

BOLETIM DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

GOVERNO REGIONAL DOS AÇORES



**VICE-PRESIDÊNCIA DO GOVERNO, EMPREGO E
COMPETIVIDADE EMPRESARIAL**

JUNHO DE 2013



Região Autónoma dos Açores

Governo Regional

Síntese de Execução Orçamental – junho de 2013
Publicação mensal
Direção Regional do Orçamento e Tesouro
Capa: Palácio da Conceição – Ponta Delgada
Telefone: 296 30 11 00
Endereço Internet: <http://www.azores.gov.pt>



Índice

| | |
|----------------------------------|----|
| Preâmbulo | 3 |
| 1. Síntese Global | 4 |
| 2. Subsetor Governo Regional | 6 |
| 2.1 Síntese | 6 |
| 2.2 Receita | 7 |
| 2.2.1 Receita Fiscal | 7 |
| 2.2.2 Receita Não Fiscal | 8 |
| 2.3 Despesa | 10 |
| 2.3.1 Despesa Funcional | 11 |
| 2.3.2 Despesa Orgânica/Económica | 12 |
| 3. Subsetor SFA e EPR | 14 |

Quadros:

| | |
|----------------------------------|----|
| Quadro I - Síntese Global | 4 |
| Quadro II – Execução GRA | 6 |
| Quadro III – Receita Fiscal | 7 |
| Quadro IV – Receita Não Fiscal | 8 |
| Quadro V – Execução Despesa GRA | 10 |
| Quadro VI - Despesa Funcional | 11 |
| Quadro VII –Despesa Orgânica | 12 |
| Quadro VIII – Execução SFA e EPR | 14 |



Preâmbulo

3

O Governo Regional dos Açores, através da Direção Regional do Orçamento e Tesouro, disponibiliza online, a execução mensal do orçamento do Governo Regional, dos Serviços e Fundos Autónomos e das Entidades Públicas Reclassificadas.

A publicação em apreço é disponibilizada até ao final do mês seguinte àquele a que respeita.



1 – Síntese Global

4

O quadro seguinte apresenta os dados na forma consolidada da execução orçamental de junho.

Quadro I – Síntese Global (junho)

Euros

| | GR | SFA | EPR | SALDO CONSOLIDADO * |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| RECEITA CORRENTE | 392.348.603,56 | 90.321.038,73 | 19.371.482,65 | 413.847.243,95 |
| Impostos diretos | 91.815.330,73 | 0,00 | 0,00 | 91.815.330,73 |
| Dos quais: | | | | |
| Imposto sobre o rendimento de pessoas singulares (IRS) | 68.920.403,52 | 0,00 | 0,00 | 68.920.403,52 |
| Imposto sobre o rendimento de pessoas singulares (IRC) | 22.892.637,95 | 0,00 | 0,00 | 22.892.637,95 |
| Impostos indiretos | 152.205.654,67 | 0,00 | 34.946,48 | 152.240.601,15 |
| Dos quais: | | | | |
| Imposto sobre o valor acrescentado (IVA) | 104.505.640,02 | 0,00 | 34.946,48 | 104.540.586,50 |
| Contribuições para a segurança Social | 2.005.367,34 | 0,00 | 0,00 | 2.005.367,34 |
| Taxas Multas e Outras Penalidades | 2.134.087,76 | 5.508.516,81 | 0,00 | 7.642.604,57 |
| Rendimentos de Propriedade | 201.214,17 | 0,00 | 770,69 | 201.984,86 |
| Transferências Correntes | 141.488.416,02 | 80.879.991,99 | 17.595.044,17 | 151.769.571,19 |
| Administração Central - Estado | 141.488.416,02 | 0,00 | 0,00 | 141.488.416,02 |
| Outros setores das AP | 0,00 | 74.906.277,82 | 17.582.244,44 | 4.294.641,27 |
| Resto do Mundo | 0,00 | 5.439.322,57 | 12.799,73 | 5.452.122,30 |
| Outras Transferências | 0,00 | 534.391,60 | 0,00 | 534.391,60 |
| Venda de Bens e Serviços Correntes | 176.273,17 | 3.558.553,97 | 1.677.353,51 | 5.412.180,65 |
| Reposições não abatidas nos pagamentos | 1.353.561,41 | 4.548,60 | 0,00 | 1.358.110,01 |
| Outras receitas correntes | 968.698,29 | 369.427,36 | 63.367,80 | 1.401.493,45 |
| RECEITA DE CAPITAL | 66.365.824,10 | 1.756.785,07 | 8.193.378,62 | 72.310.518,61 |
| Venda de bens de investimento | 17.124,57 | 0,00 | 0,00 | 17.124,57 |
| Transferências de Capital | 66.291.583,24 | 1.756.785,07 | 7.983.722,84 | 72.026.621,97 |
| Administração Central - Estado | 17.686.051,98 | 88.865,44 | 0,00 | 17.774.917,42 |
| Outros setores das AP | 0,00 | 1.426.691,33 | 4.763.045,58 | 2.184.267,73 |
| Resto do Mundo | 48.605.531,26 | 222.260,26 | 3.218.177,26 | 52.045.968,78 |
| Outras Transferências | 0,00 | 18.968,04 | 2.500,00 | 21.468,04 |
| Outras Receitas de Capital | 57.116,29 | 0,00 | 209.655,78 | 266.772,07 |
| RECEITA EFETIVA | 458.714.427,66 | 92.077.823,80 | 27.564.861,27 | 486.157.762,56 |
| DESPESA CORRENTE | 411.268.319,11 | 75.649.113,68 | 12.968.047,16 | 411.616.826,25 |
| Despesas com Pessoal | 147.696.219,53 | 28.885.863,86 | 1.948.822,16 | 178.530.905,55 |
| Aquisição de Bens e Serviços Correntes | 13.668.719,03 | 28.409.987,51 | 4.129.950,13 | 46.208.656,67 |
| Juros e Outros Encargos | 5.082.846,14 | 268.822,11 | 3.831.228,17 | 9.182.896,42 |
| Transferências Correntes | 231.347.129,60 | 15.022.072,84 | 500,00 | 158.101.048,74 |
| Subsetores das AP | 88.837.129,61 | 164.690,08 | 0,00 | 733.165,99 |
| Outras transferências | 142.509.999,99 | 14.857.382,76 | 500,00 | 157.367.882,75 |
| Subsídios | 9.074.864,96 | 2.980.549,90 | 0,00 | 12.055.414,86 |
| Outras Despesas Correntes | 4.398.539,85 | 81.817,46 | 3.057.546,70 | 7.537.904,01 |
| DESPESA DE CAPITAL | 87.836.784,89 | 1.186.449,55 | 8.531.485,66 | 93.549.250,96 |
| Aquisição de Bens de Capital | 26.659.789,24 | 425.726,93 | 6.991.059,42 | 34.076.575,59 |
| Transferências de Capital | 61.049.731,65 | 760.722,62 | 1.540.426,24 | 59.345.411,37 |
| Subsetores das AP | 7.929.685,40 | 564.942,00 | 153.345,80 | 4.642.504,06 |
| Outras transferências | 53.120.046,25 | 195.780,62 | 1.387.080,44 | 54.702.907,31 |
| Outras Despesas de Capital | 127.264,00 | 0,00 | 0,00 | 127.264,00 |
| DESPESA EFETIVA | 499.105.104,00 | 76.835.563,23 | 21.499.532,82 | 505.166.077,21 |
| SALDO GLOBAL | -40.390.676,34 | 15.242.260,57 | 6.065.328,45 | -19.008.314,65 |
| Despesa Primária | 494.022.257,86 | 76.566.741,12 | 17.668.304,65 | 495.983.180,79 |
| Saldo Primário | -35.307.830,20 | 15.511.082,68 | 9.896.556,62 | -9.825.418,23 |
| Saldo Corrente | -18.919.715,55 | 14.671.925,05 | 6.403.435,49 | 2.230.417,70 |
| Saldo de capital | -21.470.960,79 | 570.335,52 | -338.107,04 | -21.238.732,35 |



O saldo global consolidado dos organismos com enquadramento no perímetro da Administração Pública Regional, no primeiro semestre de 2013, atingiu os -19,0 milhões de euros, resultado de uma receita efetiva de 486,2 milhões de euros e de uma despesa efetiva de 505,2 milhões de euros.

Do total da receita auferida, 413,8 milhões de euros (85,1%) corresponderam a receita corrente e 72,3 milhões de euros (14,9%) a receita de capital.

A despesa efetiva desagregou-se por, 411,6 milhões de euros (81,5%) de despesa corrente e 93,5 milhões de euros (18,5%) de despesa de capital.



2 - Subsetor Governo Regional 6

2.1 – Síntese

A 30 de junho de 2013, apurou-se um saldo global de -40,4 milhões de euros e um saldo primário de -35,3 milhões de euros.

O saldo corrente foi de -18,9 milhões de euros, enquanto que o saldo de capital se situou nos -21,5 milhões de euros.

Quadro II – Execução GRA (junho)

| | Euros | | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| | 2012 | 2013 | VH (%) |
| RECEITA CORRENTE | 336.105.499,26 | 392.348.603,56 | 16,73% |
| Receitas Fiscais | 190.918.361,65 | 244.020.985,40 | 27,81% |
| Impostos diretos | 63.881.600,57 | 91.815.330,73 | 43,73% |
| Impostos indiretos | 127.036.761,08 | 152.205.654,67 | 19,81% |
| Outras receitas correntes | 145.187.137,61 | 148.327.618,16 | 2,16% |
| RECEITA DE CAPITAL | 68.046.640,96 | 66.365.824,10 | -2,47% |
| RECEITA EFETIVA | 404.152.140,22 | 458.714.427,66 | 13,50% |
| DESPESA CORRENTE | 345.508.244,32 | 411.268.319,11 | 19,03% |
| Despesas com Pessoal | 130.559.399,40 | 147.696.219,53 | 13,13% |
| Aquisição de Bens e Serviços | 15.092.644,21 | 13.668.719,03 | -9,43% |
| Juros e Outros Encargos | 6.510.134,75 | 5.082.846,14 | -21,92% |
| Transferências Correntes | 184.994.178,37 | 231.347.129,60 | 25,06% |
| Administrações Públicas | 57.675.173,22 | 88.837.129,61 | 54,03% |
| Outras | 127.319.005,15 | 142.509.999,99 | 11,93% |
| Subsídios | 3.184.628,52 | 9.074.864,96 | 184,96% |
| Outras Despesas Correntes | 5.167.259,07 | 4.398.539,85 | -14,88% |
| DESPESA DE CAPITAL | 61.865.989,70 | 87.836.784,89 | 41,98% |
| Aquisição de Bens de Capital | 9.428.061,50 | 26.659.789,24 | 182,77% |
| Transferências de Capital | 52.247.028,18 | 61.049.731,65 | 16,85% |
| Administrações Públicas | 6.649.490,03 | 7.929.685,40 | 19,25% |
| Outras | 45.597.538,15 | 53.120.046,25 | 16,50% |
| Outras Despesas de Capital | 190.900,02 | 127.264,00 | -33,33% |
| DESPESA EFETIVA | 407.374.234,02 | 499.105.104,00 | 22,52% |
| SALDO GLOBAL | -3.222.093,80 | -40.390.676,34 | 1153,55% |
| Saldo Corrente | -9.402.745,06 | -18.919.715,55 | 101,21% |
| Saldo de capital | 6.180.651,26 | -21.470.960,79 | -447,39% |
| Saldo Primário | -9.732.228,55 | -35.307.830,20 | 262,79% |



2.2 – Receita

A receita efetiva situou-se nos 458,7 milhões de euros, dos quais 392,3 milhões de euros de receita corrente e 66,4 milhões de euros de receita de capital.

A receita corrente registou um crescimento de 16,7%, relativamente ao mesmo período do ano anterior, resultante do aumento da receita fiscal. A receita de capital decresceu 2,5%.

Do total da receita corrente, 244,0 milhões de euros (62,2%) corresponderam a receita fiscal.

2.2.1 – Receita Fiscal

A receita fiscal, no primeiro semestre de 2013 registou uma execução de 51,6% e um incremento de 27,8% relativamente ao mesmo período de 2012.

Quadro III – Receita Fiscal (junho)

| | Euros | | | | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | 2012 | 2013 | VH (%) | Execução 2012 (%) | Execução 2013 (%) |
| Impostos Diretos | 63.881.600,57 | 91.815.330,73 | 43,73% | 33,28% | 47,10% |
| IRS | 50.608.938,94 | 68.920.403,52 | 36,18% | 34,45% | 41,80% |
| IRC | 13.292.316,70 | 22.892.637,95 | 72,22% | 29,57% | 76,31% |
| Outros | -19.655,07 | 2.289,26 | -111,65% | -19,66% | 4,58% |
| Impostos Indiretos | 127.036.761,08 | 152.205.654,67 | 19,81% | 37,92% | 54,68% |
| ISP | 20.929.897,79 | 20.659.671,95 | -1,29% | 41,83% | 40,51% |
| IVA | 80.606.063,28 | 104.505.640,02 | 29,65% | 37,91% | 67,17% |
| ISV | 1.555.335,06 | 1.324.754,04 | -14,83% | 18,09% | 19,77% |
| Imposto do Consumo sobre o Tabaco | 11.466.018,12 | 13.338.530,49 | 16,33% | 31,81% | 37,05% |
| IABA | 2.139.426,09 | 2.095.527,56 | -2,05% | 37,34% | 41,25% |
| Imposto de Selo | 9.113.284,74 | 8.292.800,62 | -9,00% | 46,95% | 39,48% |
| IUC | 1.135.879,69 | 1.869.118,30 | 64,55% | 50,48% | 66,75% |
| Outros | 90.856,31 | 119.611,69 | 31,65% | 25,96% | 59,81% |
| RECEITA FISCAL | 190.918.361,65 | 244.020.985,40 | 27,81% | 36,23% | 51,56% |



Os impostos diretos atingiram os 91,8 milhões de euros, 47,1% do valor orçamentado, mais 43,7% que o arrecadado no período homólogo de 2012. Nestes impostos destacou-se o IRS, com 68,9 milhões de euros, com uma execução de 41,8%, o equivalente a 75,1% dos impostos diretos, tendo sido o imposto que mais contribuiu para o crescimento contabilizado nos impostos diretos.

O IRC registou uma execução de 22,9 milhões de euros (76,3%), mais 72,2% do que em junho do ano transato.

Os impostos indiretos com 152,2 milhões de euros, representaram 62,4% no total da receita fiscal. Relativamente a 2012, verificou-se um aumento de 19,8% (25,2 milhões de euros) nestes impostos, resultado essencialmente do aumento de receita no IVA (23,9 milhões de euros) e do Imposto do consumo sobre o tabaco (1,9 milhões de euros).

2.2.2 – Receita Não Fiscal

A receita não fiscal atingiu os 214,7 milhões de euros, dos quais 147,0 milhões de euros corresponderam a receita corrente, 66,4 milhões de euros a receita de capital e 1,4 milhões de euros a outras receitas.

Quadro IV – Receita Não Fiscal (junho)

Euros

| | 2012 | 2013 | VH (%) | Execução 2012 (%) | Execução 2013 (%) |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| CORRENTES | 144.513.688,33 | 146.974.056,75 | 1,70% | 91,32% | 64,27% |
| Contribuições para a segurança Social | 1.874.459,74 | 2.005.367,34 | 6,98% | 41,65% | 50,13% |
| Taxas, multas e outras penalidades | 3.177.061,67 | 2.134.087,76 | -32,83% | 39,71% | 29,64% |
| Rendimentos de propriedade | 12.480,78 | 201.214,17 | 1512,19% | 0,25% | 5,65% |
| Transferências | 138.974.000,00 | 141.488.416,02 | 1,81% | 100,00% | 66,67% |
| Venda de bens e serviços correntes | 170.637,49 | 176.273,17 | 3,30% | 26,05% | 25,18% |
| Outras receitas correntes | 305.048,65 | 968.698,29 | 217,56% | 27,73% | 96,87% |
| CAPITAL | 68.046.640,96 | 66.365.824,10 | -2,47% | 17,46% | 19,42% |
| Venda de bens de investimento | 38.199,28 | 17.124,57 | -55,17% | 0,28% | 0,07% |
| Transferências | 68.008.277,49 | 66.291.583,24 | -2,52% | 18,09% | 20,97% |
| Outras receitas de capital | 164,19 | 57.116,29 | 0,00% | 0,08% | 16,32% |
| OUTRAS RECEITAS | 673.449,28 | 1.353.561,41 | 100,99% | 22,45% | 45,12% |
| Reposições não abatidas nos pagamentos | 673.449,28 | 1.353.561,41 | 100,99% | 22,45% | 45,12% |
| Saldo da gerência anterior | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| RECEITA NÃO FISCAL | 213.233.778,57 | 214.693.442,26 | 0,68% | 38,70% | 37,44% |



Na receita corrente, destacaram-se os 141,5 milhões de euros contabilizados nas transferências correntes, os quais representaram 96,3% das receitas correntes.

As receitas de capital registaram um decréscimo de 2,5%.

O agregado “outras receitas” registou uma execução de 1,4 milhões de euros e correspondeu integralmente a reposições não abatidas nos pagamentos.



2.3 – Despesa

A despesa efetiva atingiu, no final do primeiro semestre de 2013, os 499,1 milhões de euros, o que correspondeu a uma execução de 46,3%.

Quadro V – Execução Despesa GRA (junho)

| | Euros | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | 2012 | 2013 | VH (%) | Execução 2012 (%) | Execução 2013 (%) |
| Despesa Corrente | 345.508.244,32 | 411.268.319,11 | 19,03% | 42,64% | 51,01% |
| Despesas com Pessoal | 130.559.399,40 | 147.696.219,53 | 13,13% | 46,98% | 50,18% |
| Remunerações Certas e Permanentes | 107.099.836,09 | 115.331.780,45 | 7,69% | 48,90% | 50,19% |
| Abonos Variáveis ou Eventuais | 3.609.901,41 | 3.764.758,81 | 4,29% | 39,41% | 42,05% |
| Segurança Social | 19.849.661,90 | 28.599.680,27 | 44,08% | 39,91% | 51,47% |
| Aquisição de Bens e Serviços Correntes | 15.092.644,21 | 13.668.719,03 | -9,43% | 23,04% | 29,96% |
| Juros e Outros Encargos | 6.510.134,75 | 5.082.846,14 | -21,92% | 42,49% | 37,65% |
| Transferências Correntes | 184.994.178,37 | 231.347.129,60 | 25,06% | 45,76% | 56,02% |
| Subsídios | 3.184.628,52 | 9.074.864,96 | 184,96% | 10,49% | 38,06% |
| Outras | 5.167.259,07 | 4.398.539,85 | -14,88% | 30,52% | 27,47% |
| Despesa Corrente Primária | 338.998.109,57 | 406.185.472,97 | 19,82% | 42,64% | 51,24% |
| Despesas de Capital | 61.865.989,70 | 87.836.784,89 | 41,98% | 21,84% | 32,26% |
| Aquisição de Bens de Capital | 9.428.061,50 | 26.659.789,24 | 182,77% | 8,82% | 23,78% |
| Transferências de Capital | 52.247.028,18 | 61.049.731,65 | 16,85% | 29,72% | 38,21% |
| Outras | 190.900,02 | 127.264,00 | -33,33% | 38,18% | 33,33% |
| Despesa Primária | 400.864.099,27 | 494.022.257,86 | 23,24% | 37,18% | 46,39% |
| Despesa Efetiva | 407.374.234,02 | 499.105.104,00 | 22,52% | 37,25% | 46,28% |

A despesa corrente situou-se nos 411,3 milhões de euros, dos quais 231,3 milhões de euros corresponderam a transferências correntes e 147,7 milhões de euros a despesas com pessoal. Os referidos agregados representaram, no seu conjunto, 92,2% do total.

As despesas com pessoal registaram um crescimento de 13,1%, face a igual período de 2012, resultado do disposto no artigo 28º da Lei nº66-B/2012, de 31 de dezembro – Orçamento de Estado para 2013 (pagamento em duodécimos do subsídio de Natal).

A despesa de capital atingiu os 87,8 milhões de euros, 32,3% do valor orçamentado, dos quais 61,0 milhões de euros corresponderam a transferências de capital.



2.3.1 – Despesa Funcional

A despesa do GRA desagregada segundo a sua classificação funcional é a que se expõe de seguida.

Quadro VI – Despesa Funcional (junho)

Euros

| | 2012 | 2013 | 2012 Estrutura (%) | 2013 Estrutura (%) |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Funções Gerais de Soberania | 47.438.585,15 | 52.287.847,85 | 11,28% | 10,48% |
| Serviços Gerais da Administração Pública | 47.438.585,15 | 52.287.847,85 | 11,28% | 10,48% |
| Funções Sociais | 283.987.503,83 | 345.678.397,47 | 67,50% | 69,26% |
| Educação | 97.238.054,36 | 116.628.666,59 | 23,11% | 23,37% |
| Saúde | 155.826.988,42 | 187.864.797,86 | 37,04% | 37,64% |
| Segurança e Acção Social | 10.035.341,06 | 9.820.393,53 | 2,39% | 1,97% |
| Habitação e Serviços Colectivos | 12.231.454,12 | 20.590.460,00 | 2,91% | 4,13% |
| Serviços Culturais, Recreativos e Religiosos | 8.655.665,87 | 10.774.079,49 | 2,06% | 2,16% |
| Funções Económicas | 77.948.300,68 | 91.786.391,78 | 18,53% | 18,39% |
| Agricultura e Pecuária, Silvicultura, Caça e Pesca | 33.352.028,46 | 38.424.613,80 | 7,93% | 7,70% |
| Transportes e Comunicações | 26.936.318,17 | 28.403.955,54 | 6,40% | 5,69% |
| Outras Funções Económicas | 17.659.954,05 | 24.957.822,44 | 4,20% | 5,00% |
| Outras Funções | 11.343.804,35 | 9.352.466,90 | 2,70% | 1,87% |
| Operações da Dívida Pública | 6.510.134,75 | 5.082.846,14 | 1,55% | 1,02% |
| Diversas não Especificadas | 4.833.669,60 | 4.269.620,76 | 1,15% | 0,86% |
| Despesa Efetiva | 420.718.194,01 | 499.105.104,00 | 100,00% | 100,00% |

No período em análise, são as funções sociais, as que assumem maior predominância, com uma execução de 345,7 milhões de euros, o equivalente a 69,3% do total da despesa, onde se destacam as verbas afetas à saúde e à educação, com 187,9 milhões de euros e 116,6 milhões de euros, respetivamente.

Seguem-se as funções económicas, com uma execução de 91,8 milhões de euros, as funções gerais de soberania com 52,3 milhões de euros e as outras funções com 9,4 milhões de euros.

As variações dos agregados da despesa funcional relativamente ao período homólogo do ano anterior, foram:

- Funções Sociais: +61,7 milhões de euros;
- Funções Económicas : +13,8 milhões de euros;
- Funções Gerais de Soberania: +4,8 milhões de euros;
- Outras Funções: -2,0 milhões de euros.



2.3.2 – Despesa Orgânica/Econômica

A desagregação da despesa global, de acordo com a classificação orgânica é apresentada no quadro seguinte.

Quadro VII – Despesa Orgânica (junho)

| | Euros | | | | | | | | | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------|--|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--|
| | Assembleia Legislativa Regional | Presidência do Governo Regional | Vice-Presidência do Governo, Emprego e Competitividade Empresarial | Sec. Reg. da Solidariedade Social | Sec. Reg. da Saúde | Sec. Reg. Da educação, Ciência e Cultura | Sec. Reg. do Turismo e Transportes | Sec. Reg. Dos Recursos Naturais | TOTAL | |
| Despesa Corrente | 4.194.705,00 | 2.647.260,15 | 35.452.235,00 | 8.227.634,21 | 178.879.753,89 | 119.965.557,14 | 28.380.538,39 | 33.520.635,33 | 411.268.319,11 | |
| Despesas com Pessoal | 0,00 | 2.055.297,11 | 13.293.874,41 | 2.401.443,25 | 996.357,36 | 102.326.583,51 | 10.526.986,06 | 16.095.677,83 | 147.696.219,53 | |
| Remunerações Certas e Permanentes | 0,00 | 1.647.733,97 | 7.564.397,60 | 1.946.139,95 | 815.388,87 | 82.419.082,95 | 8.241.274,58 | 12.697.762,53 | 115.331.780,45 | |
| Abonos Variáveis ou Eventuais | 0,00 | 64.782,43 | 231.020,53 | 58.714,54 | 17.926,89 | 2.226.188,23 | 508.672,59 | 65.745,60 | 3.764.758,81 | |
| Segurança Social | 0,00 | 342.780,71 | 5.498.456,28 | 396.588,76 | 163.041,60 | 17.681.312,33 | 1.777.038,89 | 2.740.461,70 | 28.599.680,27 | |
| Aquisição de Bens e Serviços Correntes | 0,00 | 480.655,00 | 1.674.712,41 | 827.790,50 | 71.840,02 | 3.702.305,84 | 3.570.130,61 | 3.341.284,65 | 13.668.719,03 | |
| Juros e Outros Encargos | 0,00 | 0,00 | 5.082.846,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.082.846,14 | |
| Transferências Correntes | 0,00 | 50.077,29 | 14.386.456,00 | 4.570.031,15 | 177.811.556,51 | 13.297.796,58 | 8.397.747,86 | 12.833.464,21 | 231.347.129,60 | |
| Subsídios | 0,00 | 60.671,07 | 894.881,63 | 428.369,31 | 0,00 | 555.529,51 | 5.885.413,44 | 1.250.000,00 | 9.074.864,96 | |
| Outras | 4.194.705,00 | 559,68 | 119.464,41 | 0,00 | 0,00 | 83.341,70 | 260,42 | 208,64 | 4.398.539,85 | |
| Despesas de Capital | 127.264,00 | 18.790,24 | 16.301.771,70 | 11.229.888,63 | 12.285.763,44 | 10.645.686,15 | 16.229.764,60 | 20.997.850,13 | 87.836.784,89 | |
| Aquisição de Bens de Capital | 0,00 | 7.262,12 | 325.541,58 | 1.644.894,71 | 398,00 | 7.203.065,99 | 3.678.015,04 | 13.800.611,80 | 26.659.789,24 | |
| Transferências de Capital | 0,00 | 11.528,12 | 15.976.230,12 | 9.584.993,92 | 12.285.371,44 | 3.442.620,16 | 12.551.749,56 | 7.197.238,33 | 61.049.731,65 | |
| Outras | 127.264,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 127.264,00 | |
| Despesa Efetiva | 4.321.969,00 | 2.666.050,39 | 51.754.006,70 | 19.457.522,84 | 191.165.523,33 | 130.611.243,29 | 44.610.302,99 | 54.518.485,46 | 499.105.104,00 | |



A Secretaria Regional da Saúde registou no primeiro semestre de 2013, uma execução de 191,2 milhões de euros, o que representou 38,3% das despesas totais. Neste departamento foram as transferências correntes que assumiram maior relevância, tendo as mesmas atingindo os 177,8 milhões de euros.

Seguiu-se a Secretaria Regional da Educação, Ciência e Cultura com uma execução de 130,6 milhões de euros o que correspondeu a 26,2% do total da despesa, destacando-se as despesas com pessoal, que contabilizaram 102,3 milhões de euros.



3 – Subsetor SFA e EPR

14

O saldo global dos Serviços e Fundos Autónomos (SFA) e das Entidades Públicas Reclassificadas (EPR), integradas e equiparadas, em 2012, a SFA para efeitos de controlo orçamental, atingiu os 21,3 milhões de euros, dos quais 15,2 milhões de euros relativos aos SFA e 6,1 milhões de euros às EPR.

Quadro VII – Execução SFA e EPR (junho)

| | Euros | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | SFA | EPR | TOTAL |
| RECEITA CORRENTE | 90.321.038,73 | 19.371.482,65 | 109.692.521,38 |
| Impostos diretos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impostos indiretos | 0,00 | 34.946,48 | 34.946,48 |
| Contribuições para a segurança Social | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Taxas multas e outras penalidades | 5.508.516,81 | 0,00 | 5.508.516,81 |
| Rendimentos de Propriedade | 0,00 | 770,69 | 770,69 |
| Transferências correntes | 80.879.991,99 | 17.595.044,17 | 98.475.036,16 |
| Venda de bens e serviços correntes | 3.558.553,97 | 1.677.353,51 | 5.235.907,48 |
| Outras receitas correntes | 369.427,36 | 63.367,80 | 432.795,16 |
| Reposições não abatidas nos pagamentos | 4.548,60 | 0,00 | 4.548,60 |
| RECEITA DE CAPITAL | 1.756.785,07 | 8.193.378,62 | 9.950.163,69 |
| Venda de bens de investimento | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de Capital | 1.756.785,07 | 7.983.722,84 | 9.740.507,91 |
| Outras receitas de capital | 0,00 | 209.655,78 | 209.655,78 |
| RECEITA EFETIVA | 92.077.823,80 | 27.564.861,27 | 119.642.685,07 |
| DESPESA CORRENTE | 75.649.113,68 | 12.968.047,16 | 88.617.160,84 |
| Despesas com Pessoal | 28.885.863,86 | 1.948.822,16 | 30.834.686,02 |
| Aquisição de Bens e Serviços Correntes | 28.409.987,51 | 4.129.950,13 | 32.539.937,64 |
| Subsídios | 2.980.549,90 | 0,00 | 2.980.549,90 |
| Juros e Outros Encargos | 268.822,11 | 3.831.228,17 | 4.100.050,28 |
| Transferências Correntes | 15.022.072,84 | 500,00 | 15.022.572,84 |
| Outras Despesas Correntes | 81.817,46 | 3.057.546,70 | 3.139.364,16 |
| DESPESA DE CAPITAL | 1.186.449,55 | 8.531.485,66 | 9.717.935,21 |
| Aquisição de Bens de Capital | 425.726,93 | 6.991.059,42 | 7.416.786,35 |
| Transferências de Capital | 760.722,62 | 1.540.426,24 | 2.301.148,86 |
| Outras Despesas de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DESPESA EFETIVA | 76.835.563,23 | 21.499.532,82 | 98.335.096,05 |
| Operações extraorçamentais | 3.564.909,25 | 9.743.385,89 | 13.308.295,14 |
| SALDO GLOBAL | 15.242.260,57 | 6.065.328,45 | 21.307.589,02 |



Os SFA contabilizaram uma receita efetiva de 92,1 milhões de euros, dos quais 90,3 milhões de euros de receita corrente e 1,8 milhões de euros de receita de capital.

Na receita corrente destacaram-se as transferências correntes com 80,9 milhões de euros, representando 89,6% das receitas correntes.

A receita de capital foi proveniente, na sua totalidade, de transferências de capital.

A despesa efetiva totalizou os 76,8 milhões de euros, dos quais 75,6 milhões de euros tiveram natureza corrente e onde sobressaem as despesas com pessoal com 28,9 milhões de euros, representando 38,2% das despesas correntes.

A despesa de capital atingiu os 1,2 milhões de euros, dos quais 760,7 milhares de euros corresponderam a transferências de capital.

A receita efetiva das EPR situou-se nos 27,6 milhões de euros dos quais 19,4 milhões de euros de receita corrente e 8,2 milhões de euros de receita de capital.

As transferências correntes representaram 90,8% do total da receita corrente e as transferências de capital 97,4% do total da receita de capital.

A despesa efetiva foi de 21,5 milhões de euros repartida por 13,0 milhões de euros de despesa corrente e 8,5 milhões de euros de despesa de capital.