

DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE VALENCIA

MEMORIA

EJERCICIO 2023

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 1,93.

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 1,98.

LIQUIDEZ GENERAL. Refleja en qué medida todos los elementos patrimoniales que componen el activo corriente cubren el pasivo corriente, el indicador es de 3,39.

ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE: Este índice distribuye la deuda total de la entidad entre el número de habitantes, es 123,40 € 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 0,21.

RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO: Representa la relación existente entre el pasivo corriente y el no corriente. La relación de endeudamiento es de 1,50.

CASH – FLOW: Refleja en qué medida los flujos netos de gestión de caja cubren el pasivo de la entidad. El indicador resultante es de 3,79.

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 16,05 días.

ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS. Siendo los ingresos de gestión ordinaria de 588.187.984,96 €, son de ingresos tributarios el 0,19, de transferencias y subvenciones el 0,80 y el resto de ingresos de gestión ordinaria el 0,01.

ESTRUCTURA DE LOS GASTOS. Siendo los gastos de gestión ordinaria de 632.655.844,79 €, son de gastos de personal el 0,11, de transferencias y subvenciones el 0,73 y el resto de gastos de gestión ordinaria el 0,16.

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 1,08.

INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS.

1. INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

A) LIQUIDEZ INMEDIATA

EJERCICIO 2023

FONDOS LÍQUIDOS (1)	PASIVO CORRIENTE (2)	LIQUIDEZ INMEDIATA (1/2)
355.653.031,55	184.121.899,12	1,93

B) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO

DERECHOS PENDIENTES DE COBRO (2)	FONDOS LÍQUIDOS (1)	PASIVO CORRIENTE (3)	LIQUIDEZ A CORTO PLAZO ((1+2)/3)
8.142.737,12	355.653.031,55	184.121.899,12	1,98

C) LIQUIDEZ GENERAL

ACTIVO CORRIENTE (1)	PASIVO CORRIENTE (2)	LIQUIDEZ GENERAL (1/2)
625.016.853,49	184.121.899,12	3,39

D) ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	NÚMERO DE HABITANTES (3)	ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE ((1+2)/3)
184.121.899,12	122.716.637,89	2486483	123,40

E) ENDEUDAMIENTO

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	PATRIMONIO NETO (3)	ENDEUDAMIENTO ((1+2)/(1+2+3))
184.121.899,12	122.716.637,89	1.139.711.763,23	0,21

F) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO (1/2)
184.121.899,12	122.716.637,89	1,50

G) CASH-FLOW

PASIVO NO CORRIENTE (1)	FLUJOS NETOS DE GESTIÓN (2)	PASIVO CORRIENTE (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
122.716.637,89	81.044.312,69	184.121.899,12	3,79

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)
1.348.823.912,87	84.033.320,46	16,05

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)
813.100.894,90	17.266.796,87	47,09

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)
588.187.984,96	0,19	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)
632.655.844,79	0,11	0,73	0,00	0,16

3) COBERTURA DE LOS GASTOS CORRIENTES

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (2)	COBERTURA DE LOS GASTOS CORRIENTES (1/2)
632.655.844,79	588.187.984,96	1,08