



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

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Κερατσίνι: 6-12-2017
Αριθ. πρωτ.: 65156

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα Πρακτικά της 64^{ης}/2017 τακτικής συνεδρίασης της 28-11-2017
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 525/2017

ΘΕΜΑ: «ΠΡΟΕΛΕΓΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ, ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ, ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ) ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016 ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ-ΔΡΑΠΕΤΣΩΝΑΣ».

Στο Δήμο Κερατσινίου-Δραπετσώνας, σήμερα 28 του μηνός Νοεμβρίου 2017, ημέρα Τρίτη και ώρα 13:30 συνήλθε σε δημόσια τακτική συνεδρίαση στο γραφείο Δημάρχου η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από τη με αριθ. πρωτ: 62547/24-11-2017 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 (Δήμαρχος-Πρόεδρος) 2) Κυριακή Ντέρου (τακτικό μέλος) 3) Άννα Γκρόζου (τακτικό μέλος) 4) Στυλιανή Μιχάλογλου (τακτικό μέλος), 5) Σταυρούλα Συράκου (τακτικό μέλος) και 6) Κωνσταντίνος Κούβαρης (τακτικό μέλος).

ΑΠΟΝΤΕΣ:

1) Ελένη Καπουσιζογλου (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 εισήγαγε το 1ο ημερήσιας διάταξης θέμα και αναφέρθηκε στο υπ'αριθμ. 62305/23-11-2017 έγγραφο της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών, το οποίο έχει ως εξής:

Σας διαβιβάζουμε τις οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2016 για προέλεγχο, σύμφωνα με το άρθρο 163 του Δ.Κ.Κ. (Ν.3463/06) και παρακαλούμε αφού τις προελέγξετε και προβείτε στην κατάρτιση της σχετικής έκθεσης, να τις υποβάλλετε στο Δημοτικό Συμβούλιο για την έγκριση του Ισολογισμού χρήσης 2016

(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 το Δήμαρχο-Πρόεδρο της Οικονομικής Επιτροπής 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 2016 (Ισολογισμός, αποτελέσματα χρήσεως, προσάρτημα)

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

Κατόπιν τούτου το Σώμα:

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Καταρτίζει **την έκθεση** Οικονομικής Επιτροπής, κατόπιν ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2016 ως παρατίθεται κάτωθι:

1. ΓΕΝΙΚΑ

Τα καθαρά αποτελέσματα για την χρήση 2016 ανήλθαν στο ποσό των **€ 4.897.840,68**. Αν στο υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) των προηγούμενων χρήσεων (έως και τη χρήση **2015**) ποσού **€ 8.225.008,07** προστεθεί το πλεόνασμα της χρήσεως **2016** ποσού **€ 4.897.840,68** και αφαιρεθεί ο φόρος εισοδήματος της χρήσης **2016** ποσού **€ 110.819,11** τότε προκύπτει πλεόνασμα προς διάθεση του Δήμου Κερατσινίου - Δραπετσώνας κατά την **31.12.2016** ποσού **€ 13.012.029,64**.

Τα αποτελέσματα της χρήσεως επιβαρύνθηκαν με προβλέψεις ποσού **€ 1.424.198,75** για καθυστερημένες ανείσπρακτες απαιτήσεις προηγούμενων χρήσεων, οι οποίες την **31.12.2016** ανήλθαν στο συνολικό ποσό των **€ 36.229.117,52**. Η προαναφερθείσα πρόβλεψη διενεργήθηκε με βάση την παράγραφο Β2 του άρθρου 3 της Κ.Υ.Α. 23976/22.07.2016 των Υπουργών Οικονομικών - Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης και τα δεδομένα των ετών **2015** και **2016**.

Η διαχειριστική περίοδος από **01.01.2016** έως **31.12.2016** ήταν η έκτη 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 **2016** ανήλθαν στο ποσό των **32.940.227,90 ευρώ**.

Τα έκτακτα έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2016 ανήλθαν στο ποσό των **5.649.704,85** ευρώ (έκτακτα και ανόργανα έσοδα € **2.244.740,51**, έσοδα προηγούμενων χρήσεων € **1.105.311,70** και έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων € **2.299.652,64**).

Τα συνολικά έσοδα του Δήμου Κερατσινίου - Δραπετσώνας την χρήση 2016 ανέρχονται στο ποσό των € **38.589.932,75** (οργανικά € **32.940.227,90** έκτακτα ανόργανα και έσοδα προηγούμενων χρήσεων € **5.649.704,85**).

Οι **ληφθείσες επιχορηγήσεις για επενδύσεις** που δόθηκαν στον Δήμο Κερατσινίου - Δραπετσώνας το έτος 2016 ανήλθαν στο ποσό των € 1.238.433.74.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η **ανάλυση** των εσόδων της χρήσεως **2016** έχει ως εξής:

α/α	Περιγραφή	ευρώ.	2016
72	Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις	ευρώ.	5.441.612,40
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα, μισθώματα και παροχή υπηρεσιών.	«	10.930.909,95
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	«	15.928.896,27
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	«	343.629,29
76	Έσοδα κεφαλαίων	«	295.179,99
	Σύνολο Οργανικών εσόδων (Α)	«	32.940.227,90

81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	ευρώ.	2.244.740,51
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	«	1.044.601,28
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	«	60.710,42
84.00	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.	«	2.280.143,74
84.91	Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	«	19.508,90
	Σύνολο Ανόργανων εσόδων (Β)	«	5.649.704,85
	Γενικό Σύνολο Εσόδων (Α + Β)		38.589.932,75

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχομένων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των **€ 17.944.461,56**. Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των **€ 11.339.166,13**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **€ 42.948,26**, τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **€ 600.877,63** τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **€ 901.598,04** τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ανήλθαν στο ποσό των **€ 1.438.841,70** και οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια ανήλθαν στο ποσό των **€ 1.424.198,75**.

Το συνολικό κόστος της 31.12.2016 της παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοοικονομικών, εκτάκτων και ανόργανων εξόδων και εξόδων προηγούμενων χρήσεων ανήλθε στο ποσό των **€ 33.692.092,07**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2016, ποσού **€ 38.589.932,75** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2016, ποσού **€ 33.692.092,07** αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2016, το οποίο ανέρχεται σε **€ 4.897.840,68**.

5. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η **ανάλυση** των εξόδων της χρήσεως **2016** έχει ως εξής:

α/α	Περιγραφή	ευρώ.	2016
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	ευρώ.	14.268.360,28
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	«	615.233,13
62	Παροχές τρίτων	«	2.674.071,98
63	Φόροι-τέλη	«	30.896,48
64	Διάφορα έξοδα	«	3.400.558,00
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	«	616.549,25
66	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	«	3.823.040,11
67	Παροχές - χορηγίες - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις και Δωρεές	«	4.384.977,71
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	«	<u>113.766,64</u>
	Σύνολο Οργανικών εξόδων (Α)	«	29.927.453,58

81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	«	901.598,04
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	«	1.438.841,70
83.11	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	«	<u>1.424.198,75</u>
	Σύνολο Εκτάκτων εξόδων (Β)	«	<u>3.764.638,49</u>

	Γενικό Σύνολο Εξόδων (Α + Β)	«	<u>33.692.092,07</u>
--	-------------------------------------	---	-----------------------------

6. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα συνολικά διαθέσιμα (καταθέσεις όψεως και προθεσμίας) του Δήμου κατά την **31.12.2016** ανήλθαν στο ποσό των **€ 15.376.163,65** έναντι ποσού **€ 9.898.701,22** της **31.12.2015**.

7. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου τα **πάγια** στοιχεία (Γ.Ι + Γ.ΙΙ) ανέρχονται στο ποσό των **187.184.799,24** ευρώ και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού **73.219.737,22** ευρώ, η **αναπόσβεστη** αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **113.965.062,02** ευρώ.

8. ΔΑΝΕΙΑ

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

45.10.01	Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων	<u>8.502.678,73</u>
	Σύνολο μακροπροθέσμων υποχρεώσεων	<u>8.502.678,73</u>

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

53.17.00	ΤΠΔ-Χρεολύσιο επόμενης χρήσης	597.508.08
53.17.01	ΠΕΙΡΑΙΩΣ(ΠΡΩΗΝ MILLENNIUM BANK) – Χρεολύσια επόμενης χρήσης.	49.735.33
	Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	<u>647.243.41</u>

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 υπήχθη 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 **1.678.403.61** ευρώ.

Οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά **την 31.12.2016** ανέρχονται στο ποσό των **€ 1.678.403,61**. Το συγκεκριμένο κονδύλι του Ισολογισμού διαμορφώνεται με την μείωση του συνόλου των απαιτήσεων ποσού **€ 37.907.521,13** κατά ποσό **€ 36.229.117,52**, το οποίο αφορά την συνολική σχηματισθείσα πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων της παρούσας χρήσης και των προηγούμενων χρήσεων κατά **1.424.198,75 €** και κατά **34.804.918,77 €** αντίστοιχα, για την αντιμετώπιση των ζημιών που τυχόν θα προκύψουν από τη μη είσπραξη των συγκεκριμένων απαιτήσεων.

Για το έτος **2016** η προαναφερθείσα πρόβλεψη ποσού **€ 1.424.198,75** διενεργήθηκε **με βάση την παράγραφο Β2 του άρθρου 3 της Κ.Υ.Α. 23976/22.07.2016** παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού του έτους 2017) των Υπουργών Οικονομικών - Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης για τον προσδιορισμό του ποσοστού μη εισπραξιμότητας των πρωτοβειωθέντων εσόδων κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη και τα δεδομένα των ετών **2015** έως και **2016**. Έως την **31.12.2014** ως κριτήριο της πρόβλεψης επισφάλειας των λοιπών απαιτήσεων από βεβαιωτικούς καταλόγους υπολογιζόταν η πενταετία, δηλαδή απαιτήσεις χρονικού ορίζοντα πέραν της πενταετίας που έχουν υψηλότατο κίνδυνο μη είσπραξης και παραγραφής (αρ.86 ν.2362/95), οι οποίες εθεωρούντο ότι δεν θα εισπραχθούν.

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Δήμου κατά την **31.12.2016** ανέρχονται στο ποσό των **€ 4.760.305,07** έναντι ποσού **€ 5.937.885,02** της **31.12.2015**. Οι συνολικές υποχρεώσεις, αφού ληφθούν υπόψη και τα μακροπρόθεσμα δάνεια (Ταμείου Παρακαταθηκών & Δανείων), που αναφέρονται πιο πάνω, ανέρχονται κατά την **31.12.2016** σε ποσό **€ 13.262.983,80**, έναντι ποσού **€ 15.087.817,35** της **31.12.2015**.

10.ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Δήμου Κερατσινίου - Δραπετσώνας, ανέρχεται, κατά την **31.12.2016**, σε **€ 86.695.308,80** και παραμένει αμετάβλητο σε σχέση με την **31.12.2015**.

11.ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Το αποτέλεσμα της χρήσης **2016** είναι πλεόνασμα ποσού **€ 4.897.840,68**. Αν στο υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) των προηγούμενων χρήσεων (έως και τη χρήση **2015**) ποσού **€ 8.225.008,07** προστεθεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2016 ποσού **€ 4.897.840,68** και αφαιρεθεί ο φόρος εισοδήματος της χρήσης **2016**

ποσού **€ 110.819,11** τότε το οριστικό πλεόνασμα προς διάθεση του Δήμου Κερατσινίου - Δραπετσώνας κατά την **31.12.2016** ανέρχεται στο ποσό των **€ 13.012.029,64.**

Τα οργανικά έσοδα της χρήσης 2016 βελτιώθηκαν κατά 4.550.992,78 € ενώ τα έκτακτα έσοδα κατά 2.275.496,39 €, λόγω είσπραξης οφειλών παρελθόντων ετών του ΟΛΠ. ΑΕ, με ισόποση αύξηση των χρηματικών διαθεσίμων.

12. ΑΛΛΕΣ 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 κατέστη 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 (Ισολογισμός, αποτελέσματα χρήσεως, προσάρτημα) της χρήσεως 2016 στο Δημοτικό Συμβούλιο, προκειμένου να πάρει απόφαση για την έγκριση του Ισολογισμού χρήσεως 2016 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 2016.
- Οι οικονομικές καταστάσεις χρήσεως (Ισολογισμός, αποτελέσματα χρήσεως, προσάρτημα).

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό (525)

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Κερατσίνι 04-12

-2017

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ-ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΒΡΕΤΤΑΚΟΣ