

# **ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

## **Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Βόλου για την χρήση του 2016**

### **1. ΓΕΝΙΚΑ**

Το 2016 ήταν η έκτη χρονιά για τον νέο Καλλικρατικό Δήμο Βόλου, που προέκυψε από την συνένωση εννέα πρωτοβάθμιων ΟΤΑ (Ν.3852/2010), ενός Διαδημοτικού Συνδέσμου, τριών ΝΠΔΔ και από την μεταφορά αρμοδιοτήτων της ΝΑΜ και Δημοτικών Επιχειρήσεων.

Στην παρούσα έκθεση παρουσιάζονται τα βασικά οικονομικά μεγέθη όπως διαμορφώνονται κατά την διάρκεια της χρήσης του 2016, τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, καθώς και την εξέλιξή τους σε σχέση με την προηγούμενη χρονιά.

Οι λογαριασμοί που απεικονίζονται στον Ισολογισμό, στην κατάσταση Γενικής Εκμετάλλευσης, στην κατάσταση των Αποτελεσμάτων Χρήσης και στον Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων αναλύονται και δίδονται σημαντικές πληροφορίες και επεξηγήσεις αυτών στο προσάρτημα που συνοδεύει τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις.

### **2. ΒΑΣΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ**

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου Βόλου της 31.12.2016, τα Πάγια περιουσιακά στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **478.313.257,88 €**, και αφαιρουμένων των συνολικών αποσβέσεων ποσού **218.190.735,68 €**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **260.122.522,20 €**.

### **3. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ**

Στο τέλος της χρήσης πραγματοποιήθηκε φυσική απογραφή, καταγράφηκαν τα αποθέματα των Αναλωσίμων Υλικών και των Αναλλακτικών Παγίων Στοιχείων που υπήρχαν κατά την 31/12/2016 και αποτιμήθηκαν σε αξίες **160.262,27 €** και **27.227,94 €** αντίστοιχα, προκειμένου να λειτουργήσει από την νέα χρήση λογιστική αποθήκη ώστε να παρακολουθείται η διακίνηση αυτών των υλικών σύμφωνα με τα οριζόμενα από το Π.Δ 315/1999 και να προσδιορίζεται επακριβώς το κόστος των αναλώσεων της χρήσης.

### **4. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων ανέρχεται στο ύψος των **4.555.197,57 €**, εκ των οποίων το ποσό των **597.862,17 €**, αφορά τμήμα των μακροπρόθεσμων δανείων, που κατέστη βραχυπρόθεσμο στις 31/12/2016.

Οι αντίστοιχες βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των **9.734.901,57 €**, από τις οποίες η συντριπτική πλειοψηφία αφορά απαιτήσεις από οφειλές δημοτών ποσού **6.857.005,81 €**, ενώ οι υπόλοιπες αφορούν απαιτήσεις του Δήμου από θυγατρικές δημοτικές επιχειρήσεις από εξόφληση τοκοχρεολυσίων τους **3.845,64 €**, Προκαταβολές προσωπικού (Κιτθ στην ΕΑΠ προκαταβολή Μισθοδοσίας 1/2017 Μονίμων) **239.590,49 €**, Προκαταβολές σε προμηθευτές **13.518,35 €**, Ελληνικό Δημόσιο - προκαταβλημένοι και παρακρατημένοι φόροι - τόκοι κλπ **13.944,15 €**, Απαιτήσεις από πληρωμές για λογαριασμό τρίτων **39.240,83 €**, Λοιποί χρεώστες **921.682,66 €**, Απαιτήσεις από διάφορες καταλογιστικές αποφάσεις **1.188.093,39 €** και από δεσμευμένες καταθέσεις **457.980,25 €**.

Το ανωτέρω ποσό των απαιτήσεων **9.734.901,57 €** είναι μειωμένο κατά το ποσό των **15.832.658,15 €** το οποίο αφορά τις σχηματισθείσες προβλέψεις για επισφάλειες.

Πρέπει να σημειωθεί ότι το ύψος των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων που είναι εγγεγραμμένες στα βιβλία του Δήμου ανέρχονται στο ύψος των **25.567.559,72 €**, επί των οποίων έχουν σχηματισθεί προβλέψεις έως και την 31/12/2016 για επισφαλείς απαιτήσεις ύψους **15.832.658,15 €**, δηλαδή το **61,92%** των συνολικών απαιτήσεων.

Το ποσό των προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις που σχηματίστηκε το 2016 και βάρυνε το αποτέλεσμα της κλειόμενης χρήσης ανήλθε στο ύψος των **1.375.020,81 €**.

### **5. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ**

Οι συνολικές εισπράξεις στη τρέχουσα χρήση ανήλθαν στο ποσό των **64.274.559,72 €** και οι συνολικές πληρωμές ανήλθαν στο ποσό **58.189.483,59 €**.

Το σύνολο των εισπράξεων του Δήμου για την τρέχουσα χρήση ποσού **64.274.559,72 €**, πλέον τα χρηματικά διαθέσιμα αρχής της χρήσεως **10.565.866,63 €**, πλέον του ποσού των **675.476,74 €** που αφορούσε τα χρηματικά διαθέσιμα των κληροδοτημάτων, ήτοι συνολικό ποσό για τη χρήση **75.515.903,09 €**, μείον τις πληρωμές του Δήμου της τρέχουσας χρήσης ποσού **58.189.483,59 €**, αποτελεί το χρηματικό υπόλοιπο του 2016 που ανέρχεται στο ποσό των **17.326.419,50 €** έναντι **10.565.866,63 €** της προηγούμενης χρήσης.

Το υπόλοιπο χρηματικών διαθεσίμων του Ισολογισμού 31/12/2016 συνολικού ποσού **16.436.859,86 €**, διαφέρει από το ταμειακό υπόλοιπο του απολογισμού **17.326.419,50** κατά **889.559,64 €**.

Η διαφορά οφείλεται στις λογιστικές εγγραφές που έγιναν για την καλύτερη και ακριβέστερη εμφάνιση και απεικόνιση των λογαριασμών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο.

Έτσι εάν στο χρηματικό υπόλοιπο που παρουσιάζει η Δημόσια Λογιστική (Απλογραφικό) ποσού **17.326.419,50 €**, προσθέσουμε το ποσό που κατατέθηκε στην ΕΑΠ για εξοφλήσεις αποδοχών και κρατήσεων **250.356,12 €** και το οποίο έως την 31/12/2016 δεν είχε εκταμιευθεί, καθώς και το ποσό των **8.891,85 €** από επιταγές σε διάφορους προμηθευτές οι οποίες δεν εμφανίστηκαν προς πληρωμή στις τράπεζες έως την 31/12/2016, και αφαιρέσουμε το ποσό των **239.590,49 €** που αφορά προκαταβολές προσωπικού που λογιστικοποιήθηκαν εντός του 2017, το ποσό των **6.465,00 €** που αφορά δεσμευμένη τραπεζική κατάθεση για έκδοση Ε/Ε, το ποσό των **638.863,82 €** που αφορά κατασχέσεις ποσών από τους τραπεζικούς λογαριασμούς του Δήμου μέσα στην χρήση του 2016 και δεν ενταλματοποιήθηκαν έως την 31/12/2016, το ποσό των **3,00 €** που αποτελεί δαπάνη τραπεζικής προμήθειας του κληροδοτήματος Μουρογιάννη και η οποία δεν είχε ενταλματοποιηθεί έως το τέλος της χρήσης, καθώς και το ποσό των **263.885,30 €** που προέρχεται από διαπιστωθέν ταμειακό έλλειμμα μέσα στην χρήση μετά από έλεγχο ορκωτού λογιστή-ελεγκτή και το οποίο δεν αφαιρέθηκε από τον ταμειακό απολογισμό έως την 31/12/2016, καταλήγουμε στο Χρηματικό Υπόλοιπο που παρουσιάζει η Γενική Λογιστική **16.436.859,86 €**.

Στη χρήση του 2017 αφαιρέθηκε το ποσό του ταμειακού ελλείμματος (263.885,30 €) από την επαναβεβαίωση του Χρηματικού Υπολοίπου προς αποκατάσταση των χρηματικών διαθεσίμων του Δήμου στο πραγματικό τους ύψος δηλαδή επαναβεβαιώθηκε ως χρηματικό υπόλοιπο το ποσό των 17.062.534,20 € αντί των 17.326.419,50 €.

Πρέπει να σημειωθεί ότι στο ανωτέρω Χρηματικό Υπόλοιπο περιλαμβάνεται και το ποσό των 796.900,97 € προερχόμενο από τα χρηματικά διαθέσιμα των κληροδοτημάτων η διαχείριση των οποίων παρακολουθείται από την κλειόμενη χρήση του 2016 και μέσα από το λογιστικό κύκλωμα του Δήμου Βόλου.

### 6. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων ανέρχεται στο ποσό 7.446.069,84 €, και αφορούν υποχρεώσεις που θα εξοφληθούν μετά το τέλος της επόμενης χρήσης 2017.

Το ανωτέρω ποσό αναλύεται ως εξής:

- Δάνεια του Ταμείου Παρακαταθηκών & Δανείων και της KA FINANZ AG συνολικού ποσού 6.740.089,09 €,
- Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς αφορούν ποσά σε ρύθμιση ύψους 702.204,65 €.
- Χρηματικές εγγυήσεις από εκμισθώσεις ακινήτων ποσού 3.776,10 €.

### 7. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

- Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου (Κωδ.70-76) της τρέχουσας χρήσης ανήλθαν στο ποσό των 56.050.912,14 €.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα Έκτακτα και ανόργανα έσοδα & κέρδη ποσού 7.214.055,43 €, τα Έσοδα προηγούμενων χρήσεων και Έσοδα από επιστροφές, ποσού 1.592.217,36 €, καθώς και τα έκτακτα κέρδη ποσού 43.036,47 € τα συνολικά έσοδα του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των 64.900.221,40 €.

- Οι εισπράξεις της τρέχουσας χρήσης (Λ.43), για επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων που ελήφθησαν από διάφορους πόρους ανήλθαν στο ποσό των 2.171.360,70 €, εκ των οποίων ποσό ύψους 241.923,66 €, διατέθηκε για συντηρήσεις έργων και μεταφέρθηκε στον Λ/74.

Η ανάλυση των εσόδων της τρέχουσας χρήσης έχει ως εξής:

		ΜΕΤΑΒΟΛΗ	2016	2015
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων	-54,35%	2.894,00	6.339,12
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαναζήσεις	-0,99%	2.777.737,18	2.805.437,05
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	0,14%	18.573.792,93	18.547.213,52
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	-0,95%	34.325.758,02	34.655.528,30
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	137,91%	183.350,65	77.066,93
76	Έσοδα κεφαλαίων	40,18%	187.379,36	133.669,41
	<b>Σύνολο Οργανικών εσόδων</b>	<b>-0,31%</b>	<b>56.050.912,14</b>	<b>56.225.254,33</b>
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	9,57%	7.214.055,43	6.583.859,03
81.03	Έκτακτα κέρδη		43.036,47	0,00
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	-13,55%	875.771,18	1.012.986,63
82.03	Έσοδα από δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες		714.879,70	0,00
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αγρευσιτών) καταβληθέντων	-81,96%	1.566,48	8.681,76
84.00	Έσοδα από αγρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0,00	0,00
	<b>Σύνολο ανόργανων εσόδων</b>	<b>16,35%</b>	<b>8.849.309,26</b>	<b>7.605.527,42</b>
	<b>Γενικό Σύνολο</b>	<b>1,68%</b>	<b>64.900.221,40</b>	<b>63.830.781,75</b>

### 8. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της τρέχουσας χρήσης έχει ως εξής:

		ΜΕΤΑΒΟΛΗ	2016	2015
60	Αμοιβές & Έξοδα Προσωπικού	-2,70%	17.329.657,46	17.811.307,73
61	Αμοιβές & Έξοδα Τρίτων	3,52%	1.512.002,96	1.460.560,09
62	Παροχές τρίτων	-10,03%	7.159.436,14	7.957.720,03
63	Φόροι-τέλη	-0,58%	288.392,44	290.075,65
64	Διάφορα έξοδα	1,43%	21.051.158,26	20.755.249,76
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	3,81%	334.998,51	322.698,38
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	-20,01%	6.959.850,73	8.701.372,81
67	Παροχές-χορηγίες-Επιχορηγήσεις-Επιδοτήσεις-Δωρεές		0,00	0,00
68	Προβλέψεις εκμεταλεύσεως	-51,71%	167.690,21	347.262,38
	<b>Σύνολο Οργανικών εξόδων</b>	<b>-4,93%</b>	<b>54.803.186,71</b>	<b>57.646.246,83</b>

24	Αναλώσεις υλικών κατασκευής και επισκευής Τεχνικών έργων		0,00	0,00
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	-11,07%	990.378,56	1.113.617,18
26	Αναλώσεις ανταλλακτικών παγίων	-76,41%	10.770,94	45.666,35
	<b>Σύνολο αναλώσεων</b>	<b>-13,64%</b>	<b>1.001.149,50</b>	<b>1.159.283,53</b>
	<b>Σύνολο Οργανικών εξόδων &amp; αναλώσεων</b>	<b>-5,10%</b>	<b>55.804.336,21</b>	<b>58.805.530,36</b>

81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	228,08%	367.198,53	111.922,47
81.02	Έκτακτες ζημιές		126.266,97	0,00
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-54,19%	694.087,12	1.515.291,43
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	-28,37%	1.375.020,81	1.919.486,10
	<b>Σύνολο Εκτάκτων εξόδων, ζημιών και σχηματισμού προβλέψεων</b>	<b>-27,75%</b>	<b>2.562.573,43</b>	<b>3.546.700,00</b>
	<b>Γενικό Σύνολο</b>	<b>-6,39%</b>	<b>58.366.909,64</b>	<b>62.352.230,36</b>

#### 8α. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών για τη χρήση 2016, ανήλθε στο ποσό των 49.370.654,89 €, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας στο ποσό των 5.781.631,26 €, τα έξοδα λειτουργίας-δημοσίων σχέσεων στο ποσό των 317.051,55 €, τα χρηματοοικονομικά έξοδα στο ποσό των 334.998,51 €

Έτσι το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοοικονομικών, καθώς και οι Αναλώσεις υλικών διαμορφώθηκε συνολικά στο ποσό των 55.804.336,21 €.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα Έκτακτα και ανόργανα έξοδα, οι Έκτακτες ζημιές, τα Έξοδα προηγούμενων χρήσεων καθώς και οι Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους συνολικού ποσού 2.562.573,43 προκύπτουν τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2016 τα οποία ανήλθαν στο ποσό των 58.366.909,64 €

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσης 2016 ποσού 64.900.221,40 €, μείον τα έξοδα χρήσης ποσού 58.366.909,64 €, αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσης που ανέρχεται στο ποσό € 6.533.311,76.

Τα μέλη	Συντάχθηκε και υπογράφεται
Ζέρβας Ανδρέας Πρόεδρος	
Πατσιαντάς Μαργαρίτης Αντιπρόεδρος	
Ζαρκάδας-Βεργής Απόστολος Μέλος	
Καπουρνιώτης Μιχαήλ Μέλος	
Μορφογιάννη Αναστασία Μέλος	
Μιτζικός Μιχαήλ Μέλος	ΑΠΟΝ
Νάνος Απόστολος Μέλος	
Οικονόμου Αναστασία Μέλος	ΑΠΟΥΣΙΑ
Πράττος Γεώργιος Μέλος	
Στεφόπουλος Χρήστος Μέλος	
Τοκαλή-Μποντού Γεωργία Μέλος	

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση Οικονομικής Επιτροπής που αποτελείται από (3) τρεις σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην "Έκθεση Ελέγχου" που χορηγήσαμε με ημερομηνία 14 Νοεμβρίου 2017.

Αθήνα 14 Νοεμβρίου 2017  
Ο Ορκωτός Ελεγκτής



Χρήστος Δ. Παπαδόπουλος  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Π. 38811