

6.23.8

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA.

El Remanente de tesorería refleja la situación de liquidez de la entidad al cierre del ejercicio, que se encuentra disponible para financiar gastos, resultando un indicador muy importante para valorar la solvencia financiera a corto plazo. Se obtiene como suma de los fondos líquidos más los derechos pendientes de cobro, deduciendo las obligaciones pendientes de pago y agregando las partidas pendientes de aplicación. En 2024 los fondos líquidos incluyen inversiones financieras temporales por importe de 375 millones, que se considera tienen un suficiente grado de liquidez. Es el indicador que presenta la situación financiera de la entidad si, a 31 de diciembre, tuviese que pagar todas sus deudas con sus recursos a corto plazo.

El remanente de tesorería del ejercicio 2024 presenta un valor negativo, lo que indica que nuestra entidad tendría dificultad para afrontar las deudas al finalizar el ejercicio. No obstante, es muy relevante señalar que, del importe total de las deudas a 31 de diciembre, 671 millones (525 en 2023) son obligaciones del ejercicio corriente contraídas con los Organismos Autónomos.

REMANENTE DE TESORERÍA. DGA						
Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	EJERCICIO 2024		EJERCICIO 2023		
57,556	1. (+) Fondos líquidos	0,00	1.233.092.983,87	0,00	722.868.510,91	
	2. (+) Derechos pendientes de cobro	0,00	182.464.950,00	0,00	264.452.481,44	
430	(+) del Presupuesto corriente	90.393.570,90	0,00	175.624.479,72	0,00	
431	(+) de Presupuestos cerrados	79.881.391,04	0,00	79.766.793,94	0,00	
246,247,260,265,440,442,449,456,470,471,472,537,538,550,565,566	(+) de operaciones no presupuestarias	12.189.988,06	0,00	9.061.208,72	0,00	
435,436	(+) de operaciones comerciales	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3. (-) Obligaciones pendientes de pago	0,00	1.818.155.582,48	0,00	1.486.173.225,53	
400	(+) del Presupuesto corriente	1.281.958.564,73	0,00	986.551.811,65	0,00	
401	(+) de Presupuestos cerrados	205.824.664,17	0,00	168.377.642,40	0,00	
167,168,180,185,410,412,419,453,456,475,476,477,517,518,550,560,561	(+) de operaciones no presupuestarias	330.372.353,58	0,00	331.423.771,48	0,00	
405, 406	(+) de operaciones comerciales	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4. (+) Partidas pendientes de aplicación	0,00	-26.031.372,54	0,00	-27.925.641,64	
554, 559	(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	-26.031.372,54	0,00	27.925.641,64	0,00	
555, 5581, 5585	(+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	0,00	0,00	0,00	
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		-428.629.021,15		-526.777.874,82	
	II. Exceso de financiación afectada		583.639.459,72		765.280.364,14	
295, 298, 490, 595,598	III. Saldos de dudoso cobro		80.544.180,94		93.157.058,24	
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)		-1.092.812.661,81		-1.385.215.297,20	

