



# INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA SEGURIDAD SOCIAL

**SITUACIÓN DE TESO RERÍA**  
**Diciembre de 2017 (Cierre Provisional)**



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 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (Cierre provisional)****SUPERÁVIT (+) O DÉFICIT (-) DE CAJA NO FINANCIERO**

- A 31 de diciembre 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 18.051,21 millones de euros. Este resultado se obtiene como consecuencia del incremento interanual del 3,72% registrado en los cobros de operaciones no financieras a esa fecha, mientras que los pagos no financieros presentan un incremento del 2,90%. La cifra de cobros incluye los correspondientes al mes corriente (diciembre), que son comunicados a la Tesorería General por las entidades financieras en los primeros días de enero, con fecha valor 31 de diciembre.
- Los cobros por operaciones no financieras del periodo han ascendido a 116.299,70 millones de euros, correspondiendo al presupuesto corriente la cantidad de 114.861,49 millones de euros<sup>1</sup>, que experimenta un incremento interanual del 3,40%, mientras que los procedentes de ejercicios cerrados, se elevan a 707,19 millones de euros. Así mismo, la variación neta por operaciones no presupuestarias presenta unos cobros netos de 731,02 millones de euros al cierre provisional de 2017.
- Los pagos no financieros registrados durante el periodo se sitúan en 134.350,91 millones de euros, de los que 134.257,07 millones de euros corresponden a presupuesto del ejercicio corriente, con un aumento del 2,99% 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 17.000,23 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 diciembre de 2017 una necesidad de endeudamiento que se cifra en 11.592,99 millones de euros. Este resultado se ha generado en las operaciones no financieras, que han dado lugar a un déficit de caja de 18.051,21 millones de euros, mientras que la variación neta de activos financieros presenta unos cobros netos de 6.458,22 millones de euros.
- La variación neta de pasivos financieros presenta un saldo de 12.740,40 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 10.192,00 millones de euros.

**SITUACIÓN DE TESORERÍA**

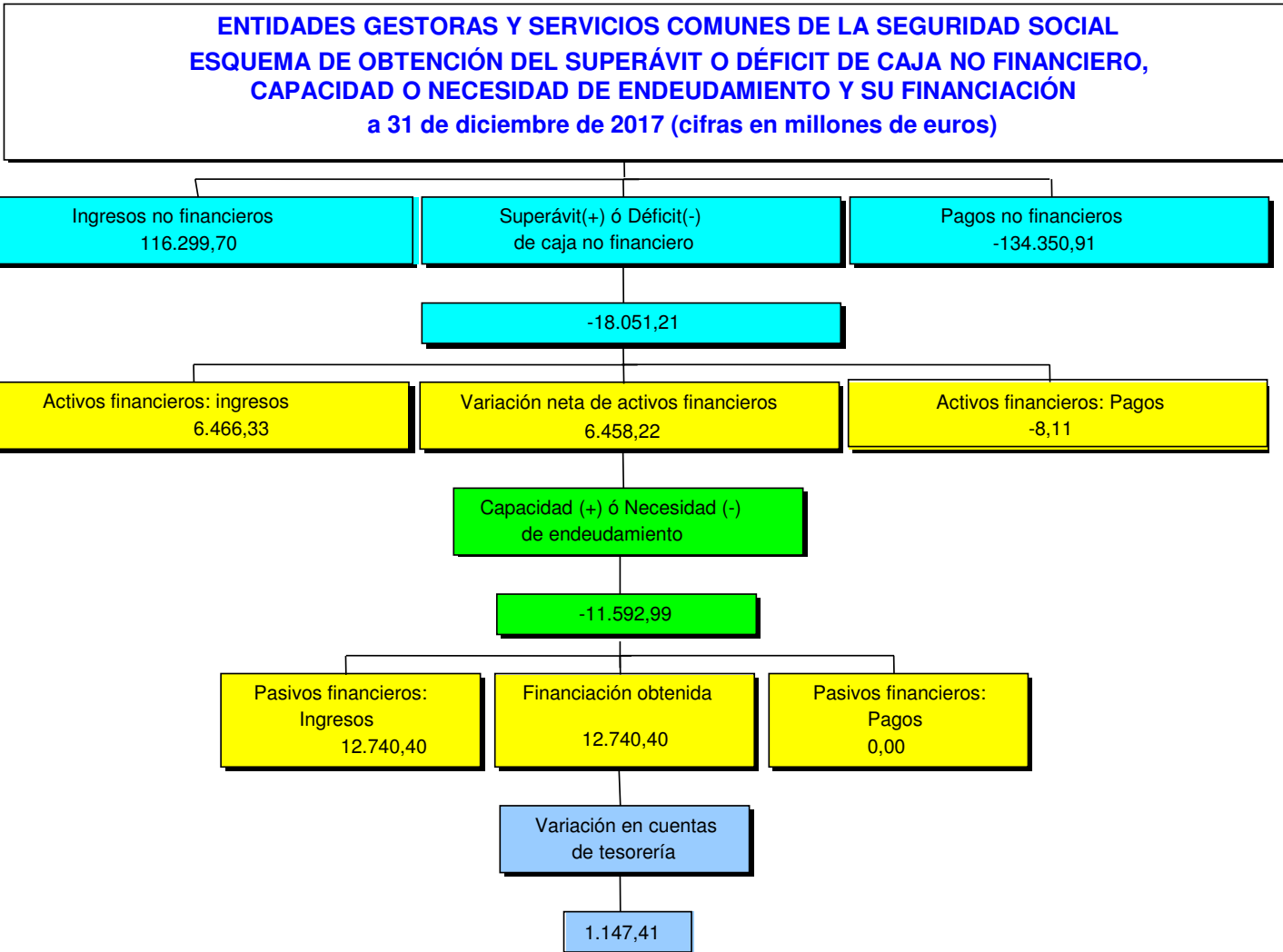
- A finales de diciembre de 2017 el saldo acumulado en cuentas de tesorería de las Entidades gestoras y Servicios comunes de la Seguridad Social se eleva a 12.674,35 millones de euros, lo que representa un incremento del 10,00% respecto al mismo periodo del ejercicio anterior, alcanzando el saldo inicial 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 1.147,41 millones de euros.
- Por lo que se refiere a los fondos propios de la Seguridad Social, presentan un saldo a 31 de diciembre de 1.256,22 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 11.418,13 millones de euros.

---

## **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  
DICIEMBRE 2017 (\*)**

(Millones de euros)

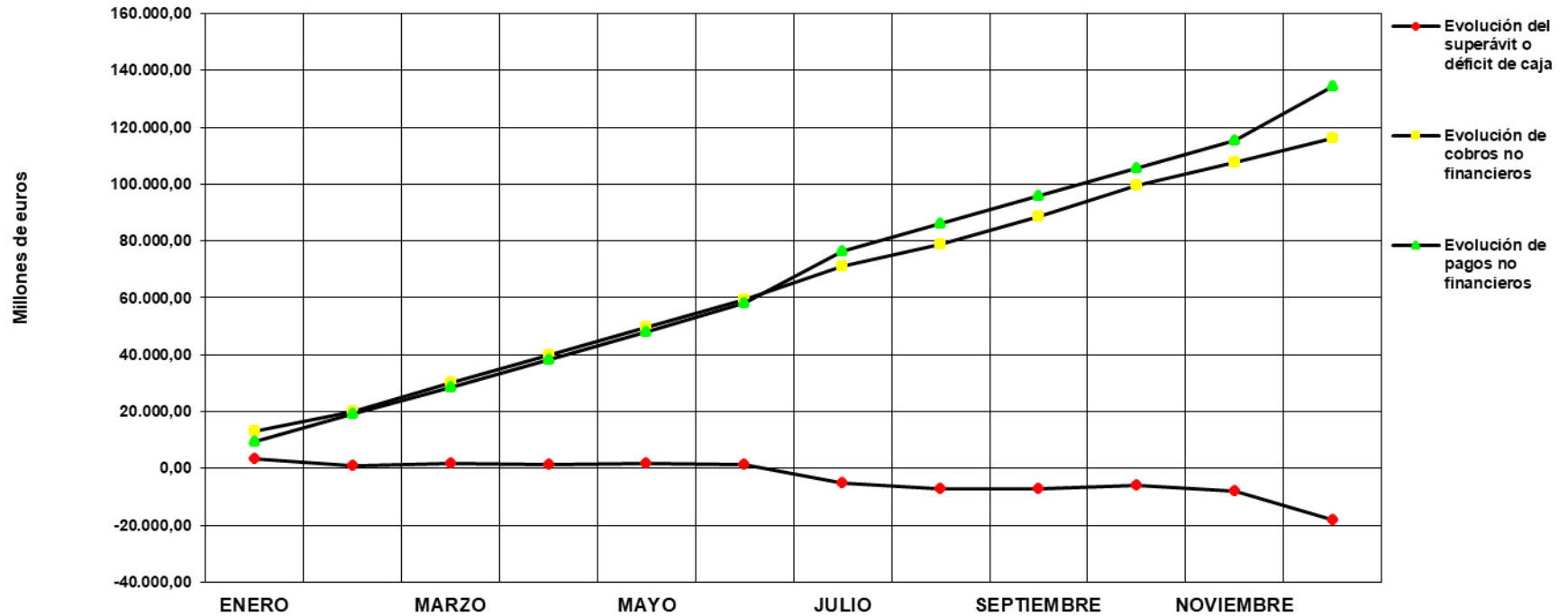
	ACUMULADO A FIN DE MES		VARIACIÓN	
	2017	2016	Absoluta	Relativa
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
<b>OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>				
<b><u>COBROS</u></b>	<b>116.299,70</b>	<b>112.128,29</b>	<b>4.171,41</b>	<b>3,72</b>
del Presupuesto corriente	114.861,49	111.088,01	3.773,48	3,40
de Presupuestos cerrados	707,19	847,25	-140,06	-16,53
. de operaciones no presupuestarias (variación neta)	731,02	193,03	537,99	-
<b><u>PAGOS</u></b>	<b>134.350,91</b>	<b>130.559,90</b>	<b>3.791,01</b>	<b>2,90</b>
del Presupuesto corriente	134.257,07	130.360,65	3.896,42	2,99
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>-18.051,21</b>	<b>-18.431,61</b>	<b>380,40</b>	<b>2,06</b>
<b><u>VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS</u></b> (Excepto ctas. de tesorería)	<b>6.458,22</b>	<b>18.515,50</b>	<b>-12.057,28</b>	<b>-65,12</b>
del Presupuesto corriente	6.458,29	18.515,61	-12.057,32	-65,12
de Presupuestos cerrados	-0,07	-0,11	0,04	36,36
de operaciones no presupuestarias	0,00	0,00	0,00	-
<b>(2) CAPACIDAD (+) Ó NECESIDAD (-) DE ENDEUDAMIENTO</b>	<b>-11.592,99</b>	<b>83,89</b>	<b>-11.676,88</b>	<b>-13.919,28</b>
<b><u>VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS</u></b>	<b>12.740,40</b>	<b>-74,56</b>	<b>12.814,96</b>	<b>17.187,45</b>
del Presupuesto corriente	10.191,99	-0,02	10.192,01	50.960.050,00
de Presupuestos cerrados	0,00	0,00	0,00	-
de operaciones no presupuestarias	2.548,41	-74,54	2.622,95	3.518,85
<b>(3) FINANCIACIÓN OBTENIDA</b>	<b>12.740,40</b>	<b>-74,56</b>	<b>12.814,96</b>	<b>17.187,45</b>
<b>(4) FLUJO NETO EN CUENTAS DE TESORERÍA (2)+(3)</b>	<b>1.147,41</b>	<b>9,33</b>	<b>1.138,08</b>	<b>12.198,07</b>

(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de diciembre que, con fecha de valor 31 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de enero de 2018.





## 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.**

**DICIEMBRE 2017**

(Millones de euros)

Conceptos	DICIEMBRE 2017		DICIEMBRE 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>80.429,94</b>	<b>8.136,59</b>	<b>76.688,66</b>	<b>7.832,92</b>	<b>4,88</b>	<b>3,88</b>
. Régimen general	66.327,55	6.717,46	62.663,40	6.446,99	5,85	4,20
. R.E. Trabajadores Autónomos	8.462,42	863,28	8.172,73	823,86	3,54	4,78
. R.E. Agrario	0,70	0,12	0,82	0,05	-14,63	140,00
. R.E. Trabajadores del Mar	288,06	30,18	274,29	28,50	5,02	5,89
. R.E. Minería del carbón	101,87	9,64	113,90	10,63	-10,56	-9,31
. R.E. Empleados de hogar	0,14	0,02	0,15	0,00	-6,67	0,00
. Accidentes de trabajo y E.P.	210,31	21,46	214,79	21,57	-2,09	-0,51
. Desempleados	5.038,89	494,43	5.248,58	501,32	-4,00	-1,37
<b>3.- Tasas y otros ingresos</b>	<b>368,59</b>	<b>41,99</b>	<b>365,40</b>	<b>41,43</b>	<b>0,87</b>	<b>1,35</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>15.674,22</b>	<b>318,50</b>	<b>15.485,50</b>	<b>313,32</b>	<b>1,22</b>	<b>1,65</b>
. Del Estado	12.901,29	24,16	12.934,70	55,77	-0,26	-56,68
. De Organismos Autónomos Advtos.	1,40	0,00	1,14	1,15	22,81	-100,00
. De la Seguridad Social	2.738,74	291,68	2.514,17	252,86	8,93	15,35
. De Comunidades Autónomas	1,87	0,00	4,95	0,00	-62,22	-
. De Otros	30,92	2,66	30,54	3,54	1,24	-24,86
<b>5.- Ingresos patrimoniales</b>	<b>645,35</b>	<b>0,97</b>	<b>1.618,21</b>	<b>14,77</b>	<b>-60,12</b>	<b>-93,43</b>
<b>6.- Enajenación de invers. reales</b>	<b>58,36</b>	<b>2,75</b>	<b>14,34</b>	<b>0,03</b>	<b>306,97</b>	<b>9.066,67</b>
<b>7.- Transferencias de capital</b>	<b>684,80</b>	<b>1,38</b>	<b>910,02</b>	<b>0,79</b>	<b>-24,75</b>	<b>74,68</b>
<b>Total</b>	<b>97.861,26</b>	<b>8.502,18</b>	<b>95.082,13</b>	<b>8.203,26</b>	<b>2,92</b>	<b>3,64</b>
<b>Cobros pendientes de aplicación</b>	<b>17.000,23</b>	<b>-</b>	<b>16.005,88</b>	<b>-</b>	<b>6,21</b>	<b>-</b>
Por recaudación de noviembre	8.191,65	-	7.675,62	-	6,72	-
Por recaudación de diciembre	8.161,06	-	7.655,15	-	6,61	-
Por transferencias Internas	647,52	-	675,11	-	-4,09	-
<b>Total</b>	<b>114.861,49</b>	<b>-</b>	<b>111.088,01</b>	<b>-</b>	<b>3,40</b>	<b>-</b>
<b>EJERCICIOS CERRADOS</b>						
<b>1.- Cotizaciones sociales</b>	<b>427,70</b>	<b>23,83</b>	<b>524,61</b>	<b>28,19</b>	<b>-18,47</b>	<b>-15,47</b>
<b>3.- Tasas y otros ingresos</b>	<b>250,40</b>	<b>16,98</b>	<b>295,15</b>	<b>17,39</b>	<b>-15,16</b>	<b>-2,36</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>28,86</b>	<b>0,00</b>	<b>27,17</b>	<b>0,00</b>	<b>6,22</b>	<b>-</b>
<b>Resto de capítulos</b>	<b>0,23</b>	<b>0,09</b>	<b>0,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-28,13</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>707,19</b>	<b>40,90</b>	<b>847,25</b>	<b>45,58</b>	<b>-16,53</b>	<b>-10,27</b>



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

**DICIEMBRE 2017**

(Millones de euros)

Conceptos	DICIEMBRE 2017		DICIEMBRE 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>1.234,41</b>	<b>142,34</b>	<b>1.272,03</b>	<b>143,37</b>	<b>-2,96</b>	<b>-0,72</b>
<b>2.- Gastos corrientes b. y servicios</b>	<b>523,74</b>	<b>55,23</b>	<b>519,63</b>	<b>54,14</b>	<b>0,79</b>	<b>2,01</b>
<b>3.- Gastos financieros</b>	<b>7,55</b>	<b>1,31</b>	<b>12,19</b>	<b>2,84</b>	<b>-38,06</b>	<b>-53,87</b>
<b>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>132.427,67</b>	<b>18.616,22</b>	<b>128.474,72</b>	<b>15.528,61</b>	<b>3,08</b>	<b>19,88</b>
. Al Estado	170,21	14,80	167,90	14,34	1,38	3,21
. A la Seguridad Social	76,20	10,10	68,54	52,72	11,18	-80,84
. A Comunidades Autónomas	1.477,30	376,01	1.485,20	204,06	-0,53	84,26
. A Corporaciones Locales	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
. A Empresas privadas	0,20	0,17	0,22	0,00	-9,09	-
. Pensiones	125.003,53	17.665,80	121.354,23	14.782,53	3,01	19,50
. Incapacidad temporal	1.932,44	195,57	1.815,18	179,97	6,46	8,67
. Recgs. falta medidas seguridad e hig	80,57	6,83	78,43	6,78	2,73	0,74
. Prest. Matern. Patern. Riesgo emb. Y lact.	1.929,34	212,09	1.769,64	185,87	9,02	14,11
. Prestaciones familiares	1.524,78	89,31	1.492,01	78,08	2,20	14,38
. Prestaciones y entregas únicas reglam.	86,89	9,28	88,18	8,13	-1,46	14,15
. Prestaciones sociales	81,72	14,32	113,47	12,61	-27,98	13,56
. Otras prestaciones e indemnizaciones	2,92	0,45	3,16	0,62	-7,59	-27,42
. Farmacia	31,39	2,72	29,82	2,65	5,26	2,64
. Otras transferencias	30,18	18,77	8,74	0,25	245,31	7.408,00
<b>6.- Inversiones reales</b>	<b>61,81</b>	<b>12,66</b>	<b>69,10</b>	<b>11,10</b>	<b>-10,55</b>	<b>14,05</b>
<b>7.- Transferencias de capital</b>	<b>1,89</b>	<b>0,00</b>	<b>12,98</b>	<b>0,66</b>	<b>-85,44</b>	<b>-100,00</b>
<b>Total</b>	<b>134.257,07</b>	<b>18.827,76</b>	<b>130.360,65</b>	<b>15.740,72</b>	<b>2,99</b>	<b>19,61</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>4.- Transferencias corrientes</b>	<b>52,86</b>	<b>0,00</b>	<b>153,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-65,46</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>



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

(Millones de euros)

Conceptos	DICIEMBRE 2017		DICIEMBRE 2016		Variación interanual %	
	acumulado	mes	acumulado	mes	acumulado	mes
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>EJERCICIO CORRIENTE</b>						
<b>COBROS</b>	6.466,33	6.460,47	18.525,31	18.519,29	-65,09	-65,11
<b>PAGOS</b>	8,04	2,91	9,70	4,29	-17,11	-32,17
	<b>6.458,29</b>	<b>6.457,56</b>	<b>18.515,61</b>	<b>18.515,00</b>	<b>-65,12</b>	<b>-65,12</b>
<b>EJERCICIO 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>6.458,22</b>	<b>6.457,56</b>	<b>18.515,50</b>	<b>18.515,00</b>	<b>-65,12</b>	<b>-65,12</b>



INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

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

**DICIEMBRE 2017**

(Millones de euros)

Conceptos	DICIEMBRE 2017		DICIEMBRE 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	10.192,00	0,00	0,00	0,00	-	-
Otros pasivos	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
<b>SUMA COBROS</b>	10.192,00	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>10.191,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>50.960.050,00</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>10.191,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,02</b>	<b>0,00</b>	<b>50.960.050,00</b>	<b>-</b>



INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

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

(Millones de euros)

Conceptos	DICIEMBRE 2017		DICIEMBRE 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>21.531,80</b>	<b>10.097,05</b>	<b>19.627,87</b>	<b>7.052,39</b>	<b>9,70</b>	<b>43,17</b>
Deudores no presupuestarios	-11,88	10,46	-8.686,40	-916,55	-99,86	-101,14
Partidas pendientes de aplicación deudoras	3,80	-18,37	8,91	-2.174,14	-57,35	-99,16
Acreedores no presupuestarios	142,01	3,30	9.810,61	1.334,72	-98,55	-99,75
Partidas pendientes de aplicación acreedoras	21.397,87	10.101,66	18.494,97	8.808,58	15,70	14,68
Otras partidas netas	0,00	0,00	-0,22	-0,22	100,00	-100,00
<b>Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación</b>	<b>-20.800,78</b>		<b>-19.434,84</b>		<b>7,03</b>	<b>-</b>
<b>Total no financiero</b>	<b>731,02</b>	<b>10.097,05</b>	<b>193,03</b>	<b>7.052,39</b>	<b>278,71</b>	<b>43,17</b>
<b><u>Activos financieros</u></b>						
<b>Variación neta</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.458,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.681,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-63,47</b>
Partidas pendientes de aplicación deudoras	0,00	4.265,00	0,00	8.062,59	0,00	-47,10
Partidas pendientes de aplicación acreedoras	0,00	-10.723,79	0,00	-25.743,79	-	-58,34
<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>-6.458,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.681,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-63,47</b>
<b><u>Pasivos financieros</u></b>						
<b>Variación neta</b>	<b>-1.098,49</b>	<b>399,52</b>	<b>-3.410,09</b>	<b>173,13</b>	<b>-67,79</b>	<b>130,76</b>
Deudores no presupuestarios	-29.797,85	-2.663,96	-30.413,72	-2.613,13	-2,02	1,95
Acreedores no presupuestarios	28.699,36	3.063,48	27.003,63	2.786,26	6,28	9,95
<b>Cobros/Pagos netos pendientes de aplicación</b>	<b>3.646,90</b>		<b>3.335,55</b>		<b>9,33</b>	<b>-</b>
<b>Total Pasivos financieros</b>	<b>2.548,41</b>	<b>399,52</b>	<b>-74,54</b>	<b>173,13</b>	<b>-3.518,85</b>	<b>130,76</b>

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

---

**SUPERÁVIT O DÉFICIT DE CAJA**

---



INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA I**  
**DICIEMBRE 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>116.299,70</b>	<b>112.128,29</b>	<b>4.171,41</b>	<b>3,72</b>
- (+) del Presupuesto corriente	114.861,49	111.088,01	3.773,48	3,40
- (+) de Presupuestos cerrados	707,19	847,25	-140,06	-16,53
- (+) de operaciones no presupuestarias (Variación neta)	731,02	193,03	537,99	-
<b>2. PAGOS NO FINANCIEROS.</b>	<b>134.350,91</b>	<b>130.559,90</b>	<b>3.791,01</b>	<b>2,90</b>
- (+) del Presupuesto corriente	134.257,07	130.360,65	3.896,42	2,99
- (+) 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>19.198,62</b>	<b>18.440,94</b>	<b>757,68</b>	<b>4,11</b>
<b>I. Flujo neto de tesorería del ejercicio (1 - 2 + 3)</b>	<b>1.147,41</b>	<b>9,33</b>	<b>1.138,08</b>	<b>12.198,07</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 diciembre (I + 4)</b>	<b>12.674,35</b>	<b>11.522,04</b>	<b>1.152,31</b>	<b>10,00</b>

(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de diciembre que, con fecha de valor 31 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de enero de 2018.



**ENTIDADES GESTORAS Y SERVICIOS COMUNES DE LA SEGURIDAD SOCIAL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN DE TESORERÍA II (Fondos propios)**  
**DICIEMBRE 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 diciembre</b>	<b>1.147,41</b>	<b>9,33</b>	<b>1.138,08</b>	<b>12.198,07</b>
<b>4. Saldo en cuentas de tesorería a 31 de diciembre (1 + 3)</b>	<b>12.674,35</b>	<b>11.522,04</b>	<b>1.152,31</b>	<b>10,00</b>
A aumentar:				
* Otros Entes deudores por recursos administrados	0,00	0,00	0,00	-
A deducir:				
* Otros Entes acreedores por recursos administrados	-11.418,13	-8.167,41	-3.250,72	-39,80
<b>5. Saldo fondos propios a 31 de diciembre</b>	<b>1.256,22</b>	<b>3.354,63</b>	<b>-2.098,41</b>	<b>-62,55</b>
<b>6. Diferencia saldos fondos propios 1 de enero - 31 de diciembre (5 - 2)</b>	<b>-1.399,70</b>	<b>86,08</b>	<b>-1.485,78</b>	<b>-1.726,05</b>

(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de diciembre que, con fecha de valor 31 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de enero de 2018.



INTERVENCIÓN GENERAL  
DE LA SEGURIDAD SOCIAL

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

(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>7.449,12</b>	<b>2.078,06</b>	<b>9.527,18</b>
<b>FOGASA</b>	<b>76,50</b>	<b>291,01</b>	<b>367,51</b>
<b>MUTUAS</b>	<b>1.335,26</b>	<b>179,35</b>	<b>1.514,61</b>
<b>OTROS ENTES ADMON. REC.A ELLOS ATRIBUIDOS</b>	<b>10,14</b>	<b>-1,31</b>	<b>8,83</b>
<b>TOTAL</b>	<b>8.871,02</b>	<b>2.547,11</b>	<b>11.418,13</b>

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

(\*) Incluye los ingresos correspondientes al mes de diciembre que, con fecha de valor 31 de dicho mes, han sido comunicados a la Tesorería General en los primeros días de enero de 2018.

**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>	<b>107.696,90</b>	<b>116.299,70</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	106.302,32	114.861,49
De Presupuestos cerrados	0,19	29,01	174,88	257,52	337,94	392,82	459,65	522,85	579,71	627,96	666,29	707,19
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	728,29	731,02
<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>	<b>115.523,15</b>	<b>134.350,91</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	115.429,31	134.257,07
De presupuestos cerrados	93,84	93,84	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	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>18.896,55</b>	<b>19.198,62</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>11.070,30</b>	<b>1.147,41</b>
<b>4. Saldo inicial de tesorería a 1 de enero de 2017</b>	<b>11.526,94</b>	<b>11.526,94</b>	<b>11.526,94</b>	<b>11.526,94</b>	<b>11.526,94</b>	<b>11.526,94</b>	<b>11.526,94</b>	<b>11.526,94</b>	<b>11.526,94</b>	<b>11.526,94</b>	<b>11.526,94</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>	<b>22.597,24</b>	<b>12.674,35</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**

