

# **BOLETIM DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL**

## **GOVERNO REGIONAL DOS AÇORES**



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

**OUTUBRO DE 2013**



# **Região Autónoma dos Açores**

## **Governo Regional**

Síntese de Execução Orçamental – outubro 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

Em outubro, a execução orçamental consolidada foi a explicitada de seguida.

## Quadro I – Síntese Global (outubro)

Euros

|  | GR                    | SFA                   | EPR                  | SALDO CONSOLIDADO *   |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>RECEITA CORRENTE</b>                                | <b>679.582.060,58</b> | <b>148.758.908,37</b> | <b>63.951.044,37</b> | <b>720.823.933,44</b> |
| Impostos diretos                                       | 179.249.157,08        | 0,00                  | 0,00                 | 179.249.157,08        |
| Dos quais:   |                       |                       |                      |                       |
| Imposto sobre o rendimento de pessoas singulares (IRS) | 140.100.743,07        | 0,00                  | 0,00                 | 140.100.743,07        |
| Imposto sobre o rendimento de pessoas coletivas (IRC)  | 39.143.763,09         | 0,00                  | 0,00                 | 39.143.763,09         |
| Impostos indiretos                                     | 271.001.523,59        | 0,00                  | 41.586,38            | 271.043.109,97        |
| Dos quais:   |                       |                       |                      |                       |
| Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)               | 180.914.447,18        | 0,00                  | 41.586,38            | 180.956.033,56        |
| Contribuições para a segurança Social                  | 4.105.694,64          | 0,00                  | 0,00                 | 4.105.694,64          |
| Taxas Multas e Outras Penalidades                      | 6.170.326,24          | 9.306.008,64          | 0,00                 | 15.476.334,88         |
| Rendimentos de Propriedade                             | 3.509.742,38          | 7.565,25              | 1.144,41             | 3.518.452,04          |
| Transferências Correntes                               | 212.232.624,03        | 132.027.747,66        | 58.284.886,67        | 231.077.178,48        |
| Administração Central - Estado                         | 212.232.624,03        | 0,00                  | 0,00                 | 212.232.624,03        |
| Outros setores das AP                                  | 0,00                  | 120.988.039,47        | 58.272.086,94        | 7.792.046,53          |
| Resto do Mundo   | 0,00                  | 10.115.936,99         | 12.799,73            | 10.128.736,72         |
| Outras Transferências                                  | 0,00                  | 923.771,20            | 0,00                 | 923.771,20            |
| Venda de Bens e Serviços Correntes                     | 402.969,77            | 6.498.737,54          | 5.457.898,34         | 12.359.605,65         |
| Reposições não abatidas nos pagamentos                 | 1.568.261,45          | 8.234,56              | 0,00                 | 1.576.496,01          |
| Outras receitas correntes                              | 1.341.761,40          | 910.614,72            | 165.528,57           | 2.417.904,69          |
| <b>RECEITA DE CAPITAL</b>                              | <b>202.894.804,64</b> | <b>4.239.253,21</b>   | <b>19.273.018,06</b> | <b>214.627.231,71</b> |
| Venda de bens de investimento                          | 54.180,18             | 24.315,20             | 0,00                 | 78.495,38             |
| Transferências de Capital                              | 202.783.508,17        | 4.210.348,30          | 18.923.591,76        | 214.137.604,03        |
| Administração Central - Estado                         | 106.116.311,97        | 513.147,22            | 0,00                 | 106.629.459,19        |
| Outros setores das AP                                  | 0,00                  | 3.454.742,78          | 10.875.712,96        | 2.550.611,54          |
| Resto do Mundo   | 96.667.196,20         | 222.260,26            | 8.016.378,80         | 104.905.835,26        |
| Outras Transferências                                  | 0,00                  | 20.198,04             | 31.500,00            | 51.698,04             |
| Outras Receitas de Capital                             | 57.116,29             | 4.589,71              | 349.426,30           | 411.132,30            |
| <b>RECEITA EFETIVA</b>                                 | <b>882.476.865,22</b> | <b>152.998.161,58</b> | <b>83.224.062,43</b> | <b>935.451.165,15</b> |
| <b>DESPESA CORRENTE</b>                                | <b>719.757.526,32</b> | <b>142.055.166,14</b> | <b>37.004.122,11</b> | <b>727.348.734,73</b> |
| Despesas com Pessoal                                   | 259.705.165,87        | 51.707.157,52         | 3.589.146,55         | 315.001.469,94        |
| Aquisição de Bens e Serviços Correntes                 | 26.634.024,31         | 51.141.489,87         | 11.412.167,51        | 89.187.681,69         |
| Juros e Outros Encargos                                | 11.413.290,30         | 379.285,70            | 18.551.551,97        | 30.344.127,97         |
| Transferências Correntes                               | 393.898.078,73        | 28.662.632,77         | 500,00               | 251.093.131,66        |
| Subsetores das AP                                      | 172.914.555,22        | 69.461,01             | 0,00                 | 1.515.936,39          |
| Outras transferências                                  | 220.983.523,51        | 28.593.171,76         | 500,00               | 249.577.195,27        |
| Subsídios  | 19.428.838,27         | 9.985.702,08          | 0,00                 | 29.414.540,35         |
| Outras Despesas Correntes                              | 8.678.128,84          | 178.898,20            | 3.450.756,08         | 12.307.783,12         |
| <b>DESPESA DE CAPITAL</b>                              | <b>164.544.583,17</b> | <b>3.626.658,38</b>   | <b>17.781.518,47</b> | <b>174.172.915,80</b> |
| Aquisição de Bens de Capital                           | 51.664.540,51         | 1.258.490,28          | 14.881.494,17        | 67.804.524,96         |
| Transferências de Capital                              | 112.561.882,66        | 2.368.168,10          | 2.900.024,30         | 106.050.230,84        |
| Subsetores das AP                                      | 18.673.317,62         | 1.464.942,00          | 243.275,53           | 8.601.690,93          |
| Outras transferências                                  | 93.888.565,04         | 903.226,10            | 2.656.748,77         | 97.448.539,91         |
| Outras Despesas de Capital                             | 318.160,00            | 0,00                  | 0,00                 | 318.160,00            |
| <b>DESPESA EFETIVA</b>                                 | <b>884.302.109,49</b> | <b>145.681.824,52</b> | <b>54.785.640,58</b> | <b>901.521.650,53</b> |
| <b>SALDO GLOBAL</b>                                    | <b>-1.825.244,27</b>  | <b>7.316.337,06</b>   | <b>28.438.421,85</b> | <b>33.929.514,62</b>  |
| Despesa Primária                                       | 872.888.819,19        | 145.302.538,82        | 36.234.088,61        | 871.177.522,56        |
| Saldo Primário   | 9.588.046,03          | 7.695.622,76          | 46.989.973,82        | 64.273.642,59         |
| Saldo Corrente   | -40.175.465,74        | 6.703.742,23          | 26.946.922,26        | -6.524.801,29         |
| Saldo de capital                                       | 38.350.221,47         | 612.594,83            | 1.491.499,59         | 40.454.315,91         |



O saldo global consolidado dos organismos com enquadramento no perímetro da Administração Pública Regional, no final de outubro de 2013, atingiu os 33,9 milhões de euros, resultado de uma receita efetiva de 935,5 milhões de euros e de uma despesa efetiva de 901,5 milhões de euros.

Do total da receita auferida, 720,8 milhões de euros (77,1%) corresponderam a receita corrente e 214,6 milhões de euros (22,9%) a receita de capital.

A despesa efetiva desagregou-se por, 727,3 milhões de euros (80,7%) de despesa corrente e 174,2 milhões de euros (19,3%) de despesa de capital.



# 2 - Subsetor Governo Regional 6

## 2.1 – Síntese

O saldo global apurado, no final de outubro de 2013, atingiu os -1,8 milhões de euros tendo o saldo primário contabilizado 9,6 milhões de euros.

O saldo corrente foi de -40,2 milhões de euros, enquanto que o saldo de capital se situou nos 38,4 milhões de euros.

### Quadro II – Execução GRA (outubro)

|                              | Euros                 |                       |                |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
|                              | 2012                  | 2013                  | VH (%)         |
| <b>RECEITA CORRENTE</b>      | <b>500.869.898,20</b> | <b>679.582.060,58</b> | <b>35,68%</b>  |
| Receitas Fiscais             | 350.125.471,80        | 450.250.680,67        | 28,60%         |
| Impostos diretos             | 126.975.701,00        | 179.249.157,08        | 41,17%         |
| Impostos indiretos           | 223.149.770,80        | 271.001.523,59        | 21,44%         |
| Outras receitas correntes    | 150.744.426,40        | 229.331.379,91        | 52,13%         |
| <b>RECEITA DE CAPITAL</b>    | <b>268.682.417,00</b> | <b>202.894.804,64</b> | <b>-24,49%</b> |
| <b>RECEITA EFETIVA</b>       | <b>769.552.315,20</b> | <b>882.476.865,22</b> | <b>14,67%</b>  |
| <b>DESPESA CORRENTE</b>      | <b>588.779.366,50</b> | <b>719.757.526,32</b> | <b>22,25%</b>  |
| Despesas com Pessoal         | 217.051.962,20        | 259.705.165,87        | 19,65%         |
| Aquisição de Bens e Serviços | 30.290.105,90         | 26.634.024,31         | -12,07%        |
| Juros e Outros Encargos      | 12.277.210,40         | 11.413.290,30         | -7,04%         |
| Transferências Correntes     | 309.593.830,80        | 393.898.078,73        | 27,23%         |
| Administrações Públicas      | 126.466.576,30        | 172.914.555,22        | 36,73%         |
| Outras                       | 183.127.254,50        | 220.983.523,51        | 20,67%         |
| Subsídios                    | 10.969.364,20         | 19.428.838,27         | 77,12%         |
| Outras Despesas Correntes    | 8.596.893,00          | 8.678.128,84          | 0,94%          |
| <b>DESPESA DE CAPITAL</b>    | <b>127.242.994,40</b> | <b>164.544.583,17</b> | <b>29,32%</b>  |
| Aquisição de Bens de Capital | 25.681.972,00         | 51.664.540,51         | 101,17%        |
| Transferências de Capital    | 101.242.855,70        | 112.561.882,66        | 11,18%         |
| Administrações Públicas      | 15.968.962,30         | 18.673.317,62         | 16,94%         |
| Outras                       | 85.273.893,40         | 93.888.565,04         | 10,10%         |
| Outras Despesas de Capital   | 318.166,70            | 318.160,00            | 0,00%          |
| <b>DESPESA EFETIVA</b>       | <b>716.022.360,90</b> | <b>884.302.109,49</b> | <b>23,50%</b>  |
| <b>SALDO GLOBAL</b>          | <b>53.529.954,30</b>  | <b>-1.825.244,27</b>  | <b>-96,59%</b> |
| Saldo Primário               | 65.807.164,70         | 9.588.046,03          |                |
| Saldo Corrente               | -87.909.468,30        | -40.175.465,74        |                |
| Saldo de capital             | 141.439.422,60        | 38.350.221,47         |                |



## 2.2 – Receita

A receita efetiva atingiu os 882,5 milhões de euros, dos quais 679,6 milhões de euros de receita corrente e 202,9 milhões de euros de receita de capital.

A receita corrente registou um crescimento de 35,7%, relativamente ao mesmo período do ano anterior. A receita de capital decresceu 24,5%.

Do total da receita corrente, 450,3 milhões de euros (66,3%) corresponderam a receita fiscal.

### 2.2.1 – Receita Fiscal

A 31 de outubro de 2013, a receita fiscal, registou uma execução de 95,1% e um incremento de 28,6% relativamente ao mesmo período de 2012.

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

Euros

|                                   | 2012                  | 2013                  | VH (%)        | Execução 2012 (%) | Execução 2013 (%) |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| <b>Impostos Diretos</b>           | <b>126.975.701,00</b> | <b>179.249.157,08</b> | <b>41,17%</b> | <b>66,14%</b>     | <b>91,95%</b>     |
| IRS                               | 106.551.671,10        | 140.100.743,07        | 31,49%        | 72,52%            | 84,96%            |
| IRC                               | 20.439.534,20         | 39.143.763,09         | 91,51%        | 45,47%            | 130,48%           |
| Outros                            | -15.504,30            | 4.650,92              | -             | -15,50%           | 9,30%             |
| <b>Impostos Indiretos</b>         | <b>223.149.770,80</b> | <b>271.001.523,59</b> | <b>21,44%</b> | <b>66,61%</b>     | <b>97,35%</b>     |
| ISP                               | 36.744.275,20         | 37.188.328,52         | 1,21%         | 73,44%            | 72,92%            |
| IVA                               | 137.422.911,50        | 180.914.447,18        | 31,65%        | 64,64%            | 116,28%           |
| ISV                               | 2.675.639,80          | 3.007.254,62          | 12,39%        | 31,11%            | 44,88%            |
| Imposto do Consumo sobre o Tabaco | 24.478.546,70         | 28.467.248,12         | 16,29%        | 67,90%            | 79,08%            |
| IABA                              | 3.999.656,10          | 4.179.837,84          | 4,50%         | 69,80%            | 82,28%            |
| Imposto de Selo                   | 15.167.392,20         | 14.206.626,48         | -6,33%        | 78,14%            | 67,64%            |
| IUC                               | 2.477.846,30          | 2.823.249,66          | 13,94%        | 110,13%           | 100,83%           |
| Outros                            | 183.503,00            | 214.531,17            | 16,91%        | 52,43%            | 107,27%           |
| <b>RECEITA FISCAL</b>             | <b>350.125.471,80</b> | <b>450.250.680,67</b> | <b>28,60%</b> | <b>66,44%</b>     | <b>95,13%</b>     |





Os impostos diretos atingiram os 179,2 milhões de euros, 92,0% do valor orçamentado, mais 41,2% que o arrecadado no período homólogo de 2012. Nestes impostos destacou-se o IRS, com 140,1 milhões de euros, com uma execução de 85,0%, o equivalente a 78,2% dos impostos diretos.

O IRC registou uma execução de 39,1 milhões de euros (130,5%), mais 91,5% do que em igual período do ano anterior.

Os impostos indiretos com 271,0 milhões de euros, representaram 60,2% no total da receita fiscal. Relativamente a 2012, verificou-se um aumento de 21,4% (47,9 milhões de euros) nestes impostos, principalmente devido ao aumento de 43,5 milhões de euros arrecadados com o IVA.

## 2.2.2 – Receita Não Fiscal

A receita não fiscal atingiu os 432,2 milhões de euros, dos quais 227,8 milhões de euros corresponderam a receita corrente, 202,9 milhões de euros a receita de capital e 1,6 milhões de euros a outras receitas.

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

Euros

|  | 2012                  | 2013                  | VH (%)         | Execução 2012 (%) | Execução 2013 (%) |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| <b>CORRENTES</b>                       | <b>149.899.974,40</b> | <b>227.763.118,46</b> | <b>51,94%</b>  | <b>94,72%</b>     | <b>99,59%</b>     |
| Contribuições para a segurança Social  | 3.133.620,80          | 4.105.694,64          | 31,02%         | 123,38%           | 102,64%           |
| Taxas, multas e outras penalidades     | 5.552.190,80          | 6.170.326,24          | 11,13%         | 18,24%            | 85,70%            |
| Rendimentos de propriedade             | 1.459.118,30          | 3.509.742,38          | 140,54%        | 29,05%            | 98,59%            |
| Transferências                         | 138.974.000,00        | 212.232.624,03        | 52,71%         | 100,00%           | 100,00%           |
| Venda de bens e serviços correntes     | 295.436,80            | 402.969,77            | 36,40%         | 45,10%            | 57,57%            |
| Outras receitas correntes              | 485.607,70            | 1.341.761,40          | 176,31%        | 44,15%            | 134,18%           |
| <b>CAPITAL</b>                         | <b>268.682.417,00</b> | <b>202.894.804,64</b> | <b>-24,49%</b> | <b>68,95%</b>     | <b>59,38%</b>     |
| Venda de bens de investimento          | 48.103,10             | 54.180,18             | 12,63%         | 0,36%             | 0,21%             |
| Transferências                         | 268.626.817,60        | 202.783.508,17        | -24,51%        | 71,45%            | 64,15%            |
| Outras receitas de capital             | 7.496,30              | 57.116,29             | 661,93%        | 3,75%             | 16,32%            |
| <b>OUTRAS RECEITAS</b>                 | <b>844.452,00</b>     | <b>1.568.261,45</b>   | <b>85,71%</b>  | <b>28,15%</b>     | <b>52,28%</b>     |
| Reposições não abatidas nos pagamentos | 844.452,00            | 1.568.261,45          | 85,71%         | 28,15%            | 52,28%            |
| Saldo da gerência anterior             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00%          | 0,00%             | 0,00%             |
| <b>RECEITA NÃO FISCAL</b>              | <b>419.426.843,40</b> | <b>432.226.184,55</b> | <b>3,05%</b>   | <b>76,13%</b>     | <b>75,38%</b>     |



Na receita corrente, destacaram-se os 212,2 milhões de euros contabilizados nas transferências correntes, os quais representaram 93,2% das receitas correntes.

As receitas de capital registaram um decréscimo de 24,5%.

O agregado “outras receitas” registou uma execução de 1,6 milhões de euros e correspondeu integralmente a reposições não abatidas nos pagamentos.



## 2.3 – Despesa

A 31 de outubro de 2013, a despesa efetiva atingiu os 884,3 milhões de euros, o que correspondeu a uma execução de 78,7%.

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

Euros

|  | 2012                  | 2013                  | VH (%)        | Execução 2012 (%) | Execução 2013 (%) |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| <b>Despesa Corrente</b>                | <b>588.779.366,50</b> | <b>719.757.526,32</b> | <b>22,25%</b> | <b>72,66%</b>     | <b>83,92%</b>     |
| Despesas com Pessoal                   | 217.051.962,20        | 259.705.165,87        | 19,65%        | 78,10%            | 83,53%            |
| Remunerações Certas e Permanentes      | 177.084.527,90        | 203.789.080,02        | 15,08%        | 80,85%            | 83,45%            |
| Abonos Variáveis ou Eventuais          | 6.048.913,70          | 6.367.163,86          | 5,26%         | 66,04%            | 73,28%            |
| Segurança Social                       | 33.918.520,60         | 49.548.921,99         | 46,08%        | 68,20%            | 85,38%            |
| Aquisição de Bens e Serviços Correntes | 30.290.105,90         | 26.634.024,31         | -12,07%       | 46,24%            | 54,72%            |
| Juros e Outros Encargos                | 12.277.210,40         | 11.413.290,30         | -7,04%        | 80,14%            | 84,54%            |
| Transferências Correntes               | 309.593.830,80        | 393.898.078,73        | 27,23%        | 76,58%            | 88,73%            |
| Subsídios                              | 10.969.364,20         | 19.428.838,27         | 77,12%        | 36,15%            | 82,69%            |
| Outras                                 | 8.596.893,00          | 8.678.128,84          | 0,94%         | 50,77%            | 50,54%            |
| <b>Despesa Corrente Primária</b>       | <b>576.502.156,10</b> | <b>708.344.236,02</b> | <b>22,87%</b> | <b>72,52%</b>     | <b>83,91%</b>     |
| <b>Despesas de Capital</b>             | <b>127.242.994,40</b> | <b>164.544.583,17</b> | <b>29,32%</b> | <b>44,94%</b>     | <b>61,74%</b>     |
| Aquisição de Bens de Capital           | 25.681.972,00         | 51.664.540,51         | 101,17%       | 24,02%            | 46,80%            |
| Transferências de Capital              | 101.242.855,70        | 112.561.882,66        | 11,18%        | 57,59%            | 72,28%            |
| Outras                                 | 318.166,70            | 318.160,00            | 0,00%         | 83,33%            | 83,33%            |
| <b>Despesa Primária</b>                | <b>703.745.150,50</b> | <b>872.888.819,19</b> | <b>24,03%</b> | <b>65,28%</b>     | <b>78,59%</b>     |
| <b>Despesa Efetiva</b>                 | <b>716.022.360,90</b> | <b>884.302.109,49</b> | <b>23,50%</b> | <b>65,48%</b>     | <b>78,66%</b>     |

A despesa corrente situou-se nos 719,8 milhões de euros, dos quais 393,9 milhões de euros corresponderam a transferências correntes e 259,7 milhões de euros a despesas com pessoal. Os referidos agregados representaram, no seu conjunto, 90,8% do total.

As despesas com pessoal registaram um crescimento de 19,7%, face a igual período de 2012, resultado, não só 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), como do pagamento do subsídio de férias a todos os trabalhadores da administração pública regional.

A despesa de capital atingiu os 164,5 milhões de euros, 61,7% do valor orçamentado, dos quais 112,6 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 de seguida se apresenta.

### Quadro VI – Despesa Funcional (outubro)

Euros

|  | 2012                  | 2013                  | 2012<br>Estrutura<br>(%) | 2013<br>Estrutura<br>(%) |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Funções Gerais de Soberania</b>                 | <b>87.835.278,52</b>  | <b>90.741.889,37</b>  | <b>12,27%</b>            | <b>10,26%</b>            |
| Serviços Gerais da Administração Pública           | 87.835.278,52         | 90.741.889,37         | 12,27%                   | 10,26%                   |
| <b>Funções Sociais</b>                             | <b>451.412.458,00</b> | <b>590.182.005,16</b> | <b>63,04%</b>            | <b>66,74%</b>            |
| Educação   | 163.636.563,49        | 201.813.959,46        | 22,85%                   | 22,82%                   |
| Saúde  | 223.632.709,05        | 311.421.678,61        | 31,23%                   | 35,22%                   |
| Segurança e Acção Social                           | 21.145.410,82         | 18.662.902,94         | 2,95%                    | 2,11%                    |
| Habituação e Serviços Colectivos                   | 25.700.165,71         | 33.429.907,77         | 3,59%                    | 3,78%                    |
| Serviços Culturais, Recreativos e Religiosos       | 17.297.608,93         | 24.853.556,38         | 2,42%                    | 2,81%                    |
| <b>Funções Económicas</b>                          | <b>155.623.866,96</b> | <b>184.250.721,50</b> | <b>21,73%</b>            | <b>20,84%</b>            |
| Agricultura e Pecuária, Silvicultura, Caça e Pesca | 66.377.263,86         | 73.369.124,80         | 9,27%                    | 8,30%                    |
| Transportes e Comunicações                         | 54.549.923,53         | 64.143.661,20         | 7,62%                    | 7,25%                    |
| Outras Funções Económicas                          | 34.696.679,57         | 46.737.935,50         | 4,85%                    | 5,29%                    |
| <b>Outras Funções</b>                              | <b>21.150.757,42</b>  | <b>19.127.493,46</b>  | <b>2,95%</b>             | <b>2,16%</b>             |
| Operações da Dívida Pública                        | 12.389.453,10         | 11.363.290,30         | 1,73%                    | 1,29%                    |
| Diversas não Especificadas                         | 8.761.304,32          | 7.764.203,16          | 1,22%                    | 0,88%                    |
| <b>Despesa Efetiva</b>                             | <b>716.022.360,90</b> | <b>884.302.109,49</b> | <b>100,00%</b>           | <b>100,00%</b>           |

No final do mês de outubro, foram as funções sociais, as que assumiram maior predominância, com uma execução de 590,2 milhões de euros, o equivalente a 66,7% do total da despesa, onde se destacam as verbas afetas à saúde e à educação, com 311,4 milhões de euros e 201,8 milhões de euros, respetivamente.

Seguem-se as funções económicas, com uma execução de 184,3 milhões de euros, as funções gerais de soberania com 90,7 milhões de euros e as outras funções com 19,1 milhões de euros.

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

- Funções Sociais: +138,8 milhões de euros;
- Funções Económicas : +28,6 milhões de euros;
- Funções Gerais de Soberania: +2,9 milhões de euros;
- Outras Funções: -2,0 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 (outubro)

|  | 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>8.389.410,00</b>             | <b>4.822.912,99</b>             | <b>64.615.407,37</b>   | <b>16.194.280,10</b>              | <b>293.164.279,16</b> | <b>211.527.566,93</b>                    | <b>59.798.480,24</b>               | <b>61.245.189,53</b>            | <b>719.757.526,32</b> |  |
| Despesas com Pessoal                   | 0,00                            | 3.657.897,33                    | 22.834.883,53  | 4.267.752,96                      | 1.779.575,32          | 180.871.934,94                           | 18.110.430,40                      | 28.182.691,39                   | 259.705.165,87        |  |
| Remunerações Certas e Permanentes      | 0,00                            | 2.938.630,60                    | 13.369.141,31  | 3.464.224,83                      | 1.458.240,15          | 145.994.541,24                           | 14.235.159,78                      | 22.329.142,11                   | 203.789.080,02        |  |
| Abonos Variáveis ou Eventuais          | 0,00                            | 107.659,02                      | 377.288,70   | 96.601,19                         | 27.041,66             | 3.884.815,61                             | 805.508,75                         | 1.068.248,93                    | 6.367.163,86          |  |
| Segurança Social                       | 0,00                            | 611.607,71                      | 9.088.453,52   | 706.926,94                        | 294.293,51            | 30.992.578,09                            | 3.069.761,87                       | 4.785.300,35                    | 49.548.921,99         |  |
| Aquisição de Bens e Serviços Correntes | 0,00                            | 929.472,24                      | 3.280.938,31   | 1.713.526,97                      | 178.988,87            | 7.055.259,96                             | 6.823.462,48                       | 6.652.375,48                    | 26.634.024,31         |  |
| Juros e Outros Encargos                | 0,00                            | 0,00                            | 11.413.290,30  | 0,00                              | 0,00                  | 0,00                                     | 0,00                               | 0,00                            | 11.413.290,30         |  |
| Transferências Correntes               | 0,00                            | 143.210,79                      | 24.911.398,05  | 9.562.787,55                      | 291.205.714,97        | 22.589.463,44                            | 22.232.149,55                      | 23.253.354,38                   | 393.898.078,73        |  |
| Subsídios                              | 0,00                            | 84.787,13                       | 2.043.935,33   | 650.102,62                        | 0,00                  | 868.981,97                               | 12.631.031,22                      | 3.150.000,00                    | 19.428.838,27         |  |
| Outras                                 | 8.389.410,00                    | 7.545,50                        | 130.961,85   | 110,00                            | 0,00                  | 141.926,62                               | 1.406,59                           | 6.768,28                        | 8.678.128,84          |  |
| <b>Despesa de Capital</b>              | <b>318.160,00</b>               | <b>23.437,45</b>                | <b>29.019.487,88</b>   | <b>19.832.071,11</b>              | <b>24.460.301,68</b>  | <b>20.573.840,37</b>                     | <b>33.401.438,40</b>               | <b>36.915.846,28</b>            | <b>164.544.583,17</b> |  |
| Aquisição de Bens de Capital           | 0,00                            | 11.909,33                       | 376.017,15   | 3.142.291,35                      | 2.742,00              | 15.261.984,55                            | 9.370.967,81                       | 23.498.628,32                   | 51.664.540,51         |  |
| Transferências de Capital              | 0,00                            | 11.528,12                       | 28.643.470,73  | 16.689.779,76                     | 24.457.559,68         | 5.311.855,82                             | 24.030.470,59                      | 13.417.217,96                   | 112.561.882,66        |  |
| Outras                                 | 318.160,00                      | 0,00                            | 0,00   | 0,00                              | 0,00                  | 0,00                                     | 0,00                               | 0,00                            | 318.160,00            |  |
| <b>Despesa Efetiva</b>                 | <b>8.707.570,00</b>             | <b>4.846.350,44</b>             | <b>93.634.895,25</b>   | <b>36.026.351,21</b>              | <b>317.624.580,84</b> | <b>232.101.407,30</b>                    | <b>93.199.918,64</b>               | <b>98.161.035,81</b>            | <b>884.302.109,49</b> |  |



No final de outubro, a Secretaria Regional da Saúde registou uma execução de 317,6 milhões de euros, o que representou 35,9% das despesas totais. Neste departamento foram as transferências correntes que assumiram maior relevância, tendo as mesmas atingindo os 291,2 milhões de euros.

Seguiu-se a Secretaria Regional da Educação, Ciência e Cultura com uma execução de 232,1 milhões de euros o que correspondeu a 26,3% do total da despesa, destacando-se as despesas com pessoal, que contabilizaram 180,9 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 35,7 milhões de euros, dos quais 7,3 milhões de euros relativos aos SFA e 28,4 milhões de euros às EPR.

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

|  | Euros                 |                      |                       |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|  | SFA                   | EPR                  | TOTAL                 |
| <b>RECEITA CORRENTE</b>                | <b>148.758.908,37</b> | <b>63.951.044,37</b> | <b>212.709.952,74</b> |
| Impostos diretos                       | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| Impostos indiretos                     | 0,00                  | 41.586,38            | 41.586,38             |
| Contribuições para a segurança Social  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| Taxas multas e outras penalidades      | 9.306.008,64          | 0,00                 | 9.306.008,64          |
| Rendimentos de Propriedade             | 7.565,25              | 1.144,41             | 8.709,66              |
| Transferências correntes               | 132.027.747,66        | 58.284.886,67        | 190.312.634,33        |
| Venda de bens e serviços correntes     | 6.498.737,54          | 5.457.898,34         | 11.956.635,88         |
| Outras receitas correntes              | 910.614,72            | 165.528,57           | 1.076.143,29          |
| Reposições não abatidas nos pagamentos | 8.234,56              | 0,00                 | 8.234,56              |
| <b>RECEITA DE CAPITAL</b>              | <b>4.239.253,21</b>   | <b>19.273.018,06</b> | <b>23.512.271,27</b>  |
| Venda de bens de investimento          | 24.315,20             | 0,00                 | 24.315,20             |
| Transferências de Capital              | 4.210.348,30          | 18.923.591,76        | 23.133.940,06         |
| Outras receitas de capital             | 4.589,71              | 349.426,30           | 354.016,01            |
| <b>RECEITA EFETIVA</b>                 | <b>152.998.161,58</b> | <b>83.224.062,43</b> | <b>236.222.224,01</b> |
| <b>DESPESA CORRENTE</b>                | <b>142.055.166,14</b> | <b>37.004.122,11</b> | <b>179.059.288,25</b> |
| Despesas com Pessoal                   | 51.707.157,52         | 3.589.146,55         | 55.296.304,07         |
| Aquisição de Bens e Serviços Correntes | 51.141.489,87         | 11.412.167,51        | 62.553.657,38         |
| Subsídios                              | 9.985.702,08          | 0,00                 | 9.985.702,08          |
| Juros e Outros Encargos                | 379.285,70            | 18.551.551,97        | 18.930.837,67         |
| Transferências Correntes               | 28.662.632,77         | 500,00               | 28.663.132,77         |
| Outras Despesas Correntes              | 178.898,20            | 3.450.756,08         | 3.629.654,28          |
| <b>DESPESA DE CAPITAL</b>              | <b>3.626.658,38</b>   | <b>17.781.518,47</b> | <b>21.408.176,85</b>  |
| Aquisição de Bens de Capital           | 1.258.490,28          | 14.881.494,17        | 16.139.984,45         |
| Transferências de Capital              | 2.368.168,10          | 2.900.024,30         | 5.268.192,40          |
| Outras Despesas de Capital             | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>DESPESA EFETIVA</b>                 | <b>145.681.824,52</b> | <b>54.785.640,58</b> | <b>200.467.465,10</b> |
| Operações extraorçamentais             | 4.308.694,91          | 9.787.089,99         | 14.095.784,90         |
| <b>SALDO GLOBAL</b>                    | <b>7.316.337,06</b>   | <b>28.438.421,85</b> | <b>35.754.758,91</b>  |



Os SFA contabilizaram uma receita efetiva de 153,0 milhões de euros, dos quais 148,8 milhões de euros de receita corrente e 4,2 milhões de euros de receita de capital.

Na receita corrente destacaram-se as transferências correntes com 132,0 milhões de euros, representando 88,8% das receitas correntes.

Na receita de capital foram as transferências de capital as que mais se destacaram tendo contabilizado 4,2 milhões de euros, o equivalente a 99,3% do total deste agregado.

A despesa efetiva totalizou os 145,7 milhões de euros, dos quais 142,1 milhões de euros tiveram natureza corrente e onde sobressaem as despesas com pessoal e as aquisições de bens e serviços correntes com 51,7 milhões de euros e 51,1 milhões de euros, respetivamente.

A despesa de capital atingiu os 3,6 milhões de euros.

A receita efetiva das EPR situou-se nos 83,2 milhões de euros dos quais 64,0 milhões de euros de receita corrente e 19,2 milhões de euros de receita de capital.

As transferências correntes representaram 91,1% do total da receita corrente e as transferências de capital 98,2% do total da receita de capital.

A despesa efetiva foi de 54,8 milhões de euros repartida por 37,0 milhões de euros de despesa corrente e 17,8 milhões de euros de despesa de capital.