INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA SEGURIDAD SOCIAL

SITUACIÓN DE TESORERÍA

30 de septiembre de 2009

(Provisional)

MINISTERIO
DE TRABAJO
E INMIGRACIÓN

SECRETARÍA DE ESTADO
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

ÍNDICE

Comentarios a la situación de tesorería a 30 de septiembre de 2009.....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 septiembre de 2009.....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 septiembre de 2009.....Pág. 14
Estado de situación de tesorería (Fondos propios) a 30 de septiembre de 2009.....Pág. 15
Cuenta de relación con otros entes.....Pág. 16
Evolución del estado de situación de tesorería acumulado a fin de cada mes de 2009.....Pág. 17
Evolución del saldo en cuentas de tesorería y fondos propios.....Pág. 18

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

SITUACIÓN DE TESORERÍA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2009

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

- A 30 de septiembre de 2009 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 10.131,28 millones de euros, inferior en un 28,24% al del ejercicio anterior. Este resultado se obtiene como consecuencia del aumento interanual del 0,21% registrada en los cobros de operaciones no financieras a esa fecha, mientras que los pagos no financieros presentan un aumento del 5,93%. La cifra de cobros incluye los correspondientes al mes corriente (septiembre), que son comunicados a la Tesorería General por las entidades financieras en los primeros días de octubre, con fecha valor 30 de septiembre.

- Los cobros por operaciones no financieras del periodo han ascendido a 84.446,09 millones de euros, correspondiendo al presupuesto corriente la cantidad de 82.023,49 millones de euros[1], que experimenta una disminución interanual del 1,14%, mientras que los procedentes de ejercicios cerrados, que se elevan a 397,01 millones de euros, presentan una disminución del 11,21% respecto a 2008. Asimismo, la variación neta por operaciones no presupuestarias presenta unos cobros netos de 2.025,59 millones de euros a finales de septiembre de 2009.

- Los pagos no financieros registrados durante el periodo se sitúan en 74.314,81 millones, de los que 73.789,45 millones corresponden a presupuesto del ejercicio corriente, con un aumento del 7,59% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior, y 525,36 millones de euros son pagos efectuados de ejercicios cerrados, con una disminución interanual del 66,60% y que se corresponden, en su mayor parte, con el importe de la paga única, derivada de la desviación del I.P.C. en el ejercicio 2008.

[1] Se incluyen cobros por importe de 16.121,98 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 septiembre de 2009, una capacidad de endeudamiento que se cifra en 8.434,68 millones de euros, con un incremento respecto al mismo periodo del ejercicio anterior del 197,38% que registraba un importe de 2.836,34 millones de euros. Este resultado se ha generado en las operaciones no financieras, que han dado lugar a un superávit de caja de 10.131,28 millones de euros, y en la variación neta de los activos financieros que se han situado en 1.696,60 millones de euros, debido, fundamentalmente, a la variación de activos afectos al Fondo de Reserva.

- La financiación obtenida a 30 de septiembre de 2009, presenta una disminución de 1.372,24 millones de euros, derivada del incremento de la posición global deudora de los Entes, cuyos recursos son administrados por la Seguridad Social, fundamentalmente el SPEE.

SITUACIÓN DE TESORERÍA

- A finales de septiembre de 2009 el saldo acumulado en cuentas de tesorería de las Entidades gestoras y Servicios comunes de la Seguridad Social se eleva a 23.161,20 millones de euros, lo que representa un aumento del 4,80% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior, alcanzando el saldo inicial del ejercicio, un importe de 18.459,00 millones de euros, mientras que el flujo neto obtenido en el periodo se eleva a 4.702,20 millones de euros.

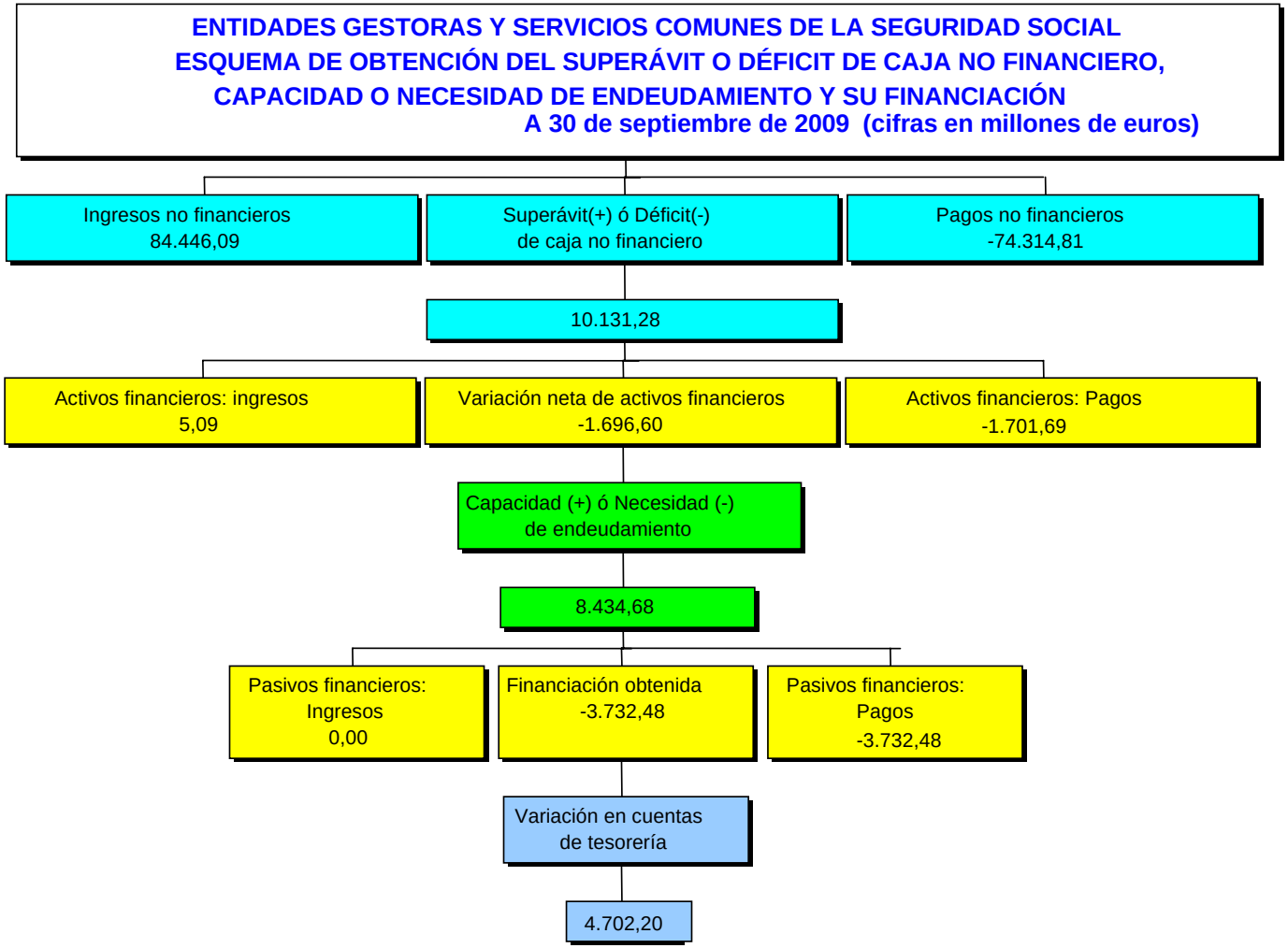
- Por lo que se refiere a la variación de los fondos propios de la Seguridad Social, ofrece un aumento del 28,00% respecto a la misma magnitud en el ejercicio 2008, situándose el saldo de fondos propios a 30 de septiembre en 27.286,23 millones de euros.

- La situación de otros Entes (SPEE, FOGASA y Mutuas de Accidentes de Trabajo, fundamentalmente) como consecuencia de los recursos que se administran por su cuenta, presenta en su conjunto una posición deudora por un importe de 4.125,03 millones de euros, debido fundamentalmente al incremento de los pagos realizados por cuenta del SPEE.

- No obstante hay que considerar que en las cuentas de tesorería, figura incluido el saldo por importe de 764,23 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 septiembre de 2009 (cifras en millones de euros)

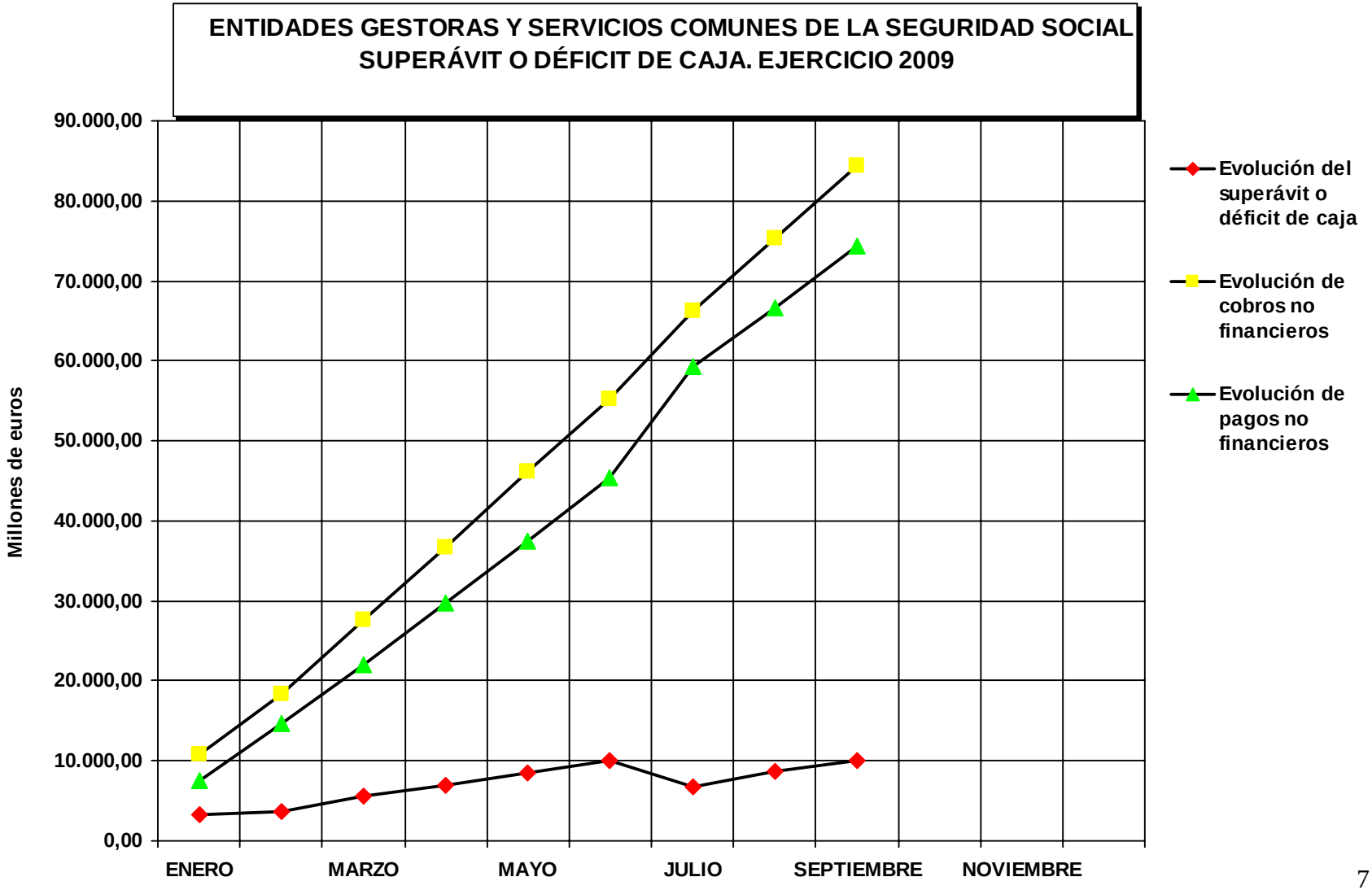


ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL
SUPERAVIT Ó DÉFICIT DE CAJA
SEPTIEMBRE 2009 (*)

(Millones de euros)

OPERACIONES NO FINANCIERAS	ACUMULADO A FIN DE MES 2009 (1)	ACUMULADO A FIN DE MES 2008 (2)	VARIACIÓN Absoluta (3)=(1)-(2)	VARIACIÓN Relativa (4)=(3)/(2)
COBROS	**84.446,09**	**84.272,25**	**173,84**	**0,21**
del Presupuesto corriente	82.023,49	82.966,62	-943,13	-1,14
de Presupuestos cerrados	397,01	447,13	-50,12	-11,21
de operaciones no presupuestarias (variación neta)	2.025,59	858,50	1.167,09	135,95
PAGOS	**74.314,81**	**70.154,91**	**4.159,90**	**5,93**
del Presupuesto corriente	73.789,45	68.582,19	5.207,26	7,59
de Presupuestos cerrados	525,36	1.572,72	-1.047,36	-66,60
de operaciones no presupuestarias (variación neta)				
(1) SUPERÁVIT (+) Ó DÉFICIT (-) DE CAJA NO FINANCIERO	**10.131,28**	**14.117,34**	**-3.986,06**	**-28,24**
VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS (Excepto ctas. de tesorería)	**-1.696,60**	**-11.281,00**	**9.584,40**	**-84,96**
del Presupuesto corriente	-0,04	0,70	-0,74	-105,71
de Presupuestos cerrados	-0,18	-0,21	0,03	-14,29
de operaciones no presupuestarias	-1.696,38	-11.281,49	9.585,11	-84,96
(2) CAPACIDAD (+) Ó NECESIDAD (-) DE ENDEUDAMIENTO	**8.434,68**	**2.836,34**	**5.598,34**	**197,38**
VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	**-3.732,48**	**-2.360,24**	**-1.372,24**	**58,14**
del Presupuesto corriente	-0,02	0,00	-0,02	-
de Presupuestos cerrados	0,00	0,00	0,00	-
de operaciones no presupuestarias	-3.732,46	-2.360,24	-1.372,22	58,14
(3) FINANCIACIÓN OBTENIDA	**-3.732,48**	**-2.360,24**	**-1.372,24**	**58,14**
(4) FLUJO NETO EN CUENTAS DE TESORERÍA (2)+(3)	**4.702,20**	**476,10**	**4.226,10**	**887,65**

(*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de septiembre que, con fecha de valor 30 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de octubre de 2009.


ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL
SUPERÁVIT O DÉFICIT DE CAJA. EJERCICIO 2009
Millones de euros
90.000,00
80.000,00
70.000,00
60.000,00
50.000,00
40.000,00
30.000,00
20.000,00
10.000,00
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

ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

COBROS NO FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS.

SEPTIEMBRE 2009

(Millones de euros)

Conceptos	Septiembre 2009		Septiembre 2008		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
EJERCICIO CORRIENTE						
1.- Cotizaciones sociales	**55.020,02**	**8.136,76**	**55.855,20**	**8.027,37**	**-1,50**	**1,36**
. Régimen general	41.874,89	6.252,11	44.243,51	6.371,85	-5,35	-1,88
. R.E. Trabajadores Autónomos	5.393,90	785,65	5.626,02	804,95	-4,13	-2,40
. R.E. Agrario	512,91	71,28	572,00	73,21	-10,33	-2,64
. R.E. Trabajadores del Mar	159,51	24,10	171,11	24,83	-6,78	-2,94
. R.E. Minería del carbón	114,42	16,87	115,89	17,16	-1,27	-1,69
. R.E. Empleados de hogar	303,96	44,48	279,39	41,92	8,79	6,11
. Accidentes de trabajo y E.P.	185,68	30,24	186,02	24,22	-0,18	24,86
. Desempleados	6.474,75	912,03	4.661,26	669,23	38,91	36,28
3.- Tasas y otros ingresos	**236,84**	**45,62**	**268,39**	**42,77**	**-11,76**	**6,66**
4.- Transferencias corrientes	**7.140,50**	**1.076,26**	**6.816,23**	**785,56**	**4,76**	**37,01**
. Del Estado	5.099,09	801,94	4.731,10	494,93	7,78	62,03
. De Organismos Autónomos Adtvos.	1,42	0,18	0,83	0,17	71,08	5,88
. De la Seguridad Social	2.014,40	269,91	2.053,98	286,09	-1,93	-5,66
. De Comunidades Autónomas	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
. De Otros	25,59	4,23	30,32	4,37	-15,60	-3,20
5.- Ingresos patrimoniales	**2.371,32**	**27,29**	**2.220,76**	**68,13**	**6,78**	**-59,94**
6.- Enajenación de invers. reales	**0,37**	**0,02**	**0,76**	**0,00**	**-51,32**	**-**
7.- Transferencias de capital	**1.132,46**	**0,00**	**1.621,42**	**2,60**	**-30,16**	**-100,00**
Total	**65.901,51**	**9.285,95**	**66.782,76**	**8.926,43**	**-1,32**	**4,03**
Cobros pendientes de aplicación	**16.121,98**	**-**	**16.183,86**	**-**	**-0,38**	**-**
Por recaudación de agosto	7.855,96	-	7.898,10	-	-0,53	-
Por recaudación de septiembre	7.801,80	-	7.829,64	-	-0,36	-
Por transferencias Internas	464,22	-	456,12	-	1,78	-
Total	**82.023,49**	**-**	**82.966,62**	**-**	**-1,14**	**-**
EJERCICIOS CERRADOS						
1.- Cotizaciones sociales	202,02	23,23	220,88	27,18	-8,54	-14,53
3.- Tasas y otros ingresos	93,64	12,04	97,00	12,39	-3,46	-2,82
4.- Transferencias corrientes	80,52	0,01	89,76	0,01	-10,29	0,00
Resto de capítulos	20,83	0,01	39,49	0,00	-47,25	-
Total	**397,01**	**35,29**	**447,13**	**39,58**	**-11,21**	**-10,84**

ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

PAGOS NO FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS.

SEPTIEMBRE 2009

(Millones de euros)

Conceptos	Septiembre 2009		Septiembre 2008		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
EJERCICIO CORRIENTE						
1.- Gastos de personal	**1.032,78**	**102,75**	**979,15**	**99,40**	**5,48**	**3,37**
2.- Gastos corrientes b. y servicios	**451,75**	**39,27**	**441,69**	**34,48**	**2,28**	**13,89**
3.- Gastos financieros	**1,10**	**0,11**	**2,16**	**0,13**	**-49,07**	**-15,38**
4.- Transferencias corrientes	**71.909,33**	**7.528,78**	**67.012,24**	**6.809,72**	**7,31**	**10,56**
. Al Estado	109,01	11,89	2,04	0,00	5.243,63	-
. A la Seguridad Social	1,75	0,46	1,45	0,16	20,69	187,50
. A Comunidades Autónomas	1.422,66	166,86	594,23	2,72	139,41	6.034,56
. A Corporaciones Locales	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
. A Empresas privadas	0,15	0,00	0,13	0,02	15,38	-100,00
. Pensiones	65.496,22	6.805,06	61.490,79	6.232,26	6,51	9,19
. Incapacidad temporal	1.905,28	259,04	2.126,58	304,44	-10,41	-14,91
. Recgs. falta medidas seguridad e hig	43,51	4,80	39,49	3,94	10,18	21,83
. Prest. Matern. Pater.Riesgo emba. y Lact.	1.472,31	168,79	1.426,86	163,52	3,19	3,22
. Prestaciones familiares	1.032,44	78,37	957,53	72,55	7,82	8,02
. Prestaciones y entregas unicas regl.	69,18	5,67	70,12	6,09	-1,34	-6,90
. Prestaciones sociales	270,54	21,36	222,85	21,93	21,40	-2,60
. Otras prestaciones e indemnizaciones	2,53	0,19	2,18	0,17	16,06	11,76
. Farmacia	40,83	6,03	47,53	1,92	-14,10	214,06
. Otras transferencias	42,92	0,26	30,46	0,00	40,91	-
6.- Inversiones reales	**133,68**	**24,86**	**105,95**	**11,00**	**26,17**	126,00
7.- Transferencias de capital	**260,81**	**0,00**	**41,00**	**0,00**	**536,12**	-
Total	**73.789,45**	**7.695,77**	**68.582,19**	**6.954,73**	**7,59**	**10,66**
EJERCICIOS CERRADOS						
2.- Gastos corrientes bienes y servicios	88,32	0,00	91,06	0,00	-3,01	-
4.- Transferencias corrientes	324,54	0,00	1.382,04	0,00	-76,52	-
6.- Inversiones reales	94,92	0,00	89,69	0,00	5,83	-
Resto de capítulos	17,58	0,00	9,93	0,00	77,04	-
Total	**525,36**	**0,00**	**1.572,72**	**0,00**	**-66,60**	**-**

ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

MOVIMIENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS

SEPTIEMBRE 2009

(Millones de euros)

Conceptos	Septiembre 2009		Septiembre 2008		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
EJERCICIO CORRIENTE						
COBROS	5,04	0,57	5,58	0,86	-9,68	-33,72
PAGOS	5,08	0,69	4,88	0,64	4,10	7,81
MOVIMIENTO EJERCICIO CORRIENTE	**-0,04**	**-0,12**	**0,70**	**0,22**	**-105,71**	**-154,55**
EJERCICIOS CERRADOS						
COBROS	0,05	-0,01	0,02	-0,01	150,00	0,00
PAGOS	0,23	0,00	0,23	0,00	0,00	-
MOVIMIENTO EJERCICIOS CERRADOS	**-0,18**	**-0,01**	**-0,21**	**-0,01**	**-14,29**	**0,00**
TOTAL MOVIMIENTO ACT. FINANCIEROS	**-0,22**	**-0,13**	**0,49**	**0,21**	**-144,90**	**-161,90**

ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

MOVIMIENTO DE PASIVOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS

SEPTIEMBRE 2009

(Millones de euros)

Conceptos	Septiembre 2009		Septiembre 2008		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	0,02	0,02	0,00	0,00	-	-
MOVIMIENTO EJERCICIO CORRIENTE	**-0,02**	**-0,02**	**0,00**	**0,00**	**-**	**-**
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	**-0,02**	**-0,02**	**0,00**	**0,00**	**-**	**-**

ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL
MOVIMIENTO EN CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS
SEPTIEMBRE 2009

(Millones de euros)

Conceptos	Septiembre 2009		Septiembre 2008		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
Operaciones no financieras						
Total variaciones netas	**10.695,73**	**-239,10**	**10.491,80**	**-424,97**	**1,94**	**-43,74**
Deudores no presupuestarios	-5.530,89	-977,87	-4.137,34	-639,52	33,68	52,91
Partidas pendientes de aplicación deudoras	-3,48	-1,29	-75,52	-45,05	-95,39	-97,14
Acreedores no presupuestarios	6.303,31	835,38	5.156,59	974,02	22,24	-14,23
Partidas pendientes de aplicación acreedoras	9.926,76	-95,32	9.548,17	-714,42	3,97	-86,66
Otras partidas netas	0,03	0,00	-0,10	0,00	130,00	-
Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación	**-8.670,14**		**-9.633,30**		**-10,00**	**-**
Total no financiero	**2.025,59**	**-239,10**	**858,50**	**-424,97**	**135,95**	**-43,74**
Activos financieros						
Variación neta	**-1.696,38**	**-485,65**	**-11.281,49**	**-2.959,73**	**-84,96**	**-83,59**
Partidas pendientes de aplicación deudoras	-16.570,71	-770,19	-11.281,49	-6.544,00	46,88	-88,23
Partidas pendientes de aplicación acreedoras	14.874,33	284,54	0,00	0,00	-	-
Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación	**0,00**		**0,00**		**-**	-
Total Activos financieros	**-1.696,38**	**-485,65**	**-11.281,49**	**-2.959,73**	**-84,96**	**-83,59**
Pasivos financieros						
Variación neta	**-6.129,69**	**275,13**	**-5.728,33**	**-444,35**	**7,01**	**-161,92**
Deudores no presupuestarios	-31.798,90	-3.738,31	-23.033,69	-3.305,32	38,05	13,10
Acreedores no presupuestarios	25.669,21	4.013,44	17.305,36	2.860,97	48,33	40,28
Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación	**2.397,23**		**3.368,09**		**-28,83**	**-**
Total Pasivos financieros	**-3.732,46**	**275,13**	**-2.360,24**	**-444,35**	**58,14**	**-161,92**

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
SEPTIEMBRE 2009 (*)

(Millones de euros)

CONCEPTOS	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2009	2008	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
1. COBROS NO FINANCIEROS.	**84.446,09**	**84.272,25**	**173,84**	**0,21**
- (+) del Presupuesto corriente	82.023,49	82.966,62	-943,13	-1,14
- (+) de Presupuestos cerrados	397,01	447,13	-50,12	-11,21
- (+) de operaciones no presupuestarias (Variación neta)	2.025,59	858,50	1.167,09	-
2. PAGOS NO FINANCIEROS.	**74.314,81**	**70.154,91**	**4.159,90**	**5,93**
- (+) del Presupuesto corriente	73.789,45	68.582,19	5.207,26	7,59
- (+) de Presupuestos cerrados	525,36	1.572,72	-1.047,36	-66,60
- (+) de operaciones no presupuestarias (Variación neta)	0,00		0,00	-
3. VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS	**-5.429,08**	**-13.641,24**	**8.212,16**	**-60,20**
I. Flujo neto de tesorería del ejercicio (1 - 2 + 3)	**4.702,20**	**476,10**	**4.226,10**	**887,65**
4. Saldo inicial de tesorería a 1 de enero	**18.459,00**	**21.623,84**	**-3.164,84**	**-14,64**
II. Saldo final de tesorería a 30 de septiembre (I + 4)	**23.161,20**	**22.099,94**	**1.061,26**	**4,80**

(*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de septiembre que, con fecha de valor 30 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de octubre de 2009.
Incluye el saldo de la cuenta del Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 30 de septiembre presenta un saldo de 764,23 millones de euros.

ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA II (Fondos propios)
SEPTIEMBRE 2009 (*)

(Millones de euros)

CONCEPTOS	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2009	2008	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
1. Saldo en cuentas de tesorería a 1 de enero	18.459,00	21.623,84	-3.164,84	-14,64
A aumentar:				
* Otros Entes deudores por recursos administrados	1.863,81	0,26	1.863,55	-
A deducir:				
* Otros Entes acreedores por recursos administrados	-1.468,92	-3.635,54	2.166,62	-59,60
2. Saldo fondos propios a 1 de enero	**18.853,89**	**17.988,56**	**865,33**	**4,81**
3. Flujo neto en cuentas de tesorería a 30 de septiembre	**4.702,20**	**476,10**	**4.226,10**	**887,65**
4. Saldo en cuentas de tesorería a 30 de septiembre (1 + 3)	**23.161,20**	**22.099,94**	**1.061,26**	**4,80**
A aumentar:				
* Otros Entes deudores por recursos administrados	5.441,89	0,25	5.441,64	-
A deducir:				
* Otros Entes acreedores por recursos administrados	-1.316,86	-783,64	-533,22	68,04
5. Saldo fondos propios a 30 de septiembre	**27.286,23**	**21.316,55**	**5.969,68**	**28,00**
6. Diferencia saldos fondos propios 1 de enero - 30 de septiembre (5 - 2)	**8.432,34**	**3.327,99**	**5.104,35**	**153,38**

(*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de septiembre que, con fecha de valor 30 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de octubre de 2009.
Incluye el saldo de la cuenta del Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 30 de septiembre presenta un saldo de 764,23 millones de euros.

ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

CUENTA DE RELACIÓN CON OTROS ENTES

SEPTIEMBRE 2009 (*)

(Millones de euros)

ENTES	SITUACION 1 DE ENERO	VARIACIÓN	SITUACION 30 DE SEPTIEMBRE
SPEE	-1.863,56	-3.578,33	-5.441,89
FOGASA	357,9	-7,23	350,67
MUTUAS	1.091,31	-137,47	953,84
OTROS ENTES	19,46	-7,11	12,35
TOTAL	-394,89	-3.730,14	-4.125,03

NOTA: Acreedor (+), Deudor (-).

(*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de septiembre que, con fecha de valor 30 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de octubre de 2009.

ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

EVOLUCIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERIA I. EJERCICIO 2009

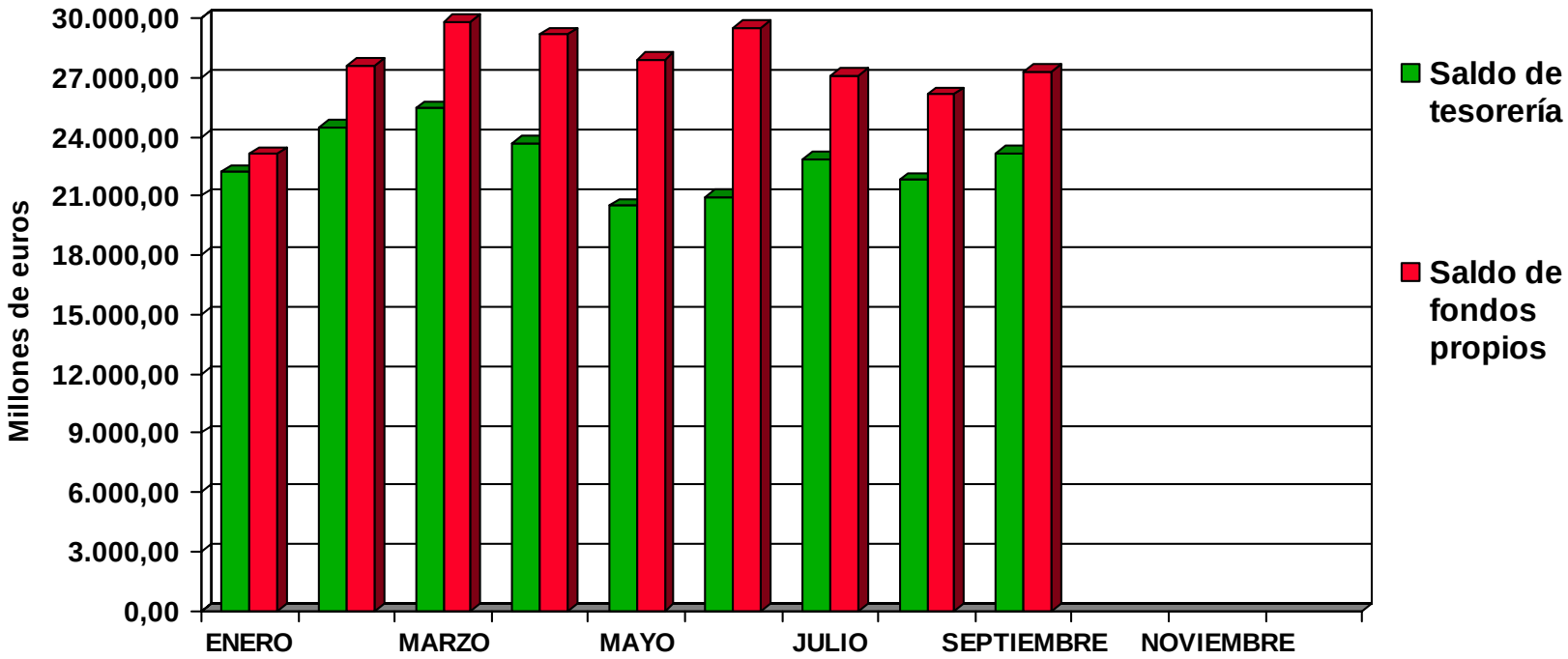
ACUMULADO A FIN DE CADA MES (*)

(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	**10.725,58**	**18.320,68**	**26.938,72**	**36.694,56**	**46.099,19**	**55.266,91**	**66.153,69**	**75.312,34**	**84.446,09**			
Del Presupuesto corriente	8.888,73	17.223,93	25.745,93	34.884,46	43.911,35	52.759,32	64.472,52	72.905,83	82.023,49			
De Presupuestos cerrados	20,42	101,13	102,09	202,63	255,47	291,67	523,99	361,72	397,01			
De operaciones no presupuestarias (Variación neta)	1.816,43	995,62	1.090,70	1.607,47	1.932,37	2.215,92	1.157,18	2.044,79	2.025,59			
2. PAGOS NO FINANCIEROS	**7.516,60**	**14.605,34**	**22.050,92**	**29.685,76**	**37.536,73**	**45.309,79**	**59.308,84**	**66.619,04**	**74.314,81**			
Del Presupuesto corriente	7.001,85	14.081,32	21.526,78	29.160,40	37.011,37	44.784,43	58.783,48	66.093,68	73.789,45			
De presupuestos cerrados	514,75	524,02	524,14	525,36	525,36	525,36	525,36	525,36	525,36			
De operaciones no presupuestarias (Variación neta)												
3. VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANC.	**368,83**	**2.136,10**	**1.198,05**	**-1.996,41**	**-6.695,06**	**-7.622,65**	**-2.422,97**	**-5.335,94**	**-5.429,08**			
I. Flujo neto de tesorería del ejercicio (1 - 2 + 3)	**3.577,81**	**5.851,44**	**6.085,85**	**5.012,39**	**1.867,40**	**2.334,47**	**4.421,88**	**3.357,36**	**4.702,20**			
4. Saldo inicial de tesorería a 1 de enero de 2009	**18.459,00**	**18.459,00**	**18.459,00**	**18.459,00**	**18.459,00**	**18.459,00**	**18.459,00**	**18.459,00**	**18.459,00**			
II. Saldo final de tesorería a fin de mes	**22.214,09**	**24.487,72**	**24.722,13**	**23.648,67**	**20.503,68**	**20.970,75**	**22.880,88**	**21.816,36**	**23.161,20**			

(*) 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 septiembre presenta un saldo de 764,23 millones de euros.

ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL
EVOLUCIÓN DEL SALDO EN CUENTAS DE TESORERÍA Y DE FONDOS PROPIOS.
EJERCICIO 2009



MINISTERIO
DE TRABAJO
E INMIGRACIÓN

SECRETARÍA DE ESTADO
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA SEGURIDAD SOCIAL