



# INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA SEGURIDAD SOCIAL

## SITUACION DE TESORERIA Diciembre de 2016

**ÍNDICE**

Comentarios a la situación de tesorería a 31 de diciembre de 2016.....	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 31 de diciembre de 2016.....	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 31 de diciembre de 2016.....	Pág. 14
Estado de situación de tesorería (Fondos propios) a 31 de diciembre de 2016.....	Pág. 15
Cuenta de relación con otros entes.....	Pág. 16
Evolución del estado de situación de tesorería acumulado a fin de cada mes de 2016.....	Pág. 17
Evolución del saldo en cuentas de tesorería y fondos propios.....	Pág. 18

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

### **SITUACIÓN DE TESORERÍA A 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

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

- A 31 de diciembre de 2016 el Sistema de la Seguridad Social presenta, a nivel agregado de las distintas Entidades gestoras y Servicios comunes, un déficit de caja por operaciones no financieras que asciende a 19.129,83 millones de euros. Este resultado se obtiene como consecuencia del decremento interanual del 0,71% registrado en los cobros de operaciones no financieras a esa fecha, mientras que los pagos no financieros presentan un incremento del 3,37%.
- Los cobros por operaciones no financieras del periodo han ascendido a 112.052,81 millones de euros, correspondiendo al presupuesto corriente la cantidad de 111.112,69 millones de euros, que experimenta un decremento interanual del 0,69%, mientras que los procedentes de ejercicios cerrados, se elevan a 940,12 millones de euros.
- Los pagos no financieros registrados durante el periodo se sitúan en 131.182,64 millones de euros, de los que 130.583,63 millones de euros corresponden a presupuesto del ejercicio corriente, con un aumento del 3,03% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior, y 199,25 millones de euros son pagos efectuados de ejercicios cerrados, con un incremento interanual del 23,41. Así mismo, la variación neta por operaciones no presupuestarias presenta unos pagos netos de 399,76 millones de euros a finales de diciembre de 2016

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

- Las Entidades gestoras y Servicios comunes de la Seguridad Social han obtenido a 31 de diciembre de 2016 una necesidad de endeudamiento que se cifra en 614,04 millones de euros. Este resultado se ha generado en las operaciones no financieras, que han dado lugar a un déficit de caja de 19.129,83 millones de euros, mientras que la variación neta de activos financieros presenta unos cobros netos de 18.515,79 millones de euros, como consecuencia de los movimientos de los activos financieros afectos al Fondo de reserva.
- La variación neta de pasivos financieros presenta un saldo de 628,50 millones de euros, derivado de las operaciones realizadas por cuenta de los Entes, cuyos recursos son administrados por la Seguridad Social, fundamentalmente el SEPE.

## SITUACIÓN DE TESORERÍA

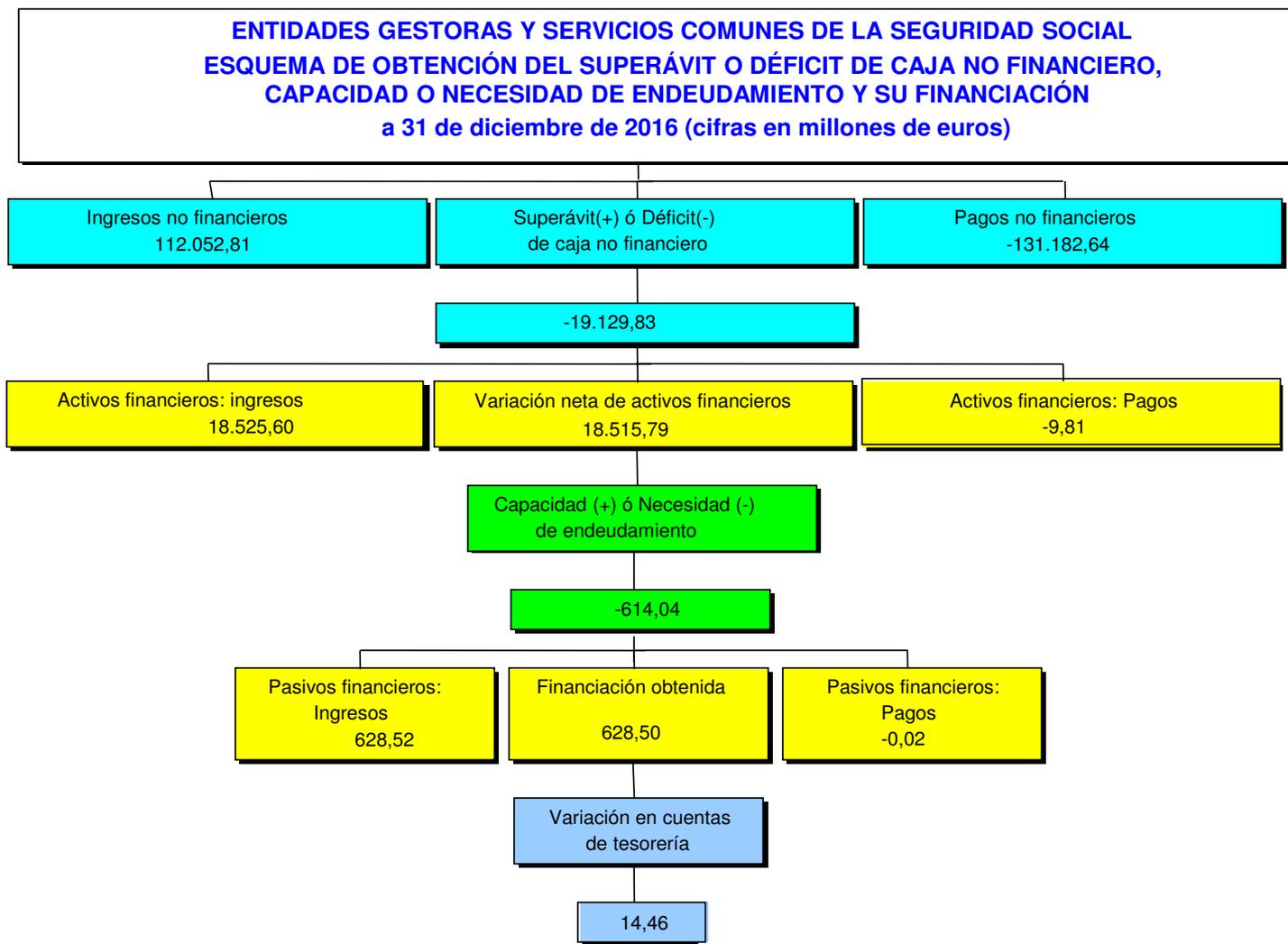
- A finales de diciembre de 2016 el saldo acumulado en cuentas de tesorería de las Entidades gestoras y Servicios comunes de la Seguridad Social se eleva a 11.527,17 millones de euros, alcanzando el saldo inicial del ejercicio, un importe de 11.512,71 millones de euros, lo que significa que en el periodo considerado los cobros superan a los pagos en 14,46 millones de euros.
- Por lo que se refiere a los fondos propios de la Seguridad Social, presentan un saldo a 31 de diciembre de 2.656,15. millones de euros.

- La situación de otros Entes (SEPE, FOGASA y Mutuas colaboradoras con la Seguridad Social, fundamentalmente) como consecuencia de los recursos que se administran por su cuenta, presenta en su conjunto una posición acreedora por un importe de 8.871,02 millones de euros..

---

**SUPERÁVIT O DÉFICIT DE CAJA**

---

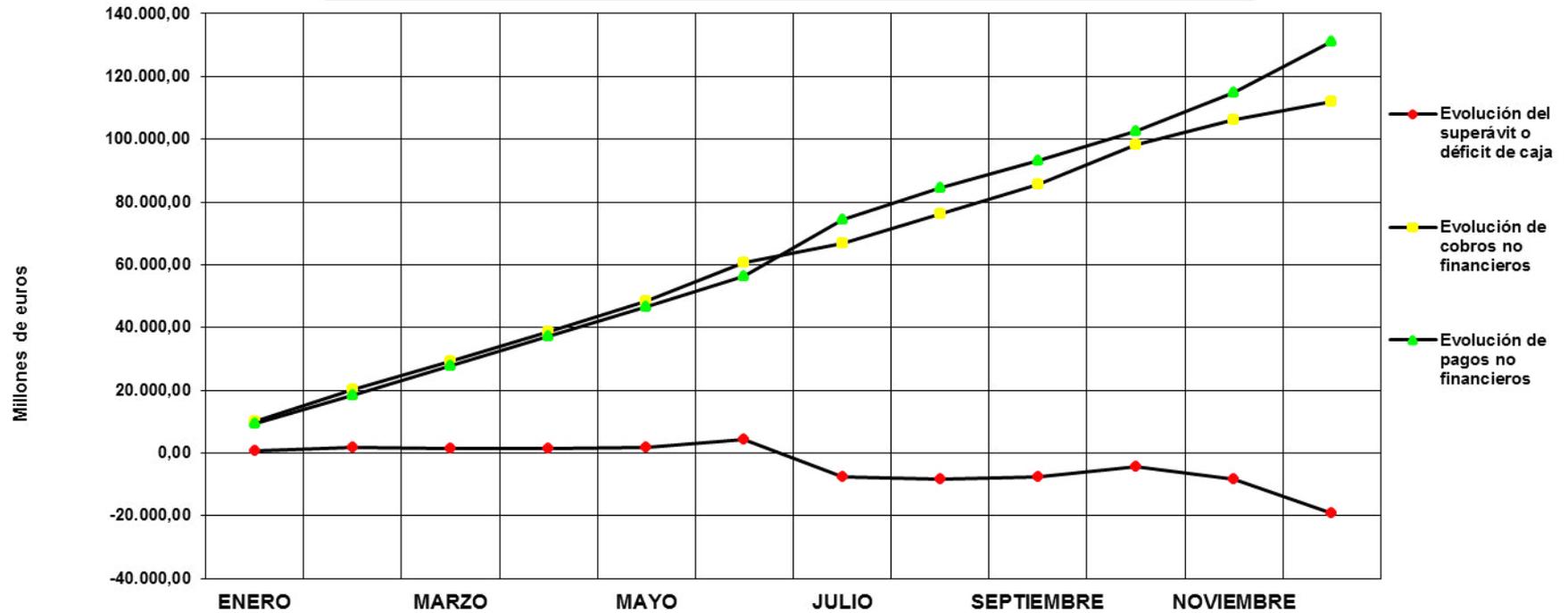


**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
SUPERAVIT Ó DÉFICIT DE CAJA  
DICIEMBRE 2016**

(Millones de euros)

	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2016	2015	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>				
<b><u>COBROS</u></b>	<b>112.052,81</b>	<b>112.851,39</b>	<b>-798,58</b>	<b>-0,71</b>
del Presupuesto corriente	111.112,69	111.884,05	-771,36	-0,69
de Presupuestos cerrados	940,12	899,64	40,48	4,50
de operaciones no presupuestarias (variación neta)		67,70	-67,70	-100,00
<b><u>PAGOS</u></b>	<b>131.182,64</b>	<b>126.908,63</b>	<b>4.274,01</b>	<b>3,37</b>
del Presupuesto corriente	130.583,63	126.747,17	3.836,46	3,03
de Presupuestos cerrados	199,25	161,46	37,79	23,41
de operaciones no presupuestarias (variación neta)	399,76	0,00	399,76	
<b>(1) SUPERÁVIT (+) Ó DÉFICIT (-) DE CAJA NO FINANCIERO</b>	<b>-19.129,83</b>	<b>-14.057,24</b>	<b>-5.072,59</b>	<b>-36,09</b>
<b><u>VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS</u> (Excepto ctas. de tesorería)</b>	<b>18.515,79</b>	<b>11.060,12</b>	<b>7.455,67</b>	<b>67,41</b>
del Presupuesto corriente	18.515,90	11.060,21	7.455,69	67,41
de Presupuestos cerrados	-0,11	-0,09	-0,02	-22,22
de operaciones no presupuestarias	0,00	0,00	0,00	-
<b>(2) CAPACIDAD (+) Ó NECESIDAD (-) DE ENDEUDAMIENTO</b>	<b>-614,04</b>	<b>-2.997,12</b>	<b>2.383,08</b>	<b>79,51</b>
<b><u>VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS</u></b>	<b>628,50</b>	<b>4.141,95</b>	<b>-3.513,45</b>	<b>-84,83</b>
del Presupuesto corriente	-0,02	-0,01	-0,01	100,00
de Presupuestos cerrados	0,00	0,00	0,00	-
de operaciones no presupuestarias	628,52	4.141,96	-3.513,44	-84,83
<b>(3) FINANCIACIÓN OBTENIDA</b>	<b>628,50</b>	<b>4.141,95</b>	<b>-3.513,45</b>	<b>-84,83</b>
<b>(4) FLUJO NETO EN CUENTAS DE TESORERÍA (2)+(3)</b>	<b>14,46</b>	<b>1.144,83</b>	<b>-1.130,37</b>	<b>-98,74</b>

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
 SUPERÁVIT O DÉFICIT DE CAJA.  
 EJERCICIO 2016**



**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
COBROS NO FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS.**

**DICIEMBRE 2016**

(Millones de euros)

Conceptos	Diciembre 2016		Diciembre 2015		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>1.- Cotizaciones sociales</b>	<b>92.175,15</b>	<b>23.319,41</b>	<b>89.569,65</b>	<b>22.594,60</b>	<b>2,91</b>	<b>3,21</b>
. Régimen general	75.405,00	19.188,59	72.513,43	18.402,18	3,99	4,27
. R.E. Trabajadores Autónomos	9.820,12	2.471,25	9.622,70	2.447,60	2,05	0,97
. R.E. Agrario	1,09	0,32	1,28	0,61	-14,84	-47,54
. R.E. Trabajadores del Mar	330,74	84,95	305,29	77,22	8,34	10,01
. R.E. Minería del carbón	135,15	31,88	160,14	36,66	-15,61	-13,04
. R.E. Empleados de hogar	0,17	0,02	0,26	0,08	-34,62	-75,00
. Accidentes de trabajo y E.P.	256,46	63,24	250,02	62,88	2,58	0,57
. Desempleados	6.226,42	1.479,16	6.716,53	1.567,37	-7,30	-5,63
<b>3.- Tasas y otros ingresos</b>	<b>458,74</b>	<b>134,77</b>	<b>423,59</b>	<b>142,36</b>	<b>8,30</b>	<b>-5,33</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>15.926,18</b>	<b>754,00</b>	<b>15.863,95</b>	<b>782,96</b>	<b>0,39</b>	<b>-3,70</b>
. Del Estado	12.934,70	55,77	13.084,78	135,06	-1,15	-58,71
. De Organismos Autónomos Adtvos.	1,14	1,15	1,55	0,12	-26,45	858,33
. De la Seguridad Social	2.950,01	688,70	2.734,27	639,39	7,89	7,71
. De Comunidades Autónomas	4,97	0,02	5,94	0,00	-16,33	-
. De Otros	35,36	8,36	37,41	8,39	-5,48	-0,36
<b>5.- Ingresos patrimoniales</b>	<b>1.618,48</b>	<b>15,04</b>	<b>2.096,00</b>	<b>2,72</b>	<b>-22,78</b>	<b>452,94</b>
<b>6.- Enajenación de invers. reales</b>	<b>24,12</b>	<b>9,81</b>	<b>50,39</b>	<b>35,35</b>	<b>-52,13</b>	<b>-72,25</b>
<b>7.- Transferencias de capital</b>	<b>910,02</b>	<b>0,79</b>	<b>3.880,47</b>	<b>0,75</b>	<b>-76,55</b>	<b>5,33</b>
<b>Total</b>	<b>111.112,69</b>	<b>24.233,82</b>	<b>111.884,05</b>	<b>23.558,74</b>	<b>-0,69</b>	<b>2,87</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>						
<b>1.- Cotizaciones sociales</b>	582,80	86,38	569,77	81,91	2,29	5,46
<b>3.- Tasas y otros ingresos</b>	329,81	52,05	312,55	50,69	5,52	2,68
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	27,17	0,00	16,88	-0,01	60,96	-100,00
<b>Resto de capítulos</b>	0,34	0,02	0,44	0,02	-22,73	-
<b>Total</b>	<b>940,12</b>	<b>138,45</b>	<b>899,64</b>	<b>132,61</b>	<b>4,50</b>	<b>4,40</b>

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**PAGOS NO FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS.**

**DICIEMBRE 2016**

(Millones de euros)

Conceptos	Diciembre 2016		Diciembre 2015		variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>1.- Gastos de personal</b>	<b>1.290,38</b>	<b>161,72</b>	<b>1.297,50</b>	<b>159,91</b>	<b>-0,55</b>	<b>1,13</b>
<b>2.- Gastos corrientes b. y servicios</b>	<b>519,68</b>	<b>54,19</b>	<b>539,45</b>	<b>65,28</b>	<b>-3,66</b>	<b>-16,99</b>
<b>3.- Gastos financieros</b>	<b>12,19</b>	<b>2,84</b>	<b>2,94</b>	<b>1,77</b>	<b>314,63</b>	<b>60,45</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>128.679,30</b>	<b>15.733,19</b>	<b>124.835,77</b>	<b>17.448,87</b>	<b>3,08</b>	<b>-9,83</b>
. Al Estado	167,90	14,34	164,50	13,75	2,07	4,29
. A la Seguridad Social	68,46	52,64	61,05	43,54	12,14	20,90
. A Comunidades Autónomas	1.485,20	204,06	1.324,30	106,57	12,15	91,48
. A Corporaciones Locales	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
. A Empresas privadas	0,22	0,00	0,21	0,05	4,76	-100,00
. Pensiones (*)	121.329,12	14.757,42	117.762,77	16.604,73	3,03	-11,13
. Incapacidad temporal	2.046,59	411,38	1.906,82	374,46	7,33	9,86
. Recgs. falta medidas seguridad e hig	78,43	6,78	77,09	6,89	1,74	-1,60
. Prest. Matern. Patern. Riesgo emb. Y lact.	1.769,23	185,46	1.783,59	186,25	-0,81	-0,42
. Prestaciones familiares	1.490,97	77,04	1.456,05	84,48	2,40	-8,81
. Prestaciones y entregas únicas reglam.	88,14	8,09	97,25	9,13	-9,37	-11,39
. Prestaciones sociales	113,32	12,46	139,93	14,91	-19,02	-16,43
. Otras prestaciones e indemnizaciones	3,16	0,62	3,35	0,41	-5,67	51,22
. Farmacia	29,82	2,65	27,72	2,45	7,58	8,16
. Otras transferencias	8,74	0,25	31,14	1,25	-71,93	-80,00
<b>6.- Inversiones reales</b>	<b>69,10</b>	<b>11,10</b>	<b>69,99</b>	<b>16,77</b>	<b>-1,27</b>	<b>-33,81</b>
<b>7.- Transferencias de capital</b>	<b>12,98</b>	<b>0,66</b>	<b>1,52</b>	<b>0,00</b>	<b>753,95</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>130.583,63</b>	<b>15.963,70</b>	<b>126.747,17</b>	<b>17.692,60</b>	<b>3,03</b>	<b>-9,77</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>						
<b>2.- Gastos corrientes bienes y servicios</b>	<b>32,71</b>	<b>0,00</b>	<b>29,65</b>	<b>0,00</b>	<b>10,32</b>	<b>-</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>153,03</b>	<b>0,00</b>	<b>121,43</b>	<b>0,00</b>	<b>26,02</b>	<b>-</b>
<b>6.- Inversiones reales</b>	<b>13,23</b>	<b>0,00</b>	<b>10,07</b>	<b>0,00</b>	<b>31,38</b>	<b>-</b>
<b>Resto de capítulos</b>	<b>0,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-9,68</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>199,25</b>	<b>0,00</b>	<b>161,46</b>	<b>0,00</b>	<b>23,41</b>	<b>-</b>

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**MOVIMIENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS**  
**DICIEMBRE 2016**

(Millones de euros)

Conceptos	Diciembre 2016		Diciembre 2015		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>COBROS</b>	18.525,60	18.519,58	11.159,73	11.153,41	66,00	66,04
<b>PAGOS</b>	9,70	4,29	99,52	93,76	-90,25	-95,42
	<b>18.515,90</b>	<b>18.515,29</b>	<b>11.060,21</b>	<b>11.059,65</b>	<b>67,41</b>	<b>67,41</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>						
<b>COBROS</b>	0,00	0,00	0,01	-0,01	-100,00	-100,00
<b>PAGOS</b>	0,11	0,00	0,10	0,00	10,00	-
<b>MOVIMIENTO EJERCICIOS CERRADOS</b>	<b>-0,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,09</b>	<b>-0,01</b>	<b>22,22</b>	<b>-100,00</b>
<b>TOTAL MOVIMIENTO ACT. FINANCIEROS</b>	<b>18.515,79</b>	<b>18.515,29</b>	<b>11.060,12</b>	<b>11.059,64</b>	<b>67,41</b>	<b>67,41</b>

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**MOVIMIENTO DE PASIVOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS**

**DICIEMBRE 2016**

(Millones de euros)

Conceptos	Diciembre 2016		Diciembre 2015		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>COBROS</b>						
Préstamos del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Otros pasivos	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>SUMA COBROS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>PAGOS</b>	0,02	0,00	0,01	0,00	100,00	-
<b>MOVIMIENTO EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>-0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>
<b>COBROS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>PAGOS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>MOVIMIENTO EJERCICIOS CERRADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL MOVIMIENTO PASIV.FINANCIEROS</b>	<b>-0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**MOVIMIENTO EN CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS**  
**DICIEMBRE 2016**

(Millones de euros)

Conceptos	Diciembre 2016		Diciembre 2015		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b><u>Operaciones no financieras</u></b>						
<b>Total variaciones netas</b>	<b>-399,76</b>	<b>-12.975,24</b>	<b>67,70</b>	<b>-9.829,70</b>	<b>-690,49</b>	<b>32,00</b>
Deudores no presupuestarios	-41,30	7.728,55	-61,32	7.465,47	-32,65	3,52
Partidas pendientes de aplicación deudoras	-0,02	-2.183,07	0,01	217,73	-300,00	-1.102,65
Acreedores no presupuestarios	-180,24	-8.656,13	129,91	-8.079,05	-238,74	7,14
Partidas pendientes de aplicación acreedoras	-141,37	-9.827,76	85,21	-9.347,71	-265,91	5,14
Otras partidas netas	-36,83	-36,83	-86,11	-86,14	57,23	-57,24
<b>Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>Total no financiero</b>	<b>-399,76</b>	<b>-12.975,24</b>	<b>67,70</b>	<b>-9.829,70</b>	<b>-690,49</b>	<b>32,00</b>
<b><u>Activos financieros</u></b>						
<b>Variación neta</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.681,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.928,10</b>	<b>0,00</b>	<b>503,85</b>
Partidas pendientes de aplicación deudoras	0,00	8.062,59	0,00	20.368,23	0,00	-60,42
Partidas pendientes de aplicación acreedoras	0,00	-25.743,79	0,00	-23.296,33	-	10,51
<b>Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Activos financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.681,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.928,10</b>	<b>0,00</b>	<b>503,85</b>
<b><u>Pasivos financieros</u></b>						
<b>Variación neta</b>	<b>628,52</b>	<b>4.211,74</b>	<b>4.141,96</b>	<b>3.695,41</b>	<b>-84,83</b>	<b>13,97</b>
Deudores no presupuestarios	0,00	27.800,59	0,00	29.153,71	0,00	-4,64
Acreedores no presupuestarios	628,52	-23.588,85	4.141,96	-25.458,30	-84,83	-7,34
<b>Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>Total Pasivos financieros</b>	<b>628,52</b>	<b>4.211,74</b>	<b>4.141,96</b>	<b>3.695,41</b>	<b>-84,83</b>	<b>13,97</b>

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  
DICIEMBRE 2016**

(Millones de euros)

CONCEPTOS	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2016	2015	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>1. COBROS NO FINANCIEROS.</b>	<b>112.052,81</b>	<b>112.851,39</b>	<b>-798,58</b>	<b>-0,71</b>
- (+) del Presupuesto corriente	111.112,69	111.884,05	-771,36	-0,69
- (+) de Presupuestos cerrados	940,12	899,64	40,48	4,50
- (+) de operaciones no presupuestarias (Variación neta)	0,00	67,70	-67,70	-
<b>2. PAGOS NO FINANCIEROS.</b>	<b>131.182,64</b>	<b>126.908,63</b>	<b>4.274,01</b>	<b>3,37</b>
- (+) del Presupuesto corriente	130.583,63	126.747,17	3.836,46	3,03
- (+) de Presupuestos cerrados	199,25	161,46	37,79	23,41
- (+) de operaciones no presupuestarias (Variación neta)	399,76	0,00	399,76	-
<b>3. VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>19.144,29</b>	<b>15.202,07</b>	<b>3.942,22</b>	<b>25,93</b>
<b>I. Flujo neto de tesorería del ejercicio (1 - 2 + 3)</b>	<b>14,46</b>	<b>1.144,83</b>	<b>-1.130,37</b>	<b>-98,74</b>
<b>4. Saldo inicial de tesorería a 1 de enero</b>	<b>11.512,71</b>	<b>10.367,64</b>	<b>1.145,07</b>	<b>11,04</b>
<b>II. Saldo final de tesorería a 31 de diciembre (I + 4)</b>	<b>11.527,17</b>	<b>11.512,47</b>	<b>14,70</b>	<b>0,13</b>

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA II (Fondos propios)**  
**DICIEMBRE 2016**

(Millones de euros)

CONCEPTOS	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2016	2015	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>1. Saldo en cuentas de tesorería a 1 de enero</b>	11.512,71	10.367,64	1.145,07	11,04
A aumentar:				
* Otros Entes deudores por recursos administrados	0,00	0,00	0,00	-
A deducir:				
* Otros Entes acreedores por recursos administrados	-8.244,16	-4.109,56	-4.134,60	-100,61
<b>2. Saldo fondos propios a 1 de enero</b>	<b>3.268,55</b>	<b>6.258,08</b>	<b>-2.989,53</b>	<b>-47,77</b>
<b>3. Flujo neto en cuentas de tesorería a 31 de diciembre</b>	<b>14,46</b>	<b>1.144,83</b>	<b>-1.130,37</b>	<b>-98,74</b>
<b>4. Saldo en cuentas de tesorería a 31 de diciembre (1 + 3)</b>	<b>11.527,17</b>	<b>11.512,47</b>	<b>14,70</b>	<b>0,13</b>
A aumentar:				
* Otros Entes deudores por recursos administrados	0,00	0,00	0,00	-
A deducir:				
* Otros Entes acreedores por recursos administrados	-8.871,02	-8.244,16	-626,86	-7,60
<b>5. Saldo fondos propios a 31 de diciembre</b>	<b>2.656,15</b>	<b>3.268,31</b>	<b>-612,16</b>	<b>-18,73</b>
<b>6. Diferencia saldos fondos propios 1 de enero - 31 de diciembre (5 - 2)</b>	<b>-612,40</b>	<b>-2.989,77</b>	<b>2.377,37</b>	<b>79,52</b>

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
CUENTA DE RELACIÓN CON OTROS ENTES  
DICIEMBRE 2016**

(Millones de euros)

<b>ENTES</b>	<b>SITUACIÓN 1 DE ENERO</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>SITUACIÓN 31 DE DICIEMBRE</b>
<b>SEPE</b>	<b>6.941,06</b>	<b>508,06</b>	<b>7.449,12</b>
<b>FOGASA</b>	<b>74,83</b>	<b>1,67</b>	<b>76,50</b>
<b>MUTUAS</b>	<b>1.218,27</b>	<b>116,99</b>	<b>1.335,26</b>
<b>OTROS ENTES ADMON. REC.A ELLOS ATRIBUIDOS</b>	<b>10,00</b>	<b>0,14</b>	<b>10,14</b>
<b>TOTAL</b>	<b>8.244,16</b>	<b>626,86</b>	<b>8.871,02</b>

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

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
EVOLUCIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA I. EJERCICIO 2016  
ACUMULADO A FIN DE CADA MES (\*)**

(Millones de euros)

CONCEPTOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCTUBRE	NOVIEM.	DICIEMB.
<b>1. COBROS NO FINANCIEROS</b>	<b>10.243,90</b>	<b>20.132,97</b>	<b>29.380,35</b>	<b>38.681,78</b>	<b>48.456,77</b>	<b>60.741,22</b>	<b>66.635,58</b>	<b>76.135,66</b>	<b>85.729,82</b>	<b>98.350,55</b>	<b>106.329,09</b>	<b>112.052,81</b>
Del Presupuesto corriente	10.239,44	19.617,19	28.478,73	37.741,66	46.921,10	55.956,87	66.049,52	75.485,78	84.786,94	94.298,04	102.907,63	111.112,69
De Presupuestos cerrados	4,46	26,14	269,18	360,35	445,08	514,64	586,06	649,88	712,56	757,39	801,67	940,12
De operaciones no presupuestarias (Variación neta)	0,00	489,64	632,44	579,77	1.090,59	4.269,71	0,00	0,00	230,32	3.295,12	2.619,79	0,00
<b>2. PAGOS NO FINANCIEROS</b>	<b>9.393,98</b>	<b>18.503,23</b>	<b>27.851,85</b>	<b>37.196,68</b>	<b>46.648,62</b>	<b>56.470,91</b>	<b>74.375,48</b>	<b>84.394,35</b>	<b>93.242,62</b>	<b>102.754,09</b>	<b>114.819,18</b>	<b>131.182,64</b>
Del Presupuesto corriente	9.104,33	18.303,99	27.652,60	36.997,43	46.449,37	56.271,66	74.089,84	83.533,56	93.043,37	102.554,84	114.619,93	130.583,63
De presupuestos cerrados	198,66	199,24	199,25	199,25	199,25	199,25	199,25	199,25	199,25	199,25	199,25	199,25
De operaciones no presupuestarias (Variación neta)	90,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86,39	661,54	0,00	0,00	0,00	399,76
<b>3. VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANC.</b>	<b>-515,80</b>	<b>-1.511,32</b>	<b>-717,03</b>	<b>-780,27</b>	<b>2.107,72</b>	<b>3.748,20</b>	<b>8.301,44</b>	<b>8.052,44</b>	<b>9.562,66</b>	<b>11.788,02</b>	<b>17.533,00</b>	<b>19.144,29</b>
<b>I. Flujo neto de tesorería del ejercicio ( 1 - 2 + 3 )</b>	<b>334,12</b>	<b>118,42</b>	<b>811,47</b>	<b>704,83</b>	<b>3.915,87</b>	<b>8.018,51</b>	<b>561,54</b>	<b>-206,25</b>	<b>2.049,86</b>	<b>7.384,48</b>	<b>9.042,91</b>	<b>14,46</b>
<b>4. Saldo inicial de tesorería a 1 de enero de 2016</b>	<b>11.512,71</b>	<b>11.512,71</b>	<b>11.512,71</b>									
<b>II. Saldo final de tesorería a fin de mes</b>	<b>11.846,83</b>	<b>10.639,92</b>	<b>11.332,97</b>	<b>12.226,33</b>	<b>15.437,37</b>	<b>19.531,22</b>	<b>12.074,25</b>	<b>11.306,46</b>	<b>13.562,57</b>	<b>18.897,19</b>	<b>20.555,62</b>	<b>11.527,17</b>

(\*) 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.

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
EVOLUCIÓN DEL SALDO EN CUENTAS DE TESORERÍA Y DE FONDOS PROPIOS. EJERCICIO 2016**

