

Ratios Presupuestarios de Tesorería y Solvencia



INFORMES DE ENTIDAD Ratios Económicos

DEFINICIÓN

Analiza la liquidez del municipio relacionando las magnitudes que afectan a la caja municipal, para determinar la capacidad del municipio para afrontar sus pagos y obligaciones.

Ayuntamiento de Marinaleda

	FÓRMULA	Marinaleda (2.618 hab.)	MEDIAS			
			RANGO POBLACIÓN		ESTATAL	
LIQUIDEZ INMEDIATA	FÓRMULA					
- Indica el porcentaje de pagos pendientes que el municipio podría liquidar de forma inmediata con los fondos que dispone.	Fondos líquidos	276%	345%	■	223%	■
	Obligaciones pendientes de pago					
SOLVENCIA A CORTO PLAZO	FÓRMULA					
- Refleja la capacidad del municipio a corto plazo para atender el pago de sus deudas.	Fondos líquidos + Dchos ptes cobro	670%	557%	■	451%	■
- Cuando este indicador presente valores superiores al 100%, podremos decir que a priori tiene capacidad para atender sus obligaciones a corto plazo, quedando pendiente determinar el saldo de dudoso cobro y los ajustes de GAFA.	Obligaciones pendientes de pago					
REMANENTE DE TESORERÍA POR HABITANTE	FÓRMULA					
- Indicador del estado de caja del municipio.	Remanente tesorería gastos grales	129,18	591,87	■	358,59	■
- Si arroja valores positivos indica un remanente de tesorería positivo y por tanto capacidad para afrontar los pagos del ayuntamiento.	Número de habitantes					
- En caso de ser negativo, indica la cantidad que teóricamente correspondería aportar por habitante para poder afrontar los pagos pendientes.	FÓRMULA					
DOTACIÓN DE DUDOSO COBRO	FÓRMULA					
- Determina qué parte de los derechos pendientes de cobro es incobrable.	Saldo de dudoso cobro	32%	51%	■	54%	■
- Este dato es muy importante para realizar la correspondiente dotación y ajuste de cara a obtener un remanente de tesorería que refleje la realidad.	Total pendiente de cobro					

Datos consolidados de liquidación de 2021

Fuente: Ministerio de Hacienda.