



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΜΑΓΝΗΣΙΑΣ  
ΔΗΜΟΣ ΑΛΟΝΝΗΣΟΥ  
ΤΑΧ. ΚΩΔΙΚΑΣ 37005  
ΤΗΛ. 2424350201  
FAX. 2424065207  
E-MAIL.dimosalo@0578.syzefxis.gov.gr

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΥΓΕΙΑ

Αριθ. Απόφασης 38/2018  
Ημερ. Απόφασης 2/5/2018

#### ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Πρακτικού από τη Δημόσια Τακτική Συνεδρίαση Της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Αλοννήσου, με αριθμό 6 / 2018 από 2/5/2018

Στην Αλόννησο και στο Δημαρχείο, σήμερα την 2 Μαΐου 2018, ημέρα Τετάρτη και ώρα 11:00, συνεδρίασε η Οικονομική Επιτροπή Αλοννήσου, κατόπιν της αριθ.1900/27/4/2018 έγγραφης πρόσκλησης του προέδρου αυτής κ. Βαφίνη Πέτρου, Δημάρχου Αλοννήσου, η οποία επιδόθηκε προς κάθε μέλος, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, αφού σε σύνολο επτά (-7-) βρέθηκαν να είναι παρόντα -6- ήτοι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

Αργυρίου Άγγελος (Μέλος), Βαφίνης Πέτρος (Πρόεδρος), Δροσάκης Κωνσταντίνος (Μέλος), Καλογιάννης Μιχαήλ (Μέλος), Κυριαζή Μαγδαληνή (Μέλος), Χρήστου Δημήτριος (Μέλος)

Απόντες

Καλογιάννης Θεόδωρος (Μέλος)

Μέλη που δεν προσήλθαν καίτοι νόμιμα εκλήθησαν

ΘΕΜΑ: 3

Προέλεγχος λογαριασμού ταμειακής διαχείρισης οικον. Έτους 2016

ΑΠΟΦΑΣΗ

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 3<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης είπε τα εξής:

Με τις παρ.1, 2 και 3 του άρθρου 163 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν.3463/2006) ορίζονται τα εξής:

«1. Έως το τέλος Μαΐου, εκείνος που ενεργεί την ταμειακή υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει δια μέσου του δημάρχου στη δημαρχιακή 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 δημαρχιακή 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.

Ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής, για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσαρτήματος) του Δήμου, εφαρμόζει τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, οι οποίες συμφωνούν με τις βασικές αρχές των διεθνών ελεγκτικών προτύπων. Στο χορηγούμενο πιστοποιητικό ελέγχου του, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής αναφέρει εάν ο Δήμος εφάρμοσε ορθά το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων και εάν τηρήθηκαν οι διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα και των αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων οι οποίες αφορούν το οικονομικό, λογιστικό και διαχειριστικό σύστημα των Δήμων. Περιλαμβάνει επίσης και όλες τις παρατηρήσεις που αφορούν σε σημαντικές ανεπάρκειες που έχουν ουσιώδη επίδραση στην ακρίβεια ή ορθότητα κονδυλίων του ισολογισμού ή των αποτελεσμάτων χρήσεως.

Εκτός από το πιστοποιητικό ελέγχου, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής υποχρεούται να καταρτίζει και έκθεση ελέγχου, στην οποία θα περιλαμβάνει τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχό του, παραθέτοντας, επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα. Η έκθεση ελέγχου υποβάλλεται από τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή στο δημοτικό συμβούλιο και στον Γενικό Γραμματέα της οικείας Περιφέρειας.»

Σύμφωνα με το Άρθρο 42 παρ 1 του ΒΔ 17/5-15-6/1959, ορίζονται τα εξής:

1. Ο απολογισμός πίναξ περιέχει εν επικεφαλίδι μεν τον δήμον, το οναματεπώνυμον του δημάρχου και ταμίου μετά προσδιορισμού της διάρκειας της υπηρεσίας αυτών δια την περίπτωσιν καθ' ην διήρκησεν αυτή καθ'όλον το έτος, εν τω κυρίω δε σώματι εμφανίζει κατά στήλας και κατά την διάταξιν των κεφαλαίων και άρθρων του προϋπολογισμού.

α) όσον αφορά τα έσοδα: τα προϋπολογισθέντα, τα βεβαιωθέντα τα εισπραχθέντα και τα υπόλοιπα εισπρακτέα.

β) όσον αφορά τα έξοδα: τα προϋπολογισθέντα, τας κατά την διάρκειαν του οικονομικού έτους δι' ειδικών αποφάσεων του δημοτικού συμβουλίου χορηγηθείσας αναπληρωματικής εκτάκτους και ειδικά πιστώσεις, τα ενταλθέντα έξοδα, τα υπόλοιπα των πιστώσεων, τας τυχόν υπερβάσεις των πιστώσεων, τα πληρωθέντα έξοδα και τα υπόλοιπα πληρωτέα.

Σύμφωνα με το Άρθρο 43 του ΒΔ 17/5-15-6/1959, ορίζονται τα εξής:

«1. Η τελική κατάσταση του λογαριασμού της χρηματικής διαχείρισεως εμφανίζει: α') το χρηματικόν υπόλοιπον του προηγουμένου έτους,

β') τας εισπράξεις του έτους εκ τακτικών εσόδων εν συνόλω,

γ') τας εισπράξεις του έτους εξ εκτάκτων εσόδων εν συνόλω,

δ') τας πληρωμάς του έτους εις τακτικά έξοδα εν συνόλω,

ε') τας πληρωμάς του έτους εις έκτακτα έξοδα εν συνόλω και

στ') το χρηματικόν υπόλοιπον.

2. Εις την κατάστασιν αυτήν προσαρτάται το γραμμάτιον εισπράξεως το βεβαιούν την μεταφοράν του χρηματικού υπολοίπου εις την επομένην διαχείρισιν.»

Σύμφωνα με την παρ.1γ του άρθρου 72 του Ν.3852/10, η Οικονομική Επιτροπή προελέγχει τον απολογισμό.

Ο Ταμίας του Δήμου μας μέσω του Δημάρχου κατέθεσε στην Οικονομική Επιτροπή λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε.

Παραθέτω ενώπιόν σας τα σχετικά στοιχεία και σχέδιο **ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης** του οικονομικού έτους 2016 και σας καλώ να ψηφίσουμε επ' αυτού.

Η Οικονομική επιτροπή αφού άκουσε τον Πρόεδρο και έλαβε υπόψη της:

- Το άρθρο 163 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (Ν.3463/06)
- την παρ.1γ του άρθρου 72 του Ν.3852/10
- 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 του Δήμου έτους 2016 , όπως κυρώθηκε με την αριθ. 234/2015 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και τροποποιήθηκε ανάλογα με τις ανάγκες του Δήμου και τις σχετικές διατάξεις του κώδικα

#### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

**Α.** Καταρτίζει την έκθεση της Οικονομικής επιτροπής με τα κάτωθι στοιχεία έπειτα από τον έλεγχο των λογαριασμών που κατέθεσε ο δημοτικός ταμίας, ως εξής:

#### **ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016**

#### **Ι. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ**

##### **Α. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ**

1. Το ενεργητικό και το παθητικό του Δήμου και τα στοιχεία των αποτελεσμάτων αναφέρονται λεπτομερώς στον συνημμένο Ισολογισμό και στην ανάλυση του λογ/σμού Αποτελέσματα Χρήσεως.

2. Κατά το υπό κρίση χρονικό διάστημα **1/1/2016 - 31/12/2016** υφίστανται έσοδα όπως κάτωθι:

Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών: € 663.613,79

Έσοδα από φόρους – πρόστιμα – εισφορές: € 30.587,51

**Τακτικές Επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολ.:** € 748.901,99  
**Σύνολο:** € 1.443.103,29

Ενώ προέκυψε (έλλειμμα) ζημίες χρήσης € 19.105,59

3. Ο Δήμος πραγματοποίησε αποσβέσεις που αναλογούσαν στην παρούσα χρήση ποσού € **239.877,88**

#### **Β. ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ**

##### Ανάλυση μερικών στοιχείων του ενεργητικού

1. Η αναπόσβεστη αξία του πάγιου ενεργητικού κατά τη **31-12-2016** ανέρχεται σε ποσό € **4.360.887,89** και η αναπόσβεστη αξία των εξόδων εγκατάστασης σε € **311.362,34**.

2. Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης κατά τη **31-12-2016** ανέρχονται σε € **9.000,00** και αφορά την συμμετοχή του Δήμου Αλοννήσου στην ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΠΗΛΙΟΥ Α.Ε. ΟΤΑ και € **5.863,54** αφορά την συμμετοχή του Δήμου Αλοννήσου στην ΝΑΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΒΟΡΕΙΩΝ ΣΠΟΡΑΔΩΝ.

Παράλληλα, στον Λογ/σμό 18 εμφανίζονται και οι εγγυήσεις του Δήμου προς την ΔΕΗ, συνολικού ποσού € **6.650,40**.

3. Οι απαιτήσεις του Δήμου από Δημότες και τρίτους ανέρχονται κατά τη **31-12-2016** στο ποσό των € **308.108,06**. Έχει διενεργηθεί πρόβλεψη επισφάλειας ποσού € **57.941,76**.

4. Τα διαθέσιμα του Δήμου ανέρχονται κατά τη **31-12-2016** στο ποσό των € **447.457,15** τα οποία αναλύονται σε μετρητά € **12.371,78** και καταθέσεις όψεως το ύψος των οποίων ανέρχονται σε € **435.085,37**.

##### Ανάλυση μερικών στοιχείων του παθητικού

1. Το κεφάλαιο του Δήμου κατά τη **31-12-2016** από € **1.195.244,73** στη 31-12-2013 ανήλθε στο ποσό των € **1.364.188,46** ως αποτέλεσμα της εκκαθάρισης των δημοτικών επιχειρήσεων ΔΕΥΑΑ, ΚΕΔΑ, ΚΕΣΔΑ.

2. Οι δωρεές παγίων στο Δήμου κατά τη **31-12-2016** ανέρχονται στο ύψος των € **5.245,28**.

3. Οι επιχορηγήσεις επενδύσεων του Δήμου κατά τη **31-12-2016** ανέρχονται στο ύψος των € **4.307.261,57**.

4. Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Δήμου κατά τη **31-12-2016** ανέρχονται στο ύψος των € **52.976,48** και αναλύονται ως εξής:

Γ.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΧΡΗΣΗ 2016
II.	<b>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>	
1.	Προμηθευτές	29.748,93
5.	Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη	14.812,70
6.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00
9.	Υποχρεώσεις προς λοιπές συμμετοχικού ενδιαφέροντος επιχειρήσεις	ΔΕΥΑΑ 2.101,89
		ΚΕΔΑ 6.312,96
		ΚΕΣΔΑ 0,00
		<b>Σύνολο 8.414,85</b>
11.	Πιστωτές διάφοροι	0,00
	<b>Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων</b>	<b>52.976,48</b>

## II. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Η εκτέλεση του προϋπολογισμού του Δήμου Αλοννήσου υλοποιήθηκε σύμφωνα με τις αποφάσεις του Δημάρχου, της οικονομικής επιτροπής, του δημοτικού συμβουλίου και μέσα από τις λογιστικές διαδικασίες όπως επιβάλλει ο νόμος και τηρούνται από το λογιστήριο του Δήμου. Στην ανάλυση που επισυνάπτουμε παρακάτω αναλύονται ορισμένα οικονομικά στοιχεία:

### A. ΕΣΟΔΑ

Τα έσοδα προϋπολογίστηκαν στο ύψος των **3.452.886,19€**, βεβαιώθηκαν **2.959.168,08 €** που είναι το **85,70 %** των προϋπολογισθέντων από τα οποία εισπράχθηκαν **2.742.445,74 €** που είναι το **79,42%** των προϋπολογισθέντων και **92,67 %** των βεβαιωθέντων, έχοντας εισπρακτέα υπόλοιπα **216.722,34 €**.

#### A1. ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

Τα τακτικά έσοδα προϋπολογίστηκαν στο ποσό των **1.577.244,31€**, βεβαιώθηκαν τα **1.475.889,75€** που είναι το **93,57%** των προϋπολογισθέντων από τα οποία εισπράχθηκαν τα **1.420.356,35€**, δηλαδή το **90,05%** των προϋπολογισθέντων και **96,24%** των βεβαιωθέντων. Η διαφορά με τα προϋπολογισθέντα προκύπτει από όλες τις κατηγορίες σε αντίθεση με την διαφορά των εισπραχθέντων από τα βεβαιωθέντα ύψους **55.533,40€** που οφείλεται κυρίως στα εισπρακτέα υπόλοιπα από προσόδους από ακίνητη περιουσία ύψους **817,74€**, από τέλη και δικαιώματα χρήσης ύψους **54.594,06€**, και από έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών ύψους **121,60€**.

#### A2. ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ

Τα έκτακτα έσοδα προϋπολογίστηκαν στο ποσό των **570.264,93€**, βεβαιώθηκαν τα **238.363,79€** που είναι το **41,80%** των προϋπολογισθέντων από τα οποία εισπράχθηκαν τα **236.334,94€** δηλαδή το **99,15%** των βεβαιωθέντων. Η διαφορά με τα υπόλοιπα εισπραχθέντα ποσού **845,00€** αφορά προσαυξήσεις και πρόστιμά για παραβάσεις από καταλογιστικές πράξεις και **1.183,85€** αφορά έσοδα από την πώληση αγαθών ή την παροχή υπηρεσιών - εισπράξεις από καταχωρήσεις ίντερνετ.

### B. ΕΞΟΔΑ

Οι δαπάνες του Δήμου προϋπολογίστηκαν στο ύψος των **3.452.886,19€**, από τα οποία εντάλθηκαν και πληρώθηκαν τα **2.294.988,59€**

Οι αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρουσιάζουν μία μείωση σε σχέση με τις προβλέψεις λόγω των περικοπών σε μισθούς που έγιναν από την κεντρική διοίκηση και των περιορισμένων προσλήψεων σε εποχικό προσωπικό. Γενικότερα οι δαπάνες του δήμου έγιναν με γνώμονα το οικονομικό περιβάλλον περιορίζοντας τες όσο το δυνατόν περισσότερο και διασφαλίζοντας ταυτόχρονα την ομαλή λειτουργία του Δήμου.

Ο Δήμος υλοποίησε τις προβλέψεις επενδύσεων σε έργα, μελέτες, τεχνικά έργα, προμήθειες παγίων κ.λ.π. σε ποσοστό **59,57%** του προϋπολογισμού. Η εκπλήρωση των υποχρεώσεων Π.Ο.Ε ανέρχεται στο **62,25 %** του προϋπολογισμού.

Το μεγαλύτερο ποσοστό δαπανών πραγματοποιήθηκαν για πληρωμές ΠΟΕ **20,81%**, ακολουθούν οι οικονομικές διοικητικές υπηρεσίες **16,58%**, οι υπηρεσίες καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού **16,17%**, οι γενικές υπηρεσίες **14,82%**, οι υπηρεσίες τεχνικών έργων **14,29%**, η υπηρεσία ύδρευσης-άρδευσης-αποχέτευσης **12,47%**, οι λοιπές υπηρεσίες **3,42%**, η υπηρεσία πολιτισμού-αθλητισμού-κοινωνικής πολιτικής **0,88%**, η υπηρεσία νεκροταφείων **0,47%** και η υπηρεσία πρασίνου **0,09%**.

#### **5. ΠΑΓΙΕΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ**

Τα ποσά των παγίων προκαταβολών που συστάθηκαν με απόφαση της ΟΕ, επεστράφησαν στο ταμείο του Δήμου σύμφωνα με τις σύνομες διαδικασίες και απαλλάχθηκαν κάθε ευθύνης οι υπόλογοι.

#### **6. ΕΝΤΑΛΜΑΤΑ ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΗΣ**

Για τα εντάλματα προπληρωμής που εκδόθηκαν αποδόθηκαν οι κανονικά οι λογαριασμοί και απαλλάχθηκαν κάθε ευθύνης οι υπόλογοι.

**Β.** Καταρτίζει τον απολογισμό, ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως όπως εμφανίζονται στις συνημμένες καταστάσεις και εξουσιοδοτεί τον πρόεδρο της επιτροπής για την προώθησή τους για την απαραίτητη έγκρισή από το Δημοτικό Συμβούλιο.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 38 / 2018

Αφού εξαντλήθηκαν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, λύεται η συνεδρίαση. Για το σκοπό αυτό συντάχθηκε το παρόν Πρακτικό, το οποίο υπογράφεται ως έπεται.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΠΕΤΡΟΣ ΒΑΦΙΝΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Αργυρίου Άγγελος  
Δροσάκης Κωνσταντίνος  
Καλογιάννης Μιχαήλ  
Κυριαζή Μαγδαληνή  
Χρήστου Δημήτριος