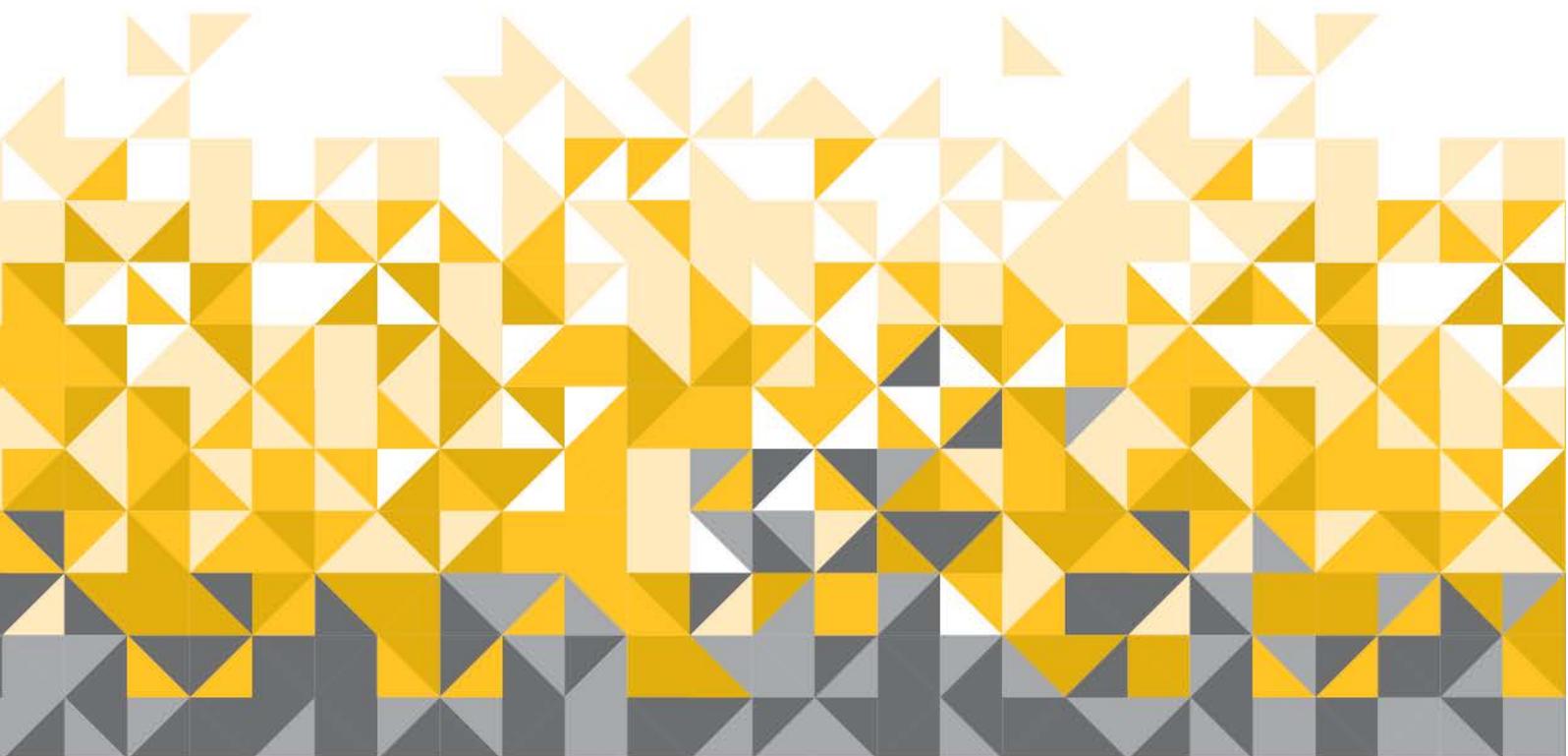




EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

FEVEREIRO DE 2016



FICHA TÉCNICA

TÍTULO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE FEVEREIRO DE 2016

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 março de 2016

ÍNDICE

1	SÍNTESE	3
2	RECEITA	4
3	DESPESA	5
4	ANEXOS	6

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE FEVEREIRO DE 2016

1 SÍNTESE

Execução Orçamental da Segurança Social

Janeiro a fevereiro	Milhões de euros		Grau de Execução	VH (%)
	2015	2016	2016	2016
Receita corrente	4.178,3	4.275,8		2,3
Impostos Indiretos	27,2	38,3	22,5%	40,7
Contribuições e quotizações	2.324,5	2.447,5	17,1%	5,3
das quais contribuições (TSU)	2.320,6	2.446,4	17,1%	5,4
IVA Social	123,9	123,9	16,7%	0,0
IVA (PES + ASECE)*	41,8	1,0	16,7%	-97,6
Transferências correntes da Administração Central	1.346,0	1.374,8	16,4%	2,1
Transferências correntes da Administração Central	1.257,9	1.288,4	16,3%	2,4
Transferências correntes (AC) - Regime Substitutivo Bancário	88,0	86,4	17,3%	-1,9
Transferências do Fundo Social Europeu	195,2	105,1	13,7%	-46,2
Outras receitas correntes	119,7	185,2	22,8%	54,8
Receita de capital	5,2	4,3	71,4%	-16,2
Receita efectiva	4.183,5	4.280,2	17,0%	2,3
Despesa corrente	3.801,5	3.697,5		-2,7
Pensões	2.336,3	2.401,5	15,6%	2,8
Pensão velhice do Regime Substitutivo Bancário + BPN	88,1	86,5	17,4%	-1,9
Outras Prestações Sociais	964,8	903,0	15,0%	-6,4
Outras Despesas Correntes	412,2	306,6	12,8%	-25,6
Despesas de capital	,0	,2	0,6%	796,1
Despesa efectiva	3.801,5	3.697,8	15,2%	-2,7
Saldo Global	382,0	582,4	65,7%	52,5

Fonte: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, IP

(*) - Em 2016 deixa de existir a fonte de financiamento PES, sendo que a despesa antes afeta a esta receita passa a ser financiada pela transferência do OE (LBSS)

- O saldo global do subsetor da Segurança Social atingiu, em janeiro, o valor de 582,4 milhões de euros, superior ao registado no período homólogo em 200,4 milhões de euros.

Para este resultado contribuiu a diminuição da despesa efetiva em 103,7 milhões de euros e o aumento da receita efetiva em 96,7 milhões de euros.

- A receita efetiva cifrou-se em 4.280,2 milhões de euros, reflectindo-se num aumento de 2,3% face ao período homólogo de 2015.

Esta variação decorre, essencialmente, do aumento das contribuições e quotizações em 123,0 milhões de euros e da diminuição das transferências do exterior em 90,1 milhões de euros.

- A despesa efetiva atingiu o montante de 3.697,8 milhões de euros, o que traduz um decréscimo de 2,7% face ao período homólogo. Esta descida foi gerada, essencialmente, pelo comportamento, em 2016, da despesa com prestações de desemprego, cujo diferencial face a

2015 atinge o montante de (-) 58,2 milhões de euros e com subsídios correntes no âmbito da formação profissional, cuja execução diminuiu 103,2 milhões comparativamente a fevereiro de 2015.

- 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 em fevereiro atingiu o montante de 4.280,2 milhões de euros, tendo registado um aumento de 2,3% em termos homólogos. Para esta variação concorreram, essencialmente, os seguintes fatores:
 - O aumento da receita total de contribuições e quotizações em 123,0 milhões de euros (mais 5,3% do que no período homólogo de 2015). Excluindo a contribuição extraordinária de solidariedade, isto é, considerando apenas as contribuições e quotizações sobre salários, o crescimento ascendeu a 125,9 milhões de euros, ou 5,4%;
 - O aumento de 65,5 milhões de euros (mais 54,8%) na rubrica de “outras receitas correntes”, proveniente, maioritariamente, da aplicação dos ativos financeiros do Sistema Previdencial-Capitalização;
 - A diminuição das transferências correntes da administração central - incluindo IVA social e IVA (PES e ASECE) – de 12,0 milhões de euros;
 - A diminuição das transferências correntes da União Europeia em 90,1 milhões de euros, menos 46,2% que em fevereiro de 2015. Esta evolução da receita está associada à transição entre quadros comunitários (encerramento do QREN – Quadro de Referência Estratégica Nacional e arranque do PT 2020).

3 DESPESA

- A despesa efetiva em fevereiro ascendeu a 3.697,8 milhões de euros, menos 2,7 % do que no período homólogo de 2015. Esta diminuição deveu-se, principalmente, aos seguintes fatores:
 - A redução da despesa com prestações de desemprego, sendo que, a despesa de fevereiro de 2016 totalizou 274,4 milhões de euros, menos 17,5 % do que no período homólogo de 2015;
 - O aumento da despesa com pensões em 65,1 milhões de euros, o que representa um acréscimo de 2,8%;
 - A diminuição de 103,2 milhões de euros nos subsídios correntes para formação profissional cofinanciados pelo Fundo Social Europeu. Tal como sucede na receita, este comportamento da despesa está associado à transição entre quadros comunitários (encerramento do QREN – Quadro de Referência Estratégica Nacional e arranque do PT 2020).

No ano de 2016 continua em aplicação o financiamento por adiantamentos de tesouraria do orçamento da segurança social por conta das transferências da União Europeia (acionado em março de 2015), nos termos do previsto no n.º 6 do artigo 124.º da Lei do Orçamento do Estado para 2015, nomeadamente, das ações de formação profissional referentes ao Programa Operacional Potencial Humano (POPH/QREN). A relevação contabilística extra-orçamental deste mecanismo justifica a diminuição da despesa orçamental face ao período homólogo de 2015;

- A diminuição de 4,8% nas despesas de Administração;

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE FEVEREIRO DE 2016

4 ANEXOS

Ex-MAPA IX ORÇAMENTO DA SEGURANÇA SOCIAL - 2016

Euro

RÚBRICAS	Corrigido OSS 2016	E. O. janeiro a fevereiro 2015	E. O. janeiro a fevereiro 2016	Δ % período homólogo
RECEITAS				
Saldo do ano anterior sem aplicação em despesa				
Saldo do ano anterior com aplicação em despesa	450.338,97	446.638.353,03	450.338,97	-99,90%
SALDO DO ANO ANTERIOR	450.338,97	446.638.353,03	450.338,97	-99,90%
RECEITAS CORRENTES	15.328.862.913,00	2.471.432.357,38	2.671.071.713,61	8,08%
Contribuições e Quotizações	14.345.789.732,00	2.324.527.579,15	2.447.543.544,18	5,29%
Contribuições e Quotizações	14.323.989.932,00	2.320.589.607,16	2.446.446.883,88	5,42%
Contribuição extraordinária solidariedade	21.799.800,00	3.937.971,99	1.096.660,30	-72,15%
Receitas de jogos sociais (SCML - Depart. de Jogos)	170.431.022,00	27.248.272,61	38.342.820,67	40,72%
Rendimentos	436.031.829,00	48.906.092,76	122.185.248,70	149,84%
Outras receitas correntes	376.610.330,00	70.750.412,86	63.000.100,06	-10,95%
RECEITAS DE CAPITAL	27.209.102.459,00	1.649.520.712,24	1.593.081.590,96	-3,42%
Amortizações	100,00	0,00	0,00	
Ativos Financeiros - IGFCS	12.032.938.241,00	754.010.653,56	1.586.781.124,67	110,45%
Empréstimos Obtidos	260.000.000,00	0,00	0,00	
Linhas de Crédito	260.000.000,00	0,00	0,00	
Outros Ativos Financeiros	14.906.163.008,00	890.300.000,00	0,00	-100,00%
Outras receitas capital	4.001.110,00	5.151.137,27	4.318.807,17	-16,16%
Outras receitas de capital - Ativos Financeiros - Garantias	6.000.000,00	58.921,41	1.981.659,12	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	9.909.714.543,00	1.706.874.879,88	1.604.763.606,52	-5,98%
Transferência do OE relativo a IVA social	743.118.673,00	123.853.112,16	123.853.112,16	0,00%
Transferência do OE (PES+ASECE) *	6.000.000,00	41.833.333,34	1.000.000,00	-97,61%
Transferências do OE	7.358.281.327,00	1.185.546.887,82	1.226.380.221,16	3,44%
Transferências do OE para cumprimento da LBSS	6.464.079.242,00	1.036.513.206,98	1.077.346.540,32	3,94%
Trf extraordinária do OE p/comp do défice do SSS	894.202.085,00	149.033.680,84	149.033.680,84	0,00%
Transferências do OE - CPN (Sist. Previdencial)	150.400.000,00	25.066.666,68	25.066.666,68	0,00%
Transferências do OE - Reg Subs Bancário	498.000.000,00	88.048.701,62	86.379.630,53	-1,90%
Outras Entidades:	384.012.861,00	46.936.458,81	36.820.994,62	-21,55%
MAMAR + IHRU, IP - Subsídio de renda	2.705,00	0,00	0,00	
Min. Saúde - Cuidados de saúde - CSI	2.700.000,00	103.622,82	108.583,49	4,79%
Minist. da Defesa Nacional (artº 39 do DL 118/04+divida de 2004 a 2006)	3.434.478,00	31.916,59	3.172,80	
Ministério das Finanças - DGTf	8.627.093,00	1.501.981,40	1.300.484,36	-13,42%
Min. Educação (comp. educ. pré-escolar / IPSS+ financia/ bolsas estudo e educação especial)	158.895.985,00	24.038.340,57	13.316.558,03	-44,60%
Transferências CGA - Marconi	15.306.600,00	2.391.193,24	2.341.500,87	-2,08%
Transferências CGA - BPN	329.000,00	97.888,14	115.682,64	18,18%
Transferências CGA - Pensão Unificada	102.317.000,00	18.771.516,05	19.635.012,43	
Transferências IEFPP	92.400.000,00	0,00	0,00	
Transferências GEP - Programa de Rescisões por Mútuo Acordo	0,00	0,00	0,00	
Transferências do exterior	768.000.000,00	195.227.800,71	105.120.500,00	-46,15%
Formação Profissional - F.S.E.	768.000.000,00	195.227.800,71	105.120.500,00	-46,15%
INTERREG	0,00	0,00	0,00	
Outras Transferências Correntes	1.901.682,00	361.918,74	142.481,37	-60,63%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.051.238,00	0,00	0,00	-6,46%
P.I.D.D.A.C.	2.031.238,00	0,00	0,00	
Do OE	2.031.238,00	0,00	0,00	
Projectos não cofinanciados	2.031.238,00	0,00	0,00	
Outras Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	
Transferências do Exterior - INTERREG	20.000,00	0,00	0,00	
TOTAL RECEITA	52.450.181.491,97	6.274.466.302,53	5.869.367.250,06	-6,46%

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE FEVEREIRO DE 2016

Euro

RÚBRICAS	Corrigido OSS 2016	E. O. janeiro a fevereiro 2015	E. O. janeiro a fevereiro 2016	Δ % período homólogo
DESPESAS				
DESPESAS CORRENTES	22.248.233.035,00	3.429.477.496,16	3.429.261.756,66	-0,01%
Pensões e complementos	15.420.920.425,00	2.336.323.675,78	2.401.463.192,50	2,79%
Sobrevivência	2.186.742.334,00	333.535.865,40	341.854.038,34	2,49%
Invalidez	1.300.180.760,00	202.860.443,90	202.016.896,03	-0,42%
Velhice	11.896.746.067,00	1.799.827.756,50	1.857.506.264,61	3,20%
Benefícios dos Antigos Combatentes	37.251.264,00	99.609,98	85.993,52	-13,67%
Pensão velhice do regime substitutivo bancário	497.734.600,00	88.003.758,18	86.335.643,97	-1,90%
Pensões - regime substitutivo BPN	329.000,00	97.888,14	115.682,64	18,18%
Rendimento Social de Inserção (ex-RMG)	291.600.000,00	47.541.948,40	48.123.244,12	1,22%
Abono de Família	639.036.240,00	102.998.682,48	97.831.136,12	-5,02%
Subsídio e complemento por doença	391.787.883,00	74.093.152,69	70.559.089,27	-4,77%
Subsídio desemprego, social de desemprego e apoio ao emprego	2.063.738.640,00	332.617.959,65	274.382.883,44	-17,51%
Complemento Solidário para Idosos	199.044.300,00	32.120.749,62	31.594.487,42	-1,64%
Outras despesas correntes	683.247.190,00	111.843.737,08	118.603.914,52	6,04%
Subsídio de renda	2.705,00	0,00	0,00	
Apoio Judiciário	769.259,00	118.889,67	117.524,08	-1,15%
Comp. Remuneratório dos Aduaneiros	661.000,00	2.039,62	838,20	-58,90%
Sub.fam.crianças e jovens c/ def.-bonificação	76.937.976,00	11.888.214,34	12.777.490,27	7,48%
Sub.assist.terceira pessoa-crianças e jovens	9.285.297,00	1.533.234,43	1.542.208,18	0,59%
Sub.assist.terceira pessoa-adultos	4.083.825,00	687.819,08	684.381,81	-0,50%
Subsídio de educação especial	23.203.947,00	1.972.216,12	2.934.163,52	48,77%
Subsídio de funeral	3.001.230,00	363.124,18	277.332,44	-23,63%
Subsídio vitalício	31.085.219,00	5.086.974,59	5.142.422,08	1,09%
Subsídio por tuberculose	2.758.604,00	512.192,33	426.343,54	-16,76%
Prestações de parentalidade	386.957.186,00	68.286.848,82	73.026.480,52	6,94%
Programa de Incentivo à Empregabilidade Parcial de Pais	8.113.196,00	0,00	0,00	
Encargos c/doenças prof. e outras prestações	22.363.334,00	4.137.453,07	4.483.109,99	8,35%
Subsídio por morte	104.327.467,00	15.101.311,49	15.630.377,67	3,50%
Subsídio de lar e outras prestações	5.433.201,00	806.203,08	794.995,25	-1,39%
Restituição de cont. e outras receitas	4.263.744,00	1.347.216,26	766.246,97	-43,12%
Ação social	1.738.476.313,00	263.593.563,97	261.906.874,64	-0,64%
Administração	320.398.285,00	40.159.604,41	38.247.426,88	-4,76%
Encargos gerais	300.258.096,00	39.563.624,82	37.575.188,29	-5,03%
Encargos com cooperação externa	5.895.052,00	0,00	31.901,72	
Encargos financeiros (ADC, IP)	1.449.225,00	0,00	0,00	
Encargos de Gestão (FEFS)	10.092.011,00	278.239,04	351.254,13	26,24%
Encargos gerais (IGFCSS)	2.438.501,00	279.996,99	251.172,72	-10,29%
Encargos gerais (Regime Substitutivo Bancário)	265.400,00	37.743,56	37.910,02	0,44%
Projectos de formação profissional	1.920.159,00	82.775,76	98.181,14	18,61%
DESPESAS DE CAPITAL	27.980.513.834,00	1.789.639.572,71	1.599.616.796,75	-10,62%
P.I.D.D.A.C.	687.631,00	0,00	0,00	
Do OE	687.631,00	0,00	0,00	
Despesas de Capital	27.626.960,00	17.873,07	170.848,03	
Amortizações de empréstimos	260.000.000,00	0,00	0,00	
Imobilizado - IGFCSS	0,00	0,00	0,00	
Ativos Financeiros - IGFCSS	12.433.342.514,00	926.613.570,48	1.599.383.782,34	72,61%
Outros Activos financeiros	15.248.835.129,00	863.000.000,00	0,00	-100,00%
Outras despesas de capital	7.021.600,00	8.129,16	62.166,38	
Outos Passivos Financeiros	3.000.000,00	0,00	0,00	
TRANSF. e SUBSÍDIOS CORRENTES	2.071.056.975,00	371.981.423,79	268.270.570,24	-27,88%
P/ Emprego, Higiene e Formação Profissional	525.926.110,00	121.921.228,26	120.083.381,92	-1,51%
Min. Educação (componente social pré-escolar)	70.000.000,00	11.666.666,00	11.666.666,00	0,00%
INATEL	4.493.036,00	0,00	0,00	
Transferência para a CGA - Pensão Unificada	533.000.000,00	80.946.978,35	82.257.034,25	
Subsídios Correntes - Subsídios de Form. Prof.	937.637.829,00	157.446.551,18	54.263.488,07	-65,54%
Com suporte no FSE	778.237.829,00	143.322.790,18	49.116.781,38	-65,73%
Com suporte no CPN	159.400.000,00	14.123.761,00	5.146.706,69	-63,56%
Transf. para o exterior - INTERREG	0,00	0,00	0,00	
Transferências para a Administração Central - Estado	0,00	0,00	0,00	
TRANSFERÊNCIAS de CAPITAL	3.410.718,00	0,00	0,00	
P.I.D.D.A.C.	1.343.607,00	0,00	0,00	
Do OE (PO15)	1.343.607,00	0,00	0,00	
Projectos não cofinanciados	1.343.607,00	0,00	0,00	
Transferências para a Administração Central - Estado	0,00	0,00	0,00	
INATEL	2.067.111,00	0,00	0,00	
Transf. para o exterior - INTERREG	0,00	0,00	0,00	
Transferências de capital	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DESPESA	52.303.214.562,00	5.591.098.492,66	5.297.149.123,65	-5,26%
Receita efetiva	25.244.629.804,00	4.183.458.374,53	4.280.154.127,30	2,31%
Despesa efetiva	24.358.036.919,00	3.801.484.922,18	3.697.765.341,31	-2,73%
Saldo orçamental ótica cont. pública	886.592.885,00	381.973.452,35	582.388.785,99	52,47%
Saldo na ótica da contabilidade nacional	912.830.714,00	334.061.212,64	526.385.067,37	57,57%
Saldo orçamental global	146.966.929,97	683.367.809,87	572.218.126,41	-16,26%

Valor da consolidação = Receitas do FSE

(*) - Em 2016 deixa de existir a fonte de financiamento PES, sendo que a despesa antes afeta a esta receita passa a ser financiada pela transferência do OE (LBSS)

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE FEVEREIRO DE 2016

Execução Orçamental da Segurança Social:	janeiro a fevereiro					€ Milhões	
	2016	2015	2016	2016	2016	Contrib. VH (pp)	
	Orçamento	Exec. Orç.	Exec. Orç.	% E.O	VH (%)		
Receita corrente	25.238,6	4.178,3	4.275,8	16,9	2,3	2,3	
Impostos Indiretos	170,4	27,2	38,3	22,5	40,7	0,4	
Contribuições e quotizações	14.345,8	2.324,5	2.447,5	17,1	5,3	3,0	
IVA Social	743,1	123,9	123,9	16,7	0,0	0,0	
IVA do Plano de Emergência Social e ASECE *	6,0	41,8	1,0	16,7	-97,6	0,0	
Transferências correntes da Administração Central	8.392,6	1.346,0	1.374,8	16,4	2,1	0,7	
Financiamento da Lei de Bases da Segurança Social	7.508,7	1.210,6	1.251,4	16,7	3,4	1,0	
Transferências do Fundo Social Europeu	768,0	195,2	105,1	13,7	-46,2	-1,1	
Outras receitas correntes	812,6	119,7	185,2	22,8	54,8	2,4	
<i>dos quais:</i>							
Vendas de Bens de Investimento associado ao fundo "Administração"	,0	,0	,0				
Receita de capital	6,1	5,2	4,3	71,4	-16,2	0,0	
Venda de Bens de Investimento					-	-	
Transferências do Orçamento de Estado	2,0	,0	,0	0,0	-		
Outras receitas de capital	4,0	5,2	4,3	107,4	-16,2		
Receita Efetiva	25.244,6	4.183,5	4.280,2	17,0	2,3	2,3	
Despesa Corrente	24.319,3	3.801,5	3.697,5	15,2	-2,7	-2,7	
Prestações Sociais	21.427,9	3.301,1	3.304,5	15,4	0,1	0,1	
Pensões	15.420,9	2.336,3	2.401,5	15,6	2,8	1,8	
Sobrevivência	2.186,7	333,5	341,9	15,6	2,5	0,2	
Invalidez	1.300,2	202,9	202,0	15,5	-0,4	0,0	
Velhice	11.896,7	1.799,8	1.857,5	15,6	3,2	1,6	
Beneficiários dos antigos combatentes	37,3	,1	,1	0,2	-13,7	0,0	
Subsídio familiar a crianças e jovens	639,0	103,0	97,8	15,3	-5,0	-0,1	
Subsídio por doença	391,8	74,1	70,6	18,0	-4,8	-0,1	
Prestações de desemprego	2.063,7	332,6	274,4	13,3	-17,5	-1,3	
Complemento Solidário para Idosos	199,0	32,1	31,6	15,9	-1,6	0,0	
Outras prestações	683,2	111,8	118,6	17,4	6,0	0,2	
Ação social	1.738,5	263,6	261,9	15,1	-0,6	0,0	
Rendimento Social de Inserção	291,6	47,5	48,1	16,5	1,2	0,0	
Pensão velhice do regime substitutivo dos bancários+BPN	498,1	88,1	86,5	17,4	-1,9	0,0	
Administração	320,4	40,2	38,2	11,9	-4,8	0,0	
Outras despesas correntes	1.133,4	214,5	214,0	18,9	-0,2	0,0	
<i>dos quais:</i>							
Transferências correntes	1.133,4	214,5	214,0	18,9	-0,2	0,0	
Ações de Formação Profissional	939,6	157,5	54,4	5,8	-65,5	-1,0	
<i>dos quais:</i>							
Com suporte no Fundo Social Europeu	778,2	143,3	49,1	6,3	-65,7	-0,9	
Despesa de Capital	38,7	,0	,2	0,6	796,1		
PIDDAC	2,0	,0	,0	0,0	-		
Outras	36,7	,0	,2	0,6	796,1		
Despesa efetiva	24.358,0	3.801,5	3.697,8	15,2	-2,7	-2,7	
Saldo global	886,6	382,0	582,4				
Ativos financeiros líquidos de reembolsos	743,1	145,3	12,6				
Alienação de partes de Capital							
Passivos financeiros líquidos de amortizações	,0	,0	,0				
Poupança (+) / Utilização (-) de saldo da gerência anterior	143,5	236,7	569,8				

Fonte: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, IP

Valores consolidados - são excluídas transferências intra-setoriais.

(*) - Em 2016 deixa de existir a fonte de financiamento PES, sendo que a despesa antes afeta a esta receita passa a ser financiada pela transferência do OE (LBSS)



SEGURANÇA SOCIAL

