

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παραγρ.4.1.501 του Π.Δ.315/29.12.1999)

ΤΟΥ «ΔΗΜΟΥ ΒΟΛΟΥ»

1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ - ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, η οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπτωμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν ο Δήμος κάνει τέτοιες συμπτυξεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτυξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν υπάρχουν.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 1: Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή.

Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Δήμου.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Ειδικά για τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που περιήλθαν στον ενιαίο Δ.Βόλο την 1/1/2011 σημειώνουμε τα ακόλουθα:

- Η αξία κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους είναι αυτή που απεικονιζόταν στα Ισοζύγια της 31/12/2010 των ΔΕ και ΝΠ που συνενώθηκαν και αποτελούν σήμερα τον νέο Καλλικρατικό Δήμο Βόλου.

Για τις ετήσιες Αποσβέσεις των δωρεάν παραχωρηθέντων παγίων γίνεται ισόποση μεταφορά από τον λογαριασμό του σχηματισθέντος αποθεματικού στον λογαριασμό " Έκτακτα και Ανόργανα έσοδα " εφαρμόζοντας αναλογικά τα προβλεπόμενα στην § 2.2.109 περ. 8 & § 2.2.111 περ. 3 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων, ώστε να μην επιβαρύνονται τα Αποτελέσματα χρήσης.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως των Ενσώματων Ακίνητοποιήσεων.

(3) Οι Συμμετοχές αποτιμήθηκαν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2.2.112 του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου των Δήμων (ΠΔ 315/1999).

(4) Αποθέματα:

Στο τέλος της χρήσης πραγματοποιήθηκε φυσική απογραφή, καταγράφηκαν τα αποθέματα των Αναλωσίμων Υλικών και των Ανταλλακτικών 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.

Η αποτίμηση των αποθεμάτων έγινε με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06 - 41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού.

Παρατίθεται πολύστυλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

Α Ξ Ι Ε Σ Κ Τ Η Σ Ε Ω Σ

	Υπόλοιπο 31.12.2015	Διόρθωση Απογραφής	Προσθήκες Χρήσης 2016	Μειώσεις χρήσης 2016	Υπόλοιπο 31.12.2016
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ					
Εξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	213.686,36	0,00	0,00	0,00	213.686,36
Λοιπά Έξοδα εγκαταστάσεως	6.126.391,53	0,00	1.212.067,79	0,00	7.338.459,32
Σύνολο Β	6.340.077,89	0,00	1.212.067,79	0,00	7.552.145,68
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις					
Εξοδα ερευνών και αναπτύξεως	91.435,34	0,00	0,00	0,00	91.435,34
Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις					
Γήπεδα – Οικόπεδα	116.403.688,98		0,00	0,00	116.403.688,98
Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως	23.697.681,19		1.737.306,84	0,00	25.434.988,03
Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	88.844.430,59	0,00	1.113.000,59		89.957.431,18
Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	24.290.606,40	0,00	0,00	0,00	24.290.606,40
Μνημεία	502.725,70	0,00	0,00	0,00	502.725,70
Αγροί - Φυτείες - Δάση	42.241.930,27	0,00	0,00	0,00	42.241.930,27
Κτίρια και τεχνικά έργα	108.497.786,51	0,00	6.126.663,74	-187.210,80	114.437.239,45
Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	5.649.341,26	0,00	139.743,78	0,00	5.789.085,04
Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως	5.841.590,16	0,00	53.194,62	0,00	5.894.784,78
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	2.562.603,48	0,00	114.181,94	0,00	2.676.785,42
Μεταφορικά μέσα	7.581.392,78	0,00	17.314,00	0,00	7.598.706,78
Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	9.864.767,60	0,00	1.111.104,27	0,00	10.975.871,87
Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	41.820.176,80	0,00	1.831.413,34	-11.633.611,50	32.017.978,64
Σύνολο Γ	477.890.157,06	0,00	12.243.923,12	-11.820.822,30	478.313.257,88
Σύνολο (Β+Γ)	484.230.234,95	0,00	13.455.990,91	-11.820.822,30	485.865.403,56

Α Π Ο Σ Β Ε Σ Ε Ι Σ

	Υπόλοιπο 31.12.2015	Διόρθωση Απογραφής	Αποσβέσεις χρήσης 2016	Προσθήκες - Μειώσεις χρήσης 2016	Σύνολο αποσβεσμένων v 31.12.2016	Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2016
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
Εξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	88.572,46	0,00	21.368,64	0,00	109.941,10	103.745,26
Λοιπά Έξοδα εγκαταστάσεως	5.065.001,73	0,00	389.554,93	0,00	5.454.556,66	1.883.902,66
Σύνολο Β	5.153.574,19	0,00	410.923,57	0,00	5.564.497,76	1.987.647,92
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
I. Ασώματες ακινητοποιήσεις						
Εξοδα ερευνών και αναπτύξεως	31.885,67	0,00	8.741,23	0,00	40.626,90	50.808,44
Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
Γήπεδα – Οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.403.688,98
Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοιν. χρ.	21.715.922,31	0,00	449.639,66	0,00	22.165.561,97	3.269.426,06
Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	82.022.894,54	0,00	1.157.358,92	0,00	83.180.253,46	6.777.177,72
Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	23.284.125,29	0,00	132.232,56	0,00	23.416.357,85	874.248,55
Μνημεία	275.156,04	0,00	40.605,55	0,00	315.761,59	186.964,11
Αγροί - Φυτείες - Δάση	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.241.930,27
Κτίρια και τεχνικά έργα	59.956.830,36	0,00	3.300.278,69	-50.546,91	63.206.562,14	51.230.677,31
Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοιν. χρήσ.	3.940.589,40	0,00	288.920,71	0,00	4.229.510,11	1.559.574,93
Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως	4.168.043,32	0,00	505.036,98	0,00	4.673.080,30	1.221.704,48
Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις	1.805.983,62	0,00	154.643,96	0,00	1.960.627,58	716.157,84
Μεταφορικά μέσα	7.301.137,69	0,00	151.139,53	0,00	7.452.277,22	146.429,56
Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	7.019.937,95	0,00	530.178,61	0,00	7.550.116,56	3.425.755,31
Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.017.978,64
Σύνολο Γ	211.522.506,19	0,00	6.718.776,40	-50.546,91	218.190.735,68	260.122.522,20
Σύνολο (Β+Γ)	216.676.080,38	0,00	7.129.699,97	-50.546,91	223.755.233,44	262.110.170,12

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων-εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.

Διαφορές από αποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων παρουσιάζονται αναλυτικά στην παράγραφο 4 "Συμμετοχές-Χρεόγραφα" του παρόντος προσαρτήματος.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (1) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Οι αξίες κτήσεως των «Ασώματων Ακινήτοποιήσεων και Εξόδων πολυετούς Απόσβεσης» την 31.12.2016 συνολικού ποσού 7.643.581,02 € αναλύονται ως εξής:

	Υπόλοιπο 31/12/2015	Διόρθωση Απογραφής	Προσθήκες Χρήσης 2016	Υπόλοιπο 31.12.2016
- Λοιπά δικαιώματα	0,00	0,00	0,00	0,00
- Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	213.686,36	0,00	0,00	213.686,36
- Έξοδα λοιπών ερευνών	91.435,34	0,00	0,00	91.435,34
- Έξοδα κτήσεως ακινήτοποιήσεων	59.295,33	0,00	0,00	59.295,33
- Έξοδα αναδιοργάνωσης	4.366.644,09	0,00	1.075.403,90	5.442.047,99
Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	1.848.565,51	0,00	28.603,31	1.877.168,82
Πολεοδομικές-Τεχνικές κλπ Μελέτες	2.518.078,58	0,00	1.046.800,59	3.564.879,17
- Λοιπά έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	1.700.452,11	0,00	136.663,89	1.837.116,00
Λοιπά έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	26.088,17	0,00	0,00	26.088,17
Δαπάνες εφαρμογής σχεδίου πόλης	866.426,50	0,00	0,00	866.426,50
Δαπάνες κατεδάφισης αυθαίρετων ή επικίνδυνων κτιρίων	228.724,61	0,00	0,00	228.724,61
Δαπάνες κατεδάφισης ρυμοτομούμενων κτιρίων	13.170,63	0,00		13.170,63
Αποζημίωση σε θιγόμενους από ρυμοτομία	344.474,10	0,00	0,00	344.474,10
Μελέτη διαχείρισης αστικών λυμάτων Ν.Μαγνησίας	51.944,24	0,00	0,00	51.944,24
Σύνταξη μελετών τεχνικών έργων	125.961,86	0,00	0,00	125.961,86
Ψηφιακή πύλη - Προγ/μα LEADER	10.710,00	0,00	0,00	10.710,00
Διαδικτυακή Πύλη - "MEDCOAST NET INTEREG IIIB ARCHIMED"	32.952,00	0,00	0,00	32.952,00
Αναπόσβεστη αξία κατεδαφισθέντων κτιρίων	0,00	0,00	136.663,89	136.663,89
Σύνολο	6.431.513,23	0,00	1.212.067,79	7.643.581,02

Οι συνολικά γενόμενες Αποσβέσεις έως την 31/12/2016, ανήλθαν στο ύψος των διαμορφώθηκε στο 2.038.456,36 €.

5.605.124,66 και το αναπόσβεστο ύψος αυτών

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

4.α1 Συμμετοχές

Ο Δήμος Βόλου συμμετέχει στις παρακάτω εταιρείες και Δημοτικές Επιχειρήσεις :

Ποσοστό Συμμετοχής		Αξία Κτήσης με 31/12/2015	Διόρθωση Απογραφής	Προσθήκες 2016	Μειώσεις 2016	Αξία 31.12.2016	Οφειλόμενο Κεφάλαιο 31.12.2016
	Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις και λοιπά Νομικά πρόσωπα - 18.00.08	44.990,47	0,00	0,00	0,00	44.990,47	0,00
20,00%	Κέντρο εμπορίου για τη Βαλκανική και τη Μαύρη Θάλασσα ΙΑΣΩΝ Α.Ε.	38.000,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00	0,00
0,54%	"Μαγνησιακή Πίστη" ΣΥΝ.Π.Ε.	6.696,99	0,00	0,00	0,00	6.696,99	0,00
0,0224%	ΕΒΕΤΑΜ Α.Ε	293,48	0,00			293,48	0,00
	Συμμετοχή σε αμιγείς επιχειρήσεις του Δήμου - 18.01.00	3.749.970,09	0,00	0,00	0,00	3.749.970,09	0,00
100%	Δημοτική Τουριστική Επιχείρηση Βόλου(ΔΗ.Τ.Ε.Β.) (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	2.095.377,84	0,00	0,00	0,00	2.095.377,84	0,00
100%	Δημοτική Επιχείρηση Μελετών Κατασκευών & Ανάπτυξης Βόλου(Δ.Ε.ΜΕ.Κ.Α.Β.) (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	1.645.568,04	0,00	0,00	0,00	1.645.568,04	0,00
100%	Πολιτιστικός-Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Πορταριάς (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	5.869,40	0,00	0,00	0,00	5.869,40	0,00
100%	Πολιτιστικό Κέντρο Σέσκλου Δήμου Αισωνίας(ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	3.154,81	0,00	0,00	0,00	3.154,81	0,00
	Συμμετοχή σε κοινωφελείς δημοτικές επιχειρήσεις (άρθρου 254 ΚΑΚ) - 18.01.04	6.111.340,91	0,00	0,00	0,00	6.111.340,91	3.424.818,99
100%	Κ.Ε.Κ.Π.Α.-Δ.Ι.Ε.Κ.- Κοινωφελής Επιχείρηση Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης - Δημοτικό Ινστιτούτο Επαγγελματικής Κατάρτισης Δήμου Βόλου	2.774.355,13	0,00	0,00	0,00	2.774.355,13	849.327,16
100%	ΚΟΔΒ-ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ Κοινωφ.Επιχ/ση (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	2.707.904,72	0,00	0,00	0,00	2.707.904,72	2.297.904,72
100%	Δημοτικό Κέντρο Ιστορίας & Τεκμηρίωσης (ΔΗ.Κ.Ι.) (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	6.651,86	0,00	0,00	0,00	6.651,86	0,00
100%	Δημοτικός Εκπαιδευτικός Οργανισμός ΒΟΛΟΥ (Δ.Ε.Ο.Β.) (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	265.735,15	0,00	0,00	0,00	265.735,15	0,00
100%	Οργανισμός Αθλητισμού και Ν.Γενιάς Δήμου Αρτέμιδας (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	244.673,51	0,00	0,00	0,00	244.673,51	205.822,19
100%	Πολιτιστικός Οργανισμός Δήμου Αρτέμιδας (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	82.673,51	0,00	0,00	0,00	82.673,51	71.764,92
100%	Κ.Ε.Π.Α.Δ.Α.-Πρώην Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Αισωνίας (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	29.347,03	0,00	0,00	0,00	29.347,03	0,00

	<u>Συμμετογή σε ανώνυμες εταιρίες ΟΤΑ (άρθρου 252 παρ.3α και 265 ΚΑΚ)-18.01.05</u>	<u>965.749,45</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>965.749,45</u>	<u>0,00</u>
10,89%	Κενταύρων Όρος Α.Ε.	78.000,00	0,00	0,00	0,00	78.000,00	0,00
71,65%	Σφαγεία Βόλου Α.Ε.	887.749,45	0,00	0,00	0,00	887.749,45	0,00
	<u>Συμμετογή σε αναπτυξιακές ανώνυμες εταιρίες ΟΤΑ (άρθρου 252 παρ. 3β ΚΑΚ) - 18.01.06</u>	<u>534.353,41</u>	<u>0,00</u>	<u>18.660,00</u>	<u>-30.000,00</u>	<u>523.013,41</u>	<u>30.000,00</u>
100%	Αναπτυξιακή Εταιρεία Βόλου - Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρία (ΑΝ.Ε.ΒΟ. ΑΕ)	320.000,00	0,00	0,00	0,00	320.000,00	0,00
3,60%	Ελληνική Διαδημοτική Εταιρία Χρηματοοικονομικών Υπηρεσιών Α.Ε. - ΕΔΕΧΥ ΑΕ (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	33.155,91	0,00	0,00	0,00	33.155,91	0,00
13,46%	Ψηφιακές Πόλεις Κεντρικής Ελλάδας Α.Ε.	100.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	70.000,00	30.000,00
12,38%	Εταιρεία ανάπτυξης Πηλίου Ε.Α.Π. Α.Ε.	56.250,00	0,00	18.660,00	0,00	74.910,00	0,00
	ΑΝΕΜ Α.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ΚΕΚΑΝΑΜ Α.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1,33%	ΚΕΚΑΝΕΜ Α.Ε.	24.947,50	0,00	0,00	0,00	24.947,50	0,00
	<u>Συμμετογή σε επιχειρήσεις ΟΤΑ ειδικού σκοπού (άρθρου 252 παρ.4 ΚΑΚ) - 18.01.07</u>	<u>16.484.807,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-100.000,00</u>	<u>16.384.807,00</u>	<u>0,00</u>
100%	Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης Αποχέτευσης Μείζονος Βόλου (Δ.Ε.Υ.Α.Μ.Β.)	16.384.807,00	0,00	0,00	0,00	16.384.807,00	0,00
100%	Δημοτικό ραδιόφωνο Βόλου	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00
	<u>Συμμετογή σε αστικές εταιρίες ΟΤΑ μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα (άρθρου 267 ΚΑΚ) - 18.01.08</u>	<u>51.990,72</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-41.100,00</u>	<u>10.890,72</u>	<u>0,00</u>
100%	Πολυφωνική χορωδία Δ.Βόλου (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	41.100,00		0,00	-41.100,00	0,00	0,00
	Κέντρο πρόληψης των εξαρτήσεων και προαγωγής ψυχοκοινωνικής υγείας	8.086,72		0,00	0,00	8.086,72	0,00
	Διαδημοτικό δίκτυο βιομηχανικών περιοχών ΣΥΝΕΡΓΕΙΑ	2.804,00		0,00	0,00	2.804,00	0,00
	<u>Συμμετογή σε δημοτικές/κοινοτικές ανώνυμες εταιρίες (μονομετοχικές άρθρου 252 παρ.3γ και 266 ΚΑΚ) - 18.01.09</u>	<u>2.352.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.352.000,00</u>	<u>0,00</u>
100%	Αξιοποίηση δημοτικής ακίνητης περιουσίας μονομετοχική Α.Ε Δ.ΠΟΡΤΑΡΙΑΣ	541.000,00	0,00	0,00	0,00	541.000,00	0,00
100%	Αξιοποίηση δημοτικής ακίνητης περιουσίας μονομετοχική Α.Ε Δ.ΙΩΛΚΟΥ	1.811.000,00	0,00	0,00	0,00	1.811.000,00	0,00
	Σύνολο	30.295.202,05	0,00	18.660,00	-171.100,00	30.142.762,05	3.454.818,99

1. Με την 85/2016 απόφαση του Δ.Σ.Βόλου αποφασίστηκε η διαγραφή 30.000,00€ από τις 60.000,00€ του οφειλόμενου κεφαλαίου προς την εταιρία Ψηφιακές Πόλεις Κεντρικής Ελλάδας Α.Ε

2. Μέσα στην χρήση του 2016 ολοκληρώθηκαν οι εκκαθαρίσεις δύο (2) δημοτικών επιχειρήσεων, του Δημοτικού Ραδιοφώνου Βόλου και της Πολυφωνικής Χορωδίας Δήμου Βόλου από τις οποίες προέκυψαν ζημιές 85.166,97 € και 41.100,00 € αντίστοιχα.

3. Με την 547/2016 απόφαση του Δ.Σ. Βόλου αποφασίστηκε η συμμετοχή του Δήμου στην αύξηση του κεφαλαίου της Εταιρίας Ανάπτυξης Πηλίου Α.Ε με αγορά 622 νέων μετοχών με 30,00€ εκάστη δηλαδή συνολικής αξίας κτήσης 18.660,00 €.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεώς τους και την αξία αποτιμήσεώς τους στο τέλος της χρήσεως.

1. Συμμετοχές: Παραθέτουμε τον παρακάτω πίνακα τίτλων πάγιας επένδυσης (συμμετοχών) με τις πληροφορίες που απαιτεί η παραπάνω διάταξη:

Α/Α		Ποσοστό Συμμετοχής %	(1) Αξία Κτήσεως	(2) Αποτίμηση Αξίας 31.12.2015 σύμφωνα με τον Δημοτικό Κώδικα	(3) Αποτίμηση Αξίας 31.12.2016 σύμφωνα με τον Δημοτικό Κώδικα	(4)=(3)-(2) Διαφορές αποτιμήσεως
	Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις και λοιπά Νομικά πρόσωπα - 18.00.08		44.990,47	42.064,60	41.605,11	-459,49
1	Κέντρο εμπορίου για τη Βαλκανική και τη Μαύρη Θάλασσα ΙΑΣΩΝ Α.Ε.	20,00%	38.000,00	38.000,00	38.000,00	0,00
2	"Μαγνησιακή Πίστη" ΣΥΝ.Π.Ε.	0,54%	6.696,99	3.378,73	2.358,74	-1.019,99
3	ΕΒΕΤΑΜ Α.Ε.	0,0224%	293,48	685,87	1.246,37	560,50
	Συμμετοχή σε αμειβές επιχειρήσεις του Δήμου - 18.01.00		3.749.970,09	3.749.970,09	3.749.970,09	0,00
4	Δημοτική Τουριστική Επιχείρηση Βόλου (ΔΗ.Τ.Ε.Β.) (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	100,00%	2.095.377,84	2.095.377,84	2.095.377,84	0,00
5	Δημοτική Επιχείρηση Μελετών Κατασκευών & Ανάπτυξης Βόλου (Δ.Ε.ΜΕ.Κ.Α.Β.) (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	100,00%	1.645.568,04	1.645.568,04	1.645.568,04	0,00
6	Πολιτιστικός-Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Πορταριάς (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	100,00%	5.869,40	5.869,40	5.869,40	0,00
7	Πολιτιστικό Κέντρο Σέσκλου Δήμου Αισωνίας (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	100,00%	3.154,81	3.154,81	3.154,81	0,00
	Συμμετοχή σε κοινοφελείς δημοτικές επιχειρήσεις (άρθρου 254 ΚΑΚ) - 18.01.04		6.111.340,91	6.111.340,91	6.111.340,91	0,00
8	Κ.Ε.Κ.Π.Α.-Δ.Ι.Ε.Κ.- Κοινοφελής Επιχείρηση Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης - Δημοτικό Ινστιτούτο Επαγγελματικής Κατάρτισης Δήμου Βόλου	100,00%	2.774.355,13	2.774.355,13	2.774.355,13	0,00
9	ΚΟΔΒ-ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ Κοινωφ. Επιχ/ση (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	100,00%	2.707.904,72	2.707.904,72	2.707.904,72	0,00
10	Δημοτικό Κέντρο Ιστορίας & Τεκμηρίωσης (ΔΗ.Κ.Ι.) (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	100,00%	6.651,86	6.651,86	6.651,86	0,00
11	Δημοτικός Εκπαιδευτικός Οργανισμός ΒΟΛΟΥ (Δ.Ε.Ο.Β.) (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	100,00%	265.735,15	265.735,15	265.735,15	0,00
12	Οργανισμός Αθλητισμού και Ν.Γενιάς Δήμου Αρτέμιδας (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	100,00%	244.673,51	244.673,51	244.673,51	0,00
13	Πολιτιστικός Οργανισμός Δήμου Αρτέμιδας (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	100,00%	82.673,51	82.673,51	82.673,51	0,00
14	Κ.Ε.Π.Α.Δ.Α.-Πρόην Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Αισωνίας (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	100,00%	29.347,03	29.347,03	29.347,03	0,00
	Συμμετοχή σε ανώνυμες εταιρίες ΟΤΑ (άρθρου 252 παρ.3α και 265 ΚΑΚ)-18.01.05		965.749,45	88.110,65	81.448,11	-6.662,54
15	Κενταύρων Όρος Α.Ε.	10,89%	78.000,00	6.662,54	0,00	-6.662,54
16	Σφαγεία Βόλου Α.Ε.	71,65%	887.749,45	81.448,11	81.448,11	0,00
	Συμμετοχή σε αναπτυξιακές ανώνυμες εταιρίες ΟΤΑ (άρθρου 252 παρ. 3β ΚΑΚ) - 18.01.06		523.013,41	409.938,88	550.453,78	140.514,90
17	Αναπτυξιακή Εταιρεία Βόλου - Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρία (ΑΝ.Ε.ΒΟ. ΑΕ)	100,00%	320.000,00	318.493,34	452.014,45	133.521,11
18	Ελληνική Διαδημοτική Εταιρία Χρηματοοικονομικών Υπηρεσιών Α.Ε. - ΕΔΕΧΥ ΑΕ (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	3,60%	33.155,91	13.161,06	13.161,06	0,00
19	Ψηφιακές Πόλεις Κεντρικής Ελλάδας Α.Ε.	13,46%	70.000,00	39.956,81	39.956,81	0,00
20	Εταιρεία ανάπτυξης Πηλίου Ε.Α.Π. Α.Ε.	12,38%	74.910,00	38.327,67	45.321,46	6.993,79
21	ΚΕΚΑΝΕΜ Α.Ε.	1,33%	24.947,50	0,00	0,00	0,00
	Συμμετοχή σε επιχειρήσεις ΟΤΑ ειδικού σκοπού (άρθρου 252 παρ.4 ΚΑΚ) - 18.01.07		16.384.807,00	16.384.807,00	16.384.807,00	0,00
22	Δ.Ε.Υ.Α.Μ.Β.	100,00%	16.384.807,00	16.384.807,00	16.384.807,00	0,00
23	Δημοτικό ραδιόφωνο Βόλου	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
	Συμμετοχή σε αστικές εταιρίες ΟΤΑ μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα (άρθρου 267 ΚΑΚ) - 18.01.08		10.890,72	10.890,72	10.890,72	0,00
24	Πολυφωνική χορωδία Δ.Βόλου (ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ)	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Κέντρο πρόληψης των εξαρτήσεων και προαγωγής ψυχοκοινωνικής υγείας		8.086,72	8.086,72	8.086,72	0,00
26	Διαδημοτικό δίκτυο βιομηχανικών περιοχών ΣΥΝΕΡΓΕΙΑ		2.804,00	2.804,00	2.804,00	0,00

	Συμμετοχή σε δημοτικές/κοινοτικές ανώνυμες εταιρίες (μονομετοχικές άρθρου 252 παρ.3γ και 266 ΚΔΚ) - 18.01.09		2.352.000,00	2.329.317,86	2.318.966,60	-10.351,26
27	Αξιοποίηση δημοτικής ακίνητης περιουσίας μονομετοχική Α.Ε Δ.ΠΟΡΤΑΡΙΑΣ	100,00%	541.000,00	533.414,86	526.206,23	-7.208,63
28	Αξιοποίηση δημοτικής ακίνητης περιουσίας μονομετοχική Α.Ε Δ.ΙΩΛΚΟΥ	100,00%	1.811.000,00	1.795.903,00	1.792.760,37	-3.142,63
	Σύνολο		30.142.762,05	29.126.440,71	29.249.482,32	123.041,61

-Η διαμορφωθείσα διαφορά αποτίμησης (ΘΕΤΙΚΗ) ύψους 123.041,61 € μεταφέρθηκε σε λογαριασμό αποθεματικού 41.12" Διαφορά Αποτίμησης τίτλων στην τρέχουσα αξία τους" σύμφωνα με τὰ οριζόμενα απο το Π.Δ 315/99 προκειμένου να συμψηφισθεί μελλοντικά από τυχόν αρνητικές αποτιμήσεις.

-Ο Δήμος Βόλου συμμετείχε στο κεφάλαιο της δημοτικής επιχείρησης με την επωνυμία Δημοτικό Ραδιόφωνο Βόλου με ποσοστό συμμετοχής 100% και καταβλήθέν κεφάλαιο 100.000,00 €.Η εν λόγω επιχείρηση λύθηκε και η εκκαθάρισή της ολοκληρώθηκε μέσα στο 2016 από την οποία προέκυψε ζημία 85.166,97 € ,η οποία καταχωρήθηκε σε λογ/μό ζημίες από συμμετοχή σε δημοτικές επιχειρήσεις και βάρυνε τελικά τα αποτελέσματα χρήσης του 2016.

-Ο Δήμος Βόλου συμμετείχε στο κεφάλαιο της αστικής μη κερδοσκοπικής εταιρίας με την επωνυμία Πολυφωνική Χορωδία Δήμου Βόλου με ποσοστό συμμετοχής 100% και καταβλήθέν κεφάλαιο 41.100,00 €.Η εν λόγω εταιρία λύθηκε και η εκκαθάρισή της ολοκληρώθηκε μέσα στο 2016 από την οποία προέκυψε ζημία 41.100,00 € ,η οποία καταχωρήθηκε σε λογ/μό ζημίες από συμμετοχή σε αστικές μη κερδοσκοπικές εταιρίες και βάρυνε τελικά τα αποτελέσματα χρήσης του 2016.

2. Χρέογραφα: Δεν υπάρχουν.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5:** Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχουν διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων για την κλειόμενη χρήση, πλὴν των προβλέψεων επισφαλών απαιτήσεων.Οι πρόσθετες προβλέψεις που σχηματίστηκαν στην χρήση 2016 ανήλθαν στο συνολικό ύψος των 1.375.020,81 € και επιβάρυναν τα Αποτελέσματα Χρήσης.

(β) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6:** Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων

Στο τέλος της χρήσης πραγματοποιήθηκε φυσική απογραφή, καταγράφηκαν τα αποθέματα των Αναλωσίμων Υλικών και των Ανταλλακτικών 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.

Η αποτίμηση των αποθεμάτων έγινε με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους.

Μέχρι και το τέλος της προηγούμενης χρήσης δεν διενεργούνταν φυσική απογραφή και το σύνολο των αγορών των αναλωσίμων υλικών καθώς και των ανταλλακτικών παγίων στοιχείων θεωρούνταν ως αναλώσεις χρήσης.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Δήμου ποσού € 172.322.721,91 προέκυψε ως εξής:

Το ποσό του Κεφαλαίου € 166.995.578,25 Αφορά το άθροισμα των κεφαλαίων

των Συνενούμενων Δήμων , μετά από τις σχετικές διορθώσεις που έγιναν εντός των χρήσεων 2011, 2012 και 2013, από διαφορές απογραφής

των Δημοτικών Ενοτήτων , του Διαδημοτικού Κοιμητηρίου, που προέκυψαν από ελέγχους και τακτοποιήσεις λογαριασμών

μέσα στις αντίστοιχες χρήσεις σύμφωνα με τις Οδηγίες της Απογραφής Έναρξης των νέων Καλλικρατικών Δήμων και παρουσιάστηκαν αναλυτικά

στα προσαρτήματα των αντίστοιχων ισολογισμών , καθώς και σε ιδιαίτερες καταστάσεις (Εκθεση διόρθωσης απογραφής έναρξης 1/1/2011) που υποβλήθηκαν και εγκρίθηκαν από το Δημοτικό Συμβούλιο.

Επιπλέον ο Δήμος έλαβε στις χρήσεις 2013 και 2014 μη επισρεπτέες επιχορηγήσεις για την εξόφληση υποχρεώσεων προς τρίτους εκτός Γενικής Κυβέρνησης συνολικού ποσού 5.327.143,66 ευρώ το οποίο καταχωρήθηκε σε αύξηση του κεφαλαίου στις αντίστοιχες χρήσεις.Έτσι το κεφάλαιο του Δήμου με 31/12/2014 διαμορφώθηκε στο ύψος των 172.322.721,91 ευρώ.Στην κλειόμενη χρήση δεν επήλθε καμία μεταβολή στο κεφάλαιο.

Παραθέτουμε τον παρακάτω σχετικό πίνακα:

Α/Α		Αξία Κεφαλαίου 31.12.2015	Διόρθωση Απογραφής		Αξία Κεφαλαίου 31.12.2016
			Προσθήκες	Μειώσεις	
1	Κεφάλαιο Δημοτικής Ενότητας Βόλου	68.623.273,42			68.623.273,42
2	Κεφάλαιο Δημοτικής Ενότητας Ν.Ιωνίας	16.940.774,81			16.940.774,81
3	Κεφάλαιο Δημοτικής Ενότητας Ν.Αγχιάλου	3.789.684,45			3.789.684,45
4	Κεφάλαιο Δημοτικής Ενότητας Αγριάς	6.986.999,47			6.986.999,47
5	Κεφάλαιο Δημοτικής Ενότητας Αισωνίας	1.018.688,31			1.018.688,31
6	Κεφάλαιο Δημοτικής Ενότητας Αρτέμιδας	3.547.197,85			3.547.197,85
7	Κεφάλαιο Δημοτικής Ενότητας Ιωλκού	17.831.495,41			17.831.495,41
8	Κεφάλαιο Δημοτικής Ενότητας Πορταριάς	22.803.358,64			22.803.358,64
9	Κεφάλαιο Δημοτικής Ενότητας Μακρυνίτσας	13.773.178,51			13.773.178,51
10	Κεφάλαιο Διαδημοτικού Κοιμητηρίου	-120.268,98			-120.268,98
11	Κεφάλαιο ΚΑΠΗ ΔΕ Βόλου	50.561,44			50.561,44
12	Κεφάλαιο ΚΑΠΗ ΔΕ Ν.Ιωνίας	79.876,81			79.876,81
13	Κεφάλαιο ΚΑΠΗ ΔΕ Αγριάς	1.567,19			1.567,19
14	Κεφάλαιο ΔΕΥΑΜΒ (ΔΕ Βόλου-Ν.Ιωνίας-Αισωνίας)	11.669.190,92			11.669.190,92
15	Κεφάλαιο από μη επισρεπτέες επιχ/σεις	5.327.143,66			5.327.143,66
	Σύνολο	172.322.721,91		0,00	172.322.721,91

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Δεν υπάρχουν

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του Δήμου, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την - ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις συνολικού ύψους € **7.446.069,84** αφορούν:

1. ΕΝΤΟΚΑ ΔΑΝΕΙΑ

α) Υπόλοιπα δανείων που ελήφθησαν από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, και από Πιστωτικά Ιδρύματα εσωτερικού και εξωτερικού σε προηγούμενες χρήσεις ύψους € **6.740.089,09** . (Παραθέτουμε σχετικό αναλυτικό πίνακα)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ

ΕΤΟΣ ΛΗΨΗΣ	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΙΔΡΥΜΑ	№ Δανείου	Επιτόκιο	Υπόλοιπο δανείων 31.12.2016	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις
					Δόσεις που λήγουν στην επόμενη χρήση 2017	Δόσεις κεφαλαίου που λήγουν μετά τη χρήση 2017
1994	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/01	5,90%	903,37	160,57	742,80
2004	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/02	5,90%	90.277,68	3.908,22	86.369,46
2006	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/04	5,90%	14.790,26	1.767,42	13.022,84
2009	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/05	5,90%	229.423,87	17.487,83	211.936,04
2010	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/06	5,90%	347.341,02	23.322,30	324.018,72
2004	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/07	5,90%	150.397,75	6.510,88	143.886,87
2011	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/08	5,90%	109.210,34	6.511,56	102.698,78
2006	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/09	5,90%	20.926,74	748,33	20.178,41
1999	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/10	5,90%	3.617,44	643,00	2.974,44
2001	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/12	5,90%	295.799,53	35.347,70	260.451,83
2011	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/14	5,90%	172.056,22	20.560,51	151.495,71
2010	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/15	5,90%	142.479,73	9.566,84	132.912,89
2000	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/16	5,90%	13.556,14	1.948,35	11.607,79
2000	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/17	5,90%	275.308,98	18.485,69	256.823,29
2005	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/18	5,90%	214.578,10	8.427,28	206.150,82
2009	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/20	5,90%	5.647,19	1.003,80	4.643,39
2007	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/21	7,02%	87.053,91	8.478,84	78.575,07
2009	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/22	5,90%	48.091,75	3.665,80	44.425,95
2010	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/23	5,90%	209.811,05	14.087,82	195.723,23
2008	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/24	5,90%	101.293,89	8.851,37	92.442,52
2000	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/25	5,90%	24.135,20	3.468,81	20.666,39
2007	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/26	5,90%	174.059,43	17.649,48	156.409,95
2004	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/27	5,90%	60.544,79	2.621,05	57.923,74
2005	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/28	5,90%	147.478,27	5.792,02	141.686,25
2002	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/29	5,90%	26.869,69	1.432,19	25.437,50
2000	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/30	5,90%	24.541,75	3.527,24	21.014,51
2006	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/31	7,02%	54.997,33	6.351,24	48.646,09
2000	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/33	5,90%	18.481,06	2.656,18	15.824,88
2005	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/34	7,02%	401.180,82	25.390,65	375.790,17
2011	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/35	5,90%	1.188.019,15	70.834,43	1.117.184,72
2001	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/36	7,02%	48.996,32	5.658,23	43.338,09
2011	Τ.Π.& Δ.	05/12296/00/37	5,90%	64.647,49	3.854,54	60.792,95
ΣΥΝΟΛΟ Α				4.766.516,26	340.720,17	4.425.796,09
2006	Τράπεζα ΠΕΙΡΑΙΩΣ	2610/00000009424	ΚΥΜΑΙΝΟΜΕΝΟ	0,00	0,00	0,00
2007	Τράπεζα ΚΑ FINANZ A.G		ΚΥΜΑΙΝΟΜΕΝΟ	2.571.435,00	257.142,00	2.314.293,00
ΣΥΝΟΛΟ Β				2.571.435,00	257.142,00	2.314.293,00
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΝΕΙΩΝ				7.337.951,26	597.862,17	6.740.089,09

Σημειώνεται ότι : Για τα ανωτέρω δάνεια από το ΤΠ. & Δ. ανεξοφλήτου υπολοίπου την 31.12.2016, ποσού €: **4.425.796,09**
 έχει εκχωρηθεί λόγω ενεχύρου η εκάστοτε ετήσια Τακτική και Εκτακτη Επιχορήγηση του Δήμου από το Υπουργείο Εσωτερικών και οποιαδήποτε άλλη πηγή (εκτός αυτών που δεν εκχωρούνται σύμφωνα με το Ν. 2503/97, άρθρο 11 παράγρ. 29-β-5).

Τα δάνεια από το ΤΠΔ είχαν ενταχθεί στις ρυθμίσεις του Ν. 4093/2012, σύμφωνα με τις οποίες για τα πρώτα 3 χρόνια, δηλαδή για τα έτη 2013, 2014 και 2015 δεν κατεβλήθησαν χρεωλύσια παρά μόνο τόκοι, η διάρκεια αποπληρωμής τους επιμηκύνθηκε για 8 χρόνια και από την κλειόμενη χρήση 2016 καταβάλλονται πάλι τα αναλογούντα ετήσια χρεωλύσια.

2. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε Ασφαλιστικά ταμεία (ΙΚΑ , ΕΤΑΠ-ΜΜΕ) σε ρύθμιση ποσού € **702.204,65**
 (Παραθέτουμε σχετικό αναλυτικό πίνακα)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΣΕ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΑ ΤΑΜΕΙΑ

A/A	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟ ΙΔΡΥΜΑ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΡΥΘΜΙΣΗΣ		Υπόλοιπο ποσό Ρύθμισης 31.12.2015	Υπόλοιπο ποσό Ρύθμισης 31.12.2016	Βραχυπρόθεσμες μες Υποχρεώσεις	Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις
						Δόσεις που λήγουν στην επόμενη χρήση 2017	Δόσεις που λήγουν μετά τη χρήση 2017
1	ΙΚΑ	6827 / 29-7-2009	ΔΕΜΚΑ	11.388,51	4.224,51	4.224,51	0,00
2	ΙΚΑ	6427 / 29-3-2012	ΔΗΚΙ	41.406,87	33.941,19	7.465,68	26.475,51
3	ΙΚΑ	4560 / 8-3-2012	Δ.ΡΑΔΙΟΦΩΝΟ	80.071,96	64.357,48	15.714,48	48.643,00
4	ΙΚΑ	6429 / 29-3-2012	ΚΟ-ΔΗΠΕΘΕ	955.722,27	787.679,91	168.042,36	619.637,55
5	ΕΤΑΠ-ΜΜΕ	20274/2012	Δ.ΡΑΔΙΟΦΩΝΟ	23.699,95	15.574,27	8.125,68	7.448,59
ΣΥΝΟΛΟ				1.112.289,56	905.777,36	203.572,71	702.204,65

3. Ληφθείσες εγγυήσεις από εκμίσθωση ακινήτων ποσού € **3.776,10**.

Αφορούν εγγυήσεις που λήφθηκαν από την εκμίσθωση ακινήτων (τριών διαμερισμάτων επί της Μαυροκορδάτου) του Δήμου Βόλου και οι οποίες πρέπει να αποδοθούν στους δικαιούχους μετά την λήξη των εκμισθώσεων.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Δήμου, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους κατάστασης (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.
 Δεν υπάρχουν.

8 ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 "έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και 56.01 "έξοδα χρήσεως πληρωτέα", αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

	Έξοδα επόμενων χρήσεων (36.00)	42.952,62
1)	Μισθώματα Κτιρίων	0,00
2)	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	42.952,62
3)	Ασφάλιστρα Πλοίου "ΑΡΓΩ"	0,00
4)	Φυσικό αέριο	0,00
	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01)	4.855.556,92
1)	Έσοδα από Δ.Ε.Η. και λοιπούς παρόχους Η/Ε 2015	2.721.026,06
2)	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα -Πρόστιμα Κ.Ο.Κ	54.906,80
	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα -Παραβάσεις Κ.Ο.Κ	5.989,03
3)	Επιγ/ση προγρ. Κοινοφελούς Εργασίας (Ο.Α.Ε.Δ) -Ασφαλιστικές Εισφορές	0,00
4)	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα -Χαρτ/μο Μισθωμάτων	340.703,60
5)	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα -Τέλος αδειών οικοδομών (αρ.23 ΒΔ24/9-20/10/1959)	1.521,00
6)	Από ΥΠ.ΕΣ. για αποζημίωση πρώην υπαλλήλων ΕΟΠ.	
7)	Κάλυψη Προνοιακών επιδομάτων	1.710.401,11
8)	Χρημ. για το έργο "Σύσταση & δημιουργία στέγης υποστ/ζόμενης διαβίωσης"	
9)	Χρηματοδότηση ΕΣΠΑ 2014-2020 για το έργο-"Λειτουργία Ξενονα Φιλοξενίας Γυναικών θυμάτων βίας ΕΠ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ 2014-2020"	11.406,48
10)	ΚΑΠ για κάλυψη μισθωμάτων σχολικών μονάδων	1.520,00
11)	Τόκοι καταθέσεων	8.082,84
	Σύνολο	4.898.509,54

	Έσοδα επόμενων χρήσεων (56.00)	859.133,12
1)	Μισθώματα από αστικά ακίνητα του Δήμου	44.970,91
2)	ΚΑΠ για κάλυψη δαπάνης σίτισης μαθητών μουσικού σχολείου	184.128,99
3)	ΣΑΤΑ 2014-Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων (άρθρο 13	348.378,05
4)	Χρηματοδότηση από ΤΕΒΑ-Αποκεντρωμένες προμήθειες τροφίμων & βασικής υλικής συνδρομής Δ/κές δαπάνες & παροχή συνοδευτικών μέτρων 2015-2016	226.152,06
5)	Από Υπ.Εργασίας Κ.Α & Πρόνοιας:Συμμετοχή στο προγρ."Στέγαση και Επανάταξη "στο πλαίσιο δράσεων Στέγασης,Σίτισης και Κοινωνικής φροντίδας για τους Αστέγους. (άρθρο 29 του Ν.4052/12 όπως ισχύει)"	55.503,11
	Έξοδα χρήσεως πληρωτέα (56.01)	3.551.483,47
1)	Εξοδα χρήσεως δεδουλευμένα-Εργοδ. εισφορές προγ/τος Κοινοφελούς Εργασίας	0,00
2)	Εξοδα χρήσεως δεδουλευμένα – Δ.Ε.Η. Και λοιπών παρόχων	100.028,17
3)	Εξοδα χρήσεως δεδουλευμένα - κατανάλωση Δ.Ε.Η.	614.122,40
4)	Αποδόσεις Πρόνοιακών Επιδομάτων	1.966.830,00
5)	Εξοδα χρήσεως δεδουλευμένα - Δαπάνες κοινοχρήστων	352,20
6)	Δαπάνη Υπέρ Συνδέσμου Διαθέσεως Απορριμμάτων	227.585,48
7)	Τέλη τραπεζών επί Πρόνοιακών επιδομάτων	232,99
8)	Υποχρεώσεις προηγούμενων χρήσεων προερχόμενες από ταμειακό έλλειμμα Δ.Ε. Αισωνίας	292.324,16
9)	Εκτακτα έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα-81	99.602,54
10)	Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα-Μη Αναληφθέντα ποσά αποδοχών από ΕΑΠ	250.405,53
	Σύνολο	4.410.616,59

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του Δήμου. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Στους λογαριασμούς τάξεως : α) ποσό 98.207.647,83 απεικονίζει τα ποσά του προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων του έτους 2016 που προκύπτουν από το Δημόσιο Λογιστικό.

β) ποσό 0,95 απεικονίζονται περιουσιακά στοιχεία του Δήμου (Σχολεία Δημοτικά-Γυμνάσια-Λύκεια) για τα οποία δεν είχε γίνει η αποτίμηση της αξίας τους , καθώς και Λιβάδια δικατεχόμενα εντός δημόσιας έκτασης της πρώην Κοινότητας Μακρυνίτσας.

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Δήμου, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Έχουν εγγραφεί Υποθήκες και προσημειώσεις ανά Δημοτική Ενότητα ως κάτωθι:

1) ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΒΟΛΟΥ

α) Υποθήκη υπέρ Αγροτικής Τράπεζας που γράφτηκε την 13/4/1984, για δανειακή σύμβαση ποσού 92.550.000δρχ (Ακίνητο στη θέση Μπουμπουλήθρα -Πεδίο- Άρεως)

β) Υποθήκη υπέρ Ταμείου Παρακαταθηκών & Δανείων που γράφτηκε 29/8/1991, για δανειακή σύμβαση ποσού 147.012.624δρχ (Ακίνητο επί της οδού Δημητριάδος-Τόπαλη-Σκενδεράνη)

γ) Προσημείωση υποθήκης υπέρ Τράπεζα Πειραιώς που γράφτηκε στις 20/4/2006, για δανειακή σύμβαση ποσού 780.000€ (Ακίνητο επί της οδού Κωνσταντά)

2) ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ

α) Υποθήκη υπέρ ΤΠ & Δανείων που γράφτηκε την 24/10/1952, για δανειακή σύμβαση ποσού 1.600.000.000 δρχ .

β) Υποθήκη υπέρ ΤΠ & Δανείων που γράφτηκε την 20/3/1968, για δανειακή σύμβαση ποσού 880.000 δρχ .

γ) Προσημείωση Υποθήκης υπέρ του Ιερού Ναού Αγ.Ονουφρίου Βόλου που γράφτηκε την 30/1/1981, βάσει της υπ' αριθμ. 73/29-1-1981 Απόφασης του Μονομελούς Πρωτοδικείου Βόλου για ποσό 1.000.000 δρχ.

3) ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ Ν.ΑΓΧΙΑΛΟΥ

Δεν υπάρχουν.

4) ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΑΓΡΙΑΣ

α) Υποθήκη υπέρ Α.Τ.Ε που γράφτηκε την 6/4/1965 για ποσό 50.000 δρχ.(κοινότητα Δράκειας)

β) Υποθήκη υπέρ Α.Τ.Ε που γράφτηκε την 21/9/1967 για ποσό 164.000 δρχ.(κοινότητα Δράκειας)

5) ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΑΙΣΩΝΙΑΣ

Δεν υπάρχουν.

6) ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΑΡΤΕΜΙΔΑΣ

α) Υποθήκη υπέρ Α.Τ.Ε που γράφτηκε την 24/10/1958 για ποσό 26.000 δρχ (Κοινότητα Κ.Λεχωνίων)

β) Υποθήκη υπέρ Α.Τ.Ε που γράφτηκε την 10/6/1963 για ποσό 120.000 δρχ. (Κοινότητα Κ.Λεχωνίων)

γ) Υποθήκη υπέρ Α.Τ.Ε που γράφτηκε την 11/4/1956 και 11/5/1956 για ποσό 25.000 δρχ και 3.000δρχ αντίστοιχα.(κοιν.Αγ.Λαυρεντίου)

δ) Υποθήκη υπέρ Α.Τ.Ε που γράφτηκε την 5/3/1966 για ποσό 22.000 δρχ. (Κοινότητα Α.Λεχωνίων)

ε) Υποθήκη υπέρ Α.Τ.Ε που γράφτηκε την 25/9/1970 για ποσό 200.000 δρχ. (Κοινότητα Αγ.Βλασίου)

στ) Υποθήκη υπέρ Α.Τ.Ε που γράφτηκε την 19/7/1971 για ποσό 80.000 δρχ. (Κοινότητα Αγ.Βλασίου)

7) ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΙΩΛΚΟΥ

Δεν υπάρχουν.

8) ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΠΟΡΤΑΡΙΑΣ

Δεν υπάρχουν.

9) ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΜΑΚΡΥΝΙΤΣΑΣ

Δεν υπάρχουν.

10) ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΟ ΚΟΙΜΗΤΗΡΙΟ

Δεν υπάρχουν.

Επίσης όπως προκύπτει από τα πιστοποιητικά των αρμόδιων Υποθηκοφυλακείων υπάρχουν εγγεγραμμένες αγωγές ,δικεδικήσεις κύρια Δημοτών καθώς και αναγκαστικές κατασχέσεις υπέρ Ασφαλιστικών Οργανισμών.

Οι ανωτέρω εγγραφές χρήζουν διερεύνησης διότι πολλές από αυτές ανάγονται σε πολύ παλαιότερα έτη , πιθανά να μην υφίστανται σήμερα και πρέπει να διαγραφούν.

Για τις δοθείσες εγγυήσεις υπέρ Τ.Π.& Δ γίνεται αναφορά στην παράγραφο 7β του παρόντος).

11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13: Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Οι αμοιβές Δημάρχου, Αντιδημάρχων ,του Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου και για έξοδα κίνησης και αποζημίωσης προέδρων δημοτικών-τοπικών κοινοτήτων στη χρήση 2016 ανήλθαν στο συνολικό ποσό των 310.145,25 € πλέον 19.560,20 € για εργοδοτικές εισφορές επί των ως άνω αμοιβών.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιαστών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις.

Το σύνολο του προσωπικού την 31/12/2016 ανέρχονταν σε:

		<u>2015</u>	<u>2016</u>
(1) Σύνολο προσωπικού:	άτομα	827	843
(2) Σύνολο προσωπικού κατά κατηγορίες:	άτομα		
-Μόνιμο προσωπικό	«	435	473
-Αορίστου χρόνου	«	260	252
-Ορισμένου χρόνου (Διοριστέοι)	«	10	0
-Ορισμένου χρόνου (Χρημ/δότηση μέσω ΕΣΠΑ)	«	17	5
-Ορισμένου χρόνου (Σύμβαση 8μηνών)	«	60	81
-Ορισμένου χρόνου (Σύμβαση 2μηνών)	«	«	11
- Σπουδαστές Τ.Ε.Ι. και Ο.Α.Ε.Δ	«	26	1
-Αποσπασμένοι	«	9	10
-Νομικοί σύμβουλοι	«	3	3
- Ειδικοί Συνεργάτες	«	7	7
Σύνολο	άτομα	<u>827</u>	<u>843</u>

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

		<u>2015</u>	<u>2016</u>
60.01	Αμοιβές μονίμων υπαλλήλων	€	7.677.726,68
60.02	Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορ.χρόνου	«	3.932.404,68
60.03	Αμοιβές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	«	189.194,44
60.04	Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων με σύμβαση	«	1.378.637,56
60.05	Εργοδοτικές εισφορές κοινωνικής ασφάλισης	«	4.508.717,55
60.06	Παρεπόμενες παροχές & έξοδα προσωπικού	«	121.576,83
60.07	Δαπάνες πρόσληψης, εκπαίδευσης & επιμόρφωσης προσωπικού.	«	3.049,99
	Σύνολο	€	<u>17.811.307,73</u>
			<u>17.329.657,46</u>

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση πλην των αναφερομένων στο κεφάλαιο 2 (Αποτίμηση Περιουσιακών στοιχείων) του παρόντος.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Δήμου.

	2015	2016
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	111.922,47	367.198,53
Αμοιβές και έξοδα των υπό εκκαθάριση Δημοτικών Επιχειρήσεων	102.189,93	93.294,35
Τόκοι Υπερημερίας χρήσης	0,00	219,60
Πρόστιμα	0,00	9.799,28
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	9.732,54	263.885,30
2. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	6.583.859,03	7.214.055,43
Καταπτώσεις εγγυήσεων, ποινικών ρητρών.	0,00	190.000,00
Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων	5.465.663,37	5.531.550,10
Αναλογία αποθεματικού λ/σμού 41.15 για κάλυψη αποσβέσεων	1.116.263,93	1.220.442,17
Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων τρίτων	0,00	263.229,29
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα	1.931,73	8.833,87
3. Έκτακτες ζημιές	0,00	126.266,97
Ζημιές από συμμετοχή σε Δημοτικές Επιχειρήσεις λόγω εκκαθαρίσει	0,00	85.166,97
Ζημιές από συμμετοχή σε Αστικές μη Κερδ/κές Εταιρίες λόγω εκκαθ	0,00	41.100,00
4. Έκτακτα κέρδη	0,00	43.036,47
Έσοδα από εκποίηση ακινήτων	0,00	43.036,47
1. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.515.291,43	694.087,12
Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγ. χρήσεων	0,00	943,61
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	50,74	309,46
Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων	4.438,24	0,00
Φόροι-τέλη προηγούμενων χρήσεων	45.225,18	44,94
Αποσβέσεις προηγούμενων ετών	0,00	170.606,12
Διάφορα έξοδα	8.912,22	0,00
Διαγραφές απαιτήσεων	1.027.326,82	458.077,75
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων Επιχ/σεων Πογγ/των	0,00	7.102,33
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	151.432,68	31.026,40
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	277.905,55	25.976,51
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.012.986,63	875.771,18
Τέλη καθαριότητας & ηλεκτροφωτισμού	93.398,42	8.379,53
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα Υδρευσης	1.354,30	0,00
Τέλη ακίνητης περιουσίας παρελθόντων ετών	124.174,95	99.527,68
Τακτικά έσοδα από εισφορά λόγω ένταξης η επέκτασης	53,70	
Τέλη επί ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών παρελθ.ετών	220.572,83	189.152,11
Τακτικά έσοδα από φόρο ηλεκτροδοτούμενων χώρων Π/Χ	0,00	474,62
Τακτικά Έσοδα από Ενοίκια Παρελθ. Ετών	18.567,35	1.882,01
Τακτικά έσοδα από τέλη διαφημίσεων παρελθόντων ετών	0,00	303,96
Τέλη χρήσεως κ/χ παρελθόντων ετών	36.865,55	14.728,90
Έσοδα από αποζημίωση χρήσης ακινήτου	0,00	28.816,85
Δικαίωμα ανανέωσης (παράτασης χρόνου ταφής)	143.209,31	67.801,76
Δικαιώματα από τη χρήση οστεοφυλακίων	16.906,00	12.430,78
Ειδικό τέλος λατομικών προϊόντων (παρ. 8 του άρθρου 27 του ν. 213)	48.423,71	16.413,64
Από δικαίωμα εμπορίας πόσιμου ύδατος άρθρο 57 του Ν. 2218/94	10.971,94	10.962,00
Τακτικά έσοδα από δικαιώματα ενταφιασμού.	100,00	20.670,00
Τέλη και δικαιώματα από λαϊκές αγορές,εμπο/ρεις & παζάρια	35.642,00	74.180,10
Λοιπά έσοδα νεκροταφείων και ιερών ναών	60,00	830,00
Μισθώματα βοσκήσιμων εκτάσεων	0,00	15,75
Έσοδα από τουριστικούς λιμένες και ζώνες αγκυροβολίου	0,00	1.200,00
Εισφορά συμμετοχής μελών	0,00	278,40
Έκτακτα έσοδα (Πρόστιμα κ.λ.π)παρελθόντων οικονομικών ετών ποι	187.839,93	134.960,42
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων προηγούμενων ετών	0,00	169.849,24
Διαφορές απογραφής	0,00	0,02
Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	74.846,64	22.913,41
3. Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	8.681,76	1.566,48
Επιστροφή εν γένει χρημάτων & χρηματικών εγγυήσεων	8.681,76	1.566,48

**13 : ΆΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ**

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25:** Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Από το 2016 άρχισε να παρακολουθείται η διαχείριση των Κεφαλαίων Αυτοτελούς Διαχείρισης (Κληροδοτήματα) και μέσα από τον προϋπολογισμό του Δήμου Βόλου.

Η εγγραφή των εσόδων και των εξόδων αυτών των ιδρυμάτων χωρίς νομική προσωπικότητα στον δημοτικό προϋπολογισμό έγινε σύμφωνα με οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών οι οποίες χρήζουν περαιτέρω διευκρινίσεων και οι οποίες ζητήθηκαν από την υπηρεσία μας ιδιαίτερα όσο αφορά τον λογιστικό χειρισμό αυτών και στην συμμετοχή τους στην διαμόρφωση του αποτελέσματος της χρήσης χωρίς να έχουμε μέχρι και σήμερα σαφή απάντηση.

Στον προϋπολογισμό του Δήμου για το έτος 2016 μεταφέρθηκε ως αρχικό Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τα κληροδοτήματα το ποσό των 675.476,74 €. Επi πλέον την 9/12/2016 μεταφέρθηκε σε ιδιαίτερο τραπεζικό λογαριασμό το ποσό των 94.481,61 €, ως χρηματικό υπόλοιπο της ημερομηνίας αυτής, του κληροδοτήματος της Ζώγια Χρ.

Κατά την διάρκεια της χρήσης του 2016 πραγματοποιήθηκαν για λογαριασμό των κληροδοτημάτων εισπράξεις ύψους 26.951,81 € και πληρωμές 9,21 €.(Εκτός του κληρ.Ζώγια που μέχρι 9/12 παρακολουθούνταν σε άλλους λογ.και μεταφέρθηκε το υπόλοιπό της.) Έτσι το Χρηματικό Υπόλοιπο των κληροδοτημάτων την 31/12/2016 διαμορφώθηκε στο ύψος των 796.900,95 € και το οποίο εμπεριέχεται στο συνολικό Χρηματικό Υπόλοιπο του απολογισμού και του ισολογισμού του Δήμου του 2016 και παρακολουθείται σε ιδιαίτερους τραπεζικούς λογαριασμούς ανά κληροδοτήμα.

Κατά την κλειόμενη χρήση με το αρχικά μεταφερθέν χρηματικό υπόλοιπο των κληροδοτημάτων δηλ. 675.476,74 € πιστώθηκε ο λογαριασμός αποτελεσμάτων 82.03 "Εσοδα από δωρεές κληρονομίες, κληροδοσίες" ισόποσα. Ο ως άνω λογαριασμός επιπλέον πιστώθηκε μέσα στην χρήση και με το ποσό των 39.402,96 € που βεβαιώθηκε για το κληροδοτήμα Καλούτσα και έτσι το τελικό του ύψος διαμορφώθηκε στα 714.879,70 €.

Στο ανωτέρω ποσό εάν προσθέσουμε τα ποσά που πιστώθηκαν ως έσοδα της χρήσης από ενοίκια στον λογ. 75.10 ύψους 26.053,35 € και από τόκους καταθέσεων στον λογ.76.00.21 ύψους 51,54 € για λογαριασμό των κληροδοτημάτων, το τελικό ύψος των εσόδων από τα κληροδοτήματα διαμορφώνεται σε 740.984,59 €, ενώ τα αντίστοιχα έξοδα σε 5.074,48€ . (λογ.64.51.39 Διάθεση εσόδων από κληροδοτήματα).

Τα ως άνω ποσά τόσο των συνολικών εσόδων (740.984,59 €) όσο και των εξόδων (5.074,48 €) επηρέασαν την διαμόρφωση των αποτελεσμάτων της χρήσης του 2016.

Βόλος, 30/9/2017

**Ο ΔΕΣΚΩΝ ΚΑΘΗΚΟΝΤΑ
ΔΗΜΑΡΧΟΥ**

**Η ΑΝΑΠΑΛΤΡΙΑ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**Ο ΑΝΑΠΑΛΗΡΩΤΗΣ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ
ΓΕΩΛΟΓΙΣΜΟΥ- ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ**

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΥ
ΑΔΤ / ΑΙ -307292

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΠΑΠΑΔΑΝΙΗΑ
ΑΔΤ / Χ - 923675

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΚΟΤΡΩΝΗΣ
ΑΔΤ / Κ - 731925 Αρ.Αδείας: 07980 / Α'τάξης

Βεβαιώνεται ότι, το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από δεκατέσσερις (14) σελίδες, είναι αυτό που αναφέρεται στην "Έκθεση Ελέγχου" που χορηγήσαμε με ημερομηνία 14 Νοεμβρίου 2017.

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 – Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

PKF
Audit Tax &
Business Advisory

Αθήνα, 14 Νοεμβρίου 2017

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Χρήστος Δ. Βλάχος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 38891*

