



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

ΑΔΑ: 672ΩΩΗ3-6ΞΔ

Αριθμ. πρωτ.: 15026/19-07-2018

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της με αριθ. **24^{ης}/2018** τακτικής συνεδριάσεως της Οικονομικής Επιτροπής

Αρ. αποφάσεως : **98**

Θέμα: *Σύνταξη Έκθεσης και Κατάρτισης του Απολογισμού, Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων Χρήσης Έτους 2017 του Δήμου Χαϊδαρίου.*

Στο Χαϊδάρι στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την **19^η** του μήνα **Ιουλίου**, του έτους **2018** ημέρα της εβδομάδας **Πέμπτη** και ώρα **11:00** συνήλθε σε **τακτική** συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή κατόπιν της με αριθ. πρωτ. **14677/13-07-2018** του Δήμου εγγράφου προσκλήσεως του Προέδρου, που επιδόθηκε σε κάθε μέλος στις **13-07-2018**, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/2010 και δημοσιεύτηκε στο Δημοτικό Κατάστημα.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλου εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα επτά (7) ήτοι:

1. Μοσχονάς Παναγιώτης (Πρόεδρος Ο.Ε)
2. Καραγιάννης Νικόλαος (τακτικό μέλος)
3. Βουλγαρίδης Λεωνίδας (τακτικό μέλος)
4. Κουβαράς Παναγιώτης (τακτικό μέλος)
5. Χατζηστεργίου Στέλλα (τακτικό μέλος)
6. Μποζίκας Ανδρέας (τακτικό μέλος)
7. Γεωργιάδη Ειρήνη (τακτικό μέλος)

Α π ό ν τ ε ς : κ. κ. Τροχίδης Εμμανουήλ (τακτικό μέλος) & Ντηνιακός Ευάγγελος (τακτικό μέλος)

Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Μεταβολές:

Πριν τη συζήτηση του 1^{ου} θέματος ο κ. Πρόεδρος εισηγήθηκε για την εκτός ημερησίας διάταξης συζήτηση των εξής θεμάτων ως κατεπείγοντα:

1. Έγκριση ανάκλησης πιστώσεων προϋπολογισμού οικον. Έτους 2018, **2.** Έγκριση διάθεσης διαφόρων πιστώσεων προϋπολογισμού οικον. Έτους 2018, τα οποία και θα αποτελέσουν το 3ο και 4^ο θέμα αντίστοιχα της ημερησίας διάταξης (Ν. 3852/2010 άρθρο 75 παρ. 3).

-Μετά από πρόταση του κ. Προέδρου αποσύρεται ομόφωνα η συζήτηση και λήψη απόφασης του 1^{ου} θέματος της ημερησίας διάταξης

Ο κ. Πρόεδρος εισηγούμενος το 2^ο θέμα, έθεσε υπόψη των μελών της Ο.Ε., την από 06-07-2018 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών και αναφέρει:

Σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 163 ΚΔΚ (παρ. 1,2,3) του Ν. 3463/2006 απαιτείται, από την Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου μας να αποσταλούν οι λογαριασμοί της διαχείρισης του οικον. έτους που έληξε, στην Οικονομική Επιτροπή και εκείνη με τη σειρά της να προχωρήσει στον προέλεγχο τους και μαζί με την έκθεσή της να τα υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο (παρ. 2 , άρθρο 163 ν. 3463/06) προκειμένου μέχρι 20.09.2018 να εγκρίνει σε συνεδρίασή του τον ισολογισμό έτους 2017 και το αργότερο μέχρι 30.09.2018 ο εγκεκριμένος ισολογισμός να αναρτηθεί στις βάσεις δεδομένων του ΥΠ.ΕΣ. (ΦΕΚ 350/07.02.2018)

Κατόπιν των ανωτέρω σας υποβάλουμε, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως καθώς και την κατάσταση γενικής εκμετάλλευσης του προηγούμενου οικον. έτους .

Ακολούθως, ο Πρόεδρος έθεσε υπόψη των μελών, τις οικονομικές καταστάσεις της δέκατης έκτης χρήσης εφαρμογής του διπλογραφικού συστήματος στο Δήμο μας, δηλαδή τον Ισολογισμό, το Λογαριασμό Αποτελέσματα χρήσεως και το Λογαριασμό Γενικής Εκμετάλλευσης για τη χρήση 2017, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 παρ. 1γ. του Ν.3852/10 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, συζήτησε διεξοδικά το θέμα.

Συνεπώς μετά την ολοκλήρωση της συζήτησης, η Οικονομική Επιτροπή,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Α. Καταρτίζει την έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής με τα κάτωθι στοιχεία έπειτα από τον έλεγχο των λογαριασμών, που κατέθεσε η Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 163 του Ν. 3463/06, ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ **ΔΗΜΟΥ ΧΑΪΔΑΡΙΟΥ** **ΓΙΑ ΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017**

Α. Έσοδα Χρήσης 2017

Είδος Εσόδου	Προϋπολογισθέντα	Βεβαιωθέντα	Διαγραφέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα Υπόλοιπα
Τακτικά	18.845.977,66	19.333.630,63	260.817,32	12.518.487,90	6.554.325,41
Έκτακτα & Λοιπά Έσοδα	15.094.589,27	10.321.924,01	51.805,91	7.064.268,25	3.205.849,85
Χρηματικό Υπόλοιπο	3.351.933,94	3.351.933,94	0,00	3.351.933,94	0,00
Σύνολο	37.292.500,87	33.007.488,58	312.623,23	22.934.690,09	9.760.175,26

Β. Δαπάνες Χρήσης 2017

Είδος Δαπάνης	Προϋπολογισθείσες	Ενταλθείσες	Πληρωθείσες	Αδιάθετες Πιστώσεις
Σύνολο Εξόδων	37.292.500,87	20.227.702,86	20.227.702,86	17.064.798,01
Αποθεματικό	0,00	0,00	2.706.987,23	0,00
Σύνολο	37.292.500,87	20.227.702,86	22.934.690,09	17.064.798,01

Γ. Χρηματικό Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης 2017

Είδος Λογαριασμού	Χρηματικό Υπόλοιπο
Τακτικά	1.484.656,11
Έκτακτα Ειδικευμένα	1.209.360,12
Έκτακτα Ανειδίκευτα	12.971,00
Χρηματικό Υπόλοιπο 31.12.2017	2.706.987,23

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ

Ο λογαριασμός αυτός περιλαμβάνει όλα τα οργανικά ή κανονικά έσοδα και έξοδα της χρήσης, δηλαδή όλα τα έσοδα που προέρχονται από την κανονική δραστηριότητα του Δήμου και αφορούν την κλεισμένη χρήση και όλα τα έξοδα που θεωρούνται απαραίτητα για την υλοποίηση της δραστηριότητας του Δήμου.

Για την παρούσα χρήση ο λογαριασμός Γενικής Εκμετάλλευσης του Δήμου μας είναι ελλειμματικός κατά € 2.391.933,74 συμπεριλαμβανομένων και των αποσβέσεων των παγίων περιουσιακών στοιχείων ποσού € 2.029.047,55 κατά συνέπεια το προ αποσβέσεων αποτέλεσμα είναι αρνητικό κατά €362.886,19. (Το αντίστοιχο αποτέλεσμα του προηγούμενου έτους ήταν θετικό κατά € 254.806,82). Η μείωση αυτή του προ αποσβέσεων αποτελέσματος οφείλεται στο γεγονός ότι είχαμε αύξηση των εξόδων της χρήσεως (προ αποσβέσεων) κατά € 575.802,18 και μείωση των εσόδων κατά € 41.890,83.

Οι αποσβέσεις των παγίων περιουσιακών στοιχείων απεικονίζουν την αξία της φθοράς που υπέστησαν μέσα στη χρήση τα πάγια στοιχεία του Δήμου και είναι το μόνο έξοδο το οποίο είναι υπολογιστικό και όχι πληρωτέο.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Ο λογαριασμός αυτός μέχρι του σημείου «Ολικά Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως» είναι ίδια, αλλά με διαφορετική μορφή απεικόνιση του λογαριασμού της Γενικής Εκμετάλλευσης, όπου ειδικά τα έξοδα εμφανίζονται ομαδοποιημένα σε:

Κόστος αγαθών και υπηρεσιών, έξοδα διοικητικής λειτουργίας, έξοδα λειτουργίας διάθεσης και χρηματοοικονομικά έξοδα, οπότε και πάλι τα Ολικά Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως είναι το ίδιο ποσό με αυτό του λογαριασμού της Γενικής Εκμετάλλευσης.

Στη συνέχεια στα Ολικά Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως προστίθενται τα ανόργανα έσοδα και έξοδα και τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων και το τελικό αποτέλεσμα είναι αρνητικό και ανέρχεται στο ποσό των €2.070.068,12 (το αντίστοιχο μέγεθος της προηγούμενης χρήσης ήταν αρνητικό κατά € 516.928,47).

Η μείωση των εσόδων της χρήσης κατά ποσό € 861.257,42 αναλύεται σε μείωση από τακτικές επιχορηγήσεις € 744.090,53, έσοδα από φόρους-πρόστιμα € 105.500,60 και έσοδα από πωλήσεις υπηρεσιών € 11.666,29.

Η αύξηση κατά ποσό € 813.074,53 των άλλων εσόδων εκμεταλλεύσεως υπολείπεται της προαναφερόμενης μείωσης.

Σημειώνουμε ότι πέραν της ανωτέρω μείωσης των εσόδων το αποτέλεσμα της χρήσης επιβαρύνθηκε εκτός των άλλων με το επιπλέον ποσό των € 399.751,18, το οποίο αφορά συμπληρωματικές στη χρήση προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, καθώς και επιβάρυνση με συμπληρωματική στη χρήση πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού € 1.157.765,54.

Επίσης αναφέρουμε ότι στα έκτακτα και ανόργανα έσοδα περιλαμβάνεται και ποσό € 1.492.376,95 που αφορά αποσβέσεις των επιχορηγήσεων του Ελληνικού Δημοσίου για την κατασκευή ή αγορά παγίων του Δήμου, που υπολογίζεται με το μέσο συντελεστή αποσβέσεων των παγίων που έχουν επιχορηγηθεί από το Ελληνικό Δημόσιο. Το αντίστοιχο κονδύλι της προηγούμενης χρήσης ανέρχονταν σε ποσό € 1.561.950,59.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως έγιναν επενδύσεις σε πάγια περιουσιακά στοιχεία με αποτέλεσμα την αύξηση τους σε τιμές κτήσεως κατά € 695.232,85 και μειώσεις παγίων που προέρχονται από απόσυρση καταστροφή παγίων κατά € 12.560,94.

Επίσης έχουμε μείωση των απαιτήσεων από Δημότες και λοιπούς τρίτους κατά € 79.359,39 και μείωση των χρηματικών διαθεσίμων κατά € 595.239,10.

Σημειώνεται η μείωση στη χρήση του συνόλου των υποχρεώσεων (δανείων, προμηθευτών, προς το Δημόσιο, κ.λ.π.) κατά ποσό € 918.264,43.

Στο σκέλος του Παθητικού έχουμε μείωση της Καθαρής Θέσης του Δήμου, κατά ποσό € 2.917.104,68 λόγω του αρνητικού αποτελέσματος της παρούσας χρήσης, το οποίο προέκυψε κυρίως όπως αναφέρθηκε παραπάνω λόγω της μείωσης των εσόδων και των αυξημένων προβλέψεων που σχηματίστηκαν στη χρήση για κάλυψη των επισφαλών απαιτήσεων και για αποζημιώσεις προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, αλλά και λόγω μείωσης των επιχορηγήσεων για την απόκτηση νέων παγίων περιουσιακών στοιχείων.

Β. Καταρτίζει τον απολογισμό, ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως Έτους 2017, όπως εμφανίζονται στις συνημμένες καταστάσεις και εξουσιοδοτεί τον Πρόεδρο της Ο.Ε. για την προώθησή τους για την απαραίτητη έγκρισή από το Δημοτικό Συμβούλιο.

**Ακριβές Αντίγραφο
Χαϊδάρη 19-07-2018
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ**

**Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΑ ΜΕΛΗ
(Υπογραφή) (Υπογραφές)**

ΜΙΧΑΛΗΣ ΣΕΛΕΚΟΣ