

# 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 Llerena

	FÓRMULA	Llerena (5.670 hab.)	MEDIAS			
			RANGO POBLACIÓN		ESTATAL	
<b>LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	FÓRMULA					
- Indica el porcentaje de pagos pendientes que el municipio podría liquidar de forma inmediata con los fondos que dispone.	Fondos líquidos	76%	342%	●	216%	●
	Obligaciones pendientes de pago					
<b>SOLVENCIA A CORTO PLAZO</b>	FÓRMULA					
- Refleja la capacidad del municipio a corto plazo para atender el pago de sus deudas.	Fondos líquidos + Dchos ptes cobro	441%	610%	●	433%	●
- 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					
<b>REMANENTE DE TESORERÍA POR HABITANTE</b>	FÓRMULA					
- Indicador del estado de caja del municipio.	Remanente tesorería gastos grales	180,94	457,61	●	347,49	●
- 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.						
<b>DOTACIÓN DE DUDOSO COBRO</b>	FÓRMULA					
- Determina qué parte de los derechos pendientes de cobro es incobrable.	Saldo de dudoso cobro	25%	51%	●	51%	●
- 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 2022

Fuente: Ministerio de Hacienda.