



# INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA SEGURIDAD SOCIAL

**SITUACIÓN DE TESO RERÍA**  
**Octubre de 2017 (Provisional)**

## **ÍNDICE**

Comentarios a la situación de tesorería a 31 de octubre de 2017 ..... 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 octubre de 2017.....	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 octubre de 2017 .....	Pág. 14
Estado de situación de tesorería (Fondos propios) a 31 de octubre de 2017 .....	Pág. 15
Cuenta de relación con otros entes.....	Pág. 16
Evolución del estado de situación de tesorería acumulado a fin de cada mes de 2017.....	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 OCTUBRE DE 2017**

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

- A 31 de octubre de 2017 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 5.831,11 millones de euros. Este resultado se obtiene como consecuencia del incremento interanual del 1,39% registrado en los cobros de operaciones no financieras a esa fecha, mientras que los pagos no financieros presentan un incremento del 2,72%. La cifra de cobros incluye los correspondientes al mes corriente (octubre), que son comunicados a la Tesorería General por las entidades financieras en los primeros días de noviembre, con fecha valor 31 de octubre.
- Los cobros por operaciones no financieras del periodo han ascendido a 99.717,69 millones de euros, correspondiendo al presupuesto corriente la cantidad de 97.100 millones de euros<sup>1</sup>, que experimenta un incremento interanual del 2,97%, mientras que los procedentes de ejercicios cerrados, se elevan a 627,96 millones de euros. Así mismo, la variación neta por operaciones no presupuestarias presenta unos cobros netos de 1.989,73 millones de euros a finales de octubre de 2017.
- Los pagos no financieros registrados durante el periodo se sitúan en 105.548,80 millones de euros, de los que 105.454,96 millones de euros corresponden a presupuesto del ejercicio corriente, con un aumento del 2,83% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior, y 93,84 millones de euros son pagos efectuados de ejercicios cerrados, con un decremento interanual del 52,90.

<sup>1</sup> Se incluyen cobros por importe de 16.930,28 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 31 de octubre de 2017 una necesidad de endeudamiento que se cifra en 351,12 millones de euros. Este resultado se ha generado en las operaciones no financieras, que han dado lugar a un déficit de caja de 5.831,11 millones de euros, mientras que la variación neta de activos financieros presenta unos cobros netos de 5.479,99 millones de euros.
- La variación neta de pasivos financieros presenta un saldo de 7.929,95 millones de euros, derivado de las operaciones realizadas por cuenta de los Entes, cuyos recursos son administrados por la Seguridad Social, fundamentalmente el SEPE, y del préstamo concedido por el Estado que alcanza un importe de 5.986,00 millones de euros.

## SITUACIÓN DE TESORERÍA

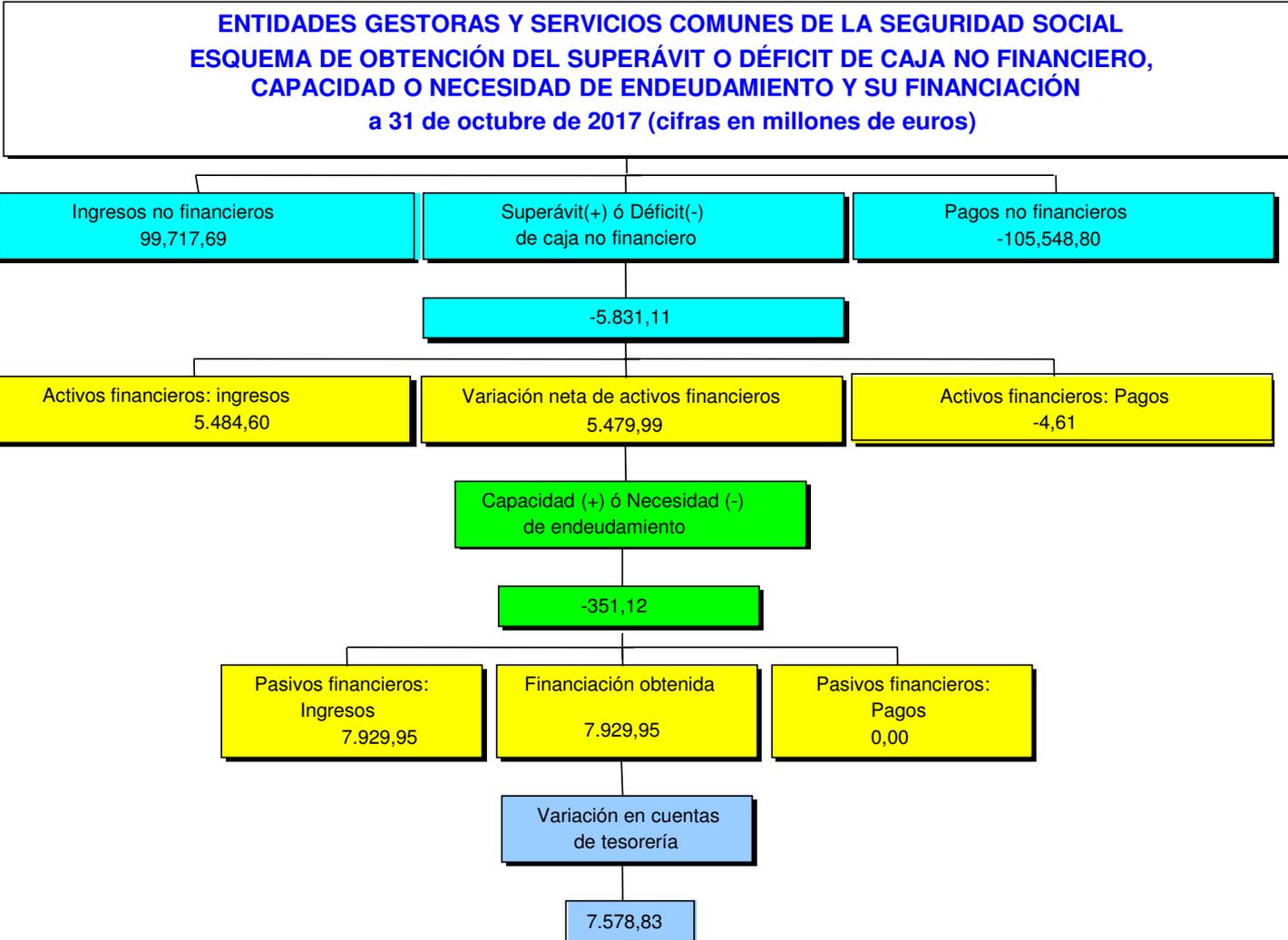
- A finales de octubre de 2017 el saldo acumulado en cuentas de tesorería de las Entidades gestoras y Servicios comunes de la Seguridad Social se eleva a 19.105,77 millones de euros, lo que representa un incremento del 1,10% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior, alcanzando el saldo inicial del ejercicio, un importe de 11.526,94 millones de euros, lo que significa que en el periodo considerado los cobros superan a los pagos en 7.578,83 millones de euros.
- Por lo que se refiere a los fondos propios de la Seguridad Social, presentan un saldo a 31 de octubre de 8.291,59 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 10.814,18 millones de euros.
- No obstante hay que considerar que en las cuentas de tesorería, figura incluido el saldo por importe de 2.558,71 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**

---





INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
SUPERAVIT Ó DÉFICIT DE CAJA  
OCTUBRE 2017 (\*)**

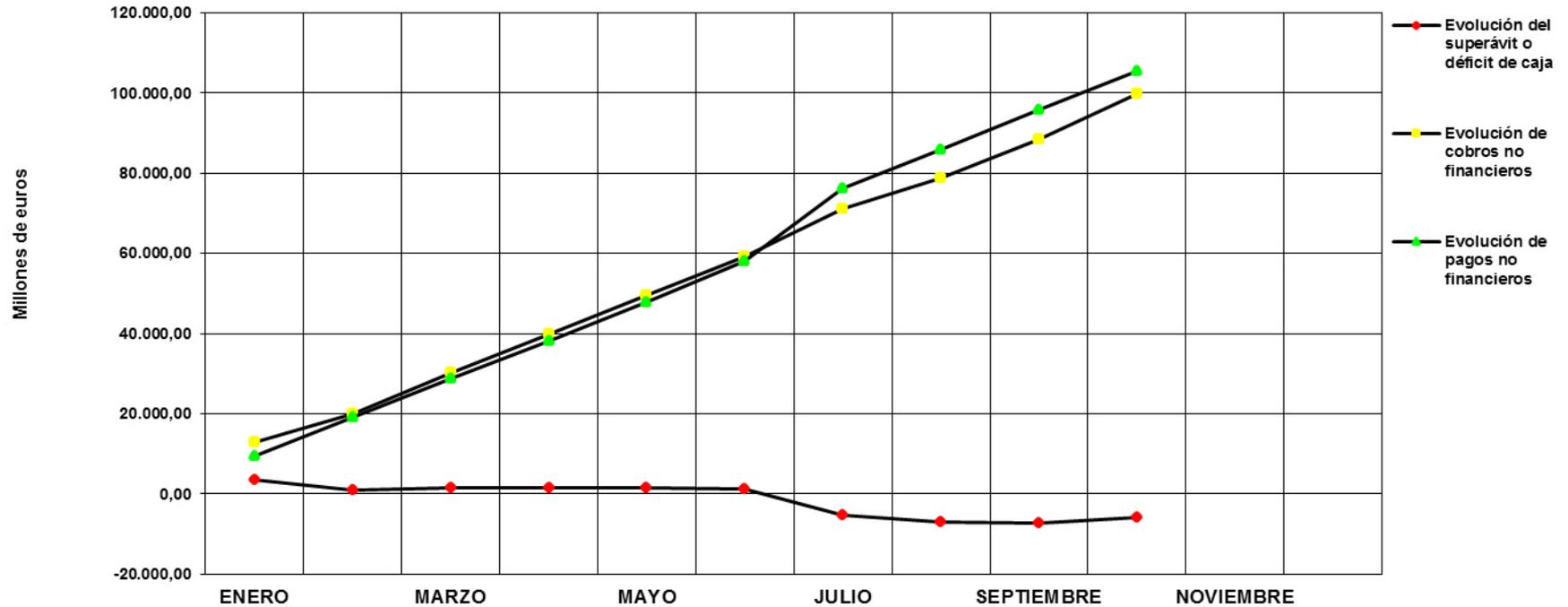
(Millones de euros)

	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2017	2016	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>				
<b><u>COBROS</u></b>	<b>99.717,69</b>	<b>98.350,55</b>	<b>1.367,14</b>	<b>1,39</b>
del Presupuesto corriente	97.100,00	94.298,04	2.801,96	2,97
de Presupuestos cerrados	627,96	757,39	-129,43	-17,09
de operaciones no presupuestarias (variación neta)	1.989,73	3.295,12	-1.305,39	-
<b><u>PAGOS</u></b>	<b>105.548,80</b>	<b>102.754,09</b>	<b>2.794,71</b>	<b>2,72</b>
del Presupuesto corriente	105.454,96	102.554,84	2.900,12	2,83
de Presupuestos cerrados	93,84	199,25	-105,41	-52,90
de operaciones no presupuestarias (variación neta)			0,00	-
<b>(1) SUPERÁVIT (+) Ó DÉFICIT (-) DE CAJA NO FINANCIERO</b>	<b>-5.831,11</b>	<b>-4.403,54</b>	<b>-1.427,57</b>	<b>-32,42</b>
<b><u>VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS</u></b> (Excepto ctas. de tesorería)	<b>5.479,99</b>	<b>12.097,93</b>	<b>-6.617,94</b>	<b>-54,70</b>
del Presupuesto corriente	0,73	0,63	0,10	15,87
de Presupuestos cerrados	-0,07	-0,11	0,04	36,36
de operaciones no presupuestarias	5.479,33	12.097,41	-6.618,08	-54,71
<b>(2) CAPACIDAD (+) Ó NECESIDAD (-) DE ENDEUDAMIENTO</b>	<b>-351,12</b>	<b>7.694,39</b>	<b>-8.045,51</b>	<b>-104,56</b>
<b><u>VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS</u></b>	<b>7.929,95</b>	<b>-309,91</b>	<b>8.239,86</b>	<b>2.658,79</b>
del Presupuesto corriente	5.985,99	-0,02	5.986,01	29.930.050,00
de Presupuestos cerrados	0,00	0,00	0,00	-
de operaciones no presupuestarias	1.943,96	-309,89	2.253,85	727,31
<b>(3) FINANCIACIÓN OBTENIDA</b>	<b>7.929,95</b>	<b>-309,91</b>	<b>8.239,86</b>	<b>2.658,79</b>
<b>(4) FLUJO NETO EN CUENTAS DE TESORERÍA (2)+(3)</b>	<b>7.578,83</b>	<b>7.384,48</b>	<b>194,35</b>	<b>2,63</b>

(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de octubre que, con fecha de valor 31 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de noviembre de 2017.



## ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL SUPERÁVIT O DÉFICIT DE CAJA. EJERCICIO 2017





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

**OCTUBRE 2017**

(Millones de euros)

Conceptos	OCTUBRE 2017		OCTUBRE 2016		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>1.- Cotizaciones sociales</b>	<b>64.066,06</b>	<b>8.272,65</b>	<b>61.130,12</b>	<b>7.808,19</b>	<b>4,80</b>	<b>5,95</b>
. Régimen general	52.827,65	6.856,87	49.911,07	6.419,82	5,84	6,81
. R.E. Trabajadores Autónomos	6.740,72	857,43	6.524,01	821,71	3,32	4,35
. R.E. Agrario	0,50	0,13	0,68	0,13	-26,47	0,00
. R.E. Trabajadores del Mar	227,45	30,77	216,71	29,59	4,96	3,99
. R.E. Minería del carbón	82,42	10,94	92,52	10,93	-10,92	0,09
. R.E. Empleados de hogar	0,10	0,00	0,13	0,01	-23,08	-100,00
. Accidentes de trabajo y E.P.	167,17	21,53	171,80	24,15	-2,69	-10,85
. Desempleados	4.020,05	494,98	4.213,20	501,85	-4,58	-1,37
<b>3.- Tasas y otros ingresos</b>	<b>281,97</b>	<b>38,87</b>	<b>280,74</b>	<b>40,40</b>	<b>0,44</b>	<b>-3,79</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>14.489,10</b>	<b>1.256,62</b>	<b>14.268,85</b>	<b>2.173,72</b>	<b>1,54</b>	<b>-42,19</b>
. Del Estado	12.266,12	984,83	12.334,79	2.030,79	-0,56	-51,51
. De Organismos Autónomos Adtvos.	1,40	0,36	-0,01	0,00	-14.100,00	-
. De la Seguridad Social	2.194,12	268,15	1.904,35	140,59	15,22	90,73
. De Comunidades Autónomas	1,87	0,00	4,95	0,00	-62,22	-
. De Otros	25,59	3,28	24,77	2,34	3,31	40,17
<b>5.- Ingresos patrimoniales</b>	<b>595,00</b>	<b>162,66</b>	<b>1.308,03</b>	<b>209,53</b>	<b>-54,51</b>	<b>-22,37</b>
<b>6.- Enajenación de invers. reales</b>	<b>55,61</b>	<b>2,18</b>	<b>5,86</b>	<b>4,83</b>	<b>848,98</b>	<b>-54,87</b>
<b>7.- Transferencias de capital</b>	<b>681,98</b>	<b>4,37</b>	<b>908,21</b>	<b>1,91</b>	<b>-24,91</b>	<b>128,80</b>
<b>Total</b>	<b>80.169,72</b>	<b>9.737,35</b>	<b>77.901,81</b>	<b>10.238,58</b>	<b>2,91</b>	<b>-4,90</b>
<b>Cobros pendientes de aplicación</b>	<b>16.930,28</b>	<b>-</b>	<b>16.396,23</b>	<b>-</b>	<b>3,26</b>	<b>-</b>
Por recaudación de septiembre	8.160,36	-	7.690,07	-	6,12	-
Por recaudación de octubre	8.199,33	-	7.822,61	-	4,82	-
Por transferencias Internas	570,59	-	883,55	-	-35,42	-
<b>Total</b>	<b>97.100,00</b>	<b>-</b>	<b>94.298,04</b>	<b>-</b>	<b>2,97</b>	<b>-</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>						
<b>1.- Cotizaciones sociales</b>	<b>381,64</b>	<b>30,04</b>	<b>469,23</b>	<b>27,35</b>	<b>-18,67</b>	<b>9,84</b>
<b>3.- Tasas y otros ingresos</b>	<b>217,46</b>	<b>18,21</b>	<b>260,96</b>	<b>17,48</b>	<b>-16,67</b>	<b>4,18</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>28,72</b>	<b>0,00</b>	<b>26,88</b>	<b>0,00</b>	<b>6,85</b>	<b>-</b>
<b>Resto de capítulos</b>	<b>0,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-56,25</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>627,96</b>	<b>48,25</b>	<b>757,39</b>	<b>44,83</b>	<b>-17,09</b>	<b>7,63</b>



INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

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

**OCTUBRE 2017**

(Millones de euros)

Conceptos	OCTUBRE 2017		OCTUBRE 2016		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>997,72</b>	<b>104,78</b>	<b>1.034,39</b>	<b>106,16</b>	<b>-3,55</b>	<b>-1,30</b>
<b>2.- Gastos corrientes b. y servicios</b>	<b>419,57</b>	<b>49,22</b>	<b>408,46</b>	<b>45,34</b>	<b>2,72</b>	<b>8,56</b>
<b>3.- Gastos financieros</b>	<b>5,35</b>	<b>0,02</b>	<b>8,28</b>	<b>1,76</b>	<b>-35,39</b>	<b>-98,86</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>103.984,22</b>	<b>9.651,58</b>	<b>101.051,21</b>	<b>9.351,65</b>	<b>2,90</b>	<b>3,21</b>
. Al Estado	141,00	14,22	139,91	13,64	0,78	4,25
. A la Seguridad Social	64,61	0,01	15,66	0,17	312,58	-94,12
. A Comunidades Autónomas	993,88	104,64	1.176,90	99,17	-15,55	5,52
. A Corporaciones Locales	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
. A Empresas privadas	0,02	0,00	0,21	0,07	-90,48	-100,00
. Pensiones	98.111,49	9.044,48	95.235,71	8.786,74	3,02	2,93
. Incapacidad temporal	1.550,11	192,06	1.469,94	178,14	5,45	7,81
. Recgs. falta medidas seguridad e hig	66,91	7,24	64,65	6,55	3,50	10,53
. Prest. Matern. Patern. Riesgo emb. Y lact.	1.538,68	176,08	1.433,63	161,91	7,33	8,75
. Prestaciones familiares	1.347,05	88,12	1.317,92	86,95	2,21	1,35
. Prestaciones y entregas únicas reglam.	70,27	8,02	71,06	7,89	-1,11	1,65
. Prestaciones sociales	61,36	6,50	92,68	7,30	-33,79	-10,96
. Otras prestaciones e indemnizaciones	2,12	0,10	2,30	0,17	-7,83	-41,18
. Farmacia	25,87	2,49	24,57	2,37	5,29	5,06
. Otras transferencias	10,85	7,62	6,07	0,58	78,75	1.213,79
<b>6.- Inversiones reales</b>	<b>46,21</b>	<b>13,94</b>	<b>44,85</b>	<b>6,56</b>	<b>3,03</b>	<b>112,50</b>
<b>7.- Transferencias de capital</b>	<b>1,89</b>	<b>0,00</b>	<b>7,65</b>	<b>0,00</b>	<b>-75,29</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>105.454,96</b>	<b>9.819,54</b>	<b>102.554,84</b>	<b>9.511,47</b>	<b>2,83</b>	<b>3,24</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>						
<b>2.- Gastos corrientes bienes y servicios</b>	<b>32,77</b>	<b>0,00</b>	<b>32,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,18</b>	<b>-</b>
<b>6.- Inversiones reales</b>	<b>8,06</b>	<b>0,00</b>	<b>13,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-39,08</b>	<b>-</b>
<b>Resto de capítulos</b>	<b>0,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-46,43</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>93,84</b>	<b>0,00</b>	<b>199,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-52,90</b>	<b>-</b>



INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**MOVIMIENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS**  
**OCTUBRE 2017**

(Millones de euros)

Conceptos	OCTUBRE 2017		OCTUBRE 2016		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>COBROS</b>	5,27	0,50	5,47	0,63	-3,66	-20,63
<b>PAGOS</b>	4,54	0,50	4,84	0,65	-6,20	-23,08
	<b>0,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,63</b>	<b>-0,02</b>	<b>15,87</b>	<b>-100,00</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>						
<b>COBROS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>PAGOS</b>	0,07	0,00	0,11	0,00	-36,36	-
<b>MOVIMIENTO EJERCICIOS CERRADOS</b>	<b>-0,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-36,36</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL MOVIMIENTO ACT. FINANCIEROS</b>	<b>0,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,52</b>	<b>-0,02</b>	<b>26,92</b>	<b>-100,00</b>



INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

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

**OCTUBRE 2017**

(Millones de euros)

Conceptos	OCTUBRE 2017		OCTUBRE 2016		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>COBROS</b>						
Préstamos del Estado	5.986,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Otros pasivos	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>SUMA COBROS</b>	5.986,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>PAGOS</b>	0,01	0,00	0,02	0,00	-50,00	-
<b>MOVIMIENTO EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>5.985,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>29.930.050,00</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>5.985,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>29.930.050,00</b>	<b>-</b>



INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**MOVIMIENTO EN CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS**  
**OCTUBRE 2017**

(Millones de euros)

Conceptos	OCTUBRE 2017		OCTUBRE 2016		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>11.132,65</b>	<b>-146,09</b>	<b>10.016,80</b>	<b>-1.112,59</b>	<b>11,14</b>	<b>-86,87</b>
Deudores no presupuestarios	-17,57	0,13	-6.968,43	-937,58	-99,75	-100,01
Partidas pendientes de aplicación deudoras	30,87	5,96	24,25	-5,72	27,30	-204,20
Acreedores no presupuestarios	52,76	-98,58	7.362,76	741,73	-99,28	-113,29
Partidas pendientes de aplicación acreedoras	11.066,48	-53,71	9.598,17	-911,07	15,30	-94,10
Otras partidas netas	0,11	0,11	0,05	0,05	-120,00	120,00
<b>Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación</b>	<b>-9.142,92</b>		<b>-6.721,68</b>		<b>36,02</b>	<b>-</b>
<b>Total no financiero</b>	<b>1.989,73</b>	<b>-146,09</b>	<b>3.295,12</b>	<b>-1.112,59</b>	<b>-39,62</b>	<b>-86,87</b>
<b><u>Activos financieros</u></b>						
<b>Variación neta</b>	<b>5.479,33</b>	<b>2.396,69</b>	<b>12.097,41</b>	<b>2.020,07</b>	<b>-54,71</b>	<b>18,64</b>
Partidas pendientes de aplicación deudoras	-3.851,00	-878,00	-8.062,59	0,00	-52,24	-
Partidas pendientes de aplicación acreedoras	9.330,33	3.274,69	20.160,00	2.020,07	-53,72	62,11
<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>5.479,33</b>	<b>2.396,69</b>	<b>12.097,41</b>	<b>2.020,07</b>	<b>-54,71</b>	<b>18,64</b>
<b><u>Pasivos financieros</u></b>						
<b>Variación neta</b>	<b>-1.766,89</b>	<b>340,83</b>	<b>-3.704,59</b>	<b>150,31</b>	<b>-52,31</b>	<b>126,75</b>
Deudores no presupuestarios	-24.510,38	-2.574,10	-25.216,32	-2.589,30	-2,80	-0,59
Acreedores no presupuestarios	22.743,49	2.914,93	21.511,73	2.739,61	5,73	6,40
<b>Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación</b>	<b>3.710,85</b>		<b>3.394,70</b>		<b>9,31</b>	<b>-</b>
<b>Total Pasivos financieros</b>	<b>1.943,96</b>	<b>340,83</b>	<b>-309,89</b>	<b>150,31</b>	<b>-727,31</b>	<b>126,75</b>

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

---

## **ESTADOS DE SITUACIÓN DE TESORERÍA**

---



INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA I**  
**OCTUBRE 2017 (\*)**

(Millones de euros)

CONCEPTOS	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2017	2016	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>1. COBROS NO FINANCIEROS.</b>	<b>99.717,69</b>	<b>98.350,55</b>	<b>1.367,14</b>	<b>1,39</b>
- (+) del Presupuesto corriente	97.100,00	94.298,04	2.801,96	2,97
- (+) de Presupuestos cerrados	627,96	757,39	-129,43	-17,09
- (+) de operaciones no presupuestarias (Variación neta)	1.989,73	3.295,12	-1.305,39	-
<b>2. PAGOS NO FINANCIEROS.</b>	<b>105.548,80</b>	<b>102.754,09</b>	<b>2.794,71</b>	<b>2,72</b>
- (+) del Presupuesto corriente	105.454,96	102.554,84	2.900,12	2,83
- (+) de Presupuestos cerrados	93,84	199,25	-105,41	-52,90
- (+) de operaciones no presupuestarias (Variación neta)	0,00	0,00	0,00	-
<b>3. VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>13.409,94</b>	<b>11.788,02</b>	<b>1.621,92</b>	<b>13,76</b>
<b>I. Flujo neto de tesorería del ejercicio (1 - 2 + 3)</b>	<b>7.578,83</b>	<b>7.384,48</b>	<b>194,35</b>	<b>2,63</b>
<b>4. Saldo inicial de tesorería a 1 de enero</b>	<b>11.526,94</b>	<b>11.512,71</b>	<b>14,23</b>	<b>0,12</b>
<b>II. Saldo final de tesorería a 31 de octubre (I + 4)</b>	<b>19.105,77</b>	<b>18.897,19</b>	<b>208,58</b>	<b>1,10</b>

(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de octubre que, con fecha de valor 31 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de noviembre.

Incluye el saldo de la cuenta en el Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 31 de octubre presenta un saldo de 2.558,71 millones de euros.

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA II (Fondos propios)**  
**OCTUBRE 2017 (\*)**

(Millones de euros)

CONCEPTOS	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2017	2016	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>1. Saldo en cuentas de tesorería a 1 de enero</b>	11.526,94	11.512,71	14,23	0,12
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>2. Saldo fondos propios a 1 de enero</b>	<b>2.655,92</b>	<b>3.268,55</b>	<b>-612,63</b>	<b>-18,74</b>
<b>3. Flujo neto en cuentas de tesorería a 31 de octubre</b>	<b>7.578,83</b>	<b>7.384,48</b>	<b>194,35</b>	<b>2,63</b>
<b>4. Saldo en cuentas de tesorería a 31 de octubre (1 + 3)</b>	<b>19.105,77</b>	<b>18.897,19</b>	<b>208,58</b>	<b>1,10</b>
A aumentar:				
* Otros Entes deudores por recursos administrados	0,00	0,00	0,00	-
A deducir:				
* Otros Entes acreedores por recursos administrados	-10.814,18	-7.932,46	-2.881,72	-36,33
<b>5. Saldo fondos propios a 31 de octubre</b>	<b>8.291,59</b>	<b>10.964,73</b>	<b>-2.673,14</b>	<b>-24,38</b>
<b>6. Diferencia saldos fondos propios 1 de enero - 31 de octubre (5 - 2)</b>	<b>5.635,67</b>	<b>7.696,18</b>	<b>-2.060,51</b>	<b>-26,77</b>

(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de octubre que, con fecha de valor 31 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de noviembre.  
Incluye el saldo de la cuenta en el Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 31 de octubre presenta un saldo de 2.558,71 millones de euros.



INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**CUENTA DE RELACIÓN CON OTROS ENTES**  
**OCTUBRE 2017 (\*)**

(Millones de euros)

<b>ENTES</b>	<b>SITUACIÓN 1 DE ENERO</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>SITUACIÓN 31 de OCTUBRE</b>
<b>SEPE</b>	<b>7.449,12</b>	<b>1.580,28</b>	<b>9.029,40</b>
<b>FOGASA</b>	<b>76,50</b>	<b>286,12</b>	<b>362,62</b>
<b>MUTUAS</b>	<b>1.335,26</b>	<b>79,62</b>	<b>1.414,88</b>
<b>OTROS ENTES ADMON. REC.A ELLOS ATRIBUIDOS</b>	<b>10,14</b>	<b>-2,86</b>	<b>7,28</b>
<b>TOTAL</b>	<b>8.871,02</b>	<b>1.943,16</b>	<b>10.814,18</b>

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

(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de octubre que, con fecha de valor 31 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de noviembre.

**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>13.003,48</b>	<b>20.109,20</b>	<b>30.276,97</b>	<b>39.785,55</b>	<b>49.508,86</b>	<b>59.308,22</b>	<b>71.028,99</b>	<b>78.856,13</b>	<b>88.586,98</b>	<b>99.717,69</b>		
Del Presupuesto corriente	10.714,50	19.876,28	29.143,21	38.829,85	48.273,50	57.658,85	68.170,13	77.741,98	87.336,93	97.100,00		
De Presupuestos cerrados	0,19	29,01	174,88	257,52	337,94	392,82	459,65	522,85	579,71	627,96		
De operaciones no presupuestarias (Variación neta)	2.288,79	203,91	958,88	698,18	897,42	1.256,55	2.399,21	591,30	670,34	1.989,73		
<b>2. PAGOS NO FINANCIEROS</b>	<b>9.583,54</b>	<b>19.037,65</b>	<b>28.682,55</b>	<b>38.251,31</b>	<b>47.968,96</b>	<b>57.961,64</b>	<b>76.255,35</b>	<b>85.955,47</b>	<b>95.729,26</b>	<b>105.548,80</b>		
Del Presupuesto corriente	9.489,70	18.943,81	28.588,71	38.157,47	47.875,12	57.867,80	76.161,51	85.861,63	95.635,42	105.454,96		
De presupuestos cerrados	93,84	93,84	93,84	93,84	93,84	93,84	93,84	93,84	93,84	93,84		
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		
<b>3. VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANC.</b>	<b>-360,43</b>	<b>1.631,43</b>	<b>1.624,58</b>	<b>1.975,45</b>	<b>3.323,09</b>	<b>3.750,56</b>	<b>10.256,91</b>	<b>10.352,72</b>	<b>10.631,40</b>	<b>13.409,94</b>		
<b>I. Flujo neto de tesorería del ejercicio ( 1 - 2 + 3 )</b>	<b>3.059,51</b>	<b>2.702,98</b>	<b>3.219,00</b>	<b>3.509,69</b>	<b>4.862,99</b>	<b>5.097,14</b>	<b>5.030,55</b>	<b>3.253,38</b>	<b>3.489,12</b>	<b>7.578,83</b>		
<b>4. Saldo inicial de tesorería a 1 de enero de 2017</b>	<b>11.526,94</b>											
<b>II. Saldo final de tesorería a fin de mes</b>	<b>14.586,45</b>	<b>14.229,92</b>	<b>14.745,94</b>	<b>15.036,63</b>	<b>16.389,93</b>	<b>16.624,08</b>	<b>16.557,49</b>	<b>14.780,32</b>	<b>15.016,06</b>	<b>19.105,77</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 2017**

