



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ – ΔΡΑΠΕΤΣΩΝΑΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Κερατσίνι: 28/12/2018
Αριθ. πρωτ.: 52798

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα Πρακτικά της 62^{ης}/2018 τακτικής συνεδρίασης της 17-12-2018
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 487/2018

ΘΕΜΑ: ΠΡΟΕΛΕΓΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ, ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ) ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017 ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ-ΔΡΑΠΕΤΣΩΝΑΣ.

Στο Δήμο Κερατσινίου-Δραπετσώνας, σήμερα 17 του μηνός Δεκεμβρίου 2018, ημέρα Δευτέρα και ώρα 13:30 συνήλθε σε δημόσια τακτική συνεδρίαση στο γραφείο Δημάρχου η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από τη με αριθ. πρωτ.: 50848/13-12-2018 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 παρ.6 του Ν.3852/2010.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο εννιά (9) μελών προσήλθαν και ήταν παρόντα στη συνεδρίαση έξι (6) μέλη και ονομαστικά οι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

1) Χρήστος Βρεττάκος (Πρόεδρος-Δήμαρχος), 2) Ελένη Καπουσιζογλου (Αντιπρόεδρος), 3) Άννα Γκρόζου (τακτικό μέλος), 4) Στυλιανή Μιχάλογλου (τακτικό μέλος), 5) Σταυρούλα Συράκου (τακτικό μέλος), 6) Κωνσταντίνος Κούβαρης (τακτικό μέλος)

ΑΠΟΝΤΕΣ:

1) Κυριακή Ντέρου (τακτικό μέλος), 2) Παναγιώτης Καραγιαννίδης (τακτικό μέλος) και 3) Γεώργιος Καλαμαράς (τακτικό μέλος).

Μετά τη διαπίστωση της απαρτίας ο Δήμαρχος - Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Χρήστος Βρεττάκος, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Στη συνέχεια εισηγούμενος το 1ο ημερήσιας διάταξης θέμα αναφέρθηκε στο υπ' αριθμ. 50621/11-12-2018 έγγραφο της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών, το οποίο έχει ως εξής:

Σας διαβιβάζουμε τις οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2017 για προέλεγχο, σύμφωνα με το άρθρο 163 του Δ.Κ.Κ. (Ν.3463/06) και παρακαλούμε αφού τις προελέξετε και προβείτε στην κατάρτιση της σχετικής έκθεσης, να τις υποβάλλετε στο Δημοτικό Συμβούλιο για την έγκριση του Ισολογισμού χρήσης 2017

(σύμφωνα με το άρθρο 163 του Δ.Κ.Κ (Ν.3463/06) παρακαλούμε την έγκριση αυτών σε ειδική συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου με μοναδικό θέμα)

Η Οικονομική Επιτροπή αφού άκουσε τον Δήμαρχο - Πρόεδρο κ. Χρήστο Βρεττάκο έλαβε υπόψη:

1. Το προαναφερθέν έγγραφο
2. Τις διατάξεις του άρθρου 163 του Δ.Κ.Κ (Ν.3463/06)
3. Τις οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2017 (Ισολογισμός, αποτελέσματα χρήσεως, προσάρτημα)

και μετά από διαλογική συζήτηση, ο Πρόεδρος-Δήμαρχος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Χρήστος Βρεττάκος έθεσε το ημερήσιας διάταξης θέμα προς ψήφιση.

Κατόπιν τούτου το Σώμα:

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ
(Μειοψηφούντος του Δημοτικού Συμβούλου κ. Κωνσταντίνου Κούβαρη, ο οποίος ψήφισε
ΛΕΥΚΟ)

Α) Καταρτίζει την έκθεση Οικονομικής Επιτροπής, κατόπιν ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2017, ως παρατίθεται κάτωθι:

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

1. ΓΕΝΙΚΑ

Η διαχειριστική περίοδος από **01.01.2017** έως **31.12.2017** ήταν η **έβδομη** από την εφαρμογή του Ν. 3852/2010, «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης».

Τα βασικά **οικονομικά** στοιχεία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά **οργανικά έσοδα** του Δήμου Κερατσινίου – Δραπετσώνας της χρήσεως **2017** ανήλθαν στο ποσό των **31.511.115,78** ευρώ.

Τα **έκτακτα έσοδα** του Δήμου της χρήσεως **2017** ανήλθαν στο ποσό των **3.931.901,32** ευρώ, τα οποία αναλύονται στα ακόλουθα κονδύλια: έκτακτα και ανόργανα έσοδα € **2.538.087,85**, έσοδα προηγούμενων χρήσεων € **1.363.948,98** και έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων € **29.864,49**.

Τα συνολικά έσοδα του Δήμου Κερατσινίου – Δραπετσώνας την χρήση 2017 ανέρχονται στο ποσό των € **35.443.017,10** (οργανικά έσοδα € **31.511.115,78** έκτακτα ανόργανα και έσοδα προηγούμενων χρήσεων € **3.931.901,32**).

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η **ανάλυση** των εσόδων της χρήσεως **2017** έχει ως εξής :

α/α	Περιγραφή	ευρώ.	<u>2017</u>
72	Έσοδα από φόρους – εισφορές - πρόστιμα – προσαυξήσεις	ευρώ.	783.851,95
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα, μισθώματα και παροχή υπηρεσιών.	«	10.705.197,37
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	«	19.351.004,39
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	«	374.224,55
76	Έσοδα κεφαλαίων	«	296.837,52
	Σύνολο Οργανικών εσόδων (Α)	«	<u>31.511.115,78</u>

81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	ευρώ.	2.538.087,85
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	«	1.340.842,73
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	«	23.106,25
84.00	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.	«	3.413,37

84.91	Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	«	<u>26.451,12</u>
	Σύνολο Ανόργανων εσόδων (Β)	«	<u>3.931.901,32</u>
	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Β)		<u>35.443.017,10</u>

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχομένων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των **€ 24.055.123,75**. Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των **€ 13.260.901,02**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **€ 3.816,00**, τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **€ 578.189,89**, τα έκτακτα έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **€ 1.071.655,25**.

Κατόπιν των ανωτέρω **τα συνολικά έξοδα** του Δήμου Κερατσινίου – Δραπετσώνας την χρήση 2017 ανέρχονται στο ποσό των **€ 38.969.685,91** (κόστος αναλώσεων **€ 591.933,97** οργανικά έξοδα **€ 37.306.096,69** έκτακτα ανόργανα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων **€ 1.071.655,25**).

5. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η **ανάλυση** των εξόδων της χρήσεως **2017** έχει ως εξής:

α/α	Περιγραφή	ευρώ.	2017
	Κόστος αναλώσεων	ευρώ.	591.933,97
	Σύνολο Κόστος αναλώσεων (Α)	«	<u>591.933,97</u>

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	ευρώ.	15.386.838,14
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	«	653.436,69
62	Παροχές τρίτων	«	3.556.767,33
63	Φόροι-τέλη	«	33.292,03
64	Διάφορα έξοδα	«	4.850.417,43
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	«	578.394,27
66	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	«	4.061.907,07
67	Παροχές – χορηγίες – Επιχορηγήσεις –Επιδοτήσεις και Δωρεές	«	8.016.408,68
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	«	168.635,05
	Σύνολο Οργανικών εξόδων (Β)	«	<u>37.306.096,69</u>

81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	«	61.369,83
81.02	Έκτακτες ζημιές	«	0,47
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	«	832.279,24
83.11	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	«	<u>178.005,71</u>
	Σύνολο Εκτάκτων εξόδων (Γ)	«	<u>1.071.655,25</u>

	Γενικό Σύνολο Εξόδων (Α + Β + Γ)	«	<u>38.969.685,91</u>
--	---	---	-----------------------------

6. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα συνολικά διαθέσιμα (ταμείο-καταθέσεις όψεως και προθεσμίας) του Δήμου κατά την **31.12.2017** ανήλθαν στο ποσό των € **12.287.062,00** έναντι ποσού € **15.376.163,65** της **31.12.2016**.

7. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου τα **πάγια** στοιχεία (Γ.Ι + Γ.ΙΙ) ανέρχονται στο ποσό των **189.297.986,41** ευρώ και αφαιρουμένων των **αποσβέσεων** ποσού **77.223.026,17** ευρώ, η **αναπόσβεστη** αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **112.074.960,24** ευρώ.

8. ΔΑΝΕΙΑ

Οι **μακροπρόθεσμες** υποχρεώσεις από **δάνεια** του Δήμου σε € έχουν ως εξής:

45.10.01	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	7.868.069,36
	Σύνολο μακροπροθέσμων υποχρεώσεων	7.868.069,36

Οι **βραχυπρόθεσμες** υποχρεώσεις από **δάνεια** του Δήμου σε € έχουν ως εξής:

53.17.99	ΤΠΔ-Χρεολύσιο επόμενης χρήσης	634.609,37
	Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	634.609,37

Με βάση την απόφαση Δ.Σ. 422/17.12.2012 του Δήμου Κερατσινίου - Δραπετσώνας και τις διατάξεις του εδαφ. 1 της υποπαραγράφου Γ.5. του Ν 4093/2012, όπως τροποποιήθηκαν με τις διατάξεις του άρθρου 20 του Ν. 4147/2013 και κατόπιν υποβολής σχετικού αιτήματος, ο Δήμος Κερατσινίου – Δραπετσώνας υπήχθει στις ευνοϊκές ρυθμίσεις, οι οποίες προβλέπονται από τις ανωτέρω διατάξεις.

Συνέπεια των προαναφερθέντων είναι η διάρκεια αποπληρωμής των χορηγηθέντων δανείων προς τον Δήμο μας από το Τ.Π. & Δανείων να επιμηκυνθεί άπαξ για οκτώ (8) έτη, περιλαμβανομένης στο χρόνο της επιμήκυνσης περιόδου χάριτος διάρκειας τριών (3) ετών, κατά την οποία καταβάλλονται μόνο τόκοι, αρχής γενομένης από 01.01.2013.

9. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το **σύνολο** των **απαιτήσεων** (ΔΙ + Δ.ΙΙ) ανέρχεται στο ποσό των **1.419.241,38** ευρώ.

Οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά την **31.12.2017** ανέρχονται στο ποσό των € **1.419.241,38**.

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Δήμου κατά την **31.12.2017** ανέρχονται στο ποσό των € **3.612.839,21**.

10. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Δήμου Κερατσινίου – Δραπετσώνας, ανέρχεται, κατά την **31.12.2017**, σε € **87.457.207,03**.

11. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Η χρήση του **2017** παρουσιάζει αρνητικό αποτέλεσμα (έλλειμμα) ποσού € **3.526.668,81**.

Αυτό δεν έχει καμία σχέση με τις υποχρεώσεις του Δήμου (σε προμηθευτές, δάνεια, ασφαλιστικούς οργανισμούς, δημόσιο κλπ), οι οποίες όπως φαίνεται στις στήλες του παθητικού κινούνται σε σαφώς χαμηλότερα επίπεδα από την προηγούμενη χρονιά.

Βασικά έχει να κάνει με τη διαφορά του κόστους αγαθών και υπηρεσιών, όπως φαίνεται στο κομμάτι των αποτελεσμάτων χρήσης και είναι 24.055.123,76 ευρώ έναντι 17.944.461,56 ευρώ αντίστοιχα στην προηγούμενη χρήση.

Είναι γεγονός ότι, αξιοποιώντας τα χρηματικά διαθέσιμα που προέκυψαν από το έκτακτο έσοδο του ΟΛΠ, που εισπράχθηκε το 2016, προσπαθήσαμε να δημιουργήσουμε :

- Νέες κοινωνικές δομές, όπως το Κοινωνικό Συσσίτιο. Ανακαινίσθηκε όλο το κτίριο που στεγάζεται και εξοπλίστηκε με επαγγελματικές ηλεκτρικές συσκευές (κουζίνα, ψυγεία πάγκοι, σκεύη κλπ) , έτσι ώστε να πληροί όλες τις προδιαγραφές υγιεινής και ασφάλειας.
- Κοινωνικό φαρμακείο που δίνει δωρεάν φάρμακα σε 200 ανασφάλιστους και άστεγους που βιώνουν καθημερινά τον κοινωνικό αποκλεισμό.
- Ενισχύσαμε τους παιδικούς σταθμούς με προσωπικό από ΕΣΠΑ, που πληρώνει αποκλειστικά ο Δήμος , έτσι ώστε να καλύψουμε τις ανάγκες των κατοίκων της πόλης μας και τους εξοπλίσαμε με νέες ηλεκτρικές συσκευές, κλινοστρώματα, έπιπλα, παιδαγωγικό υλικό κ.λ.π.
- Στον πολιτισμό ενισχύσαμε τις ήδη υπάρχουσες δομές, όπως στα καλλιτεχνικά με περισσότερο προσωπικό λόγω της αυξημένης ζήτησης και έχουμε ήδη φτάσει τους 2.500 ωφελούμενους. Επίσης ανοίξαμε τρίτο κινηματογράφο στο Σελεπίτσαρι.
- Προχωρήσαμε σε ενίσχυση του στόλου με απορριμματοφόρα, φορτηγά, σάρωθρα κλπ.
- Με εργολαβίες συντηρήσαμε όλους τους παιδικούς σταθμούς (βαψίματα, μωνώσεις, αύλους χώρους κ.λ.π).
- Δημιουργήσαμε το χώρο των Λιπασμάτων που μας παραχωρήθηκε, με τρία γήπεδα, ένα ανοικτό θέατρο και ένα κυλικείο, προκειμένου να κατοχυρώσουμε την περιοχή και να ανοίξουμε τον δρόμο προς τη θάλασσα στους κατοίκους της Δραπετσώνας και του Κερατσινίου. Με το Φεστιβάλ στη Θάλασσα που πραγματοποιήσαμε, δώσαμε στον κόσμο την δυνατότητα με ελάχιστο κόστος να βρει μια διέξοδο για το καλοκαίρι.

Αν στο υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) των προηγούμενων χρήσεων (έως και τη χρήση **2016**) ποσού **€ 8.462.928,85** προστεθεί το έλλειμμα της χρήσεως **2017** ποσού **€ 3.526.668,81** και αφαιρεθεί ο φόρος εισοδήματος της χρήσης **2017** ποσού **€ 116.908,76** τότε το οριστικό πλεόνασμα προς διάθεση του Δήμου Κερατσινίου – Δραπετσώνας κατά την **31.12.2017** ανέρχεται στο ποσό των **€ 4.819.351,28**.

12. ΆΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους ή της αναπροσαρμοσμένης με βάση ειδικό νόμο αξίας τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως των αξιών των παγίων. Κατά παρέκκλιση της παραπάνω μεθόδου ορισμένα ακίνητα έχουν αποτιμηθεί με λογιστικό ισότιμο (0,01 €), επειδή δεν κατέσται δυνατόν να προσδιοριστεί η ορθή λογιστική αξία τους. Επιβάλλεται να προσδιοριστεί η λογιστική τους αξία έτσι ώστε να διενεργούνται οι κατ' έτος ετήσιες αποσβέσεις, με ανάλογη επίδραση στα Αποτελέσματα και τα Ίδια Κεφάλαια.

Η Οικονομική Επιτροπή
Τα μέλη
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ - ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Β) Υποβάλλει συνημμένα τις οικονομικές καταστάσεις χρήσεως 2017 **(Ισολογισμός, αποτελέσματα χρήσεως, προσάρτημα)** στο Δημοτικό Συμβούλιο, προκειμένου να πάρει απόφαση για την έγκριση του Ισολογισμού χρήσεως 2017 του Δήμου Κερατσινίου-Δραπετσώνας σε ειδική συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου με μοναδικό θέμα (σύμφωνα με το άρθρο 163 του Δ.Κ.Κ (Ν.3463/06).

Ακολουθούν και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης:

- Η σχετική έκθεση η οποία καταρτίστηκε για τη χρήση 2017.
- Οι οικονομικές καταστάσεις χρήσεως 2017 (Ισολογισμός, αποτελέσματα χρήσεως, προσάρτημα).

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό (487)

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Κερατσίνι 24-12-2018
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ-ΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΒΡΕΤΤΑΚΟΣ