

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. 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 2023 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, 525 millones (838 en 2022) son obligaciones contraídas con los Organismos Autónomos. En el ejercicio 2023 se han anulado obligaciones pendientes de ejercicios anteriores con estas entidades por importe de 335 millones (132 en 2022).

REMANENTE DE TESORERÍA. DGA					
Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	EJERCICIO 2023		EJERCICIO 2022	
57,556	1. (+) Fondos líquidos	0,00	722.868.510,91	0,00	568.750.343,34
	2. (+) Derechos pendientes de cobro	0,00	264.452.481,44	0,00	150.848.742,01
430	(+) del Presupuesto corriente	175.624.479,72	0,00	60.037.932,40	0,00
431	(+) de Presupuestos cerrados	79.766.793,94	0,00	78.546.478,26	0,00
246,247,260,265,440,442,449,456,470,471,472,537,538,550,565,566	(+) de operaciones no presupuestarias	9.061.208,72	0,00	12.264.331,35	0,00
435,436	(+) de operaciones comerciales	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. (-) Obligaciones pendientes de pago	0,00	1.486.173.225,53	0,00	1.797.422.356,48
400	(+) del Presupuesto corriente	986.551.811,65	0,00	1.342.597.256,54	0,00
401	(+) de Presupuestos cerrados	168.377.642,40	0,00	135.900.570,74	0,00
167,168,180,185,410,412,419,453,456,475,476,477,517,518,550,560,561	(+) de operaciones no presupuestarias	331.423.771,48	0,00	318.924.529,20	0,00
405, 406	(+) de operaciones comerciales	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. (+) Partidas pendientes de aplicación	0,00	27.925.641,64-	0,00	26.536.747,51-
554, 559	(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	27.925.641,64	0,00	26.536.747,51	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)		526.777.874,82-		1.104.360.018,64-
	II. Exceso de financiación afectada		765.280.364,14		592.813.184,58
295, 298, 490, 595,598	III. Saldos de dudoso cobro		93.157.058,24		94.831.539,56
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)		1.385.215.297,20-		1.792.004.742,78-

