



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΜΕΓΑΡΕΩΝ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Εκ του υπ' αριθ. **16/15-6-2016** πρακτικού τακτικής συνεδρίασης του Δημοτικού Σ/λίου Δήμου Μεγάρων.

Αριθ.αποφ. **108/2016**

Έγκριση ισολογισμού χρήσεως 2013
Δήμου Μεγαρέων.

Στο Δημαρχιακό Κατάστημα του Δήμου Μεγαρέων σήμερα 15 Ιουνίου 2016 ημέρα Τετάρτη & ώρα 20:30 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Μεγαρέων κατόπιν της υπ' αριθ. 10710/10-6-2016 εγγράφου προσκλήσεως του Προέδρου αυτού κ. Μιχάλαρου Γεωργίου που επιδόθηκε σε κάθε ένα εκ των μελών αυτού ιδιαίτερως, όπως φαίνεται από τα σχετικά αποδεικτικά επιδόσεως, σύμφωνα με τις Δ/ξεις των άρθρων 67 και 69 του Ν.3852/2010.

Διαπιστωθείσης νομίμου απαρτίας δεδομένου ότι επί συνόλου 33 Δ.Σ/λων ευρέθησαν παρόντες 29 ήτοι:

<u>ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΔΗΜΟΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ</u>		<u>ΑΠΟΝΤΕΣ</u>
Μιχάλαρος Γεώργιος - Πρόεδρος	Σταμούλης Ιωάννης	Παπανίκος Δημήτριος
Φωτίου Σταύρος του Νικ.	Βογιατζή Εμμανουέλα	Δρένης Αθανάσιος
Μαυροειδή Βασιλική	Σωτηρίου Γεώργιος	Γρίβα Παναγιώτα
Κοσμόπουλος Ελευθεριος	Δρυμούσης Κων/νος	Χοροζάνης Αντώνιος
Δήμας Ιωάννης	Μαρινάκης Ιωάννης	
Κορώσης Σπυρίδων	Πιλίλης Σωτήριος	
Λέλης Μελέτιος	Φωτίου Σταύρος του Κων.	
Καράμπελας Κων/νος	Ζάλης Αθανάσιος	
Ρήγα Ιωάννα	Κόττας Βασίλειος	
Φυλακτός Κων/νος	Βαρελάς Κλεάνθης	
Καστάνη Αικατερίνη	Παπαλευθέρης Ελευθ.	
Κολάτας Ιωάννης	Μπερδελής Γεώργιος	
Πολυχρόνης Ιερόθεος	Μαργέτης Παναγιώτης	
Ρήγα Ελένη	Μιχάλαρος Ιωάννης	
Παπαπανούσης Νικόλαος		

Ο κ. Πρόεδρος εκήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Προσκληθείς παρίστανται και ο Δήμαρχος Μεγαρέων κ. Σταμούλης Ι. Γρηγόριος καθώς και οι Πρόεδροι των Σ/λίων Δημοτικών Κοινοτήτων Μεγαρέων και Ν. Περάμου κ.κ. Μουσταίρας Ηλίας και Λιώτας Δημοσθένης αντίστοιχα.

Στο μέσον της υπ' αριθ. 108/2016 αποφάσεως απεχώρησε ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Μιχάλαρος Ιωάννης.

Αρχομένης της συνεδριάσεως ο κ. Πρόεδρος εισηγείται το 1^ο και μοναδικό θέμα της ημερησίας Δ/ξεως περί του εν περιλήψει αντικειμένου και θέτει υπ' όψη των μελών του Δημοτικού Συμβουλίου την υπ' αριθ. 407/2016 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου μας περί «Ισολογισμού χρήσης 2013 Δήμου Μεγαρέων», που έχει ως εξής :

Συνεχιζομένης της συνεδριάσεως και μετά από διαπίστωση της απαρτίας , ο Πρόεδρος και Δήμαρχος Μεγαρέων κ. Σταμούλης Γρηγόριος, εισηγείται το 1^ο θέμα της ημερησίας διατάξεως περί του εν περιλήψει αντικειμένου και θέτει υπ' όψη των μελών της Επιτροπής την εισηγητική έκθεση αυτής , για την διενέργεια & την σύνταξη ισολογισμού χρήσης 2013 του Δήμου Μεγαρέων με βάση την εφαρμογή του διπλογραφικού λογιστικού συστήματος η οποία έχει ως εξής:

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.

Η εξέλιξη των εσόδων στην χρήση αυτή επέφερε και άλλη μείωση των ΚΑΠ στην τοπική αυτοδιοίκηση καθώς και μείωση των πόρων προς τους Δήμους γενικότερα, με αποτέλεσμα να δημιουργηθούν οικονομικά προβλήματα, τα οποία απαιτήθηκε να αντιμετωπιστούν.

Αξιοσημείωτο είναι το γεγονός ότι στη χρήση αυτή καταβλήθηκε από τον κρατικό προϋπολογισμό στον Δήμο, ποσό επιχορήγησης για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων προς τρίτους ύψους 12.010.070,00 ευρώ, σύμφωνα με την υπ' αριθμόν 2/86954/ΔΠΓΚ/29-11-2012 απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών καθώς και των υποχρεώσεων που είχαν καταστεί ληξιπρόθεσμες έως και 31.12.2011 προς ΕΥΔΑΠ Α.Ε. ύψους 19.381.628,68 ευρώ σύμφωνα με την υπ' αριθμόν 38360/26-09-2013 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών και Οικονομικών. Επιπλέον με την ίδια απόφαση, επιχορηγήθηκε ο Δήμος για την εξόφληση υποχρεώσεων που είχαν καταστεί ληξιπρόθεσμα κατά το χρονικό διάστημα από 1/1/2012 - 31/7/2013 ύψους 3.235.564,55 ευρώ, τα οποία όμως αφορούν έσοδα επόμενων χρήσεων διότι θα παρακρατηθούν από τους ΚΑΠ των ετών 2015 έως και 2020, ισόποσα ανά έτος (με μηνιαία παρακράτηση).

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 2013 ανήλθαν στο ποσό των **11.187.083,19** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **872.602,57** Ευρώ, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **2.943.486,55** Ευρώ, και τα έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων ποσού **103.894,36** Ευρώ ,τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **15.107.066,67** Ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2013 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	»	2.189.974,12
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	»	4.115.125,55
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	4.756.684,57
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	»	91.006,74
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	34.292,21
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	11.187.083,19
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	872.602,57
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	2.943.486,55
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	103.894,36
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εσόδων		3.919.983,48
	Γενικό Σύνολο	»	15.107.066,67

--	--	--	--

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2013 έχει ως εξής

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	4.813.448,60
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	472.961,60
62	Παροχές τρίτων	»	2.017.736,53
63	Φόροι-τέλη	»	14.037,61
64	Διάφορα έξοδα	»	2.092.211,32
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	174.136,84
66	Αποσβέσεις παγίων	»	3.180.003,92
67	Παροχές – χορηγίες – Επιχορηγήσεις – Επιδοτήσεις – Δωρεές	»	1.177.490,12
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	8.682,19
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	13.950.708,73
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	3.219.553,14
	Έκτακτες ζημιές	»	106.686,38
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	887.425,04
83	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα		728.583,03
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων	»	4.942.247,59
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	»	37.263,00
	Σύνολο αναλώσεων	»	37.263,00
	Γενικό Σύνολο	»	18.930.219,32

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **11.553.011,78** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών, Νομικής υπηρεσίας και διοίκησης του Δήμου) ανήλθαν στο ποσό των **2.218.710,32** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **33.430,60** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **182.819,03** Ευρώ (αφορά τόκους δανείων, προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **13.987.971,73** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων, τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και οι προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ποσού **4.942.247,59** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2013 ανήλθαν στο ποσό των **18.930.219,32** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2013 ποσού **15.107.066,67** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2013 ποσού **18.930.219,32** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2013 το οποίο ανέρχεται σε **3.823.152,65** Ευρώ.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2013 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.15, τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **90.718.930,71** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **32.800.275,90** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **57.918.654,81** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Οι υποχρεώσεις από δάνεια του Δήμου από το Ταμείο παρακαταθηκών και δανείων ανέρχονται στο ποσό των **1.742.051,88** ευρώ, από την Τράπεζα Πειραιώς και KA finanz AG (και πρώην Επενδυτική Τράπεζα) ανέρχονται στο ποσό των **2.323.716,40** ευρώ εκ των οποίων τα χρεωλύσια πληρωτέα και οφειλόμενα χρήσης 2013 στην επόμενη χρήση είναι **561.330,57** ευρώ.

Δεν έχουν υπολογιστεί μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση για τα δάνεια που έχει ο Δήμος στο Ταμείο παρακαταθηκών και δανείων λόγω επιμήκυνσης που ενέργησε στην χρήση 2012 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4093/12, με αποτέλεσμα να δοθεί περίοδο χάριτος με καταβολή τόκων από 1/1/2013 έως 31/12/2015.

Στις 21/08/2012 διενεργήθηκε σύμβαση εκχώρησης μεταξύ της Επενδυτικής Τράπεζας και της εταιρείας παροχής χρημ/κων υπηρεσιών KA finanz AG κατά 90% επί των απαιτήσεων της ΕΠΤΕ από το 0043 17-4-2007 συναφθέν δάνειο μεταξύ του πρώην Δήμου Νέας Περάμου και νυν Δήμου Μεγαρέων και της ΕΠΤΕ Η εκχώρηση αυτή ουδόλως μεταβάλλει ή επηρεάζει τη θέση, τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις του Δήμου Μεγαρέων εκ του εν λόγω δανείου.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **7.482.950,16** Ευρώ, ενώ οι απαιτήσεις, ανέρχονται σε **9.303.130,19** 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, δεν διαπιστώθηκαν διαφορές.

Στην κλειόμενη χρήση ο Δήμος επιχορηγήθηκε από τον κρατικό προϋπολογισμό για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων προς τρίτους σύμφωνα με την υπ' αριθμόν 2/86954/ΔΠΓΚ/29-11-2012 απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών, ποσό ύψους 12.010.070,00 € ευρώ, εκ των οποίων στην χρήση 2013 υλοποίησε πληρωμή ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων ύψους 8.567.742,75 €. Το υπόλοιπο ποσό, ύψους 3.442.327,22 € ήταν κατατεθειμένο σε λογαριασμό του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων και υλοποιήθηκε στην επόμενη χρήση. Το ποσό των 3.442.327,22 € λογιστηκοποιήθηκε στη γενική λογιστική στη χρήση 2013 στο λογαριασμό του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων, σύμφωνα με την αναλυτική κίνηση (extrait), καθώς ο Δήμος εκτέλεσε τμηματικά κάθε εντολή και έχει εκδώσει ισόποσο γραμμάτιο είσπραξης, με αποτέλεσμα να μην αποτυπώνεται στο Δημόσιο Λογιστικό το αδιάθετο υπόλοιπο κατά την 31/12/2013. Επιπλέον λαμβάνοντας υπόψη τις οδηγίες του εγγράφου με αρ. πρωτ. 10260/23-3-15 του Υπουργείου Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης, όπου αναφέρεται ότι τα ποσά που αποδόθηκαν στους ΟΤΑ για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων απεικονίζονται στη λογιστική των ΟΤΑ ως έκτακτη κεφαλαιοδότηση και προσαυξάνουν απ' ευθείας την καθαρή θέση τους, στο κονδύλι του παθητικού ΑΙ "Κεφάλαιο" αποτυπώνεται το ποσό που αφορά την συγκεκριμένη επιχορήγηση από τον κρατικό προϋπολογισμό για εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων προς τρίτους ύψους 12.010.070,00 €.

Επίσης ο Δήμος με την υπ. αριθμόν 38360/26-9-13 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών και Οικονομικών επιχορηγήθηκε για τις οφειλές που είχαν καταστεί ληξιπρόθεσμες προς την ΕΥΔΑΠ Α.Ε. έως και την 31/7/2013 ποσό 22.617.274,18 € (όπου ποσό 22.274.985,21 € αφορά ληξ/σμες υποχρεώσεις της ΔΕΥΑΜ οι οποίες βάρυναν ως έκτακτο έξοδο τα λογιστικά βιβλία) , εκ των οποίων ποσό 3.235.645,50 € αφορά οφειλές από 1/1/12 έως 31/7/13 και τα οποία θα παρακρατηθούν από τους ΚΑΠ των ετών 2015 έως και 2020 ισόποσα ανά έτος (με μηνιαία παρακράτηση), με αποτέλεσμα στον ισολογισμό να αποτυπώνεται το ποσό αυτό στο κονδύλι Δ1 «Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού» έσοδα επόμενων χρήσεων.

Ποσό ύψους 308.140,97 €, το οποίο αφορά οφειλές του Δήμου πριν την 31/12/2011 αποτυπώνεται στο κονδύλι του παθητικού ΑΙ "Κεφάλαιο".

Κατά συνέπεια, το κεφάλαιο του Δήμου στη χρήση 2013 αυξήθηκε σύμφωνα με τα ανωτέρω συνολικά **12.318.210,97 €** και διαμορφώθηκε από 11.100.158,44 € σε **23.418.369,41 €**.

10. 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 την 3^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2013 - 31 Δεκεμβρίου 2013) η οικονομική κατάσταση του Δήμου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2013 ανήλθαν σε **11.187.083,19 €** έναντι **11.695.210,21 €** της χρήσης 2012 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **4,34%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2013 ανήλθαν σε **13.950.708,73€** έναντι **15.541.509,12 €** στη χρήση 2012 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **10,24%**. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2013 ανήλθαν σε **3.919.983,48€** έναντι **2.474.464,02 €** της χρήσης 2012 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **58,42%**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2013 ανήλθαν σε **4.942.247,59€** έναντι **389.510,40 €** στη χρήση 2012 και παρουσίασαν ποσοστιαία άυξηση **1.168,84%** η οποία οφείλεται κυρίως από την επιβάρυνση των αποτελεσμάτων από τις ληξ/σμες οφειλές της ΔΕΥΑΜ προς την ΕΥΔΑΠ, οι οποίες καλύφθηκαν εν μέρει από την επιχορήγηση για ληξ/σμες οφειλές και το υπόλοιπο καλύφθηκε από έσοδα επόμενων χρήσεων (το οποίο αποτυπώνεται στο κονδύλι μεταβατικοί λογ/σμοι παθητικού) τα οποία θα παρακρατηθούν από τους ΚΑΠ των ετών 2015-2020.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **9,98%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2013 **90.718.930,71 €** έναντι **82.488.368,50 €** στη χρήση 2012).και ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του Δήμου παρουσίασαν μείωση ύψους **43,88%** (υπόλοιπο χρήσης 2013 **10.991.397,03 €** έναντι υπόλοιπου **19.586.025,39 €** στη χρήση 2012), η οποία οφείλεται κυρίως στην επιχορήγηση που έλαβε ο Δήμος για τις ληξ/σμες υποχρεώσεις.

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.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη τα ανωτέρω και συζήτησε & αντάλλαξε απόψεις Αφού είδε & τις Δ/ξεις των άρθρων 72 και 75 του Ν.3852/2010 ΦΕΚ 87 Τ.Α/7-6-2010,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΩΣ

Α) Εγκρίνει τον Ισολογισμό χρήσης 2013 του Δήμου Μεγαρέων, όπως αναφέρει η σχετική έκθεση, ως κάτωθι:

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2013 ανήλθαν στο ποσό των **11.187.083,19** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **872.602,57** Ευρώ, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **2.943.486,55** Ευρώ, και τα έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων ποσού **103.894,36** Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **15.107.066,67** Ευρώ.

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2013 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	»	2.189.974,12
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	»	4.115.125,55
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	4.756.684,57
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	»	91.006,74
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	34.292,21
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	11.187.083,19
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	872.602,57
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	2.943.486,55
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	103.894,36
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εσόδων		3.919.983,48
	Γενικό Σύνολο	»	15.107.066,67

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2013 έχει ως εξής

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	4.813.448,60
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	472.961,60
62	Παροχές τρίτων	»	2.017.736,53
63	Φόροι-τέλη	»	14.037,61
64	Διάφορα έξοδα	»	2.092.211,32
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδότησεως	»	174.136,84
66	Αποσβέσεις παγίων	»	3.180.003,92
67	Παροχές - χορηγίες - Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές	»	1.177.490,12
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	8.682,19
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	13.950.708,73
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	3.219.553,14
	Έκτακτες ζημιές	»	106.686,38
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	887.425,04
83	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα		728.583,03
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων	»	4.942.247,59
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	»	37.263,00
	Σύνολο αναλώσεων	»	37.263,00
	Γενικό Σύνολο	»	18.930.219,32

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **11.553.011,78** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών, Νομικής υπηρεσίας και διοίκησης του Δήμου) ανήλθαν στο ποσό των **2.218.710,32** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **33.430,60** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **182.819,03** Ευρώ (αφορά τόκους δανείων, προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **13.987.971,73** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων, τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και οι προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ποσού **4.942.247,59** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2013 ανήλθαν στο ποσό των **18.930.219,32** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2013 ποσού **15.107.066,67** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2013 ποσού **18.930.219,32** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2013 το οποίο ανέρχεται σε **3.823.152,65** Ευρώ.

5. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2013 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.15, τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **90.718.930,71** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **32.800.275,90** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **57.918.654,81** Ευρώ.

6. ΔΑΝΕΙΑ

Οι υποχρεώσεις από δάνεια του Δήμου από το Ταμείο παρακαταθηκών και δανείων ανέρχονται στο ποσό των **1.742.051,88** ευρώ, από την Τράπεζα Πειραιώς και KA finanz AG (και πρώην Επενδυτική Τράπεζα) ανέρχονται στο ποσό των **2.323.716,40** ευρώ εκ των οποίων τα χρεωλύσια πληρωτέα και οφειλόμενα χρήσης 2013 στην επόμενη χρήση είναι **561.330,57** ευρώ. Δεν έχουν υπολογιστεί μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση για τα δάνεια που έχει ο Δήμος στο Ταμείο παρακαταθηκών και δανείων λόγω επιμήκυνσης που ενέργησε στην χρήση 2012 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4093/12, με αποτέλεσμα να δοθεί περίοδο χάριτος με καταβολή τόκων από 1/1/2013 έως 31/12/2015.

Στις 21/08/2012 διενεργήθηκε σύμβαση εκχώρησης μεταξύ της Επενδυτικής Τράπεζας και της εταιρείας παροχής χρημ/κών υπηρεσιών KA finanz AG κατά 90% επί των απαιτήσεων της ΕΠΤΕ από το 0043 17-4-2007 συναφθέν δάνειο μεταξύ του πρώην Δήμου Νέας Περάμου και νυν Δήμου Μεγαρέων και της ΕΠΤΕ Η εκχώρηση αυτή ουδόλως μεταβάλλει ή επηρεάζει τη θέση, τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις του Δήμου Μεγαρέων εκ του εν λόγω δανείου.

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **7.482.950,16** Ευρώ, ενώ οι απαιτήσεις, ανέρχονται σε **9.303.130,19** Ευρώ.

8. 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, δεν διαπιστώθηκαν διαφορές.

Στην κλειόμενη χρήση ο Δήμος επιχορηγήθηκε από τον κρατικό προϋπολογισμό για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων προς τρίτους σύμφωνα με την υπ' αριθμόν 2/86954/ΔΠΓΚ/29-11-2012 απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών, ποσό ύψους 12.010.070,00 € ευρώ, εκ των οποίων στην χρήση 2013 υλοποίησε πληρωμή ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων ύψους 8.567.742,75 €. Το υπόλοιπο ποσό, ύψους 3.442.327,22 € ήταν κατατεθειμένο σε λογαριασμό του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων και υλοποιήθηκε στην επόμενη χρήση. Το ποσό των 3.442.327,22 € λογιστηκοποιήθηκε στη γενική λογιστική στη χρήση 2013 στο λογαριασμό του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων, σύμφωνα με την αναλυτική κίνηση (extrait), καθώς ο Δήμος εκτέλεσε τμηματικά κάθε εντολή και έχει εκδώσει ισόποσο γραμμάτιο είσπραξης, με αποτέλεσμα να μην αποτυπώνεται στο Δημόσιο Λογιστικό το αδιάθετο υπόλοιπο κατά την 31/12/2013. Επιπλέον λαμβάνοντας υπόψη τις οδηγίες του εγγράφου με αρ. πρωτ. 10260/23-3-15 του Υπουργείου Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης, όπου αναφέρεται ότι τα ποσά που αποδόθηκαν στους ΟΤΑ για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων απεικονίζονται στη λογιστική των ΟΤΑ ως έκτακτη κεφαλαιοδότηση και προσαυξάνουν απ' ευθείας την καθαρή θέση τους, στο κονδύλι του παθητικού ΑΙ "Κεφάλαιο" αποτυπώνεται το ποσό που αφορά την συγκεκριμένη επιχορήγηση από τον κρατικό προϋπολογισμό για εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων προς τρίτους ύψους 12.010.070,00 €.

Επίσης ο Δήμος με την υπ. αριθμόν 38360/26-9-13 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών και Οικονομικών επιχορηγήθηκε για τις οφειλές που είχαν καταστεί ληξιπρόθεσμες προς την ΕΥΔΑΠ Α.Ε. έως και την 31/7/2013 ποσό 22.617.274,18 € (όπου ποσό 22.274.985,21 € αφορά ληξ/σμες υποχρεώσεις της ΔΕΥΑΜ οι οποίες βάρυναν ως έκτακτο έξοδο τα λογιστικά βιβλία) , εκ των οποίων ποσό 3.235.645,50 € αφορά οφειλές από 1/1/12 έως 31/7/13 και τα οποία θα παρακρατηθούν από τους ΚΑΠ των ετών 2015 έως και 2020 ισόποσα ανά έτος (με μηνιαία παρακράτηση), με αποτέλεσμα στον ισολογισμό να αποτυπώνεται το ποσό αυτό στο κονδύλι Δ1 «Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού» έσοδα επόμενων χρήσεων.

Ποσό ύψους 308.140,97 €, το οποίο αφορά οφειλές του Δήμου πριν την 31/12/2011 αποτυπώνεται στο κονδύλι του παθητικού ΑΙ "Κεφάλαιο".

Κατά συνέπεια, το κεφάλαιο του Δήμου στη χρήση 2013 αυξήθηκε σύμφωνα με τα ανωτέρω συνολικά **12.318.210,97 €** και διαμορφώθηκε από 11.100.158,44 € σε **23.418.369,41 €**.

9. 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 την 3^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2013 - 31 Δεκεμβρίου 2013) η οικονομική κατάσταση του Δήμου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2013 ανήλθαν σε **11.187.083,19 €** έναντι **11.695.210,21 €** της χρήσης 2012 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **4,34%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2013 ανήλθαν σε **13.950.708,73€** έναντι **15.541.509,12 €** στη χρήση 2012 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **10,24%**. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2013 ανήλθαν σε **3.919.983,48€** έναντι **2.474.464,02 €** της χρήσης 2012 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **58,42%**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2013 ανήλθαν σε **4.942.247,59€** έναντι **389.510,40 €** στη χρήση 2012 και παρουσίασαν ποσοστιαία άυξηση **1.168,84%** η οποία οφείλεται κυρίως από την επιβάρυνση των αποτελεσμάτων από τις ληξ/σμες οφειλές της ΔΕΥΑΜ προς την ΕΥΔΑΠ, οι οποίες καλύφθηκαν εν μέρει από την επιχορήγηση για ληξ/σμες οφειλές και το υπόλοιπο καλύφθηκε από έσοδα επόμενων χρήσεων (το οποίο αποτυπώνεται στο κονδύλι μεταβατικοί λογ/σμοί παθητικού) τα οποία θα παρακρατηθούν από τους ΚΑΠ των ετών 2015-2020.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **9,98%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2013 **90.718.930,71 €** έναντι **82.488.368,50 €** στη χρήση 2012).και ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του Δήμου παρουσίασαν μείωση ύψους **43,88%** (υπόλοιπο χρήσης 2013 **10.991.397,03 €** έναντι υπόλοιπου **19.586.025,39 €** στη χρήση 2012), η οποία οφείλεται κυρίως στην επιχορήγηση που έλαβε ο Δήμος για τις ληξ/σμες υποχρεώσεις.

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.

Β)Εισηγείται στο Δ.Σ/λιο την λήψη απόφασης

Εξουσιοδοτεί τον κ. Δήμαρχο για τα περαιτέρω.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξ. αριθμό **407/2016**

Στο σημείο αυτό απεχώρησε ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Μιχάλαρος Ιωάννης.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπ' όψη Συμβουλίου την υπ' αριθ. 407/2016 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου μας.

Αφού είδε και τις Δ/ξεις του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006, των άρθρων 65 και 266 παρ. 10 του Ν. 3852/2010 καθώς και του Π.Δ/τος 315/99 .

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι

ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΕΙΚΟΣΙ ΠΕΝΤΕ (25) ΕΠΙ ΠΑΡΟΝΤΩΝ ΕΙΚΟΣΙ ΟΚΤΩ (28) ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ

Α) Εγκρίνει τον ισολογισμό του Δήμου Μεγαρέων χρήσης έτους 2013, όπως αυτός διατυπώνεται στην υπ' αριθμ. 407/2016 απόφαση της οικονομικής Επιτροπής του Δήμου μας.

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι Μπερδελής Γεώργιος, Μαργέτης Παναγιώτης και Λέλης Μελέτιος ψηφίζουν λευκό.

Β) Εξουσιοδοτεί τον κ. Δήμαρχο για τα περαιτέρω.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξ. αριθμό **108/2016**.

.....
Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό & υπογράφεται ως ακολούθως:

<u>Ο Πρόεδρος</u>	<u>Οι Δ.Σ/λοι</u>	
Μιχάλαρος Γεώργιος	Φωτίου Σταύρος του Νικ.	Βογιατζή Εμμανουέλα
	Δήμας Ιωάννης	Δρυμούσης Κων/νος
<u>Η Γραμματέας</u>	Μαυροειδή Βασιλική	Σωτηρίου Γεώργιος
Ρήγα Ελένη	Κοσμόπουλος Ελευθεριος	Μαρινάκης Ιωάννης
	Σταμούλης Ιωάννης	Πιλίλης Σωτήριος
	Κορώσης Σπυρίδων	Φωτίου Σταύρος του Κων.
<u>Ο Πρόεδρος της</u>	Λέλης Μελέτιος	Ζάλης Αθανάσιος
<u>Δημ.Κοιν. Μεγαρέων</u>	Καράμπελας Κων/νος	Κόττας Βασίλειος
Μουσταίρας Ηλίας	Ρήγα Ιωάννα	Βαρελάς Κλεάνθης
	Φυλακτός Κων/νος	Παπαλευθήρης Ελευθ.
	Καστάνη Αικατερίνη	Μπερδελής Γεώργιος
<u>Ο Πρόεδρος της</u>	Κολάτας Ιωάννης	Μαργέτης Παναγιώτης
<u>Δημ.Κοιν. Ν.Περάμου</u>	Πολυχρόνης Ιερόθεος	Μιχάλαρος Ιωάννης
Λιώτας Δημοσθένης	Παπαπανούσης Νικόλαος	

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Μέγαρα.....

Ο

Δήμαρχος Μεγαρέων

Σταμούλης Ι. Γρηγόριος