

DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE VALENCIA

MEMORIA

EJERCICIO 2021

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 2,06 el 206%.

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 2,13 el 213%.

LIQUIDEZ GENERAL. Refleja en qué medida todos los elementos patrimoniales que componen el activo corriente cubren el pasivo corriente, el indicador es de 3,84 el 384%.

ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE: Este índice distribuye la deuda total de la entidad entre el número de habitantes, es 87,98 € 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 0,16 el 16%.

RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO: Representa la relación existente entre el pasivo corriente y el no corriente. La relación de endeudamiento es de 2,09 el 209%.

CASH – FLOW: Refleja en qué medida los flujos netos de gestión de caja cubren el pasivo de la entidad. El indicador resultante es de 3,88 el 388%.

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 15,59 días.

ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS. Siendo los ingresos de gestión ordinaria de 528.688.903,40 €, son de ingresos tributarios el 18%, de transferencias y subvenciones el 78% y el resto de ingresos de la gestión ordinaria el 3%.

ESTRUCTURA DE LOS GASTOS. Siendo los gastos de gestión ordinaria de 515.004.390,22 €, son de gastos de personal el 12%, de transferencias y subvenciones el 70% y el resto de gastos de la gestión ordinaria el 18%.

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 0,97.

INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS.

1. INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

A) LIQUIDEZ INMEDIATA

EJERCICIO 2021

FONDOS LÍQUIDOS (1)	PASIVO CORRIENTE (2)	LIQUIDEZ INMEDIATA (1/2)
317.977.812,83	154.043.727,33	2,06

B) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO

DERECHOS PENDIENTES DE COBRO (2)	FONDOS LÍQUIDOS (1)	PASIVO CORRIENTE (3)	LIQUIDEZ A CORTO PLAZO ((1+2)/3)
10.872.952,54	317.977.812,83	154.043.727,33	2,13

C) LIQUIDEZ GENERAL

ACTIVO CORRIENTE (1)	PASIVO CORRIENTE (2)	LIQUIDEZ GENERAL (1/2)
590.886.523,61	154.043.727,33	3,84

D) ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	NÚMERO DE HABITANTES (3)	ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE ((1+2)/3)
154.043.727,33	73.752.417,88	2589312	87,98

E) ENDEUDAMIENTO

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	PATRIMONIO NETO (3)	ENDEUDAMIENTO ((1+2)/(1+2+3))
154.043.727,33	73.752.417,88	1.207.250.301,71	0,16

F) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO (1/2)
154.043.727,33	73.752.417,88	2,09

G) CASH-FLOW

PASIVO NO CORRIENTE (1)	FLUJOS NETOS DE GESTIÓN (2)	PASIVO CORRIENTE (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
73.752.417,88	58.672.946,39	154.043.727,33	3,88

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)
2.105.932.665,89	135.066.917,49	15,59

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)
452.105.386,37	14.809.952,46	30,53

J) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL