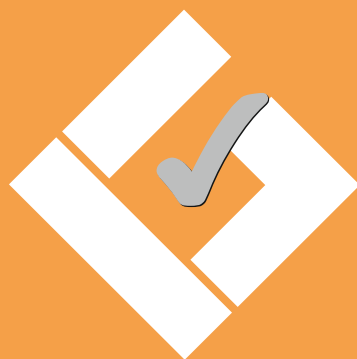




INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA SEGURIDAD SOCIAL

Informe de Situación

Enero 2024



INTERVENCIÓN
GENERAL DE LA
SEGURIDAD SOCIAL

Subdirección General de Dirección, Planificación y Gestión
de la Contabilidad del Sistema de la Seguridad Social

ÍNDICE

I.	ANÁLISIS PRELIMINAR DE SITUACIÓN.....	2
II.	RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA	3
III.	RESUMEN SITUACIÓN DE TESORERÍA	8
	ANEXO	12

I. ANÁLISIS PRELIMINAR DE SITUACIÓN

La Intervención General de la Seguridad Social en ejercicio de las competencias que tiene atribuidas como centro gestor-contable del sistema de la Seguridad Social, en virtud de lo dispuesto en el art. 125.3 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, y a fin de dar cumplimiento a los objetivos de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera previstos en el art. 135 de la Constitución española, así como en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera, lleva a cabo la elaboración de este informe, en el que se presentan los principales datos de ejecución presupuestaria del ejercicio, en términos acumulados, así como las principales magnitudes que ponen de manifiesto la situación de tesorería de las entidades gestoras y servicios comunes¹ que integran el sistema de la Seguridad Social, también en términos acumulados.

Para ello, se efectúa, en primer lugar, el análisis de la ejecución presupuestaria del conjunto de entidades gestoras y servicios comunes del sistema que, a 31 de enero de 2024, presenta un **déficit presupuestario por operaciones no financieras de 82,31 millones de euros**. Como anexo de este informe se acompañan los cuadros correspondientes a la ejecución del presupuesto de cada entidad.

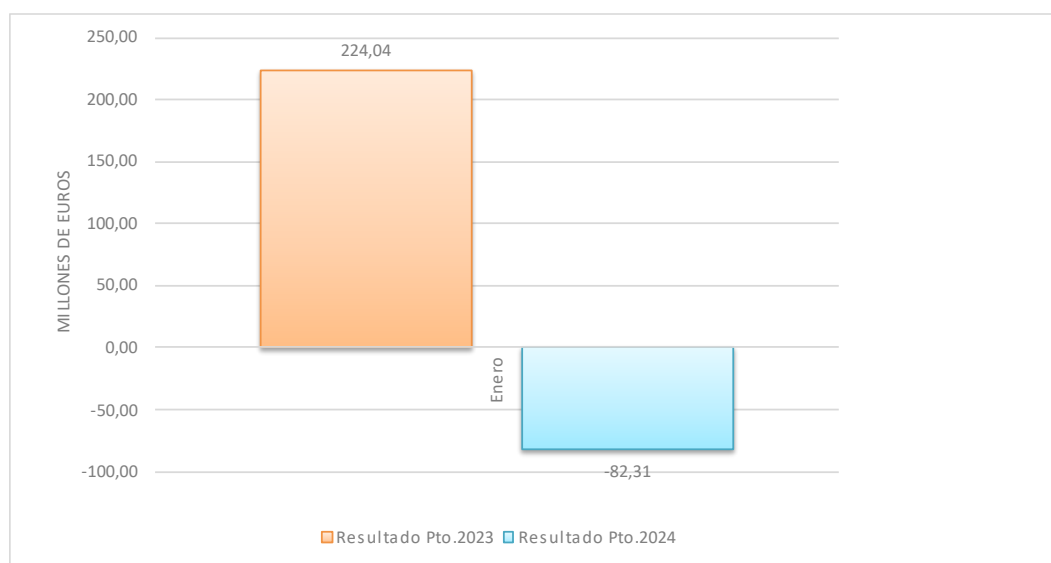
En segundo lugar, se lleva a cabo un análisis general del estado de tesorería, así como su comparación interanual para comprobar la evolución que han experimentado las principales magnitudes que intervienen en el estado de situación de tesorería². A este respecto, las entidades gestoras y servicios comunes de la Seguridad Social presentan, a 31 de enero, un **flujo neto de tesorería negativo de 326,39 millones de euros**. Este importe se alcanza a partir de un superávit de caja no financiero, de la variación positiva de los activos financieros y de la variación negativa de los pasivos financieros en el periodo evaluado.

¹ Instituto Nacional de la Seguridad Social; Instituto de Mayores y Servicios Sociales; Instituto Nacional de Gestión Sanitaria; Instituto Social de la Marina; Tesorería General de la Seguridad Social y Gerencia de Informática de la Seguridad Social

² Podemos encontrar un análisis más pormenorizado de la situación de tesorería del conjunto de entidades gestoras y servicios comunes de la Seguridad Social en <https://www.seg-social.es/wps/portal/wss/internet/InformacionEconomicoFinanciera/393/398>

II. RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

La ejecución presupuestaria que presentan las entidades gestoras y servicios comunes de la Seguridad Social, a 31 de enero, genera la obtención de un **déficit presupuestario por operaciones no financieras de 82,31 millones de euros**. Este resultado tiene su origen en el nivel contributivo con un superávit de 22,49 millones de euros y en nivel no contributivo alcanza un déficit de 104,80 millones.



Los **derechos reconocidos por operaciones no financieras han ascendido a 14.112,95 millones de euros**, que supone una variación positiva del 8,90% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior, correspondiendo a cotizaciones sociales un importe de 12.020,33 millones de euros concepto que, registra un incremento del 9,55% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior. Las transferencias corrientes presentan un volumen de derechos reconocidos de 1.902,68 millones de euros, cifra que presenta un incremento del 3,33%, respecto al ejercicio anterior.

ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
ENERO 2024
(Millones de euros)

DETALLE ECONÓMICO	Presupuesto Inicial	Derechos Reconocidos netos (*)	Ejecución	% Variación sobre ENERO 2023
	(1)	(2)	%	
OPERACIONES CORRIENTES				
1. Cotizaciones sociales:	134.603,17	12.020,33	8,93	9,55
- De ocupados	126.175,85	11.241,80	8,91	9,87
- De desempleados:	8.427,32	778,53	9,24	5,00
3. Tasas y otros ingresos:	918,82	131,02	14,26	-2,28
- Recargos y multas	787,06	127,48	16,20	1,46
- Tasas, P ^a Públicos y otros ing. procedentes de prest. de Serv.	11,11	0,00	0,00	-
- Otros ingresos	120,65	3,54	2,93	-58,01
4. Transferencias corrientes:	43.415,26	1.902,68	4,38	3,33
- Del Estado:	38.688,38	1.511,32	3,91	0,82
- Del Ministerio de Inclusión, Seguridad Social y Migraciones	34.722,18	1.511,32	4,35	0,82
- Para financiar Prest No Contributivas, Compl. a Mínimo y Otras	14.774,17	1.509,02	10,21	0,86
- Para Compl.Recom. P.Toledo 2020, Plan R.T y Resil. GIS y Otras	19.948,01	2,30	0,01	-20,69
- De otros departamentos Ministeriales:	3.966,20	0,00	0,00	-
- Para financ. A. Sanitaria y Serv. Sociales	3.966,20	0,00	0,00	-
- Para financ. Ayudas jubilación anticipada y al sector Estiba	6,00	0,00	0,00	-
- De Organismos Autónomos	0,13	0,00	0,00	-
- De la Seguridad Social:	4.679,74	387,86	8,29	14,46
- Aportación sostenimiento de servicios comunes	1.550,25	127,00	8,19	7,31
- Capitales Renta	1.547,51	134,58	8,70	30,43
- Cuotas de Reaseguro de A.T.	1.575,15	126,28	8,02	7,64
- Otras transf. recibidas de Entidades del Sistema	6,83	0,00	0,00	-
- De Comunidades Autónomas	0,00	0,00	-	-
- Del exterior (Fondo social europeo)	9,01	0,00	0,00	-
- De empresas privadas y otras	38,00	3,50	9,21	0,00
5. Ingresos patrimoniales	5,31	27,60	519,77	136,50
- Intereses de Títulos Valores	1,80	0,00	0,00	-
- Otros ingresos patrimoniales	3,51	27,60	786,32	-
SUMA OPERACIONES CORRIENTES	178.942,56	14.081,63	7,87	8,65
OPERACIONES DE CAPITAL				
6. Enajenación de inversiones reales	1,60	0,63	39,38	-
7. Transferencias de capital	279,97	30,69	10,96	-
SUMA OPERACIONES DE CAPITAL	281,57	31,32	11,12	-
TOTAL NO FINANCIERO	179.224,13	14.112,95	7,87	8,90
8. Activos financieros	1.631,06	0,33	0,02	3,12
9. Pasivos financieros	10.003,81	0,00	0,00	-
TOTAL INGRESOS	190.859,00	14.113,28	7,39	8,90

(*) Incluye ingresos pendientes de aplicación definitiva.

En la vertiente de **gastos**, el importe total de **obligaciones reconocidas por operaciones no financieras se eleva a 14.195,26 millones de euros**, lo que representa una variación del 11,46% respecto al ejercicio anterior, correspondiendo el mayor volumen de gasto al concepto de pensiones y prestaciones contributivas que registra un importe de 12.459,49 millones de euros con un incremento de 11.20% respecto al mismo mes del año anterior.

Respecto a las pensiones y prestaciones no contributivas, con una importancia cuantitativa menor, se han reconocido obligaciones por importe de 1.370,89 millones de euros, con un incremento del 13,63% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior. Dentro de estos conceptos están incluidos 528,13 millones de euros que corresponden a complementos por mínimos de pensiones contributivas.

ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
ENERO 2024
(Millones de euros)

DETALLE ECONÓMICO	Presupuesto Inicial	Obligaciones Reconocidas	Ejecución	% Variación sobre ENERO 2023
			% Oblig/Pto Inc	
1. Gastos de personal	1.626,95	113,49	6,98	14,07
2. Gastos corrientes en bienes y servicios:	777,39	35,17	4,52	37,54
3. Gastos financieros	28,21	0,01	0,04	-
4. Transferencias corrientes:	185.218,72	14.038,02	7,58	11,37
- A la Administración del Estado y Orgs. Autónomos	487,47	0,17	0,03	-98,71
- A la Seguridad Social	7,84	0,13	1,66	-91,39
- A Comunidades Autónomas	3.574,22	207,18	5,80	15,87
Por asistencia sanitaria y servicios sociales	5,73	0,00	0,00	-
Control gasto en incap. temp. a distrb. cump. conv.	328,23	0,00	0,00	-
Atención a personas en situación de dependencia	3.229,34	207,07	6,41	15,90
Otras	10,92	0,11	1,01	-21,43
- A Familias e Instituciones sin fines de lucro:	181.101,06	13.830,38	7,64	11,43
Pensiones y prestaciones contributivas	166.592,37	12.459,49	7,48	11,20
Pensiones contributivas	159.526,47	11.753,56	7,37	10,89
Incapacidad temporal	3.670,48	389,42	10,61	21,28
Procesos derivados del Covid 19	0,00	0,01	-	-85,71
Subsidio I.T. Contingencias Comunes	3.492,05	385,02	11,03	22,31
Subsidio I.T. Contingencias Profesionales	178,29	4,39	2,46	-29,53
Compensación por colaboración de empresas	0,14	0,00	0,00	-
Nacimiento, Cuidado menor, Corresp, Riesgo embarazo y lactan.	3.152,26	303,59	9,63	11,63
Otras Prestaciones e Indemnizaciones	0,70	0,01	1,43	-
Otras prestaciones contributivas	242,46	12,91	5,32	0,55
Pensiones y prest. no contributivas	14.508,69	1.370,89	9,45	13,63
Pensiones no contributivas	2.806,06	230,16	8,20	8,84
Complemento a Mínimo de pensiones contributivas	7.250,13	528,13	7,28	6,49
Ingreso Mínimo Vital y Prestaciones familiares	4.123,72	555,90	13,48	16,38
Farmacia (recetas médicas)	38,70	3,03	7,83	1,00
Otras prestaciones no contributivas	290,08	53,67	18,50	190,42
- Otras transferencias	48,13	0,16	0,33	-40,74
6. Inversiones reales	221,60	8,57	3,87	47,76
7. Transferencias de capital	10,29	0,00	0,00	-
TOTAL NO FINANCIERO	187.883,16	14.195,26	7,56	11,46
8. Activos financieros	2.975,83	0,03	0,00	50,00
9. Pasivos financieros	0,01	0,00	0,00	-
TOTAL GASTOS	190.859,00	14.195,29	7,44	11,46

También podemos observar en el siguiente cuadro la ejecución del presupuesto de gastos de las entidades gestoras y servicios comunes en atención a su clasificación funcional.

Presentando cada área la siguiente ejecución en términos de obligaciones reconocidas:

1. Prestaciones económicas: 13.825,36 millones de euros.
2. Asistencia sanitaria: 21,35 millones de euros.
3. Servicios sociales: 272,47 millones de euros.
4. Tesorería, informáticas y otros servicios comunes: 76,11 millones de euros.

ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR FUNCIONES Y GRUPOS DE PROGRAMAS
ENERO 2024
(Millones de euros)

DETALLE FUNCIONAL	Presupuesto Inicial	Obligaciones Reconocidas	Ejecución	% Variación sobre ENERO 2023
			% Oblig/Pto Inic	
1.- PRESTACIONES ECONÓMICAS				
11 Gestión de prestaciones económicas contributivas	167.164,13	12.474,93	7,46	11,21
12 Gestión de prest. Econ. no contributivas y compl. a mínimos	14.754,81	1.322,08	8,96	9,64
13 Administración y servicios generales de prest. Econ.	424,71	28,35	6,68	13,35
15 Pensiones y Otras Prestac. Clases Pasivas	3,70	0,00	0,00	-
SUMA PRESTACIONES ECONÓMICAS	182.347,35	13.825,36	7,58	11,06
2.- ASISTENCIA SANITARIA				
21 Atención primaria de salud	286,93	18,86	6,57	8,27
22 Atención especializada	0,00	0,00	0,00	-
23 Medicina marítima	39,24	1,37	3,49	12,30
25 Administ. y servicios grales. de asistencia sanitaria	19,23	0,87	4,52	8,75
26 Formación de personal sanitario	2,95	0,25	8,47	19,05
29 Asistencia Sanitaria. Mec. Recup. Y Resiliencia	0,00	0,00	-	-
SUMA ASISTENCIA SANITARIA	348,35	21,35	6,13	8,60
3.- SERVICIOS SOCIALES				
31 Servicios Sociales Generales	3.690,08	238,53	6,46	16,14
32 Atención a Personas Mayores	0,00	0,00	0,00	-
33 Atención a Inmigrantes y Refugiados	0,00	0,00	0,00	-
34 Otros servicios sociales	15,89	0,65	4,09	3,17
35 Administ. y servicios grales. de servicios sociales	61,61	33,29	54,03	1.151,50
39 Servicios Sociales, Plan de Recup.,Transf.y Resiliencia	0,00	0,00	-	-
SUMA SERVICIOS SOCIALES	3.767,58	272,47	7,23	-
4.- TESORERÍA, INFORMÁTICA Y OTROS				
41 Gestión cotización y recaudación	3.498,10	28,17	0,81	-86,50
42 Gestión financiera	0,00	0,00	-	-100,00
43 Gestión del patrimonio	0,00	0,00	-	-
44 Sistema integrado de informatica de la Seg. Social	463,94	23,84	5,14	-
45 Administración y serv. grales. de tesor. y otros serv	338,00	17,78	5,26	51,32
46 Control interno y contabilidad	90,97	6,15	6,76	-63,70
47 Dirección y coordinación asistencia jurídica Seg. Social	3,71	0,17	4,58	-97,05
48 Fondo de investigación y protección social	1,00	0,00	0,00	-100,00
49 Tesor.,Inf.y Otros Serv.F.Com. Plan Rec.y Resiliencia	0,00	0,00	-	-
SUMA TESORERÍA, INFORMÁTICA Y OTROS	4.395,72	76,11	1,73	8.854,12
TOTAL PRESUPUESTO	190.859,00	14.195,29	7,44	13,85

Intervención General de la Seguridad Social

ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

RESUMEN DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO

ENERO 2024

(Millones de euros)

Intervención General de la Seguridad Social

GASTOS (Obligaciones reconocidas)				INGRESOS (Derechos reconocidos)			
OPERACIONES NO FINANCIERAS							
	NIVEL CONTRIB.(1)	NIVEL NO CONTRIB.(2)	TOTAL		NIVEL CONTRIB.(1)	NIVEL NO CONTRIB.(2)	TOTAL
1. Gastos de personal	87,10	26,39	113,49	1. Cotizaciones sociales	12.020,33		12.020,33
2. Gastos corrientes en bienes y servicios	25,15	10,02	35,17	3. Tasas y otros ingresos	131,01	0,01	131,02
3. Gastos financieros	0,01	0,00	0,01	4. Transferencias corrientes	393,66	1.509,02	1.902,68
4. Transferencias corrientes	12.459,93	1.578,09	14.038,02	5. Ingresos patrimoniales	27,60		27,60
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	12.572,19	1.614,50	14.186,69	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	12.572,60	1.509,03	14.081,63
6. Inversiones reales	8,55	0,02	8,57	6. Enajenación de inversiones reales	0,63		0,63
7. Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	7. Transferencias de capital	30,00	0,69	30,69
TOTAL OPERACIONES CAPITAL	8,55	0,02	8,57	TOTAL OPERACIONES CAPITAL	30,63	0,69	31,32
TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS	12.580,74	1.614,52	14.195,26	TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS	12.603,23	1.509,72	14.112,95
OPERACIONES FINANCIERAS							
8. Activos financieros	0,01	0,02	0,03	8. Activos financieros	0,29	0,04	0,33
9. Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	9. Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	0,01	0,02	0,03	TOTAL OPERACIONES FINANCIERAS	0,29	0,04	0,33
TOTAL PRESUPUESTO	12.580,75	1.614,54	14.195,29	TOTAL PRESUPUESTO	12.603,52	1.509,76	14.113,28
RESULT.OPER. NO FINANC. A ENERO 2024	22,49	-104,80	-82,31				

(1) Incluye las prestaciones contributivas.

(2) Incluye pensiones y prestaciones familiares no contributivas e Ingreso Mínimo Vital, complementos a mínimos de pensiones contributivas, prestaciones derivadas de la LISMI, del Síndrome tóxico, resto de prestaciones del IMSERSO, los servicios sociales del I.S.M, las prestaciones del INGESA y la asistencia sanitaria no contributiva del I.S.M.

III. RESUMEN SITUACIÓN DE TESORERÍA

Para el conjunto de las entidades gestoras y servicios comunes de la Seguridad Social **el flujo neto de tesorería**, a 31 de enero de 2024, se cifra en **-326,39 millones de euros**. Este importe se alcanza a partir de un superávit de caja no financiero, de la variación positiva de los activos financieros y de la variación negativa de los pasivos financieros en el periodo evaluado, tal y como se observa en el siguiente cuadro.

ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL
SUPERÁVIT Ó DÉFICIT DE CAJA
ENERO 2024

(Millones de euros)				
	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2024	2023	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
OPERACIONES NO FINANCIERAS				
<u>COBROS</u>	13.637,71	12.497,44	1.140,26	9,12
del Presupuesto corriente (*)	13.630,52	12.496,84	1.133,68	9,07
de Presupuestos cerrados	7,19	0,60	6,59	1.093,01
 <u>PAGOS</u>	 14.174,80	 12.654,48	 1.520,32	 12,01
del Presupuesto corriente	14.154,83	12.627,45	1.527,38	12,10
de Presupuestos cerrados	19,97	27,03	-7,07	-26,14
VARIACIÓN NETA de operaciones no presupuestarias	552,58	920,15	-367,57	-39,95
(1) SUPERÁVIT (+) Ó DÉFICIT (-) DE CAJA NO FINANCIERO	15,49	763,11	-747,61	-97,97
 <u>VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS</u> (Excepto ctas. de tesorería)	 0,13	 0,13	 0,00	 1,72
del Presupuesto corriente	0,14	0,14	0,00	-0,66
de Presupuestos cerrados	-0,01	-0,01	0,00	35,62
de operaciones no presupuestarias	0,00	0,00	0,00	-
(2) CAPACIDAD (+) O NECESIDAD (-) DE FINANCIACIÓN	15,62	763,24	-747,62	-97,95
 (3) VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	 -342,01	 -174,09	 -167,92	 -96,46
del Presupuesto corriente	0,00	0,00	0,00	-
de Presupuestos cerrados	0,00	0,00	0,00	-
de operaciones no presupuestarias	-342,01	-174,09	-167,92	-96,46
 (4) FLUJO NETO EN CUENTAS DE TESORERÍA (2)+(3)	-326,39	589,15	-915,54	-155,40

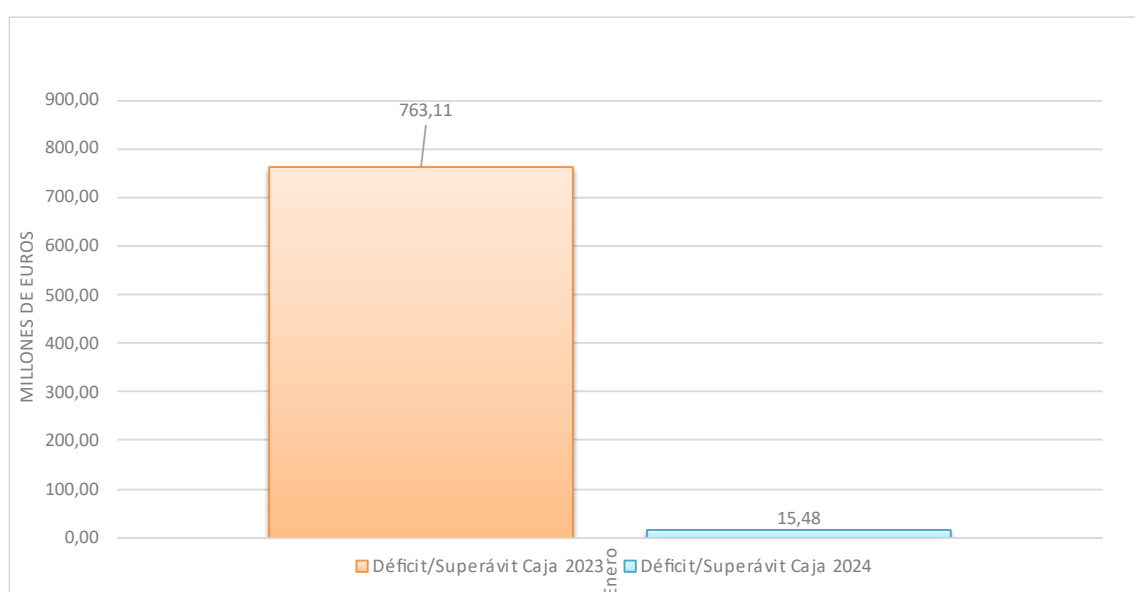
(*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de enero que, con fecha de valor 31 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General por las entidades financieras en los primeros días de febrero de 2024.

De los datos que constan en el esquema anterior se desprende que, a 31 de enero de 2024, el sistema de la Seguridad Social, a nivel agregado de las distintas entidades gestoras y servicios comunes presenta:

- Un **superávit de caja por operaciones no financieras** de 15,49 millones de euros, como resultado de un aumento interanual del 9,12% (13.637,71 millones de euros) en los cobros registrados de operaciones no financieras a dicha fecha, mientras que los pagos no financieros presentan un incremento del 12,01% (14.174,80 millones de euros) y al

decremento de la variación neta de operaciones no presupuestarias del 39,95% (552,58 millones de euros).

- Una **capacidad de financiación** que se cifra en 15,62 millones de euros como resultado de la variación neta de activos financieros por importe positivo de 0,13 millones de euros y un superávit de caja de 15,49 millones de euros.
- La **variación de pasivos financieros**, dentro del periodo analizado, presenta un saldo negativo de 342,01 millones de euros.



Estas magnitudes dan lugar a que el **saldo acumulado en cuentas de tesorería de las entidades gestoras y servicios comunes de la Seguridad Social** se eleve a 22.991,48 millones de euros, lo que supone un incremento del 8,25% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior. Este saldo se obtiene de aplicar al saldo inicial de tesorería a 1 de enero (23.317,87 millones de euros) el **flujo neto de tesorería negativo, a 31 de enero, por importe de 326,39 millones de euros**.

En el siguiente cuadro se visualiza la evolución del saldo mensual acumulado de tesorería respecto al mismo mes del ejercicio anterior.

ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL
ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA I
ENERO 2024(*)

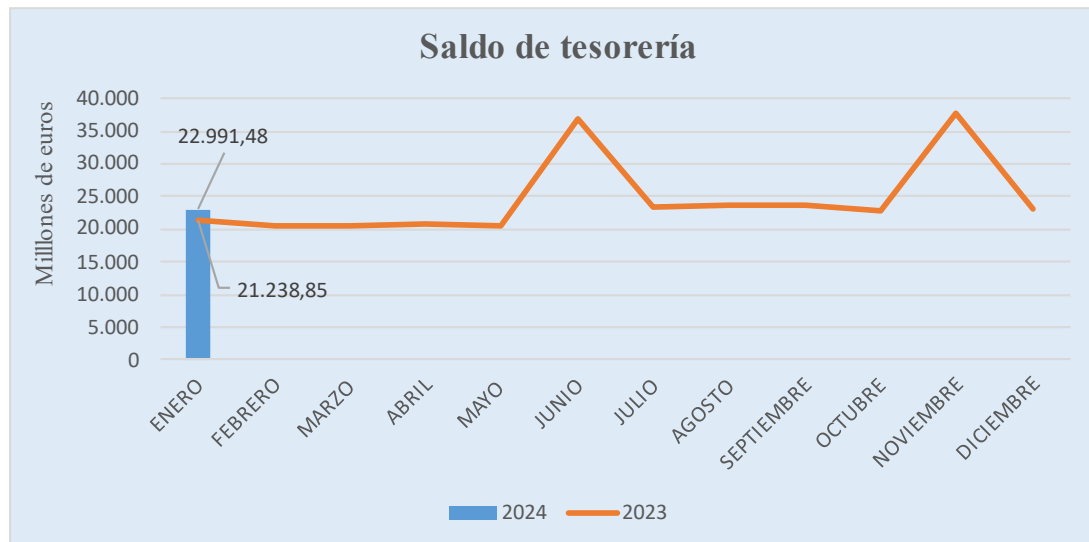
(Millones de euros)

CONCEPTOS	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2024 (**)	2023 (***)	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
COBROS NO FINANCIEROS.	13.637,71	12.497,44	1.140,27	9,12
- (+) del Presupuesto corriente	13.630,52	12.496,84	1.133,68	9,07
- (+) de Presupuestos cerrados	7,19	0,60	6,59	1.098,03
PAGOS NO FINANCIEROS.	14.174,80	12.654,48	1.520,32	12,01
- (+) del Presupuesto corriente	14.154,83	12.627,45	1.527,38	12,10
- (+) de Presupuestos cerrados	19,97	27,03	-7,06	-26,13
VARIACIÓN NETA DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	552,58	920,15	-367,57	-39,95
VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS	-341,88	-173,96	-167,92	-96,53
Flujo neto de tesorería del ejercicio	-326,39	589,15	-915,54	-155,40
Saldo inicial de tesorería a 1 de enero (*)	23.317,87	20.649,70	2.668,17	12,92
Saldo final de tesorería a 31 de enero	22.991,48	21.238,85	1.752,63	8,25

(*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de enero que, con fecha de valor 31 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General por las entidades financieras en los primeros días de febrero de 2024.

(**) De conformidad con el RD 337/2004, de 27 de febrero, se incluye en saldo inicial el saldo de la cuenta en el Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 01 de enero presentaba un saldo de 2.711,69 millones de euros.

(***) Con el objeto de homogeneizar la comparación interanual del saldo de tesorería, se ha incluido el saldo de la cuenta en el Banco de España afecta al Fondo de Reserva de la Seguridad Social (criterio adoptado febrero 2021), que en 2023 ascendía a 53.385,84 euros.



Respecto a los **fondos propios de la Seguridad Social**, en la siguiente tabla se muestra el saldo a 31 de enero que se cifra en 20.739,09 millones de euros, resultado de incorporar al saldo en cuentas de tesorería inicial del ejercicio cifrado en 23.317,87 millones de euros el importe de la variación neta de cuentas de tesorería negativa (326,39 millones de euros) y los

acreedores por recursos administrados (2.252,39 millones de euros). En consecuencia, la variación del saldo de los fondos propios se cifra en 15,67 millones de euros.

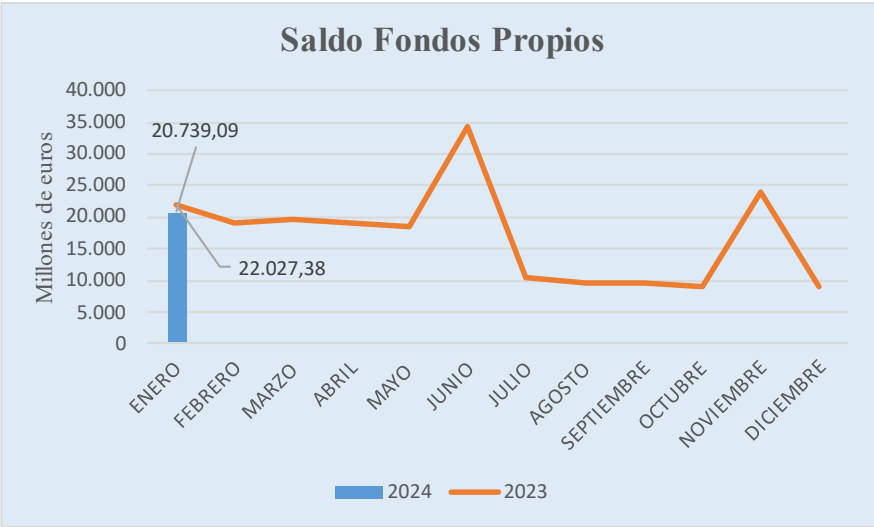
ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL				
ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA II (Fondos propios)				
ENERO 2024				
(Millones de euros)				
CONCEPTOS	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2024 (**)	2023 (***)	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
I. Saldo en cuentas de tesorería a 1 de enero (*)	23.317,87	20.649,70	2.668,17	12,92%
* Saldo otros entes deudores(+)/acreedores(-) por recursos administrados	-2.594,45	-1.509,34	-1.085,11	-71,89%
II. Saldo fondos propios a 1 de enero	20.723,42	18.965,89	1.757,53	9,27%
III. Flujo neto en cuentas de tesorería a 31 de enero	-326,39	589,15	-915,54	-155,40%
IV. Saldo en cuentas de tesorería a 31 de enero (1 + 3)	22.991,48	21.064,38	1.927,10	9,15%
* Saldo otros entes deudores(+)/acreedores(-) por recursos administrados	-2.252,39	963,00	-3.215,39	-333,89%
V. Saldo fondos propios a 31 de enero	20.739,09	22.027,38	-1.288,28	-5,85%
VI. Diferencia saldos fondos propios 1 de enero - 31 de enero	15,67	3.061,49	3.077,16	100,51%

(*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de enero que, con fecha de valor 31 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General por las entidades financieras en los primeros días de febrero de 2024.

(**) De conformidad con el RD 337/2004, de 27 de febrero, se incluye en saldo inicial el saldo de la cuenta en el Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 01 de enero presentaba un saldo de 2.711,69 millones de euros.

(***) Con el objeto de homogeneizar la comparación interanual del saldo de tesorería, se ha incluido el saldo de la cuenta en el Banco de España afecta al Fondo de Reserva de la Seguridad Social (criterio adoptado febrero 2021), que en 2023 ascendía a 53.385,84 euros.

En el siguiente grafico se muestra la evolución del saldo mensual acumulado de los fondos propios respecto al mismo mes del ejercicio anterior.



ANEXO

INSTITUTO NACIONAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

ENERO 2024
(Millones de euros)

DETALLE ECONÓMICO	Presupuesto Inicial	Obligaciones Reconocidas	Ejecución	% Variación sobre ENERO 2023
			%	
			Oblig/Pto Inc	
1. Gastos de personal	545,21	41,01	7,52	20,05
2. Gastos corrientes en bienes y servicios:	119,84	6,96	5,81	-6,58
3. Gastos financieros	0,16	0,01	6,25	-
4. Transferencias corrientes:	176.471,15	13.389,05	7,59	11,23
- A la Administración del Estado y Orgs. Autónomos	242,80	0,00	0,00	-
- A la Seguridad Social	3,41	0,00	0,00	-
- A Comunidades Autónomas	335,73	0,11	0,03	-21,43
Por asistencia sanitaria y servicios sociales	0,00	0,00	-	-
Control gasto en incap. temp. a distrb. cump. conv.	328,23	0,00	0,00	-
Atención a personas en situación de dependencia	0,00	0,00	-	-
Otras	7,50	0,11	1,47	-21,43
- A Familias e Instituciones sin fines de lucro:	175.881,70	13.388,78	7,61	11,23
Pensiones y prestaciones contributivas	164.546,88	12.308,21	7,48	11,21
Pensiones contributivas	157.548,39	11.609,02	7,37	10,92
Incapacidad temporal	3.619,96	383,96	10,61	20,91
Procesos derivados del Covid 19	0,00	0,01	-	-85,71
Subsidio I.T. Contingencias Comunes	3.445,70	379,85	11,02	21,95
Subsidio I.T. Contingencias Profesionales	174,12	4,10	2,35	-31,89
Compensación por colaboración de empresas	0,14	0,00	0,00	-
Nacimiento,Cuidado menor,Corresp,Riesgo embarazo y lactan.	3.138,78	302,38	9,63	11,62
Otras Prestaciones e Indemnizaciones	0,36	0,01	2,78	-
Otras prestaciones contributivas	239,39	12,84	5,36	0,86
Pensiones y prest. no contributivas	11.334,82	1.080,57	9,53	11,40
Pensiones no contributivas	3,40	0,04	1,18	100,00
Complemento a Mínimo de pensiones contributivas	7.158,63	522,14	7,29	6,52
Ingreso Mínimo Vital y Prestaciones familiares	4.123,72	555,90	13,48	16,38
Farmacia (recetas médicas)	0,00	0,00	-	-
Otras prestaciones no contributivas	49,07	2,49	5,07	14,22
Otras transferencias	7,51	0,16	2,13	-40,74
6. Inversiones reales	28,41	0,34	1,20	54,55
7. Transferencias de capital	0,29	0,00	0,00	-
TOTAL NO FINANCIERO	177.165,06	13.437,37	7,58	11,24
8. Activos financieros	3,00	0,01	0,33	-
9. Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL GASTOS	177.168,06	13.437,38	7,58	11,24

Intervención General de la Seguridad Social

INSTITUTO NACIONAL DE GESTIÓN SANITARIA
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
ENERO 2024
(Millones de euros)

DETALLE ECONÓMICO	Presupuesto Inicial	Obligaciones Reconocidas	Ejecución	% Variación sobre ENEO 2023
			% Oblig/Pto Inc	
1. Gastos de personal	157,72	13,29	8,43	5,81
2. Gastos corrientes en bienes y servicios:	76,79	3,53	4,60	26,98
3. Gastos financieros	0,07	0,00	0,00	-
4. Transferencias corrientes:	49,12	3,12	6,35	1,96
- A la Administración del Estado y Orgs. Autónomos	0,00	0,00	-	-
- A la Seguridad Social	1,26	0,00	0,00	-
- A Comunidades Autónomas	5,73	0,00	0,00	-
Por asistencia sanitaria y servicios sociales	5,73	0,00	0,00	-
Control gasto en incap. temp. a distrb. cump. conv.	0,00	0,00	-	-
Atención a personas en situación de dependencia	0,00	0,00	-	-
Otras	0,00	0,00	-	-
- A Familias e Instituciones sin fines de lucro:	42,13	3,12	7,41	1,96
Pensiones y prestaciones contributivas	0,00	0,00	-	-
Pensiones contributivas	0,00	0,00	-	-
Incapacidad temporal	0,00	0,00	-	-
Procesos derivados del Covid 19	0,00	0,00	-	-
Subsidio I.T. Contingencias Comunes	0,00	0,00	-	-
Subsidio I.T. Contingencias Profesionales	0,00	0,00	-	-
Compensación por colaboración de empresas	0,00	0,00	-	-
Nacimiento, Cuidado menor, Corresp, Riesgo embarazo y lactan.	0,00	0,00	-	-
Otras Prestaciones e Indemnizaciones	0,00	0,00	-	-
Otras prestaciones contributivas	0,00	0,00	-	-
Pensiones y prest. no contributivas	42,13	3,12	7,41	1,96
Pensiones no contributivas	0,00	0,00	-	-
Complemento a Mínimo de pensiones contributivas	0,00	0,00	-	-
Ingreso Mínimo Vital y Prestaciones familiares	0,00	0,00	-	-
Farmacia (recetas médicas)	38,70	3,03	7,83	1,00
Otras prestaciones no contributivas	3,43	0,09	2,62	50,00
- Otras transferencias	0,00	0,00	-	-
6. Inversiones reales	22,10	0,01	0,05	0,00
7. Transferencias de capital	0,00	0,00	-	-
TOTAL NO FINANCIERO	305,80	19,95	6,52	8,37
8. Activos financieros	0,45	0,00	0,00	-
9. Pasivos financieros	0,00	0,00	-	-
TOTAL GASTOS	306,25	19,95	6,51	8,37

Intervención General de la Seguridad Social

INSTITUTO DE MAYORES Y SERVICIOS SOCIALES
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
ENERO 2024
(Millones de euros)

Intervención General de la Seguridad Social

DETALLE ECONÓMICO	Presupuesto Inicial	Obligaciones Reconocidas	Ejecución	% Variación sobre ENEO 2023
			% Oblig/Pto Inc	
1. Gastos de personal	98,65	7,35	7,45	4,40
2. Gastos corrientes en bienes y servicios:	171,89	6,37	3,71	25,89
3. Gastos financieros	0,25	0,00	0,00	-
4. Transferencias corrientes:	6.472,96	488,22	7,54	16,08
- A la Administración del Estado y Orgs. Autónomos	200,30	0,00	0,00	-100,00
- A la Seguridad Social	1,51	0,13	8,61	-91,39
- A Comunidades Autónomas	3.232,26	207,07	6,41	15,90
Por asistencia sanitaria y servicios sociales	0,00	0,00	-	-
Control gasto en incap. temp. a distrb. cump. conv.	0,00	0,00	-	-
Atención a personas en situación de dependencia	3.229,34	207,07	6,41	15,90
Otras	2,92	0,00	0,00	-
- A Familias e Instituciones sin fines de lucro:	3.038,89	281,02	9,25	23,67
Pensiones y prestaciones contributivas	0,00	0,00	-	-
Pensiones contributivas	0,00	0,00	-	-
Incapacidad temporal	0,00	0,00	-	-
Procesos derivados del Covid 19	0,00	0,00	-	-
Subsidio I.T. Contingencias Comunes	0,00	0,00	-	-
Subsidio I.T. Contingencias Profesionales	0,00	0,00	-	-
Compensación por colaboración de empresas	0,00	0,00	-	-
Nacimiento, Cuidado menor, Corresp, Riesgo embarazo y lactan.	0,00	0,00	-	-
Otras Prestaciones e Indemnizaciones	0,00	0,00	-	-
Otras prestaciones contributivas	0,00	0,00	-	-
Pensiones y prest. no contributivas	3.038,89	281,02	9,25	23,67
Pensiones no contributivas	2.802,66	230,12	8,21	8,83
Complemento a Mínimo de pensiones contributivas	0,00	0,00	-	-
Ingreso Mínimo Vital y Prestaciones familiares	0,00	0,00	-	-
Farmacia (recetas médicas)	0,00	0,00	-	-
Otras prestaciones no contributivas	236,23	50,90	21,55	222,36
- Otras transferencias	0,00	0,00	-	-
6. Inversiones reales	6,12	0,01	0,16	-
7. Transferencias de capital	5,00	0,00	0,00	-
TOTAL NO FINANCIERO	6.754,87	501,95	7,43	16,01
8. Activos financieros	1,06	0,02	1,89	100,00
9. Pasivos financieros	0,00	0,00	-	-
TOTAL GASTOS	6.755,93	501,97	7,43	16,01

INSTITUTO SOCIAL DE LA MARINA
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
ENERO 2024
(Millones de euros)

	DETALLE ECONÓMICO	Presupuesto Inicial	Obligaciones Reconocidas	Ejecución	% Variación sobre ENERO 2023
				%	
				Oblig/Pto Inc	
Intervención General de la Seguridad Social	1. Gastos de personal	73,13	4,74	6,48	3,72
	2. Gastos corrientes en bienes y servicios:	31,40	1,05	3,34	28,05
	3. Gastos financieros	0,07	0,00	0,00	-
	4. Transferencias corrientes:	2.147,29	157,46	7,33	9,39
	- A la Administración del Estado y Orgs. Autónomos	0,00	0,00	-	-
	- A la Seguridad Social	0,65	0,00	0,00	-
	- A Comunidades Autónomas	0,50	0,00	0,00	-
	Por asistencia sanitaria y servicios sociales	0,00	0,00	-	-
	Control gasto en incap. temp. a distrb. cump. conv.	0,00	0,00	-	-
	Atención a personas en situación de dependencia	0,00	0,00	-	-
	Otras	0,50	0,00	0,00	-
	- A Familias e Instituciones sin fines de lucro:	2.136,92	157,46	7,37	9,39
	Pensiones y prestaciones contributivas	2.044,07	151,28	7,40	9,82
	Pensiones contributivas	1.978,08	144,54	7,31	8,60
	Incapacidad temporal	50,52	5,46	10,81	55,56
	Procesos derivados del Covid 19	0,00	0,00	-	-
	Subsidio I.T. Contingencias Comunes	46,35	5,17	11,15	56,67
	Subsidio I.T. Contingencias Profesionales	4,17	0,29	6,95	38,10
	Compensación por colaboración de empresas	0,00	0,00	-	-
	Nacimiento,Cuidado menor,Corresp,Riesgo embarazo y lactan.	13,48	1,21	8,98	16,35
	Otras Prestaciones e Indemnizaciones	0,34	0,00	0,00	-
	Otras prestaciones contributivas	1,65	0,07	4,24	-36,36
	Pensiones y prest. no contributivas	92,85	6,18	6,66	-0,32
	Pensiones no contributivas	0,00	0,00	-	-
	Complemento a Mínimo de pensiones contributivas	91,50	5,99	6,55	4,17
	Ingreso Mínimo Vital y Prestaciones familiares	0,00	0,00	-	-
	Farmacia (recetas médicas)	0,00	0,00	-	-
	Otras prestaciones no contributivas	1,35	0,19	14,07	-57,78
	- Otras transferencias	9,22	0,00	0,00	-
	6. Inversiones reales	9,81	0,00	0,00	-
	7. Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	-
	TOTAL NO FINANCIERO	2.261,70	163,25	7,22	9,31
	8. Activos financieros	0,45	0,00	0,00	-
	9. Pasivos financieros	0,00	0,00	-	-
	TOTAL GASTOS	2.262,15	163,25	7,22	9,31

TESORERÍA GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
ENERO 2024
(Millones de euros)

DETALLE ECONÓMICO	Presupuesto Inicial	Obligaciones Reconocidas	Ejecución	% Variación sobre ENERO 2023
			% Oblig/Pto Inc	
1. Gastos de personal	641,36	42,03	6,55	13,04
2. Gastos corrientes en bienes y servicios:	144,38	6,30	4,36	-1,25
3. Gastos financieros	27,66	0,00	6,58	-
4. Transferencias corrientes:	78,20	0,17	0,22	-
- A la Administración del Estado y Orgs. Autónomos	44,37	0,17	0,38	-
- A la Seguridad Social	1,01	0,00	0,00	-
- A Comunidades Autónomas	0,00	0,00	-	-
Por asistencia sanitaria y servicios sociales	0,00	0,00	-	-
Control gasto en incap. temp. a distrb. cump. conv.	0,00	0,00	-	-
Atención a personas en situación de dependencia	0,00	0,00	-	-
Otras	0,00	0,00	-	-
- A Familias e Instituciones sin fines de lucro:	1,42	0,00	0,00	-
Pensiones y prestaciones contributivas	1,42	0,00	0,00	-
Pensiones contributivas	0,00	0,00	-	-
Incapacidad temporal	0,00	0,00	-	-
Procesos derivados del Covid 19	0,00	0,00	-	-
Subsidio I.T. Contingencias Comunes	0,00	0,00	-	-
Subsidio I.T. Contingencias Profesionales	0,00	0,00	-	-
Compensación por colaboración de empresas	0,00	0,00	-	-
Nacimiento,Cuidado menor,Corresp,Riesgo embarazo y lactan.	0,00	0,00	-	-
Otras Prestaciones e Indemnizaciones	0,00	0,00	-	-
Otras prestaciones contributivas	1,42	0,00	0,00	-
Pensiones y prest. no contributivas	0,00	0,00	-	-
Pensiones no contributivas	0,00	0,00	-	-
Complemento a Mínimo de pensiones contributivas	0,00	0,00	-	-
Ingreso Mínimo Vital y Prestaciones familiares	0,00	0,00	-	-
Farmacia (recetas médicas)	0,00	0,00	-	-
Otras prestaciones no contributivas	0,00	0,00	-	-
- Otras transferencias	31,40	0,00	0,00	-
6. Inversiones reales	35,56	0,40	1,12	1.233,33
7. Transferencias de capital	5,00	0,00	0,00	-
TOTAL NO FINANCIERO	932,16	48,90	5,25	12,18
8. Activos financieros	2.970,50	0,00	0,00	-100,00
9. Pasivos financieros	0,01	0,00	0,00	-
TOTAL GASTOS	3.902,67	48,90	1,25	12,16

Intervención General de la Seguridad Social

GERENCIA DE INFORMÁTICA DE LA SEGURIDAD SOCIAL
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS
ENERO 2024
(Millones de euros)

Intervención General de la Seguridad Social

DETALLE ECONÓMICO	Presupuesto Inicial	Obligaciones Reconocidas	Ejecución	% Variación sobre ENERO 2023
			% Oblig/Pto Inc	
1. Gastos de personal	110,88	5,07	4,57	27,39
2. Gastos corrientes en bienes y servicios:	233,09	10,96	4,70	255,84
3. Gastos financieros	0,00	0,00	-	-
4. Transferencias corrientes:	0,00	0,00	-	-
- A la Administración del Estado y Orgs. Autónomos	0,00	0,00	-	-
- A la Seguridad Social	0,00	0,00	-	-
- A Comunidades Autónomas	0,00	0,00	-	-
Por asistencia sanitaria y servicios sociales	0,00	0,00	-	-
Control gasto en incap. temp. a distrb. cump. conv.	0,00	0,00	-	-
Atención a personas en situación de dependencia	0,00	0,00	-	-
Otras	0,00	0,00	-	-
- A Familias e Instituciones sin fines de lucro:	0,00	0,00	-	-
. Pensiones y prestaciones contributivas	0,00	0,00	-	-
Pensiones contributivas	0,00	0,00	-	-
Incapacidad temporal	0,00	0,00	-	-
Procesos derivados del Covid 19	0,00	0,00	-	-
Subsidio I.T. Contingencias Comunes	0,00	0,00	-	-
Subsidio I.T. Contingencias Profesionales	0,00	0,00	-	-
Compensación por colaboración de empresas	0,00	0,00	-	-
Nacimiento,Cuidado menor,Corresp,Riesgo embarazo y lactan.	0,00	0,00	-	-
Otras Prestaciones e Indemnizaciones	0,00	0,00	-	-
Otras prestaciones contributivas	0,00	0,00	-	-
. Pensiones y prest. no contributivas	0,00	0,00	-	-
Pensiones no contributivas	0,00	0,00	-	-
Complemento a Mínimo de pensiones contributivas	0,00	0,00	-	-
Ingreso Mínimo Vital y Prestaciones familiares	0,00	0,00	-	-
Farmacia (recetas médicas)	0,00	0,00	-	-
Otras prestaciones no contributivas	0,00	0,00	-	-
- Otras transferencias	0,00	0,00	-	-
6. Inversiones reales	119,60	7,81	6,53	40,97
7. Transferencias de capital	0,00	0,00	-	-
TOTAL NO FINANCIERO	463,57	23,84	5,14	89,21
8. Activos financieros	0,37	0,00	0,00	-
9. Pasivos financieros	0,00	0,00	-	-
TOTAL GASTOS	463,94	23,84	5,14	89,21



MINISTERIO DE
INCLUSION, SEGURIDAD
SOCIAL Y MIGRACIONES

SECRETARÍA DE ESTADO DE SEGURIDAD
SOCIAL Y PENSIONES



INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA SEGURIDAD SOCIAL