



EXECUÇÃO ORÇAMENTAL NOVEMBRO DE 2019

FICHA TÉCNICA

TÍTULO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE NOVEMBRO DE 2019

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

13 de dezembro de 2019

ÍNDICE

1	SÍNTESE	2
2	RECEITA	3
3	DESPESA	4
4	ANEXOS	5

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE NOVEMBRO DE 2019

1 SÍNTESE

Execução Orçamental da Segurança Social

novembro	Milhões de euros		Grau de Execução	VH (%)
	2018	2019	2019	2019
Receita corrente	24.440,1	26.548,0		8,6
Impostos Indiretos	219,0	224,6	93,2%	2,5
Contribuições e quotizações	15.045,2	16.348,1	92,0%	8,7
<i>das quais contribuições (TSU)</i>	<i>15.045,2</i>	<i>16.348,1</i>		8,7
Transferências correntes da Administração Central	7.682,7	8.313,4	91,5%	8,2
<i>das quais:</i>				
<i>Lei de Bases da Segurança Social</i>	<i>6.206,7</i>	<i>6.529,2</i>	<i>91,7%</i>	<i>5,2</i>
<i>IVA Social</i>	<i>755,2</i>	<i>781,7</i>	<i>91,5%</i>	<i>3,5</i>
<i>Pensões bancários</i>	<i>425,4</i>	<i>410,3</i>	<i>90,7%</i>	<i>-3,5</i>
Transferências do Fundo Social Europeu + FEAC	721,0	846,2	52,1%	17,4
Outras transferências	1,5	1,6	94,9%	8,5
Outras receitas correntes	770,6	814,0	101,7%	5,6
Receita de capital	5,3	1,6	24,8%	-68,6
Receita efetiva	24.445,4	26.549,6	90,1%	8,6
Despesa corrente	22.153,6	23.415,5		5,7
Pensões	14.131,8	14.902,8	85,0%	5,5
Pensão velhice do Regime Substitutivo Bancário + BPN + CARRIS	432,8	417,9	90,7%	-3,4
Outras Prestações Sociais	5.463,7	5.749,3	87,3%	5,2
Outras Despesas Correntes	2.125,4	2.345,5	69,7%	10,4
Despesas de capital	14,5	21,7	40,0%	49,3
Despesa efetiva	22.168,1	23.437,2	83,8%	5,7
Saldo Global	2.277,2	3.112,4	206,6%	36,7

Fonte: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, IP

- O saldo global do subsetor da Segurança Social atingiu, em novembro, o valor de 3.112,4 milhões de euros, superior ao registado no período homólogo em 835,2 milhões de euros.

Este resultado teve como base o facto de o aumento da receita efetiva, que se cifrou em 2.104,2 milhões de euros, ter sido superior ao aumento da despesa efetiva, que foi de 1.269,0 milhões de euros.

- A receita efetiva cifrou-se em 26.549,6 milhões de euros, traduzindo-se num aumento de 8,6 % face ao período homólogo de 2018.

Esta variação decorre, essencialmente, do aumento das contribuições e quotizações em 1.302,9 milhões de euros (a que corresponde uma variação positiva de 8,7%), do aumento das transferências do exterior em 125,2 milhões de euros (mais 17,4 % do que no período homólogo) e no aumento das transferências correntes da Administração Central em 630,7 milhões de euros.

- A despesa efetiva atingiu o montante de 23.437,2 milhões de euros, o que traduz um acréscimo de 5,7% face ao período homólogo. Esta subida foi gerada, essencialmente, pelos efeitos conjugados dos aumentos da despesa com pensões e complementos, prestação social para a inclusão e complemento, prestações de parentalidade, abono de família, subsídio por doença, programas e prestações de ação social e transferências para emprego, higiene e formação profissional.
- 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 novembro o montante de 26.549,6 milhões de euros, tendo registado um aumento de 8,6% em termos homólogos. Para esta variação concorreram, essencialmente, os seguintes fatores:
 - O aumento da receita total de contribuições e quotizações em 1.302,9 milhões de euros (mais 8,7 % do que no período homólogo de 2018);
 - O aumento das transferências correntes da União Europeia em 125,2 milhões de euros, mais 17,4 % que em novembro de 2018;
 - O aumento das transferências correntes da administração central, que ascende a 645,8 milhões de euros (sem incluir a transferência para o Regime Substitutivo Bancário). No entanto, o total de financiamento do Orçamento do Estado (sem incluir a transferência para o Regime Substitutivo Bancário) apresenta um aumento de 650,1 milhões de euros, comparativamente a igual período de 2018;
 - O aumento dos rendimentos de aplicações financeiras em 11,8 milhões de euros, ou seja, mais 2,4% do que em novembro de 2018.

3 DESPESA

- A despesa efetiva em novembro ascendeu a 23.437,2 milhões de euros, mais 5,7% do que no período homólogo de 2018. Este aumento deveu-se, principalmente, aos seguintes fatores:
 - O aumento da despesa com pensões e complementos em 771,1 milhões de euros (mais 5,5% do que em novembro de 2018). Para este aumento contribuiu, entre outros fatores, a aplicação do artigo 113º da Lei n.º 71/2018, de 31 de dezembro (Lei do Orçamento do Estado para 2019) referente à atualização extraordinária de pensões com efeitos a janeiro de 2019, enquanto que em 2018 apenas teve início no mês de agosto;
 - O aumento da despesa com a Prestação Social para a Inclusão (PSI) e complemento, no montante de 72,8 milhões de euros (mais 30,3% do que o período homólogo);
 - O aumento da despesa com as prestações de parentalidade em 43,7 milhões de euros, o que representa um acréscimo de 8,7% em relação ao período homólogo;
 - O aumento da despesa com o subsídio e complemento por doença em 46,2 milhões de euros, o que representa um acréscimo de 8,9% em relação ao período homólogo;
 - A subida da despesa com o abono de família em 10,7%, o que representa mais 70,2 milhões de euros do que em novembro do ano anterior;
 - O aumento da despesa com programas e prestações de ação social em 4,3%, mais 67,6 milhões de euros do que em novembro de 2018;
 - O aumento das transferências para emprego, higiene e formação profissional em 7,5%, mais 46,2 milhões de euros do que em novembro de 2018;
 - O aumento da despesa com subsídios correntes, relativos à vertente de formação profissional e de ação social, em 21,9% face a novembro de 2018, traduzindo-se num aumento de despesa de 150,5 milhões de euros.

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE NOVEMBRO DE 2019

4 ANEXOS

Ex-MAPA IX
ORÇAMENTO DA SEGURANÇA SOCIAL - 2019

Euro

RÚBRICAS	Lei nº 71/2018, de 31.12	Corrigido	E. O.	E. O.	Δ % período homólogo
	OSS 2019	OSS 2019	novembro 2018	novembro 2019	
RECEITAS					
Saldo do ano anterior sem aplicação em despesa					
Saldo do ano anterior com aplicação em despesa	503.895.793,82	2.342.546.313,80	4.101.648.387,56	2.342.546.313,80	-42,89%
SALDO DO ANO ANTERIOR	503.895.793,82	2.342.546.313,80	4.101.648.387,56	2.342.546.313,80	-42,89%
RECEITAS CORRENTES	18.814.325.498,00	18.814.325.498,00	16.034.902.747,79	17.386.699.910,79	8,43%
Contribuições e Quotizações	17.773.027.290,00	17.773.027.290,00	15.045.226.188,00	16.348.103.122,42	8,66%
Contribuições e Quotizações	17.773.027.290,00	17.773.027.290,00	15.045.226.144,88	16.348.103.122,42	8,66%
Contribuição extraordinária solidariedade	0,00	0,00	43,12	0,00	-100,00%
Receitas de jogos sociais (SCML - Depart. de Jogos)	229.112.338,00	229.112.338,00	210.759.575,52	215.923.034,76	2,45%
Receta Imposto Especial Jogo "On Line" (Turismo de Portugal, IP)	11.730.016,00	11.730.016,00	8.288.235,09	8.640.899,35	4,25%
Rendimentos	482.379.373,00	482.379.373,00	492.976.863,71	504.800.728,93	2,40%
Outras receitas correntes	318.076.481,00	318.076.481,00	277.651.885,47	309.232.125,33	11,37%
RECEITAS DE CAPITAL	14.627.633.656,00	14.843.627.449,84	4.335.305.043,85	8.562.833.521,91	97,51%
Amortizações	100,00	100,00	0,00	0,00	
Ativos Financeiros - IGFSS	11.356.347.253,00	11.572.341.046,84	4.331.014.176,29	8.561.421.520,50	97,68%
Empréstimos Obtidos - 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	5.274.303,00	5.274.303,00	4.106.401,40	1.350.292,34	-67,12%
Outras receitas de capital - Ativos Financeiros - Garantias	6.000.000,00	6.000.000,00	184.466,16	61.709,07	-66,55%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	10.660.839.519,00	10.661.010.596,00	8.405.231.804,52	9.161.250.864,67	8,99%
Transferências do OE relativo a IVA social	854.368.886,00	854.368.886,00	755.228.041,37	781.730.201,27	3,51%
Transferências do OE relativo ao IMI	50.000.000,00	50.000.000,00	0,00	118.865.301,37	
Transferências do OE relativo a IRC	198.809.524,00	198.809.524,00	0,00	182.242.063,63	
Transferências do OE para cumprimento da LBSS	6.987.167.924,00	6.987.167.924,00	6.099.658.807,99	6.404.903.930,26	5,00%
Transferências do OE - CPN (Sist. Previdencial)	121.875.704,00	121.875.704,00	94.654.960,62	110.729.395,34	16,98%
Transferências do OE - Reg Subs Bancário	452.621.372,00	452.321.372,00	425.366.851,06	410.303.082,92	-3,54%
Transferências do OE - CPN (PO APMC)	565.000,00	565.000,00	584.375,00	517.916,63	-11,37%
Transferências do OE - CPN (outros PO PT2020)	14.269.266,00	14.269.266,00	11.834.166,63	13.080.160,50	10,53%
Outras Entidades:	355.953.899,00	356.424.976,00	295.356.876,77	291.047.324,00	-1,46%
MAMAR + IHRU, IP - Subsídio de renda	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	
Min. Saúde - Cuidados de saúde - CSI	1.122.363,00	1.122.363,00	902.298,27	860.916,01	-4,59%
Minist. da Defesa Nacional (artº 39 do DL 118/04+divida de 2004 a 2006)	58.608,00	58.608,00	36.261,59	34.667,83	-4,40%
Ministério das Finanças - DGTf	5.074.434,00	5.209.434,00	4.527.014,72	3.445.943,77	-23,88%
Min.Educação (comp. educ. pré-escolar / IPSS+ financia/ bolsas estudo e educação especial)	158.598.129,00	158.598.129,00	139.724.318,98	130.121.842,71	-6,87%
Transferências CGA - Marconi	14.927.540,00	14.930.294,00	12.630.797,55	12.499.713,89	-1,04%
Transferências CGA - BPN	1.251.777,00	1.585.100,00	903.966,45	1.328.771,67	46,99%
Transferências CGA - Pensão Unificada	142.665.430,00	142.665.430,00	119.366.931,26	125.840.910,60	5,42%
Transferências CGA - Carris de Ferro de Lisboa	17.708.578,00	17.708.578,00	14.807.553,04	14.176.261,33	-4,26%
Transferências Instituto de Turismo de Portugal, IP	2.943.040,00	2.943.040,00	2.457.734,91	2.738.296,19	11,42%
Transferências IEPF	11.600.000,00	11.600.000,00	0,00	0,00	
Transferências do exterior	1.623.487.944,00	1.623.487.944,00	721.043.145,37	846.198.607,65	17,36%
FSE - Formação Profissional	1.351.752.126,00	1.351.752.126,00	626.878.765,99	673.388.546,89	7,42%
FSE - outros PO do PT2020	231.364.477,00	212.214.477,00	79.164.379,38	150.560.060,76	90,19%
FEAC - PO APMC	40.351.341,00	59.501.341,00	15.000.000,00	22.250.000,00	48,33%
INTERREG	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	
Outras Transferências Correntes	1.720.000,00	1.720.000,00	1.504.579,71	1.632.881,10	8,53%
TRANSFERÊNCIAS de CAPITAL	2.057.708,00	2.057.708,00	1.144.304,91	297.500,00	
Projetos de investimento em equipamento sociais (ex-PIIDAC OE)	1.877.608,00	1.877.608,00	1.103.469,75	297.500,00	-73,04%
Outras Transferências de Capital	100,00	100,00	0,00	0,00	
Transferências do Exterior - INTERREG	180.000,00	180.000,00	40.835,16	0,00	-100,00%
TOTAL RECEITA	44.608.752.174,82	46.663.567.565,64	32.878.232.288,63	37.453.628.111,17	13,92%

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE NOVEMBRO DE 2019

Execução Orçamental da Segurança Social:	novembro					€ Milhões			
	CSS	Lei nº 71/2018, de 31.12	Orçamento corrigido	Execução Acumulada		Grau de Execução	Variação Homóloga Acumulada		VH Implícita ao OE (%)
				2018	2019		VH (%)	Contrib. VH (pp)	
Receita corrente	27.269,6	29.475,2	29.475,3	24.440,1	26.548,0	90,1	8,6	8,6	8,1%
Impostos Indiretos	241,5	240,8	240,8	219,0	224,6	93,2	2,5	0,0	-0,3%
Contribuições e quotas	16.906,4	17.773,0	17.773,0	15.045,2	16.348,1	92,0	8,7	5,3	5,1%
Transferências correntes da Administração Central	8.509,4	9.035,6	9.035,8	7.682,7	8.313,4	92,0	8,2	2,6	6,2%
das quais:									
Transferências do OE	8.172,6	8.679,7	8.679,4	7.387,3	8.022,4	92,4	8,6	2,6	6,2%
Financiamento da Lei de Bases da Segurança social	6.654,2	6.987,2	6.987,2	6.099,7	6.404,9	91,7	5,0	1,2	5,0%
Restantes transferências ao abrigo da LBSS	116,8	136,7	136,7	107,1	124,3	90,9	16,1	0,1	17,0%
IVA Social	823,9	854,4	854,4	755,2	781,7	93,5	3,5	0,1	3,7%
Adicional ao IMI	50,0	50,0	50,0	,0	118,9	237,7	-	-	0,0%
IRC	70,0	198,8	198,8	,0	182,2	91,7	-	-	184,0%
Pensões bancárias	457,7	452,6	452,3	425,4	410,3	90,7	-3,5	-0,1	-1,1%
Transferências do Fundo Social Europeu	774,5	1.583,1	1.564,0	706,0	823,9	52,7	16,7	0,5	104,4%
Transferências do Fundo Europeu de Auxílio às Pessoas Mais Carenciadas - FEAC	15,0	40,4	59,5	15,0	22,3	37,4	48,3	0,0	169,0%
Outras transferências	1,5	1,7	1,7	1,5	1,6	93,8	8,5	0,0	15,6%
Outras receitas correntes	821,1	800,5	800,5	770,6	814,0	101,7	5,6	0,2	-2,5%
dos quais:									
Vendas de Bens de Investimento associado ao fundo "Administração"	,0	,0	,0	,0	,0				
Receita de capital	6,0	7,3	7,3	5,3	1,6	22,5	-68,6	0,0	23,0%
Transferências do Orçamento de Estado	1,1	1,9	1,9	1,1	,3	15,8	-73,0	0,0	70,2%
Outras receitas de capital	4,9	5,5	5,5	4,1	1,4	24,8	-67,4	0,0	12,3%
Receita Efetiva	27.275,5	29.482,5	29.482,7	24.445,4	26.549,6	90,1	8,6	8,6	8,1%
Despesa Corrente	25.272,2	27.760,4	27.920,3	22.153,6	23.415,5	83,9	5,7	5,7	9,8%
Prestações Sociais	22.461,2	23.928,8	24.093,3	19.595,5	20.652,1	85,7	5,4	4,8	6,5%
Pensões	16.498,1	17.381,7	17.530,0	14.133,8	14.902,8	85,0	5,5	3,5	5,4%
Sobrevivência	2.344,1	2.407,0	2.472,9	2.011,2	2.106,6	85,2	4,7	0,4	2,7%
Invalidez	1.084,9	1.077,1	1.168,9	932,8	999,0	85,5	7,1	0,3	-0,7%
Velhice	12.821,1	13.487,8	13.498,1	10.975,1	11.464,8	84,9	4,5	2,2	5,2%
Beneficiários dos antigos combatentes	41,0	40,9	42,7	40,9	42,6	99,7	4,0	0,0	-0,3%
Parcela de atualização extraordinária de pensões	206,9	368,9	347,4	171,7	289,9	83,4	68,8	0,9	78,3%
Subsídio familiar a crianças e jovens	717,5	792,1	802,6	657,5	727,7	90,7	10,7	0,3	10,4%
Subsídio por doença	560,1	600,1	621,2	517,5	563,7	90,8	8,9	0,2	7,2%
Prestações de desemprego	1.234,1	1.208,1	1.214,7	1.132,7	1.084,1	89,2	-4,3	-0,2	-2,1%
Complemento Solidário para Idosos	214,3	265,0	225,0	196,4	197,9	88,0	0,8	0,0	23,7%
Prestação Social para a Inclusão e complemento	264,5	447,2	353,5	240,8	313,6	88,7	30,3	0,0	69,1%
Prestações de parentalidade	547,3	574,9	605,2	500,6	544,2	89,9	8,7	0,2	5,0%
Outras prestações	341,6	359,6	402,3	315,2	358,0	89,0	13,6	0,2	5,3%
Ação social	1.723,3	1.919,4	1.973,2	1.572,4	1.640,0	83,1	4,3	0,3	11,4%
Rendimento Social de Inserção	360,4	380,6	365,6	330,7	320,0	87,5	-3,3	0,0	5,6%
Pensão velhice do regime substitutivo dos bancários-BPN-CARRIS	466,4	461,6	461,6	432,8	417,9	90,5	-3,4	-0,1	-1,0%
Administração	291,9	350,6	352,2	259,7	280,2	79,5	7,9	0,1	20,1%
Outras despesas correntes	1.232,1	1.303,8	1.316,6	1.179,8	1.229,0	93,3	4,2	0,2	5,8%
dos quais:									
Transferências correntes	1.232,1	1.303,8	1.316,6	1.179,8	1.229,0	93,3	4,2	0,2	5,8%
Ações de Formação Profissional	709,8	1.465,6	1.465,6	605,7	696,0	47,5	14,9	0,4	106,5%
dos quais:									
Com suporte no Fundo Social Europeu	650,9	1.344,0	1.344,0	551,8	637,4	47,4	15,5	0,4	106,5%
Subsídios Correntes - Outros PD PT2020	109,7	244,6	225,4	79,2	137,9	61,2	74,3	0,4	
Subsídios Correntes - Programa Operacional de Apoio às Pessoas Mais Carenciadas - POAPMC	1,1	5,6	5,6	1,0	2,4	42,9	132,3	0,0	391,5%
Despesa de Capital	26,0	57,6	55,9	14,5	21,7	38,7	49,3	0,0	121,7%
PIDDAC	,4	3,9	3,9	,3	,8	21,7	212,7	0,0	767,4%
Outras	25,5	53,7	52,0	14,2	20,8	40,0	46,3	0,0	110,4%
Despesa eletiva	25.298,1	27.818,0	27.976,2	22.168,1	23.437,2	83,8	5,7	5,7	10,0%
Saldo global	1.977,4	1.664,5	1.506,5	2.277,2	3.112,4				
Ativos financeiros líquidos de reembolsos	3.944,2	718,0	2.052,0	1.881,3	1.814,4				
Alienação de partes de Capital									
Passivos financeiros líquidos de amortizações	-1	-3,0	-3,0	-1	,0				
Poupança (+) / Utilização (-) de saldo da gerência anterior	-1.967,0	943,5	-548,6	395,8	1.298,0				

Fonte: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, IP
Valores consolidados - são excluídas transferências intra-setoriais.



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