |
| Loçaçor, S.A. | 82 703 | 15 118 341 | 0 | 1 797 | 3 034 750 | 0 | 18 237 590 | 662 877 | 0 | 575 835 | 2 227 366 | 4 825 103 | 37 030 | 0 | 0 | 8 328 212 | 26 565 802 | 41 402 742 | 206 | | |
| Santa Catarina, S.A. | 0 | 0 | 0 | 37 120 | 0 | 0 | 37 120 | 330 929 | 0 | 1 798 887 | 0 | 436 887 | 0 | 0 | 0 | 2 566 703 | 2 603 823 | 7 357 177 | 0 | | |
| SINAGA, S.A. | 762 294 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 762 294 | 518 824 | 0 | 3 487 765 | 0 | 372 592 | 0 | 0 | 0 | 4 379 181 | 5 141 475 | 95 911 | 0 | | |
| EDA, S.A. | 0 | 246 089 243 | 10 251 315 | 9 385 793 | 10 817 573 | 0 | 276 543 924 | 23 995 369 | 0 | 1 935 920 | 142 357 844 | 21 212 341 | 226 226 | 0 | 0 | 189 727 700 | 466 271 624 | 790 262 506 | 791 | | |
| Globaleda, S.A. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 042 217 | 0 | 362 051 | 0 | 495 752 | 476 759 | 0 | 0 | 3 376 780 | 3 376 780 | 7 238 088 | 96 | | |
| EDA Renováveis, S.A. | 3 279 661 | 545 455 | 0 | 0 | 15 840 399 | 0 | 19 665 515 | 1 866 605 | 0 | 781 969 | 546 488 | 3 444 342 | 0 | 0 | 0 | 6 639 404 | 26 304 919 | 206 101 917 | 77 | | |
| SEGMA, Lda. | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 0 | 4 | 1 128 824 | 0 | 234 807 | 0 | 350 588 | 765 845 | 0 | 0 | 2 480 064 | 2 480 068 | 12 249 804 | 54 | | |
| Subtotal EPNR | 18 073 603 | 574 014 707 | 32 050 167 | 9 424 710 | 386 292 075 | 98 929 889 | 1 118 785 151 | 70 590 129 | 0 | 17 955 784 | 165 910 851 | 531 259 617 | 1 839 112 | 1 384 955 | 30 515 258 | 819 455 707 | 1 938 240 858 | 2 356 616 328 | 3 099 | | |
| GEOAÇORES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 542 | 0 | 620 | 0 | 7 284 | 5 178 | 0 | 0 | 33 624 | 33 624 | 76 486 | 2 | | |
| Fundação Eng.º José Cordeiro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 433 | 0 | | |
| Associação RAEGE Açores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 902 | 0 | 5 375 | 0 | 12 576 | 13 500 | 0 | 0 | 42 354 | 42 354 | 238 150 | 7 | | |
| INOVA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 226 781 | 0 | 39 057 | 0 | 185 504 | 0 | 0 | 0 | 451 342 | 451 342 | 2 938 315 | 35 | | |
| CALL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 235 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 235 | 6 235 | 125 436 | 0 | | |
| CERCA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 160 | 4 160 | 68 199 | 0 | | |
| AD AIR Centre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 104 394 | 0 | 53 380 | 0 | 0 | 1 743 034 | 195 448 | 0 | 2 096 256 | 2 096 256 | 2 776 937 | 24 | | |
| PCTTER | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 903 | 6 | 14 945 | 0 | 18 551 | 511 633 | 0 | 0 | 567 037 | 567 037 | 843 933 | 6 | | |
| Subtotal ISFL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 394 917 | 6 | 113 378 | 0 | 223 915 | 2 273 345 | 195 448 | 0 | 3 201 008 | 3 201 008 | 7 098 889 | 74 | | |
| Total | 19 181 484 | 589 460 417 | 34 386 557 | 9 424 710 | 389 269 508 | 98 929 889 | 1 140 852 565 | 198 637 369 | 122 785 | 27 626 472 | 168 843 499 | 566 789 325 | 6 814 761 | 1 598 372 | 30 515 258 | 1 000 947 841 | 2 141 600 406 | 2 596 073 541 | 7 656 | | |

Quadro A 27: Subvenções públicas

Disponível no [sítio eletrónico da DROT](#).



GOVERNO
DOS AÇORES

**CONTA DA REGIÃO
AUTÓNOMA DOS
AÇORES 2022**

Volume I
Relatório e Anexos