



EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

JULHO DE 2016



FICHA TÉCNICA

TÍTULO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE JULHO 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

10 de agosto de 2016

ÍNDICE

1	SÍNTESE	3
2	RECEITA	4
3	DESPESA	5
4	ANEXOS	7

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE JULHO DE 2016

1 SÍNTESE

Execução Orçamental da Segurança Social

janeiro a julho	Milhões de euros		Grau de Execução	VH (%)
	2015	2016	2016	2016
	Receita corrente	14.668,8	15.228,5	
Impostos Indiretos	105,5	133,7	75,0%	26,8
Contribuições e quotizações	8.024,6	8.388,7	56,5%	4,5
das quais contribuições (TSU)	8.014,9	8.384,5	56,5%	4,6
IVA Social	437,4	444,9	57,5%	1,7
IVA (PES + ASECE)*	146,4	2,9	65,3%	-98,0
Transferências correntes da Administração Central	5.233,9	5.239,0	64,0%	0,1
Transferências correntes da Administração Central	4.954,3	4.964,4	64,4%	0,2
Transferências correntes (AC) - Regime Substitutivo Bancário	279,6	274,6	57,0%	-1,8
Transferências do Fundo Social Europeu + FEAC	218,9	478,2	32,3%	118,5
Outras receitas correntes	502,1	541,0	70,9%	7,7
Receita de capital	10,0	13,9	76,3%	38,8
Receita efectiva	14.678,8	15.242,4	58,1%	3,8
Despesa corrente	14.040,2	14.345,8		2,2
Pensões	9.289,2	9.536,5	60,6%	2,7
Pensão velhice do Regime Substitutivo Bancário + BPN	279,9	274,9	57,0%	-1,8
Outras Prestações Sociais	3.372,0	3.263,4	55,6%	-3,2
Outras Despesas Correntes	1.099,0	1.271,1	42,0%	15,7
Despesas de capital	7,9	4,7	11,3%	-39,7
Despesa efectiva	14.048,0	14.350,6	57,0%	2,2
Saldo Global	630,7	891,8	82,4%	41,4

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 julho, o valor de 891,8 milhões de euros, superior ao registado no período homólogo em 261,0 milhões de euros.

Para este resultado contribuiu o aumento da despesa efetiva em 302,5 milhões de euros e o aumento da receita efetiva em 563,6 milhões de euros.

- A receita efetiva cifrou-se em 15.242,4 milhões de euros, traduzindo-se num aumento de 3,8% face ao período homólogo de 2015.

Esta variação decorre, essencialmente, do aumento das contribuições e quotizações em 364,1 milhões de euros (a que corresponde uma variação positiva de 4,6%) e das transferências do exterior em 259,4 milhões de euros.

- A despesa efetiva atingiu o montante de 14.350,6 milhões de euros, o que traduz um acréscimo de 2,2% face ao período homólogo. Esta subida foi gerada, essencialmente, pelo comportamento conjugado, em 2016, da despesa com prestações de desemprego, cujo diferencial face a 2015

atinge o montante de (-) 159,2 milhões de euros e do aumento das pensões e complementos em 247,3 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 atingiu em julho o montante de 15.242,4 milhões de euros, tendo registado um aumento de 3,8% em termos homólogos. Para esta variação concorreram, essencialmente, os seguintes fatores:
 - O aumento da receita total de contribuições e quotizações em 364,1 milhões de euros (mais 4,5% 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 369,6 milhões de euros (mais 4,6% que em igual período do ano passado).
 - O aumento de 38,9 milhões de euros (mais 7,7%) na rubrica de “outras receitas correntes”, proveniente, maioritariamente, da aplicação dos ativos financeiros do Sistema Previdencial-Capitalização;
 - O aumento das transferências correntes da administração central de 10,1 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) denota uma redução de 117,5 milhões de euros comparativamente a igual período de 2015, resultante essencialmente da diminuição da transferência extraordinária do OE para cobertura do défice do sistema previdencial-repartição.
 - O aumento das transferências correntes da União Europeia em 259,4 milhões de euros, mais 118,5% que em julho 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). Em 2015, a proximidade do limite de reembolsos da União Europeia (95% da programação por Programa Operacional - QREN) justificou o abrandamento das entradas de verbas comunitárias. Por esta razão, a Agência para o Desenvolvimento e Coesão

recorreu ao mecanismo de adiantamento do Orçamento da Segurança Social. Por outro lado, em 2016, as transferências do FSE registadas até julho financiaram as operações em execução do PT2020 que se encontram em fase de arranque. É de salientar também o recebimento de verbas comunitárias, até julho, através do Fundo Europeu às Pessoas Mais Carenciadas, no valor de 19,5 milhões de euros.

3 DESPESA

- A despesa efetiva em julho ascendeu a 14.350,6 milhões de euros, mais 2,2% do que no período homólogo de 2015. Este aumento deveu-se, principalmente, aos seguintes fatores:
 - O aumento da despesa com pensões e complementos em 247,3 milhões de euros, o que representa um acréscimo de 2,7%, ligeiramente inferior à variação implícita no orçamento, que é de 3,2%;
 - A redução da despesa com prestações de desemprego, sendo que, a despesa totalizou até julho o montante de 918,1 milhões de euros, menos 14,8% do que no período homólogo de 2015. Encontra-se previsto em sede de orçamento para 2016 uma quebra de 7,0%;
 - O aumento das transferências para emprego, higiene e formação profissional em 12,3%, mais 39,9 milhões de euros do que até julho de 2015;
 - O acréscimo de 14,8% da despesa com Rendimento Social de Inserção (mais 24,8 milhões de euros do que até julho de 2015), sendo que o crescimento previsto no orçamento é de 23,6%;
 - O aumento de 6,4% da despesa com Complemento Solidário para Idosos, estando contemplado em sede de orçamento um crescimento de 10,3%;
 - O aumento de 9,7% da despesa com prestações de parentalidade, o que representa uma subida homóloga de 23,7 milhões de euros. Esta subida é ligeiramente superior ao previsto no orçamento (+8,4%);
 - A diminuição de 3,9% nas despesas de Administração.

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE JULHO DE 2016

4 ANEXOS

Ex-MAPA IX
ORÇAMENTO DA SEGURANÇA SOCIAL - 2016

Euro

RÚBRICAS	CSS 2015	Lei nº 7-A/2016, de 30 de março OSS 2016	Corrigido OSS 2016	E. O. janeiro a julho 2015	E. O. janeiro a julho 2016	Δ % período homólogo
RECEITAS						
Saldo do ano anterior sem aplicação em despesa						
Saldo do ano anterior com aplicação em despesa	688.146.724,09	413.943.885,61	443.141.770,97	587.442.774,09	443.141.770,97	-24,56%
SALDO DO ANO ANTERIOR	688.146.724,09	413.943.885,61	443.141.770,97	587.442.774,09	443.141.770,97	-24,56%
RECEITAS CORRENTES	14.934.420.632,22	15.783.914.818,00	15.783.889.478,00	8.632.171.890,58	9.063.414.262,36	5,00%
Contribuições e Quotizações	14.043.192.447,01	14.842.693.841,00	14.842.693.841,00	8.024.613.470,31	8.388.746.631,75	4,54%
Contribuições e Quotizações	14.028.562.569,08	14.836.178.162,00	14.836.178.362,00	8.015.025.929,67	8.384.600.475,06	4,61%
Contribuição extraordinária solidariedade	14.629.877,93	6.515.679,00	6.515.479,00	9.587.540,64	4.146.156,69	-56,75%
Receitas de jogos sociais (SCML - Depart. de Jogos)	184.481.794,07	178.265.772,00	178.265.772,00	105.457.865,20	133.680.941,99	26,76%
Rendimentos	397.574.899,56	457.666.449,00	457.666.449,00	307.661.366,32	357.474.057,36	16,19%
Outras receitas correntes	309.171.491,58	305.288.756,00	305.263.416,00	194.439.188,75	183.512.631,26	-5,62%
RECEITAS DE CAPITAL	9.691.552.018,61	14.976.815.561,00	14.976.815.561,00	7.121.493.015,04	3.044.250.646,00	-57,25%
Amortizações	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	
Ativos Financeiros - IGFSS	5.993.313.229,73	11.694.641.153,00	11.694.641.153,00	4.755.361.983,08	3.028.372.579,50	-36,32%
Empréstimos Obtidos	0,00	260.000.000,00	260.000.000,00	0,00	0,00	
Linhas de Crédito	0,00	260.000.000,00	260.000.000,00	0,00	0,00	
Outros Ativos Financeiros	3.671.889.000,00	3.000.000.005,00	3.000.000.005,00	2.354.561.000,00	0,00	-100,00%
Outras receitas capital	15.838.532,58	16.174.303,00	16.174.303,00	8.764.754,18	13.387.572,49	52,74%
Outras receitas de capital - Ativos Financeiros - Garantias	10.511.256,30	6.000.000,00	6.000.000,00	2.805.277,78	2.490.494,01	-11,22%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	9.650.132.829,49	10.448.059.836,00	10.448.059.836,00	6.036.600.051,03	6.165.061.795,33	2,13%
Transferência do OE relativo a IVA social	743.118.673,00	773.586.539,00	773.586.539,00	437.387.955,16	444.911.342,34	1,72%
Transferência do OE (PES+ASECE) *	6.000.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	146.416.666,69	2.937.500,00	-97,99%
Transferências do OE	7.358.281.327,00	7.270.279.696,00	7.270.279.696,00	4.684.340.316,32	4.711.579.302,72	0,58%
Transferências do OE para cumprimento da LBSS	6.464.079.242,00	6.620.683.029,00	6.620.683.029,00	3.800.138.231,32	4.061.982.635,72	6,89%
Trf extraordinária do OE p/comp do défice do SSS	894.202.085,00	649.596.667,00	649.596.667,00	884.202.085,00	649.596.667,00	-26,53%
Transferências do OE - CPN (Sist. Previdencial)	115.400.000,00	125.035.840,00	125.035.840,00	87.733.333,38	78.538.463,11	-10,48%
Transferências do OE - Reg Subs Bancário	487.199.896,62	481.544.204,00	481.544.204,00	279.642.883,74	274.591.966,96	-1,81%
Transferências do OE (POAPMC)	0,00	750.000,00	750.000,00	0,00	437.500,00	
Outras Entidades:	316.600.675,13	310.714.387,00	310.714.387,00	181.128.410,56	172.735.337,89	-4,63%
MAMAR + IHRU, IP - Subsídio de renda	214,72	2.500,00	2.500,00	214,72	1.864,80	768,48%
Min. Saúde - Cuidados de saúde - CSI	1.383.151,60	2.593.829,00	2.593.829,00	899.247,10	403.999,54	-55,07%
Minist. da Defesa Nacional (artº 39 do DL 118/04+divida de 2004 a 2006)	8.691.851,83	403.441,00	403.441,00	58.120,05	18.477,63	-68,21%
Ministério das Finanças - DGTF	9.122.089,48	7.568.754,00	7.568.754,00	5.802.237,90	3.815.000,04	-34,25%
Min. Educação (comp. educ. pré-escolar / IPSS+ financia/ bolsas estudo e educação especial)	159.043.150,32	160.555.163,00	160.555.163,00	90.451.372,02	80.016.417,31	-11,54%
Transferências CGA - Marconi	15.360.625,07	15.298.403,00	15.298.403,00	9.445.223,38	9.255.780,49	-2,01%
Transferências CGA - BPN	612.701,50	587.200,00	587.200,00	427.481,74	407.296,41	-4,72%
Transferências CGA - Pensão Unificada	122.386.890,61	123.705.097,00	123.705.097,00	74.044.513,65	78.816.501,67	6,44%
Transferências IEFP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Transferências GEP - Programa de Rescisões por Mútuo Acordo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Transferências do exterior	621.812.609,63	1.480.000.000,00	1.480.000.000,00	218.862.609,63	478.238.245,86	118,51%
Formação Profissional - F.S.E.	621.812.609,63	1.440.000.000,00	1.440.000.000,00	218.862.609,63	458.774.163,75	109,62%
INTERREG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
FEAC - POAPMC	0,00	40.000.000,00	40.000.000,00	0,00	19.464.082,11	
Outras Transferências Correntes	1.719.648,11	1.649.170,00	1.649.170,00	1.087.875,55	1.092.136,45	0,39%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.616.125,82	2.000.100,00	2.025.440,00	1.240.807,79	500.465,92	
P.I.D.A.C.	1.483.213,39	2.000.000,00	2.000.000,00	1.107.895,36	387.789,32	-65,00%
Do OE	1.483.213,39	2.000.000,00	2.000.000,00	1.107.895,36	387.789,32	-65,00%
Projectos não cofinanciados	1.483.213,39	2.000.000,00	2.000.000,00	1.107.895,36	387.789,32	-65,00%
Outras Transferências de Capital	119.895,60	100,00	100,00	119.895,60	87.337,50	
Transferências do Exterior - INTERREG	13.016,83	0,00	25.340,00	13.016,83	25.339,10	
TOTAL RECEITA	34.965.868.330,23	41.624.734.200,61	41.653.932.085,97	22.378.948.538,53	18.716.368.940,58	-16,37%

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE JULHO DE 2016

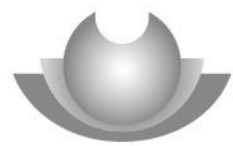
Execução Orçamental da Segurança Social: janeiro a julho

	Orçamento		Execução Acumulada		Variação Homóloga Acumulada		VH implícita ao OE (%)
	2016	2015	2016	VH (%)	Contrib. VH (pp)		
Receita corrente	26.231,3	14.668,9	15.228,6	3,8	3,8	6,7%	
Receitas fiscais	178,2	105,5	133,7	26,8	0,2	-3,4%	
Impostos diretos				-			
Impostos indiretos	178,2	105,5	133,7	26,8	0,2	-3,4%	
Contribuições para Segurança Social, CGA e ADSE	14.842,7	8.024,6	8.388,7	4,5	2,5	5,7%	
Taxas, Multas e Outras Penalidades	106,8	63,0	53,7	-14,8	-0,1	0,9%	
Transferências correntes (1a+2a+3a+4a)	10.449,2	6.036,6	6.165,1	2,1	0,9	8,3%	
Administração Central (1a)	8.967,5	5.816,6	5.685,7	-2,3	-0,9	-0,7%	
Outros subsectores das AP (2a)	,0	,0	,0	-	-	-	
União Europeia (3a)	1.480,0	218,9	478,2	118,5	1,8	138,0%	
Outras transferências (4a)	1,7	1,1	1,1	0,4	0,0	-1,2%	
Outras receitas correntes	654,4	439,2	487,4	11,0	0,3	9,0%	
Receita de capital	18,9	9,9	13,8	39,6	0,0	8,8%	
Venda de bens de investimento	16,2	8,8	13,4	52,7	0,0	2,1%	
Transferências de capital (1b+2b+3b+4b)	2,0	1,1	,4	-63,1		35,4%	
Administração Central (1b)	2,0	1,1	,4	-	-	34,8%	
Outros subsectores das AP (2b)				-	-		
União Europeia (3b)	,0	,0	,0	94,7		94,7%	
Outras transferências (4b)				-	-		
Outras Receitas de Capital	,7	,0	,0	-	-		
Receita efetiva	26.250,1	14.678,8	15.242,4	3,8	3,8	6,7%	
						#DIV/0!	
Despesa corrente	25.121,2	14.038,0	14.343,0	2,2	2,2	6,8%	
Despesas com o pessoal	261,1	152,9	151,5	-0,9	-0,0	5,2%	
Remunerações Certas e Permanentes	209,1	122,9	122,0	-0,7	-0,0	4,9%	
Abonos Variáveis ou Eventuais	2,9	1,5	1,5	-3,3	-0,0	8,8%	
Segurança social	49,1	28,4	28,0	-1,5	-0,0	6,4%	
Aquisição de bens e serviços	130,0	27,5	24,8	-9,8	-0,0	100,1%	
Juros e outros encargos	7,8	1,7	2,2	28,8	0,0	174,5%	
<i>dos quais:</i>							
Juros da dívida pública e outros juros	1,3	,0	,0			#DIV/0!	
Transferências correntes (1c+2c+3c+4c)	23.682,2	13.623,6	13.897,6	2,0	2,0	4,5%	
Administração Central (1c)	1.627,6	736,1	837,4	13,8	0,7	26,0%	
Outros subsectores das AP (2c)	134,5	14,3	46,4	224,2	0,2	186,1%	
União Europeia (3c)	5,4	1,3	1,4	6,6		19,4%	
Outras transferências (4c)	21.914,6	12.872,0	13.012,4	1,1	1,0	2,8%	
Subsídios	1.001,6	217,5	251,0	15,4	0,2	99,3%	
Outras despesas correntes	38,5	14,7	15,9	8,0	0,0	-18,4%	
Despesa de capital	46,2	10,1	7,5	-25,2	-0,0	38,8%	
Investimento	36,9	6,8	4,2	-38,1	-0,0	41,5%	
Transferências de capital (1d+2d+3d+4d)	9,3	3,2	3,3	2,0		28,8%	
Administração Central (1d)				-	-		
Outros subsectores das AP (2d)				-	-		
União Europeia (3d)	,2	,1	,1	58,4			
Outras transferências (4d)	9,1	3,2	3,2	0,6		38,8%	
Outras despesas de capital				-	-		
Despesa efetiva	25.167,4	14.048,0	14.350,6	2,2	2,2	6,8%	
Saldo global	1.082,8	630,7	891,8				
Despesas de anos anteriores							
Despesa primária	25.166,1	14.048,0	14.350,6				
Saldo primário*	1.084,0	630,8	891,8				
Saldo corrente	1.110,1	630,9	885,5				
Saldo de capital	-27,3	-,2	6,3				
Ativos financeiros líquidos de reembolsos	499,1	310,0	375,2				
<i>dos quais Receitas de:</i>							
Alienação de partes de Capital							
Outros Ativos	14.700,6	7.112,7	3.030,9				
Passivos financeiros líquidos de amortizações	,0	,0	,0				
Poupança (+)/ Utilização (-) de saldo da gerência anterior	583,7	320,7	516,6				

Fonte: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, IP

* Inclui juros da dívida pública e outros juros

Valores consolidados - são excluídas transferências intra-setoriais.



SEGURANÇA SOCIAL

