

**ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΠΙ ΤΟΥ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ, ΤΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2015 ΤΟΥ
ΔΗΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΗΣ ΠΑΡ 2 ΤΟΥ
ΑΡΘΡΟΥ 163 ΤΟΥ Ν. 3463/06**

Σύμφωνα με το άρθρο 163 του Ν. 3463/2006, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου προελέγχει και υποβάλλει τον απολογισμό, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως, μαζί με έκθεσή της στο Δημοτικό Συμβούλιο.

A. Επί του Απολογισμού του έτους 2015.

Ο ταμειακός απολογισμός του έτους 2015, συνοπτικά, έχει ως κατωτέρω:

1. ΕΣΟΔΑ				
Περιγραφή	Προϋπολογισθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Υπόλοιπα εισπρακτέα
Τακτικά έσοδα	32.827.749,42	31.823.766,94	23.140.215,92	8.683.551,02
Έκτακτα έσοδα	20.353.433,24	9.978.226,34	8.901.862,42	1.076.363,92
Σύνολο	53.181.182,66	41.801.993,28	32.042.078,34	9.759.914,94

2. ΕΞΟΔΑ				
Περιγραφή	Προϋπολογισθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα έξοδα	Υπόλοιπα πληρωτέα
Σύνολο εξόδων	56.022.752,25	31.210.830,53	31.210.830,53	0,00

3. ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ				
Περιγραφή	Τακτικά	Έκτακτα ανειδίκευτα	Έκτακτα ειδικευμένα	Σύνολα
Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	849.224,23	751.134,66	2.142.995,66	3.743.354,55
Εισπράξεις 2015	23.140.215,92	514.520,88	8.387.341,54	32.042.078,34
Πληρωμές 2015	23.278.483,84	0,00	7.932.346,69	31.210.830,53
Χρηματικό υπόλοιπο 31/12/2015	710.956,31	1.265.655,54	2.597.990,51	4.574.602,36

B. Επί του Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων χρήσεως του έτους 2015.

1. Ο Ισολογισμός της χρήσεως 2015, συνοπτικά, έχει ως κατωτέρω:

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	5.246.653,62	3.627.058,41	1.619.595,21
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις	231.565.160,36	88.542.678,58	143.022.481,78
III.Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακρ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις			4.531.372,30
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
II.Απαιτήσεις			11.578.062,39
IV.Διαθέσιμα			3.867.178,72
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			795.454,32
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			165.414.144,72

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
I.Κεφάλαιο			101.237.012,34
II.Διαφορές αναπρ/γής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων-δωρεές παγίων			38.642.412,97
IV.Αποτελέσματα εις νέο			-7.226.713,97
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			20.105.978,28
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			10.397.111,67
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			2.258.343,43
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)			165.414.144,72

Σχετικά με τους ως άνω λογαριασμούς του Ισολογισμού:

Στο λογαριασμό «Έξοδα εγκαταστάσεως», περιλαμβάνονται τα έξοδα κτήσεως ακινητοποιήσεων, λογισμικά προγράμματα και διάφορες μελέτες (τοπογραφικές κ.α.).

Στα κονδύλια των παγίων περιουσιακών στοιχείων περιλαμβάνονται τα πάγια που καταγράφηκαν κατά την απογραφή έναρξης 1.1.2011 καθώς και όσα αποκτήθηκαν από το Δήμο κατά τα έτη 2011 έως και 2015.

Ο Δήμος κατέχει τίτλους πάγιας επένδυσης στις παρακάτω επιχειρήσεις:

Επωνυμία	Ποσ. Συμμ. στο καταβλ. κεφάλαιο	Αρχική αξία κτήσεως σε €	μείον: οφειλόμενο κεφάλαιο σε €	Αξία αποτιμήσεως 31-12-15 σε €
ΑΝ.ΚΑ	26,56%	157.011,00		91.926,03
ΠΑΔΥΘ Α.Ε.	7,83%	34.691,70		248.265,27
ΠΑΥΣΙΛΥΠΟ Α.Ε.	99,90%	149.850,00		82.725,81
ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. ΟΤΕ «ΨΗΦΙΑΚΕΣ ΠΟΛΕΙΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.»	4,65%	50.000,00	-30.000,00	7.353,18
ΕΝ.ΔΗ.ΚΑ	99,80%	379.240,00		471.596,27
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΔΥΤΙΚΗΣ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ	3,33%	10.000,00		10.000,00
Κ.Ε.Κ. Α.Ε.	2,47%	3.000,00		3.000,00
ΔΗΚΕΚ (πρώην ΔΕΤΑΚ)	100%	1.467.351,43		1.467.351,43
Δ.Ε.Υ.Α.Κ.	100%	1.924.265,36		1.924.265,36

Σύνολο		4.175.409,49	-30.000,00	4.306.483,35
--------	--	--------------	------------	--------------

Οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις του Δήμου, ανέρχονται την 31.12.2015 σε 11.578.062,39 ευρώ.

	Αξία σε €
Απαιτήσεις από Δημότες	9.535.025,99
Απαίτηση για πληρωμές υποχρεώσεων της ΔΗΚΕΚ	1.856.317,05
Χρεώστες διάφοροι	186.719,35
Σύνολο	11.578.062,39

Τα ταμειακά διαθέσιμα ανέρχονται στο ποσό των 3.867.178,72 ευρώ και αναλύονται ως εξής:

	Αξία σε €
Ταμείο Δήμου	14.262,04
Καταθέσεις όψεως	3.852.916,68
Σύνολο	3.867.178,72

Σημειώνεται ότι, υφίσταται διαφορά αξίας € 751.134,66 μεταξύ του χρηματικού υπολοίπου που εμφανίζεται στο απλογραφικό σύστημα (δημόσιο λογιστικό) και του υπολοίπου του λογαριασμού 38 «Χρηματικά διαθέσιμα» της γενικής λογιστικής που εμφανίζεται στον ισολογισμό. Η διαφορά αφορά σε ταμειακό έλλειμμα που είχε δημιουργηθεί στη χρήση 2006 και προηγούμενα και στην παρούσα χρήση 2015 βεβαιώθηκε ως απαίτηση από πρώην ταμία του Δήμου Καρδίτσας και εμφανίζεται πλέον στον ισολογισμό στο κονδύλι «Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και Υπηρεσιών».

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού ανέρχονται στο ποσό των 795.454,32 ευρώ και αναλύεται ως εξής:

	Αξία σε €
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα Δ.Ε.Η.	766.474,45
Απαίτηση από ενοικιαστή Ξενώνα Καστανιάς (χαρτόσημο)	1.178,26
Χαρτόσημο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση	27.764,96
Εισπρακτέα υπόλοιπα τραπεζικών λογαριασμών Εργαστηρίων Τέχνης	36,65
Σύνολο	795.454,32

Το Κεφάλαιο του νέου Δήμου, στην κλειόμενη χρήση αυξήθηκε, κατά 217.674,05 ευρώ λόγω μεταφοράς στο κεφάλαιο ισόποσης υποχρέωσης από το λογαριασμό 56 «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα» που αφορούσε σε υποχρεώσεις χρήσεως 2006 σε σχολικές επιτροπές, βάσει της 2633/2014 απόφασης του Ελεγκτικού Συνεδρίου.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων» ευρώ 320.499,80 αφορά σε θετική διαφορά από αποτίμηση συμμετοχών.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Δωρεές παγίων» ευρώ 102.918,79 κατά ευρώ 22.017,79 προέρχεται από την απογραφή έναρξης του Καλλικράτειου Δήμου και κατά ευρώ 80.901,00 από δωρεάν διάθεση μετοχών της ANKA ΑΕ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «επιχορηγήσεις επενδύσεων» ευρώ 38.218.994,38 αφορά στο αναπόσβεστο μέρος των επιχορηγήσεων για πάγιες επενδύσεις. Στη χρήση 2015 λήφθηκαν από το Δήμο επιχορηγήσεις συνολικού ποσού ευρώ 3.685.230,98 ως κατωτέρω:

Είδος επιχορήγησης	Αξία σε €
Κεντρικοί Αυτοτελείς Πόροι από το Πρόγραμμα Δημοσ (ΣΑΤΑ)	626.263,53
Επιχορήγηση για το "Κλειστό Γυμναστήριο Καρδίτσας- Αίθουσα Βαρέων Αθλημάτων"	824.943,23
Ε.Π. "ΘΕΣΣΑΛΙΑ- ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ- ΗΠΕΙΡΟΥ" 2007-2013 για την εκτέλεση του έργου: "Περιβαλλοντική αναβάθμιση και προσβασιμότητα του αστικού χώρου του Δήμου	2.920,31
Έσοδο από Ε.Π. "ΘΕΣΣΑΛΙΑ- ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ- ΗΠΕΙΡΟΥ" 2007-2013 για την εκτέλεση του έργου: "Μελέτη Γ.Π.Σ. διευρυμένου Δήμου Καρδίτσας"	67.092,66
Έσοδο από Ε.Π. Θεσσαλίας 2007-2013 για το έργο: "Ενοποίηση και Περιβαλλοντική Αποκατάσταση Δημόσιου Χώρου στο Δημοτικό Στάδιο	386.955,53
Έσοδο από Ε.Π. Θεσσαλίας για την εκτέλεση του έργου: "Αναβάθμιση και εξοπλισμός παιδικών χαρών στην Καρδίτσα"	262.019,28
Έσοδο από Ε.Π. Θεσσαλίας για την εκτέλεση του έργου: "Περιβαλλοντική αναβάθμιση κοινόχρηστου δημόσιου χώρου στη θέση "Παλέρμο" του Δήμου Καρδίτσας"	126.280,94
Έσοδο από Ε.Π. Θεσσαλίας για την εκτέλεση του έργου: "Παρεμβάσεις για την βελτίωση της κυκλοφορίας στην πόλη της Καρδίτσας"	621.875,06
Έσοδο από Ε.Π. Θεσσαλίας για την εκτέλεση του έργου: "Μελέτη ΣΧΟΟΑΠ Δήμου Κάμπου Νομού Καρδίτσας (Ε.Π.Θεσσαλία-Στ.Ελλάδα-Ήπειρος 2007-2013)"	19.586,29
Έσοδο από Ε.Π. Θεσσαλίας για την εκτέλεση του έργου: "Μελέτη ΣΧΟΟΑΠ Δήμου Μητρόπολης Νομού Καρδίτσας (Ε.Π.Θεσσαλία- Στ.Ελλάδα-Ήπειρος 2007-2013)"	20.620,67
Έργο "Τεχνική Βοήθεια Δήμου Καρδίτσας - ΥΠΟΕΡΓΟ V: Δράσεις εξοικονόμησης ενέργειας στο 3ο και 13ο Δημ.Σχολείο Καρδίτσας και έκδοση ενεργειακού πιστοποιητικού	4.500,00
Έργο "Αγροτική Οδοποιία Δ/Ε Καλλιφωνίου Δήμου Καρδίτσας"- Ε.Π. "Αγροτική Ανάπτυξης Ελλάδας 2007-2013"	25.000,00
Έργο "Βελτίωση και Ανάπλαση Κοινόχρηστων Χώρων Δ/Ε Καλλιφωνίου Δήμου Καρδίτσας" - Ε.Π. "Αγροτική Ανάπτυξη της Ελλάδας 2007-2013"	22.547,62
Έργο "Αναβάθμιση παιδικών χαρών Δ.Ε. Καρδίτσας, Κάμπου, Μητρόπολης και Ιτάμου" Ε.Π.ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ 2007-2013 / LEADER	64.684,23
Έσοδα βάσει προγραμματικής σύμβασης για το έργο "Ανέγερση ανδριάντα Γ. Καραϊσκάκη"	56.130,00
Έργο "Αποκατάσταση - επανάχρηση παλαιάς αγροτικής αποθήκης στην Δ.Κ. Καρδίτσομαγούλας" Ε.Π.ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ 2007-2013 / LEADER	96.100,09
Έσοδο από Ε.Π. Θεσσαλίας για την εκτέλεση του έργου: "Ανάπτυξη βασικών δικτύων στον οικισμό Μαύρικα Καρδίτσας (οδοποιία-ηλεκτροφωτισμός) (ΕΣΠΑ- Ε.Π.Θεσσαλίας - Στ. Ελλάδας)	37.809,78
Έσοδο από Πρ. Αγροτική Ανάπτυξη 2007-2013 LEADER για την εκτέλεση του έργου:"Διαμόρφωση χώρων αναψυχής στις Τ.Κ. Μακρυχωρίου και Τ.Κ. Μυρίνης του Δήμου	162.102,15
Έργο "Εξοικονόμηση Ενέργειας Καρδίτσας - ΥΠΟΕΡΓΟ 4: Τεχνική υποστήριξη υλοποίησης του έργου" Ε.Π.ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΤΙΚΟΤΗΤΑ 2007-2013	49.200,00
Έργο "Εξοικονόμηση Ενέργειας Καρδίτσας - ΥΠΟΕΡΓΟ 1: Ενεργειακή αναβάθμιση δημοτικών κτιρίων Η/Μ...	204.099,61
Δράσεις εξοικονόμησης ενέργειας στο πρώην 1ο Λύκειο Καρδίτσας (Δημαρχείο) και έκδοση ενεργειακού πιστοποιητικού" Ε.Π.ΤΕΧΝΙΚΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ 200	4.500,00
Σύνολο	3.685.230,98

Τα αποτελέσματα του Δήμου διαμορφώθηκαν ως κατωτέρω:

	Χρήση 2015	Χρήση 2014
Έσοδα	21.054.897,37	21.004.950,18
μείον:		
Έξοδα	22.314.137,22	20.766.650,55
Αποτέλεσμα	-1.259.239,85	238.299,63

Το σύνολο των υποχρεώσεων του Δήμου, κατά την 31.12.2015, αναλύονται:

	<u>Αξία σε €</u>
Δάνεια Τραπεζών	16.652.822,39
Δάνεια Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων	3.453.155,86
Προμηθευτές	3.023.524,52
Επιταγές πληρωτέες	43.710,87
Τράπεζες λογ. βραχ. υποχρεώσεων	39.702,71
Υποχρεώσεις από φόρους & Τέλη	1.562.342,76
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	3.047.025,52
Μακρ/σμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	1.052.988,14
Πιστωτές διάφοροι	1.627.817,18
Σύνολο	30.503.089,95

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού ανέρχονται την 31.12.2015 σε ευρώ 2.258.343,43 και αναλύονται ως κατωτέρω:

	<u>Αξία σε €</u>
Αμοιβές και έξοδα Αιρετών	1.830,00
Αμοιβή σχολικών τροχονόμων	91,36
Έξοδα ΔΕΗ πληρωτέα στην επόμενη χρήση	240.855,82
Έξοδα Συνδέσμου Ύδρευσης πληρωτέα στην επόμενη χρήση	27.415,72
Εισφορές σε Σχολικά Ταμεία 2005	502.038,90
Εισφορές σε ΚΕΦΟ υπόλοιπο 2005	85.169,43
Εισφορές σε Οργ. Αθλ. Κέντρων & Χώρων Άθλησης 2006	30.477,44
Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων	47.511,26
Εισφορές σε σχολικά ταμεία 2012	833,04
Εισφορές σε σχολικά ταμεία 2013	1.648,36
Εισφορές σε σχολικά ταμεία 2014	857,37
Εισφορές σε σχολικά ταμεία 2015	141.300,00
Επιχ/σεις για Συντηρήσεις Σχολικών Κτιρίων 2007 πληρωτέες	44.213,90
Διαγραφές απαιτήσεων από εισφορά σε χρήμα	1.134.100,83
Σύνολο	2.258.343,43

2. Τα αποτελέσματα της χρήσεως 2015 έχουν ως κατωτέρω:

Α. Έσοδα

	<u>Αξία σε €</u>
Λογ. 70 - Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	21.126,00
Λογ. 71 - Πωλήσεις προϊόντων	10.583,71
Λογ. 72 - Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις	632.355,50
Λογ. 73 - Έσοδα από τέλη και δικαιώματα -μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	5.306.577,25
Λογ. 74.00 - Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	9.193.623,82
Λογ. 74.01 - Επιχορηγήσεις έκτακτες για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	949.982,99
Λογ. 75 - Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	11.477,26
Λογ. 76 - Έσοδα κεφαλαίων (έσοδα από κινητή περιουσία)	56.521,91
Λογ. 81.01 - Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.928.519,39
Λογ. 82.01 - Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.893.580,24
Λογ. 82.07 - Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	50.549,30
Σύνολο εσόδων	21.054.897,37

Β. Δαπάνες

Λογ. 24 - Υλικά κατασκευής και επισκευής τεχνικών έργων	36.264,00
Λογ. 25 - Αναλώσιμα υλικά	355.903,69
Λογ. 26 - Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	137.390,31
Λογ. 60 - Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	8.540.002,14
Λογ. 61 - Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	558.176,98
Λογ. 62 - Παροχές τρίτων	2.466.012,80
Λογ. 63 - Φόροι - τέλη	16.388,69
Λογ. 64 - Διάφορα έξοδα	1.266.960,35
Λογ. 65 - Τόκοι & συναφή έξοδα χρηματοδοτήσεως	932.089,91
Λογ. 66 - Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	4.766.754,33
Λογ. 67 - Παροχές - χορηγίες - επιχορηγήσεις - επιδοτήσεις	1.195.000,00
Λογ. 81.00 - Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	47.366,64
Λογ. 81.02- Έκτακτες ζημιές	160.640,43
Λογ. 82.00 - Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.835.186,95
Σύνολο δαπανών	22.314.137,22
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (έλλειμμα)	-1.259.239,85

Μετά τα παραπάνω που αναλυτικά σας εκθέσαμε παρακαλούμε να εγκρίνεται τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2015.

Καρδίτσα, 30 Δεκεμβρίου 2016

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών της Οικονομικής Επιτροπής

Η Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής
Σωτηρία Μπακαλάκου

Βεβαίωση:

Βεβαιώνεται ότι η παρούσα Έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής αποτελούμενη από έξι (6) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στη με ημερομηνία 24 Μαρτίου 2017 Έκθεση Ελέγχου.



Αθήνα, 24 Μαρτίου 2017
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ Π. ΠΑΤΣΙΔΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 33361

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
ΑΜ ΣΟΕΛ 125
Φωκ. Νέγη 3, 11257 Αθήνα