

# Conta da Região Autónoma dos Açores

2020



## Volume I

Relatório e Anexos



GOVERNO  
DOS AÇORES





**GOVERNO  
DOS AÇORES**

**Conta**  
**Região Autónoma dos Açores**  
**2020**

**Volume I**

**Relatório e Anexos**

## Volumes da Conta da Região Autónoma dos Açores 2020

**Volume I**      **Relatório da Conta e Anexos**

Volume II      Mapas Contabilísticos

## Índice

Índice de Quadros .....	iii
Índice de Quadros dos Anexos .....	vi
Lista de abreviaturas, siglas e acrónimos .....	vii
<b>1. Introdução .....</b>	<b>1</b>
<b>2. Conta consolidada do Setor Público Administrativo Regional .....</b>	<b>2</b>
2.1 Perímetro de consolidação orçamental .....	2
2.2 Modelo de consolidação .....	4
2.3 Conta Consolidada .....	5
<b>3. Execução orçamental da Administração Regional Direta .....</b>	<b>11</b>
3.1 Receitas.....	11
3.1.1 Receita fiscal .....	14
3.1.2 Transferências do Orçamento do Estado .....	15
3.1.3 Transferências da União Europeia.....	15
3.2 Despesas.....	16
3.3 Operações extraorçamentais .....	20
3.4 Alterações orçamentais .....	24
3.5 Tesouraria .....	27
<b>4. Execução orçamental dos Serviços e Fundos Autónomos.....</b>	<b>38</b>
4.1 Receitas.....	38
4.2 Despesas.....	40
4.3 Operações extraorçamentais .....	43
4.4 Alterações orçamentais .....	44
<b>5. Execução orçamental das Entidades Públicas Reclassificadas .....</b>	<b>48</b>
5.1 Receitas.....	48
5.2 Despesas.....	50
5.3 Operações extraorçamentais .....	52
5.4 Alterações orçamentais .....	52
<b>6. Ativos e Passivos da Administração Pública Regional .....</b>	<b>56</b>
6.1 Dívida do Setor Público Administrativo Regional .....	56
6.1.1 Dívida financeira .....	56
6.1.1.1 Subsetor da Administração Regional Direta.....	56
6.1.1.2 Subsetor dos Serviços e Fundos Autónomos .....	59
6.1.1.3 Subsetor das Entidades Públicas Reclassificadas .....	60
6.1.2 Dívida não financeira .....	60
6.1.2.1 Subsetor da Administração Regional Direta.....	60
6.1.2.2 Subsetor dos Serviços e Fundos Autónomos .....	61
6.1.2.3 Subsetor das Entidades Públicas Reclassificadas .....	61
6.2 Parcerias Público-Privadas e contratos ARAAL .....	62
6.2.1 Parcerias Público-Privadas .....	62
6.2.2 Contratos ARAAL .....	63
6.3 Passivos contingentes .....	63
6.3.1 Avals .....	63
6.3.2 Cartas de conforto.....	66
6.4 Outras responsabilidades .....	69
6.4.1 Operações ativas .....	69
6.4.2 Protocolo com a Diocese de Angra.....	70
6.5 Dívida flutuante.....	71

6.6	Património .....	73
6.6.1	Financeiro .....	73
6.6.1.1	Desempenho económico .....	73
6.6.1.2	Posição financeira .....	74
6.6.1.3	Dívida financeira .....	74
6.6.2	Não financeiro .....	76
6.6.2.1	Gestão e inventariação do Património Imobiliário .....	77
<b>7.</b>	<b>Transferências financeiras da União Europeia .....</b>	<b>78</b>
<b>8.</b>	<b>Subvenções públicas .....</b>	<b>83</b>
8.1	Situação dos subsídios reembolsáveis a 31.12.2020 .....	87
8.2	Subsídios, créditos e outras formas de apoio concedidos e não pagos.....	87
8.3	Avaliação de resultados .....	87
<b>9.</b>	<b>Acompanhamento das recomendações da Secção Regional dos Açores do Tribunal de Contas .....</b>	<b>88</b>
<b>10.</b>	<b>Anexos .....</b>	<b>91</b>

## Índice de Quadros

Quadro 1: Perímetro de consolidação orçamental.....	3
Quadro 2: Conta consolidada .....	5
Quadro 3: Reclassificação de transferências para efeitos de consolidação .....	6
Quadro 4: Síntese da execução orçamental consolidada.....	8
Quadro 5: Diferenças de saldos do ano anterior em 2020 .....	8
Quadro 6: Orçamento revisto consolidado.....	9
Quadro 7: Equilíbrio orçamental .....	10
Quadro 8: Execução orçamental da receita em 2020 - subsector da ARD .....	11
Quadro 9: Evolução da execução orçamental da receita (2019-2020) - subsector da ARD .....	12
Quadro 10: Receita por tipo de cobrança - subsector da ARD.....	13
Quadro 11: Estrutura da receita da RAA em 2019 - subsector da ARD.....	14
Quadro 12: Execução da receita fiscal em 2020 - subsector da ARD.....	14
Quadro 13: Transferências do OE (2019-2020).....	15
Quadro 14: Transferências da UE em 2020 .....	15
Quadro 15: Execução orçamental da despesa em 2020 - subsector da ARD .....	16
Quadro 16: Evolução da execução orçamental da despesa (2019-2020) - subsector da ARD .....	17
Quadro 17: Despesa por classificação económica e natureza - subsector da ARD .....	18
Quadro 18: Despesa por classificação orgânica e natureza - subsector da ARD .....	18
Quadro 19: Transferências financeiras globais do subsector da ARD para o SPR.....	19
Quadro 20: Operações extraorçamentais - subsector da ARD .....	21
Quadro 21: FC - rubricas e movimentos bancários .....	24
Quadro 22: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica - subsector da ARD .....	25
Quadro 23: Alterações orçamentais da despesa por classificação orgânica - subsector da ARD .....	26
Quadro 24: Alterações orçamentais da despesa por classificação funcional - subsector da ARD .....	26
Quadro 25: Alterações orçamentais da receita por classificação económica - subsector da ARD .....	27
Quadro 26: Resumo mensal da despesa - ano de 2020 .....	28
Quadro 27: Pagamentos por tesouraria.....	28
Quadro 28: Cancelamentos e RAP por departamento .....	28
Quadro 29: Conta geral dos fluxos financeiros - subsector da ARD .....	29
Quadro 30: Receita cobrada pela RAA.....	29
Quadro 31: Registo mensal da receita por tipo de cobrança - ano de 2020.....	30
Quadro 32: Gerência de 1.1.2020 a 31.1.2020 - subsector da ARD .....	31
Quadro 33: Movimentos bancários do ano de 2020 - Contas à ordem .....	33
Quadro 34: Movimentos bancários do ano de 2020 - Contas Correntes Caucionadas.....	34
Quadro 35: Receita vs. Despesa - saldo final.....	34
Quadro 36: Movimentos bancários com/sem impacto na Receita/Despesa - 21 contas.....	35
Quadro 37: Movimentos bancários do ano de 2020 sem impacto na Receita/Despesa - Outras Contas.....	36
Quadro 38: Movimentos bancários do ano de 2020 sem impacto na Receita/Despesa - Contas PO.....	37
Quadro 39: Correção efetuada de verbas do FSE - subsector dos SFA.....	38
Quadro 40: Execução orçamental da receita em 2020 - subsector dos SFA .....	39
Quadro 41: Evolução da execução orçamental da receita (2019-2020) - subsector dos SFA .....	39
Quadro 42: Receita por classificação orgânica - subsector dos SFA.....	40
Quadro 43: Transferências financeiras do FRE para as EPR .....	40
Quadro 44: Execução orçamental da despesa em 2020 - subsector dos SFA .....	41
Quadro 45: Evolução da execução orçamental da despesa (2019-2020) - subsector dos SFA .....	41
Quadro 46: Despesa por classificação orgânica - subsector dos SFA.....	42
Quadro 47: Transferências financeiras globais do subsector dos SFA para o SPR .....	42
Quadro 48: Correção do saldo inicial de operações extraorçamentais USI - subsector dos SFA.....	43
Quadro 49: Operações extraorçamentais - subsector dos SFA .....	44
Quadro 50: Alterações orçamentais da receita por classificação económica - subsector dos SFA .....	45
Quadro 51: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica - subsector dos SFA .....	46

Quadro 52: Alterações orçamentais da receita por classificação económica/orgânica - subsetor dos SFA .....	46
Quadro 53: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica/orgânica - subsetor dos SFA .....	47
Quadro 54: Execução orçamental da receita em 2020 - subsetor das EPR.....	49
Quadro 55: Evolução da execução orçamental da receita (2019-2020) - subsetor das EPR.....	49
Quadro 56: Receita por classificação orgânica - subsetor das EPR .....	50
Quadro 57: Execução orçamental da despesa em 2020 - subsetor das EPR.....	50
Quadro 58: Evolução da execução orçamental da despesa (2019-2020) - subsetor das EPR.....	51
Quadro 59: Despesa por classificação orgânica - subsetor das EPR .....	51
Quadro 60: Transferências financeiras globais do subsetor das EPR para o SPR .....	52
Quadro 61: Operações extraorçamentais - subsetor das EPR.....	52
Quadro 62: Alterações orçamentais da receita por classificação económica - subsetor das EPR.....	53
Quadro 63: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica - subsetor das EPR.....	54
Quadro 64: Alterações orçamentais da receita por classificação económica/orgânica - subsetor das EPR.....	54
Quadro 65: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica/orgânica - subsetor das EPR.....	55
Quadro 66: Aplicação do empréstimo no subsetor da ARD .....	57
Quadro 67: Passivo exigível a 31.12.2020 .....	57
Quadro 68: Limite da dívida regional .....	57
Quadro 69: Stock da dívida direta da RAA a 31.12.2020 .....	58
Quadro 70: Encargos da dívida 2012-2020 .....	59
Quadro 71: Encargos assumidos e não pagos - SPAR.....	60
Quadro 72: Encargos assumidos e não pagos - subsetor da ARD .....	60
Quadro 73: Encargos assumidos e não pagos - subsetor dos SFA .....	61
Quadro 74: Encargos assumidos e não pagos - USI e COA .....	61
Quadro 75: Encargos assumidos e não pagos - subsetor das EPR.....	62
Quadro 76: Encargos com as PPP - execução de 2020.....	62
Quadro 77: Valor atual dos encargos futuros das PPP .....	63
Quadro 78: Avals concedidos em 2020 .....	63
Quadro 79: Amortizações de empréstimos avalizados efetuadas em 2020 .....	64
Quadro 80: Posição dos avals a 31.12.2020 .....	65
Quadro 81: Desagregação dos avals por beneficiário .....	66
Quadro 82: Variação dos avals 2019-2020.....	66
Quadro 83: Variação das responsabilidades da RAA com cartas de conforto .....	67
Quadro 84: Cartas de conforto emitidas em 2020 .....	67
Quadro 85: Cartas de conforto ativas a 31.12.2020 .....	68
Quadro 86: Desagregação das cartas de conforto por beneficiário.....	69
Quadro 87: Operações ativas - Protocolo SATA .....	70
Quadro 88: Protocolo com a Diocese de Angra.....	71
Quadro 89: Limite da dívida flutuante da RAA.....	71
Quadro 90: Movimentos nas operações de CP .....	72
Quadro 91: Participações da RAA em entidades não societárias .....	73
Quadro 92: Dívida financeira a 31.12.2020 .....	75
Quadro 93: Património não financeiro das entidades integrantes do SPAR .....	76
Quadro 94: Execução acumulada do FEDER e FSE.....	78
Quadro 95: Execução acumulada do Fundo de Coesão .....	79
Quadro 96: Execução acumulada do INTERREG V A - MAC .....	79
Quadro 97: Financiamento comunitário FEADER .....	80
Quadro 98: Financiamento comunitário FEAGA.....	80
Quadro 99: Financiamento comunitário FEAMP.....	81
Quadro 100: FC recebidos pela RAA em 2020.....	81
Quadro 101: Diferenças entre saldo bancário e saldo contabilístico - FC.....	82
Quadro 102: Subvenções públicas por classificação económica/orgânica .....	83
Quadro 103: Subvenções públicas por classificação orgânica .....	85
Quadro 104: Subvenções públicas por setor institucional .....	85



Quadro 105: Subvenções públicas por programa orçamental .....	86
Quadro 106: Subvenções públicas por enquadramento legal .....	86
Quadro 107: Subvenções públicas concedidas e não pagas .....	87

## Índice de Quadros dos Anexos

Quadro A 1: Despesas totais cruzadas por classificação orgânica/económica - subsetor da ARD .....	91
Quadro A 2: Despesas de funcionamento cruzadas por classificação orgânica/económica - subsetor ARD .....	92
Quadro A 3: Despesas de investimento cruzadas por classificação orgânica/económica - subsetor ARD .....	93
Quadro A 4: Despesas cruzadas por classificação orgânica/funcional - subsetor da ARD .....	94
Quadro A 5: Despesas cruzadas por classificação funcional/económica - subsetor da ARD .....	95
Quadro A 6: Despesas cruzadas por classificação orgânica/programa orçamental - subsetor da ARD .....	96
Quadro A 7: Transferências financeiras detalhadas do subsetor da ARD para o SPR .....	97
Quadro A 8: Receita orçamental global 2020 - ECR .....	100
Quadro A 9: Receitas totais cruzadas segundo classificação orgânica/económica - subsetor dos SFA .....	101
Quadro A 10: Despesas totais cruzadas segundo classificação orgânica/económica - subsetor dos SFA .....	102
Quadro A 11: Transferências financeiras detalhadas do subsetor dos SFA para o SPR .....	103
Quadro A 12: Receitas totais cruzadas segundo classificação orgânica/económica - subsetor das EPR .....	105
Quadro A 13: Despesas totais cruzadas segundo classificação orgânica/económica - subsetor das EPR .....	106
Quadro A 14: Transferências financeiras detalhadas do subsetor das EPR para o SPR .....	107
Quadro A 15: Empréstimos utilizados no financiamento de investimentos participados por FC .....	108
Quadro A 16: Situação dos contratos ARAAL a 31.12.2020 .....	118
Quadro A 17: Cartas de conforto sobre a forma de garantias bancárias a 31.12.2020 .....	119
Quadro A 18: Participações da RAA nas empresas do SPER - 2020 .....	120
Quadro A 19: Demonstração dos resultados do SPER - 2020 .....	121
Quadro A 20: Balanço do SPER - Ativo 2020 .....	123
Quadro A 21: Balanço do SPER - Capital Próprio e Passivo 2020 .....	124
Quadro A 22: Condições de financiamento das entidades do SPER 2020 .....	125
Quadro A 23: Subvenções públicas .....	131

## Lista de abreviaturas, siglas e acrónimos

<b>AAFTH</b>	Associação Açoriana de Formação Turística e Hoteleira
<b>ADFMA</b>	Associação para o Desenvolvimento e Formação do Mar dos Açores
<b>ADSE</b>	Instituto de Proteção e Assistência na Doença, I.P.
<b>ALRAA</b>	Assembleia Legislativa da Região Autónoma dos Açores
<b>ARAAL</b>	Cooperação técnica e financeira entre a Administração Regional e a Administração Local
<b>ARD</b>	Administração Regional Direta
<b>Azorina</b>	Sociedade de Gestão Ambiental e Conservação da Natureza, S.A.
<b>Bankinter</b>	Bankinter, S.A.
<b>BBVA</b>	Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A.
<b>BCP</b>	Banco Comercial Português, S.A.
<b>BEI</b>	Banco Europeu de Investimento
<b>BI</b>	Banco Invest, S.A.
<b>BIC</b>	Banco BIC Português, S.A.
<b>BK</b>	BEKA Finance, Sociedad de Valores, S.A.
<b>BPG</b>	Banco Português de Gestão, S.A.
<b>BPI</b>	Banco Português de Investimento, S.A.
<b>BST</b>	Banco Santander Totta, S.A.
<b>CA</b>	Crédit Agricole Corporate and Investment Bank
<b>CALL</b>	Centro Açoriano de Leite e Laticínios
<b>CBI</b>	Caixa - Banco de Investimento S.A.
<b>CCAMA</b>	Caixa de Crédito Agrícola Mútuo dos Açores, C.R.L.
<b>CCC</b>	Conta(s) Corrente(s) Caucionada(s)
<b>CCCAM</b>	Caixa Central - Caixa Central de Crédito Agrícola Mútuo, C.R.L.
<b>CEMAH</b>	Caixa Económica da Misericórdia de Angra do Heroísmo, Caixa Económica Bancária, S.A.
<b>CERCA</b>	Centro de Estratégia Regional para a Carne dos Açores
<b>CGA</b>	Caixa Geral de Aposentações, I.P.
<b>CGD</b>	Caixa Geral de Depósitos, S.A.
<b>COA</b>	Centro de Oncologia dos Açores Prof. Doutor José Conde
<b>CP</b>	Curto Prazo
<b>DB</b>	Deutsche Bank Aktiengesellschaft
<b>Dexia</b>	Dexia Crédit Local
<b>DGTF</b>	Direção-Geral do Tesouro e Finanças
<b>DL</b>	Decreto-Lei
<b>DLL</b>	De Lage Landen International, B.V. - Sucursal em Portugal
<b>DLR</b>	Decreto Legislativo Regional
<b>DRA</b>	Direção Regional do Ambiente
<b>DRAE</b>	Direção Regional dos Assuntos Europeus
<b>DRAg</b>	Direção Regional da Agricultura
<b>DRAIC</b>	Direção Regional de Apoio ao Investimento e à Competitividade
<b>DRAM</b>	Direção Regional dos Assuntos do Mar
<b>DRC</b>	Direção Regional da Cultura
<b>DRCom</b>	Direção Regional das Comunidades
<b>DRCT</b>	Direção Regional da Ciência e Tecnologia
<b>DRD</b>	Direção Regional do Desporto
<b>DRDR</b>	Direção Regional do Desenvolvimento Rural
<b>DRE</b>	Direção Regional da Educação
<b>DREn</b>	Direção Regional da Energia
<b>DREQP</b>	Direção Regional do Emprego e Qualificação Profissional
<b>DRH</b>	Direção Regional de Habitação
<b>DRJ</b>	Direção Regional da Juventude

<b>DROAP</b>	Direção Regional de Organização e Administração Pública
<b>DROPC</b>	Direção Regional de Obras Públicas e Comunicações
<b>DROT</b>	Direção Regional do Orçamento e Tesouro
<b>DRP</b>	Direção Regional das Pescas
<b>DRPCD</b>	Direção Regional de Prevenção e Combate às Dependências
<b>DRPFE</b>	Direção Regional do Planeamento e Fundos Estruturais
<b>DRR</b>	Decreto Regulamentar Regional
<b>DRRF</b>	Direção Regional dos Recursos Florestais
<b>DRS</b>	Direção Regional da Saúde
<b>DRSS</b>	Direção Regional da Solidariedade Social
<b>DRT</b>	Direção Regional dos Transportes
<b>DRTu</b>	Direção Regional do Turismo
<b>E.P.E.R.</b>	Entidade Pública Empresarial Regional
<b>EBI</b>	Escola Básica e Integrada
<b>EBITDA</b>	<i>Earnings Before Interests, Taxes, Depreciations and Amortizations</i>
<b>EBS</b>	Escola Básica e Secundária
<b>ECR</b>	Entidade Contabilística Região
<b>EDA</b>	Empresa de Electricidade dos Açores, S.A.
<b>ENTA</b>	Escola de Novas Tecnologias dos Açores
<b>EPnR</b>	Empresa(s) Pública(s) não Reclassificada(s)
<b>EPR</b>	Entidade(s) Pública(s) Reclassificada(s)
<b>ERSARA</b>	Entidade Reguladora dos Serviços de Águas e Resíduos dos Açores
<b>ES</b>	Escola Secundária
<b>FC</b>	Fundos Comunitários
<b>FCGM</b>	Fundo de Contragarantia Mútuo
<b>FEADER</b>	Fundo Europeu Agrícola de Desenvolvimento Rural
<b>FEAGA</b>	Fundo Europeu de Garantia Agrícola
<b>FEAMP</b>	Fundo Europeu dos Assuntos Marítimos e das Pescas
<b>FEDER</b>	Fundo Europeu de Desenvolvimento Regional
<b>FEEI</b>	Fundos Europeus Estruturais de Investimento
<b>FI</b>	Fábrica da Igreja
<b>Finantia</b>	Banco Finantia, S.A.
<b>FIP</b>	Fábrica(s) da Igreja Paroquial
<b>FRAC</b>	Fundo Regional de Ação Cultural
<b>FRACDE</b>	Fundo Regional de Apoio à Coesão e Desenvolvimento Económico
<b>FRCT</b>	Fundo Regional da Ciência e Tecnologia
<b>FRD</b>	Fundo Regional do Desporto
<b>FRE</b>	Fundo Regional do Emprego
<b>FRTT</b>	Fundo Regional dos Transportes Terrestres, I.P.R.A.
<b>FSE</b>	Fundo Social Europeu
<b>FSUE</b>	Fundo de Solidariedade da União Europeia
<b>FUNDOPESCA</b>	Fundo de Compensação Salarial dos Profissionais da Pesca dos Açores
<b>GEOAÇORES</b>	Associação Geoparque Açores
<b>GeRFiP</b>	Gestão de Recursos Financeiros em modo Partilhado
<b>GRA</b>	Governo Regional dos Açores
<b>GSRAF</b>	Gabinete do Secretário Regional da Agricultura e Florestas
<b>GSRTOP</b>	Gabinete do Secretário Regional dos Transportes e Obras Públicas
<b>Haitong</b>	Haitong Bank, S.A.
<b>HDES</b>	Hospital do Divino Espírito Santo de Ponta Delgada, E.P.E.R.
<b>HH</b>	Hospital da Horta, E.P.E.R.
<b>HSEIT</b>	Hospital de Santo Espírito da Ilha Terceira, E.P.E.R.
<b>I.P.</b>	Instituto Público
<b>I.P.R.A.</b>	Instituto Público Regional

<b>IABA</b>	Imposto sobre o Álcool e as Bebidas Alcoólicas
<b>IAMA</b>	Instituto de Alimentação e Mercados Agrícolas
<b>IFAP</b>	Instituto de Financiamento da Agricultura e Pescas, I.P.
<b>IGCP</b>	Agência de Gestão da Tesouraria e da Dívida Pública, E.P.E.
<b>IGeFE</b>	Instituto de Gestão Financeira da Educação, I.P.
<b>INE</b>	Instituto Nacional de Estatística, I.P.
<b>INOVA</b>	Instituto de Inovação Tecnológica dos Açores
<b>IRC</b>	Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas
<b>IRHU</b>	Instituto da Habitação e da Reabilitação Urbana, I.P.
<b>IRS</b>	Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares
<b>IS</b>	Imposto do Selo
<b>ISFL</b>	Instituições Sem Fins Lucrativos
<b>ISP</b>	Imposto sobre os Produtos Petrolíferos e Energéticos
<b>ISSA</b>	Instituto da Segurança Social dos Açores, I.P.R.A.
<b>ISV</b>	Imposto sobre Veículos
<b>IT</b>	Imposto sobre o Tabaco
<b>IUC</b>	Imposto Único de Circulação
<b>IVA</b>	Imposto sobre o Valor Acrescentado
<b>LEO</b>	Lei de Enquadramento Orçamental
<b>LEORAA</b>	Lei de Enquadramento do Orçamento da Região Autónoma dos Açores
<b>LFRA</b>	Lei das Finanças das Regiões Autónomas
<b>LOE</b>	Lei do Orçamento do Estado
<b>LOTAÇOR</b>	Serviço de Lotas dos Açores, S.A.
<b>MLP</b>	Médio e Longo Prazo
<b>Montepio</b>	Caixa Económica Montepio Geral, Caixa Económica Bancária, S.A.
<b>NB</b>	Novo Banco, S.A.
<b>NBAçores</b>	Novo Banco dos Açores, S.A.
<b>NCP</b>	Norma(s) de Contabilidade Pública
<b>O.T.A.</b>	Observatório de Turismo dos Açores
<b>OE</b>	Orçamento do Estado
<b>OP</b>	Ordem(ns) de pagamento
<b>OPP</b>	Orçamento Participativo de Portugal
<b>ORAA</b>	Orçamento da Região Autónoma dos Açores
<b>OSP</b>	Obrigações de Serviço Público
<b>PAC</b>	Política Agrícola Comum
<b>PAN</b>	Programa Apícola Nacional
<b>PC</b>	Período Complementar
<b>PCTTER</b>	Associação Parque de Ciência e Tecnologia da Ilha Terceira
<b>PGR</b>	Presidência do Governo Regional
<b>PJA</b>	Pousadas de Juventude dos Açores, S.A.
<b>PJCSC</b>	Pousada da Juventude da Caldeira do Santo Cristo Lda
<b>PME</b>	Pequenas e Médias Empresas
<b>PO</b>	Programa(s) Operacional(ais)
<b>PO SEUR</b>	Programa Operacional da Sustentabilidade e Eficiência no Uso de Recursos
<b>POCI</b>	Programa Operacional Competitividade e Internacionalização
<b>POISE</b>	Programa Operacional Inclusão Social e Emprego
<b>POSEI</b>	Programas de Opções Específicas para fazer face ao Afastamento e à Insularidade
<b>PP</b>	Período de Programação
<b>PPP</b>	Parcerias Público-Privadas
<b>PRORURAL+</b>	Programa de Desenvolvimento Rural para a RAA
<b>QPPO</b>	Quadro plurianual de programação orçamental
<b>RAA</b>	Região Autónoma dos Açores
<b>RAEGE Açores</b>	Rede Atlântida de Estações Geodinâmicas e Espaciais

<b>RAP</b>	Reposições abatidas nos pagamentos
<b>RCG</b>	Resolução do Conselho do Governo
<b>RCI</b>	RCI Banque - Sucursal Portugal
<b>RIAC</b>	Agência para a Modernização e Qualidade do Serviço ao Cidadão, I.P.
<b>RNAP</b>	Reposições não abatidas nos pagamentos
<b>SATA</b>	Sociedade Açoriana de Transportes Aéreos, S.A.
<b>SAUDAÇOR</b>	Sociedade Gestora de Recursos e Equipamentos da Saúde dos Açores, S.A.
<b>SCUT</b>	Sem Cobrança ao Utilizador
<b>SDEA</b>	Sociedade para o Desenvolvimento Empresarial dos Açores, E.P.E.R.
<b>SEC</b>	Sistema Europeu de Contas Nacionais e Regionais
<b>SFA</b>	Serviço(s) e Fundo(s) Autónomo(s)
<b>SI</b>	Serviço(s) Integrado(s)
<b>SINAGA</b>	Sociedade de Indústrias Agrícolas Açorianas, S.A.
<b>SNC-AP</b>	Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas
<b>SPAR</b>	Setor Público Administrativo Regional
<b>SPER</b>	Setor Público Empresarial Regional
<b>SPR</b>	Setor Público Regional
<b>SPRHI</b>	Sociedade de Promoção e Reabilitação de Habitação e Infra-Estruturas, S.A.
<b>SRAF</b>	Secretaria Regional da Agricultura e Florestas
<b>SRAPAP</b>	Secretário Regional Adjunto da Presidência para os Assuntos Parlamentares
<b>SRAPRE</b>	Secretário Regional Adjunto da Presidência para as Relações Externas
<b>SRATC</b>	Secção Regional dos Açores do Tribunal de Contas.
<b>SREA</b>	Serviço Regional de Estatística dos Açores
<b>SREAT</b>	Secretaria Regional da Energia, Ambiente e Turismo
<b>SREC</b>	Secretaria Regional da Educação e Cultura
<b>SRMCT</b>	Secretaria Regional do Mar, Ciência e Tecnologia
<b>SRPCBA</b>	Serviço Regional de Protecção Civil e Bombeiros dos Açores
<b>SRS</b>	Secretaria Regional da Saúde
<b>SRSS</b>	Secretaria Regional da Solidariedade Social
<b>SRTOP</b>	Secretaria Regional dos Transportes e Obras Públicas
<b>SS</b>	Segurança Social
<b>SSM</b>	Subsídio Social de Mobilidade
<b>TP</b>	Turismo de Portugal, I.P.
<b>UE</b>	União Europeia
<b>UniLEO</b>	Unidade de Implementação da Lei de Enquadramento Orçamental
<b>USI</b>	Unidade(s) de Saúde de Ilha
<b>VITIS</b>	Regime de Apoio à Reestruturação e Reconversão das Vinhas
<b>VPECE</b>	Vice-Presidência, Emprego e Competitividade Empresarial
<b>VPGR</b>	Vice-Presidente do Governo Regional

## 1. Introdução

A Conta da RAA de 2020, constituindo-se como o principal documento de prestação de contas e que marca o encerramento do ciclo orçamental, abrange a execução orçamental desse ano económico.

A estrutura da Conta da Região apresenta-se idêntica à do ORAA 2020, aprovado pelo DLR n.º 1/2020/A, de 8 de janeiro, que produziu efeitos a 1.1.2020 e que reflete a estrutura orgânica do XII GRA, aprovada pelo DRR n.º 9/2016/A, de 21 de novembro.

Posteriormente, na sequência dos danos causados pela passagem do furacão *Lorenzo* e da pandemia COVID-19 foram aprovados dois orçamentos suplementares, pelos DLR n.ºs 7/2020/A, de 9 de março, e 22/2020/A, de 13 de agosto, cujo início de vigência ocorreu, respetivamente, a 10.3.2020 e a 14.08.2020, excetuando-se as matérias previstas nos n.ºs 2 e 3 do artigo 5.º deste último diploma mencionado. As correspondentes normas de execução orçamental encontram-se definidas no DRR n.º 5/2020/A, de 14 de fevereiro.

O Plano Regional Anual para 2020, aprovado pelo DLR n.º 2/2020/A, de 22 de janeiro, constitui parte integrante das Orientações de Médio Prazo 2017-2020 para o período da legislatura, definidas pelo DLR n.º 5/2017/A, de 17 de maio. Na sequência dos eventos anteriormente descritos, foi alterado pelos DLR n.ºs 10/2020/A, de 8 de abril, e 21/2020/A, de 12 de agosto.

Nessa conformidade, a Conta da RAA de 2020 é constituída por 2 volumes: I) Relatório da Conta e Anexos e II) Mapas contabilísticos.

À semelhança do verificado no ano transato e, não obstante a possibilidade de manutenção do referencial contabilístico na prestação de contas de 2020 prevista no OE 2021, aprovado pela Lei n.º 75-B/2020, de 31 de dezembro (art. 350.º, n.º 2), deu-se continuidade à implementação do SNC-AP no SPAR, o que se traduziu na sua adoção por mais 30 entidades, das quais 25 pertencentes ao subsetor dos SI e 5 ao dos SFA. Por conseguinte, a conclusão do processo aludido encontra-se dependente da sua adoção por 42 SFA, nos quais se incluem os 39 fundos escolares.

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 157/2021, de 25 de junho](#), a Conta foi tempestivamente remetida à Assembleia Legislativa e à SRATC.

Assinala-se o esforço encetado pelo XIII GRA no sentido de acolher a recomendação formulada pela SRATC e que resultou na eliminação do período complementar de execução orçamental, conferindo assim a necessária homogeneização temporal ao processo de consolidação. O exposto consubstancia uma significativa melhoria relativamente à observância do princípio orçamental da anualidade previsto, designadamente, na LEORAA (art. 2.º), na LEO 2015 (art. 14.º, n.ºs 1 e 3) e na LFRA (art. 17.º, n.ºs 1 e 5), tendo um impacto positivo ao nível da fiabilidade da informação constante da Conta.

Conquanto, cumpre esclarecer que, nos termos do disposto no n.º 3 do artigo 24.º da LFRA, as receitas fiscais devidas pelo Governo da República e entregues nos cofres da RAA até 15.1.2021, respeitantes a cobranças efetuadas em dezembro de 2020, foram, por conseguinte, consideradas com referência a 31.12.2020.

## 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 indireta<sup>1</sup>, incluindo as entidades que, independentemente da sua natureza e forma, tenham sido incluídas no subsetor da Administração Regional no âmbito do SEC 2010, designadas de EPR.<sup>2</sup>

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 2018, nomeadamente a inclusão das seguintes: i) AAFTH; ii) Associação Nonagon; iii) Companhia - Sociedade Pesqueira, Lda<sup>3</sup>; iv) ENTA<sup>4</sup> e v) O.T.A.

A concretização da reestruturação do SPER, aprovada pelo Governo Regional, através da RCG n.º 74/2018, de 20 de junho, justifica que no período contabilístico de 2020, não obstante a sua inclusão no subsetor regional na lista publicada pelo INE relativa a 2018, já não integrassem o ORAA, as seguintes EPR:

- Associação Turismo dos Açores - Convention and Visitors Bureau: a RAA desvinculou-se da condição de associado desta entidade com efeitos a 1.1.2019;
- Companhia - Sociedade Pesqueira, Lda;
- Saudaço, S.A.: extinta nos termos do disposto no DLR n.º 25/2019/A, de 15 de novembro<sup>5</sup>;
- SPRHI, S.A.: extinta nos termos do disposto no DLR n.º 15/2018/A, de 20 de dezembro<sup>6</sup>.

---

<sup>1</sup> Cfr. art. 3.º, n.º 1 da LEORAA.

<sup>2</sup> Definição de natureza estatística plasmada no art. 2.º, n.º 2 da LFRA.

<sup>3</sup> Sociedade extinta a 9.8.2018, em resultado de uma operação de fusão por incorporação, constituindo-se como sociedade incorporante a Santa Catarina - Indústria Conserveira, S.A.

<sup>4</sup> A RAA desvinculou-se da condição de associado desta entidade a 16.11.2018.

<sup>5</sup> Registo de encerramento da liquidação data de 13.5.2020.

<sup>6</sup> Registo de encerramento da liquidação data de 16.9.2019.



## Quadro 1: Perímetro de consolidação orçamental

---

### Subsetor/Entidade

---

#### Administração Regional Direta

ALRAA

PGR

Secretaria-Geral da Presidência <sup>1)</sup>

Direção Regional da Juventude

Direção Regional das Comunidades

VPECE

Gabinete do Vice-Presidente do Governo Regional

Direção Regional do Orçamento e Tesouro

Direção Regional de Apoio ao Investimento e à Competitividade

Direção Regional do Emprego e Qualificação Profissional

Direção Regional da Organização e Administração Pública

Direção Regional do Planeamento e Fundos Estruturais

Serviço Regional de Estatística dos Açores

SRSS

Gabinete do Secretário

Direção Regional da Habitação

Direção Regional da Solidariedade Social

SREC

Gabinete do Secretário

Direção Regional da Educação

Escolas <sup>2)</sup>

Conservatório Regional de Ponta Delgada <sup>2)</sup>

Direção Regional da Cultura

Direção Regional do Desporto

SRMCT

Gabinete do Secretário

Direção Regional dos Assuntos do Mar

Direção Regional das Pescas

Direção Regional da Ciência e Tecnologia

SRTOP

Gabinete do Secretário

Direção Regional dos Transportes

Direção Regional das Obras Públicas e Comunicações

SRS

Gabinete do Secretário

Direção Regional da Saúde

Direção Regional de Prevenção e Combate às Dependências

SREAT

Gabinete do Secretário

Direção Regional da Energia

Direção Regional do Ambiente

Direção Regional do Turismo

SRAF

Gabinete do Secretário

Direção Regional dos Recursos Florestais

Direção Regional da Agricultura

Direção Regional do Desenvolvimento Rural

---

---

**Subsetor/Entidade**

---

**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  
Instituto da Segurança Social dos Açores, I.P.R.A. (ISSA)  
Instituto de Alimentação e Mercados Agrícolas (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 <sup>(3)</sup>

**Entidades Públicas Reclassificadas**

Associação Açoriana de Formação Turística e Hoteleira  
Associação Nonagon - Parque de Ciência e Tecnologia de S. Miguel  
Associação Turismo dos Açores - Convention and Visitors Bureau  
Atlânticoline, S.A.  
Companha - Sociedade Pesqueira, Lda  
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  
SAUDAÇOR - Sociedade Gestora de Recursos e Equipamentos da Saúde dos Açores, S.A.  
SDEA - Sociedade para o Desenvolvimento Empresarial dos Açores, E.P.E.R.  
Sociedade de Gestão Ambiental e Conservação da Natureza - Azorina, S.A.  
SPRHI - Sociedade de Promoção e Reabilitação de Habitação e Infra-Estruturas, S.A.  
Teatro Micaelense - Centro Cultural e de Congressos, S.A.

---

Fonte: INE, Lista de entidades do Setor Institucional das Administrações Públicas 2018, setembro de 2019 e ORAA 2020.

Notas:

<sup>1)</sup> Corresponde a 1 entidade contabilística a quem incumbe a prestação de contas dos seguintes serviços: SRAPAP; SRAPRE; Secretaria-Geral da Presidência e DRAE (vide art. 46.º do ORAA 2019);

<sup>2)</sup> Corresponde a 39 entidades contabilísticas extintas, devido à transferência de determinadas competências para os fundos escolares mencionada *supra*.

<sup>3)</sup> 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 as transferências correntes e de capital que se efetuaram entre os seus diversos subsectores, tendo, as diferenças de consolidação apuradas se mantido nas respetivas rubricas.

Estas operações de consolidação dentro do perímetro, entre transferências efetuadas e recebidas, foram alvo de eliminação, de modo a não existir duplicação de receita e despesa.

## 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 abaixo, apresenta-se a desagregação da respetiva Conta.

**Quadro 2: Conta consolidada**

	(euros)				
Descrição	ARD	SFA	EPR	SFA + EPR	Consolidado
<b>Receitas correntes</b>	<b>901 716 672,23</b>	<b>383 365 373,10</b>	<b>267 422 506,10</b>	<b>650 787 879,20</b>	<b>952 219 503,80</b>
Impostos Diretos	226 141 782,50	0,00	0,00	0,00	226 141 782,50
Impostos Indiretos	441 884 870,99	0,00	0,00	0,00	441 884 870,99
Contribuições SS, CGA e ADSE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxas Multas e Outras Penalidades	8 562 580,13	12 109 740,99	272 647,43	12 382 388,42	20 944 968,55
Rendimentos de Propriedade	8 191 127,19	856,87	946,73	1 803,60	8 192 930,79
Transferências Correntes	213 628 299,21	367 043 924,35	252 220 729,87	619 264 654,22	233 035 418,43
Administração Regional (SEC 2010)	0,00	350 873 747,85	249 256 815,71	600 130 563,56	273 028,56
Resto do Mundo	0,00	4 814 489,27	1 158 594,22	5 973 083,49	5 973 083,49
Venda de Bens e Serviços Correntes	2 204 839,16	3 824 960,15	13 212 050,83	17 037 010,98	18 935 486,69
Outras Receitas Correntes	1 103 173,05	385 890,74	1 716 131,24	2 102 021,98	3 084 045,85
<b>Receitas de capital</b>	<b>814 858 877,58</b>	<b>116 055 181,84</b>	<b>48 288 732,12</b>	<b>164 343 913,96</b>	<b>836 573 898,78</b>
Venda de Bens de Investimento	587 998,13	0,00	6 458,42	6 458,42	594 456,55
Transferências de Capital	147 950 510,96	115 993 947,62	30 677 523,53	146 671 471,15	151 993 089,35
Administração Regional (SEC 2010)	0,00	115 063 967,98	27 886 549,68	142 950 517,66	321 624,90
Resto do Mundo	0,00	913 875,28	2 764 975,24	3 678 850,52	3 678 850,52
Ativos financeiros	1 318 697,26	60 091,65	292,35	60 384,00	1 379 081,26
Passivos Financeiros	665 000 000,00	0,00	17 433 979,92	17 433 979,92	682 433 979,92
Outras receitas de capital	1 671,23	1 142,57	170 477,90	171 620,47	173 291,70
<b>Outras receitas</b>	<b>33 086 748,13</b>	<b>15 354 492,43</b>	<b>3 664 640,23</b>	<b>19 019 132,66</b>	<b>52 105 880,79</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	1 824 908,72	300 945,40	18 634,94	319 580,34	2 144 489,06
Saldo da gerência anterior	31 261 839,41	15 053 547,03	3 646 005,29	18 699 552,32	49 961 391,73
<b>Receita total</b>	<b>1 749 662 297,94</b>	<b>514 775 047,37</b>	<b>319 375 878,45</b>	<b>834 150 925,82</b>	<b>1 840 899 283,37</b>
<b>Receita efetiva</b>	<b>1 052 081 761,27</b>	<b>499 661 408,69</b>	<b>298 295 600,89</b>	<b>797 957 009,58</b>	<b>1 107 124 830,46</b>
<b>Despesas correntes</b>	<b>953 317 119,72</b>	<b>484 426 729,70</b>	<b>270 289 958,82</b>	<b>754 716 688,52</b>	<b>1 108 168 815,59</b>
Despesas com pessoal	127 833 910,15	301 752 602,61	136 539 009,28	438 291 611,89	566 125 522,04
Aquisição de bens e serviços	111 197 728,70	88 213 232,40	127 123 202,53	215 336 434,93	326 534 163,63
Juros e outros encargos	40 443 751,83	886 343,49	4 205 927,61	5 092 271,10	45 536 022,93
Transferências correntes	659 755 005,63	62 080 492,62	55 250,00	62 135 742,62	122 169 801,50
Administração Regional (SEC 2010)	600 061 941,60	673 054,64	0,00	673 054,64	1 014 507,14
Resto do Mundo	140 690,00	0,00	0,00	0,00	140 690,00
Subsídios	1 096 575,70	30 915 432,19	411 130,21	31 326 562,40	32 279 092,20
Outras despesas correntes	12 990 147,71	578 626,39	1 955 439,19	2 534 065,58	15 524 213,29
<b>Despesas de capital</b>	<b>726 345 449,41</b>	<b>10 545 856,97</b>	<b>31 526 903,48</b>	<b>42 072 760,45</b>	<b>625 369 262,12</b>
Aquisição de bens de capital	47 547 386,83	4 499 106,12	6 556 966,22	11 056 072,34	58 603 459,17
Transferências de capital	319 907 371,02	5 990 002,61	535 113,66	6 525 116,27	183 383 539,55
Administração Regional (Sec 2010)	143 873 691,85	0,00	81 650,00	81 650,00	906 394,11
Resto do Mundo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos financeiros	56 379 414,94	56 748,24	53 430,34	110 178,58	56 489 593,52
Passivos financeiros	302 407 376,62	0,00	21 381 393,26	21 381 393,26	323 788 769,88
Outras despesas de capital	103 900,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 103 900,00
<b>Despesa total</b>	<b>1 679 662 569,13</b>	<b>494 972 586,67</b>	<b>301 816 862,30</b>	<b>796 789 448,97</b>	<b>1 733 538 077,71</b>
<b>Despesa efetiva</b>	<b>1 320 875 777,57</b>	<b>494 915 838,43</b>	<b>280 382 038,70</b>	<b>775 297 877,13</b>	<b>1 353 259 714,31</b>
<b>Saldo efetivo</b>	<b>-268 794 016,30</b>	<b>4 745 570,26</b>	<b>17 913 562,19</b>	<b>22 659 132,45</b>	<b>-246 134 883,85</b>

No âmbito do processo de consolidação, e com o objetivo de eliminar as respetivas diferenças, reclassificaram-se transferências recebidas pelos SFA e EPR, tal como foram efetuadas pelo subsetor da ARD, designadamente, na RIAC, FRCT e ENTA e Associação Nonagon, conforme apresentado no quadro seguinte:

**Quadro 3: Reclassificação de transferências para efeitos de consolidação**

*(euros)*

EPR/SFA	Classificação da entidade		Reclassificação para consolidação	
	R.06.04.01	R.10.04.01	R.06.04.01	R.10.04.01
RIAC	2 150 000,00			2 150 000,00
FRCT	731 704,00			731 704,00
ENTA	1 500,00			1 500,00
Associação Nonagon		6 508,47	6 508,47	
<b>Total</b>	<b>2 889 712,47</b>		<b>2 889 712,47</b>	

As importâncias transferidas pelo FRE, para entidades que constam do perímetro de consolidação orçamental, estão registadas na rubrica de subsídios. Estas verbas recebidas ascendem ao montante de 144 045,90€.

Relativamente às verbas recebidas pela Associação Nonagon, foram registados 7 000,00€ do total das transferências da ARD, em receita, na rubrica, de bens e serviços (quotas da DRAIC).

Em 2020 a Atlânticoline, S.A. recebeu transferências de capital provenientes de diversas entidades do subsetor da ARD, no total 420 512,63€. Por sua vez, foi registado na receita de bens e serviços 218 363,45€ da DRT e 81 000,00€ da DRJ. O remanescente (121 149,18€) foi transferido pela DRAIC, registado em outras receitas correntes.

A PGR transferiu para o Fundo Escolar da EBI de Água de Pau no montante de 457,65€. Esta despesa foi registada em transferências correntes para outras ISFL, por sua vez o fundo escolar registou o recebimento como transferências de capital da administração regional.

Aquando da consolidação estes valores foram eliminados em cada um dos agrupamentos acima referidos.

Procederam-se, ainda, a ajustamentos de algumas classificações económicas, devidamente identificadas nos pontos 4.1 e 5.1, relativos a SFA e a EPR, respetivamente.

Identificam-se, de seguida alguns detalhes do processo de consolidação, que não sejam de mera agregação, designadamente, as transferências entre subsectores do SPAR:

- O valor eliminado em transferências correntes, atingiu os 599 497 941,60€, dos quais 7 000,00€ foi eliminado na receita de venda de bens e serviços correntes e não em transferências correntes.
- O valor eliminado em transferências de capital, atingiu os 142 967 297,74€, dos quais, 457,65€ foi eliminado à despesa de transferências correntes para instituições sem fins lucrativos, e 420 512,63€ foi eliminado na receita de bens e serviços e em outras receitas correntes, conforme já detalhado.
- O valor eliminado entre SFA/EPR, em transferências correntes, atingiu os 366 593,40€, dos quais 144 045,90€ foram eliminados na despesa de subsídios.
- O valor eliminado entre SFA/EPR, em transferências de capital, atingiu os 81 650,00€;
- Na receita dos SFA/EPR, em transferências correntes, apurou-se uma diferença de consolidação de 273 028,56€;
- Na receita dos SFA/EPR, em transferências capital, apurou-se uma diferença de consolidação de 321 609,40€;
- Na despesa do subsetor da ARD, em transferências correntes, apurou-se uma diferença de consolidação de 564 000,00€;

- Na despesa do subsetor da ARD, em transferências de capital, apurou-se uma diferença de consolidação de 906 378,61€;

Naturalmente, as divergências de consolidação não afetam o saldo global da Conta de 2020, apenas mantêm montantes que não puderam ser eliminados como a seguir se discriminam, sendo a grande maioria, consequência de diferenças transitadas do ano anterior.

- Receitas correntes SFA/EPR:
  - AAFTH – 238 323,07€ (transferência do Governo em 2019, registada pelo serviço em 2020, e também devolução de saldo não utilizado no montante de 11 676,93€). Parte desta diferença foi descrita na Conta de 2019 em operação inversa.
  - HDES, E.P.E.R. – 3 750,00€ (transferências efetuadas pelo Governo em 2019, registada pela entidade em 2020). Esta diferença, foi identificada no ano anterior, no entanto a despesa do governo foi registada em transferências de capital.
- Receitas correntes entre SFA/EPR
  - Transferência do FRE para a ENTA em 2019, no montante de 30 955,49€, que foi considerada receita em 2020, diferença identificada no ano anterior.
- Receitas de capital SFA/EPR:
  - Azorina, S.A. – 12 129,77€ (transferências efetuadas pelo Governo em 2019, registada pela entidade em 2020, e devolução de saldo no montante de 9 443,52€ efetuada no final de 2020). Parte desta diferença foi identificada no ano anterior.
  - Associação Nonagon – 2 791,53€ (transferências efetuadas pelo Governo em 2019, registada pela entidade em 2020). Esta diferença foi identificada no ano anterior.
  - HSEIT, E.P.E.R. – 2 016,60€ (transferências efetuadas pelo Governo em 2019, registada pela entidade em 2020). Parte desta diferença foi identificada no ano anterior.
  - IROA, S.A. – 169 553,00€ (transferências efetuadas pelo Governo em 2019, registada pela entidade em 2020). Esta diferença foi identificada no ano anterior.
  - Teatro Micaelense, S.A. – 120 000,00€ (transferências efetuadas pelo Governo em 2019, registada pela entidade em 2020). Esta diferença foi identificada no ano anterior.
  - USI – 15 134,00€ (transferências efetuadas pela DRS, em 2019, no valor de 15 134,00€, registada pela USI de São Miguel em 2020). Esta diferença foi identificada no ano anterior.
- Despesas de capital para SFA/EPR:
  - Transferências efetuadas para o ISSA – 886 000,00€ (devolução de saldo feita pelo serviço a 31.12.2020). Esta entidade abateu o valor devolvido à sua receita do ano, no entanto, não foi possível registar a entrada desta devolução, por ter sido recebida no último dia do ano e registada em janeiro de 2021.
  - Transferências efetuadas pela DRAIC – 20 378,61€ (alínea utilizada como transferências de capital para a Ilhas de Valor, S.A.). Este montante diz respeito ao pagamento de juros a uma instituição bancária, de incentivos reembolsáveis, cujo beneficiário é a própria empresa.
  - Transferências para Fundos Escolares – 15,50€ (devolução de saldo pelo Fundo Escolar da EBI de Angra do Heroísmo). Esta importância respeita a verbas recebidas em 2019 da DRCT, montante este abatido à receita de 2020.
- Despesas correntes para SFA/EPR
  - Transferências efetuadas para o ISSA – 564 000,00€ (devolução de saldo feita pelo serviço a 31.12.2020). Esta entidade abateu o valor devolvido à sua receita do ano, no entanto, não foi possível registar a entrada desta devolução, por ter sido recebida no início do ano seguinte.

Em síntese, o valor total das diferenças de consolidação atinge os 2 065 047,57€, dos quais se destacam as divergências apuradas do ano anterior e a relativa à devolução de saldos do ISSA a 31 de dezembro de 2020, no montante de 1 450 000,00€, pelo que só foi possível fazer o seu registo na ARD em 2021.

A 31 de dezembro de 2020, a Conta consolidada, registou um saldo efetivo de -246,1 milhões de euros e um saldo primário de -200,6 milhões de euros, conforme apresentado no quadro seguinte.

#### Quadro 4: Síntese da execução orçamental consolidada

*(euros)*

Descrição	Valor
<b>Saldo de anos anteriores</b>	<b>56 733 557,01</b>
Operações orçamentais	49 961 391,73
Operações extraorçamentais	6 772 165,28
<b>Receitas correntes</b>	<b>952 219 503,80</b>
<b>Receitas de capital</b>	<b>836 573 898,78</b>
Ativos financeiros	1 379 081,26
Passivos Financeiros	682 433 979,92
<b>Outras receitas</b>	<b>2 144 489,06</b>
<b>Operações extraorçamentais</b>	<b>367 098 369,22</b>
<b>Receita total</b>	<b>2 214 769 817,87</b>
<b>Receita efetiva</b>	<b>1 107 124 830,46</b>
<b>Despesas correntes</b>	<b>1 108 168 815,59</b>
Juros e outros encargos	45 536 022,93
<b>Despesas de capital</b>	<b>625 369 262,12</b>
Ativos financeiros	56 489 593,52
Passivos financeiros	323 788 769,88
<b>Operações extraorçamentais</b>	<b>361 818 889,93</b>
<b>Saldo para o ano seguinte</b>	<b>119 412 850,23</b>
Operações orçamentais	107 361 205,66
Operações extraorçamentais	12 051 644,57
<b>Despesa total</b>	<b>2 095 356 967,64</b>
<b>Despesa efetiva</b>	<b>1 353 259 714,31</b>
<b>Despesa primária</b>	<b>1 307 723 691,38</b>
<b>Saldo efetivo</b>	<b>-246 134 883,85</b>
<b>Saldo primário</b>	<b>-200 598 860,92</b>

O saldo orçamental que transita do ano anterior difere do apurado para o ano seguinte, divulgado na Conta de 2019, conforme é observado no quadro abaixo:

#### Quadro 5: Diferenças de saldos do ano anterior em 2020

*(euros)*

Subsetor	Saldo para o ano seguinte (2019)	Saldo do ano anterior (2020)	Δ (2020-2019)
ARD	31 394 422,60	31 261 839,41	-132 583,19
SFA	15 118 289,05	15 053 547,03	-64 742,02
EPR	8 015 176,50	3 646 005,29	-4 369 171,21
<b>Total</b>	<b>54 527 888,15</b>	<b>49 961 391,73</b>	<b>-4 566 496,42</b>

A diferença mais significativa concentra-se no subsetor das EPR, uma vez que o saldo que transita do ano 2019 da Sudaçor, S.A. não está agregado no total deste subsetor em 2020. No caso da ARD, a divergência resultou de uma correção efetuada.

A diferença do subsetor dos SFA é detalhada no ponto 4.1.

Salienta-se que o saldo efetivo registado, apresenta uma melhoria de 99,7 milhões de euros face à estimativa constante do correspondente orçamento revisto consolidado que se apresenta no quadro *infra*.

**Quadro 6: Orçamento revisto consolidado**

	(euros)				
Descrição	ARD	SFA	EPR	SFA + EPR	Consolidado
<b>Receitas correntes</b>	<b>884 048 520</b>	<b>429 473 272</b>	<b>271 698 255</b>	<b>701 171 527</b>	<b>985 138 527</b>
Impostos Diretos	204 820 000	0	0	0	204 820 000
Impostos Indiretos	440 234 000	0	0	0	440 234 000
Contribuições SS, CGA e ADSE	0	0	0	0	0
Taxas Multas e Outras Penalidades	8 998 459	14 578 888	529 359	15 108 247	24 106 706
Rendimentos de Propriedade	9 000 000	978	947	1 925	9 001 925
Transferências Correntes	218 046 061	388 872 188	252 400 956	641 273 144	259 461 669
Administração Regional (SEC 2010)	0	352 489 040	248 210 501	600 699 541	842 005
Venda de Bens e Serviços Correntes	2 200 000	23 920 335	16 874 340	40 794 674	42 891 840
Outras Receitas Correntes	750 000	2 100 883	1 892 654	3 993 537	4 622 387
<b>Receitas de capital</b>	<b>961 282 339</b>	<b>128 027 000</b>	<b>76 713 440</b>	<b>204 740 440</b>	<b>1 023 393 886</b>
Venda de Bens de Investimento	1 000 000	0	6 466	6 466	1 006 466
Transferências de Capital	290 582 339	127 780 850	49 705 332	177 486 182	325 439 628
Administração Regional (SEC 2010)	0	125 149 732	29 842 540	154 992 272	12 363 379
Ativos financeiros	1 050 000	235 000	500	235 500	1 285 500
Passivos Financeiros	668 550 000	0	26 764 936	26 764 936	695 314 936
Outras receitas de capital	100 000	11 150	236 206	247 356	347 356
<b>Outras receitas</b>	<b>34 450 000</b>	<b>15 053 439</b>	<b>5 521 526</b>	<b>20 574 966</b>	<b>55 024 966</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	2 450 000	316 031	18 055	334 086	2 784 086
Saldo da gerência anterior	32 000 000	14 737 408	5 503 472	20 240 880	52 240 880
<b>Receita total</b>	<b>1 879 780 859</b>	<b>572 553 711</b>	<b>353 933 221</b>	<b>926 486 932</b>	<b>2 063 557 378</b>
<b>Receita efetiva</b>	<b>1 178 180 859</b>	<b>557 581 303</b>	<b>321 664 314</b>	<b>879 245 616</b>	<b>1 314 716 062</b>
<b>Despesas correntes</b>	<b>1 012 135 959</b>	<b>553 701 795</b>	<b>308 204 060</b>	<b>861 905 855</b>	<b>1 274 176 820</b>
Despesas com pessoal	129 768 949	307 457 903	137 841 963	445 299 866	575 068 815
Aquisição de bens e serviços	156 039 294	121 131 788	162 979 749	284 111 537	440 150 831
Juros e outros encargos	40 515 389	1 059 485	4 585 813	5 645 298	46 160 687
Transferências correntes	668 355 335	76 912 300	111 769	77 024 069	145 658 456
Administração Regional (SEC 2010)	601 383 686	2 260 558	0	2 260 558	3 923 754
Subsídios	2 957 874	46 369 323	582 365	46 951 688	49 765 516
Outras despesas correntes	14 499 118	770 996	2 102 402	2 873 398	17 372 516
<b>Despesas de capital</b>	<b>867 644 900</b>	<b>18 851 916</b>	<b>45 729 161</b>	<b>64 581 077</b>	<b>789 177 029</b>
Aquisição de bens de capital	90 591 811	7 017 371	12 807 682	19 825 053	110 416 864
Transferências de capital	403 430 380	11 726 545	786 553	12 513 098	272 894 530
Administração Regional (SEC 2010)	159 456 063	0	127 000	127 000	16 534 115
Ativos financeiros	59 111 105	108 000	2 176 692	2 284 692	61 395 797
Passivos financeiros	314 407 704	0	26 956 467	26 956 467	341 364 171
Outras despesas de capital	103 900	0	3 001 767	3 001 767	3 105 667
<b>Total da despesa</b>	<b>1 879 780 859</b>	<b>572 553 711</b>	<b>353 933 221</b>	<b>926 486 932</b>	<b>2 063 353 849</b>
<b>Despesa efetiva</b>	<b>1 506 262 050</b>	<b>572 445 711</b>	<b>324 800 062</b>	<b>897 245 773</b>	<b>1 660 593 881</b>
<b>Saldo efetivo</b>	<b>-328 081 191</b>	<b>-14 864 408</b>	<b>-3 135 748</b>	<b>-18 000 157</b>	<b>-345 877 819</b>

Com base no n.º 3 do artigo 16º da LFRA, a Região não cumpre com o equilíbrio orçamental, conforme é observado no quadro seguinte. Este critério, nos termos do disposto no artigo 77.º-A da LOE 2020, na sua redação atual, encontra-se suspenso em 2020.

**Quadro 7: Equilíbrio orçamental**

*(euros)*

<b>Descrição</b>	<b>Valor</b>
1. Receita corrente consolidada	952 219 503,80
2. Amortizações médias de empréstimos	247 978 546,64
3. 5% da receita corrente cobrada	47 610 975,19
4. Despesas correntes consolidadas	1 108 168 815,59
5. Saldo corrente consolidado (1 - 4)	-155 949 311,79
6. Resultado (5 - 2)	-403 927 858,43



### 3. Execução orçamental da Administração Regional Direta

#### 3.1 Receitas

Em 2020, a receita cobrada pelo subsetor da ARD atingiu 1 750 milhões de euros, o que equivale a uma taxa de execução de 93,1%. As receitas correntes registaram uma execução de 102,0% enquanto que as de capital atingiram os 84,8%.

O peso relativo das receitas correntes foi de 51,5%, sendo os impostos indiretos (25,3%), os impostos diretos (12,9%) e as transferências correntes (12,2%) os que registaram contributos mais expressivos. As receitas de capital contribuíram com 46,6% para o total da receita cobrada no período.

**Quadro 8: Execução orçamental da receita em 2020 - subsetor da ARD**

(euros)				
Descrição	Provisões corrigidas	Receita cobrada	Grau de execução	%
<b>Receitas correntes</b>	<b>884 048 520,00</b>	<b>901 716 672,23</b>	<b>102,0%</b>	<b>51,5%</b>
Impostos diretos	204 820 000,00	226 141 782,50	110,4%	12,9%
Impostos indiretos	440 234 000,00	441 884 870,99	100,4%	25,3%
Contribuições segurança social	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Taxas multas e outras penalidades	8 998 459,00	8 562 580,13	95,2%	0,5%
Rendimentos de propriedade	9 000 000,00	8 191 127,19	91,0%	0,5%
Transferências correntes	218 046 061,00	213 628 299,21	98,0%	12,2%
Venda e bens e serviços correntes	2 200 000,00	2 204 839,16	100,2%	0,1%
Outras receitas correntes	750 000,00	1 103 173,05	147,1%	0,1%
<b>Receitas de capital</b>	<b>961 282 339,00</b>	<b>814 858 877,58</b>	<b>84,8%</b>	<b>46,6%</b>
Venda de bens de investimento	1 000 000,00	587 998,13	58,8%	0,0%
Transferências de capital	290 582 339,00	147 950 510,96	50,9%	8,5%
Ativos financeiros	1 050 000,00	1 318 697,26	125,6%	0,1%
Passivos financeiros	668 550 000,00	665 000 000,00	99,5%	38,0%
Outras receitas de capital	100 000,00	1 671,23	1,7%	0,0%
<b>Outras receitas</b>	<b>34 450 000,00</b>	<b>33 086 748,13</b>	<b>96,0%</b>	<b>1,9%</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	2 450 000,00	1 824 908,72	74,5%	0,1%
Saldo da gerência anterior	32 000 000,00	31 261 839,41	97,7%	1,8%
<b>Total</b>	<b>1 879 780 859,00</b>	<b>1 749 662 297,94</b>	<b>93,1%</b>	<b>100,0%</b>

Em termos homólogos, da análise do quadro *infra*, verifica-se que no exercício em análise, a receita cresceu 31,4%, principalmente, em consequência do incremento de 441,5 milhões de euros no capítulo dos passivos financeiros e, pese embora com menor expressividade, nos capítulos do saldo da gerência anterior (+31,1 milhões de euros) e dos impostos diretos (+16,1 milhões de euros).

As receitas correntes reduziram-se 3,0% em termos homólogos, ficando sobretudo a dever-se ao decréscimo de 3,8% verificado nas receitas fiscais, com destaque para a significativa quebra no capítulo dos impostos indiretos, mormente ao nível do IVA, em face medidas de mitigação da pandemia adotadas com reflexos imediatos no consumo privado.

Para a pressão exercida pela crise pandémica sobre as finanças públicas regionais ao nível da arredação da receita corrente concorreram ainda os seguintes efeitos:

- i. -1,6 milhões de euros no capítulo das taxas, multas e outras penalidades, evidenciando-se a quebra de 6,6% nas taxas sobre geologia e minas, entregue à RAA pela EDA Renováveis, S.A., ao abrigo do Contrato de Exploração do Recurso Geotérmico da Ribeira Grande, quem em 2020 atingiram os 2 349 mil euros (- 155 mil euros do que em 2019);
- ii. - 4,1% nos rendimentos de propriedade, que se justifica com a diminuição dos dividendos recebidos pela participação da RAA no capital social da EDA, S.A. que, neste ano económico, totalizaram 8 005 574,02€ (- 416 mil euros);

Relativamente às receitas de capital, averbaram um acréscimo homólogo de 103,9%, que fica a dever-se à mencionada variação ocorrida tanto ao nível dos passivos financeiros, adiante detalhados no ponto 6.1, quanto ao do saldo da gerência anterior.

**Quadro 9: Evolução da execução orçamental da receita (2019-2020) - subsetor da ARD**

(euros)

Descrição	2019			2020			Δ%
	Receita cobrada	Grau de Execução	%	Receita cobrada	Grau de Execução	%	
<b>Receitas correntes</b>	<b>929 421 230,93</b>	<b>100,8%</b>	<b>69,8%</b>	<b>901 716 672,23</b>	<b>102,0%</b>	<b>51,5%</b>	<b>-3,0%</b>
Impostos diretos	210 052 746,85	96,1%	15,8%	226 141 782,50	110,4%	12,9%	7,7%
Impostos indiretos	484 486 863,63	100,8%	36,4%	441 884 870,99	100,4%	25,3%	-8,8%
Contribuições Segurança Social	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
Taxas multas e outras penalidades	10 179 699,80	113,1%	0,8%	8 562 580,13	95,2%	0,5%	-15,9%
Rendimentos de propriedade	8 543 582,97	83,8%	0,6%	8 191 127,19	91,0%	0,5%	-4,1%
Transferências correntes	212 790 811,20	105,7%	16,0%	213 628 299,21	98,0%	12,2%	0,4%
Venda de bens e serviços correntes	2 313 241,85	185,1%	0,2%	2 204 839,16	100,2%	0,1%	-4,7%
Outras receitas correntes	1 054 284,63	140,6%	0,1%	1 103 173,05	147,1%	0,1%	4,6%
<b>Receitas de capital</b>	<b>399 556 458,04</b>	<b>83,8%</b>	<b>30,0%</b>	<b>814 858 877,58</b>	<b>84,8%</b>	<b>46,6%</b>	<b>103,9%</b>
Venda de bens de investimento	1 372 209,71	137,2%	0,1%	587 998,13	58,8%	0,0%	-57,1%
Transferências de capital	173 165 257,54	69,0%	13,0%	147 950 510,96	50,9%	8,5%	-14,6%
Ativos financeiros	1 516 054,72	151,6%	0,1%	1 318 697,26	125,6%	0,1%	-13,0%
Passivos financeiros	223 500 000,00	100,0%	16,8%	665 000 000,00	99,5%	38,0%	197,5%
Outras receitas de capital	2 936,07	2,9%	0,0%	1 671,23	1,7%	0,0%	-43,1%
<b>Outras receitas</b>	<b>2 281 003,92</b>	<b>87,7%</b>	<b>0,2%</b>	<b>33 086 748,13</b>	<b>96,0%</b>	<b>1,9%</b>	<b>1350,5%</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	2 120 941,96	84,8%	0,2%	1 824 908,72	74,5%	0,1%	-14,0%
Saldo da gerência anterior	160 061,96	160,1%	0,0%	31 261 839,41	97,7%	1,8%	19431,1%
<b>Total</b>	<b>1 331 258 692,89</b>	<b>95,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>1 749 662 297,94</b>	<b>93,1%</b>	<b>100,0%</b>	<b>31,4%</b>

Do ponto de vista do processo de cobrança de receita, da análise do quadro seguinte, constata-se que 97,6% (1 707 milhões de euros) do total foi proveniente de transferências bancárias, 0,7% (11,4 milhões de euros) foi objeto de registo nas tesourarias e 1,8% (31,2 milhões de euros) correspondeu ao registo do saldo orçamental da gerência anterior.

Quadro 10: Receita por tipo de cobrança - subsetor da ARD

(euros)

Designação	Tipo de cobrança			Total
	Transferência bancária	Tesouraria	Outros	
<b>Impostos diretos</b>	<b>226 141 782,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>226 141 782,50</b>
IRS	182 831 509,46	0,00	0,00	182 831 509,46
IRC	43 310 273,04	0,00	0,00	43 310 273,04
Outros impostos diretos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Impostos indiretos</b>	<b>441 884 870,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>441 884 870,99</b>
ISP	53 540 292,48	0,00	0,00	53 540 292,48
IVA	304 773 962,50	0,00	0,00	304 773 962,50
ISV	4 210 998,05	0,00	0,00	4 210 998,05
IT	44 337 449,14	0,00	0,00	44 337 449,14
IABA	6 800 632,72	0,00	0,00	6 800 632,72
Outros impostos indiretos s/ consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
IS	21 037 665,15	0,00	0,00	21 037 665,15
Jogo	1 207 684,74	0,00	0,00	1 207 684,74
IUC	5 949 497,04	0,00	0,00	5 949 497,04
Impostos indiretos diversos	26 689,17	0,00	0,00	26 689,17
<b>Contribuições Segurança Social</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Taxas multas e outras penalidades</b>	<b>3 884 392,04</b>	<b>4 678 188,09</b>	<b>0,00</b>	<b>8 562 580,13</b>
<b>Rendimentos de propriedade</b>	<b>8 016 849,75</b>	<b>174 277,44</b>	<b>0,00</b>	<b>8 191 127,19</b>
<b>Transferências correntes</b>	<b>213 445 981,88</b>	<b>182 317,33</b>	<b>0,00</b>	<b>213 628 299,21</b>
Transferências do OE	199 615 188,95	0,00	0,00	199 615 188,95
<b>Venda de bens e serviços correntes</b>	<b>1 641,10</b>	<b>2 203 198,06</b>	<b>0,00</b>	<b>2 204 839,16</b>
<b>Outras receitas correntes</b>	<b>0,00</b>	<b>1 103 173,05</b>	<b>0,00</b>	<b>1 103 173,05</b>
<b>Venda de bens de investimento</b>	<b>0,00</b>	<b>587 998,13</b>	<b>0,00</b>	<b>587 998,13</b>
<b>Transferências de capital</b>	<b>147 869 510,96</b>	<b>81 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147 950 510,96</b>
Transferências do OE	104 276 456,00	0,00	0,00	104 276 456,00
Transferências da UE	42 547 449,77	0,00	0,00	42 547 449,77
<b>Activos financeiros</b>	<b>0,00</b>	<b>1 318 697,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1 318 697,26</b>
<b>Passivos financeiros</b>	<b>665 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>665 000 000,00</b>
<b>Outras receitas de capital</b>	<b>0,00</b>	<b>1 671,23</b>	<b>0,00</b>	<b>1 671,23</b>
<b>Reposições não abatidas nos pagamentos</b>	<b>789 371,47</b>	<b>1 035 537,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1 824 908,72</b>
<b>Saldo da gerência anterior</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 261 839,41</b>	<b>31 261 839,41</b>
<b>Total</b>	<b>1 707 034 400,69</b>	<b>11 366 057,84</b>	<b>31 261 839,41</b>	<b>1 749 662 297,94</b>

Da análise à estrutura de financiamento do ORAA 2020, que se apresenta no quadro *infra*, verifica-se que: 38,2% foi assegurado por receitas fiscais; 17,4% por transferências do OE; 2,4% por transferências da UE; e 42,0% por outras receitas.

**Quadro 11: Estrutura da receita da RAA em 2020 - subsetor da ARD**

(euros)

Descrição	Receita Cobrada	%
Receitas fiscais	668 026 653,49	38,2%
Transferências do OE	303 891 644,95	17,4%
Transferências da UE	42 547 449,77	2,4%
Outras receitas	735 196 549,73	42,0%
Passivos financeiros	665 000 000,00	38,0%
<b>Total</b>	<b>1 749 662 297,94</b>	<b>100,0%</b>

### 3.1.1 Receita fiscal

Da observação do quadro subsequente resulta que a receita fiscal atingiu, em 2020, 668,0 milhões de euros (-26,5 milhões de euros do que em 2019), o que corresponde a um grau de execução orçamental de 103,6%. Os impostos diretos atingiram os 226,1 milhões de euros (+16,1 milhões de euros, em termos homólogos), ou seja, um grau de execução de 110,4%.

Neste capítulo, em sede de impostos sobre o rendimento, quer do IRS quer do IRC, ao nível das execuções fiscais, a cobrança atingiu 4 690 mil euros e 1 357 mil de euros, respetivamente.

Os impostos indiretos que representam 66,1% do total da receita fiscal, contribuíram com 441,9 milhões de euros, (- 42,6 milhões de euros face a 2019), correspondendo a um grau de execução de 100,4%. Neste âmbito, refira-se que o IVA constitui-se como o imposto mais relevante face ao seu peso relativo nas receitas orçamentais (45,6%), atingindo 304,8 milhões de euros (- 26,2 milhões de euros do que em 2019), com um grau de execução orçamental de 103,0%.

Ainda relativamente a esta categoria de impostos, de sublinhar que as execuções fiscais ascenderam a 211,8 mil euros, assim repartidos: i) IVA - 4,5 mil euros; ii) Imposto do selo - 113,2 mil euros; e IUC - 94,1 mil euros.

Na rubrica “Outros” dos impostos indiretos, a cobrança atingiu os 7,2 milhões de euros (+697 mil euros do que em 2019), neles se incluindo o imposto do jogo (1 208 mil euros), o IUC (5 949 mil euros) e outros impostos indiretos (26,7 mil euros).

**Quadro 12: Execução da receita fiscal em 2020 - subsetor da ARD**

(euros)

Designação	Previsões corrigidas	Receita cobrada	Grau de execução	%
<b>Impostos diretos</b>	<b>204 820 000,00</b>	<b>226 141 782,50</b>	<b>110,4%</b>	<b>33,9%</b>
IRS	167 810 000,00	182 831 509,46	109,0%	27,4%
IRC	37 000 000,00	43 310 273,04	117,1%	6,5%
Outros	10 000,00	0,00	0,0%	0,0%
<b>Impostos indiretos</b>	<b>440 234 000,00</b>	<b>441 884 870,99</b>	<b>100,4%</b>	<b>66,1%</b>
ISP	56 740 000,00	53 540 292,48	94,4%	8,0%
IVA	296 000 000,00	304 773 962,50	103,0%	45,6%
ISV	4 660 000,00	4 210 998,05	90,4%	0,6%
IT	47 552 000,00	44 337 449,14	93,2%	6,6%
IABA	6 660 000,00	6 800 632,72	102,1%	1,0%
IS	22 196 000,00	21 037 665,15	94,8%	3,1%
IUC	5 476 000,00	5 949 497,04	108,6%	0,9%
Outros	950 000,00	1 234 373,91	129,9%	0,2%
<b>Total</b>	<b>645 054 000,00</b>	<b>668 026 653,49</b>	<b>103,6%</b>	<b>100,0%</b>

### 3.1.2 Transferências do Orçamento do Estado

Conforme observável no quadro abaixo, verifica-se que as transferências do OE para a RAA atingiram, em 2020, os 303,9 milhões de euros, o que comparativamente a 2019 corresponde a um decréscimo de 3,6% (- 11,3 milhões de euros), que se ficou a dever ao não recebimento de verbas relacionadas com a furacão “Lorenzo” e com o Orçamento Participativo da área Governativa da Educação, Desporto e Juventude.

As transferências do OE efetuadas no âmbito da LFRA, ao abrigo do princípio da solidariedade nacional, tal como previsto no n.º 4 do artigo 8.º da referida lei, abrangem quer as transferências previstas no seu artigo 48.º quer as previstas no artigo 49.º.

A RAA tem vindo a classificar estas transferências de acordo com a natureza das mesmas, seguindo, exatamente, o mesmo entendimento que sobre esta matéria tem a Administração Central e a Administração Regional da Madeira.

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

**Quadro 13: Transferências do OE (2019-2020)**

Descrição	(euros)		
	2019	2020	Δ%
SSM/OSP - Art. 84.º da LOE 2020	9 843 721,00	9 986 534,00	1,5%
Art. 48.º LFRA	184 005 914,00	189 593 557,00	3,0%
Fundo de Coesão - Art. 49.º LFRA	101 203 253,00	104 276 456,00	3,0%
Furacão "Lorenzo"	20 000 000,00	0,00	-100,0%
OPP/Educação, Desporto e Juventude	100 000,00	0	-100,0%
IGeFE, I.P.	0,00	35 097,95	0,0%
<b>Total</b>	<b>315 152 888,00</b>	<b>303 891 644,95</b>	<b>-3,6%</b>

### 3.1.3 Transferências da União Europeia

Em 2020, as receitas provenientes de fontes de financiamento comunitárias atingiram os 42,5 milhões de euros, destacando-se o PO Açores 2020 - FEDER, com 84,1% das transferências, correspondendo em termos absolutos a 35,8 milhões de euros, conforme se ilustra no quadro *infra*.

**Quadro 14: Transferências da UE em 2020**

Fundo Comunitário	Programa Operacional	(euros)	
		Transferências para a RAA	%
FEDER	Açores 2020	35 770 179,24	84,1%
	Interreg	564 965,60	1,3%
FEADER	Prorural *	1 479 516,15	3,5%
FEAMP	Mar 2020	2 007 035,25	4,7%
Outros	Life	2 390 668,20	5,6%
	Erasmus	15 191,18	0,0%
	Medidas veterinárias/Prospecção	221 349,82	0,5%
	Outros	98 544,33	0,2%
<b>Total</b>		<b>42 547 449,77</b>	<b>100,0%</b>

Comparativamente com 2019, há uma quebra nos fundos comunitários, - 9,4 milhões de euros (- 22,1%) que encontra justificação na redução drástica da atividade económica e no investimento público, provocados pela COVID-19.

### 3.2 Despesas

Em 2020, a execução orçamental da despesa atingiu 1 679, 6 milhões de euros, o que face às dotações corrigidas, corresponde a um grau de execução global de 89,4%. Nas despesas correntes o grau de execução atingiu os 94,2% enquanto nas despesas de capital a execução foi de 83,7%.

**Quadro 15: Execução orçamental da despesa em 2020 - subsector da ARD**

Descrição	Dotações corrigidas	Pagamentos Líquidos	(euros)
			%
<b>Despesas correntes</b>	<b>1 012 135 959</b>	<b>953 317 119,72</b>	<b>94,2%</b>
Despesas com pessoal	129 768 949	127 833 910,15	98,5%
Aquisição de bens e serviços	156 039 294	111 197 728,70	71,3%
Juros e outros encargos	40 515 389	40 443 751,83	99,8%
Transferências correntes	668 355 335	659 755 005,63	98,7%
Administração Regional (SEC 2010)	601 383 686	600 061 941,60	99,8%
Resto do Mundo	197 200	140 690,00	71,3%
Subsídios	2 957 874	1 096 575,70	37,1%
Outras despesas correntes	14 499 118	12 990 147,71	89,6%
<b>Despesas de capital</b>	<b>867 644 900</b>	<b>726 345 449,41</b>	<b>83,7%</b>
Aquisição de bens de capital	90 591 811	47 547 386,83	52,5%
Transferências de capital	403 430 380	319 907 371,02	79,3%
Administração Regional (SEC 2010)	159 456 063	143 873 691,85	90,2%
Ativos financeiros	59 111 105	56 379 414,94	95,4%
Passivos financeiros	314 407 704	302 407 376,62	96,2%
Outras despesas de capital	103 900	103 900,00	100,0%
<b>Total</b>	<b>1 879 780 859,00</b>	<b>1 679 662 569,13</b>	<b>89,4%</b>

A despesa total da ARD registou um acréscimo de 379,8 milhões de euros, isto é, + 29,2% comparativamente ao ano anterior, para o qual contribuiu, a evolução registada ao nível dos ativos financeiros (aumentos de capital para a Sata), bem como a dos passivos financeiros, juros e outros encargos, nomeadamente encargos decorrentes do endividamento da Região.

No exercício económico findo, o esforço de amortização da dívida foi superior em 138,7 milhões de euros ao registado no período homólogo, tendo os juros e outros encargos, para o mesmo período, sido agravados em 19,3 milhões de euros. Para este agravamento contribuiu a assunção por parte da RAA da dívida financeira da Saudador, S.A., na sequência do respetivo processo de extinção, bem como dos Hospitais, nos termos do disposto na alínea d) do artigo 17.º do ORAA 2020.

Da leitura conjugada dos Quadros 16 e 17 e dos Quadros A1, A2 e A3, resulta que:

- As despesas correntes registaram um acréscimo de 13,6%, sendo a aquisição de bens e serviços e os juros e outros encargos as rubricas cuja variação homóloga se apresenta superior;

- Nas transferências correntes observa-se um incremento de 11,6%, sendo a SRS o departamento responsável por 54,8% dessas transferências;
- As despesas de capital registaram um crescimento de 57,7%, sendo os ativos e passivos financeiros e as transferências de capital, as rubricas que mais contribuíram para este aumento;
- As transferências de capital foram mais expressivas na SRTOP, departamento que foi responsável por 30,5% desse fluxo de transferências;
- As despesas de funcionamento, incluindo os passivos financeiros, foram responsáveis por 66,2% da execução, com as transferências correntes a registar mais de 50% da despesa, 56,1%. Excluindo os passivos financeiros, as despesas de funcionamento representaram 58,8% do total da despesa;
- As despesas de investimento absorveram 33,8% do total da execução, com destaque para as transferências de capital, cujo volume de transferências atingiu 56,4%.

**Quadro 16: Evolução da execução orçamental da despesa (2019-2020) - subsetor da ARD**

*(euros)*

Descrição	Pagamentos líquidos		Δ%
	2019	2020	
<b>Despesas correntes</b>	<b>839 344 610,83</b>	<b>953 317 119,72</b>	<b>13,6%</b>
Despesas com pessoal	120 884 695,59	127 833 910,15	5,7%
Aquisição de bens e serviços	91 596 481,90	111 197 728,70	21,4%
Juros e outros encargos	21 111 782,92	40 443 751,83	91,6%
Transferências correntes	591 118 476,06	659 755 005,63	11,6%
Subsídios	1 350 459,67	1 096 575,70	-18,8%
Outras despesas correntes	13 282 714,69	12 990 147,71	-2,2%
<b>Despesas de capital</b>	<b>460 519 659,46</b>	<b>726 345 449,41</b>	<b>57,7%</b>
Aquisição de bens de capital	45 822 031,22	47 547 386,83	3,8%
Transferências de capital	242 968 308,63	319 907 371,02	31,7%
Ativos financeiros	7 991 839,45	56 379 414,94	605,5%
Passivos financeiros	163 633 580,16	302 407 376,62	84,8%
Outras despesas de capital	103 900,00	103 900,00	0,0%
<b>T total</b>	<b>1 299 864 270,29</b>	<b>1 679 662 569,13</b>	<b>29,2%</b>

**Quadro 17: 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)
<b>Despesas correntes</b>	<b>816 120 234</b>	<b>809 779 925</b>	<b>196 015 725</b>	<b>143 537 195</b>	<b>953 317 120</b>	<b>94,2%</b>
Despesas com pessoal	126 506 453	125 257 908,36	3 262 496	2 576 001,79	127 833 910,15	98,5%
Aquisição de bens e serviços	10 019 620	8 098 662,62	146 019 674	103 099 066,08	111 197 728,70	71,3%
Juros e outros encargos	40 455 092	40 401 404,61	60297	42 347,22	40 443 751,83	48,5%
Transferências correntes	625 384 783	623 749 092,40	42 970 552	36 005 913,23	659 755 005,63	98,7%
Administração Regional (SEC 2010)	599 083 324	597 915 200,35	2 300 362	2 146 741,25	600 061 941,60	99,8%
Resto do Mundo	0	0,00	197 200	140 690,00	140 690,00	71,3%
Subsídios	0	0,00	2 957 874	1 096 575,70	1 096 575,70	37,1%
Outras despesas correntes	13 754 286	12 272 856,60	744 832	717 291,11	12 990 147,71	89,6%
<b>Despesas de capital</b>	<b>314 887 387</b>	<b>302 804 891,45</b>	<b>552 757 513</b>	<b>423 540 557,96</b>	<b>726 345 449,41</b>	<b>83,7%</b>
Aquisição de bens de capital	375 783	293 614,83	90 216 028	47 253 772,00	47 547 386,83	52,5%
Transferências de capital	0	0,00	403 430 380	319 907 371,02	319 907 371,02	79,3%
Administração Regional (SEC 2010)	0	0,00	159 456 063	143 873 691,85	143 873 691,85	90,2%
Ativos financeiros	0	0,00	59 111 105	56 379 414,94	56 379 414,94	95,4%
Passivos financeiros	314 407 704	302 407 376,62	0	0,00	302 407 376,62	81,0%
Outras despesas de capital	103 900	103 900,00	0	0,00	103 900,00	100,0%
<b>Total</b>	<b>1 131 007 621</b>	<b>1 112 584 816,04</b>	<b>748 773 238</b>	<b>567 077 753,09</b>	<b>1 679 662 569,13</b>	<b>89,4%</b>

Em linha e, numa análise da despesa cruzada segundo as classificações orgânica e funcional, patente no [Quadro A4](#), constata-se que as funções sociais concentram 46,3% do total, o que denota a prossecução de políticas públicas orientadas para reforço do Estado Social, consubstanciado, principalmente, nos setores da saúde (24,6%) e da educação (15,6%).

Destaque ainda para as funções económicas que, com uma execução de 379 milhões de euros (22,6%), concentram nos transportes e comunicações a maior porção (14,0%) de despesa pública.

A análise ao quadro subsequente corrobora o exposto e, bem assim, permite concluir que a SRS e a SREC, conjuntamente, absorvem 55,5% das despesas de funcionamento enquanto que, ao nível do investimento, é a despesa paga pela SRTOP (37,6%) que se destaca.

**Quadro 18: Despesa por classificação orgânica e natureza - subsetor 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	12 196 700,00	12 196 700,00	0	0,00	12 196 700,00	100,0%
PGR	7 781 883,00	7 324 099,97	3 920 833,00	2 528 061,86	9 852 161,83	84,2%
VPECE	407 424 774,00	392 878 470,44	140 820 410,00	101 417 694,47	494 296 164,91	90,2%
SRSS	7 601 457,00	7 489 436,99	53 821 732,00	38 856 464,38	46 345 901,37	75,5%
SREC	254 530 172,00	252 673 544,63	65 891 045,00	42 894 391,09	295 567 935,72	92,2%
SRMCT	4 466 350,00	4 361 192,92	42 296 398,00	28 910 097,61	33 271 290,53	71,1%
SRTOP	21 912 750,00	21 381 369,65	253 242 569,00	213 370 345,06	234 751 714,71	85,3%
SRS	365 708 471,00	365 212 613,05	68 340 339,00	55 666 972,28	420 879 585,33	97,0%
SREAT	14 747 987,00	14 646 317,66	60 463 351,00	30 143 201,20	44 789 518,86	59,6%
SRAF	34 637 077,00	34 421 070,73	59 976 561,00	53 290 525,14	87 711 595,87	92,7%
<b>Total</b>	<b>1 131 007 621,00</b>	<b>1 112 584 816,04</b>	<b>748 773 238,00</b>	<b>567 077 753,09</b>	<b>1 679 662 569,13</b>	<b>89,4%</b>

Adicionalmente, apresenta-se no [Quadro A5](#) as despesas cruzadas por classificações funcional e económica.



O Quadro A6 evidencia, para o ano económico em análise, a execução da despesa total cruzada por classificação orgânica e programa orçamental, relevando-se a Saúde que absorveu 24,6% dos recursos despendidos no período, seguindo-se as Finanças e Administração Pública com 23,4%, e a Educação cujo peso relativo atingiu os 15,6%.

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 256,6 milhões de euros (28,9%), bem como, a Sata Air Açores, S.A., cujas transferências perfizeram 120,6 milhões de euros (13,6%).

**Quadro 19: Transferências financeiras globais do subsetor da ARD para o SPR**

Entidade beneficiária	Total	
	Valor	%
Fundos Escolares	245 646 235,19	27,66%
HDES, E.P.E.R.	146 426 098,44	16,49%
SATA Air Açores, S.A.	120 647 044,40	13,58%
USI e COA	118 836 380,16	13,38%
HSEIT, E.P.E.R.	79 840 192,88	8,99%
FRE	43 500 000,00	4,90%
HH, E.P.E.R.	30 372 014,31	3,42%
IAMA	16 372 655,00	1,84%
ISSA	14 194 779,93	1,60%
FRACDE	13 073 653,14	1,47%
SRPCBA	11 893 642,41	1,34%
Portos dos Açores, S.A.	10 755 177,89	1,21%
Lotaçor, S.A.	10 286 904,00	1,16%
Ilhas de Valor, S.A.	6 200 000,00	0,70%
IROA, S.A.	4 861 020,00	0,55%
Azorina, S.A.	3 432 610,76	0,39%
SDEA, E.P.E.R.	3 110 194,64	0,35%
RIAC	2 185 000,00	0,25%
SATA - Gestão de Aérodromos, S.A.	1 070 925,00	0,12%
Teatro Micaelense, S.A.	825 000,00	0,09%
FRCT	731 704,00	0,08%
AAFTH	536 700,00	0,06%
Associação Nonagon	533 200,00	0,06%
Atlânticoline, S.A.	507 912,63	0,06%
FRTT	366 000,00	0,04%
PCTTER	361 198,40	0,04%
FUNDOPESCA	350 000,00	0,04%
ADFMA	325 000,00	0,04%
Associação RAEGE AÇORES	190 795,25	0,02%
O.T.A.	176 619,00	0,02%
INOVA	149 500,00	0,02%
AD AIR CENTRE	123 473,70	0,01%

(euros)

Entidade beneficiária	Total	
	Valor	%
CERCA	90 000,00	0,01%
CALL	68 250,00	0,01%
Associação GeoAÇORES	55 125,00	0,01%
Verdegolf, S.A.	1 976,48	0,00%
ENTA	1 500,00	0,00%
<b>Total</b>	<b>888 098 482,61</b>	<b>100,00%</b>

O Quadro A7 evidencia, de forma detalhada, por classificação económica e orgânica as transferências financeiras supramencionadas.

### 3.3 Operações extraorçamentais

Conforme representado no quadro abaixo, 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 498 mil euros, receita no valor de 186,6 milhões de euros, despesa no valor de 179,1 milhões de euros, apurando-se um saldo final na ordem dos 8 milhões de euros.

Os saldos iniciais das operações extraorçamentais divergem dos apresentados na Conta de 2019, atendendo a que já refletem os ajustes após reconfirmação dos mesmos com todos os SI.

## Quadro 20: 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)		
<b>Outras Operações de Tesouraria</b>											
Fórum e Programa de Intercâmbio com os EUA	17	02	07	37 332,86	0,00	37 332,86	12	02	07	0,00	37 332,86
Inspeção Regional do Ambiente	17	02	09	0,00	903,33	903,33	12	02	09	903,33	0,00
Inspeção Regional das Pescas	17	02	17	0,00	20 283,57	20 283,57	12	02	17	20 283,57	0,00
Comparticipação Nacional na Formação Profissional	17	02	23	0,00	3 246 948,83	3 246 948,83	12	02	23	3 246 948,83	0,00
Depósitos de Garantia e Cauções Diversas	17	02	25	432 243,29	232 954,77	665 198,06	12	02	25	203 855,21	461 342,85
Entregas do Estado p/Corpos Administrativos, outros Organ.e Entid. RAA	17	02	28	88,57	110,13	198,70	12	02	28	88,57	110,13
Juventude em Acção	17	02	29	0,00	0,00	0,00	12	02	29	0,00	0,00
Transferências efectuadas não identificadas por doc.	17	02	31	590,00	3 433,52	4 023,52	12	02	31	3 064,52	959,00
Produção 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
FSE	17	02	35	0,00	24 237 254,41	24 237 254,41	12	02	35	24 237 254,41	0,00
Entregas do FEDER	17	02	37	0,00	17 037 263,42	17 037 263,42	12	02	37	17 037 263,42	0,00
Transferências do Estado destinadas às Autarquias da Região	17	02	38	0,00	120 314 509,14	120 314 509,14	12	02	38	120 314 509,14	0,00
Financiamento do Turismo de Portugal	17	02	40	0,00	90 000,00	90 000,00	12	02	40	90 000,00	0,00
Taxas Prod. Fitofarmacêuticos	17	02	41	0,00	202,80	202,80	12	02	41	202,80	0,00
Ex-SPRHI - Soc. Promoção e Reabilitação de Habitação e Infraestruturas	17	02	42	435,16	2 737,00	3 172,16	12	02	42	3 172,16	0,00
Ex-Saudador	17	02	45	0,00	4 279 345,96	4 279 345,96	12	02	45	4 279 345,96	0,00
Reembolsos de Fundos Comunitários	17	02	46	0,00	101 818,55	101 818,55	12	02	46	0,00	101 818,55
Fundo de Solidariedade da União Europeia	17	02	68	0,00	7 391 427,00	7 391 427,00	12	02	68	0,00	7 391 427,00
Comparticipação aos Projectos do LREC	17	02	74	0,00	0,00	0,00	12	02	74	0,00	0,00
Fundo de Coesão	17	02	81	0,00	9 490 689,75	9 490 689,75	12	02	81	9 490 689,75	0,00
Venda de Madeiras	17	02	86	0,00	173 311,96	173 311,96	12	02	86	173 311,96	0,00
<b>Subtotal 1</b>				<b>498 539,88</b>	<b>186 623 194,14</b>	<b>187 121 734,02</b>				<b>179 100 893,63</b>	<b>8 020 840,39</b>
<b>Operações de Tesouraria - Retenção de Receitas do Estado</b>											
IRC	17	01	02	600,00	33 794,07	34 394,07	12	01	02	32 913,36	1 480,71
IRS	17	01	04	994 420,52	12 457 205,51	13 451 626,03	12	01	04	12 523 140,94	928 485,09
Retenções em Pagamentos a Fornecedores a favor da DGCI	17	01	98	0,00	8 813,76	8 813,76	12	01	98	8 098,26	715,50
<b>Outras Operações de Tesouraria</b>											
ADSE	17	02	05	206 474,68	2 811 196,56	3 017 671,24	12	02	05	2 810 761,03	206 910,21
Caixa Geral de Aposentações	17	02	13	540 848,49	6 952 800,37	7 493 648,86	12	02	13	6 998 840,75	494 808,11
Cofre de Previdência dos Funcionários e Agentes do Estado	17	02	15	59,96	1 150,20	1 210,16	12	02	15	1 105,73	104,43
Organismos de Previdência e Abono de Família	17	02	20	252 301,67	3 751 867,90	4 004 169,57	12	02	20	3 708 761,01	295 408,56
Organismos Sindicais e Obras Sociais	17	02	21	12 657,37	140 385,93	153 043,30	12	02	21	141 952,17	11 091,13
Desc. Venc. sentenças judiciais e reposições div.entidades	17	02	26	438,85	43 343,59	43 782,44	12	02	26	43 782,44	0,00
Prémios de Seguro - Ramo Vida	17	02	39	792,42	9 222,58	10 015,00	12	02	39	9 194,00	821,00
Penhoras a Terceiros	17	02	97	19 546,59	400 486,40	420 032,99	12	02	97	404 691,71	15 341,28
Retenções a entregar a terceiros	17	02	99	75,79	993,07	1 068,86	12	02	99	1 068,86	0,00
<b>Subtotal 2</b>				<b>2 028 216,34</b>	<b>26 611 259,94</b>	<b>28 639 476,28</b>				<b>26 684 310,26</b>	<b>1 955 166,02</b>
<b>Total (1+2)</b>				<b>2 526 756,22</b>	<b>213 234 454,08</b>	<b>215 761 210,30</b>				<b>205 785 203,89</b>	<b>9 976 006,41</b>

Relativamente às operações extraorçamentais de FC, em 2020, deu-se continuidade ao processo instituído nos últimos anos relativamente à inscrição das verbas recebidas, provenientes de FC, registando todos os movimentos nas contas bancárias específicas, criadas para o efeito na ECR, espelhando assim todos os movimentos nas contas da RAA, em termos orçamentais e extraorçamentais.

Embora o registo da receita seja centralizado na ECR, o mesmo não acontece com o pagamento efetivo de fundos às diversas entidades beneficiárias, pelo facto desta entidade ainda não apresentar a configuração necessária para o efeito. Assim, e à semelhança dos anos anteriores, o pagamento às entidades foi assegurado pelo Gabinete do VPGR, tendo como referência as OP emitidas pela respetiva entidade gestora.

Na parte dos FC que se destina a financiar investimentos cuja execução é da responsabilidade dos SI, conforme confirmação da entidade gestora, através da OP emitida, procede-se ao competente registo contabilístico transferindo os valores em causa da rubrica extraorçamental para a rubrica orçamental da receita,

R.10.09.01 - Transferências de Capital - Resto do Mundo - UE - Instituições, movimento que é acompanhado pelo respetivo registo entre as respetivas contas bancárias, a do FC e a da RAA que suporta o pagamento.

A 31 de dezembro de 2020, o saldo das contas bancárias associadas aos FC, reflete o saldo inicial, acrescido dos movimentos a crédito (entradas registadas na respetiva rubrica extraorçamental R.17\*), deduzido dos movimentos a débito (pagamentos às entidades beneficiárias) e das transferências registadas na 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 1.1.2020, registava o valor de 20,1 milhões de euros e a 31.12.2020 os 15,9 milhões de euros. Em termos globais, considerando os FC com crédito em contas bancárias não específicas, o saldo a 31.12.2020 atingiu os 23,3 milhões de euros, resultando a diferença das transferências recebidas do FSUE 7,3 milhões de euros.

O total de recebimentos atingiu os 112,6 milhões de euros, com destaque para o PO Açores 2020, com 65 milhões de euros, o equivalente a 58% dos FC recebidos. Em segundo lugar o destaque vai para as verbas relativas à formação profissional, que atingiram os 22 milhões de euros, o equivalente a 20%. Das verbas destinadas à formação profissional, 20 milhões de euros foram provenientes do FSE e 2 milhões de euros da participação nacional.

As contas afetas aos programas Interreg III B, PCT – Mac 2007-2013 e Pró-emprego, não registaram qualquer movimento em 2020, mantendo-se os saldos de 2018. Relativamente ao Pró-emprego, em 2020 mantêm-se a divergência entre o extrato bancário e o registo na contabilidade, situação que se tem vindo a manter desde 2017 e está diretamente relacionada com um movimento a débito que o banco insiste em registar, a título de encargo anual com a manutenção da conta, no valor de 79,08€, o qual, por insistência da DROT, é depois anulado por crédito em conta. A 1 de janeiro de 2020 estavam em falta dois créditos no valor total de 158,16€, valor que reflete a diferença entre a contabilidade e o saldo bancário naquela data. A 31 de dezembro de 2020 essa diferença foi reduzida para 79,08€, situação que motivou nova insistência da DROT junto da instituição para anulação da referida despesa, através de crédito em conta. As contas atrás identificadas, embora sem movimentos desde 2018, não podem ser encerradas, pois o processo de encerramento depende de autorização das entidades gestoras dos Fundos, o que ainda não aconteceu.

Na classificação económica R.17.02.36 - Outros FC, os recebimentos nas contas bancárias dos programas: Propescas, PRORURAL+ e Interreg Mac 2020, atingiram os 6 037 mil euros. Para além deste montante, nesta rubrica foram inscritas receitas no valor de 3 059 mil euros relacionados, entre outros, com os programas: Life, Erasmus, Interreg, Medidas Veterinárias e Programas de Prospeção, as quais foram creditadas em contas da RAA, não específicas de FC, dada a natureza esporádica dos pagamentos com origem nesses programas/medidas.

Nesta rubrica, nos movimentos de 2020, importa evidenciar, entre os débitos nas contas bancárias e o registo como receita de FC, as seguintes diferenças:

- i. - 1 163,16€, na conta do Propescas, a qual se justifica com a devolução pelo IFAP, I.P. de verbas transferidas do orçamento da RAA para o financiamento de investimentos que acabaram por não se concretizar em 2020, utilizando a conta do FC e não uma conta da RAA;
- ii. -570 759,29€, na conta do PRORURAL+, a qual se justifica com a devolução pelo IFAP, I.P. de verbas transferidas do orçamento da RAA para o financiamento de projetos que não se concretizaram em 2020, utilizando a conta do FC e não uma conta da RAA.

Pese embora os movimentos acima identificados tenham tido reflexo nas contas bancárias do Propescas e do PRORURAL+, estes deram origem ao registo das respetivas RNAP, classificando-se assim as referidas importâncias como receita orçamental e não como FC.

Na conta bancária do PO Açores 2020, rubrica R.17.02.37.00.00, cujos créditos atingiram os 65 046 mil euros, apura-se uma diferença entre os valores creditados na conta e o registo como FC, no valor de 22 867,35€, a qual se relaciona com a devolução de verbas à conta deste fundo por parte das entidades beneficiárias.

Os programas Compete 2020 Açores e Assistência Técnica, no âmbito do Fundo de Coesão, em 2020, deram origem a um total de créditos, no valor de 9 milhões de euros.

A conta bancária associada ao Proconvergência, que desde 2018 apresenta saldo nulo, apesar de continuar aberta, não registou qualquer movimento em 2020.

Relativamente ao PO Açores 2020 - Reembolsos, em 2020, a conta bancária registou movimentos a crédito no valor de 101 818,55€, importância que se manteve em saldo a 31 de dezembro, e que se relaciona com a devolução relativa à componente reembolsável do incentivo.

Quanto à classificação económica R.17.02.68.00.00 - FSUE, destinou-se à inscrição de uma verba consignada à Portos dos Açores, S.A., para financiamento das obras de recuperação do Porto das Lajes das Flores, na sequência do furacão *Lorenzo*.

O quadro *infra*, evidencia o resumo dos movimentos de FC, quer nas rubricas extraorçamentais quer nos respetivos programas/contas bancárias, no ano de 2020, resultando da sua análise que as contas bancárias da RAA foram movimentadas a crédito por 112,6 milhões de euros (102 187 milhares de euros nas contas específicas e 10 450 milhares de euros em outras contas, não específicas). Estes recursos financeiros foram aplicados no financiamento de iniciativas desenvolvidas por entidades privadas (54 milhões de euros) e no financiamento do orçamento da RAA (54,7 milhões de euros), dos quais 12,2 milhões de euros no financiamento de despesa de 2019.

Quadro 21: FC - rubricas e movimentos bancários

(euros)

Item Financeiro	Programa	Saldo inicial 01.01.2020	Movimentos		D.12*/R.10*	Saldo final 31.12.2020
			Crédito	Débito		
R.17.02.35.00.00	FSE	12 549 408,10	20 000 000,00	24 237 254,41	0,00	8 312 153,69
R.17.02.23.00.00	Comp. Nacional Form. Profiss.	-239 610,49	2 000 000,00	3 246 948,83	0,00	-1 486 559,32
<b>Subtotal</b>		<b>12 309 797,61</b>	<b>22 000 000,00</b>	<b>27 484 203,24</b>	<b>0,00</b>	<b>6 825 594,37</b>
	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	3 202 274,66	0,00	3 201 111,50	0,00
	PRORURAL *	0,00	2 527 146,54	0,00	1 878 564,00	77 823,25
	INTERREG VA - MAC 2020	0,00	307 090,89	0,00	307 090,89	0,00
R.17.02.36.00.00	Pro-Emprego	337,49	0,00	0,00	0,00	337,49
	INTERREG	0,00	270 745,98	0,00	270 745,98	0,00
	Erasmus	0,00	15 191,18	0,00	15 191,18	0,00
	Life	0,00	2 390 668,20	0,00	2 390 668,20	0,00
	Medidas veterinárias/Prospecção	0,00	221 349,82	0,00	221 349,82	0,00
	Outros	0,00	160 659,42	0,00	160 659,42	0,00
<b>Subtotal</b>		<b>239 061,34</b>	<b>9 095 126,69</b>	<b>0,00</b>	<b>8 445 380,99</b>	<b>316 884,59</b>
	PO Açores 2020	5 449 888,22	65 046 154,98	17 037 263,42	46 294 852,38	7 163 927,40
R.17.02.37.00.00	Proconvergência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PO Açores 2020 Asist. Técnica	14 584,70	0,00	0,00	0,00	14 584,70
<b>Subtotal</b>		<b>5 464 472,92</b>	<b>65 046 154,98</b>	<b>17 037 263,42</b>	<b>46 294 852,38</b>	<b>7 178 512,10</b>
R.17.02.81.00.00	Compete 2020 - Açores	2 079 768,40	8 971 570,00	9 518 747,62	0,00	1 532 590,78
	Compete 2020-Açores Asst. Técnica	14 862,28	30 421,86		19 923,65	25 360,49
<b>Subtotal</b>		<b>2 094 630,68</b>	<b>9 001 991,86</b>	<b>9 518 747,62</b>	<b>19 923,65</b>	<b>1 557 951,27</b>
R.17.02.46.00.00	PO 2020 - Reembolsos	0,00	101 818,55	0,00	0,00	101 818,55
<b>Subtotal</b>		<b>0,00</b>	<b>101 818,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>101 818,55</b>
R.17.02.68.00.00	FSUE	0,00	7 391 427,00	0,00	0,00	7 391 427,00
<b>Subtotal</b>		<b>0,00</b>	<b>7 391 427,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 391 427,00</b>
<b>Total</b>		<b>20 107 962,55</b>	<b>112 636 519,08</b>	<b>54 040 214,28</b>	<b>54 760 157,02</b>	<b>23 372 187,88</b>

### 3.4 Alterações orçamentais

As alterações orçamentais constituem um instrumento de gestão orçamental que possibilita a adequação do orçamento à execução orçamental, ocorrendo a despesas inadmissíveis, não previsíveis ou insuficientemente dotadas no ORAA (*cfr.* § 3, NCP 26). Nesta matéria foram observadas as regras fixadas no artigo 5.º do ORAA 2020, em conformidade com o artigo 20.º da LEORAA.

Em 2020, além das alterações orçamentais com contrapartida na dotação provisional e das resultantes da gestão flexível do orçamento, as quais estão no âmbito das competências do GRA, houve necessidade de submeter à aprovação da ALRAA duas alterações a esse diploma. O primeiro Orçamento Suplementar, aprovado pelo DLR n.º 7/2020/A, de 9 de março, destinou-se a enquadrar os encargos com a recuperação dos estragos causados pelo furacão “Lorenzo”, que assolou os Açores no final de 2019, no montante de 64 478 mil euros. O segundo, aprovado pelo DLR n.º 22/2020/A, de 13 de agosto, visou acomodar o impacto da pandemia da COVID-19, que se vive nos Açores desde março de 2020, que totalizou 210 385 mil euros.

Nos quadros subsequentes, apresentam-se as alterações orçamentais da despesa por classificação económica, orgânica e funcional, bem como as alterações ocorridas ao nível da receita, por classificação económica.

No que concerne às alterações orçamentais, por classificação económica, refira-se que os reforços assumiram maior expressividade nas despesas correntes, com especial destaque para os agrupamentos económicos: i) transferências correntes, com um reforço de 98 856 mil euros; ii) aquisições de bens e serviços cujo reforço

ascendeu a 35 411 mil euros. Relativamente às despesas de capital, releva-se o incremento do agrupamento das transferências de capital que atingiu os 403 430 mil euros.

Quanto à dotação provisional, inscrita no Gabinete do VPGR, no valor de 11,8 milhões de euros, foi reforçada em 6,4 milhões de euros e utilizada em cerca de 16,8 milhões de euros, destinados a reforçar: as despesas com pessoal, a aquisição de bens e serviços e as transferências correntes. Releva-se o facto destas últimas terem absorvido 56,6% da utilização dada à dotação provisional, que se destinaram a reforçar maioritariamente o agravamento da despesa provocada pela COVID-19, nos setores da saúde (25,3%) e da educação (19,4%).

#### Quadro 22: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica - subsector 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	
<b>Despesas correntes</b>	<b>881 509 790</b>	<b>210 372 096</b>	<b>79 745 927</b>	<b>0</b>	<b>1 012 135 959</b>
Despesas com pessoal	122 845 123	21 032 429	14 108 603	0	129 768 949
Aquisição de bens e serviços	120 627 981	69 579 079	34 167 766	0	156 039 294
Juros e outros encargos	39 260 000	5 048 291	3 792 902	0	40 515 389
Transferências correntes	571 499 284	107 005 206	10 149 155	0	668 355 335
Administração Regional (SEC 2010)	512 372 628	89 468 613	457 555	0	601 383 686
Resto do Mundo	284 000	29 200	116 000	0	197 200
Subsídios	2 270 581	840 194	152 901	0	2 957 874
Outras despesas correntes	25 006 821	6 866 897	17 374 600	0	14 499 118
Dotação provisional	11 857 651	6 350 000	16 833 767	0	1 373 884
<b>Despesas de capital</b>	<b>723 408 398</b>	<b>270 039 505</b>	<b>125 803 003</b>	<b>0</b>	<b>867 644 900</b>
Aquisição de bens de capital	99 451 928	32 636 132	41 496 249	0	90 591 811
Transferências de capital	258 008 407	223 104 681	77 682 708	0	403 430 380
Administração Regional (SEC 2010)	110 482 379	67 752 654	18 778 970	0	159 456 063
Ativos financeiros	50 294 163	14 298 692	5 481 750	0	59 111 105
Passivos financeiros	315 550 000	0	1 142 296	0	314 407 704
Outras despesas de capital	103 900	0	0	0	103 900
<b>Total</b>	<b>1 604 918 188</b>	<b>480 411 601</b>	<b>205 548 930</b>	<b>0</b>	<b>1 879 780 859</b>

O quadro *infra* evidencia, o reforço das dotações inicialmente previstas em todos os departamentos do GRA, em resultado, quer da dotação provisional, quer das alterações ao ORAA 2020 mencionadas. A exceção vai para a ALRAA cujas dotações registaram um decréscimo de 450 mil euros.

Desta análise por classificação orgânica, resulta também que no conjunto dos departamentos a SRS, a SRTOP e a SREAT, absorveram 74,3% do reforço de dotações iniciais, ascendendo as corrigidas a 274,9 milhões de euros.

### Quadro 23: Alterações orçamentais da despesa por classificação orgânica - subsector da ARD

(euros)

Descrição	ALRAA	PGR	VPECE	SRSS	SREC	SRMCT	SRTOP	SRS	SREAT	SRAF	Total
<b>Despesas correntes</b>	<b>-450 000</b>	<b>-282 160</b>	<b>-5 414 828</b>	<b>2 440 162</b>	<b>5 088 619</b>	<b>2 707 400</b>	<b>375 426</b>	<b>100 769 818</b>	<b>23 934 938</b>	<b>1 456 794</b>	<b>130 626 169</b>
Despesas com pessoal	0	213 000	1 048 204	-98 784	1 549 746	240 702	1 572 567	246 801	798 448	1 353 142	6 923 826
Aquisição de bens e serviços	0	-267 221	999 862	1 030 109	-1 116 859	2 545 712	-2 213 212	15 195 232	19 187 193	50 497	35 411 313
Juros e outros encargos	0	0	1 214 593	0	0	25	0	40 000	0	771	1 255 389
Transferências correntes	0	-404 551	1 765 224	1 132 837	4 657 640	-87 180	495 121	85 287 785	3 952 091	57 084	96 586 051
Administração Regional (SEC 2010)	0	0	519 000	0	3 257 230	20 000	0	84 956 045	258 783	0	89 011 058
Resto do Mundo	0	-7 800	0	0	0	0	0	0	-79 000	0	-86 800
Subsídios	0	178 093	13 200	-24 000	0	0	520 000	0	0	0	687 293
Outras despesas correntes	-450 000	-1 481	-10 455 911	400 000	-1 908	8 141	950	0	-2 794	-4 700	-10 507 703
Dotação provisional	0	0	-10 483 767	0	0	0	0	0	0	0	-10 483 767
<b>Despesas de capital</b>	<b>0</b>	<b>470 969</b>	<b>47 456 609</b>	<b>7 458 134</b>	<b>294 423</b>	<b>5 876 757</b>	<b>80 286 782</b>	<b>-1 086 365</b>	<b>-52 251</b>	<b>3 531 444</b>	<b>144 236 502</b>
Aquisição de bens de capital	0	15 031	647 813	-173 933	-1 434 452	3 462 703	-11 406 395	552 800	-364 490	-159 194	-8 860 117
Transferências de capital	0	455 938	42 099 342	7 632 067	1 728 875	2 414 054	88 727 985	-1 639 165	312 239	3 690 638	145 421 973
Administração (SEC 2010)	0	141 000	29 352 399	7 250 000	1 677 904	-90 873	10 788 445	-1 645 191	220 000	1 280 000	48 973 684
Ativos financeiros	0	0	5 851 750	0	0	0	2 965 192	0	0	0	8 816 942
Passivos financeiros	0	0	-1 142 296	0	0	0	0	0	0	0	-1 142 296
Outras despesas de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>-450 000</b>	<b>188 809</b>	<b>42 041 781</b>	<b>9 898 296</b>	<b>5 383 042</b>	<b>8 584 157</b>	<b>80 662 208</b>	<b>99 683 453</b>	<b>23 882 687</b>	<b>4 988 238</b>	<b>274 862 671</b>

De outro modo, e numa análise às alterações orçamentais por classificação funcional, o destaque vai para as funções económicas, evidenciando-se os transportes e comunicações cujo reforço ultrapassou os 80 milhões de euros. De seguida, surgem as funções sociais, com especial enfoque para a saúde que registou o maior reforço (99,7 milhões de euros). Em contraponto, as funções gerais e de soberania averbaram uma ténue redução nas suas dotações (- 261 mil euros).

### Quadro 24: Alterações orçamentais da despesa por classificação funcional - subsector da ARD

(euros)

Descrição	Despesa				Dotações corrigidas
	Dotações Iniciais	Inscrições/ reforços	Diminuições/ anulações	Créditos especiais	
					5 = 1 + 2 - 3 + 4
<b>Funções gerais e de soberania</b>	<b>29 875 367</b>	<b>2 271 111</b>	<b>2 532 302</b>	<b>0</b>	<b>29 614 176</b>
Serviços gerais da Administração Pública	21 356 000	1 127 997	1 389 188	0	21 094 809
Proteção civil e luta contra incêndios	8 519 367	1 143 114	1 143 114	0	8 519 367
<b>Funções sociais</b>	<b>720 783 289</b>	<b>177 958 666</b>	<b>61 663 831</b>	<b>0</b>	<b>837 078 124</b>
Educação	277 709 584	12 752 985	8 689 732	0	281 772 837
Saúde	325 845 990	116 472 116	16 788 663	0	425 529 443
Segurança e ação sociais	28 707 309	14 836 655	5 498 315	0	38 045 649
Habitação e serviços coletivos	48 387 208	19 551 769	17 661 769	0	50 277 208
Serviços culturais, recreativos e religiosos	40 133 198	14 345 141	13 025 352	0	41 452 987
<b>Funções económicas</b>	<b>499 449 532</b>	<b>294 794 626</b>	<b>136 017 599</b>	<b>0</b>	<b>658 226 559</b>
Agricultura e pecuária, silvicultura, caça e pesca	127 803 991	41 492 400	27 920 005	0	141 376 386
Indústria e energia	3 420 241	3 421 269	1 153 626	0	5 687 884
Transportes e comunicações	194 493 111	123 725 639	43 063 431	0	275 155 319
Comércio e turismo	22 338 786	30 755 740	10 470 740	0	42 623 786
Outras funções económicas	151 393 403	95 399 578	53 409 797	0	193 383 184
<b>Outras Funções</b>	<b>354 810 000</b>	<b>4 987 198</b>	<b>4 935 198</b>	<b>0</b>	<b>354 862 000</b>
Operações de dívida pública	354 810 000	4 987 198	4 935 198	0	354 862 000
<b>Total</b>	<b>1 604 918 188</b>	<b>480 011 601</b>	<b>205 148 930</b>	<b>0</b>	<b>1 879 780 859</b>

No que à receita se refere e, conforme observável no quadro *infra*, sublinhe-se que as alterações orçamentais ficaram a dever-se ao efeito conjugado da diminuição esperada na receita fiscal, decorrente da redução



drástica da atividade económica na RAA provocada pela situação de emergência de saúde pública relacionada com o surto da doença COVID-19, assim como, do acréscimo substancial da despesa já abordada que obrigou o recurso ao endividamento, refletido no reforço do agrupamento económico dos passivos financeiros, em 285 milhões de euros. Destaque ainda para o incremento ao nível das transferências do OE e da UE inscritas em transferências de capital, nos montantes de 25,2 e 23,1 milhões de euros, respetivamente.

**Quadro 25: Alterações orçamentais da receita por classificação económica - subsetor da ARD**

(euros)

Descrição	Receita				Previsões corrigidas
	Previsões iniciais	Alterações Orçamentais			
		Inscrições/ reforços	Diminuições/ anulações	Créditos especiais	
1	2	3	4	5 = 1 + 2 - 3 + 4	
<b>Receitas correntes</b>	<b>974 450 061</b>	<b>950 000</b>	<b>91 351 541</b>	<b>0</b>	<b>884 048 520</b>
Impostos diretos	222 820 000	0	18 000 000	0	204 820 000
Impostos indiretos	512 234 000	950 000	72 950 000	0	440 234 000
Contribuições para a SS, GCA e ADSE	0	0	0	0	0
Taxas, multas e outras penalidades	9 000 000	0	1 541	0	8 998 459
Rendimentos de propriedade	9 000 000	0	0	0	9 000 000
Transferências correntes	218 446 061	0	400 000	0	218 046 061
Venda de bens e serviços correntes	2 200 000	0	0	0	2 200 000
Outras receitas correntes	750 000	0	0	0	750 000
<b>Receitas de capital</b>	<b>630 468 127</b>	<b>365 264 212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>995 732 339</b>
Venda de bens de investimento	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Transferências de capital	242 268 127	48 314 212	0	0	290 582 339
Ativos financeiros	1 000 000	50 000	0	0	1 050 000
Passivos financeiros	383 550 000	285 000 000	0	0	668 550 000
Outras receitas de capital	100 000	0	0	0	100 000
Reposições não abatidas nos pagamentos	2 450 000	0	0	0	2 450 000
Saldo da gerência anterior	100 000	31 900 000	0	0	32 000 000
<b>Total</b>	<b>1 604 918 188</b>	<b>366 214 212</b>	<b>91 351 541</b>	<b>0</b>	<b>1 879 780 859</b>

### 3.5 Tesouraria

Nos serviços da ARD, todos os pagamentos estão centralizados nas tesourarias da RAA, situadas em Ponta Delgada, Angra do Heroísmo e Horta, conforme consta dos quadros seguintes:

### Quadro 26: Resumo mensal da despesa - ano de 2020

(euros)

Mês	C/C: 232567	C/C: 232363	Total	Cancelamentos	RAP	Total líquido
	Santander Totta	Novo Banco				
	1	2				
janeiro	90 382 127,91	38 904 439,62	129 286 567,53	155 594,04	9 701,40	129 121 272,09
fevereiro	81 906 226,49	22 444 284,55	104 350 511,04	9 390,14	2 419,73	104 338 701,17
março	166 315 413,96	7 898 157,03	174 213 570,99	7 835,88	14 364,42	174 191 370,69
abril	118 964 975,21	8 136 779,73	127 101 754,94	170 610,55	15 718,63	126 915 425,76
maio	63 255 365,18	65 742 078,91	128 997 444,09	43 352,46	30 386,03	128 923 705,60
junho	97 538 753,23	62 535 004,76	160 073 757,99	61 418,34	44 356,75	159 967 982,90
julho	122 399 579,89	40 616 820,05	163 016 399,94	82 852,79	51 283,78	162 882 263,37
agosto	160 542 257,17	82 591 294,58	243 133 551,75	19 287,48	58 493,33	243 055 770,94
setembro	130 138 556,23	1 054 377,07	131 192 933,30	53 869,76	329 149,94	130 809 913,60
outubro	109 795 390,88	49 183 613,87	158 979 004,75	856 606,44	74 162,34	158 048 235,97
novembro	107 024 616,03	68 023 713,56	175 048 329,59	77 059,09	144 717,84	174 826 552,66
dezembro	133 514 697,10	28 312 268,45	161 826 965,55	94 144,88	233 429,22	161 499 391,45
<b>Total</b>	<b>1 381 777 959,28</b>	<b>475 442 832,18</b>	<b>1 857 220 791,46</b>	<b>1 632 021,85</b>	<b>1 008 183,41</b>	<b>1 854 580 586,20</b>

### Quadro 27: Pagamentos por tesouraria

(euros)

Descrição	Ordens de transferência/ cheques emitidos	Cancelamentos	RAP	Pagamentos líquidos		
	(1)			(2)	(3)	(4 = 1 - 2 - 3)
	Ponta Delgada			328 010 034,76	511 118,28	396 596,16
Angra do Heroísmo	806 764 439,08	429 074,84	516 247,03	805 819 117,21		
Horta	722 446 317,62	691 828,73	95 340,22	721 659 148,67		
<b>Total</b>	<b>1 857 220 791,46</b>	<b>1 632 021,85</b>	<b>1 008 183,41</b>	<b>1 854 580 586,20</b>		

O total pago efetivamente pelas tesourarias no ano económico de 2020 perfaz 1 854 580 586,20€.

### Quadro 28: Cancelamentos e RAP por departamento

(euros)

Departamento	Cancelamentos	RAP
PGR	49 636,40	44 537,34
VPECE	362 687,07	99 770,99
SRSS	90 725,51	180 277,48
SREC	176 826,99	240 420,49
SRMCT	44 602,40	81 224,83
SRTOP	255 192,67	48 724,26
SRS	60 248,96	217 930,06
SREAT	151 622,22	41 511,77
SRRF	440 479,63	53 786,19
<b>Total</b>	<b>1 632 021,85</b>	<b>1 008 183,41</b>

Relativamente aos cancelamentos, estes atingiram 1 632 021,85€ e as RAP 1 008 183,41€, apresentando-se no quadro acima essa informação por departamento.

O quadro *infra* apresenta a Conta geral dos fluxos financeiros relativa ao subsetor da ARD.

**Quadro 29: Conta geral dos fluxos financeiros - subsetor da ARD**

(euros)

Entrada	Valor	Saída	Valor
<b>Receitas Cobradas:</b>	<b>1 718 400 458,53</b>	<b>Fundos Saídos:</b>	<b>1 675 479 692,57</b>
Receitas efetivas	1 052 081 761,27	Despesas efetivas	1 316 692 901,01
Receitas financeiras	666 318 697,26	Despesas financeiras	358 786 791,56
RAP	1 008 183,41	RAP	1 008 183,41
Operações extraorçamentais	186 623 194,14	Operações extraorçamentais	179 100 893,63
Recursos próprios de terceiros		Recursos próprios de terceiros	
Outras		Outras	
<b>Saldo em 01.01.2020</b>	<b>31 261 839,41</b>	<b>Saldo em 31.12.2020</b>	<b>82 713 089,29</b>
da conta da Região de 2019	31 261 839,41	da conta da Região de 2019	74 182 605,37
de operações extraorçamentais	0,00	de operações extraorçamentais	8 530 483,92
do Governo Regional	31 261 839,41	do Governo Regional	0,00
<b>Total</b>	<b>1 937 293 675,49</b>	<b>Total</b>	<b>1 937 293 675,49</b>

No que concerne à receita, a totalidade dos registos no Sistema Central corresponde à receita orçamental e extraorçamental, excluindo restituições e RAP.

**Quadro 30: Receita cobrada pela RAA**

(euros)

Descrição	Receita cobrada
Tesouraria Angra do Heroísmo	1 800 888,74
Tesouraria Horta	717 281,13
Tesouraria Ponta Delgada	10 380 148,33
Receita Central	1 923 387 173,88
<b>Total</b>	<b>1 936 285 492,08</b>

Através do quadro acima e do apresentado *infra*, constata-se que, em 2020, foram cobrados 1 936 285 492,08€ de receita. Neste valor não se incluem as RAP (1 008 183,41€), montante que apesar de influenciar os fluxos de caixa nas tesourarias não constitui receita, mas antes abate à despesa.

**Quadro 31: Registo mensal da receita por tipo de cobrança - ano de 2020**

(euros)

Mês	Dinheiro	Cheque	Multibanco	Créditos em conta	Créditos em conta RAA	Total
janeiro	35 468,94	102 117,99	30 362,98	1 237 314,85	149 133 535,40	<b>150 538 800,16</b>
fevereiro	35 183,55	172 253,57	29 380,74	586 137,55	67 997 702,07	<b>68 820 657,48</b>
março	16 532,88	9 951,92	19 450,59	289 101,80	74 517 874,95	<b>74 852 912,14</b>
abril	0,00	0,00	0,00	549 672,67	153 697 131,51	<b>154 246 804,18</b>
maio	5 682,81	33 945,38	2 779,56	886 281,22	431 748 658,90	<b>432 677 347,87</b>
junho	19 061,14	95 669,58	10 365,21	2 831 236,97	69 198 768,00	<b>72 155 100,90</b>
julho	26 029,20	25 660,96	24 878,74	373 533,60	194 803 468,23	<b>195 253 570,73</b>
agosto	32 578,99	48 176,00	21 153,03	569 469,50	84 347 922,46	<b>85 019 299,98</b>
setembro	31 035,59	60 194,39	24 681,77	614 414,63	78 942 479,19	<b>79 672 805,57</b>
outubro	25 728,79	39 106,40	22 768,77	970 137,35	434 411 004,76	<b>435 468 746,07</b>
novembro	26 962,89	272 884,30	19 511,46	483 114,61	77 201 727,29	<b>78 004 200,55</b>
dezembro	37 884,30	160 709,08	24 679,36	1 965 072,59	107 386 901,12	<b>109 575 246,45</b>
<b>Total</b>	<b>292 149,08</b>	<b>1 020 669,57</b>	<b>230 012,21</b>	<b>11 355 487,34</b>	<b>1 923 387 173,88</b>	<b>1 936 285 492,08</b>

Toda a receita, central e cobrada nas tesourarias, foi inscrita na ECR e devidamente conciliada.

De referir, que existia receita por cobrar no início do ano no valor de 98 866 499,10€, cobrada durante o mês de janeiro de 2020, e receita emitida e apenas cobrada em 2021 no valor de 81 047 598,96€, sendo que a diferença entre a receita orçamental na Conta da Região e o valor constante no [Quadro A8](#), resulta da receita de FC emitida e não cobrada, em fase de aprovação de candidaturas cofinanciadas relativas a projetos de investimento (proveitos diferidos).

Consta do quadro subsequente informação sobre a gerência de 1 de janeiro de 2020 a 31 de dezembro de 2020 da ARD.

Quadro 32: Gerência de 1.1.2020 a 31.1.2020 - subsetor da ARD

(euros)

Débitos			Créditos	
<b>Receita cobrada</b>		<b>1 937 293 675,49</b>	<b>Pagamentos efetuados - Iliquido</b>	<b>1 857 220 791,46</b>
<b>01 - Impostos diretos</b>	<b>226 141 782,50</b>		ALRAA	12 196 700,00
01.01.01	182 831 509,46		PGR	9 953 004,99
01.01.02	43 310 273,04		VPECE	669 322 340,19
01.02.99	0,00		SRSS	46 620 674,50
<b>02 - Impostos indiretos</b>	<b>441 884 870,99</b>		SREC	295 995 264,21
02.01.01	53 540 292,48		SRMCT	33 444 437,75
02.01.02	304 773 962,50		SRTOP	235 040 095,89
02.01.03	4 210 998,05		SRS	421 136 518,35
02.01.04	44 337 449,14		SREAT	45 086 297,80
02.01.05	6 800 632,72		SRRF	88 425 457,78
02.02.99	0,00			
02.02.02	21 037 665,15			
02.02.03	1 207 684,74			
02.02.04	5 949 497,04		<b>RAP</b>	<b>1 008 183,41</b>
02.02.99	26 689,17		PGR	44 537,34
<b>03 - Cont. seg. social, CGA e ADSE</b>	<b>0,00</b>		VPECE	99 770,99
03.03.02	0,00		SRSS	180 277,48
<b>04 - Taxas, multas e outras penalidades</b>	<b>8 562 580,13</b>		SREC	240 420,49
04.01.09	0,00		SRMCT	81 224,83
04.01.10	695 459,92		SRTOP	48 724,26
04.01.11	2 348 934,03		SRS	217 930,06
04.01.17	94 908,12		SREAT	41 511,77
04.01.24	3 119 200,85		SRRF	53 786,19
04.01.99	559 872,24			
04.02.01	565 821,06			
04.02.02	149 677,41		<b>Movimentos cancelados</b>	<b>1 632 021,85</b>
04.02.03	555 812,12		PGR	49 636,40
04.02.04	225 524,92		VPECE	362 687,07
04.02.99	247 369,46		SRSS	90 725,51
<b>05 - Rendimentos de propriedade</b>	<b>8 191 127,19</b>		SREC	176 826,99
05.02.01	11 275,73		SRMCT	44 602,40
05.07.01	8 005 574,02		SRTOP	255 192,67
05.10.01	174 197,44		SRS	60 248,96
05.10.04	80,00		SREAT	151 622,22
05.10.99	0,00		SRRF	440 479,63
<b>06 - Transferências correntes</b>	<b>213 628 299,21</b>			
06.03.01	199 615 188,95			
06.03.07	0,00		<b>Total de pagamentos líquidos</b>	<b>1 854 580 586,20</b>
06.05.02	1 106 801,45			
06.07.01	12 906 308,81			
09.09.01	0,00			
<b>07 - Venda de bens e serviços correntes</b>	<b>2 204 839,16</b>			
07.01.01	0,00			
07.01.02	954,00			
07.01.03	16 417,85			
07.01.05	4 999,10			
07.01.06	3 165,90			
07.01.99	59 381,24			
07.02.01	0,00			
07.02.04	11 663,50			
07.02.99	186 164,84			
07.03.01	1 905 320,40			
07.03.02	3 272,33			
07.03.99	13 500,00		<b>Saldo que transita para o ano seguinte</b>	<b>82 713 089,29</b>
<b>08 - Outras receitas correntes</b>	<b>1 103 173,05</b>			
08.01.01	340 157,08			
08.01.99	763 015,97			
<b>09 - Vendas de bens de investimento</b>	<b>587 998,13</b>			
09.01.01	164 736,25			
09.01.02	7 776,00			
09.01.10	207 314,91			
09.02.10	179 520,97			
09.04.01	4 540,00			
09.04.03	0,00			
09.04.10	24 110,00			

Débitos		Créditos
<b>10 - Transferências de capital</b>	<b>147 950 510,96</b>	
10.01.02	81 000,00	
10.03.01	104 276 456,00	
10.03.08	1 045 605,19	
10.09.01	42 547 449,77	
<b>11 - Activos financeiros</b>	<b>1 318 697,26</b>	
11.06.01	1 172 052,98	
11.06.10	36 644,28	
11.10.99	110 000,00	
<b>12 - Passivos financeiros</b>	<b>665 000 000,00</b>	
12.06.02	665 000 000,00	
<b>13 - Outras receitas de capital</b>	<b>1 671,23</b>	
13.01.99	1 671,23	
<b>15 - Reposições não abatidas nos pagamentos</b>	<b>1 824 908,72</b>	
15.01.01	1 824 908,72	
<b>16 - Saldo de gerência anterior</b>	<b>31 261 839,41</b>	
16.01.04	31 261 839,41	
<b>17 - Operações extraorçamentais</b>	<b>187 631 377,55</b>	
17.02.09	903,33	
17.02.17	20 283,57	
17.02.23	3 246 948,83	
17.02.25	232 954,77	
17.02.28	110,13	
17.02.31	3 433,52	
17.02.35	24 237 254,41	
17.02.37	17 037 263,42	
17.02.38	120 314 509,14	
17.02.40	90 000,00	
17.02.41	202,80	
17.02.42	2 737,00	
17.02.45	4 279 345,96	
17.02.46	101 818,55	
17.02.68	7 391 427,00	
17.02.81	9 490 689,75	
17.02.86	173 311,96	
17.03.01	1 008 183,41	
<b>Total</b>	<b>1 937 293 675,49</b>	<b>Total</b>
		<b>1 937 293 675,49</b>

### Quadro 33: Movimentos bancários do ano de 2020 - Contas à ordem

(euros)

Designação da conta	N.º conta	Saldo do extrato bancário a 01.01.2020	Créditos	Débitos	Saldo do extrato bancário a 31.12.2020
RAA-DROT-SAFIRA	06930977020	822 737,78	40 336 549,57	39 324 957,61	1 834 329,74
RAA-DROT-GERFIP	42664128020	105 714,53	1 529 630 819,01	1 529 128 484,27	608 049,27
BIC	55035910101	10,05	1 267 781,84	1 266 473,79	1 318,10
BPG	00182234101	202,19	420 363,57	420 363,57	202,19
RAA-DROT-BPI	43245750101	0,00	191 835 544,31	191 835 544,31	0,00
CCAMAÇORES	40304911287	1 763,26	4 176 243,52	4 176 203,52	1 803,26
CEMAH	20873800056	4 346,18	896 563,12	896 525,12	4 384,18
RAA-DROT-Santander Totta	42391102020	0,00	262 737 307,97	262 673 891,30	63 416,67
RAA-DROT-SAFIRA	00495920009	662,68	1 626 734,90	1 615 577,12	11 820,46
RAA-DROT-GERFIP	00696860003	8 261,51	763 580 082,50	763 554 380,25	33 963,76
FINANTIA	01001597023	1 545,50	1 236 297,72	1 237 843,22	0,00
IGCP-E.P.E.	00000001062	2 593 827,91	1 100 563 150,13	1 097 999 233,47	5 157 744,57
Millennium BCP	45400960096	0,00	7 130 957,90	7 130 957,90	0,00
Millennium BCP C.O	45524328188	17 006,46	242 100 360,36	242 149 853,21	-32 486,39
BCP	45373420244	12 184,48	72 668,38	84 804,35	48,51
RAA-DROT/Montepio	99106093149	0,00	2 163 464,39	2 163 346,38	118,01
VPECE	00363244534	0,00	45 646 610,50	45 640 022,73	6 587,77
RAA - SRFP	00045195431	338,91	367 163 289,90	367 163 304,74	324,07
RAA-DROT-SANTANDER TOTTA	06930233020	0,00	8 553 082,09	8 551 002,17	2 079,92
RAA DROT - VPECE - CO	00205019289	0,00	5 420,85	5 390,85	30,00
RAA-VPGECE	02657122101	0,00	456 316 362,35	456 316 362,35	0,00
<b>Subtotal</b>	<b>21</b>	<b>3 568 601,44</b>	<b>5 027 459 654,88</b>	<b>5 023 334 522,23</b>	<b>7 693 734,09</b>
RAA-DROT-SAFIRA	06932510020	27 557 796,05	1 629 050,05	28 742 870,61	443 975,49
RAA VPGECE DROT RENDAS	43676519020	196 046,53	1 249 766,73	1 320 628,60	125 184,66
RAA-DROT-Complemento de Pensões	06932734020	3 851,98	14 576 245,70	14 572 553,98	7 543,70
RAA-DROT-Energia	06930290020	85 490,66	607 443,46	600 224,14	92 709,98
Millennium BCP	45244233510	549 648,41	376,36	550 024,77	0,00
<b>Subtotal</b>	<b>5</b>	<b>28 392 833,63</b>	<b>18 062 882,30</b>	<b>45 786 302,10</b>	<b>669 413,83</b>
COMPETE 2020-AÇORES	43526565020	2 079 768,40	8 971 570,00	9 518 747,62	1 532 590,78
COMPETE 2020-AÇORES-Assistência Técnica	44101319020	14 862,28	30 421,86	19 923,65	25 360,49
RAA-DROT-INTERREG IIB	06930555020	201 271,94	0,00	0,00	201 271,94
INTERREG V-A MAC 2020	06932379020	0,00	307 090,89	307 090,89	0,00
PRO-EMPREGO	00728850008	179,33	79,08	0,00	258,41
RAA-DROT-PCT MAC 2007-2013	06930696020	37 451,91	0,00	0,00	37 451,91
PO Açores 2020	06932247020	5 449 888,22	65 046 154,98	63 332 115,80	7 163 927,40
PO Açores 2020-Assistência Técnica	43744044020	14 584,70	0,00	0,00	14 584,70
PO Açores 2020-FSE	43719988020	12 309 797,61	22 000 000,00	27 484 203,24	6 825 594,37
RAA-DROT-POVT	06931942020	0,00	0,00	0,00	0,00
PROCONVERGÊNCIA	06930662020	0,00	0,00	0,00	0,00
RAA-DROT-PROPESCAS	06930688020	0,00	3 202 274,66	3 202 274,66	0,00
RAA-DROT-PRORURAL/POSEI	06931892020	0,00	2 527 146,54	2 449 323,29	77 823,25
PO Açores 2020 - Reembolsos	00905400018	0,00	101 818,55	0,00	101 818,55
<b>Subtotal</b>	<b>14</b>	<b>20 107 804,39</b>	<b>102 186 556,56</b>	<b>106 313 679,15</b>	<b>15 980 681,80</b>
<b>Total</b>	<b>40</b>	<b>52 069 239,46</b>	<b>5 147 709 093,74</b>	<b>5 175 434 503,48</b>	<b>24 343 829,72</b>

As primeiras 21 contas são as contas da receita/despesa na Conta da Região. As 5 contas seguintes são as que não têm impacto direto na receita/despesa. As últimas 14 contas são as contas PO, utilizadas para o recebimento de verbas com vista ao cofinanciamento de projetos, sendo consideradas receita apenas quando transferidas para as contas da Região.

### Quadro 34: Movimentos bancários do ano de 2020 - Contas Correntes Caucionadas

(euros)

Designação da conta	N.º conta	Saldo do extrato bancário a 01.01.2020	Créditos	Débitos	Saldo do extrato bancário a 31.12.2020
RAA-DROT-Santander Totta CCC	18432870097	0,00	20 000 000,00	20 000 000,00	0,00
RAA-DROT-Santander Totta CCC	18425676097	0,00	55 000 000,00	55 000 000,00	0,00
Millennium BCP CCC	45554716833	-12 533 904,16	12 551 842,01	17 937,85	0,00
Millennium BCP CCC	45595376323	0,00	80 107 111,08	80 107 111,08	0,00
Millennium BCP CCC	45583030357	-55 000 000,00	535 778,21	535 778,21	-55 000 000,00
RAA DROT - VPECE - CCC	00205019297	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>-67 533 904,16</b>	<b>168 194 731,30</b>	<b>155 660 827,14</b>	<b>-55 000 000,00</b>

Foi efetuada uma reconciliação bancária às 46 contas, sendo que se dividem em contas à ordem (Quadro 33) e em contas correntes caucionadas (Quadro 34). O objetivo é identificar os registos que deram origem à receita/despesa na Conta da Região

### Quadro 35: Receita vs. Despesa - saldo final

(euros)

Conta da Região (Ano + crédito 2021)		Instituição de Crédito (Ano + Crédito 2021)								2. Total	Diferença entre T Totais (1-2)	
1. Total	Saldo ano económico 2019	IGCP-E.P.E.	RAA-DROT-SAFIRA	RAA-DROT-GERFIP	RAA - SRFP	RAA-DROT-GERFIP	RAA-VPGECE	RAA-DROT-SAFIRA	PO Açores 2020 - Reembolsos			
		00000001062	06930977020	42664128020	00045195431	00696860003	02657122101	00495920009	00905400018			
Saldo Orçamental (1)	68 991 545,40	33 315 500,29	976 911 070,36	28 386 798,59	-1 173 207 175,04	200 000 000,00	-176 461 118,89	180 000 000,00	11 275,73	0,00	68 956 351,04	35 194,36
Valor a deduzir (2)	33 778,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 778,26	0,00	0,00	33 778,26	0,00
Saldo Orçamental (3=1-2)	68 957 767,14	33 315 500,29	976 911 070,36	28 386 798,59	-1 173 207 175,04	200 000 000,00	-176 461 118,89	180 000 000,00	-22 502,53	0,00	68 922 572,78	35 194,36
Saldo Extraorçamental (4)	8 530 483,92	0,00	120 314 619,27	8 923 437,36	-105 000 853,07	0,00	-15 808 538,19	0,00	0,00	101 818,55	8 530 483,92	0,00
<b>Saldo Final (3+4)</b>	<b>77 488 251,06</b>	<b>33 315 500,29</b>	<b>1 097 225 689,63</b>	<b>37 310 235,95</b>	<b>-1 278 208 028,11</b>	<b>200 000 000,00</b>	<b>-192 269 657,08</b>	<b>180 000 000,00</b>	<b>-22 502,53</b>	<b>101 818,55</b>	<b>77 453 056,70</b>	<b>35 194,36</b>

Conforme se constata pelo quadro anterior, existe uma divergência entre a Conta da Região e a reconciliação bancária, relativamente ao saldo orçamental, de 35 194,36€, valor da Alfândega considerado como receita em 2020 mas sem o respetivo crédito bancário.

Ao saldo orçamental foi deduzido o montante de 33 778,26€ que no ano de 2019 foi registado na classificação económica 11.06.01 - Ativos Financeiros - Empréstimos a médio e longo prazo, mas tendo em conta que se trata de uma receita extraorçamental, foi retificada a sua classificação no ano de 2020, para a classificação económica 17.02.46 - Reembolsos de Fundos Comunitários, e por isso descontado ao saldo orçamental porque não há um fluxo financeiro.



**Quadro 36: Movimentos bancários com/sem impacto na Receita/Despesa - 21 contas**

*(euros)*

Designação	1. Saldo inicial	2. Créditos	3. Débitos	Saldo final
<b>Total das 21 contas</b>	<b>3 568 601,44</b>	<b>5 027 561 473,43</b>	<b>5 023 334 522,23</b>	<b>7 795 552,64</b>
<b>Movimentos Bancários com impacto na Receita/Despesa 2020</b>				
	1. Saldo inicial	2. Créditos	3. Débitos	Saldo final
1. Receita PC 2019	0,00	90 052 039,79	49 463 482,25	40 588 557,54
2. Empréstimos CP 2019	0,00	0,00	42 533 904,16	-42 533 904,16
3. Protocolos 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Subtotal (1+2+3)</b>	<b>0,00</b>	<b>90 052 039,79</b>	<b>91 997 386,41</b>	<b>-1 945 346,62</b>
<b>5. Receita/Despesa 2020</b>	<b>641 797,30</b>	<b>1 829 520 217,22</b>	<b>1 852 070 791,46</b>	<b>-21 908 776,94</b>
6. Empréstimos CP 2020	0,00	452 500 000,00	452 500 000,00	0,00
7. Protocolos 2020	0,00	61 000 000,00	61 000 000,00	0,00
<b>8. Subtotal (5+6+7)</b>	<b>641 797,30</b>	<b>2 343 020 217,22</b>	<b>2 365 570 791,46</b>	<b>-21 908 776,94</b>
<b>Movimentos Bancários sem impacto na Receita/Despesa 2020</b>				
	1. Saldo inicial	2. Créditos	3. Débitos	Saldo final
9. Transferências entre contas	0,00	2 250 220 990,48	2 230 460 316,09	19 760 674,39
10. Outros Créditos/Débitos	2 926 804,14	317 050 535,23	308 088 337,56	11 889 001,81
11. Estornos	0,00	27 217 690,71	27 217 690,71	0,00
<b>12. Subtotal (9+10+11)</b>	<b>2 926 804,14</b>	<b>2 594 489 216,42</b>	<b>2 565 766 344,36</b>	<b>31 649 676,20</b>
<b>13. Total de Movimentos Bancários (4+8+12)</b>	<b>3 568 601,44</b>	<b>5 027 561 473,43</b>	<b>5 023 334 522,23</b>	<b>7 795 552,64</b>
<b>Diferença entre Ext. Bancário e Rec. Bancária</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Movimentos Bancários c/impacto na Receita/Despesa 2020 - Créditos/Débitos em 2021</b>				
	1. Saldo inicial	2. Créditos	3. Débitos	Saldo final
<b>14. Movimentos em trânsito da Receita/Despesa</b>	<b>0,00</b>	<b>73 187 303,09</b>	<b>5 150 000,00</b>	<b>68 037 303,09</b>
15. Retenções de 2020 pagas em 2021	0,00	0,00	1 957 191,48	-1 957 191,48
<b>16. Subtotal (14+15)</b>	<b>0,00</b>	<b>73 187 303,09</b>	<b>7 107 191,48</b>	<b>66 080 111,61</b>
<b>Receita/Despesa 2020</b>	<b>641 797,30</b>	<b>2 416 207 520,31</b>	<b>2 372 677 982,94</b>	<b>44 171 334,67</b>

No quadro antecedente encontram-se separados os movimentos bancários com e sem impacto na receita/despesa e os movimentos bancários com impacto na receita/despesa de 2020, mas com créditos/débitos em 2021.

Destacamos que o saldo, a 31 de dezembro, entre receita/despesa de 2019 foi negativo na ordem dos 8 977 487,20€. No entanto, foi contabilizado como saldo inicial em 2020 o valor de 3 568 601,44€, isto porque foi deduzido a este saldo o montante de -12 533 904,16€ referente ao saldo da CCC 45554716833 e adicionado o montante de 12 184,48€ relativo a uma conta da extinta Sudaçor, S.A. que transitou para a RAA.

Do saldo inicial da conta RAA-DROT-SAFIRA (06930977020) no valor de 822 737,78€, foi validado como receita pelas tesourarias o montante de 632 445,17€. Acrescenta-se que na receita/despesa 2020, estão incluídos nos créditos e débitos o valor dos cancelamentos de 1 632 021,85€, porquanto numa primeira fase é um débito quando se transfere para as tesourarias, no entanto, e sendo o pagamento cancelado este é creditado na conta da Região.

No Quadro 35, constata-se que o saldo final é de 77 453 056,70€, mas no quadro acima verifica-se que o saldo é de 44 171 334,67€, havendo uma diferença no valor de 33 281 722,03€ que se deve ao seguinte:

- 33 315 500,29€ de saldo orçamental que transitou do ano anterior;
- 33 778,26€ valor deduzido ao saldo orçamental, porque já tinha sido considerado receita orçamental em 2019, e em 2020 considerado receita extraorçamental.

**Quadro 37: Movimentos bancários do ano de 2020 sem impacto na Receita/Despesa - Outras Contas**

*(euros)*

Designação	1. Saldo inicial	2. Créditos	3. Débitos	Saldo final
<b>Total das 5 contas</b>	<b>28 392 833,63</b>	<b>18 062 882,30</b>	<b>45 786 302,10</b>	<b>669 413,83</b>
<b>Movimentos Bancários com impacto na Receita/Despesa 2020</b>				
	1. Saldo inicial	2. Créditos	3. Débitos	Saldo final
1. Receita PC 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Empréstimos CP 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Protocolos 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Subtotal (1+2+3)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Receita/Despesa 2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6. Empréstimos CP 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Protocolos 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8. Subtotal (5+6+7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Movimentos Bancários sem impacto na Receita/Despesa 2020</b>				
	1. Saldo inicial	2. Créditos	3. Débitos	Saldo final
9. Transferências entre contas	28 392 833,63	14 587 571,83	31 217 262,78	11 763 142,68
10. Outros Créditos/Débitos	0,00	3 475 310,47	14 569 039,32	-11 093 728,85
11. Estornos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12. Subtotal (9+10+11)</b>	<b>28 392 833,63</b>	<b>18 062 882,30</b>	<b>45 786 302,10</b>	<b>669 413,83</b>
<b>13. Total de Movimentos Bancários (4+8+12)</b>	<b>28 392 833,63</b>	<b>18 062 882,30</b>	<b>45 786 302,10</b>	<b>669 413,83</b>
<b>Diferença entre Ext. Bancário e Rec. Bancária</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Conforme se verifica no quadro anterior, existe um valor negativo de 11 093 728,85€, na rubrica “Outros créditos/débitos”, isto porque os valores recebidos nas 5 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 38: Movimentos bancários do ano de 2020 sem impacto na Receita/Despesa - Contas PO

(euros)

Designação	1. Saldo inicial	2. Créditos	3. Débitos	Saldo final
<b>Total das 14 contas</b>	<b>20 107 804,39</b>	<b>102 084 738,01</b>	<b>106 313 679,15</b>	<b>15 878 863,25</b>
<b>Movimentos Bancários com impacto na Receita/Despesa 2020</b>				
	1. Saldo inicial	2. Créditos	3. Débitos	Saldo final
1. Receita PC 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Empréstimos CP 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Protocolos 2019	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Subtotal (1+2+3)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Receita/Despesa 2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6. Empréstimos CP 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Protocolos 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8. Subtotal (5+6+7)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Movimentos Bancários sem impacto na Receita/Despesa 2020</b>				
	1. Saldo inicial	2. Créditos	3. Débitos	Saldo final
9. Transferências entre contas	20 107 804,39	0,00	106 313 679,15	-86 205 874,76
10. Outros Créditos/Débitos	0,00	102 084 738,01	0,00	102 084 738,01
11. Estornos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>12. Subtotal (9+10+11)</b>	<b>20 107 804,39</b>	<b>102 084 738,01</b>	<b>106 313 679,15</b>	<b>15 878 863,25</b>
<b>13. Total de Movimentos Bancários (4+8+12)</b>	<b>20 107 804,39</b>	<b>102 084 738,01</b>	<b>106 313 679,15</b>	<b>15 878 863,25</b>
<b>Diferença entre Ext. Bancário e Rec. Bancária</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Conforme se observa no quadro anterior constata-se que existe um valor negativo de 86 205 874,76€, 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

Aos saldos iniciais de 2020, foram efetuadas correções que fazem com que estes não coincidam com os apurados no final de 2019, nomeadamente:

- Devolução à Região de parte do saldo no valor de 3 979,05€ pelo FRD.
- Devolução à Região de parte do saldo no valor de 58 044,10€ pelo SRBPCA.
- Diferença no valor de 3 840,00€, resultante da correção da Conta de gerência do FRE de 2017, no âmbito de uma ação de verificação interna do SRATC, que implicou a reexpressão das contas de 2018 e 2019.

Para efeitos de consolidação da Conta e consistência da receita recebida, foi necessário proceder a algumas reclassificações, apenas no que respeita à execução, designadamente:

- Fundo Escolar da EBI Canto da Maia – reclassificação de uma verba proveniente do Gabinete do Secretário da Educação e Cultura no montante de 450,00€, para outras transferências de capital, uma vez que este fundo escolar classificou esta verba como receita de transferências de capital da Administração Regional. O valor em causa é referente ao pagamento de uma aquisição de bens e serviços ao fundo escolar.
- Escola Profissional de Capelas - uma verba transferida pela SRMCT foi reclassificada em transferências de capital (R.10.04.01). Este montante, de 1 500,00€, estava classificado como receita de FC.

Foram realizadas ainda as seguintes correções na receita, conforme consta no quadro abaixo, de verbas classificadas como transferências de capital da Administração Regional para a rubrica R.10.09 (União Europeia), provenientes do FSE.

**Quadro 39: Correção efetuada de verbas do FSE - subsetor dos SFA**

<i>(euros)</i>	
<b>Entidade</b>	<b>Montante</b>
Fundo Escolar da EBI de Capelas	142,79
Fundo Escolar da EBI de Angra do Heroísmo	933,30
Fundo Escolar da EBS de Velas	15 234,16
Fundo Escolar da ES Laranjeiras	34 507,90
Fundo Escolar da ES Jerónimo Emiliano de Andrade	25 400,63
Fundo Escolar da ES Vitorino Nemésio	3 814,02
Fundo Escolar da EBS da Povoação	4 526,25
Fundo Escolar da EBI da Maia	8 304,77
Fundo Escolar da EBI de Ginetes	9 254,77
<b>Total</b>	<b>102 118,59</b>

Após estas correções são apresentados os quadros de execução orçamental da receita do subsetor dos SFA.

Este subsetor registou 515,8 milhões de euros de receita, correspondendo a um grau de execução total de 89,9%. Na receita corrente, o grau de execução foi de 83,3% e na receita de capital de 91,7%, conforme é observado no quadro seguinte.

**Quadro 40: Execução orçamental da receita em 2020 - subsector dos SFA**

(euros)

Descrição	Previsões corrigidas	Receita cobrada	%
<b>Receitas correntes</b>	<b>432 354 976</b>	<b>386 247 077,10</b>	<b>89,3%</b>
Taxas, multas e outras penalidades	14 578 888	12 109 740,99	83,1%
Rendimentos de propriedade	978	856,87	87,6%
Transferências correntes	391 753 892	369 925 628,35	94,4%
Administração Regional (SEC 2010)	355 370 744	353 755 451,85	99,5%
Resto do Mundo	24 706 498	4 814 489,27	19,5%
Venda de bens e serviços correntes	23 920 335	3 824 960,15	16,0%
Outras receitas correntes	2 100 883	385 890,74	18,4%
<b>Receitas de capital</b>	<b>140 198 735</b>	<b>128 527 970,27</b>	<b>91,7%</b>
Transferências de capital	124 899 146	113 112 243,62	90,6%
Administração Regional (SEC 2010)	122 268 028	112 182 263,98	91,8%
Resto do Mundo	1 391 118	913 875,28	65,7%
Ativos financeiros	235 000	60 091,65	25,6%
Outras receitas de capital	11 150	1 142,57	10,2%
RNAP	316 031	300 945,40	95,2%
Saldo da gerência anterior	14 737 408	15 053 547,03	102,1%
<b>Total</b>	<b>572 553 711</b>	<b>514 775 047,37</b>	<b>89,9%</b>

Comparativamente a 2019, o total da receita cobrada aumentou 110,7%, sendo justificado, maioritariamente, pelo aumento das transferências recebidas pelos fundos escolares, USI e FRE.

No quadro subsequente são apresentadas as variações da receita cobrada no ano de 2020 relativamente a 2019.

**Quadro 41: Evolução da execução orçamental da receita (2019-2020) - subsector dos SFA**

(euros)

Descrição	Receita cobrada		Δ%
	2019	2020	
<b>Receitas correntes</b>	<b>388 206 066,04</b>	<b>386 247 077,10</b>	<b>-0,5%</b>
Taxas, multas e outras penalidades	16 395 625,28	12 109 740,99	-26,1%
Rendimentos de propriedade	854,96	856,87	0,2%
Transferências correntes	364 674 487,80	369 925 628,35	1,4%
Venda de bens e serviços correntes	6 111 196,33	3 824 960,15	-37,4%
Outras receitas correntes	1 023 901,67	385 890,74	-62,3%
<b>Receitas de capital</b>	<b>76 909 314,61</b>	<b>128 527 970,27</b>	<b>67,1%</b>
Transferências de capital	63 707 445,36	113 112 243,62	77,5%
Ativos financeiros	94 044,45	60 091,65	-36,1%
Outras receitas de capital	9 838,75	1 142,57	-88,4%
RNAP	627 737,44	300 945,40	-52,1%
Saldo da gerência anterior	12 470 248,61	15 053 547,03	120,7%
<b>Total</b>	<b>465 115 380,65</b>	<b>514 775 047,37</b>	<b>110,7%</b>

Numa análise por classificação orgânica/económica, do quadro *infra* e do Quadro A9 destacam-se a SREC e a SRS, com 75,4% da receita total do subsector dos SFA.

**Quadro 42: Receita por classificação orgânica - subsector dos SFA**

(euros)			
Departamento	Previsões corrigidas	Receita cobrada	%
VPECE	83 012 227	64 853 192,97	78,1%
SRSS	18 922 962	13 400 826,54	70,8%
SREC	259 507 207	252 199 926,35	97,2%
SRMCT	7 431 834	5 120 126,73	68,9%
SRTOP	25 759 413	19 400 063,28	75,3%
SRS	153 783 790	135 746 319,92	88,3%
SREAT	1 433 744	1 373 253,85	95,8%
SRAF	22 702 534	22 681 337,73	99,9%
<b>Total</b>	<b>572 553 711</b>	<b>514 775 047,37</b>	<b>89,9%</b>

## 4.2 Despesas

O FRE transferiu verbas para entidades do perímetro de consolidação, no montante de 144 045,90, as quais estão classificadas em subsídios, conforme se observa no quadro seguinte:

**Quadro 43: Transferências financeiras do FRE para as EPR**

(euros)	
Entidade	Subsídios
AZORINA, S.A.	14 260,00
ENTA	20 221,10
HH, E.P.E.R.	11 246,47
HSEIT, E.P.E.R.	45 900,00
HDES, E.P.E.R.	39 701,86
Ilhas de Valor, S.A.	2 748,77
Teatro Micaelense, S.A.	10 950,00
<b>Total</b>	<b>145 028,20</b>

Durante o ano de 2020, o subsector dos SFA realizou 495 milhões de euros de despesa, o que corresponde a um grau de execução de 86,4%.

**Quadro 44: Execução orçamental da despesa em 2020 - subsetor dos SFA**

(euros)

Descrição	Dotações corrigidas	Execução de despesa	%
<b>Despesas correntes</b>	<b>553 701 795</b>	<b>484 426 729,70</b>	<b>87,5%</b>
Despesas com pessoal	307 457 903	301 752 602,61	98,1%
Aquisição de bens e serviços	121 131 788	88 213 232,40	72,8%
Juros e outros encargos	1 059 485	886 343,49	83,7%
Transferências correntes	76 912 300	62 080 492,62	80,7%
Administração Regional (SEC 2010)	2 260 558	673 054,64	29,8%
Resto do Mundo	300 000	0,00	0,0%
Subsídios	46 369 323	30 915 432,19	66,7%
Outras despesas correntes	770 996	578 626,39	75,0%
<b>Despesas de capital</b>	<b>18 851 916</b>	<b>10 545 856,97</b>	<b>55,9%</b>
Aquisição de bens de capital	7 017 371	4 499 106,12	64,1%
Transferências de capital	11 726 545	5 990 002,61	51,1%
Ativos financeiros	108 000	56 748,24	52,5%
<b>Total</b>	<b>572 553 711</b>	<b>494 972 586,67</b>	<b>86,4%</b>

A despesa total em 2020, registou um aumento de 45 milhões de euros (10%), face ao ano anterior.

Este acréscimo de despesa é maioritariamente justificado pelo aumento das despesas com pessoal e dos subsídios.

**Quadro 45: Evolução da execução orçamental da despesa (2019-2020) - subsetor dos SFA**

(euros)

Descrição	Execução de despesa		Δ%
	2019	2020	
<b>Despesas correntes</b>	<b>444 628 044,41</b>	<b>484 426 729,70</b>	<b>9,0%</b>
Despesas com pessoal	287 054 377,87	301 752 602,61	5,1%
Aquisição de bens e serviços	91 460 416,02	88 213 232,40	-3,6%
Juros e outros encargos	1 502 492,17	886 343,49	-41,0%
Transferências correntes	50 148 616,94	62 080 492,62	23,8%
Subsídios	13 786 233,47	30 915 432,19	124,2%
Outras despesas correntes	675 907,94	578 626,39	-14,4%
<b>Despesas de capital</b>	<b>5 369 047,19</b>	<b>10 545 856,97</b>	<b>96,4%</b>
Aquisição de bens de capital	4 512 874,32	4 499 106,12	-0,3%
Transferências de capital	802 514,96	5 990 002,61	646,4%
Ativos financeiros	53 657,91	56 748,24	5,8%
<b>Total</b>	<b>449 997 091,60</b>	<b>494 972 586,67</b>	<b>10,0%</b>

Pela leitura conjunta do quadro *infra* e do Quadro A10, observa-se que 76,7% da despesa total do subsetor dos SFA, concentra-se na SREC e na SRS.

**Quadro 46: Despesa por classificação orgânica - subsetor dos SFA**

(euros)

Departamento	Dotações corrigidas	Execução de despesa	%
SRSS	18 922 962	12 708 559,41	67,2%
SREC	259 507 207	249 974 682,96	96,3%
SRMCT	7 431 834	2 157 037,47	29,0%
SRTOP	25 759 413	14 255 476,39	55,3%
SRS	153 783 790	129 522 075,98	84,2%
SREAT	1 433 744	433 902,66	30,3%
SRAF	22 702 534	21 248 531,75	93,6%
<b>Total</b>	<b>572 553 711</b>	<b>494 972 586,67</b>	<b>86,4%</b>

No quadro seguinte observa-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 concentra 63,5% do total (4,6 milhões de euros), precedida pela Sinaga, S.A. que acumula 1,8 milhões de euros. Conjuntamente, absorveram 6,4 milhões de euros o que, em termos relativos, equivale a cerca de 88% do total.

**Quadro 47: Transferências financeiras globais do subsetor dos SFA para o SPR**

(euros)

Entidade beneficiária	Total	
	Valor	%
Portos dos Açores, S.A.	4 614 131,44	63,55%
SINAGA, S.A.	1 772 925,31	24,42%
Sata Air Açores, S.A.	234 350,56	3,23%
RIAC	222 547,50	3,06%
Sata Internacional - Azores Airlines, S.A.	111 629,17	1,54%
Atlânticoline, S.A.	63 098,06	0,87%
HSEIT, E.P.E.R.	45 900,00	0,63%
HDES, E.P.E.R.	39 701,86	0,55%
EDA, S.A.	28 957,20	0,40%
AAFTH	24 010,96	0,33%
ENTA	20 221,10	0,28%
Fábrica de Cervejas e Refrigerantes João Melo Abreu, Lda.	18 175,03	0,25%
Azorina, S.A.	14 260,00	0,20%
HH, E.P.E.R.	11 246,47	0,15%
Teatro Micaelense, S.A.	10 950,00	0,15%
Associação PCTTER	8 806,67	0,12%
SATA - Gestão de Aérodromos, S.A.	5 667,38	0,08%
Globaleda, S.A.	3 733,33	0,05%
Associação RAEGE AÇORES	3 150,00	0,04%
SEGMA, Lda.	3 150,00	0,04%
Ilhas de Valor, S.A.	2 748,77	0,04%
EDA Renováveis, S.A.	1 800,00	0,02%
<b>Total</b>	<b>7 261 160,81</b>	<b>100,00%</b>



O Quadro A11 evidencia, de forma detalhada, por classificação económica e orgânica as transferências financeiras supramencionadas.

### 4.3 Operações extraorçamentais

Os saldos iniciais de operações extraorçamentais de algumas USI, foram alvo de correção, uma vez que apresentavam valor negativo, o que representa despesa extraorçamental sem a respetiva contrapartida de receita. Estas retificações são uma consequência das correções efetuadas na Conta de 2019, de modo a existir coerência nos saldos iniciais.

Apesar das USI terem sido alertadas para a devida correção, apenas a USI Graciosa procedeu à devida correção.

Apresenta-se a correção efetuada, por USI, não alterando o valor do saldo global inicial, apenas a decomposição das operações orçamentais e extraorçamentais nele incluídas.

**Quadro 48: Correção do saldo inicial de operações extraorçamentais USI - subsetor dos SFA**

<i>(euros)</i>	
Entidade	Correção
Unidade de Saúde da Ilha Terceira	67 006,85
Unidade de Saúde da Ilha de São Jorge	2 066,30
Unidade de Saúde da Ilha das Flores	237 862,16
Unidade de Saúde da Ilha do Corvo	551,65
<b>Total</b>	<b>307 486,96</b>

No ISSA, I.P.R.A. existe um saldo negativo, originado por um saldo inicial negativo em 2020 de fundo de maneiio.

Após estas alterações, necessárias à consistência da informação extraorçamental, apresenta-se no quadro seguinte o resumo de tais operações.

### Quadro 49: 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)
<b>Operações de Tesouraria - Retenção de Receitas do Estado</b>					
IRS	1 913 168,04	27 585 789,34	29 498 957,38	29 428 335,44	70 621,94
Retenções em Pagamentos a Fornecedores a favor da DGC1	0,00	2 814,18	2 814,18	2 814,18	0,00
<b>Outras Operações de Tesouraria</b>					
Multas e Penalidades Diversas	0,00	1 861,54	1 861,54	1 861,54	0,00
Reposições não abatidas ao pagamentos	0,00	633,95	633,95	604,82	29,13
Fundo de Maneio	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00
ADSE	403 819,40	5 851 044,23	6 254 863,63	6 237 966,96	16 896,67
CGA	1 020 939,76	14 692 406,01	15 713 345,77	14 683 163,15	1 030 182,62
Cofre de Previdência dos funcionários e Agentes do Estado	17 521,82	242 646,10	260 167,92	240 167,37	20 000,55
Organismos de Previdência e Abono de Família	391 033,39	7 799 746,50	8 190 779,89	7 737 566,80	453 213,09
Organismos Sindicais e Obras Sociais	67 561,21	834 484,73	902 045,94	901 881,97	163,97
Depósitos de Garantia e Cauções Diversas	101 491,71	343 209,37	444 701,08	114 346,63	330 354,45
Desc. em Venc. em virtude de sentenças judiciais e reposições div. entidades	2 728,08	39 741,31	42 469,39	40 315,81	2 153,58
Transferências efetuadas não identificadas por Documento	0,00	3 177,84	3 177,84	3 177,84	0,00
Outros Fundos Comunitários	501 673,49	1 027 711,29	1 529 384,78	1 507 136,93	22 247,85
Prémios de Seguro - Ramo Vida	809,98	10 544,12	11 354,10	11 354,10	0,00
SFA - Fundos de Maneio	-1 710,76	33 910,00	32 199,24	33 910,00	-1 710,76
Penhoras a terceiros	28 403,98	479 318,81	507 722,79	507 286,76	436,03
Devolução de saldos	53,34	0,00	53,34	0,00	53,34
Retenções a Entregar a Terceiros	263 623,72	24 593 258,94	24 856 882,66	24 574 682,01	282 200,65
Outras Operações de Tesouraria	0,00	1 008,38	1 008,38	1 092,96	-84,58
<b>Total</b>	<b>4 711 117,16</b>	<b>83 544 306,64</b>	<b>88 255 423,80</b>	<b>86 028 665,27</b>	<b>2 226 758,53</b>

#### 4.4 Alterações orçamentais

No ano de 2020, o subsetor dos SFA, registou um aumento de 114 milhões de euros na dotação da despesa e na previsão da receita, face ao inicialmente aprovado, em resultado das alterações orçamentais registadas.

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

Relativamente às alterações orçamentais por classificação económica da receita, nas correntes a previsão corrigida registou um aumento de 55,1 milhões de euros, face ao inicialmente previsto, contribuindo para este efeito o aumento das transferências correntes e a venda de bens e serviços correntes. Na receita de capital, o aumento da previsão inicial foi de 58,8 milhões de euros, sendo as transferências de capital e o incremento do saldo de anos anteriores, as rubricas que mais contribuem para essa variação.

**Quadro 50: 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	
<b>Receitas correntes</b>	<b>377 215 419</b>	<b>28 527 441</b>	<b>2 957 342</b>	<b>29 569 458</b>	<b>432 354 976</b>
Taxas, multas e outras penalidades	13 767 835	1 046 503	408 450	173 000	14 578 888
Rendimentos de propriedade	1 170	8	200	0	978
Transferências correntes	352 042 112	26 951 569	1 165 703	13 925 914	391 753 892
Administração Regional (SEC 2010)	316 962 358	25 741 830	960 889	13 627 445	355 370 744
Resto do Mundo	24 819 025	13 173	125 700	0	24 706 498
Venda de bens e serviços correntes	9 463 984	374 565	1 380 639	15 462 425	23 920 335
Outras receitas correntes	1 940 318	154 796	2 350	8 119	2 100 883
<b>Receitas de capital</b>	<b>81 355 295</b>	<b>50 352 050</b>	<b>3 361 804</b>	<b>11 853 194</b>	<b>140 198 735</b>
Transferências de capital	79 942 087	39 582 601	3 355 383	8 729 841	124 899 146
Administração Regional (SEC 2010)	77 350 969	39 582 601	3 355 383	8 689 841	122 268 028
Resto do Mundo	1 391 118	0	0	0	1 391 118
Ativos Financeiros	235 000	0	0	0	235 000
Outras receitas de capital	10 000	1 150	0	0	11 150
RNAP	93 208	223 301	478	0	316 031
Saldo da gerência anterior	1 075 000	10 544 998	5 943	3 123 353	14 737 408
<b>Total</b>	<b>458 570 714</b>	<b>78 879 491</b>	<b>6 319 146</b>	<b>41 422 652</b>	<b>572 553 711</b>

No que respeita às alterações orçamentais da despesa, destacam-se os reforços verificados nas despesas com pessoal, na aquisição de bens e serviços correntes e na rubrica de subsídios. Nas despesas de capital, releva-se o incremento de 3,2 milhões de euros em aquisição de bens de capital.

**Quadro 51: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica - subsector 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	
<b>Despesas correntes</b>	<b>451 636 511</b>	<b>105 627 536</b>	<b>41 053 091</b>	<b>37 490 839</b>	<b>553 701 795</b>
Despesas com pessoal	282 420 805	38 240 753	17 756 119	4 552 464	307 457 903
Aquisição de bens e serviços	86 474 348	18 830 016	15 197 139	31 024 563	121 131 788
Juros e outros encargos	1 395 710	101 000	790 940	353 715	1 059 485
Transferências correntes	59 432 836	20 802 308	3 490 538	167 694	76 912 300
Administração Regional (SEC 2010)	2 385 010	41 504	186 850	20 894	2 260 558
Resto do Mundo	500 000	0	200 000	0	300 000
Subsídios	21 194 627	27 561 353	3 739 300	1 352 643	46 369 323
Outras despesas correntes	718 185	92 106	79 055	39 760	770 996
<b>Despesas de capital</b>	<b>6 934 203</b>	<b>4 435 042</b>	<b>2 204 099</b>	<b>9 686 770</b>	<b>18 851 916</b>
Aquisição de bens de capital	3 805 203	3 501 128	1 114 485	825 525	7 017 371
Transferências de capital	3 057 000	897 914	1 089 614	8 861 245	11 726 545
Ativos financeiros	72 000	36 000	0	0	108 000
<b>Total</b>	<b>458 570 714</b>	<b>110 062 578</b>	<b>43 257 190</b>	<b>47 177 609</b>	<b>572 553 711</b>

O quadro seguinte evidencia o facto de neste período contabilístico todos os SFA terem registado um aumento nas dotações previstas. Os aumentos mais significativos da previsão inicial da receita são no FRE (transferências de capital), no total dos fundos escolares pelo aumento da previsão de transferências correntes e no total das USI e COA, pelo incremento da previsão das transferências correntes e da venda de bens e serviços correntes.

Na SRS o aumento das previsões da receita têm como contrapartida na despesa essencialmente o aumento das dotações de despesas com aquisição de bens e serviços. Na SREC o aumento das previsões da receita inicial foi para compensar o aumento da dotação da despesa com pessoal.

No que respeita à VPECE, o aumento acima referido do FRE, tem impacto nas dotações de despesa de subsídios, para suportar a despesa das medidas de apoio ao emprego no âmbito da pandemia COVID-19.

**Quadro 52: Alterações orçamentais da receita por classificação económica/orgânica - subsector dos SFA**

(euros)

Descrição	VPECE	SRSS	SREC	SRMCT	SRTOP	SRS	SREAT	SRAF	Total
<b>Receitas correntes</b>	<b>23 459</b>	<b>14 962</b>	<b>22 890 475</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 759 607</b>	<b>261 054</b>	<b>190 000</b>	<b>55 139 557</b>
Taxas, multas e outras penalidades	-40 000	0	4 600	0	0	656 453	0	190 000	811 053
Rendimentos de propriedade	0	0	-192	0	0	0	0	0	-192
Transferências correntes	363 010	0	22 842 456	-48 200	0	16 293 460	261 054	0	39 711 780
Venda de bens e serviços correntes	-299 551	14 962	34 985	48 200	-320	14 658 075	0	0	14 456 351
Outras receitas correntes	0	0	8 626	0	320	151 619	0	0	160 565
<b>Receitas de capital</b>	<b>29 070 829</b>	<b>7 250 000</b>	<b>4 004 946</b>	<b>2 804 084</b>	<b>11 855 513</b>	<b>2 347 717</b>	<b>12 190</b>	<b>1 498 161</b>	<b>58 843 440</b>
Transferências de Capital	25 825 863	7 250 000	2 436 776	200 000	8 611 245	188 057	0	445 118	44 957 059
Outras receitas de capital	0	0	0	0	0	1 150	0	0	1 150
RNAP	0	0	106 616	0	0	10 000	0	106 207	222 823
Saldo da gerência anterior	3 244 966	0	1 461 554	2 604 084	3 244 268	2 148 510	12 190	946 836	13 662 408
<b>Total</b>	<b>29 094 288</b>	<b>7 264 962</b>	<b>26 895 421</b>	<b>2 804 084</b>	<b>11 855 513</b>	<b>34 107 324</b>	<b>273 244</b>	<b>1 688 161</b>	<b>113 982 997</b>

No que concerne às alterações orçamentais da despesa, a análise cruzada segundo as classificações económica e orgânica apresenta-se no quadro seguinte.

**Quadro 53: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica/orgânica - subsetor dos SFA**

(euros)

Descrição	VPECE	SRSS	SREC	SRMCT	SRTOP	SRS	SREAT	SRAF	Total
<b>Despesas correntes</b>	<b>28 639 288</b>	<b>7 264 962</b>	<b>26 337 219</b>	<b>2 799 584</b>	<b>2 478 468</b>	<b>32 854 034</b>	<b>48 244</b>	<b>1 643 485</b>	<b>102 065 284</b>
Despesas com pessoal	-68 078	-250 000	22 395 679	82 000	50	2 571 027	0	306 420	25 037 098
Aquisição de bens e serviços	-572 462	162 694	2 306 948	2 364 343	452 385	29 473 807	43 944	425 781	34 657 440
Juros e outros encargos	-734 940	0	0	0	0	398 715	0	0	-336 225
Transferências correntes	5 265 626	7 297 268	1 616 831	327 241	1 639 890	420 825	0	911 783	17 479 464
Subsídios	24 712 042	55 000	1 511	20 000	386 143	0	0	0	25 174 696
Outras despesas correntes	37 100	0	16 250	6 000	0	-10 340	4 300	-499	52 811
<b>Despesas de capital</b>	<b>455 000</b>	<b>0</b>	<b>558 202</b>	<b>4 500</b>	<b>9 377 045</b>	<b>1 253 290</b>	<b>225 000</b>	<b>44 676</b>	<b>11 917 713</b>
Aquisição de bens de capital	314 500	0	558 202	4 500	159 800	2 177 719	10 000	-12 553	3 212 168
Transferências de capital	104 500	0	0	0	9 217 245	-924 429	215 000	57 229	8 669 545
Ativos financeiros	36 000	0	0	0	0	0	0	0	36 000
Passivos financeiros	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outras despesas de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>29 094 288</b>	<b>7 264 962</b>	<b>26 895 421</b>	<b>2 804 084</b>	<b>11 855 513</b>	<b>34 107 324</b>	<b>273 244</b>	<b>1 688 161</b>	<b>113 982 997</b>

## 5. Execução orçamental das Entidades Públicas Reclassificadas

### 5.1 Receitas

No que respeita aos saldos iniciais transitados do período anterior, existem correções que foram efetuadas, nomeadamente:

- O valor do saldo inicial de 2020 do HDES, E.P.E.R., é igual ao saldo reportado por esta entidade, no entanto e de acordo com uma correção efetuada na Conta da RAA de 2019 este saldo difere na desagregação de operações orçamentais e operações extraorçamentais, no montante de 1 687 839,62€. Esta entidade foi alertada no decorrer do ano 2020 para proceder à sua correção, uma vez que o montante em causa não tem a natureza de despesa extraorçamental.
- O valor do saldo inicial de operações orçamentais da Azorina, S.A. difere do saldo final apurado na Conta de 2019, no montante de 0,01€. Foi apresentado o saldo de acordo com a informação da entidade.
- O valor do saldo inicial de 2020 da Atlânticoline, S.A., difere do saldo final de 2019, no montante de 0,11€. Foi apresentado o saldo de acordo com a informação da mesma.

Para efeitos de consolidação da conta, foi necessário proceder a uma reclassificação da receita:

- Ilhas Valor, S.A. - as transferências do FRE, no montante de 1 766,47€ para receitas correntes entre fundos. Estas transferências estavam classificadas em receitas de capital;

Após estas correções são apresentados os quadros de execução de receita do subsetor das EPR.

No ano de 2020 este subsetor registou 319,4 milhões de euros de receita, correspondendo a um grau de execução de 90,2%. Na receita corrente, o grau de execução foi de 98,4% e na receita de capital de 63,2%, conforme é observado no quadro seguinte.

**Quadro 54: Execução orçamental da receita em 2020 - subsector das EPR**

(euros)

Descrição	Previsões corrigidas	Receita cobrada	
			%
<b>Receitas correntes</b>	<b>271 693 246</b>	<b>267 417 497,63</b>	<b>98,4%</b>
Taxas, multas e outras penalidades	529 359	272 647,43	51,5%
Rendimentos de propriedade	947	946,73	100,0%
Transferências correntes	252 395 947	252 215 721,40	99,9%
Administração Regional (SEC 2010)	248 205 492	249 251 807,24	100,4%
Resto do Mundo	2 164 926	1 158 594,22	53,5%
Venda de bens e serviços correntes	16 874 340	13 212 050,83	78,3%
Outras receitas correntes	1 892 654	1 716 131,24	90,7%
<b>Receitas de capital</b>	<b>82 239 975</b>	<b>51 958 380,82</b>	<b>63,2%</b>
Venda de bens de investimento	6 466	6 458,42	99,9%
Transferências de capital	49 710 341	30 682 532,00	61,7%
Administração Regional (SEC 2010)	29 847 549	27 891 558,15	93,4%
Resto do Mundo	10 837 476	2 764 975,24	25,5%
Ativos Financeiros	500	292,35	58,5%
Passivos Financeiros	26 764 936	17 433 979,92	65,1%
Outras receitas de capital	236 206	170 477,90	72,2%
RNAP	18 055	18 634,94	103,2%
Saldo da gerência anterior	5 503 472	3 646 005,29	66,2%
<b>Total</b>	<b>353 933 221</b>	<b>319 375 878,45</b>	<b>90,2%</b>

Comparativamente a 2019, o total da receita cobrada diminuiu 357,6 milhões de euros (-52,8%). Esta variação deve-se, na sua maioria, ao decréscimo da receita de passivos financeiros associado à extinção da Saudaçor, S.A, e à assunção da dívida financeira dos Hospitais pela RAA.

No quadro subsequente são apresentadas as variações da receita cobrada em 2020 relativamente a 2019.

**Quadro 55: Evolução da execução orçamental da receita (2019-2020) - subsector das EPR**

(euros)

Descrição	Receita cobrada		Δ%
	2019	2020	
<b>Receitas correntes</b>	<b>231 404 350,82</b>	<b>267 417 497,63</b>	<b>15,6%</b>
Taxas, multas e outras penalidades	938 475,14	272 647,43	-70,9%
Rendimentos de propriedade	837,31	946,73	13,1%
Transferências correntes	204 008 386,63	252 215 721,40	23,6%
Venda de bens e serviços correntes	25 020 013,44	13 212 050,83	-47,2%
Outras receitas correntes	1 436 638,30	1 716 131,24	19,5%
<b>Receitas de capital</b>	<b>445 540 075,11</b>	<b>51 958 380,82</b>	<b>-88,3%</b>
Venda de bens de investimento	0,00	6 458,42	
Transferências de capital	32 445 809,65	30 682 532,00	-5,4%
Ativos Financeiros	72,01	292,35	306,0%
Passivos Financeiros	404 401 393,07	17 433 979,92	-95,7%
Outras receitas de capital	789 005,12	170 477,90	-78,4%
RNAP	2 222,37	18 634,94	738,5%
Saldo da gerência anterior	7 901 572,89	3 646 005,29	-116,7%
<b>Total</b>	<b>676 944 425,93</b>	<b>319 375 878,45</b>	<b>-52,8%</b>

Observando o total por departamento, no quadro seguinte e no Quadro A12, destaca-se a SRS, com 83% da receita total do subsetor das EPR.

**Quadro 56: Receita por classificação orgânica - subsetor das EPR**

*(euros)*

Departamento	Previsões corrigidas	Receita cobrada	%
VPECE	23 440 217	16 057 667,61	68,5%
SREC	2 104 279	1 296 999,93	61,6%
SRMCT	3 721 499	1 691 748,26	45,5%
SRTOP	18 474 852	13 222 143,36	71,6%
SRS	279 922 042	265 090 459,43	94,7%
SREAT	11 342 417	10 115 360,62	89,2%
SRAF	14 927 915	11 901 499,24	79,7%
<b>Total</b>	<b>353 933 221</b>	<b>319 375 878,45</b>	<b>90,2%</b>

## 5.2 Despesas

Durante o ano de 2020, o subsetor das EPR executou despesa na ordem dos 301,8 milhões de euros, o que corresponde a um grau de execução de 85,3%.

**Quadro 57: Execução orçamental da despesa em 2020 - subsetor das EPR**

*(euros)*

Descrição	Dotações corrigidas	Execução da despesa	%
<b>Despesas correntes</b>	<b>308 204 060</b>	<b>270 289 958,82</b>	<b>87,7%</b>
Despesas com pessoal	137 841 963	136 539 009,28	99,1%
Aquisição de bens e serviços	162 979 749	127 123 202,53	78,0%
Juros e outros encargos	4 585 813	4 205 927,61	91,7%
Transferências correntes	111 769	55 250,00	49,4%
Subsídios	582 365	411 130,21	70,6%
Outras despesas correntes	2 102 402	1 955 439,19	93,0%
<b>Despesas de capital</b>	<b>45 729 161</b>	<b>31 526 903,48</b>	<b>68,9%</b>
Aquisição de bens de capital	12 807 682	6 556 966,22	51,2%
Transferências de capital	786 553	535 113,66	68,0%
Administração Regional (SEC 2010)	127 000	81 650,00	64,3%
Ativos financeiros	2 176 692	53 430,34	2,5%
Passivos financeiros	26 956 467	21 381 393,26	79,3%
Outras despesas de capital	3 001 767	3 000 000,00	99,9%
<b>Total</b>	<b>353 933 221</b>	<b>301 816 862,30</b>	<b>85,3%</b>

A despesa total em 2020 registou uma diminuição de 367,1 milhões de euros (54,9%), face ao ano anterior. Esta variação da despesa é, maioritariamente, justificada pelo decréscimo do agrupamento de aquisição de bens de capital, no caso da Ilhas de Valor, S.A. e Atlânticoline, S.A, e também pela diminuição da despesa com ativos e passivos financeiros, como consequência da extinção da Sudaçor, S.A, e assunção da RAA da dívida financeira dos hospitais.



A Atlânticoline, S.A., reduziu as suas despesas com aquisição de bens e serviços, pelo cancelamento do serviço público da operação sazonal de transporte marítimo de passageiros e viaturas, forçado pela pandemia, diminuindo a despesa e receita desta entidade no âmbito desta operação.

**Quadro 58: Evolução da execução orçamental da despesa (2019-2020) - subsetor das EPR**

(euros)

Descrição	Execução da despesa		Δ%
	2019	2020	
<b>Despesas correntes</b>	<b>298 414 396,37</b>	<b>270 289 958,82</b>	<b>-9,4%</b>
Despesas com pessoal	132 676 319,31	136 539 009,28	2,9%
Aquisição de bens e serviços	131 664 724,53	127 123 202,53	-3,4%
Juros e outros encargos	25 600 439,51	4 205 927,61	-83,6%
Transferências correntes	4 785 399,19	55 250,00	-98,8%
Subsídios	481 891,27	411 130,21	-14,7%
Outras despesas correntes	3 205 622,56	1 955 439,19	-39,0%
<b>Despesas de capital</b>	<b>370 514 853,06</b>	<b>31 526 903,48</b>	<b>-91,5%</b>
Aquisição de bens de capital	25 493 980,70	6 556 966,22	-74,3%
Transferências de capital	214 980,41	535 113,66	148,9%
Ativos financeiros	80 096 587,63	53 430,34	-99,9%
Passivos financeiros	260 872 692,19	21 381 393,26	-91,8%
Outras despesas de capital	3 836 612,13	3 000 000,00	-21,8%
<b>Total</b>	<b>668 929 249,43</b>	<b>301 816 862,30</b>	<b>-54,9%</b>

Pela leitura conjunta do quadro *infra* e do Quadro A13, observa-se que 82,7% da despesa total do subsetor das EPR, se concentra na SRS.

**Quadro 59: Despesa por classificação orgânica - subsetor das EPR**

(euros)

Departamento	Dotações corrigidas	Execução da despesa	%
VPECE	23 440 217	15 021 734,19	64,1%
SREC	2 104 279	938 644,50	44,6%
SRMCT	3 721 499	1 582 798,76	42,5%
SRTOP	18 474 852	13 106 130,06	70,9%
SRS	279 922 042	249 616 002,34	89,2%
SREAT	11 342 417	9 697 113,92	85,5%
SRAF	14 927 915	11 854 438,53	79,4%
<b>Total</b>	<b>353 933 221</b>	<b>301 816 862,30</b>	<b>85,3%</b>

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

**Quadro 60: Transferências financeiras globais do subsetor das EPR para o SPR***(euros)*

Entidade beneficiária	Total	
	Valor	%
PJCSC Lda	81 650,00	100,00%
<b>Total</b>	<b>81 650,00</b>	<b>100,00%</b>

O Quadro A14 evidencia, de forma detalhada, por classificação económica e orgânica as transferências financeiras supramencionadas.

**5.3 Operações extraorçamentais**

Conforme identificado no ponto 5.1, foi necessário proceder a uma correção no HDES, E.P.E.R. ao saldo inicial de operações extraorçamentais, no montante de 1 687 839,62, uma vez que este montante não tem a natureza extraorçamental. Esta alteração não afetou o total do saldo global deste hospital.

No HSEIT, E.P.E.R. existe um saldo inicial negativo originado pelo contrato celebrado com a Caixa Leasing e Factoring - Sociedade Financeira de Crédito, S.A. Tal como foi indicado na Conta de 2019 este saldo foi corrigido em 2020.

Após estas alterações, necessárias à consistência dos pagamentos, observa-se no quadro seguinte o resumo das operações extraorçamentais do subsetor das EPR.

**Quadro 61: Operações extraorçamentais - subsetor das EPR***(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)
<b>Operações de Tesouraria - Retenção de Receitas do Estado</b>					
IRS	442 746,66	4 569 945,73	5 012 692,39	4 562 179,39	450 513,00
<b>Outras Operações de Tesouraria</b>					
ADSE	731 352,69	386 341,06	1 117 693,75	400 270,96	717 422,79
CGA	213 862,73	1 669 696,69	1 883 559,42	1 750 130,49	133 428,93
Contribuições para a Segurança Social	215 783,25	1 832 252,40	2 048 035,65	1 878 650,48	169 385,17
<b>Outras Operações de Tesouraria</b>					
Depósitos de garantia e Cauções diversas	95 267,74	14 741,07	110 008,81	14 354,41	95 654,40
Outras	-136 504,83	8 771 899,31	8 635 394,48	8 559 858,05	75 536,43
Outras - assunção da dívida pela RAA	0,00	79 685 992,18	79 685 992,18	79 523 887,25	162 104,93
<b>Total</b>	<b>1 562 508,24</b>	<b>96 930 868,44</b>	<b>98 493 376,68</b>	<b>96 689 331,03</b>	<b>1 804 045,65</b>

**5.4 Alterações orçamentais**

As regras relativas às alterações orçamentais das EPR, seguem um regime especificado na alínea b) do artigo 24.º do DRR 5/2020/A, de 14 de fevereiro.

Em 2020, as EPR registaram um aumento, por alterações orçamentais, de 45,1 milhões de euros na previsão de receita e dotação de despesa, face à inicialmente aprovada.

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

Relativamente às alterações orçamentais por classificação económica, foi necessário um reforço na rubrica das transferências correntes da Administração Regional, com destaque para as transferências recebidas pelos Hospitais da RAA.

**Quadro 62: 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	
<b>Receitas correntes</b>	<b>210 169 009</b>	<b>29 637 752</b>	<b>19 146 098</b>	<b>51 032 583</b>	<b>271 693 246</b>
Taxas, multas e outras penalidades	1 190 878	607	672 096	9 970	529 359
Rendimentos de propriedade	0	947	0	0	947
Transferências correntes	182 364 824	23 165 480	442 546	47 308 188	252 395 947
Administração Regional (SEC 2010)	178 765 593	22 204 159	27 627	47 263 367	248 205 492
Resto do Mundo	2 293 103	0	170 787	42 610	2 164 926
Venda de bens e serviços correntes	25 195 691	1 297 132	12 656 528	3 038 045	16 874 340
Outras receitas correntes	1 417 616	5 173 585	5 374 928	676 381	1 892 654
<b>Receitas de capital</b>	<b>98 616 784</b>	<b>9 744 806</b>	<b>31 145 361</b>	<b>5 023 746</b>	<b>82 239 975</b>
Venda de bens de investimento	0	940	0	5 526	6 466
Transferências de capital	75 018 568	1 864 473	29 435 001	2 262 301	49 710 341
Administração Regional (SEC 2010)	31 464 944	1 081 473	4 866 556	2 167 688	29 847 549
Resto do Mundo	11 529 328	528 000	1 314 465	94 613	10 837 476
Ativos Financeiros	0	500	0	0	500
Passivos Financeiros	23 364 927	5 108 269	1 708 260	0	26 764 936
Outras receitas de capital	211 706	24 500	0	0	236 206
RNAP	0	20 155	2 100	0	18 055
Saldo da gerência anterior	21 583	2 725 970	0	2 755 919	5 503 472
<b>Total</b>	<b>308 785 793</b>	<b>39 382 558</b>	<b>50 291 459</b>	<b>56 056 329</b>	<b>353 933 221</b>

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

**Quadro 63: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica - subsector 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	
<b>Despesas correntes</b>	<b>267 348 805</b>	<b>40 868 783</b>	<b>54 218 412</b>	<b>54 204 884</b>	<b>308 204 060</b>
Despesas com pessoal	133 979 798	10 063 108	8 371 252	2 170 310	137 841 963
Aquisição de bens e serviços	128 000 734	25 707 845	42 586 766	51 857 936	162 979 749
Juros e outros encargos	2 623 753	3 425 947	1 495 241	31 353	4 585 813
Transferências correntes	465 165	2 768	356 165	0	111 769
Subsídios	420 000	402 273	239 908	0	582 365
Outras despesas correntes	1 859 354	1 266 842	1 169 080	145 285	2 102 402
<b>Despesas de capital</b>	<b>41 436 988</b>	<b>11 039 255</b>	<b>7 534 239</b>	<b>787 158</b>	<b>45 729 161</b>
Aquisição de bens de capital	11 961 781	5 822 695	5 763 951	787 158	12 807 682
Transferências de capital	727 000	144 553	85 000	0	786 553
Administração Regional (SEC 2010)	127 000	0	0	0	127 000
Ativos financeiros	2 167 884	10 007	1 199	0	2 176 692
Passivos financeiros	22 680 323	5 062 000	785 856	0	26 956 467
Outras despesas de capital	3 900 000	0	898 233	0	3 001 767
<b>Total</b>	<b>308 785 793</b>	<b>51 908 038</b>	<b>61 752 652</b>	<b>54 992 042</b>	<b>353 933 221</b>

O quadro seguinte evidencia o facto de, neste período contabilístico, a totalidade das EPR dos diversos departamentos do GRA terem registado um reforço nas previsões iniciais, com a exceção da SRTOP, que reduziu a sua previsão inicial em 7,6 milhões de euros, originado pela Atlânticoline, S.A., conforme já explicado no ponto 5.2.

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

**Quadro 64: Alterações orçamentais da receita por classificação económica/orgânica - subsector das EPR**

(euros)

Descrição	VPECE	SREC	SRMCT	SRTOP	SRS	SREAT	SRAF	Total
<b>Receitas correntes</b>	<b>30 469</b>	<b>6 000</b>	<b>-189 808</b>	<b>-7 852 378</b>	<b>70 028 872</b>	<b>-628 483</b>	<b>129 565</b>	<b>61 524 237</b>
Taxas, multas e outras penalidades	0	0	0	0	-660 579	-940	0	-661 519
Rendimentos de propriedade	0	0	0	0	947	0	0	947
Transferências correntes	60 335	6 000	-186 808	0	69 456 946	694 651	0	70 031 123
Administração Regional (SEC 2010)	13 500	6 000	3 000	0	68 793 399	624 000	0	69 439 899
Resto do Mundo	42 610	0	-161 337	0	0	-9 449	0	-128 177
Venda de bens e serviços correntes	-190 866	0	-3 000	-8 552 378	1 620 480	-1 312 994	117 406	-8 321 351
Outras receitas correntes	161 000	0	0	700 000	-388 922	-9 200	12 160	475 038
<b>Receitas de capital</b>	<b>1 093 784</b>	<b>263 349</b>	<b>189 808</b>	<b>234 023</b>	<b>-20 053 352</b>	<b>850 103</b>	<b>1 045 476</b>	<b>-16 376 809</b>
Venda de Bens de Investimento	0	0	0	0	5 526	940	0	6 466
Transferências de Capital	-1 235 493	113 800	0	0	-24 345 623	-10 464	169 553	-25 308 227
Administração Regional (SEC 2010)	-737 733	113 800	0	0	-1 183 135	20 120	169 553	-1 617 395
Resto do Mundo	-497 760	0	0	0	66 492	-260 584	0	-691 852
Ativos Financeiros	0	0	0	500	0	0	0	500
Passivos Financeiros	2 000 000	0	0	122 509	0	500 000	777 500	3 400 009
Outras receitas de capital	0	0	0	0	20 000	4 500	0	24 500
Recursos Próprios da Comunidade	0	0	0	0	0	0	0	0
Reposições não abatidas nos pagamentos	4 055	200	0	200	0	13 600	0	18 055
Saldo da gerência anterior	325 223	149 349	189 808	110 814	4 266 745	341 527	98 423	5 481 889
<b>Total</b>	<b>1 124 254</b>	<b>269 349</b>	<b>0</b>	<b>-7 618 355</b>	<b>49 975 520</b>	<b>221 620</b>	<b>1 175 041</b>	<b>45 147 429</b>

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

**Quadro 65: Alterações orçamentais da despesa por classificação económica/orgânica - subsector das EPR**

								<i>(euros)</i>
Descrição	VPECE	SREC	SRMCT	SRTOP	SRS	SREAT	SRAF	Total
<b>Despesas correntes</b>	<b>2 334 709</b>	<b>213 199</b>	<b>0</b>	<b>-8 705 855</b>	<b>47 586 639</b>	<b>-375 967</b>	<b>-197 469</b>	<b>40 855 255</b>
Despesas com pessoal	162 204	96	-51 210	137 570	4 094 796	-471 292	-10 000	3 862 165
Aquisição de bens e serviços	2 135 524	205 990	51 185	-8 827 829	40 612 781	503 934	297 430	34 979 015
Juros e outros encargos	-87 400	1 100	-450	-5 562	2 019 835	47 003	-12 467	1 962 059
Transferências correntes	2 768	0	0	0	0	-356 164	0	-353 396
Subsídios	0	0	0	0	0	162 365	0	162 365
Outras despesas correntes	121 613	6 012	475	-10 034	859 227	-261 813	-472 433	243 048
<b>Despesas de capital</b>	<b>-1 210 455</b>	<b>56 150</b>	<b>0</b>	<b>1 087 500</b>	<b>2 388 881</b>	<b>597 587</b>	<b>1 372 511</b>	<b>4 292 173</b>
Aquisição de bens de capital	-2 319 480	56 100	0	84 800	2 390 080	96 443	537 958	845 901
Transferências de capital	0	0	0	0	0	0	59 553	59 553
Ativos financeiros	7 257	50	0	2 700	-1 199	0	0	8 808
Passivos financeiros	2 000 000	0	0	1 000 000	0	501 144	775 000	4 276 144
Outras despesas de capital	-898 233	0	0	0	0	0	0	-898 233
<b>Total</b>	<b>1 124 254</b>	<b>269 349</b>	<b>0</b>	<b>-7 618 355</b>	<b>49 975 520</b>	<b>221 620</b>	<b>1 175 041</b>	<b>45 147 429</b>

## 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

A Lei n.º 2/2020, de 31 de março, que aprovou o OE 2020, determinou no n.º 1 do artigo 77.º que a RAA não podia acordar contratualmente novos empréstimos, incluindo todas as formas de dívida que implicassem o aumento do seu endividamento líquido prevendo no seu n.º 2 algumas exceções a este impedimento.

Nos termos do disposto no artigo 17.º do DLR n.º 1/2020/A, de 8 de janeiro, diploma que aprovou o ORAA 2020, ficou o GRA autorizado a contrair empréstimos, incluindo créditos bancários, até ao montante de 383,6 milhões de euros, dos quais, em termos previsionais, 315,6 milhões de euros respeitavam a operações de refinanciamento e os restantes 68 milhões de euros ao financiamento de projetos com participação de FEEI tendo a RCG n.º 37/2020, de 28 de fevereiro, materializado a referida contratação.

Ao abrigo do suprarreferido DLR, foram efetuadas duas emissões obrigacionistas: uma de 180,0 milhões de euros adjudicada ao consórcio BI/BBVA/BK/CA, numa emissão sénior *unsecured* à qual ficou afeta uma taxa de 1,448%/ano e com maturidade a 14 de abril de 2027; e a outra de 200,0 milhões de euros numa operação organizada pelo consórcio Caixa BI/BCP numa emissão de obrigações a taxa fixa mediante oferta particular que originou uma taxa de 1,55%/ano, tendo sido fixada uma maturidade de 10 anos a contar da data da subscrição da emissão.

No decorrer do primeiro trimestre de 2020, e ao abrigo da alínea d) do artigo 17.º do ORAA 2020, o GRA assumiu a dívida financeira dos Hospitais da RAA num valor que rondou os 79,2 milhões de euros.

Foram, ainda, conduzidas negociações com todas as instituições bancárias junto das quais os Hospitais detinham empréstimos tendo-se, por esta via, conseguido uma melhoria das condições, bem como a agregação de vários empréstimos com o objetivo de facilitar o processo administrativo de acompanhamento e pagamento dos encargos da dívida.

Parte da dívida que a Sudaçor, S.A. detinha junto do BST foi também reestruturada contribuindo, assim, para uma redução de custos.

Do total das duas emissões obrigacionistas, 302,4 milhões de euros foram afetos a refinanciamentos e o remanescente ao plano de investimentos da Região. Esta situação difere da previsão inicial, sobretudo, devido ao facto de se terem efetuado alterações em alguns dos montantes a amortizar aquando das reestruturações dos empréstimos com o intuito de beneficiar de condições de mercado mais vantajosas, e da opção de afetar a investimento verbas que estavam previstas para refinanciamento, de forma a reforçar o esforço financeiro que foi direcionado para o combate aos efeitos da pandemia.

Relativamente aos empréstimos utilizados no financiamento de investimentos participados por FC, encontram-se detalhados no [Quadro A15](#).

Num ano de exceção como o de 2020, para mitigar o impacto económico-financeiro da pandemia de COVID-19, e após as publicações dos Orçamentos Suplementares quer do Estado quer da Região, a RAA ficou com a possibilidade de emitir mais dívida até ao montante de 10% do PIB regional, tendo também sido simultaneamente suspensos os limites de endividamento da Região, conforme previsto na LFRA.

A RCG n.º 243/2020, de 25 de setembro, fixou em 285,0 milhões de euros o montante do empréstimo a contrair não tendo, por isso, atingido o limite legal permitido. Neste âmbito foi efetuada uma operação de financiamento

que consistiu na emissão de um empréstimo obrigacionista sénior *unsecured* com maturidade em 21 de julho de 2026 e com uma taxa fixa de 0,603%/ano numa operação montada pelo consórcio BK/BPI/Caixa BI/CA.

Conforme previsto no artigo n.º 2 da Lei n.º 27-A/2020, de 24 de julho (OE Suplementar para 2020) que altera o artigo 77.º é estabelecido no seu n.º 5 que este montante não é considerado para efeitos da dívida total das Regiões Autónomas.

A aplicação do produto dos empréstimos contraídos, em 2020, está discriminado no quadro seguinte:

#### Quadro 66: Aplicação do empréstimo no subsetor da ARD

	<i>(milhares de euros)</i>					
	31.12.2019	2020	Plano	Refinanciamento	COVID-19	31.12.2020
Stock Inicial	1 738 848					
Assunção de dívida		79 239				
Amortizações		302 407				
Finalidade			77 593	302 407	285 000	
Stock Final						2 180 679

Não obstante estar, em 2020, suspenso o critério associado ao limite da dívida regional, refira-se que, caso se aplicassem os critérios definidos na LFRA, o referido limite teria sido excedido, conforme discriminado abaixo.

#### Quadro 67: Passivo exigível a 31.12.2020

	<i>(euros)</i>
Passivo exigível	2020
Dívida financeira	2 205 502 975,63
Subsetor da ARD	2 180 678 712,43
Subsetor dos SFA	0,00
Subsetor das EPR	24 824 263,20
Dívida não financeira	154 493 064,94
Dívida excluída <sup>1)</sup>	592 592 623,38
<b>Total</b>	<b>1 767 403 417,19</b>

Nota:

<sup>1)</sup> Cfr. previsto no art. 77.º da LOE 2020, na sua redação atual.

#### Quadro 68: Limite da dívida regional

	<i>(euros)</i>
Descrição	2020
1. Dívida total do SPAR	1 767 403 417,19
2. Média receita corrente líquida cobrada nos últimos 3 exercícios	993 973 323,21
3. Limite da Dívida = [(2)*1,5]	1 490 959 984,82
4. Capacidade utilizada = [(1)/(3)]*100	118,54%

O stock da dívida pública direta da Região situou-se nos 2 180,7 milhões de euros, a 31 de dezembro.

**Quadro 69: Stock da dívida direta da RAA a 31.12.2020**

(euros)

	Data		Taxa de juro	Montante	Amortizações acumuladas	Capital em dívida a 31.12.2020
	Inicial	Final				
<b>RAA</b>				<b>1 771 668 873,42</b>	<b>288 166 666,33</b>	<b>1 483 502 207,09</b>
Dexia - Obrigações	21.08.2015	21.08.2025	Fixa a 1,85%	147 500 000,00	67 500 000,00	80 000 000,00
DGTF	02.08.2012	16.08.2022	Fixas a 2,66% e 3,04%	127 313 674,00	99 021 746,46	28 291 927,54
DGTF	26.12.2012	16.08.2022	Fixa a 2,26%	7 686 326,00	5 978 253,54	1 708 072,46
CGD/BPI/BCP - Obrigações	16.11.2015	17.11.2025	Euribor + 2,4%	50 000 000,00	18 750 000,00	31 250 000,00
CCAMA & CCCAM	22.03.2016	30.03.2023	Euribor + 1,75%	40 000 000,00	250 000,00	39 750 000,00
BST	16.06.2016	16.06.2023	Euribor + 2%	43 500 000,00	21 750 000,00	21 750 000,00
CGD/BPI/BCP - Obrigações	08.08.2016	08.08.2023	Euribor + 2,2%	105 000 000,00	42 000 000,00	63 000 000,00
BST	05.05.2017	05.05.2024	Fixa a 2,85%	63 000 000,00	15 750 000,00	47 250 000,00
BPI	06.06.2017	12.06.2025	Euribor + 2,4%	35 000 000,00	5 833 333,00	29 166 667,00
NB	12.06.2017	14.06.2027	Euribor + 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	3 333 333,33	36 666 666,67
CCAMA	08.06.2018	08.06.2028	Euribor + 1,75%	50 000 000,00	0,00	50 000 000,00
CCAMA	15.11.2018	15.11.2028	Euribor + 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 + 1,45%	25 000 000,00	2 500 000,00	22 500 000,00
NB Açores Reestruturação Hospitais	19.02.2020	19.02.2022	Euribor+1,25%	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
BPI - Reestruturação Hospitais	14.01.2020	23.01.2026	Euribor+2,5%	12 368 873,42	0,00	12 368 873,42
BST - Reestruturação Hospitais	20.02.2020	20.02.2024	Euribor +2,00%	24 500 000,00	5 500 000,00	19 000 000,00
BST - Reestruturação Saudaçor	05.02.2020	05.03.2025	Euribor +2,25%	29 800 000,00	0,00	29 800 000,00
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 0,603%	285 000 000,00	0,00	285 000 000,00
<b>SPHRI</b>				<b>72 421 988,80</b>	<b>11 235 480,08</b>	<b>61 186 508,72</b>
BCP	01.09.2009	01.09.2024	Euribor + 2,25%	11 000 000,00	7 250 000,00	3 750 000,00
Montepio	18.03.2014	18.03.2024	Euribor + 4,25%	2 500 000,00	1 437 959,46	1 062 040,54
IHRU	02.10.2014	15.12.2028	Euribor + 2,454%	1 713 368,00	671 127,86	1 042 240,14
IHRU	03.10.2014	15.12.2028	Euribor + 2,454%	608 620,80	238 397,34	370 223,46
Finantia - Obrigações	29.09.2016	29.09.2021	Euribor + 3,5%	20 000 000,00	0,00	20 000 000,00
BPG	19.04.2017	19.04.2025	Euribor + 2,8%	4 000 000,00	1 637 995,42	2 362 004,58
Finantia - Obrigações	31.07.2017	29.09.2021	Euribor + 3,5%	15 000 000,00	0,00	15 000 000,00
BIC	08.06.2018	08.06.2025	Euribor + 1,95%	17 600 000,00	0,00	17 600 000,00
<b>SAUDAÇOR</b>				<b>697 731 324,56</b>	<b>61 741 327,94</b>	<b>635 989 996,62</b>
Montepio	26.05.2015	26.05.2021	Euribor + 3,5%	10 000 000,00	6 255 312,00	3 744 688,00
CGD	04.09.2013	04.06.2032	Euribor + 3,5%	5 307 923,03	1 654 311,06	3 653 611,97
CEMAH	05.05.2016	05.08.2023	Euribor + 2,5%	5 000 000,00	2 828 824,09	2 171 175,91
CGD	30.06.2015	30.06.2032	Euribor + 3,5%	76 500 000,00	19 499 234,08	57 000 765,92
CGD	31.05.2015	31.05.2032	Euribor + 4%	104 773 401,53	26 743 646,71	78 029 754,82
BCP - Obrigações	29.06.2016	29.06.2021	Euribor + 3%	75 000 000,00	0,00	75 000 000,00
BCP - Obrigações	20.06.2017	20.06.2022	Euribor + 3,5%	90 000 000,00	0,00	90 000 000,00
BCP - Obrigações	28.06.2018	20.06.2023	Euribor + 1,7%	65 000 000,00	0,00	65 000 000,00
BIC	02.10.2018	02.10.2023	Euribor + 2%	7 000 000,00	1 400 000,00	5 600 000,00
NB	29.11.2018	03.06.2023	Euribor + 1,5%	39 000 000,00	0,00	39 000 000,00
NB	18.01.2019	03.06.2023	Euribor + 1,5%	11 000 000,00	0,00	11 000 000,00
BCP	06.03.2019	06.09.2022	Euribor + 1,65%	8 750 000,00	3 360 000,00	5 390 000,00
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	0,00	25 400 000,00
BCP	11.12.2019	26.03.2021	Euribor + 0,38%	55 000 000,00	0,00	55 000 000,00
<b>Total</b>				<b>2 541 822 186,78</b>	<b>361 143 474,35</b>	<b>2 180 678 712,43</b>



No processo de certificação da dívida, por parte das instituições bancárias, nem todos os empréstimos obrigacionistas admitidos à negociação em bolsa constam do balanço das instituições bancárias organizadoras das operações não constando, por isso, das certidões por elas emanadas.

Por simplificação, a DROT continua a identificar cada operação pela designação das instituições organizadoras.

Os encargos com o serviço da dívida, contabilizaram 36,2 milhões de euros em juros, dos quais 273,2 mil euros referentes a juros associados a operações de curto prazo. Registaram-se, ainda, 302,4 milhões de euros de amortizações e 4,2 milhões de euros de outros encargos da dívida, na sua maioria, referentes a comissões associadas aos empréstimos.

**Quadro 70: Encargos da dívida 2016-2020**

*(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

A variação registada em 2020 deveu-se, por um lado, à assunção das dívidas da Saudaçor, S.A., em dezembro de 2019 e dos Hospitais no início de 2020 e, por outro, ao recurso a emissões obrigacionistas que acarretaram comissões superiores.

### **Leasing imobiliário**

Ao abrigo da alínea c) do artigo 17.º ORAA 2020, o GRA ficou autorizado a realizar operações de *leasing* financeiro até ao limite máximo de 7 milhões de euros. Este valor foi revisto para 7,5 milhões de euros nos termos da alínea c) do artigo 17.º do 2.º ORAA Suplementar 2020.

No âmbito dos diplomas suprarreferidos foram contratadas duas operações de leasing financeiro. A primeira foi celebrada, a 21 de maio de 2020, junto da Caixa Leasing e Factoring - Sociedade Financeira de Crédito, S.A., no montante de 5 035 487,00€ cuja finalidade foi adquirir diversas frações do prédio urbano situado na Rua Dr. José Bruno Tavares Carreiro.

Esta operação teve por objetivo centralizar serviços e otimizar custos, com o intuito de agregar no mesmo espaço físico serviços que se encontravam em edifícios, não detidos pela Região, em relação aos quais estavam afetos custos com rendas. Foi contratada por um prazo de 180 meses durante os quais serão pagas prestações semestrais de capital e juros, tendo sido fixada uma taxa fixa de 0,84% para esta operação.

A segunda consistiu num contrato de locação financeira imobiliária contratado junto do BPI, num montante de 2 000 000,00€, para aquisição do Empreendimento Foros do Sol Mar no concelho de Vila Franca do Campo com o intuito de afetá-lo a habitação social. A esta operação ficou afeta uma taxa fixa de 0,45%, por um prazo de 120 meses.

#### **6.1.1.2 Subsetor dos Serviços e Fundos Autónomos**

O saldo inicial da dívida financeira dos SFA a 1.1.2020 era nulo e, não tendo recorrido, durante o ano económico a qualquer tipo de emissão de dívida, manteve-se o mesmo saldo a 31.12.2020.

### 6.1.1.3 Subsetor das Entidades Públicas Reclassificadas

A dívida financeira deste subsetor a 31.12.2020 perfaz 27,9 milhões de euros, conforme apresentada detalhadamente no Quadro 92.

### 6.1.2 Dívida não financeira

A 31 de dezembro de 2020, os encargos assumidos e não pagos pelo SPAR, na ótica da contabilidade orçamental, atingiram o montante de 154,5 milhões de euros.

O montante suprarreferido contempla, exclusivamente, os encargos já vencidos.

Em síntese, o quadro seguinte desagrega o referido montante pelos subsetores da ARD, dos SFA e das EPR.

**Quadro 71: Encargos assumidos e não pagos - SPAR**

<i>(euros)</i>	
<b>Designação</b>	<b>Montante</b>
Subsetor da ARD	6 836 020,77
Subsetor dos SFA	16 053 852,81
USI e COA	15 137 368,33
Subsetor das EPR	131 603 191,36
<b>Total</b>	<b>154 493 064,94</b>

#### 6.1.2.1 Subsetor da Administração Regional Direta

O quadro abaixo, mostra os encargos assumidos e não pagos a fornecedores, pelos SI, que totalizaram 6,8 milhões de euros, valor imediatamente regularizado no início do ano seguinte.

**Quadro 72: Encargos assumidos e não pagos - subsetor da ARD**

<i>(euros)</i>	
<b>Entidade</b>	<b>Montante</b>
DRTu	3 655,49
DRT	6 534 893,31
DRAIC	1 062,00
DRA	7 453,00
DRC	10 216,90
DRE	352,04
DRH	26 106,52
DROT	3 393,00
DREQP	2 694,37
DRRF	188 467,73
Gabinete do VPGR	24 002,09
GSRAF	21 459,80
GSRTOP	6 768,70
PGR	5 495,82
<b>Total</b>	<b>6 836 020,77</b>

No final do ano, tal como consta dos Relatórios e Contas das empresas do grupo SATA e da Atlânticoline, S.A., encontravam-se por transferir os montantes de 35 201 241,00€ e 7 205 167,00€, respetivamente.

### 6.1.2.2 Subsetor dos Serviços e Fundos Autónomos

No final de 2020, os encargos assumidos e não pagos, pelos SFA perfazem 16,1 milhões de euros, conforme quadro *infra*, integralmente afeto a dívidas a fornecedores.

**Quadro 73: Encargos assumidos e não pagos - subsetor dos SFA**

<i>(euros)</i>	
<b>Entidade</b>	<b>Montante</b>
FRACDE	683 948,73
ERSARA	21 240,31
Fundos Escolares	211 295,44
USI e COA	15 137 368,33
<b>Total</b>	<b>16 053 852,81</b>

Os encargos assumidos e não pagos pelas USI e COA, desagregado por unidade de saúde, são os constantes do quadro a seguir apresentado:

**Quadro 74: Encargos assumidos e não pagos - USI e COA**

<i>(euros)</i>	
<b>Entidade</b>	<b>Montante</b>
USI de Santa Maria	514 471,30
USI de São Miguel	9 485 714,97
USI da Terceira	1 923 018,93
USI da Graciosa	88 822,33
USI de São Jorge	698 747,41
USI do Pico	1 493 613,52
USI do Faial	639 758,19
USI das Flores	280 586,04
USI do Corvo	9 048,93
COA	3 586,71
<b>Total</b>	<b>15 137 368,33</b>

### 6.1.2.3 Subsetor das Entidades Públicas Reclassificadas

No final de 2020, os encargos assumidos e não pagos pelas EPR foram de 131,6 milhões de euros, conforme apresentado no quadro seguinte:

## Quadro 75: Encargos assumidos e não pagos - subsetor das EPR

*(euros)*

<b>Entidades</b>	<b>Fornecedores</b>
HDES, E.P.E.R.	79 280 446,73
HSEIT, E.P.E.R.	37 685 292,88
HH, E.P.E.R.	13 246 748,71
Atlânticoline, S.A.	525 895,05
Ilhas de Valor, S.A.	55 369,91
PJCSC Lda	236,00
Teatro Micaelense, S.A.	14 925,24
IROA, S.A.	25 290,84
SDEA, E.P.E.R.	36 337,89
Azorina, S.A.	47 205,01
AAFTH	679 732,27
O.T.A.	490,27
Associação Nonagon	0,00
ENTA	5 220,56
<b>Total</b>	<b>131 603 191,36</b>

## 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 50,0 milhões de euros, ficando o acréscimo relativo à PPP do setor da saúde a dever-se à regularização dos pagamentos em atraso referentes a 2019 no montante global de 3,5 milhões de euros.

### Quadro 76: Encargos com as PPP - execução de 2020

*(euros)*

<b>PPP</b>	<b>2020</b>
SCUT S. Miguel	35 631 551,76
Hospital da Ilha Terceira	14 369 335,69
<b>Total</b>	<b>50 000 887,45</b>

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

Assim sendo, o valor atual dos encargos previstos, com referência a 31.12.2020, ascendem a 604,1 milhões de euros, dos quais 452,0 milhões de euros respeitam à concessão rodoviária e os restantes 152,1 milhões de euros à concessão do setor da saúde.

De sublinhar que neste apuramento foram consideradas as projeções realizadas por ambas as Concessionárias com referência a 31.12.2020.

### Quadro 77: Valor atual dos encargos futuros das PPP

(milhões de euros)

PPP	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
SCUT S. Miguel	23,1	29,4	31,5	29,7	29,6	29,3	29,0	28,7	28,4	27,9	27,5	27,0
Hospital da Ilha Terceira	11,3	10,8	10,4	10,0	9,6	9,3	8,9	8,6	8,2	7,9	7,6	7,3
<b>Total</b>	<b>34,4</b>	<b>40,2</b>	<b>41,9</b>	<b>39,8</b>	<b>39,2</b>	<b>38,5</b>	<b>37,9</b>	<b>37,3</b>	<b>36,6</b>	<b>35,8</b>	<b>35,1</b>	<b>34,3</b>

(milhões de euros)

PPP	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	Total
SCUT S. Miguel	26,6	25,9	25,2	33,4	0	0	0	452,0
Hospital da Ilha Terceira	7,0	6,8	6,5	6,2	6,0	5,8	3,9	152,1
<b>Total</b>	<b>33,6</b>	<b>32,7</b>	<b>31,7</b>	<b>39,6</b>	<b>6,0</b>	<b>5,8</b>	<b>3,9</b>	<b>604,1</b>

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

A situação dos contratos ARAAL a 31.12.2020 encontra-se discriminada no [Quadro A16](#).

## 6.3 Passivos contingentes

### 6.3.1 Aavales

Ao abrigo do n.º 1 artigo 23.º do ORAA 2020 o GRA ficou autorizado a conceder garantias até ao limite máximo 60,0 milhões de euros, em termos de fluxos líquidos anuais. Este limite foi revisto para 190,0 milhões de euros, pelo DLR n.º 22/2020/A, de 13 de agosto.

Em conformidade com o referido limite foram concedidos 6 aavales e uma garantia ao FCGM.

### Quadro 78: Aavales concedidos em 2020

(euros)

Mutuante	Mutuário	Data	Aval	Montante avalizado	Novas responsabilidades	Amortizações de empréstimos avalizados
BPI	Lotação, S.A.	24.03.2020	01/20	5 000 000,00	879 682,02	4 120 317,98
Bankinter	Sinaga, S.A.	28.05.2020	02/20	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
BPI	Portos dos Açores, S.A.	28.05.2020	03/20	9 755 000,00	7 302 342,32	2 452 657,68
NB Açores	Ilhas de Valor, S.A.	27.10.2020	04/20	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00
BPI/Bankinter/Haitong/DB	SATA, S.A.	27.10.2020	05/20	132 000 000,00	132 000 000,00	0,00
CEMAH	Azorina, S.A.	25.09.2020	06/20	900 000,00	488 544,81	411 455,19
FCGM				21 667 000,00	21 667 000,00	0,00
<b>Total</b>				<b>174 522 000,00</b>	<b>162 337 569,15</b>	<b>12 184 430,85</b>

Deixaram de constituir responsabilidade da RAA, por via das amortizações efetuadas no decorrer do ano, 53,2 milhões de euros, desagregados segundo os dados do quadro seguinte.

**Quadro 79: Amortizações de empréstimos avaliados efetuadas em 2020***(euros)*

Mutuário	Mutuante	Aval	Amortizações
EDA, S.A.	BEI	1/05	3 000 000,00
Lotaçor, S.A.	BPI	3/12	1 250 000,00
Lotaçor, S.A.	CEMAH	1/13	146 546,91
EDA, S.A.	BEI	3/14	2 142 857,14
Portos dos Açores, S.A.	BCP	23/14	168 067,23
Sinaga, S.A.	BST	3/15	116 874,09
HDES, EPER	BST	7/15	6 434 054,62
HH, EPER	BST	8/15	2 927 021,37
HSEIT, EPER	BST	9/15	4 513 486,61
Lotaçor, S.A.	NBAçores	10/15	353 580,11
Azorina, S.A.	CEMAH	11/15	50 487,49
Lotaçor, S.A.	CEMAH	6/16	141 738,44
Portos dos Açores, S.A.	BST	7/16	165 929,19
Portos dos Açores, S.A.	BIC	8/16	106 671,03
HDES, EPER	NB	9/16	22 688 888,92
Azorina, S.A.	CCAMA	11/16	360 851,23
Lotaçor, S.A.	NBAçores	14/16	371 687,46
Sinaga, S.A.	CEMAH	06/17	390 282,97
Portos dos Açores, S.A.	BIC	07/17	124 513,29
Lotaçor, S.A.	BIC	08/17	478 260,84
Sinaga, S.A.	BPG	11/17	145 833,33
Sinaga, S.A.	NBAçores	12/17	372 194,69
Lotaçor, S.A.	NBAçores	13/17	543 164,25
Portos dos Açores, S.A.	Bankinter	14/17	55 573,83
Lotaçor, S.A.	BST	01/18	507 692,28
Ilhas de Valor, S.A.	NBAçores	05/18	2 700 000,00
Portos dos Açores, S.A.	BIC	06/18	238 159,71
Sinaga, S.A.	CCAMA	10/18	969 000,00
Ilhas de Valor, S.A.	BST	11/18	229 386,45
Portos dos Açores, S.A.	Bankinter	12/18	124 372,10
IROA, S.A.	CCAMA	01/19	371 127,44
Ilhas de Valor, S.A.	NBAçores	02/19	120 000,00
Lotaçor, S.A.	BCP	04/19	87 301,59
Lotaçor, S.A.	CCAMA	05/19	239 676,84
Ilhas de Valor, S.A.	Bankinter	07/19	213 927,51
Portos dos Açores, S.A.	BPI	03/20	385 065,78
<b>Total</b>			<b>53 234 274,74</b>

A 31 de dezembro de 2020, a responsabilidade da RAA com avales atingiu os 365,7 milhões de euros, repartidos por:

**Quadro 80: Posição dos avales a 31.12.2020**

(euros)

Mutuário	Mutuante	Aval	Capital inicial	Responsabilidade
Lotaçor, S.A.	BPI	03/12	11 300 000,00	2 550 000,00
EDA, S.A.	BEI	03/14	50 000 000,00	30 214 285,72
Portos dos Açores, S.A.	BCP	23/14	10 000 000,00	6 470 588,17
Sinaga, S.A.	BST	03/15	6 941 000,00	6 519 314,75
Lotaçor, S.A.	CEMAH	10/15	3 500 000,00	1 690 731,86
Azorina, S.A.	CEMAH	11/15	800 000,00	238 959,30
Portos dos Açores, S.A.	BST	13/15	4 900 000,00	4 900 000,00
Lotaçor, S.A.	CEMAH	06/16	1 750 000,00	1 136 683,42
Portos dos Açores, S.A.	BST	07/16	12 500 000,00	10 342 920,53
Portos dos Açores, S.A.	BIC	08/16	6 050 000,00	4 663 276,61
Lotaçor, S.A.	NBAçores	14/16	1 600 000,00	190 971,38
Sinaga, S.A.	CEMAH	06/17	4 581 433,55	3 935 585,37
Portos dos Açores, S.A.	BIC	07/17	7 000 000,00	5 879 380,39
Lotaçor, S.A.	BIC	08/17	5 500 000,00	4 065 217,48
Sinaga, S.A.	BPG	11/17	1 750 000,00	1 604 166,67
Sinaga, S.A.	NBAçores	12/17	1 869 117,00	1 496 922,31
Lotaçor, S.A.	NBAçores	13/17	4 850 000,00	3 783 058,30
Portos dos Açores, S.A.	Bankinter	14/17	1 766 000,00	1 384 555,49
Lotaçor, S.A.	BST	01/18	4 400 000,00	3 807 692,34
Portos dos Açores, S.A.	BIC	06/18	8 900 000,00	7 546 076,45
Sinaga, S.A.	CCAMA	10/18	4 845 000,00	3 876 000,00
Ilhas de Valor, S.A.	BST	11/18	700 000,00	470 613,55
Portos dos Açores, S.A.	Bankinter	12/18	4 000 000,00	3 476 586,33
SATA Air Açores, S.A.	DB	14/18	65 000 000,00	65 000 000,00
IROA, S.A.	CCAMA	01/19	4 000 000,00	3 325 214,95
Ilhas de Valor, S.A.	NBAçores	02/19	6 660 000,00	5 580 000,00
Lotaçor, S.A.	BCP	04/19	5 500 000,00	5 412 698,42
Lotaçor, S.A.	CCAMA	05/19	1 857 496,37	1 438 061,90
Portos dos Açores, S.A.	BPI	06/19	11 600 000,00	11 190 947,37
Ilhas de Valor, S.A.	Bankinter	07/19	3 500 000,00	2 860 790,03
Azorina, S.A.	NBAçores	09/19	3 730 000,00	3 730 000,00
Portos dos Açores, S.A.	BPI	10/19	4 700 000,00	4 700 000,00
Lotaçor, S.A.	BPI	01/20	5 000 000,00	5 000 000,00
Sinaga, S.A.	Bankinter	02/20	2 500 000,00	2 200 000,00
Portos dos Açores, S.A.	BPI	03/20	9 755 000,00	9 369 934,22
Ilhas de Valor, S.A.	NBAçores	04/20	2 700 000,00	2 700 000,00
SATA Air Açores, S.A.	BPI/Bankinter/Haitong/DB	05/20	132 000 000,00	132 000 000,00
Azorina, S.A.	CEMAH	06/20	900 000,00	900 000,00
<b>Total</b>			<b>418 905 046,92</b>	<b>365 651 233,31</b>

Em consequência da conversão da dívida financeira dos Hospitais em dívida direta da RAA procedeu-se à extinção dos respetivos avales.

A desagregação das responsabilidades com avales por entidade beneficiária apresenta-se no quadro seguinte:

**Quadro 81: Desagregação dos avales por beneficiário**

<i>(euros)</i>		
Mutuário	Responsabilidade a 31.12.2020	%
SATA Air Açores, S.A.	197 000 000,00	53,9%
Portos dos Açores, S.A.	69 924 265,56	19,1%
EDA, S.A.	30 214 285,72	8,3%
Lotaçor, S.A.	29 075 115,09	7,9%
Sinaga, S.A.	19 788 619,49	5,4%
Ilhas de Valor, S.A.	11 611 403,58	3,2%
Azorina, S.A.	4 868 959,30	1,3%
IROA, S.A.	3 325 214,95	0,9%
<b>Total</b>	<b>365 807 863,69</b>	<b>100%</b>

Em 2020, os avales concedidos geraram uma utilização de 74,0% do limite legal definido. Considerando a garantia prestada ao FCGM esta utilização rondou os 85,4 %.

Face a 2019, assistiu-se a um acréscimo de 99,3 milhões de euros nas responsabilidades da RAA com avales.

No âmbito da RCG n.º 145/2020, de 19 de maio, foi autorizada a emissão de uma garantia da RAA a favor do FCGM, no montante global de 21 667 000,00€, destinada a assegurar as responsabilidades de capital do referido fundo pelas contragarantias às Sociedades de Garantia Mútua, no âmbito da “Linha Específica COVID-19 – Apoio às empresas dos Açores”.

No âmbito da concessão da garantia referida no parágrafo anterior, foi realizada, em 2020, uma subscrição de capital social no FCGM, no valor de 5 416 750,00€.

**Quadro 82: Variação dos avales 2019-2020**

<i>(euros)</i>	
Situação dos avales a 31.12.2019	266 330 508,04
Montante não utilizado aval 02/20 SINAGA	300 000,00
Amortizações 2020	53 234 274,74
Avales concedidos em 2020	152 855 000,00
Situação dos avales a 31.12.2020	365 651 233,31
Variação 2019/2020	99 320 725,27

De referir que o aval 02/20 - Sinaga, S.A. teve uma utilização inferior em 300.000,00 euros ao montante avalizado. Este aval foi concedido a uma operação de 2,5 milhões de euros, no entanto, no final do ano o aval só tinha contabilizado uma utilização de 2,2 milhões de euros.

**6.3.2 Cartas de conforto**

Em 2020 foram concedidas três cartas de conforto, no montante global de 7 milhões de euros, menos 61,0 milhões de euros do que o correspondente valor em 2019.

O quadro seguinte apresenta a variação das responsabilidades por cartas de conforto entre o final de 2020 e de 2019, observando-se uma significativa redução em 94,8 milhões de euros, que fica parcialmente a dever-



se à assunção da totalidade da dívida financeira dos Hospitais, operação que significou um decréscimo de 42,4 milhões de euros das aludidas responsabilidades.

**Quadro 83: Variação das responsabilidades da RAA com cartas de conforto**

(euros)		
2020	2019	Δ
79 087 967	173 860 718	-94 772 751

Apresentam-se, de seguida, as cartas de conforto concedidas em 2020.

**Quadro 84: Cartas de conforto emitidas em 2020**

(euros)				
Data	Mutuário	Mutuante	Valor de Emissão	Responsabilidade a 31.12.2020
07-01-2020		NBAçores <sup>1)</sup>	2 500 000,00	0,00
17-08-2020	Atlânticoline, S.A.	Montepio Geral <sup>2)</sup>	1 000 000,00	0,00
21-05-2020		NBAçores <sup>3)</sup>	3 500 000,00	1 170 300,00
<b>Total</b>			<b>7 000 000,00</b>	<b>1 170 300,00</b>

Notas:

- 1) Substitui a carta de conforto de 19.8.2019 de 3,5 milhões de euros, substituída por outra emitida em 21.5.2020 no mesmo montante;
- 2) Sem responsabilidade a 31.12.2020, substitui a carta de conforto datada de 7.9.2018 no mesmo valor;
- 3) Substitui a carta de conforto de 7.1.2020 no montante de 2,5 milhões de euros.

Do quadro *infra* constam as cartas de conforto ativas a 31.12.2020.

**Quadro 85: Cartas de conforto ativas a 31.12.2020**

(euros)

Data	Mutuário	Mutuante	Valor de Emissão	Responsabilidade a 31.12.2020
04-10-2013		Montepio	4 500 000,00	2 951 302,62
17-08-2020	Atlânticoline, S.A.	Montepio	1 000 000,00	0,00
21-05-2020		NBAçores	3 500 000,00	1 170 300,00
		<b>Subtotal</b>	<b>9 000 000,00</b>	<b>4 121 602,62</b>
08-06-2018		NBAçores	250 000,00	0,00
04-04-2019	Lotaçor, S.A.	NBAçores	300 000,00	64 310,90
18-10-2019		NBAçores	175 088,15	141 682,27
		<b>Subtotal</b>	<b>725 088,15</b>	<b>205 993,17</b>
13-12-2016		BCP	1 000 000,00	706 233,37
01-08-2018		BCP	500 000,00	413 126,74
06-08-2018		CGD	1 000 000,00	465 277,16
07-06-2019		BCP	500 000,00	425 000,03
07-08-2019	Santa Catarina, S.A.	BCP	550 000,00	325 954,00
23-08-2019		CCAMA	334 750,00	306 236,27
29-11-2019		CCAMA	1 296 183,00	1 311 293,36
29-11-2019		CCAMA	2 708 000,00	2 691 612,14
29-11-2019		CCAMA	500 000,00	442 500,00
		<b>Subtotal</b>	<b>8 388 933,00</b>	<b>7 087 233,07</b>
05-02-2018	SATA Internacional, S.A.	Montepio	5 000 000,00	3 593 759,00
		<b>Subtotal</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>3 593 759,00</b>
09-12-2014		BCP	7 000 000,00	434 437,50
18-07-2017		CGD	6 500 000,00	5 316 745,00
24-10-2017		CGD	11 900 000,00	7 327 564,04
12-12-2017	SATA Air Açores, S.A.	CEMAH	2 300 000,00	1 503 642,32
17-09-2018		BPI	11 701 605,00	9 646 803,16
17-12-2018		Montepio	6 358 109,00	4 468 877,60
11-07-2019		BPI	6 334 204,00	6 334 204,00
15-11-2019		NBAçores	6 000 000,00	6 000 000,00
		<b>Subtotal</b>	<b>58 093 918,00</b>	<b>41 032 273,62</b>
26-04-2018		BCP	246 000,00	20 500,11
12-09-2018		BIC	300 000,00	11 169,84
12-09-2018	SINAGA, S.A.	BCP	100 000,00	60 000,00
12-09-2018		BCP	325 000,00	211 237,83
23-08-2019		BCP	150 000,00	147 777,80
		<b>Subtotal</b>	<b>1 121 000,00</b>	<b>450 685,58</b>
23-08-2019	Teatro Micaelense, S.A.	BCP	570 000,00	503 500,00
		<b>Subtotal</b>	<b>570 000,00</b>	<b>503 500,00</b>
25-02-2013	Cooperativa Lacto-Pico - Lactínios da Ilha do Pico, CRL	CCAMA	3 000 000,00	2 960 827,84
		<b>Subtotal</b>	<b>3 000 000,00</b>	<b>2 960 827,84</b>
19-12-2018	UNILEITE, CRL	CCAMA	10 000 000,00	10 000 000,00
		<b>Subtotal</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>10 000 000,00</b>
19-12-2018	Cooperativa Agrícola de Lactínios do Faial, CRL	CCAMA	5 000 000,00	3 064 972,03
		<b>Subtotal</b>	<b>5 000 000,00</b>	<b>3 064 972,03</b>
19-12-2018	UNIQUEIJO, CRL	CCAMA	10 000 000,00	6 067 119,64
		<b>Subtotal</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>6 067 119,64</b>
		<b>Total</b>	<b>110 898 939,15</b>	<b>79 087 966,57</b>

Em termos agregados verifica-se que a responsabilidade com cartas de conforto, por entidade beneficiária, é a que a seguir se apresenta.

#### Quadro 86: Desagregação das cartas de conforto por beneficiário

<i>(euros)</i>		
Mutuário	Responsabilidade a 31.12.2020	%
SATA Air Açores, S.A.	41 032 273,62	51,9%
UNILEITE, CRL	10 000 000,00	12,6%
Santa Catarina, S.A.	7 087 233,07	9,0%
UNIQUEIJO, CRL	6 067 119,64	7,7%
Atlânticoline, S.A.	4 121 602,62	5,2%
SATA Internacional, S.A.	3 593 759,00	4,5%
Cooperativa Agrícola de Lacticínios do Faial, CRL	3 064 972,03	3,9%
Cooperativa Lacto-Pico - Lacticínios da Ilha do Pico, CRL	2 960 827,84	3,7%
Teatro Micaelense, S.A.	503 500,00	0,6%
SINAGA, S.A.	450 685,58	0,6%
Lotaçor, S.A.	205 993,17	0,3%
<b>Total</b>	<b>79 087 966,57</b>	<b>100%</b>

De destacar que a Sata Air Açores, S.A. constitui-se como a principal beneficiária desta natureza de garantia, concentrando cerca de 52% do total de responsabilidades, precedida da UNILEITE, CRL e da Santa Catarina, S.A.

Relativamente às cartas de conforto prestadas sobre a forma de garantia bancária refira-se que, a 31 de dezembro de 2020, sete permanecem ativas cujas respetivas condições se encontram detalhadas no [Quadro A17](#).

## 6.4 Outras responsabilidades

### 6.4.1 Operações ativas

De acordo com o previsto no artigo 19.º do DLR n.º 1/2020/A, de 8 de janeiro, alterado pelo DLR n.º 22/2020/A, de 13 de agosto, ficou o GRA, autorizado a realizar operações ativas até ao montante de 70 000 000,00€.

Ao abrigo do suprarreferido artigo foram realizadas algumas operações, com a SATA Air Açores, S.A., cujo objeto foi permitir a antecipação de fundos provenientes do contrato-programa celebrado entre o GRA e a referida empresa, sempre que se verificaram, por parte desta empresa, necessidades de tesouraria inadiáveis.

Os movimentos seguidamente descritos permitem verificar o cumprimento do limite estabelecido para as operações ativas:

### Quadro 87: Operações ativas - Protocolo SATA

(euros)

Desembolso			Reembolso		
Data	Montante	Conta Débito - VPECE	Data	Montante	Conta Crédito - VPECE
20/01/2020	10 000 000,00	001800034266412802046			
07/02/2020	10 000 000,00	001800034266412802046			
12/02/2020	7 500 000,00	016001000069686000362			
21/04/2020	2 500 000,00	001800034266412802046			
28/04/2020	4 500 000,00	001800034266412802046			
11/05/2020	3 000 000,00	016001000069686000362			
21/05/2020	2 500 000,00	001800034266412802046			
09/06/2020	5 500 000,00	001800034266412802046			
26/06/2020	2 000 000,00	001800034266412802046			
06/07/2020	1 000 000,00	001800034266412802046			
13/07/2020	2 500 000,00	001800034266412802046			
20/07/2020	1 000 000,00	001800034266412802046			
27/07/2020	4 500 000,00	001800034266412802046			
10/08/2020	3 500 000,00	001800034266412802046			
28/09/2020	1 000 000,00	001800034266412802046			
			10/11/2020	30 000 000,00	001800080693375702031
			26/11/2020	31 000 000,00	001800080693375702031
<b>Total</b>	<b>61 000 000,00</b>			<b>61 000 000,00</b>	

#### 6.4.2 Protocolo com a Diocese de Angra

No âmbito deste Protocolo, assente nas RCG n.º 133/2002, de 8 de Agosto, n.º 204/2005, de 22 de dezembro e n.º 23/2014, de 20 de fevereiro, o GRA atribui 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 financeiros consistem na comparticipação dos encargos decorrentes da contração de empréstimos bancários, por parte das comissões fabriqueiras das respetivas paróquias, até ao limite máximo de 19 951 916,00 euros, nos termos de dois protocolos celebrados entre o GRA e a Diocese de Angra, aprovados em anexo às referidas RCG. 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.

Assim, à data de relato, o montante dos empréstimos contraídos pelas mencionadas comissões fabriqueiras das diversas paróquias, celebrados ao abrigo dos referidos Protocolos, é o que se apresenta no quadro seguinte.

### Quadro 88: Protocolo com a Diocese de Angra

(euros)

Mutuário	Mutuante	Data		Taxa de Juro	Montante	Amortizações acumuladas	Capital em dívida a 31.12.2020	Encargos futuros
		Inicial	Final					
FIP de Bandeiras - Pico	BCP	29.06.2005	29.03.2020	Euribor 3M + 0,5%	768 916,00	768 916,00	0,00	0,00
FIP de São Roque - Pico	BCP	29.06.2005	29.03.2020	Euribor 3M + 0,5%	1 027 924,84	1 027 924,84	0,00	0,00
FIP de São João - Pico	BCP	06.12.2005	06.09.2020	Euribor 3M + 0,5%	839 354,97	839 354,97	0,00	0,00
FIP de São Mateus - Pico	BCP	06.12.2005	06.09.2020	Euribor 3M + 0,5%	1 071 207,37	1 071 207,37	0,00	0,00
FIP de Prainha - Pico	BCP	28.02.2009	30.11.2022	Euribor 3M + 0,5%	523 546,77	440 179,14	83 367,63	63 457,18
FIP de Santa Luzia - Pico	BCP	29.02.2008	30.11.2022	Euribor 3M + 0,5%	296 215,39	265 738,32	30 477,07	31 523,77
FIP de São João - Pico (Passal)	BCP	29.02.2008	30.11.2022	Euribor 3M + 0,5%	286 687,49	253 804,11	32 883,38	33 904,38
FIP de Flamengos - Faial	CEMAH	01.12.2014	01.11.2034	Euribor 3M + 4,9%	1 500 000,00	260 144,06	1 239 855,94	1 627 954,37
FIP da Freguesia de Salão - Faial	NBAçores	20.07.2017	20.04.2037	Euribor 3M + 2,25%	1 953 750,00	211 216,24	1 742 533,76	2 319 044,91
FIP de Pedro Miguel - Faial <sup>1)</sup>	CEMAH	06.09.2020	06.08.2040	Euribor 3M + 2,0%	2 365 198,37	0,00	2 365 198,37	1 906 035,55
FI de Sto. António - Ermida Santana - Pico	NBAçores	27.02.2020	30.04.2041	Euribor 12M + 2,0%	208 925,00	0,00	208 925,00	0,00
<b>Total</b>					<b>10 841 726,20</b>	<b>5 138 485,05</b>	<b>5 703 241,15</b>	<b>5 981 920,16</b>

Nota:

<sup>1)</sup> Descoberto bancário autorizado até à utilização total do montante de crédito disponível.

Fonte: DRC.

Da posição dos empréstimos exibida, resulta que, em virtude daqueles em que se constituem como mutuários as FIP de Bandeiras, São Roque, São João e São Mateus terem atingido a maturidade em setembro do ano económico em análise, permanecem em dívida os restantes sete.

O GRA, no âmbito deste Protocolo, transferiu no ano de 2020, para a Diocese de Angra, o valor de 563 665,38 euros.

As responsabilidades futuras associadas ao presente Protocolo, por referência a 31 de dezembro de 2020, atingem o montante de 6,0 milhões de euros.

### 6.5 Dívida flutuante

No âmbito da gestão de tesouraria, a RAA recorreu quer a empréstimos de curto prazo, quer a linhas de crédito com contas correntes caucionadas, quer à contratação de um programa de emissões de papel comercial tendo procedido à amortização integral das mesmas no exercício económico de 2020, não se tendo efetuado qualquer amortização no início do ano seguinte, como acontecia nos últimos anos.

O limite legal estabelecido no artigo 39.º da LFRA foi cumprido, dado que o montante acumulado de emissões vivas ao longo do ano foi de 198,1 milhões de euros (195 milhões de euros da RAA e 3,1 milhões de euros das EPR).

### Quadro 89: Limite da dívida flutuante da RAA

(euros)

Receita Líquida Corrente 2017	968 500 902,72
Receita Líquida Corrente 2018	998 304 838,83
Receita Líquida Corrente 2019	1 015 114 228,08
Média da receita corrente dos últimos 3 exercícios	993 973 323,21
Limite Legal da Dívida Flutuante	347 890 663,12
Montante Máximo acumulado de emissões vivas em 2020	198 076 800,00
% de utilização do limite legal	56,94%

Os movimentos de desembolso e reembolsos, em operações de curto prazo, efetuados no decorrer de 2020 encontram-se detalhados de seguida:

### Quadro 90: Movimentos nas operações de CP

(euros)

Mutuante	Data	Desembolsos	Reembolsos	Condições
BI - Papel comercial	22/01/2020	50 000 000,00		0,00%
BI - Papel comercial	23/04/2020		50 000 000,00	
BI - Papel comercial	09/04/2020	20 000 000,00		0,10%
BI - Papel comercial	09/04/2020	30 000 000,00		0,20%
BI - Papel comercial	08/07/2020		50 000 000,00	
BI - Papel comercial	08/07/2020	50 000 000,00		0,00%
BI - Papel comercial	08/10/2020		50 000 000,00	
BI - Papel comercial	08/10/2020	25 000 000,00		0,00%
BI - Papel comercial	21/12/2020		25 000 000,00	
BPI	06/01/2020	40 000 000,00		0,60%
BPI	28/02/2020		25 000 000,00	
BPI	09/10/2020		15 000 000,00	
BPI	03/04/2020	25 000 000,00		0,60%
BPI	22/05/2020		25 000 000,00	
BCP	28/02/2020	35 000 000,00		0,40%
BCP	27/03/2020	5 000 000,00		0,40%
BCP	22/05/2020		40 000 000,00	
BCP	20/08/2020	20 000 000,00		0,40%
BCP	03/09/2020	20 000 000,00		0,40%
BCP	09/10/2020		40 000 000,00	
CGD	27/03/2020	35 000 000,00		0,60%
CGD	22/05/2020		35 000 000,00	
CGD	15/09/2020	15 000 000,00		0,60%
CGD	28/09/2020	7 500 000,00		0,60%
CGD	09/10/2020		22 500 000,00	
BST	06/03/2020	10 000 000,00		0,45%
BST	19/03/2020	5 000 000,00		0,45%
BST	20/03/2020	5 000 000,00		0,45%
BST	27/03/2020	10 000 000,00		0,45%
BST	22/05/2020		25 000 000,00	
BST	19/08/2020	25 000 000,00		0,45%
BST	09/10/2020		30 000 000,00	
BST	19/08/2020	20 000 000,00		0,50%
BST	09/10/2020		20 000 000,00	

No início de 2020, a RAA celebrou junto do BI e do BBVA um contrato de organização, registo, colocação particular e agente pagador de um programa de emissões de papel comercial no montante máximo de 100,0 milhões de euros. Ao abrigo deste programa foram efetuadas quatro emissões no ano civil de 2020 tendo-se conseguido, por esta via, alguns financiamentos à taxa de 0,0%.

Em 2020, a RAA conseguiu financiar-se no Curto Prazo a taxas mais reduzidas que no ano anterior tendo, por isso, reduzido os encargos financeiros associados a este tipo de operações.

Para além das operações acima listadas foi também contratada uma linha de crédito junto do Bankinter no montante de 10,0 milhões de euros, com uma taxa de 0,5%, da qual não foram efetuadas quaisquer utilizações.

## 6.6 Património

### 6.6.1 Financeiro

Com referência a 31 de dezembro de 2020, a RAA participa, direta e indiretamente, em vinte e nove empresas. Tem a participação minoritária em seis, sendo que em uma destas empresas a participação detida é inferior a 10%, o que em 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, coloca-as para além do perímetro do SPER. É ainda detentora da totalidade do capital em dezoito empresas e detém a maioria em cinco.

No decorrer do ano 2020 a foram realizadas as seguintes alterações na composição do SPER:

- Alienação de 51% do capital social da PJA - Pousadas da Juventude dos Açores, S.A., detido pela RAA, autorizada pela RCG n.º 2/2020, de 6 de janeiro;
- Alienação de 62,63% do capital social da Norma-Açores, Sociedade de Estudos e Apoio ao Desenvolvimento Regional, S.A., autorizada pela RCG n.º 11/2020, de 6 de janeiro;
- A transmissão a título gratuito a favor da RAA da percentagem detida pela Portos dos Açores, S.A., na Atlânticoline S.A., autorizada pela RCG n.º 129/2019, de 5 de novembro;
- Dissolução e liquidação da Oniaçores-Infocomunicações, S.A., autorizada RCG n.º 10/2020, de 6 de janeiro;
- A extinção por insolvência da participação na VERDEGOLF, S.A. por parte da Sata Air Açores – Sociedade de Transportes Aereos, S.A..

A composição das participações detidas pela RAA pode ser consultada no [Quadro A18](#).

No que respeita a entidades não societárias, a Região participa diretamente e indiretamente em treze entidades, onze diretamente e duas indiretamente.

**Quadro 91: Participações da RAA em entidades não societárias**

Participações da RAA	Participação direta	Participações entre empresas/associações do SPER				Participação Indireta	Total da Participação
		RAA	SATA AIR AÇORES, S.A.	EDA, S.A.	EDA RENOV. S.A.		
Identificação	RAA						
ENTA					92,11%	60,77%	60,77%
INOVA	65,59%		0,77%			0,39%	65,98%
O.T.A.	55,56%					0,00%	55,56%
AAFTH	50,00%	25,00%				25,00%	75,00%
Fundação Eng.º José Cordeiro			33,68%	25,91%		29,85%	29,85%
Associação Nonagon	70,00%					0,00%	70,00%
Associação GeoAÇORES	78,95%					0,00%	78,95%
Associação RAEGE AÇORES	85,71%	14,29%				14,29%	100,00%
ADFMA	53,85%					0,00%	53,85%
CALL						--- 1)	--- 1)
CERCA						--- 1)	--- 1)
Associação PCTTER						--- 1)	--- 1)
Associação AD AIR CENTRE						--- 1)	--- 1)

Nota:

1) Sem capital constitutivo.

#### 6.6.1.1 Desempenho económico

No ano de 2020, as empresas do SPER apresentavam um resultado líquido de -74 milhões de euros dos quais -10,0 milhões de euros correspondem às EPR.

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

- Vendas e serviços prestados: 367,4 milhões de euros, sendo o montante correspondente às EPR 17,9 milhões de euros;
- Subsídios à exploração: 326,6 milhões de euros, correspondendo às EPR o montante de 274,4 milhões de euros.

No que concerne às principais rubricas de gastos do SPER, destacam-se as seguintes:

- Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas: 166,4 milhões de euros, dos quais 67,3 milhões de euros correspondem às EPR;
- Fornecimentos e serviços externos: 196,9 milhões de euros, correspondendo às EPR o montante de 58,6 milhões de euros;
- Gastos com o pessoal: 263,4 milhões de euros, dos quais 138,1 milhões de euros pertencentes às EPR;
- Gastos/reversões de depreciação e de amortização: 74,0 milhões de euros, dos quais 10,3 milhões de euros referentes às EPR;
- Juros e gastos similares suportados: 36,2 milhões de euros, dos quais cerca de 5,7 milhões de euros são das EPR.

O valor do EBITDA do SPER em 2020 totaliza 35,7 milhões de euros, tendo as EPR apresentado um valor de 6,8 milhões de euros.

A Demonstração dos resultados das entidades do SPER encontra-se descridada no [Quadro A19](#).

#### **6.6.1.2 Posição financeira**

No que à posição financeira respeita, as empresas do SPER registavam um Ativo total de cerca de 2 032,5 milhões de euros, sendo 290,2 milhões de euros relativos à EPR.

Do lado do Passivo, o conjunto do SPER apresentava um montante total de 1 712,4 milhões de euros, correspondendo às EPR o valor de 230,8 milhões de euros.

O total de Capitais Próprios ascendia a 320,1 milhões de euros, sendo os Capitais Próprios das EPR positivos em cerca de 59,4 milhões de euros.

O número de colaboradores em 2020 era de 7 535, sendo que nas EPR estavam empregados 4 379 colaboradores.

O Balanço das entidades do SPER encontra-se discriminado nos [Quadros A20 e A21](#).

#### **6.6.1.3 Dívida financeira**

No período em análise, a dívida financeira das entidades do SPER situa-se nos 736,4 milhões de euros, sendo que as EPR apresentavam um valor de 27,9 milhões de euros<sup>7</sup>, repartida conforme apresentado no quadro abaixo:

---

<sup>7</sup> O critério de classificação da dívida financeira das entidades reclassificadas é o do SEC 2010, conforme a 1ª Notificação de 2021 do Procedimento dos Défices Excessivos do INE de 26 de março de 2021.



**Quadro 92: Dívida financeira a 31.12.2020**

(euros)

Entidades	Montante Contratualizado	Amortizações	Dívida financeira a 31.12.2020
HDES, E.P.E.R.	0,00	0,00	0,00
HSEIT, E.P.E.R.	0,00	0,00	0,00
HH, E.P.E.R.	0,00	0,00	0,00
Atlânticoline, S.A.	10 000 000,00	3 931 897,38	6 068 102,62
Ilhas de Valor, S.A.	13 560 000,00	1 948 596,42	11 611 403,58
PJCSC Lda	0,00	0,00	0,00
Teatro Micaelense, S.A.	570 000,00	66 500,00	503 500,00
IROA, S.A.	5 500 000,00	2 002 285,05	3 497 714,95
SDEA, E.P.E.R.	0,00	0,00	0,00
Azorina, S.A.	12 930 000,00	6 997 157,95	5 932 842,05
AAFTH	500 000,00	212 500,00	287 500,00
O.T.A.	0,00	0,00	0,00
Associação Nonagon	0,00	0,00	0,00
ENTA	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal EPR</b>	<b>43 060 000,00</b>	<b>15 158 936,80</b>	<b>27 901 063,20</b>
SATA Air Açores, S.A.	391 325 971,61	86 497 214,03	304 828 757,58
SATA Internacional, S.A.	13 600 000,00	4 568 109,61	9 031 890,39
SATA Gestão de Aeródromos, S.A.	1 000 000,00	200 000,00	800 000,00
Naval Canal, Lda.	0,00	0,00	0,00
Portos dos Açores, S.A.	88 934 727,17	14 039 809,75	74 894 917,42
Lotaçor, S.A.	50 553 000,00	19 302 948,08	31 250 051,92
Santa Catarina, S.A.	10 702 800,00	2 877 077,03	7 825 722,97
SINAGA, S.A.	23 622 550,55	3 383 245,48	20 239 305,07
EDA, S.A.	387 000 000,00	130 162 077,98	256 837 922,02
Globaleda, S.A.	0,00	0,00	0,00
EDA Renováveis, S.A.	9 500 000,00	6 681 818,22	2 818 181,78
SEGMA, Lda.	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal EPnR</b>	<b>976 239 049,33</b>	<b>267 712 300,19</b>	<b>708 526 749,14</b>
GEOAÇORES	0,00	0,00	0,00
Fundação Eng.º José Cordeiro	0,00	0,00	0,00
Associação RAEGE Açores	0,00	0,00	0,00
INOVA	0,00	0,00	0,00
CALL	0,00	0,00	0,00
CERCA	0,00	0,00	0,00
ADFMA	0,00	0,00	0,00
AD AIR Centre	0,00	0,00	0,00
PCTTER	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal ISFL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>1 019 299 049,33</b>	<b>282 871 236,99</b>	<b>736 427 812,34</b>

A dívida financeira a 31 de dezembro de 2020 exclui a dos três Hospitais da Região, pelo facto da mesma ter sido assumida pela RAA durante o ano económico a que se reporta o presente relatório.

A dívida financeira de cada uma das entidades do SPER, nomeadamente no que respeita às condições dos empréstimos, valores em dívida e instituições de crédito, apresenta-se no [Quadro A22](#).

## 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 (saldo inicial), contabilizando as aquisições e outros investimentos de capital, as alienações/abates e as depreciações e perdas por imparidade acumuladas, apurando-se, a final, o saldo da Conta.

Através do ofício Sai-DROT/2021/113/MLS, de 16 de março de 2020, foi solicitado às EPR, o envio de informação relativa ao seu património não financeiro (imóveis, móveis e equipamento de transporte) visto constarem da Conta da RAA.

Não forneceram a informação pretendida as seguintes entidades:

- IROA, S.A.;
- O.T.A. - Observatório de Turismo dos Açores;
- ENTA - Escola de Novas Tecnologias dos Açores;
- Pousada da Juventude da Caldeira do Santo Cristo Lda.

O total do património não financeiro, no ano económico de 2020, 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 93: Património não financeiro das entidades integrantes do SPAR**

	Ativo bruto	Depreciações e perdas por imparidade acumuladas	Ativo líquido
<i>(euros)</i>			
<b>ARD</b>			
Bens imóveis	852 865 457,47	126 738 574,03	726 126 883,44
Equipamento de transporte	12 773 901,21	10 874 682,22	1 899 218,99
Bens móveis	84 939 502,60	52 761 330,29	32 178 172,31
<b>Subtotal</b>	<b>950 578 861,28</b>	<b>190 374 586,54</b>	<b>760 204 274,74</b>
<b>SFA integrados no GeRFiP</b>			
Bens imóveis	49 191 416,23	10 725 088,89	38 466 327,34
Equipamento de transporte	5 038 759,78	3 498 370,15	1 540 389,63
Bens móveis	82 207 601,36	66 247 831,19	15 959 770,17
<b>Subtotal</b>	<b>136 437 777,37</b>	<b>80 471 290,23</b>	<b>55 966 487,14</b>
<b>SFA não integrados no GeRFiP</b>			
Bens imóveis	7 109 737,70	1 752 170,93	5 357 566,77
Equipamento de transporte	2 227 825,71	2 115 368,12	112 457,59
Bens móveis	24 256 975,37	19 935 441,54	4 321 533,83
<b>Subtotal</b>	<b>33 594 538,78</b>	<b>23 802 980,59</b>	<b>9 791 558,19</b>
<b>EPR</b>			
Bens imóveis	217 388 639,76	71 906 406,45	145 482 233,31
Equipamento de transporte	639 528,57	594 880,11	44 648,46
Bens móveis	121 182 820,76	86 531 696,40	34 651 124,36
<b>Subtotal</b>	<b>339 210 989,09</b>	<b>159 032 982,96</b>	<b>180 178 006,13</b>
<b>RAA</b>			
Bens imóveis	1 126 555 251,16	211 122 240,30	915 433 010,86
Equipamento de transporte	20 680 015,27	17 083 300,60	3 596 714,67
Bens móveis	312 586 900,09	225 476 299,42	87 110 600,67
<b>Total</b>	<b>1 459 822 166,52</b>	<b>453 681 840,32</b>	<b>1 006 140 326,20</b>

No ano económico em análise, a variação patrimonial, em relação ao ano de 2019, foi de 102 596 250,33€.

Com a criação da ECR, transitaram para a mesma os imóveis de que a Região é titular, por migração das entidades contabilísticas onde anteriormente estavam registados, e inscritos os imóveis a partir daí adquiridos pela Região, contabilizados nos termos do SNC-AP.

### **Informação à ALRAA**

Através do ofício-SAI-SRFPAP/2021/97/AG, de 23 de março de 2021, 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 2020, 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.

#### **6.6.2.1 Gestão e inventariação do Património Imobiliário**

Nos termos dos artigos 113.º e 113-A.º do DL n.º 280/2007, de 7 de agosto, na sua redação atual, aplicado à Região pelo DLR n.º 11/2008/A, de 19 de maio, também na sua redação atual, foi aprovado, pela RCG n.º 117/2019, de 21 de outubro, o Programa de Gestão do Património Imobiliário da RAA, com periodicidade plurianual, para o período de quatro anos compreendido entre os anos de 2019 a 2022, cujo objetivo primordial é a gestão eficiente do vasto património que integra a esfera jurídica regional.

Aliás, princípio jurídico essencial da gestão patrimonial regional é o de que essa gestão deve orientar-se por critérios de eficiência e de racionalidade, designadamente tendo em vista minimizar o respetivo impacto orçamental, como vem sendo consagrado pelos sucessivos diplomas que aprovam o ORAA.

Nos termos do artigo 114.º do referido DL n.º 280/2007, de 7 de agosto, na sua redação atual, e na sequência da RCG n.º 117/2019, de 21 de outubro, foi aprovado, pela Portaria n.º 131/2020, de 23 de setembro, o Programa de Inventariação do Património da Região, também com carácter plurianual, para o período compreendido entre os anos de 2020 a 2022.

Trata-se de um programa do maior alcance, pois só através do conhecimento, valorização, conservação e rendibilização de um património tão vasto, tão diversificado na sua origem, natureza e finalidade - e com tão elevada expressão financeira - é possível proceder-se à sua adequada gestão, em obediência aos princípios legais de que aquela deve pautar-se por critérios de eficiência e racionalidade e visar a satisfação de necessidades públicas, através da sua afetação a fins de utilidade pública e, em geral, a prossecução do interesse público.

## 7. Transferências financeiras da União Europeia

A Estratégia Portugal 2020 corresponde ao Acordo de Parceria adotado 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 2020, a RAA continuou a usufruir de verbas do cofinanciamento dos FEEI através dos PO Regionais deste PP, consubstanciadas nas intervenções:

- FEDER e FSE, através do PO Açores 2020;
- Fundo de Coesão, através POCI-COMPETE<sup>8</sup>, PO SEUR<sup>9</sup>;
- Programa INTERREG V A - MAC (Madeira - Açores -Canárias);
- FEADER, através do PRORURAL<sup>+</sup>;
- FEAMP, através do PO MAR 2020<sup>10</sup>;

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 inter-ilhas, mercê da sua condição de Região Ultraperiférica, reconhecida no artigo 349º do Tratado sobre o Funcionamento da União Europeia,

Em termos acumulados, em dezembro de 2020, o total de projetos aprovados para financiamento com fundos estruturais atingiu os 2 438, dos quais 2 052 com cofinanciamento FEDER e 302 com cofinanciamento FSE, sendo a execução material e financeira a que se apresenta no quadro *infra*.

**Quadro 94: Execução acumulada do FEDER e FSE**

(euros)

Fundo estrutural	Investimento elegível		Fundo aprovado	Pagamentos
	Aprovado	Executado		
FEDER	1 091 075 869	691 980 958	776 769 106	<b>486 936 000</b>
FSE	370 255 624	286 903 579	314 717 281	<b>237 127 392</b>
<b>Total</b>	<b>1 461 331 493</b>	<b>978 884 537</b>	<b>1 091 486 387</b>	<b>724 063 393</b>

Fonte: DRPFE.

<sup>8</sup> Componente rede Europeia de Transportes.

<sup>9</sup> Componente Ambiente.

<sup>10</sup> Programa operacional de âmbito nacional.

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 95: Execução acumulada do Fundo de Coesão**

*(euros)*

PO	Investimento elegível		Fundo aprovado	Pagamentos
	Aprovado	Executado		
POCI	125 402 308	57 457 355	106 611 971	48 838 752
PO SEUR	77 635 337	6 921 215	65 990 037	6 062 494
<b>Total</b>	<b>203 037 645</b>	<b>64 378 570</b>	<b>172 602 008</b>	<b>54 901 246</b>

Fonte: DRPFE.

Com financiamento assegurado pelo FSE, a Região beneficia ainda do POSEI, 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 2020, para um total de 8 projetos, o investimento elegível aprovado no PP atingiu os 27,6 milhões de euros, ao que correspondeu um financiamento aprovado de 25,3 milhões de euros e um valor de pagamentos de 19,7 milhões de euros.

O Programa de Cooperação INTERREG V A Espanha - Portugal MAC, 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 um total de 77 projetos aprovados, distribuídos pelos 5 eixos prioritários foi aprovado um financiamento total de 11,8 milhões de euros.

**Quadro 96: Execução acumulada do INTERREG V A - MAC**

*(euros)*

PO	Investimento elegível		Fundo aprovado	Pagamentos
	Aprovado	Executado		
INTERREG	13 875 848	4 329 613	11 794 471	2 550 876

Fonte: DRPFE.

O FSUE, enquanto meio de expressão de solidariedade europeia para com a população das regiões da EU afetadas por grandes catástrofes naturais, através do financiamento de operações de emergência e recuperação, foi ativado para os Açores, na sequência da passagem do furacão *Lorenzo*. Em 2020, foi apresentado ao FSUE uma candidatura pela Portos dos Açores, S.A., para intervenção no porto das Lajes das Flores, no valor de 18 626 874 euros.

O PRORURAL+ integrado no PP 2014-2020, 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 2020, o financiamento comunitário, assegurado pelo FEADER às entidades beneficiárias regionais, públicas e privadas, ascendeu a 37,5 milhões de euros, conforme se ilustra no quadro *infra*, dos quais 92% foram aplicados no financiamento de investimentos de entidades privadas.

**Quadro 97: Financiamento comunitário FEADER**

(euros)

Fundo	Programa	Entidades beneficiárias	Financiamento 2020	Acumulado 31.12.2020	
				Investimento	Financiamento
FEADER	PRORURAL +	Privados	34 685 982,50	269 156 727,39	209 835 828,76
		Públicos	1 912 779,60	9 172 666,08	7 796 766,17
		Institutos	943 548,27	20 372 378,27	17 748 029,34
<b>Total</b>			<b>37 542 310,37</b>	<b>298 701 771,74</b>	<b>235 380 624,27</b>

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 235 milhões de euros.

No âmbito do FEAGA, em 2020, os FC atingiram os 71,4 milhões de euros, 98% dos quais para financiar iniciativas 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 comparticipações recebidas na RAA no âmbito do FEAGA.

**Quadro 98: Financiamento comunitário FEAGA**

(euros)

Fundo	Programa	Entidades beneficiárias	Financiamento 2020	Acumulado 31.12.2020	
				Investimento/ exploração	Financiamento
FEAGA	POSEI	Privados	70 317 670,00	531 474 708,84	508 120 187,39
	PAN	Privados	16 974,48	333 971,24	337 971,48
	VITIS	Privados	1 069 113,00	20 038 575,00	20 038 575,00
<b>Total</b>			<b>71 403 757,48</b>	<b>551 847 255,08</b>	<b>528 496 733,87</b>

Fonte: DRDR; IFAP, I.P.

O FEAMP, operacionalizado na RAA através de um PO de âmbito nacional, 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 2020 foi responsável pela entrada na RAA de 10,4 milhões de euros, dos quais 3,2 milhões de euros para financiamento de projetos desenvolvidos por entidades públicas e 7,2 milhões de euros para financiamento de projetos desenvolvidos por entidades privadas.

**Quadro 99: Financiamento comunitário FEAMP**

(euros)

Fundo	Programa	Entidades beneficiárias	Financiamento 2020	Acumulado 31.12.2020	
				Investimento	Financiamento
FEAMP	MAR 2020	Privados	7 244 999,59	34 265 003,94	31 081 225,70
		Públicos	3 201 111,50	7 183 156,91	5 387 367,68
		<b>Total</b>	<b>10 446 111,09</b>	<b>41 448 160,85</b>	<b>36 468 593,38</b>

Fonte: DRP; IFAP, I.P.

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* evidencia de forma resumida esses montantes, resultando da sua análise que em 2020 a ARD recebeu verbas de FC da ordem dos 110 milhões de euros, os SFA 3 milhões de euros e as EPR 958,7 mil euros.

**Quadro 100: FC recebidos pela RAA em 2020**

(euros)

Fundo Comunitário	Programa Operacional	Transferências p/ RAA	SFA	EPR	Privados	Total
Fundo de Coesão	Compete 2020 Açores	8 971 570,00	-	-	-	8 971 570,00
	Compete 2020 Açores -Assistência Técnica	30 421,86	-	-	-	30 421,86
	<b>Subtotal</b>	<b>9 001 991,86</b>	-	-	-	<b>9 001 991,86</b>
FEDER	PO Açores 2020	65 046 154,98	-	-	-	65 046 154,98
	Proconvergência	-	-	-	-	-
	INTERREG	577 836,87	401 471,83	67 125,95	-	1 046 434,65
<b>Subtotal</b>	<b>65 623 991,85</b>	<b>401 471,83</b>	<b>67 125,95</b>	-	<b>66 092 589,63</b>	
FSE	Açores 2020	20 000 000,00	292 872,95	-	-	20 292 872,95
	POISE	0,00	976 646,87	-	-	976 646,87
	<b>Subtotal</b>	<b>20 000 000,00</b>	<b>1 269 519,82</b>	-	-	<b>21 269 519,82</b>
FEADER	Prorural +	1 956 387,25	0,00	891 596,13	34 694 326,89	37 542 310,27
FEAGA	POSEI	-	-	-	70 317 670,00	70 317 670,00
	PAN	-	-	-	16 974,48	16 974,48
	VITIS	-	-	-	1 513 384,00	1 513 384,00
	Regime escolar	-	40 694,76	-	-	40 694,76
<b>Subtotal</b>	<b>-</b>	<b>40 694,76</b>	-	<b>71 848 028,48</b>	<b>71 888 723,24</b>	
FEAMP	MAR 2020	3 201 111,50	-	-	7 244 999,59	10 446 111,09
Outros	Life	2 390 668,20	-	-	-	2 390 668,20
	FSUE	7 391 427,00	-	-	-	7 391 427,00
	Erasmus+	15 191,18	825 761,25	-	-	840 952,43
	Outros	382 009,24	491 215,23	-	-	873 224,47
	Reembolsos	101 818,55	0,00	-	-	101 818,55
<b>Subtotal</b>	<b>10 281 114,17</b>	<b>1 316 976,48</b>	-	-	<b>11 598 090,65</b>	
<b>Total</b>	<b>110 064 596,63</b>	<b>3 028 662,89</b>	<b>958 722,08</b>	<b>113 787 354,96</b>	<b>227 839 336,56</b>	

Fonte: DRDR; DRP; DRE;FRE;FRCT;RIAC;IROA;Azorina;IFAP, I.P.

Importa salientar que da análise da informação refletida neste ponto, comparativamente com a constante do ponto 3.5, designadamente no Quadro 33, apura-se uma diferença de 7 878 040,07€, a qual se fica a dever ao seguinte:

- INTERREG: 270 745,87€, valor referente a participações creditadas em conta bancária diferente da de FC;

- Prorural+: 570 759,29€, considerados no banco como FC, enquanto na contabilidade foi registado como receita orçamental, tendo por base uma RNAP (ver ponto 3.3.);
- Mar 2020: 1 163,16€, considerados no banco como FC, enquanto na contabilidade foi registado como receita orçamental, tendo por base uma RNAP (ver ponto 3.3.);
- FSE: 2 000 000,00€, considerados no banco como FC, enquanto na contabilidade foi registado como receita extraorçamental, por se tratar de verbas relacionadas com a comparticipação nacional na formação profissional;
- FSUE: 7 391 427,00€, valor considerado na contabilidade como FC embora os créditos tenham sido registados em conta bancária não afeta a FC;
- Pro-Emprego: 79,08€, considerado no banco como FC, quando na realidade se tratou da anulação de uma despesa de manutenção da conta (ver ponto 3.3);
- Outros Fundos: 2 787 868,62€, valor considerado na contabilidade como FC embora os créditos tenham sido registados em contas bancárias não afeta a FC.

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

**Quadro 101: Diferenças entre saldo bancário e saldo contabilístico – FC**

*(euros)*

Descrição	Banco	Contabilidade	$\Delta$
	1	2	3 = 1 - 2
Interreg	307 090,89	577 836,87	-270 745,98
<b>PRORURAL +</b>	2 527 146,54	1 956 387,25	570 759,29
<b>Mar 2020</b>	3 202 274,66	3 201 111,50	1 163,16
<b>FSE</b>	22 000 000,00	20 000 000,00	2 000 000,00
<b>FSUE</b>	0,00	7 391 427,00	-7 391 427,00
<b>Pro_Emprego</b>	79,08	0,00	79,08
<b>Outras contas</b>	0,00	2 787 868,62	-2 787 868,62
<b>Total</b>	<b>28 036 591,17</b>	<b>35 914 631,24</b>	<b>-7 878 040,07</b>



## 8. Subvenções públicas

Os vários departamentos do GRA concederam no ano económico de 2020, 596,5 milhões de euros de subsídios, créditos e outras formas de apoio, dos quais, 542,0 milhões de euros foram concedidos pelos SI e os restantes 54,5 milhões de euros pelos SFA.

**Quadro 102: Subvenções públicas por classificação económica/orgânica**

Departamentos	(euros)				
	04	05	08	09	Total
	Transferências Correntes	Subsídios	Transferências Capital	Ativos Financeiros	
<b>PGR</b>	<b>457 027,25</b>	<b>571 775,35</b>	<b>914 929,77</b>	<b>0,00</b>	<b>1 943 732,37</b>
Secretaria-Geral	119 192,48	571 775,35	47 536,91	0,00	738 504,74
Secretário Regional Adjunto para as Relações Externas	24 551,73	0,00	0,00	0,00	24 551,73
Direção Regional das Comunidades	220 375,54	0,00	0,00	0,00	220 375,54
Direção Regional da Juventude	92 907,50	0,00	867 392,86	0,00	960 300,36
<b>VPECE</b>	<b>2 177 084,85</b>	<b>23 955 299,62</b>	<b>43 121 848,50</b>	<b>5 950 310,58</b>	<b>75 204 543,55</b>
Gabinete do Vice-Presidente	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	3 200 000,00
Direção Regional do Orçamento e Tesouro	0,00	0,00	0,00	5 416 750,00	5 416 750,00
Direção Regional Apoio ao Investimento e Competitividade	1 859 968,38	0,00	39 417 193,29	476 812,34	41 753 974,01
Direção Regional do Emprego e Qualificação Profissional	0,00	240 042,17	0,00	0,00	240 042,17
Direção Regional de Organização e Administração Pública	196 112,64	0,00	283 954,36	0,00	480 067,00
Centro Regional de Apoio ao Artesanato	121 003,83	0,00	198 020,85	0,00	319 024,68
Fundo Regional do Emprego	0,00	23 715 257,45	22 680,00	56 748,24	23 794 685,69
<b>SRSS</b>	<b>13 849 278,36</b>	<b>244 794,30</b>	<b>16 352 857,07</b>	<b>0,00</b>	<b>30 446 929,73</b>
Direção Regional da Habitação	0,00	0,00	10 167 088,03	0,00	10 167 088,03
Direção Regional da Solidariedade Social	1 693 413,96	169 006,00	6 185 769,04	0,00	8 048 189,00
Instituto da Segurança Social dos Açores, I.P.R.A. (ISSA)	12 155 864,40	75 788,30	0,00	0,00	12 231 652,70
<b>SREC</b>	<b>11 853 149,53</b>	<b>309 228,76</b>	<b>2 174 441,65</b>	<b>0,00</b>	<b>14 336 819,94</b>
Direção Regional da Educação	4 499 340,00	0,00	0,00	0,00	4 499 340,00
Direção Regional da Cultura	1 158 184,92	112 928,18	1 872 724,60	0,00	3 143 837,70
Direção Regional do Desporto	6 195 624,61	0,00	301 717,05	0,00	6 497 341,66
Escola Profissional de Capelas	0,00	196 300,58	0,00	0,00	196 300,58
<b>SRMCT</b>	<b>4 278 575,88</b>	<b>17 173,00</b>	<b>14 776 543,10</b>	<b>0,00</b>	<b>19 072 291,98</b>
Direção Regional das Pescas	671 445,56	0,00	12 988 690,49	0,00	13 660 136,05
Direção Regional dos Assuntos do Mar	285 000,00	0,00	0,00	0,00	285 000,00
Direção Regional da Ciência e Tecnologia	1 560 210,78	0,00	1 787 852,61	0,00	3 348 063,39
Fundo Regional para a Ciência e Tecnologia	1 131 506,38	17 173,00	0,00	0,00	1 148 679,38
Fundo Comp. Salarial dos Profis. da Pesca dos Açores (FUNDOPESCA)	630 413,16	0,00	0,00	0,00	630 413,16
<b>SRTOP</b>	<b>821 595,24</b>	<b>6 910 912,86</b>	<b>88 830 030,95</b>	<b>50 485 852,60</b>	<b>147 048 391,65</b>
Gabinete da Secretária	0,00	0,00	2 629 306,63	0,00	2 629 306,63
Direção Regional Obras Públicas e Comunicações	15 886,58	0,00	158 000,00	0,00	173 886,58
Direção Regional dos Transportes	750 000,00	0,00	81 469 673,48	50 485 852,60	132 705 526,08
Fundo Regional de Apoio à Coesão e Desenvolvimento Económico	0,00	6 910 912,86	4 573 050,84	0,00	11 483 963,70
Fundo Regional dos Transportes Terrestres	55 708,66	0,00	0,00	0,00	55 708,66
<b>SRS</b>	<b>247 999 107,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 269 348,64</b>	<b>0,00</b>	<b>259 268 455,64</b>
Gabinete do Secretário	6 700,02	0,00	0,00	0,00	6 700,02
Direção Regional de Prevenção e Combate às Dependências	696 722,78	0,00	6 115,32	0,00	702 838,10
Direção Regional da Saúde	246 840 884,12	0,00	9 938 305,63	0,00	256 779 189,75
Serviço Regional Proteção Civil e Bombeiros Açores	454 800,08	0,00	1 324 927,69	0,00	1 779 727,77
<b>SREAT</b>	<b>13 486 730,57</b>	<b>933 823,88</b>	<b>3 232 091,90</b>	<b>0,00</b>	<b>17 652 646,35</b>
Direção Regional de Energia	0,00	933 823,88	0,00	0,00	933 823,88
Direção Regional do Ambiente	3 451 219,52	0,00	3 175 850,00	0,00	6 627 069,52
Direção Regional do Turismo	10 035 511,05	0,00	34 506,99	0,00	10 070 018,04
Entidade Reguladora dos Serv. Águas e Resíduos dos Açores (ERSARA)	0,00	0,00	21 734,91	0,00	21 734,91
<b>SRAF</b>	<b>3 137 501,18</b>	<b>0,00</b>	<b>28 429 820,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 567 321,18</b>
Gabinete do Secretário	0,00	0,00	9 305 861,90	0,00	9 305 861,90
Direção Regional dos Recursos Florestais	0,00	0,00	183 992,00	0,00	183 992,00
Direção Regional da Agricultura	250,00	0,00	4 869 028,39	0,00	4 869 278,39
Direção Regional do Desenvolvimento Rural	0,00	0,00	14 070 937,71	0,00	14 070 937,71
Instituto de Alimentação e Mercados Agrícolas (IAMA)	3 137 251,18	0,00	0,00	0,00	3 137 251,18
<b>Subtotal SI</b>	<b>280 494 506,00</b>	<b>2 027 575,58</b>	<b>203 159 518,14</b>	<b>56 379 414,94</b>	<b>542 061 014,66</b>
<b>Subtotal SFA</b>	<b>17 565 543,86</b>	<b>30 915 432,19</b>	<b>5 942 393,44</b>	<b>56 748,24</b>	<b>54 480 117,73</b>
<b>Total</b>	<b>298 060 049,86</b>	<b>32 943 007,77</b>	<b>209 101 911,58</b>	<b>56 436 163,18</b>	<b>596 541 132,39</b>

Em função dos dados apresentados no quadro anterior resultam as seguintes conclusões:

- No agrupamento 04 - Transferências Correntes foram pagos 298,1 milhões de euros, o que representa 50,0% do valor global de subvenções, sendo de relevar:
  - A afetação do montante de 248,0 milhões de euros à SRS, onde se destaca a DRS com 246,8 milhões de euros o que, em termos relativos, representa 99,5%. Este montante diz respeito às transferências correntes para os três Hospitais da Região;
  - A afetação de 13,8 milhões de euros à SRSS, no qual se destaca o contributo do ISSA com a atribuição de 12,2 milhões de euros, representando 87,8% do montante do respetivo departamento;
  - A afetação de um total de 13,5 milhões de euros à SREAT, da qual se destaca a DRTu com 10,0 milhões de euros, ou seja, 74,4% do total do departamento;
  - O facto dos fluxos transferidos para o SPER representarem 84,5% do total dos apoios pagos neste agrupamento.
- No agrupamento 05 - Subsídios contabilizaram-se 32,9 milhões de euros, no qual se evidencia:
  - A VPECE, com um encargo de 24,0 milhões de euros (72,7%), onde se destaca o FRE com 23,7 milhões de euros;
  - A SRTOP, com um valor de 6,9 milhões de euros integralmente pagos pelo FRACDE;
- No agrupamento 08 - Transferências de Capital verificou-se um dispêndio de 209,1 milhões de euros, onde se destaca:
  - A SRTOP, com um valor de 88,8 milhões de euros, dos quais 91,7% foram pagos pela DRT;
  - A VPECE, com um encargo de 43,1 milhões de euros, onde se destaca a DRAIC que representou 91,4% dos referidos encargos;
  - O facto dos fluxos financeiros para o SPER representarem 59,9% do total dos apoios pagos neste agrupamento.
- No agrupamento 09 - Ativos Financeiros registou-se uma execução de 56,4 milhões de euros, dos quais, 533,6 mil euros respeitam a apoios reembolsáveis, 5,4 milhões de euros para reforço do capital do FCGM e os restantes 50,5 milhões de euros destinados 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 DRT, com um montante de 50,5 milhões de euros;
  - A DROT, com um montante de 5,4 milhões de euros;
  - A DRAIC, com um montante de 476,8 mil euros;
  - O FRE, com um montante de 56,7 mil euros.

**Quadro 103: Subvenções públicas por classificação orgânica**

*(euros)*

<b>Departamento</b>	<b>Valor</b>
PGR	1 943 732,37
VPECE	75 204 543,55
SRSS	30 446 929,73
SREC	14 336 819,94
SRMCT	19 072 291,98
SRTOP	147 048 391,65
SRS	259 268 455,64
SREAT	17 652 646,35
SRAF	31 567 321,18
<b>Total</b>	<b>596 541 132,39</b>

Da análise ao quadro acima apresentado, destacam-se, pela sua expressividade, os montantes de apoios atribuídos pela SRS e SRTOP, representando 43,5% e 24,7%, respetivamente, do total.

Relativamente à SRS, destaca-se a DRS com um peso de 99,0%, enquanto na SRTOP se destaca a DRT que representa 90,3%.

**Quadro 104: Subvenções públicas por setor institucional**

*(euros)*

<b>Setor institucional</b>	<b>Valor</b>
Sociedades e quase sociedades não financeiras	481 617 729,67
Públicas	422 331 214,97
Privadas	59 286 514,70
Sociedades financeiras	13 330 135,15
Administrações Públicas	14 021 108,63
Administração Central	7 854 169,06
Administração Local	6 166 939,57
Famílias	31 436 754,49
Instituições sem fins lucrativos	55 994 714,45
Resto do mundo	140 690,00
<b>Total</b>	<b>596 541 132,39</b>

Constata-se da análise ao quadro em epígrafe que as Sociedades e quase sociedades não financeiras públicas beneficiaram de apoios no montante de 422,3 milhões de euros, 70,8% do total concedidos no ano económico de 2020.

**Quadro 105: Subvenções públicas por programa orçamental**

*(euros)*

<b>Setor</b>	<b>Valor</b>
Governança/Juventude e Relações Externas	1 943 732,37
Solidariedade Social e Habitação	30 446 929,73
Saúde	259 268 455,64
Educação	12 276 661,62
Serviços Culturais e Meio Ambiente	3 165 572,61
Finanças e Administração Pública	4 270 110,93
Emprego e Competitividade	70 934 432,62
Mar Ciência e Tecnologia	17 988 612,60
Transportes e Obras Públicas	147 048 391,65
Energia e Turismo	17 630 911,44
Agricultura e Florestas	31 567 321,18
<b>Total</b>	<b>596 541 132,39</b>

Do quadro anterior conclui-se que os programas orçamentais que agregaram a maior fracção de despesa orçamental foram a Saúde com 259,3 milhões de euros (43,5%), os Transportes e Obras Públicas com 147,0 milhões de euros (24,7%), seguindo-se o Emprego e Competitividade com 70,9 milhões de euros (11,9%).

**Quadro 106: Subvenções públicas por enquadramento legal**

*(euros)*

<b>Suporte legislativo</b>	<b>Valor</b>
Contrato ARAAL	39 760,00
Decreto - Lei	84 231,07
Decreto Legislativo Regional	346 511 370,21
Decreto Regulamentar Regional	9 301 740,89
Despacho Normativo	11 618 681,96
Lei	35 886,58
Outro	2 192 389,94
Portaria	14 307 663,54
Resolução do Conselho do Governo	212 449 408,20
<b>Total</b>	<b>596 541 132,39</b>

Pela observação dos dados relativos às subvenções públicas, na vertente do respetivo enquadramento legal, verifica-se que os apoios atribuídos ao abrigo de DLR e de RCG totalizaram 559,0 milhões de euros (93,7%), tendo o remanescente tido outro tipo de suporte legislativo.

Importa salientar para o facto de não serem considerados neste capítulo, por um lado, o montante de 23,2 milhões de euros pagos pelo Gabinete do VPGR na classificação económica 04.08.02 - Famílias, que dizem respeito ao pagamento do Complemento Regional de Pensão, que abrangeu no ano de 2020, uma média mensal de 30 273 beneficiários, e por outro, os encargos com o programas ocupacionais dos diversos departamentos do GRA, cuja despesa é contabilizada no plano de investimentos, classificação económica 04.08.02 - Famílias.

### 8.1 Situação dos subsídios reembolsáveis a 31.12.2020

No ano de 2020, foram concedidos subsídios reembolsáveis no montante de 533,5 milhares de euros, dos quais 476,8 milhares de euros atribuídos pela DRAIC e os restantes 56,7 milhares de euros pelo FRE.

Foram contabilizados 1,3 milhões de euros de recebimentos relativos a incentivos reembolsáveis atribuídos, pela DRTu e pela DRAIC, até 31 de dezembro de 2020 e ainda não integralmente liquidados.

Constam do [Quadro A23](#) os subsídios reembolsáveis concedidos em 2020, bem como a situação dos mesmos a 31 de dezembro de 2020.

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

Conforme se observa no quadro subsequente, em 2020, foram concedidos e não pagos 18,1 milhões de euros de subsídios, créditos e outras formas de apoio, resultantes de situações diversas, conforme constante no [Quadro A23](#).

**Quadro 107: Subvenções públicas concedidas e não pagas**

<i>(euros)</i>	
Departamento	Valor
PGR	8 350,00
SRAF	2 148,00
SREC	261 674,15
SREAT	8 507 469,93
SRTOP	9 305 550,30
<b>Total</b>	<b>18 085 192,38</b>

### 8.3 Avaliação de resultados

Ao abrigo do artigo 43.º do ORAA 2020, as subvenções atribuídas pelos SI e 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 14.º do DRR n.º 5/2020/A, de 14 de fevereiro, diploma que põe em execução o ORAA 2020, identifica os principais procedimentos a observar que permitam proceder à avaliação dos resultados das subvenções atribuídas.

À semelhança dos anos anteriores, e com o intuito de sensibilizar todos os departamentos do GRA, para a obrigatoriedade do cumprimento do suprarreferido, fundamentalmente, os que no ano anterior não cumpriram aquela disposição, foi remetido o ofício circular DROT/2021/102/MLS de 5 de março.

## 9. Acompanhamento das recomendações da Secção Regional dos Açores do Tribunal de Contas

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 2019 considerou que a dirigida à ALRAA não havia sido acatada e das quatro dirigidas ao GRA, uma tinha sido parcialmente acolhida e três permaneciam por acolher.

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

- 1. Tomar as providências legislativas tidas por adequadas a assegurar que a fixação do período complementar de execução orçamental do sector público administrativo regional, a considerar-se necessário, seja compatível com a regra da anualidade, não indo para além do estritamente necessário ao fecho das operações.**

Não obstante esta recomendação ser dirigida à ALRAA, importa salientar que, por iniciativa do GRA, no ano económico de 2019, o prazo máximo para o período complementar, no que refere à ARD, foi fixado no dia 31 de janeiro do ano económico seguinte, sem qualquer possibilidade da sua prorrogação, como sucedeu nos anos anteriores.

Efetivamente, o período complementar associado ao ano económico de 2019, relativo à ARD, terminou no dia 31 de janeiro de 2020, observando-se uma redução de dois meses relativamente ao ano económico de 2018.

Para o ano económico de 2020, foi mantido o mesmo prazo, ou seja, até 31 de janeiro de 2021.

Contudo, o atual Governo Regional tomou a iniciativa de encerrar a execução orçamental no final de dezembro de 2020, não se tendo efetuado pagamentos após 31 de dezembro.

Para o ano de 2021, o Governo Regional já não prevê a existência de qualquer período de execução orçamental, para além do final de dezembro.

Assim, o Governo Regional entende que a presente recomendação já se encontra devidamente acatada, não se mostrando necessário, em nosso entender, providências legislativas adicionais.

- 2. 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.**

Nos termos do compromisso assumido pelo Governo Regional, o Orçamento da Região para o ano económico de 2020, já deu início ao processo de orçamentação por programas orçamentais, tendo incluído o quadro plurianual de programação orçamental, nos termos previstos no artigo 20.º da LFRA.

Em 2021, o Orçamento da Região inclui o Mapa XI - Despesas da Região correspondentes a programas, a despesa pública associada a cada programa orçamental, tendo os mesmos sido devidamente orçamentados ao nível das medidas, das atividades e dos projetos.

O ORAA para 2021 inclui, pela primeira vez, o QPPO, nos termos previstos no artigo 20.º da LFRA, designadamente, contemplando todo o perímetro de consolidação da Administração Pública Regional, e incluindo a despesa global e não a efetiva apenas, como acontecia nos anos anteriores.

Adicionalmente, importa salientar que no final de maio corrente foi apresentada uma proposta de DLR que aprova o QPPO para o período 2022 a 2025, que enquadrará a proposta de ORAA para 2022.

Deste modo, entendemos que o atual GRA, está empenhado em garantir a legalidade associada ao enquadramento orçamental, decorrente da apresentação do QPPO dentro dos prazos legais.

**3. 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, igualmente, 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, no futuro, serão residuais, sobretudo, devido à eliminação do período complementar, o que significa que todos os subsectores estarão sujeitos ao mesmo período orçamental.

A apresentação de demonstrações financeiras consolidadas 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 adoptou esta estratégia de se associar à solução em desenvolvimento do Ministério das Finanças, tendo como 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.

**4. 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 2020, à semelhança da Conta de 2019, 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.

No que concerne ao limite legal aplicável às operações ativas, importa salientar que aquele limite foi estabelecido para se associar às operações específicas do Tesouro, não incluindo outras operações classificadas em ativos financeiros.

O DLR n.º 1/2020/A, de 8 de janeiro, que aprovou o ORAA 2020, no seu artigo 19.º vem expressamente clarificar o âmbito do referido limite.

**5. Organizar as entidades com funções de tesouraria por forma a cumprir a obrigação de prestação de contas relativamente à totalidade dos fundos movimentadas.**

A Conta da Região de 2020, a exemplo do que tem vindo a acontecer nas últimas Contas, integra toda a informação necessária à certificação total da receita e despesa da ARD.

Efetivamente, foi efetuada a reconciliação de todos os fluxos financeiros associados aos movimentos de entrada e saída de fundos deste subsetor da Administração Pública Regional.

A orgânica da Secretaria Regional das Finanças, Planeamento e Administração Pública, já aprovada em Conselho do Governo e a publicar brevemente, já procede a uma organização das funções de tesouraria por forma a cumprir com a obrigação de prestação de contas relativos aos fundos movimentados pela tesouraria regional.



## 10.Anexos

**Quadro A 1: Despesas totais cruzadas por classificação orgânica/económica - subsetor da ARD**

	(euros)										
Descrição	ALRAA	PGR	VPECE	SRSS	SREC	SRMCT	SRTOP	SRS	SREAT	SRAF	Total
<b>Despesas correntes</b>	<b>12 092 800,00</b>	<b>8 734 336,39</b>	<b>96 155 661,84</b>	<b>13 773 719,07</b>	<b>270 521 426,18</b>	<b>10 473 273,90</b>	<b>73 246 614,93</b>	<b>387 465 984,06</b>	<b>37 888 848,02</b>	<b>42 964 455,33</b>	<b>953 317 119,72</b>
Despesas com pessoal	0,00	6 685 207,42	23 471 780,01	6 225 698,18	18 761 444,07	4 389 971,62	20 654 439,68	3 992 945,76	12 943 164,05	30 709 259,36	127 833 910,15
Aquisições de bens e serviços	0,00	958 130,40	5 556 656,12	4 253 176,87	6 082 804,27	3 454 775,86	51 561 356,11	21 713 105,98	9 102 143,52	8 515 579,57	111 197 728,70
Juros e outros encargos	0,00	0,00	40 420 905,84	0,00	0,00	24,73	0,00	22 050,46	0,00	770,80	40 443 751,83
Transferências correntes	0,00	518 815,22	25 993 247,18	2 723 014,02	245 562 583,20	2 620 605,69	1 030 348,34	361 735 289,29	15 834 464,21	3 736 638,48	659 755 005,63
Administração Regional (SEC 2010)	0,00	0,00	512 000,00	958 000,00	232 788 806,35	20 000,00	0,00	360 816 743,00	1 614 741,25	3 351 651,00	600 061 941,60
Resto do Mundo	0,00	140 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 690,00
Subsídios	0,00	571 775,35	240 042,17	171 830,00	112 928,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 096 575,70
Outras despesas correntes	12 092 800,00	408,00	473 030,52	400 000,00	1 666,46	7 896,00	470,80	2 592,57	9 076,24	2 207,12	12 990 147,71
<b>Despesas de capital</b>	<b>103 900,00</b>	<b>1 117 825,44</b>	<b>398 140 503,07</b>	<b>32 572 182,30</b>	<b>25 046 509,54</b>	<b>22 798 016,63</b>	<b>161 505 099,78</b>	<b>33 413 601,27</b>	<b>6 900 670,84</b>	<b>44 747 140,54</b>	<b>726 345 449,41</b>
Aquisições de bens de capital	0,00	202 895,67	1 055 232,85	2 982 545,30	10 135 622,29	6 899 968,39	13 362 415,07	6 855 900,75	2 756 489,97	3 296 316,54	47 547 386,83
Transferências de capital	0,00	914 929,77	88 784 331,26	29 589 637,00	14 910 887,25	15 898 048,24	97 656 832,11	26 557 700,52	4 144 180,87	41 450 824,00	319 907 371,02
Administração Regional (SEC 2010)	0,00	83 804,33	55 136 722,43	13 236 779,93	13 561 445,60	1 271 926,40	13 618 215,45	26 551 585,20	2 520 000,00	17 893 212,51	143 873 691,85
Ativos financeiros	0,00	0,00	5 893 562,34	0,00	0,00	0,00	50 485 852,60	0,00	0,00	0,00	56 379 414,94
Passivos financeiros	0,00	0,00	302 407 376,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302 407 376,62
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	103 900,00
<b>Total</b>	<b>12 196 700,00</b>	<b>9 852 161,83</b>	<b>494 296 164,91</b>	<b>46 345 901,37</b>	<b>295 567 935,72</b>	<b>33 271 290,53</b>	<b>234 751 714,71</b>	<b>420 879 585,33</b>	<b>44 789 518,86</b>	<b>87 711 595,87</b>	<b>1 679 662 569,13</b>

**Quadro A 2: Despesas de funcionamento cruzadas por classificação orgânica/económica - subsector ARD**

(euros)

Descrição	ALRAA	PGR	VPECE	SRSS	SREC	SRMCT	SRTOP	SRS	SREAT	SRAF	Total
<b>Despesas correntes</b>	<b>12 092 800,00</b>	<b>7 291 992,71</b>	<b>90 380 065,86</b>	<b>7 468 223,96</b>	<b>252 560 016,22</b>	<b>4 356 125,60</b>	<b>21 378 465,63</b>	<b>365 205 596,56</b>	<b>14 630 110,32</b>	<b>34 416 527,73</b>	<b>809 779 924,59</b>
Despesas com pessoal	0,00	6 684 794,59	23 362 466,82	6 159 320,55	17 823 509,18	4 122 024,69	20 634 612,66	3 991 837,69	11 955 277,18	30 524 065,00	125 257 908,36
Aquisições de bens e serviços	0,00	562 950,84	2 786 718,90	331 974,76	1 933 478,15	216 277,62	743 382,17	321 916,33	674 758,14	527 205,71	8 098 662,62
Juros e outros encargos	0,00	0,00	40 400 609,08	0,00	0,00	24,73	0,00	0,00	0,00	770,80	40 401 404,61
Transferências correntes	0,00	43 839,28	23 656 549,29	976 928,65	232 801 362,43	17 798,56	0,00	360 889 249,97	2 000 000,00	3 363 364,22	623 749 092,40
Administração Regional (SEC 2010)	0,00	0,00	0,00	958 000,00	232 788 806,35	0,00	0,00	360 816 743,00	0,00	3 351 651,00	597 915 200,35
Subsídios	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	12 092 800,00	408,00	173 721,77	0,00	1 666,46	0,00	470,80	2 592,57	75,00	1 122,00	12 272 856,60
<b>Despesas de capital</b>	<b>103 900,00</b>	<b>32 107,26</b>	<b>302 498 404,58</b>	<b>21 213,03</b>	<b>113 528,41</b>	<b>5 067,32</b>	<b>2 904,02</b>	<b>7 016,49</b>	<b>16 207,34</b>	<b>4 543,00</b>	<b>302 804 891,45</b>
Aquisições de bens de capital	0,00	32 107,26	91 027,96	21 213,03	113 528,41	5 067,32	2 904,02	7 016,49	16 207,34	4 543,00	293 614,83
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
Ativos financeiros	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	302 407 376,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302 407 376,62
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	103 900,00
<b>Total</b>	<b>12 196 700,00</b>	<b>7 324 099,97</b>	<b>392 878 470,44</b>	<b>7 489 436,99</b>	<b>252 673 544,63</b>	<b>4 361 192,92</b>	<b>21 381 369,65</b>	<b>365 212 613,05</b>	<b>14 646 317,66</b>	<b>34 421 070,73</b>	<b>1 112 584 816,04</b>

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

(euros)

Descrição	PGR	VPECE	SRSS	SREC	SRMCT	SRTOP	SRS	SREAT	SRAF	Total
<b>Despesas correntes</b>	<b>1 442 343,68</b>	<b>5 775 595,98</b>	<b>6 305 495,11</b>	<b>17 961 409,96</b>	<b>6 117 148,30</b>	<b>51 868 149,30</b>	<b>22 260 387,50</b>	<b>23 258 737,70</b>	<b>8 547 927,60</b>	<b>143 537 195,13</b>
Despesas com pessoal	412,83	109 313,19	66 377,63	937 934,89	267 946,93	19 827,02	1 108,07	987 886,87	185 194,36	2 576 001,79
Aquisições de bens e serviços	395 179,56	2 769 937,22	3 921 202,11	4 149 326,12	3 238 498,24	50 817 973,94	21 391 189,65	8 427 385,38	7 988 373,86	103 099 066,08
Juros e outros encargos	0,00	20 296,76	0,00	0,00	0,00	0,00	22 050,46	0,00	0,00	42 347,22
Transferências correntes	474 975,94	2 336 697,89	1 746 085,37	12 761 220,77	2 602 807,13	1 030 348,34	846 039,32	13 834 464,21	373 274,26	36 005 913,23
Administração Regional (SEC 2010)	0,00	512 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	1 614 741,25	0,00	2 146 741,25
Resto do Mundo	140 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 690,00
Subsídios	571 775,35	240 042,17	171 830,00	112 928,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 096 575,70
Outras despesas correntes	0,00	299 308,75	400 000,00	0,00	7 896,00	0,00	0,00	9 001,24	1 085,12	717 291,11
<b>Despesas de capital</b>	<b>1 085 718,18</b>	<b>95 642 098,49</b>	<b>32 550 969,27</b>	<b>24 932 981,13</b>	<b>22 792 949,31</b>	<b>161 502 195,76</b>	<b>33 406 584,78</b>	<b>6 884 463,50</b>	<b>44 742 597,54</b>	<b>423 540 557,96</b>
Aquisições de bens de capital	170 788,41	964 204,89	2 961 332,27	10 022 093,88	6 894 901,07	13 359 511,05	6 848 884,26	2 740 282,63	3 291 773,54	47 253 772,00
Transferências de capital	914 929,77	88 784 331,26	29 589 637,00	14 910 887,25	15 898 048,24	97 656 832,11	26 557 700,52	4 144 180,87	41 450 824,00	319 907 371,02
Administração Regional (SEC 2010)	83 804,33	55 136 722,43	13 236 779,93	13 561 445,60	1 271 926,40	13 618 215,45	26 551 585,20	2 520 000,00	17 893 212,51	143 873 691,85
Ativos financeiros	0,00	5 893 562,34	0,00	0,00	0,00	50 485 852,60	0,00	0,00	0,00	56 379 414,94
Passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>2 528 061,86</b>	<b>101 417 694,47</b>	<b>38 856 464,38</b>	<b>42 894 391,09</b>	<b>28 910 097,61</b>	<b>213 370 345,06</b>	<b>55 666 972,28</b>	<b>30 143 201,20</b>	<b>53 290 525,14</b>	<b>567 077 753,09</b>

Quadro A 4: Despesas cruzadas por classificação orgânica/funcional - subsetor da ARD

(euros)

Descrição	ALRAA	PGR	VPECE	SRSS	SREC	SRMCT	SRTOP	SRS	SREAT	SRAF	Total
<b>Funções gerais e de soberania</b>	<b>12 196 700,00</b>	<b>7 668 155,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 404 344,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28 269 200,21</b>
Serviços gerais da Administração Pública	12 196 700,00	7 668 155,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 404 344,41	0,00	0,00	28 269 200,21
<b>Funções sociais</b>	<b>0,00</b>	<b>2 184 006,03</b>	<b>0,00</b>	<b>46 345 901,37</b>	<b>295 567 935,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>412 475 240,92</b>	<b>21 485 979,51</b>	<b>0,00</b>	<b>778 059 063,55</b>
Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	261 564 244,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261 564 244,52
Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412 475 240,92	0,00	0,00	412 475 240,92
Segurança e ação sociais	0,00	0,00	0,00	26 223 013,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 223 013,70
Habituação e serviços coletivos	0,00	0,00	0,00	20 122 887,67		0,00	0,00	0,00	21 485 979,51	0,00	41 608 867,18
Serviços culturais, recreativos e religiosos	0,00	2 184 006,03	0,00	0,00	34 003 691,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 187 697,23
<b>Funções económicas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 271 290,53</b>	<b>234 751 714,71</b>	<b>0,00</b>	<b>23 303 539,35</b>	<b>87 711 595,87</b>	<b>379 038 140,46</b>
Agricultura e pecuária, silvicultura, caça e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 271 290,53	0,00	0,00	0,00	87 711 595,87	120 982 886,40
Indústria e energia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 198 980,66	0,00	5 198 980,66
Transportes e comunicações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 751 714,71	0,00	0,00	0,00	234 751 714,71
Comércio e turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 104 558,69	0,00	18 104 558,69
<b>Outras funções</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>494 296 164,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>494 296 164,91</b>
Operações de dívida pública	0,00	0,00	342 807 985,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	342 807 985,70
Diversas não especificadas	0,00	0,00	151 488 179,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 488 179,21
<b>Total</b>	<b>12 196 700,00</b>	<b>9 852 161,83</b>	<b>494 296 164,91</b>	<b>46 345 901,37</b>	<b>295 567 935,72</b>	<b>33 271 290,53</b>	<b>234 751 714,71</b>	<b>420 879 585,33</b>	<b>44 789 518,86</b>	<b>87 711 595,87</b>	<b>1 679 662 569,13</b>

Quadro A 5: Despesas cruzadas por classificação funcional/económica - subsetor da ARD

(euros)

Descrição	Funcões gerais	Funcões sociais	Funcões económicas	Outras funções	Total
<b>Despesas correntes</b>	<b>19 687 172,57</b>	<b>689 035 533,68</b>	<b>204 193 804,39</b>	<b>40 400 609,08</b>	<b>953 317 119,72</b>
Despesas com pessoal	5 823 158,00	38 407 096,90	83 603 655,25	0,00	127 833 910,15
Aquisição de bens e serviços	773 714,98	36 220 316,99	74 203 696,73	0,00	111 197 728,70
Juros e outros encargos	0,00	22 050,46	21 092,29	40 400 609,08	40 443 751,83
Transferências correntes	425 316,24	613 688 092,70	45 641 596,69	0,00	659 755 005,63
Subsídios	571 775,35	284 758,18	240 042,17	0,00	1 096 575,70
Outras despesas correntes	12 093 208,00	413 218,45	483 721,26	0,00	12 990 147,71
<b>Despesas de capital</b>	<b>8 582 027,64</b>	<b>89 023 529,87</b>	<b>326 332 515,28</b>	<b>302 407 376,62</b>	<b>726 345 449,41</b>
Aquisição de bens de capital	26 246,32	22 326 406,65	25 194 733,86	0,00	47 547 386,83
Transferências de capital	8 451 881,32	66 697 123,22	244 758 366,48	0,00	319 907 371,02
Ativos financeiros	0,00	0,00	56 379 414,94	0,00	56 379 414,94
Passivos financeiros	0,00	0,00	0,00	302 407 376,62	302 407 376,62
Outras despesas de capital	103 900,00	0,00	0,00	0,00	103 900,00
<b>Total</b>	<b>28 269 200,21</b>	<b>778 059 063,55</b>	<b>530 526 319,67</b>	<b>342 807 985,70</b>	<b>1 679 662 569,13</b>

**Quadro A 6: Despesas cruzadas por classificação orgânica/programa orçamental - subsetor da ARD**

(euros)

Descrição	ALRAA	PGR	VPECE	SRSS	SREC	SRMCT	SRTOP	SRS	SREAT	SRAF	Total
Órgãos de Soberania	12 196 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 196 700,00
Governação, Juventude e Relações Externas	0,00	9 852 161,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 404 344,41	0,00	0,00	18 256 506,24
Solidariedade Social e Habitação	0,00	0,00	0,00	46 345 901,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 345 901,37
Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412 475 240,92	0,00	0,00	412 475 240,92
Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	261 624 873,03	0,00	0,00	0,00	0	0,00	261 624 873,03
Serviços Culturais e Meio Ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	33 943 062,69	0,00	0,00	0,00	21 485 979,51	0,00	55 429 042,20
Finanças e Administração Pública	0,00	0,00	393 808 076,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393 808 076,17
Emprego e Competitividade	0,00	0,00	100 488 088,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 488 088,74
Mar Ciência e Tcnologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 271 290,53	0,00	0,00	0	0,00	33 271 290,53
Transportes e Obras Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 751 714,71	0,00	0,00	0,00	234 751 714,71
Energia e Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 303 539,35	0,00	23 303 539,35
Agricultura e Florestas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	87 711 595,87	87 711 595,87
<b>Total</b>	<b>12 196 700,00</b>	<b>9 852 161,83</b>	<b>494 296 164,91</b>	<b>46 345 901,37</b>	<b>295 567 935,72</b>	<b>33 271 290,53</b>	<b>234 751 714,71</b>	<b>420 879 585,33</b>	<b>44 789 518,86</b>	<b>87 711 595,87</b>	<b>1 679 662 569,13</b>

Quadro A 7: Transferências financeiras detalhadas do subsetor da ARD para o SPR

(euros)

Departamentos	Entidade beneficiária	Classificação económica								Total	
		D.04.01.01	D.04.03.05	D.04.07.01	D.05.01.01	D.08.01.01	D.08.03.06	D.08.07.01	D.09.09.02	Valor	%
PGR	Fundos Escolares			457,65			2 804,33			3 261,98	0,00%
	Atlânticoline, S.A.					81 000,00				81 000,00	0,01%
	<b>Subtotal</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>457,65</b>	<b>0,00</b>	<b>81 000,00</b>	<b>2 804,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84 261,98</b>	<b>0,01%</b>
VPECE	RIAC						2 185 000,00			2 185 000,00	0,25%
	FRE						43 500 000,00			43 500 000,00	4,90%
	Associação Nonagon			512 000,00						512 000,00	0,06%
	Atlânticoline, S.A.					121 149,18				121 149,18	0,01%
	Ilhas de Valor, S.A.					6 200 000,00				6 200 000,00	0,70%
	INOVA			35 000,00						35 000,00	0,00%
	SDEA, E.P.E.R.					3 110 194,64				3 110 194,64	0,35%
	<b>Subtotal</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>547 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 431 343,82</b>	<b>45 685 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55 663 343,82</b>	<b>6,27%</b>
SRSS	ISSA		958 000,00				13 236 779,93			14 194 779,93	1,60%
	Atlânticoline, S.A				87 400,00					87 400,00	0,01%
	<b>Subtotal</b>	<b>0,00</b>	<b>958 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>87 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 236 779,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 282 179,93</b>	<b>1,61%</b>
SREC	Fundos Escolares		232 788 806,35				12 736 445,60			245 525 251,95	27,65%
	Teatro Micaelense, S.A.					825 000,00				825 000,00	0,09%
	Verdegolf, S.A			1 976,48						1 976,48	0,00%
	<b>Subtotal</b>	<b>0,00</b>	<b>232 788 806,35</b>	<b>1 976,48</b>	<b>0,00</b>	<b>825 000,00</b>	<b>12 736 445,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>246 352 228,43</b>	<b>27,74%</b>

(euros)

Departamentos	Entidade beneficiária	Classificação económica								Total		
		D.04.01.01	D.04.03.05	D.04.07.01	D.05.01.01	D.08.01.01	D.08.03.06	D.08.07.01	D.09.09.02	Valor	%	
SRMCT	FRACDE							39 801,14			39 801,14	0,00%
	FRCT							731 704,00			731 704,00	0,08%
	Fundos Escolares							117 721,26			117 721,26	0,01%
	FUNDOPESCA							350 000,00			350 000,00	0,04%
	Lotaçor, S.A.							10 286 904,00			10 286 904,00	1,16%
	Associação Nonagon			20 000,00					1 200,00		21 200,00	0,00%
	INOVA			25 000,00							25 000,00	0,00%
	ADFMA			285 000,00					40 000,00		325 000,00	0,04%
	ENTA								1 500,00		1 500,00	0,00%
	Associação PCTTER			360 000,00					1 198,40		361 198,40	0,04%
	AD AIR CENTRE			80 000,00					43 473,70		123 473,70	0,01%
Associação RAEGE AÇORES			190 795,25							190 795,25	0,02%	
	<b>Subtotal</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>960 795,25</b>	<b>0,00</b>	<b>10 286 904,00</b>	<b>1 239 226,40</b>	<b>87 372,10</b>	<b>0,00</b>	<b>12 574 297,75</b>	<b>1,42%</b>	
SRTOP	FRACDE							13 033 852,00			13 033 852,00	1,47%
	FRTT							366 000,00			366 000,00	0,04%
	Atlânticoline, S.A							218 363,45			218 363,45	0,02%
	SATA - Gestão de Aérodromos, S.A.							1 070 925,00			1 070 925,00	0,12%
	SATA Air Açores, S.A.							70 161 191,80	50 485 852,60		120 647 044,40	13,58%
	Portos dos Açores, S.A.							10 755 177,89			10 755 177,89	1,21%
	<b>Subtotal</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82 205 658,14</b>	<b>13 399 852,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 485 852,60</b>	<b>146 091 362,74</b>	<b>16,45%</b>	
SRS	SRPCBA		3 489 298,00					8 404 344,41			11 893 642,41	1,34%
	USI e COA		110 627 445,00					8 208 935,16			118 836 380,16	13,38%
	HDES, E.P.E.R.	140 495 000,00					5 931 098,44			146 426 098,44	16,49%	
	HH, E.P.E.R.	29 374 000,00					998 014,31			30 372 014,31	3,42%	
	HSEIT, E.P.E.R.	76 831 000,00					3 009 192,88			79 840 192,88	8,99%	
	<b>Subtotal</b>	<b>246 700 000,00</b>	<b>114 116 743,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 938 305,63</b>	<b>16 613 279,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>387 368 328,20</b>	<b>43,62%</b>	



(euros)

Departamentos	Entidade beneficiária	Classificação económica								Total		
		D.04.01.01	D.04.03.05	D.04.07.01	D.05.01.01	D.08.01.01	D.08.03.06	D.08.07.01	D.09.09.02	Valor	%	
	AAFTH			536 700,00							536 700,00	0,06%
	Azorina, S.A.	901 422,25				2 520 000,00					3 421 422,25	0,39%
<b>SREAT</b>	INOVA			89 500,00							89 500,00	0,01%
	Associação GeoAÇORES			55 125,00							55 125,00	0,01%
	O.T.A.			176 619,00							176 619,00	0,02%
	<b>Subtotal</b>	<b>901 422,25</b>	<b>0,00</b>	<b>857 944,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 520 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 279 366,25</b>	<b>0,48%</b>
	IAMA		3 351 651,00					13 021 004,00			16 372 655,00	1,84%
	IROA, S.A.					4 861 020,00					4 861 020,00	0,55%
<b>SRAF</b>	CALL							68 250,00			68 250,00	0,01%
	CERCA							90 000,00			90 000,00	0,01%
	Azorina, S.A.					11 188,51					11 188,51	0,00%
	<b>Subtotal</b>	<b>0,00</b>	<b>3 351 651,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 872 208,51</b>	<b>13 021 004,00</b>	<b>158 250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 403 113,51</b>	<b>2,41%</b>
	<b>Total</b>	<b>247 601 422,25</b>	<b>351 215 200,35</b>	<b>2 368 173,38</b>	<b>87 400,00</b>	<b>120 160 420,10</b>	<b>115 934 391,83</b>	<b>245 622,10</b>	<b>50 485 852,60</b>	<b>888 098 482,61</b>	<b>100,00%</b>	

Quadro A 8: Receita orçamental global 2020 - 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 2020
					(1)	(2)	(3)	(4)	(5 = 1 + 2 - 3 - 4)	(6 = 5 - 1 + 4)
<b>311</b>	<b>RG não afetas a projetos cofinanciados</b>	<b>R</b>	<b>Receita</b>	<b>347 510 385,00</b>	<b>1 381 005,13</b>	<b>317 815 396,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>319 196 401,25</b>	<b>317 815 396,12</b>
		R02	Impostos indirectos	0,00	0,00	292 497,90	0,00	0,00	292 497,90	292 497,90
		R06	Transferências correntes	218 046 061,00	1 381 005,13	212 200 837,03	0,00	0,00	213 581 842,16	212 200 837,03
		R10	Transferências de capital	129 464 324,00	0,00	105 322 061,19	0,00	0,00	105 322 061,19	105 322 061,19
<b>400</b>	<b>Financiamento da UE</b>	<b>R</b>	<b>Receita</b>	<b>161 118 015,00</b>	<b>20 972 658,37</b>	<b>46 620 601,71</b>	<b>4 834 094,58</b>	<b>7 920 185,23</b>	<b>54 838 980,27</b>	<b>41 786 507,13</b>
		R10	Transferências de capital	161 118 015,00	20 972 658,37	46 620 601,71	4 834 094,58	7 920 185,23	54 838 980,27	41 786 507,13
<b>500</b>	<b>RP não afeta a projetos cofinanciados</b>	<b>R</b>	<b>Receita</b>	<b>701 552 459,00</b>	<b>76 512 835,60</b>	<b>723 212 996,10</b>	<b>43 903,19</b>	<b>73 127 413,73</b>	<b>726 554 514,78</b>	<b>723 169 092,91</b>
		R01	Impostos directos	204 820 000,00	36 599 135,08	226 141 782,50	0,00	34 964 088,09	227 776 829,49	226 141 782,50
		R02	Impostos indirectos	440 234 000,00	39 657 953,90	441 626 206,25	33 833,16	37 907 473,85	443 342 853,14	441 592 373,09
		R04	Taxas, multas e outras penalidades	8 998 459,00	248 565,31	8 572 650,16	10 070,03	242 615,91	8 568 529,53	8 562 580,13
		R05	Rendimentos da propriedade	9 000 000,00	0,00	8 191 127,19	0,00	0,00	8 191 127,19	8 191 127,19
		R06	Transferências correntes	0,00	0,00	1 427 462,18	0,00	0,00	1 427 462,18	1 427 462,18
		R07	Venda de bens e serviços correntes	2 200 000,00	0,00	2 204 839,16	0,00	10,53	2 204 828,63	2 204 839,16
		R08	Outras receitas correntes	750 000,00	0,00	1 103 173,05	0,00	0,00	1 103 173,05	1 103 173,05
		R09	Venda de bens de investimento	1 000 000,00	0,00	587 998,13	0,00	0,00	587 998,13	587 998,13
		R10	Transferências de capital	0,00	0,00	81 000,00	0,00	0,00	81 000,00	81 000,00
		R11	Ativos financeiros	0,00	0,00	188 338,12	0,00	0,00	188 338,12	188 338,12
		R13	Outras receitas de capital	100 000,00	0,00	1 671,23	0,00	0,00	1 671,23	1 671,23
		R15	RNAP	2 450 000,00	7 181,31	1 824 908,72	0,00	13 225,35	1 818 864,68	1 824 908,72
		R16	Saldo da gerência anterior	32 000 000,00	0,00	31 261 839,41	0,00	0,00	31 261 839,41	31 261 839,41
<b>700</b>	<b>Operações de financiamento</b>	<b>R</b>	<b>Receita</b>	<b>669 600 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>666 130 359,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>666 130 359,14</b>	<b>666 130 359,14</b>
		R11	Ativos financeiros	1 050 000,00	0,00	1 130 359,14	0,00	0,00	1 130 359,14	1 130 359,14
		R12	Passivos financeiros	668 550 000,00	0,00	665 000 000,00	0,00	0,00	665 000 000,00	665 000 000,00
			<b>Resultado global</b>	<b>1 879 780 859,00</b>	<b>98 866 499,10</b>	<b>1 753 779 353,07</b>	<b>4 877 997,77</b>	<b>81 047 598,96</b>	<b>1 766 720 255,44</b>	<b>1 748 901 355,30</b>

**Quadro A 9: Receitas totais cruzadas segundo classificação orgânica/económica - subsector dos SFA**

(euros)

Descrição	VPECE	SRSS	SREC	SRMCT	SRTOP	SRS	SREAT	SRAF	Total
<b>Receitas correntes</b>	<b>17 454 855,26</b>	<b>421 515,00</b>	<b>236 859 708,07</b>	<b>2 116 357,72</b>	<b>2 716 142,45</b>	<b>117 274 474,58</b>	<b>786 063,52</b>	<b>8 617 960,50</b>	<b>386 247 077,10</b>
Taxas, multas e outras penalidades	1 149 333,45	0,00	89 113,56	93 924,09	2 564 087,86	2 478 766,83	603 326,04	5 131 189,16	12 109 740,99
Rendimentos de propriedade	0,00	0,00	856,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	856,87
Transferências correntes	16 088 229,36	394 000,00	233 816 624,07	1 953 613,16	0,00	114 138 773,28	182 737,48	3 351 651,00	369 925 628,35
Administração Regional (SEC 2010)	2 372 547,50	394 000,00	232 788 806,35	731 704,00	0,00	114 116 743,00	0,00	3 351 651,00	353 755 451,85
Resto do Mundo	3 579 407,86	0,00	13 172,25	1 221 909,16	0,00	0,00	0,00	0,00	4 814 489,27
Venda de bens e serviços correntes	216 401,82	27 515,00	2 921 228,44	68 820,47	0,14	458 101,92	0,00	132 892,36	3 824 960,15
Outras receitas correntes	890,63	0,00	31 885,13	0,00	152 054,45	198 832,55	0,00	2 227,98	385 890,74
<b>Receitas de capital</b>	<b>47 398 337,71</b>	<b>12 979 311,54</b>	<b>15 340 218,28</b>	<b>3 003 769,01</b>	<b>16 683 920,83</b>	<b>18 471 845,34</b>	<b>587 190,33</b>	<b>14 063 377,23</b>	<b>128 527 970,27</b>
Transferências de capital	43 550 654,36	12 350 779,93	13 771 738,62	350 000,00	13 439 653,14	16 628 413,57	0,00	13 021 004,00	113 112 243,62
Administração Regional (SEC 2010)	43 535 000,00	12 350 779,93	12 857 413,34	350 000,00	13 439 653,14	16 628 413,57	0,00	13 021 004,00	112 182 263,98
Resto do Mundo	0,00	0,00	913 875,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	913 875,28
Ativos Financeiros	34 169,20	0,00	0,00	25 922,45	0,00	0,00	0,00	0,00	60 091,65
Outras receitas de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 142,57	0,00	0,00	1 142,57
Reposições não abatidas nos pagamentos	72 612,13	791,33	106 969,01	23 762,64	0,00	1 269,32	0,00	95 540,97	300 945,40
Saldo da gerência anterior	3 740 902,02	627 740,28	1 461 510,65	2 604 083,92	3 244 267,69	1 841 019,88	587 190,33	946 832,26	15 053 547,03
<b>Total</b>	<b>64 853 192,97</b>	<b>13 400 826,54</b>	<b>252 199 926,35</b>	<b>5 120 126,73</b>	<b>19 400 063,28</b>	<b>135 746 319,92</b>	<b>1 373 253,85</b>	<b>22 681 337,73</b>	<b>514 775 047,37</b>

**Quadro A 10: Despesas totais cruzadas segundo classificação orgânica/económica - subsetor dos SFA**

(euros)

Descrição	VPECE	SRSS	SREC	SRMCT	SRTOP	SRS	SREAT	SRAF	Total
<b>Despesas correntes</b>	<b>64 287 866,28</b>	<b>12 708 559,41</b>	<b>249 250 898,33</b>	<b>2 146 175,90</b>	<b>9 663 755,21</b>	<b>126 490 502,30</b>	<b>354 520,53</b>	<b>19 524 451,74</b>	<b>484 426 729,70</b>
Despesas com pessoal	3 045 191,50	266 856,10	229 054 417,09	75 488,91	414 482,62	58 791 483,11	248 947,23	9 855 736,05	301 752 602,61
Aquisição de bens e serviços	1 654 272,76	92 147,33	16 729 909,74	287 497,51	1 795 638,93	61 692 844,26	101 859,30	5 859 062,57	88 213 232,40
Juros e outros encargos	217 615,27	0,00	0,00	0,00	0,00	668 728,22	0,00	0,00	886 343,49
Transferências correntes	35 592 881,01	12 273 767,68	3 080 364,68	1 762 793,71	513 396,81	5 306 938,98	0,00	3 550 349,75	62 080 492,62
Administração Regional (SEC)	1 052,10	0,00	0,00	0,00	449 455,04	222 547,50	0,00	0,00	673 054,64
Resto do Mundo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	23 715 257,45	75 788,30	196 300,58	17 173,00	6 910 912,86	0,00	0,00	0,00	30 915 432,19
Outras despesas correntes	62 648,29	0,00	189 906,24	3 222,77	29 323,99	30 507,73	3 714,00	259 303,37	578 626,39
<b>Despesas de capital</b>	<b>384 453,77</b>	<b>0,00</b>	<b>723 784,63</b>	<b>10 861,57</b>	<b>4 591 721,18</b>	<b>3 031 573,68</b>	<b>79 382,13</b>	<b>1 724 080,01</b>	<b>10 545 856,97</b>
Aquisição de bens de capital	270 025,53	0,00	723 784,63	10 861,57	18 670,34	1 694 036,82	57 647,22	1 724 080,01	4 499 106,12
Transferências de capital	57 680,00	0,00	0,00	0,00	4 573 050,84	1 337 536,86	21 734,91	0,00	5 990 002,61
Ativos financeiros	56 748,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 748,24
<b>Total</b>	<b>64 672 320,05</b>	<b>12 708 559,41</b>	<b>249 974 682,96</b>	<b>2 157 037,47</b>	<b>14 255 476,39</b>	<b>129 522 075,98</b>	<b>433 902,66</b>	<b>21 248 531,75</b>	<b>494 972 586,67</b>

Quadro A 11: Transferências financeiras detalhadas do subsetor dos SFA para o SPR

(euros)

SFA	Entidade beneficiária	D.04.01.01	D.04.03.05	D.05.01.02	D.05.01.03	D.05.01.04	D.05.07.03	D.08.01.01	Total	
									Valor	%
FRACDE	SINAGA, S.A.				22 887,18				22 887,18	0,32%
	Portos dos Açores,S.A.						32 080,60	4 573 050,84	4 605 131,44	63,42%
	<b>Subtotal</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>22 887,18</b>	<b>0,00</b>	<b>32 080,60</b>	<b>4 573 050,84</b>	<b>4 628 018,62</b>	<b>63,74%</b>
IAMA	SINAGA, S.A.	1 750 038,13							1 750 038,13	24,10%
	<b>Subtotal</b>	<b>1 750 038,13</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 750 038,13</b>	<b>24,10%</b>
FRE	Atlânticoline, S.A.			63 098,06					63 098,06	0,87%
	AAFTH						24 010,96		24 010,96	0,33%
	Associação RAEGE AÇORES						3 150,00		3 150,00	0,04%
	Associação PCTTER						8 806,67		8 806,67	0,12%
	Azorina, S.A.			14 260,00					14 260,00	0,20%
	EDA, S.A.			28 957,20					28 957,20	0,40%
	EDA Renováveis, S.A.			1 800,00					1 800,00	0,02%
	ENTA							20 221,10	20 221,10	0,28%
	Fábrica de Cervejas e Refrigerantes João Melo Abreu, Lda.						18 175,03		18 175,03	0,25%
	Globaleda, S.A.			3 733,33					3 733,33	0,05%
	HH, E.P.E.R.			11 246,47					11 246,47	0,15%
	HSEIT, E.P.E.R.			45 900,00					45 900,00	0,63%
	HDES, E.P.E.R.			39 701,86					39 701,86	0,55%
	Ilhas de Valor, S.A.			2 748,77					2 748,77	0,04%
	Portos Açores, S.A.			9 000,00					9 000,00	0,12%
	Sata Air Açores, S.A.			234 350,56					234 350,56	3,23%
	SATA - Gestão de Aérodromos, S.A.			5 667,38					5 667,38	0,08%
	Sata Internacional - Azores Airlines, S.A.			111 629,17					111 629,17	1,54%
	SEGMA, Lda.			3 150,00					3 150,00	0,04%
	Teatro Micaelense, S.A.			10 950,00					10 950,00	0,15%
	<b>Subtotal</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>586 192,80</b>	<b>0,00</b>	<b>18 175,03</b>	<b>56 188,73</b>	<b>0,00</b>	<b>660 556,56</b>	<b>9,10%</b>

(euros)

SFA	Entidade beneficiária	D.04.01.01	D.04.03.05	D.05.01.02	D.05.01.03	D.05.01.04	D.05.07.03	D.08.01.01	Total	
									Valor	%
USI Terceira	RIAC		222 547,50						222 547,50	3,06%
	<b>Subtotal</b>	0,00	222 547,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 547,50	3,06%
	<b>Total</b>	1 750 038,13	222 547,50	586 192,80	22 887,18	18 175,03	88 269,33	4 573 050,84	7 261 160,81	100,00%

**Quadro A 12: Receitas totais cruzadas segundo classificação orgânica/económica - subsector das EPR**

	(euros)							
Descrição	VPECE	SREC	SRMCT	SRTOP	SRS	SREAT	SRAF	Total
<b>Receitas correntes</b>	<b>1 362 848,97</b>	<b>174 530,95</b>	<b>1 387 855,34</b>	<b>8 978 528,57</b>	<b>252 569 133,16</b>	<b>2 841 193,49</b>	<b>103 407,15</b>	<b>267 417 497,63</b>
Impostos Diretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos Indiretos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição Segurança Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxas, Multas e Outras Penalidades	0,00	0,00	0,00	0,00	272 236,35	411,08	0,00	272 647,43
Rendimentos de Propriedade	0,00	0,00	0,00	0,00	946,73	0,00	0,00	946,73
Transferências Correntes	542 102,55	10 950,00	1 381 107,37	0,00	248 346 368,70	1 935 192,78	0,00	252 215 721,40
Administração Regional (SEC 2010)	520 258,00	10 950,00	52 676,59	0,00	246 800 598,33	1 867 324,32	0,00	249 251 807,24
Resto do Mundo	16 119,78	0,00	1 129 166,15	0,00	0,00	13 308,29	0,00	1 158 594,22
Venda de Bens e Serviços Correntes	649 837,64	97 228,53	6 747,97	8 295 879,05	3 158 129,44	901 296,97	102 931,23	13 212 050,83
Outras Receitas Correntes	170 908,78	66 352,42	0,00	682 649,52	791 451,94	4 292,66	475,92	1 716 131,24
<b>Receitas de capital</b>	<b>14 694 818,64</b>	<b>1 122 468,98</b>	<b>303 892,92</b>	<b>4 243 614,79</b>	<b>12 521 326,27</b>	<b>7 274 167,13</b>	<b>11 798 092,09</b>	<b>51 958 380,82</b>
Venda de Bens de Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	5 525,15	933,27	0,00	6 458,42
Transferências de Capital	9 679 166,21	970 998,61	0,00	0,00	10 036 813,80	4 073 384,25	5 922 169,13	30 682 532,00
Administração Regional (SEC 2010)	9 402 344,64	945 000,00	0,00	0,00	9 970 322,23	2 543 318,28	5 030 573,00	27 891 558,15
Resto do Mundo	276 821,57	0,00	0,00	0,00	66 491,57	1 530 065,97	891 596,13	2 764 975,24
Ativos Financeiros	0,00	0,00	0,00	292,35	0,00	0,00	0,00	292,35
Passivos Financeiros	4 540 061,88	0,00	114 084,44	4 162 503,60	0,00	2 839 830,00	5 777 500,00	17 433 979,92
Outras receitas de capital	146 344,92	0,00	0,00	0,00	20 000,00	4 132,98	0,00	170 477,90
Recursos Próprios da Comunidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reposições não abatidas nos pagamentos	4 025,37	121,80	0,00	127,19	0,00	14 360,58	0,00	18 634,94
Saldo da gerência anterior	325 220,26	151 348,57	189 808,48	80 691,65	2 458 987,32	341 526,05	98 422,96	3 646 005,29
<b>T total</b>	<b>16 057 667,61</b>	<b>1 296 999,93</b>	<b>1 691 748,26</b>	<b>13 222 143,36</b>	<b>265 090 459,43</b>	<b>10 115 360,62</b>	<b>11 901 499,24</b>	<b>319 375 878,45</b>

**Quadro A 13: Despesas totais cruzadas segundo classificação orgânica/económica - subsetor das EPR**

(euros)

Descrição	VPECE	SREC	SRMCT	SRTOP	SRS	SREAT	SRAF	Total
<b>Despesas correntes</b>	<b>5 574 159,77</b>	<b>861 922,84</b>	<b>1 079 331,12</b>	<b>7 270 171,74</b>	<b>247 166 709,45</b>	<b>6 121 177,95</b>	<b>2 216 485,95</b>	<b>270 289 958,82</b>
Despesas com pessoal	2 840 252,06	455 512,04	548 810,12	2 755 322,91	125 518 942,59	3 758 912,31	661 257,25	136 539 009,28
Aquisição de bens e serviços	2 084 154,72	397 159,79	255 192,65	4 236 873,10	117 296 619,98	1 956 873,37	896 328,92	127 123 202,53
Juros e outros encargos	245 859,88	6 636,93	12 935,24	215 444,11	3 440 288,32	136 153,76	148 609,37	4 205 927,61
Transferências correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 250,00	55 250,00
Administração Regional (SEC 2010)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto do Mundo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subsídios	0,00	0,00	261 973,61	0,00	0,00	149 156,60	0,00	411 130,21
Outras despesas correntes	403 893,11	2 614,08	419,50	62 531,62	910 858,56	120 081,91	455 040,41	1 955 439,19
<b>Despesas de capital</b>	<b>9 447 574,42</b>	<b>76 721,66</b>	<b>503 467,64</b>	<b>5 835 958,32</b>	<b>2 449 292,89</b>	<b>3 575 935,97</b>	<b>9 637 952,58</b>	<b>31 526 903,48</b>
Aquisição de bens de capital	654 023,93	48 203,75	19 031,18	40 419,55	2 401 600,58	185 325,75	3 208 361,48	6 556 966,22
Transferências de capital	81 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453 463,66	535 113,66
Administração Regional (SEC 2010)	81 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 650,00
Resto do Mundo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos financeiros	2 999,65	17,91	352,02	2 368,45	47 692,31	0,00	0,00	53 430,34
Passivos financeiros	5 708 900,84	28 500,00	484 084,44	5 793 170,32	0,00	3 390 610,22	5 976 127,44	21 381 393,26
Outras despesas de capital	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
<b>Total</b>	<b>15 021 734,19</b>	<b>938 644,50</b>	<b>1 582 798,76</b>	<b>13 106 130,06</b>	<b>249 616 002,34</b>	<b>9 697 113,92</b>	<b>11 854 438,53</b>	<b>301 816 862,30</b>



**Quadro A 14: Transferências financeiras detalhadas do subsetor das EPR para o SPR**

(euros)

EPR	Entidade beneficiária	D.08.01.01	Total	
			Valor	%
Ilhas Valor, S.A.	PJCSC Lda	81 650,00	81 650,00	100,00%
<b>Subtotal</b>		<b>81 650,00</b>	<b>81 650,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>Total</b>		<b>81 650,00</b>	<b>81 650,00</b>	<b>100,00%</b>

**Quadro A 15: Empréstimos utilizados no financiamento de investimentos comparticipados por FC**

(euros)

Departamento	Descrição	Dotações corrigidas	Pagamentos efetuados	Empréstimos
PGR	<b>Programa 15 - Informação e comunicação</b>	<b>224 138,00</b>	<b>88 941,44</b>	<b>0,00</b>
	Projeto 01 - Apoio aos média	224 138,00	88 941,44	
	Ação 2 - Plataforma eletrónica da comunicação com o cidadão	224 138,00	88 941,44	
	<b>Programa 16 - Relações externa e comunidades</b>	<b>186 687,00</b>	<b>10 670,60</b>	
	Projeto 01 - Projeção dos Açores no mundo	97 080,00	2 545,42	
	Ação 3 - Projeto "HEXAGONE"	25 000,00	1 268,54	
	Ação 4 - Ilhas de inovação	10 000,00	590,00	
	Ação 5 - INTEGRA	62 080,00	686,88	
	Projeto 05 - Imigrado e Interculturalidade	89 607,00	8 125,18	
	Ação 4 - Regions for Migrants and Refugees Integration	89 607,00	8 125,18	
	<b>Subtotal</b>	<b>410 825,00</b>	<b>99 612,04</b>	<b>0,00</b>
VPECE	<b>Programa 1 - Empresas, emprego e eficiência administrativa</b>	<b>83 021 217,00</b>	<b>46 869 262,23</b>	<b>33 893 000,00</b>
	Projeto 01 - Competitividade empresarial	76 415 703,00	45 586 042,25	33 793 000,00
	Ação 1 - Sistemas de incentivos à competitividade empresarial	58 676 000,00	33 189 097,61	30 393 000,00
	Ação 2 - Promoção e valorização dos produtos açorianos	1 377 213,00	701 900,00	500 000,00
	Ação 3 - Internacionalização e Apoio ao Investimento	1 046 115,00	910 000,00	800 000,00
	Ação 4 - Fomento do empreendedorismo, inovação e transformação digital	561 765,00	365 000,00	300 000,00
	Ação 5 - Capacitação e desenvolvimento empresarial	538 618,00	350 000,00	300 000,00
	Ação 6 - Instrumentos financeiros de apoio às empresas	7 515 992,00	5 416 750,00	
	Ação 12 - Linhas de apoio ao financiamento empresarial	3 900 000,00	3 000 000,00	
	Ação 15 - Terceira tech Island	2 800 000,00	1 653 294,64	1 500 000,00
	Projeto 02 - Apoio ao desenvolvimento das empresas artesanais	575 074,00	193 546,71	100 000,00
	Ação 1 - Tradição e inovação no reforço da competitividade das empresas artesanais nos Açores	367 000,00	186 635,15	100 000,00
	Ação 2 - Azores New Craft - internacionalização de produtos artesanais dos Açores	137 000,00	0,00	
	Ação 3 - Craft & Art - capacitar pela inovação	20 000,00	6 911,56	

(euros)

Departamento	Descrição	Dotações corrigidas	Pagamentos efetuados	Empréstimos
	Ação 6 - ModaMac	20 000,00	0,00	
	Ação 7 - Azores Artesanal	31 074,00	0,00	
	Projeto 03 - Emprego e qualidade profissional	100 000,00	49 931,77	
	Ação 7 - Assistência técnica PO Açores-FSE	100 000,00	49 931,77	
	Projeto 04 - Modernização e reestruturação da APR	76 275,00	7 332,24	
	Ação 5 - Rede integrada de gestão de processos na Administração Pública -Açores/Cabo Verde 2020	76 275,00	7 332,24	
	Projeto 08 - Estatística	50 000,00	2 832,00	
	Ação 2 - Projetos no âmbito do INTERREG V A MAC 2020	50 000,00	2 832,00	
	Projeto 09 - Planeamento e finanças	450 000,00	110 000,97	
	Ação 1 - Gestão, acompanhamento, controlo e avaliação do plano e fundos estruturais	450 000,00	110 000,97	
	Projeto 10 - Recuperação dos efeitos da intempérie Lorenzo	5 354 165,00	919 576,29	
	Ação 1 - Intempérie Lorenzo - apoio à recuperação de infraestruturas e equipamentos municipais	3 434 387,00	236 203,36	
	Ação 2 - Intempérie Lorenzo - apoios a empresas	1 919 778,00	683 372,93	
	<b>Subtotal</b>	<b>83 021 217,00</b>	<b>46 869 262,23</b>	<b>33 893 000,00</b>
	<b>Programa 9 - Solidariedade social</b>	<b>9 214 807,00</b>	<b>4 768 631,43</b>	<b>2 800 000,00</b>
	Projeto 01 - Apoio à infância e juventude	2 073 255,00	919 924,98	500 000,00
	Ação 2 - Criação, melho./apetrechamento de equip.apoio à infância e juventude	1 246 725,00	840 066,98	500 000,00
	Ação 5 - Obras de beneficiação do infantário "O Carrocel" Angra Heroísmo	747 100,00	62 660,68	
	Ação 11 - Requalificação de edifício para ATL nos Fenais da Luz	79 430,00	17 197,32	
	Projeto 02 - Apoio à família, comunidade e serviços	1 793 655,00	1 242 981,01	1 000 000,00
	Ação 8 - Construção centro intergeracional dos Arrifes	1 288 773,00	1 066 938,98	1 000 000,00
	Ação 9 - Construção centro intergeracional Vila Franca do Campo	130 000,00	24 623,93	
	Ação 11 - Criação, melhoramento e apetrechamento de edifícios e equipamentos de apoio à comunidade e dos serviços de Segurança Social	374 882,00	151 418,10	
	Projeto 03 - Apoio aos públicos com necessidades especiais	2 555 200,00	747 797,88	600 000,00
	Ação 2 - Reabilitação edifício para centro apoio à deficiência	1 200 000,00	183 198,39	100 000,00
<b>SRSS</b>				

(euros)

Departamento	Descrição	Dotações corrigidas	Pagamentos efetuados	Empréstimos
	Ação 3 - Construção do Centro de Paralisia Cerebral de São Miguel	705 200,00	63 059,93	
	Ação 4 - Remodelação CAO da Associação Seara do Trigo - antiga Escola Educação Especial	650 000,00	501 539,56	500 000,00
	Projeto 04 - Apoio a idosos	1 417 718,00	780 839,45	700 000,00
	Ação 1 - Criação, melhoramento e apetrechamento equip. sociais apoio idosos	1 036 035,00	768 805,85	700 000,00
	Ação 20 - Criação da Unidade de Cuidados Continuados da St.ª Casa da Misericórdia de P. Delgada	381 683,00	12 033,60	
	Projeto 05 - Igualdade de oportunidades, inclusão social e combate à pobreza	1 374 979,00	1 077 088,11	
	Ação 1 - Projetos de intervenção social caráter inovador e experimental	103 900,00	102 441,45	
	Ação 2 - Campanhas sensibilização promoção inclusão minorias sujeitas a discriminações múltiplas	119 100,00	51 787,63	
	Ação 3 - Projetos de intervenção social vocacionadas para promoção da inclusão de crianças e jovens	164 225,00	158 661,07	
	Ação 4 - Projetos de intervenção social vocacionados promoção de inclusão de idosos	162 754,00	140 907,33	
	Ação 5 - Projetos de intervenção social vocacionados para a promoção de inclusão de pessoas com deficiência e incapacidade	225 000,00	180 190,72	
	Ação 6 - Projetos de intervenção social vocacionados para a reabilitação e promoção da inclusão de públicos em situação de grave exclusão social	185 000,00	159 319,62	
	Ação 7 - Criação estruturas multidisciplinares intervenção técnica especializada	415 000,00	283 780,29	
	<b>Programa 10 - Habitação</b>	<b>240 850,00</b>	<b>172 222,25</b>	
	Projeto 04 - Recuperação dos efeitos da Intempérie Lorenzo	240 850,00	172 222,25	
	Ação 1 - Intempérie Lorenzo - reabilitação de habitações	240 850,00	172 222,25	
	Ação 2 - Aquisição de habitações	0,00	0,00	
	<b>Subtotal</b>	<b>9 455 657,00</b>	<b>4 940 853,68</b>	<b>2 800 000,00</b>
	<b>Programa 6 - Educação, cultura e desporto</b>	<b>24 332 903,00</b>	<b>8 698 925,85</b>	<b>7 800 000,00</b>
	Projeto 01 - Construções escolares	16 499 280,00	2 835 107,34	2 700 000,00
	Ação 4 - Requalificação das instalações para a o 2.º e 3.º ciclos da EBI de Rabo de Peixe	6 576 237,00	1 225 808,34	1 200 000,00
	Ação 8 - Requalificação das instalações da EBI de Arrifes	3 070 676,00	16 794,94	
	Ação 9 - Requalificação das instalações da EBI das Capelas	6 852 367,00	1 592 504,06	1 500 000,00
	Projeto 04 - Desenvolvimento ensino profissional/apoio instituições ensino privado e formação	241 500,00	2 671,88	
<b>SREC</b>				

(euros)

Departamento	Descrição	Dotações corrigidas	Pagamentos efetuados	Empréstimos
	Ação 3 - Formação do pessoal docente e não docente	241 500,00	2 671,88	
	Projeto 06 - Projetos pedagógicos	30 000,00	0,00	
	Ação 3 - Combate ao abandono escolar precoce e ao insucesso escolar	0,00	0,00	
	Ação 5 - Projetos Europeus	30 000,00	0,00	
	Projeto 08 - Defesa e valorização do património arquitetónico e cultural	6 911 803,00	5 344 942,62	5 100 000,00
	Ação 12 - Museu Francisco Lacerda	3 124 021,00	3 052 156,67	3 000 000,00
	Ação 17 - Reabilitação do património histórico de S <sup>ª</sup> Maria	1 312 923,00	1 209 663,16	1 100 000,00
	Ação 20 - Museu da Construção Naval em Santo Amaro - Pico	107 026,00	0,00	
	Ação 21 - Musealização da Torre do Aeroporto de Santa Maria	16 166,00	16 166,00	
	Ação 28 - Assistência técnica e fecho financeiro	10 139,00	8 170,23	
	Ação 33 - Museu Carlos Machado - Núcleo de Santo André - reservas visitáveis e área de expositiva curta duração	2 341 528,00	1 058 786,56	1 000 000,00
	Projeto 13 - Recuperação dos efeitos da intempérie Lorenzo	650 320,00	516 204,01	
	Ação 1 - Intempérie Lorenzo - recuperação de equipamento escolar	528 640,00	455 575,50	
	Ação 2 - Recuperação complexo desportivo Manuel de Arriaga	121 680,00	60 628,51	
	<b>Subtotal</b>	<b>24 332 903,00</b>	<b>8 698 925,85</b>	<b>7 800 000,00</b>
	<b>Programa 3 - Pescas e aquicultura</b>	<b>9 199 460,00</b>	<b>5 745 692,90</b>	<b>4 600 000,00</b>
	Projeto 01 - Controlo, inspeção e gestão	1 629 241,00	1 112 187,77	800 000,00
	Ação 2 - Plano ação SNCP: capacidade inspetiva, formação e sensibilização	30 000,00	3 571,22	
	Ação 3 - Plano de ação de SNCP: acompanhamento, vigilância e gestão eletrónica	94 241,00	29 266,58	
	Ação 4 - Gestão sustentável das pescas e aquicultura	1 075 000,00	949 253,78	800 000,00
	Ação 6 - Projetos PLASMAR e OCEANLIT	30 000,00	0,00	
	Ação 7 - Programa Nacional de recolha de dados	400 000,00	130 096,19	
	Projeto 02 - Infraestruturas de apoio às pescas	3 775 794,00	3 423 521,92	3 300 000,00
	Ação 4 - Melhoria das condições/segurança porto pesca do Topo	2 813 405,00	2 597 990,67	2 500 000,00
	Ação 6 - Melhoria das condições operacionais e de segurança do núcleo de pesca do porto da Horta	20 000,00	0,00	
	Ação 8 - Melhoria das condições operacionais e de segurança do núcleo de pesca do porto da Madalena	942 389,00	825 531,25	800 000,00
<b>SRMCT</b>				

(euros)

Departamento	Descrição	Dotações corrigidas	Pagamentos efetuados	Empréstimos
	Projeto 05 - Regime de apoio e assistência técnica do Mar 2020	840 265,00	737 468,53	500 000,00
	Ação 1 - Apoio ao investimento no âmbito dos projetos Mar 2020	840 265,00	737 468,53	500 000,00
	Projeto 06 - Recuperação dos efeitos da intempérie Lorenzo	2 954 160,00	472 514,68	
	Ação 1 - Intempérie Lorenzo - recuperação de infraestruturas de pesca	2 781 140,00	349 110,68	
	Ação 2 - Intempérie Lorenzo - recuperação de infraestruturas de apoio à pesca	173 020,00	123 404,00	
	<b>Programa 05 - Investigação, desenvolvimento e inovação</b>	<b>1 897 094,00</b>	<b>196 518,81</b>	<b>100 000,00</b>
	Projeto 04 - Construção dos parques de Ciência e Tecnologia	1 897 094,00	196 518,81	100 000,00
	Ação 1 - Parque de Ciência e Tecnologia de S. Miguel	1 286 180,00	26 532,22	
	Ação 2 - Parque de Ciência e Tecnologia da Ilha Terceira	610 914,00	169 986,59	100 000,00
	<b>Programa 13 - Assuntos do mar</b>	<b>10 805 649,00</b>	<b>4 200 473,87</b>	<b>2 900 000,00</b>
	Projeto 01 - Gestão e requalificação da orla costeira	3 395 825,00	1 809 934,46	1 500 000,00
	Ação 1 - Gestão e requalificação das zonas costeiras	369 609,00	158 818,61	100 000,00
	Ação 8 - Proteção e Estabilização da zona costeira da barra, santa cruz da Graciosa	1 018 798,00	1 018 064,71	1 000 000,00
	Ação 12 - Requalificação costeira da costa norte S. Miguel, Rabo de Peixe	1 181,00	0,00	
	Ação 19 - Proteção e infraestruturização do caminho adjacente ao campo de jogos St.ª Catarina - S. Jorge	840 000,00	3 052,28	
	Ação 20 - Reforço da proteção costeira do Portinho da Fajã de S. Jorge - S. Jorge	301 106,00	298 031,98	200 000,00
	Ação 23 - Reforço e reabilitação costeira da zona do porto de S. Vicente Ferreira - S. Miguel	272 451,00	261 281,96	200 000,00
	Ação 26 - Proteção costeira da falésia dos Fenais e Ventosa, Graciosa	233 450,00	39 655,15	
	Ação 27 - Reforço da proteção costeira e requalificação da Baía de Porto Pim, Faial	70 930,00	0,00	
	Ação 29 - Estabilização de taludes no porto de Vila Nova, Terceira	92 700,00	4 312,90	
	Ação 30 - Projeto ABACO	30 000,00	5 807,40	
	Ação 31 - Estabilização da zona costeira adjacente ao Museu da indústria baleeira em S. Roque do Pico	165 600,00	20 909,47	
	Projeto 02 - Monitorização, promoção, fiscalização e ação ambiental marinha	1 059 645,00	226 405,83	100 000,00
	Ação 6 - Projeto PLASMAR	27 980,00	2 569,48	
	Ação 7 - Projeto Luminaves	16 000,00	1 055,34	
	Ação 8 - Projeto Marcet	4 710,00	0,00	

(euros)

Departamento	Descrição	Dotações corrigidas	Pagamentos efetuados	Empréstimos
	Ação 10 - MarSP_Macaronesian Maritime Spatial Planning	232 955,00	12 909,20	
	Ação 11 - Projeto LIFE-IP Azores Natura - Componente Marinha	410 000,00	111 939,78	100 000,00
	Ação 12 - Projeto MISTIC SES III	112 000,00	26 552,93	
	Ação 13 - Projeto RAGES	76 000,00	27 967,50	
	Ação 14 - Projeto PLASMAR +	30 000,00	6 608,00	
	Ação 16 - Projetos MARCET 2, INTERTAGUA, IMPLAMAC, OCEANLIT E SMARTBLUEF	150 000,00	36 803,60	
	Projeto 03 - Escola do mar dos Açores	2 290 979,00	1 340 024,63	1 300 000,00
	Ação 1 - Escola do mar	2 290 979,00	1 340 024,63	1 300 000,00
	Projeto 04 - Recuperação dos efeitos da intempérie Lorenzo	4 059 200,00	824 108,95	
	Ação 1 - Intempérie Lorenzo - recuperação de infraestruturas de proteção marítima	4 059 200,00	824 108,95	
	<b>Subtotal</b>	<b>21 902 203,00</b>	<b>10 142 685,58</b>	<b>7 600 000,00</b>
	<b>Programa 14 - Transportes, obras públicas e infraestruturas tecnológicas</b>	<b>45 427 401,00</b>	<b>18 518 249,22</b>	<b>3 600 000,00</b>
	Projeto 02 - Reabilitação de estradas regionais	807 638,00	528 872,49	400 000,00
	Ação 17 - Circuitos logísticos terrestres de apoio ao desenvolvimento da Terceira	320 000,00	42 256,39	
	Ação 18 - Circuitos logísticos terrestres de apoio ao desenvolvimento de S. Jorge	487 638,00	486 616,10	400 000,00
	Projeto 05 - Infra-estruturas e equipamentos portuárias e aeroportuários	3 723 494,00	2 677 334,18	2 600 000,00
	Ação 18 - Construção do terminal de carga da Aerogare Civil das Lajes	3 723 494,00	2 677 334,18	2 600 000,00
	Projeto 07 - Serviço Público de Transporte Aéreo e Marítimo Inter-Ilhas	0,00	0,00	
	Ação 3 - Aquisição de Navios para o Transporte de Passageiros e Viaturas Inter-Ilhas	0,00	0,00	
	Projeto 08 - Dinamização dos transportes	451 300,00	166 816,84	100 000,00
	Ação 2 - Plano integrado dos transportes	451 300,00	166 816,84	100 000,00
	Projeto 09 - Tecnologias de informação e comunicação	3 214 749,00	597 671,51	500 000,00
	Ação 2 - Autonomia digital açores	917 000,00	416 382,55	400 000,00
	Ação 3 - Nova rede de dados da RAA	2 150 000,00	114 967,53	100 000,00
	Ação 4 - Alert4you	147 749,00	66 321,43	
	Projeto 11 - Laboratório Regional de Engenharia Civil	495 741,00	179 006,98	
<b>SRTOP</b>				

(euros)

Departamento	Descrição	Dotações corrigidas	Pagamentos efetuados	Empréstimos
	Ação 3 - MICNEI - Minimização de Impactos de Catástrofes Naturais em Edifícios e Infraestruturas	73 600,00	68 203,50	
	Ação 7 - LREC + Sustentável	64 310,00	24 207,57	
	Ação 8 - PUMA - análise experimental e não linear numérica (Pushover) de edifícios de alvenaria	89 656,00	55 104,00	
	Ação 10 - ReCRIACObA - reforço do conhecimento dos riscos e impacto das alterações climáticas em obras de a	19 500,00	0,00	
	Ação 12 - Ecocompósitos inteligentes	51 875,00	20 029,01	
	Ação 13 - LREC renovável	12 300,00	0,00	
	Ação 14 - LREC inovação	184 500,00	11 462,90	
	Projeto 15 - Recuperação dos efeitos da intempérie Lorenzo	36 734 479,00	14 368 547,22	
	Ação 1 - Intempérie Lorenzo - apoio à recuperação da infraestrutura rodoviária	2 213 867,00	2 046 776,28	
	Ação 2 - Intempérie Lorenzo - apoio à recuperação da infraest- e equipamentos portuários e transp. de mercadorias	34 413 225,00	12 321 770,94	
	Ação 3 - Intempérie Lorenzo - recuperação de aeroportos	107 387,00	0,00	
	<b>Subtotal</b>	<b>45 427 401,00</b>	<b>18 518 249,22</b>	<b>3 600 000,00</b>
SRS	<b>Programa 8 - Desenvolvimento do sistema de saúde</b>	<b>7 339 801,00</b>	<b>5 149 082,27</b>	<b>4 600 000,00</b>
	Projeto 01 - Ampliação e remodelação de infraestruturas	3 970 641,00	2 874 380,88	2 800 000,00
	Ação 1 - Empreitada construção do novo corpo Hospital da Horta -2.ª fase - Centro de Saúde	3 400 033,00	2 874 380,88	2 800 000,00
	Ação 2 - Empreitada de Remodelação do Serviço de Urgência do Hospital de Ponta Delgada	570 608,00	0,00	
	Projeto 02 - Beneficiação de infraestruturas	2 112 412,00	1 017 954,19	800 000,00
	Ação 2 - Beneficiação de infraestrutura do CS Santa Cruz - Flores	1 092 829,00	894 968,57	800 000,00
	Ação 3 - Beneficiação de infraestrutura do CS - Lajes do Pico	123 353,00	0,00	
	Ação 5 - Beneficiação de infraestrutura do CS -Velas	896 230,00	122 985,62	
	Projeto 04 - Apetrechamento e modernização	1 256 748,00	1 256 747,20	1 000 000,00
	Ação 5 - Ressonância Magnética do Hospital de Ponta Delgada	1 256 748,00	1 256 747,20	1 000 000,00
	<b>Programa 12 - Prevenção de riscos e proteção civil</b>	<b>2 290 000,00</b>	<b>2 257 125,44</b>	<b>2 000 000,00</b>
	Projeto 01 - Equipamentos e comunicações	1 113 114,00	1 113 113,10	1 100 000,00
	Ação 1 - Viaturas de Emergência	1 113 114,00	1 113 113,10	1 100 000,00
	Projecto 02 -Infraestruturas	1 110 886,00	1 082 869,92	900 000,00



(euros)

Departamento	Descrição	Dotações corrigidas	Pagamentos efetuados	Empréstimos
	Ação 4 - Construção do Quartel da AHBV da Povoação	766 000,00	765 526,66	700 000,00
	Ação 5 - Construção do Quartel da AHBV do Faial	198 886,00	186 972,68	100 000,00
	Ação 7 - Ampliação do quartel da AHBV das Lajes do Pico	146 000,00	130 370,58	100 000,00
	Projecto 04 - Formação	66 000,00	61 142,42	
	Projecto 02 - Sensibilização à População	66 000,00	61 142,42	
	<b>Subtotal</b>	<b>9 629 801,00</b>	<b>7 406 207,71</b>	<b>6 600 000,00</b>
SREAT	<b>Programa 04 - Desenvolvimento do turismo</b>	<b>28 042 660,00</b>	<b>5 473 067,99</b>	<b>4 400 000,00</b>
	Projeto 01 - Promoção e desenvolvimento turístico	16 761 018,00	900 302,29	500 000,00
	Ação 1 - Promoção do destino	16 761 018,00	900 302,29	500 000,00
	Projeto 02 - Sustentabilidade do destino turístico	8 023 800,00	3 282 751,60	3 000 000,00
	Ação 1 - Desenvolvimento da política de turismo	7 786 300,00	3 271 304,27	3 000 000,00
	Ação 3 - Organização de eventos com repercussão na promoção	237 500,00	11 447,33	
	Projeto 03 - Qualificação do destino	3 257 842,00	1 290 014,10	900 000,00
	Ação 1 - Qualificação dos serviços turísticos	1 724 700,00	1 043 296,07	800 000,00
	Ação 2 - Valorização do destino turístico	1 533 142,00	246 718,03	100 000,00
	<b>Programa 11 - Ambiente e energia</b>	<b>11 978 597,00</b>	<b>6 697 810,25</b>	<b>4 400 000,00</b>
	Projeto 01 - Qualidade ambiental	684 771,00	583 052,22	300 000,00
	Ação 2 - Plataforma de informação da qualidade do ar	114 238,00	88 511,86	
	Ação 14 - Licenciamento único ambiental	172 752,00	153 400,00	100 000,00
	Ação 17 - PLANCLIMAC - alterações climáticas	87 651,00	72 310,40	
	Ação 18 - Apoio à recolha seletiva de resíduos urbanos biodegradáveis	310 130,00	268 829,96	200 000,00
	Projeto 02 - Conservação da natureza	6 051 606,00	3 757 445,90	2 900 000,00
	Ação 7 - Recuperação de trilhos e infraestruturas de apoio da Fajã de Santo Cristo	390 000,00	219 715,10	200 000,00
	Ação 10 - Rede de observação e centros de reabilitação de aves selvagens	200 000,00	127 675,01	100 000,00
	Ação 21 - Requalificação dos percursos pedestres da Serra de Santa Bárbara - Terceira	731 011,00	246 703,57	200 000,00
	Ação 22 - Projeto LIFE VIDALIA -LIFE 17 NAT/PT/000510	536 000,00	446 987,31	400 000,00

(euros)

Departamento	Descrição	Dotações corrigidas	Pagamentos efetuados	Empréstimos
	Ação 23 - Projeto LIFE Azores natura - LIFE17 IPE/PT000010	2 241 467,00	1 870 876,98	1 700 000,00
	Ação 24 - Renovação da exposição do centro de interpretação do Vulcão dos Capelinhos	295 264,00	240 517,34	
	Ação 25 - Centro de interpretação ambiental do Algar do Carvão - Terceira	509 128,00	53,10	
	Ação 26 - Requalificação do miradouro e do trilho da Lagoa do Fogo - São Miguel	352 736,00	101 904,80	
	Ação 27 - Circuito interpretativo da ponta da Ferraria	270 000,00	6 631,60	
	Ação 30 - Projeto LIFE BEETLES - LIFE18 NAT/PT000864	526 000,00	496 381,09	300 000,00
	Projeto 03 - Recursos hídricos	2 458 061,00	906 425,78	700 000,00
	Ação 3 - Monitorização qualitativa das massas de água interiores e de transição	342 897,00	278 842,12	200 000,00
	Ação 5 - Controlo da biomassa e dos N+níveis de nutrientes nas lagoas	200 000,00	12 989,82	
	Ação 13 - Requalificação da rede hidrográfica	1 830 164,00	545 956,95	500 000,00
	Ação 14 - Projeto MITIMAC água	85 000,00	68 636,89	
	Projeto 04 - Ordenamento do território	827 018,00	459 743,85	
	Ação 3 - Sistemas de monitorização e alerta de riscos naturais	416 460,00	170 121,69	
	Ação 6 - Sistema regional de informação geográfica	86 322,00	49 266,24	
	Ação 9 - Plataforma de informação cadastral	123 207,00	112 134,54	
	Ação 11 - Alteração dos planos de ordenamento da orla costeira de São Miguel	201 029,00	128 221,38	
	Projeto 05 - Eficiência Energética	55 000,00	23 664,11	
	Ação 9 - Projetos Europeus	55 000,00	23 664,11	
	Projeto 06 - EcoMob(in)Azores	933 341,00	578 688,31	500 000,00
	Ação 2 - Implementação da rede pública de pontos de carregamento rápido	623 600,00	569 819,03	500 000,00
	Ação 3 - Plano de mobilidade elétrica dos Açores, ações de sensibilização e divulgação	309 741,00	8 869,28	
	Projeto 07 - Serviços energéticos	88 500,00	87 187,43	
	Ação 3 - Plataforma eletrónica da energia	88 500,00	87 187,43	
	Projeto 08 - Recuperação dos efeitos da intempérie Lorenzo	880 300,00	301 602,65	
	Ação 1 - Intempérie Lorenzo - recuperação de equipamentos no Porto Pim	880 300,00	301 602,65	
	<b>Subtotal</b>	<b>40 021 257,00</b>	<b>12 170 878,24</b>	<b>8 800 000,00</b>

(euros)

Departamento	Descrição	Dotações corrigidas	Pagamentos efetuados	Empréstimos	
SRAF	<b>Programa 2 - Agricultura, florestas e desenvolvimento rural</b>	<b>9 808 213,00</b>	<b>7 310 641,26</b>	<b>6 500 000,00</b>	
	Projeto 01 - Infraestruturas agrícolas e florestais	5 189 990,00	4 612 436,94	4 500 000,00	
	Ação 2 - Infraestruturas rurais e florestais	5 189 990,00	4 612 436,94	4 500 000,00	
	Projeto 02 - Modernização das explorações agrícolas	1 311 892,00	1 204 152,71	900 000,00	
	Ação 2 - Melhoramento genético e bem-estar animal	735 198,00	697 799,51	500 000,00	
	Ação 7 - Acompanhamento das intervenções comunitárias	576 694,00	506 353,20	400 000,00	
	Projeto 04 - Diversificação e valorização do espaço rural	2 376 819,00	1 310 097,26	1 100 000,00	
	Ação 6 - Fomento florestal	814 521,00	746 219,08	600 000,00	
	Ação 7 - Promoção do uso múltiplo da floresta	786 958,00	563 878,18	500 000,00	
	Ação 10 - LIFE Laurel Forest Lab	775 340,00	0,00		
	Projeto 05 - Recuperação dos efeitos da intempérie Lorenzo	929 512,00	183 954,35		
	Ação 1 - Intempérie Lorenzo - apoio à recuperação de colheitas agrícolas	929 512,00	183 954,35		
		<b>Subtotal</b>	<b>9 808 213,00</b>	<b>7 310 641,26</b>	<b>6 500 000,00</b>
		<b>Total</b>	<b>244 009 477,00</b>	<b>116 157 315,81</b>	<b>77 593 000,00</b>

**Quadro A 16: Situação dos contratos ARAAL a 31.12.2020**

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

**Quadro A 17: Cartas de conforto sobre a forma de garantias bancárias a 31.12.2020**

Mutuário	Mutuante	Beneficiário	Valor de Emissão	Moeda	Vencimento atual	Validade Proposta	Automaticamente Renovável	Período Renovação	Prazo p/ denúncia ou renovação	Data limite p/ denúncia ou renovação
		AENA	140 000	EUR	30-11-2020	30-11-2021	sim	1 ano	90	01-09-2020
		IBERIA	10 000	EUR	01-01-2021	01-01-2022	sim	1 ano	60	02-11-2020
SATA Internacional, S.A.	Santander Totta	Greater Toronto	176 866	CAD	31-12-2020	31-12-2021	sim	1 ano	150	03-08-2020
		Port Of Oakland	60 000	USD	15-12-2020	15-12-2021	sim	1 ano	105	01-09-2020
		Massachussets Port Authority	241 910	USD	21-12-2020	21-12-2021	sim	1 ano	120	23-08-2020
		SWISSPORT	90 000	CAD	04-05-2020	04-05-2021	não	1 ano	-	-
SATA Air Açores, S.A.	Millennium BCP	Região Autónoma dos Açores	875 000	EUR	-	31-03-2021	não	-	-	-

**Quadro A 18: Participações da RAA nas empresas do SPER - 2020**

Participações da RAA	Participação direta	Participações entre empresas do SPER								Participação Indireta	Total da Participação
		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.	SINAGA, S.A.		
Identificação	RAA									RAA	RAA
Hospital do Divino Espírito Santo de Ponta Delgada, E.P.E.R.	100,00%									0,00%	100,00%
Hospital de Santo Espírito da Ilha Terceira, E.P.E.R.	100,00%									0,00%	100,00%
Hospital da Horta, E.P.E.R.	100,00%									0,00%	100,00%
Sata Air Açores, S.A.	100,00%									0,00%	100,00%
Sata Internacional - Azores Airlines, S.A.		100,00%								100,00%	100,00%
Sata - Gestão de Aeródromos, S.A.		100,00%								100,00%	100,00%
SATA EXPRESS INC. CAN		100,00%								100,00%	100,00%
AZORES EXPRESS INC. USA		100,00%								100,00%	100,00%
Naval Canal Estaleiros de Construção e Reparação Naval, Lda.							100,00%			100,00%	100,00%
Atlânticoline, S.A.	100,00%									0,00%	100,00%
OPERPDL - Sociedade de Operações Portuárias de Ponta Delgada, Lda							20,00%			20,00%	20,00%
OPERTERCEIRA - Sociedade de Operações Portuárias da Praia da Vitória, Lda							20,00%			20,00%	20,00%
OPERTRI - Sociedade de Operações Portuárias, Lda.							20,00%			20,00%	20,00%
Portos dos Açores, S.A.	100,00%									0,00%	100,00%
Lotaçor, S.A.	100,00%									0,00%	100,00%
Santa Catarina - Indústria Conserveira, S.A.						100,00%				100,00%	100,00%
Ilhas de Valor, S.A.	100,00%									0,00%	100,00%
Sinaga, S.A.	100,00%									0,00%	100,00%
Pousada da Juventude da Caldeira do Santo Cristo, Lda.								60,87%		60,87%	60,87%
EDA, S.A.	50,10%									0,00%	50,10%
Globaleda - Telecomunicações e Sistemas de Informação, S.A.			74,90%							37,52%	37,52%
EDA Renováveis, S.A.			99,68%		0,32%					50,10%	50,10%
Serviços de Engenharia, Gestão e Manutenção (SEGMA), Lda.			90,00%	10,00%						50,10%	50,10%
NOS Açores Comunicações, S.A.			6,18%							3,10%	3,10%
Azorina, S.A.	100,00%									0,00%	100,00%
Teatro Micaelense, S.A.	99,81%									0,00%	99,81%
IROA, S.A.	100,00%									0,00%	100,00%
SDEA, E.P.E.R.	100,00%									0,00%	100,00%
Fábrica de Cervejas e Refrigerantes João Melo Abreu, Lda.									31,68%	31,68%	31,68%

Quadro A 19: Demonstração dos resultados do SPER - 2020

(euros)

Entidades	Vendas e Serviços Prestados	Subsídios à Exploração	Ganhos /Perdas Imputados de Subsidiárias	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	Imparidade de Investimentos Não Depreciáveis	Aumentos/ Reduções de Justo Valor	Outros Rendimentos	Outros Gastos	Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos
HDES, E.P.E.R.	5 787 714	146 188 300	0	0	0	-41 248 298	-24 209 779	-66 640 788	-2 394 000	-2 554 326	0	0	0	799 980	-13 282 407	2 446 396
HSEIT, E.P.E.R.	1 760 238	80 279 499	0	0	0	-20 560 906	-16 743 694	-41 961 305	0	-5 621	-8 834	0	0	2 534 283	-7 850 898	-2 557 239
HH, E.P.E.R.	1 135 210	30 383 772	0	0	0	-5 227 797	-7 302 766	-18 733 119	-103 917	115 380	113 315	0	0	969 896	-1 333 497	16 478
Atlânticoine, S.A.	7 771 909	144 563	0	0	0	-42 438	-2 968 298	-2 782 790	0	249	-718 464	0	0	822 661	-108 115	2 119 277
Ilhas de Valor, S.A.	424 314	2 973 441	-11 723	0	0	-112 136	-718 363	-1 394 775	0	0	0	0	0	348 735	-55 950	1 453 543
PJCSC Lda	0	0	0	0	0	0	-10 497	0	0	0	0	0	0	33 137	-2 915	19 725
Teatro Micaelense, S.A.	78 433	831 950	0	0	0	-241	-309 832	-446 020	0	-76	0	0	0	10 855	-6 430	158 640
IROA, S.A.	99 155	5 211 726	0	0	0	0	-3 159 930	-664 094	0	0	0	0	0	1 995 950	-657 295	2 825 513
SDEA, E.P.E.R.	21 853	2 585 225	0	0	0	0	-717 015	-1 118 197	0	-224 000	0	0	0	21 117	-145 789	423 193
Azorina, S.A.	529 835	2 823 777	0	0	0	-44 868	-1 004 011	-2 902 156	0	-11 866	0	0	1 660	459 355	-69 079	-217 353
AAFTH	191 710	1 152 380	0	0	0	-99 646	-397 833	-718 659	-6 790	4 633	0	0	0	23 862	-206 159	-56 503
O.T.A.	0	178 913	0	0	0	0	-37 520	-132 197	0	0	0	0	0	0	-3 010	6 185
Associação Nonagon	104 585	507 792	0	0	0	0	-238 776	-330 913	0	0	0	0	0	29 373	-5 777	66 283
ENTA	378	1 157 788	0	0	0	0	-761 686	-297 991	0	0	0	0	0	2 505	-5 655	95 339
<b>Subtotal EPR</b>	<b>17 905 333</b>	<b>274 419 126</b>	<b>-11 723</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-67 336 329</b>	<b>-58 579 999</b>	<b>-138 123 005</b>	<b>-2 504 708</b>	<b>-2 675 627</b>	<b>-613 983</b>	<b>0</b>	<b>1 660</b>	<b>8 051 707</b>	<b>-23 732 974</b>	<b>6 799 477</b>
SATA Air Açores, S.A.	20 843 446	45 374 127	0	0	0	-1 937 960	-20 630 285	-32 833 616	0	-288	-61 214	0	0	265 285	-13 032 056	-2 012 562
SATA Internacional, S.A.	56 924 750	33 127	0	0	0	-338 107	-62 414 151	-30 496 961	0	-3 661 341	-1 656 736	0	0	7 666 574	-7 185 590	-41 128 435
SATA Gestão de Aeródromos, S.A.	3 274 308	0	0	0	0	-9 426	-2 975 301	-854 899	0	1 337	6 000	0	0	206	-669 395	-1 227 171
Naval Canal, Lda.	58 540	0	0	0	0	0	-7 381	-47 091	0	0	0	0	0	200	-9	4 259
Portos dos Açores, S.A.	19 427 273	1 291 970	122 236	0	0	-44 649	-6 800 082	-13 021 096	0	13 453	-171 939	0	0	3 901 466	-584 386	4 134 245
Lotaçor, S.A.	7 909 534	0	0	0	0	0	-2 792 153	-4 679 361	0	-365 436	-226 077	0	0	1 593 516	-208 287	1 231 736
Santa Catarina, S.A.	8 371 360	611 038	0	-207 956	0	-5 421 829	-868 493	-1 991 102	-130 000	0	0	0	0	24 684	-143 297	244 403
SINAGA, S.A.	3 899 989	1 923 767	0	-6 104	0	-3 141 604	-334 378	-496 367	-69 404	0	0	0	1 151	101 502	-759 842	1 118 709
EDA, S.A.	180 033 053	30 375	11 694 472	0	4 185 956	-85 065 050	-24 428 605	-32 463 836	0	-587 323	0	0	0	4 364 397	-14 405 369	43 358 069
Globaleda, S.A.	9 663 547	3 733	0	0	0	-860 193	-5 393 179	-2 556 826	0	0	0	0	0	151 100	-18 473	989 708
EDA Renováveis, S.A.	28 370 191	2 093	0	0	852 252	-240 889	-5 488 620	-2 159 747	0	0	0	0	0	1 987 364	-3 179 498	20 143 146
SEGMA, Lda.	9 528 126	4 714	0	0	0	-1 857 317	-4 684 503	-1 451 262	0	-8 573	0	0	0	121 311	-18 999	1 633 498
<b>Subtotal EPnR</b>	<b>348 304 116</b>	<b>49 274 943</b>	<b>11 816 707</b>	<b>-214 060</b>	<b>5 038 208</b>	<b>-98 917 025</b>	<b>-136 817 133</b>	<b>-123 052 166</b>	<b>-199 404</b>	<b>-4 608 170</b>	<b>-2 109 966</b>	<b>0</b>	<b>1 151</b>	<b>20 177 606</b>	<b>-40 205 201</b>	<b>28 489 606</b>
GEOAÇORES	3 407	76 480	0	0	0	0	-18 976	-35 134	0	0	0	0	0	1 541	-3 167	24 150
Fundação Eng.º José Cordeiro	0	0	0	0	0	0	-10 121	0	0	0	0	0	0	18 795	-750	7 924
Associação RAEGE Açores	1 229	127 964	0	0	0	0	-39 469	-82 279	0	0	0	0	0	26 167	-3 580	30 031
INOVA	1 075 309	457 281	0	0	0	-191 402	-587 128	-724 738	0	-2 986	0	0	0	144 165	-7 819	162 682
CALL	39 500	68 250	0	0	0	0	-31 531	-250	0	0	0	0	0	33 060	-186	108 843
CERCA	2 100	90 000	0	0	0	0	-39 267	0	0	0	0	0	0	0	-16	52 817
ADFMA	2 000	268 055	0	0	0	0	-98 471	-169 366	0	0	0	0	0	5 410	-194	7 433
AD AIR Centre	0	1 526 325	0	0	0	0	-494 243	-1 025 907	0	0	0	0	0	15 825	-1 377	20 622
PCTTER	33 931	308 602	0	0	0	0	-157 868	-147 898	0	-130	0	0	0	3 511	-8 228	31 920
<b>Subtotal ISFL</b>	<b>1 157 476</b>	<b>2 922 956</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-191 402</b>	<b>-1 477 074</b>	<b>-2 185 573</b>	<b>0</b>	<b>-3 116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>248 472</b>	<b>-25 316</b>	<b>446 423</b>
<b>Total</b>	<b>367 366 926</b>	<b>326 617 025</b>	<b>11 804 984</b>	<b>-214 060</b>	<b>5 038 208</b>	<b>-166 444 756</b>	<b>-196 874 206</b>	<b>-263 360 744</b>	<b>-2 704 111</b>	<b>-7 286 913</b>	<b>-2 723 949</b>	<b>0</b>	<b>2 811</b>	<b>28 477 784</b>	<b>-63 963 492</b>	<b>35 735 506</b>

(euros)

Entidades	Gastos/ Reversões de Depreciação e de Amortização	Imparidade de ativos depreciáveis/ amortizáveis	Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	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.	-2 889 494	0	-443 098	1 500	-4 524 461	-4 966 060	-371 017	-5 337 077
HSEIT, E.P.E.R.	-642 381	0	-3 199 619	0	-310 340	-3 509 959	-92	-3 510 052
HH, E.P.E.R.	-2 450 235	0	-2 433 757	0	-76 116	-2 509 873	0	-2 509 873
AtlânticoLine, S.A.	-984 718	0	1 134 559	0	-291 715	842 844	-1 452	841 391
Ilhas de Valor, S.A.	-466 151	0	987 392	0	-270 229	717 163	-132 722	584 441
PJCSC Lda	-38 984	0	-19 259	0	0	-19 259	0	-19 259
Teatro Micaelense, S.A.	-159 971	0	-1 331	0	-6 641	-7 972	0	-7 972
IROA, S.A.	-2 031 185	0	794 328	0	-124 720	669 608	-119 471	550 137
SDEA, E.P.E.R.	-14 860	0	408 333	0	-6 814	401 519	-106 576	294 943
Azorina, S.A.	-532 267	0	-749 621	0	-81 941	-831 562	-97	-831 659
AAFTH	-27 124	0	-83 627	0	-10 678	-94 305	-61	-94 366
O.T.A.	-3 717	0	2 468	0	0	2 468	0	2 468
Associação Nonagon	-63 684	0	2 600	0	0	2 600	-120	2 479
ENTA	-14 141	0	81 198	0	-12 932	68 267	0	68 267
<b>Subtotal EPR</b>	<b>-10 318 912</b>	<b>0</b>	<b>-3 519 434</b>	<b>1 500</b>	<b>-5 716 587</b>	<b>-9 234 522</b>	<b>-731 609</b>	<b>-9 966 131</b>
SATA Air Açores, S.A.	-8 837 680	-3 241 469	-14 091 712	7 001 631	-10 661 667	-17 751 748	1 708	-17 750 040
SATA Internacional, S.A.	-14 663 862	0	-55 792 297	93	-12 523 863	-68 316 067	-71 878	-68 387 945
SATA Gestão de Aeródromos, S.A.	-34 784	0	-1 261 955	378 732	-109 077	-992 300	-3 472	-995 772
Naval Canal, Lda.	-9 046	0	-4 787	0	0	-4 787	-120	-4 907
Portos dos Açores, S.A.	-4 349 400	0	-215 155	6	-1 839 464	-2 054 613	-10 632	-2 065 245
Lotaçor, S.A.	-1 457 026	0	-225 290	0	-1 068 994	-1 294 284	-4 312	-1 298 596
Santa Catarina, S.A.	-216 732	0	27 671	0	-281 802	-254 131	4 879	-249 252
SINAGA, S.A.	-233 944	0	884 765	0	-715 173	169 592	-18 942	150 651
EDA, S.A.	-25 548 310	0	17 809 759	0	-3 235 792	14 573 966	-132 697	14 441 269
Globaleda, S.A.	-103 495	0	886 213	1 461	-8 324	879 350	-165 238	714 112
EDA Renováveis, S.A.	-7 884 279	0	12 258 866	68 120	-37 782	12 289 205	-2 338 041	9 951 164
SEGMA, Lda.	-157 554	0	1 475 944	9 504	0	1 485 448	-277 010	1 208 438
<b>Subtotal EPnR</b>	<b>-63 496 113</b>	<b>-3 241 469</b>	<b>-38 247 977</b>	<b>7 459 547</b>	<b>-30 481 938</b>	<b>-61 270 368</b>	<b>-3 015 754</b>	<b>-64 286 122</b>
GEOAÇORES	-2 474	0	21 676	0	-11	21 665	0	21 665
Fundação Eng.º José Cordeiro	-641	0	7 283	0	0	7 283	0	7 283
Associação RAEGE Açores	-23 124	0	6 908	0	0	6 908	0	6 908
INOVA	-137 012	0	25 671	0	-16 213	9 458	0	9 458
CALL	-33 060	0	75 784	0	0	75 784	0	75 784
CERCA	0	0	52 817	0	0	52 817	0	52 817
ADFMA	-5 410	0	2 023	0	0	2 023	0	2 023
AD AIR Centre	-14 906	0	5 717	0	0	5 717	0	5 717
PCTTER	-2 369	0	29 551	0	0	29 551	-4 549	25 002
<b>Subtotal ISFL</b>	<b>-218 995</b>	<b>0</b>	<b>227 429</b>	<b>0</b>	<b>-16 224</b>	<b>211 205</b>	<b>-4 549</b>	<b>206 656</b>
<b>Total</b>	<b>-74 034 020</b>	<b>-3 241 469</b>	<b>-41 539 982</b>	<b>7 461 047</b>	<b>-36 214 749</b>	<b>-70 293 685</b>	<b>-3 751 912</b>	<b>-74 045 597</b>



Quadro A 20: Balanço do SPER - Ativo 2020

(euros)

Entidades	Ativos Fixos Tangíveis	Propriedades de Investimento	Ativos Intangíveis	Participações Financeiras	Outros Ativos Financeiros	Ativos por Impostos Diferidos	Total do Ativo Não Corrente	Inventários	Clientes	Estado e Outros Entes Públicos	Outros Créditos a Receber	Diferimentos	Ativos Financeiros e Ativos não Correntes para Venda	Caixa e Depósitos Bancários	Total do Ativo Corrente	Total do Ativo
HDES, E.P.E.R.	84 428 183	0	75 635	233 291	0	0	84 737 109	6 473 657	7 378 985	77	590 926	1 647 272	0	14 586 052	30 676 970	115 414 079
HSEIT, E.P.E.R.	6 371 327	0	406 334	0	149 874	0	6 927 535	3 962 551	1 832 977	64 157	1 192 503	346 595	0	2 112 461	9 511 244	16 438 779
HH, E.P.E.R.	23 960 633	0	7 394	0	0	0	23 968 027	1 514 662	465 461	63 060	61 387	0	0	482 194	2 586 764	26 554 791
Atlânticoline, S.A.	16 992 160	212 032	141 320	49 085	0	0	17 394 597	80 757	930 453	83 409	7 468 448	7 215	0	165 763	8 736 044	26 130 641
Ilhas de Valor, S.A.	23 894 285	0	0	511 566	744	0	24 406 594	62 092	61 210	340 103	21 634 529	183	0	195 778	22 293 896	46 700 490
PJCSC Lda	1 636 378	0	0	0	0	0	1 636 378	0	1 020	8 933	0	0	0	541	10 494	1 646 872
Teatro Micaelense, S.A.	9 332 320	0	0	0	612	0	9 332 933	585	1 500	26 337	11 597	42 634	0	358 355	441 009	9 773 941
IROA, S.A.	21 196 447	0	15 719	0	0	0	21 212 166	0	13 876	0	1 788 494	3 733	0	47 061	1 853 164	23 065 329
SDEA, E.P.E.R.	26 163	0	17 950	0	2 745 809	0	2 789 922	0	0	0	5 105	15 859	0	784 681	805 645	3 595 567
Azorina, S.A.	14 500 676	604 710	0	0	30 505	0	15 135 890	126 353	13 697	19 995	2 697 078	1 614	0	215 403	3 074 140	18 210 031
AAFTH	35 094	0	391	5 618	0	0	41 103	7 529	12 078	110 646	781 264	536	0	128 541	1 040 595	1 081 697
O.T.A.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73 883	0	0	74 303	148 185	148 185
Associação Nonagon	121 822	0	31 177	0	0	5 799	158 798	0	16 648	392	129 316	1 691	0	102 978	251 024	409 823
ENTA	30 736	0	0	0	971	0	31 706	0	200	0	900 463	999	0	108 950	1 010 612	1 042 318
<b>Subtotal EPR</b>	<b>202 526 223</b>	<b>816 742</b>	<b>695 920</b>	<b>799 559</b>	<b>2 928 514</b>	<b>5 799</b>	<b>207 772 758</b>	<b>12 228 185</b>	<b>10 728 105</b>	<b>717 109</b>	<b>37 334 994</b>	<b>2 068 332</b>	<b>0</b>	<b>19 363 062</b>	<b>82 439 786</b>	<b>290 212 544</b>
SATA Air Açores, S.A.	35 030 654	0	30 775	2 021 364	0	5 372 666	42 455 459	2 076 653	1 718 379	0	250 232 985	0	0	33 013 250	287 041 267	329 496 726
SATA Internacional, S.A.	104 112 402	0	0	0	7 425 254	10 519 425	122 057 081	345 725	14 193 806	136 516	9 318 839	0	0	3 282 961	27 277 847	149 334 928
SATA Gestão de Aeródromos, S.A.	13 929	0	0	0	447	0	14 376	704	278 205	1 182	9 170 645	0	0	107 501	9 558 236	9 572 612
Naval Canal, Lda.	38 498	0	0	0	0	0	38 498	0	26 610	3 221	0	272	0	2 579	32 681	71 179
Portos dos Açores, S.A.	319 728 936	0	130 400	860 173	24 871	55 279	320 799 659	6 942	5 218 072	619 458	109 628 191	791 547	118 000	1 447 101	117 829 311	438 628 970
Loçador, S.A.	19 647 968	0	44 983	16 389 005	0	0	36 081 956	0	405 493	55 434	1 165 142	25 373	1 000 000	395 417	3 046 860	39 128 816
Santa Catarina, S.A.	2 361 623	0	0	0	19 326	0	2 380 949	3 166 692	1 650 389	209 318	580 548	12 227	0	136 066	5 755 240	8 136 189
SINAGA, S.A.	21 455 732	0	120 000	1 400 000	10 929	0	22 986 661	1 726 496	877 134	23 775	346 630	5 147	0	265 078	3 244 259	26 230 920
EDA, S.A.	171 678 229	2 147 910	214 734 821	125 284 901	310 163	6 454 530	520 610 553	12 009 620	40 920 338	0	9 702 802	341 907	0	5 308 149	68 282 817	588 893 370
Globaleda, S.A.	953 054	0	0	0	11 836	113	965 003	133 325	1 304 892	0	3 371 709	15 905	0	325 732	5 151 563	6 116 566
EDA Renováveis, S.A.	68 876 842	0	214 021	22 482	8 442	7 699 305	76 821 092	114 879	3 658 052	0	49 718 303	111 094	0	97 529	53 699 856	130 520 948
SEGMA, Lda.	163 389	1 166 704	27 738	60 000	11 144	14 977	1 443 953	117 919	3 869 966	0	5 307 489	70 753	0	124 143	9 490 270	10 934 223
<b>Subtotal EPnR</b>	<b>744 061 255</b>	<b>3 314 614</b>	<b>215 302 738</b>	<b>146 037 926</b>	<b>7 822 412</b>	<b>30 116 295</b>	<b>1 146 655 241</b>	<b>19 698 955</b>	<b>74 121 336</b>	<b>1 048 905</b>	<b>448 543 283</b>	<b>1 374 226</b>	<b>1 118 000</b>	<b>44 505 503</b>	<b>590 410 208</b>	<b>1 737 065 449</b>
GEOAÇORES	5 942	0	0	0	431	0	6 374	0	0	0	60 940	29	0	20 909	81 877	88 251
Fundação Eng.º José Cordeiro	310	0	0	0	0	0	310	0	0	0	0	0	0	28 508	28 508	28 818
Associação RAEGE Açores	55 957	0	902	0	214	0	57 073	0	0	0	0	0	0	166 337	166 337	223 410
INOVA	2 067 943	0	0	70 000	1 958	0	2 139 901	111 829	307 583	0	162 694	0	0	377 585	959 691	3 099 592
CALL	0	0	66 129	0	0	0	66 129	0	0	0	10 178	0	0	132 829	143 007	209 136
CERCA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800	0	0	81 567	82 367	82 367
ADFMA	47 022	0	0	0	666	0	47 688	0	0	0	4 574	0	0	99 304	103 877	151 565
AD AIR Centre	59 252	0	0	0	6 364	0	65 616	0	0	0	8 877	2 151	0	687 823	698 852	764 467
PCTTER	1 930	0	0	0	1 438	0	3 368	0	0	0	264 745	2 663	0	272 010	539 417	542 785
<b>Subtotal ISFL</b>	<b>2 238 356</b>	<b>0</b>	<b>67 031</b>	<b>70 000</b>	<b>11 072</b>	<b>0</b>	<b>2 386 459</b>	<b>111 829</b>	<b>307 583</b>	<b>0</b>	<b>512 807</b>	<b>4 843</b>	<b>0</b>	<b>1 866 871</b>	<b>2 803 933</b>	<b>5 190 392</b>
<b>Total</b>	<b>948 825 834</b>	<b>4 131 356</b>	<b>216 065 689</b>	<b>146 907 485</b>	<b>10 761 998</b>	<b>30 122 095</b>	<b>1 356 814 457</b>	<b>32 038 969</b>	<b>85 157 024</b>	<b>1 766 014</b>	<b>486 391 084</b>	<b>3 447 401</b>	<b>1 118 000</b>	<b>65 735 436</b>	<b>675 653 927</b>	<b>2 032 468 384</b>

## Quadro A 21: Balanço do SPER - Capital Próprio e Passivo 2020

(euros / unidades)

Entidades	Capital subscrito	Reservas legais e Outras Reservas	Resultados Transitados	Outras Variações no Capital Próprio	Resultado líquido do Período	Total do capital próprio	Provisões	Financiam. Obtidos	Responsab. por benefícios pós-emprego	Passivos por impostos diferidos	Outras Dívidas a Pagar	Total do Passivo não Corrente	Fornecedores	Estado e Outros Entes Públicos	Financiam. Obtidos	Outras Dívidas a Pagar	Diferimentos	Total do Passivo Corrente	Total do Passivo	Total do Capital Próprio e do Passivo	N.º de colaborad.
HDES, E.P.E.R.	81 026 512	2 782	-66 318 519	480 370	-5 337 077	9 854 068	0	0	0	0	0	0	79 280 447	7 946 454	0	18 333 111	0	105 560 011	105 560 011	115 414 079	2 029
HSEIT, E.P.E.R.	33 732 526	321	-62 833 581	1 199 267	-3 510 052	-31 411 520	0	0	353 222	0	0	353 222	37 685 293	1 454 706	0	8 357 078	0	47 497 077	47 850 299	16 438 779	1 313
HH, E.P.E.R.	33 300 000	3 530	-33 170 148	9 602 812	-2 509 873	7 226 320	0	0	1 965 500	0	0	1 965 500	13 246 749	617 036	0	3 499 186	0	17 362 971	19 328 471	26 554 791	530
Atlântico, S.A.	7 145 400	558 020	-4 660 326	14 416 197	841 391	18 300 683	718 464	3 197 926	0	0	38 489	3 954 879	525 895	50 244	2 870 599	422 369	5 972	3 875 079	7 829 958	26 130 641	115
Ilhas de Valor, S.A.	9 000 000	775 000	7 014 128	1 490 747	584 441	18 864 317	0	11 431 452	0	0	6 650 000	18 081 452	55 370	167 977	1 264 108	8 267 265	0	9 754 721	27 836 173	46 700 490	76
PJCSO Lda	1 150 000	0	-304 276	13 958	-19 259	840 423	0	803 584	0	0	0	803 584	236	0	0	2 629	0	2 865	806 448	1 646 872	0
Teatro Micaelense, S.A.	12 244 144	117 549	-3 209 476	3 734	-7 972	9 147 979	0	475 000	0	0	0	475 000	14 925	11 794	28 500	62 768	32 976	150 963	625 963	9 773 941	22
IROA, S.A.	50 000	143 818	-1 720 389	15 062 394	550 137	14 085 960	0	2 946 597	0	0	3 082 983	6 029 580	25 291	179 395	551 118	368 292	1 825 693	2 949 789	8 979 369	23 065 329	23
SDEA, E.P.E.R.	50 000	25 118	96 719	2 731 529	294 943	3 198 310	0	0	0	0	0	0	36 338	122 391	0	238 529	0	397 258	397 258	3 595 567	29
Azorina, S.A.	100 000	5 986	-1 921 843	12 026 740	-831 659	9 379 224	0	4 934 855	0	1 579 675	0	6 514 530	47 205	76 169	997 987	1 194 915	0	2 316 277	8 830 807	18 210 031	181
AAFTH	50 000	0	-416 471	0	-94 366	-460 837	0	0	0	0	0	0	679 732	26 863	287 500	466 255	82 185	1 542 535	1 542 535	1 081 697	36
O.T.A.	90 000	0	-68 024	0	2 468	24 445	0	0	0	0	0	0	490	4 582	0	14 025	104 643	123 741	123 741	148 185	3
Associação Nonagon	10 000	0	114 292	0	2 479	126 771	0	0	0	0	0	0	0	0	0	92 605	190 447	283 052	283 052	409 823	10
ENTA	76 000	0	62 055	3 725	68 267	210 047	0	0	0	0	0	0	5 221	12 234	0	59 908	754 909	832 272	832 272	1 042 318	12
<b>Subtotal EPR</b>	<b>178 024 581</b>	<b>1 632 124</b>	<b>-167 335 859</b>	<b>57 031 474</b>	<b>-9 966 131</b>	<b>59 386 189</b>	<b>718 464</b>	<b>23 789 413</b>	<b>2 318 722</b>	<b>1 579 675</b>	<b>9 771 472</b>	<b>38 177 747</b>	<b>131 603 191</b>	<b>10 669 845</b>	<b>5 999 813</b>	<b>41 378 935</b>	<b>2 996 824</b>	<b>192 648 608</b>	<b>230 826 355</b>	<b>290 212 544</b>	<b>4 379</b>
SATA Air Açores, S.A.	16 809 500	4 813 687	-103 154 115	0	-17 750 040	-99 280 969	2 991 048	127 094 612	17 011 988	67 783	0	147 165 431	18 461 641	872	172 696 856	90 452 895	0	281 612 264	428 777 695	329 496 726	762
SATA Internacional, S.A.	5 000 000	821 377	-294 840 920	85 673 157	-68 387 945	-271 734 331	37 959 928	3 431 049	3 293 960	0	71 881 916	116 566 853	27 036 008	0	5 600 581	271 865 816	0	304 502 406	421 069 259	149 334 928	635
SATA Gestão de Aeródromos, S.A.	250 000	91 557	2 258 054	0	-995 772	1 603 839	0	0	587 428	0	0	587 428	1 754 901	0	803 500	4 823 344	0	7 381 345	7 968 773	9 572 612	29
Naval Canal, Lda.	25 000	2 033	-111 007	118 000	-4 907	29 119	0	0	0	0	0	0	31 138	4 280	0	6 643	0	42 061	42 061	71 179	3
Portos dos Açores, S.A.	40 238 700	225 603	-41 489 069	292 660 267	-2 065 245	289 570 256	936 808	71 880 666	0	0	65 552 998	138 370 473	1 266 275	499 436	2 546 086	6 189 782	186 663	10 688 241	149 058 714	438 628 970	277
Lotação, S.A.	3 000 000	78 677	-6 889 678	6 702 501	-1 298 596	1 592 904	299 867	25 410 147	9 717	1 797	1 295 945	27 017 471	1 086 365	663 367	5 839 905	2 909 875	18 929	10 518 441	37 535 912	39 128 816	192
Santa Catarina, S.A.	50 000	0	-21 226 199	17 637 613	-249 252	-3 787 837	0	4 897 134	0	53 890	0	4 951 024	999 770	2 152 782	2 932 437	888 013	0	6 973 002	11 924 026	8 136 189	140
SINAGA, S.A.	5 623 320	826 576	-23 000 003	17 039 457	150 651	640 001	0	16 276 587	0	279 953	0	16 556 540	1 147 074	1 831 100	3 962 718	1 501 738	591 750	9 034 379	25 590 920	26 230 920	32
EDA, S.A.	70 000 000	14 346 796	102 302 905	11 339 985	14 441 269	212 430 955	0	221 898 604	14 172 970	2 576 951	10 965 133	249 613 659	11 718 678	4 365 459	91 051 786	19 712 833	0	126 848 756	376 462 415	588 893 370	801
Globaleda, S.A.	300 000	565 330	2 682 586	0	714 112	4 262 028	0	0	0	0	0	0	929 426	335 991	0	565 807	23 314	1 854 538	1 854 538	6 116 566	97
EDA Renováveis, S.A.	23 799 970	4 774 010	65 736 273	8 738 705	9 951 164	113 000 122	3 044 048	1 954 545	0	0	2 718 979	7 717 572	1 192 554	1 343 560	867 507	6 399 632	0	9 803 253	17 520 825	130 520 948	70
SEGMA, Lda.	200 000	46 000	7 637 959	123	1 208 438	9 092 520	0	0	0	0	32	32	1 063 565	330 615	0	218 670	228 821	1 841 672	1 841 703	10 934 223	51
<b>Subtotal EPNR</b>	<b>165 296 490</b>	<b>26 591 645</b>	<b>-310 093 214</b>	<b>439 909 809</b>	<b>-64 286 122</b>	<b>257 418 608</b>	<b>45 231 699</b>	<b>472 843 345</b>	<b>35 076 063</b>	<b>2 980 375</b>	<b>152 415 002</b>	<b>708 546 484</b>	<b>66 686 995</b>	<b>11 527 461</b>	<b>286 301 376</b>	<b>405 535 049</b>	<b>1 049 477</b>	<b>771 100 358</b>	<b>1 479 646 841</b>	<b>1 737 065 449</b>	<b>3 089</b>
GEOAÇORES	38 000	0	16 940	2 877	21 665	79 482	0	0	0	0	0	0	3 259	707	0	4 803	0	8 769	8 769	88 251	1
Fundação Eng.º José Cordeiro	9 627	0	11 908	0	7 283	28 818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28 818	0
Associação RAEGE Açores	7 000	1 817	16 471	56 889	6 908	89 085	0	0	0	0	0	0	434	5 201	0	85 940	42 751	134 325	134 325	223 410	3
NOVA	710 096	0	-268 708	2 143 610	9 458	2 594 456	0	0	0	0	0	0	232 118	35 960	0	237 058	0	505 136	505 136	3 099 592	34
CALL	0	0	58 623	68 653	75 784	203 059	0	0	0	0	0	0	6 077	0	0	0	0	6 077	6 077	209 136	0
CERCA	0	0	29 549	0	52 817	82 367	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82 367	0
ADFMA	13 000	0	2 000	47 022	2 023	64 045	0	0	0	0	0	0	9 672	5 225	0	72 623	0	87 520	87 520	151 565	4
AD AIR Centre	0	0	3 208	59 252	5 717	68 177	0	0	0	0	0	0	22 900	71 085	0	335 819	266 486	696 291	696 291	764 467	17
PCTTER	0	6 525	46 728	1 930	25 002	80 185	0	0	0	0	0	0	31 604	11 619	0	19 853	399 524	462 600	462 600	542 785	8
<b>Subtotal ISFL</b>	<b>777 723</b>	<b>8 343</b>	<b>-83 282</b>	<b>2 380 234</b>	<b>206 656</b>	<b>3 289 673</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>306 065</b>	<b>129 798</b>	<b>0</b>	<b>756 095</b>	<b>708 761</b>	<b>1 900 718</b>	<b>1 900 718</b>	<b>5 190 392</b>	<b>67</b>
<b>Total</b>	<b>344 098 793</b>	<b>28 232 111</b>	<b>-477 512 355</b>	<b>499 321 517</b>	<b>-74 045 597</b>	<b>320 094 469</b>	<b>45 950 163</b>	<b>496 632 758</b>	<b>37 394 785</b>	<b>4 560 050</b>	<b>162 186 475</b>	<b>746 724 230</b>	<b>198 596 250</b>	<b>22 327 103</b>	<b>292 301 189</b>	<b>447 670 079</b>	<b>4 755 062</b>	<b>965 649 684</b>	<b>1 712 373 915</b>	<b>2 032 468 384</b>	<b>7 535</b>

Quadro A 22: Condições de financiamento das entidades do SPER 2020

(euros)

Empresa	Instituição de Crédito	Início	Fim	Montante contratualizado	Amortizações	Capital em dívida a 31.12.2020	Indexante	Spread	Tipologia
Atlânticoline, S.A.	Montepio	22-03-2011	21-03-2021	4 500 000	1 548 697,38	2 951 302,62	Euribor 6M	3,17%	MLP
	Montepio	09-10-2020	09-10-2026	500 000	0,00	500 000,00	Euribor 6M	0,65%	MLP
	BCP	24-11-2009	renovável	1 500 000	53 500,00	1 446 500,00	Euribor 6M	1,25%	CP
	NBAçores	16-07-2014	renovável	3 500 000	2 329 700,00	1 170 300,00	Euribor 12M	1,50%	CP
<b>Subtotal</b>				<b>10 000 000</b>	<b>3 931 897,38</b>	<b>6 068 102,62</b>			
Ilhas de Valor, S.A.	NBAçores	28-05-2020	28-05-2024	2 700 000	0,00	2 700 000,00	Euribor 1M	1,75%	MLP
	BST	19-12-2018	19-12-2022	700 000	229 386,45	470 613,55	Euribor 12M	1,70%	MLP
	NBAçores	29-01-2019	29-01-2024	6 660 000	1 080 000,00	5 580 000,00	Euribor 12M	1,75%	MLP
	Bankinter	31-05-2019	31-05-2023	3 500 000	639 209,97	2 860 790,03	Euribor 12M	1,55%	MLP
<b>Subtotal</b>				<b>13 560 000</b>	<b>1 948 596,42</b>	<b>11 611 403,58</b>			
Teatro Micaelense, S.A.	BCP	23-08-2019	23-02-2026	570 000	66 500,00	503 500,00	Euribor 6M	1,10%	MLP
<b>Subtotal</b>				<b>570 000</b>	<b>66 500,00</b>	<b>503 500,00</b>			
IROA, S.A.	CCAMA	01-02-2019	01-02-2029	4 000 000	674 785,05	3 325 214,95	Euribor 6M	2,00%	MLP
	CCAMA	26-11-2011	renovável	1 500 000	1 327 500,00	172 500,00	Euribor 12M	3,90%	CP
<b>Subtotal</b>				<b>5 500 000</b>	<b>2 002 285,05</b>	<b>3 497 714,95</b>			
Azorina, S.A.	CEMAH	25-06-2015	25-06-2025	800 000	561 040,70	238 959,30	Euribor 6M	2,00%	MLP
	BST	23-10-2007	23-10-2022	7 500 000	6 436 117,25	1 063 882,75	Euribor 6M	0,93%	MLP
	NBAçores	30-09-2019	30-09-2029	3 730 000	0,00	3 730 000,00	Euribor 12M	1,75%	MLP
	CEMAH	29-10-2020	29-10-2030	900 000	0,00	900 000,00	Euribor 12M	1,00%	MLP
<b>Subtotal</b>				<b>12 930 000</b>	<b>6 997 157,95</b>	<b>5 932 842,05</b>			
AAFTH	BST	28-05-2009	renovável	200 000	57 500,00	142 500,00	Euribor 12M	4,75%	CP
	NBAçores	20-03-2019	renovável	300 000	155 000,00	145 000,00	Euribor 12M	2,50%	CP
<b>Subtotal</b>				<b>500 000</b>	<b>212 500,00</b>	<b>287 500,00</b>			

(euros)

Empresa	Instituição de Crédito	Início	Fim	Montante contratualizado	Amortizações	Capital em dívida a 31.12.2020	Indexante	Spread	Tipologia
SATA Air Açores, S.A.	CEMAH	12-12-2017	12-12-2022	2 300 000	796 357,68	1 503 642,32	Euribor 12M	4,50%	MLP
	BCP	15-02-2016	15-02-2021	193 050	186 133,10	6 916,90	Euribor 6M	4,25%	MLP
	BCP	07-03-2016	07-03-2021	105 932	100 486,26	5 445,94	Euribor 6M	4,25%	MLP
	BCP	12-09-2016	12-09-2021	6 622 498	0,00	6 851 879,24	Euribor 6M	4,50%	MLP
	BCP	30-12-2016	31-12-2023	7 190 000	3 457 595,71	3 732 404,29	Euribor 6M	4,50%	MLP
	BCP	07-07-2017	07-07-2022	12 837	9 550,99	3 286,23	Euribor 6M	3,25%	MLP
	BCP	09-07-2017	09-06-2021	7 000 000	6 565 562,50	434 437,50	Euribor 6M	4,50%	MLP
	BCP	07-08-2017	15-10-2022	5 000 000	1 371 093,75	3 628 906,25	Euribor 6M	4,50%	MLP
	BEI	15-01-2010	15-12-2021	36 950 000	33 590 909,06	3 359 090,94	Euribor 6M	0,32%	MLP
	BIC	03-07-2017	01-12-2020	6 971 244	4 559 017,77	2 412 226,48	Euribor 6M	6,00%	MLP
	BIC	03-07-2017	01-12-2024	6 970 000	0,00	7 147 735,00	Euribor 6M	6,00%	MLP
	CCAMA	23-09-2014	23-09-2022	4 000 000	2 563 858,61	1 436 141,39	Euribor 6M	4,25%	MLP
	CGD	10-01-2009	10-12-2021	16 500 000	15 434 566,67	1 065 433,33	Euribor 6M	0,40%	MLP
	CGD	01-09-2017	01-09-2024	6 500 000	1 183 255,00	5 316 745,00	Euribor 12M	3,75%	MLP
	CGD	07-11-2017	07-11-2023	11 900 000	4 572 435,96	7 327 564,04	Euribor 12M	4,00%	MLP
	DLL	01-04-2017	01-04-2022	119 263	88 354,91	30 907,84	-	2,10%	MLP
	RCI	28-12-2018	28-12-2023	26 620	13 849,69	12 770,21	Taxa Fixa 4,3%	-	MLP
	NB	22-09-2017	22-09-2028	40 500 000	6 907 633,09	33 592 366,91	-	4,45%	MLP
	NBAçores	31-10-2017	31-10-2022	34 860	21 039,43	13 820,57	Euribor 12M	3,00%	MLP
	NBAçores	20-01-2018	31-10-2022	34 990	19 981,64	15 008,36	Euribor 12M	3,00%	MLP
	NBAçores	26-09-2019	21-07-2021	6 000 000	0,00	6 112 495,51	Taxa Fixa 3,5%	-	MLP
	Montepio	25-02-2018	25-02-2022	29 855	19 263,91	10 591,09	Euribor 6M	1,85%	MLP
	BCP	16-04-2018	10-04-2023	67 404	43 539,95	23 864,05	Euribor 6M	2,65%	MLP
	BCP	15-05-2018	15-05-2022	303 500	235 512,61	67 987,43	Euribor 6M	2,65%	MLP
	BPI	26-09-2018	31-07-2024	11 701 605	2 054 801,84	9 646 803,16	Euribor 12M	3,00%	MLP
	BPI	15-07-2019	31-07-2024	6 334 204	0,00	6 334 204,00	Taxa Fixa 3,15%	-	MLP
	Montepio	10-12-2018	10-04-2021	6 358 109	1 889 231,40	4 468 877,60	Euribor 6M	5,00%	MLP
	DB	20-12-2018	20-12-2028	65 000 000	0,00	65 000 000,00	Taxa Fixa 2,71%	-	MLP
	Bankinter	16-10-2020	16-04-2021	10 000 000	0,00	10 000 000,00	Euribor 12M	1,00%	MLP
	Haitong	21-10-2020	16-04-2021	49 500 000	0,00	49 500 000,00	Taxa Fixa 1%	-	MLP
BPI	23-10-2020	16-04-2021	37 500 000	0,00	37 500 000,00	-	0,88%	MLP	
DB	06-11-2020	16-04-2021	35 000 000	0,00	35 000 000,00	-	3,00%	MLP	
BCP	10-01-2020	renov áv el	3 000 000	0,00	3 000 000,00	Euribor 3M	4,25%	CP	
BCP	23-11-2019	renov áv el	1 600 000	1 332 794,00	267 206,00	Euribor 3M	5,50%	CP	
<b>Subtotal</b>				<b>391 325 972</b>	<b>86 497 214,03</b>	<b>304 828 757,58</b>			

(euros)

Empresa	Instituição de Crédito	Início	Fim	Montante contratualizado	Amortizações	Capital em dívida a 31.12.2020	Indexante	Spread	Tipologia
SATA Internacional, S.A.	CCAMA	23-09-2014	23-09-2022	4 000 000	2 563 858,61	1 436 141,39	Euribor 6M	4,25%	MLP
	Montepio	05-06-2018	05-06-2023	5 000 000	1 406 241,00	3 593 759,00	Euribor 6M	3,50%	MLP
	BCP	29-01-2020	renov áv el	3 000 000	0,00	3 000 000,00	Euribor 3M	5,50%	CP
	BCP	15-11-2019	renov áv el	1 600 000	598 010,00	1 001 990,00	Euribor 3M	5,50%	CP
<b>Subtotal</b>				<b>13 600 000</b>	<b>4 568 109,61</b>	<b>9 031 890,39</b>			
SATA Gestão de Aeródromos, S.A.	BST	06-10-2019	renov áv el	1 000 000	200 000,00	800 000,00	Euribor 12M	4,50%	CP
<b>Subtotal</b>				<b>1 000 000</b>	<b>200 000,00</b>	<b>800 000,00</b>			
Portos dos Açores, S.A.	BPI	14-06-2019	14-12-2030	11 600 000	409 052,63	11 190 947,37	Euribor 12M	1,48%	MLP
	BPI	26-12-2019	26-06-2031	4 700 000	0,00	4 700 000,00	Euribor 12M	0,70%	MLP
	BPI	03-06-2020	03-06-2030	9 755 000	385 065,78	9 369 934,22	Euribor 6M	1,00%	MLP
	BST	01-10-2015	01-03-2027	10 000 000	2 078 414,85	7 921 585,15	Euribor 6M	3,00%	MLP
	BST	30-06-2016	30-11-2027	12 500 000	2 157 079,47	10 342 920,53	Euribor 12M	2,50%	MLP
	BIC	07-07-2016	07-12-2027	6 050 000	1 386 723,39	4 663 276,61	Euribor 6M	2,75%	MLP
	BIC	21-06-2017	21-12-2028	7 000 000	1 120 619,61	5 879 380,39	Euribor 6M	2,38%	MLP
	BIC	06-06-2018	06-12-2024	3 262 500	570 937,50	2 691 562,56	Euribor 6M	1,75%	MLP
	BIC	06-06-2018	06-12-2024	5 637 500	782 986,05	4 854 513,89	Euribor 6M	1,75%	MLP
	BCP	24-01-2015	23-06-2026	10 000 000	3 529 411,83	6 470 588,17	Euribor 1M	3,95%	MLP
	Bankinter	06-01-2018	06-05-2029	1 766 000	381 444,51	1 384 555,49	Euribor 12M	1,90%	MLP
	Bankinter	13-11-2018	13-04-2030	4 000 000	523 413,67	3 476 586,33	Euribor 12M	1,75%	MLP
	TP	23-08-2006	30-06-2024	2 618 855	690 682,88	1 928 171,87	-	0,20%	MLP
	BCP	15-09-2017	15-09-2022	20 272	12 934,88	7 337,54	Euribor 6M	2,95%	MLP
BST	01-01-2018	01-12-2022	24 600	11 042,70	13 557,30	Euribor 12M	1,50%	MLP	
<b>Subtotal</b>				<b>88 934 727</b>	<b>14 039 809,75</b>	<b>74 894 917,42</b>			

(euros)

Empresa	Instituição de Crédito	Início	Fim	Montante contratualizado	Amortizações	Capital em dívida a 31.12.2020	Indexante	Spread	Tipologia
Lotaçor, S.A.	BPI	20-07-2012	20-07-2022	11 300 000	8 750 000,00	2 550 000,00	Euribor 6M	2,50%	MLP
	BPI	25-03-2020	25-03-2035	5 000 000	0,00	5 000 000,00	Indexante fixo de 0,2%	0,80%	MLP
	BPI	21-06-2017	21-06-2029	5 500 000	1 434 782,52	4 065 217,48	Euribor 6M	2,75%	MLP
	BPI	27-04-2018	27-04-2021	500 000	433 333,42	66 666,58	Euribor 6M	2,75%	MLP
	NBAçores	07-12-2017	07-12-2024	4 850 000	1 066 941,70	3 783 058,30	Euribor 12M	3,50%	MLP
	NBAçores	13-12-2016	30-06-2021	1 600 000	1 409 028,62	190 971,38	Euribor 12M	3,50%	MLP
	NBAçores	15-09-2010	15-09-2025	337 000	195 317,73	141 682,27	Euribor 1M	3,50%	MLP
	NBAçores	02-05-2019	02-05-2021	300 000	235 689,10	64 310,90	Euribor 12M	3,50%	MLP
	CEMAH	16-06-2015	16-06-2025	3 500 000	1 809 268,14	1 690 731,86	Euribor 6M	2,45%	MLP
	CEMAH	24-05-2016	24-05-2028	1 750 000	613 316,58	1 136 683,42	Euribor 12M	2,00%	MLP
	CCAMA	18-12-2020	18-06-2021	600 000	0,00	600 000,00	Taxa Fixa 2,75%	-	MLP
	CCAMA	13-12-2011	13-12-2026	3 200 000	1 761 938,10	1 438 061,90	Euribor 6M	2,00%	MLP
	CCAMA	29-12-2011	01-01-2027	200 000	95 474,48	104 525,52	Euribor 6M	2,00%	MLP
	BST	11-04-2018	11-04-2026	4 400 000	592 307,66	3 807 692,34	Euribor 12M	3,00%	MLP
	BST	17-07-2007	17-07-2032	1 500 000	694 461,81	805 538,19	Euribor 1M	2,75%	MLP
	BSP	04-04-2019	04-04-2031	5 500 000	87 301,58	5 412 698,42	Euribor 6M	1,95%	MLP
	BSP	30-03-2017	25-02-2021	16 000	15 286,64	713,36	Euribor 6M	3,75%	MLP
BST	12-09-1997	renovável	500 000	108 500,00	391 500,00	Euribor 12M	3,50%	CP	
<b>Subtotal</b>				<b>50 553 000</b>	<b>19 302 948,08</b>	<b>31 250 051,92</b>			
Santa Catarina, S.A.	CCAMA	05-04-2010	05-04-2035	1 900 000	588 706,64	1 311 293,36	Euribor 12M	3,50%	MLP
	CCAMA	19-12-2011	19-03-2035	3 438 000	746 387,86	2 691 612,14	Euribor 12M	3,50%	MLP
	CGD	08-01-2016	08-01-2037	320 000	49 081,40	270 918,60	Euribor 12M	2,50%	MLP
	CCAMA	23-12-2015	23-12-2026	515 000	208 763,73	306 236,27	Euribor 6M	4,25%	MLP
	BSP	04-06-2019	04-06-2025	500 000	74 999,97	425 000,03	Euribor 6M	3,50%	MLP
	CCAMA	05-04-2010	renovável	500 000	57 500,00	442 500,00	Euribor 12M	3,50%	CP
	BSP	06-12-2013	renovável	1 000 000	293 766,63	706 233,37	Euribor 6M	4,95%	CP
	BSP	14-03-2012	renovável	500 000	174 046,00	325 954,00	Euribor 3M	4,95%	CP
	BSP	14-03-2012	renovável	400 000	346 370,94	53 629,06	Euribor 6M	4,95%	CP
	BSP	25-09-2017	25-09-2021	62 800	51 002,49	11 797,51	Euribor 6M	3,50%	MLP
	BSP	14-03-2018	14-03-2021	17 000	14 855,27	2 144,73	Euribor 6M	3,50%	MLP
	BSP	23-07-2018	renovável	500 000	86 873,26	413 126,74	Euribor 6M	4,95%	CP
	BSP	27-01-2020	31-03-2021	400 000	0,00	400 000,00	Euribor 6M	3,50%	MLP
CGD	02-11-2015	renovável	650 000	184 722,84	465 277,16	Euribor 12M	3,75%	CP	
<b>Subtotal</b>				<b>10 702 800</b>	<b>2 877 077,03</b>	<b>7 825 722,97</b>			

(euros)

Empresa	Instituição de Crédito	Início	Fim	Montante contratualizado	Amortizações	Capital em dívida a 31.12.2020	Indexante	Spread	Tipologia
SINAGA, S.A.	BST	28-04-2015	28-04-2026	6 941 000	421 685,25	6 519 314,75	Euribor 6M	3,50%	MLP
	CCAMA	30-07-2015	01-08-2024	4 845 000	969 000,00	3 876 000,00	Euribor 12M	3,80%	MLP
	BIC	18-02-2016	18-02-2021	300 000	288 830,16	11 169,84	Euribor 3M	4,50%	MLP
	CEMAH	30-06-2017	30-06-2027	4 581 434	645 848,18	3 935 585,37	Euribor 12M	3,00%	MLP
	NBAçores	18-12-2017	18-12-2023	1 869 117	215 564,30	1 653 552,70	Euribor 6M	4,40%	MLP
	BPG	30-11-2017	30-05-2026	1 750 000	145 833,33	1 604 166,67	Euribor 6M	5,38%	MLP
	Bankinter	28-05-2020	28-05-2025	2 500 000	300 000,00	2 200 000,00	Euribor 12M	1,55%	MLP
	BCP	17-11-2017	26-03-2021	261 000	240 499,89	20 500,11	Euribor 6M	2,50%	MLP
	BCP	09-08-2018	renov áv el	100 000	40 000,00	60 000,00	Euribor 6M	5,95%	CP
	BCP	18-10-2013	renov áv el	325 000	113 762,17	211 237,83	Euribor 6M	6,95%	CP
	BCP	19-08-2019	renov áv el	150 000	2 222,20	147 777,80	Euribor 6M	3,25%	CP
<b>Subtotal</b>				<b>23 622 551</b>	<b>3 383 245,48</b>	<b>20 239 305,07</b>			
EDA, S.A.	BPI	11-02-2016	11-02-2026	40 000 000	18 000 000,00	22 000 000,00	Euribor 6M	1,75%	MLP
	BST	23-08-2019	23-08-2029	7 500 000	0,00	7 500 000,00	Euribor 12M	1,22%	MLP
	NBAçores	04-11-2019	04-05-2029	7 500 000	0,00	7 500 000,00	Euribor 12M	1,10%	MLP
	BEI	20-12-2007	15-09-2022	23 500 000	19 227 272,76	4 272 727,24	Tax a Fix a	0,42%	MLP
	BEI	20-11-2008	15-09-2022	19 000 000	15 545 454,57	3 454 545,43	Tax a Fix a	0,11%	MLP
	BEI	30-09-2010	15-09-2024	15 000 000	9 545 454,52	5 454 545,48	Tax a Fix a	1,12%	MLP
	BEI	26-11-2012	15-09-2024	6 000 000	3 818 181,85	2 181 818,15	Euribor 6M	0,82%	MLP
	BEI	29-10-2014	29-10-2032	30 000 000	4 285 714,28	25 714 285,72	Tax a Fix a	1,33%	MLP
	BEI	29-04-2017	29-04-2035	4 500 000	0,00	4 500 000,00	Tax a Fix a	1,58%	MLP
	BPI	29-07-2019	29-07-2029	20 000 000	0,00	20 000 000,00	Tax a Fix a	1,08%	MLP
	CBI	25-07-2019	25-07-2029	20 000 000	0,00	20 000 000,00	Tax a Fix a	1,10%	MLP
	NB	11-11-2016	11-11-2021	20 000 000	0,00	20 000 000,00	Euribor 6M	0,98%	MLP
	BPI	17-11-2019	17-11-2024	60 000 000	0,00	60 000 000,00	Euribor 6M	0,40%	MLP
	BCP	03-12-2018	03-01-2022	25 000 000	2 500 000,00	22 500 000,00	Euribor 6M	0,70%	MLP
	Montepio	14-06-2019	14-06-2024	10 000 000	0,00	10 000 000,00	Euribor 6M	0,75%	MLP
	BPI	15-03-2003	renov áv el	9 000 000	7 780 000,00	1 220 000,00	Euribor 6M	0,80%	CP
	BCP	28-12-2001	renov áv el	10 000 000	9 460 000,00	540 000,00	Euribor 6M	0,50%	CP
CGD	26-06-2020	26-06-2025	60 000 000	40 000 000,00	20 000 000,00	- <sup>1)</sup>	- <sup>1)</sup>	MLP	
<b>Subtotal</b>				<b>387 000 000</b>	<b>130 162 077,98</b>	<b>256 837 922,02</b>			

Nota:

1) A 31.12.2020, do programa de papel comercial contratualizado com a Caixa BI no montante total de 60 milhões de euros, encontravam-se emitidos 20 milhões de euros resultantes de 2 emissões de 10 milhões de euros, uma pelo prazo de 92 dias à taxa 0,05% e outra pelo prazo de 60 dias à taxa de 0,0%.

(euros)

Empresa	Instituição de Crédito	Início	Fim	Montante contratualizado	Amortizações	Capital em dívida a 31.12.2020	Indexante	Spread	Tipologia
	BEI	20-12-2007	15-09-2022	1 500 000	1 227 272,75	272 727,25	Taxa Fixa	0,42%	MLP
EDA Renováveis, S.A.	BEI	20-11-2008	15-09-2022	2 000 000	1 636 363,62	363 636,38	Taxa Fixa	0,11%	MLP
	BEI	26-11-2012	15-09-2024	6 000 000	3 818 181,85	2 181 818,15	Euribor 6M	0,82%	MLP
<b>Subtotal</b>				<b>9 500 000</b>	<b>6 681 818,22</b>	<b>2 818 181,78</b>			



**Quadro A 23: Subvenções públicas**

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