

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2016 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 2016, 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) En relación con el procedimiento de aprobación de la Liquidación del Presupuesto

La Liquidación del Presupuesto ha sido aprobada fuera del plazo establecido en el artículo 191.3 del TRLRHL.

B) En relación con la Memoria

El importe de los saldos de dudoso cobro reflejado en "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería." de la Memoria, no coincide con la suma de los saldos a fin de ejercicio de las correspondientes cuentas del Balance de comprobación.

Santa Cruz de Tenerife, a 30 de octubre de 2018.

EL PRESIDENTE,
Pedro Pacheco González

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2016 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.

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2016 de la Entidad Mancomunidad Intermunicipal del Sureste de Gran Canaria (Las Palmas)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Mancomunidad Intermunicipal del Sureste de Gran Canaria (NIF: P3500007D)
24) Memoria. Información presupuestaria
16. Memoria. 24 Información presupuestaria. Remanente de Tesorería. El importe de los saldos de dudoso cobro reflejado en el apartado 24.6. "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería." de la Memoria no coincide con la suma de los saldos a fin de ejercicio de las cuentas (2961), (2962), (2981), (2982), (4900), (4901), (4902), (4903), (5961), (5962), (5981) y (5982) del "Balance de comprobación" Errores detectados: 29,050.76 no es igual a 0 + 0 + 0 + 0 + 16,188.36 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento					Página 1/2
MODELO:	Normal	Código:	38 048	Población:	130.260	
PROVINCIA:	Las Palmas					(Fuente: INE a 1 enero 2016)

<u>LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS</u>	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	10.201.673,00	0,00	0,00%	10.201.673,00	4.770.909,20	46,77%	29,71%	4.466.474,03	93,62%	304.435,17
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.461.801,00	2.147.143,22	48,12%	6.608.944,22	10.561.035,39	159,80%	65,78%	7.651.012,27	72,45%	2.910.023,12
5 INGRESOS PATRIMONIALES	888.400,00	0,00	0,00%	888.400,00	723.923,42	81,49%	4,51%	680.195,17	93,96%	43.728,25
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	15.551.874,00	2.147.143,22	13,81%	17.699.017,22	16.055.868,01	90,72%	100,00%	12.797.681,47	79,71%	3.258.186,54

<u>LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS</u>	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	467.540,60	86,25%	3,32%	467.540,60	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	13.589.803,00	201.685,74	1,48%	13.791.488,74	12.459.813,57	90,34%	88,42%	12.412.506,03	99,62%	47.307,54
3 GASTOS FINANCIEROS	0,00	5.000,00	0,00%	5.000,00	940,22	18,80%	0,01%	940,22	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	247.004,00	860.143,22	348,23%	1.107.147,22	1.107.143,22	100,00%	7,86%	260.228,84	23,50%	846.914,38
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	1.420.002,00	833.314,26	58,68%	2.253.316,26	56.734,62	2,52%	0,40%	56.734,62	100,00%	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	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	15.551.874,00	2.147.143,22	13,81%	17.699.017,22	14.092.172,23	79,62%	100,00%	13.197.950,31	93,65%	894.221,92

<u>REMANENTE DE TESORERÍA</u>	
1. Fondos líquidos	10.811.500,86
2. (+) Derechos pendientes de cobro	3.390.800,64
(+) del Presupuesto corriente	3.258.186,54
(+) de Presupuestos cerrados	51.449,59
(+) de operaciones no presupuestarias	81.164,51
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	1.028.116,86
(+) del Presupuesto corriente	894.221,92
(+) de Presupuestos cerrados	6.784,09
(+) de operaciones no presupuestarias	127.110,85
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	1.732,97
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	0,00
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	1.732,97
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	13.175.917,61
II. Saldos de dudoso cobro	29.050,76
III. Exceso de financiación afectada	0,00
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	13.146.866,85

<u>PRESUPUESTOS CERRADOS</u>	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2016	4.365.932,41	183.247,85
Variación	0,01	0,00
Cobros/Pagos	4.314.482,81	176.463,76
Saldo a 31 de diciembre de 2016	51.449,59	6.784,09

<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>		
1. Derechos reconocidos netos	16.055.868,01	
2. Obligaciones reconocidas netas	14.092.172,23	
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)		1.963.695,78
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		1.963.695,78

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	90,72%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	79,62%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	79,71%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	93,65%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,01%
6. AHORRO NETO	12,58%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	93,62%

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Código:	38 048	Página 2/2
MODELO:	Normal	Población:	130.260	
PROVINCIA:	Las Palmas			

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2016	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2016	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	30.289.443,85	68,10%	A) PATRIMONIO NETO	43.127.295,60	96,96%
I. Inmovilizado intangible	0,00	0,00%	I. Patrimonio	24.475.960,08	55,03%
II. Inmovilizado material	30.289.443,85	68,10%	II. Patrimonio generado	18.651.335,52	41,93%
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 asoci.	0,00	0,00%	B) PASIVO NO CORRIENTE	323.377,50	0,73%
VI. Inv. financ. a l/p	0,00	0,00%	I. Provisiones a l/p	323.377,50	0,73%
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	14.189.346,11	31,90%	III. Deudas con entid. del grupo, multig. y asoci. 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	3.376.345,25	7,59%	C) PASIVO CORRIENTE	1.028.116,86	2,31%
IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoci.	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	115.006,11	0,26%
VI. Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	III. Deudas con entid. grupo, multig. y asoci. c/p	0,00	0,00%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	10.811.500,86	24,31%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	913.110,75	2,05%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	44.478.789,96	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	44.478.789,96	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 2015	24.475.960,08	15.636.890,95	0,00	0,00	40.112.851,03
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	-0,01	0,00	0,00	-0,01
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2016	24.475.960,08	15.636.890,94	0,00	0,00	40.112.851,02
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2016	0,00	3.014.444,58	0,00	0,00	3.014.444,58
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2016	24.475.960,08	18.651.335,52	0,00	0,00	43.127.295,60

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	2.020.430,40
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	2.020.430,40

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	2.020.430,40
---	--------------

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	3.872.467,90
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-56.734,62
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	-1.732,97
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	3.814.000,31
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	6.997.500,55
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	10.811.500,86

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	10,52
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	10,38 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	3,18