



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΤΡΟΙΖΗΝΙΑΣ-ΜΕΘΑΝΩΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ
Αριθ. Αποφ.: 8/2016

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το 4^ο /2016 Πρακτικό της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Τροιζηνίας-Μεθάνων.

Θέμα 3^ο : Σύνταξη έκθεσης και κατάρτιση του Απολογισμού, Ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως έτους 2013.

Στον Γαλατά, σήμερα 23η του μηνός Φεβρουαρίου ημέρα Τρίτη, του έτους 2016 και ώρα 9:00' στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Τροιζηνίας-Μεθάνων συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Τροιζηνίας-Μεθάνων, ύστερα από την υπ' αριθμ. 986/19-02-2016 πρόσκληση του Προέδρου, που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν. 3852/10.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο επτά (7) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω πέντε (5) μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Κωνσταντίνος Καραγιάννης (Πρόεδρος)
2. Βασίλειος Παντελής
3. Δέσποινα Μπιστίνα
4. Μαρίνα Μπακάλη
5. Δημήτριος Σαμπάνης

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Νίκος – Στράτος Δαρσινός
2. Σάββας Αθανασίου

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την Στυλιανή Σταματέλου τακτική υπάλληλο του Δήμου Τροιζηνίας-Μεθάνων.

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το τρίτο (3^ο) θέμα της ημερησίας διατάξεως, έθεσε υπόψη των μελών:

Με τις παρ.1, 2 και 3 του άρθρου 163 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν.3463/2006) ορίζονται τα εξής:

«1. Έως το τέλος Μαΐου, εκείνος που ενεργεί την ταμειακή υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει δια μέσου του δημάρχου στη δημορχιακή επιτροπή λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε. Τα στοιχεία που περιλαμβάνει ο λογαριασμός της διαχείρισης ορίζονται με το προεδρικό διάταγμα της παρ. 2 του άρθρου 175. Ο λογαριασμός υποβάλλεται ενιαίως, ανεξάρτητα από τις μεταβολές που έχουν τυχόν γίνει, ως προς τα πρόσωπα εκείνων που ενεργούν την ταμειακή υπηρεσία.

2. Μέσα σε δύο (2) μήνες αφότου παρέλαβε τα ανωτέρω στοιχεία, η οικονομική επιτροπή τα προελέγχει και, το αργότερο πέντε (5) ημέρες μετά τη λήξη του διμήνου, υποβάλλει τον απολογισμό και, προκειμένου για Δήμους που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως, μαζί με έκθεσή της στο δημοτικό συμβούλιο.

3. Ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως, πριν την υποβολή τους στο δημοτικό συμβούλιο, ελέγχονται από έναν ορκωτό ελεγκτή - λογιστή.

Οι Δήμοι που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο υποχρεούνται, για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων κάθε οικονομικού έτους, να ορίζουν τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή και τον αναπληρωτή του μέχρι το τέλος Οκτωβρίου του έτους αυτού.

Ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής, για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσαρτήματος) του Δήμου, εφαρμόζει τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, οι οποίες συμφωνούν με τις βασικές αρχές των διεθνών ελεγκτικών προτύπων. Στο χορηγούμενο πιστοποιητικό ελέγχου του, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής αναφέρει εάν ο Δήμος εφάρμοσε ορθά το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων και εάν τηρήθηκαν οι διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα και των αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων οι οποίες αφορούν το οικονομικό, λογιστικό και διαχειριστικό σύστημα των Δήμων. Περιλαμβάνει επίσης και όλες τις

παρατηρήσεις που αφορούν σε σημαντικές ανεπάρκειες που έχουν ουσιώδη επίδραση στην ακρίβεια ή ορθότητα κονδυλίων του ισολογισμού ή των αποτελεσμάτων χρήσεως.

Εκτός από το πιστοποιητικό ελέγχου, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής υποχρεούται να καταρτίζει και έκθεση ελέγχου, στην οποία θα περιλαμβάνει τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχο του, παραθέτοντας, επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα. Η έκθεση ελέγχου υποβάλλεται από τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή στο δημοτικό συμβούλιο και στον Γενικό Γραμματέα της οικείας Περιφέρειας».

Σύμφωνα με το Άρθρο 42 παρ 1 του ΒΔ 17/5-15-6/1959, ορίζονται τα εξής:

1. Ο απολογισμός πίναξ περιέχει εν επικεφαλίδι μεν τον δήμον, το οναματεπώνυμον του δημάρχου και ταμίου μετά προσδιορισμού της διαρκείας της υπηρεσίας αυτών δια την περίπτωσιν καθ' ην διήρκησεν αύτη καθ'όλον το έτος, εν τω κυρίω δε σώματι εμφανίζει κατά στήλας και κατά την διάταξιν των κεφαλαίων και άρθρων του προϋπολογισμού.

α) όσον αφορά τα έσοδα: τα προϋπολογισθέντα, τα βεβαιωθέντα τα εισπραχθέντα και τα υπόλοιπα εισπρακτέα.

β) όσον αφορά τα έξοδα: τα προϋπολογισθέντα, τας κατά την διάρκειαν του οικονομικού έτους δι' ειδικών αποφάσεων του δημοτικού συμβουλίου χορηγηθείσας αναπληρωματικές εκτάκτους και ειδικά πιστώσεις, τα ενταλθέντα έξοδα, τα υπόλοιπα των πιστώσεων, τας τυχόν υπερβάσεις των πιστώσεων, τα πληρωθέντα έξοδα και τα υπόλοιπα πληρωτέα.

Σύμφωνα με το Άρθρο 43 του ΒΔ 17/5-15-6/1959, ορίζονται τα εξής:

«1. Η τελική κατάσταση του λογαριασμού της χρηματικής διαχείρισεως εμφανίζει: α') το χρηματικόν υπόλοιπον του προηγούμενου έτους,

β') τας εισπράξεις του έτους εκ τακτικών εσόδων εν συνόλω,

γ') τας εισπράξεις του έτους εξ εκτάκτων εσόδων εν συνόλω,

δ') τας πληρωμάς του έτους εις τακτικά έξοδα εν συνόλω,

ε') τας πληρωμάς του έτους εις έκτακτα έξοδα εν συνόλω και

στ') το χρηματικόν υπόλοιπον.

2. Εις την κατάστασιν αυτήν προσαρτάται το γραμμάτιον εισπράξεως το βεβαιούν την μεταφοράν του χρηματικού υπολοίπου εις την επομένην διαχείρισιν.»

Σύμφωνα με την παρ.1γ του άρθρου 72 του Ν.3852/10, η Οικονομική Επιτροπή προελέγχει τον απολογισμό.

Η Ταμίας του Δήμου μας μέσω του Δημάρχου κατέθεσε στην Οικονομική Επιτροπή λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους 2013.

Παραθέτω ενώπιόν σας τα σχετικά στοιχεία και σχέδιο ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης του οικονομικού έτους 2013 και σας καλώ να ψηφίσουμε επ' αυτού.

Η Οικονομική επιτροπή αφού άκουσε τον Πρόεδρο και έλαβε υπόψη της:

- Το άρθρο 163 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (Ν.3463/06),
- την παρ.1γ του άρθρου 72 του Ν.3852/10,
- Τα στοιχεία της απόδοσης λογαριασμού της ταμίας που υποβλήθηκε μέσω του Δημάρχου στην Οικονομική Επιτροπή,
- Τα άρθρα 40-44 του ΒΔ 17/5-15-6/1959,
- Τον προϋπολογισμό του Δήμου οικονομικού έτους 2013, όπως κυρώθηκε με απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και τροποποιήθηκε ανάλογα με τις ανάγκες του Δήμου και τις σχετικές διατάξεις του κώδικα,

Αποφασίζει Ομόφωνα:

Α. Καταρτίζει την έκθεση της Οικονομικής επιτροπής με τα κάτωθι στοιχεία έπειτα από τον έλεγχο των λογαριασμών που κατέθεσε η δημοτική ταμίας, ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ, ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2013, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΗΣ ΠΑΡ 2 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 163 ΤΟΥ Ν. 3463/06.

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2013 αποτελεί τη τρίτη διαχειριστική χρήση του νέου καλλικρατικού Δήμου. Το έλλειμμα του Δήμου ανέρχεται σε ευρώ **557.134,25**.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2013 ανήλθαν στο ποσό των ευρώ **3.180.862,18**. Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού ευρώ **774.494,87**, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ **93.601,11**, και τα έσοδα από προβλέψεις ποσού ευρώ **33.354,99**, και τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των ευρώ **4.082.313,15**.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2013 έχει ως εξής :

| Ομάδα | Περιγραφή | Ποσά σε ευρώ |
|-------|---|----------------------------|
| 72 | Έσοδα από φόρους – Εισφορές – Πρόστιμα - Προσαυξήσεις | 46.921,22 |
| 73 | Έσοδα από τέλη και δικαιώματα | 1.896.389,82 |
| 74 | Έσοδα από επιχορηγήσεις | 1.209.273,91 |
| 76 | Έσοδα Κεφαλαίων | 28.277,23 |
| | <u>Σύνολο Οργανικών Εσόδων</u> | <u>3.180.862,18</u> |
| 81 | Έκτακτα και Ανόργανα Έσοδα | 774.494,87 |
| 82 | Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 93.601,11 |
| 84 | Έσοδα από προβλέψεις | 33.354,99 |
| | <u>Σύνολο Εκτάκτων Εσόδων</u> | <u>901.450,97</u> |
| | Γενικό Σύνολο | 4.082.313,15 |

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2013 έχει ως εξής :

| Ομάδα | Περιγραφή | Ποσά σε ευρώ |
|-------|---|----------------------------|
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 827.092,24 |
| 61 | Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων | 270.439,37 |
| 62 | Παροχές τρίτων | 1.043.582,51 |
| 63 | Φόροι – τέλη | 9.936,90 |
| 64 | Διάφορα έξοδα | 342.696,51 |
| 65 | Τόκοι και συναφή έξοδα | 106.786,77 |
| 66 | Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | 1.162.084,82 |
| 67 | Παροχές – Χορηγίες – Επιχορηγήσεις – Επιδοτήσεις – Δωρεές | 92.936,04 |
| 68 | Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια | 166.496,68 |
| | <u>Σύνολο Οργανικών Εξόδων</u> | <u>4.022.051,84</u> |
| 81 | Έκτακτα & ανόργανα έξοδα | 552.398,90 |
| 82 | Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 64.996,66 |
| 84 | Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους | 0,00 |
| | <u>Σύνολο Εκτάκτων Εξόδων</u> | <u>617.395,56</u> |
| | Γενικό Σύνολο | 4.639.447,40 |

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των ευρώ **2.629.124,51**. Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των ευρώ **1.200.466,43**, τα έξοδα Διάθεσης σε ευρώ **85.674,13** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα σε ευρώ **106.786,77**. Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών εξόδων, ανήλθε στο ποσό των **4.022.051,84** ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2013 ποσού ευρώ **4.082.313,15** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2013 ποσού ευρώ **4.639.447,40** αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2013, το οποίο ανέρχεται σε ευρώ **557.134,25**.

6. ΤΑΜΕΙΑΚΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Οι συνολικές πληρωμές του Δήμου στην χρήση 2013 ανήλθαν στο ποσό των ευρώ **3.886.353,24**. Το σύνολο των εισπράξεων του Δήμου του έτους 2013 είναι ευρώ **4.730.107,67** πλέον τα χρηματικά διαθέσιμα αρχής της χρήσεως ποσού ευρώ **738.190,50** ήτοι συνολικό ποσό ευρώ **5.468.298,17** μείον τις πληρωμές του Δήμου του έτους 2013 ευρώ **3.886.353,24** μας δίδει το αποθεματικό απολογισμού της χρήσεως 2013 που ανέρχεται στο ποσό των ευρώ **1.581.944,93**. Το υπόλοιπο των ταμειακών διαθεσίμων κατά το τέλος χρήσης 2013 ανέρχεται στο ποσό των ευρώ **1.593.617,74** και εμφανίζεται πλεόνασμα ποσού ευρώ **11.672,81** το οποίο αναλύεται ως εξής:

- κατά ποσό ευρώ **11.663,15** αφορά υπόλοιπο σε λογαριασμό όψεως της τράπεζας Εθνικής και Alpha Bank, της πρώην ΔΕΥΑΤ το οποίο δεν είχε συμπεριληφθεί στον ταμειακό απολογισμό 2013 και εισπράχθηκε το έτος 2014.
- κατά ποσό ευρώ **9,64** αφορά πληρωμές επιταγών μέσω του λογαριασμού όψεως στην ΕΤΕ οι οποίες πραγματοποιήθηκαν κατά την 23.1.2014 αλλά συμπεριλαμβάνονται στον ταμειακό απολογισμό χρήσης 2013.

7. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2013 το σύνολο του Πάγιου Ενεργητικού ανέρχεται σε ποσό ευρώ **34.307.336,42**. Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις ανέρχονται στο ποσό των ευρώ **50.929.831,53** και αφαιρούμενων των αποσβέσεων ποσού ευρώ **16.865.798,01**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των ευρώ **34.064.033,52**. Οι συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις ανέρχονται σε ποσό ευρώ **243.302,90**.

8. ΔΑΝΕΙΑ

Τα δάνεια του Δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων και την τράπεζα Marfin ανέρχονται στο ποσό των ευρώ **1.995.777,95** εκ του οποίου ποσό ευρώ **23.740,07** είναι βραχυπρόθεσμο, ήτοι πληρωτέο κατά την επόμενη χρήση και αφορά χρεολύσια του δανείου που έχει χορηγηθεί από την τράπεζα Marfin (πλέον τράπεζα Πειραιώς). Για τα δάνεια τα οποία έχουν χορηγηθεί από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ο Δήμος έχει υπαχθεί σε καθεστώς ρύθμισης οφειλών, με περίοδο χάριτος από 1.1.2013 έως 31.12.2015.

9. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των ευρώ **1.043.881,84**, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις στο ποσό των ευρώ **767.471,45**.

10. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις και τις παραπάνω αναλύσεις, η οικονομική πορεία του Δήμου Τροιζηνίας της χρήσεως 2013 κρίνεται ικανοποιητική.

Τα ανωτέρω στοιχεία καταδεικνύουν την ανάπτυξη των υποδομών του Δήμου, καθώς και την ανταπόκριση του Δήμου στις ολοένα αυξημένες ανάγκες των δημοτών. Η πορεία του Δήμου και τα αποτελέσματα αυτού σε οικονομικό και κοινωνικό επίπεδο κινήθηκαν απαρέγκλιτα στις τεθέντες από το Δημοτικό Συμβούλιο γραμμές.

Μετά από τα παραπάνω που αναλυτικά σας εκθέσαμε, παρακαλούμε να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2013 του Δήμου.

Β. Καταρτίζει τον απολογισμό, ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως οικονομικού έτους 2013 όπως εμφανίζονται στις συνημμένες καταστάσεις και εξουσιοδοτεί τον πρόεδρο της επιτροπής για την προώθησή τους για την απαραίτητη έγκρισή από το Δημοτικό Συμβούλιο.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 8/2016.

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

Ο Δήμαρχος Τροιζηνίας-Μεθάνων
και Πρόεδρος της Ο.Ε.

Κωνσταντίνος Δ. Καραγιάννης

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Βασίλης Παντελής
2. Δέσποινα Μπστινά
3. Μαρίνα Μπακάλη
4. Δημήτριος Σαμπάνης

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Κωνσταντίνος Δ. Καραγιάννης