

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL MARÇO DE 2018

FICHA TÉCNICA

TÍTULO

EXECUÇÃO ORÇAMENTAL DE MARÇO DE 2018

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 abril de 2018

ÍNDICE

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

1 SÍNTESE

Execução Orçamental da Segurança Social

Execução Orçamental da Segurança Social

janeiro a março	Milhões de euros		Grau de Execução	VH (%)
	2017	2018	2018	2018
Receita corrente	6.469,6	6.666,7		3,0
Impostos Indiretos	58,4	65,0	29,3%	11,2
Contribuições e quotizações	3.757,7	4.005,1	24,3%	6,6
<i>das quais contribuições (TSU)</i>	3.757,6	4.005,1	0,0%	6,6
Transferências correntes da Administração Central	2.217,0	2.078,6	24,0%	-6,2
<i>das quais:</i>				
<i>Lei de Bases da Segurança Social</i>	1.825,9	1.692,7	25,0%	-7,3
<i>IVA Social</i>	199,2	206,0	25,0%	3,4
<i>Pensões bancários</i>	118,3	115,6	25,0%	-2,2
Transferências do Fundo Social Europeu + FEAC	213,9	288,2	14,5%	34,7
Outras transferências	,2	,4	24,0%	88,9
Outras receitas correntes	222,4	229,5	27,8%	3,2
Receita de capital	1,0	1,2	11,0%	19,8
Receita efectiva	6.470,6	6.667,9	23,7%	3,0
Despesa corrente	5.592,2	5.688,0		1,7
Pensões	3.536,2	3.495,4	20,9%	-1,2
Pensão velhice do Regime Substitutivo Bancário + BPN + CARRIS	118,4	117,5	25,0%	-0,8
Outras Prestações Sociais	1.365,1	1.455,6	23,4%	6,6
Outras Despesas Correntes	572,6	619,6	16,9%	8,2
Despesas de capital	,4	,9	1,7%	140,5
Despesa efectiva	5.592,6	5.688,9	20,9%	1,7
Saldo Global	878,0	979,0	105,5%	11,5

- O saldo global do subsetor da Segurança Social atingiu, em março, o valor de 979,0 milhões de euros, superior ao registado no período homólogo em 101,0 milhões de euros.

Este resultado teve como base o facto de o aumento da receita efetiva, que se cifrou em 197,3 milhões de euros, ter sido superior ao aumento da despesa efetiva, que foi de 96,4 milhões de euros.

- A receita efetiva cifrou-se em 6.667,9 milhões de euros, traduzindo-se num aumento de 3,0% face ao período homólogo de 2017.

Esta variação decorre, essencialmente, do aumento das contribuições e quotizações em 247,4 milhões de euros (a que corresponde uma variação positiva de 6,6%), do aumento das transferências do exterior em 74,3 milhões de euros (mais 34,7% do que no período homólogo), e da redução das transferências correntes da Administração Central em 138,4 milhões de euros (menos 6,2% do que em igual período de 2017).

- A despesa efetiva atingiu o montante de 5.688,9 milhões de euros, o que traduz um acréscimo de 1,7% face ao período homólogo. Esta subida foi gerada, essencialmente, pelos efeitos conjugados dos aumentos da despesa com a Prestação Social para a Inclusão, prestações de parentalidade, abono de família, subsídio por doença, rendimento social de inserção, transferências para higiene, emprego e formação profissional e despesa cofinanciada por fundos europeus, e a redução da despesa com pensões e complementos e prestações de desemprego.
- 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 março o montante de 6.667,9 milhões de euros, tendo registado um aumento de 3,0% em termos homólogos. Para esta variação concorreram, essencialmente, os seguintes fatores:
 - O aumento da receita total de contribuições e quotizações em 247,4 milhões de euros (mais 6,6% do que no período homólogo de 2017).
 - O aumento das transferências correntes da União Europeia em 74,3 milhões de euros, mais 34,7% que em março de 2017. Este crescimento acentuado da receita está associado à normalização do funcionamento do PT 2020.
 - A redução das transferências correntes da administração central de 135,7 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 uma redução de 126,4 milhões de euros, comparativamente a igual período de 2017. Este decréscimo deve-se, essencialmente, à evolução da transferência extraordinária do OE para cobertura do défice do Sistema Previdencial - Repartição, que se reduziu em 107,4 milhões de euros. Em 2018 não está prevista em sede de orçamento qualquer transferência extraordinária do OE para financiamento do Sistema-Previdencial – Repartição.

3 DESPESA

- A despesa efetiva em fevereiro ascendeu a 5.688,9 milhões de euros, mais 1,7% do que no período homólogo de 2017. Este aumento deveu-se, principalmente, aos seguintes fatores:
 - O pagamento da Prestação Social para a Inclusão (PSI), no montante de 53,8 milhões de euros, que compensou parcialmente a redução da despesa com pensões de invalidez que migraram para aquela prestação (a execução orçamental da PSI teve início apenas em outubro de 2017);
 - O aumento da despesa com as prestações de parentalidade em 23,2 milhões de euros, o que representa um acréscimo de 20,8% em relação ao período homólogo;
 - O aumento da despesa com o subsídio por doença em 24,3 milhões de euros, o que representa um acréscimo de 20,7% em relação ao período homólogo;
 - A redução da despesa com prestações de desemprego, sendo que, a despesa totalizou em março o montante de 338,5 milhões de euros, menos 6,3% do que no período homólogo de 2017.
 - A redução da despesa com pensões e complementos em 40,8 milhões de euros (menos 1,2%), que resulta, porém, da alteração do calendário de pagamento do montante adicional (vulgo subsídio de Natal). Nos termos da Lei do Orçamento do Estado de 2017, 50% do montante adicional foram pagos em dezembro, tendo os restantes 50% sido pagos em duodécimos. Em 2018, nos termos do art.º 22º da Portaria nº 23/2018, que procede à atualização anual das pensões, o montante adicional será pago integralmente em dezembro de 2018.

Acresce que na rubrica de pensões e complementos, verifica-se a conjugação de dois efeitos, que não ocorreram até março de 2017 - a incorporação da atualização extraordinária de pensões, que se iniciou em agosto de 2017, e a redução parcial nas rubricas de pensões de invalidez que transitaram para a Prestação Social para a Inclusão;

Em sede de orçamento está previsto um acréscimo global da despesa com pensões e complementos de 4,3% face à execução provisória de 2017;

- O aumento das transferências para emprego, higiene e formação profissional em 10,9%, mais 20,1 milhões de euros do que em março de 2017;

- O aumento da despesa com subsídios correntes, relativos à vertente de formação profissional e de ação social, em 16,1% face a março de 2017, traduzindo-se num acréscimo de despesa de 30,9 milhões de euros.

4 ANEXOS

Ex-MAPA IX ORÇAMENTO DA SEGURANÇA SOCIAL - 2018

Euro

RÚBRICAS	Exec. Orç. Prov.	Lei nº 114/2017, de 29 de dezembro	Corrigido	Execução orçamental			Variação % período
	janeiro a março	OSS		OSS	Janeiro	Fevereiro	
RECEITAS							
Saldo do ano anterior sem aplicação em despesa							
Saldo do ano anterior com aplicação em despesa	768.637.039,40	350.588.721,00	604.295.043,00	413.958.721,00	190.336.322,00		0,00
SALDO DO ANO ANTERIOR	768.637.039,40	350.588.721,00	604.295.043,00	413.958.721,00	190.336.322,00		0,00
RECEITAS CORRENTES	4.038.525.150,87	17.557.735.640,00	17.557.735.640,00	1.549.895.713,54	1.440.584.312,51	1.309.060.576,94	6,46%
Contribuições e Quotizações	3.757.717.509,73	16.509.923.948,00	16.509.923.948,00	1.491.492.611,39	1.260.254.361,15	1.253.347.103,83	6,59%
Contribuição extraordinária solidariedade	3.757.649.947,65	16.509.922.948,00	16.509.922.948,00	1.491.492.575,43	1.260.254.361,15	1.253.347.103,83	6,59%
Contribuição extraordinária solidariedade	67.562,08	1.000,00	1.000,00	35,96	0,00	6,90	-99,94%
Recetas de jogos sociais (SCML - Depart. de Jogos)	57.021.124,40	217.045.620,00	217.045.620,00	19.574.200,24	19.202.832,39	21.786.135,24	6,21%
Receta Imposto Especial Jogo "On Line" (Turismo de Portugal, IP)	1.379.129,83	4.800.000,00	4.800.000,00	1.216.181,11	3.182.825,41		0,00
Rendimentos	137.893.985,42	501.266.676,00	501.266.676,00	4.735.363,75	130.174.358,83	9.751.925,73	4,91%
Outras receitas correntes	84.513.401,49	324.699.396,00	324.699.396,00	32.877.357,05	27.769.934,73	24.175.405,24	0,37%
RECEITAS DE CAPITAL	1.474.428.674,17	15.267.186.901,00	15.267.186.901,00	125.558.373,42	275.538.110,77	230.830.821,30	-57,14%
Amortizações	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos Financeiros - IGFSS	1.473.236.141,93	11.990.549.998,00	11.990.549.998,00	125.280.257,19	275.177.110,77	230.229.455,15	-57,19%
Empréstimos Obtidos - Linhas de Crédito	0,00	260.000.000,00	260.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Ativos Financeiros	0,00	3.000.012.000,00	3.000.012.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras receitas capital	992.960,69	10.624.803,00	10.624.803,00	186.500,00	361.000,00	601.366,15	15,70%
Outras receitas de capital - Ativos Financeiros - Garantias	199.571,55	6.000.000,00	6.000.000,00	91.616,23	0,00	0,00	-54,09%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	2.431.094.958,54	10.525.257.215,00	10.525.257.215,00	897.223.118,33	719.669.628,59	750.301.569,04	-2,63%
Transferência do OE relativo a IVA social	199.198.533,75	823.885.136,00	823.885.136,00	68.657.094,67	68.657.094,67	68.657.094,67	3,40%
Transferência do OE relativo ao Adicional ao IMI	0,00	50.000.000,00	50.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência do OE relativo a IRC	0,00	70.000.000,00	70.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência do OE (PES+ASECE) *	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do OE	1.791.629.328,26	6.654.173.245,00	6.654.173.245,00	554.514.437,09	554.514.437,09	554.514.437,09	-7,15%
Transferências do OE para cumprimento da LBSS	1.684.230.161,51	6.654.173.245,00	6.654.173.245,00	554.514.437,09	554.514.437,09	554.514.437,09	-1,23%
Trf extraordinária do OE p/comp do défice do SSS	107.399.166,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00%
Transferências do OE - CPN (Sist. Previdencial)	31.534.447,50	103.259.957,00	103.259.957,00	8.604.996,42	8.604.996,42	8.604.996,42	-18,14%
Transferências do OE - Reg Subs Bancário	118.287.500,88	461.853.849,00	461.853.849,00	49.831.823,88	32.920.435,15	32.897.246,62	-2,23%
Transferências do OE - CPN (PO APMC)	112.500,00	637.500,00	637.500,00	53.125,00	53.125,00	53.125,00	41,67%
Transferências do OE - CPN (outros PO PT2020)	2.657.874,99	12.910.000,00	12.910.000,00	1.075.833,33	1.075.833,33	1.075.833,33	21,43%
Outras Entidades:	73.530.426,71	352.624.407,00	352.624.407,00	12.196.744,00	34.601.209,55	17.418.741,48	-12,67%
Min. do Ambiente - Subsídio de renda	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Min. Da Saúde - Cuidados de saúde - CSI	186.583,65	1.074.194,00	1.074.194,00	0,00	100.530,86	100.691,75	7,85%
Min. da Defesa Nacional (artº 39 do DL 118/04+divida de 2004 a 2006)	2.845.781,21	75.982,00	75.982,00	0,00	7.337,28	0,00	-99,74%
Min. das Finanças - DGTf	1.693.033,96	5.779.394,00	5.779.394,00	0,00	685.017,32	0,00	-59,54%
Min.Educação (comp. educ.pré-escolar / IPSS+ financia/ bolsas estudo e educação especial	34.708.356,46	160.457.445,00	160.457.445,00	0,00	21.500.000,00	4.590.259,28	-24,83%
Transferências CGA - Marconi	3.360.347,98	15.049.318,00	15.049.318,00	1.067.981,45	1.052.893,61	1.051.744,68	-5,59%
Transferências CGA - BPN	161.637,17	770.552,00	770.552,00	55.567,05	55.567,05	104.938,65	33,68%
Transferências CGA - Pensão Unificada	29.824.686,28	138.588.742,00	138.588.742,00	9.870.965,27	9.953.514,77	9.984.399,91	-0,05%
Transferências CGA - Carris de Ferro de Lisboa		16.297.928,00	16.297.928,00	1.202.230,23	1.246.348,66	1.207.374,01	
Transferências Instituto de Turismo de Portugal, IP	750.000,00	2.928.352,00	2.928.352,00	0,00	0,00	379.333,20	-49,42%
Transferências IEPF		11.600.000,00	11.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do exterior	213.925.367,95	1.994.193.121,00	1.994.193.121,00	202.143.757,67	19.089.486,11	66.964.831,04	34,72%
FSE - Formação Profissional	197.862.132,30	1.761.183.337,00	1.761.183.337,00	181.479.943,09	14.089.486,11	66.964.831,04	32,69%
FSE - outros PO do PT2020	15.563.235,65	194.170.382,00	194.170.382,00	19.663.814,58	5.000.000,00	0,00	58,47%
FEAC - PO APMC	500.000,00	38.819.402,00	38.819.402,00	1.000.000,00	0,00	0,00	100,00%
INTERREG	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Transferências Correntes	218.978,50	1.720.000,00	1.720.000,00	145.306,27	153.011,27	115.263,39	88,87%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	2.057.708,00	2.057.708,00	0,00	40.835,16	0,00	0,00
Projetos de investimento em equipamento sociais (ex-PIDDAC OE)	0,00	1.877.608,00	1.877.608,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Transferências de Capital	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior - INTERREG	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	40.835,16	0,00	0,00
TOTAL RECEITA	8.712.685.822,98	43.702.826.185,00	43.956.532.507,00	2.986.635.926,29	2.626.169.209,03	2.290.192.967,28	-9,29%

Execução Orçamental da Segurança Social:	janeiro a março				€ Milhões			
	Lei nº 114/2017, de 29 de dezembro	Orçamento corrigido	Execução Acumulada		Grau de Execução	Variação Homóloga Acumulada		VH implícita ao OE (%)
	2018	2018	2017	2018	% E.O.	VH (%)	Contrib. VH (pp)	
Receita corrente	28.083,0	28.083,0	6.469,6	6.666,7	23,7	3,0	3,0	5,3%
Impostos Indiretos	221,8	221,8	58,4	65,0	29,3	11,2	0,1	-7,8%
Contribuições e quotas	16.509,9	16.509,9	3.757,7	4.005,1	24,3	6,6	4,0	5,1%
Transferências correntes da Administração Central	8.529,3	8.529,3	2.217,0	2.078,6	24,4	-6,2	-1,9	-4,7%
dos quais:								
Transferências do OE	8.176,7	8.176,7	2.143,4	2.014,4	24,6	-6,0	-1,8	-5,1%
Financiamento da Lei de Bases da Segurança social	6.654,2	6.654,2	1.684,2	1.663,5	25,0	-1,2	-0,3	-1,2%
Compensação do défice do sistema de Segurança Social	,0	,0	107,4	,0	,0	-100,0	-	-100,0%
Restantes transferências ao abrigo da LBSS	116,8	116,8	34,3	29,2	25,0	-14,9	-0,1	-14,9%
IVA Social	823,9	823,9	199,2	206,0	25,0	3,4	0,1	3,4%
Adicional ao IMI	50,0	50,0	,0	,0	,0	-	-	0,0%
IRC	70,0	70,0	,0	,0	,0	-	-	-
Pensões bancárias	461,9	461,9	118,3	115,6	25,0	-2,2	0,0	-1,4%
Transferências do Fundo Social Europeu	1.955,4	1.955,4	213,4	287,2	14,7	34,6	1,5	94,3%
Transferências do Fundo Europeu de Auxílio às Pessoas Mais Carenciadas - FEAC	38,8	38,8	,5	,0	2,6	100,0	,0	,0%
Outras transferências	1,7	1,7	,2	,4	23,8	88,9	0,0	9,4%
Outras receitas correntes	826,0	826,0	222,4	229,5	27,8	3,2	0,1	8,8%
dos quais:								
Vendas de Bens de Investimento associado ao fundo "Administração"	,0	,0	,0	,0	,0	,0	,0	,0%
Receita de capital	12,7	12,7	1,0	1,2	9,4	19,8	0,0	9,7%
Transferências do Orçamento de Estado	1,9	1,9	,0	,0	,0	-	-	36,4%
Outras receitas de capital	10,8	10,8	1,0	1,2	11,0	19,8	0,0	6,1%
Receita Efetiva	28.095,7	28.095,7	6.470,6	6.667,9	23,7	3,0	3,0	5,3%
Despesa Corrente	27.113,3	27.113,6	5.592,2	5.688,0	21,0	1,7	1,7	10,3%
Prestações Sociais	22.973,8	22.974,2	4.901,2	4.950,9	21,6	1,0	0,9	6,4%
Pensões	16.700,2	16.700,0	3.536,2	3.495,4	20,9	-1,2	-0,7	4,3%
Sobrevivência	2.340,5	2.340,5	504,6	503,0	21,5	-0,3	0,0	3,2%
Invalidez	1.086,6	1.088,4	285,5	235,3	21,6	-17,6	-0,7	-13,5%
Velhice	13.017,1	13.015,1	2.745,9	2.718,8	20,9	-1,0	-0,5	5,2%
Beneficiários dos antigos combatentes	40,0	40,0	,1	,1	0,4	3,4	0,0	1,5%
Parcela de atualização extraordinária de pensões	215,9	215,9	,0	38,2	17,7	-	-	-
Subsídio familiar a crianças e jovens	732,2	732,2	155,1	170,7	23,3	10,1	0,3	8,4%
Subsídio por doença	565,4	565,4	117,3	141,6	25,0	20,7	0,5	10,6%
Prestações de desemprego	1.351,9	1.351,9	361,4	338,5	25,0	-6,3	-0,4	3,0%
Complemento Solidário para Idosos	225,7	225,7	51,7	52,1	23,1	0,8	0,0	8,5%
Prestação Social para a Inclusão	326,2	326,2	,0	53,8	16,5	-	-	2550,0%
Prestações de parentalidade	535,5	535,5	111,9	135,2	25,2	20,8	0,5	7,6%
Outras prestações	316,1	316,3	76,3	77,8	24,6	2,0	0,0	-2,1%
Ação social	1.863,2	1.863,5	404,5	394,5	21,2	-2,5	-0,2	9,6%
Rendimento Social de Inserção	357,3	357,3	86,7	91,3	25,6	5,3	0,1	3,8%
Pensão velhice do regime substitutivo dos bancários +BPN+CARRIS	470,7	470,7	118,4	117,5	25,0	-0,8	0,0	-0,7%
Administração	329,0	329,0	59,2	58,3	17,7	-1,5	0,0	16,3%
Outras despesas correntes	1.254,6	1.254,6	321,0	338,0	26,9	5,3	0,3	7,2%
dos quais:								
Transferências correntes	1.254,6	1.254,6	321,0	338,0	26,9	5,3	0,3	7,2%
Ações de Formação Profissional	1.868,3	1.868,3	183,5	203,2	10,9	10,7	0,4	84,5%
dos quais:								
Com suporte no Fundo Social Europeu	1.765,3	1.765,3	172,4	184,4	10,4	7,0	0,2	82,0%
Subsídios Correntes - Outros PO PT2020	210,9	210,9	8,8	19,7	9,3	124,2	,0	,0%
Subsídios Correntes - Programa Operacional de Apoio às Pessoas Mais Carenciadas - POAP	6,1	6,1	,2	,5	7,5	202,7	,0	891,5%
Despesa de Capital	53,7	53,7	,4	,9	1,6	140,5	0,0	101,7%
PIDDAC	1,9	1,9	,0	,0	0,0	-	-	51,9%
Outras	51,8	51,8	,4	,9	1,7	140,5	0,0	104,1%
Despesa efetiva	27.166,9	27.167,3	5.592,6	5.688,9	20,9	1,7	1,7	10,4%
Saldo global	928,7	928,4	878,0	979,0				
Ativos financeiros líquidos de reembolsos	594,9	848,2	250,8	474,1				
Alienação de partes de Capital								
Passivos financeiros líquidos de amortizações	-3,0	-3,0	,0	-1				
Poupança (+) / Utilização (-) de saldo da gerência anterior	330,9	77,2	627,2	504,8				

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



SEGURANÇA SOCIAL