

AYUNTAMIENTO DE MADRID

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2019

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

LIQUIDEZ INMEDIATA

$$\frac{\text{Fondos líquidos}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{1.132.001.745,39}{1.362.069.711,57} = 83,11\%$$

LIQUIDEZ A CORTO PLAZO

$$\frac{\text{Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{3.226.743.451,57}{1.362.069.711,57} = 236,90\%$$

LIQUIDEZ GENERAL

$$\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{2.125.312.567,20}{1.362.069.711,57} = 156,04\%$$

ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE

$$\frac{\text{Pasivo corriente + Pasivo no corriente}}{\text{Nº habitantes (*)}} = \frac{3.554.903.475,59}{3.266.126} = 1.088,42 \text{ €}$$

ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Pasivo corriente + Pasivo no corriente}}{\text{Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto}} = \frac{3.554.903.475,59}{28.532.909.949,34} = 12,46\% \text{ €}$$

RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Pasivo corriente}}{\text{Pasivo no corriente}} = \frac{1.362.069.711,57}{2.192.833.764,02} = 62,11\%$$

CASH FLOW

$$\frac{\text{Pasivo no corriente}}{\text{Flujos netos de gestión}} + \frac{\text{Pasivo corriente}}{\text{Flujos netos de gestión}} = \frac{2.192.833.764,02}{1.007.538.203,00} + \frac{1.362.069.711,57}{1.007.538.203,00} = 352,83\%$$

(*) Real Decreto 743/2019, de 20 de diciembre, por el que se declaran oficiales las cifras de población resultantes de la revisión del Padrón municipal referidas a 1 de enero de 2019

AYUNTAMIENTO DE MADRID

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2019

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

PERIODO MEDIO DE PAGO A ACREEDORES COMERCIALES (PMPAC)

$$\frac{\sum (\text{N}^\circ \text{ días periodo pago x importe pago})}{\sum (\text{importe pago})} = \frac{70.032.071.574,68}{1.905.458.188,16} = 36,75 \text{ DÍAS}$$

PERIODO MEDIO DE PAGO ECONÓMICO - REAL DECRETO 635/2014, DE 25 DE JULIO (PMPE)

Periodo medio de pago a proveedores (PMPE)

$$\frac{(\text{ROP x A}) + (\text{ROPP x B})}{\text{A} + \text{B}} = \frac{37.734.799.940,95}{2.291.832.541,14} = 16,46 \text{ DÍAS}$$

Ratio de operaciones pagadas (ROP)

$$\frac{\sum (\text{N}^\circ \text{ días de pago x Importe pago})}{\text{Total pagos realizados (A)}} = \frac{34.181.114.638,63}{1.995.853.611,28} = 17,13 \text{ DÍAS}$$

Ratio de operaciones pendientes de pago (ROPP)

$$\frac{\sum (\text{N}^\circ \text{ días de pendiente de pago x Importe pago pendiente})}{\text{Total pagos pendientes (B)}} = \frac{3.546.936.773,79}{295.978.929,86} = 11,98 \text{ DÍAS}$$

PERIODO MEDIO DE COBRO

$$\frac{\sum (\text{N}^\circ \text{ días periodo cobro x importe cobro})}{\sum (\text{importe cobro})} = \frac{253.423.628.128,90}{3.328.385.962,32} = 76,14 \text{ DÍAS}$$

AYUNTAMIENTO DE MADRID

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2019

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

1) ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)

<u>Ingresos Tributarios</u>	=	62,86%
Ingresos de gestión ordinaria		
<u>Transferencias</u>	=	30,34%
Ingresos de gestión ordinaria		
<u>Ventas y Prestaciones de servicios</u>	=	0,90%
Ingresos de gestión ordinaria		
<u>Resto ingresos gestión ordinaria</u>	=	5,90%
Ingresos de gestión ordinaria		

2) ESTRUCTURA DE LOS GASTOS

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)

<u>Gastos personal</u>	=	29,81%
Gastos de gestión ordinaria		
<u>Transferencias corrientes</u>	=	22,56%
Gastos de gestión ordinaria		
<u>Aprovisionamientos</u>	=	0,00%
Gastos de gestión ordinaria		
<u>Resto gastos de gestión ordinaria</u>	=	47,63%
Gastos de gestión ordinaria		

3) COBERTURA DE LOS GASTOS CORRIENTES

<u>Gastos de gestión ordinaria</u>	=	$\frac{4.077.695.222,18}{5.011.564.671,30}$	=	81,37%
Ingresos de gestión ordinaria				

AYUNTAMIENTO DE MADRID

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2019

INDICADORES PRESUPUESTARIOS (PRESUPUESTO CORRIENTE)

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Derechos reconocidos netos	=	5.100.824.008,50	=	84,68%
Previsiones definitivas		6.023.558.181,78		

REALIZACIÓN DE COBROS

Recaudación neta	=	4.592.395.523,11	=	90,03%
Total derechos reconocidos netos		5.100.824.008,50		

AUTONOMÍA

Derechos reconocidos netos (cap. I, II, III, V, VI, VIII) + Transf. Recibidas	=	5.020.012.767,74	=	98,42%
Total derechos reconocidos netos		5.100.824.008,50		

AUTONOMÍA FISCAL

Derechos reconocidos netos (naturaleza tributaria)	=	3.075.331.654,68	=	60,29%
Total derechos reconocidos netos		5.100.824.008,50		

SUPERÁVIT (o DÉFICIT) POR HABITANTE

Resultado presupuestario ajustado	=	704.307.764,81	=	215,64 €
Nº habitantes (*)		3.266.126		

INDICADORES PRESUPUESTARIOS (PRESUPUESTOS CERRADOS)

REALIZACIÓN DE COBROS

Cobros	=	268.583.997,87	=	13,91%
Saldo inicial de Derechos (+ - Modificaciones y anulaciones)		1.930.442.749,76		

(*) Real Decreto 743/2019, de 20 de diciembre, por el que se declaran oficiales las cifras de población resultantes de la revisión del Padrón municipal referidas a 1 de enero de 2019

AYUNTAMIENTO DE MADRID

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2019

INDICADORES PRESUPUESTARIOS (PRESUPUESTO CORRIENTE)

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Obligaciones reconocidas netas	=	5.006.491.454,27	=	83,12%
Créditos definitivos		6.023.558.181,78		

REALIZACIÓN DE PAGOS

Pagos Realizados	=	4.397.066.995,95	=	87,83%
Obligaciones reconocidas netas		5.006.491.454,27		

GASTO POR HABITANTE

Obligaciones reconocidas netas	=	5.006.491.454,27	=	1.532,85 €
Nº habitantes (*)		3.266.126		

INVERSIÓN POR HABITANTE

Obligaciones reconocidas netas (cap. 6 y 7)	=	678.646.006,53	=	207,78 €
Nº habitantes (*)		3.266.126		

ESFUERZO INVERSOR

Obligaciones reconocidas netas (cap. 6 y 7)	=	678.646.006,53	=	13,56%
Obligaciones reconocidas netas		5.006.491.454,27		

INDICADORES PRESUPUESTARIOS (PRESUPUESTOS CERRADOS)

REALIZACIÓN DE PAGOS

Pagos	=	478.646.772,30	=	92,69%
Saldo inicial de obligaciones(+ - Modificaciones y anulaciones)		516.401.153,90		

(*) Real Decreto 743/2019, de 20 de diciembre, por el que se declaran oficiales las cifras de población resultantes de la revisión del Padrón municipal referidas a 1 de enero de 2019

AYUNTAMIENTO DE MADRID

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2019

GASTOS

CAPÍTULOS	CRÉDITO INICIAL (1)	MODIFICACIONES	CRÉDITO DEFINITIVO (2)	% Δ 2/1	OB. REC. (3)	% 3/2	PAGOS REALIZADOS (4)	% 4/3
1 Gastos de personal	1.259.398.089,00	21.657.369,23	1.281.055.458,23	1,7%	1.215.718.959,57	94,9%	1.215.352.905,91	100,0%
2 Gastos bienes corrientes y servicios	1.890.189.080,00	28.907.533,95	1.919.096.613,95	1,5%	1.771.927.158,68	92,3%	1.533.805.495,40	86,6%
3 Gastos financieros	174.151.376,00	-17.038.431,34	157.112.944,66	-9,8%	154.137.167,60	98,1%	147.846.114,04	95,9%
4 Transferencias corrientes	650.232.532,00	47.364.260,37	697.596.792,37	7,3%	662.795.079,64	95,0%	518.630.186,39	78,2%
5 Fondo de Contingencia	10.243.441,00	3.772.901,42	14.016.342,42	36,8%	0,00	0,0%	0,00	
operaciones corrientes	3.984.214.518,00	84.663.633,63	4.068.878.151,63	2,1%	3.804.578.365,49	93,5%	3.415.634.701,74	89,8%
6 Inversiones reales	217.550.118,00	845.961.329,32	1.063.511.447,32	388,9%	469.918.443,24	44,2%	351.566.315,46	74,8%
7 Transferencias de capital	141.643.624,00	184.739.377,28	326.383.001,28	130,4%	208.727.563,29	64,0%	106.598.896,50	51,1%
operaciones de capital	359.193.742,00	1.030.700.706,60	1.389.894.448,60	286,9%	678.646.006,53	48,8%	458.165.211,96	67,5%
OPERACIONES NO FINANCIERAS	4.343.408.260,00	1.115.364.340,23	5.458.772.600,23	25,7%	4.483.224.372,02	82,1%	3.873.799.913,70	86,4%
8 Activos financieros	86.500.000,00	-30.986.322,77	55.513.677,23	-35,8%	14.013.657,23	25,2%	14.013.657,23	100,0%
9 Pasivos financieros	388.905.777,00	120.366.127,32	509.271.904,32	30,9%	509.253.425,02	100,0%	509.253.425,02	100,0%
operaciones financieras	475.405.777,00	89.379.804,55	564.785.581,55	18,8%	523.267.082,25	92,6%	523.267.082,25	100,0%
TOTAL	4.818.814.037,00	1.204.744.144,78	6.023.558.181,78	25,0%	5.006.491.454,27	83,1%	4.397.066.995,95	87,8%

AYUNTAMIENTO DE MADRID

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2019

INGRESOS

CAPÍTULOS	PREVISIÓN INICIAL	MODIFICACIONES	PREVISIÓN DEF.	%	D.R. NETOS	%	RECAUDACIÓN	%
	(1)		(2)	Δ 2/1	(3)	3/2	(4)	4/3
1 Impuestos directos	2.390.967.322,00	0,00	2.390.967.322,00	0,0%	2.548.206.552,60	106,6%	2.318.131.751,23	91,0%
2 Impuestos indirectos	176.849.457,00	0,00	176.849.457,00	0,0%	200.157.501,21	113,2%	191.190.407,68	95,5%
3 Tasas y otros ingresos	606.138.650,00	21.779.337,51	627.917.987,51	3,6%	715.477.369,05	113,9%	508.718.461,54	71,1%
4 Transferencias corrientes	1.533.557.048,00	1.620.829,40	1.535.177.877,40	0,1%	1.501.129.708,32	97,8%	1.463.574.819,47	97,5%
5 Ingresos patrimoniales	99.285.503,00	0,00	99.285.503,00	0,0%	110.784.690,52	111,6%	86.815.984,25	78,4%
operaciones corrientes	4.806.797.980,00	23.400.166,91	4.830.198.146,91	0,5%	5.075.755.821,70	105,1%	4.568.431.424,17	90,0%
6 Enajenación inversiones reales	12.016.057,00	0,00	12.016.057,00	0,0%	23.247.299,71	193,5%	23.247.299,71	100,0%
7 Transferencias de capital	0,00	1.504.941,87	1.504.941,87		1.820.887,09	121,0%	716.799,23	39,4%
operaciones de capital	12.016.057,00	1.504.941,87	13.520.998,87	12,5%	25.068.186,80	185,4%	23.964.098,94	95,6%
OPERACIONES NO FINANCIERAS	4.818.814.037,00	24.905.108,78	4.843.719.145,78	0,5%	5.100.824.008,50	105,3%	4.592.395.523,11	90,0%
8 Activos financieros	0,00	1.179.839.036,00	1.179.839.036,00		0,00		0,00	
9 Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
operaciones financieras	0,00	1.179.839.036,00	1.179.839.036,00		0,00	0,0%	0,00	
TOTAL	4.818.814.037,00	1.204.744.144,78	6.023.558.181,78	25,0%	5.100.824.008,50	84,7%	4.592.395.523,11	90,0%