

**ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΠΙ ΤΟΥ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ, ΤΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2014 ΤΟΥ
ΔΗΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΗΣ ΠΑΡ 2 ΤΟΥ
ΑΡΘΡΟΥ 163 ΤΟΥ Ν. 3463/06**

Σύμφωνα με το άρθρο 163 του Ν. 3463/2006, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου προελέγχει και υποβάλλει τον απολογισμό, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως, μαζί με έκθεσή της στο Δημοτικό Συμβούλιο.

A. Επί του Απολογισμού του έτους 2014.

Ο ταμειακός απολογισμός του έτους 2014, συνοπτικά, έχει ως κατωτέρω:

1. ΕΣΟΔΑ				
Περιγραφή	Προϋπολογισθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Υπόλοιπα εισπρακτέα
Τακτικά έσοδα	37.499.413,72	32.714.468,92	25.204.855,37	7.509.613,55
Έκτακτα έσοδα	19.104.607,68	10.516.094,15	10.248.491,02	267.603,13
Σύνολο	56.604.021,40	43.230.563,07	35.453.346,39	7.777.216,68

2. ΕΞΟΔΑ				
Περιγραφή	Προϋπολογισθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα έξοδα	Υπόλοιπα πληρωτέα
Σύνολο εξόδων	60.245.557,90	34.857.940,10	34.857.940,10	0,00

3. ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ				
Περιγραφή	Τακτικά	Έκτακτα ανειδίκευτα	Έκτακτα ειδικευμένα	Σύνολα
Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	448.891,86	653.238,51	2.045.817,89	3.147.948,26
Εισπράξεις 2014	25.204.855,37	518.414,59	9.730.076,43	35.453.346,39
Πληρωμές 2014	25.080.708,36	0,00	9.777.231,74	34.857.940,10
Χρηματικό υπόλοιπο 31/12/2014	573.038,87	1.171.653,10	1.998.662,58	3.743.354,55

Β. Επί του Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων χρήσεως του έτους 2014.

1. Ο Ισολογισμός της χρήσεως 2014, συνοπτικά, έχει ως κατωτέρω:

<u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	Αξία κήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	4.588.642,63	3.330.546,85	1.258.095,78
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις	228.920.424,61	84.072.435,81	144.847.988,80
III.Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακρ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις			4.802.199,51
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
II.Απαιτήσεις			9.048.071,55
IV.Διαθέσιμα			3.792.548,25
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			555.088,88
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			164.303.992,77

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
I.Κεφάλαιο			101.019.338,29
II.Διαφορές αναπρ/γής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων-δωρεές παγίων			37.858.210,07
IV.Αποτελέσματα εις νέο			-5.854.278,90
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
I.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			21.160.412,64
II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			9.062.868,02
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			1.057.442,65
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)			164.303.992,77

Σχετικά με τους ως άνω λογαριασμούς του Ισολογισμού:

Στο λογαριασμό «Έξοδα εγκαταστάσεως», περιλαμβάνονται τα έξοδα κήσεως ακινητοποιήσεων, λογισμικά προγράμματα και διάφορες μελέτες (τοπογραφικές κ.α.).

Στα κονδύλια των πάγιων περιουσιακών στοιχείων περιλαμβάνονται τα πάγια που καταγράφηκαν κατά την απογραφή έναρξης 1.1.2011 καθώς και όσα αποκτήθηκαν από το Δήμο κατά τα έτη 2011 έως και 2014.

Ο Δήμος κατέχει τίτλους πάγιας επένδυσης στις παρακάτω επιχειρήσεις:

Επωνυμία	Ποσ. Συμμ. στο καταβλ. κεφάλαιο	Αρχική αξία κτήσεως σε €	μείον: οφειλόμενο κεφάλαιο σε €	Αξία αποτιμήςσεως 31-12-14 σε €
ΑΝ.ΚΑ	26,56%	157.011,00		85.580,42
ΠΑΔΥΘ Α.Ε.	7,83%	34.691,70		236.766,18
ΠΑΥΣΙΛΥΠΟ Α.Ε.	99,90%	149.850,00		75.650,24

ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. ΟΤΕ «ΨΗΦΙΑΚΕΣ ΠΟΛΕΙΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.»	4,65%	50.000,00	-30.000,00	8.826,23
ΕΝ.ΔΗ.ΚΑ	99,80%	379.240,00		471.596,27
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΔΥΤΙΚΗΣ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ	3,33%	10.000,00		10.000,00
Κ.Ε.Κ. Α.Ε.	2,47%	3.000,00		3.000,00
ΔΗΚΕΚ (πρώην ΔΕΤΑΚ)	100%	1.467.351,43		1.467.351,43
Δ.Ε.Υ.Α.Κ.	100%	1.924.265,36		1.924.265,36
Σύνολο		4.175.409,49	-30.000,00	4.283.036,13

Οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις του Δήμου, ανέρχονται την 31.12.2014 σε 9.048.071,55 ευρώ.

	Αξία σε €
Απαιτήσεις από Δημότες	7.258.053,30
Απαίτηση για πληρωμές υποχρεώσεων της ΔΗΚΕΚ	1.705.676,47
Χρεώστες διάφοροι	6.333,78
Απαίτηση από προκαταβολή φόρου εισοδήματος	62.334,74
Δάνειο Νο 25 από ΤΠΔ πρώην Δήμου Κάμπου	15.673,26
Σύνολο	9.048.071,55

Τα ταμειακά διαθέσιμα ανέρχονται στο ποσό των 3.792.548,25 ευρώ και αναλύονται ως εξής:

	Αξία σε €
Ταμείο Δήμου	3.626,12
Καταθέσεις όψεως	3.037.787,47
Υπόλοιπο ταμείου προς διερεύνηση	751.134,66
Σύνολο	3.792.548,25

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού ανέρχονται στο ποσό των 555.088,88 ευρώ και αναλύεται ως εξής:

	Αξία σε €
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα Δ.Ε.Η.	534.182,31
Απαίτηση από ενοικιαστή Ξενώνα Καστανιάς (χαρτόσημο)	1.178,26
Χαρτόσημο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση	19.728,31
Σύνολο	555.088,88

Το Κεφάλαιο του νέου Δήμου, στην κλειόμενη χρήση αυξήθηκε, συνολικά, κατά 5.072.518,32 ευρώ λόγω μεταφοράς από το λογαριασμό ειδικά αποθεματικά της ληφθείσας στην κλειόμενη αλλά και σε προηγούμενη χρήση επιχορήγησης, για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών σε προμηθευτές.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων» ευρώ 297.052,58 αφορά σε θετική διαφορά από αποτίμηση συμμετοχών.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Δωρεές παγίων» ευρώ 102.918,79 κατά ευρώ 22.017,79 προέρχεται από την απογραφή έναρξης του Καλλικράτειου Δήμου και κατά ευρώ 80.901,00 από δωρεάν διάθεση μετοχών της ANKA ΑΕ.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «επιχορηγήσεις επενδύσεων» ευρώ 37.458.238,70 αφορά στο αναπόσβεστο μέρος των επιχορηγήσεων για πάγιες επενδύσεις. Στη χρήση 2014 λήφθηκαν από το Δήμο επιχορηγήσεις συνολικού ποσού ευρώ 2.488.417,01 ως κατωτέρω:

Είδος επιχορήγησης	Αξία σε €
Κεντρικοί Αυτοτελείς Πόροι από το Πρόγραμμα Δημοσίων επενδύσεων (ΣΑΤΑ)	799.980,01
Επιχορήγηση για το "Κλειστό Γυμναστήριο Καρδίτσας- Αίθουσα Βαρέων Αθλημάτων"	386.048,42
Ε.Π. "ΘΕΣΣΑΛΙΑ- ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ- ΗΠΕΙΡΟΥ" 2007-2013 για την εκτέλεση του έργου: "Περιβαλλοντική αναβάθμιση και προσβασιμότητα του αστικού χώρου του Δήμου"	4.690,76
Έσοδο από Ε.Π. "ΘΕΣΣΑΛΙΑ- ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ- ΗΠΕΙΡΟΥ" 2007-2013 για την εκτέλεση του έργου: "Μελέτη Γ.Π.Σ. διευρυμένου Δήμου Καρδίτσας"	61.301,24
Έσοδο από το Ε.Π. Θεσσαλίας 2007-2013 για: "Προμήθεια εξοπλισμού ΤΕ 2ου Γυμνασίου, ΤΕ 4ου Γυμνασίου, ΤΕ 7ου Γυμνασίου, ΤΕ 4ου ΓΕΛ"	116.325,98
Έσοδο από Ε.Π. Θεσσαλίας 2007-2013 για το έργο: "Ενοποίηση και Περιβαλλοντική Αποκατάσταση Δημόσιου Χώρου στο Δημοτικό Στάδιο"	53.086,75
Έσοδο από Ε.Π. Θεσσαλίας για την εκτέλεση του έργου: "Αναβάθμιση και εξοπλισμός παιδικών χαρών στην Καρδίτσα"	6.805,91
Τεχνική Υποστήριξη Εφαρμογής" 2007-2013 για την εκτέλεση του έργου: Τεχνική βοήθεια του Δήμου Καρδίτσας- Υποέργο VI: Εκπόνηση μελέτης	13.100,00
Έσοδο από Ε.Π. Θεσσαλίας για την εκτέλεση του έργου: "Περιβαλλοντική αναβάθμιση κοινόχρηστου δημόσιου χώρου στη θέση "Παλέρμo" του Δήμου Καρδίτσας"	154.365,00
Έσοδο από Ε.Π. Θεσσαλίας για την εκτέλεση του έργου: "Παρεμβάσεις για την βελτίωση της κυκλοφορίας στην πόλη της Καρδίτσας"	105.000,00
Έσοδο από Ε.Π. Θεσσαλίας για την εκτέλεση του έργου: "Μελέτη ΣΧΟΟΑΠ Δήμου Κάμπου Νομού Καρδίτσας (Ε.Π.Θεσσαλία-Στ.Ελλάδα-Ήπειρος 2007-2013)"	12.789,61
Έσοδο από Ε.Π. Θεσσαλίας για την εκτέλεση του έργου: "Μελέτη ΣΧΟΟΑΠ Δήμου Μητρόπολης Νομού Καρδίτσας (Ε.Π.Θεσσαλία- Στ.Ελλάδα-Ήπειρος 2007-2013)"	59.589,15
Ανάπλαση πεζοδρομίων κεντρικών δρόμων (ΘΗΣΕΑΣ)	54.934,36
Έσοδο από ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ για την εκτέλεση του έργου: "Υπογειοποιημένο Σύστημα Διαχείρισης Απορριμμάτων Δήμου Καρδίτσας- Υποέργο I"	162.360,00
Έσοδο από ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ για την εκτέλεση του έργου: "Υπογειοποιημένο Σύστημα Διαχείρισης Απορριμμάτων Δήμου Καρδίτσας- Υποέργο II"	66.420,00
Έσοδο από Ε.Π. Θεσσαλίας για την εκτέλεση του έργου: "Ανάπτυξη βασικών δικτύων στον οικισμό Μαύρικα Καρδίτσας (οδοποιία-ηλεκτροφωτισμός)	269.751,07
Έσοδο από Ε.Π. Θεσσαλίας για την εκτέλεση του έργου: "Υποέργο II - Συντήρηση, προστασία προβολή συλλογής Γκολδάση (Ε.Π. Θεσσαλίας 2007-2013)"	54.827,77
Έσοδο από Πρ.Αγροτική Ανάπτυξη 2007-2013 για την εκτέλεση του έργου "Διαμόρφωση πάρκου αναψυχής Τ.Κ. Καλλιφωνίου του Δήμου Καρδίτσας"	63.150,98
Έσοδο από Ε.Π. "Τεχνική Υποστήριξη Εφαρμογής" 2007-2013 για την εκτέλεση του έργου: "Τεχνική βοήθεια του Δήμου Καρδίτσας- Υποέργο I"	14.000,00
Έσοδο από Ε.Π."Τεχνική Υποστήριξη Εφαρμογής" 2007-2013 για την εκτέλεση του έργου: "Τεχνική βοήθεια του Δήμου Καρδίτσας- Υποέργο II"	4.500,00
Έσοδο από Ε.Π."Τεχνική Υποστήριξη Εφαρμογής" 2007-2013 για την εκτέλεση του έργου: "Τεχνική βοήθεια του Δήμου Καρδίτσας- Υποέργο IV"	9.400,00
σοδο από Πρ. Αγροτική Ανάπτυξη 2007-2013 LEADER για την εκτέλεση του έργου:"Διαμόρφωση χώρων αναψυχής στις Τ.Κ. Μακρυχωρίου και Τ.Κ. Μυρίνης του Δήμου"	15.990,00
Σύνολο	2.488.417,01

Τα αποτελέσματα του Δήμου διαμορφώθηκαν ως κατωτέρω:

	Χρήση 2014	Χρήση 2013
Έσοδα	21.004.950,18	20.943.539,31
μείον:		
Έξοδα	20.766.650,55	22.222.417,35
Αποτέλεσμα	238.299,63	-1.278.878,04

Το σύνολο των υποχρεώσεων του Δήμου, κατά την 31.12.2014, αναλύονται:

	<u>Αξία σε €</u>
Δάνεια Τραπεζών	17.411.268,64
Δάνεια Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων	3.749.144,00
Προμηθευτές	2.544.919,64
Επιταγές πληρωτέες	48.239,57
Τράπεζες λογ. βραχ. υποχρεώσεων	39.702,71
Υποχρεώσεις από φόρους & Τέλη	1514044,87
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	3015393,01
Μακρ/σμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	757.000,00
Πιστωτές διάφοροι	1.143.568,22
Σύνολο	30.223.280,66

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού ανέρχονται την 31.12.2014 σε ευρώ 1.057.442,65 και αναλύονται ως κατωτέρω:

	<u>Αξία σε €</u>
Αμοιβές και έξοδα Αιρετών	1.830,00
Αμοιβή σχολικών τροχονόμων	91,36
Έξοδα ΔΕΗ πληρωτέα στην επόμενη χρήση	125.097,54
Εισφορές σε Σχολικά Ταμεία 2005	502.038,90
Εισφορές σε ΚΕΦΟ υπόλοιπο 2005	85.169,43
Εισφορές σε Οργ. Αθλ. Κέντρων & Χώρων Άθλησης 2006	30.477,44
Εισφορές σε σχολικά ταμεία 2006 πληρωτέα	217.674,05
Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων	47.511,26
Εισφορές σε σχολικά ταμεία 2012	833,04
Εισφορές σε σχολικά ταμεία 2013	1.648,36
Εισφορές σε σχολικά ταμεία 2014	857,37
Επιχ/σεις για Συντηρήσεις Σχολικών Κτιρίων 2007 πληρωτέες	44.213,90
Σύνολο	1.057.442,65

2. Τα αποτελέσματα της χρήσεως 2014 έχουν ως κατωτέρω:

<u>A. Έσοδα</u>	<u>Αξία σε €</u>
Λογ. 70 - Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	840,00
Λογ. 71 - Πωλήσεις προϊόντων	12.007,74
Λογ. 72 - Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις	663.224,89
Λογ. 73 - Έσοδα από τέλη και δικαιώματα -μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	4.907.067,99
Λογ. 74.00 - Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	9.401.809,98
Λογ. 74.01 - Επιχορηγήσεις έκτακτες για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.690.177,54
Λογ. 75 - Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	8.400,00
Λογ. 76 - Έσοδα κεφαλαίων (έσοδα από κινητή περιουσία)	27.369,91
Λογ. 81.01 - Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.810.701,36
Λογ. 82.01 - Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.483.350,77
Σύνολο εσόδων	21.004.950,18
<u>B. Δαπάνες</u>	
Λογ 24 - Υλικά κατασκευής και επισκευής τεχνικών έργων	85.534,90

Λογ. 25 - Αναλώσιμα υλικά	414.532,19
Λογ. 26 - Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	146.005,17
Λογ 60 - Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	8.719.399,62
Λογ 61 - Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	429.347,63
Λογ 62 - Παροχές τρίτων	2.046.771,25
Λογ 63 - Φόροι - τέλη	30.462,81
Λογ 64 - Διάφορα έξοδα	1.477.796,95
Λογ 65 - Τόκοι & συναφή έξοδα χρηματοδοτήσεως	688.044,99
Λογ 66 - Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	4.721.915,06
Λογ 67 - Παροχές - χορηγίες - επιχορηγήσεις - επιδοτήσεις	1.254.593,29
Λογ 68 - Προβλέψεις εκμεταλλευσεως	25.036,14
Λογ. 81-00 - Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	8.950,60
Λογ. 82.00 - Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	718.259,95
Σύνολο δαπανών	20.766.650,55
Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (πλεόνασμα)	238.299,63

Μετά τα παραπάνω που αναλυτικά σας εκθέσαμε παρακαλούμε να εγκρίνεται τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2014.

Καρδίτσα, 18 Δεκεμβρίου 2015

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών της Οικονομικής Επιτροπής

Η Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής
Σωτηρία Μπακαλάκου

Βεβαίωση:

Βεβαιώνεται ότι η παρούσα Έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής αποτελούμενη από έξι (6) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στη με ημερομηνία 24 Δεκεμβρίου 2015 Έκθεση Ελέγχου.

Αθήνα, 24 Δεκεμβρίου 2015
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ Π. ΠΑΤΣΙΔΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 33361
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
ΑΜ ΣΟΕΛ 125
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα