

40
ANOS

A PROMOVER
VALORES

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL SETEMBRO DE 2017

FICHA TÉCNICA

TÍTULO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE SETEMBRO 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

16 de outubro de 2017

ÍNDICE

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

1 SÍNTESE

Execução Orçamental da Segurança Social

setembro	Milhões de euros		Grau de Execução	VH (%)
	2016	2017	2017	2017
Receita corrente	19.336,7	19.533,9		1,0
Impostos Indiretos	164,9	173,6	83,1%	5,3
Contribuições e quotizações	10.885,2	11.571,5	75,2%	6,3
<i>das quais contribuições (TSU)</i>	<i>10.879,9</i>	<i>11.571,4</i>	<i>0,0%</i>	<i>6,4</i>
Transferências correntes da Administração Central	7.033,8	6.726,2	73,3%	-4,4
<i>das quais:</i>				
<i>Lei de Bases da Segurança Social</i>	<i>5.892,3</i>	<i>5.544,4</i>	<i>76,0%</i>	<i>-5,9</i>
<i>IVA Social</i>	<i>576,4</i>	<i>597,6</i>	<i>75,0%</i>	<i>3,7</i>
<i>Pensões bancários</i>	<i>342,7</i>	<i>335,7</i>	<i>70,6%</i>	<i>-2,1</i>
Transferências do Fundo Social Europeu + FEAC	650,3	448,8	29,3%	-31,0
Outras transferências	1,2	1,0	58,7%	-17,5
Outras receitas correntes	601,3	612,7	77,2%	1,9
Receita de capital	22,8	6,2	50,3%	-72,8
Receita efectiva	19.359,5	19.540,1	72,8%	0,9
Despesa corrente	18.200,6	17.863,6		-1,9
Pensões	11.958,8	11.785,9	73,0%	-1,4
Pensão velhice do Regime Substitutivo Bancário + BPN + CARRIS	343,1	339,0	70,6%	-1,2
Outras Prestações Sociais	4.199,8	4.184,1	70,2%	-0,4
Outras Despesas Correntes	1.698,9	1.554,6	49,6%	-8,5
Despesas de capital	6,1	13,3	30,4%	120,0
Despesa efectiva	18.206,6	17.877,0	69,4%	-1,8
Saldo Global	1.152,9	1.663,1	152,0%	44,3

Fonte: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, IP

- O saldo global do subsetor da Segurança Social atingiu, em setembro, o valor de 1.663,1 milhões de euros, superior ao registado no período homólogo em 510,3 milhões de euros.

Para este resultado contribuíram, quer a diminuição da despesa efetiva em 329,7 milhões de euros, quer o aumento da receita efetiva em 180,6 milhões de euros.

- A receita efetiva foi de 19.540,1 milhões de euros, traduzindo-se num aumento de 0,9% face ao período homólogo de 2016.

Esta variação decorre, essencialmente, do aumento das contribuições e quotizações em 686,3 milhões de euros (a que corresponde uma variação de 6,3%), parcialmente compensado pela redução das transferências correntes da Administração Central em 307,6 milhões de euros (menos 4,4% face a igual período de 2016).

- A despesa efetiva atingiu o montante de 17.877,0 milhões de euros, o que traduz um decréscimo de 1,8% face ao período homólogo. Esta descida foi gerada, essencialmente, pelo comportamento

da despesa com pensões, cujo diferencial face a 2016 atinge o montante de 172,9 milhões, traduzindo-se numa redução de 1,4%.

- 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 setembro o montante de 19.540,1 milhões de euros, tendo registado um aumento em termos homólogos de 180,6 milhões de euros. Para esta variação concorreram, essencialmente, os seguintes fatores:
 - O aumento da receita total de contribuições e quotizações em 686,3 milhões de euros (mais 6,3% do que no período homólogo de 2016);
 - O aumento dos rendimentos de aplicações financeiras em 25,3 milhões de euros, ou seja, mais 6,7% do que em igual período de 2016;
 - A diminuição de 201,5 milhões de euros (menos 31,0% 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 307,6 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 318,7 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-Repatrição, que se reduziu em 327,4 milhões de euros até setembro.

3 DESPESA

■ A despesa efetiva em setembro ascendeu a 17.877,0 milhões de euros, menos 1,8% do que no período homólogo de 2016. Esta redução deveu-se, principalmente, aos seguintes fatores:

- A redução da despesa com pensões e complementos em 172,9 milhões de euros (menos 1,4%), que resulta, porém, da alteração do calendário de pagamento do montante adicional (vulgo subsídio de Natal). Em 2017, nos termos da Lei do Orçamento do Estado, 50% do montante adicional são pagos em dezembro, sendo os restantes 50% pagos em duodécimos. Em sede de orçamento está previsto um acréscimo global da despesa com pensões e complementos de 3,3% face à execução provisória de 2016;

Apesar da diminuição referida, a 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 2,7% da despesa com Rendimento Social de Inserção (mais 6,8 milhões de euros do que até setembro de 2016);
- O acréscimo de 4,1%, a que correspondem mais 19,7 milhões de euros, da despesa com abono de família;
- O aumento de 2,2% (mais 3,4 milhões de euros) da despesa com Complemento Solidário para Idosos;
- 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 19,5 milhões de euros nas despesas com Ação Social o que representa uma variação homóloga de 1,6%;
- A redução da despesa com prestações de desemprego, sendo que, a despesa totalizou até setembro o montante de 1.008,3 milhões de euros, menos 12,9% do que no período homólogo de 2016;

- O aumento das transferências para emprego, higiene e formação profissional em 3,3%, mais 15,2 milhões de euros do que até setembro de 2016;
- A diminuição da despesa com subsídios correntes, relativos à vertente de formação profissional e de ação social, em 25,0% face a setembro de 2016, traduzindo-se numa diminuição de despesa de 144,8 milhões de euros.

4 ANEXOS

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE SETEMBRO DE 2017

Ex-MAPA IX
ORÇAMENTO DA SEGURANÇA SOCIAL - 2017

Euro

RÚBRICAS	CSS 2016	Lei nº 42/2016, de 28 de dezembro OSS 2017	Corrigido OSS 2017	E. O. setembro 2016	E. O. setembro 2017	Δ % período homólogo
RECEITAS						
Saldo do ano anterior sem aplicação em despesa						
Saldo do ano anterior com aplicação em despesa	1.125.321.051,95	354.544.719,50	921.994.139,77	925.241.051,95	921.994.139,77	-0,35%
SALDO DO ANO ANTERIOR	1.125.321.051,95	354.544.719,50	921.994.139,77	925.241.051,95	921.994.139,77	-0,35%
RECEITAS CORRENTES	15.741.584.585,85	16.385.677.193,00	16.385.342.093,00	11.651.371.651,18	12.357.827.759,49	6,06%
Contribuições e Quotizações	14.778.186.088,78	15.383.348.130,00	15.383.348.130,00	10.885.170.527,48	11.571.511.401,55	6,31%
- Contribuições e Quotizações	14.771.304.071,01	15.383.348.130,00	15.383.347.130,00	10.879.941.783,06	11.571.443.000,21	6,36%
- Contribuição extraordinária solidariedade	6.882.017,77	0,00	1.000,00	5.228.744,42	68.401,34	-98,69%
Receitas de jogos sociais (SCML - Depart. de Jogos)	217.783.166,74	205.818.583,00	205.818.583,00	164.928.604,86	169.918.255,20	3,03%
Receita Imposto Especial logo "On Line" (Turismo de Portugal, IP)	1.155.851,25	2.998.770,00	2.998.770,00	0,00	3.687.839,59	
Rendimentos	453.593.185,54	471.565.479,00	471.565.479,00	380.278.480,47	405.613.727,34	6,66%
Outras receitas correntes	290.866.293,54	321.946.231,00	321.611.131,00	220.994.038,37	207.096.535,81	-6,29%
RECEITAS DE CAPITAL	5.164.344.626,53	15.012.317.004,00	14.859.339.903,63	4.237.151.660,64	2.503.716.325,05	-40,91%
Amortizações	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	
Ativos Financeiros - IGFSS	5.133.438.036,59	11.736.030.601,00	11.583.053.500,63	4.212.908.589,51	2.497.888.322,24	-40,71%
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	0,00	3.000.012.000,00	3.000.012.000,00	0,00	0,00	
Outras receitas capital	27.913.934,87	10.274.303,00	10.274.303,00	21.752.577,32	5.437.371,81	-75,00%
Outras receitas de capital - Ativos Financeiros - Garantias	2.992.655,07	6.000.000,00	6.000.000,00	2.490.494,01	390.631,00	-84,32%
TRANSFÉRENCIAS CORRENTES	9.941.036.668,02	10.447.804.538,00	10.455.900.874,00	7.685.332.708,02	7.176.040.426,51	-6,63%
Transferência do OE relativo a IVA social	773.586.539,00	796.794.135,00	796.794.135,00	576.381.421,02	597.595.601,25	3,68%
Transferência do OE (PES+ASECE) *	7.208.000,00	0,00	0,00	3.562.500,00	0,00	-100,00%
Transferências do OE	7.267.571.696,00	7.166.517.313,00	7.166.517.313,00	5.791.059.460,08	5.449.471.528,80	-5,90%
- Transferências do OE para cumprimento da LBSS	6.617.975.029,00	6.736.920.646,00	6.736.920.646,00	5.141.462.793,08	5.127.274.028,55	-0,28%
- Ife extraordinária do OE p/comp do défice do SSS	649.596.667,00	429.596.667,00	429.596.667,00	649.596.667,00	322.197.500,25	-50,40%
Transferências do OE - CPN (Sist. Previdencial)	125.035.840,00	126.137.790,00	126.137.790,00	97.137.413,89	94.603.342,50	-2,61%
Transferências do OE - Reg Subs Bancário	478.455.335,48	475.552.717,00	475.552.717,00	342.720.345,11	335.684.490,06	-2,05%
Transferências do OE - CPN (PO APMC)	750.000,00	450.000,00	450.000,00	562.500,00	337.500,00	
Transferências do OE - CPN (outros PO PT2020)	0,00	10.631.500,00	10.631.500,00	0,00	7.973.624,97	
Outras Entidades:	314.346.436,41	336.456.572,00	344.552.908,00	222.360.296,84	240.520.231,16	8,17%
- MAMAR + IHRU, IP - Subsídio de renda	2.262,84	2.500,00	21.500,00	2.262,84	0,00	
- Min. Saúde - Cuidados de saúde - CSI	1.009.325,91	1.129.218,00	1.129.218,00	690.370,09	721.216,04	4,47%
- Minist. da Defesa Nacional (artº 39 do DL 118/04+divida de 2004 a 2006)	959.164,65	97.623,00	97.623,00	28.921,24	3.325.790,65	11399,47%
- Ministério das Finanças - DGTf	7.919.818,17	6.731.541,00	6.871.541,00	4.429.297,66	5.820.357,61	31,41%
- Min. Educação (comp. educ. pré-escolar / IPSS+ financia/bolsas estudo e educação especial)	158.983.937,00	160.901.250,00	160.901.250,00	106.078.096,30	114.950.954,74	8,36%
- Transferências CGA - Marconi	15.024.139,43	14.838.907,00	15.015.007,00	11.564.584,35	10.998.064,74	-4,90%
- Transferências CGA - BPN	694.590,06	931.833,00	931.833,00	517.842,10	521.471,72	0,70%
- Transferências CGA - Pensão Unificada	129.753.198,35	148.823.700,00	148.823.700,00	99.048.912,26	98.659.468,64	-0,39%
- Transferências - CGA - Carris de Ferro de Lisboa	0,00	0,00	7.761.236,00	0,00	3.272.907,02	
- Transferências - Instituto de Turismo de Portugal, IP	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	2.250.000,00	
Transferências do exterior	972.343.412,65	1.533.544.511,00	1.533.544.511,00	650.325.703,83	448.845.108,86	-30,98%
- FSE - Formação Profissional	952.879.330,54	1.237.247.113,00	1.237.247.113,00	630.861.621,72	421.413.976,16	-33,20%
- FSE - outros PO do PT2020	0,00	266.915.442,00	266.915.442,00	0,00	25.931.132,70	
- FEAC - PO APMC	19.464.082,11	29.361.956,00	29.361.956,00	19.464.082,11	1.500.000,00	
- INTERREG	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	
Outras Transferências Correntes	1.739.408,48	1.720.000,00	1.720.000,00	1.223.067,25	1.008.998,91	-17,50%
TRANSFÉRENCIAS DE CAPITAL	1.192.272,28	2.057.708,00	2.057.708,00	1.044.767,73	764.245,69	-18,01%
Ex-PIDDAC	1.079.595,68	1.877.608,00	1.877.608,00	932.091,13	764.245,69	-18,01%
Do OE	1.079.595,68	1.877.608,00	1.877.608,00	932.091,13	764.245,69	-18,01%
- Projectos não cofinanciados	1.079.595,68	1.877.608,00	1.877.608,00	932.091,13	764.245,69	-18,01%
Outras Transferências de Capital	87.337,50	100,00	100,00	87.337,50	0,00	
Transferências do Exterior - INTERREG	25.339,10	180.000,00	180.000,00	25.339,10	0,00	
TOTAL RECEITA	31.973.479.204,63	42.202.401.162,50	42.624.634.718,40	24.500.141.839,52	22.960.342.896,51	-6,28%

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE SETEMBRO 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	26.841,2	19.336,7	19.533,9	72,8	1,0	1,0	4,5%
Impostos indiretos	208,8	208,8	164,9	173,6	83,1	5,3	0,0	-4,6%
Contribuições e quotas	15.383,3	15.383,3	10.885,2	11.571,5	75,2	6,3	3,7	4,1%
Transferências correntes da Administração Central	8.912,5	8.920,6	7.033,8	6.726,2	75,4	-4,4	-1,5	-0,6%
dos quais:								
Transferências do OE	8.576,1	8.576,1	6.811,4	6.485,7	75,6	-4,8	-1,6	-0,9%
Financiamento da Lei de Bases da Segurança social	6.736,9	6.736,9	5.141,5	5.127,3	76,1	-0,3	-0,1	1,8%
Compensação do défice do sistema de Segurança Social	429,6	429,6	649,6	322,2	75,0	-50,4	-0,8	-33,9%
IVA do Plano de Emergência Social e ASECE*	,0	,0	3,6	,0		100,0	-	-100,0%
Restantes transferências ao abrigo da LBSS	137,2	137,2	97,7	102,9	75,0	5,0	0,0	9,1%
IVA Social	796,8	796,8	576,4	597,6	75,0	3,7	0,1	3,0%
Pensões bancárias	475,6	475,6	342,7	335,7	70,6	-2,1	0,0	-0,6%
Transferências do Fundo Social Europeu	1.504,2	1.504,2	630,9	447,3	29,7	-29,1	-0,7	57,9%
Transferências do Fundo Europeu de Auxílio às Pessoas Mais Carenciadas - FEAC	29,4	29,4	19,5	1,5	5,1	-92,3		
Outras transferências	1,7	1,7	1,2	1,0	58,0	-17,5	0,0	0,0%
Outras receitas correntes	793,5	793,2	601,3	612,7	77,2	1,9	0,1	6,6%
dos quais:								
Vendas de Bens de Investimento associado ao fundo "Administração"	,0	,0		,0				
Receita de capital	12,3	12,3	22,8	6,2	50,3	-72,8	0,0	-57,6%
Transferências do Orçamento de Estado	1,9	1,9	,9	,8	40,7	-18,0	0,0	73,9%
Outras receitas de capital	10,5	10,5	21,9	5,4	52,0	-75,1	0,0	-62,7%
Receita Efetiva	26.845,8	26.853,6	19.359,5	19.540,1	72,8	0,9	0,9	4,4%
Despesa Corrente	25.712,6	25.715,8	18.200,6	17.863,6	69,5	-1,9	-1,8	6,6%
Prestações Sociais	22.100,0	22.097,4	16.158,6	15.970,1	72,3	-1,2	-1,0	4,1%
Pensões	16.155,4	16.139,9	11.958,8	11.785,9	73,0	-1,4	-1,0	3,3%
Sobrevivência	2.278,5	2.283,9	1.699,3	1.677,8	73,5	-1,3	-0,1	2,7%
Invalidez	1.295,6	1.286,9	985,2	932,5	72,5	-5,3	-0,3	1,0%
Velhice	12.543,1	12.450,9	9.273,9	9.149,2	73,5	-1,3	-0,7	3,6%
Beneficiários dos antigos combatentes	38,2	39,4	,4	,4	1,1	16,1	0,0	-0,5%
Parcela de atualização extraordinária de pensões	,0	78,7	,0	25,9	33,0	-	-	-
Subsídio familiar a crianças e jovens	695,2	687,2	485,1	504,7	73,4	4,1	0,1	7,9%
Subsídio por doença	440,5	530,5	348,7	382,3	72,1	9,7	0,2	-5,8%
Prestações de desemprego	1.466,9	1.396,5	1.157,7	1.008,3	72,2	-12,9	-0,7	-2,8%
Complemento Solidário para Idosos	230,6	220,6	152,5	155,9	70,7	2,2	0,0	13,5%
Outras prestações	900,0	930,9	570,0	620,7	66,7	8,9	0,3	16,3%
Ação social	1.832,5	1.832,8	1.236,7	1.256,2	68,5	1,6	0,1	10,6%
Rendimento Social de Inserção	379,0	359,0	249,1	255,9	71,3	2,7	0,0	13,2%
Pensão velhice do regime substitutivo dos bancários+BPN+CARRIS	476,2	481,2	343,1	339,0	70,5	-1,2	0,0	-0,6%
Administração	314,8	314,8	202,6	202,0	64,2	-0,3	0,0	13,6%
Outras despesas correntes	1.190,8	1.191,7	917,5	918,5	77,1	0,1	0,0	3,0%
dos quais:								
Transferências correntes	1.190,8	1.191,7	917,5	918,5	77,1	0,1	0,0	3,0%
Ações de Formação Profissional	1.365,8	1.365,8	578,8	412,5	30,2	-28,7	-0,7	39,0%
dos quais:								
Com suporte no Fundo Social Europeu	1.236,6	1.236,6	541,4	383,9	31,0	-29,1	-0,6	33,6%
Subsídios Correntes - Outros POPT2020	261,7	261,7	,0	21,4	8,2	-	-	-
Subsídios Correntes - Programa Operacional de Apoio às Pessoas Mais Carenciadas	3,2	3,2	,0	,3	8,2	-	-	1438,1%
Despesa de Capital	41,7	43,8	6,1	13,3	30,4	120,0	0,1	140,1%
PIDDAC	1,9	1,9	,4	,5	25,7	23,1	0,0	158,8%
Outras	39,8	41,9	5,7	12,8	30,6	126,7	0,1	139,3%
Despesa efetiva	25.754,3	25.759,5	18.206,6	17.877,0	69,4	-1,8	-1,8	6,7%
Saldo global	1.091,5	1.094,0	1.152,9	1.663,1				
Ativos financeiros líquidos de reembolsos	438,3	591,3	484,8	314,0				
Alienação de partes de Capital								
Passivos financeiros líquidos de amortizações	-3,0	-3,0	,0	-4				
Poupança (+)/Utilização (-) de saldo da gerência anterior	650,2	499,7	668,1	1.348,7				

Fonte: Instituto de Gestão Financeira da Segurança Social, IP

Valores consolidados - são excluídas transferências intra-setoriais.



SEGURANÇA SOCIAL