



# INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA SEGURIDAD SOCIAL

**SITUACIÓN DE TESO RERÍA**  
Septiembre de 2019



MINISTERIO DE TRABAJO, MIGRACIONES Y SEGURIDAD SOCIAL

SECRETARÍA DE ESTADO DE LA SEGURIDAD SOCIAL



INTERVENCIÓN GENERAL DE LA SEGURIDAD SOCIAL



**ÍNDICE**

Comentarios a la situación de tesorería .....	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 .....	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 .....	Pág. 14
Estado de situación de tesorería (Fondos propios) .....	Pág. 15
Cuenta de relación con otros entes.....	Pág. 16
Evolución del estado de situación de tesorería acumulado a fin de cada mes .....	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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019.**

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

- A 30 de septiembre de 2019 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 de 8.003,78 millones de euros. Este resultado se obtiene como consecuencia del incremento interanual del 5,24% registrado en los cobros de operaciones no financieras a esa fecha, mientras que los pagos no financieros presentan un incremento del 6,26%. 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 98.196,21 millones de euros, correspondiendo al presupuesto corriente la cantidad de 96.726,04 millones de euros<sup>1</sup>, que experimenta un incremento interanual 5,31%, mientras que los procedentes de ejercicios cerrados, disminuyen a 605,34 millones de euros. Así como la variación neta por operaciones no presupuestarias, presenta un saldo de 3.933,55 millones de euros.
- Los pagos no financieros registrados durante el periodo se sitúan en 106.199,99 millones de euros, de los que 106.099,51 millones de euros corresponden a presupuesto del ejercicio corriente, con un aumento 6,26% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior y 100,48 millones de euros son pagos efectuados de ejercicios cerrados, con un incremento interanual del 6,05%.

<sup>1</sup> Se incluyen cobros por importe de 18.952,30 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 2019 una necesidad de endeudamiento que se cifra en 4.070,02 millones de euros. Este resultado se ha generado en las operaciones no financieras, que han dado lugar a un déficit de caja de 8.003,78 millones de euros, mientras que la variación neta de activos financieros presenta un importe positivo de 3.933,76 millones de euros.
- La variación neta de pasivos financieros presenta un saldo positivo de 12.180,33 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 de los préstamos concedidos por el Estado que alcanzan un importe de 11.250 millones de euros.

## SITUACIÓN DE TESORERÍA

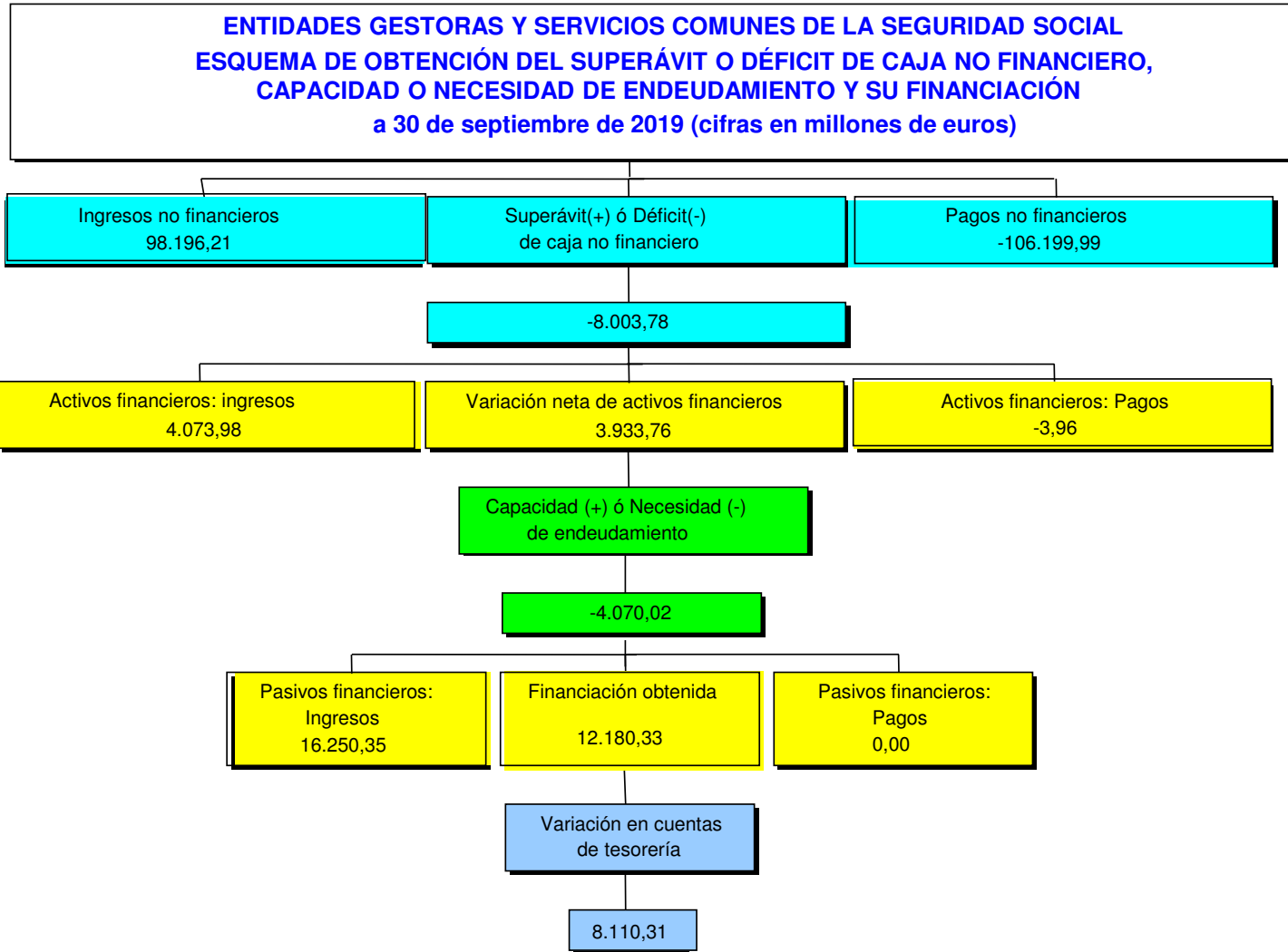
- A finales de septiembre de 2019 el saldo acumulado en cuentas de tesorería de las Entidades gestoras y Servicios comunes de la Seguridad Social se eleva a 23.586,68 millones de euros, lo que representa un incremento del 28,35% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior, alcanzando el saldo inicial del ejercicio, un importe de 15.476,37 millones de euros, lo que significa que en el periodo considerado los cobros superan a los pagos en 8.110,31 millones de euros.
- Por lo que se refiere a los fondos propios de la Seguridad Social, presentan un saldo a 30 de septiembre de 6.089,43 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 17.497,25 millones de euros.
- En las cuentas de tesorería, figura incluido el saldo por importe de 3.963,87 millones de euros que registra la cuenta del banco de España abierta para la gestión del fondo de reserva.

---

## **ESTADOS DE SITUACIÓN DE TESORERÍA**

---





INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**SUPERAVIT Ó DÉFICIT DE CAJA**  
**SEPTIEMBRE 2019 (\*)**

(Millones de euros)

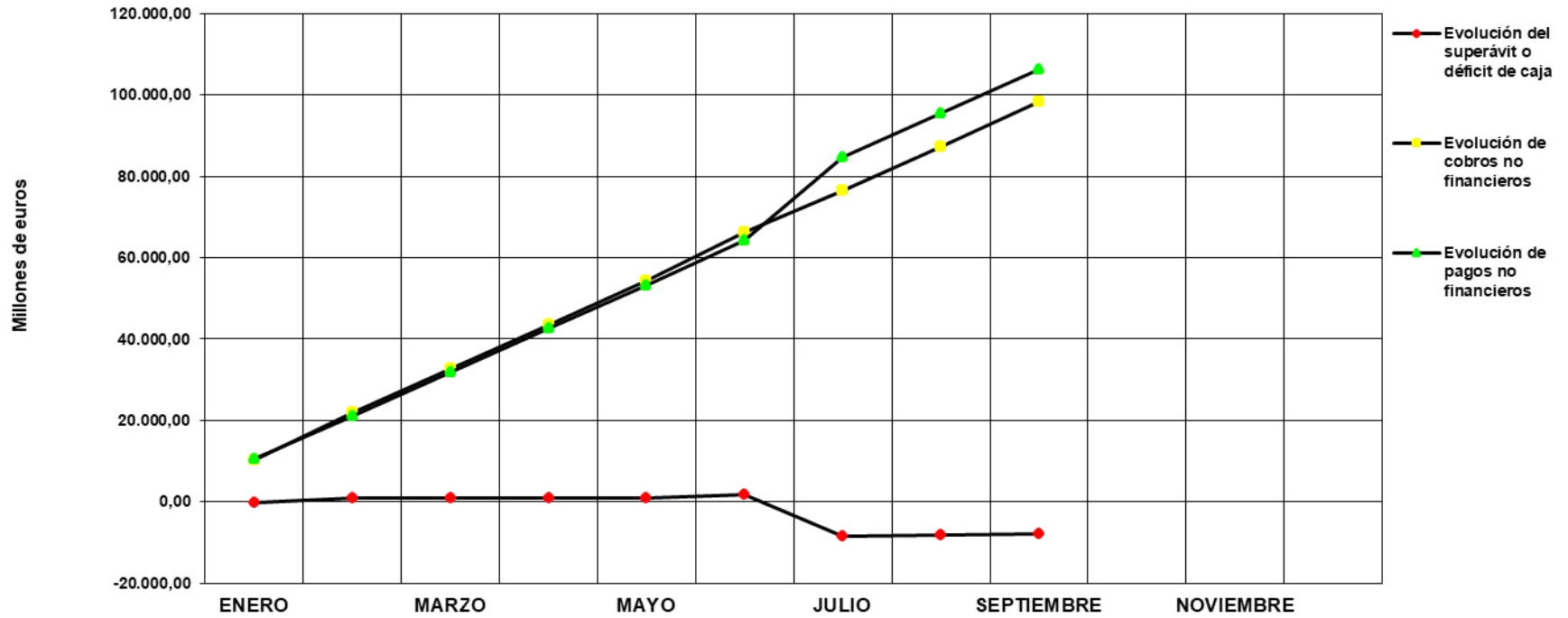
	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2019	2018	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>				
<b><u>COBROS</u></b>	<b>98.196,21</b>	<b>93.302,82</b>	<b>4.893,39</b>	<b>5,24</b>
del Presupuesto corriente	96.726,04	91.850,60	4.875,44	5,31
de Presupuestos cerrados	605,34	645,25	-39,91	-6,19
de operaciones no presupuestarias (variación neta)	864,83	806,97	57,86	7,17
<b><u>PAGOS</u></b>	<b>106.199,99</b>	<b>99.941,46</b>	<b>6.258,53</b>	<b>6,26</b>
del Presupuesto corriente	106.099,51	99.846,71	6.252,80	6,26
de Presupuestos cerrados	100,48	94,75	5,73	6,05
de operaciones no presupuestarias (variación neta)			0,00	-
<b>(1) SUPERÁVIT (+) Ó DÉFICIT (-) DE CAJA NO FINANCIERO</b>	<b>-8.003,78</b>	<b>-6.638,64</b>	<b>-1.365,14</b>	<b>20,56</b>
<b><u>VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS</u></b> (Excepto ctas. de tesorería)	<b>3.933,76</b>	<b>2.345,42</b>	<b>1.588,34</b>	<b>67,72</b>
del Presupuesto corriente	0,34	0,74	-0,40	-54,05
de Presupuestos cerrados	-0,13	-0,05	-0,08	-160,00
de operaciones no presupuestarias	3.933,55	2.344,73	1.588,82	67,76
<b>(2) CAPACIDAD (+) Ó NECESIDAD (-) DE ENDEUDAMIENTO</b>	<b>-4.070,02</b>	<b>-4.293,22</b>	<b>223,20</b>	<b>-5,20</b>
<b><u>VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS</u></b>	<b>12.180,33</b>	<b>9.936,30</b>	<b>2.244,03</b>	<b>-22,58</b>
del Presupuesto corriente	11.250,00	7.500,00	3.750,00	50,00
de Presupuestos cerrados	0,00	2,57	-2,57	-100,00
de operaciones no presupuestarias	930,33	2.433,73	-1.503,40	61,77
<b>(3) FINANCIACIÓN OBTENIDA</b>	<b>12.180,33</b>	<b>9.936,30</b>	<b>2.244,03</b>	<b>-22,58</b>
<b>(4) FLUJO NETO EN CUENTAS DE TESORERÍA (2)+(3)</b>	<b>8.110,31</b>	<b>5.643,08</b>	<b>2.467,23</b>	<b>43,72</b>

(\*) 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 2019.





**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
SUPERÁVIT O DÉFICIT DE CAJA.  
EJERCICIO 2019**





INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

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

**SEPTIEMBRE 2019 (\*)**

(Millones de euros)

Conceptos	SEPTIEMBRE 2019		SEPTIEMBRE 2018		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>1.- Cotizaciones sociales</b>	<b>63.505,04</b>	<b>9.245,37</b>	<b>58.754,33</b>	<b>8.565,37</b>	<b>8,09</b>	<b>7,94</b>
. Régimen general	52.956,45	7.756,82	48.772,66	7.171,17	8,58	8,17
. R.E. Trabajadores Autónomos	6.095,76	866,38	5.982,25	863,75	1,90	0,30
. R.E. Agrario	0,56	0,11	0,55	0,14	1,82	-21,43
. R.E. Trabajadores del Mar	211,41	32,16	204,36	31,01	3,45	3,71
. R.E. Minería del carbón	57,90	8,48	67,35	9,10	-14,03	-6,81
. R.E. Empleados de hogar	0,08	0,02	0,09	0,02	-11,11	0,00
. Accidentes de trabajo y E.P	177,12	24,08	148,61	21,33	19,18	12,89
. Desempleados	4.005,76	557,32	3.578,46	468,85	11,94	18,87
<b>3.- Tasas y otros ingresos</b>	<b>396,12</b>	<b>46,09</b>	<b>230,73</b>	<b>40,88</b>	<b>71,68</b>	<b>12,74</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>13.504,61</b>	<b>1.416,65</b>	<b>14.415,77</b>	<b>1.017,29</b>	<b>-6,32</b>	<b>39,26</b>
. Del Estado	11.313,65	1.113,11	12.481,43	650,71	-9,36	71,06
. De Organismos Autónomos Advtos.	1,74	0,00	1,08	1,04	61,11	-100,00
. De la Seguridad Social	2.165,30	300,23	1.911,49	362,49	13,28	-17,18
. De Comunidades Autónomas	0,25	0,00	0,41	0,00	-39,02	-
. De Otros	23,67	3,31	21,36	3,05	10,81	8,52
<b>5.- Ingresos patrimoniales</b>	<b>33,51</b>	<b>0,29</b>	<b>157,16</b>	<b>0,26</b>	<b>-78,68</b>	<b>11,54</b>
<b>6.- Enajenación de invers. reales</b>	<b>28,93</b>	<b>3,82</b>	<b>6,75</b>	<b>0,00</b>	<b>328,59</b>	<b>-</b>
<b>7.- Transferencias de capital</b>	<b>305,53</b>	<b>1,40</b>	<b>573,85</b>	<b>1,73</b>	<b>-46,76</b>	<b>-19,08</b>
<b>Total</b>	<b>77.773,74</b>	<b>10.713,62</b>	<b>74.138,59</b>	<b>9.625,53</b>	<b>4,90</b>	<b>11,30</b>
<b>Cobros pendientes de aplicación</b>	<b>18.952,30</b>	<b>-</b>	<b>17.712,01</b>	<b>-</b>	<b>7,00</b>	<b>-</b>
Por recaudación de agosto	9.301,82	-	8.630,68	-	7,78	-
Por recaudación de septiembre	9.137,38	-	8.560,39	-	6,74	-
Por transferencias Internas	513,10	-	520,94	-	-1,50	-
<b>Total</b>	<b>96.726,04</b>	<b>10.713,62</b>	<b>91.850,60</b>	<b>9.625,53</b>	<b>5,31</b>	<b>11,30</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>						
<b>1.- Cotizaciones sociales</b>	371,27	36,81	395,36	36,00	-6,09	2,25
<b>3.- Tasas y otros ingresos</b>	207,69	23,42	234,04	23,15	-11,26	1,17
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	24,89	0,00	15,74	0,00	58,13	-
<b>Resto de capítulos</b>	1,49	0,22	0,11	-0,01	1.254,55	-2.300,00
<b>Total</b>	<b>605,34</b>	<b>60,45</b>	<b>645,25</b>	<b>59,14</b>	<b>-6,19</b>	<b>2,22</b>



INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

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

**SEPTIEMBRE 2019 (\*)**

(Millones de euros)

Conceptos	SEPTIEMBRE 2019		SEPTIEMBRE 2018		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>901,07</b>	<b>101,55</b>	<b>883,57</b>	<b>108,83</b>	<b>1,98</b>	<b>-6,69</b>
<b>2.- Gastos corrientes b. y servicios</b>	<b>376,28</b>	<b>33,10</b>	<b>386,95</b>	<b>35,23</b>	<b>-2,76</b>	<b>-6,05</b>
<b>3.- Gastos financieros</b>	<b>2,50</b>	<b>1,17</b>	<b>2,00</b>	<b>0,80</b>	<b>25,00</b>	<b>46,25</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>104.790,78</b>	<b>10.543,66</b>	<b>98.530,05</b>	<b>10.015,66</b>	<b>6,35</b>	<b>5,27</b>
. Al Estado	129,33	14,18	126,90	14,69	1,91	-3,47
. A la Seguridad Social	155,25	0,00	70,52	0,35	120,15	-100,00
. A Comunidades Autónomas	1.291,50	118,58	998,96	109,50	29,28	8,29
. A Corporaciones Locales	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
. A Empresas privadas	0,04	0,00	0,17	0,11	-76,47	-100,00
. Pensiones	98.142,32	9.904,45	93.041,67	9.448,11	5,48	4,83
. Incapacidad temporal	2.000,16	231,25	1.472,39	193,10	35,84	19,76
. Recgs. falta medidas seguridad e hig	63,50	6,92	61,76	6,76	2,82	2,37
. Prest. Matern. Patern. Riesgo emb. Y lact.	1.507,12	159,75	1.331,61	135,96	13,18	17,50
. Prestaciones familiares	1.374,85	96,68	1.294,78	94,89	6,18	1,89
. Prestaciones y entregas unicas regl.	61,56	5,42	64,59	5,25	-4,69	3,24
. Prestaciones sociales	34,48	3,47	37,78	3,66	-8,73	-5,19
. Otras prestaciones e indemnizaciones	1,72	0,15	1,95	0,15	-11,79	0,00
. Farmacia	24,26	2,54	24,27	2,61	-0,04	-2,68
. Otras transferencias	4,69	0,27	2,70	0,52	73,70	-48,08
<b>6.- Inversiones reales</b>	<b>27,67</b>	<b>13,29</b>	<b>40,76</b>	<b>2,55</b>	<b>-32,11</b>	<b>421,18</b>
<b>7.- Transferencias de capital</b>	<b>1,21</b>	<b>0,00</b>	<b>3,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-64,20</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>106.099,51</b>	<b>10.692,77</b>	<b>99.846,71</b>	<b>10.163,07</b>	<b>6,26</b>	<b>5,21</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>						
<b>2.- Gastos corrientes bienes y servicios</b>	<b>31,02</b>	<b>0,00</b>	<b>37,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-17,43</b>	<b>-</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>59,91</b>	<b>0,00</b>	<b>41,63</b>	<b>0,00</b>	<b>43,91</b>	<b>-</b>
<b>6.- Inversiones reales</b>	<b>6,36</b>	<b>0,00</b>	<b>12,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-47,70</b>	<b>-</b>
<b>Resto de capítulos</b>	<b>3,19</b>	<b>0,00</b>	<b>3,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-5,90</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>100,48</b>	<b>0,00</b>	<b>94,75</b>	<b>0,00</b>	<b>6,05</b>	<b>-</b>



**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**MOVIMIENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS**  
**SEPTIEMBRE 2019 (\*)**

(Millones de euros)

Conceptos	SEPTIEMBRE 2019		SEPTIEMBRE 2018		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>COBROS</b>	4,17	0,57	4,49	0,51	-7,13	11,76
<b>PAGOS</b>	3,83	0,50	3,75	0,44	2,13	13,64
	<b>0,34</b>	<b>0,07</b>	<b>0,74</b>	<b>0,07</b>	<b>-54,05</b>	<b>-</b>
<b>EJERCICIO CERRADOS</b>						
<b>COBROS</b>	0,00	-0,02	0,00	0,00	-	-
<b>PAGOS</b>	0,13	0,00	0,05	0,00	160,00	-
<b>MOVIMIENTO EJERCICIOS CERRADOS</b>	<b>-0,13</b>	<b>-0,02</b>	<b>-0,05</b>	<b>0,00</b>	<b>160,00</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL MOVIMIENTO ACT. FINANCIEROS</b>	<b>0,21</b>	<b>0,05</b>	<b>0,69</b>	<b>0,07</b>	<b>-69,57</b>	<b>-</b>



INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

## ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL

### MOVIMIENTO DE PASIVOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS

SEPTIEMBRE 2019 (\*)

(Millones de euros)

Conceptos	SEPTIEMBRE 2019		SEPTIEMBRE 2018		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>COBROS</b>						
Préstamos del Estado	11.250,00	1.250,00	7.500,00	0,00	50,00	-
Otros pasivos	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>SUMA COBROS</b>	11.250,00	1.250,00	7.500,00	0,00	50,00	-
<b>PAGOS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>MOVIMIENTO EJERCICIO CORRIENTE</b>	<b>11.250,00</b>	<b>1.250,00</b>	<b>7.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50,00</b>	<b>-</b>
<b>COBROS</b>	0,00	0,00	2,57	0,00	-100,00	-
<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>2,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL MOVIMIENTO PASIV.FINANCIEROS</b>	<b>11.250,00</b>	<b>1.250,00</b>	<b>7.502,57</b>	<b>0,00</b>	<b>49,95</b>	<b>-</b>

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**MOVIMIENTO EN CONCEPTOS NO PRESUPUESTARIOS**  
**SEPTIEMBRE 2019 (\*)**

(Millones de euros)

Conceptos	SEPTIEMBRE 2019		SEPTIEMBRE 2018		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>12.755,53</b>	<b>203,33</b>	<b>11.977,60</b>	<b>139,70</b>	<b>6,49</b>	<b>45,55</b>
Deudores no presupuestarios	80,66	3,10	123,18	7,96	-34,52	-61,06
Partidas pendientes de aplicación deudoras	341,62	28,06	42,20	13,17	709,53	113,06
Acreedores no presupuestarios	-138,06	88,34	271,84	91,76	-150,79	-3,73
Partidas pendientes de aplicación acreedoras	12.471,30	83,82	11.540,38	26,81	8,07	212,64
Otras partidas netas	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00	-
<b>Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación</b>	<b>-11.890,70</b>	<b>-1,62</b>	<b>-11.170,63</b>	<b>-11.170,63</b>	<b>6,45</b>	<b>-99,99</b>
<b>Total no financiero</b>	<b>864,83</b>	<b>201,71</b>	<b>806,97</b>	<b>-11.030,93</b>	<b>7,17</b>	<b>-101,83</b>
<b><u>Activos financieros</u></b>						
<b>Variación neta</b>	<b>3.933,55</b>	<b>0,00</b>	<b>2.344,73</b>	<b>394,52</b>	<b>67,76</b>	<b>-100,00</b>
Partidas pendientes de aplicación deudoras	-75,35	0,00	-3.814,01	-155,48	-98,02	-100,00
Partidas pendientes de aplicación acreedoras	4.008,90	0,00	6.158,74	550,00	-34,91	-100,00
<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>3.933,55</b>	<b>0,00</b>	<b>2.344,73</b>	<b>394,52</b>	<b>67,76</b>	<b>-100,00</b>
<b><u>Pasivos financieros</u></b>						
<b>Variación neta</b>	<b>-3.122,40</b>	<b>339,89</b>	<b>-1.439,09</b>	<b>359,83</b>	<b>116,97</b>	<b>-5,54</b>
Deudores no presupuestarios	-25.914,11	-2.998,56	-22.461,17	-2.712,55	15,37	10,54
Acreedores no presupuestarios	22.791,71	3.338,45	21.022,08	3.072,38	8,42	8,66
<b>Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación</b>	<b>4.052,73</b>		<b>3.872,82</b>		<b>4,65</b>	<b>-</b>
<b>Total Pasivos financieros</b>	<b>930,33</b>	<b>339,89</b>	<b>2.433,73</b>	<b>359,83</b>	<b>-61,77</b>	<b>-5,54</b>

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

---

**SUPERÁVIT O DÉFICIT DE CAJA**

---

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA I**  
**SEPTIEMBRE 2019 (\*)**

(Millones de euros)

CONCEPTOS	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2019	2018	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>1. COBROS NO FINANCIEROS.</b>	<b>98.196,21</b>	<b>93.302,82</b>	<b>4.893,39</b>	<b>5,24</b>
- (+) del Presupuesto corriente	96.726,04	91.850,60	4.875,44	5,31
- (+) de Presupuestos cerrados	605,34	645,25	-39,91	-6,19
- (+) de operaciones no presupuestarias (Variación neta)	864,83	806,97	57,86	7,17
<b>2. PAGOS NO FINANCIEROS.</b>	<b>106.199,99</b>	<b>99.941,46</b>	<b>6.258,53</b>	<b>6,26</b>
- (+) del Presupuesto corriente	106.099,51	99.846,71	6.252,80	6,26
- (+) de Presupuestos cerrados	100,48	94,75	5,73	6,05
- (+) de operaciones no presupuestarias (Variación neta)	0,00	0,00	0,00	-
<b>3. VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>16.114,09</b>	<b>12.281,72</b>	<b>3.832,37</b>	<b>31,20</b>
<b>I. Flujo neto de tesorería del ejercicio (1 - 2 + 3)</b>	<b>8.110,31</b>	<b>5.643,08</b>	<b>2.467,23</b>	<b>43,72</b>
<b>4. Saldo inicial de tesorería a 1 de enero (**)</b>	<b>15.476,37</b>	<b>12.733,53</b>	<b>2.742,84</b>	<b>21,54</b>
<b>II. Saldo final de tesorería a 30 de septiembre (I + 4)</b>	<b>23.586,68</b>	<b>18.376,61</b>	<b>5.210,07</b>	<b>28,35</b>

(\*) 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 2019.

Incluye el saldo de la cuenta en el Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 30 de septiembre presenta un saldo de 3.963,87 millones de euros.





INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA II (Fondos propios)**  
**SEPTIEMBRE 2019 (\*)**

(Millones de euros)

CONCEPTOS	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2019	2018	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>1. Saldo en cuentas de tesorería a 1 de enero (**)</b>	15.476,37	12.733,53	2.742,84	21,54
A aumentar:				
* Otros Entes deudores por recursos administrados	0,00	0,00	0,00	-
A deducir:				
* Otros Entes acreedores por recursos administrados	-16.568,13	-12.089,14	-4.478,99	-37,05
<b>2. Saldo fondos propios a 1 de enero</b>	<b>-1.091,76</b>	<b>644,39</b>	<b>-1.736,15</b>	<b>-269,43</b>
<b>3. Flujo neto en cuentas de tesorería a 30 de septiembre</b>	<b>8.110,31</b>	<b>5.643,08</b>	<b>2.467,23</b>	<b>43,72</b>
<b>4. Saldo en cuentas de tesorería a 30 de septiembre (1 + 3)</b>	<b>23.586,68</b>	<b>18.376,61</b>	<b>5.210,07</b>	<b>28,35</b>
A aumentar:				
* Otros Entes deudores por recursos administrados	0,00	0,00	0,00	-
A deducir:				
* Otros Entes acreedores por recursos administrados	-17.497,25	-14.975,04	-2.522,21	-16,84
<b>5. Saldo fondos propios a 30 de septiembre</b>	<b>6.089,43</b>	<b>3.401,57</b>	<b>2.687,86</b>	<b>79,02</b>
<b>6. Diferencia saldos fondos propios 1 de enero - 30 de septiembre (5 - 2)</b>	<b>7.181,19</b>	<b>2.757,18</b>	<b>4.424,01</b>	<b>160,45</b>

(\*) 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 2019.

Incluye el saldo de la cuenta en el Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 30 de septiembre presenta un saldo de 3.963,87 millones de euros.



INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**CUENTA DE RELACIÓN CON OTROS ENTES**  
**SEPTIEMBRE 2019 (\*)**

(Millones de euros)

<b>ENTES</b>	<b>SITUACIÓN 1 DE ENERO</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>SITUACIÓN 30 DE SEPTIEMBRE</b>
<b>SEPE</b>	<b>14.550,52</b>	<b>892,94</b>	<b>15.443,46</b>
<b>FOGASA</b>	<b>159,99</b>	<b>66,40</b>	<b>226,39</b>
<b>MUTUAS</b>	<b>1.847,71</b>	<b>-35,47</b>	<b>1.812,24</b>
<b>OTROS ENTES ADMON. REC.A ELLOS ATRIBUIDOS</b>	<b>9,91</b>	<b>5,25</b>	<b>15,16</b>
<b>TOTAL</b>	<b>16.568,13</b>	<b>929,12</b>	<b>17.497,25</b>

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 2019.

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**EVOLUCIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA I. EJERCICIO 2018**  
**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>10.236,75</b>	<b>21.921,40</b>	<b>32.748,93</b>	<b>43.465,83</b>	<b>54.174,72</b>	<b>66.135,30</b>	<b>76.382,22</b>	<b>87.328,29</b>	<b>98.196,21</b>			
Del Presupuesto corriente	10.182,95	21.193,20	31.653,62	42.288,69	52.950,47	64.196,11	75.238,70	86.120,28	96.726,04			
De Presupuestos cerrados	0,58	24,78	181,83	270,01	348,88	417,77	484,92	544,89	605,34			
De operaciones no presupuestarias (Variación neta)	53,22	703,42	913,48	907,13	875,37	1.521,42	658,60	663,12	864,83			
<b>2. PAGOS NO FINANCIEROS</b>	<b>10.494,17</b>	<b>21.081,26</b>	<b>31.813,43</b>	<b>42.680,62</b>	<b>53.301,71</b>	<b>64.264,14</b>	<b>84.749,83</b>	<b>95.507,22</b>	<b>106.199,99</b>			
Del Presupuesto corriente	10.393,77	20.980,79	31.712,95	42.580,14	53.201,23	64.163,66	84.649,35	95.406,74	106.099,51			
De presupuestos cerrados	100,40	100,47	100,48	100,48	100,48	100,48	100,48	100,48	100,48			
De operaciones no presupuestarias (variación neta)	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>-286,71</b>	<b>-521,04</b>	<b>1.655,23</b>	<b>3.523,27</b>	<b>5.800,15</b>	<b>8.429,34</b>	<b>11.670,92</b>	<b>14.526,99</b>	<b>16.114,09</b>			
<b>I. Flujo neto de tesorería del ejercicio (1-2+3)</b>	<b>-544,13</b>	<b>319,10</b>	<b>2.590,73</b>	<b>4.308,48</b>	<b>6.673,16</b>	<b>10.300,50</b>	<b>3.303,31</b>	<b>6.348,06</b>	<b>8.110,31</b>			
<b>4. Saldo inicial de tesorería a 1 de enero de 2019</b>	<b>15.588,44</b>	<b>15.588,44</b>	<b>15.588,44</b>	<b>15.588,44</b>	<b>15.588,44</b>	<b>15.588,44</b>	<b>15.476,37</b>	<b>15.476,37</b>	<b>15.476,37</b>			
<b>II. Saldo final de tesorería a fin de mes</b>	<b>15.044,31</b>	<b>15.907,54</b>	<b>18.179,17</b>	<b>19.896,92</b>	<b>22.261,60</b>	<b>25.888,94</b>	<b>18.779,68</b>	<b>21.824,43</b>	<b>23.586,68</b>			

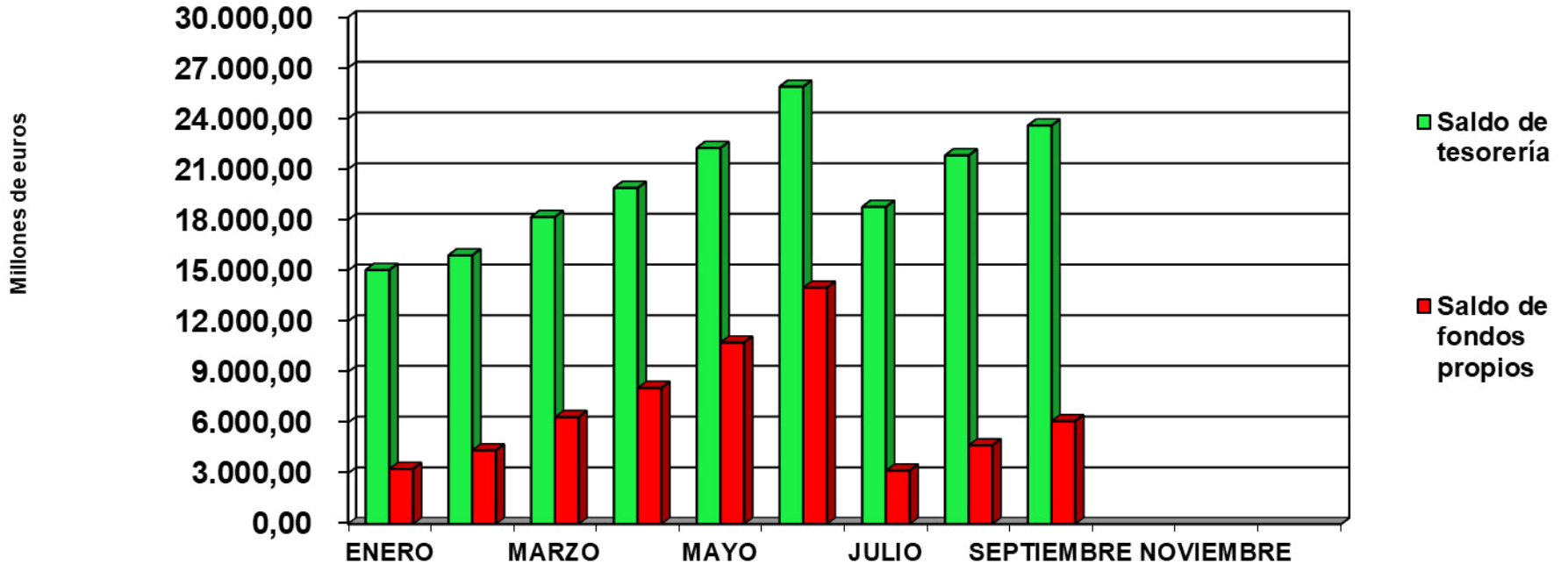
(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes que se consigna y que, con fecha valor del último día de dicho mes, son comunicados por las entidades financieras a la Tesorería General en los primeros días del mes siguiente.

(\*\*) Los datos corresponden al cierre definitivo.

Incluye el saldo de la cuenta en el Banco de España afecta al Fondo de Reserva, que a 30 de septiembre presenta un saldo de 3.963,87 millones de euros.



**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL  
EVOLUCIÓN DEL SALDO EN CUENTAS DE TESORERÍA Y DE FONDOS PROPIOS.  
EJERCICIO 2019**





GOBIERNO  
DE ESPAÑA

MINISTERIO  
DE TRABAJO, MIGRACIONES  
Y SEGURIDAD SOCIAL

SECRETARÍA DE ESTADO  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL



INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL