

AYUNTAMIENTO DE MADRID

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2018

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

LIQUIDEZ INMEDIATA

$$\frac{\text{Fondos líquidos}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{1.146.108.949,29}{1.273.606.414,18} = 89,99\%$$

LIQUIDEZ A CORTO PLAZO

$$\frac{\text{Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{3.153.028.011,80}{1.273.606.414,18} = 247,57\%$$

LIQUIDEZ GENERAL

$$\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{2.126.572.834,87}{1.273.606.414,18} = 166,97\%$$

ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE

$$\frac{\text{Pasivo corriente + Pasivo no corriente}}{\text{Nº habitantes (*)}} = \frac{3.914.083.759,04}{3.223.334} = 1.214,30 \text{ €}$$

ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Pasivo corriente + Pasivo no corriente}}{\text{Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto}} = \frac{3.914.083.759,04}{28.110.662.957,68} = 13,92\% \text{ €}$$

RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Pasivo corriente}}{\text{Pasivo no corriente}} = \frac{1.273.606.414,18}{2.640.477.344,86} = 48,23\%$$

CASH FLOW

$$\frac{\text{Pasivo no corriente}}{\text{Flujos netos de gestión}} + \frac{\text{Pasivo corriente}}{\text{Flujos netos de gestión}} = \frac{2.640.477.344,86}{999.931.518,82} + \frac{1.273.606.414,18}{999.931.518,82} = 391,44\%$$

(*) Real Decreto 1458/2018, de 14 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 2018

AYUNTAMIENTO DE MADRID

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2018

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

PERIODO MEDIO DE PAGO A ACREEDORES COMERCIALES (PMPAC)

$$\frac{\sum (\text{N}^\circ \text{ días periodo pago x importe pago})}{\sum (\text{importe pago})} = \frac{62.373.630.562,26}{1.690.006.714,56} = 36,91 \text{ DÍAS}$$

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

Periodo medio de pago a proveedores (PMPE)

$$\frac{(\text{ROP} \times \text{A}) + (\text{ROPP} \times \text{B})}{\text{A} + \text{B}} = \frac{26.976.540.117,59}{1.890.264.152,11} = 14,27 \text{ DÍAS}$$

Ratio de operaciones pagadas (ROP)

$$\frac{\sum (\text{N}^\circ \text{ días de pago x Importe pago})}{\text{Total pagos realizados (A)}} = \frac{23.751.178.026,65}{1.682.840.389,31} = 14,11 \text{ DÍAS}$$

Ratio de operaciones pendientes de pago (ROPP)

$$\frac{\sum (\text{N}^\circ \text{ días de pendiente de pago x Importe pago pendiente})}{\text{Total pagos pendientes (B)}} = \frac{3.232.312.012,43}{207.423.762,80} = 15,58 \text{ DÍAS}$$

PERIODO MEDIO DE COBRO

$$\frac{\sum (\text{N}^\circ \text{ días periodo cobro x importe cobro})}{\sum (\text{importe cobro})} = \frac{339.499.472.742,47}{3.288.505.935,63} = 103,24 \text{ DÍAS}$$

AYUNTAMIENTO DE MADRID

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2018

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> Ingresos de gestión ordinaria | = 62,67% |
| <u>Transferencias</u> Ingresos de gestión ordinaria | = 29,97% |
| <u>Ventas y Prestaciones de servicios</u> Ingresos de gestión ordinaria | = 0,85% |
| <u>Resto ingresos gestión ordinaria</u> Ingresos de gestión ordinaria | = 6,50% |

2) ESTRUCTURA DE LOS GASTOS

| GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR) | |
|---|----------|
| <u>Gastos personal</u> Gastos de gestión ordinaria | = 28,66% |
| <u>Transferencias corrientes</u> Gastos de gestión ordinaria | = 25,23% |
| <u>Aprovisionamientos</u> Gastos de gestión ordinaria | = 0,00% |
| <u>Resto gastos de gestión ordinaria</u> Gastos de gestión ordinaria | = 46,11% |

3) COBERTURA DE LOS GASTOS CORRIENTES

$$\frac{\text{Gastos de gestión ordinaria}}{\text{Ingresos de gestión ordinaria}} = \frac{3.900.440.861,48}{5.024.330.658,20} = 77,63\%$$

AYUNTAMIENTO DE MADRID

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2018

INDICADORES PRESUPUESTARIOS (PRESUPUESTO CORRIENTE)

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

| | | | | |
|----------------------------|---|------------------|---|--------|
| Derechos reconocidos netos | = | 5.121.977.905,08 | = | 87,56% |
| Previsiones definitivas | | 5.849.649.484,30 | | |

REALIZACIÓN DE COBROS

| | | | | |
|----------------------------------|---|------------------|---|--------|
| Recaudación neta | = | 4.618.385.487,94 | = | 90,17% |
| Total derechos reconocidos netos | | 5.121.977.905,08 | | |

AUTONOMÍA

| | | | | |
|---|---|------------------|---|--------|
| Derechos reconocidos netos (cap. I, II, III, V, VI, VIII) + Transf. Recibidas | = | 5.039.776.126,11 | = | 98,40% |
| Total derechos reconocidos netos | | 5.121.977.905,08 | | |

AUTONOMÍA FISCAL

| | | | | |
|--|---|------------------|---|--------|
| Derechos reconocidos netos (naturaleza tributaria) | = | 3.097.570.609,73 | = | 60,48% |
| Total derechos reconocidos netos | | 5.121.977.905,08 | | |

SUPERÁVIT (o DÉFICIT) POR HABITANTE

| | | | | |
|-----------------------------------|---|----------------|---|----------|
| Resultado presupuestario ajustado | = | 929.856.146,88 | = | 288,48 € |
| Nº habitantes (*) | | 3.223.334 | | |

INDICADORES PRESUPUESTARIOS (PRESUPUESTOS CERRADOS)

REALIZACIÓN DE COBROS

| | | | | |
|---|---|------------------|---|--------|
| Cobros | = | 268.988.363,46 | = | 14,49% |
| Saldo inicial de Derechos(+ - Modificaciones y anulaciones) | | 1.856.143.664,90 | | |

(*) Real Decreto 1458/2018, de 14 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 2018

AYUNTAMIENTO DE MADRID

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2018

INDICADORES PRESUPUESTARIOS (PRESUPUESTO CORRIENTE)

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

| | | | | |
|--------------------------------|---|------------------|---|--------|
| Obligaciones reconocidas netas | = | 4.722.155.552,91 | = | 80,73% |
| Créditos definitivos | | 5.849.646.484,30 | | |

REALIZACIÓN DE PAGOS

| | | | | |
|--------------------------------|---|------------------|---|--------|
| Pagos Realizados | = | 4.218.830.404,18 | = | 89,34% |
| Obligaciones reconocidas netas | | 4.722.155.552,21 | | |

GASTO POR HABITANTE

| | | | | |
|--------------------------------|---|------------------|---|------------|
| Obligaciones reconocidas netas | = | 4.722.155.552,91 | = | 1.464,99 € |
| Nº habitantes (*) | | 3.223.334 | | |

INVERSIÓN POR HABITANTE

| | | | | |
|---|---|----------------|---|----------|
| Obligaciones reconocidas netas (cap. 6 y 7) | = | 644.980.376,43 | = | 200,10 € |
| Nº habitantes (*) | | 3.223.334 | | |

ESFUERZO INVERSOR

| | | | | |
|---|---|------------------|---|--------|
| Obligaciones reconocidas netas (cap. 6 y 7) | = | 644.980.376,43 | = | 13,66% |
| Obligaciones reconocidas netas | | 4.722.155.552,91 | | |

INDICADORES PRESUPUESTARIOS (PRESUPUESTOS CERRADOS)

REALIZACIÓN DE PAGOS

| | | | | |
|---|---|----------------|---|--------|
| Pagos | = | 569.875.325,93 | = | 97,01% |
| Saldo inicial de obligaciones(+ - Modificaciones y anulaciones) | | 587.468.389,46 | | |

(*) Real Decreto 1458/2018, de 14 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 2018

AYUNTAMIENTO DE MADRID

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2018

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 | 1.187.239.113,00 | -992.521,01 | 1.186.246.591,99 | -0,1% | 1.118.094.127,94 | 94,3% | 1.117.634.186,23 | 100,0% |
| 2 Gastos bienes corrientes y servicios | 1.683.084.162,00 | 72.308.087,82 | 1.755.392.249,82 | 4,3% | 1.615.444.096,30 | 92,0% | 1.432.923.659,60 | 88,7% |
| 3 Gastos financieros | 161.896.036,00 | -2.062.439,04 | 159.833.596,96 | -1,3% | 147.930.393,27 | 92,6% | 140.668.542,37 | 95,1% |
| 4 Transferencias corrientes | 601.755.574,00 | 34.790.424,04 | 636.545.998,04 | 5,8% | 602.279.867,10 | 94,6% | 465.074.321,25 | 77,2% |
| 5 Fondo de Contingencia | 10.000.000,00 | -9.158.855,14 | 841.144,86 | -91,6% | 0,00 | 0,0% | 0,00 | |
| operaciones corrientes | 3.643.974.885,00 | 94.884.696,67 | 3.738.859.581,67 | 2,6% | 3.483.748.484,61 | 93,2% | 3.156.300.709,45 | 90,6% |
| 6 Inversiones reales | 131.589.928,00 | 742.914.628,67 | 874.504.556,67 | 564,6% | 343.244.310,92 | 39,3% | 243.096.045,57 | 70,8% |
| 7 Transferencias de capital | 201.791.207,00 | 166.341.861,86 | 368.133.068,86 | 82,4% | 301.736.065,51 | 82,0% | 226.006.957,29 | 74,9% |
| operaciones de capital | 333.381.135,00 | 909.256.490,53 | 1.242.637.625,53 | 272,7% | 644.980.376,43 | 51,9% | 469.103.002,86 | 72,7% |
| OPERACIONES NO FINANCIERAS | 3.977.356.020,00 | 1.004.141.187,20 | 4.981.497.207,20 | 25,2% | 4.128.728.861,04 | 82,9% | 3.625.403.712,31 | 87,8% |
| 8 Activos financieros | 306.625.144,00 | -15.632.554,00 | 290.992.590,00 | -5,1% | 21.000.000,00 | 7,2% | 21.000.000,00 | 100,0% |
| 9 Pasivos financieros | 477.597.494,00 | 99.562.193,10 | 577.159.687,10 | 20,8% | 572.426.691,87 | 99,2% | 572.426.691,87 | 100,0% |
| operaciones financieras | 784.222.638,00 | 83.929.639,10 | 868.152.277,10 | 10,7% | 593.426.691,87 | 68,4% | 593.426.691,87 | 100,0% |
| TOTAL | 4.761.578.658,00 | 1.088.070.826,30 | 5.849.649.484,30 | 22,9% | 4.722.155.552,91 | 80,7% | 4.218.830.404,18 | 89,3% |

AYUNTAMIENTO DE MADRID

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2018

INGRESOS

| CAPÍTULOS | PREVISIÓN INICIAL (1) | MODIFICACIONES | PREVISIÓN DEF. (2) | % Δ 2/1 | D.R. NETOS (3) | % 3/2 | RECAUDACIÓN (4) | % 4/3 |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|
| 1 Impuestos directos | 2.418.391.985,00 | 0,00 | 2.418.391.985,00 | 0,0% | 2.589.586.597,51 | 107,1% | 2.353.831.080,57 | 90,9% |
| 2 Impuestos indirectos | 170.053.384,00 | 0,00 | 170.053.384,00 | 0,0% | 191.138.943,50 | 112,4% | 183.821.917,72 | 96,2% |
| 3 Tasas y otros ingresos | 609.125.621,00 | 3.749.932,83 | 612.875.553,83 | 0,6% | 744.185.735,92 | 121,4% | 524.145.884,22 | 70,4% |
| 4 Transferencias corrientes | 1.467.016.327,00 | 300.554,16 | 1.467.316.881,16 | 0,0% | 1.475.918.921,46 | 100,6% | 1.439.734.356,35 | 97,5% |
| 5 Ingresos patrimoniales | 86.785.502,00 | 0,00 | 86.785.502,00 | 0,0% | 81.287.674,88 | 93,7% | 76.992.217,27 | 94,7% |
| operaciones corrientes | 4.751.372.819,00 | 4.050.486,99 | 4.755.423.305,99 | 0,1% | 5.082.117.873,27 | 106,9% | 4.578.525.456,13 | 90,1% |
| 6 Enajenación inversiones reales | 10.190.839,00 | 4.020.000,00 | 14.210.839,00 | 39,4% | 32.377.971,37 | 227,8% | 32.377.971,37 | 100,0% |
| 7 Transferencias de capital | 15.000,00 | 8.102.060,44 | 8.117.060,44 | 54013,7% | 7.482.060,44 | 92,2% | 7.482.060,44 | 100,0% |
| operaciones de capital | 10.205.839,00 | 12.122.060,44 | 22.327.899,44 | 118,8% | 39.860.031,81 | 178,5% | 39.860.031,81 | 100,0% |
| OPERACIONES NO FINANCIERAS | 4.761.578.658,00 | 16.172.547,43 | 4.777.751.205,43 | 0,3% | 5.121.977.905,08 | 107,2% | 4.618.385.487,94 | 90,2% |
| 8 Activos financieros | 0,00 | 1.071.898.278,87 | 1.071.898.278,87 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 9 Pasivos financieros | 0,00 | | | | 0,00 | | 0,00 | |
| operaciones financieras | 0,00 | 1.071.898.278,87 | 1.071.898.278,87 | | 0,00 | 0,0% | 0,00 | |
| TOTAL | 4.761.578.658,00 | 1.088.070.826,30 | 5.849.649.484,30 | 22,9% | 5.121.977.905,08 | 87,6% | 4.618.385.487,94 | 90,2% |