



GOVERNO DE  
**PORTUGAL**

SECRETÁRIO DE ESTADO ADJUNTO  
DO ORÇAMENTO

# Execução Orçamental Março 2014

**ABRIL DE 2014**

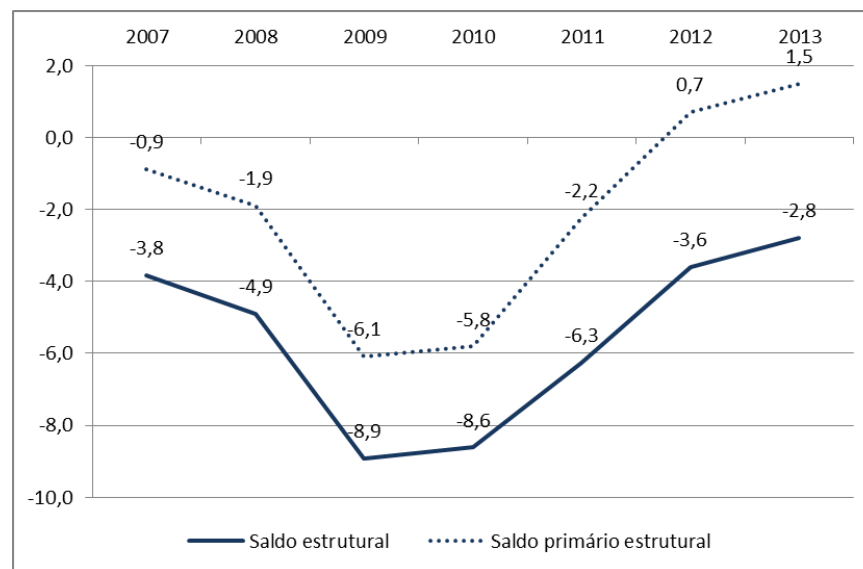


# Execução Orçamental 2013

## Resultados da Execução Orçamental de 2013 Atualização de março do PDE (INE)

O Défice Orçamental das AP cifrou-se em **4,9%** do PIB

- ✓ 1 p.p. do PIB abaixo do limite apresentado no OE rectificativo;
- ✓ Redução de 1,5 p.p. do PIB face a 2012
- ✓ Receita aumentou 2,8 p.p. (receita fiscal 3,1 p.p.)
- ✓ Despesa aumentou 1,2 p.p. (reposição do pagamento dos subsídios)



- Excluindo o efeito das medidas temporárias, o Défice em 2013 foi de 5,3%, uma melhoria de 0,7 p.p. face a 2012.
- O Saldo Estrutural registou uma melhoria de 0,8 p.p.
- A dívida pública fixou-se em 129% do PIB em 2013, cerca de 118,5% excluindo os depósitos da Administração Central.



# Execução Orçamental Março 2014

## Análise Global

O saldo das Administrações Públicas, relevante para efeitos de aferição do PAEF, cifrou-se em -825,5M€, cumprindo-se o critério do PAEF com uma margem de cerca de 875M€, e representando uma melhoria de cerca de 510M€ face ao mesmo período do ano anterior.

## Limites e execução do Saldo Global das Administrações Públicas

Unidade: Milhões de euros

	Jan-Mar		Dif.
	2013	2014	
<b>Limites do PAEF</b>	<b>-1 900</b>	<b>-1 700</b>	
<b>Saldo das Administrações Públicas (Contabilidade Pública)</b>	<b>-1 422,1</b>	<b>-846,1</b>	<b>576,0</b>
<b>Administração Central</b>	<b>-1 456,4</b>	<b>-869,8</b>	<b>586,6</b>
Estado	-1 840,9	-1 489,3	351,6
Serviços e Fundos Autónomos excluindo EPR	774,6	781,4	6,8
Entidades Públicas Reclassificadas	-390,0	-161,9	228,1
<b>Administração Regional</b>	<b>3,7</b>	<b>-124,5</b>	<b>-128,2</b>
Madeira	3,1	-129,4	-132,5
Açores	0,6	4,9	4,3
<b>Administração Local</b>	<b>-104,1</b>	<b>74,0</b>	<b>178,1</b>
Municípios com reporte de informação	-104,1	51,0	155,1
<b>Segurança Social</b>	<b>134,7</b>	<b>74,2</b>	<b>-60,5</b>
Ajustamentos PAEF			
Garantias, empréstimos e dotações de capital	0,2	-6,4	-6,6
Programa de regularização de dívidas do setor da saúde	0,0	0,0	0,0
Fundos de pensões	48,1	0,0	-48,1
PAEL - regularização de dívidas dos Municípios	132,4	14,0	-118,4
RAM - regularização de dívidas	0,0	12,9	12,9
<b>Saldo das Administrações Públicas (Critério de Desempenho)</b>	<b>-1 338,0</b>	<b>-825,5</b>	<b>512,4</b>
<b>Diferencial (saldo critério desempenho - limite PAEF)</b>	<b>-562,0</b>	<b>-874,5</b>	

## 2. Conta da AC e Seg. Social



Período: janeiro a março						€ Milhões
	2013	2014	Variação Homóloga (nível)	Variação Homóloga (%)	VH implícita ao OE (%)	
<b>Receita corrente</b>	<b>14 887,9</b>	<b>15 345,2</b>	<b>457,3</b>	<b>3,1</b>	<b>2,3</b>	
Receita fiscal	8 389,8	8 794,3	404,5	4,8	2,7	
Impostos diretos	3 367,0	3 630,1	263,1	7,8	3,9	
Impostos indiretos	5 022,8	5 164,2	141,4	2,8	1,7	
Contribuições de Segurança Social	4 422,7	4 587,3	164,5	3,7	2,7	
Transferências Correntes	562,5	309,7	-252,8	-44,9	5,3	
Outras receitas correntes	1 298,3	1 604,1	305,8	23,6	2,5	
Diferenças de consolidação	214,6	49,9	-164,7			
<b>Receita de capital</b>	<b>372,4</b>	<b>400,3</b>	<b>27,9</b>	<b>7,5</b>	<b>-16,6</b>	
<b>Receita efetiva</b>	<b>15 260,3</b>	<b>15 745,5</b>	<b>485,2</b>	<b>3,2</b>	<b>1,7</b>	
<b>Despesa corrente</b>	<b>15 832,7</b>	<b>15 849,9</b>	<b>17,2</b>	<b>0,1</b>	<b>-1,3</b>	
Despesas com o pessoal	3 004,6	2 898,2	-106,5	-3,5	-7,5	
Remunerações Certas e Permanentes	2 291,2	2 107,2	-183,9	-8,0	-13,6	
Abonos Variáveis ou Eventuais	113,1	167,7	54,6	48,3	23,9	
Segurança social	600,4	623,3	22,9	3,8	10,1	
Aquisição de bens e serviços	2 095,1	2 146,8	51,6	2,5	-9,0	
Juros e outros encargos	932,6	1 108,6	176,1	18,9	0,8	
Transferências correntes	9 112,2	9 110,5	-1,7	0,0	0,9	
Subsídios	396,2	455,0	58,8	14,8	-0,3	
Outras despesas correntes	292,0	114,1	-177,8	-60,9	48,9	
Diferenças de consolidação	0,0	16,7	16,7			
<b>Despesa de capital</b>	<b>749,3</b>	<b>691,3</b>	<b>-58,0</b>	<b>-7,7</b>	<b>7,5</b>	
<b>Despesa efetiva</b>	<b>16 581,9</b>	<b>16 541,1</b>	<b>-40,8</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,9</b>	
<b>Saldo global</b>	<b>-1 321,6</b>	<b>-795,6</b>	<b>526,0</b>			
Despesa primária	15 649,4	15 432,5	-216,9	-1,4	-1,1	
Saldo corrente	-944,8	-504,6	440,1			
Saldo de capital	-376,9	-291,0	85,9			
Saldo primário	-389,1	313,0	702,1			

### Observações:

Tvh da receita fiscal 2.1 p.p acima do orçamentado

- Transferências da União Europeia (FSE) para o orçamento da SS

Redução de RCP em 8,0% neutralizado pelo efeito das indemnizações por rescisão por mútuo acordo (47,7M€) e aumento da contribuição da entidade empregadora para a CGA

Perfil intra-anual da despesa com Juros

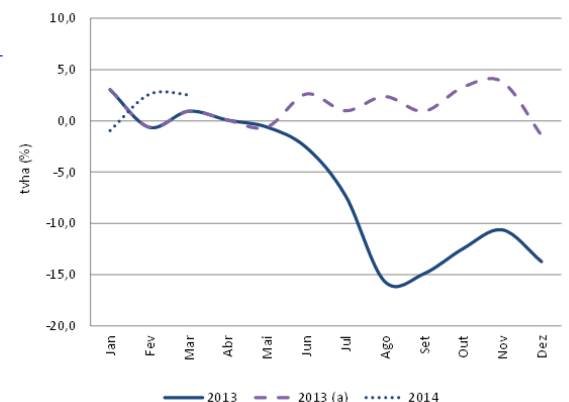
Aumento da execução de políticas ativas de emprego e formação profissional

## Despesa com aquisição de bens e serviços da Administração Central

Período: janeiro a março

€ Milhões

	Execução acumulada		Variação homóloga acumulada (%)		Contributo VHA março (em p.p.)
	2013	2014	fevereiro	março	
<b>Saúde</b>	<b>1.571,1</b>	<b>1.612,2</b>	<b>2,4</b>	<b>2,6</b>	<b>2,0</b>
<i>do qual: Serviço Nacional de Saúde</i>	1.561,2	1.603,6	2,5	2,7	2,0
<b>Justiça</b>	<b>35,0</b>	<b>54,2</b>	<b>160,5</b>	<b>54,9</b>	<b>0,9</b>
<i>do qual: Instituto de Gestão Financeira e Equipamentos de Justiça, I.P.</i>	19,7	26,3	188,2	33,4	0,3
<b>Ensino Básico e Secundário e Administração Escolar</b>	<b>6,7</b>	<b>19,1</b>	<b>359,8</b>	<b>185,9</b>	<b>0,6</b>
<i>do qual: Direção-Geral dos Estabelecimentos Escolares</i>	2,8	12,8	-	350,0	0,5
<b>Economia</b>	<b>74,0</b>	<b>82,1</b>	<b>16,2</b>	<b>11,0</b>	<b>0,4</b>
<b>Segurança Interna</b>	<b>32,0</b>	<b>37,0</b>	<b>37,0</b>	<b>15,8</b>	<b>0,2</b>
<b>Governação e Cultura</b>	<b>48,3</b>	<b>43,3</b>	<b>-7,5</b>	<b>-10,2</b>	<b>-0,2</b>
<b>Defesa</b>	<b>73,5</b>	<b>64,7</b>	<b>-4,0</b>	<b>-11,9</b>	<b>-0,4</b>
<i>do qual: Lei de Programação Militar</i>	29,6	20,8	306,4	-29,6	-0,4
<b>Finanças e Administração Pública</b>	<b>146,6</b>	<b>115,3</b>	<b>-37,3</b>	<b>-21,3</b>	<b>-1,5</b>
<i>do qual: Direção-Geral Prot.Soc. Trabalhadores Funções Públicas (ADSE)</i>	100,8	71,0	-49,0	-29,6	-1,4
<b>Outros</b>	<b>97,0</b>	<b>108,6</b>	<b>8,9</b>	<b>12,0</b>	<b>0,6</b>
<b>Total</b>	<b>2.084,1</b>	<b>2.136,6</b>	<b>2,6</b>	<b>2,5</b>	



**Nota:** 2013 (a) – Exclui RD dívidas de anos anteriores do SNS.

Evolução que resulta sobretudo: **a)** execução do Serviço Nacional de Saúde (SNS) pelo reforço dos adiantamentos dos contratos programas das EPE da área da saúde e **b)** do Instituto de Gestão Financeira e Equipamentos de Justiça, IP na sequência da regularização de despesas relativas ao apoio judiciário. **c)** parcialmente compensado pelo efeito base de 2013 relativo à antecipação de pagamentos de despesas com saúde do Regime Convencionado pela ADSE, em dezembro de 2013.

- ✓ Receita Fiscal com desempenho (tvha) acima do Orçamento;
- ✓ Bom desempenho na cobrança de IVA, apesar do aumento de reembolsos.

## Receita Fiscal do Estado

Período: janeiro a março

€ Milhões

	Orçamento Retificativo	Execução Acumulada		Variação Homóloga Acumulada (nível)	Variação Homóloga Acumulada (%)	VH implícita ao OE (%)
	2014	2013	2014			
<b>Receita fiscal</b>	<b>35 820,7</b>	<b>8 096,4</b>	<b>8 463,2</b>	<b>366,8</b>	<b>4,5</b>	<b>2,6</b>
<b>Impostos Diretos</b>	<b>17 141,7</b>	<b>3 367,0</b>	<b>3 630,1</b>	<b>263,1</b>	<b>7,8</b>	<b>3,9</b>
Imposto sobre o Rendimento Pessoas Singulares (IRS)	12 436,8	3 003,5	3 298,4	294,8	9,8	3,5
Imposto sobre o Rendimento Pessoas Coletivas (IRC)	4 524,7	361,8	330,3	-31,5	-8,7	1,0
Outros	180,2	1,6	1,4	-0,3	-15,4	1 684,1
<b>Impostos Indiretos</b>	<b>18 679,0</b>	<b>4 729,5</b>	<b>4 833,2</b>	<b>103,7</b>	<b>2,2</b>	<b>1,5</b>
Imposto sobre os produtos petrolíferos e energéticos (ISP)	2 082,6	507,1	495,9	-11,2	-2,2	2,1
Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA)	12 915,8	3 511,7	3 596,4	84,7	2,4	-0,2
Imposto sobre Veículos (ISV)	353,6	74,6	101,6	27,0	36,2	5,8
Imposto de consumo sobre o tabaco	1 430,5	200,0	187,9	-12,1	-6,0	9,5
Imposto sobre álcool e bebidas alcoólicas (IABA)	181,6	38,7	38,5	-0,2	-0,6	7,0
Imposto do selo	1 372,7	337,6	334,3	-3,3	-1,0	3,4
Imposto Único de Circulação (IUC)	298,8	50,2	63,2	13,0	26,0	23,2
Outros	43,5	9,5	15,3	5,8	60,5	0,5



## Despesa com juros e outros encargos da Administração Central

	Execução acumulada		Variação homóloga (%)		Contributo VHA março (em p.p.)
	2013	2014	fevereiro	março	
	Período: janeiro a março				
<b>Juros e Outros Encargos da Administração Central</b>	<b>932,0</b>	<b>1.108,3</b>	<b>47,8</b>	<b>18,9</b>	
Juros e outros encargos da Dívida Pública	704,4	995,1	53,6	41,3	31,2
Juros e encargos financeiros suportados pelas EPR	225,2	111,2	8,4	-50,6	-12,2
Outros	2,4	2,1	-28,9	-14,4	0,0

A despesa com juros e encargos da dívida da Administração Central, acumulada até março, apresenta um acréscimo de 18,9%, essencialmente explicado pelo aumento da rubrica Obrigações Tesouro (OT) em resultado das recompras deste tipo de instrumento parcialmente compensado pela redução ao nível das EPR.

## 4. Administração Regional

Período: janeiro a março

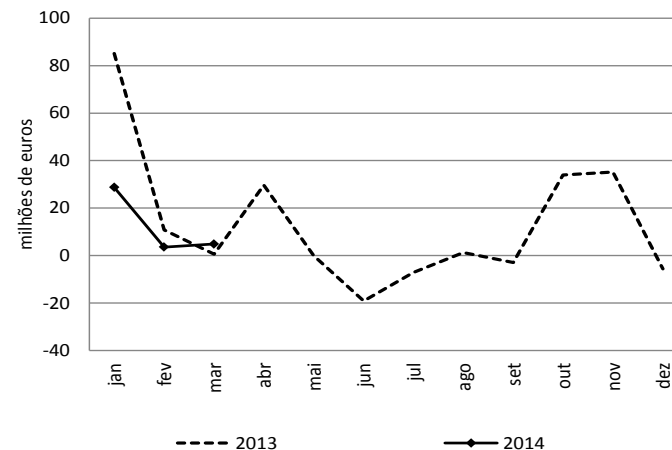
	Administração Regional		
	Execução		Dif
	2013	2014	M€
<b>Receita corrente</b>	<b>303,7</b>	<b>335,9</b>	<b>32,2</b>
Receita Fiscal	263,2	296,6	33,4
<b>Receita de capital</b>	<b>163,6</b>	<b>137,7</b>	<b>-25,9</b>
<b>Receita Efetiva</b>	<b>467,3</b>	<b>473,5</b>	<b>6,3</b>
<b>Despesa Corrente</b>	<b>415,4</b>	<b>546,8</b>	<b>131,4</b>
Despesas com o pessoal	174,9	171,9	-3,0
Remunerações Certas e Permanentes	143,4	134,1	-9,3
Abonos Variáveis ou Eventuais	3,8	6,8	3,0
Segurança social	27,7	31,0	3,3
Aquisição de bens e serviços	60,9	84,3	23,4
Juros e outros encargos	30,7	117,0	86,3
Transferências correntes	138,9	154,0	15,1
Subsídios	6,6	8,4	1,8
Outras despesas correntes	3,2	11,1	7,8
<b>Despesa de Capital</b>	<b>48,2</b>	<b>51,3</b>	<b>3,0</b>
<b>Despesa efetiva</b>	<b>463,6</b>	<b>598,0</b>	<b>134,4</b>
<b>Saldo global</b>	<b>3,7</b>	<b>-124,5</b>	<b>-128,2</b>
Despesa primária	432,9	481,0	48,1
Saldo primário	34,4	-7,5	-41,9
Saldo corrente	-111,7	-210,9	-99,2
Saldo de capital	115,3	86,4	-29,0

Saldo -124,5M€ [RAA=+4,9M€; RAM=-129,4M€]

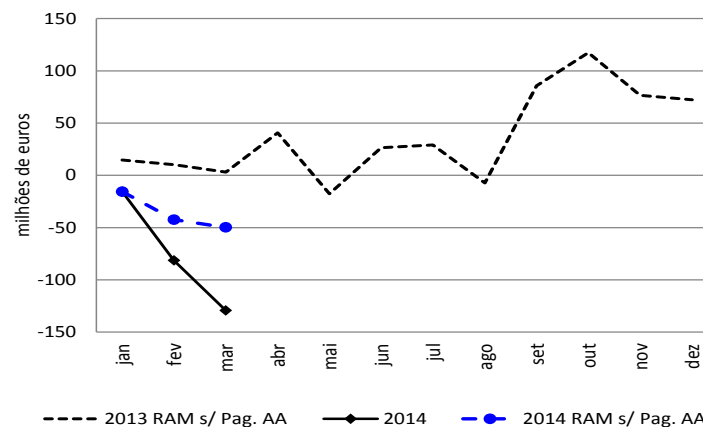
Excluindo o pagamento de dívidas de anos anteriores

RAM=-49,8M€ e AR=-45,0M€

### Saldo Global da RAA



### Saldo Global da RAM



## 5. Administração Local

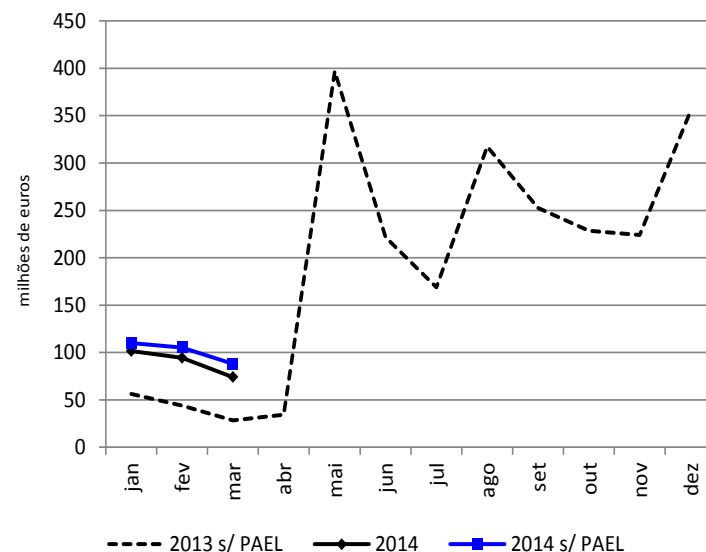


Período: janeiro a março

	Execução Acumulada		Variação Homóloga Acumulada (nível)
	2013	2014	
<b>Receita corrente</b>	<b>1 042,2</b>	<b>1 223,0</b>	<b>180,8</b>
Receita Fiscal	210,3	327,5	117,2
Imposto Municipal sobre Transmissões	96,0	138,5	42,5
Imposto Municipal sobre Imóveis	25,4	58,4	33,0
Taxas, Multas e Outras Penalidades	39,4	40,9	1,5
Rendimentos da Propriedade	44,9	58,9	14,1
Transferências Correntes	567,9	605,2	37,3
<b>Receita de capital</b>	<b>238,9</b>	<b>165,7</b>	<b>-73,2</b>
<b>Receita Efetiva</b>	<b>1 281,1</b>	<b>1 388,7</b>	<b>107,6</b>
<b>Despesa Corrente</b>	<b>1 042,1</b>	<b>1 053,8</b>	<b>11,7</b>
Despesas com o pessoal	516,7	507,1	-9,6
Remunerações Certas e Permanentes	402,1	382,5	-19,7
Abonos Variáveis ou Eventuais	19,1	19,8	0,7
Segurança social	95,5	104,8	9,3
Aquisição de bens e serviços	361,2	398,8	37,6
Juros e outros encargos	24,3	20,6	-3,7
Transferências correntes	101,0	89,4	-11,6
Subsídios	17,5	17,8	0,3
Outras despesas correntes	21,3	20,0	-1,3
<b>Despesa de Capital</b>	<b>343,0</b>	<b>260,8</b>	<b>-82,2</b>
<b>Despesa efetiva</b>	<b>1 385,1</b>	<b>1 314,7</b>	<b>-70,5</b>
<b>Saldo global</b>	<b>-104,1</b>	<b>74,0</b>	<b>178,1</b>
Despesa primária	1 360,8	1 294,0	-66,8
Saldo primário	-79,7	94,7	174,4
Saldo corrente	0,1	169,2	169,1
Saldo de capital	-104,1	-95,1	9,0

- ✓ Saldo orçamental positivo de 74,0 M€.
- ✓ Excluindo o efeito do PAEL, a AL apresentou um saldo orçamental de 88,1M€ (29,2 M€ em 2013).

### Saldo Global da AL



## 6. Pagamentos em atraso - Mar. 2014

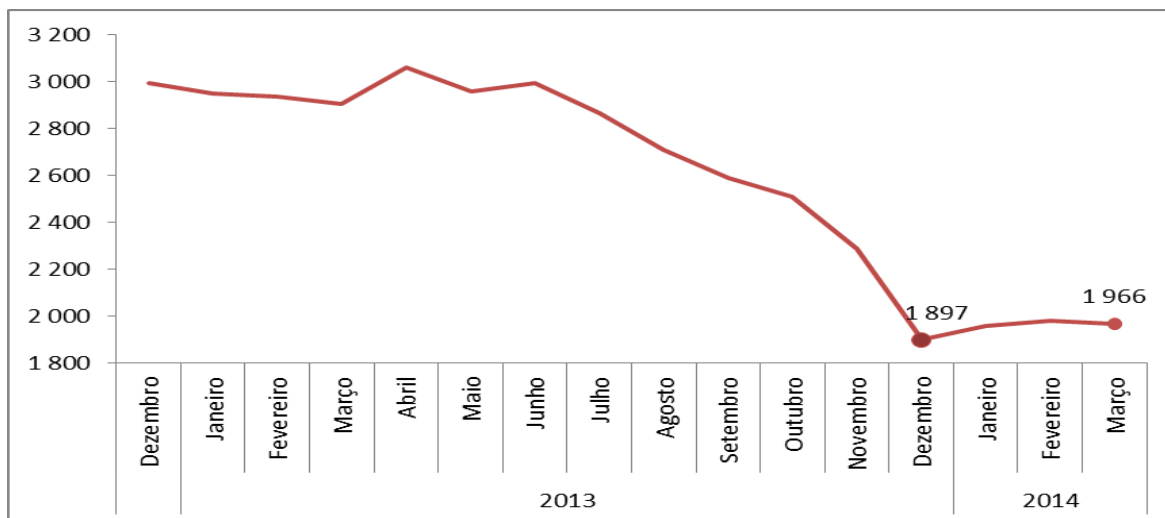


	2012	2013	Dif	Mar-14	Dif(Mar-Dez)
<b>Administração Central excluindo SNS</b>	58	30	-28	37	7
SNS	23	10	-13	15	5
Entidades reclassificadas	29	1	-28	3	2
Administração Local	1 274	661	-613	657	-4
Administração Regional	938	517	-422	492	-25
RAA	3	2	-1		
RAM	935	514	-421		
<b>Total</b>	<b>2 322</b>	<b>1 218</b>	<b>-1 104</b>	<b>1 203</b>	<b>-15</b>
<b>Total Consolidado</b>	<b>2 244</b>	<b>1 184</b>	<b>-1 061</b>	<b>1 163</b>	<b>-20</b>
Entidades fora das AP					
Empresas públicas excluindo SNS	33	103	70	113	11
HEPE	714	611	-103	689	78
<b>Total</b>	<b>2 992</b>	<b>1 897</b>	<b>-1 094</b>	<b>1 966</b>	<b>69</b>
Estratégia de pagamentos					
SNS	1 388	1 901	513		
AL (PAEL)	18	466	448		
Madeira (Empréstimo 1100)	0	389	389		
<b>Total estratégias de pagamentos</b>	<b>1 406</b>	<b>2 756</b>	<b>1 351</b>		

Redução sistemática dos pagamentos em atraso



Problemas localizados – estratégia de resolução do problema de pagamentos em atraso dos hospitais em implementação





- FIM -