



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της με αρ. 6/2019
Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Καλλιθέας

Αρ. απόφασης: 65/2019

Περίληψη

«Προέλεγχος Ταμειακού Απολογιστικού Πίνακα Οικονομικής Διαχείρισης και Οικονομικών Καταστάσεων (Ισολογισμού, Αποτελεσμάτων Χρήσεως, Διάθεσης Αποτελεσμάτων, Κατάστασης Λογαριασμού Γενικής Εκμεταλλεύσεως και Προσαρτήματος) του οικονομικού έτους που έληξε στις 31.12.2015 (01.01.2015 έως 31.12.2015)»

Στην Καλλιθέα και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα, Παρασκευή 29 Μαρτίου 2019, και ώρα 13:30, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή της Καλλιθέας, μετά την από 22/03/2019 πρόσκληση του Προέδρου που δόθηκε σε καθένα από τα τακτικά και αναπληρωματικά μέλη, σύμφωνα με τις παρ. 3, 5 και 6 του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, από το σύνολο των εννέα (9) τακτικών μελών βρέθηκαν παρόντα έξι (6) τακτικά μέλη.

ΩΣ ΕΞΗΣ :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
ΤΑΚΤΙΚΑ ΜΕΛΗ	
ΚΑΡΝΑΒΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	
ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΣΑΒΒΑΣ	
ΚΟΚΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	
ΓΙΑΝΝΑΚΟΥ-ΠΑΣΧΟΥ ANNA	
ΕΥΣΤΑΘΙΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	
	ΛΑΣΚΑΡΙΔΗΣ ΛΑΖΑΡΟΣ
ΜΑΡΓΑΡΙΤΗ ΒΑΣΙΛΙΚΗ	
	ΚΟΤΤΕΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
	ΨΑΛΙΔΟΠΟΥΛΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ

ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΜΕΛΗ

ΑΔΑΜΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	
ΑΝΔΡΕΑΔΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	
ΧΑΡΙΤΙΔΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ	
ΑΝΤΩΝΑΚΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	

Το αναπληρωματικό μέλος κ. Παπαδάκης Ευάγγελος παραιτήθηκε από Δημοτικός Σύμβουλος και εκπίπτει αυτοδικαίως και από την Οικονομική Επιτροπή. (άρθρο 74 Ν. 3852/7-6-10)

Τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής ομόφωνα αποφάσισαν να συζητηθούν δύο (2) θέματα εκτός ημερήσιας διάταξης.

Η οικονομική επιτροπή εξετάζει το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης και μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη:

1.- Το υπ' αρ. πρωτ.: 17148/22-03-2019 εισηγητικό έγγραφο του κ. Δημάρχου το οποίο έχει ως εξής:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/2006 & 72 του Ν.3852/2010, σας παρακαλούμε μεταξύ των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης της προσεχούς συνεδρίασης της Οικονομικής επιτροπής να συμπεριλάβετε το θέμα :

«Προέλεγχος Ταμειακού Απολογιστικού Πίνακα, Οικονομικής Διαχείρισης και Οικονομικών Καταστάσεων (Ισολογισμού, Αποτελεσμάτων Χρήσεως, Διάθεσης Αποτελεσμάτων, Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμεταλλεύσεως και Προσαρτήματος) του οικονομικού έτους που έληξε στις 31.12.2015 (01.01.2015 έως 31.12.2015).»

Ο Ταμειακός Απολογιστικός Πίνακας Οικονομικής Διαχείρισης για το έτος 2015 καθώς και η επ' αυτού σχετική έκθεση του τμήματος του Ταμείου, έχει ήδη υποβληθεί σε εσάς και ακολούθως **υποβάλλουμε** τις Οικονομικές Καταστάσεις (Ισολογισμό, Αποτελέσματα Χρήσεως, Διάθεση Αποτελεσμάτων, Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμεταλλεύσεως και Προσάρτημα) του οικονομικού έτους που έληξε στις 31.12.2015 (01.01.2015 έως 31.12.2015).

Μετά τον προέλεγχο του Ταμειακού Απολογιστικού Πίνακα Οικονομικής Διαχείρισης και των Οικονομικών Καταστάσεων του οικονομικού έτους που έληξε στις 31.12.2015, σας παρακαλούμε όπως μαζί με έκθεση σας, υποβάλετε αυτά προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο.

2.- Τις διατάξεις του άρθρου 72 παρ. 1 του Ν.3852/2010

3.- Τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006

4.- Τις Οικονομικές Καταστάσεις (Ισολογισμό, Αποτελέσματα Χρήσεως, Διάθεση Αποτελεσμάτων, Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμεταλλεύσεως και Προσάρτημα) του οικονομικού έτους που έληξε στις 31.12.2015 (01.01.2015 έως 31.12.2015)

5.- Τη με αρ. 506/2017 προηγούμενη απόφαση Οικονομικής Επιτροπής με την οποία εγκρίθηκε ο Ταμειακός Απολογιστικός Πίνακας οικονομικού έτους 2015

Αποφασίζει κατά πλειοψηφία

1.- Προελέγχει και υποβάλλει για έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο τις Οικονομικές Καταστάσεις (Ισολογισμό, Αποτελέσματα Χρήσεως, Διάθεση Αποτελεσμάτων, Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμεταλλεύσεως και Προσάρτημα) του οικονομικού έτους που έληξε στις 31.12.2015 (01.01.2015 έως 31.12.2015)

2.- Συντάσσει την έκθεσή της, η οποία έχει ως εξής:

**ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

**Προς το Δημοτικό Συμβούλιο
του Δήμου Καλλιθέας**

**Οικονομική διαχείριση χρήσης 2015
(01.01.2015 – 31.12.2015)**

1. ΓΕΝΙΚΑ

Η ετήσια Έκθεση Διαχείρισης περιλαμβάνει, την εικόνα της εξέλιξης και των αποδόσεων των δραστηριοτήτων του Δήμου, καθώς και την περιγραφή των κυριότερων κινδύνων που πιθανά αντιμετωπίζει.

Στις παραγράφους που ακολουθούν αναλύονται τα βασικά οικονομικά στοιχεία του δήμου για τη χρήση 2015, όπως αυτά προκύπτουν από τις συνταχθείσες Οικονομικές Καταστάσεις.

Οι οικονομικές καταστάσεις αποτελούν μία δομημένη παρουσίαση της οικονομικής θέσης του Δήμου και των οικονομικών πράξεων που έχουν αναληφθεί από αυτόν.

Σκοπός της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων είναι η παροχή πληροφοριών σχετικών με την οικονομική θέση και την απόδοση του Δήμου, πληροφορίες που είναι χρήσιμες σε ένα ευρύ κύκλο αποδεκτών προκειμένου αυτοί να παίρνουν οικονομικές και όχι μόνο αποφάσεις.

Για να επιτευχθεί ο σκοπός αυτός, οι οικονομικές καταστάσεις παρέχουν πληροφορίες σχετικές με τα ακόλουθα στοιχεία του Δήμου:

- (α) τα περιουσιακά στοιχεία,
- (β) τα ίδια κεφάλαια,
- (γ) τις υποχρεώσεις,
- (δ) τα έσοδα και τα έξοδα, συμπεριλαμβανομένων των πλεονασμάτων και ελλειμμάτων.

Αυτές οι πληροφορίες, παράλληλα με άλλες πληροφορίες στο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, βοηθούν τους χρήστες να προεκτιμήσουν την μελλοντική οικονομική πορεία του Δήμου και ειδικότερα το χρόνο και τη βεβαιότητα της δημιουργίας ταμειακών διαθεσίμων και αποθεμάτων, με πραγματικό και απώτερο σκοπό την παροχή υψηλού επιπέδου κοινωνικών και άλλων υπηρεσιών στους Δημότες.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2015, όπως αυτά απεικονίζονται στον λογαριασμό Γενικής Εκμεταλλεύσεως και συμπεριλαμβάνονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως, ανήλθαν στο ποσό των **64.556.017,35** έναντι **63.951.468.88** ευρώ της προηγούμενης χρήσης. Στα οργανικά έσοδα της χρήσης 2015 περιλαμβάνονται επιχορηγήσεις για δαπάνες άσκησης Κοινωνικής Πρόνοιας (Προνοιακά Δικαιώματα) αξίας **34.369.566,81** ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό των **64.556.017,35** ευρώ, αν προστεθούν (1) τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **2.803.700,38** ευρώ (2) τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **2.096.333,54** ευρώ, και (3) τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού **1.243.091,56** ευρώ, τότε τα συνολικά λογιστικά έσοδα του Δήμου, οργανικά και ανόργανα ανέρχονται στο ποσό των **70.699.142,83** ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της προηγούμενης χρήσης 2014 και της τρέχουσας χρήσης 2015 έχουν ως εξής:

Κωδικός Λογ/σμου	Τίτλος λογαριασμού Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων και Κοινοτήτων (Ο.Τ.Α. Α΄ Βαθμού)	Νόμισμα	Ποσά χρήσης 2014	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015
72	Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα – προσαυξήσεις	Ευρώ	1.455.965,05	1.621.782,47
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	Ευρώ	13.528.659,70	15.717.540,32
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	Ευρώ	48.883.895,16	47.169.032,44
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες	Ευρώ	23.473,66	666,71
76	Έσοδα κεφαλαίων	Ευρώ	59.475,31	46.995,41
	Σύνολο Οργανικών Εσόδων		63.951.468,88	64.556.017,35
81.01+82.07	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	Ευρώ	2.794.293,91	2.803.700,38
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	Ευρώ	637.743,10	2.096.333,54
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	Ευρώ	563.721,80	1.243.091,56
	Σύνολο Ανόργανων Εσόδων		3.995.758,81	6.143.125,48
	Γενικό Σύνολο Εσόδων		67.947.227,69	70.699.142,83

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της προηγούμενης χρήσης 2014 και της κλειόμενης χρήσης 2015 έχουν ως εξής:

Κωδικός Λογ/σμου	Τίτλος λογαριασμού Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων και Κοινοτήτων (Ο.Τ.Α. Α΄ Βαθμού)	Νόμισμα	Ποσά χρήσης 2014	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2015
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	13.583.522,03	13.162.617,96
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	Ευρώ	574.178,35	1.442.498,69
62	Παροχές τρίτων	Ευρώ	3.277.455,84	2.940.267,11
63	Φόροι-τέλη	Ευρώ	13.261,65	18.935,79
64	Διάφορα έξοδα	Ευρώ	4.153.286,22	5.102.446,56
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	Ευρώ	156.462,81	155.891,78
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	Ευρώ	3.023.775,23	3.142.251,49
67	Παροχές - χορηγίες - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις – Δωρεές	Ευρώ	39.999.433,05	37.307.178,01
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	Ευρώ	147.640,80	343.662,31
	Σύνολο Οργανικών Εξόδων		64.929.015,98	63.615.749,70
81.00	Ανόργανα έξοδα	Ευρώ	110.705,99	221.649,37
81.02	Έκτακτες ζημιές	Ευρώ	0,00	0,00
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	Ευρώ	1.201.895,36	755.226,78
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	Ευρώ	0,00	2.124.985,05
	Σύνολο Εκτάκτων Εξόδων		1.312.601,35	3.101.861,20
25-26	Αναλώσεις υλικών	Ευρώ	1.008.733,94	987.908,52
	Σύνολο Αναλώσεων		1.008.733,94	987.908,52
	Γενικό Σύνολο Εξόδων		67.250.351,27	67.705.519,42

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των **57.646.696,88** ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των **6.777.409,02** ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **23.660,54** ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **155.891,78** ευρώ.

Το συνολικό κόστος λειτουργίας των υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **6.956.961,34** ευρώ.

Στα παραπάνω ποσά (57.646.696,88 και 6.956.961,34) αν προστεθούν (1) τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **755.226,78** ευρώ, και (2) τα ανόργανα έξοδα ποσού **221.649,37** ευρώ, (3) τις προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ποσού **2.124.985,05** τα συνολικά λογιστικά έξοδα της χρήσεως 2015 ανέρχονται στο ποσό των **67.705.519,42** ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών λογιστικών εσόδων της χρήσεως 2015 ποσού **70.699.142,83** ευρώ μείον τα συνολικά λογιστικά έξοδα της χρήσεως 2015 ποσού **67.705.519,42** ευρώ αποτελεί το **τελικό λογιστικό πλεόνασμα** της χρήσεως 2015, το οποίο ανέρχεται στο ποσό των **2.993.623,41** ευρώ.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2015, τα πάγια ενσώματα περιουσιακά στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **128.999.945,09** ευρώ και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού **46.983.661,36** ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **82.016.283,73** ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Τα δάνεια του Δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ανέρχονται στο ποσό των **2.330.792,24** ευρώ συνολικά, από τα οποία ποσό **181.194,18** ευρώ αφορά βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, ενώ το ποσό των **2.330.792,24** ευρώ αφορά μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις (λήγει μετά το πέρας της χρήσης 2015).

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχονται στο ποσό των **1.470.963,72** ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των **18.399.766,41** ευρώ.

9. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Η οικονομική πορεία του Δήμου Καλλιθέας, όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2015 και την παραπάνω ανάλυση, εμφανίζει λογιστικό πλεόνασμα αλλά και καλή συνολική χρηματοοικονομική κατάσταση. Η καλή χρηματοοικονομική θέση του Δήμου αποτελεί σημαντικό παράγοντα για παραπέρα επενδύσεις, συντήρηση του υπάρχοντος εξοπλισμού και γενικότερα την απρόσκοπτη παροχή κοινωνικών υπηρεσιών προς τους Δημότες της Καλλιθέας.

Η Δημοτική Σύμβουλος κ. Μαργαρίτη Βασιλική ψήφισε λευκό.

Μετά το τέλος των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης λύεται η συνεδρίαση.

Αφού συντάξαμε το παρόν πρακτικό υπογράφεται όπως πιο κάτω:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ - ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΚΑΡΝΑΒΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΣΑΒΒΑΣ

ΚΟΚΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

ΓΙΑΝΝΑΚΟΥ-ΠΑΣΧΟΥ ANNA

ΕΥΣΤΑΘΙΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

ΜΑΡΓΑΡΙΤΗ ΒΑΣΙΛΙΚΗ