

igfss



EXECUÇÃO ORÇAMENTAL NOVEMBRO 2011



SEGURANÇA SOCIAL



FICHA TÉCNICA

Título

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE NOVEMBRO DE 2011

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

Email: IGFSS-DOC.EXEC@seg-social.pt

Concepção Técnica

DEPARTAMENTO DE ORÇAMENTO E CONTA

Data de Edição

16 de Dezembro de 2011

ÍNDICE

I. INTRODUÇÃO	1
II. RECEITA	2
Receita de Contribuições	2
Receita do IVA Social – Lei n.º. 39-B/94, de 27 de Dezembro	2
O valor recebido de IVA Social para financiamento do Subsistema de Protecção Familiar atinge o montante de 655,6 milhões de €.	2
Transferências do Ministério da Educação	3
Transferências da Santa Casa da Misericórdia de Lisboa	3
Transferências da CGA – Marconi	4
Transferências do Exterior – Fundo Social Europeu	4
III. DESPESA	4
Pensões e Complementos	4
Rendimento Social de Inserção	4
Abono de Família	5
Subsídio e Complemento de Doença	5
Subsídios de Desemprego e Social de Desemprego e Apoios ao Emprego	5
Complemento Solidário para Idosos	5
Subsidio de Parentalidade	5
Acção Social	6
Subsídios a Acções de Formação Profissional	6
IV. SALDO ORÇAMENTAL	7
Receita Efectiva	7
Despesa Efectiva	8
V. ANEXOS	9
Mapa IX Sintético	10
Decomposição do Saldo Global da Segurança Social	11



RELATÓRIO SINTÉTICO



I. INTRODUÇÃO

A receita e a despesa total do período em análise, evidenciam um decréscimo em relação ao período homólogo de 2010 de 8,2% e 6,4%, respectivamente, justificados, fundamentalmente no que se refere à receita, pela diminuição quer nos activos financeiros (1.993,1 milhões de €), quer no saldo de anos anteriores com aplicação em despesa (198,5 milhões de €), quer ainda nas transferências do MTSS/LBSS (921,8 milhões de €) não completamente compensado pelo comportamento mais favorável, nomeadamente, das contribuições (270,6 milhões de €) e nas transferências do exterior (232,3 milhões de €).

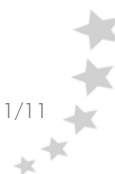
No que diz respeito à despesa total, aquela contracção deve-se fundamentalmente ao decréscimo dos activos financeiros (1.763,1 milhões de €) e das prestações sociais (menos 149,9 milhões de €).

A receita efectiva regista um ligeiro decréscimo de 1,2% enquanto que a despesa efectiva evidencia um decréscimo de 0,1% quando comparadas com os valores registados no período homólogo de 2010.

O comportamento da receita efectiva está condicionado, nomeadamente, pela evolução das contribuições e das transferências correntes obtidas que representam respectivamente 57,8% e 38,7% daquela. A receita de contribuições evidencia um acréscimo de 2,2% relativamente ao período homólogo de 2010 enquanto que as transferências correntes obtidas registam um decréscimo de 7,3% relativamente a igual período de 2010.

As despesas correntes com prestações sociais e outras transferências e subsídios correntes apresentam uma variação negativa de 1,0% face ao período homólogo. Para este comportamento concorre a evolução da despesa com pensões que representa 60,9% da despesa efectiva e que no período de Janeiro a Novembro, regista um acréscimo de 3,1% e, a variação homóloga registada nomeadamente no Rendimento Social de Inserção, no Abono de Família e nas prestações de Desemprego em (-)21,5% e (-)31,5% e (-)6,7% respectivamente, quando comparados com os valores registados no período homólogo de 2010.

A execução orçamental do período em análise gerou um saldo orçamental na óptica da contabilidade pública de 963,1 milhões €.



II. RECEITA

A receita efectiva atinge no período em análise 21.327,9 milhões €, denotando, em relação ao período homólogo do ano anterior, um decréscimo de 258,6 milhões de €. Para o referido resultado contribuíram, nomeadamente:

Receita de Contribuições

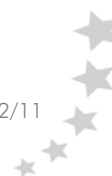
As contribuições e quotizações cobrados no período de Janeiro a Novembro de 2011 situam-se em 12.319,0 milhões €, representando 57,8% da receita efectiva do Sistema de Segurança Social e evidenciando um acréscimo de 2,2% relativamente a igual período de 2010.

Receita do IVA Social – Lei n.º. 39-B/94, de 27 de Dezembro

O valor recebido de IVA Social para financiamento do Subsistema de Protecção Familiar atinge o montante de 655,6 milhões de €.

Subsistema de Protecção Familiar

Rúbricas	Exec. Orçamental Janeiro a Novembro 2010	Exec. Orçamental Janeiro a Novembro 2011	Em € Variação Homóloga Janeiro a Novembro 2010/2011
	(1)	(2)	(3) = (2-1)/(1)
IVA Social (Lei 39-B/94, de 27 de Dezembro)	639.604.167,00	655.590.834,00	2,50%
Sub-Total	639.604.167,00	655.590.834,00	2,50%



Transferências do MTSS

Transferência do OE

Rúbricas	Em €		
	Exec. Orçamental	Exec. Orçamental	Variação
	Janeiro a Novembro 2010	Janeiro a Novembro 2011	Homóloga Janeiro a Novembro 2010/2011
	(1)	(2)	(3) = (2-1)/(1)
Subsistema Solidariedade			
Transferências do MTSS	4.216.436.078,25	4.147.805.456,62	-1,63%
Receitas Cessantes	287.049.366,08	0,00	-100,00%
Subsistema Protecção Familiar (incluindo Iva - Lei nº 39/2005)	820.284.295,40	438.377.278,13	-46,56%
Subsistema Acção Social			
Transferências do MTSS	1.370.173.527,25	1.227.995.089,75	-10,38%
Sistema Previdencial			
Transferências do MTSS - Receitas cessantes e Compensação por Cessação de Contratos	0,00	239.002.443,13	
Para financiamento do QREN - Inclui juros da linha de crédito	200.097.860,40	107.004.829,98	-46,52%
Para financiamento dos QCA e anteriores quadros	9.076.295,25	975.000,00	-89,26%
Para financiamento da actualização de pensões	179.883.405,13	0,00	
Sub-Total	7.083.000.827,76	6.161.160.097,61	-13,01%

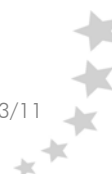
As transferências do MTSS, para cobertura financeira de despesas do Sistema Previdencial Repartição e do Sistema de Protecção Social de Cidadania – que inclui o Subsistema de Solidariedade, o Subsistema de Protecção Familiar e o Subsistema de Acção Social – atingiram 6.161,2 milhões €, reflectindo uma diminuição de 13,0% relativamente ao valor recebido em igual período do ano anterior, decorrente da redução das necessidades de financiamento no âmbito da Lei de Bases da Segurança Social em resultado das medidas de consolidação orçamental implementadas.

Transferências do Ministério da Educação

A transferência do Ministério da Educação recebida no período em análise atinge o montante de 114,7 milhões de € reflectindo o decréscimo de 2,2% relativamente ao período homólogo de 2010.

Transferências da Santa Casa da Misericórdia de Lisboa

No valor de 148,6 milhões € acusam um acréscimo de 16,5% em relação ao período homólogo de 2010.



Transferências da CGA – Marconi

No período de Janeiro a Novembro regista-se a transferência da CGA no valor de 14,0 milhões € para fazer face aos encargos com as pensões e complementos dos pensionistas da Marconi, cujo pagamento passou, em 2011, a ser da responsabilidade da Segurança Social.

Transferências do Exterior – Fundo Social Europeu

No período de Janeiro a Novembro de 2011 está registado o montante de 1.136,9 milhões de € com origem no Fundo Social Europeu, reflectindo um acréscimo de 25,7% face a igual período de 2010.

III. DESPESA

A despesa efectiva atinge, no período de Janeiro a Novembro de 2011, o montante de 20.364,8 milhões €, representando, em relação a idêntico período de 2010, um ligeiro decréscimo de 17,5 milhões de euros, isto é menos 0,1% devido, essencialmente, ao comportamento da despesa com as prestações sociais que, no seu conjunto, registam um decréscimo de 0,8%, contrabalançado em parte pela variação homóloga das acções de formação profissional com suporte no Fundo Social Europeu cujo crescimento homólogo é 20,7%.

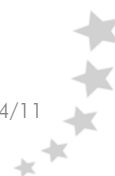
Para o supracitado comportamento da despesa, há a referir o seguinte:

Pensões e Complementos

A execução orçamental desta rubrica evidencia uma despesa de 12.396,0 milhões €, que se traduz num crescimento de 3,1% face ao período homólogo de 2010.

Rendimento Social de Inserção

Esta rubrica da despesa atinge o montante de 380,6 milhões €, absorvendo 1,9% da despesa efectiva do Sistema, evidenciando um decréscimo de 21,5% relativamente ao mesmo período de 2010, reflectindo o impacte das medidas já introduzidas no segundo semestre do ano de 2010.



Abono de Família

Atinge no período em análise o montante de 618,1 milhões €, no que absorve 3,0% da despesa efectiva do Sistema. A execução de Janeiro a Novembro evidencia um decréscimo de 31,5% em relação a igual período de 2010, que resulta das medidas implementadas no final de 2010, em particular a revogação do aumento extraordinário de 25% no 1.º e 2.º escalão, a cessação do pagamento da prestação de abono de família aos dois escalões mais elevados e a implementação de novas regras no que concerne à verificação da condição de recursos.

Subsídio e Complemento de Doença

No montante de 415,8 milhões €, representando 2,0% da despesa efectiva do Sistema, apresentam um acréscimo de 0,8% em relação a igual período de 2010.

Subsídios de Desemprego e Social de Desemprego e Apoios ao Emprego

No período de Janeiro a Novembro de 2011, a despesa com as prestações de subsídio de desemprego, social de desemprego e apoios ao emprego atingem o montante de 1.909,0 milhões €, representando 9,4% da despesa efectiva e 10,3% da despesa corrente realizada.

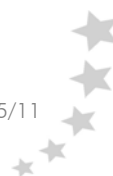
Aquela despesa, realizada no período em análise, evidencia, ainda, um decréscimo de 6,7% relativamente a igual período de 2010 que, à semelhança de outras prestações já referidas, reflecte o efeito de medidas implementadas em 2010, designadamente a suspensão do prolongamento do subsídio social de desemprego, bem como a alteração dos critérios de acesso a esta prestação, nomeadamente, no que concerne à condição de recursos.

Complemento Solidário para Idosos

A execução orçamental desta rubrica evidencia uma despesa de 249,8 milhões de € isto é 1,2% da despesa efectiva, reflectindo um crescimento de 2,9% face a igual período do ano transacto.

Subsídio de Parentalidade

Atinge, no período em análise, o montante de 416,0 milhões €, no que absorve 2,0% da despesa efectiva do Sistema, evidenciando um acréscimo de 6,8% em relação a igual período de 2010.

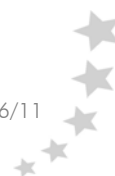


Acção Social

A despesa com as prestações de Acção Social ascende ao montante de 1.403,4 milhões €, isto é, 6,9% da despesa efectiva do Sistema, revelando, em relação a igual período de 2010, um decréscimo em valores absolutos de 41,3 milhões de €, ou seja, uma variação negativa de 2,9%.

Subsídios a Acções de Formação Profissional

No total de 1.299,1 milhões €, evidenciam um acréscimo de 17,8% relativamente a igual período do ano transacto. Importa ainda referir que a despesa com acções de formação profissional co-financiada pelo FSE, apesar de reflectida na despesa efectiva do OSS, não tem impacto no saldo orçamental na óptica da contabilidade nacional, no respeito pelo princípio da neutralidade dos fundos comunitários.



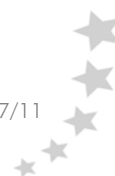
IV. SALDO ORÇAMENTAL

Em 30 de Novembro de 2011, o saldo da execução do orçamento do Sistema de Segurança Social, na óptica de Contabilidade Pública é no valor de 963,1 milhões de €, inferior em 241,1 milhões de € ao valor apurado em igual período de 2010, isto é menos 20,0%.

Receita Efectiva

O decréscimo de 258,6 milhões de € registado na receita efectiva, é justificado, nomeadamente, pelo:

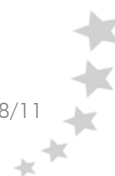
- Comportamento da receita de contribuições que regista um aumento de 270,6 milhões de € relativamente ao período homólogo de 2010;
- Valor das transferências correntes recebidas do Orçamento de Estado (receitas fiscais consignadas e transferências do MTSS, incluindo o valor destinado ao co-financiamento da Componente Pública Nacional das AFP) que evidencia no período em análise um decréscimo de 905,9 milhões de € relativamente a igual período de 2010, decorrente da redução de despesa em virtude da implementação de medidas de consolidação orçamental;
- Montante das transferências correntes recebidas do FSE, cuja diferença relativamente a igual período de 2010 é de mais 232,3 milhões de €;
- Outras transferências correntes que, em conjunto, registaram uma variação positiva de 25,5 milhões de € face a igual período de 2010
- Montante dos rendimentos e outras receitas correntes, cuja diferença relativamente a igual período de 2010 é de mais 141,5 milhões de €;
- O valor das outras receitas e transferências de capital, cujo cômputo é inferior em 22,7 milhões de € ao valor registado em igual período de 2010.



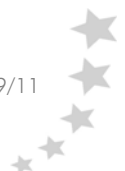
Despesa Efectiva

A despesa efectiva do Sistema de Segurança Social evidencia no período em análise um decréscimo de 17,5 milhões de €, isto é, de menos 0,1% quando comparado com o período homólogo de 2010, sendo que para aquela diferença concorre, nomeadamente, o valor de:

- A despesa paga em prestações sociais, registando um decréscimo de 149,9 milhões de € face a idêntico período de 2010, isto é, menos 0,8%;
- A despesa com subsídios à formação profissional que regista um acréscimo de 197,1 milhões de € face a idêntico período de 2010, isto é, mais 17,9%;
- As transferências para Emprego, Higiene, Segurança e Formação Profissional que registam um decréscimo de 32,7 milhões de € face a igual período de 2010, isto é, menos 5,7%;
- As despesas de Administração que registam um decréscimo de 30,1 milhões de € face a idêntico período de 2010, isto é, menos 8,9%;
- As restantes componentes da despesa efectiva apresentam um decréscimo de 1,9 milhões de € em relação a igual período de 2010.



V. ANEXOS



Mapa IX Sintético



Decomposição do Saldo Global da Segurança Social

Execução Orçamental da Segurança Social

Execução Orçamental de Janeiro a Novembro

	Milhões de euros			Grau de Execução		VH (%)		Contrib. VH (pp.)
	2009	2010	2011	2010	2011	2010	2011	
Receita corrente	20.553,7	21.560,3	21.324,5	90,5%	88,8%	4,9	-1,1	-1,1
Contribuições e quotizações	11.731,8	12.048,4	12.319,0	89,4%	87,3%	2,7	2,2	1,3
IVA Social	631,7	639,6	655,6	91,7%	91,7%	1,3	2,5	0,1
Transferências correntes da Administração Central	6.580,7	7.226,0	6.308,7	91,4%	90,8%	9,8	-12,7	-4,2
Financiamento da Lei de Bases da SS	6.429,9	7.083,0	6.161,2	91,7%	91,7%	10,2	-13,0	-4,3
Transferências do Fundo Social Europeu	865,7	904,5	1.136,9	99,4%	84,5%	4,5	25,7	1,1
Outras receitas correntes	744,0	741,9	904,4	88,9%	100,8%	-0,3	21,9	0,8
Receita de capital	16,9	26,1	3,4	93,2%	8,0%	54,5	-87,0	-0,1
Transferências do Orçamento de Estado	10,6	2,6	1,1	64,9%	15,1%	-75,8		
Outras receitas capital	6,3	23,5	2,3	97,8%	6,6%	273,0	-90,2	-0,1
Receita efectiva	20.570,6	21.586,4	21.327,9	90,5%	88,6%	4,9	-1,2	
Despesa corrente	19.438,9	20.362,4	20.346,2	79,2%	86,0%	4,8	-0,1	-0,1
Pensões	11.545,7	12.019,4	12.396,0	85,8%	85,3%	4,1	3,1	1,8
Sobrevivência	1.679,2	1.741,0	1.676,6	85,9%	84,8%	3,7	-3,7	-0,3
Invalidez	1.221,6	1.207,1	1.199,9	85,8%	85,2%	-1,2	-0,6	0,0
Velhice	8.645,0	9.045,9	9.485,2	85,8%	85,4%	4,6	4,9	2,2
Beneficiários dos Antigos Combatentes	,0	25,5	34,2	0,0%	0,0%		34,3	0,0
Subsídio familiar a crianças e jovens	912,9	902,5	618,1	93,2%	85,0%	-1,1	-31,5	-1,4
Subsídio por doença	412,0	412,4	415,8	92,3%	90,8%	0,1	0,8	0,0
Subsídio desemprego e apoio ao emprego	1.843,7	2.045,8	1.909,0	92,1%	90,6%	11,0	-6,7	-0,7
Complemento Solidário para Idosos	206,6	242,8	249,8	91,6%	91,5%	17,5	2,9	0,0
Outras prestações	698,1	741,7	771,9	91,8%	90,0%	6,2	4,1	0,1
Acção social	1.451,6	1.444,7	1.403,4	89,7%	84,8%	-0,5	-2,9	-0,2
Rendimento Social de Inserção	463,1	485,1	380,6	93,3%	90,6%	4,7	-21,5	-0,5
Administração	355,3	339,7	309,6	90,4%	79,2%	-4,4	-8,9	-0,1
Outras despesas correntes	686,9	625,7	593,0	89,5%	92,1%	-8,9	-5,2	-0,2
das quais:								
Transferências e subsídios correntes	686,9	625,7	593,0	89,5%	92,1%	-8,9	-5,2	-0,2
Acções de Formação Profissional	863,0	1.102,6	1.299,1	91,3%	81,3%	27,8	17,8	1,0
das quais:								
Com suporte no Fundo Social Europeu	657,7	896,5	1.082,4	91,3%	79,1%	36,3	20,7	0,9
Despesas de capital	33,1	19,8	18,6	59,9%	39,5%	-40,1	-6,4	0,0
PIDDAC	13,4	8,0	,8	43,2%	11,2%	-39,9	-89,7	0,0
Outras	19,7	11,8	17,7	81,4%	37,6%	-40,2	50,5	0,0
Despesa efectiva	19.472,0	20.382,3	20.364,8	88,0%	85,9%	4,7	-0,1	
Saldo global	1.098,6	1.204,2	963,1	174,7%	283,5%			
Por memória:								
Activos financeiros líquidos de reembolsos	568,9	549,7	779,7					
Passivos financeiros líquidos de amortizações	,0	,0	,0					
Poupança (+) /Utilização (-) de saldo da gerência anterior	529,7	654,4	183,4					

Fonte: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, IP



INSTITUTO DE GESTÃO FINANCEIRA
DA SEGURANÇA SOCIAL, IP
Av. Manuel da Maia, N° 58
1049-002 Lisboa

www.seg-social.pt
T. 21 843 333 0
F. 21 843 372 0