

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL
JANEIRO DE 2015



FICHA TÉCNICA

TÍTULO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE JANEIRO DE 2015

AUTOR/EDITOR

INSTITUTO DE GESTÃO FINANCEIRA DA SEGURANÇA SOCIAL, I. P.

Av. Manuel da Maia, n.º 58•1049-002 Lisboa

Tel: 21 843 33 00 • Fax: 21 843 37 20

E-mail: igfss@seg-social.pt

CONCEÇÃO TÉCNICA

DEPARTAMENTO DE ORÇAMENTO E CONTA

DATA DE EDIÇÃO

16 de fevereiro de 2015

ÍNDICE

1	SÍNTESE	3
2	RECEITA	4
3	DESPESA	4
4	ANEXOS	6

1 SÍNTESE

Execução Orçamental da Segurança Social

Janeiro	Milhões de euros		Grau de Execução	VH (%)
	2014	2015	2015	2015
Receita corrente	2.083,1	2.180,2		4,7
Impostos Indiretos	15,3	14,8	8,7%	-3,1
Contribuições e quotizações	1.217,2	1.250,6	8,7%	2,7
IVA Social	60,4	61,9	8,3%	2,5
IVA (PES)+ASECE	20,9	20,9	8,3%	0,0
Transferências correntes da Administração Central	721,9	679,7	8,3%	-5,8
Transferências correntes da Administração Central	667,9	626,7	8,2%	-6,2
Transferências correntes (AC) - Regime Substantivo Bancário	54,0	53,0	10,6%	-1,9
Transferências do Fundo Social Europeu	,0	111,7	14,5%	
Outras receitas correntes	47,4	40,5	5,0%	-14,5
Receita de capital	,5	2,8	45,8%	508,9
Receita efectiva	2.083,5	2.183,0	8,6%	4,8
Despesa corrente	1.948,3	1.930,1		-0,9
Pensões	1.198,8	1.173,8	7,6%	-2,1
das quais atualização de pensões financiada pelo PES	2,6	2,5	8,3%	-1,6
Pensão velhice do regime substitutivo Bancário + BPN	54,0	53,0	10,6%	-1,9
Outras Prestações Sociais	535,9	483,2	8,0%	-9,8
das quais PES+ASECE	15,5	15,8	7,2%	2,1
Outras Despesas Correntes	159,6	220,1	9,0%	37,9
Despesas de capital	,0	,0	0,0%	-100,0
Despesa efectiva	1.948,3	1.930,1	7,9%	-0,9
Saldo Global	135,2	252,9	30,0%	87,1

Fonte: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, IP

- O saldo global do subsetor da Segurança Social, em janeiro, regista um excedente de 252,9 milhões de euros, superior ao registado no período homólogo em 117,7 milhões de euros.

Este diferencial decorre, essencialmente do efeito conjugado do aumento das contribuições e quotizações em 33,4 milhões de euros, do aumento em 111,7 milhões de euros em transferências do Fundo Social Europeu, do aumento da despesa total com pensões e ação social e da redução da despesa com prestações de desemprego.

- A receita efetiva cifrou-se em 2.183,0 milhões de euros, o que se traduziu num aumento de 99,4 milhões de euros, ou seja, mais 4,8 % do que no período homólogo de 2014.

Este aumento ficou a dever-se, sobretudo, ao já referido acréscimo na receita em contribuições e quotizações, em 33,4 milhões de euros, ao aumento na receita de transferências do Fundo Social Europeu em 111,7 milhões de euros e à redução das transferências da Administração Central em 41,1 milhões de euros.

- A despesa efetiva foi de 1.930,1 milhões de euros, o que reflete um decréscimo de 18,3 milhões de euros, isto é, menos 0,9 % face ao período homólogo. Este decréscimo foi originado, essencialmente, pelo comportamento, em 2015, da despesa com prestações de desemprego, cujo diferencial face a 2014 atinge o montante de (-) 52,2 milhões de euros.
- No que se refere ao Regime Substitutivo Bancário, a Segurança Social age como mero processador da despesa, sendo que esta só se efetiva após o recebimento da correspondente transferência do Orçamento do Estado.

2 RECEITA

- A receita efetiva acumulada até janeiro atingiu o montante de 2.183,0 milhões de euros, tendo registado um aumento de 4,8 % em termos homólogos. Para esta variação contribuíram maioritariamente os seguintes fatores:
 - A redução das transferências correntes da administração central em 41,1 milhões de euros;
 - O aumento da receita de contribuições e quotizações em 33,4 milhões de euros (mais 2,7 % do que no período homólogo de 2014);
 - O aumento de 111,7 milhões de euros nas transferências do Fundo Social Europeu.

3 DESPESA

- A despesa efetiva de janeiro de 2015 ascendeu a 1.930,1 milhões de euros, menos 0,9 % do que no período homólogo de 2014. Esta diminuição assentou em larga medida nos seguintes fatores:
 - Aumento de 7,1 milhões de euros (0,6%) na despesa com pensões e complementos.

Deve referir-se que a despesa com pensões apresentada no mapa síntese não é comparável com a execução do ano anterior visto que houve uma alteração na contabilização das pensões unificadas da responsabilidade da segurança social e da responsabilidade da Caixa Geral de Aposentações (CGA). As pensões unificadas da responsabilidade da CGA no OSS/2015 não foram incluídas no valor das pensões, mas sim na rubrica de despesa “transferências correntes – transferência para a CGA”.

As pensões unificadas da responsabilidade da segurança social continuam a ser contabilizadas na rubrica de pensões mas têm como financiamento a transferência da CGA. Assim, por forma a tornar o valor executado com pensões comparável com o do período homólogo, considerar-se-á o montante 1.173,8 milhões de euros (pensões) mais 32,1 milhões de euros (valor líquido dos fluxos entre a CGA e a segurança social por conta das pensões unificadas), atingindo o montante de 1.205,9 milhões de euros.

Assim, verifica-se que a variação homóloga real na rubrica de pensões ascende a 0,6%, mais 7,1 milhões de euros em valor absoluto do que em igual período do ano passado.

- A redução da despesa com prestações de desemprego, que se cifra em 165,9 milhões de euros de janeiro, menos 23,9% do que no período homólogo;
- O aumento da despesa com transferências para o emprego, higiene e formação profissional, no valor de 45,7 milhões de euros, nomeadamente na transferência para o IEFP (Instituto de Emprego e Formação Profissional), tendo sido antecipado o duodécimo de dezembro;
- O aumento 1,6% na despesa com ação social;
- A redução de 8,7% nas despesas de administração.

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE JANEIRO DE 2015

4 ANEXOS

Execução Orçamental da Segurança Social:	Janeiro					€ Milhões	
	2015	2014	2015	2015	2015	Contrib. VH (pp)	
	Orçamento	Execução Acumulada	% E.O	VH (%)			
Receita corrente	25.238,6	2.083,1	2.180,2	8,6	4,7	4,7	
Impostos Indiretos	170,4	15,3	14,8	8,7	-3,1	0,0	
Contribuições e quotizações *	14.345,8	1.217,2	1.250,6	8,7	2,7	1,6	
IVA Social	743,1	60,4	61,9	8,3	2,5		
IVA do Plano de Emergência Social e ASECE	251,0	20,9	20,9	8,3	0,0	0,0	
Transferências correntes da Administração Central	8.147,6	721,9	679,7	8,3	-5,8	-1,8	
Financiamento da Lei de Bases da Segurança Social *	7.263,7	654,5	605,3	8,3	-7,5	-2,1	
Transferências do Fundo Social Europeu	768,0	,0	111,7	14,5	-		
Outras receitas correntes	812,6	47,4	40,5	5,0	-14,5	-0,3	
<i>dos quais:</i>							
Vendas de Bens de Investimento associado ao fundo "Administração"	,0		,0				
Receita de capital	6,1	,5	2,8	45,8	508,9	0,6	
Venda de Bens de Investimento					-	-	
Transferências do Orçamento de Estado	2,0	,0	,0	0,0	-		
Outras receitas de capital	4,0	,5	2,8	68,9	508,9		
Receita Efetiva	25.244,6	2.083,5	2.183,0	8,6	4,8	4,8	
Despesa Corrente	24.363,9	1.948,3	1.930,1	7,9	-0,9	-0,9	
Prestações Sociais	21.207,5	1.719,2	1.641,2	7,7	-4,5	-3,9	
Pensões	15.420,9	1.198,8	1.173,8	7,6	-2,1	-1,3	
Sobrevivência	2.186,7	167,5	168,0	7,7	0,3	0,0	
Invalidez	1.300,2	106,4	103,6	8,0	-2,7	-0,1	
Velhice	11.896,7	924,8	902,2	7,6	-2,4	-1,1	
Beneficiários dos antigos combatentes	37,3	,1	,1	0,2	-40,3	0,0	
das quais atualização de pensões financiada pelo PES	30,3	2,6	2,5	8,3	-1,6	0,0	
Subsídio familiar a crianças e jovens	639,0	57,7	52,4	8,2	-9,3	-0,3	
Subsídio por doença	391,8	37,2	38,4	9,8	3,2	0,1	
Subsídio desemprego e apoio ao emprego	2.063,7	218,1	165,9	8,0	-23,9	-2,1	
Complemento Solidário para Idosos	199,0	19,5	16,1	8,1	-17,3	-0,1	
Outras prestações	683,2	51,7	58,0	8,5	12,2	0,4	
Ação social	1.518,1	111,7	113,4	7,5	1,5	0,1	
Rendimento Social de Inserção	291,6	24,5	23,3	8,0	-5,1	-0,1	
Pensão velhice do regime substitutivo dos bancários+BPN	498,1	54,0	53,0	10,6	-1,9	-0,1	
Administração	320,4	22,2	20,3	6,3	-8,7	-0,1	
Outras despesas correntes	1.133,4	43,0	129,2	11,4	200,7	13,4	
<i>dos quais:</i>							
Transferências e subsídios correntes	1.133,4	43,0	129,2	11,4	200,7	13,4	
Programa de Emergência Social e ASECE	220,7	15,5	15,8	7,2	2,1	0,0	
Ações de Formação Profissional	983,8	94,4	70,5	7,2	-25,3	-0,9	
<i>dos quais:</i>							
Com suporte no Fundo Social Europeu	822,5	84,5	63,4	7,7	-25,0	-0,8	
Despesa de Capital	38,7	,0	,0	0,0	-100,0	-	
PIDDAC	2,0	,0	,0	0,0	-	-	
Outras	36,7	,0	,0	0,0	-100,0	-	
Despesa efetiva	24.402,7	1.948,3	1.930,1	7,9	-0,9	-0,9	
Saldo global	842,0	135,2	252,9				
Ativos financeiros líquidos de reembolsos	1.093,1	-34,4	-157,3				
Alienação de partes de Capital							
Passivos financeiros líquidos de amortizações	,0	,0	,0				
Poupança (+) / Utilização (-) de saldo da gerência anterior	-251,1	169,6	410,2				

Fonte: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, IP

Valores consolidados - são excluídas transferências intra-setoriais.

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE JANEIRO DE 2015

Ex-MAPA IX

ORÇAMENTO DA SEGURANÇA SOCIAL - 2015

Euro

RÚBRICAS	OSS	Lei nº 82-B/2014, de 30	Corrigido	E. O.	E. O.	Δ %
	2014	de dezembro		Janeiro	Janeiro	
	(1)	(2)	(2a)	(3)	(4)	(5)=(4)/(1)-1
RECEITAS						
Saldo do ano anterior sem aplicação em despesa						
Saldo do ano anterior com aplicação em despesa	741.965.246,29	586.120.918,00	586.120.918,00	373.916.241,23	445.669.233,90	19,19%
SALDO DO ANO ANTERIOR	741.965.246,29	586.120.918,00	586.120.918,00	373.916.241,23	445.669.233,90	19,19%
RECEITAS CORRENTES	14.658.637.425,00	15.328.862.913,00	15.328.862.913,00	1.279.853.387,54	1.305.920.938,83	2,04%
Contribuições e Quotizações	13.774.613.432,00	14.345.789.732,00	14.345.789.732,00	1.217.218.932,40	1.250.646.253,07	2,75%
Receitas de jogos sociais (SCML - Depart. de Jogos)	177.000.000,00	170.431.022,00	170.431.022,00	15.266.413,09	14.793.641,32	-3,10%
Rendimentos	348.999.925,00	436.031.829,00	436.031.829,00	4.645.058,96	4.610.643,80	-0,74%
Outras receitas correntes	350.962.219,00	367.510.330,00	367.510.330,00	41.321.032,94	35.605.763,37	-13,83%
Outras receitas - Saldos de gerência	7.061.849,00	9.100.000,00	9.100.000,00	1.401.950,15	264.637,27	-81,12%
RECEITAS DE CAPITAL	30.666.000.046,77	27.209.102.459,00	27.209.102.459,00	1.092.150.425,30	974.914.981,61	-10,73%
Amortizações	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	
Ativos Financeiros - IGFCSS	15.395.168.464,77	12.032.938.241,00	12.032.938.241,00	253.695.225,30	521.784.473,78	105,67%
Empréstimos Obtidos	260.000.000,00	260.000.000,00	260.000.000,00	0,00	0,00	
Linhas de Crédito	260.000.000,00	260.000.000,00	260.000.000,00	0,00	0,00	
Outros Ativos Financeiros	15.000.480.372,00	14.906.163.008,00	14.906.163.008,00	838.000.000,00	450.300.000,00	-46,26%
Outras receitas capital	8.351.110,00	4.001.110,00	4.001.110,00	455.200,00	2.771.586,42	508,87%
Outras receitas de capital - Ativos Financeiros - Garantias	2.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	58.921,41	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	10.699.080.164,00	9.909.714.543,00	9.909.714.543,00	803.229.662,17	874.293.560,02	8,85%
Transferência do OE relativo a IVA social	725.000.000,00	743.118.673,00	743.118.673,00	60.416.666,67	61.926.556,68	2,50%
Transferência do OE (PES+ASECE)	251.000.000,00	251.000.000,00	251.000.000,00	20.916.666,67	20.916.666,67	0,00%
Transferências do OE	7.572.313.158,00	7.113.281.327,00	7.113.281.327,00	636.181.491,83	592.773.443,91	-6,82%
Transferências do OE para cumprimento da LBSS	6.243.223.604,00	6.219.079.242,00	6.219.079.242,00	520.268.633,67	518.256.603,49	-0,39%
Trf extraordinária do OE p/comp do défice do SSS	1.329.089.554,00	894.202.085,00	894.202.085,00	115.912.858,16	74.516.840,42	-35,71%
Transferências do OE - CPN (Sist. Previdencial)	189.638.500,00	150.400.000,00	150.400.000,00	18.303.208,33	12.533.333,34	-31,52%
Transferências do OE - Reg Subs Bancário	498.088.065,00	498.000.000,00	498.000.000,00	54.015.711,37	52.989.712,78	-1,90%
Outras Entidades:	277.779.102,00	384.012.861,00	384.012.861,00	12.999.789,28	21.307.293,04	63,90%
MAMAR + IHRU, IP - Subsídio de renda	2.500,00	2.705,00	2.705,00	0,00	0,00	
Min. Saúde - Custódios de saúde - CSI	1.650.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00	137.888,13	103.622,82	-24,85%
Minist. da Defesa Nacional (artº 39 do DL 118/04+divida de 2004 a 2006)	110.000,00	3.434.478,00	3.434.478,00	0,00	0,00	
Ministério das Finanças - DGFTE	10.401.071,00	8.627.093,00	8.627.093,00	852.156,86	752.255,07	-11,72%
Min.Educação (comp. educ.pré-escolar /IPSS+ financia/ bolsos estudo e educação especial)	158.925.699,00	158.895.985,00	158.895.985,00	10.750.000,00	10.750.000,00	0,00%
Transferências CGA - Marconi	14.983.184,00	15.306.600,00	15.306.600,00	1.235.968,49	1.196.130,50	-3,22%
Transferências CGA - BPN	396.000,00	329.000,00	329.000,00	23.775,80	30.490,13	28,24%
Transferências CGA - Pensão Unificada	0,00	102.317.000,00	102.317.000,00	0,00	8.474.794,52	
Transferências IEFPP	85.000.000,00	92.400.000,00	92.400.000,00	0,00	0,00	
Transferências GEP - Programa de Rescisões por Mútuo Acordo	6.310.648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Transferências do exterior	1.184.094.297,00	768.000.000,00	768.000.000,00	0,00	111.727.800,71	
Formação Profissional - F.S.E.	1.184.094.297,00	768.000.000,00	768.000.000,00	0,00	111.727.800,71	
INTERREG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras Transferências Correntes	1.167.042,00	1.901.682,00	1.901.682,00	396.128,02	118.753,49	-70,02%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	4.420.000,00	2.051.238,00	2.051.238,00	0,00	0,00	0,00%
P.I.D.A.C.	4.400.000,00	2.031.238,00	2.031.238,00	0,00	0,00	
Do OE	4.400.000,00	2.031.238,00	2.031.238,00	0,00	0,00	
Projectos não cofinanciados	4.400.000,00	2.031.238,00	2.031.238,00	0,00	0,00	
Outras Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Transferências do Exterior - INTERREG	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	
TOTAL RECEITA	56.770.102.882,06	53.035.852.071,00	53.035.852.071,00	3.549.149.716,24	3.600.798.714,36	1,46%



SEGURANÇA SOCIAL

