

40
ANOS

A PROMOVER
VALORES

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DEZEMBRO DE 2017

FICHA TÉCNICA

TÍTULO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE DEZEMBRO DE 2017

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

18 de janeiro de 2018

ÍNDICE

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

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE DEZEMBRO DE 2017

1 SÍNTESE

Execução Orçamental da Segurança Social

dezembro	Milhões de euros		Grau de Execução	VH (%)
	2016	2017	2017	2017
Receita corrente	25.682,6	26.673,1		3,9
Impostos Indiretos	218,9	240,5	115,2%	9,8
Contribuições e quotizações	14.778,2	15.713,0	102,1%	6,3
<i>das quais contribuições (TSU)</i>	<i>14.771,3</i>	<i>15.712,9</i>	<i>0,0%</i>	<i>6,4</i>
Transferências correntes da Administração Central	8.967,0	8.950,7	97,1%	-0,2
<i>das quais:</i>				
<i>Lei de Bases da Segurança Social</i>	<i>7.400,6</i>	<i>7.293,1</i>	<i>100,0%</i>	<i>-1,5</i>
<i>IVA Social</i>	<i>773,6</i>	<i>796,8</i>	<i>100,0%</i>	<i>3,0</i>
<i>Pensões bancários</i>	<i>478,5</i>	<i>468,6</i>	<i>98,5%</i>	<i>-2,1</i>
Transferências do Fundo Social Europeu + FEAC	972,3	1.007,9	65,7%	3,7
Outras transferências	1,7	1,6	92,5%	-8,6
Outras receitas correntes	744,5	759,5	95,8%	2,0
Receita de capital	29,1	11,6	93,8%	-60,3
Receita efectiva	25.711,7	26.684,7	99,2%	3,8
Despesa corrente	24.130,2	24.580,1		1,9
Pensões	15.645,4	16.011,3	99,2%	2,3
Pensão velhice do Regime Substitutivo Bancário + BPN + CARRIS	478,9	474,2	98,5%	-1,0
Outras Prestações Sociais	5.589,9	5.584,3	93,9%	-0,1
Outras Despesas Correntes	2.416,1	2.510,4	79,6%	3,9
Despesas de capital	17,4	26,6	61,2%	53,2
Despesa efectiva	24.147,6	24.606,7	95,5%	1,9
Saldo Global	1.564,1	2.078,0	182,8%	32,9

Fonte: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, IP

- O saldo global do subsetor da Segurança Social atingiu, em dezembro, o valor de 2.078,0 milhões de euros, superior ao registado no período homólogo em 513,9 milhões de euros.

Para este resultado contribuíram, quer o aumento da receita efetiva em 973,0 milhões de euros, quer o aumento da despesa efetiva em 459,1 milhões de euros.

- A receita efetiva foi de 26.684,7 milhões de euros, traduzindo-se num aumento de 3,8% face ao período homólogo de 2016.

Esta variação decorre, essencialmente, do aumento das contribuições e quotizações em 934,8 milhões de euros (a que corresponde uma variação de 6,3%). No entanto, a receita de 2016 está influenciada pelo efeito do PERES, pelo que depois de expurgado este efeito, a variação da receita de contribuições e quotizações ascende a 6,9%.

- A despesa efetiva atingiu o montante de 24.606,7 milhões de euros, o que traduz um acréscimo de 1,9% face ao período homólogo. Este crescimento foi gerado, essencialmente, pelo comportamento

da despesa com pensões, cujo diferencial face a 2016 atinge o montante de 365,9 milhões, traduzindo-se num aumento de 2,3% e da redução da despesa com prestações de desemprego que apresenta uma quebra de 13,1%.

- 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 atingiu em dezembro o montante de 26.684,7 milhões de euros, tendo registado um aumento em termos homólogos de 973,0 milhões de euros. Para esta variação concorreram, essencialmente, os seguintes fatores:
 - O aumento da receita total de contribuições e quotizações em 934,8 milhões de euros (mais 6,3% do que no período homólogo de 2016);
 - O aumento dos rendimentos de aplicações financeiras em 30,2 milhões de euros, ou seja, mais 6,7% do que em igual período de 2016;
 - O aumento de 35,6 milhões de euros (mais 3,7% do que em igual período de 2016) das transferências do exterior, essencialmente associadas à vertente de formação profissional e de ação social;
 - A redução de 16,3 milhões de euros das transferências correntes da administração central. O total de financiamento do Orçamento do Estado (sem incluir a transferência para o Regime Substitutivo Bancário) apresenta uma redução de 23,6 milhões de euros comparativamente a igual período de 2016. Este decréscimo deve-se, essencialmente, à evolução da transferência extraordinária do OE para cobertura do défice do Sistema Previdencial-Repartição, que se reduziu em 220,0 milhões de euros até dezembro;
 - A transferência da receita de Adicional ao IMI para financiamento do Fundo de Estabilização Financeira da Segurança Social (FEFSS), com origem no Orçamento do Estado, no montante de 50,0 milhões de euros.

3 DESPESA

■ A despesa efetiva em dezembro ascendeu a 24.606,7 milhões de euros, mais 1,9% do que no período homólogo de 2016. Este aumento deveu-se, principalmente, aos seguintes fatores:

- O crescimento da despesa com pensões e complementos em 365,9 milhões de euros (mais 2,3%);

Esta despesa incorpora os efeitos da atualização extraordinária de pensões, cujo pagamento se iniciou em agosto, abrangendo os pensionistas de invalidez, velhice e sobrevivência do Sistema de Segurança Social, cujo montante global das pensões em julho de 2017 seja igual ou inferior a 1,5 vezes o valor do Indexante dos Apoios Sociais (631,98 euros).

- O acréscimo de 2,8% da despesa com Rendimento Social de Inserção (mais 9,4 milhões de euros do que até dezembro de 2016);
- O acréscimo de 4,8%, a que correspondem mais 30,9 milhões de euros, da despesa com abono de família;
- O aumento de 2,4% (mais 5,0 milhões de euros) da despesa com Complemento Solidário para Idosos;
- O início do processamento da Prestação Social para a Inclusão, que apresenta despesa de cerca de 12,3 milhões de euros até dezembro;
- O aumento verificado em despesa com Subsídio e complemento por doença e em Prestações de parentalidade resulta da implementação, a partir do mês de abril, de um segundo processamento mensal destas prestações, no sentido de contribuir para a redução do tempo que medeia entre o requerimento da prestação e o efetivo pagamento ao beneficiário;
- O aumento de 43,8 milhões de euros nas despesas com Ação Social o que representa uma variação homóloga de 2,6%;
- A redução da despesa com prestações de desemprego, sendo que, a despesa totalizou até dezembro o montante de 1.312,1 milhões de euros, menos 13,1% do que no período homólogo de 2016;
- O aumento das transferências para emprego, higiene e formação profissional em 2,4%, mais 13,2 milhões de euros do que até dezembro de 2016;

- O aumento da despesa com subsídios correntes, relativos à vertente de formação profissional e de ação social, em 7,5% face a dezembro de 2016, traduzindo-se num crescimento da despesa de 73,6 milhões de euros.

4 ANEXOS

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE DEZEMBRO DE 2017

Ex-MAPA IX ORÇAMENTO DA SEGURANÇA SOCIAL - 2017

Euro

RÚBRICAS	Lei nº 42/2016, de 28 de dezembro OSS 2017	Corrigido OSS 2017	CSS 2016	E. O. provisória 2017	Δ % período homólogo
RECEITAS					
Saldo do ano anterior sem aplicação em despesa					
Saldo do ano anterior com aplicação em despesa	354.544.719,50	1.129.035.425,97	1.125.321.051,95	1.129.035.425,97	0,33%
SALDO DO ANO ANTERIOR	354.544.719,50	1.129.035.425,97	1.125.321.051,95	1.129.035.425,97	0,33%
RECEITAS CORRENTES	16.385.677.193,00	16.384.724.593,00	15.741.584.585,85	16.712.972.552,46	6,17%
Contribuições e Quotizações	15.383.348.130,00	15.383.348.130,00	14.778.186.088,78	15.712.991.944,59	6,33%
Contribuições e Quotizações	15.383.348.130,00	15.383.347.130,00	14.771.304.071,01	15.712.922.927,62	6,37%
Contribuição extraordinária solidariedade	0,00	1.000,00	6.882.017,77	69.016,97	-99,00%
Recargas de Jogos Sociais (SCML - Depart. de Jogos)	205.818.583,00	205.818.583,00	217.783.166,74	234.034.673,25	7,46%
Recarga Imposto Especial Jogo "On Line" (Turismo de Portugal, IP)	2.998.770,00	2.998.770,00	1.155.851,25	6.452.053,84	
Rendimentos	471.565.479,00	471.565.479,00	453.593.185,54	483.825.323,59	6,67%
Outras receitas correntes	321.946.231,00	320.993.631,00	290.866.293,54	275.668.557,19	-5,22%
RECEITAS DE CAPITAL	15.012.317.004,00	14.859.339.903,63	5.164.344.626,53	4.139.420.489,77	-19,85%
Amortizações	100,00	100,00	0,00	0,00	
Ativos Financeiros - IGFCSS	11.736.030.601,00	11.583.053.500,63	5.133.438.036,59	4.128.842.220,91	-19,57%
Empréstimos Obtidos	260.000.000,00	260.000.000,00	0,00	0,00	
Linhas de Crédito	260.000.000,00	260.000.000,00	0,00	0,00	
Outros Ativos Financeiros	3.000.012.000,00	3.000.012.000,00	0,00	0,00	
Outras receitas capital	10.274.303,00	10.274.303,00	27.913.934,87	10.187.637,86	-63,50%
Outras receitas de capital - Ativos Financeiros - Garantias	6.000.000,00	6.000.000,00	2.992.655,07	390.631,00	-86,95%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	10.447.804.538,00	10.506.597.374,00	9.941.036.668,02	9.960.171.546,42	0,19%
Transferência do OE relativo a IVA social	796.794.135,00	796.794.135,00	773.586.539,00	796.794.135,00	3,00%
Transferência do OE relativo ao IMI	0,00	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	
Transferência do OE (PES+ASECE) *	0,00	0,00	7.208.000,00	0,00	-100,00%
Transferências do OE	7.166.517.313,00	7.166.517.313,00	7.267.571.696,00	7.166.517.313,05	-1,39%
Transferências do OE para cumprimento da LBSS	6.736.920.646,00	6.736.920.646,00	6.617.975.029,00	6.736.920.646,05	1,80%
Trf extraordinária do OE p/comp do défice do SSS	429.596.667,00	429.596.667,00	649.596.667,00	429.596.667,00	-33,87%
Transferências do OE - CPN (Sist. Previdencial)	126.137.790,00	126.137.790,00	125.035.840,00	126.137.789,97	0,88%
Transferências do OE - Reg Subs Bancário	475.552.717,00	475.552.717,00	478.455.335,48	468.555.538,44	-2,07%
Transferências do OE - CPN (PO APMC)	450.000,00	450.000,00	750.000,00	450.000,00	
Transferências do OE - CPN (outros PO PT2020)	10.631.500,00	10.631.500,00	0,00	10.631.499,97	
Outras Entidades:	336.456.572,00	345.249.408,00	314.346.436,41	331.564.068,13	5,48%
MAMAR + IHRU, IP - Subsídio de renda	2.500,00	21.500,00	2.262,84	0,00	
Min. Saúde - Cuidados de saúde - CSI	1.129.218,00	1.129.218,00	1.009.325,91	1.176.077,70	16,52%
Minist. da Defesa Nacional (artº 39 do DL 118/04+divida de 2004 a 2006)	97.623,00	97.623,00	959.164,65	3.787.323,32	294,86%
Ministério das Finanças - DGTf	6.731.541,00	6.871.541,00	7.919.818,17	7.707.209,74	-2,68%
Min. Educação (comp. educ. pré-escolar / IPSS+ financia/ bolsas estudo e educação especial)	160.901.250,00	160.901.250,00	158.983.937,00	158.535.217,86	-0,28%
Transferências CGA - Marconi	14.838.907,00	15.015.007,00	15.024.139,43	14.806.456,46	-1,45%
Transferências CGA - BPN	931.833,00	931.833,00	694.590,06	769.559,76	10,79%
Transferências CGA - Pensão Unificada	148.823.700,00	148.823.700,00	129.753.198,35	133.857.542,35	3,16%
Transferências - CGA - Carris de Ferro de Lisboa	0,00	8.457.736,00	0,00	7.924.680,94	
Transferências - Instituto de Turismo de Portugal, IP	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	
Transferências do exterior	1.533.544.511,00	1.533.544.511,00	972.343.412,65	1.007.931.056,43	3,66%
FSE - Formação Profissional	1.237.247.113,00	1.237.247.113,00	952.879.330,54	961.249.923,73	0,88%
FSE - outros PO do PT2020	266.915.442,00	266.915.442,00	0,00	45.181.132,70	
FEAC - PO APMC	29.361.956,00	29.361.956,00	19.464.082,11	1.500.000,00	
INTERREG	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	
Outras Transferências Correntes	1.720.000,00	1.720.000,00	1.739.408,48	1.590.145,43	-8,58%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.057.708,00	2.057.708,00	1.192.272,28	1.376.292,00	
Ex-PIDDAC	1.877.608,00	1.877.608,00	1.079.595,68	1.376.292,00	27,48%
Do OE	1.877.608,00	1.877.608,00	1.079.595,68	1.376.292,00	27,48%
Projectos não cofinanciados	1.877.608,00	1.877.608,00	1.079.595,68	1.376.292,00	27,48%
Outras Transferências de Capital	100,00	100,00	87.337,50	0,00	
Transferências do Exterior - INTERREG	180.000,00	180.000,00	25.339,10	0,00	
TOTAL RECEITA	42.202.401.162,50	42.881.755.004,60	31.973.479.204,63	31.942.976.306,62	-0,10%

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE DEZEMBRO DE 2017

Execução Orçamental da Segurança Social:

€ Milhões

	Lei nº 42/2016, de 28 de dezembro	Orçamento corrigido	Execução Acumulada		Grau de Execução	Variação Homóloga Acumulada		VH implícita ao OE (%)
	2017	2017	2016	2017	% E.O.	VH (%)	Contrib. VH (pp)	
Receita corrente	26.833,5	26.891,3	25.682,6	26.673,1	99,2	3,9	3,9	4,5%
Impostos Indiretos	208,8	208,8	218,9	240,5	115,2	9,8	0,1	-4,6%
Contribuições e quotizações	15.383,3	15.383,3	14.778,2	15.713,0	102,1	6,3	3,7	4,1%
Transferências correntes da Administração Central	8.912,5	8.971,3	8.967,0	8.950,7	99,8	-0,2	-0,1	-0,6%
<i>das quais:</i>								
Transferências do OE	8.576,1	8.626,1	8.652,6	8.619,1	99,9	-0,4	-0,1	-0,9%
Financiamento da Lei de Bases da Segurança social	6.736,9	6.736,9	6.618,0	6.736,9	100,0	1,8	0,5	1,8%
Compensação do défice do sistema de Segurança Social	429,6	429,6	649,6	429,6	100,0	-33,9	-0,5	-33,9%
IVA do Plano de Emergência Social e ASECE*	,0	,0	7,2	,0		-100,0	-	-100,0%
Restantes transferências ao abrigo da LBSS	137,2	137,2	125,8	137,2	100,0	9,1	0,0	9,1%
Adicional ao IMI	,0	50,0	,0	50,0	100,0	-	-	-
IVA Social	796,8	796,8	773,6	796,8	100,0	3,0	0,1	3,0%
Pensões bancárias	475,6	475,6	478,5	468,6	98,5	-2,1	0,0	-0,6%
Transferências do Fundo Social Europeu	1.504,2	1.504,2	952,9	1.006,4	66,9	5,6	0,2	57,9%
Transferências do Fundo Europeu de Auxílio às Pessoas Mais Carencladas - FEAC	29,4	29,4	19,5	1,5	5,1	-92,3	-	-
Outras transferências	1,7	1,7	1,7	1,6	91,4	-8,6	0,0	0,0%
Outras receitas correntes	793,5	792,6	744,5	759,5	95,8	2,0	0,1	6,6%
<i>das quais:</i>								
Vendas de Bens de Investimento associado ao fundo "Administração"	,0	,0	,0	,0				
Receita de capital	12,3	12,3	29,1	11,6	93,8	-60,3	0,0	-57,6%
Transferências do Orçamento de Estado	1,9	1,9	1,1	1,4	73,3	27,5	0,0	73,9%
Outras receitas de capital	10,5	10,5	28,0	10,2	97,4	-63,7	0,0	-62,7%
Receita Efetiva	26.845,8	26.903,7	25.711,7	26.684,7	99,2	3,8	3,8	4,4%
Despesa Corrente	25.712,6	25.723,2	24.130,2	24.580,1	95,6	1,9	1,9	6,6%
Prestações Sociais	22.100,0	22.089,7	21.235,3	21.595,6	97,8	1,7	1,5	4,1%
Pensões	16.155,4	16.140,3	15.645,4	16.011,3	99,2	2,3	1,5	3,3%
Sobrevivência	2.278,5	2.283,9	2.218,3	2.268,1	99,3	2,2	0,2	2,7%
Invalidez	1.295,6	1.286,9	1.282,8	1.256,6	97,6	-2,0	-0,1	1,0%
Velhice	12.543,1	12.451,3	12.106,0	12.369,8	99,3	2,2	1,1	3,6%
Beneficiários dos antigos combatentes	38,2	39,4	38,4	39,4	100,0	2,8	0,0	-0,5%
Parcela de atualização extraordinária de pensões	,0	78,7	,0	77,3	98,3	-	-	-
Subsídio familiar a crianças e jovens	695,2	687,2	644,6	675,5	98,3	4,8	0,1	7,9%
Subsídio por doença	440,5	530,5	467,5	511,2	96,4	9,4	0,2	-5,8%
Prestações de desemprego	1.466,9	1.380,5	1.509,7	1.312,1	95,0	-13,1	-0,7	-2,8%
Complemento Solidário para Idosos	230,6	220,6	203,1	208,1	94,3	2,4	0,0	13,5%
Outras prestações	900,0	931,5	773,9	833,0	89,4	7,6	0,3	16,3%
Ação social	1.832,5	1.840,1	1.656,4	1.700,2	92,4	2,6	0,2	10,6%
Rendimento Social de Inserção	379,0	359,0	334,7	344,1	95,9	2,8	0,0	13,2%
Pensão velhice do regime substitutivo dos bancários+BPN+CARRIS	476,2	481,3	478,9	474,2	98,5	-1,0	0,0	-0,6%
Administração	314,8	314,8	277,1	283,0	89,9	2,1	0,0	13,6%
Outras despesas correntes	1.190,8	1.206,7	1.155,9	1.170,8	97,0	1,3	0,1	3,0%
<i>das quais:</i>								
Transferências correntes	1.190,8	1.206,7	1.155,9	1.170,8	97,0	1,3	0,1	3,0%
Ações de Formação Profissional	1.365,8	1.365,8	982,9	1.012,8	74,2	3,0	0,1	39,0%
<i>das quais:</i>								
Com suporte no Fundo Social Europeu	1.236,6	1.236,6	925,7	969,9	78,4	4,8	0,2	33,6%
Subsídios Correntes - Outros PO PT2020	261,7	261,7	,0	43,2	16,5	-	-	-
Subsídios Correntes - Programa Operacional de Apoio às Pessoas Mais Carencladas	3,2	3,2	,2	,6	18,9	190,9	-	1438,1%
Despesa de Capital	41,7	43,5	17,4	26,6	61,2	53,2	0,1	140,1%
PIDDAC	1,9	1,9	,7	1,2	65,8	70,3	0,0	158,8%
Outras	39,8	41,6	16,6	25,4	61,0	52,4	0,1	139,3%
Despesa efetiva	25.754,3	25.766,7	24.147,6	24.606,7	95,5	1,9	1,9	6,7%
Saldo global	1.091,5	1.137,0	1.564,1	2.078,0				
Ativos financeiros líquidos de reembolsos	438,3	841,3	745,6	631,9				
Alienação de partes de Capital								
Passivos financeiros líquidos de amortizações	-3,0	-3,0	-6	-4				
Poupança (+) / Utilização (-) de saldo da gerência anterior	650,2	292,7	817,9	1.445,6				

Fonte: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, IP

Valores consolidados - são excluídas transferências intra-setoriais.



SEGURANÇA SOCIAL