

**ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΠΙ ΤΟΥ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ, ΤΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2016 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 2016.

Ο ταμειακός απολογισμός του έτους 2016, συνοπτικά, έχει ως κατωτέρω:

1. ΕΣΟΔΑ				
Περιγραφή	Προϋπολογισθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Υπόλοιπα εισπρακτέα
Τακτικά έσοδα	34.868.453,65	35.304.625,42	27.052.782,80	8.251.842,62
Έκτακτα έσοδα	16.346.289,18	9.588.508,89	9.329.043,59	259.465,30
Σύνολο	51.214.742,83	44.893.134,31	36.381.826,39	8.511.307,92

2. ΕΞΟΔΑ				
Περιγραφή	Προϋπολογισθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα έξοδα	Υπόλοιπα πληρωτέα
Σύνολο εξόδων	55.038.210,53	35.139.460,55	35.139.460,55	0,00

3. ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ				
Περιγραφή	Τακτικά	Έκτακτα ανειδίκευτα	Έκτακτα ειδικευμένα	Σύνολα
Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	863.395,44	0,00	2.960.072,26	3.823.467,70
Εισπράξεις 2016	27.052.782,80	643.332,46	8.685.711,13	36.381.826,39
Πληρωμές 2016	25.675.455,68	0,00	9.464.004,87	35.139.460,55
Χρηματικό υπόλοιπο 31/12/2016	2.240.722,56	643.332,46	2.181.778,52	5.065.833,54

Β. Επί του Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων χρήσεως του έτους 2016.

1. Ο Ισολογισμός της χρήσεως 2016, συνοπτικά, έχει ως κατωτέρω:

<u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	5.265.557,99	3.943.630,28	1.321.927,71
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις	234.374.313,99	93.045.587,77	141.328.726,22
III.Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακρ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις			2.945.460,80
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
II. Απαιτήσεις			12.685.298,49
IV. Διαθέσιμα			5.280.704,74
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			242.246,59
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			163.804.364,55
<u>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</u>			
Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
I. Κεφάλαιο			102.334.172,62
II. Διαφορές αναπρ/γής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων-δωρεές παγίων			37.896.482,22
IV. Αποτελέσματα εις νέο			-6.669.194,39
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			19.536.756,97
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			8.046.251,16
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			2.659.895,97
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)			163.804.364,55

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 πάγιων 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 2016.

Ο Δήμος κατέχει τίτλους πάγιας επένδυσης στις παρακάτω επιχειρήσεις:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟ ΧΗΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡ ΜΟΓΕΣ μέχρι 31.12.15	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡ ΜΟΓΕΣ 2016	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ 31.12.2016
ΑΝΚΑ Α.Ε.	28,5864%	204.816,00	-65.084,97	6.426,90	146.157,93
ΔΗ.Κ.Ε.Κ.	100%	1.467.351,43	0,00	-1.467.351,43	0,00
Δ.Ε.Υ.Α.Κ.	100%	1.924.265,36	0,00	0,00	1.924.265,36
Π.Α.Δ.Υ.Θ.Α.Ε.	7,8278%	34.691,70	213.573,57	25.109,35	273.374,62
ΠΑΥΣΙΛΥΠΟ Α.Ε.	99,90%	149.850,00	-67.124,19	6.249,09	88.974,90
ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. ΟΤΕ "ΨΗΦΙΑΚΕΣ ΠΟΛΕΙΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε."	4,6512%	20.000,00	-12.646,82	-171,39	7.181,79
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΔΥΤΙΚΗΣ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Ε.		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
ΕΝΔΗΚΑ ΑΕ	99,80%	379.240,00	92.356,27	0,00	471.596,27
ΚΕΚ Α.Ε.	4,940%	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
ΣΥΝΟΛΑ		4.193.214,49	161.073,86	-1.429.737,48	2.924.550,87

Οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις του Δήμου, ανέρχονται την 31.12.2016 σε 12.685.298,49 ευρώ.

	Αξία σε €
Απαιτήσεις από Δημότες	8.490.397,99
Απαίτηση για πληρωμές υποχρεώσεων της ΔΗΚΕΚ	1.946.849,24
Χρεώστες διάφοροι	2.248.051,26
Σύνολο	12.685.298,49

Τα ταμειακά διαθέσιμα ανέρχονται στο ποσό των 5.280.704,74 ευρώ και αναλύονται ως εξής:

	Αξία σε €
Ταμείο Δήμου	23.178,21
Καταθέσεις όψεως	5.257.526,53
Σύνολο	5.280.704,74

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού ανέρχονται στο ποσό των 242.246,59 ευρώ και αναλύεται ως εξής:

	Αξία σε €
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα Δ.Ε.Η.	207.772,95
Απαίτηση από ενοικιαστή Ξενώνα Καστανιάς (χαρτόσημο)	1.178,26
Χαρτόσημο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση	33.258,73
Εισπρακτέα υπόλοιπα τραπεζικών λογαριασμών Εργαστηρίων Τέχνης	36,65
Σύνολο	242.246,59

Το Κεφάλαιο του νέου Δήμου, στην κλειόμενη χρήση αυξήθηκε, κατά 1.097.160,28 ευρώ που αφορά σε επιχορήγηση που λήφθηκε στη χρήση για εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων» ευρώ 358.113,75 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 37.435.449,68 αφορά στο αναπόσβεστο μέρος των επιχορηγήσεων για πάγιες επενδύσεις. Στη χρήση 2016 λήφθηκαν από το Δήμο επιχορηγήσεις συνολικού ποσού ευρώ 2.334.895,18 ως κατωτέρω:

Είδος επιχορήγησης	Αξία σε €
Κεντρικοί Αυτοτελείς Πόροι από το Πρόγραμμα Δημοσίων επενδύσεων (ΣΑΤΑ)	538.205,08
Επιχορήγηση για το "Κλειστό Γυμναστήριο Καρδίτσας- Αίθουσα Βαρέων Αθλημάτων"	1.086.723,58
Επιχορήγηση για κάλυψη δράσεων Πυροπροστασίας	34.506,72
Έσοδα βάσει προγραμματικής σύμβασης για το έργο "Ανέγερση ανδριάντα Γ. Καραϊσκάκη"	23.697,00
Δράση "Παρεμβάσεις για την κοινωνικοοικονομική ένταξη ευπαθών ομάδων" - Πράξη "Κέντρα Στήριξης ΡΟΜΑ και Ευπαθών Ομάδων" (ΕΣΠΑ 2007-2013)	79.243,75
Έργο "Αποκατάσταση οδικού δικτύου Δήμου Καρδίτσας" ΠΔΕ-ΣΑΕ.571 (ΚΑΕ:64-7323.0001)	344.686,87
ΕΣΠΑ 2014-2020, Παιδικοί & Βρεφονηπιακοί Σταθμοί, Δράση Εναρμόνιση Οικογενειακής και Επαγγελματικής Ζωής, Περίοδος 2015-2016	211.268,46
ΕΣΠΑ 2014-2020, Κέντρα Στήριξης ΡΟΜΑ και Ευπαθών Ομάδων / 2016	15.952,92
ΤοπΣΑ - Δράσεις για την υλοποίηση ΤοπΣΑ - Αναπτυξιακή Σύμπραξη "ΕΝΩΣΗ ΥΠΟΣΤΗΡΙΚΤΙΚΩΝ ΦΟΡΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΣΧΕΔΙΩΝ ΈΚΚΙΝ	349,93
ΤοπΣΑ - Αναπτυξιακή Σύμπραξη "ΥΠΟΔΟΧΗ" - Πράξη "Δημιουργία συνθηκών απασχόλησης και μόνιμης εγκατάστασης - κατοικίας στην περιοχή παρέμβασης" - ΕΠ ΕΣΠ	260,87
Σύνολο	2.334.895,18

Τα αποτελέσματα του Δήμου διαμορφώθηκαν ως κατωτέρω:

	Χρήση 2016	Χρήση 2015
Έσοδα	25.585.430,55	21.054.897,37
μείον:		
Έξοδα	24.920.023,71	22.314.137,22
Αποτέλεσμα	665.406,84	-1.259.239,85

Το σύνολο των υποχρεώσεων του Δήμου, κατά την 31.12.2016, αναλύονται:

	Αξία σε €
Δάνεια Τραπεζών	15.964.223,30
Δάνεια Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων	3.572.533,67
Προμηθευτές	3.374.477,08
Επιταγές πληρωτέες	214.871,05
Τράπεζες λογ. βραχ. υποχρεώσεων	0,00
Υποχρεώσεις από φόρους & Τέλη	1.881.802,95
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.013.320,08

Μακρ/σμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	812.697,88
Πιστωτές διάφοροι	749.082,12
Σύνολο	27.583.008,13

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού ανέρχονται την 31.12.2016 σε ευρώ 2.659.895,97 και αναλύονται ως κατωτέρω:

Περιγραφή	Αξία σε €
Αμοιβές και έξοδα Αιρετών	1.830,00
ΑΜΟΙΒΗ ΣΧΟΛΙΚΩΝ ΤΡΟΧΟΝΟΜΩΝ	91,36
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 & Συντήρηση σχολείων	47.511,26
Επισκευή & Συντήρηση σχολείων 2012	833,04
Επισκευή & Συντήρηση σχολείων 2013	1.648,36
Επισκευή & Συντήρηση σχολείων 2013	857,37
Επισκευή & Συντήρηση σχολείων 2015	141.300,00
Επισκευή & Συντήρηση σχολείων 2016	137800
Επιχ/σεις για Συντηρήσεις Σχολικών Κτιρίων 2007 πληρωτέες	44.213,90
Υποχρεώσεις σε Τράπεζες προς διαγραφή	39.702,71
Αμοιβές πληρωτέες προηγ. χρήσεων	144.340,24
Φόροι Τέλη Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων	1.482.081,96
Σύνολο	2.659.895,97

2. Τα αποτελέσματα της χρήσεως 2016 έχουν ως κατωτέρω:

<u>A. Έσοδα</u>	<u>Αξία σε €</u>
Λογ. 70 - Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	25.943,20
Λογ. 71 - Πωλήσεις προϊόντων	9.257,41
Λογ. 72 - Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσυζητήσεις	831.445,49
Λογ. 73 - Έσοδα από τέλη και δικαιώματα -μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	6.008.277,17
Λογ. 74.00 - Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	9.502.075,73
Λογ. 74.01 - Επιχορηγήσεις έκτακτες για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	3.172.435,23
Λογ. 75 - Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	20.450,00
Λογ. 76 - Έσοδα κεφαλαίων (έσοδα από κινητή περιουσία)	79.152,59
Λογ. 81.01 - Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	3.116.109,31
Λογ. 82.01 - Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.772.830,93
Λογ. 82.07 – Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	47.453,49
Σύνολο εσόδων	25.585.430,55
<u>B. Δαπάνες</u>	
Λογ. 24 - Υλικά κατασκευής και επισκευής τεχνικών έργων	76.403,35
Λογ. 25 - Αναλώσιμα υλικά	391.297,78
Λογ. 26 - Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	114.254,46

Λογ. 60 - Λμοιβές & έξοδα προσωπικού	8.720.146,66
Λογ. 61 - Λμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	550.917,78
Λογ. 62 - Παροχές τρίτων	3.135.617,36
Λογ. 63 - Φόροι - τέλη	206.835,06
Λογ. 64 - Διάφορα έξοδα	1.934.178,75
Λογ. 65 - Τόκοι & συναφή έξοδα χρηματοδοτήσεως	742.437,12
Λογ. 66 - Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	4.819.481,33
Λογ. 67 - Παροχές - χορηγίες - επιχορηγήσεις - επιδοτήσεις	1.292.115,11
Λογ.68 Προβλέψεις για υποτίμηση τίτλων πάγιας επένδυσης	1.467.351,43
Λογ. 81.00 - Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	262314,49
Λογ. 81.02- Έκτακτες ζημιές	0,00
Λογ. 82.00 - Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.206.673,03
Σύνολο δαπανών	24.920.023,71
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (πλεόνασμα,)	665.406,84

Μετά τα παραπάνω που αναλυτικά σας εκθέσαμε παρακαλούμε να εγκρίνεται τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2016.

Καρδίτσα, 27 Δεκεμβρίου 2017

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών της Οικονομικής Επιτροπής



Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής
Γεώργιος Γούλας

Βεβαίωση:

Βεβαιώνεται ότι η παρούσα Έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής αποτελούμενη από έξι (6) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στη με ημερομηνία 20 Φεβρουαρίου 2018 Έκθεση Ελέγχου.

Αθήνα, 20 Φεβρουαρίου 2018
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΝΕΓΚΤΗΣ 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. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα