

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Βόλου

για την χρήση του 2017

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2017 ήταν η έβδομη 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 2017, 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. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου Βόλου της 31.12.2017, τα Πάγια περιουσιακά στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των 478.794,441,17 €, και αφαιρούμενων των συνολικών αποσβέσεων ποσού 225.070.914,66 €, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 253.723.526,51 €.

3. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Στο τέλος της χρήσης πραγματοποιήθηκε φυσική απογραφή, καταγράφηκαν τα αποθέματα των Αναλωσίμων Υλικών και των Ανταλλακτικών Παγίων Στοιχείων που υπήρχαν κατά την 31/12/2017 και αποτιμήθηκαν σε αξίες 222.103,53 € και 66.415,77 € αντίστοιχα και συνολικά σε 288.519,30 €.

Τα αρχικά αποθέματα την 1-1-2017 ανέρχονταν σε 160.262,27 € για αναλώσιμα υλικά και 27.227,94 € για ανταλλακτικά παγίων και συνολικά σε 187.490,21 €.

Οι αγορές της χρήσεως ανήλθαν σε 1.274.105,33 € για αναλώσιμα υλικά και 87.394,54 € για ανταλλακτικά παγίων και συνολικά σε 1.361.499,87 €.

Το συνολικό κόστος των αναλώσεων ανήλθε στο ύψος των 1.260.470,78 € (Α.Α.:187.490,21+Α.Χ.:1.361.499,87-Τ.Α.:288.519,30 €).

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

4. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

4α. Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων ανέρχεται στο ύψος των 5.829.588,36 €, εκ των οποίων το ποσό των 693.018,27 €, αφορά τμήμα των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων, που κατέστη βραχυπρόθεσμο στις 31/12/2017.

4β. Το ύψος των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων που είναι εγγεγραμμένες στα βιβλία του Δήμου ανέρχονται στο ύψος των 31.178.476,77 €,

επί των οποίων έχουν σχηματισθεί προβλέψεις έως και την 31/12/2017 για επισφαλείς απαιτήσεις ύψους 16.673.329,90 €, δηλαδή το 53,48 % των συνολικών απαιτήσεων.

Το ποσό των προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις που σχηματίστηκε το 2017 και βάρυνε το αποτέλεσμα της κλειόμενης χρήσης ανήλθε στο ύψος των 1.977.210,53 €.

4γ. Οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις (εισπρακτέες) ανέρχονται στο ποσό των 14.505.146,87 €, από τις οποίες η συντριπτική πλειοψηφία αφορά απαιτήσεις

από οφειλές δημοτών ποσού 11.821.774,73 €, ενώ οι υπόλοιπες αφορούν απαιτήσεις του Δήμου από θυγατρικές δημοτικές επιχειρήσεις από εξόφληση

τοκοχρεολυσίων τους 3.845,64 €, Προκαταβολές προσωπικού (Κτθ στην ΕΑΠ προκαταβολή Μισθοδοσίας 1/2018 Μονίμων) 248.321,22 €,

Προκαταβολές σε προμηθευτές 13.518,35 €, Ελληνικό Δημόσιο - προκαταβλημένοι και παρακρατημένοι φόροι - τόκοι κλπ 25.455,23 €, Απαιτήσεις από

πληρωμές για λογαριασμό τρίτων 39.240,83 €, Λοιποί χρεώστες 948.344,67 €, Απαιτήσεις από διάφορες καταλογιστικές αποφάσεις 1.188.093,39 € και

από δεσμευμένες καταθέσεις 216.552,81 €.

Το ανωτέρω ποσό των απαιτήσεων 14.505.146,87 € είναι μειωμένο κατά το ποσό των 16.673.329,90 € το οποίο αφορά τις σχηματισθείσες προβλέψεις για επισφαλείς.

5. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Οι συνολικές εισπράξεις στη τρέχουσα χρήση ανήλθαν στο ποσό των 62.934.768,82 € και οι συνολικές πληρωμές ανήλθαν στο ποσό 60.478.289,71 €.

Το σύνολο των εισπράξεων του Δήμου για την τρέχουσα χρήση ποσού 62.934.768,82 €, πλέον τα χρηματικά διαθέσιμα αρχής της χρήσεως 17.062.904,64 €,

ήτοι συνολικό ποσό για τη χρήση 79.997.673,46 €, μείον τις πληρωμές του Δήμου της τρέχουσας χρήσης ποσού 60.478.289,71 €, αποτελεί το χρηματικό

υπόλοιπο του 2017 που ανέρχεται στο ποσό των 19.519.383,75 €.

Το υπόλοιπο χρηματικών διαθεσίμων του Ισολογισμού 31/12/2017 συνολικού ποσού 19.395.656,26 €, διαφέρει από το ταμειακό υπόλοιπο του

απολογισμού 19.519.383,75 € κατά 123.727,49 €.

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 (Απογραφικό) ποσού 19.519.383,75 €, προσθέσουμε το ποσό που κατατέθηκε στην ΕΑΠ για εξοφλήσεις αποδοχών και κρατήσεων 224.569,10 € και το οποίο έως την 31/12/2017 δεν είχε εκταμιευθεί, καθώς και το ποσό

των 43.351,19 € από επιταγές σε διάφορους προμηθευτές οι οποίες δεν εμφανίστηκαν προς πληρωμή στις τράπεζες έως την 31/12/2017, και αφαιρέσουμε

το ποσό των 248.321,22 € που αφορά προκαταβολές προσωπικού που λογιστικοποιήθηκαν εντός του 2018, το ποσό των 10.551,00 € που αφορά δεσμευμένη

τραπεζική κατάθεση για έκδοση δύο Ε/Ε, το ποσό των 4.582,53 € που αφορά εισπράξεις του Δήμου μέσω POS και οι οποίες εμφανίστηκαν στους τραπεζικούς

λογαριασμούς του Δήμου μέσα στην χρήση του 2018, το ποσό των 1.503,99 € που αποτελεί δαπάνη φόρων τόκων καταθέσεων και η οποία δεν είχε

ενταλματοποιηθεί έως το τέλος της χρήσης, το ποσό των 11.511,08 € που παρακρατήθηκε από την Δ.Ο.Υ για αμφισβητούμενη οφειλή, η οποία παρακολουθείται

στην Γενική Λογιστική σε λογαριασμό απαιτήσεων, το ποσό των 0,06 € από μη ενταλματοποιηθείσα απόδοση επί πλεον ποσού για φόρους 1%, 4%, 8%, το ποσό

των 113.792,74 € από μη ενταλματοποιηθείσα δαπάνη (συμψηφιστική) παρακράτησης από ΔΕΗ υπέρ ΣΥ.ΔΙ..Σ.Α καθώς και το ποσό των 1.385,16 € που

απεικονίζεται στην Γ.Λ ως απαίτηση, λόγω μη εμφάνισης προς πληρωμή 2 επιταγών του πρώην Δ.Αρτέμιδας ενώ το Χ.Ε.Π ήταν εξοφλημένο,

καταλήγουμε στο Χρηματικό Υπόλοιπο που παρουσιάζει η Γενική Λογιστική 19.395.656,26 €.

Πρέπει να σημειωθεί ότι στο ανωτέρω Χρηματικό Υπόλοιπο περιλαμβάνεται και το ποσό των 846.433,70 € προερχόμενο από τα χρηματικά διαθέσιμα των κληροδοτημάτων η διαχείριση των οποίων παρακολουθείται από την χρήση του 2016 και μέσα από το λογιστικό κύκλωμα του Δήμου Βόλου.

6.ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των μακροπροθέσμων υποχρεώσεων ανέρχεται στο ύψος των 7.562.236,79€ και αφορούν υποχρεώσεις που θα εξοφληθούν μετά το τέλος της επόμενης χρήσης 2018.

Το ανωτέρω ποσό αναλύεται ως εξής:

- Το υπόλοιπο του κεφαλαίου εντόκων δανείων του Δήμου που ελήφθησαν πριν την 1/1/2011 ύψους	6.121.610,63
- Το υπόλοιπο υποχρεώσεων σε ασφαλιστικά ταμεία (Ρυθμίσεις οφειλών Δημοτικών Επιχ/σεων)	503.533,54
- Ληφθείσες εγγυήσεις από εκμίσθωση ακινήτων	3.776,10
- Υπόλοιπο αναληφθέντων δανείων (κεφάλαιο & τόκοι) από εκκαθαρισθείσες Δημοτικές Επιχειρήσεις	933.316,52
ΣΥΝΟΛΟ	7.562.236,79

7. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

- Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου (Κωδ.70-76) της τρέχουσας χρήσης ανήλθαν στο ποσό των **54.661.851,75 €**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα Έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού 6.583.199,98 €, τα Έσοδα προηγούμενων χρήσεων και Έσοδα από επιστροφές, ποσού 9.578.132,42 €, τα έκτακτα κέρδη ποσού 3.961,73 € καθώς και τα έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις προηγ.χρήσεων ποσού 1.136.538,78 € συνολικά έσοδα του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των **71.963.684,66 €**.

- Οι εισπράξεις της τρέχουσας χρήσης (Λ.43), για επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων που ελήφθησαν από διάφορους πόρους ανήλθαν στο ποσό των 1.867.560,00 €, εκ των οποίων ποσό ύψους **271.673,43 €** διατέθηκε για συντηρήσεις έργων και μεταφέρθηκε στον Λ/74.

Η ανάλυση των εσόδων της τρέχουσας χρήσης έχει ως εξής:

		ΜΕΤΑΒΟΛΗ	2017	2016
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων	27,51%	3.690,00	2.894,00
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	-13,32%	2.407.660,73	2.777.737,18
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	-2,33%	18.140.095,62	18.573.792,93
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	-2,26%	33.548.871,99	34.325.758,02
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	73,24%	317.641,68	183.350,65
76	Έσοδα κεφαλαίων	30,16%	243.891,73	187.379,36
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	-2,48%	54.661.851,75	56.050.912,14
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	-8,74%	6.583.199,98	7.214.055,43
81.03	Έκτακτα κέρδη	-90,79%	3.961,73	43.036,47
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	988,57%	9.533.394,70	875.771,18
82.03	Έσοδα από δωρεές κληρονομίες κληροδοσίες	-99,95%	370,44	714.879,70
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	2732,29%	44.367,28	1.566,48
84.01	Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		1.136.538,78	0,00
	Σύνολο ανόργανων εσόδων	95,52%	17.301.832,91	8.849.309,26
	Γενικό Σύνολο	10,88%	71.963.684,66	64.900.221,40

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Η μεγάλη αύξηση των εσόδων προηγούμενων χρήσεων σε σχέση με το προηγούμενο έτος οφείλεται κύρια στην ταμειακή βεβαίωση μέσα στο 2017 προστίμων από Κ.Ο.Κ ετών 2009-2012 ύψους 5.283.848,00€, στην μεταφορά από τον λογμό επιχορηγήσεων ποσού 1.526.166,57€ που αφορούσε επιχορηγήσεις για δράσεις προετοιμασίας και υποδομών για την διεξαγωγή των ολυμπιακών αγώνων 2004 και δεν είχαν αποσβεσθεί κατά τις προηγούμενες χρήσεις καθώς και από την ταμειακή βεβαίωση οφειλετών τελών καθαριότητας κλπ προηγούμενων ετών που απέσπειλε η ΔΕΗ στον Δήμο εντός της χρήσης λόγω αλλαγής παρόχου ή ρύθμισης οφειλών.

8. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της τρέχουσας χρήσης έχει ως εξής:

		ΜΕΤΑΒΟΛΗ	2017	2016
60	Αμοιβές & Έξοδα Προσωπικού	3,86%	17.998.326,57	17.329.657,46
61	Αμοιβές & Έξοδα Τρίτων	-3,25%	1.462.935,65	1.512.002,96
62	Παροχές τρίτων	2,29%	7.323.343,62	7.159.436,14
63	Φόροι-τέλη	-15,78%	242.887,74	288.392,44
64	Διάφορα έξοδα	8,28%	22.793.165,60	21.051.158,26
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	-7,80%	308.872,81	334.998,51
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	3,50%	7.203.181,82	6.959.850,73
68	Προβλέψεις εκμεταλεύσεως	1,55%	170.289,09	167.690,21
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	4,93%	57.503.002,90	54.803.186,71
24	Αναλώσεις υλικών κατασκευής και επισκευής Τεχνικών έργων		0,00	0,00
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	22,40%	1.212.264,07	990.378,56
26	Αναλώσεις ανταλλακτικών παγίων	347,56%	48.206,71	10.770,94

	Σύνολο αναλώσεων	25,90%	1.260.470,78	1.001.149,50
	Σύνολο Οργανικών εξόδων & αναλώσεων	5,30%	58.763.473,68	55.804.336,21
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	-69,11%	113.435,10	367.198,53
81.02	Έκτακτες ζημιές	3554,77%	4.614.766,06	126.266,97
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	29,31%	897.555,64	694.087,12
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	43,79%	1.977.210,53	1.375.020,81
	Σύνολο Εκτάκτων εξόδων, ζημιών και σχηματισμού προβλέψεων	196,69%	7.602.967,33	2.562.573,43
	Γενικό Σύνολο	13,71%	66.366.441,01	58.366.909,64

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Οι έκτακτες ζημιές της κλειόμενης χρήσης προκύπτουν από την ολοκλήρωση της εκκαθάρισης κατά (7) Δημοτικών Επιχειρήσεων και ειδικότερα:

	ΖΗΜΙΕΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΠΙΦΑΛΕΙΑΣ ΕΩΣ 2016	ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ ΤΩΝ Α/Χ 2017
1 Ζημιές από συμμεχή στο Πολιτιστικό Κέντρο Κοιν. Στάσλου	3.142,60	0,00	3.142,60
2 Ζημιές από συμμεχή στον Κ.Ο. ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ	1.710.420,61	844.725,95	865.694,66
3 Ζημιές από συμμεχή στο ΔΗ.Κ.Ι	361.171,44	138.312,26	222.859,18
4 Ζημιές από συμμεχή στον Οργανισμό Αθλητισμού & Ν. Γενιάς Δ.Αρτέμιδας	44.776,00	0,00	44.776,00
5 Ζημιές από συμμεχή στον Πολιτιστικό Οργανισμό Δ.Αρτέμιδας	32.936,88	0,00	32.936,88
6 Ζημιές από συμμεχή στην Κ.Ε.Π.Α.Δ.Α-Πρώην Α.Ο. Δ.Αισωνίας	29.347,03	0,00	29.347,03
7 Ζημιές από συμμεχή στην Δ.Ε.ΜΕ.Κ.Α.Β	2.432.971,50	153.500,57	2.279.470,93
	4.614.766,06	1.136.538,78	3.478.227,28

Έως το 2016 είχαν σχηματισθεί προβλέψεις επιφάλειας υπό τη δάνεια των ως άνω δημοτικών επιχειρήσεων τα οποία πλήρωσε ο Δήμος ως εγγυητής συνολικού ποσού 1.136.538,78€ το οποίο μεταφέρθηκε στον λογ. 84.01 "Εσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις" και έτσι το ποσό με το οποίο επιβαρύνθηκαν τα υπολείμματα της χρήσης είναι 3.478.227,28€, (4.614.766,06-1.136.538,78=3.478.227,28)

8α. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών για τη χρήση 2017, ανήλθε στο ποσό των 52.534.778,88 €, τα έξοδα δομητικής λειτουργίας στο ποσό των 5.600.960,32€, τα έξοδα λειτουργίας-δημοσίων σχέσεων στο ποσό των 318.861,67 €, τα χρηματοοικονομικά έξοδα στο ποσό των 308.872,81 €

Έτσι το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοοικονομικών, καθώς και οι Αναλώσεις υλικών διαμορφώθηκε συνολικά στο ποσό των 58.763.473,68 €.

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 7.602.967,33 προκύπτουν τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2017 τα οποία ανήλθαν στο ποσό των 66.366.441,01 €

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2017 ποσού 71.963.684,66 €, μινον τα έξοδα χρήσεως ποσού 66.366.441,01 €, αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως που ανέρχεται στο ποσό € 5.597.243,65.

Τα μέλη	Συμμάχησε και υπογράφεται
Ζέρβας Ανδρέας Πρόεδρος	
Πατσιαντάς Μυργαρίτης Αντιπρόεδρος	
Ζαρκάδης-Βεργής Απόστολος Μέλος	
Κυκουρνιώτης Μιχαήλ Μέλος	
Μορφογιάννη Αναστασία Μέλος	ΑΠΟΥΣΙΑ
Μιτζικός Μιχαήλ Μέλος	ΑΠΟΥΣΙΑ
Νάνος Απόστολος Μέλος	
Οικονόμου Αναστασία Μέλος	ΑΠΟΥΣΙΑ
Πράττος Γεώργιος Μέλος	
Στεφόπουλος Χρήστος Μέλος	
Τοκαλή-Μποντού Γεωργία Μέλος	

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση Οικονομικής Έπιτροπής που αποτελείται από τρεις (3) σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Έλεγχου, που κρητίστηκε με ημερομηνία 8 Νοεμβρίου 2018

