

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ
Π.Ε. ΛΑΡΙΣΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΤΕΜΠΩΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το αριθ. **26/2018** πρακτικό συνεδρίασης

Σήμερα στις **20** του μήνα **Νοεμβρίου** του έτους **2018**, ημέρα **Τρίτη** και ώρα **13:00'** το Διοικητικό Συμβούλιο της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Τεμπών, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στο Δημοτικό κατάστημα στο Μακρυχώρι, ύστερα από την με αριθ. πρωτ. 7626/16-11-18 πρόσκληση του Προέδρου αυτής κ. Τσεργά Κων. (άρθρο 75 του Ν. 3852/2010) για την συζήτηση και λήψη απόφασης στο κατωτέρω θέμα της ημερήσιας διάταξης.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης αυτής ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι σε σύνολο ΕΠΤΑ (7) Δημοτικών Συμβούλων ήταν παρόντες οι ΕΞΙ (6):

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Τσεργάς Κων/νος
2. Ζάχος Βασίλειος
3. Έξαρχος Γεώργιος
4. Μανώλης Γεώργιος
5. Κυρίτσης Γεώργιος
6. Τσιόπα Γεωργία
7. --

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Τσιαπλές Θωμάς

Αν και νόμιμα κληθέντες

Στη συνεδρίαση ορίσθηκε ειδικός γραμματέας η Κοντογιάννη Παρασκευή υπάλληλος του Δήμου για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Πρόεδρος, ύστερα από την διαπίστωση ύπαρξης απαρτίας, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης εισάγοντας το θέμα της ημερήσιας διάταξης για συζήτηση.

ΘΕΜΑ (2^ο) «Απολογισμός – Ισολογισμός Δήμου Τεμπών οικ. έτους 2017»
Αριθμός Απόφασης (146)

Με τις παρ.1, 2, 3, 4 και 5 του άρθρου 163 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (Ν. 3463/06), ορίζονται τα εξής:

«1. εκείνος που ενεργεί την ταμειακή υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει δια μέσου του δημάρχου στη δημορχιακή επιτροπή λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε. Τα στοιχεία που περιλαμβάνει ο λογαριασμός της διαχείρισης ορίζονται με το προεδρικό διάταγμα της παρ. 2 του άρθρου 175. Ο λογαριασμός υποβάλλεται ενιαίος, ανεξάρτητα από τις μεταβολές που έχουν τυχόν γίνει, ως προς τα πρόσωπα εκείνων που ενεργούν την ταμειακή υπηρεσία.

2. Μέσα σε δύο (2) μήνες αφότου παρέλαβε τα ανωτέρω στοιχεία, η δημορχιακή επιτροπή τα προελέγχει και, το αργότερο πέντε (5) ημέρες μετά τη λήξη του διμήνου, υποβάλλει τον απολογισμό και, προκειμένου για Δήμους που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως, μαζί με έκθεσή της στο δημοτικό συμβούλιο.

3. Ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως, πριν την υποβολή τους στο δημοτικό συμβούλιο, ελέγχονται από έναν ορκωτό ελεγκτή - λογιστή.

Οι Δήμοι που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο υποχρεούνται, για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων κάθε οικονομικού έτους, να ορίζουν τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή και τον αναπληρωτή του μέχρι το τέλος Οκτωβρίου του έτους αυτού.

Η Ταμίας του Δήμου μας μέσω του Δημάρχου κατέθεσε στην Οικονομική Επιτροπή λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε για τον Δήμο Τεμπών.

Σύμφωνα με τα ανωτέρω, σας παραθέτω τα σχετικά στοιχεία και σχέδιο ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης του οικονομικού έτους **2017** του Δήμου Τεμπών και σας καλώ να αποφασίσουμε επ' αυτού».

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη:

- την εισήγηση του Προέδρου,
- τις διατάξεις του άρθρου 163 του ΝΝ.3463/06,
- τις διατάξεις της παρ.1γ του άρθρου 72 του Ν.3852/2010,
- τα στοιχεία της απόδοσης λογαριασμού του ταμιά που υποβλήθηκε μέσω του Δημάρχου στην Οικονομική Επιτροπή,
- τα άρθρα 40-44 του ΒΔ 17/5-15-6/1959,
- τον προϋπολογισμό οικονομικού έτους 2017 του Δήμου Τεμπών που εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 223/2017 (ΑΔΑ: 7ΤΥΒΩΗ7-ΙΑ5) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Τεμπών και επικυρώθηκε με την υπ' αριθ. 18118/225555/12-01-2018 (ΑΔΑ: ΩΑ4ΣΟΡ10-ΟΓ7) απόφαση της Γενικής Γραμματέως Περιφέρειας Θεσσαλίας - Στερεάς Ελλάδας και όπως αυτός τροποποιήθηκε ανάλογα με τις ανάγκες του Δήμου και μετά από διαλογική συζήτηση. [Μειοψήφησαν οι κ.κ. Μανώλης & Κυρίτσης οι οποίοι ψήφισαν ΠΑΡΩΝ]

Αποφασίζει Κατά Πλειοψηφία

Καταρτίζει την έκθεση της Οικονομικής επιτροπής με τα κάτωθι στοιχεία έπειτα από τον έλεγχο των λογαριασμών που κατέθεσε η δημοτική ταμίας, ως εξής:

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ, ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2017
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΗΣ ΠΑΡ 2 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 163 ΤΟΥ Ν. 3463/06**

ΚΩΔ	Έσοδα & εισπράξεις	Εγκεκριμένος	Διαμορφωμένος	Βεβαιωθέντα έσοδα	Εισπραχθέντα Έσοδα	Υπόλοιπο Εισπραχθέντων
0	Τακτικά έσοδα	2.657.816,19	2.888.650,46	3.001.647,36	2.734.720,63	266.926,73
1	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχ/σεις επενδύσεων)	212.170,51	330.740,45	413.041,05	382.523,55	30.517,50
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	741.942,02	725.325,13	554.514,06	554.514,06	0,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	317.249,49	133.131,47	182.128,02	134.546,34	47.581,68
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβ/ντα ΠΟΕ έσοδα	1.305.090,34	1.945.370,39	1.943.383,23	239.472,08	1.703.911,15
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και Τρίτων	931.735,16	1.036.322,56	854.954,89	815.949,65	39.005,24
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	616.408,34	1.388.579,01	1.388.579,01	1.388.579,01	0,00
	Σύνολο Πόρων	6.782.412,05	8.448.119,47	8.338.247,62	6.250.305,32	2.087.942,30

ΚΩΔ	Έξοδα και Πληρωμές	Εγκεκριμένος	Διαμορφωμένος	Τιμολογηθέντα έξοδα	Πληρωθέντα έξοδα	
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.666.639,50	1.740.204,68	1.613.547,23	1.551.232,15	
61,62	Αμοιβές και παροχές τρίτων	610.541,72	852.250,59	761.410,75	639.686,89	
63,64, 65	Λοιπά γενικά έξοδα - Προμήθειες τραπεζών	147.707,74	204.935,91	175.794,47	138.430,43	
66	Προμήθειες - αναλώσεις υλικών	251.750,01	250.380,50	200.291,59	143.105,70	
67-68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους- Λοιπά γεν. έξοδα	501.315,98	473.422,46	358.606,89	329.642,99	
81	Πληρωμές για υποχρεώσεις ΠΟΕ	684.813,69	1.031.724,60	1.026.703,88	592.965,16	
82	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	933.172,91	1.023.692,91	49.238,89	752.232,44	
85	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	958.047,62	1.733.516,43	0,00	0,00	
	Επενδύσεις					
71	Αγορές και προμήθειες παγίων	90.118,68	139.480,82	104.544,41	51.261,64	
73	Έργα	616.527,30	639.274,94	308.434,18	269.539,92	
74	Μελέτες	21.500,00	81.874,88	0,00	0,00	
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης	600,00	600,00	600,00	600,00	
652	Τοκοχρεωλύσια δανείων επενδύσεων	164.638,29	164.638,29	164.638,29	164.638,29	
9111	Αποθεματικό	135.038,61	112.122,46	0,00	0,00	
	Σύνολο εξόδων και πληρωμών	6.782.412,05	8.448.119,47	4.763.810,58	4.633.335,61	
	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΜΕ 31/12/2017				1.616.969,71	
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ		ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΟΛΛΑΤΟΣ				
Η ΤΑΜΙΑΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ		ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΠΑΠΑΚΩΣΤΑ				

Όσον αφορά τα έσοδα μπορούμε κυρίως να αναφέρουμε τα εξής :

ΓΕΝΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ

Αρχικός Προϋπολογισμός :	6.782.412,05
Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός	8.448.119,47
Βεβαιωθέντα έσοδα	8.338.247,62
Εισπραχθέντα :	6.250.305,32

Από το διαμορφωμένο Προϋπολογισμό βεβαιώσαμε το 98,70% και από τα βεβαιωθέντα εισπράξαμε το 74,96%.

1) ΤΑΚΤΙΚΑ ΈΣΟΔΑ

ΚΩΔ	Έσοδα & εισπράξεις	Εγκεκριμένος	Διαμορφωμένος	Βεβαιωθέντα έσοδα	Εισπραχθέντα Έσοδα
0	Τακτικά έσοδα	2.657.816,19	2.888.650,46	3.001.647,36	2.734.720,63

Βεβαιώθηκε το 103,91 % των πιστώσεων που διαμορφώθηκαν και εισπράχθηκε το 91,11% των βεβαιωθέντων.

2) ΕΚΤΑΚΤΑ ΈΣΟΔΑ

ΚΩΔ	Έσοδα & εισπράξεις	Εγκεκριμένος	Διαμορφωμένος	Βεβαιωθέντα έσοδα	Εισπραχθέντα Έσοδα
1	Έκτακτα έσοδα	954.112,53	1.056.065,58	967.555,11	937.037,61

Βεβαιώθηκε το 91,62 % των πιστώσεων που διαμορφώθηκαν και εισπράχθηκε το 96,85 % των βεβαιωθέντων.

3) ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ

ΚΩΔ	Έσοδα & εισπράξεις	Εγκεκριμένος	Διαμορφωμένος	Βεβαιωθέντα έσοδα	Εισπραχθέντα Έσοδα
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	317.249,49	133.131,47	182.128,02	134.546,34

Βεβαιώθηκε το 136,80 % των πιστώσεων που διαμορφώθηκαν και εισπράχθηκε το 73,87% των βεβαιωθέντων.

4) ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.(οφειλές δημοτών)

ΚΩΔ	Έσοδα & εισπράξεις	Εγκεκριμένος	Διαμορφωμένος	Βεβαιωθέντα έσοδα	Εισπραχθέντα Έσοδα
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβ/ντα ΠΟΕ έσοδα	1.305.090,34	1.945.370,39	1.943.383,23	239.472,08

Εισπράχθηκε μόλις το 12,32% των βεβαιωθέντων. Ως συμπέρασμα μπορούμε να εξάγουμε το γεγονός ότι υπάρχει εμφανής αδυναμία είσπραξης των απαιτήσεων.

5) ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ

ΚΩΔ	Έσοδα & εισπράξεις	Εγκεκριμένος	Διαμορφωμένος	Βεβαιωθέντα έσοδα	Εισπραχθέντα Έσοδα
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και Τρίτων	931.735,16	1.036.322,56	854.954,89	815.949,65

Βεβαιώθηκε το 82,50 % των πιστώσεων που διαμορφώθηκαν και εισπράχθηκε το 95,44 % των βεβαιωθέντων.

6) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ

Το χρηματικό υπόλοιπο της 1/1/2017 ανήλθε στο ποσό των 1.388.579,01 ευρώ.

Όσον αφορά τα έξοδα μπορούμε κυρίως να αναφέρουμε τα εξής :

ΓΕΝΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ

Αρχικός Προϋπολογισμός :	6.782.412,05
Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός	8.448.119,47
Δεσμευθέντα	5.466.843,15

Τιμολογηθέντα	4.763.810,58
---------------	--------------

Πληρωθέντα :	4.633.335,61
---------------------	---------------------

Κατά το έτος 2017 δεσμεύθηκε το 64,71% των πιστώσεων του διαμορφωμένου προϋπολογισμού εξόδων και πληρώθηκε το 54,84% επί του διαμορφωμένου προϋπολογισμού ή το 84,75% επί των δεσμεύσεων που πραγματοποιήθηκαν.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΑΝΑΛΥΣΗ

1. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ (.....6)

Αρχικός Προϋπολογισμός :	4.027.406,93
Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός	4.717.557,03
Δεσμευθέντα	4.300.993,10
Τιμολογηθέντα	4.300.993,10
Πληρωθέντα :	3.559.701,61

Κατά το έτος 2017 δεσμεύθηκε το 91,17% των πιστώσεων του διαμορφωμένου προϋπολογισμού εξόδων και πληρώθηκε το 75,46% επί του διαμορφωμένου προϋπολογισμού ή το 82,76% επί των δεσμεύσεων που πραγματοποιήθηκαν.

2. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ (.....7)

Αρχικός Προϋπολογισμός :	728.745,98 €
Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός	861.230,64 €
Δεσμευθέντα	413.578,59 €
Τιμολογηθέντα	413.578,59 €
Πληρωθέντα :	321.401,56 €

Κατά το έτος 2017 δεσμεύθηκε το 48,02% των πιστώσεων του διαμορφωμένου προϋπολογισμού εξόδων και πληρώθηκε το 37,32% επί του διαμορφωμένου προϋπολογισμού ή το 77,71% επί των δεσμεύσεων που πραγματοποιήθηκαν.

3. ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε. ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ (....8)

Αρχικός Προϋπολογισμός :	2.576.034,22 €
Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός	3.788.933,94 €
Δεσμευθέντα	1.778.936,32 €
Πληρωθέντα :	1.345.197,60 €

Κατά το έτος 2017 δεσμεύθηκε το 46,95% των πιστώσεων του διαμορφωμένου προϋπολογισμού εξόδων και πληρώθηκε το 35,50% επί του διαμορφωμένου προϋπολογισμού ή το 75,61% επί των δεσμεύσεων που πραγματοποιήθηκαν.

Ως συμπέρασμα θα μπορούσαμε με ασφάλεια να αναφέρουμε ότι κατά τη χρήση του έτους 2017 ο Δήμος κατέβαλε σημαντική προσπάθεια εξόφλησης υποχρεώσεων παρελθόντων οικονομικών ετών.

4. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (.....9)

Αρχικός Προϋπολογισμός :	135.038,61 €
Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός	112.122,46 €

ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ :	6.250.305,32 €
------------------------------	-----------------------

ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ :	4.633.335,61 €
----------------------------	-----------------------

ΥΠΟΛΟΙΠΟ	31/12/2017	1.616.969,71 €
-----------------	-------------------	-----------------------

Β. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ 2017**1. ΓΕΝΙΚΑ**

Το 2017 ήταν μια σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του Δήμου Τεμπών.

Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν και αυτή σημαντική για την εξέλιξη των οικονομικών του Δήμου, επειδή παρόλο το δυναμικό οικονομικό και νομοθετικό περιβάλλον, την έλλειψη επαρκούς προσωπικού, ο Δήμος έπρεπε να προσαρμοστεί στα νέα δεδομένα που δημιούργησε το συνεχώς ευμετάβλητο περιβάλλον στο οποίο δραστηριοποιείται. Ο Δήμος και στη χρήση 2017 επιτέλεσε σημαντικό κοινωνικό έργο, επιχορηγώντας τα Νομικά Πρόσωπα που ανήκουν στη δικαιοδοσία του.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΚΑΙ ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2017 ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 4.318.437,18 και αναλύονται σε πίνακα που ακολουθεί, τα οποία με την προσθήκη ποσού ευρώ 845.479,39 των έκτακτων και ανόργανων εσόδων ανήλθαν στο ποσό των ευρώ **5.163.916,57**.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2017 έχει ως εξής:

72	Έσοδα από φόρους – εισφορές – πρόστιμα – προσαυξήσεις	€	244.769,40
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	€	1.858.198,72
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	€	2.181.050,36
75	Έσοδα παρεπομένων ασχολιών	€	19.206,93
76	Έσοδα κεφαλαίων	€	15.211,77
	Σύνολο Οργανικών Εσόδων Α	€	4.318.437,18
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	741.793,07
82.01	Τακτικά έσοδα παρελθόντων ετών πρωτοβευαιούμενα	€	55.504,79
82.07	Έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	€	-1.818,47
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	€	50.000,00
	Σύνολο Ανόργανων Εσόδων Β	€	845.479,39
	Γενικό Σύνολο (Α+Β)	€	5.163.916,57

Οι επιχορηγήσεις για πάγιες επενδύσεις – έργα (λογ. 43) που ελήφθησαν το 2017, πέρα από τις επιχορηγήσεις του παραπάνω πίνακα για την κάλυψη λειτουργικών εξόδων (λογ. 74), ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 539.958,10 ενώ ποσό ευρώ 741.793,07 αφορά στις αναλογούσες στην παρούσα χρήση επιχορηγήσεις παγίου ενεργητικού και καταχωρήθηκε στον λογαριασμό 81.01.05.00.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ & ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσης 2017 έχει ως εξής:

25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	€	175.041,92
26	Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	€	19.163,21
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	1.613.186,74
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	€	383.971,49
62	Παροχές τρίτων	€	1.082.652,72
63	Φόροι – Τέλη	€	24.676,94
64	Διάφορα έξοδα	€	316.208,54
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	€	68.762,84
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	€	1.259.252,33
67	Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις	€	167.568,26
	Σύνολο Οργανικών εξόδων και αναλώσεων	€	5.110.484,99
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	3.396,25
81.02	Έκτακτες ζημιές	€	0,00
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	10.432,07
83.00	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	€	0,00
	Σύνολο Ανόργανων εξόδων	€	13.828,32
	Γενικό Σύνολο	€	5.124.313,31

Το παραπάνω ποσό των οργανικών εξόδων και αναλώσεων το οποίο ανέρχεται σε ευρώ 5.110.484,99 με βάση το φύλλο μερισμού επιμερίσθηκε στις διάφορες λειτουργίες του Δήμου ως εξής:

Α) Στο κόστος αγαθών και υπηρεσιών	€	3.611.951,51
Β) Στο κόστος διοικητικής λειτουργίας	€	1.429.770,64
Γ) Στα έξοδα δημοσίων σχέσεων	€	0,00
Δ) Στο Χρηματοοικονομικό κόστος	€	68.762,84
	€	<u>5.110.484,99</u>

4. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ

Με βάση τα παραπάνω το αποτέλεσμα της έβδομης χρήσης από την έναρξη του νεοσύστατου Δήμου μας, υπήρξε θετικό (πλεόνασμα) με το ποσό των ευρώ 39.603,26. Ο φόρος εισοδήματος της χρήσης 2017 ανήλθε στο ποσό των ευρώ 17.116,97. Το έτος 2016 υπήρξε θετικό (πλεόνασμα) με το ποσό των ευρώ 35.499,34 και ο φόρος εισοδήματος της χρήσης 2016 ανήλθε στο ποσό των ευρώ 11.252,57. Το έτος 2015 υπήρξε θετικό (πλεόνασμα) με το ποσό των ευρώ 77.384,76 και ο φόρος εισοδήματος της χρήσης 2015 ανήλθε στο ποσό των ευρώ 10.441,69. Το έτος 2014 υπήρξε αρνητικό (έλλειμμα) με το ποσό των ευρώ 737.052,32. Το έτος 2013 υπήρξε αρνητικό (έλλειμμα) με το ποσό των ευρώ 207.980,99 και το έτος 2012 υπήρξε αρνητικό (έλλειμμα) με το ποσό των ευρώ 147.231,23. Το έτος 2011 υπήρξε αρνητικό (έλλειμμα) με το ποσό των ευρώ 9.426,87.

Την 31.12.2017 έχουμε σωρευτικά έλλειμμα από την έναρξη λειτουργίας του νεοσύστατου Δήμου ίσο με το ποσό των ευρώ 988.015,28 το οποίο και αποτελεί το υπόλοιπο ελλείμματος εις νέο.

5. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2017 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 38.559.181,31 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού ευρώ 19.048.286,67 (από τις οποίες ποσό ευρώ 1.259.252,33 αφορούν στις αποσβέσεις της χρήσεως 2017), η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 19.510.894,64.

6. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ

Ο Δήμος μας συμμετέχει στις παρακάτω επιχειρήσεις:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	Αξία συμμετοχής σε € 31.12.2017
Δ.Ε.Υ.Α. Τεμπών	1.953.083,16
ΔΗ.Κ.Ε.ΔΗ.Τ.	190.115,25
ΕΝ.ΣΥΝΔ.ΔΙΑΧ.ΑΠΟΒΛ.Δ&Κ.Ν.ΛΑΡ.	9.069,90
ΑΕΝΟΛ	11.372,35
ΔΙΚΤΥΟ ΔΗΜΩΝ ΤΩΝ ΕΚΛΕΚΤΩΝ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΓΕΥΣΕΩΝ	1.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	2.164.640,66

7. ΔΑΝΕΙΑ

Τα Δάνεια του Δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ανέρχονται την 31.12.2017 στο ποσό των ευρώ 1.046.162,03 από τα οποία ποσό ευρώ 95.096,55 περίπου είναι πληρωτέο στην επόμενη χρήση. Τα Δάνεια του Δήμου από την Τράπεζα Πειραιώς ανέρχονται την 31.12.2017 στο ποσό των ευρώ 31.823,69 από τα οποία ποσό ευρώ 6.364,72 περίπου είναι πληρωτέο στην επόμενη χρήση.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων του Δήμου πλην δανείων κατά την 31.12.2017, ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 893.235,66 από το οποίο ποσό ευρώ 727.224,22 αφορά υπόλοιπα προμηθευτών από έργα και δαπάνες τρέχουσας και προηγούμενων χρήσεων (χωρίς τις υποχρεωτικές κρατήσεις από Φόρους κ.λ.π. οι οποίες εμφανίζονται στους λογαριασμούς 54 & 55 της Γενικής Λογιστικής).

Οι συνολικές απαιτήσεις του Δήμου την 31.12.2017 ανέρχονται στο ποσό των ευρώ **1.411.235,95** το οποίο αναλύεται ως εξής:

Απαιτήσεις

Απαιτήσεις από οφειλέτες	€	2.093.018,94
Επίδικες απαιτήσεις	«	<u>5.243,73</u>
Σύνολο	€	2.098.262,67
Μείον: Προβλέψεις μη είσπραξης απαιτήσεων	«	<u>-700.000,00</u>
Σύνολο μετά τις προβλέψεις	€	1.398.262,67
Χρεώστες διάφοροι	€	12.973,28

Γενικό σύνολο απαιτήσεων € **1.411.235,95**

9. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα του Δήμου κατά την 31.12.2017 ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 1.623.393,44 € εκ των οποίων ποσό ευρώ 1.085,90 βρίσκονται ως μετρητά στο ταμείο του Δήμου και ποσό ευρώ 1.622.307,54 βρίσκονται στην Τράπεζα Eurobank και την Εθνική Τράπεζα.

10. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Δήμου το οποίο ανέρχεται την 31.12.2017 στο ποσό των ευρώ 14.946.028,30, και παρουσίασε αύξηση της τάξης του ποσού ευρώ 1.924.812,30 €. Η μεταβολή αυτή αναλύεται ως εξής :

ΗΜ/ΝΙΑ	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΧΡΕΩΣΗ	ΠΙΣΤΩΣΗ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ
01/01/17	40.10.00.00		13.021.216,00	13.021.216,00	ΑΡΧΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
31/01/17	40.10.00.00		21.613,89	13.042.829,89	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΠΟΣΩΝ ΑΠΟ ΟΨΕΩΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΤΟΥ ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΠΑΙΔΙΚΟΥ ΣΤΑΘΜΟΥ ΝΕΣΣΩΝΟΣ ΣΤΟ ΔΗΜΟ ΤΕΜΠΩΝ
31/12/17	40.10.00.00		1.878.083,16	14.920.913,05	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΣΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΗ Δ.Ε.Υ.Α.Τ.
31/12/17	40.10.00.00		10.115,25	14.931.028,30	ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΣΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΗ ΔΗ.Κ.Ε.ΔΗ.Τ.
31/12/17	40.10.00.00		15.000,00	14.946.028,30	ΑΥΞΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΓΙΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ ΛΟΓΩ ΔΙΑΓΡΑΦΗΣ ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΩΝ ΔΟΣΕΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΠΑΓΙΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ
				14.946.028,30	

11. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις και τις παραπάνω αναλύσεις η οικονομική πορεία του Δήμου Τεμπών της χρήσης 2017 είναι ικανοποιητική.

Περαιτέρω αναγνωρίζουμε την ανάγκη οργάνωσης αποθήκης υλικών και τη βελτίωση παρακολούθησης των αγορών και αναλώσεων των αποθεμάτων το οποίο προς το παρόν δεν έχει υλοποιηθεί λόγω έλλειψης προσωπικού. Αυτό θα έχει ως αποτέλεσμα η Αναλυτική Λογιστική, που ήδη εφαρμόζεται, να παρέχει με ακρίβεια τις πληροφορίες σχετικά με το κόστος της κάθε υπηρεσίας του Δήμου. Επίσης, αναγνωρίζουμε την ανάγκη για την έγκαιρη είσπραξη των απαιτήσεων η οποία καθίσταται ακόμα πιο δυσχερής με την υφιστάμενη γενικότερη οικονομική στενότητα που επικρατεί. Τέλος, κρίνεται αναγκαίο να ολοκληρωθούν οι διαδικασίες ταυτοποίησης της ακίνητης περιουσίας του Δήμου και να γίνουν οι απαραίτητες ενέργειες για την μεταγραφή των ακινήτων στην κυριότητα του Δήμου.

Η παρούσα απόφαση έλαβε τον αριθμό **146/2018**

Εξαντληθέντων των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης λύεται η συνεδρίαση
Έτσι συντάχθηκε το πρακτικό αυτό, υπογράφεται από όλα τα παρόντα μέλη ως παρακάτω:

Ο Πρόεδρος
(υπογραφή)

Τα Μέλη
(υπογραφές)

Πιστό αντίγραφο
Ο Πρόεδρος της Ο.Ε.

Τσεργάς Κων/νος