

# DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE VALENCIA

## MEMORIA

### EJERCICIO 2020

#### 25. Indicadores

##### 25.1. Indicadores financieros y patrimoniales.

**LIQUIDEZ INMEDIATA:** Refleja el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible. El indicador es de 1,64 el 164%.

**LIQUIDEZ A CORTO PLAZO:** Refleja la capacidad que tiene la entidad para atender a corto plazo sus obligaciones pendientes de pago, el indicador es de 1,84 el 184%.

**LIQUIDEZ GENERAL.** Refleja en qué medida todos los elementos patrimoniales que componen el activo corriente cubren el pasivo corriente, el indicador es de 3,15 el 315%.

**ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE:** Este índice distribuye la deuda total de la entidad entre el número de habitantes, es 106,60 € por habitante.

**ENDEUDAMIENTO:** Representa la relación entre la totalidad del pasivo exigible (corriente y no corriente) respecto al patrimonio neto más el pasivo total de la entidad, y el indicador es de 0,19 el 19%.

**RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO:** Representa la relación existente entre el pasivo corriente y el no corriente. La relación de endeudamiento es de 2,31 el 231%

**CASH – FLOW:** Refleja en qué medida los flujos netos de gestión de caja cubren el pasivo de la entidad. El indicador resultante es de 3,55 el 355%,.

**PERÍODO MEDIO DE PAGO A ACREEDORES COMERCIALES:** Refleja el número de días que por término medio tarda la entidad en pagar a sus acreedores comerciales derivados, en general, de la ejecución del presupuesto. El periodo medio de pago a los acreedores comerciales es de 18,14 días.

**ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS.** Siendo los ingresos de gestión ordinaria de 500.516.465,08 €, son de ingresos tributarios el 18%, de transferencias y subvenciones el 80% y el resto de ingresos de la gestión ordinaria el 1%.

**ESTRUCTURA DE LOS GASTOS.** Siendo los gastos de gestión ordinaria de 507.187.753,03 €, son de gastos de personal el 12%, de transferencias y subvenciones el 70% y el resto de gastos de la gestión ordinaria el 17%.

**COBERTURA DE LOS GASTOS CORRIENTES.** Pone de manifiesto la relación existente entre los gastos de gestión ordinaria y los ingresos de la misma naturaleza, siendo de 1,01.

## INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS.

## 1. INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

## A) LIQUIDEZ INMEDIATA

EJERCICIO 2020

FONDOS LÍQUIDOS (1)	PASIVO CORRIENTE (2)	LIQUIDEZ INMEDIATA (1/2)
315.129.987,87	192.740.597,97	1,64

## B) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO

DERECHOS PENDIENTES DE COBRO (2)	FONDOS LÍQUIDOS (1)	PASIVO CORRIENTE (3)	LIQUIDEZ A CORTO PLAZO ((1+2)/3)
39.316.900,50	315.129.987,87	192.740.597,97	1,84

## C) LIQUIDEZ GENERAL

ACTIVO CORRIENTE (1)	PASIVO CORRIENTE (2)	LIQUIDEZ GENERAL (1/2)
606.378.296,88	192.740.597,97	3,15

## D) ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	NÚMERO DE HABITANTES (3)	ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE ((1+2)/3)
192.740.597,97	83.547.041,47	2591875	106,60

## E) ENDEUDAMIENTO

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	PATRIMONIO NETO (3)	ENDEUDAMIENTO ((1+2)/(1+2+3))
192.740.597,97	83.547.041,47	1.189.730.720,27	0,19

## F) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO (1/2)
192.740.597,97	83.547.041,47	2,31

## G) CASH-FLOW

PASIVO NO CORRIENTE (1)	FLUJOS NETOS DE GESTIÓN (2)	PASIVO CORRIENTE (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
83.547.041,47	77.746.116,04	192.740.597,97	3,55

## H) PERIODO MEDIO DE PAGO A ACREEDORES COMERCIALES

SUMATORIO DE NÚMERO DE DÍAS PERIODO DE PAGO X IMPORTE DE PAGO (1)	SUMATORIO DE IMPORTE DE PAGO (2)	PERIODO MEDIO DE PAGO A ACREEDORES COMERCIALES (1/2)
1.220.473.125,65	67.293.554,68	18,14

## I) PERIODO MEDIO DE COBRO

SUMATORIO DE NÚMERO DE DÍAS PERIODO DE COBRO X IMPORTE DE COBRO (1)	SUMATORIO IMPORTE DE COBRO (2)	PERIODO MEDIO DE COBRO (1/2)
320.536.050,05	10.760.136,40	29,79

## J) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

1) ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	INGRESOS TRIBUTARIOS Y URBANÍSTICOS / (1)	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS / (1)	VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS / (1)	RESTO DE INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA / (1)
500.516.465,08	0,18	0,80	0,00	0,01

2) ESTRUCTURA DE LOS GASTOS

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	GASTOS DE PERSONAL / (1)	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS / (1)	APROVISIONAMIENTOS / (1)	RESTO GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA / (1)
507.187.753,03	0,12	0,70	0,00	0,17

3) COBERTURA DE LOS GASTOS CORRIENTES

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (2)	COBERTURA DE LOS GASTOS CORRIENTES (1/2)
507.187.753,03	500.516.465,08	1,01