

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2017 DE LA
MANCOMUNIDAD INTERMUNICIPAL DEL SURESTE DE GRAN CANARIA**

En el ejercicio de la función fiscalizadora que le impone el artículo 11, apartado b) de la Ley Territorial 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias, y en virtud del artículo 223 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo (en adelante, TRLRHL), en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2017, esta Audiencia de Cuentas emite el presente Informe definitivo.

La Entidad ha presentado, con posterioridad al plazo legalmente establecido, la información que compone la Cuenta General por vía telemática y ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se han observado los aspectos siguientes, figurando en el Anexo únicamente los incumplimientos relacionados con la coherencia interna y el contenido de las cuentas anuales, y en su caso, los relativos a la cumplimentación de la Información Adicional:

A) Aprobación de la Cuenta General

1.- La Cuenta General no se ha formado en el plazo legalmente establecido en el artículo 212.1 del TRLRHL.

2.- El informe de la Comisión Especial de Cuentas no se ha emitido en el plazo legalmente establecido en el artículo 212.3 del TRLRHL.

3.- El inicio de exposición pública de la Cuenta General se ha realizado con posterioridad al plazo legalmente establecido en el artículo 212.3 del TRLRHL.

4.- La presentación al Pleno de la Cuenta General se ha realizado con posterioridad al plazo legalmente establecido en el artículo 212.4 del TRLRHL.

5.- La Cuenta General ha sido aprobada por el Pleno de la Corporación fuera del plazo establecido en el artículo 212.4 del TRLRHL.

B) Documentación complementaria

En el Acta de Arqueo figura una cuenta bancaria con el ordinal 203 que fue cancelada en marzo de 2018 y que en el ejercicio 2017 carecía de saldo. Por otra parte, las cuentas con los ordinales 205, 211 y 222 figuran en el Acta de Arqueo con una numeración que no es la que consta en la certificación bancaria de saldo, hecho este corregido en el ejercicio 2018. Y, por último, la cuenta con el ordinal 223 consta sin saldo ni movimiento en el ejercicio, por lo que debería procederse a su baja en contabilidad.

Santa Cruz de Tenerife, a 10 de octubre de 2019.

EL PRESIDENTE,
Pedro Pacheco González

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2017 DE LA MANCOMUNIDAD INTERMUNICIPAL DEL
SURESTE DE GRAN CANARIA**

En el plazo concedido para ello la Entidad no remitió alegaciones al Informe Provisional de Fiscalización.

TIPO ENTIDAD:	Mancomunidad					Página 1/2
MODELO:	Normal	Código:	35 00007D	Población:	131.807	
PROVINCIA:	Las Palmas					(Fuente: INE a 1 enero 2017)

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	70.004,00	0,00	0,00%	70.004,00	26.151,69	37,36%	0,16%	25.996,30	99,41%	155,39
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.532.771,00	3.855.219,40	24,82%	19.387.990,40	15.136.037,65	78,07%	95,00%	9.763.689,34	64,51%	5.372.348,31
5 INGRESOS PATRIMONIALES	904.400,00	0,00	0,00%	904.400,00	769.977,73	85,14%	4,83%	720.214,03	93,54%	49.763,70
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	16.507.175,00	3.855.219,40	23,35%	20.362.394,40	15.932.167,07	78,24%	100,00%	10.509.899,67	65,97%	5.422.267,40

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	295.064,00	247.000,00	83,71%	542.064,00	392.958,85	72,49%	2,95%	392.958,85	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	13.911.104,00	587.014,12	4,22%	14.498.118,12	11.120.114,73	76,70%	83,61%	11.067.524,52	99,53%	52.590,21
3 GASTOS FINANCIEROS	5.000,00	0,00	0,00%	5.000,00	453,98	9,08%	0,00%	453,98	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	247.004,00	1.298.765,02	525,81%	1.545.769,02	1.535.765,62	99,35%	11,55%	733.856,53	47,78%	801.909,09
5 FONDO DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	2.049.002,00	1.722.440,26	84,06%	3.771.442,26	250.173,47	6,63%	1,88%	0,00	0,00%	250.173,47
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	1,00	0,00	0,00%	1,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL GASTOS	16.507.175,00	3.855.219,40	23,35%	20.362.394,40	13.299.466,65	65,31%	100,00%	12.194.793,88	91,69%	1.104.672,77

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	11.565.998,86
2. (+) Derechos pendientes de cobro	5.562.245,19
(+) del Presupuesto corriente	5.422.267,40
(+) de Presupuestos cerrados	55.550,37
(+) de operaciones no presupuestarias	84.427,42
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	1.324.600,95
(+) del Presupuesto corriente	1.104.672,77
(+) de Presupuestos cerrados	6.784,09
(+) de operaciones no presupuestarias	213.144,09
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	801,82
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	0,00
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	801,82
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	15.804.444,92
II. Saldos de dudoso cobro	38.652,08
III. Exceso de financiación afectada	0,00
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	15.765.792,84

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2017	3.309.636,13	901.006,01
Variación	4.141,36	0,00
Cobros/Pagos	3.249.944,40	894.221,92
Saldo a 31 de diciembre de 2017	55.550,37	6.784,09

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	15.932.167,07
2. Obligaciones reconocidas netas	13.299.466,65
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)	2.632.700,42
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	0,00
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	0,00
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	0,00
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	2.632.700,42

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	78,24%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	65,31%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	65,97%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	91,69%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,00%
6. AHORRO NETO	18,09%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	99,41%

TIPO ENTIDAD:	Mancomunidad			Página 2/2
MODELO:	Normal	Código:	350000D	
PROVINCIA:	Las Palmas		Población:	131.807

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2017	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2017	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	30.539.617,32	64,12%	A) PATRIMONIO NETO	45.983.532,66	96,54%
I. Inmovilizado intangible	0,00	0,00%	I. Patrimonio	24.475.960,08	51,39%
II. Inmovilizado material	30.539.617,32	64,12%	II. Patrimonio generado	21.507.572,58	45,15%
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00%	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoc.	0,00	0,00%	B) PASIVO NO CORRIENTE	323.377,50	0,68%
VI. Inv. financ. a l/p	0,00	0,00%	I. Provisiones a l/p	323.377,50	0,68%
VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p	0,00	0,00%	II. Deudas a l/p	0,00	0,00%
B) ACTIVO CORRIENTE	17.091.893,79	35,88%	III. Deudas con entid. del grupo, multig. y asoc. l/p	0,00	0,00%
I. Activos en estado de venta	0,00	0,00%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a l/p	0,00	0,00%
II. Existencias	0,00	0,00%	V. Ajustes por periodificación a l/p	0,00	0,00%
III. Deudores y otras cuentas a cobrar a c/p	5.524.394,93	11,60%	C) PASIVO CORRIENTE	1.324.600,95	2,78%
IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoc.	1.500,00	0,00%	I. Provisiones a c/p	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a c/p	0,00	0,00%	II. Deudas a c/p	385.465,48	0,81%
VI. Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	III. Deudas con entid. grupo, multig. y asoc. c/p	0,00	0,00%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	11.565.998,86	24,28%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	939.135,47	1,97%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	47.631.511,11	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	47.631.511,11	100,00%

1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambio valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
Patrimonio neto al final del ejercicio 2016	24.475.960,08	18.651.335,52	0,00	0,00	43.127.295,60
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2017	24.475.960,08	18.651.335,52	0,00	0,00	43.127.295,60
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2017	0,00	2.856.237,06	0,00	0,00	2.856.237,06
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2017	24.475.960,08	21.507.572,58	0,00	0,00	45.983.532,66

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	2.856.237,06
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	0,00
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	0,00
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	2.856.237,06

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	2.856.237,06
---	--------------

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS	
1. Aportación patrimonial dineraria	0,00
2. Aportación de bienes y derechos	0,00
3. Asunción y condonación de pasivos financieros	0,00
4. Otras aportaciones de la entidad propietaria	0,00
5. (-) Devolución de bienes y derechos	0,00
6. (-) Otras devoluciones a la entidad propietaria	0,00
TOTAL	0,00
b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS	
I. Ingresos y gastos reconoc. direct. cta. rtdo. ec-pat.	0,00
II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto	0,00
TOTAL (I+II)	0,00

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	TOTALES
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	753.566,85
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	931,15
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	754.498,00
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	10.811.500,86
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	11.565.998,86

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	8,73
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	12,50 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	4,10