# INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA SEGURIDAD SOCIAL

## *SITUACIÓN DE TESORERÍA*

**30 de noviembre 2007**

**(Provisional)**

MINISTERIO DE TRABAJO
Y ASUNTOS SOCIALES

Secretaría de Estado de la
Seguridad Social

INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

# ÍNDICE

Comentarios a la situación de tesorería a 30 de noviembre de 2007 ..... Pág. 1

**SUPERÁVIT Ó DÉFICIT DE CAJA**

Esquema de obtención del superávit o déficit de caja no financiero ..... Pág. 5
Superávit o déficit de caja a 30 de noviembre de 2007 ..... Pág. 6
Evolución del superávit o déficit de caja y de los cobros y pagos no financieros ..... Pág. 7
Cobros no financieros presupuestarios ..... Pág. 8
Pagos no financieros presupuestarios ..... Pág. 9
Movimiento de activos financieros presupuestarios ..... Pág. 10
Movimiento de pasivos financieros presupuestarios ..... Pág. 11
Movimiento en conceptos no presupuestarios ..... Pág. 12

**ESTADOS DE SITUACIÓN DE TESORERÍA**

Estado de situación de tesorería a 30 de noviembre de 2007 ..... Pág. 14
Estado de situación de tesorería (Fondos propios) a 30 de noviembre de 2007 ..... Pág. 15
Evolución del estado de situación de tesorería acumulado a fin de cada mes de 2007 ..... Pág. 16
Evolución del saldo en cuentas de tesorería y fondos propios ..... Pág. 17

# ***SISTEMA DE LA SEGURIDAD SOCIAL (Excepto Mutuas de Accidentes de Trabajo)***

# ***SITUACIÓN DE TESORERÍA A 30 DE NOVIEMBRE DE 2007***

## SUPERÁVIT (+) O DÉFICIT (-) DE CAJA NO FINANCIERO

- A 30 de noviembre de 2007 el Sistema de la Seguridad Social presenta, a nivel agregado de las distintas Entidades gestoras y Servicios comunes, un superávit de caja por operaciones no financieras que asciende a 18.374,61 millones de euros, superior en un 22,21% al del ejercicio anterior. Este resultado se obtiene como consecuencia del incremento interanual del 8,19% registrado en la recaudación liquida de operaciones no financieras a esa fecha, mientras que los pagos no financieros presentan un aumento del 5,30%. La cifra de cobros incluye los correspondientes al mes corriente (noviembre), que son comunicados a la Tesorería General por las entidades financieras en los primeros días de diciembre, con fecha valor 30 de noviembre.

- Los cobros por operaciones no financieras del periodo han ascendido a 95.379,00 millones de euros, correspondiendo al presupuesto corriente la cantidad de 93.533,42 millones de euros[1], que experimenta un incremento interanual del 7,60%, mientras que los procedentes de ejercicios cerrados, que se elevan a 486,38 millones de euros, presentan un incremento del 2,99% respecto a 2006. Asimismo, la variación neta por operaciones no presupuestarias presenta unos cobros netos de 1.359,20 millones de euros a finales de noviembre de 2007, de los que 10.028,04 millones, se corresponden con los pagos netos pendientes de aplicación existentes y 11.387,24 millones son cobros netos aplicados a esa fecha.

- Los pagos no financieros registrados durante el periodo se sitúan en 77.004,39 millones, de los que 76.462,36 millones corresponden a presupuesto del ejercicio corriente, con un aumento del 6,00% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior, y 542,03 millones de euros son pagos efectuados de ejercicios cerrados, cantidad que presenta una reducción interanual del 45,33%.

[1] Se incluyen cobros por importe de 15.817,32 millones de euros, correspondientes, en su práctica totalidad, a cotizaciones sociales pendientes de aplicación a los respectivos regímenes y provincias.

## CAPACIDAD (+) O NECESIDAD (-) DE ENDEUDAMIENTO

- Las Entidades gestoras y Servicios comunes de la Seguridad Social han obtenido a 30 de noviembre de 2007, una capacidad de endeudamiento que se cifra en 10.074,04 millones de euros, con un incremento respecto al mismo periodo del ejercicio anterior del 72,55%, que registraba un importe de 5.838,45 millones de euros. Este resultado se ha generado en las operaciones no financieras, que han dado lugar a un superávit de caja de 18.374,61 millones de euros, mientras que la variación de activos financieros registra movimiento por importe de 8.300,57 millones de euros, debido, fundamentalmente, a la adquisición de activos financieros afectos al Fondo de Reserva.

## FINANCIACIÓN OBTENIDA

- En cuanto a la financiación obtenida a 30 de noviembre de 2007, presenta una variación interanual de 1.009,74 millones de euros implicando una disminución del endeudamiento de la Seguridad Social, que a la fecha señalada se cifra en 1.982,96 millones de euros.

- La variación de pasivos financieros presenta en presupuesto corriente unos pagos netos por importe de 769,83 millones de euros, como consecuencia, en su práctica totalidad, de la cancelación total de la deuda pendiente de pago de las dos pólizas de crédito suscritas por el Banco de España con la Tesorería General. Por lo que se refiere a las operaciones no presupuestarias registran unos pagos netos de 1.213,13 millones de euros. El mayor peso específico de estas operaciones corresponde a Entes por administración de recursos, lo que significa una disminución de los acreedores por este concepto.

## SITUACIÓN DE TESORERÍA

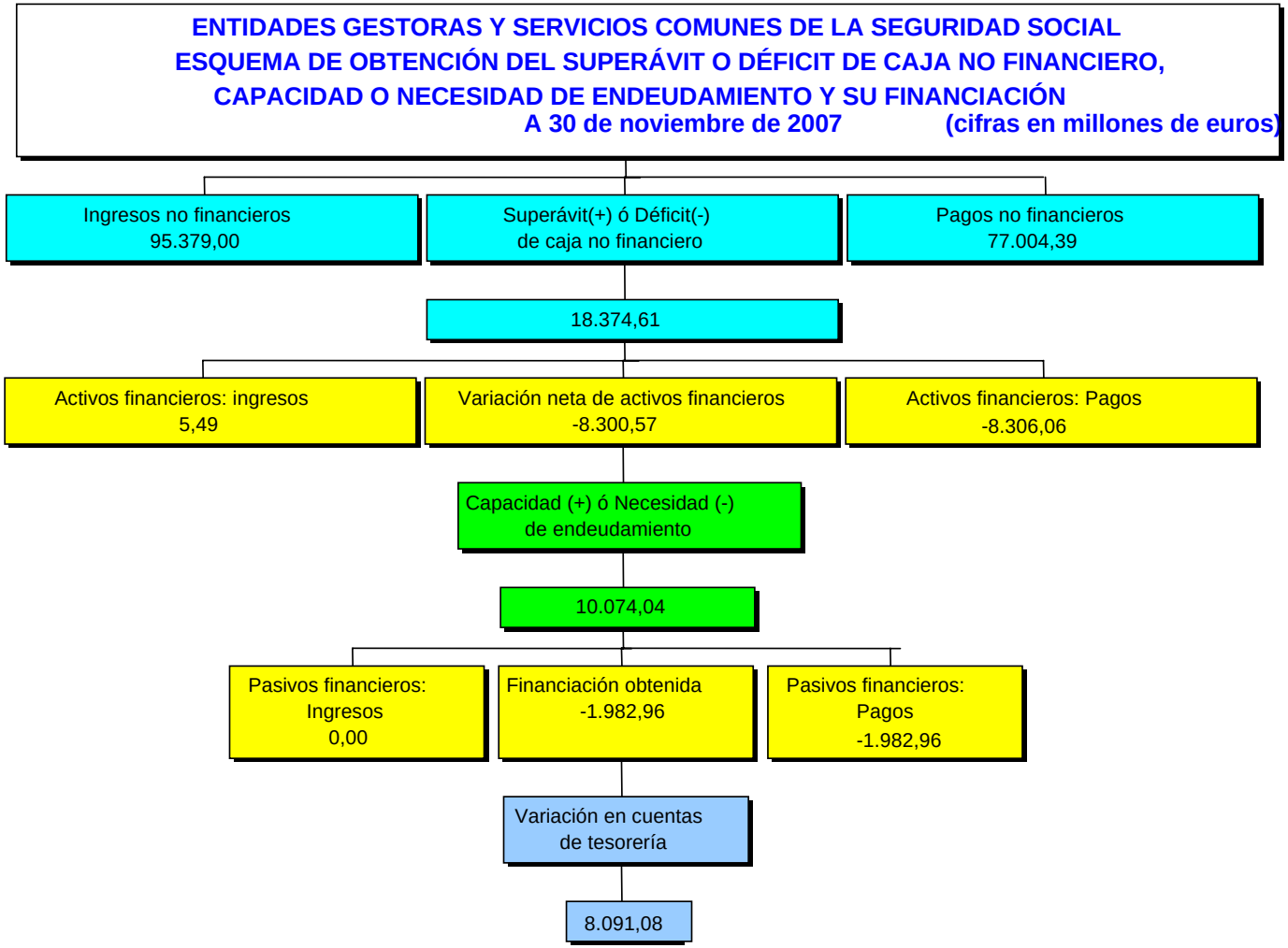
- A finales de noviembre de 2007 el saldo acumulado en cuentas de tesorería de las Entidades gestoras y Servicios comunes de la Seguridad Social se eleva a 26.805,95 millones de euros, lo que representa un aumento del 20,57% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior, alcanzando el saldo inicial del ejercicio un importe de 18.714,87 millones de euros, mientras que el flujo neto obtenido en el periodo se eleva a 8.091,08 millones de euros.

- Por lo que se refiere a la variación de los fondos propios de la Seguridad Social, una vez deducida la situación acreedora de otros Entes (SPEE, FOGASA y Mutuas de Accidentes de Trabajo, fundamentalmente) como consecuencia de los recursos que se administran por su cuenta, que ascienden a un importe de 3.244,47 millones de euros, presenta un aumento del 30,23% respecto a la misma magnitud en el ejercicio 2006, situándose el saldo de fondos propios a 30 de noviembre en 23.561,74 millones de euros.

- No obstante hay que considerar que en las cuentas de tesorería, figura incluido el saldo por importe de 1.785,72 millones de euros que registra la cuenta del Banco de España abierta para la gestión del Fondo de Reserva, y dado el carácter restringido y exclusivo de estos fondos respecto a su afectación al Fondo de Reserva, la normativa reguladora del mismo establece que el saldo que presente el último día del ejercicio, tiene la consideración de activo fijo.

# SUPERÁVIT O DÉFICIT DE CAJA

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**
**ESQUEMA DE OBTENCIÓN DEL SUPERÁVIT O DÉFICIT DE CAJA NO FINANCIERO, CAPACIDAD O NECESIDAD DE ENDEUDAMIENTO Y SU FINANCIACIÓN**
**A 30 de noviembre de 2007 (cifras en millones de euros)**



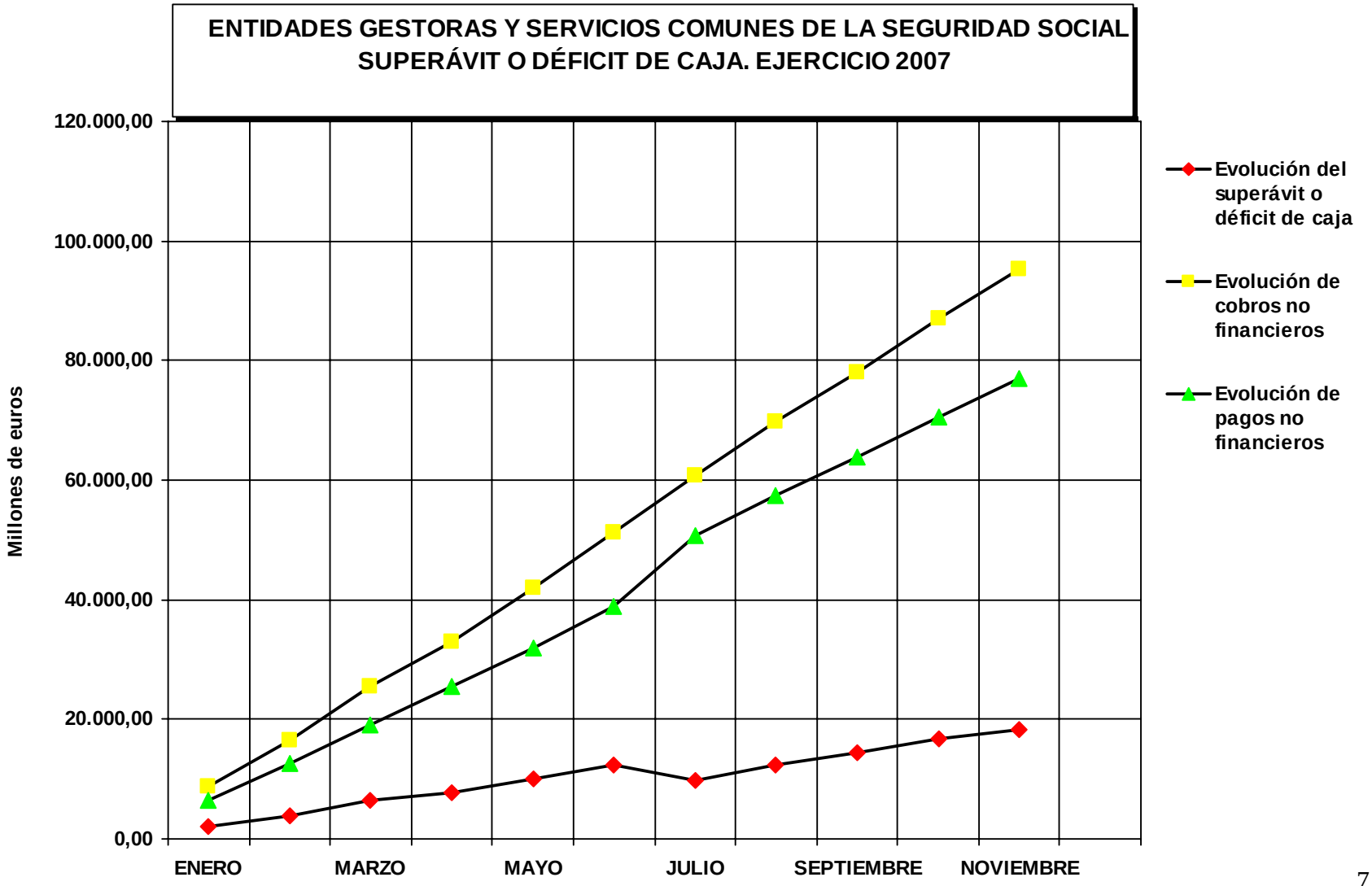
## ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

## SUPERAVIT Ó DÉFICIT DE CAJA A NOVIEMBRE DE 2007 (*)

(Millones de euros)

| OPERACIONES NO FINANCIERAS | ACUMULADO A FIN DE MES 2007 (1) | ACUMULADO A FIN DE MES 2006 (2) | VARIACIÓN Absoluta (3)=(1)-(2) | VARIACIÓN Relativa (4)=(3)/(2) |
|---|---|---|---|---|
| **COBROS** | **95.379,00** | **88.162,09** | **7.216,91** | **8,19** |
| del Presupuesto corriente | 93.533,42 | 86.926,59 | 6.606,83 | 7,60 |
| de Presupuestos cerrados | 486,38 | 472,26 | 14,12 | 2,99 |
| de operaciones no presupuestarias (variación neta) | 1.359,20 | 763,24 | 595,96 | 78,08 |
| **PAGOS** | **77.004,39** | **73.126,72** | **3.877,67** | **5,30** |
| del Presupuesto corriente | 76.462,36 | 72.135,19 | 4.327,17 | 6,00 |
| de Presupuestos cerrados | 542,03 | 991,53 | -449,50 | -45,33 |
| de operaciones no presupuestarias (variación neta) | | | | |
| **(1) SUPERÁVIT (+) Ó DÉFICIT (-) DE CAJA NO FINANCIERO** | **18.374,61** | **15.035,37** | **3.339,24** | **22,21** |
| **VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS (Excepto ctas. de tesorería)** | **-8.300,57** | **-9.196,92** | **896,35** | **-9,75** |
| del Presupuesto corriente | -0,21 | -0,32 | 0,11 | -34,37 |
| de Presupuestos cerrados | -0,24 | -0,22 | -0,02 | 9,09 |
| de operaciones no presupuestarias | -8.300,12 | -9.196,38 | 896,26 | -9,75 |
| **(2) CAPACIDAD (+) Ó NECESIDAD (-) DE ENDEUDAMIENTO** | **10.074,04** | **5.838,45** | **4.235,59** | **72,55** |
| **VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS** | **-1.982,96** | **-973,22** | **-1.009,74** | **103,75** |
| del Presupuesto corriente | -769,83 | -0,03 | -769,80 | - |
| de Presupuestos cerrados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| de operaciones no presupuestarias | -1.213,13 | -973,19 | -239,94 | 24,66 |
| **(3) FINANCIACIÓN OBTENIDA** | **-1.982,96** | **-973,22** | **-1.009,74** | **103,75** |
| **(4) FLUJO NETO EN CUENTAS DE TESORERÍA (2)+(3)** | **8.091,08** | **4.865,23** | **3.225,85** | **66,30** |

(*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de noviembre que, con fecha de valor 30 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de diciembre.


ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL
SUPERÁVIT O DÉFICIT DE CAJA. EJERCICIO 2007
Millones de euros
120.000,00
100.000,00
80.000,00
60.000,00
40.000,00
20.000,00
0,00
ENERO
MARZO
MAYO
JULIO
SEPTIEMBRE
NOVIEMBRE
Evolución del superávit o déficit de caja
Evolución de cobros no financieros
Evolución de pagos no financieros

## COBROS NO FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS.- NOVIEMBRE.-EJERCICIO 2007

## ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

(Millones de euros)

| Conceptos | Noviembre 2007 | | Noviembre 2006 | | Variación interanual % | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | acumulado | mes | acumulado | mes | acumulado | mes |
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| **EJERCICIO CORRIENTE** | | | | | | |
| **1.- Cotizaciones sociales** | **67.757,74** | **7.594,33** | **63.005,37** | **7.106,37** | **7,54** | **6,87** |
| . Régimen general | 53.721,17 | 6.024,77 | 49.573,99 | 5.591,44 | 8,37 | 7,75 |
| . R.E. Trabajadores Autónomos | 6.673,20 | 746,53 | 6.317,00 | 715,01 | 5,64 | 4,41 |
| . R.E. Agrario | 992,29 | 102,09 | 949,07 | 103,03 | 4,55 | -0,91 |
| . R.E. Trabajadores del Mar | 222,05 | 25,15 | 212,25 | 24,54 | 4,62 | 2,49 |
| . R.E. Minería del carbón | 144,88 | 15,31 | 145,80 | 16,66 | -0,63 | -8,10 |
| . R.E. Empleados de hogar | 354,82 | 38,26 | 414,32 | 43,98 | -14,36 | -13,01 |
| . Accidentes de trabajo y E.P. | 232,99 | 25,68 | 219,82 | 25,62 | 5,99 | 0,23 |
| . Desempleados | 5.416,34 | 616,54 | 5.173,12 | 586,09 | 4,70 | 5,20 |
| **3.- Tasas y otros ingresos** | **255,02** | **32,48** | **354,28** | **46,10** | **-28,02** | **-29,54** |
| **4.- Transferencias corrientes** | **6.942,98** | **1.106,75** | **7.100,89** | **1.073,40** | **-2,22** | **3,11** |
| . Del Estado | 5.432,59 | 927,87 | 4.790,22 | 821,71 | 13,41 | 12,92 |
| . De Organismos Autónomos Adtvos. | 1,09 | 0,00 | 0,87 | 0,00 | 25,29 | 0,00 |
| . De la Seguridad Social | 1.470,05 | 173,64 | 2.270,80 | 246,97 | -35,26 | -29,69 |
| . De Comunidades Autónomas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 |
| . De Otros | 39,25 | 5,24 | 39,00 | 4,72 | 0,64 | 11,02 |
| **5.- Ingresos patrimoniales** | **1.924,89** | **208,96** | **1.457,48** | **213,51** | **32,07** | **-2,13** |
| **6.- Enajenación de invers. reales** | **14,16** | **0,02** | **27,80** | **1,01** | **-49,06** | **-98,02** |
| **7.- Transferencias de capital** | **821,31** | **21,11** | **77,03** | **18,38** | **966,22** | **14,85** |
| **Total** | **77.716,10** | **8.963,65** | **72.022,85** | **8.458,77** | **7,90** | **5,97** |
| **Cobros pendientes de aplicación** | **15.817,32** | **-** | **14.903,74** | **-** | **6,13** | **-** |
| Por recaudación de octubre | 7.749,90 | - | 7.276,80 | - | 6,50 | - |
| Por recaudación de noviembre | 7.625,44 | - | 7.146,07 | - | 6,71 | - |
| Por transferencias Internas | 441,98 | - | 480,87 | - | -8,09 | - |
| **Total** | **93.533,42** | **-** | **86.926,59** | **-** | **7,60** | **-** |
| **EJERCICIOS CERRADOS** | | | | | | |
| **1.- Cotizaciones sociales** | 303,21 | 20,24 | 325,97 | 22,13 | -6,98 | -8,54 |
| **3.- Tasas y otros ingresos** | 124,22 | 9,02 | 129,02 | 9,14 | -3,72 | -1,31 |
| **4.- Transferencias corrientes** | 25,74 | 0,00 | 1,17 | 0,00 | 2.100,00 | - |
| **Resto de capítulos** | 33,21 | 0,02 | 16,10 | -0,01 | 106,27 | - |
| **Total** | **486,38** | **29,28** | **472,26** | **31,26** | **2,99** | **-6,33** |

## PAGOS NO FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS.- NOVIEMBRE.-EJERCICIO 2007

## ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

(Millones de euros)

| Conceptos | Noviembre 2007 | | Noviembre 2006 | | Variación interanual % | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | acumulado | mes | acumulado | mes | acumulado | mes |
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| **EJERCICIO CORRIENTE** | | | | | | |
| **1.- Gastos de personal** | **1.090,78** | **92,73** | **1.042,07** | **92,41** | **4,67** | **0,35** |
| **2.- Gastos corrientes b. y servicios** | **524,75** | **75,20** | **473,53** | **57,23** | **10,82** | **31,40** |
| **3.- Gastos financieros** | **3,71** | **0,27** | **3,02** | **0,17** | **22,85** | **58,82** |
| **4.- Transferencias corrientes** | **74.659,59** | **6.362,86** | **70.422,29** | **6.282,67** | **6,02** | **1,28** |
| . Al Estado | 131,12 | 129,19 | 127,43 | 125,18 | 2,90 | 3,20 |
| . A la Seguridad Social | 1,75 | 0,16 | 1,71 | 0,16 | 2,34 | 0,00 |
| . A Comunidades Autónomas | 407,73 | 34,44 | 294,56 | 38,62 | 38,42 | -10,82 |
| . A Corporaciones Locales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| . A Empresas privadas | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | - |
| . Pensiones | 68.431,21 | 5.668,12 | 64.615,44 | 5.606,23 | 5,91 | 1,10 |
| . Incapacidad temporal | 2.788,40 | 278,93 | 2.801,92 | 282,29 | -0,48 | -1,19 |
| . Recgs. falta medidas seguridad e hig | 44,87 | 4,59 | 38,86 | 3,82 | 15,47 | 20,16 |
| . Prest. Matern. Pater.Riesgo emba. y Lact. | 1.522,49 | 149,27 | 1.284,83 | 132,73 | 18,50 | 12,46 |
| . Prestaciones familiares | 904,69 | 60,26 | 882,91 | 55,41 | 2,47 | 8,75 |
| . Prestaciones y entregas unicas regl. | 88,40 | 8,31 | 91,97 | 7,64 | -3,88 | 8,77 |
| . Prestaciones sociales | 260,96 | 26,58 | 254,17 | 26,40 | 2,67 | 0,68 |
| . Otras prestaciones e indemnizaciones | 2,31 | 0,31 | 2,18 | 0,18 | 5,96 | 72,22 |
| . Farmacia | 39,62 | 2,01 | 20,66 | 1,86 | 91,77 | 8,06 |
| . Otras transferencias | 36,03 | 0,69 | 5,64 | 2,15 | 538,83 | -67,91 |
| **6.- Inversiones reales** | **158,43** | **22,00** | **144,41** | **28,69** | **9,71** | -23,32 |
| **7.- Transferencias de capital** | **25,10** | **5,20** | **49,87** | **2,57** | **-49,67** | 102,33 |
| **Total** | **76.462,36** | **6.558,26** | **72.135,19** | **6.463,74** | **6,00** | **1,46** |
| **EJERCICIOS CERRADOS** | | | | | | |
| **2.- Gastos corrientes bienes y servicios** | 74,32 | 0,02 | 74,02 | 0,00 | 0,41 | - |
| **4.- Transferencias corrientes** | 349,47 | 0,00 | 818,70 | 0,00 | -57,31 | - |
| **6.- Inversiones reales** | 103,60 | 0,00 | 88,53 | 0,13 | 17,02 | -100,00 |
| **Resto de capítulos** | 14,64 | 0,01 | 10,28 | 0,00 | 42,41 | - |
| **Total** | **542,03** | **0,03** | **991,53** | **0,13** | **-45,33** | **-76,92** |

## MOVIMIENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS

## NOVIEMBRE.-EJERCICIO 2007

## ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

(Millones de euros)

| Conceptos | Noviembre 2007 | | Noviembre 2006 | | Variación interanual % | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | acumulado | mes | acumulado | mes | acumulado | mes |
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| **EJERCICIO CORRIENTE** | | | | | | |
| **COBROS** | 5,49 | 0,54 | 5,03 | 0,52 | 9,15 | 3,85 |
| **PAGOS** | 5,70 | 0,62 | 5,35 | 0,62 | 6,54 | 0,00 |
| **MOVIMIENTO EJERCICIO CORRIENTE** | **-0,21** | **-0,08** | **-0,32** | **-0,10** | **-34,37** | **-20,00** |
| **EJERCICIOS CERRADOS** | | | | | | |
| **COBROS** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -0,09 | - | -100,00 |
| **PAGOS** | 0,24 | 0,00 | 0,22 | -0,01 | 9,09 | -100,00 |
| **MOVIMIENTO EJERCICIOS CERRADOS** | **-0,24** | **0,00** | **-0,22** | **-0,08** | **9,09** | **-100,00** |
| **TOTAL MOVIMIENTO ACT. FINANCIEROS** | **-0,45** | **-0,08** | **-0,54** | **-0,18** | **-16,67** | **-55,56** |

## MOVIMIENTO DE PASIVOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS

## NOVIEMBRE.-EJERCICIO 2007

## ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

(Millones de euros)

| Conceptos | Noviembre 2007 | | Noviembre 2006 | | Variación interanual % | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | acumulado | mes | acumulado | mes | acumulado | mes |
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| **EJERCICIO CORRIENTE** | | | | | | |
| **COBROS** | | | | | | |
| Préstamos del Estado | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| Otros pasivos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| **SUMA COBROS** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| **PAGOS** | 769,83 | 0,00 | 0,03 | 0,03 | - | - |
| **MOVIMIENTO EJERCICIO CORRIENTE** | **-769,83** | **0,00** | **-0,03** | **-0,03** | **-** | **-** |
| **EJERCICIOS CERRADOS** | | | | | | |
| **COBROS** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| **PAGOS** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| **MOVIMIENTO EJERCICIOS CERRADOS** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **-** | **-** |
| **TOTAL MOVIMIENTO PASIV.FINANCIEROS** | **-769,83** | **0,00** | **-0,03** | **-0,03** | **-** | **-** |

## MOVIMIENTO EN CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS

## NOVIEMBRE.-EJERCICIO 2007

## ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

(Millones de euros)

| Conceptos | Noviembre 2007 | | Noviembre 2006 | | Variación interanual % | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | acumulado | mes | acumulado | mes | acumulado | mes |
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| **Operaciones no financieras** | | | | | | |
| **Total variaciones netas** | **11.387,24** | **-1.117,30** | **10.169,07** | **-935,18** | **11,98** | **19,47** |
| Deudores no presupuestarios | -5.460,38 | -592,23 | -4.451,72 | -559,63 | 22,66 | 5,83 |
| Partidas pendientes de aplicación deudoras | -1,37 | 7,98 | -23,79 | -0,71 | -94,24 | -1.223,94 |
| Acreedores no presupuestarios | 5.875,13 | 516,21 | 5.269,62 | 724,42 | 11,49 | -28,74 |
| Partidas pendientes de aplicación acreedoras | 11.004,21 | -1.019,44 | 9.374,79 | -1.099,28 | 17,38 | -7,26 |
| Otras partidas netas | -30,35 | -29,82 | 0,17 | 0,02 | - | - |
| **Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación** | **-10.028,04** | **-** | **-9.405,83** | **-** | **6,62** | **-** |
| **Total no financiero** | **1.359,20** | **-1.117,30** | **763,24** | **-935,18** | **78,08** | **19,47** |
| **Activos financieros** | | | | | | |
| **Variación neta** | **-8.300,12** | **1.127,60** | **-9.196,38** | **-656,52** | **-9,75** | **-** |
| Deudores no presupuestarios | 0,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Partidas pendientes de aplicación deudoras | -8.300,42 | 1.127,60 | -9.196,38 | -656,52 | -9,74 | - |
| **Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación** | **0,00** | | **0,00** | | 0,00 | 0,00 |
| **Total Activos financieros** | **-8.300,12** | **1.127,60** | **-9.196,38** | **-656,52** | **-9,75** | **-** |
| **Pasivos financieros** | | | | | | |
| **Variación neta** | **-4.722,96** | **97,72** | **-4.139,46** | **33,05** | **14,10** | **195,67** |
| Deudores no presupuestarios | -29.345,45 | -2.664,26 | -27.278,36 | -2.527,01 | 7,58 | 5,43 |
| Acreedores no presupuestarios | 24.622,49 | 2.761,98 | 23.138,90 | 2.560,06 | 6,41 | 7,89 |
| **Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación** | **3.509,83** | | **3.166,27** | | **10,85** | **0,00** |
| **Total Pasivos financieros** | **-1.213,13** | **97,72** | **-973,19** | **33,05** | **24,66** | **195,67** |

NOTA : Cobros netos (+), pagos netos (-).

# ESTADOS DE SITUACIÓN DE TESORERÍA

## ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

## ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA I

## NOVIEMBRE 2007 (*)

(Millones de euros)

| CONCEPTOS | ACUMULADO A FIN DE MES | | VARIACIÓN | |
|---|---|---|---|---|
| | 2007 | 2006 | Absoluta | Relativa |
| | (1) | (2) | (3)=(1)-(2) | (4)=(3)/(2) |
| **1. COBROS NO FINANCIEROS.** | **95.379,00** | **88.162,09** | **7.216,91** | **8,19** |
| - (+) del Presupuesto corriente | 93.533,42 | 86.926,59 | 6.606,83 | 7,60 |
| - (+) de Presupuestos cerrados | 486,38 | 472,26 | 14,12 | 2,99 |
| - (+) de operaciones no presupuestarias (Variación neta) | 1.359,20 | 763,24 | 595,96 | - |
| **2. PAGOS NO FINANCIEROS.** | **77.004,39** | **73.126,72** | **3.877,67** | **5,30** |
| - (+) del Presupuesto corriente | 76.462,36 | 72.135,19 | 4.327,17 | 6,00 |
| - (+) de Presupuestos cerrados | 542,03 | 991,53 | -449,50 | -45,33 |
| - (+) de operaciones no presupuestarias (Variación neta) | 0,00 | | 0,00 | - |
| **3. VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS** | **-10.283,53** | **-10.170,14** | **-113,39** | **1,11** |
| **I. Flujo neto de tesorería del ejercicio (1 - 2 + 3)** | **8.091,08** | **4.865,23** | **3.225,85** | **66,30** |
| **4. Saldo inicial de tesorería a 1 de enero** | **18.714,87** | **17.367,08** | **1.347,79** | **7,76** |
| **II. Saldo final de tesorería a 30 de noviembre (I + 4)** | **26.805,95** | **22.232,31** | **4.573,64** | **20,57** |

(*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de noviembre que, con fecha de valor 30 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de diciembre

Incluye el saldo de la cuenta del Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 30 de noviembre presenta un saldo de 1.785,72 millones de euros.

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**

**ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA II (Fondos propios)**
**A 30 DE NOVIEMBRE DE 2007 (*)**

(Millones de euros)

| CONCEPTOS | ACUMULADO A FIN DE MES | | VARIACIÓN | |
|---|---|---|---|---|
| | 2007 | 2006 | Absoluta | Relativa |
| | (1) | (2) | (3)=(1)-(2) | (4)=(3)/(2) |
| **1. Saldo en cuentas de tesorería a 1 de enero** | 18.714,87 | 17.367,08 | 1.347,79 | 7,76 |
| A aumentar: | | | | |
| * Otros Entes deudores por recursos administrados | 0,26 | 0,26 | 0,00 | 0,00 |
| A deducir: | | | | |
| * Otros Entes acreedores por recursos administrados | -4.456,73 | -4.067,80 | -388,93 | 9,56 |
| **2. Saldo fondos propios a 1 de enero** | **14.258,40** | **13.299,54** | **958,86** | **7,21** |
| | | | | |
| **3. Flujo neto en cuentas de tesorería a 30 de noviembre** | **8.091,08** | **4.865,23** | **3.225,85** | **66,30** |
| | | | | |
| **4. Saldo en cuentas de tesorería a 30 de noviembre (1 + 3)** | **26.805,95** | **22.232,31** | **4.573,64** | **20,57** |
| A aumentar: | | | | |
| * Otros Entes deudores por recursos administrados | 0,26 | 0,26 | 0,00 | 0,00 |
| A deducir: | | | | |
| * Otros Entes acreedores por recursos administrados | -3.244,47 | -4.140,00 | 895,53 | -21,63 |
| **5. Saldo fondos propios a 30 de noviembre** | **23.561,74** | **18.092,57** | **5.469,17** | **30,23** |
| | | | | |
| **6. Diferencia saldos fondos propios 1 de enero - 30 de noviembre (5 - 2)** | **9.303,34** | **4.793,03** | **4.510,31** | **94,10** |

(*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de noviembre que, con fecha de valor 30 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de diciembre
Incluye el saldo de la cuenta del Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 30 de noviembre presenta un saldo de 1.785,72 millones de euros.

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**

**EVOLUCIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERIA I. EJERCICIO 2007**

**ACUMULADO A FIN DE CADA MES (*)**

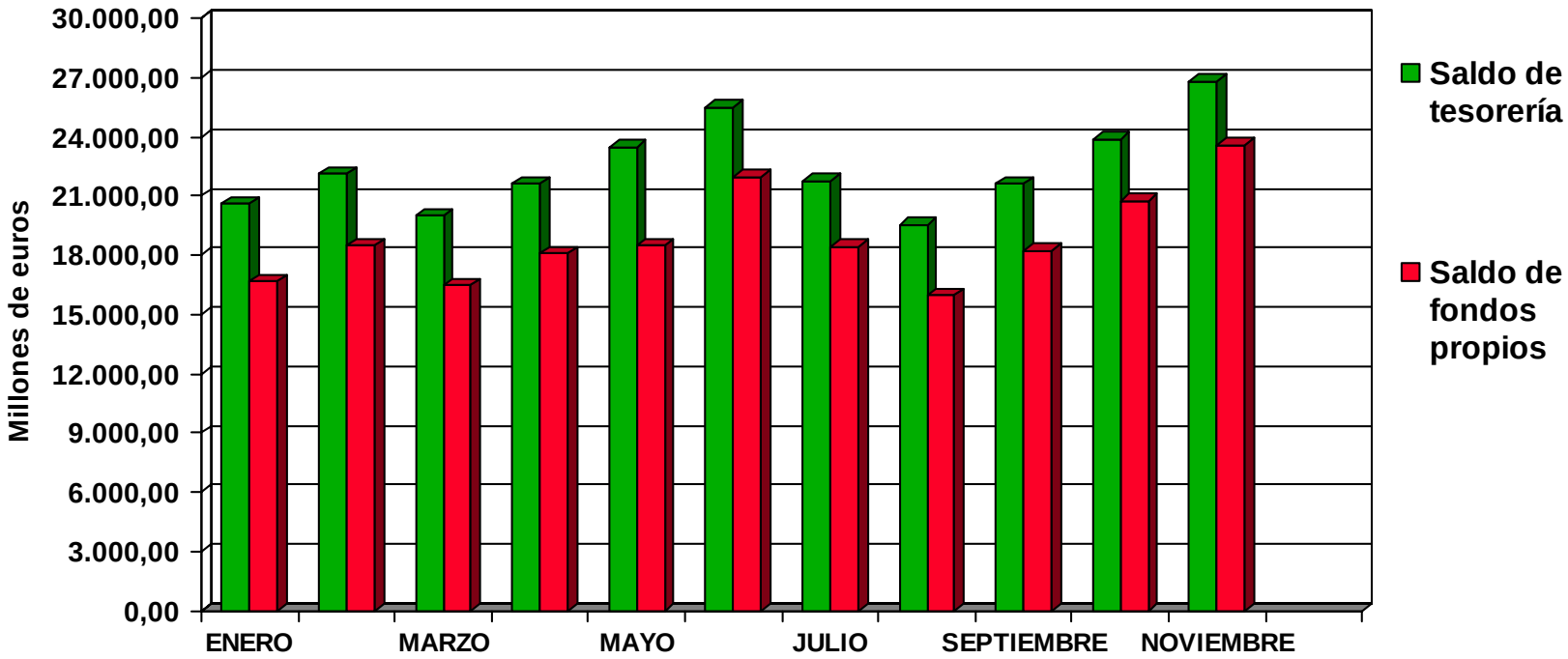
(Millones de euros)

| C O N C E P T O S | ENERO | FEBRERO | MARZO | ABRIL | MAYO | JUNIO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEM. | OCTUBRE | NOVIEM. | DICIEMB. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1. COBROS NO FINANCIEROS** | **8.660,49** | **16.553,77** | **25.427,41** | **33.063,06** | **41.849,86** | **51.293,28** | **60.728,09** | **69.681,84** | **78.132,85** | **87.149,98** | **95.379,00** | |
| Del Presupuesto corriente | 7.702,31 | 16.202,76 | 24.680,82 | 32.815,02 | 41.340,59 | 49.279,54 | 59.221,51 | 68.106,28 | 75.990,85 | 84.482,67 | 93.533,42 | |
| De Presupuestos cerrados | 57,76 | 57,98 | 58,10 | 58,64 | 178,39 | 286,71 | 333,91 | 377,66 | 431,28 | 457,10 | 486,38 | |
| De operaciones no presupuestarias (Variación neta) | 900,42 | 293,03 | 688,49 | 189,40 | 330,87 | 1.727,03 | 1.172,67 | 1.197,90 | 1.710,72 | 2.210,21 | 1.359,20 | |
| **2. PAGOS NO FINANCIEROS** | **6.487,99** | **12.598,92** | **19.002,03** | **25.411,47** | **31.869,81** | **38.815,85** | **50.853,25** | **57.327,61** | **63.791,32** | **70.446,10** | **77.004,39** | |
| Del Presupuesto corriente | 5.960,61 | 12.058,51 | 18.461,05 | 24.870,17 | 31.328,40 | 38.274,44 | 50.311,74 | 56.786,10 | 63.249,81 | 69.904,10 | 76.462,36 | |
| De presupuestos cerrados | 527,38 | 540,41 | 540,98 | 541,30 | 541,41 | 541,41 | 541,51 | 541,51 | 541,51 | 542,00 | 542,03 | |
| De operaciones no presupuestarias (Variación neta) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **3. VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANC.** | **-268,37** | **-537,37** | **-5.129,05** | **-4.754,32** | **-5.187,52** | **-5.679,94** | **-6.814,53** | **-11.528,04** | **-11.452,53** | **-11.526,45** | **-10.283,53** | |
| **I. Flujo neto de tesorería del ejercicio (1 - 2 + 3)** | **1.904,13** | **3.417,48** | **1.296,33** | **2.897,27** | **4.792,53** | **6.797,49** | **3.060,31** | **826,19** | **2.889,00** | **5.177,43** | **8.091,08** | |
| **4. Saldo inicial de tesorería a 1 de enero de 2007** | **18.714,87** | **18.714,87** | **18.714,87** | **18.714,87** | **18.714,87** | **18.714,87** | **18.714,87** | **18.714,87** | **18.714,87** | **18.714,87** | **18.714,87** | |
| **II. Saldo final de tesorería a fin de mes** | **28.808,13** | **22.118,92** | **19.997,77** | **21.612,14** | **23.493,97** | **25.498,93** | **21.775,18** | **19.541,06** | **21.603,87** | **23.892,30** | **26.805,95** | |

(*) Incluye los ingresos correspondientes al mes que se consigna y que, con fecha valor del último día de dicho mes, son comunicados por las entidades financieras a la Tesorería General en los primeros días del mes siguiente.

Incluye el saldo de la cuenta del Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 30 de noviembre presenta un saldo de 1.785,72 millones de euros.

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**
**EVOLUCIÓN DEL SALDO EN CUENTAS DE TESORERÍA Y DE FONDOS PROPIOS.**
**EJERCICIO 2007**



MINISTERIO DE TRABAJO
Y ASUNTOS SOCIALES

Secretaría de Estado de la
Seguridad Social

INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA SEGURIDAD SOCIAL