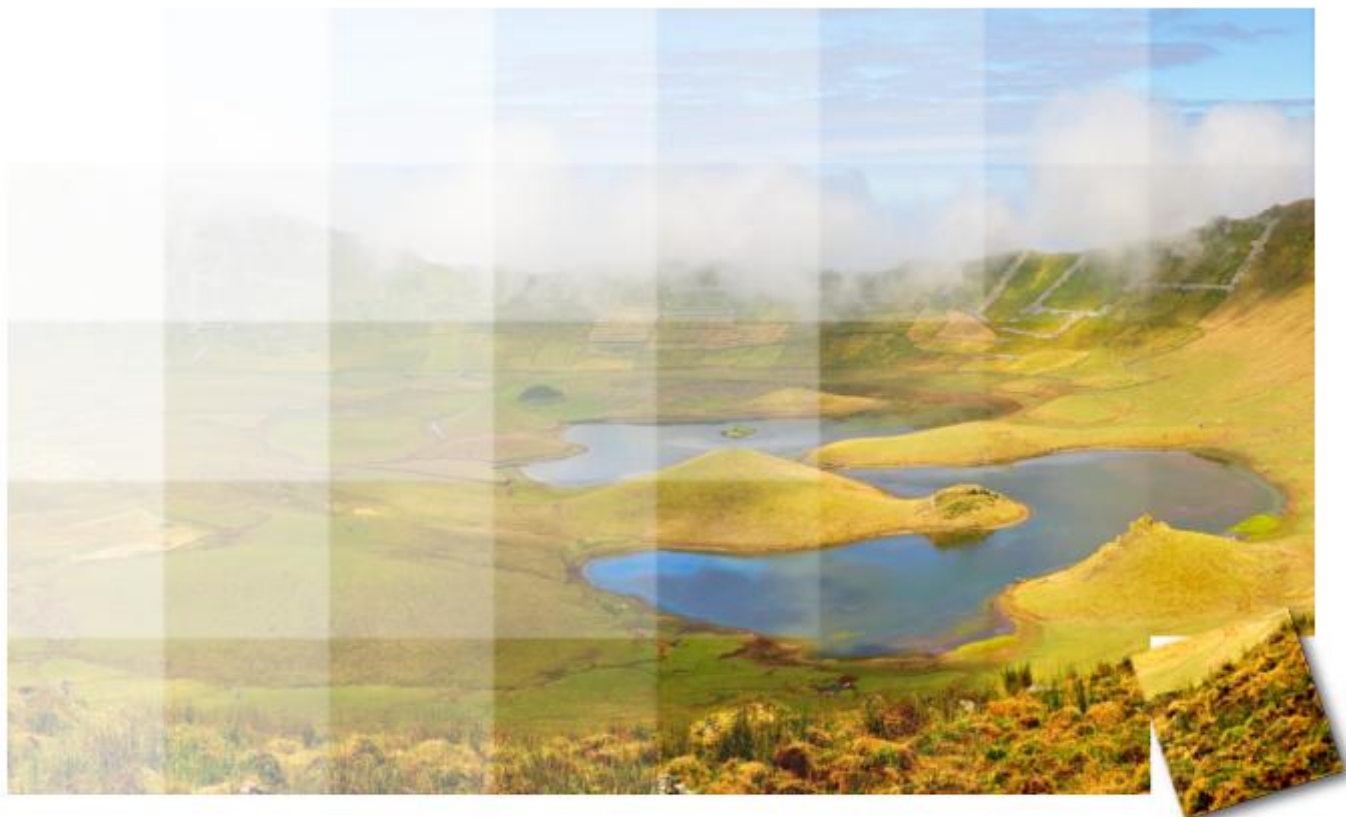




GOVERNO REGIONAL
DOS AÇORES

VICE-PRESIDÊNCIA DO GOVERNO,
EMPREGO E COMPETITIVIDADE EMPRESARIAL



BOLETIM DE EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

Setembro 2015



Região Autónoma dos Açores

Governo Regional

Síntese de Execução Orçamental – setembro de 2015
Publicação mensal
Direção Regional do Orçamento e Tesouro
Capa: Vista das Lagoas no Caldeirão na Ilha do Corvo
Telefone: 296 30 11 00
Endereço Internet: <http://www.azores.gov.pt>



Índice

| | |
|----------------------------------|----|
| Preâmbulo | 4 |
| 1. Síntese Global | 5 |
| 2. Subsetor Governo Regional | 7 |
| 2.1 Síntese | 7 |
| 2.2 Receita | 8 |
| 2.2.1 Receita Fiscal | 8 |
| 2.2.2 Receita Não Fiscal | 9 |
| 2.3 Despesa | 11 |
| 2.3.1 Despesa Funcional | 12 |
| 2.3.2 Despesa Orgânica/Económica | 13 |
| 3. Subsetor SFA e EPR | 15 |

Quadros:

| | |
|----------------------------------|----|
| Quadro I - Síntese Global | 5 |
| Quadro II – Execução GRA | 7 |
| Quadro III – Receita Fiscal | 8 |
| Quadro IV – Receita Não Fiscal | 9 |
| Quadro V – Execução Despesa GRA | 11 |
| Quadro VI - Despesa Funcional | 12 |
| Quadro VII –Despesa Orgânica | 13 |
| Quadro VIII – Execução SFA e EPR | 15 |



Preâmbulo

4

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 de cada mês.



1 – Síntese Global

5

A execução orçamental consolidada de agosto do corrente ano é explicitada no quadro a seguir apresentado.

Quadro I – Síntese Global (setembro)

Euros

| | GR | SFA | EPR | SALDO CONSOLIDADO |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| RECEITA CORRENTE | 612.960.019,26 | 126.007.001,74 | 186.950.416,16 | 699.504.780,66 |
| Impostos diretos | 161.634.222,15 | 0,00 | 0,00 | 161.634.222,15 |
| Dos quais: | | | | |
| Imposto sobre o rendimento de pessoas singulares (IRS) | 130.832.608,96 | 0,00 | 0,00 | 130.832.608,96 |
| Imposto sobre o rendimento de pessoas singulares (IRC) | 30.796.037,53 | 0,00 | 0,00 | 30.796.037,53 |
| Impostos indiretos | 295.926.799,40 | 0,00 | 0,00 | 295.926.799,40 |
| Dos quais: | | | | |
| Imposto sobre o valor acrescentado (IVA) | 207.249.540,44 | 0,00 | 0,00 | 207.249.540,44 |
| Contribuições para a segurança Social | 7.517.662,50 | 0,00 | 0,00 | 7.517.662,50 |
| Taxas Multas e Outras Penalidades | 5.980.957,80 | 7.974.968,59 | 187.020,08 | 14.142.946,47 |
| Rendimentos de Propriedade | 4.223.131,32 | 2.055,33 | 2.971,56 | 4.228.158,21 |
| Transferências Correntes | 134.444.844,72 | 108.537.393,65 | 152.792.936,69 | 169.362.518,56 |
| Administração Central - Estado | 134.444.844,72 | 675,00 | 149.150,10 | 134.594.669,82 |
| Outros setores das AP | 0,00 | 80.091.402,62 | 152.543.786,59 | 6.222.532,71 |
| Resto do Mundo | 0,00 | 27.612.699,32 | 0,00 | 27.612.699,32 |
| Outras Transferências | 0,00 | 832.616,71 | 100.000,00 | 932.616,71 |
| Venda de Bens e Serviços Correntes | 959.858,12 | 9.323.410,02 | 30.508.253,23 | 40.791.521,37 |
| Reposições não abatidas nos pagamentos | 1.664.136,22 | 49.486,40 | 0,00 | 1.713.622,62 |
| Outras receitas correntes | 608.407,03 | 119.687,75 | 3.459.234,60 | 4.187.329,38 |
| RECEITA DE CAPITAL | 71.239.787,97 | 29.929.231,76 | 18.190.108,59 | 72.720.195,09 |
| Venda de bens de investimento | 390.751,55 | 0,00 | 152.143,73 | 542.895,28 |
| Transferências de Capital | 70.792.903,95 | 29.927.534,19 | 17.723.481,19 | 71.804.986,10 |
| Administração Central - Estado | 53.777.937,78 | 71.390,93 | 0,00 | 53.849.328,71 |
| Outros setores das AP | 0,00 | 29.856.143,26 | 17.035.055,58 | 252.265,61 |
| Resto do Mundo | 16.988.956,71 | 0,00 | 207.583,40 | 17.196.540,11 |
| Outras Transferências | 26.009,46 | 0,00 | 480.842,21 | 506.851,67 |
| Outras Receitas de Capital | 56.132,47 | 1.697,57 | 314.483,67 | 372.313,71 |
| RECEITA EFETIVA | 684.199.807,23 | 155.936.233,50 | 205.140.524,75 | 772.224.975,75 |
| DESPESA CORRENTE | 551.627.985,82 | 138.789.074,92 | 191.612.648,21 | 655.617.052,45 |
| Despesas com Pessoal | 233.943.154,04 | 45.754.572,36 | 68.224.291,84 | 347.922.018,24 |
| Aquisição de Bens e Serviços Correntes | 27.660.332,49 | 44.896.712,53 | 83.281.629,38 | 155.838.674,40 |
| Juros e Outros Encargos | 10.059.793,81 | 1.089.358,09 | 37.675.385,75 | 48.824.537,65 |
| Transferências Correntes | 268.929.605,45 | 38.847.221,16 | 0,00 | 81.364.170,11 |
| Subsetores das AP | 227.812.438,98 | 755.037,75 | 0,00 | 2.154.820,23 |
| Outras transferências | 41.117.166,47 | 38.092.183,41 | 0,00 | 79.209.349,88 |
| Subsídios | 2.592.056,91 | 8.067.636,91 | 0,00 | 10.659.693,82 |
| Outras Despesas Correntes | 8.443.043,12 | 133.573,87 | 2.431.341,24 | 11.007.958,23 |
| DESPESA DE CAPITAL | 154.199.823,69 | 1.091.950,95 | 6.345.139,62 | 114.997.981,06 |
| Aquisição de Bens de Capital | 16.571.286,33 | 605.001,50 | 3.797.404,73 | 20.973.692,56 |
| Transferências de Capital | 137.521.406,36 | 486.949,45 | 486.541,61 | 91.855.964,22 |
| Subsetores das AP | 50.237.100,34 | 319.382,29 | 289.299,80 | 4.206.849,23 |
| Outras transferências | 87.284.306,02 | 167.567,16 | 197.241,81 | 87.649.114,99 |
| Outras Despesas de Capital | 107.131,00 | 0,00 | 2.061.193,28 | 2.168.324,28 |
| DESPESA EFETIVA | 705.827.809,51 | 139.881.025,87 | 197.957.787,83 | 770.615.033,51 |
| SALDO GLOBAL | -21.628.002,28 | 16.055.207,63 | 7.182.736,92 | 1.609.942,24 |
| Despesa Primária | 695.768.015,70 | 138.791.667,78 | 160.282.402,08 | 721.790.495,86 |
| Saldo Primário | -11.568.208,47 | 17.144.565,72 | 44.858.122,67 | 50.434.479,89 |
| Saldo Corrente | 61.332.033,44 | -12.782.073,19 | -4.662.232,05 | 43.887.728,21 |
| Saldo de capital | -82.960.035,72 | 28.837.280,81 | 11.844.968,97 | -42.277.785,97 |



O saldo global consolidado dos organismos com enquadramento no perímetro da Administração Pública Regional atingiu, no final de setembro os 1,6 milhões de euros, consequência de uma receita efetiva de 772,2 milhões de euros e de uma despesa efetiva de 770,6 milhões de euros.

Do total da receita auferida, 699,5 milhões de euros (90,6%) corresponderam a receita corrente e 72,7 milhões de euros (9,4%) a receita de capital.

A despesa efetiva decompôs-se em, 655,6 milhões de euros (85,1%) de despesa corrente e 115,0 milhões de euros (14,9%) de despesa de capital.



2 - Subsetor Governo Regional

7

2.1 – Síntese

No final do mês de setembro do corrente ano, apurou-se um saldo global de -21,6 milhões de euros e um saldo primário de -11,6 milhões de euros.

O saldo corrente foi de 61,3 milhões de euros, enquanto que o saldo de capital se situou nos -83,0 milhões de euros.

Quadro II – Execução GRA (setembro)

| | Euros | | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| | 2014 | 2015 | VH (%) |
| RECEITA CORRENTE | 596.288.915,18 | 612.960.019,26 | 2,80% |
| Receitas Fiscais | 444.946.010,31 | 457.561.021,55 | 2,84% |
| Impostos diretos | 162.780.640,10 | 161.634.222,15 | -0,70% |
| Impostos indiretos | 282.165.370,21 | 295.926.799,40 | 4,88% |
| Outras receitas correntes | 151.342.904,87 | 155.398.997,71 | 2,68% |
| RECEITA DE CAPITAL | 103.973.429,81 | 71.239.787,97 | -31,48% |
| RECEITA EFETIVA | 700.262.344,99 | 684.199.807,23 | -2,29% |
| DESPESA CORRENTE | 547.380.857,71 | 551.627.985,82 | 0,78% |
| Despesas com Pessoal | 235.302.415,60 | 233.943.154,04 | -0,58% |
| Aquisição de Bens e Serviços | 26.494.669,60 | 27.660.332,49 | 4,40% |
| Juros e Outros Encargos | 9.411.422,29 | 10.059.793,81 | 0,00% |
| Transferências Correntes | 265.864.804,06 | 268.929.605,45 | 1,15% |
| Administrações Públicas | 97.572.659,63 | 227.812.438,98 | 133,48% |
| Outras | 168.292.144,43 | 41.117.166,47 | -75,57% |
| Subsídios | 2.355.258,82 | 2.592.056,91 | 0,00% |
| Outras Despesas Correntes | 7.952.287,34 | 8.443.043,12 | 6,17% |
| DESPESA DE CAPITAL | 158.814.220,75 | 154.199.823,69 | -2,91% |
| Aquisição de Bens de Capital | 34.816.620,32 | 16.571.286,33 | -52,40% |
| Transferências de Capital | 123.743.072,43 | 137.521.406,36 | 11,13% |
| Administrações Públicas | 45.467.295,80 | 50.237.100,34 | 10,49% |
| Outras | 78.275.776,63 | 87.284.306,02 | 11,51% |
| Outras Despesas de Capital | 254.528,00 | 107.131,00 | -57,91% |
| DESPESA EFETIVA | 706.195.078,46 | 705.827.809,51 | -0,05% |
| SALDO GLOBAL | -5.932.733,47 | -21.628.002,28 | 264,55% |
| Saldo Corrente | 48.908.057,47 | 61.332.033,44 | 25,40% |
| Saldo de capital | -54.840.790,94 | -82.960.035,72 | 51,27% |
| Saldo Primário | 3.478.688,82 | -11.568.208,47 | -432,55% |



2.2 – Receita

A receita efetiva situou-se nos 684,2 milhões de euros, repartida por 613,0 milhões de euros de receita corrente e 71,2 milhões de euros de receita de capital.

A receita corrente registou um aumento de 2,8%, relativamente ao mesmo período do ano anterior e a receita de capital uma diminuição de 31,5%.

Do total da receita corrente, 457,6 milhões de euros (74,7%) corresponderam a receita fiscal.

2.2.1 – Receita Fiscal

A receita fiscal arrecadada, em setembro de 2015, situou-se nos 457,6 milhões de euros, o que equivaleu a uma execução de 71,6% e um incremento de 2,8% relativamente ao período homólogo do ano anterior.

Quadro III – Receita Fiscal (setembro)

| | Euros | | | | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | 2014 | 2015 | VH (%) | Execução 2014 (%) | Execução 2015 (%) |
| Impostos Diretos | 162.780.640,10 | 161.634.222,15 | -0,70% | 70,03% | 66,61% |
| IRS | 135.593.826,79 | 130.832.608,96 | -3,51% | 74,63% | 67,92% |
| IRC | 27.181.326,13 | 30.796.037,53 | 13,30% | 53,56% | 61,59% |
| Outros | 5.487,18 | 5.575,66 | 0,00% | 54,87% | 55,76% |
| Impostos Indiretos | 282.165.370,21 | 295.926.799,40 | 4,88% | 77,39% | 74,58% |
| ISP | 33.481.575,76 | 36.407.331,95 | 8,74% | 71,71% | 72,08% |
| IVA | 204.084.892,63 | 207.249.540,44 | 1,55% | 79,72% | 74,39% |
| ISV | 3.220.634,53 | 3.852.752,81 | 19,63% | 83,50% | 77,92% |
| Imposto do Consumo sobre o Tabaco | 22.801.614,29 | 27.056.336,22 | 18,66% | 72,47% | 79,83% |
| IABA | 3.719.338,02 | 3.844.893,30 | 3,38% | 70,47% | 64,20% |
| Imposto de Selo | 11.978.592,57 | 14.568.519,93 | 21,62% | 69,42% | 80,49% |
| IUC | 2.713.967,98 | 2.812.047,69 | 0,00% | 73,35% | 64,73% |
| Outros | 164.754,43 | 135.377,06 | -17,83% | 45,77% | 33,84% |
| RECEITA FISCAL | 444.946.010,31 | 457.561.021,55 | 2,84% | 74,52% | 71,56% |



Os impostos diretos originaram uma receita de 161,6 milhões de euros, 66,6% do valor orçamentado, menos 0,7% que o arrecadado no período homólogo de 2014. Nestes impostos destacou-se o IRS, com 130,8 milhões de euros, com uma execução de 67,9%, o equivalente a 80,9% dos impostos diretos.

O IRC registou uma execução de 30,8 milhões de euros (61,6%), mais 13,3% do que em setembro do ano transato.

No período em análise, foram os impostos indiretos os que mais se destacaram, com 295,9 milhões de euros, tendo assumido um peso de 64,7% no total da receita fiscal.

2.2.2 – Receita Não Fiscal

A receita não fiscal situou-se nos 226,6 milhões de euros, dos quais 153,7 milhões de euros foram receita corrente, 71,2 milhões de euros receita de capital e 1,7 milhões de euros de outras receitas.

Quadro IV – Receita Não Fiscal (setembro)

| | Euros | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | 2014 | 2015 | VH (%) | Execução 2014 (%) | Execução 2015 (%) |
| CORRENTES | 150.398.320,93 | 153.734.861,49 | 2,22% | 76,28% | 76,50% |
| Contribuições para a segurança Social | 6.785.812,54 | 7.517.662,50 | 10,79% | 147,52% | 79,13% |
| Taxas, multas e outras penalidades | 4.657.249,70 | 5.980.957,80 | 28,42% | 63,73% | 85,44% |
| Rendimentos de propriedade | 3.373.790,29 | 4.223.131,32 | 0,00% | 94,77% | 117,31% |
| Transferências | 134.699.570,28 | 134.444.844,72 | -0,19% | 75,00% | 75,00% |
| Venda de bens e serviços correntes | 375.900,78 | 959.858,12 | 155,35% | 62,13% | 159,98% |
| Outras receitas correntes | 505.997,34 | 608.407,03 | 20,24% | 33,73% | 60,84% |
| CAPITAL | 103.973.429,81 | 71.239.787,97 | -31,48% | 37,85% | 25,84% |
| Venda de bens de investimento | 88.177,82 | 390.751,55 | 343,14% | 0,87% | 4,09% |
| Transferências | 103.880.464,87 | 70.792.903,95 | -31,85% | 39,33% | 26,62% |
| Outras receitas de capital | 4.787,12 | 56.132,47 | 0,00% | 0,96% | 28,07% |
| OUTRAS RECEITAS | 944.583,94 | 1.664.136,22 | 76,18% | 33,56% | 83,21% |
| Reposições não abatidas nos pagamentos | 944.583,94 | 1.664.136,22 | 76,18% | 50,65% | 83,21% |
| Saldo da gerência anterior | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| RECEITA NÃO FISCAL | 255.316.334,68 | 226.638.785,68 | -11,23% | 53,79% | 47,35% |



Dos 153,7 milhões de euros de receita corrente arrecadada, no mês de setembro de 2015, destacam-se os 134,4 milhões de euros contabilizados nas transferências correntes, com uma execução de 75,0%, os quais representaram 87,5% das receitas correntes.

As receitas de capital situaram-se nos 71,2 milhões de euros, com um decréscimo de 31,5%, face a setembro do ano de 2014.

O agregado “outras receitas” registou uma execução de 1,7 milhões de euros e correspondeu integralmente a reposições não abatidas nos pagamentos.



2.3 – Despesa

A despesa efetiva atingiu, no final do mês de agosto do corrente ano, 641,3 milhões de euros, o que correspondeu a uma execução de 55,3%.

Quadro V – Execução Despesa GRA (setembro)

| | Euros | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | 2014 | 2015 | VH (%) | Execução 2014 (%) | Execução 2015 (%) |
| Despesa Corrente | 547.380.857,71 | 551.627.985,82 | 0,78% | 69,75% | 72,15% |
| Despesas com Pessoal | 235.302.415,60 | 233.943.154,04 | -0,58% | 76,40% | 76,14% |
| Remunerações Certas e Permanentes | 179.147.613,42 | 183.520.679,03 | 2,44% | 76,43% | 77,41% |
| Abonos Variáveis ou Eventuais | 10.142.068,63 | 5.223.340,77 | -48,50% | 123,70% | 57,04% |
| Segurança Social | 46.012.733,55 | 45.199.134,24 | -1,77% | 70,35% | 74,07% |
| Aquisição de Bens e Serviços Correntes | 26.494.669,60 | 27.660.332,49 | 4,40% | 44,15% | 43,02% |
| Juros e Outros Encargos | 9.411.422,29 | 10.059.793,81 | 0,00% | 58,82% | 72,11% |
| Transferências Correntes | 265.864.804,06 | 268.929.605,45 | 1,15% | 75,23% | 76,03% |
| Subsídios | 2.355.258,82 | 2.592.056,91 | 0,00% | 8,94% | 55,24% |
| Outras | 7.952.287,34 | 8.443.043,12 | 6,17% | 37,76% | 40,88% |
| Despesa Corrente Primária | 537.969.435,42 | 541.568.192,01 | 0,67% | 69,97% | 72,15% |
| Despesas de Capital | 158.814.220,75 | 154.199.823,69 | -2,91% | 50,10% | 38,98% |
| Aquisição de Bens de Capital | 34.816.620,32 | 16.571.286,33 | -52,40% | 42,43% | 18,68% |
| Transferências de Capital | 123.743.072,43 | 137.521.406,36 | 11,13% | 52,75% | 44,87% |
| Outras | 254.528,00 | 107.131,00 | -57,91% | 66,67% | 28,06% |
| Despesa Primária | 696.783.656,17 | 695.768.015,70 | -0,15% | 64,17% | 60,71% |
| Despesa Efetiva | 706.195.078,46 | 705.827.809,51 | -0,05% | 64,09% | 60,84% |

A despesa corrente situou-se nos 551,6 milhões de euros, dos quais, 268,9 milhões de euros correspondem a transferências correntes e 233,9 milhões de euros corresponderam a despesas com pessoal, representando no seu conjunto 91,2% do total da despesa corrente.

A despesa de capital atingiu os 154,2 milhões de euros, 39,0% do valor orçamentado, 89,2% dos quais corresponderam a transferências de capital.



2.3.1 – Despesa Funcional

A desagregação da despesa do GRA pela ótica funcional é a que se expõe de seguida.

Quadro VI – Despesa Funcional (setembro)

Euros

| | 2014 | 2015 | 2014 Estrutura (%) | 2015 Estrutura (%) |
|--|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Funções Gerais de Soberania | 87.155.763,60 | 84.304.093,37 | 12,34% | 11,94% |
| Serviços Gerais da Administração Pública | 87.155.763,60 | 84.304.093,37 | 12,34% | 11,94% |
| Funções Sociais | 471.540.988,26 | 474.445.892,16 | 66,77% | 67,22% |
| Educação | 186.372.504,05 | 181.235.517,76 | 26,39% | 25,68% |
| Saúde | 229.381.571,05 | 243.892.952,07 | 32,48% | 34,55% |
| Segurança e Acção Social | 9.717.128,61 | 9.106.802,18 | 1,38% | 1,29% |
| Habituação e Serviços Colectivos | 26.349.624,95 | 21.609.327,98 | 3,73% | 3,06% |
| Serviços Culturais, Recreativos e Religiosos | 19.720.159,60 | 18.601.292,17 | 2,79% | 2,64% |
| Funções Económicas | 133.900.659,36 | 132.115.834,03 | 18,96% | 18,72% |
| Agricultura e Pecuária, Silvicultura, Caça e Pesca | 53.288.544,92 | 41.401.770,80 | 7,55% | 5,87% |
| Transportes e Comunicações | 41.073.290,07 | 55.853.839,87 | 5,82% | 7,91% |
| Outras Funções Económicas | 39.538.824,37 | 34.860.223,36 | 5,60% | 4,94% |
| Outras Funções | 13.597.667,24 | 14.961.989,95 | 1,93% | 2,12% |
| Operações da Dívida Pública | 9.411.422,29 | 10.059.793,81 | 1,33% | 1,43% |
| Diversas não Especificadas | 4.186.244,95 | 4.902.196,14 | 0,59% | 0,69% |
| Despesa Efetiva | 706.195.078,46 | 705.827.809,51 | 100,00% | 100,00% |

Na desagregação funcional da despesa, constata-se que, no período em análise, são as funções sociais, as que assumem maior preponderância, com uma execução de 474,4 milhões de euros, o equivalente a 67,2% do total da despesa, onde se destacam as verbas afetas à saúde, com 243,9 milhões de euros e à educação com 181,2 milhões de euros.

Seguem-se as funções económicas, com uma execução de 132,1 milhões de euros.

Em termos absolutos, as variações dos agregados da despesa funcional relativamente ao período homólogo do ano anterior, foram:

- Funções Gerais de Soberania: -2,9 milhões de euros;
- Funções Sociais: 2,9 milhões de euros;
- Funções Económicas : -1,8 milhões de euros;
- Outras Funções: 1,4 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 (setembro)

| | 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. do Mar, Ciência e Tecnologia | Sec. Reg. da Agricultura e Ambiente | TOTAL |
| Despesa Corrente | 7.941.625,00 | 6.015.614,11 | 50.443.147,91 | 7.189.898,12 | 228.797.937,91 | 182.456.144,08 | 30.186.662,20 | 5.402.651,34 | 33.182.260,33 | 551.615.941,00 |
| Despesas com Pessoal | 0,00 | 4.123.955,05 | 16.567.422,47 | 4.050.276,29 | 1.752.101,71 | 165.446.237,57 | 16.044.336,32 | 2.233.630,83 | 23.772.452,65 | 233.940.412,89 |
| Remunerações Certas e Permanentes | 0,00 | 3.278.724,78 | 11.801.570,50 | 3.240.491,22 | 1.409.398,20 | 130.981.837,22 | 12.417.970,99 | 1.782.823,01 | 18.605.619,35 | 183.518.435,27 |
| Abonos Variáveis ou Eventuais | 0,00 | 100.033,96 | 308.202,33 | 76.625,70 | 21.500,50 | 3.301.048,32 | 612.477,23 | 40.498,38 | 762.954,35 | 5.223.340,77 |
| Segurança Social | 0,00 | 745.196,31 | 4.457.649,64 | 733.159,37 | 321.203,01 | 31.163.352,03 | 3.013.888,10 | 410.309,44 | 4.353.878,95 | 45.198.636,85 |
| Aquisição de Bens e Serviços Correntes | 0,00 | 924.207,77 | 3.680.000,46 | 2.030.485,89 | 154.727,23 | 6.667.374,41 | 7.759.766,36 | 1.051.278,51 | 5.383.188,19 | 27.651.028,82 |
| Juros e Outros Encargos | 0,00 | 0,00 | 10.059.793,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.059.793,81 |
| Transferências Correntes | 0,00 | 580.027,21 | 18.229.777,61 | 822.769,75 | 226.889.323,97 | 10.044.853,01 | 6.251.560,85 | 2.109.742,00 | 4.028.132,46 | 268.956.186,86 |
| Subsídios | 0,00 | 372.204,80 | 1.810.249,82 | 285.363,48 | 0,00 | 97.657,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.565.475,50 |
| Outras | 7.941.625,00 | 15.219,28 | 95.903,74 | 1.002,71 | 1.785,00 | 200.021,69 | 130.998,67 | 8.000,00 | 48.487,03 | 8.443.043,12 |
| Despesas de Capital | 107.131,00 | 804.117,72 | 23.638.772,95 | 15.034.513,84 | 19.974.371,38 | 17.373.835,36 | 46.919.337,03 | 10.439.829,32 | 19.919.959,91 | 154.211.868,51 |
| Aquisição de Bens de Capital | 0,00 | 16.640,69 | 111.697,02 | 1.280.981,34 | 2.137,63 | 6.455.254,98 | 3.185.449,94 | 3.192.163,13 | 2.326.961,60 | 16.571.286,33 |
| Transferências de Capital | 0,00 | 787.477,03 | 23.527.075,93 | 13.753.532,50 | 19.972.233,75 | 10.918.580,38 | 43.733.887,09 | 7.247.666,19 | 17.592.998,31 | 137.533.451,18 |
| Outras | 107.131,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107.131,00 |
| Despesa Efetiva | 8.048.756,00 | 6.819.731,83 | 74.081.920,86 | 22.224.411,96 | 248.772.309,29 | 199.829.979,44 | 77.105.999,23 | 15.842.480,66 | 53.102.220,24 | 705.827.809,51 |



A Secretaria Regional da Saúde com 248,8 milhões de euros foi o departamento governamental que registou um maior volume da despesa, representando 35,3% do total desta. Neste departamento foram as transferências correntes que assumiram maior relevância, atingindo os 91,2% do total da despesa do departamento.

Destaca-se igualmente o valor executado pela Secretaria Regional da Educação, Ciência e Cultura com 199,8 milhões de euros, representando 28,3% do total da despesa. Destaca-se a execução da rubrica de despesas com pessoal que representou 82,8% do total da despesa desse departamento.



3 – Subsetor SFA e EPR

15

O saldo global dos Serviços e Fundos Autónomos (SFA) e das Entidades Públicas Reclassificadas (EPR), integradas e equiparadas, em 2014, a SFA para efeitos de controlo orçamental, atingiu os 25,0 milhões de euros, dos quais 18,3 milhões de euros relativos aos SFA e 6,7 milhões de euros às EPR.

Quadro VIII – Execução SFA e EPR (setembro)

Euros

| | SFA | EPR | TOTAL |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| RECEITA CORRENTE | 126.007.001,74 | 186.950.416,16 | 312.957.417,90 |
| Impostos diretos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impostos indiretos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contribuições para a segurança Social | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Taxas multas e outras penalidades | 7.974.968,59 | 187.020,08 | 8.161.988,67 |
| Rendimentos de Propriedade | 2.055,33 | 2.971,56 | 5.026,89 |
| Transferências correntes | 108.537.393,65 | 152.792.936,69 | 261.330.330,34 |
| Venda de bens e serviços correntes | 9.323.410,02 | 30.508.253,23 | 39.831.663,25 |
| Outras receitas correntes | 119.687,75 | 3.459.234,60 | 3.578.922,35 |
| Reposições não abatidas nos pagamentos | 49.486,40 | 0,00 | 49.486,40 |
| RECEITA DE CAPITAL | 29.929.231,76 | 18.190.108,59 | 48.119.340,35 |
| Venda de bens de investimento | 0,00 | 152.143,73 | 152.143,73 |
| Transferências de Capital | 29.927.534,19 | 17.723.481,19 | 47.651.015,38 |
| Outras receitas de capital | 1.697,57 | 314.483,67 | 316.181,24 |
| RECEITA EFETIVA | 155.936.233,50 | 205.140.524,75 | 361.076.758,25 |
| DESPESA CORRENTE | 138.789.074,92 | 191.612.648,21 | 330.401.723,13 |
| Despesas com Pessoal | 45.754.572,36 | 68.224.291,84 | 113.978.864,20 |
| Aquisição de Bens e Serviços Correntes | 44.896.712,53 | 83.281.629,38 | 128.178.341,91 |
| Subsídios | 8.067.636,91 | 0,00 | 8.067.636,91 |
| Juros e Outros Encargos | 1.089.358,09 | 37.675.385,75 | 38.764.743,84 |
| Transferências Correntes | 38.847.221,16 | 0,00 | 38.847.221,16 |
| Outras Despesas Correntes | 133.573,87 | 2.431.341,24 | 2.564.915,11 |
| DESPESA DE CAPITAL | 1.091.950,95 | 6.345.139,62 | 7.437.090,57 |
| Aquisição de Bens de Capital | 605.001,50 | 3.797.404,73 | 4.402.406,23 |
| Transferências de Capital | 486.949,45 | 486.541,61 | 973.491,06 |
| Outras Despesas de Capital | 0,00 | 2.061.193,28 | 2.061.193,28 |
| DESPESA EFETIVA | 139.881.025,87 | 197.957.787,83 | 337.838.813,70 |
| Operações extraorçamentais | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SALDO GLOBAL | 16.055.207,63 | 7.182.736,92 | 23.237.944,55 |



Os SFA registaram uma receita efetiva de 155,9 milhões de euros, dos quais 126,0 milhões de euros de receita corrente e 29,9 milhões de euros de receita de capital.

Na receita corrente destacam-se as transferências com 108,5 milhões de euros o equivalente a 86,1% do total deste agregado.

A receita de capital foi proveniente em 99,9% de transferências de capital.

A despesa efetiva situou-se nos 139,9 milhões de euros, dos quais 99,2% corresponde a despesa corrente. Nestas sobressaem as despesas com pessoal com 45,8 milhões de euros representando 33,0% das despesas correntes.

As EPR contabilizaram uma receita efetiva de 205,1 milhões de euros repartidos por 186,9 milhões de euros de receita corrente e 18,2 milhões de euros de receita de capital.

As transferências correntes representaram 81,7% do total da receita corrente e as transferências de capital 97,4% do total da receita de capital.

No que concerne à despesa, contabilizaram-se 197,9 milhões de euros repartidos por 191,6 milhões de euros de despesa corrente e 6,3 milhões de euros de despesa de capital.