

# **BOLETIM DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL**

## **GOVERNO REGIONAL DOS AÇORES**



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

**MAIO DE 2013**



# **Região Autónoma dos Açores**

## **Governo Regional**

Síntese de Execução Orçamental – maio 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.

Tendo o Orçamento da Região Autónoma dos Açores para 2013 sido aprovado pelo Decreto Legislativo Regional n.º 2/2013/A, de 22 de abril e posto em execução pelo Decreto Regulamentar Regional n.º 4/2013/A, de 22 de maio, este boletim já evidencia as alterações neles contidas.

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 maio.

## Quadro I – Síntese Global (maio)

Euros

	GR	SFA	EPR	SALDO CONSOLIDADO *
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>356.108.029,99</b>	<b>61.954.312,91</b>	<b>12.418.866,98</b>	<b>373.911.060,76</b>
Impostos diretos	84.161.364,41	0,00	0,00	84.161.364,41
Dos quais:				
Imposto sobre o rendimento de pessoas singulares (IRS)	62.125.547,83	0,00	0,00	62.125.547,83
Imposto sobre o rendimento de pessoas singulares (IRC)	22.033.527,32	0,00	0,00	22.033.527,32
Impostos indiretos	124.634.759,39	0,00	31.798,80	124.666.558,19
Dos quais:				
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	85.462.681,95	0,00	31.798,80	85.494.480,75
Contribuições para a segurança Social	1.694.271,49	0,00	0,00	1.694.271,49
Taxas Multas e Outras Penalidades	1.729.230,64	4.530.893,56	0,00	6.260.124,20
Rendimentos de Propriedade	201.214,17	0,00	770,69	201.984,86
Transferências Correntes	141.488.416,02	54.488.768,26	11.038.578,21	150.445.613,37
Administração Central - Estado	141.488.416,02	0,00	0,00	141.488.416,02
Outros setores das AP	0,00	49.128.508,23	11.025.778,48	3.584.137,59
Resto do Mundo	0,00	4.906.017,59	12.799,73	4.918.817,32
Outras Transferências	0,00	454.242,44	0,00	454.242,44
Venda de Bens e Serviços Correntes	153.591,52	2.575.517,91	1.347.719,28	4.076.828,71
Reposições não abatidas nos pagamentos	1.123.368,49	4.419,24	0,00	1.127.787,73
Outras receitas correntes	921.813,86	354.713,94	0,00	1.276.527,80
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>39.651.286,33</b>	<b>1.048.599,14</b>	<b>7.008.996,56</b>	<b>44.526.180,77</b>
Venda de bens de investimento	12.427,07	0,00	0,00	12.427,07
Transferências de Capital	39.581.742,97	1.048.599,14	6.834.283,41	44.281.924,26
Administração Central - Estado	17.686.051,98	3.447,43	0,00	17.689.499,41
Outros setores das AP	0,00	803.923,41	4.416.505,81	2.037.727,96
Resto do Mundo	21.895.690,99	222.260,26	2.415.277,60	24.533.228,85
Outras Transferências	0,00	18.968,04	2.500,00	21.468,04
Outras Receitas de Capital	57.116,29	0,00	174.713,15	231.829,44
<b>RECEITA EFETIVA</b>	<b>395.759.316,32</b>	<b>63.002.912,05</b>	<b>19.427.863,54</b>	<b>418.437.241,53</b>
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>331.754.009,57</b>	<b>61.112.088,82</b>	<b>8.401.566,35</b>	<b>344.640.438,50</b>
Despesas com Pessoal	121.984.255,00	24.120.863,93	1.616.843,31	147.721.962,24
Aquisição de Bens e Serviços Correntes	10.037.712,83	22.215.061,99	2.759.057,99	35.011.832,81
Juros e Outros Encargos	4.905.587,20	235.048,98	3.156.829,09	8.297.465,27
Transferências Correntes	182.538.889,28	12.451.781,08	500,00	138.363.944,12
Subsetores das AP	56.890.608,88	104.304,22	0,00	367.686,86
Outras transferências	125.648.280,40	12.347.476,86	500,00	137.996.257,26
Subsídios	8.756.393,51	2.057.057,05	0,00	10.813.450,56
Outras Despesas Correntes	3.531.171,75	32.275,79	868.335,96	4.431.783,50
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>68.690.280,04</b>	<b>821.620,47</b>	<b>7.436.008,30</b>	<b>73.780.099,47</b>
Aquisição de Bens de Capital	18.633.723,90	135.748,63	6.045.582,06	24.815.054,59
Transferências de Capital	49.929.292,14	685.871,84	1.390.426,24	48.837.780,88
Subsetores das AP	5.471.476,93	564.942,00	153.345,80	3.021.955,39
Outras transferências	44.457.815,21	120.929,84	1.237.080,44	45.815.825,49
Outras Despesas de Capital	127.264,00	0,00	0,00	127.264,00
<b>DESPESA EFETIVA</b>	<b>400.444.289,61</b>	<b>61.933.709,29</b>	<b>15.837.574,65</b>	<b>418.420.537,97</b>
<b>SALDO GLOBAL</b>	<b>-4.684.973,29</b>	<b>1.069.202,76</b>	<b>3.590.288,89</b>	<b>16.703,56</b>
Despesa Primária	395.538.702,41	61.698.660,31	12.680.745,56	410.123.072,70
Saldo Primário	220.613,91	1.304.251,74	6.747.117,98	8.314.168,83
Saldo Corrente	24.354.020,42	842.224,09	4.017.300,63	29.270.622,26
Saldo de capital	-29.038.993,71	226.978,67	-427.011,74	-29.253.918,70



O saldo global consolidado dos organismos com enquadramento no perímetro da Administração Pública Regional, a 31 de maio de 2013, atingiu os 16.703,56 euros, resultado de uma receita efetiva de 418.437.241,53 euros e de uma despesa efetiva de 418.420.537,97 euros.

Do total da receita auferida, 373,9 milhões de euros (89,4%) corresponderam a receita corrente e 44,5 milhões de euros (10,6%) a receita de capital.

A despesa efetiva desagregou-se por, 344,6 milhões de euros (82,4%) de despesa corrente e 73,8 milhões de euros (17,6%) de despesa de capital.



# 2 - Subsetor Governo Regional 6

## 2.1 – Síntese

No final de maio de 2013, apurou-se um saldo global de -4,7 milhões de euros e um saldo primário de 220,6 milhares de euros.

O saldo corrente foi de 24,4 milhões de euros, enquanto que o saldo de capital se situou nos -29,0 milhões de euros.

### Quadro II – Execução GRA (maio)

	2012	2013	Euros VH (%)
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>313.560.829,72</b>	<b>356.108.029,99</b>	<b>13,57%</b>
Receitas Fiscais	163.686.498,58	208.796.123,80	27,56%
Impostos diretos	62.898.294,59	84.161.364,41	33,81%
Impostos indiretos	100.788.203,99	124.634.759,39	23,66%
Outras receitas correntes	149.874.331,14	147.311.906,19	-1,71%
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>52.924.233,90</b>	<b>39.651.286,33</b>	<b>-25,08%</b>
<b>RECEITA EFETIVA</b>	<b>366.485.063,62</b>	<b>395.759.316,32</b>	<b>7,99%</b>
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>295.893.411,85</b>	<b>331.754.009,57</b>	<b>12,12%</b>
Despesas com Pessoal	107.212.618,09	121.984.255,00	13,78%
Aquisição de Bens e Serviços	11.860.597,81	10.037.712,83	-15,37%
Juros e Outros Encargos	6.278.745,86	4.905.587,20	-21,87%
Transferências Correntes	163.619.640,00	182.538.889,28	11,56%
Administrações Públicas	47.179.547,57	56.890.608,88	20,58%
Outras	116.440.092,43	125.648.280,40	7,91%
Subsídios	2.614.372,42	8.756.393,51	234,93%
Outras Despesas Correntes	4.307.437,67	3.531.171,75	-18,02%
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>41.581.195,60</b>	<b>68.690.280,04</b>	<b>65,20%</b>
Aquisição de Bens de Capital	7.064.634,09	18.633.723,90	163,76%
Transferências de Capital	34.357.478,16	49.929.292,14	45,32%
Administrações Públicas	5.399.854,77	5.471.476,93	1,33%
Outras	28.957.623,39	44.457.815,21	53,53%
Outras Despesas de Capital	159.083,35	127.264,00	-20,00%
<b>DESPESA EFETIVA</b>	<b>337.474.607,45</b>	<b>400.444.289,61</b>	<b>18,66%</b>
<b>SALDO GLOBAL</b>	<b>29.010.456,17</b>	<b>-4.684.973,29</b>	<b>-116,15%</b>
Saldo Corrente	17.667.417,87	24.354.020,42	37,85%
Saldo de capital	11.343.038,30	-29.038.993,71	-356,01%
Saldo Primário	22.731.710,31	220.613,91	-99,03%



## 2.2 – Receita

A receita efetiva situou-se nos 395,8 milhões de euros, repartida por 356,1 milhões de euros de receita corrente e 39,7 milhões de euros de receita de capital.

A receita corrente registou um crescimento de 13,6%, relativamente ao mesmo período do ano anterior, resultante do aumento da receita fiscal. A receita de capital decresceu 25,1%.

Do total da receita corrente, 208,8 milhões de euros (58,6%) corresponderam a receita fiscal.

### 2.2.1 – Receita Fiscal

A receita fiscal registou uma execução de 44,1% e um incremento de 27,6% relativamente ao mesmo período de 2012.

#### Quadro III – Receita Fiscal (maio)

	Euros				
	2012	2013	VH (%)	Execução 2012 (%)	Execução 2013 (%)
<b>Impostos Diretos</b>	<b>62.898.294,59</b>	<b>84.161.364,41</b>	<b>33,81%</b>	<b>32,76%</b>	<b>43,17%</b>
IRS	50.218.061,92	62.125.547,83	23,71%	34,18%	37,67%
IRC	12.699.894,74	22.033.527,32	73,49%	28,25%	73,45%
Outros	-19.662,07	2.289,26	-111,64%	-19,66%	4,58%
<b>Impostos Indiretos</b>	<b>100.788.203,99</b>	<b>124.634.759,39</b>	<b>23,66%</b>	<b>30,08%</b>	<b>44,77%</b>
ISP	13.553.316,17	17.200.705,84	26,91%	27,09%	33,73%
IVA	66.609.323,31	85.462.681,95	28,30%	31,33%	54,93%
ISV	1.232.558,74	1.324.034,93	7,42%	14,33%	19,76%
Imposto do Consumo sobre o Tabaco	8.828.447,29	10.491.142,72	18,83%	24,49%	29,14%
IABA	1.705.266,06	1.750.499,97	2,65%	29,76%	34,46%
Imposto de Selo	7.655.146,04	6.911.191,42	-9,72%	39,44%	32,91%
IUC	1.135.879,69	1.394.118,30	22,73%	50,48%	49,79%
Outros	68.266,69	100.384,26	47,05%	19,50%	50,19%
<b>RECEITA FISCAL</b>	<b>163.686.498,58</b>	<b>208.796.123,80</b>	<b>27,56%</b>	<b>31,06%</b>	<b>44,11%</b>





Os impostos diretos atingiram os 84,2 milhões de euros, 43,2% do valor orçamentado, mais 33,8% que o arrecadado no período homólogo de 2012. Nestes impostos destacou-se o IRS, com 62,1 milhões de euros, com uma execução de 37,7%, o equivalente a 73,8% dos impostos diretos, tendo sido o imposto que mais contribuiu para o crescimento contabilizado nos impostos diretos.

O IRC registou uma execução de 22,0 milhões de euros (73,5%), mais 73,5% do que em maio do ano transato.

Os impostos indiretos com 124,6 milhões de euros, assumiram um peso de 59,7% no total da receita fiscal. Relativamente a 2012, verificou-se um aumento de 23,7% (23,8 milhões de euros) nestes impostos, resultado dos incrementos verificados no IVA (18,9 milhões de euros), no ISP (3,6 milhões de euros) e no Imposto do consumo sobre o tabaco (1,7 milhões de euros).

## 2.2.2 – Receita Não Fiscal

A receita não fiscal atingiu os 187,0 milhões de euros, dos quais 146,2 milhões de euros corresponderam a receita corrente, 39,7 milhões de euros a receita de capital e 1,1 milhões de euros a outras receitas.

### Quadro IV – Receita Não Fiscal (maio)

	Euros				
	2012	2013	VH (%)	Execução 2012 (%)	Execução 2013 (%)
<b>CORRENTES</b>	<b>149.220.600,84</b>	<b>146.188.537,70</b>	<b>-2,03%</b>	<b>94,29%</b>	<b>63,92%</b>
Contribuições para a segurança Social	1.543.135,30	1.694.271,49	9,79%	34,29%	42,36%
Taxas, multas e outras penalidades	2.471.720,61	1.729.230,64	-30,04%	30,90%	24,02%
Rendimentos de propriedade	12.480,78	201.214,17	1512,19%	0,25%	5,65%
Transferências	144.781.868,52	141.488.416,02	-2,27%	104,18%	66,67%
Venda de bens e serviços correntes	146.053,54	153.591,52	5,16%	22,30%	21,94%
Outras receitas correntes	265.342,09	921.813,86	247,41%	24,12%	92,18%
<b>CAPITAL</b>	<b>52.924.233,90</b>	<b>39.651.286,33</b>	<b>-25,08%</b>	<b>13,58%</b>	<b>11,60%</b>
Venda de bens de investimento	16.905,49	12.427,07	-26,49%	0,13%	0,05%
Transferências	52.907.328,41	39.581.742,97	-25,19%	14,07%	12,52%
Outras receitas de capital	0,00	57.116,29	0,00%	0,00%	16,32%
<b>OUTRAS RECEITAS</b>	<b>653.730,30</b>	<b>1.123.368,49</b>	<b>71,84%</b>	<b>21,79%</b>	<b>37,45%</b>
Reposições não abatidas nos pagamentos	653.730,30	1.123.368,49	71,84%	21,79%	37,45%
Saldo da gerência anterior	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
<b>RECEITA NÃO FISCAL</b>	<b>202.798.565,04</b>	<b>186.963.192,52</b>	<b>-7,81%</b>	<b>36,81%</b>	<b>32,61%</b>



Na receita corrente, destacaram-se os 141,5 milhões de euros contabilizados nas transferências correntes, os quais representaram 96,8% das receitas correntes.

As receitas de capital registaram um decréscimo de 25,1%.

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



## 2.3 – Despesa

A despesa efetiva atingiu, no final de maio do corrente ano, os 400,4 milhões de euros, o que correspondeu a uma execução de 37,1%.

### Quadro V – Execução Despesa GRA (maio)

	2012	2013	VH (%)	Execução 2012 (%)	Execução 2013 (%)
<b>Despesa Corrente</b>	<b>295.893.411,85</b>	<b>331.754.009,57</b>	<b>12,12%</b>	<b>36,52%</b>	<b>41,13%</b>
Despesas com Pessoal	107.212.618,09	121.984.255,00	13,78%	38,58%	41,45%
Remunerações Certas e Permanentes	88.045.545,95	94.992.233,10	7,89%	40,20%	41,30%
Abonos Variáveis ou Eventuais	2.816.748,21	2.869.795,31	1,88%	30,75%	32,21%
Segurança Social	16.350.323,93	24.122.226,59	47,53%	32,87%	43,56%
Aquisição de Bens e Serviços Correntes	11.860.597,81	10.037.712,83	-15,37%	18,11%	21,80%
Juros e Outros Encargos	6.278.745,86	4.905.587,20	-21,87%	40,98%	36,34%
Transferências Correntes	163.619.640,00	182.538.889,28	11,56%	40,47%	44,24%
Subsídios	2.614.372,42	8.756.393,51	234,93%	8,62%	36,38%
Outras	4.307.437,67	3.531.171,75	-18,02%	25,44%	22,05%
<b>Despesa Corrente Primária</b>	<b>289.614.665,99</b>	<b>326.848.422,37</b>	<b>12,86%</b>	<b>36,43%</b>	<b>41,21%</b>
<b>Despesas de Capital</b>	<b>41.581.195,60</b>	<b>68.690.280,04</b>	<b>65,20%</b>	<b>14,68%</b>	<b>25,26%</b>
Aquisição de Bens de Capital	7.064.634,09	18.633.723,90	163,76%	6,61%	16,72%
Transferências de Capital	34.357.478,16	49.929.292,14	45,32%	19,54%	31,18%
Outras	159.083,35	127.264,00	-20,00%	31,82%	33,33%
<b>Despesa Primária</b>	<b>331.195.861,59</b>	<b>395.538.702,41</b>	<b>19,43%</b>	<b>30,72%</b>	<b>37,14%</b>
<b>Despesa Efetiva</b>	<b>337.474.607,45</b>	<b>400.444.289,61</b>	<b>18,66%</b>	<b>30,86%</b>	<b>37,13%</b>

A despesa corrente situou-se nos 331,8 milhões de euros, dos quais 182,5 milhões de euros corresponderam a transferências correntes e 122,0 milhões de euros a despesas com pessoal. Os referidos agregados representaram, no seu conjunto, 91,8% do total.

As despesas com pessoal registaram um crescimento de 13,8%, 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 68,7 milhões de euros, 25,3% do valor orçamentado, dos quais 49,9 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 (maio)

Euros

	2012	2013	2012 Estrutura (%)	2013 Estrutura (%)
<b>Funções Gerais de Soberania</b>	<b>38.787.954,54</b>	<b>43.948.150,00</b>	<b>11,48%</b>	<b>10,97%</b>
Serviços Gerais da Administração Pública	38.787.954,54	43.948.150,00	11,48%	10,97%
<b>Funções Sociais</b>	<b>235.790.053,13</b>	<b>274.133.188,89</b>	<b>69,82%</b>	<b>68,46%</b>
Educação	78.821.297,45	93.122.645,28	23,34%	23,25%
Saúde	130.632.283,28	148.816.404,67	38,68%	37,16%
Segurança e Acção Social	8.665.422,86	7.198.237,55	2,57%	1,80%
Habituação e Serviços Colectivos	10.369.916,48	15.993.707,34	3,07%	3,99%
Serviços Culturais, Recreativos e Religiosos	7.301.133,06	9.002.194,05	2,16%	2,25%
<b>Funções Económicas</b>	<b>52.707.506,58</b>	<b>74.146.674,84</b>	<b>15,61%</b>	<b>18,52%</b>
Agricultura e Pecuária, Silvicultura, Caça e Pesca	27.089.474,29	29.530.551,49	8,02%	7,37%
Transportes e Comunicações	11.569.183,35	24.617.506,64	3,43%	6,15%
Outras Funções Económicas	14.048.848,94	19.998.616,71	4,16%	4,99%
<b>Outras Funções</b>	<b>10.442.058,51</b>	<b>8.216.275,88</b>	<b>3,09%</b>	<b>2,05%</b>
Operações da Dívida Pública	6.278.745,86	4.905.587,20	1,86%	1,23%
Diversas não Especificadas	4.163.312,65	3.310.688,68	1,23%	0,83%
<b>Despesa Efetiva</b>	<b>337.727.572,76</b>	<b>400.444.289,61</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

No período em análise, são as funções sociais, as que assumem maior preponderância, com uma execução de 274,1 milhões de euros, o equivalente a 68,5% do total da despesa, onde se destacam as verbas afetas à saúde e à educação, com 148,8 milhões de euros e 93,1 milhões de euros, respetivamente.

Seguem-se as funções económicas, com uma execução de 74,1 milhões de euros, as funções gerais de soberania com 43,9 milhões de euros e as outras funções com 8,2 milhões de euros.

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

- Funções Sociais: +38,3 milhões de euros;
- Funções Económicas : +21,4 milhões de euros;
- Funções Gerais de Soberania: +5,2 milhões de euros;
- Outras Funções: -2,2 milhões de euros.



## 2.3.2 – Despesa Orgânica/Económica

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

### Quadro VII – Despesa Orgânica (maio)

	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	
<b>Despesa Corrente</b>	<b>3.355.764,00</b>	<b>2.193.134,62</b>	<b>30.550.558,61</b>	<b>6.112.640,32</b>	<b>142.372.375,45</b>	<b>98.268.481,15</b>	<b>22.019.384,57</b>	<b>26.881.670,85</b>	<b>331.754.009,57</b>	
Despesas com Pessoal	0,00	1.679.656,87	11.612.698,09	1.975.444,32	827.057,79	84.471.346,74	8.413.029,80	13.005.021,39	121.984.255,00	
Remunerações Certas e Permanentes	0,00	1.349.435,32	6.288.261,34	1.605.155,73	678.206,25	68.132.444,47	6.631.109,20	10.307.703,21	94.992.315,52	
Abonos Variáveis ou Eventuais	0,00	50.654,02	167.009,51	44.001,78	13.869,80	1.736.841,30	364.620,25	492.780,73	2.869.777,39	
Segurança Social	0,00	279.567,53	5.457.427,24	326.286,81	134.984,74	14.602.060,97	1.417.300,35	2.204.537,45	24.122.162,09	
Aquisição de Bens e Serviços Correntes	0,00	402.169,71	1.403.913,26	669.158,89	70.919,78	2.794.740,59	2.144.244,68	2.552.565,92	10.037.712,83	
Juros e Outros Encargos	0,00	0,00	4.905.587,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.905.587,20	
Transferências Correntes	0,00	50.077,29	11.706.734,46	3.122.225,94	141.474.397,88	10.417.207,52	5.694.355,69	10.073.890,50	182.538.889,28	
Subsídios	0,00	60.671,07	805.174,82	345.811,17	0,00	527.230,95	5.767.505,50	1.250.000,00	8.756.393,51	
Outras	3.355.764,00	559,68	116.450,78	0,00	0,00	57.955,35	248,90	193,04	3.531.171,75	
<b>Despesas de Capital</b>	<b>127.264,00</b>	<b>18.790,24</b>	<b>13.540.940,78</b>	<b>8.279.867,53</b>	<b>9.165.801,11</b>	<b>6.520.474,50</b>	<b>15.381.904,75</b>	<b>15.655.237,13</b>	<b>68.690.280,04</b>	
Aquisição de Bens de Capital	0,00	7.262,12	285.244,97	1.087.828,48	398,00	4.463.185,80	3.094.225,11	9.695.579,42	18.633.723,90	
Transferências de Capital	0,00	11.528,12	13.255.695,81	7.192.039,05	9.165.403,11	2.057.288,70	12.287.679,64	5.959.657,71	49.929.292,14	
Outras	127.264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.264,00	
<b>Despesa Efetiva</b>	<b>3.483.028,00</b>	<b>2.211.924,86</b>	<b>44.091.499,39</b>	<b>14.392.507,85</b>	<b>151.538.176,56</b>	<b>104.788.955,65</b>	<b>37.401.289,32</b>	<b>42.536.907,98</b>	<b>400.444.289,61</b>	



A Secretaria Regional da Saúde foi o departamento que apresentou uma maior execução, até maio do corrente ano, tendo a mesma atingido os 151,5 milhões de euros, o que representou 37,8% das despesas totais. Neste departamento foram as transferências correntes que assumiram maior relevância, tendo as mesmas atingindo os 141,5 milhões de euros.

Seguiu-se a Secretaria Regional da Educação, Ciência e Cultura com 104,8 milhões de euros o que correspondeu a 26,2% do total da despesa, destacando-se as despesas com pessoal, que contabilizaram 84,5 milhões de euros, o equivalente a 80,6% do total.



## 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 4,7 milhões de euros, dos quais 1,1 milhões de euros relativos aos SFA e 3,6 milhões de euros às EPR.

### Quadro VII – Execução SFA e EPR (maio)

	Euros		
	SFA	EPR	TOTAL
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>61.954.312,91</b>	<b>12.418.866,98</b>	<b>74.373.179,89</b>
Impostos diretos	0,00	0,00	0,00
Impostos indiretos	0,00	31.798,80	31.798,80
Contribuições para a segurança Social	0,00	0,00	0,00
Taxas multas e outras penalidades	4.530.893,56	0,00	4.530.893,56
Rendimentos de Propriedade	0,00	770,69	770,69
Transferências correntes	54.488.768,26	11.038.578,21	65.527.346,47
Venda de bens e serviços correntes	2.575.517,91	1.347.719,28	3.923.237,19
Outras receitas correntes	354.713,94	0,00	354.713,94
Reposições não abatidas nos pagamentos	4.419,24	0,00	4.419,24
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>1.048.599,14</b>	<b>7.008.996,56</b>	<b>8.057.595,70</b>
Venda de bens de investimento	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	1.048.599,14	6.834.283,41	7.882.882,55
Outras receitas de capital	0,00	174.713,15	174.713,15
<b>RECEITA EFETIVA</b>	<b>63.002.912,05</b>	<b>19.427.863,54</b>	<b>82.430.775,59</b>
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>61.112.088,82</b>	<b>8.401.566,35</b>	<b>69.513.655,17</b>
Despesas com Pessoal	24.120.863,93	1.616.843,31	25.737.707,24
Aquisição de Bens e Serviços Correntes	22.215.061,99	2.759.057,99	24.974.119,98
Subsídios	2.057.057,05	0,00	2.057.057,05
Juros e Outros Encargos	235.048,98	3.156.829,09	3.391.878,07
Transferências Correntes	12.451.781,08	500,00	12.452.281,08
Outras Despesas Correntes	32.275,79	868.335,96	900.611,75
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>821.620,47</b>	<b>7.436.008,30</b>	<b>8.257.628,77</b>
Aquisição de Bens de Capital	135.748,63	6.045.582,06	6.181.330,69
Transferências de Capital	685.871,84	1.390.426,24	2.076.298,08
Outras Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESA EFETIVA</b>	<b>61.933.709,29</b>	<b>15.837.574,65</b>	<b>77.771.283,94</b>
Operações extraorçamentais	3.564.909,25	9.743.385,89	13.308.295,14
<b>SALDO GLOBAL</b>	<b>1.069.202,76</b>	<b>3.590.288,89</b>	<b>4.659.491,65</b>



Os SFA contabilizaram uma receita efetiva de 63,0 milhões de euros, dos quais 62,0 milhões de euros de receita corrente e 1,0 milhões de euros de receita de capital.

Na receita corrente destacaram-se as transferências correntes com 54,5 milhões de euros, representando 87,6% das receitas correntes.

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

A despesa efetiva situou-se nos 61,9 milhões de euros, dos quais 61,1 milhões de euros tiveram natureza corrente e onde sobressaem as despesas com pessoal com 24,1 milhões de euros representando 39,5% das despesas correntes.

A despesa de capital atingiu os 821,6 milhares de euros, dos quais 685,9 milhares de euros corresponderam a transferências de capital.

A receita efetiva das EPR situou-se nos 19,4 milhões de euros repartidos por 12,4 milhões de euros de receita corrente e 7,0 milhões de euros de receita de capital.

As transferências correntes representaram 88,9% do total da receita corrente e as transferências de capital 97,5% do total da receita de capital.

Relativamente à despesa, contabilizaram-se 15,8 milhões de euros desagregados por 8,4 milhões de euros de despesa corrente e 7,4 milhões de euros de despesa de capital.