

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Σαλαμίνας
για τη 6^η δημοτική χρήση (01.01.2016 – 31.12.2016)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Η οικονομική κατάσταση ενός Δήμου αποτυπώνει το επίπεδο των οικονομικών του και την προοπτική ανάπτυξής του. Η διαχείριση των οικονομικών συνδέεται με όλους τους τομείς της δημοτικής δραστηριότητας, από τη διοικητική λειτουργία έως τις επενδύσεις.

Το 2016 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του Δήμου Σαλαμίνας. Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η 6η χρονιά από την εγκατάσταση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος στο Δήμο, επιτρέποντας τη παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

Στην Έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής, που απευθύνεται στο Δημοτικό Συμβούλιο, παρέχεται ενημέρωση ως προς τις ενέργειες της Διοίκησης σχετικά με τη διαχείριση των Οικονομικών του Δήμου για τη χρήση που έληξε, όπως και αναλύονται παρακάτω.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2016 ανήλθαν στο ποσό των **18.500.103,91** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **3.489.765,84** Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **21.989.869,75** Ευρώ.

Στα παραπάνω έσοδα δεν συμπεριλαμβάνονται ποσά ύψους **3.410.826,60** Ευρώ (ποσό 370.440,00 ευρώ αφορά επιχορήγηση ΚΑΠ για επενδυτικές δαπάνες δήμων (πρώην ΣΑΤΑ), ποσό 198.153,00 ευρώ αφορά Επιχορήγηση για προμήθεια οικολογικών συστημάτων βυθιζόμενων κάδων, ποσό 41.624,35 ευρώ αφορά επιχορήγηση ΚΑΠ για επισκευές & συντηρήσεις σχολείων, ποσό 85.000,00 αφορά επιχορήγηση ΚΑΠ για δαπάνες πυροπροστασίας ποσό 2.055.588,77 ευρώ αφορά επιχορήγηση απ' το Ταμείο Συνοχής για τη κατασκευή δικτύων αποχέτευσης στους οικισμούς Αμπελάκια & Σελήνια, ποσό 660.020,48 ευρώ αφορά Επιχορήγηση του άρθρου 27 ν.3756/2009 για επενδυτικές δαπάνες (Οφειλές ΚΑΠ)) τα οποία αποτελούν επιχορηγήσεις του Δημοσίου προς τον Δήμο για κατασκευή ή απόκτηση παγίων περιουσιακών στοιχείων και απεικονίζονται στο παθητικό των οικονομικών καταστάσεων .

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2016 έχει ως εξής :

70	Πωλήσεις εμπορευμάτων	Ευρώ	2.722,20
72	έσοδα από φόρους, εισφορές, τέλη	»	1.033.864,48
73	Πωλήσεις υπηρεσιών	»	9.308.474,41
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	»	8.112.750,53
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών και λοιπά έσοδα	»	1.311,00
76	Έσοδα κεφαλαίων		40.981,29
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	18.500.103,91
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	1.713.113,39
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	1.268.342,72

84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	508.309,73
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	»	3.489.765,84
	Γενικό Σύνολο	»	21.989.869,75

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2016 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	5.579.877,26
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	429.627,25
62	Παροχές τρίτων	»	4.317.820,68
63	Φόροι-τέλη	»	8.674,60
64	Διάφορα έξοδα	»	6.489.284,49
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	1.849.462,36
66	Αποσβέσεις παγίων	»	2.388.635,50
67	Παροχές – χορηγίες – Επιχορηγήσεις – Επιδότησεις – Δωρεές	»	674.285,39
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	21.737.667,53
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	7.702,70
	Έκτακτες ζημιές	»	49.241,43
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	1.019.689,06
83	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα		1.418.584,89
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	»	2.495.218,08
	Γενικό Σύνολο	»	24.232.885,61

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **14.254.633,11** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών, Νομικής υπηρεσίας και διοίκησης του Δήμου) ανήλθαν στο ποσό των **5.632.580,06** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **992,00** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **1.849.462,36** Ευρώ (αφορά τόκους δανείων, προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **21.737.667,53** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **2.495.218,08** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2016 ανήλθαν στο ποσό των **24.232.885,61** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2016 ποσού **21.989.869,75** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2016 ποσού **24.232.885,61** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2016, το οποίο ανέρχεται σε **2.243.015,86** Ευρώ. Ή Σωρευτικά, το έλλειμμα, αφαιρουμένων των φόρων ποσού **44.952,47** Ευρώ διαμορφώνεται σε **12.290.305,85** ευρώ, με αποτέλεσμα το σύνολο ιδίων κεφαλαίων ανέρχεται σε **19.083.700,33** ευρώ έναντι **19.574.859,74** ευρώ της χρήσης 2016.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2016 με τις προσαρμογές που αναφέρονται αναλογισμικό στο προσάρτημα στην παρ.16 και 19 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **82.839.994,62** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **37.579.754,57** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **45.260.240,05** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Οι υποχρεώσεις από δάνεια του Δήμου από το Ταμείο παρακαταθηκών και δανείων ανέρχονται στο ποσό των **10.613.309,26** ευρώ εκ των οποίων τα χρεολύσια πληρωτέα στην επόμενη χρήση είναι **238.963,36** ευρώ.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **16.720.675,90** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **8.294.661,68** Ευρώ.

9. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/99 παρ. 1.1.108 τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην απογραφή έναρξης του Δήμου είναι δυνατόν να ενσωματωθούν εντός τριών διαχειριστικών χρήσεων.

Μετά την απογραφή έναρξης στη περιουσία του Δήμου που αφορούν το χρονικό διάστημα κατά την ημερομηνία του ισολογισμού έναρξης, διαπιστώθηκαν οι εξής διαφορές:

Αύξηση κεφαλαίου ποσού **2.359,77** ευρώ από μεταφορά του υπολοίπου χρηματικών διαθεσίμων του υπό κατάργηση ΝΠΔΔ ΠΟΠΕΣΑ του Δήμου Σαλαμίνας.

Κατόπιν των ανωτέρω μεταβολών ύψους **2.359,77** Ευρώ, το κεφάλαιο του Δήμου διαμορφώθηκε στο ποσό των **964.207,48** Ευρώ.

10. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του Δήμου την 31/12/2016 ανέρχονται σε **2.879.147,81** € και αναλύονται σε μετρητά ποσού **13.117,24€** και σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες ποσού **2.866.030,57€**. Οι καταθέσεις όψεως αναλύονται ως εξής:

Επωνυμία Τράπεζας	Αριθμός Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31/12/2016
Τράπεζα Alpha Bank	180002320000647	8.989,59
Εθνική Τράπεζα	1855450179	33,35
Τράπεζα Πειραιώς	5188048056571	139,34
Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων	1109700010003308009400003	2.257.421,35
Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων	8809700110003308010400007	89.643,05
Τράπεζα Ελλάδος	3011107580124018	35.611,85
Τράπεζα Ελλάδος	232013011107580125014	9.526,52
Τράπεζα Alpha Bank	180002001000543	340.683,09
Τράπεζα Alpha Bank	180002001000480	73.912,24
Τράπεζα Alpha Bank	180002001000594	50.070,19
Σύνολο 31/12/2016		2.866.030,57

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του Δήμου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε ο Δήμος στην τράπεζα κατά τις 31/12/2016 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2016 (βάσει απολογισμού)	2.868.825,75
Ανεξόφλητες εντολές στην Alpha Bank (Λογ. 543)	800,00
Προμήθεια ΤΠΔ (ΧΕΠ Β 968/2017) από κατανομή επιχορήγησης για λειτουργικές δαπάνες σχολείων (λογιστική τακτοποίηση)	-91,35
Επιχορήγηση για Προνοιακά επιδόματα (Γρ. Είсп. 893/2017)	4.966,34
Επιχορήγηση για Προνοιακά επιδόματα (Γρ. Είсп. 894/2017)	103,86
Εισπράξεις που καταχωρήθηκαν διπλά στα βιβλία 2014	-1.981,76
Εισπράξεις που καταχωρήθηκαν διπλά στα βιβλία 2016	-302,04

Ταμειακή διαφορά έτους 2014 (πλεόνασμα υπό διερεύνηση)	1.627,50
Διαφορά εισπράξεων 2015 προς τακτοποίηση	-16,22
Διαφορά εισπράξεων 2016 προς τακτοποίηση	59,71
Υπόλοιπο λογαριασμού Εθνικής Τράπεζας (1855450179)	33,35
Υπόλοιπο λογαριασμού Alpha Bank (180002320000647)	8.989,59
Εγγυητική στο ΤΠΔ (Γραμμάτιο Παρακαταθήκης 721540/16)	-539,17
Εγγυητική στο ΤΠΔ (Γραμμάτιο Παρακαταθήκης 721541/16)	-404,38
Διαφορά πληρωμής ΧΕΠ 153B/2015 (Πληρωθήκαν οι κρατήσεις και στο δικαιούχο και στην εφορεία με το ΧΕΠ Γ31/2015)	-534,00
Επιστροφή αδιάθετου ποσού από υπόλοιπο ληξιπρόθεσμων σε λογαριασμό ΤΠΔ (ΧΕΠ 344/B/2017)	-2.389,37
Σύνολο	2.879.147,81

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2015 (βάσει extrait τραπεζής)	2.879.147,81
---	---------------------

Διαφορά Ελέγχου	0,00
-----------------	-------------

11. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του Δήμου, οι οποίες αποτελούνται από :

- Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως
- Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης.
- Το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

κατά τη 6^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2016 - 31 Δεκεμβρίου 2016) η οικονομική κατάσταση του Δήμου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2016 ανήλθαν σε **18.500.103,91 €** έναντι **15.898.324,54 €** της χρήσης 2015 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **16,37%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2016 ανήλθαν σε **21.737.667,53 €** έναντι **19.273.289,33 €** στη χρήση 2015 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **12,79 %**. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2016 ανήλθαν σε **3.489.765,84 €** έναντι **1.958.288,44 €** της χρήσης 2015 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **78,20 %**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2016 ανήλθαν σε **2.495.218,08 €** έναντι **2.537.042,89 €** στη χρήση 2015 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **1,65 %**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **5,74 %** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2016 **79.646.144,99 €** έναντι **75.321.339,83 €** στη χρήση 2015) και οι συνολικές υποχρεώσεις του Δήμου παρουσίασαν αύξηση ύψους **18,36 %**. (υπόλοιπο χρήσης 2016 **28.211.053,43 €** έναντι υπόλοιπου **23.834.690,74 €** στη χρήση 2015).

Τέλος αναφέρουμε ότι στο προσάρτημα, το οποίο επίσης σας έχει διανεμηθεί μαζί με τον Ισολογισμό περιλαμβάνονται όλες οι πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

Δήμος Σαλαμίνας/....../2020

Συντάχθηκε και υπογράφεται

Ο Πρόεδρος

Τα μέλη

