**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

**Αριθ. Απόφασης 652 /2017**

**ΑΔΑ:** 6ΚΟΝΩΨΑ-1ΛΝ



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**

**ΝΟΜΟΣ ΑΡΤΑΣ**

**ΔΗΜΟΣ ΑΡΤΑΙΩΝ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

**ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ 56ο/2017 Της 11Ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017**

**ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΑΡΤΑΙΩΝ**

**ΘΕΜΑ: ‘‘ Έγκριση έκθεσης απολογισμού ισολογισμού και έκθεσης πεπραγμένων έτους 2016 ’’**

Στην Άρτα, σήμερα, 11-12-2017 και ώρα 09:00 π.μ. στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Αρταίων συνήλθε σε συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Αρταίων, ύστερα από την αρ. **48131/7-12-2017** έγγραφη πρόσκληση, του Προέδρου της Οικονομικής Επιτροπής, που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75 παρ. 6 του Ν.3852/10.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω (6) μέλη:

|  |  |
| --- | --- |
| **ΠΑΡΟΝΤΕΣ**   1. **Τσιρογιάννης Χρήστος**   **(Πρόεδρος)**  **2. Βλάχος Μιχαήλ**  **3. Σιαφάκας Χριστόφορος**  **4. Λιλής Γεώργιος**  **5. Ζέρβας Κων/νος**  **6. Πανέτας Γεώργιος** | **ΑΠΟΝΤΕΣ**    **1.Βασιλάκη-Μητρογιώργου**  **Βικτωρία**  **2. Κοσμάς Ηλίας**  **3.Παπαϊωάννου Κων/νος** |

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκαν ως ειδικώς προσκεκλημένοι Ο Γενικός Γραμματέας κ. Σερβετάς Ηλίας και η Ειδική Σύμβουλος του Δημάρχου κ. Σφαλτού Χαρίκλεια

Καθήκοντα Γραμματέα Οικονομικής Επιτροπής εκτελεί ο Γεώργιος Ντεκουμές

Η επιτροπή έκανε δεκτή πρόταση του Προέδρου της να συζητηθούν (7) έκτακτα θέμα

Ο κ. Πρόεδρος εισηγούμενος το 20ο τακτικό θέμα: **Έγκριση έκθεσης απολογισμού, ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης έτους 2016** έδωσε το λόγο στον Αντιδήμαρχο κ. Σιαφάκα ο οποίος είπε: 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 διαρκείας της υπηρεσίας αυτών δια την περίπτωσιν καθ' ην διήρκησεν αύτη 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 αναπληρωματικάς εκτάκτους και ειδικαί 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 κατάστασις του λογαριασμού της χρηματικής διαχειρίσεως 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.

**1. ΕΣΟΔΑ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Προϋπολογισθέντα** | **Βεβαιωθέντα** | **Εισπραχθέντα** | **Υπόλοιπα εισπρακτέα** |
| 36.902.520,96€ | 34.754.085,61€ | 29.016.293,62€ | 5.737.791,99€ |

**2. ΕΞΟΔΑ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Προϋπολογισθέντα** | **Αρχικά Ενταλθέντα** | **Ακυρωθέντα** |
| 36.902.520,96€ | 20.557.170,21€ | 126.567,39€ |
| **Πληρωθέντα** | **Υπόλοιπα Πιστώσεων** |  |
| 20.430.602,82€ | 16.471.918,14€ |  |

**3. ΥΠΕΡΒΑΣΕΙΣ**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **α/α** | **Κ.Α.** | **Τίτλος** | **προϋπολογισθέντα** | **ενταλθέντα έξοδα** | **Ποσό υπέρβασης** |
|  |  |  |  |  | 0 € |

**4. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **α/α** | **Περιγραφή** | **Ποσό** |
| 1 | Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους(2015) | 7.386.603,74€ |
| 2 | Χρηματικό υπόλοιπο 31/12/2016 | 8.585.690,80€ |

**5. ΠΑΓΙΕΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ**

Τα ποσά των παγίων προκαταβολών που συστάθηκαν με απόφαση της ΟΕ, επεστράφησαν στο ταμείο του Δήμου σύμφωνα με τις σύννομες 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.

Παραθέτουμε ενώπιόν σας τα σχετικά στοιχεία και σχέδιο ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης του οικονομικού έτους 2016 και σας καλούμε να ψηφίσουμε επ’ αυτού.

Ακολούθησε διαλογική συζήτηση και στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος κάλεσε την Επιτροπή να αποφασίσει σχετικά.

Λαμβάνοντας υπόψη :

* 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 ταμία 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. 455/2015 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 ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ, ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2016, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΗΣ ΠΑΡ 2 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 163 ΤΟΥ Ν. 3463/06**

**1. ΕΣΟΔΑ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Προϋπολογισθέντα** | **Βεβαιωθέντα** | **Εισπραχθέντα** | **Υπόλοιπα εισπρακτέα** |
| 36.902.520,96€ | 34.754.085,61€ | 29.016.293,62€ | 5.737.791,99€ |

**2. ΕΞΟΔΑ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Προϋπολογισθέντα** | **Αρχικά Ενταλθέντα** | **Ακυρωθέντα** |
| 36.902.520,96€ | 20.557.170,21€ | 126.567,39€ |
| **Πληρωθέντα** | **Υπόλοιπα Πιστώσεων** |  |
| 20.430.602,82€ | 16.471.918,14€ |  |

**3. ΥΠΕΡΒΑΣΕΙΣ**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **α/α** | **Κ.Α.** | **Τίτλος** | **προϋπολογισθέντα** | **ενταλθέντα έξοδα** | **Ποσό υπέρβασης** |
|  |  |  |  |  | 0 € |

**4. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **α/α** | **Περιγραφή** | **Ποσό** |
| 1 | Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους(2015) | 7.386.603,74€ |
| 2 | Χρηματικό υπόλοιπο 31/12/2016 | 8.585.690,80 |

**5. ΠΑΓΙΕΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ**

Τα ποσά των παγίων προκαταβολών που συστάθηκαν με απόφαση της ΟΕ, επεστράφησαν στο ταμείο του Δήμου σύμφωνα με τις σύννομες 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.

ΕΚΘΕΣΗ OIKONOMIΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Προς το

Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Αρταίων

ΓΙΑ ΤΑ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016 (από 1.1.2016 έως 31.12.2016)

**του Δήμου Αρταίων**

Κύριοι Σύμβουλοι,

Σύμφωνα με το άρθρο 163 του Ν. 3463/2006 (Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων), τα άρθρα 266-267 Ν.3852/2010, το άρθρο 15 περ. γ και δ του Ν. 3146/2003, το άρθρο 26 παρ. 1 έως 5 του Ν. 3202/2003, το άρθρο 6 του Ν. 3345/2005, τις γενικές διατάξεις και το Π. Δ. 315/1999, όπως τροποποιήθηκε με την με Αρ. Πρωτ. 4604/1-2-2005 Κοινή Υπουργική Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης και Οικονομίας και Οικονομικών, υποβάλλουμε συνημμένα προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο, τις οικονομικές καταστάσεις του Δήμου μας, (Ισολογισμός, Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως, Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων και Προσάρτημα) για τη χρήση 2016 (περίοδος από 01.01.2016 έως 31.12.2016) με τα σχόλια μας πάνω σε αυτές, καθώς και τον Ταμειακό Απολογισμό των εσόδων και εξόδων της ίδιας περιόδου.

Στην συνέχεια παραθέτουμε ορισμένα πληροφοριακά στοιχεία, σχετικά με τις ανωτέρω Οικονομικές καταστάσεις και τον Απολογισμό του Δήμου.

**I. ΓΕΝΙΚΑ**

Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, σήμερα ολοκληρώνεται για Έκτη Δημοτική διαχειριστική χρήση η εφαρμογή του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος, ως Καλλικρατικός Δήμος επιτρέποντας στο Δήμο, την σωστή παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

Η Οικονομική Επιτροπή, αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου, είδε το έγγραφο για το λογαριασμό διαχείρισης που υποβλήθηκε από την Ταμία, και αποφασίζει:

1. Ενσωματώνει στην παρούσα απόφαση τον υποβληθέντα απολογιστικό πίνακα και εκθέτει τα παρακάτω στοιχεία:

**Α. Έσοδα Χρήσης**

|  |  |
| --- | --- |
| **Χρηματικό Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης** | **Ταμειακό**  **Υπόλοιπο**  **31/12/2015** |
|
| Τακτικά | 1.738.992,64 |
| Έκτακτα Ανειδίκευτα | 350.136,37 |
| Έκτακτα Ειδικευμένα | 5.297.474,73 |
| **Σύνολο Α** | **7.386.603,74** |
|  |  |
| **Έσοδα Χρήσης 1/1/2016 – 31/12/2016** | **Προϋπολογισθέντα** | | **Βεβαιωθέντα** | **Εισπραχθέντα** | **Εισπρακτέα υπόλοιπα** |
|
| Τακτικά | 17.033.266,41 | | 17.951.641,82 | 17.687.240,25 | 264.401,57 |
| Έκτακτα | 4.138.662,92 | | 2.002.782,14 | 1.664.273,09 | 338.509,05 |
| Εισπράξεις από Δάνεια & ΠΟΕ | 5.423.637,89 | | 5.317.277,49 | 250.327,94 | 5.066.949,55 |
| Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου & τρίτων | 2.920.350,00 | | 2.095.780,42 | 2.027.848,60 | 67.931,82 |
| **Σύνολο Β** | **29.515.917,22** | | **27.367.481,87** | **21.629.689,88** | **5.737.791,99** |
| **ΣΥΝΟΛΟ (Α+Β)** | **36.902.520,96** | | **34.754.085,61** | **29.016.293,62** |  |

**Β. Δαπάνες Χρήσης**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Έξοδα Χρήσης** | **Προϋπολογισθέντα** | **Ενταλθέντα** | **Πληρωθέντα** | **Αδιάθετες πιστώσεις** |
| **1/1/2016 – 31/12/2016** |
| Σύνολο Εξόδων | 36.458.578,28 | 20.430.602,82 | 20.430.602,82 | 16.027.975,46 |
| Αποθεματικό | 443.942,68 | 0,00 | 0,00 | 443.942,68 |
| **Σύνολο** | **36.902.520,96** | **20.430.602,82** | **20.430.602,82** | **16.471.918,14** |

**Γ. Χρηματικό Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης**

|  |  |
| --- | --- |
| **Είδος Λογαριασμού** | **Χρηματικό Υπόλοιπο**  **31/12/2016** |
| **Τακτικά** | 2.249.207,05 |
| **Έκτακτα Ανειδίκευτα** | 1.088.578,76 |
| **Έκτακτα Ειδικευμένα** | 5.247.904,99 |
| **Σύνολο** | **8.585.690,80** |

Το χρηματικό υπόλοιπο του Δήμου την 31.12.2016 ανήλθε στο ποσό των 8.585.690,80 €, εκ του οποίου ποσό 2.249.207,05 € αφορά τακτικά έσοδα του Δήμου, ποσό 1.088.578,76 € έκτακτα ανειδίκευτα και ποσό 5.247.904,99 € έκτακτα ειδικευμένα.

1. Ενσωματώνει στην παρούσα απόφαση τις οικονομικές καταστάσεις Τέλους Χρήσης και εκθέτει τα παρακάτω στοιχεία:

**ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016**

|  |  |
| --- | --- |
| **ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | **31.12.2016** |
| Έξοδα εγκαταστάσεως | 796.646,58 |
| Ενσώματες ακινητοποιήσεις | 83.107.336,61 |
| Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | 1.162.718,84 |
| **Σύνολο πάγιου ενεργητικού** | **84.270.055,45** |
| Αποθέματα | 45.186,23 |
| Απαιτήσεις | 1.865.066,58 |
| Χρηματικά Διαθέσιμα | 8.565.467,62 |
| **Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού** | **10.475.720,43** |
| Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού | 1.974,11 |
| **Σύνολο ενεργητικού** | **95.544.396,57** |

|  |  |
| --- | --- |
| **ΠΑΘΗΤΙΚΟ** | **31.12.2016** |
| Κεφάλαιο | 35.018.979,86 |
| Διαφορές αναπροσαρμογής -επιχορηγήσεις- δωρεές παγίων | 51.753.770,82 |
| Αποθεματικά Κεφάλαια | 454.196,52 |
| Αποτελέσματα εις νέον | 2.397.219,31 |
| **Καθαρή θέση** | **89.624.166,51** |
| Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα | 2.368.076,98 |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 896.988,59 |
| Δάνεια βραχυπρόθεσμα | 175.102,77 |
| Υποχρεώσεις σε προμηθευτές | 2.188.525,81 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 291.535,91 |
| **Σύνολο προβλέψεων & υποχρεώσεων** | **5.920.230,06** |
| **Σύνολο παθητικού** | **95.544.396,57** |

1. **Έξοδα Εγκαταστάσεως**

Στην κλειόμενη χρήση έγιναν δαπάνες πολυετούς αποσβέσεως ποσού 189.824,40 €, οι οποίες αφορούσαν το κόστος εκπόνησης μελετών που ολοκληρώθηκαν στην τρέχουσα χρήση καθώς και το κόστος κτήσης λογισμικών προγραμμάτων.

**2**.**Πάγιο Ενεργητικό**

**α) Ενσώματες Ακινητοποιήσεις**

Στην κλειόμενη χρήση ολοκληρώθηκαν και μεταφέρθηκαν στους αντίστοιχους λογαριασμούς των ενσώματων παγίων οι παρακάτω επενδύσεις (πάγια) με το εξής κόστος:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | **Κατηγορία Παγίου - Είδος Επένδυσης** | **Ποσά (€)** | | Γ.ΙΙ.1 | Γήπεδα Οικόπεδα | 0,00 | | Γ.ΙΙ.1α | Πλατείες-Πάρκα -Παιδότοποι κοινής χρήσεως | 94.950,00 | | Γ.ΙΙ.1β | Οδοί - οδοστρώματα κοινής χρήσεως | 3.002.018,18 | | Γ.ΙΙ.1γ | Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως | 78.548,61 | | Γ.ΙΙ.3 | Κτίρια και τεχνικά έργα | 68.116,03 | | Γ.ΙΙ.3α | Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως | 0,00 | | Γ.ΙΙ.3β | Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως | 55.515,97 | | Γ.ΙΙ.3γ | Λοιπές εγκαταστάσεις κοινήςχρήσεως | 5.753,60 | | Γ.ΙΙ.4 | Μηχανήματα –Τεχνικές εγκ/σεις λοιπός εξοπλισμός | 7.514,40 | | Γ.ΙΙ.5 | Μεταφορικά μέσα | 59.409,00 | | Γ.ΙΙ.6 | Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός | 184.898,84 | | Γ.ΙΙ.7 | Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές | 549.212,82 | |  | **Σύνολο** | **4.105.937,45** | |

Στην κλειόμενη χρήση μεταφέρθηκε στους ανωτέρω λογαριασμούς των παγίων κόστος συνολικής αξίας 2.867.065,63 € από έργα που ολοκληρώθηκαν και παρακολουθούνταν στον λογαριασμό των ακινητοποιήσεων υπο εκτέλεση.

**β) Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις**

Την 31.12.2016 ο Δήμος Αρταίων είχε συμμετοχή στις κατωτέρω Δημοτικές Επιχειρήσεις:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | **ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ** | **ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ** | **ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ (%)** | **ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ (31/12/2016)** | **ΑΞΙΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ (31/12/2016)** |
| 1 | Δ.Ε.Υ.Α.Α. | ΔΗΜΟΤΙΚΗ | 100,00% | 440.205,43 | 440.205,43 |
| 2 | ΑΡΤΑΙΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ "Α.Δ.Α.Ε. Ο.Τ.Α. Α.Ε" | ΔΗΜΟΤΙΚΗ | 100,00% | 62.000,00 | 211.228,86 |
| 3 | ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΟΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΑΡΤΑΙΩΝ "ΔΗ.ΚΕ.ΔΑ" | ΔΗΜΟΤΙΚΗ | 100,00% | 472.361,62 | 472.361,62 |
| 4 | ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΑΜΒΡΑΚΙΚΟΥ | ΔΗΜΟΤΙΚΗ | 100,00% | 29.347,02 | 0,00 |
| 5 | ΕΤ.ΑΝ.ΑΜ. Α.Ε. Ο.Τ.Α. | ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΗ | 12,06% | 82.581,01 | 0,00 |
| 6 | Δ.Ε. ΧΟΝΔΡΕΜΠΟΡΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ | ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΗ | 64,00% | 56.346,20 | 35.355,58 |
| 7 | Ε.Δ.Ε.Χ.Υ. υπο Εκκαθάριση | ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΗ | 3,30% | 27.520,92 | 0,00 |
| 8 | ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ Α.Ε. | ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΗ | 0,62% | 2.067,35 | 2.067,35 |
| 9 | ΕΝΩΣΗ ΠΟΛΕΩΝ ΜΕ ΜΕΣΑΙΩΝΙΚΑ ΚΑΣΤΡΑ | ΛΟΙΠΕΣ |  | 500,00 | 500,00 |
| 10 | ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΙΚΤΥΟ ΠΟΛΕΩΝ ΜΕ ΠΟΤΑΜΙΑ | ΛΟΙΠΕΣ |  | 500,00 | 500,00 |
|  | **ΣΥΝΟΛΟ** |  |  | **1.173.429,55** | **1.162.218,84** |

Η αποτίμηση των ανωτέρω συμμετοχών έγινε στην τρέχουσα αξία τους σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο Π.Δ. 315/1999.

**3. Κυκλοφορούν Ενεργητικό**

**3.1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών**

Το ανείσπρακτο υπόλοιπο των απαιτήσεων του Δήμου στις 31.12.2016 ανήλθε στο ποσό των 5.737.794,72 €. Για κάλυψη τυχόν ζημίας που ενδεχόμενα προκύψει κατά την μη ρευστοποίηση αυτών των απαιτήσεων ο Δήμος σχημάτισε πρόβλεψη επισφαλειών ποσού 3.905.020,80€ την οποία θεωρεί ως επαρκής.

**3.2 Χρεώστες Διάφοροι**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού Χρεώστες Διάφοροι στις 31.12.2016 ανήλθε στο ποσό των 32.292,66 € και αφορούσε απαίτηση από Χρεώστες Ενοικίων ποσό 16.308,98 (χαρτόσημο ενοικίων) και β) από το Ελληνικό Δημόσιο απαίτηση από αχρεωστήτως καταβληθέντες παρακρατούμενους Φόρους Εισοδήματος ποσού 15.983,68 €. Η απαίτηση αυτή προέρχεται από τον Δήμο Αμβρακικού.

**3.3. Χρεόγραφα**

Ο Δήμος δεν είχε στην κατοχή του χρεόγραφα την 31.12.2016.

**3.4. Διαθέσιμα**

Το πραγματικά Διαθέσιμα του Δήμου (Ταμείο και Καταθέσεις Όψεως) την 31.12.2016 ανήλθαν στο ποσό των 8.433.422,18 € και αναλύονται κατωτέρω ανά τραπεζικό λογαριασμό. Επιπρόσθετα στον κατωτέρω πίνακα παρατίθεται συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο, όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του Δήμου και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε ο Δήμος στην τράπεζα κατά την 31.12.2016, η οποία έχει ως εξής:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | **ΤΡΑΠΕΖΑ/ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ** | **ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ 31.12.2016** | **ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ 31.12.2016** | **ΔΙΑΦΟΡΑ** |
|
|
|
| 1 | ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΛΟΓ. 316/540481-93 | 7.833,87 | 7.833,87 | 0,00 |
| 2 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ.5400-025423-000 | 61,80 | 61,80 | 0,00 |
| 3 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ.5400-025423-034 | 68,72 | 68,72 | 0,00 |
| 4 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ.5400-051340-953 | 428.000,85 | 428.000,85 | 0,00 |
| 5 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ.5400-052584-376 | 1.168.301,77 | 1.168.301,77 | 0,00 |
| 6 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ.5400-052203-160 | 59.596,20 | 59.596,20 | 0,00 |
| 7 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ.5400-053718-996 | 16.913,38 | 16.913,38 | 0,00 |
| 8 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ.6296-030021-205 | 150,00 | 150,00 | 0,00 |
| 9 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ.6296-030020-373 | 10.418,02 | 10.418,02 | 0,00 |
| 10 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ.5400-076005-687 | 6.501.912,77 | 6.501.912,77 | 0,00 |
| 11 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ.5400-0755599-702 | 13.902,35 | 13.902,35 | 0,00 |
| 12 | ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ | 234.403,06 | 102.357,62 | 132.045,44 |
| 13 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΛΟΓ.2212/2511601880047013 | 2.566,84 | 2.566,84 | 0,00 |
| 14 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΛΟΓ. 2212/2513601880031012 | 120.000,00 | 120.000,00 | 0,00 |
| 15 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΛΟΓ. 2212/2512603000001011 | 20.223,18 | 0,00 | 20.223,18 |
| 16 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΛΟΓ. 2212/2516601810010017 | 311,49 | 311,49 | 0,00 |
| 17 | Ταμείο (Μετρητά στο χρηματοκιβώτιο του Δήμου) | 1.026,50 | 1.026,50 | 0,00 |
|  | **ΣΥΝΟΛΟ** | **8.585.690,80** | **8.433.422,18** | **152.268,62** |

Παρατήρηση: α) Η διαφορά των 132.045,44 με το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων προέρχεται προ της 31.12.2013 και είναι στην διαδικασία ελέγχου από το ελεγκτικό συνέδριο β) η διαφορά των 20.223,18 € με την Τράπεζα Ελλάδος αφορά ετεροχρονισμό εγγραφής μεταξύ Δήμου και τράπεζας το οποίο και τακτοποιήθηκε εντός του 2017. Στο Διπλογραφικό σύστημα (Ισολογισμό) εξαλείφθηκε η διαφορά που οφείλεται στον ετεροχρονισμό της εγγραφής.

**4. Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού**

**4.1. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» στις 31.12.2016 ανήλθε στο ποσό των 1.974,11 € και αφορούσε δεδουλευμένους τόκους έσοδα έως 31.12.2016, οι οποίοι δεν είχαν λογισθεί έως την ημερομηνία αυτή από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων.

**5. Ίδια Κεφάλαια**

Στα Ίδια Κεφάλαια του Δήμου έγιναν οι κατωτέρω μεταβολές:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | **Είδος Μεταβολής** | **Ποσά (€)** | |  | Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων 1.1.2016 | 92.965.031,05 | | Πλέον: | Ληφθείσες επιχορηγήσεις στην χρήση για κτήση παγίων στοιχείων μείον επιστροφές-ανακλήσεις (καθαρό ποσό) | 476.832,77 | | Μείον: | Αποσβεσθείσες επιχορηγήσεις στην χρήση για κτήση παγίων στοιχείων | -4.682.301,06 | | Πλέον: | Ειδικά αποθεματικά | 134.415,62 | | Πλέον: | Αποτέλεσμα, πλεόνασμα κλειόμενης χρήσεως | 730.188,13 | |  | **Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων 31.12.2016** | **89.624.166,51** | |

**6. Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα**

Την 31.12.2016 οι προβλέψεις του Δήμου αναλύονται ως εξής:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Περιγραφή** |  | **Ποσά (€)** |
| 1. | Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού κατά την αποχώρησή τους λόγω συνταξιοδότησης τους. | € | 108.810,31 |
| 2. | Πρόβλεψη για κάλυψη τυχόν ζημίας που θα προκύψει από ενδεχόμενη αρνητική έκβαση των επίδικων αξιώσεων τρίτων κατά του Δήμου. | € | 2.259.266,67 |
|  | **Σύνολο** | **€** | **2.368.076,98** |

**7. Υποχρεώσεις**

Οι υποχρεώσεις του Δήμου την 31.12.2016 ανέρχονται στο ποσό των 3.552.153,08 €. Αναλυτικά έχουν ως κατωτέρω:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  | | --- | --- | | **Είδος Υποχρέωσης** | **Ποσά (€)** | | Δάνεια Μακροπρόθεσμα | 879.288,59 | | Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | 17.700,00 | | Προμηθευτές | 2.188.525,81 | | Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη | 21.911,23 | | Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 2.757,86 | | Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση | 175.102,77 | | Πιστωτές διάφοροι | 266.866,82 | | **Σύνολο Υποχρεώσεων 31.12.2016** | **3.552.153,08** | |

**8. Οικονομική Θέση του Δήμου - Αριθμοδείκτες Οικονομικής Διάρθρωσης**

Η οικονομική κατάσταση του Δήμου την 31.12.2016 κρίνεται ικανοποιητική. Οι βασικοί Χρηματοοικονομικοί δείκτες του Δήμου για την χρήση 2016 έχουν ως εξής:



**9. Αποτελέσματα κλειόμενης χρήσεως**

Τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως διαμορφώθηκαν ως κατωτέρω:

**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | **Χρήση 2016** |
|  | **Κύκλος εργασιών** | 16.480.698,89 |
| **Μείον:** | **Κόστος αγαθών και υπηρεσιών** | -20.237.188,73 |
|  | **Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης** | **-3.756.489,84** |
| **Πλέον:** | Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης | 375.034,99 |
|  | **Σύνολο** | **-3.381.454,85** |
| **Μείον:** | Έξοδα διοίκησης | -1.721.927,16 |
| **Μείον:** | Έξοδα δημοσίων σχέσεων | -738.712,22 |
|  | **Μερικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης** | **-5.842.094,23** |
| **Πλέον:** | Χρηματοοικονομικά έσοδα | 99.948,74 |
| **Μείον:** | Προβλέψεις υποτιμήσεων τίτλων και χρεογράφων | 0,00 |
| **Μείον:** | Χρηματοοικονομικά έξοδα | -63.351,55 |
|  | **Ολικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης** | **-5.805.497,04** |
| **Πλέον:** | Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 4.682.301,06 |
| **Πλέον:** | Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 2.121.076,36 |
| **Πλέον:** | Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων | 36.187,12 |
| **Μείον:** | Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | -0,00 |
| **Μείον:** | Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | -303.879,37 |
| **Μείον:** | Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα | 0,00 |
|  | **Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα** | **730.188,13** |
|  | Σύνολο αποσβέσεων παγίων | 5.242.991,32 |
| **Μείον:** | Μη ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος αποσβέσεις | -5.242.991,32 |
|  | **Καθαρά Αποτελέσματα χρήσεως** | **730.188,13** |

Η ανάλυση των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2016 έχει ως εξής:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Κωδικός** | **Περιγραφή Εσόδου** | **Ποσό (€)** | **Ποσοστό Συμμετοχής επί του συνόλου** |
| 70 | Πωλήσεις υλικών αγαθών και λοιπών αποθεμάτων | 8.498,16 | 0,04% |
| 72 | Έσοδα από φόρους εισφορές πρόστιμα και προσαυξήσεις | 484.321,09 | 2,04% |
| 73 | Έσοδα από τέλη και δικαιώματα (παροχή υπηρεσιών) | 2.892.219,13 | 12,15% |
| 74 | Έσοδα από επιχορηγήσεις | 13.095.660,51 | 55,03% |
| 75 | Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές | 375.034,99 | 1,58% |
| 76 | Έσοδα κεφαλαίων | 99.948,74 | 0,42% |
| 81.01 | Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 4.682.301,06 | 19,68% |
| 82.01 | Έσοδα προηγουμένων χρήσεων | 2.049.947,74 | 8,61% |
| 82.07 | Επιστροφή εν γένει χρημάτων | 71.128,62 | 0,30% |
| 84.00 | Έσοδα από αχρισιμοποιητες προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων | 36.187,12 | 0,15% |
|  | **Σύνολο Εσόδων** | **23.795.247,16** | **100,00%** |

Η ανάλυση των συνολικών εξόδων της χρήσεως 2016 έχει ως εξής:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Κωδικός** | **Περιγραφή Εξόδου** | **Ποσό (€)** | **Ποσοστό Συμμετοχής επί του συνόλου** |
| 25. | Αναλώσιμα υλικά | 309.565,03 | 1,34% |
| 26. | Ανταλλακτικά παγίων | 21.831,93 | 0,09% |
| 60. | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 4.855.944,01 | 21,05% |
| 61. | Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων | 679.902,70 | 2,95% |
| 62. | Παροχές τρίτων | 3.891.313,18 | 16,87% |
| 63. | Φόροι Τέλη | 20.215,31 | 0,09% |
| 64. | Διάφορα έξοδα | 5.324.173,79 | 23,08% |
| 65. | Τόκοι και συναφή έξοδα | 63.351,55 | 0,27% |
| 66. | Αποσβέσεις παγίων στοιχείων | 5.242.991,32 | 22,73% |
| 67. | Παροχές Χορηγίες Επιχορηγήσεις Επιδοτήσεις και Δωρεές | 2.351.890,84 | 10,20% |
| 82.00 | Έξοδα προηγουμένων χρήσεων | 303.879,37 | 1,32% |
|  | **Σύνολο Εξόδων** | **23.065.059,03** | **100,00%** |
|  |  |  |  |
|  | **Καθαρά Αποτελέσματα (Πλεόνασμα) Χρήσεως** | **730.188,13** |  |

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2016 ποσού 23.795.247,16 ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2016 ποσού 23.065.059,03 ευρώ αποτελεί το **πλεόνασμα** της χρήσεως 2016 το οποίο ανέρχεται σε **730.188,13** ευρώ.

Στη συνέχεια επισυνάπτονται οι Οικονομικές καταστάσεις του Δήμου:

1. **Ισολογισμός περιόδου 1.1.2016 – 31.12.2016 μετά των Αποτελεσμάτων Χρήσεως και Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων έτους 2016, καθώς και η Έκθεση Ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών,**
2. **Προσάρτημα Ισολογισμού,**
3. **Ταμειακός απολογισμός των εσόδων και εξόδων οικονομικού έτους 2016**

Μετά τα παραπάνω και αφού λάβετε υπόψιν σας ότι οι οικονομικές καταστάσεις του Δήμου καταρτίστηκαν σύμφωνα με τον Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων (Ν.3463/2006), και το Π.Δ. 315/1999, όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν, την Αρ. Πρ. 4604/01-02-2005 Κ.Υ.Α. τροποποίησης των διατάξεων Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου και τον Ν. 3852/2010 σας παρακαλούμε να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2016 (01.01.2016 έως 31.12.2016).

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016

**(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29.12.1999)**

### ΤΟΥ «ΔΗΜΟΥ ΑΡΤΑΙΩΝ»

**1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ -**

**ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ**

**(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, ή οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.**

*Δεν έγινε παρέκκλιση.*

**(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν ο Δήμος κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.**

*Δεν έγιναν συμπτύξεις.*

**(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγουμένης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.**

*Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.*

**2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ**

**(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ.1 : Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Δήμου.**

*(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.*

*Ειδικότερα τα υπόλοιπα ενάρξεως της 1/1/2011(αξίας κτήσεως και αποσβέσεων) των λογαριασμών των παγίων στοιχείων, προέκυψαν κατά την απογραφή της περιουσίας του Δήμου που έγινε την 1/1/2011 και προσδιορίσθηκαν (κατά κατηγορία παγίων) ως ακολούθως:*

*(1α) Των ακινήτων «Γ.ΙΙ.1 Γήπεδα- Οικόπεδα», «Γ.ΙΙ.2 Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση» & «Γ.ΙΙ.3 Κτίρια και τεχνικά έργα» με βάση τους κανόνες αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των (που προβλέπονται από την φορολογική νομοθεσία Ν.1249/82) όπως προβλέπεται από την παράγρ. 1.1.108 περιπτ. 3β του Π.Δ. 315/1999.*

*(1β) Των εγκαταστάσεων «κοινής χρήσεως» «Γ.ΙΙ.1α Πλατείες -Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως», «Γ.ΙΙ.1β Οδοί – Οδοστρώματα κοινής χρήσεως», «Γ.ΙΙ.1γ Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως», «Γ.ΙΙ.3α Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως», «Γ.ΙΙ.3β Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως»  και «Γ.ΙΙ.3γ Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως» προσδιορίσθηκαν με βάση το υλοποιηθέν Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου των προηγούμενων χρήσεων.*

*(1γ) Των Λοιπών παγίων «Γ.ΙΙ.4 Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός», «Γ.ΙΙ.5 Μεταφορικά μέσα» και «Γ.ΙΙ.6 Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός» λαμβάνοντας υπόψη τα στοιχεία της αξίας κτήσεως των, και της ωφέλιμης ζωής των, ώστε να προκύψει η τρέχουσα αξία αυτών όπως προβλέπεται από την παρ. 1.1.108 περίπτ. 3β του Π.Δ. 315/1999.*

*Οποιεσδήποτε αποκλίσεις στις ποσότητες και τις αξίες της απογραφής προκύψουν από μεταγενέστερο έλεγχο αυτής, θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 315/1999.*

*(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως των ανωτέρω παγίων στοιχείων.*

*(3) Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης αποτιμήθηκαν στην τρέχουσα τιμή. Ως τρέχουσα τιμή θεωρήθηκε η εσωτερική λογιστική αξία του τελευταίου νόμιμα συνταγμένου Ισολογισμού.*

*(4) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.*

*(5) Τα Αποθέματα αποτιμήθηκαν με την μέθοδο F.I.F.O.*

**(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις, γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06 - 41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.**

*Δεν εφαρμόσθηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.*

**(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.**

*Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.*

**3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**

**(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού**

*Παρατίθεται πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.*

**A Ξ Ι Ε Σ Κ Τ Η Σ Ε Ω Σ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Περιγραφή** | **Υπόλοιπο 1.1.2016** | **Προσθήκες χρήσης 2016** | **Μειώσεις Χρήσης 2016** | **Υπόλοιπο 31.12.2016** |
| **Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ** |  |  |  |  |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 2.808.518,60 | 189.824,40 | 0,00 | 2.998.343,00 |
| **Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** |  |  |  |  |
| ***ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις*** |  |  |  |  |
| 1. Γήπεδα-Οικόπεδα | 26.743.073,07 | 0,00 | 0,00 | 26.743.073,07 |
| 1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως | 5.786.757,37 | 94.950,00 | 0,00 | 5.881.707,37 |
| 1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως | 35.951.018,88 | 3.002.018,18 | 0,00 | 38.953.037,06 |
| 1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως | 4.757.210,58 | 78.548,61 | 0,00 | 4.835.759,19 |
| 2. Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση | 9.525.311,85 | 0,00 | 0,00 | 9.525.311,85 |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 45.695.267,24 | 68.116,03 | 0,00 | 45.763.383,27 |
| 3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως | 3.312.584,30 | 0,00 | 0,00 | 3.312.584,30 |
| 3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως | 2.169.941,53 | 55.515,97 | 0,00 | 2.225.457,50 |
| 3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως | 13.006.595,77 | 5.753,60 | 0,00 | 13.012.349,37 |
| 4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός | 464.140,15 | 7.514,40 | 0,00 | 471.654,55 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 1.788.680,51 | 59.409,00 | 0,00 | 1.848.089,51 |
| 6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 4.286.689,40 | 184.898,84 | 0,00 | 4.471.588,24 |
| 7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση | 4.717.002,99 | 549.212,82 | 2.867.065,63 | 2.050.573,49 |
| **Σύνολο** | **161.012.792,24** | **4.295.761,85** | **2.867.065,63** | **162.092.911,77** |

**Α Π Ο Σ Β Ε Σ Ε Ι Σ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Περιγραφή** | **Υπόλοιπο 1.1.2016** | **Αποσβέσεις Χρήσης 2016** | **Υπόλοιπο 31.12.2016** | **Αναπόσβεστη αξία 31.12.2016** |
| **Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ** |  |  |  |  |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως | 2.042.827,95 | 158.868,47 | 2.201.696,42 | 796.646,58 |
| **Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** |  |  |  |  |
| ***ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις*** |  |  |  |  |
| 1. Γήπεδα-Οικόπεδα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26.743.073,07 |
| 1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως | 4.809.815,12 | 177.220,54 | 4.987.035,66 | 894.671,71 |
| 1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως | 17.689.550,54 | 1.699.627,44 | 19.389.177,98 | 19.563.859,08 |
| 1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως | 2.653.114,03 | 320.600,09 | 2.973.714,12 | 1.862.045,07 |
| 2. Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.525.311,85 |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα | 27.634.209,01 | 1.545.588,03 | 29.179.797,04 | 16.583.586,23 |
| 3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως | 2.800.236,27 | 87.346,93 | 2.887.583,20 | 425.001,10 |
| 3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως | 1.276.406,59 | 140.635,76 | 1.417.042,35 | 808.415,15 |
| 3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως | 8.652.639,69 | 713.588,27 | 9.366.227,96 | 3.646.121,41 |
| 4. Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός | 373.232,86 | 28.404,46 | 401.637,32 | 70.017,23 |
| 5. Μεταφορικά μέσα | 1.537.225,19 | 65.524,48 | 1.602.749,67 | 245.339,84 |
| 6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός | 3.476.680,01 | 305.586,85 | 3.782.266,86 | 689.321,38 |
| 7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.050.573,49 |
| **Σύνολο** | **72.945.937,26** | **5.242.991,32** | **78.188.928,58** | **83.903.983,19** |

**(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων–εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.**

*Η ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον ανωτέρω πίνακα παγίων και εξόδων εγκαταστάσεως.*

*Επίσης στην κλειόμενη Χρήση το σωρευμένο υπόλοιπο του αποθεματικού από την αποτίμηση των συμμετοχών του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των 454.196,52 €.*

**(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.**

*Δεν έγιναν.*

**(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (3) «Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (Ι) (1) «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.**

*Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια.*

**4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ**

**(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.**

*Παραθέτουμε παρακάτω πίνακα τίτλων πάγιας επένδυσης (συμμετοχών) με τις πληροφορίες που απαιτεί η παραπάνω διάταξη (Βλέπε κατωτέρω πίνακα συμμετοχών 4.β.α).*

**(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.**

***a)*** *Οι κατεχόμενοι τίτλοι πάγιας επένδυσης του Δήμου Αρταίων με την αρχική αξία κτήσεως και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσης απεικονίζονται αναλυτικά στον κατωτέρω πίνακα.*

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΙΤΛΩΝ ΠΑΓΙΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | **ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ** | **ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ** | **ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ (%)** | **ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ (31/12/2016)** | **ΑΞΙΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ (31/12/2016)** |
| 1 | Δ.Ε.Υ.Α.Α. | ΔΗΜΟΤΙΚΗ | 100,00% | 440.205,43 | 440.205,43 |
| 2 | ΑΡΤΑΙΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ "Α.Δ.Α.Ε. Ο.Τ.Α. Α.Ε" | ΔΗΜΟΤΙΚΗ | 100,00% | 62.000,00 | 211.228,86 |
| 3 | ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΟΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΑΡΤΑΙΩΝ "ΔΗ.ΚΕ.ΔΑ" | ΔΗΜΟΤΙΚΗ | 100,00% | 472.361,62 | 472.361,62 |
| 4 | ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΑΜΒΡΑΚΙΚΟΥ | ΔΗΜΟΤΙΚΗ | 100,00% | 29.347,02 | 0,00 |
| 5 | ΕΤ.ΑΝ.ΑΜ. Α.Ε. Ο.Τ.Α. | ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΗ | 12,06% | 82.581,01 | 0,00 |
| 6 | Δ.Ε. ΧΟΝΔΡΕΜΠΟΡΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ | ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΗ | 64,00% | 56.346,20 | 35.355,58 |
| 7 | Ε.Δ.Ε.Χ.Υ. υπο Εκκαθάριση | ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΗ | 3,30% | 27.520,92 | 0,00 |
| 8 | ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΗΠΕΙΡΟΥ Α.Ε. | ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΗ | 0,62% | 2.067,35 | 2.067,35 |
| 9 | ΕΝΩΣΗ ΠΟΛΕΩΝ ΜΕ ΜΕΣΑΙΩΝΙΚΑ ΚΑΣΤΡΑ | ΛΟΙΠΕΣ |  | 500,00 | 500,00 |
| 10 | ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΙΚΤΥΟ ΠΟΛΕΩΝ ΜΕ ΠΟΤΑΜΙΑ | ΛΟΙΠΕΣ |  | 500,00 | 500,00 |
|  | **ΣΥΝΟΛΟ** |  |  | **1.173.429,55** | **1.162.218,84** |

*Η αποτίμηση των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης του Δήμου έγινε στην τρέχουσα αξία σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο Π.Δ. 315/1999.*

**β)** Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

**5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ**

**(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.**

*Δεν υπάρχουν διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων*

**(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων**

*Δεν υπάρχουν διαφορές, τα αποθέματα αποτιμήθηκαν με την μέθοδο F.I.F.O.*

**6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ**

*Το Κεφάλαιο του Δήμου ποσού 35.018.979,86 € αφορά τη διαφορά μεταξύ των στοιχείων του ενεργητικού μείον τις υποχρεώσεις όπως προέκυψε κατά την απογραφή έναρξης (1.1.2011) των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού του Δήμου, η οποία εγκρίθηκε και τροποποιήθηκε με τις 689/2011 και 390/2012 αποφάσεις του Δημοτικού Συμβουλίου.*

**7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

**(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "Λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.**

*Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιπές προβλέψεις» ποσού € 2.259.266,67 αφορά την σχηματισθείσα πρόβλεψη του Δήμου για κάλυψη τυχόν ζημίας που θα προκύψει από ενδεχόμενη αρνητική έκβαση των επίδικων αξιώσεων τρίτων κατά του Δήμου.*

**(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του Δήμου, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματες ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.**

*Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις του Δήμου αφορούν πέντε (5) δάνεια από το «ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ & ΔΑΝΕΙΩΝ» και δύο (2) δάνεια από την «ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ» για τα οποία δεν υφίστανται εμπράγματες ασφάλειες. Η ανάλυση τους έχει ως εξής:*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | **ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΔΑΝΕΙΟΥ** | **ΤΡΑΠΕΖΑ** | **Υπόλοιπο Δανείων 31/12/2016** | **Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις 31/12/2016** | **Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις  (Δόσεις δανείων που λήγουν στην επόμενη χρήση)** |
| 1 | ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟ ΟΔΟΥ ΤΖΟΥΜΕΡΚΩΝ ΣΥΜΒ 05/00132/00/06 | ΤΠ&Δ | 191.632,03 | 172.200,70 | 19.431,33 |
| 2 | ΔΑΝΕΙΟ ΟΔΟΥ ΤΖΟΥΜΕΡΚΩΝ ΣΥΜΒ 05/00/00132/00/05 | ΤΠ&Δ | 60.628,31 | 56.006,92 | 4.621,39 |
| 3 | ΔΑΝΕΙΟ ΟΔΟΥ ΚΕΡΑΜΑΤΩΝ ΣΥΜΒ 05/00132/00/07 | ΤΠ&Δ | 24.264,34 | 22.414,79 | 1.849,55 |
| 4 | ΔΑΝΕΙΟ ΟΔΟΥ ΤΖΟΥΜΕΡΚΩΝ ΔΙΑΝΟΙΞΗ Β ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΣΥΜΒ. 05 | ΤΠ&Δ | 210.445,79 | 197.898,17 | 12.547,62 |
| 5 | ΔΑΝΕΙΟ ΑΠΌ ΤΠ&Δ ΓΙΑ ΕΡΓΑ ΣΤΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΞΗΡΟΒ. | ΤΠ&Δ | 73.963,84 | 69.553,82 | 4.410,02 |
| 6 | ΔΑΝΕΙΟ ΑΠΌ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΣΥΜΒ 697/28-11-2002 ΑΡ | ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ | 193.457,05 | 161.214,19 | 32.242,86 |
| 7 | ΔΑΝΕΙΟ ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΣΥΜΒ 741/6-12-04 ΑΡΙΘ.08 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ | 300.000,00 | 200.000,00 | 100.000,00 |
|  | **ΣΥΝΟΛΟ** |  | **1.054.391,36** | **879.288,59** | **175.102,77** |

**(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Δήμου, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.**

*Δεν υπάρχουν.*

**8. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ**

**(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και 56.01 "Έξοδα χρήσεως δουλευμένα" , αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.**

*Το υπόλοιπου του Λογαριασμού «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» ποσού 1.974,11 € αφορά δεδουλευμένους πιστωτικούς τόκους καταθέσεων του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων, οι οποίοι δεν είχαν πιστωθεί από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων έως την 31.12.2016. Το σύνολο των ανωτέρω πιστωτικών τόκων πιστώθηκαν από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων στην επόμενη χρήση 2017.*

**9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ**

**(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του Δήμου. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηναίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.**

*Δεν συντρέχει περίπτωση.*

**10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ**

**(α) Αρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Δήμου, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματες ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.**

*Δεν υπάρχουν.*

**11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ**

**(α) Αρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13: Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.**

*Το συνολικό κόστος του Δήμου για αμοιβές Δημάρχου, των Αντιδημάρχων, του Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου και των εξόδων κίνησης των Προέδρων Τοπικών Κοινοτήτων στη χρήση 2016 ανήλθαν στο συνολικό ποσό των 266.359,34 €.*

**(β) Αρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιωδών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.**

*Δεν υπάρχουν.*

**12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ**

**(α) Αρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις. Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.**

**(1)** Μέσος όρος προσωπικού άτομα 254

**(2)** Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

-Μόνιμο προσωπικό 158

-Ι.Δ.Α.Χ & Ι.Δ.Ο.Χ. 84

-Ειδικοί Συνεργάτες 5

- Αιρετοί αμειβόμενοι 7

Σύνολο 254

**(3)** Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Περιγραφή** |  | **Ποσό (€)** |
| 60.01 Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων | € | 2.766.325,57 |
| 60.02 Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου | € | 713.037,22 |
| 60.03 Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων | € | 88.596,00 |
| 60.04 Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων | € | 378.578,60 |
| 60.05 Εργοδοτικές Εισφορές Δήμων & Κοινοτήτων Κοινωνικής Ασφάλισης | € | 834.723,49 |
| 60.06 Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού | € | 73.768,13 |
| 60.07 Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης | € | 915,00 |
| **Σύνολο** | **€** | **4.855.944,01** |

**(β) Αρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.**

*Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.*

**(γ) Αρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Δήμου.**

**(1) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα € 4.682.301,06**

Ανάλυση:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| - Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων στοιχείων | € | 4.682.301,06 |
| **Σύνολο** | **€** | **4.682.301,06** |

**(2) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων € 2.121.076,36**

Ανάλυση:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού | € | 1.248.535,04 |
| Τακτικά έσοδα τέλη και δικαιώματα αρδεύσεως | € | 41.226,71 |
| Τακτικά έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας | € | 130.797,82 |
| Τακτικά έσοδα επι των ακαθάριστων εσόδων | € | 10.533,64 |
| Τακτικά έσοδα από διάθεση τάφων | € | 338,00 |
| Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων | € | 159.256,49 |
| Τέλος κοινόχρηστων χώρων (πλατείες κλπ) | € | 27.779,06 |
| Τέλος λατομείων και σχιστολιθικών πλακών | € | 8.252,76 |
| Λοιπά τακτικά εσοδα | € | 28.678,59 |
| Έσοδα από ειδικό τέλος λατομικών προιοντων | € | 25.172,10 |
| Έσοδα από ειδικό τέλος ανανεώσιμων πηγών | € | 8.227,24 |
| Επιχορήγηση για μεταφορά μαθητών | € | 69.672,35 |
| Έκτακτα γενικά έσοδα | € | 291.477,94 |
| Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστητως) καταβληθέντων | € | 71.128,62 |
| **Σύνολο** | **€** | **2.121.076,36** |

**(3) Έσοδα από προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων € 36.187,12**

Ανάλυση:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| - Από έκτακτες αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων για εκκρεμοδικίες | € | 36.187,12 |
| **Σύνολο** | **€** | **36.187,12** |

**(4) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων € 303.879,37**

Ανάλυση:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων | € | 14.176,35 |
| - Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων | € | 270.963,97 |
| * - Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων ποσών | € | 18.739,05 |
| **Σύνολο** | **€** | **303.879,37** |

13. ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

**(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιεσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.**

1) Η κλειόμενη χρήση αφορά την έκτη χρήση κατά την οποία ο Δήμος τήρησε διπλογραφικό σύστημα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/30.12.1999, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την Κ.Υ.Α. 4604/01.02.2005 και τον Ν. 2880/2001. Η απογραφή έναρξης έγινε, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από την υπ’ αριθμ. 74445/29.12.2010 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης. Η απογραφή έναρξης έγινε από Επιτροπή Απογραφής, η οποία συγκροτήθηκε με την 16/3.1.2011 απόφαση του Δημάρχου. Η ανωτέρω απογραφή εγκρίθηκε και τροποποιήθηκε με τις 689/2011 και 390/2012 αποφάσεις του Δημοτικού Συμβουλίου.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | **ΔΗΜΟΣ ΑΡΤΑΙΩΝ** | | | | |  | |  | | |  | |  | |  | |  |  | |  | | |  | |  |  |  | | | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  | **ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016** | | | | | | | | | | | | | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  | **6η ΧΡΗΣΗ (1η Ιανουαρίου 2016 - 31η Δεκεμβρίου 2016), ποσά σε ευρώ (€)** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  |
| **ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | | | | |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  | **ΠΑΘΗΤΙΚΟ** | | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  | **Ποσά** |  | **Ποσά** |
|  |  | |  |  |  | **Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016** | | | | | | | | |  | | **Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015** | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  | | | | | |  | **κλειόμενης** |  | **προηγούμενης** |
|  |  | |  |  |  | **Αξία κτήσεως** | | | | **Αποσβεσθέντα** | | | **Αναπόσβ.αξία** | | | | **Αξία κτήσεως** | | | | | **Αποσβεσθέντα** | | | **Αναπόσβ.αξία** | | | |  |  |  |  | | | | | |  | **χρήσεως 2016** |  | **χρήσεως 2015** |
| **Β.** |  | |  | **ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ** |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  | **Α.** | |  | **ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ** | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | | ***4.*** | Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως |  | 2.998.343,00 | |  | | 2.201.696,42 |  | | 796.646,58 | |  | | 2.808.518,60 | | |  | | 2.042.827,95 |  | | 765.690,65 | | |  |  | ***Ι.*** |  | ***Κεφάλαιο*** | | | | | |  | 35.018.979,86 |  | 35.018.979,86 |
|  |  | |  |  |  | **2.998.343,00** | |  | | **2.201.696,42** |  | | **796.646,58** | |  | | **2.808.518,60** | | |  | | **2.042.827,95** |  | | **765.690,65** | | |  |  |  |  |  | | | | | |  | **35.018.979,86** |  | **35.018.979,86** |
| **Γ.** |  | |  | **ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  | ***ΙΙ.*** |  | ***Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις*** | | | | | | | |  |  |
|  | ***ΙΙ.*** | |  | ***Ενσώματες ακινητοποιήσεις*** |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  | ***επενδύσεων - δωρεές παγίων*** | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | | ***1.*** | Γήπεδα - Οικόπεδα |  | 26.743.073,07 | |  | | 0,00 |  | | 26.743.073,07 | |  | | 26.743.073,07 | | |  | | 0,00 |  | | 26.743.073,07 | | |  |  |  | *4.* | Επιχορηγήσεις επενδύσεων | | | | | |  | 51.753.770,82 |  | 55.959.239,11 |
|  |  | | ***1α.*** | Πλατείες-Πάρκα -Παιδότοποι κοινής χρήσεως |  | 5.881.707,37 | |  | | 4.987.035,66 |  | | 894.671,71 | |  | | 5.786.757,37 | | |  | | 4.809.815,12 |  | | 976.942,25 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  | **51.753.770,82** |  | **55.959.239,11** |
|  |  | | ***1β.*** | Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως |  | 38.953.037,06 | |  | | 19.389.177,98 |  | | 19.563.859,08 | |  | | 35.951.018,88 | | |  | | 17.689.550,54 |  | | 18.261.468,34 | | |  |  | ***ΙΙΙ.*** | | ***Αποθεματικά Κεφάλαια*** | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | | ***1γ.*** | Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως |  | 4.835.759,19 | |  | | 2.973.714,12 |  | | 1.862.045,07 | |  | | 4.757.210,58 | | |  | | 2.653.114,03 |  | | 2.104.096,55 | | |  |  |  | *3.* | Ειδικά αποθεματικά | | | | | |  | 454.196,52 |  | 319.780,90 |
|  |  | | ***2.*** | Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες,Δάση | | 9.525.311,85 | |  | | 0,00 |  | | 9.525.311,85 | |  | | 9.525.311,85 | | |  | | 0,00 |  | | 9.525.311,85 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  | **454.196,52** |  | **319.780,90** |
|  |  | | ***3.*** | Κτίρια και τεχνικά έργα |  | 45.763.383,27 | |  | | 29.179.797,04 |  | | 16.583.586,23 | |  | | 45.695.267,24 | | |  | | 27.634.209,01 |  | | 18.061.058,23 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | | ***3α.*** | Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως |  | 3.312.584,30 | |  | | 2.887.583,20 |  | | 425.001,10 | |  | | 3.312.584,30 | | |  | | 2.800.236,27 |  | | 512.348,03 | | |  |  | ***ΙV.*** | | ***Αποτελέσματα εις νέο*** | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | | ***3β.*** | Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως | | 2.225.457,50 | |  | | 1.417.042,35 |  | | 808.415,15 | |  | | 2.169.941,53 | | |  | | 1.276.406,59 |  | | 893.534,94 | | |  |  |  |  | Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο | | | | | |  | 2.397.219,31 |  | 1.667.031,18 |
|  |  | | ***3γ.*** | Λοιπες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως |  | 13.012.349,37 | |  | | 9.366.227,96 |  | | 3.646.121,41 | |  | | 13.006.595,77 | | |  | | 8.652.639,69 |  | | 4.353.956,08 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  | **2.397.219,31** |  | **1.667.031,18** |
|  |  | | ***4.*** | Μηχ/τα-Τεχν. Εγκ/σεις και λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός | | 471.654,55 | |  | | 401.637,32 |  | | 70.017,23 | |  | | 464.140,15 | | |  | | 373.232,86 |  | | 90.907,29 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | | ***5.*** | Μεταφορικά μέσα |  | 1.848.089,51 | |  | | 1.602.749,67 |  | | 245.339,84 | |  | | 1.788.680,51 | | |  | | 1.537.225,19 |  | | 251.455,32 | | |  |  |  |  | **Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑIV)** | | | | | |  | **89.624.166,51** |  | **92.965.031,05** |
|  |  | | ***6.*** | Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός |  | 4.471.588,24 | |  | | 3.782.266,86 |  | | 689.321,38 | |  | | 4.286.689,40 | | |  | | 3.476.680,01 |  | | 810.009,39 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | | ***7.*** | Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές |  | 2.050.573,49 | |  | | 0,00 |  | | 2.050.573,49 | |  | | 4.717.002,99 | | |  | | 0,00 |  | | 4.717.002,99 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | **Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)** |  | **159.094.568,77** | |  | | **75.987.232,16** |  | | **83.107.336,61** | |  | | **158.204.273,64** | | |  | | **70.903.109,31** |  | | **87.301.164,33** | | |  | **Β.** | |  | **ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ** | | | | | | | |  |  |
|  | ***ΙΙΙ.*** | |  | ***Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες*** | | | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  | *1.* | Προβλέψεις για αποζημείωση προσωπικού λογω | | | | | | | |  |  |
|  |  | |  | ***χρηματοοικονομικές απαιτήσεις*** |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  | εξόδου από την υπηρεσία | | | | | |  | 108.810,31 |  | 91.542,99 |
|  |  | | ***1.*** | Τίτλοι πάγιας επένδυσης |  |  | |  | | 1.173.429,55 |  | |  | |  | |  | | |  | | 1.173.429,55 |  | |  | | |  |  |  | *2.* | Λοιπές προβλέψεις | | | | | |  | 2.259.266,67 |  | 2.312.721,11 |
|  |  | |  | Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση |  |  | |  | | 11.210,71 |  | | 1.162.218,84 | |  | |  | | |  | | 145.626,33 |  | | 1.027.803,22 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  | **2.368.076,98** |  | **2.404.264,10** |
|  |  | | ***2.*** | Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις |  |  | |  | |  |  | | 500,00 | |  | |  | | |  | |  |  | | 500,00 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | | **1.162.718,84** | |  | |  | | |  | |  |  | | **1.028.303,22** | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | **Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)** |  |  | |  | |  |  | | **84.270.055,45** | |  | |  | | |  | |  |  | | **88.329.467,55** | | |  | **Γ.** |  |  | **ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ** | | | | | |  |  |  |  |
| **Δ.** |  | |  | **ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  | ***Ι.*** |  | ***Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις*** | | | | | |  |  |  |  |
|  | ***Ι.*** | |  | ***Αποθέματα*** |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  | *2.* | Δάνεια τραπεζών | | | | | |  | 879.288,59 |  | 1.054.391,36 |
|  |  | | ***1.*** | Πρώτες και βοηθητικές ύλες Αναλώσιμα υλικά, | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  | *4.* | Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | | | | | |  | 17.700,00 |  | 17.700,00 |
|  |  | |  | Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας |  |  | |  | |  |  | | 45.186,23 | |  | |  | | |  | |  |  | | 0,00 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  | **896.988,59** |  | **1.072.091,36** |
|  |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | | **45.186,23** | |  | |  | | |  | |  |  | | **0,00** | | |  |  | ***ΙΙ.*** |  | ***Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις*** | | | | | |  |  |  |  |
|  | ***ΙΙ.*** | |  | ***Απαιτήσεις*** |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  | *1.* | Προμηθευτές | | | | | |  | 2.188.525,81 |  | 1.181.328,34 |
|  |  | | ***1.*** | Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | |  | |  | | 5.737.794,72 |  | |  | |  | |  | | |  | | 5.423.640,62 |  | |  | | |  |  |  | *5.* | Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη | | | | | |  | 21.911,23 |  | 0,00 |
|  |  | |  | Μείον: Προβλέψεις |  |  | |  | | 3.905.020,80 |  | | 1.832.773,92 | |  | |  | | |  | | 3.905.020,80 |  | | 1.518.619,82 | | |  |  |  | 6. | Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | | | | | |  | 2.757,86 |  | 0,00 |
|  |  | | ***11.*** | Χρεώστες διάφοροι |  |  | |  | |  |  | | 32.292,66 | |  | |  | | |  | |  |  | | 22.477,00 | | |  |  |  | *7.* | Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες | | | | | | | |  |  |
|  |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | | **1.865.066,58** | |  | |  | | |  | |  |  | | **1.541.096,82** | | |  |  |  |  | στην επόμενη χρήση | | | | | |  | 175.102,77 |  | 172.714,92 |
|  | ***ΙV.*** | | | ***Διαθέσιμα*** |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  | *11.* | Πιστωτές διάφοροι | | | | | |  | 266.866,82 |  | 242.476,86 |
|  |  | | ***1.*** | Ταμείο |  |  | |  | |  |  | | 1.026,50 | |  | |  | | |  | |  |  | | 489,92 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  | **2.655.164,49** |  | **1.596.520,12** |
|  |  | | ***3.*** | Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας |  |  | |  | |  |  | | 8.564.441,12 | |  | |  | | |  | |  |  | | 7.386.113,82 | | |  |  |  |  | **Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)** | | | | | |  | **3.552.153,08** |  | **2.668.611,48** |
|  |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | | **8.565.467,62** | |  | |  | | |  | |  |  | | **7.386.603,74** | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | **Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔIV)** |  |  | |  | |  |  | | **10.475.720,43** | |  | |  | | |  | |  |  | | **8.927.700,56** | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
| **Ε.** |  | |  | **ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ** |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | | ***2.*** | Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα |  |  | |  | |  |  | | 1.974,11 | |  | |  | | |  | |  |  | | 15.047,87 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | | **1.974,11** | |  | |  | | |  | |  |  | | **15.047,87** | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)** |  |  | |  | |  |  | | **95.544.396,57** | |  | |  | | |  | |  |  | | **98.037.906,63** | | |  |  |  |  | **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ)** | | | | | |  | **95.544.396,57** |  | **98.037.906,63** |
|  |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | **ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜAΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ** | | | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  | **ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ** | | | | | | | |  |  |
|  |  | |  | **31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)** | | | | | | | | | | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  | **Ποσά** |  | **Ποσά** |
|  |  | |  |  |  | **Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016** | | | | | | | | |  | | **Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015** | | | | | | | | | | |  |  |  |  |  | | | | | |  | **κλειόμενης** |  | **προηγούμενης** |
|  | ***Ι.*** | |  | **Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως** |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  | **χρήσεως 2016** | | **χρήσεως 2015** |
|  |  | |  | 1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | | | |  | |  |  | | 2.900.717,29 | |  | |  | | |  | |  |  | | 2.241.413,98 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | 2. Εσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις | | | |  | |  |  | | 484.321,09 | |  | |  | | |  | |  |  | | 813.912,30 | | |  |  |  |  | Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως | | | | | | | 730.188,13 |  | 721.675,01 |
|  |  | |  | 3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προυπολογισμό | | | |  | |  |  | | 13.095.660,51 | |  | |  | | |  | |  |  | | 13.298.402,74 | | |  |  |  |  | Πλέον: Πλεόνασμα προήγούμενων χρήσεων | | | | | | | 1.667.031,18 |  | 945.356,17 |
|  |  | |  | **Σύνολο** |  |  | |  | |  |  | | **16.480.698,89** | |  | |  | | |  | |  |  | | **16.353.729,02** | | |  |  |  |  | **Πλεόνασμα εις νέο** | | | | | |  | **2.397.219,31** |  | **1.667.031,18** |
|  |  | |  | **Μείον:** Κόστος αγαθών και υπηρεσιών |  |  | |  | |  |  | | 20.237.188,73 | |  | |  | | |  | |  |  | | 20.225.720,20 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | **Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως** | |  | |  | |  |  | | **-3.756.489,84** | |  | |  | | |  | |  |  | | **-3.871.991,18** | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | **Πλέον:** Αλλα έσοδα (επιχορηγήσεις) |  |  | |  | |  |  | | 375.034,99 | |  | |  | | |  | |  |  | | 149.181,03 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | **Σύνολο** |  |  | |  | |  |  | | **-3.381.454,85** | |  | |  | | |  | |  |  | | **-3.722.810,15** | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | **Μείον:** 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας |  |  | |  | | 1.721.927,16 |  | |  | |  | |  | | |  | | 1.626.621,01 |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | 3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων | | | |  | | 738.712,22 |  | | 2.460.639,38 | |  | |  | | |  | | 739.877,87 |  | | 2.366.498,88 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | **Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως** | |  | |  | |  |  | | **-5.842.094,23** | |  | |  | | |  | |  |  | | **-6.089.309,03** | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | **Πλέον:** 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα |  |  | |  | | 99.948,74 |  | |  | |  | |  | | |  | | 86.568,89 |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | **Μείον:** |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | 63.351,55 | |  | | 63.351,55 |  | | 36.597,19 | |  | | 64.484,32 | | |  | | 64.484,32 |  | | 22.084,57 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | **Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως** | |  | |  | |  |  | | **-5.805.497,04** | |  | |  | | |  | |  |  | | **-6.067.224,46** | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  | ***ΙΙ.*** | |  | **ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα** |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | 1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα |  | 4.682.301,06 | |  | |  |  | |  | |  | | 4.790.014,76 | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων |  | 2.121.076,36 | |  | |  |  | |  | |  | | 2.335.180,97 | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | 4. Έσοδα από προβλέψεις προηγουμένων χρήσεων | | 36.187,12 | |  | | 6.839.564,54 |  | |  | |  | | 401.916,25 | | |  | | 7.527.111,98 |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | **Mείον:** |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | 1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα |  | 0,00 | |  | |  |  | |  | |  | | 578,85 | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων |  | 303.879,37 | |  | |  |  | |  | |  | | 737.633,66 | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | 4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους | | 0,00 | |  | | 303.879,37 |  | | 6.535.685,17 | |  | | 0,00 | | |  | | 738.212,51 |  | | 6.788.899,47 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | **Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα)** | |  | |  | |  |  | | **730.188,13** | |  | |  | | |  | |  |  | | **721.675,01** | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | **Μείον:** Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | |  | |  | | 5.242.991,32 |  | |  | |  | |  | | |  | | 5.351.529,09 |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | **Μείον :** Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | | | | | | 5.242.991,32 |  | | 0,00 | |  | |  | | |  | | 5.351.529,09 |  | | 0,00 | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  | **ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ** | | | |  | |  |  | | **730.188,13** | |  | |  | | |  | |  |  | | **721.675,01** | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  | |  | | |  |  |  |  |  | | | | | |  |  |  |  |

**Β..** Αναθέτει κάθε παραπέρα ενέργεια στον κ. Δήμαρχο

**Η απόφαση αυτή έλαβε αριθμό 652/2017**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

***ΤΣΙΡΟΓΙΑΝΝΗΣ Κ. ΧΡΗΣΤΟΣ***

***Ακριβές Αντίγραφο***

*Άρτα αυθημερόν*

*Με εντολή Δημάρχου*

*Ο Υπάλληλος*

*Γεώργιος Κ. Ντεκουμές*