

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΑΜΥΝΤΑΙΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 204/2016

Απόσπασμα από τα πρακτικά της με αριθμό **30/2016** συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Αμυνταίου.

Θέμα: Προέλεγχος οικονομικών καταστάσεων Απολογισμού - Ισολογισμού περιόδου 01-01-2015 έως 31-12-2015.

Στο Αμύνταιο, στις 1 του μηνός Αυγούστου του έτους 2016, ημέρα Δευτέρα και ώρα 13:30 το Δ/Σ της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Αμυνταίου συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση σύμφωνα με το άρθρο 75 παρ. 5 και 6 του Ν.3852/2010, στο γραφείο του Δημάρχου Αμυνταίου, ύστερα από την με αριθμό πρωτ. 11692/28-07-2016 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της Οικονομικής Επιτροπής, που δημοσιεύθηκε και επιδόθηκε με αποδεικτικό, σε καθένα χωριστά.

Διαπιστώθηκε από τον Πρόεδρο, πως υπήρχε η νόμιμη απαρτία της παραγράφου 1 του άρθρου 75 του Ν. 3852/2011, δεδομένου ότι σε σύνολο -7- μελών παραβρέθηκαν παρόντα -5- μέλη.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Θεοδωρίδης Κων/νος, Πρόεδρος
2. Ρακόπουλος Άγγελος
3. Θεοδωρίδης Αβραάμ
4. Ταμήλιας Αλέξανδρος
5. Γιαννιτσοπούλου Σημέλα

ΑΠΟΝΤΕΣ

Χατζητιμοθέου Ιωάννης
Παπαχρήστου Νικόλαος

Στη συνεδρίαση παρευρέθη και ο Νεβολιάνης Παύλος δημοτικός υπάλληλος για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το **8^ο** θέμα της ημερήσιας διάταξης είπε ότι:

Με βάση το εδάφιο γ' της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010, η Οικονομική Επιτροπή πρέπει να προβεί στη σύνταξη έκθεσης προελέγχου του απολογισμού εσόδων και εξόδων οικονομικού έτους 2015 του Δήμου Αμυνταίου ο οποίος σύμφωνα με το άρθρο 1 του Ν.3852/2010 περί σύστασης των νέων δήμων προέρχεται από την συνένωση των πρώην Δήμων Αμυνταίου Αετού και Φιλώτα και των πρώην κοινοτήτων Βαρικού Λεχόβου και Νυμφαίου. Έχοντας υπόψη το άρθρο 163 του Ν. 3463/2006 «Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων» και το ΠΔ.315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης» η Οικονομική Επιτροπή συντάσσει έκθεση προελέγχου του ισολογισμού του Δήμου και την προωθεί στο Δημοτικό συμβούλιο του Δήμου Αμυνταίου.

Πρέπει η Οικονομική Επιτροπή να εγκρίνει τον απολογισμό και τον ισολογισμό του οικονομικού έτους 2015 του Δήμου Αμυνταίου και να τον υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο.

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

1. το εδάφιο γ' της παρ.1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010
2. το άρθρο 1 του Ν.3852/2010
3. το άρθρο 163 του Ν. 3463/2006 «Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων»
4. το ΠΔ.315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης»
5. Την εισήγηση του Προέδρου.

Αποφασίζει ομόφωνα

Α. Εγκρίνει τον απολογισμό του οικονομικού έτους 2015 Δήμου Αμυνταίου και τον υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο σύμφωνα με την παρακάτω εισηγητική έκθεση:

Α' ΕΣΟΔΑ			
A/A	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΣΟΔΟΥ	ΕΤΟΣ 2014	ΕΤΟΣ 2015
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία (011 & 012)	405.272,85	446.132,58
2	Έσοδα από κινητή περιουσία (τόκοι κεφαλαίων 021)	66.925,43	49.519,67
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα (03)	538.429,76	562.796,46
4	Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα & παροχή υπηρεσιών (04)	94.067,90	46.491,93
5	Φόροι και εισφορές (05)	10.133,31	5.634,21
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες (06)	3.816.638,81	3.875.414,65
7	Λοιπά τακτικά έσοδα (07)	23.179,22	58.161,29
8	Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας (11)	2.789,78	160.022,52
9	Έκτακτες επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών (12)	86.976,59	32.356,73
10	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις (13)	5.424.287,81	1.848.279,99
11	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες (14)	0,00	0,00
12	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα (15)	138.901,91	88.647,81
13	Λοιπά έκτακτα έσοδα (16)	1.320,00	3.669,64
14	Έσοδα Π.Ο.Ε. βεβαιωθέντα κατά το παρόν έτος αλλά αφορούν παρελθόντα έτη (2)	514.675,85	384.943,85
15	Έσοδα από δάνεια (31)	0,00	0,00
16	Έσοδα Π.Ο.Ε. βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα έτη (32)	298.156,78	212.899,81
17	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων (41)	1.072.965,47	1.028.497,84
18	Επιστροφές χρημάτων (42)	25.745,73	12.020,94
ΣΥΝΟΛΑ		12.520.467,20	8.815.489,92

Β' ΕΞΟΔΑ			
A/A	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΞΟΔΟΥ	ΕΤΟΣ 2014	ΕΤΟΣ 2015
1	Γενικά έξοδα (Υπηρεσία 00 χωρίς ομάδα 65 & 67)	557.751,49	736.391,36
2	Υπηρεσίες οικονομικές - διοικητικές (10)	1.810.485,44	1.247.648,35
3	Υπηρεσίες αθλητισμού - πολιτισμού & κοινωνικής πολιτικής (15)	868.894,02	514.242,38
4	Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού (20)	1.027.339,94	1.295.077,52
5	Υπηρεσία ύδρευσης - άρδευσης - αποχέτευσης (25)	2.314.511,53	1.955.528,87

6	Υπηρεσία τεχνικών έργων (30)	2.374.690,19	596.944,63
7	Υπηρεσία πρασίνου (35)	31.987,85	2.606,15
8	Υπηρεσία νεκροταφείων (45)	23.582,70	22.539,86
9	Λοιπές υπηρεσίες (70)	236.165,74	103.741,68
10	Υποχρεωτικές - προαιρετικές εισφορές (67)	1.460.494,07	1.110.471,90
11	Τοκοχρεολύσια (65)	67.715,60	67.098,99
12	Πληρωμές Π.Ο.Ε (81)	64.282,23	628.357,11
13	Αποδόσεις κρατήσεων (ομάδα 82)	1.082.400,14	1.002.493,96
14	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. (83)	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ		11.920.300,94	9.283.142,76

Α' ΕΣΟΔΑ				Β' ΕΞΟΔΑ	
	2014	2015		2014	2015
ΤΑΚΤΙΚΑ	5.877.016,22	5.761.569,99		5.484.585,02	5.301.112,92
ΕΚΤΑΚΤΑ	6.643.450,98	3.053.919,93		6.435.715,92	3.982.029,84
Χ.Υ.	3.585.266,56	4.185.432,82		4.185.432,82	3.717.779,98
ΣΥΝΟΛΟ	16.105.733,76	13.000.922,74		16.105.733,76	13.000.922,74

Β. Εγκρίνει τον ισολογισμό του οικονομικού έτους 2015 Δήμου Αμυνταίου και τον υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο σύμφωνα με την παρακάτω εισηγητική έκθεση:

ΓΕΝΙΚΑ

Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η πέμπτη διαχειριστική χρήση του Νέου Καλλικρατικού Δήμου Αμυνταίου.

ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2015 ανήλθαν στο ποσό των € 5.681.708,48.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού € 2.053.424,29 (λογαριασμοί 81.01, 81.03,82.01, 82.07), τα συνολικά έσοδα χρήσεως του Δήμου (οργανικά και ανόργανα), ανήλθαν στο ποσό των € 7.735.132,77.

Οι επιχορηγήσεις για πάγιες επενδύσεις (λογαριασμός. 43) που ελήφθησαν το 2015, πέρα από τις επιχορηγήσεις για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών, ανήλθαν στο ποσό των € 5.723.694,64.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2015 έχει ως εξής:

70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	€	160.022,52
71	Πωλήσεις Προϊόντων	€	10.953,70

72	Έσοδα από φόρους–εισφορές -πρόστιμα-προσαυξήσεις	€	123.668,90
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	€	1.240.476,74
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	€	4.095.002,14
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	€	2.064,81
76	Έσοδα Κεφαλαίων	€	<u>49.519,67</u>
	Σύνολο Οργανικών εσόδων (Α)	€	<u>5.681.708,48</u>
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	1.422.291,53
81.03	Έκτακτα κέρδη	€	110,00
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	620.656,70
82.07	Έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	€	<u>10.366,06</u>
	Σύνολο Ανόργανων εσόδων (Β)	€	<u>2.053.424,29</u>
	Γενικό Σύνολο Εσόδων Χρήσεως (Α + Β)	€	<u>7.735.132,77</u>

ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2015 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	1.929.187,18
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	€	595.791,83
62	Παροχές τρίτων	€	1.185.709,73
63	Φόροι – τέλη	€	46.317,49
64	Διάφορα έξοδα	€	380.461,57
65	Τόκοι και Συναφή Έσοδα	€	66.372,55
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	€	1.777.379,06
67	Παροχές επιχορηγήσεις	€	1.016.811,52
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	€	<u>48.646,22</u>
	Σύνολο Οργανικών εξόδων (Α)	€	<u>7.046.677,15</u>
81.00	Έκτακτα κα ανόργανα έξοδα	€	136.352,72
81.02	Έκτακτες ζημιές	€	0,00
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	<u>16.026,00</u>
	Σύνολο Ανόργανων εξόδων (Β)	€	<u>152.378,72</u>
25	Αναλώσιμα υλικά	€	462.359,78
26	Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	€	<u>4.099,46</u>

	Σύνολο αναλώσεων (Γ)	€	<u><u>466.459,24</u></u>
	Γενικό Σύνολο Εξόδων Χρήσεως (Α+Β+Γ)	€	<u><u>7.665.515,11</u></u>

ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχομένων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των €5.230.735,29, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των € 2.201.844,27 και τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των € 14.184,28.

Οι αποσβέσεις των Εξόδων Εγκατάστασης και του Παγίου Ενεργητικού ανήλθαν συνολικά στο ποσό των € 1.777.379,06.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2015 ποσού € 7.735.132,77 μείον τα συνολικά έξοδα ποσού € 7.665.515,11, αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2015 το οποίο ανέρχεται σε € 69.617,66.

ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015, η αξία κτήσεως των ενσώματων και ασώματων πάγιων στοιχείων, ανέρχεται στο ποσό των € 115.410.928,87 και αφαιρώντας τις σωρευμένες κατά την ίδια ως άνω ημερομηνία αποσβέσεις ποσού € 70.358.006,28, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των € 45.052.922,59.

ΔΑΝΕΙΑ

Το συνολικό ποσό των δανειακών υποχρεώσεων του Δήμου Αμυνταίου κατά την 31/12/2015 ανέρχεται στο ποσό των € 1.120.667,56.

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου (πλήν των υποχρεώσεων προς τράπεζες οι οποίες είναι πληρωτέες στη χρήση 2016) ανέρχεται στο ποσό των €103.361,75, ενώ οι απαιτήσεις (συμπεριλαμβανομένου και αυτές προς το ελληνικό δημόσιο), ανέρχονται στο ποσό των € 2.970.976,68.

ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Το σύνολο των χρηματικών διαθεσίμων τέλους της χρήσεως 2015 ανέρχονται στο ποσό των € 3.717.779,98.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των € 29.419.093,59 και μεταβλήθηκε σε σχέση με την απογραφή έναρξης 1/1/2011.

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις και τις παραπάνω αναλύσεις η οικονομική πορεία του Δήμου Αμυνταίου της χρήσεως 2015 κατά την άποψη της πλειοψηφίας ήταν καλή, και επιβάλλεται να ενταθούν οι προσπάθειες για την έγκαιρη είσπραξη των απαιτήσεων.

Το καθαρό αποτέλεσμα χρήσεως μεταφέρεται στην στήλη του Παθητικού και στο λογαριασμό αποτελέσματα εις νέο.

Τα οικονομικά στοιχεία που εμφανίζονται στον Ισολογισμό της Διαχειριστικής χρήσεως 2015 προκύπτουν από την σωστή και νόμιμη ενημέρωση των βιβλίων του Δήμου.

Τα στοιχεία αυτά ελέγχθηκαν από τον Ορκωτό Λογιστή και ότι διαπιστώθηκε έχει αποτυπωθεί στις σημειώσεις κάτω από τον ισολογισμό, τα οικόπεδα και οι αγροί προσδιορίστηκαν βάσει του αντικειμενικού προσδιορισμού, οποιαδήποτε αλλαγή που θα προκύψει θα τακτοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του π.δ. 315/1999.

Η παρούσα απόφαση θα υποβληθεί για τον απαιτούμενο έλεγχο νομιμότητας.

Η παρούσα απόφαση πήρε αριθμό **204/2016**

Για αυτό το σκοπό συντάχθηκε το Πρακτικό αυτό και υπογράφεται.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

ΘΕΟΔΩΡΙΔΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ