

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΕΜΜ. ΚΑΝΑΚΑΡΑΚΗΣ

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ – ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 30371

ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΕΠΙ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΧΕΡΣΟΝΗΣΟΥ
ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016

ΗΡΑΚΛΕΙΟ ΝΟΕΜΒΡΙΟΣ 2017

1. ΓΕΝΙΚΑ	3
1.1 ΕΝΤΟΛΗ ΚΑΙ ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ	3
1.2 ΓΕΝΙΚΑ ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΧΕΡΣΟΝΗΣΟΥ	4
1.3 ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΡΧΗ - ΔΙΟΙΚΗΣΗ	5
1.4 ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΟΡΓΑΝΩΣΗ - ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	6
1.5 ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ – ΈΡΓΑ	6
1.6 ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ-ΕΤΗΣΙΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΡΑΣΗΣ – ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	7
1.7 ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΑΡΧΗΣ	9
1.8 ΕΠΟΠΤΕΥΟΥΣΑ ΑΡΧΗ - ΈΛΕΓΧΟΣ	9
1.9 ΈΚΤΑΣΗ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ ΕΛΕΓΧΟΥ	10
2. ΕΛΕΓΧΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	12
2.1 ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	12
2.2 ΈΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	13
2.3 ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	13
2.3.1 Ασώματες ακινητοποιήσεις	13
2.3.2 Ενσώματες ακινητοποιήσεις	14
2.3.3 Τίτλοι πάγιας επένδυσης	15
2.4 ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	16
2.4.1 Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών.	16
2.4.2 Επισφαλείς –Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες	18
2.4.3 Χρεώστες Διάφοροι	18
2.4.4 Διαθέσιμα	19
2.4.5 Έξοδα επόμενων χρήσεων	21
2.4.6 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	21
2.5.ΤΑΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	21
2.5.1. Κεφάλαιο Δήμου	21
2.5.2 Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας επενδύσεων και χρεογράφων	21
2.5.3 Δωρεές παγίων	22
2.5.4 Επιχορηγήσεις επενδύσεων	22
2.5.5 Αποτελέσματα εις νέο	22
2.6. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	23
2.7 ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	23
2.7.1 Μακροπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός	24
2.7.2 Προμηθευτές τρέχουσες υποχρεώσεις / Υποχρεώσεις σε σωματεία συλλόγους κλπ	24
2.7.3 Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	24
2.7.4 Πιστωτές διάφοροι	26
2.8 Έσοδα επομένων χρήσεων	26
2.9 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	26
2.9 ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ	26
3. ΕΛΕΓΧΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	27
3.1 ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	28
3.2 ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	31
3.3 ΈΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	33
3.3.1 Έκτακτα έσοδα	33
3.3.2 Έκτακτα έξοδα	34

4. ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ	36
4.1. ΕΠΙΣΤΟΛΗ ΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	36
4.1.1 Χρηματικές αγωγές κατά του Δήμου	36
4.1.2 Χρηματικές αγωγές του Δήμου κατά τρίτων	36
4.1.3 Αντάλλαγμα Ελληνικού Δημοσίου Αιγιαλού	37
4.2 ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	37
4.3 ΟΡΓΑΝΩΣΗ – ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΈΛΕΓΧΟΣ.	38
5. ΣΥΝΟΨΗ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΩΝ ΕΛΕΓΧΟΥ	39
6. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ	40

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΕΜΜ. ΚΑΝΑΚΑΡΑΚΗΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 30371

ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΗ

Ηράκλειο 1 Νοεμβρίου 2017

Προς
Το Δημοτικό Συμβούλιο
του ΔΗΜΟΥ ΧΕΡΣΟΝΗΣΟΥ

Κοινοποίηση : ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΚΡΗΤΗΣ
Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΤΜΗΜΑ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΕΠΙ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΧΕΡΣΟΝΗΣΟΥ
ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2016

1. ΓΕΝΙΚΑ

1.1 Εντολή και νομιμοποίηση ελέγχου

Ο έλεγχος της χρήσης 2016 μας ανατέθηκε με την υπ' αριθμό 95/2017 απόφαση του Αντιδημάρχου του Δήμου Χερσονήσου. Ο έλεγχος μας προβλέπεται από τις διατάξεις της παραγράφου 3 του άρθρου 163 του Ν.3463/2006.

1.2 Γενικά χαρακτηριστικά του Δήμου Χερσονήσου

Σύμφωνα με την Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης Ν.3852/2010, συστάθηκε ο Δήμος Χερσονήσου (εφεξής : Δήμος) με έδρα τις Γούρνες αποτελούμενος από τους πρώην συνεοούμενους δήμους Χερσονήσου, Γουβών, Μαλίων, και Επισκοπής . Ο Δήμος είναι αυτοδιοικούμενο κατά τόπο Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου Δικαίου (Ν.Π.Δ.Δ.) και αποτελεί τον πρώτο βαθμό τοπικής αυτοδιοίκησης

Η έκταση του Δήμου είναι 271.580 τ. χλμ και ο πληθυσμός του είναι 53.337 κάτοικοι με την τελευταία απογραφή του 2011.

Σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3463/2006 όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 94 και το άρθρο 95 του Ν.3852/2010 οι αρμοδιότητες του Δήμου είναι η διοίκηση και η ρύθμιση όλων των τοπικών υποθέσεων σύμφωνα με τις αρχές της επικουρικότητας και της εγγύτητας με στόχο την προστασία , την ανάπτυξη και την συνεχή βελτίωση των συμφερόντων και της ποιότητας ζωής της τοπικής κοινωνίας . Ειδικότερα οι αρμοδιότητες του Δήμου αφορούν κυρίως τους τομείς της ανάπτυξης , του περιβάλλοντος , της ποιότητας ζωής και εύρυθμης λειτουργίας των πόλεων και των οικισμών , της απασχόλησης , της κοινωνικής προστασίας και αλληλεγγύης , του πολιτισμού και αθλητισμού , της πολιτικής προστασίας .

Για εκπλήρωση των σκοπών του Δήμου έχουν συσταθεί τα εξής νομικά πρόσωπα και επιχειρήσεις των οποίων την εποπτεία και διοίκηση έχει ο Δήμος :

1. Νομικά Πρόσωπα Δημοσίου Δικαίου

- Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου Δικαίου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Χερσονήσου
- Δημοτικό Λιμενικό Ταμείο Χερσονήσου
- Κοινωφελές Μη Κερδοσκοπικό Ίδρυμα «ΕΛΛΗ ΑΛΕΞΙΟΥ»

2. Σχολικές επιτροπές

- Σχολική Επιτροπή Πρωτοβάθμιας Εκπαίδευσης Δήμου Χερσονήσου

- Σχολική Επιτροπή Δευτεροβάθμιας Εκπαίδευσης Δήμου Χερσονήσου

3. Νομικά Πρόσωπα Ιδιωτικού Δικαίου

- Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης Αποχέτευσης Χερσονήσου , ΦΕΚ.11/01, Τεύχος 2^ο
- Κοινοφελής Επιχείρηση Δήμου Χερσονήσου, ΦΕΚ 1022/26/05/2011/τ.Δεύτερο

4 .Επιχειρήσεις ΟΤΑ

- Αναπτυξιακή Γουβών Ανώνυμη εταιρεία ΟΤΑ , ΦΕΚ 15123,31/12/2010

5. Ανώνυμες Εταιρείες ΟΤΑ

- Φο.Σ.Δ.Α ΒΟΡΕΙΑΣ ΠΕΔΙΑΔΑΣ Ανώνυμη Εταιρεία Ο.Τ.Α., Φ.Ε.Κ 14213/09, Τεύχος ΑΕ.& Ε.Π.Ε.
- Διαχείριση Ακτών Μαλίων Μονομετοχική Δημοτική Ανώνυμη εταιρεία ΟΤΑ ΔΑ.ΜΑΛ Α.Ε ,ΦΕΚ 15117 31/12/2010

1.3 Δημοτική Αρχή - Διοίκηση

Όργανα Διοίκησης του Δήμου σύμφωνα με το άρθρο 7 του Ν.3852/2010, είναι το Δημοτικό Συμβούλιο , η Οικονομική Επιτροπή, η Επιτροπή Ποιότητας Ζωής, η Εκτελεστική Επιτροπή και ο Δήμαρχος.

Η Δημοτική αρχή που προέκυψε από τις εκλογές του Μαΐου 2014 αποτελείται από τον Δήμαρχο κ. Ιωάννη Μαστοράκη και 33 Δημοτικούς Συμβούλους και διοικεί τον Δήμο έως σήμερα. Οι αρμοδιότητες των οργάνων διοίκησης καθορίζονται στα άρθρα 58 έως 75 του Ν.3852/2010 .

Με τις διατάξεις των άρθρων 79 έως 91 του Ν.3852/2010 καθορίζονται οι αρμοδιότητες και ο τρόπος λειτουργίας των Δημοτικών και Τοπικών κοινοτήτων στα πλαίσια της Δημοτικής Αποκέντρωσης .

1.4 Εσωτερική Οργάνωση - Οργανισμός Εσωτερικής Υπηρεσίας

Ο Οργανισμός Εσωτερικής Υπηρεσίας του Δήμου εγκρίθηκε από τον Γενικό Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Κρήτης με την υπ' αριθμό 5076/2011 απόφαση του, ΦΕΚ1827/τ.Β/16/8/2011 Τεύχος 2 .

Η βασική διάρθρωση των Υπηρεσιών έχει ως εξής :

- Υπηρεσίες υπαγόμενες απευθείας στον Δήμαρχο (Γενικός Γραμματέας, Γραφείο Δημάρχου , Αυτοτελές Γραφείο Επικοινωνίας και Δημοσίων Σχέσεων , Νομική Υπηρεσία, Αυτοτελές γραφείο Διαφάνειας, Αυτοτελές Γραφείο Διοικητικής Βοήθειας, Γραφείο Τουρισμού και απασχόλησης)
- Αυτοτελές Τμήμα Προγραμματισμού, Οργάνωσης και εσωτερικού Ελέγχου
- Διεύθυνση Περιβάλλοντος και Αγροτικής Παραγωγής
- Διεύθυνση Διοικητικών Υπηρεσιών
- Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών
- Διεύθυνση Τεχνικών Υπηρεσιών

Η τελευταία τροποποίηση του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας του Δήμου εγκρίθηκε από τον Γενικό Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Κρήτης με την υπ' αριθμό 15701/2013 απόφαση του , ΦΕΚ3113/τ.Β/9/12/2013 Τεύχος 2 .

1.5 Προμήθειες – Έργα

Οι διαδικασίες που αφορούν έργα και προμήθειες των Ο.Τ.Α. ορίζονται στα άρθρα 208 έως 210 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα Ν.3463/2006 .

Οι προμήθειες των Δήμων, των Κοινοτήτων, των πάσης φύσεως συνδέσμων τους, των νομικών τους προσώπων δημοσίου δικαίου και των ιδρυμάτων τους διενεργούνται σύμφωνα με τις διατάξεις του ενιαίου κανονισμού προμηθειών των Ο.Τ.Α. (Ε.Κ.Π.Ο.Τ.Α) όπως ισχύει κάθε φορά , με την επιφύλαξη των ειδικών ρυθμίσεων του Π.Δ.370/95(ΦΕΚ 199 Α) όπως αυτές έχουν τροποποιηθεί από το Π.Δ. 105/2000(ΦΕΚ 100 Α) και των αντίστοιχων του Π.Δ 57/2000(ΦΕΚ 45 Α).

Η εκτέλεση των Δημοτικών Έργων , πραγματοποιείται σύμφωνα με το ετήσιο Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου (άρθρο 208 Ν. 3463/2006, άρθρο 63 του Ν.3852/2010). Οι διαδικασίες δημοπράτησης ,διοίκησης, εκτέλεσης και παραλαβής των έργων διέπονται από τις διατάξεις του Ν. 1418/84 «Δημόσια Έργα και ρυθμίσεις συναφών θεμάτων» όπως κάθε φορά ισχύει . Οι αναθέσεις μελετών γίνονται σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.3316/05 περί ανάθεσης και εκτέλεσης δημοσίων συμβάσεων εκπόνησης μελετών και παροχής συναφών υπηρεσιών .

Σημειώνεται ότι από 8/8/2016 οι προμήθειες του Δήμου πραγματοποιούνται σύμφωνα με τα οριζόμενα του Ν.4412/2016 «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)».

1.6 Προϋπολογισμός-Ετήσιο πρόγραμμα Δράσης – Απολογισμός

Σύμφωνα με την αρχή της ετήσιας διάρκειας, ο Προϋπολογισμός του Δήμου αφορά το οικονομικό έτος που αρχίζει την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου του ίδιου ημερολογιακού έτους. Σύμφωνα με τις αρχές της ενότητας και της καθολικότητας, όλα τα έσοδα και οι δαπάνες εγγράφονται και εμφανίζονται σε έναν ενιαίο προϋπολογισμό.

Τα έσοδα και οι δαπάνες του προϋπολογισμού δεν δύνανται να πραγματοποιηθούν παρά μόνο αν αντιστοιχούν σε Κωδικό Αριθμό Εσόδων ή Εξόδων (ΚΑΕ) του προϋπολογισμού. Καμία δαπάνη δεν δύναται να αναληφθεί ή και να πραγματοποιηθεί, αν υπερβαίνει τις εγκεκριμένες πιστώσεις. Στον προϋπολογισμό των εξόδων περιλαμβάνονται και οι ανεξόφλητες υποχρεώσεις προηγούμενων χρήσεων, ομοίως στον προϋπολογισμό των εσόδων περιλαμβάνονται και τα βεβαιωθέντα και μη εισπραχθέντα έσοδα.

Η οικονομική επιτροπή, έως την 5η Σεπτεμβρίου, εξετάζει το προσχέδιο που της παραδίδει η εκτελεστική επιτροπή, καθώς και το σχέδιο του προϋπολογισμού εξόδων εκάστης κοινότητας. Η οικονομική επιτροπή, έως την ίδια ημερομηνία, μεριμνά για την ενσωμάτωση του σχεδίου του προϋπολογισμού στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών, προκειμένου το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. να παράσχει τη γνώμη του επ' αυτού, με βάση κριτήρια που καθορίζονται με απόφασή του, με σκοπό την επίτευξη ρεαλιστικών και ισοσκελισμένων προϋπολογισμών.

Το προσχέδιο προϋπολογισμού υποβάλλεται από την οικονομική επιτροπή στο δημοτικό συμβούλιο προς συζήτηση και ψήφιση το αργότερο έως το τέλος Οκτωβρίου και υποχρεωτικά συνοδεύεται από τη γνώμη του Παρατηρητηρίου, τις οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών, καθώς

και από αιτιολογική έκθεση, στην οποία παρουσιάζονται οι τυχόν προσαρμογές που επήλθαν στο σχέδιο του προϋπολογισμού. Το δημοτικό συμβούλιο, έως τη 15η Νοεμβρίου, ψηφίζει τον προϋπολογισμό και το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 4111/2013, σε μία ειδική γι' αυτόν το σκοπό συνεδρίαση και υποβάλλει τη σχετική απόφαση σε έντυπη και ηλεκτρονική μορφή για έλεγχο στην αρμόδια για την εποπτεία του δήμου Αρχή, που σε κάθε περίπτωση θα πρέπει να ολοκληρωθεί μέχρι την 31 η Δεκεμβρίου.

Όπως προκύπτει και από τον απολογισμό της χρήσης σε ταμειακή βάση η υλοποίηση του προϋπολογισμού ανήλθε σε 45,37% (Δείκτης Εισπραχθέντα/Προϋπολογισθέντα Έσοδα). Η ρεαλιστική κατάρτιση του προϋπολογισμού συντελεί στην ορθολογική διαχείριση των πραγματικών πόρων και αποτελεί μέσο αντιμετώπισης του κινδύνου ρευστότητας.

Ο προϋπολογισμός της χρήσης 2016 ψηφίστηκε με την υπ' αριθμόν 486 – 24/11/2015 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου.

Σύμφωνα με την παρ.1 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 79 του ν.4172/2013, για το μεσοπρόθεσμο προγραμματισμό των δήμων εκπονείται Πενταετές Επιχειρησιακό Πρόγραμμα, το οποίο εξειδικεύεται κατ' έτος σε Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης. Το Τεχνικό Πρόγραμμα αποτελεί μέρος του Ετήσιου Προγράμματος Δράσης και επισυνάπτεται, σε αυτό, ως παράρτημα. Για την ψήφιση και εκτέλεση του προϋπολογισμού εκάστου έτους, απαιτείται μόνο η κατάρτιση Τεχνικού Προγράμματος για το έτος αυτό και δεν είναι απαραίτητη προϋπόθεση η εκπόνηση και έγκριση Πενταετούς Επιχειρησιακού Προγράμματος και Ετήσιου Προγράμματος Δράσης.

Το Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης-Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου για το έτος 2016 ψηφίστηκε με την υπ' αριθμό 461/23.11.2015 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου.

Ο απολογιστικός ταμειακός πίνακας που συντάχθηκε από τον Δημοτικό Ταμία προελέχθηκε από την Οικονομική Επιτροπή με την υπ' αριθμόν 31/24-02-2017 απόφαση της.

Οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2016 προεγκρίθηκαν από την Οικονομική Επιτροπή με την υπ' αριθμόν 562/30-10-2017 απόφαση της.

Τόσο ο ισολογισμός όσο και ο ταμειακός απολογισμός εγκρίνονται από το Δημοτικό Συμβούλιο.

1.7 Απολογισμός πεπραγμένων Δημοτικής Αρχής

Σύμφωνα με το άρθρο 217 του Ν.3463/2006 κάθε χρόνο γίνεται ο απολογισμός πεπραγμένων της Δημοτικής Αρχής , σε ειδική δημόσια συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου, σε ότι αφορά την οικονομική κατάσταση τη διοίκηση του Δήμου και την εφαρμογή του προγράμματος δημοτικής δράσης .

Η ειδική δημόσια συνεδρίαση του δημοτικού συμβουλίου γίνεται μέχρι τέλος Ιουνίου και ανακοινώνεται πριν από δεκαπέντε (15) τουλάχιστον μέρες με κάθε πρόσφορο τρόπο . Σε αυτήν καλούνται οι κάτοικοι και όλοι οι φορείς της πόλης. Το δημοτικό συμβούλιο επιλέγει τον προσφορότερο χώρο για τη διεξαγωγή της ανωτέρω συνεδρίασης. Σε περίπτωση που το χρονικό διάστημα που προβλέπει το εν λόγω άρθρο παρέλθει χωρίς να κινηθούν οι διαδικασίες για την πραγματοποίηση της ειδικής δημόσιας συνεδρίασης απολογισμού, μπορούν οι δημοτικές παρατάξεις ή οι δημοτικοί σύμβουλοι να προκαλέσουν τη συνεδρίαση αυτή σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 94 του Ν.3463/2006.

Έως την ημερομηνία υπογραφής της παρούσης εκθέσεως δεν έχει πραγματοποιηθεί απολογισμός πεπραγμένων της Δημοτικής Αρχής για τη χρήση 2016 .

1.8 Εποπτεύουσα Αρχή - Έλεγχος

Οι αποφάσεις των συλλογικών οργάνων του Δήμου αποστέλλονται υποχρεωτικά για έλεγχο νομιμότητας στην Αυτοτελή Υπηρεσία Εποπτείας ΟΤΑ εφόσον αφορούν :

- Ρυθμίσεις κανονιστικού περιεχομένου
- την ανάθεση έργων , υπηρεσιών , μελετών και υπηρεσιών
- την αγορά και εκποίηση ακινήτων
- την κήρυξη αναγκαστικών απαλλοτριώσεων
- την επιβολή φόρων , τελών, δικαιωμάτων
- τη σύναψη κάθε μορφής συμβάσεων , στις οποίες συμπεριλαμβάνονται και εκείνες που προβλέπονται από ειδικές διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας
- τη σύναψη δανείων
- τη διενέργεια τοπικού δημοψηφίσματος όταν τούτο προβλέπεται από κείμενη νομοθεσία
- τις διαδικασίες κατάρτισης των επιχειρησιακών προγραμμάτων

Οι αποφάσεις αποστέλλονται για έλεγχο νομιμότητας συνοδευόμενες από αντίγραφο του αποδεικτικού δημοσίευσης και από τα έγγραφα που είναι αναγκαία για τη νόμιμη έκδοση τους μέσα σε προθεσμία δεκαπέντε ημερών από τη συνεδρίαση του συλλογικού οργάνου.

Από 01/07/2005 και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 169 του Δημοτικού Κώδικα (ν.3463/2006) εφαρμόζεται προληπτικός έλεγχος δαπανών από επίτροπο του Ελεγκτικού Συνεδρίου. Προσυμβατικός έλεγχος διενεργείται για συμβάσεις που υπερβαίνουν καθορισμένο όριο.

Σημειώνεται ότι σύμφωνα με το άρθρο 69 του ν.4270/2014 «1.Οι δαπάνες του Κράτους, των οργανισμών τοπικής αυτοδιοίκησης, των λοιπών νομικών προσώπων που με ειδική διάταξη νόμου υπάγονται κάθε φορά στον έλεγχο αυτόν, καθώς και τα έσοδα αυτών, υπόκεινται σε έλεγχο από το Ελεγκτικό Συνέδριο, σύμφωνα με τις διατάξεις που το διέπουν, τα διεθνή ελεγκτικά πρότυπα και τα ελεγκτικά πρότυπα του Διεθνούς Οργανισμού Ανωτάτων Ελεγκτικών Ιδρυμάτων. 2.Ο ασκούμενος, από το Ελεγκτικό Συνέδριο, προληπτικός έλεγχος διενεργείται, σύμφωνα με τις παραπάνω διατάξεις, με την επιφύλαξη των διατάξεων της παρ. 17 του άρθρου 282 του ν. 3852/2010 (Α' 87) και πραγματοποιείται σε δαπάνες, το κατώτατο ύψος των οποίων προσδιορίζεται με προεδρικό διάταγμα, που εκδίδεται με πρόταση των Υπουργών Οικονομικών και Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, ύστερα από τη σύμφωνη γνώμη της Ολομέλειας του Ελεγκτικού Συνεδρίου ».

1.9 Έκταση και Περιορισμοί Ελέγχου

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων

ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Δήμου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Για τη διενέργεια του ελέγχου μας, τέθηκαν στη διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που τηρήθηκαν από το Δήμο και μας δόθηκαν με προθυμία από τους αρμόδιους υπαλλήλους, οι πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε.

Οι βασικές πηγές για την άντληση στοιχείων και την τεκμηρίωση του ελέγχου μας ήταν :

- Οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε 31.12.2016.
- Ο ταμειακός απολογιστικός πίνακας της χρήσης 2016.
- Ισοζύγια Λογαριασμών Λογιστικής και Οικονομικής Διαχείρισης.
- Μητρώο παγίων στοιχείων .
- Πρακτικά Συνεδριάσεων της Οικονομικής Επιτροπής και του Δημοτικού Συμβουλίου.
- Συμβάσεις κάθε είδους .
- Ηλεκτρονικά αρχεία από τα λογισμικά του Δήμου.
- Έντυπα ,Δηλώσεις, Αλληλογραφία .
- Πληροφορίες που μας παρασχέθηκαν από το προσωπικό και τη Διοίκηση του Δήμου.

Περιορισμοί του ελέγχου :

- Δεν εξετάσαμε την επιχειρησιακή ορθότητα των συναλλαγών (έλεγχος σκοπιμότητας) σταθμίσαμε μόνο το εύλογο των μεγεθών.
- Διενεργήσαμε επισκόπηση στα οψιγενή γεγονότα και συναλλαγές έως 31.08.2017 .
- Ο έλεγχος περιλαμβάνει την εξέταση σε δειγματοληπτική βάση αποδεικτικών στοιχείων που να στηρίζουν τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις και δεν ελέγξαμε το σύνολο των συναλλαγών του Δήμου.

2. ΕΛΕΓΧΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

2.1 Λογαριασμοί παγίων στοιχείων και Εξόδων εγκαταστάσεως

Για τους λογαριασμούς των παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως σημειώνουμε τα εξής:

- Δεν επιβεβαιώθηκε η ύπαρξη ή μη εμπράγματων βαρών επί των ακινήτων του Δήμου.
- Ο Δήμος για τη λογιστική παρακολούθηση των παγίων και εξόδων εγκαταστάσεων, τηρεί μηχανογραφικό μητρώο παγίων.
- Στην κλειόμενη χρήση διενεργήθηκαν αποσβέσεις επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως με βάση τους συντελεστές που προβλέπονται από το άρθρο 24 του ν. 4172/2013.
- Με την υπ' αριθμό 155/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου εγκρίθηκε το από 2/2016 πρωτόκολλο παράδοσης - παραλαβής βάσει του οποίου ο Δήμος παρέλαβε από την «Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης Αποχέτευσης Χερσονήσου» τα κάτωθι περιουσιακά στοιχεία :

Κατηγορία	€	Ποσό
Γεωτρήσεις – Έργα ύδρευσης - Δεξαμενές	€	428.468,65
Απαιτήσεις από πελάτες - οφειλότες	€	765.984,05
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές (ΔΕΗ)	€	-1.922.266,75
Ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε προμηθευτές (αγωγές)	€	-77.707,47
Σύνολο	€	-805.521,52

με συνέπεια η συμμετοχή του Δήμου στο κεφάλαιο της «Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης Αποχέτευσης Χερσονήσου» να αυξηθεί κατά 805.521,52 €.

Επισημαίνεται ότι με την υπ' αριθμό 85/2017 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου εγκρίθηκε το από 2/2017 συμπληρωματικό πρωτόκολλο παράδοσης - παραλαβής βάσει του οποίου ο Δήμος παρέλαβε από την «Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης Αποχέτευσης Χερσονήσου» υποχρεώσεις σε προμηθευτές ποσού 20.189,38

2.2 Έξοδα εγκαταστάσεως

Αναπόσβεστο	Υπόλοιπο 31/12/2016	471.298,01€
-------------	---------------------	-------------

Από τον έλεγχο που διενεργήσαμε στον παραπάνω λογαριασμό , σημειώνουμε τα εξής :

- 1) Η κίνηση του λογαριασμού στην υπό έλεγχο χρήση έχει ως εξής:

Αξία κτήσεως 31/12/2015	€.	2.060.148,97
Πλέον :		
Προσθήκες χρήσης 2016	€.	16.691,64
Αξία κτήσεως 31/12/2016	€.	2.076.840,61
Μείον :		
Αποσβέσεις μέχρι 31/12/2015		1.491.743,10
Αποσβέσεις Χρήσεως 2016	€.	113.799,50
Αποσβέσεις μέχρι 31/12/2016	€.	1.605.542,60
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2016	€	471.298,01

- 2) Οι προσθήκες της χρήσης ποσού 16.691,64 € αφορούν στο σύνολο τους « Ακτομηχανική μελέτη στο θαλάσσιο μέτωπο της Ναυάρχου Θεάρχου Λιμ. Χερσονήσου».

2.3 Πάγιο ενεργητικό

2.3.1 Ασώματες ακινητοποιήσεις

Αναπόσβεστο	Υπόλοιπο 31/12/2016	9.155,57€
-------------	---------------------	-----------

Από τον έλεγχο που διενεργήσαμε στον παραπάνω λογαριασμό , σημειώνουμε τα εξής :

- 1) Η κίνηση του λογαριασμού στην υπό έλεγχο χρήση έχει ως εξής:

Αξία κτήσεως 31/12/2015	€.	280.576,23
Πλέον :		
Προσθήκες χρήσης 2016	€.	0,00
Μεταφορές χρήσης 2016		15.190,51
Αξία κτήσεως 31/12/2016	€.	295.766,74
Μείον :		
Αποσβέσεις μέχρι 31/12/2015	€.	260.879,88
Αποσβέσεις χρήσης 2016	€	10.540,78
Μεταφορές χρήσης 2016	€.	15.190,51
Αποσβέσεις μέχρι 31/12/2016	€.	286.611,17
Αναπόσβεστη αξία 31/12/2016	€	9.155,57

- 2) Οι μεταφορές της χρήσης ποσού 15.190,51 € αφορούν συμψηφιστική κίνηση συμφωνίας του αρχείου περιουσιακών στοιχείων με τους αντίστοιχους περιληπτικούς λογαριασμούς Γενικής Λογιστικής.

2.3.2 Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Για τους λογαριασμούς των παγίων στοιχείων , σημειώνουμε τα εξής :

- 1) Η **κυριότητα** των ακινήτων **δεν επιβεβαιώθηκε** από τη Νομική Υπηρεσία του Δήμου κυρίως λόγω του πλήθους των ακινήτων .
- 2) Συνοπτικά η κίνηση των λογαριασμών των ενσώματων ακινητοποιήσεων στη χρήση 2016 έχει ως εξής:

Κ/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΠΟΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΕΚΧΩΡΙΣΗ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	ΣΥΝ.ΑΠΟΣΒ.
		31/12/15	ΧΡΗΣΗΣ	ΔΕΥΑΧ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	ΧΡΗΣΗΣ	31/12/16	31/12/15	ΧΡΗΣΗΣ	ΔΕΥΑΧ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ	31/12/16
10	ΕΛΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	27.835.463,17					27.835.463,17	0,00				0,00
11	ΚΤΙΡΙΑ -ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ	19.858.287,67	8.235,35	1.936.080,20	-22.156,42	11.917,77	21.792.364,57	16.673.718,45	418.107,60	1.507.611,55	-22.156,42	18.577.281,18
12	ΜΗΧΑΝΑΤΑ -ΤΕΧΝ.ΕΓΚΑΤ.-ΜΗΧ.ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	211.432,15	11.804,80				223.236,95	193.732,76	4.123,02			197.855,78
13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	3.519.794,39					3.519.794,39	3.413.549,73	40.929,32			3.454.479,05
14	ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	2.591.492,81	58.953,98				2.650.446,79	2.253.027,18	73.529,22			2.326.556,40
17	ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	31.910.363,13	104.032,32			898.216,89	32.912.612,34	23.269.818,77	2.378.882,63			25.648.701,40
15	ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ	1.872.072,49	379.496,43			-910.134,66	1.341.434,26	0,00				0,00
ΣΥΝΟΛΑ σε €		87.798.905,81	562.522,88	1.936.080,20	-22.156,42	0,00	90.275.352,47	45.803.846,89	2.915.571,79	1.507.611,55	-22.156,42	50.204.873,81

- 3) Οι αποσβέσεις, επί των ενσώματων ακινητοποιήσεων, της χρήσεως 2016 ανήλθαν σε 2.915.571,79 € .
- 4) Οι κυριότητες προσθήκες ενσώματων παγίων της χρήσης αφορούν :
 - Προμήθεια φωτοτυπικών μηχανημάτων συνολικού ποσού 14.514,00 €
 - Προμήθεια Ηλεκτρονικών υπολογιστών συνολικού ποσού 14.805,60 €
- 5) Οι μεταφορές χρήσεις του λογαριασμού «Εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως » αφορούν κυρίως την ολοκλήρωση των έργων « Διαμόρφωση πεζοδρομίων στην οδό ΕΛ. Βενιζέλου στον οικισμό Μαλίων ΕΠ. Κρήτης» (565.320,94 €) , « Ηλεκτροφωτισμός της οδού Ναυάρχου Νεάρχου και αποκατάσταση του οδοστρώματος Δ.Ε Χερσονήσου του Δήμου Χερσονήσου» (135.886,51 €) και «Ανάπλαση περιβάλλοντος χώρου της <<Παιδικής εξοχής Κοκκίνη Χάνι>> του Δήμου Χερσονήσου (146.879,94 €)».

- 6) Οι ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση την 31.12.2016 ανέρχονταν σε 1.341.434,26 € και αφορούν κυρίως μελέτες βιολογικού καθαρισμού και πολεοδομικές μελέτες. Από τον έλεγχο που διενεργήσαμε διαπιστώσαμε ότι εκκρεμεί η μεταφορά ποσού 264.739,66 € στον λογ. «16 Έξοδα εγκαταστάσεως» το οποίο αφορά την παραληφθείσα μελέτη «Γεωτεχνική έρευνα στο οικόπεδο του Μικρού βιολογικού» .
- 7) Δεν υπάρχει ασφαλιστική κάλυψη για καμία κατηγορία παγίων (πλην των μεταφορικών μέσων) .
- 8) Σύμφωνα με την 155/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Χερσονήσου εγκρίθηκε το Πρωτόκολλο Παράδοσης-Παραλαβής τεχνικών εγκαταστάσεων της άρδευσης από την Δ.Ε.Υ.Α Χερσονήσου στο δήμο Χερσονήσου συνολικής αναπόσβεστης αξίας 428.468,65 €

Κατηγορία	€	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
Γεωτρήσεις	€	1.025.571,44	796.833,89	228.737,55
Έργα ύδρευσης	€	754.757,19	595.700,25	159.056,94
Δεξαμενές	€	155.751,57	115.077,41	40.674,16
Σύνολο	€	1.936.080,20	1.507.611,55	428.468,65

- 9) Κατά τη γνώμη μας σε ετήσια βάση , θα πρέπει να διενεργείται φυσική απογραφή των κινητών παγίων του Δήμου, έλεγχος και σύγκριση αυτής με τα δεδομένα του μητρώου παγίων.

2.3.3 Τίτλοι πάγιας επένδυσης

Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης που κατέχονται από τον Δήμο 31/12/2016 αναλύονται ως εξής :

Περιγραφή	Νομική Μορφή	Τίτλοι	%	Υπόλοιπο Αξίας
Πεδιάδα ΑΕ	Α.Ε.	2.000	100,00%	0,00
Κρητικά Γκόλφ Α.Ε.	Α.Ε.	33.132	1,89%	177.173,48
Βότομος Α.Ε.	Α.Ε.	698	0,07%	860,92
Γέργερη Α.Ε.	Α.Ε.	100	0,07%	6.761,48
Π.Σ.Τ.Η Συν. Πε.	Συνεταιρισμός Π.Ε.	48	0,00%	9.578,87
Α.Ν.Η. Α.Ε.	Α.Ε.	4.800	3,58%	6.548,37

Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης και Αποχέτευσης Χερσονήσου	Αμιγής δημοτική	-	100,00%	9.436.332,68
Αναπτυξιακή Γουρνών Ειρήνη Α.Ε	Α.Ε	17.124	22,22%	0,00
Αναπτυξιακή Γουβών Ανώνυμη εταιρεία ΟΤΑ				60.000,00
Δ.Α.Μ.Α.Λ Α.Ε	Α.Ε			60.000,00
Κ.Ε.Δ.Ε	Κοινοφελή Επιχείρηση			210.193,36
Διαδημοτική Επιχείρηση Λειτουργίας Χώρου	Α.Ε.	9.636	95,06%	2.055.953,67
Φο.Δ.Σ.Α. Βόρειας Πεδιάδας Α.Ε.				
Σύνολο				11.933.402,83

Από τον έλεγχο που διενεργήσαμε στον παραπάνω λογαριασμό , διαπιστώσαμε τα εξής :

- 1) Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης αποτιμήθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/99. Ειδικότερα οι τίτλοι που αφορούν μετοχές ανωνύμων εταιρειών αποτιμήθηκαν στην εσωτερική λογιστική αξία με βάση τους συνταχθέντες ισολογισμούς της 31/12/2014 ή τον τελευταίο δημοσιευμένο ισολογισμό. Οι τίτλοι που αφορούν συμμετοχές σε λοιπές πλην Α.Ε. επιχειρήσεις αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως.
- 2) Η συμμετοχή στην «Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης Αποχέτευσης Χερσονήσου» αυξήθηκε κατά ποσό 805.521,52 € σύμφωνα με όσα αναφέρθηκαν στην παράγραφο 2.1 της παρούσης εκθέσεως.
- 3) Από την Γενική Συνέλευση του μόνου μετόχου της αμιγούς δημοτικής επιχείρησης ΠΕΔΙΑΔΑ Α.Ε της 9ης Ιουνίου 2010 αποφασίστηκε η εκκαθάριση της εταιρείας, ορίσθηκαν εκκαθαριστές και ρυθμίστηκαν θέματα προσωπικού της εταιρείας. Έως την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης δεν έχουμε λάβει γνώση εάν έχει ολοκληρωθεί η εν λόγω εκκαθάριση.

2.4 Κυκλοφορούν ενεργητικό

2.4.1 Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών.

Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	23.940.733,21 €
Μείον : Προβλέψεις	14.262.414,86 €
Υπόλοιπο 31/12/2016	9.678.318,35 €

Από τον έλεγχο που διενεργήσαμε στους παραπάνω λογαριασμούς απαιτήσεων διαπιστώσαμε τα εξής :

- 1) Μεταξύ των εισπρακτέων υπολοίπων της 31/12/2016 περιλαμβάνονται και καθυστερημένα υπόλοιπα (μη κινηθέντες λογαριασμοί-βραδέως κινούμενα) συνολικού ποσού 14.221.508,77 €. Για την ενδεχόμενη απώλεια εισπράξεων έχει σχηματιστεί ισόποση πρόβλεψη. Ανάλυση των καθυστερημένων απαιτήσεων περιλαμβάνεται στο συνημμένο Πίνακα Νο. 2.1.
- 2) Κατά την 31/12/2016 υφίσταται απαίτηση από την Δ.Ε.Η. συνολικού ποσού 3.018.196,22 € η οποία αναλύεται ως εξής :

Κατηγορία	€	Ποσό
Ανείσπρακτα τέλη Δεκεμβρίου	€	2.894.719,25
Τέλη για βεβαίωση από το Δήμο	€	123.476,97
Σύνολο	€	3.018.196,22

Έως την ημερομηνία ελέγχου μας δεν κατέσκει εφικτό να επιβεβαιωθεί το υπόλοιπο του λογαριασμού «Τέλη για βεβαίωση από το Δήμο» .

- 3) Στην κλειόμενη χρήση διαγράφηκαν οφειλές δημοτών που είχαν ενταχθεί στην ρύθμιση οφειλών και προστίμων σύμφωνα με το άρθρο 51 του Ν.4257/2014 συνολικού ποσού 1.053.296,99 €, για τις οποίες είχε διενεργηθεί ισόποση πρόβλεψη την προηγούμενη χρήση. Επιπρόσθετα οφειλές δημοτών συνολικού ποσού 3.334,56 € απεντάχθηκαν από τη ρύθμιση λόγω μη τήρησης των προϋποθέσεων αυτής στη χρήση 2016.
- 4) Οι καθυστερημένες απαιτήσεις από βεβαιωμένα τέλη, με ημερομηνία βεβαίωσης **προγενέστερη** της 31/12/2011 (πενταετίας) ανέρχονται σε 7.784.103,10 € και ενδεχόμενα να έχουν παραγραφεί σε βάρος του Δήμου. Ανάλυση των οφειλών αυτών περιλαμβάνεται στο πίνακα 2.2 της παρούσας.
- 5) Στείλαμε επιβεβαιωτικές επιστολές σε 36 οφειλότες του Δήμου προκειμένου να επιβεβαιώσουν απ' ευθείας σε μας τις χρεώσεις ποσού 1.466.043,60 € και τις εισπράξεις ποσού 3.340.261,69 € της κλειόμενης χρήσης . Από αυτούς μας απάντησαν έντεκα οφειλότες και συμφώνησαν με τις κινήσεις των λογαριασμών τους επιβεβαιώνοντας χρεώσεις της κλειόμενης χρήσης ποσού 319.489,00 € ή 21,79% του δείγματος μας και πιστώσεις της κλειόμενης χρήσης ποσού 1703.298,62 € ή 40,94% του δείγματος μας.

2.4.2 Επισφαλείς –Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες

Υπόλοιπο 31/12/2016	107.670,39 €
Μείον : Προβλέψεις	56.520,22 €
Υπόλοιπο 31/12/2016	51.150,17 €

Το παραπάνω ποσό αφορά :

- α) Επίδικη απαίτηση κατά του πρώην Δημοτικού ταμιά του Δήμου Γουβών ποσού 99.366,39 €. Ο Δήμος έχει σχηματίσει πρόβλεψη, κατά την 31.12.2016, για ενδεχόμενη ζημία από την μη ρευστοποίηση της εν λόγω απαίτησης ποσού 56.520,22 €.
- β) Επίδικη απαίτηση από το Κεντρικό Λιμεναρχείο Ηρακλείου ποσού 8.400,00 € από την επιβολή διοικητικών προστίμων.

2.4.3 Χρεώστες Διάφοροι

Υπόλοιπο 31/12/2016	750.054,75 €
---------------------	--------------

Το παραπάνω ποσό αναλύεται ως εξής :

Περιγραφή		Υπόλοιπο
α) Απαιτήσεις απαλλοτρίωσης οδού Καστρίου	€	46.895,61
β) Απαιτήσεις απαλλοτρίωσης οδού Δαιδάλου	€	494.131,06
γ) Προκαταβολές προσωπικού	€	71.550,27
δ) Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	€	137.464,13
η) Λοιπές απαιτήσεις	€	13,68
Σύνολο	€	750.054,75

- α) Πρόκειται για την καταβολή αποζημιώσεων λόγω διάνοιξης της οδού Καστρίου προς εφαρμογή του σχεδίου πόλης Χερσονήσου σύμφωνα με την υπ' αριθμό 284/1195/ΑΠ51/2007 απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Ηρακλείου και την υπ' αριθμό 3/2005 πράξη προσκύρωσης ρυμοτομήσεως και αναλογισμού αποζημίωσης η οποία κυρώθηκε με την υπ' αριθμό 7328/2005 απόφαση του Νομάρχη και κατέστη αμετάκλητη.

Η παραπάνω απαίτηση αφορά τρεις από τους υπόχρεους που εμφανίζονται στον πίνακα δαπάνης της απαλλοτρίωσης και δεν περιλήφθησαν στον βεβαιωτικό κατάλογο που συντάχθηκε στις 31/12/2010 λόγω έλλειψης στοιχείων των υπόχρεων. Μέχρι την ημερομηνία υπογραφής της παρούσης εκθέσεως δεν έχει εκδοθεί συμπληρωματικός βεβαιωτικός κατάλογος στον οποίο να περιλαμβάνονται οι εν λόγω απαιτήσεις.

β) Πρόκειται για την καταβολή αποζημιώσεων λόγω διάνοιξης της οδού Δαιδάλου προς εφαρμογή του σχεδίου πόλεως Χερσονήσου Κρήτης σύμφωνα με την υπ' αριθμό 678/2853/ΑΠ97/2007 απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Ηρακλείου και την υπ' αριθμό 2/2006 πράξη προσκύρωσης - ρυμοτομήσεως και αναλογισμού αποζημίωσης η οποία κυρώθηκε με την υπ' αριθμό 8223/2006 απόφαση του Νομάρχη και κατέστη αμετάκλητη.

Ο Δήμος Χερσονήσου κατάθεσε στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων για την καταβολή των εν λόγω αποζημιώσεων ποσό 711.255,63 € εκ των οποίων α) ποσό 14.093,25 € αφορά δικαστική δαπάνη β) ποσό 203.031,32 € αφορά ίδιες υποχρεώσεις του Δήμου σαν υπόχρεος για τις οποίες επιχορηγήθηκε ισόποσα από το πρόγραμμα Θησέας και γ) ποσό 494.131,06 € το έλαβαν οι δικαιούχοι – δημότες του Δήμου των οποίων τα ακίνητα απαλλοτριώθηκαν .

Επειδή η απαλλοτρίωση έχει είδη συντελεσθεί (ΦΕΚ 563/2008) και η τιμή αποζημίωσης έχει καταστεί οριστική με την υπ' αριθμό 678/2853/ΑΠ/2007 απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Ηρακλείου και το από 17/1/2008 πιστοποιητικό τελεσιδικίας του Εφετείου Κρήτης ο Δήμος υποχρεούται να βεβαιώσει το ποσό της καταβληθείσας αποζημίωσης προκειμένου να το εισπράξει από τους οφειλέτες .

γ) Αφορά ανάληψη από την Ενιαία Αρχή Πληρωμών από λογαριασμό όψεως του Δήμου ποσού 71.550,27 € για την προκαταβολή μισθοδοσίας πρώτου δεκαπενθημέρου Ιανουαρίου 2017 το οποίο τακτοποιείται κανονικά την επόμενη χρήση.

2.4.4 Διαθέσιμα

Υπόλοιπο 31/12/2016

14.130.767,09€

Από τον έλεγχο που διενεργήσαμε διαπιστώσαμε τα εξής :

- 1) Η διαχείριση των ταμιακών διαθεσίμων διενεργείται μέσω έντοκων λογαριασμών όψεως που τηρούνται στην Παγκρήτια Συνεταιριστική Τράπεζα, στην Τράπεζα Πειραιώς, στην ALPHA BANK και στην Τράπεζα της Ελλάδος.

- 2) Στα πλαίσια του ελέγχου μας διενεργήσαμε συμφωνία των υπολοίπων με τα αντίστοιχα «Extrait» των τραπεζών. Τα παραπάνω υπόλοιπα μας επιβεβαιώθηκαν και απευθείας από τις τράπεζες με επιστολές τους .
- 3) Το υπόλοιπο των διαθεσίμων της 31/12/2016, σύμφωνα με τον ταμιακό απολογιστικό πίνακα, αναλύεται ως εξής :

Υπόλοιπο προερχόμενο από :	€	Υπόλοιπο
Τακτικά Έσοδα	€	7.162.613,80
Έκτακτα Ανειδίκευτα	€	3.857.535,32
Έκτακτα Ειδικευμένα	€	3.079.674,57
Σύνολο	€	14.099.823,69

Η διαφορά των διαθεσίμων ισολογισμού και ταμιακού πίνακα οφείλεται : α) στον ετεροχρονισμό της πληρωμής των επιταγών πληρωτέων, την 31/12/2016, ποσού 124.730,31 €, οι οποίες περιλαμβάνονται στο υπόλοιπο του λογαριασμού του ισολογισμού «Πιστωτές διάφοροι» και β) σε ετεροχρονισμένες εισπράξεις και πληρωμές ποσού 93.786,91 € για τις οποίες εκκρεμεί η τακτοποίηση τους στην επόμενη χρήση.

- 4) Σύμφωνα με τις διατάξεις ΚΥΑ 4686/22.01.2008 Εσωτερικών - Οικονομίας και Οικονομικών το ανωτέρω όριο του χρηματικού ποσού που μπορεί να διατηρείται σε μετρητά στο χρηματοκιβώτιο του δημοτικού ταμείου, σε ημερησία βάση, για την εξυπηρέτηση της συναλλακτικής κίνησης του ΟΤΑ, ορίζεται ως ποσοστό δέκα τοις εκατό (10%) του ενός δωδέκατου (1/12) του συνολικού ποσού που του κατανεμήθηκε αποκλειστικά ως τακτική επιχορήγηση κατά το προηγούμενο οικονομικό έτος, κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στη σχετική απόφαση μας περί κατανομής των Κεντρικών Αυτοτελών Πόρων των Δήμων και Κοινοτήτων. Το υπόλοιπο των διαθεσίμων κατατίθεται εντόκως σε λογαριασμό όψεως ή προθεσμίας σε πιστωτικό ίδρυμα που καθορίζεται με απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου.

2.4.5 Έξοδα επόμενων χρήσεων

Υπόλοιπο 31/12/2016	10.152,33 €
---------------------	-------------

Το παραπάνω ποσό αφορά α) ασφάλιστρα μηχανημάτων και μεταφορικών μέσων έτους 2017 ποσού 9.989,29 € και β) έξοδα τραπεζών ποσού 164,04 €. Τα παραπάνω υπόλοιπα τακτοποιούνται την επόμενη χρήση.

2.4.6 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

Υπόλοιπο 31/12/2016	2.500,00 €
---------------------	------------

Το παραπάνω ποσό αφορά έσοδα από χρήση αιγιαλού το οποίο δεν έχει τακτοποιηθεί έως την ημερομηνία υπογραφής της παρούσης εκθέσεως με την έκδοση βεβαιωτικού καταλόγου .

2.5. Ίδια Κεφάλαια

2.5.1. Κεφάλαιο Δήμου

Υπόλοιπο την 31/12/2016	55.594.395,67 €
-------------------------	-----------------

Στην κλειόμενη χρήση δεν υπήρξε μεταβολή στο κεφάλαιο του Δήμου Χερσονήσου.

2.5.2 Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας επενδύσεων και χρεογράφων

Υπόλοιπο 31/12/2016	1.780.057,66 €
---------------------	----------------

Το παραπάνω αναλύεται ως εξής : α) ποσό 743.600,00 € αφορά υπεραξία από την αποτίμηση της εταιρικής περιουσίας της Διαδημοτικής Επιχείρησης ΧΥΤΑ Χερσονήσου –Μαλίων, στην οποία συμμετέχει ο Δήμος με ποσοστό 95,06% κατά την διαδικασία μετατροπής της σε Ανώνυμη εταιρεία ΟΤΑ (Φο. Σ. Δ..Α ΒΟΡΕΙΑΣ ΠΕΔΙΑΔΑΣ Ανώνυμη εταιρεία ΟΤΑ) και β) ποσό 1.036.457,66 € αφορά τις θετικές διαφορές αποτίμησης των τίτλων πάγιας επένδυσης.

2.5.3 Δωρεές παγίων

Υπόλοιπο 31/12/2016	146.505,55 €
---------------------	--------------

Το παραπάνω ποσό αφορά αποθεματικό από δωρεάν παραχώρηση ακινήτων από δημότες .

2.5.4 Επιχορηγήσεις επενδύσεων

Υπόλοιπο 31/12/2016	12.165.983,05€
---------------------	----------------

Από τον έλεγχο που διενεργήσαμε σας αναφέρουμε τα εξής:

- 1) Οι εισπραχθείσες επιχορηγήσεις ανήλθαν στη χρήση 2016 στο ποσό των 522.463,47 € και αναλύονται ανά φορέα ως εξής :

Φορέας		Ποσό
ΣΑΤΑ	€	383.880,00
ΕΣΠΑ	€	53.234,02
Λοιπές επιχορηγήσεις	€	85.349,45
Σύνολο	€	522.463,47

- 2) Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 2.2.404 του Π.Δ.315/99 οι επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων καταχωρούνται στο λογαριασμό του ισολογισμού και μεταφέρονται σταδιακά στα ανόργανα έσοδα κατ' αντιστοιχία με τις αποσβέσεις των παγίων που αφορούν. Στη κλειόμενη χρήση οι αναλογούσες επιχορηγήσεις οι οποίες μεταφέρθηκαν σε όφελος των αποτελεσμάτων χρήσης ανήλθαν στο ποσό των 1.488.404,93 € .

2.5.5 Αποτελέσματα εις νέο

Η κίνηση του λογαριασμού είχε ως εξής :

Υπόλοιπο – Πλεόνασμα 31/12/2015	€	2.597.061,21
Πλέον : Αποτελέσματα Χρήσης –Έλλειμμα	€	-1.057.552,28
Μείον: Φόρος εισοδήματος	€	-181.446,64
Υπόλοιπο – Πλεόνασμα 31/12/2016	€	1.358.062,29

Σημειώνουμε ότι το πλεόνασμα ή έλλειμμα της διαχειριστικής χρήσης είναι διάφορο του ταμειακού απολογιστικού αποτελέσματος .

2.6. Προβλέψεις

Η κίνηση του λογαριασμού είχε ως εξής :

Υπόλοιπο 31/12/2015	1.667.846,33
Πλέον : Προβλέψεις επίδικων υποχρεώσεων	77.707,47
Μείον : Χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις επίδικων υποχρεώσεων	-46.047,17
Υπόλοιπο 31/12/2016	1.699.506,63

Από τον έλεγχο που διενεργήσαμε διαπιστώσαμε τα εξής :

1) Το υπόλοιπο της 31/12/2016 αναλύεται ως εξής :

Προβλέψεις επίδικων υποχρεώσεων	€	1.677.902,15
Προβλέψεις για προσαυξήσεις φόρων	€	21.604,48
Σύνολο	€	1.699.506,63

2) Δεν λάβαμε επιστολή από το νομικό τμήμα του Δήμου Χερσονήσου και ως εκ τούτου δεν είμαστε σε θέση να εκτιμήσουμε την επάρκεια της «Πρόβλεψης επίδικων υποθέσεων».

3) Οι προβλέψεις επίδικων υποχρεώσεων της χρήσης αφορούν εκχωρηθείσες αγωγές της Δ.Ε.Υ.Α.Χ στον Δήμο Χερσονήσου (βλ παράγραφο 2.1 της παρούσης).

2.7 Υποχρεώσεις

Οι υποχρεώσεις του Δήμου την 31/12/2016 αναλύονται ως εξής :

Μακροπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός	105.069,80
Βραχυπρόθεσμες δόσεις μακροπρόθεσμου τραπεζικού δανεισμού	139.123,11
Προμηθευτές τρέχουσες υποχρεώσεις	3.612.775,02

Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	335.572,19
Υποχρεώσεις προς ασφαλιστικούς οργανισμούς	523,42
Πιστωτές διάφοροι	153.548,98
Σύνολα €	4.346.612,52

2.7.1 Μακροπρόθεσμος τραπεζικός δανεισμός

Τα στοιχεία των δανείων έχουν ως εξής :

Αρ.λογαριασμού	Δάνεια Τ.Π & Δανείων	Μακροπρόθεσμη υποχρέωση	Βραχυπρόθεσμη υποχρέωση	Υπόλοιπο δανείων 31/12/2016
11447/00/06	Δάνειο από Παρακαταθηκών και Δανείων Λογ.11447/00/06 (Γουβών)	32.515,81	16.737,33	49.253,14
225785	Δάνειο από Παγκρήτια Συν/κη Τράπεζα Λογ. 225785 (Επισκοπή)	13.394,63	4.772,58	18.167,21
203594	Δάνειο από Παγκρήτια Συν/κη Τράπεζα Λογ. 203594 (Επισκοπή)	59.159,36	117.613,20	176.772,56
	Σύνολο	105.069,80	139.123,11	244.192,91

Τα υπόλοιπα των παραπάνω δανείων συμφωνήθηκαν με απευθείας επιστολές από τις Τράπεζες ή με αναλυτικές καρτέλες (extrait) χωρίς να διαπιστωθούν αξιοσημείωτες διαφορές.

2.7.2 Προμηθευτές τρέχουσες υποχρεώσεις / Υποχρεώσεις σε σωματεία συλλόγους κλπ

Για την επιβεβαίωση των ανοικτών υπολοίπων των προμηθευτών της 31/12/2016 στείλαμε επιβεβαιωτικές επιστολές δειγματοληπτικά σε δέκα τέσσερις προμηθευτές που αντιπροσωπεύουν συνολικά ποσό πιστωτικών υπολοίπων 1.177.771,41 €. Από τις απαντητικές επιστολές που λάβαμε επιβεβαιώθηκε ποσό 629.811,46 € ή 53,47 % του δείγματος .

2.7.3 Υποχρεώσεις από φόρους τέλη

Το υπόλοιπο του παραπάνω λογαριασμού την 31/12/2016 αναλύεται ως εξής :

Περιγραφή	Υπόλοιπο
Φόροι-τέλη αμοιβών προσωπικού	€ 886,81
Φόροι-τέλη αμοιβών τρίτων	€ 1.492,55

Φ.Π.Α	€	602,47
Χαρτόσημο (μισθωμάτων-αμοιβών)	€	3.593,02
Φόρος εισοδήματος χρήσης	€	209.735,91
Λοιποί φόροι τέλη	€	23.671,42
Φόροι τέλη προηγούμενων χρήσεων	€	95.590,01
Σύνολο	€	335.572,19

Από τον έλεγχο που διενεργήσαμε στους παραπάνω αναλυτικούς λογαριασμούς διαπιστώσαμε :

- Στον λογαριασμό λοιποί φόροι τέλη περιλαμβάνονται φόροι ποσού 23.671,42 € οι οποίοι αφορούν καταλογισμένους παρακρατούμενους φόρους ελέγχου , που διενεργήθηκε από την Δημόσια Οικονομική Υπηρεσία, για την περίοδο από 18/06/2002-31/12/2004 του πρώην Δήμου Γουβών. Η εν λόγω υποχρέωση σύμφωνα με τα «Στοιχεία Οφειλών εκτός ρύθμισης» από το taxisnet την 31/12/2016 έχει εξοφληθεί δια συμψηφισμού με έσοδα και εκκρεμεί η λογιστική τακτοποίηση της.
- Στο λογαριασμό φόρος εισοδήματος χρήσης περιλαμβάνεται ο φόρος εισοδήματος του Δήμου Χερσονήσου για την χρήση 2016 ο οποίος υπολογίστηκε στα έσοδα του Δήμου από τα μισθώματα Αιγιαλού και εκμίσθωση ακινήτων καθώς και από τόκους καταθέσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4172/2013.
- Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Φόροι τέλη προηγούμενων χρήσεων» αναλύεται ως εξής :

Περιγραφή	Υπόλοιπο
Τέλη χαρτοσήμου	€ 65.807,55
Μισθώματα ακίνητα περιουσίας	€ 22.132,46
Πρόστιμα κεντρικού λιμεναρχείου	€ 7.550,00
Σύνολο	€ 95.490,01

Στις παραπάνω υποχρεώσεις περιλαμβάνονται ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις συνολικού ποσού 15.500,00 € περίπου για τις οποίες δεν έχουν λογισθεί οι αναλογούντες τόκοι υπερημερίας και προσαυξήσεις ποσού 600,00 €, με συνέπεια οι υποχρεώσεις αυτές να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και τα αποτελέσματα χρήσης και τα ίδια κεφάλαια ισόποσα αυξημένα.

2.7.4 Πιστωτές διάφοροι

Το υπόλοιπο του λογαριασμού της 31/12/2016 , αναλύεται ως εξής :

Περιγραφή		Υπόλοιπο
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	€	2.500,31
Παρακρατηθέντα ποσά από προμηθευτές	€	24.695,51
Εκκρεμείς καταθέσεις	€	259,63
Επιταγές πληρωτέες	€	124.730,31
Πιστωτές διάφοροι	€	1.363,22
Σύνολα	€	153.548,98

Επί των ανωτέρω σημειώνουμε ότι ο λογαριασμός «Επιταγές πληρωτέες» αφορά εκδοθείσες επιταγές που δεν εμφανίστηκαν για είσπραξη έως 31/12/2016 . Όπως διαπιστώσαμε εξοφλήθηκαν κανονικά την επόμενη χρήση.

2.8 Έσοδα επομένων χρήσεων

Υπόλοιπο 31/12/2016	16.876,84 €
---------------------	-------------

Το παραπάνω ποσό αφορά α) εκκρεμεί γραμμάτια είσπραξης (οίκοθεν) ποσού 1.450,84 € για τα οποία εκκρεμεί η έκδοση τους και β) εκχωρηθείσες δαπάνες ύδρευσης από τον Δ.Ε.Υ.Α.Χ. ποσού 15.426,00 €.

2.9 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Υπόλοιπο 31/12/2016	277,55 €
---------------------	----------

Το παραπάνω ποσό αφορά δεδουλευμένους τόκους μακροπρόθεσμου δανείου Παγκρήτιας Συνεταιριστικής Τράπεζας για το 2016 .

2.9 Λογαριασμοί τάξεως

Οι λογαριασμοί τάξεως αφορούν την παρακολούθηση και εκτέλεση του προϋπολογισμού εσόδων – εξόδων του Δήμου και κινούνται αυτόματα μέσω των κωδικών του προϋπολογισμού .

3. ΕΛΕΓΧΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Τα αποτελέσματα της χρήσεως αναλύονται ως εξής :

	€	€	€	%
Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	8.102.770,40	7.856.760,73	246.009,67	3,13%
Έσοδα από φόρους - εισφορές – πρόστιμα – προσαυξ.	735.336,11	2.249.059,45	-1.513.723,34	-67,30%
Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	4.200.629,32	4.132.343,68	68.285,64	1,65%
Σύνολο Τακτικών Εσόδων	13.038.735,83	14.238.163,86	-1.199.428,03	-8,42%
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	12.389.731,15	11.000.539,50	1.389.191,65	12,63%
Μικτά αποτελέσματα (Έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	649.004,68	3.237.624,36	-2.588.619,68	-79,95%
Πλέον: Άλλα έσοδα	465.467,51	822.273,05	-356.805,54	-43,39%
Σύνολο	1.114.472,19	4.059.897,41	-2.945.425,22	-72,55%
Μείον :				
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.820.874,85	1.709.211,11	111.663,74	6,53%
Έξοδα δημοσίων σχέσεων	94.691,44	96.425,52	-1.734,08	-1,80%
Μερικά αποτελέσματα (Έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-801.094,10	2.254.260,78	-3.055.354,88	-135,54%
Πλέον :				
Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	0	0	0,00	0,00%
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	293.216,74	167.319,08	125.897,66	75,24%
Μείον :				
Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	0,00	0,00	0,00	0,00%
Χρεωστικοί τόκοι	8.798,81	13.427,90	-4.629,09	0,00%
Ολικά αποτελέσματα (Έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-516.676,17	2.408.151,96	-2.924.828,13	-121,46%
Πλέον :				
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.488.404,93	1.418.873,63	69.531,30	4,90%
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	839.746,88	2.914.689,81	-2.074.942,93	
Έκτακτα κέρδη	0,00	15.190,51	-15.190,51	
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	1.102.678,72	697.617,03	405.061,69	0,00%
Μείον :				
Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	11.047,59	6.811,94	4.235,65	62,18%
Έκτακτες ζημιές	0,00	0,00	0,00	
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.708.081,31	1.076.599,83	631.481,48	58,66%
Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	2.242.061,23	2.063.713,46	178.347,77	0,00%
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Έλλειμμα)	-1.047.035,77	4.307.397,71	-5.354.433,48	-124,31%
Μείον :				
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων μη ενσωματ. Στο λ. κ.	3.039.912,07	3.060.824,66	-20.912,59	-0,68%
Σύνολο Αποσβέσεων	3.029.395,56	3.060.824,66	-31.429,10	-1,03%
ΚΑΘΑΡΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ – ΕΛΛΕΙΜΜΑ	-1.057.552,28	4.307.397,71	-5.364.949,99	-124,55%

3.1 Οργανικά έξοδα

	Χρήση 2016
Σύνολο οργανικών εξόδων	14.140.124,82 €

Στον πίνακα 2.3 της εκθέσεως μας περιλαμβάνεται πλήρης ανάλυση των εξόδων της τρέχουσας χρήσης.

Από τον έλεγχο που διενεργήσαμε στα έξοδα του Δήμου, διαπιστώσαμε τα εξής :

1) Αναλώσεις υλικών

Οι αναλώσεις υλικών ανήλθαν στο ποσό των 173.971,43 € και αφορούν κυρίως υλικά συντηρήσεως κτιρίων, επισκευής δρόμων, υλικά πρασίνου κ.α. Στα πλαίσια της χρηστής διαχείρισης συστήνεται η παρακολούθηση των αναλωσίμων με τη χρήση εξειδικευμένου λογισμικού (βιβλίο αποθήκης). Η συγκεκριμένη εφαρμογή (module) θα πρέπει να παράσχει αναφορές (report) ως προς : το απόθεμα τέλους, το κόστος αναλωσίμων ανά έργο, την διακύμανση της τιμής των υλικών κ.α.

2) Αμοιβές προσωπικού

Οι βεβαιώσεις αποδοχών των υπαλλήλων του Δήμου έχουν αποσταλεί διαδικτυακά στο Κ.Ε.Π.Υ.Ο για τεκμηρίωση και διασταύρωση λόγω μη έναρξης της ηλεκτρονικής εφαρμογής από την Γ.Γ.Π.Σ. . Σημειώνεται ότι από 1/8/2011 η πληρωμή της μισθοδοσίας του μόνιμου προσωπικού του Δήμου γίνεται μέσω της Ενιαίας Αρχής Πληρωμών.

3) Αμοιβές & έξοδα Αιρετών Αρχόντων & Τρίτων

Τα έξοδα παράστασης του Δημάρχου ανήλθαν σε 41.040,00 €, των Αντιδημάρχων σε 66.405,00 € και του Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου ανήλθαν σε 4.320,00 €. Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 92 του Ν.3852/2010 οι δήμαρχοι, οι αντιδήμαρχοι και οι πρόεδροι δημοτικών συμβουλίων και οι σύμβουλοι που έχουν περισσότερα από ένα

αξιώματα στην Τοπική Αυτοδιοίκηση υποχρεούνται να επιλέξουν είτε τις αποδοχές της οργανικής τους θέσης είτε τα έξοδα παράστασης που δικαιούνται .

4) Παροχές τρίτων

- Η συλλογή και μεταφορά των στερεών αποβλήτων για το έτος 2016 ανατέθηκε στην ένωση εταιρειών ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ-ΑΜΑJ-ENACT-ENSER η οποία περιλαμβάνει τέσσερις εταιρείες : α) την εταιρεία «ENSER ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ Α.Ε» β) την εταιρεία «ΤΖΟΥΑΝΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» γ) την εταιρεία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και δ) την εταιρεία «ENACT.ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ-ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ-ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Η συνολική δαπάνη της εν λόγω σύμβασης για το χρονικό διάστημα από 04.01.2016 έως 03.03.2019 ανέρχεται στο ποσό 7.796.109,41 € πλέον Φ.Π.Α 1.793.105,16 €.

Για το έτος 2016 το κόστος βάση σύμβασης ανήλθε σε 2.499.569,80 € πλέον Φ.Π.Α 574.901,05 € ήτοι συνολικού ποσού 3.074.470,85 €.

Η συλλογή και μεταφορά των ανακυκλώσιμων υλικών του Δήμου Χερσονήσου, για το χρονικό διάστημα από 17/05/2016 έως και 31/12/2016 ανατέθηκε στην εταιρεία «Φο. Σ.Δ.Α ΒΟΡΕΙΟΥ ΠΕΔΙΑΔΟΣ Ανώνυμη εταιρεία Ο.Τ.Α» βάση της από 17/05/2016 προγραμματικής σύμβασης με συνολικό κόστος 248.210,96 €.

- Η δαπάνη ηλεκτροφωτισμού όπως αναλύεται στο πίνακα που ακολουθεί ανήλθε σε 1.171.488,19 €.

ΜΗΝΕΣ	Τέλη Ενσ/να σε Λογ/σμούς	Ανείσ/τα Τέλη Προηγ/νου Μήνα	Ανείσ/τα Τέλη Παρόντος μήνα	ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ	Προμήθεια ΔΕΗ	ΦΠΑ Προμήθειας	Οφειλ. από κατανάλωση Ηλεκ. Ρεύμ. (συνεισπ.)
Γανουάριος	-500.674,29	-2.254.144,13	2.341.130,84	-413.687,58	13.088,54	1.902,96	87.566,00
Φεβρουάριος	-512.310,13	-2.341.130,84	2.402.148,90	-451.292,07	14.432,41	2.075,95	91.314,16
Μάρτιος	-454.764,32	-2.402.148,90	2.374.187,54	-482.725,68	16.274,61	2.220,54	76.515,03
Απρίλιος	-506.643,03	-2.374.187,54	2.510.793,00	-370.037,57	12.463,05	1.702,17	81.393,00
Μάιος	-480.225,36	-2.503.225,66	2.524.044,98	-459.406,04	15.790,70	2.113,27	118.946,00
Ιούνιος	-503.127,99	-2.524.044,98	2.479.322,48	-547.850,49	18.365,82	2.520,11	95.205,00
Ιούλιος	-471.915,55	-2.419.025,84	2.366.253,71	-524.687,68	16.347,67	2.518,50	119.306,00
Αύγουστος	-505.625,36	-2.337.912,85	2.313.103,23	-530.434,98	17.460,94	2.546,09	116.753,00
Σεπτέμβριος	-468.618,13	-2.296.726,08	2.233.761,86	-531.582,35	16.916,66	2.551,60	112.001,00
Οκτώβριος	-481.011,09	-2.160.232,13	2.251.096,89	-390.146,33	12.752,11	1.872,70	99.084,00
Νοέμβριος	-435.332,92	-2.237.585,75	2.090.691,56	-582.227,11	17.611,59	2.794,69	85.237,00
Δεκέμβριος	-463.575,99	-2.057.575,89	2.114.164,97	-406.986,91	12.894,92	1.953,54	88.168,00
ΣΥΝΟΛΑ	-5.783.824,16	-27.907.940,59	28.000.699,96	-5.691.064,79	184.399,02	26.772,12	1.171.488,19

5) Εισφορές & Επιχορηγήσεις του Δήμου

Οι επιχορηγήσεις του Δήμου σε Νομικά Πρόσωπα αναλύονται ως εξής :

Νομικό Πρόσωπο	€	Υποχρεωτικές	Προαιρετικές	Σύνολο
Βρεφονηπιακοί - Παιδικοί Σταθμοί	€	221.916,00	0,00	221.916,00
Σχολικές Επιτροπές	€	243.114,76	70.000,00	318.114,76
Κ.Ε.ΔΕ.Χ	€	251.617,15	0,00	251.617,15
Σύνολο σε €	€	716.647,91	70.000,00	791.647,91

6) Τόκοι και συναφή έξοδα

Οι χρεωστικοί τόκοι αφορούν τους δεδουλευμένους τόκους έως την 31/12/2016 των μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων δανείων του Δήμου .

7) Αποσβέσεις

Στη παρούσα χρήση διενεργήθηκαν οι νόμιμες αποσβέσεις επί των ασώματων και ενσώματων ακινητοποιήσεων με βάση τους συντελεστές που προβλέπονται από την φορολογική νομοθεσία και του Π.Δ 315/99.

3.2 Οργανικά έσοδα

	Χρήση 2016
Σύνολο οργανικών εσόδων	13.797.420,08 €

Στον πίνακα 2.4 της εκθέσεως μας περιλαμβάνεται πλήρης ανάλυση των εσόδων της τρέχουσας και της προηγούμενης χρήσης.

Από τον έλεγχο που διενεργήσαμε στα έσοδα του Δήμου, διαπιστώσαμε τα εξής :

1) *Τέλη παρεπιδημούντων και επί ακαθαρίστων εσόδων κέντρων διασκέδασης εστιατορίων και συναφών επιχειρήσεων.*

- Αποτελούν τη βασική πηγή εσόδων του Δήμου και ανήκουν στην κατηγορία των Γενικών ή Ανειδίκευτων εσόδων. Οι διατάξεις των νόμων με τις οποίες επιβάλλεται το τέλος διαμονής παρεπιδημούντων (Ν 339/76 , Ν.1080/80 , Ν .1828/89 , Ν.2130/93) δεν έχουν προσαρμοσθεί στις νέες συνθήκες λειτουργίας των ξενοδοχειακών επιχειρήσεων και υπάρχει αμφισβήτηση ως προς τα έσοδα που υπάγονται στο τέλος . (Τουριστικά Πακέτα All Inclusive , Ειδικά τουριστικά πακέτα θαλασσοθεραπείας , συνεδριακός τουρισμός κλπ) .
- Από τις υπηρεσίες του Δήμου, ως προς την ορθή απόδοση των τελών από τους υπόχρεους, έχουν ελεγχθεί και βεβαιωθεί οι διαχειριστικές χρήσεις έως και το 2011 .
- Με την υπ' αριθμόν 31/1999 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του τέως (Καποδιστριακού) Δήμου Χερσονήσου και τις διατάξεις του άρθρου 20 Ν.2539/97 αποφασίστηκε η επέκταση του τέλους επί ακαθαρίστων εσόδων και στις επιχειρήσεις : ενοικιάσεων μεταφορικών μέσων , ειδών λαϊκής τέχνης και δώρων , τουριστικών ειδών , ειδών σπορ , σχολών εκμάθησης θαλάσσιων σπορ και ενοικιάσεων σκαφών αναψυχής τοπικού χαρακτήρα.

- Συνίσταται η καταγραφή – απογραφή των επιχειρήσεων που δραστηριοποιούνται εντός των γεωγραφικών ορίων του Δήμου Χερσονήσου και ο καθορισμός, από τις οικονομικές υπηρεσίες του Δήμου, του αναλογούν τέλους (0,5% ή 5%).

2) *Τέλη καθαριότητας και φωτισμού*

Σύμφωνα με το άρθρο 1 του Ν.25/75 η βεβαίωση των τελών καθαριότητας και φωτισμού συντελείται με τους καταλόγους (λογαριασμούς) της Δ.Ε.Η. Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν.25/75 η εκκαθάριση διενεργείται μέσα στον τρίτο μήνα από τη λήξη του μήνα που ανήκουν λογιστικά οι λογαριασμοί. Εφιστούμε την προσοχή σας στις διατάξεις των άρθρων 1 έως 4 του παραπάνω νόμου για τον ακριβή καθορισμό των συντελεστών ανά κατηγορία και την ορθή κλιμάκωση του συντελεστή με τη χρήση πλασματικού εμβαδού όπου απαιτείται. Επισημαίνεται ότι τέλη καθαριότητας και φωτισμού που δεν εισπράχθηκαν από την Δ.Ε.Η εντός του 2016, κοινοποιήθηκαν στον Δήμο προκειμένου να βεβαιωθούν από την υπηρεσία εσόδων.

3) *Τέλος ακίνητης περιουσίας (Τ.Α.Π.)*

- Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2130/97 επιβάλλεται υποχρεωτικά υπέρ των δήμων και κοινοτήτων τέλος ακίνητης περιουσίας το ήμισυ του οποίου διατίθεται για καταβολή αποζημιώσεων για απαλλοτρίωση ή ρυμοτόμηση ακινήτων και το υπόλοιπο ελεύθερα σύμφωνα με τις ανάγκες του Δήμου.

4) *Μετατροπή της εισφοράς γης σε χρήμα*

- Σημειώνουμε ότι η εισφορά σε χρήμα διατίθεται αποκλειστικά για την εκτέλεση βασικών κοινόχρηστων πολεοδομικών έργων στην περιοχή ένταξης ή επέκτασης του πολεοδομικού σχεδίου και μαζί με την εισφορά σε γη που προβλέπει το άρθρο 8 του Ν.1337/83 αποτελούν τα μέσα με τα οποία επιδιώκεται η απόκτηση και η διαμόρφωση των απαραίτητων κοινόχρηστων χώρων από τους δήμους.

5) Μισθώματα κοινόχρηστων χώρων

Με την υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου 1047427/4612/B0010 Κ.Υ.Α. των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομίας και τις διατάξεις του Ν.2971/2001 παραχωρείται έναντι ανταλλάγματος το δικαίωμα απλής χρήσης αιγιαλού και παραλίας στους Ο.Τ.Α. Α' βαθμού και για το διάστημα 01/06/2002 – 31/05/2006. Με την υπ' αριθμό πρωτοκόλλου ΔΔΠ0005159/586Β ΕΞ 2015/7-4-2015 απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών περί απευθείας παραχώρησης, με αντάλλαγμα, του δικαιώματος απλής χρήσης αιγιαλού, παραλίας, όχθης, και παρόχθιας ζώνης μεγάλων λιμνών και πλεύσιμων ποταμών, στους Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (Ο.Τ.Α) Α' Βαθμού, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 56 του ν.4384/2016, παραχωρήθηκε έναντι ανταλλάγματος το δικαίωμα απλής χρήσης αιγιαλού και παραλίας στους Ο.Τ.Α. Α' βαθμού για το χρονικό διάστημα 10/04/2015 – 30/04/2017.

6) Επιχορηγήσεις

Οι επιχορηγήσεις της χρήσης ανήλθαν συνολικά σε 5.100.734,75 € εκ των οποίων ποσό 522.463,47 € μεταφέρθηκε σε λογαριασμό ιδίων κεφαλαίων (επιχορηγήσεις επενδύσεων).

3.3 Έκτακτα αποτελέσματα

3.3.1 Έκτακτα έσοδα

Αναλύονται ως εξής :

Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	1.488.404,93
Σύνολο	1.488.404,93
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	

Τακτικά έσοδα από τέλη άρδευσης 2015	301.702,35
Μισθώματα από αστικά ακίνητα	14.989,32
Πρόστιμα και προσανξήσεις από Δημόσιες αρχές	26.646,83
Πρόστιμα από παραβάσεων κανονιστικής μουσικών οργάνων 2013-2015	474.000,00
Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	22.408,38
Σύνολο	839.746,88
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	
Έσοδα από προβλέψεις επίδικων υποχρεώσεων	46.047,17
Έσοδα από προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	1.056.631,55
Σύνολο	1.102.678,72

Επί των ανωτέρω σημειώνουμε τα εξής :

- α) Ο λογαριασμός «Τακτικά έσοδα από τέλη άρδευσης» αφορά την βεβαίωση των εσόδων για την χρήση 2015.
- β) Τα «Έσοδα από προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων» αφορούν την διαγραφή πρόβλεψης που σχηματίστηκε σε προηγούμενη χρήση ένεκα της ρύθμισης του Ν.4257/2014 λόγω απένταξης οφειλετών από την εν λόγω ρύθμιση .

3.3.2 Έκτακτα έξοδα

Αναλύονται ως εξής :

Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	
Φορολογικά πρόστιμα και προσανξήσεις	460,00
Προσανξήσεις λιμενικού ταμείου	2.800,00
Πρόστιμα μισθωμάτων	7.782,41
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	5,18
Σύνολο	11.047,59

Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
-----------------------------------	--

Διαγραφές τελών παρεπιδημούντων	795.180,78
Κτηματική Υπηρεσία – απόδοση δικαιωμάτων αιγιαλού	255.537,82
Έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων	254.779,85
Πρόστιμα	137.343,74
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων τελών	98.545,11
Διαγραφές κοινόχρηστων χώρων	99.885,50
Διαγραφές από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	53.409,32
Διαγραφές από δικαιώματα ύδρευσης	13.321,38
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	77,81
Σύνολο	1.708.081,31
Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους και έξοδα	
Προβλέψεις επισφαλών πελατών	2.242.061,23
Σύνολο	2.242.061,23

Επί των ανωτέρω σημειώνουμε τα εξής :

α) Οι «Διαγραφές τελών παρεπιδημούντων», «Διαγραφές κοινόχρηστων χώρων», «Διαγραφές από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού» και «Διαγραφές από δικαιώματα ύδρευσης» περιλαμβάνει τις διαγραφές απαιτήσεων από οφειλέτες του Δήμου βάσει αποφάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου ή λόγω εξόφλησης υπολοίπων που είχαν υπαχθεί στη ρύθμιση του ν.4257/2014.

β) Ο λογαριασμός «Δικαστικά έξοδα τελεσίδικων αποφάσεων» αφορά δικαστικά έξοδα τελεσίδικων αποφάσεων προμηθευτών.

4. ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

4.1. Επιστολή Νομικής Υπηρεσίας

4.1.1 Χρηματικές αγωγές κατά του Δήμου

Δεν λάβαμε επιστολή από την Νομική Υπηρεσία του Δήμου για την έκβαση των επίδικων υποθέσεων καθώς και την ύπαρξη νέων που δημιουργήθηκαν στη χρήση 2016. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά του Δήμου και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης και στα ίδια κεφάλαια.

4.1.2 Χρηματικές αγωγές του Δήμου κατά τρίτων

Ο Δήμος φέρεται δικαιούχος αποζημιώσεων από μετατροπή εισφοράς γης σε χρήμα , σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ 6/78 για έξι περιπτώσεις συνολικού ποσού 2.897.860,03 €. Σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία η ταμιακή βεβαίωση της οφειλής μπορεί να γίνει μετά την έκδοση της απόφασης του Δικαστηρίου που θα καθορίσει οριστική τιμή μονάδος. (Σχετικά άρθρα 4 ΒΔ 17/5-15/6 1959, Δ.ΠρΑθ 3827/1991).

Οι σχετικές υποθέσεις είναι :

Αντίδικος	Δικάσιμος	Ποσό
Aldemar A.E.		759.235,52
Κρομμυδάκης Α.Ε.	23.09.2014	981.514,20
Πανευρώπα Α.Ε.	23.09.2014	403.241,60
GOLF RESIDENCE		594,00
Στέλλα Μπήτς Α.Ε.	12.11.2013	678.622,53
Σαπουνάκης Α.Ε		74.652,18
Σύνολα		2.897.860,03

Δεν λάβαμε επιστολή από την Νομική Υπηρεσία για την έκβαση των παραπάνω υποθέσεων.

4.1.3 Αντάλλαγμα Ελληνικού Δημοσίου Αιγιαλού

Ο Δήμος έχει υποβάλει οκτώ προσφυγές και οκτώ αιτήσεις αναστολής εκτελέσεως κατά του Ελληνικού Δημοσίου στο Δ. Πρωτοδικείο Ηρακλείου κατά αποφάσεων της Κτηματικής Υπηρεσίας Ηρακλείου για επιβολή συνολικά 2.217.836,74 € στους πρώην Δήμους Μαλίων Χερσονήσου και Γουβών που αφορά στην καταβολή των εισπραχθέντων για της παραλίες τα έτη 1999 έως και 2008 λόγω ανακλήσεως της παραχώρησης της εκμετάλλευσης των παραλιών. Αναλυτικότερα :

ΔΗΜΟΣ	ΗΜ ΒΕΒΑΙΩΣΗΣ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
ΜΑΛΙΑ	12/1/2011	388.004,40	362.686,15
ΓΟΥΒΕΣ	18/1/2011	418.261,86	414.942,23
ΧΕΡΣΟΝΗΣΟΣ	12/1/2011	595.359,26	543.433,32
ΚΑΛΙΚΡΑΤΙΚΟΣ		816.211,22	713.687,10
		2.217.836,74	2.034.748,80

Στα πλαίσια των αποφάσεων αυτών δεν έχει γίνει σχετική πρόβλεψη για την εξέλιξη των σχετικών υποθέσεων και την τελική χρηματική επιβάρυνση του Δήμου.

4.2 Φορολογικές υποχρεώσεις

Ο Δήμος έχει εκπληρώσει τις φορολογικές του υποχρεώσεις και έχει υποβάλλει τις προβλεπόμενες περιοδικές και ετήσιες Φορολογικές Δηλώσεις & Καταστάσεις (βλ παράγραφο 3.1. της παρούσης εκθέσεως).

Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Δήμου δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές από συστάσεως του. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Ο Δήμος δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

4.3 Οργάνωση – Εσωτερικός Έλεγχος .

Στα πλαίσια της αποτελεσματικότερης λειτουργίας του Δήμου , συνιστούμε :

- ❖ την ανάπτυξη μηχανισμών εσωτερικού ελέγχου και υποστήριξης διοικητικών αποφάσεων
- ❖ την βελτίωση των πληροφοριακών συστημάτων του Δήμου (λογισμικό) με την κατάλληλη παραμετροποίηση αυτού προκειμένου να εξάγονται κατάλληλα «reports» για την υποβοήθηση του έργου της Διοίκησης
- ❖ τον καθορισμό των βασικών πηγών χρηματοδότησης του Δήμου και την δημιουργία δικλίδων ασφαλείας σχετικά με την βέλτιστη χρήση αυτών

Ο Δήμος πρέπει να προβεί σε σύνταξη Μακροχρόνιου Επιχειρησιακού Σχεδίου με την ένταξη των σημαντικών δράσεων του, και την αναγνώριση των λειτουργικών κινδύνων (μεταξύ των οποίων περιλαμβάνεται ο πιστωτικός κίνδυνος, ο κίνδυνος ρευστότητας, ο κανονιστικός κίνδυνος, ο κίνδυνος εσωτερικού ελέγχου και ο μακροοικονομικός κίνδυνος).

5. ΣΥΝΟΨΗ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΩΝ ΕΛΕΓΧΟΥ

- 1) Η **κυριότητα** των ακινήτων **δεν επιβεβαιώθηκε** από τη Νομική Υπηρεσία του Δήμου κυρίως λόγω του πλήθους των ακινήτων .
- 2) Οι καθυστερημένες απαιτήσεις από βεβαιωμένα τέλη, με ημερομηνία βεβαίωσης προγενέστερη της 31/12/2011 (πενταετίας) ανέρχονται σε ευρώ 7.784.103,10 και ενδεχόμενα να έχουν παραγραφεί σε βάρος του Δήμου.
- 3) Δεν λάβαμε επιστολή από την Νομική Υπηρεσία για την έκβαση των επίδικων υποθέσεων του Δήμου Χερσονήσου μεταξύ των οποίων και των βεβαιωμένων, από το Ελληνικό Δημόσιο, ανταλλαγμάτων από την παραχώρηση του δικαιώματος χρήσης αιγιαλού και παραλίας συνολικού ποσού ευρώ 2.473.374,56. Ως εκ τούτου διατηρούμε επιφύλαξη για την ενδεχόμενη επίδραση των γεγονότων αυτών στα αποτελέσματα χρήσης και στα ίδια κεφάλαια του Δήμου.
- 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Δήμου δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές από συστάσεως του. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Ο Δήμος δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Τελειώνοντας εκφράζουμε τις ευχαριστίες μας στη Διοίκηση και το Προσωπικό του Δήμου , για τη διευκόλυνση που μας παρείχαν κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας .

Με τιμή

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΕΜΜ. ΚΑΝΑΚΑΡΑΚΗΣ

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 30 371

6. Παράρτημα

1.1 Οικονομικές καταστάσεις

1.2 Πιστοποιητικό Ορκωτού Ελεγκτή

Πίνακες / Καταστάσεις

2.1. Πίνακας απαιτήσεων σε καθυστέρηση

2.2 Πίνακας βεβαιωτικών καταλόγων υπό παραγραφή

2.3 Οργανικά Έξοδα Χρήσης 2016

2.4 Οργανικά Έσοδα Χρήσης 2016

1.1 Οικονομικές καταστάσεις

 ΔΗΜΟΣ ΧΕΡΣΟΝΗΣΟΥ (ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΚΡΗΤΗΣ- Νομός Ηρακλείου) 6ος ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)					
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
	Ποσά κλεισμένης χρήσης 2016			Ποσά κλεισμένης χρήσης 2016	
	Δίκτυο κτήσεων	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστο	Ποσά κλεισμένης χρήσης 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015
Β. ΞΕΛΟΔΟΓΕΙΑ					
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	2.076.840,61	1.605.542,60	471.298,01	2.060.148,97	1.491.743,10
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
1. Ασημένια ακινοποιήσιμα					
4. Λοιπές υλικά ακινοποιήσιμα	295.766,74	286.611,17	9.155,57	280.576,23	260.879,88
Π. Ενσώματα ακινοποιήσιμα					
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	27.835.463,17		27.835.463,17	27.835.463,17	27.835.463,17
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδικόπαιχτα κ.λπ.	3.899.451,84	1.915.230,21	1.984.201,63	3.747.639,18	1.606.588,50
1β. Οδοί - Οδοντοστόμια - κεντρικές χρήσεις	15.561.103,76	13.923.235,71	1.637.868,05	14.995.782,82	12.946.178,22
1γ. Προβλεπόμενες κεντρικές χρήσεις	4.195.787,94	3.269.080,19	926.707,75	4.195.787,94	2.929.367,98
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	21.792.364,57	18.577.281,18	3.215.083,39	19.858.287,67	16.673.718,45
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροπαραγωγής κεντρικές χρήσεις	4.296.765,21	3.179.172,08	1.117.593,13	4.029.262,32	2.837.465,27
3γ. Λοιπά κτίρια εγκαταστάσεων κεντρικές χρήσεις	4.959.503,59	3.361.963,21	1.597.540,38	4.941.890,87	2.950.218,80
4. Μηχανήματα τεχνικά εγκαταστάσεις και λοιπές μηχανολογικές εξοπλιστικές	223.236,95	197.855,78	25.381,17	211.432,15	193.732,76
5. Μεταφορικά μέσα	3.519.794,39	3.454.479,05	65.315,34	3.519.794,39	3.413.549,73
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλιστικές	2.650.446,79	2.326.556,40	323.890,39	2.591.492,81	2.253.027,18
7. Ακινοποιήσιμα υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.341.434,26		1.341.434,26	1.872.072,49	1.872.072,49
	90.275.552,47	50.204.875,81	40.070.478,66	87.798.905,81	45.995.058,92
ΙΙΙ. Τίτλοι πάσης επένδυσης & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις					
1. Τίτλοι πάσης επένδυσης		12.466.694,16		11.661.172,64	
Μείον : Προβλεπόμενες για υποστήριξη		493.291,33		493.291,33	
Μείον : Οφειλόμενες δόσεις τίτλων πάσης επένδυσης		40.000,00		40.000,00	
		11.933.402,83		11.127.881,31	
		11.933.402,83		11.127.881,31	
Σύνολο παγίων ενεργητικών (Γ+Π+ΓΙΙ)			52.013.037,06	53.142.636,58	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ					
Π. Απαιτήσεις					
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών					
Μείον : Προβλεπόμενες		23.940.733,21		26.147.952,83	
Μείον : Προβλεπόμενες		14.262.414,86	9.678.318,35	13.076.985,18	13.070.967,65
Εκπαιδευτικές, Επιδόσεις, Απαιτήσεις και χρεώσεις		107.670,39		107.670,39	
Μείον : Προβλεπόμενες		56.520,22	51.150,17	56.520,22	51.150,17
5. Χρεώσεις διάφορων			750.054,75		797.911,90
Λογισμικοί Διατάξεις, Προκαταβολές και Πιστώσεων			1.000,00		0,00
			10.480.523,27		13.920.029,72
ΙV. Διαθέσιμα					
1. Ταμείο			4.050,92		31.541,97
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			14.126.716,17		9.679.387,91
			14.130.767,09		9.710.929,88
Σύνολο κυκλοφορούν ενεργητικών (Δ+ΙV)			24.611.290,36	23.630.959,60	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
1. Έξοδα επόμενης χρήσης			10.152,33		12.686,45
2. Έσοδα χρήσεως εισπραχθέντα			2.500,00		2.500,00
			12.652,33		15.186,45
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			77.108.277,76	77.357.188,50	
Σημειώσεις :					
1. Τα έσοδα της κλεισμένης χρήσης αφορούν μόνο τα έσοδα που έχουν εισπραχθεί ή βεβαιωθεί μέχρι την 31/12/2016					
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2016)					
	Ποσά κλεισμένης χρήσης 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015		
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ					
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	8.102.770,40		7.856.760,73		
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - προμήθειες - προσαυξήσεις	735.336,11		2.249.059,45		
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	4.200.629,32	13.038.735,83	4.132.343,68	14.238.163,86	
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		12.389.731,15		11.000.539,50	
Μείον : Κόστος αποτελεσμάτων (Πλάνο) εκμεταλλεύσεως		649.004,68		3.237.624,36	
Μείον : Άλλα έσοδα		463.467,51		822.273,05	
Μείον : Άλλα έσοδα		1.114.472,19		4.059.897,41	
Μείον :					
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.820.874,85		1.709.211,11		
2. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων οφείλων	94.691,44	1.915.566,29	96.425,52	1.805.636,63	
Μείον : αποτελέσματα (Έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-801.094,10		2.254.260,78	
Μείον :					
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	293.216,74		167.319,08		
Μείον :					
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	8.798,81	284.417,93	13.427,90	153.891,18	
Ολικά αποτελέσματα (Έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-516.676,17		2.408.151,96	
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ - ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ					
1. Εκτακτά και ανάγλυφα έσοδα	1.488.404,93		1.434.064,14		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	839.746,88		2.914.689,81		
4. Έσοδα από προβλεπόμενες προηγούμενων χρήσεων	1.102.678,72		697.617,03		
Μείον :					
1. Εκτακτά και ανάγλυφα έξοδα	11.047,59		6.811,94		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.708.081,31		1.076.599,83		
4. Προβλεπόμενες για έκτακτους κινδύνους	2.242.061,23	3.961.190,13	2.063.713,46	3.147.125,23	1.899.245,75
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (Έλλειμμα)		-1.047.635,77		4.307.397,71	
ΜΕΙΟΝ : Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	3.039.912,07		3.060.824,66		
Μείον : οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	3.029.395,56	10.516,51	3.060.824,66		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		-1.657.552,28		4.307.397,71	
ΙΙΙ. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
	Ποσά κλεισμένης χρήσης 2016		Ποσά προηγούμενης χρήσης 2015		
Καθαρά αποτελέσματα (Έλλειμμα) χρήσεως	-1.057.552,28		4.307.397,71		
Πλεόν :					
Υαλίσιμα αποτελεσμάτων (πλάνο) προηγούμενων χρήσεων	2.597.061,21		-1.563.157,06		
Σύνολο	1.539.508,93		2.744.240,65		
ΜΕΙΟΝ : 1. Φόρος εισοδήματος	181.446,64		147.179,44		
Πλάνο στην ετήσια	1.358.062,29		2.597.061,21		

1.2 Έκθεση Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή – Λογιστή Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Χερσονήσου

Έκθεση επί των οικονομικών καταστάσεων

Ελέξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Χερσονήσου, που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2016, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν.3463/2006 όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια.

Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Δήμου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

- 1) Δεν λάβαμε επαρκή τεκμήρια ήτοι βεβαιώσεις Νομικών ή Δημόσια έγγραφα σχετικά με την κυριότητα επί των ακινήτων του Δήμου και την ύπαρξη ή μη βαρών επί αυτών.
- 2) Δεν λάβαμε επιστολή από την Νομική Υπηρεσία για την έκβαση των επίδικων υποθέσεων του Δήμου Χερσονήσου μεταξύ των οποίων και των βεβαιωμένων, από το Ελληνικό Δημόσιο, ανταλλαγμάτων από την παραχώρηση του δικαιώματος χρήσης αιγαλιού και παραλίας συνολικού ποσού ευρώ 2.473.374,56. Ως εκ τούτου διατηρούμε επιφύλαξη για την ενδεχόμενη επίδραση των γεγονότων αυτών στα αποτελέσματα χρήσης και στα ίδια κεφάλαια του Δήμου.
- 3) Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Δήμου δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές από συστάσεως του. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Ο Δήμος δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσανξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας, δεν έχουμε αποκτήσει εύλογη διασφάλιση σχετικά με την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Χερσονήσου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2016 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 “Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης”.

Αναφορά επί άλλων νομικών και κανονιστικών θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Ηράκλειο, 1 Νοεμβρίου 2017
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

2.1. Πίνακας απαιτήσεων σε καθυστέρηση

A/A	ΚΩΔΙΚΟΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ
1	7970	394.353,02	ΑΚΙΝΗΤΑ
2	3754	332.018,40	ΑΚΙΝΗΤΑ
3	18362	297.061,91	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2014
4	16952	266.345,49	ΑΚΙΝΗΤΑ
5	32758	260.364,31	ΑΚΙΝΗΤΑ
6	3338	166.109,99	ΑΚΙΝΗΤΑ
7	7835	150.144,55	ΑΚΙΝΗΤΑ
8	24429	143.408,15	ΑΚΙΝΗΤΑ
9	16191	132.600,05	ΑΚΙΝΗΤΑ
10	2943	125.298,44	ΑΚΙΝΗΤΑ
11	16553	115.473,33	ΑΚΙΝΗΤΑ
12	2784	109.538,61	ΑΚΙΝΗΤΑ
13	25203	103.254,28	ΑΚΙΝΗΤΑ
14	8658	98.840,09	ΑΚΙΝΗΤΑ
15	17079	98.417,86	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
16	6767	96.325,65	ΑΚΙΝΗΤΑ
17	16542	93.092,41	ΑΚΙΝΗΤΑ
18	2984	89.667,82	ΑΚΙΝΗΤΑ
19	22836	84.670,42	ΑΚΙΝΗΤΑ
20	16562	83.017,21	ΑΚΙΝΗΤΑ
21	1913	77.298,71	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
22	2543	77.152,78	ΑΚΙΝΗΤΑ
23	6941	75.636,17	ΑΚΙΝΗΤΑ
24	2774	73.883,41	ΑΚΙΝΗΤΑ
25	16309	72.655,59	ΑΚΙΝΗΤΑ
26	15819	71.352,35	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
27	14644	70.921,91	ΑΚΙΝΗΤΑ
28	18396	70.880,51	ΑΚΙΝΗΤΑ
29	20420	68.047,52	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
30	3632	65.578,46	ΑΚΙΝΗΤΑ
31	24566	64.644,85	ΑΚΙΝΗΤΑ
32	17501	63.978,32	ΑΚΙΝΗΤΑ
33	8012	63.443,58	ΑΚΙΝΗΤΑ
34	16521	61.858,68	ΑΚΙΝΗΤΑ
35	2493	61.245,35	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2015
36	16319	60.283,78	ΑΚΙΝΗΤΑ
37	9803	57.989,37	ΑΚΙΝΗΤΑ
38	3079	57.701,74	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
39	3991	55.666,82	ΑΚΙΝΗΤΑ
40	16304	53.608,17	ΑΚΙΝΗΤΑ
41	16277	51.463,22	ΑΚΙΝΗΤΑ
42	3864	51.108,82	ΑΚΙΝΗΤΑ
43	7560	50.666,44	ΑΚΙΝΗΤΑ
44	23184	50.580,60	ΑΚΙΝΗΤΑ
45	16408	50.452,34	ΑΚΙΝΗΤΑ
46	18557	49.867,39	ΑΚΙΝΗΤΑ
47	17691	48.562,46	ΑΚΙΝΗΤΑ
48	4063	47.774,25	ΑΚΙΝΗΤΑ
49	20275	45.595,58	ΑΚΙΝΗΤΑ
50	24495	44.899,32	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
51	30080	44.589,55	ΑΚΙΝΗΤΑ

Η παρούσα έκθεση είναι εμπιστευτική και προορίζεται για αποκλειστική χρήση από το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Χερσονήσου.

52	22799	43.544,62	ΑΚΙΝΗΤΑ
53	25340	43.405,25	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
54	7294	41.495,92	ΑΚΙΝΗΤΑ
55	3893	41.431,67	ΑΚΙΝΗΤΑ
56	2990	41.244,42	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2014
57	2990	41.244,42	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2013
58	19030	40.489,39	ΑΚΙΝΗΤΑ
59	44394	40.375,45	ΑΚΙΝΗΤΑ
60	44408	40.375,45	ΑΚΙΝΗΤΑ
61	44395	40.375,45	ΑΚΙΝΗΤΑ
62	3371	40.234,44	ΑΚΙΝΗΤΑ
63	27964	39.448,72	ΑΚΙΝΗΤΑ
64	7910	36.971,71	ΑΚΙΝΗΤΑ
65	22827	36.811,97	ΑΚΙΝΗΤΑ
66	3717	33.797,80	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
67	2937	33.724,16	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2015
68	17798	33.291,12	ΑΚΙΝΗΤΑ
69	3409	32.699,90	ΑΚΙΝΗΤΑ
70	18360	32.309,65	ΑΚΙΝΗΤΑ
71	16854	32.121,77	ΑΚΙΝΗΤΑ
72	30263	31.615,41	ΑΚΙΝΗΤΑ
73	23261	31.254,58	ΑΚΙΝΗΤΑ
74	3384	30.513,48	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
75	2951	30.059,40	ΑΚΙΝΗΤΑ
76	16200	29.860,78	ΑΚΙΝΗΤΑ
77	3296	29.772,15	ΑΚΙΝΗΤΑ
78	16403	29.728,54	ΑΚΙΝΗΤΑ
79	3310	29.566,40	ΑΚΙΝΗΤΑ
80	6637	29.516,73	ΑΚΙΝΗΤΑ
81	9436	29.313,03	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
82	51599	29.277,36	ΑΚΙΝΗΤΑ
83	14710	29.063,75	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2015
84	46964	29.053,98	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
85	24757	28.993,29	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
86	18371	28.902,57	ΑΚΙΝΗΤΑ
87	3023	28.888,87	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
88	27961	28.708,63	ΑΚΙΝΗΤΑ
89	3494	28.472,60	ΑΚΙΝΗΤΑ
90	3594	28.470,79	ΑΚΙΝΗΤΑ
91	3147	28.154,34	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
92	6654	27.912,72	ΑΚΙΝΗΤΑ
93	16864	27.707,47	ΑΚΙΝΗΤΑ
94	23279	27.390,54	ΑΚΙΝΗΤΑ
95	23197	27.202,56	ΑΚΙΝΗΤΑ
96	14100	26.524,48	ΑΚΙΝΗΤΑ
97	17270	26.336,62	ΑΚΙΝΗΤΑ
98	2407	25.995,54	ΑΚΙΝΗΤΑ
99	27340	25.965,14	ΑΚΙΝΗΤΑ
100	3841	25.825,39	ΑΚΙΝΗΤΑ
101	15941	25.822,14	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
102	3376	25.777,81	ΑΚΙΝΗΤΑ
103	3361	24.328,35	ΑΚΙΝΗΤΑ
104	4064	24.313,88	ΑΚΙΝΗΤΑ
105	8988	23.704,53	ΑΚΙΝΗΤΑ
106	3627	23.645,57	ΑΚΙΝΗΤΑ

Η παρούσα έκθεση είναι εμπιστευτική και προορίζεται για αποκλειστική χρήση από το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Χερσονήσου.

107	15959	23.363,02	AKINHΤΑ
108	4009	23.222,40	AKINHΤΑ
109	17193	22.778,56	AKINHΤΑ
110	18357	22.498,20	AKINHΤΑ
111	22835	22.170,60	AKINHΤΑ
112	16148	22.099,40	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
113	9097	22.068,19	AKINHΤΑ
114	6633	21.993,93	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
115	2288	21.650,86	AKINHΤΑ
116	3223	21.583,97	AKINHΤΑ
117	22817	21.011,52	AKINHΤΑ
118	29916	20.854,07	AKINHΤΑ
119	7198	20.622,74	AKINHΤΑ
120	34744	20.516,82	AKINHΤΑ
121	9526	20.132,45	AKINHΤΑ
122	25055	19.900,63	AKINHΤΑ
123	3559	19.749,25	AKINHΤΑ
124	3770	19.739,14	AKINHΤΑ
125	22821	19.560,88	AKINHΤΑ
126	3245	19.495,72	AKINHΤΑ
127	4043	19.355,21	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
128	7128	19.304,53	AKINHΤΑ
129	3369	19.179,89	AKINHΤΑ
130	22807	18.863,92	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
131	23188	18.751,39	AKINHΤΑ
132	3628	18.731,17	AKINHΤΑ
133	6650	18.676,88	AKINHΤΑ
134	19695	18.617,20	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
135	17777	18.469,76	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
136	16157	18.429,88	AKINHΤΑ
137	16516	18.370,09	AKINHΤΑ
138	3125	18.037,61	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
139	11245	17.909,49	AKINHΤΑ
140	18367	17.645,14	AKINHΤΑ
141	23208	16.999,78	AKINHΤΑ
142	5132	16.962,06	AKINHΤΑ
143	17351	16.935,93	AKINHΤΑ
144	17096	16.870,47	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
145	6620	16.633,04	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
146	16266	16.582,56	AKINHΤΑ
147	22851	16.562,10	AKINHΤΑ
148	6993	16.557,35	AKINHΤΑ
149	17676	16.396,92	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2014
150	17676	16.396,92	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2013
151	3613	16.199,56	AKINHΤΑ
152	3566	16.046,49	AKINHΤΑ
153	16276	15.988,44	AKINHΤΑ
154	19375	15.988,10	AKINHΤΑ
155	16126	15.927,84	AKINHΤΑ
156	23530	15.809,22	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2015
157	24277	15.664,44	AKINHΤΑ
158	24801	15.634,34	AKINHΤΑ
159	11862	15.400,12	AKINHΤΑ
160	16031	15.385,01	AKINHΤΑ
161	7407	15.282,89	AKINHΤΑ

Η παρούσα έκθεση είναι εμπιστευτική και προορίζεται για αποκλειστική χρήση από το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Χερσονήσου.

162	3484	15.278,95	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
163	17840	15.190,33	ΑΚΙΝΗΤΑ
164	2133	15.121,74	ΑΚΙΝΗΤΑ
165	20311	15.085,47	ΑΚΙΝΗΤΑ
166	18974	14.955,64	ΑΚΙΝΗΤΑ
167	18343	14.913,97	ΑΚΙΝΗΤΑ
168	287	14.902,15	ΑΚΙΝΗΤΑ
169	12406	14.833,17	ΑΚΙΝΗΤΑ
170	2981	14.710,85	ΑΚΙΝΗΤΑ
171	3191	14.701,95	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
172	25377	14.626,55	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
173	49449	14.514,74	ΑΚΙΝΗΤΑ
174	3437	14.360,65	ΑΚΙΝΗΤΑ
175	2290	14.334,82	ΑΚΙΝΗΤΑ
176	3962	14.268,05	ΑΚΙΝΗΤΑ
177	22810	14.237,79	ΑΚΙΝΗΤΑ
178	11480	13.978,67	ΑΚΙΝΗΤΑ
179	8780	13.949,37	ΑΚΙΝΗΤΑ
180	22845	13.866,74	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2014
181	22845	13.866,74	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2013
182	6927	13.800,82	ΑΚΙΝΗΤΑ
183	52287	13.766,44	ΑΚΙΝΗΤΑ
184	3421	13.761,08	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2014
185	3421	13.761,08	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2013
186	12169	13.703,95	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2014
187	12169	13.703,95	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2013
188	12653	13.629,16	ΑΚΙΝΗΤΑ
189	18989	13.596,54	ΑΚΙΝΗΤΑ
190	16876	13.475,97	ΑΚΙΝΗΤΑ
191	3777	13.450,16	ΑΚΙΝΗΤΑ
192	15318	13.436,44	ΑΚΙΝΗΤΑ
193	21700	13.416,74	ΑΚΙΝΗΤΑ
194	3798	13.197,33	ΑΚΙΝΗΤΑ
195	9851	13.091,31	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
196	20558	12.632,58	ΑΚΙΝΗΤΑ
197	4000	12.632,32	ΑΚΙΝΗΤΑ
198	6636	12.593,11	ΑΚΙΝΗΤΑ
199	25104	12.544,24	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
200	6640	12.526,89	ΑΚΙΝΗΤΑ
201	6691	12.393,87	ΑΚΙΝΗΤΑ
202	17721	12.361,93	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2015
203	3892	12.359,89	ΑΚΙΝΗΤΑ
204	6766	12.327,84	ΑΚΙΝΗΤΑ
205	6515	12.306,89	ΑΚΙΝΗΤΑ
206	24258	12.277,06	ΑΚΙΝΗΤΑ
207	6045	12.234,29	ΑΚΙΝΗΤΑ
208	23173	12.159,75	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
209	16258	11.912,71	ΑΚΙΝΗΤΑ
210	16538	11.882,64	ΑΚΙΝΗΤΑ
211	16753	11.839,92	ΑΚΙΝΗΤΑ
212	25075	11.838,56	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
213	8959	11.658,77	ΑΚΙΝΗΤΑ
214	4855	11.552,69	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
215	3660	11.507,90	ΑΚΙΝΗΤΑ
216	31390	11.485,60	ΑΚΙΝΗΤΑ

Η παρούσα έκθεση είναι εμπιστευτική και προορίζεται για αποκλειστική χρήση από το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Χερσονήσου.

217	16267	11.477,65	ΑΚΙΝΗΤΑ
218	17698	11.457,52	ΑΚΙΝΗΤΑ
219	3913	11.428,53	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
220	9068	11.195,01	ΑΚΙΝΗΤΑ
221	15714	11.163,17	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
222	3333	11.153,65	ΑΚΙΝΗΤΑ
223	23187	11.024,04	ΑΚΙΝΗΤΑ
224	6835	10.997,52	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
225	49384	10.981,60	ΑΚΙΝΗΤΑ
226	21705	10.948,64	ΑΚΙΝΗΤΑ
227	22846	10.943,84	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
228	8118	10.907,68	ΑΚΙΝΗΤΑ
229	25473	10.898,10	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
230	23344	10.887,74	ΑΚΙΝΗΤΑ
231	8019	10.853,96	ΑΚΙΝΗΤΑ
232	3614	10.829,05	ΑΚΙΝΗΤΑ
233	3863	10.641,30	ΑΚΙΝΗΤΑ
234	2919	10.636,91	ΑΚΙΝΗΤΑ
235	3006	10.596,99	ΑΚΙΝΗΤΑ
236	25362	10.576,69	ΑΚΙΝΗΤΑ
237	18402	10.551,23	ΑΚΙΝΗΤΑ
238	18354	10.523,84	ΑΚΙΝΗΤΑ
239	9705	10.511,79	ΑΚΙΝΗΤΑ
240	3463	10.473,40	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
241	5870	10.469,55	ΑΚΙΝΗΤΑ
242	7257	10.418,46	ΑΚΙΝΗΤΑ
243	24940	10.414,76	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2014
244	24940	10.414,76	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2013
245	22746	10.358,24	ΑΚΙΝΗΤΑ
246	2096	10.350,85	ΑΚΙΝΗΤΑ
247	23271	10.330,15	ΑΚΙΝΗΤΑ
248	24773	10.260,67	ΑΚΙΝΗΤΑ
249	14398	10.226,20	ΑΚΙΝΗΤΑ
250	23196	10.160,78	ΑΚΙΝΗΤΑ
251	15870	10.049,17	ΑΚΙΝΗΤΑ
252	13767	10.001,98	ΒΡΑΔΕΩΣ ΚΙΝΟΥΜΕΝΑ 2016
		5.231.873,77	
		14.221.508,77	

2.2 Πίνακας βεβαιωτικών καταλόγων υπό παραγραφή

Τέλος	Αριθμός Βεβαίωσης - Ημ/νία Βεβαίωσης	Ποσό προς Παραγραφή
ΓΟΥΒ. ΠΡΟΣΛΥΞΗΣΕΙΣ Π.Ο.Ε.	2 - 15/4/2002	369.461,90
ΓΟΥΒ. ΤΕΛΗ Π.Ο.Ε.	1 - 15/4/2002	297.595,84
ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΤΕΛΩΝ ΠΑΡΕΠ.ΚΑΙ ΕΚΔΙΔ.ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ	100 - 7/12/2010	212.513,89
ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΤΕΛΩΝ ΠΑΡΕΠ.ΚΑΙ ΕΚΔΙΔ.ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ	101 - 7/12/2010	170.456,10
-ΤΕΛΗ ΕΚΔΙΔΟΜΕΝΩΝ ΛΟΓ/ΣΜΩΝ (ΒΕΒ ΜΕΤΑ 2000)	103 - 8/12/2010	169.182,19
-ΤΕΛΗ ΕΚΔΙΔΟΜΕΝΩΝ ΛΟΓ/ΣΜΩΝ (ΒΕΒ ΜΕΤΑ 2000)	102 - 8/12/2010	143.404,09
-ΤΕΛΗ ΕΚΔΙΔΟΜΕΝΩΝ ΛΟΓ/ΣΜΩΝ (ΒΕΒ ΜΕΤΑ 2000)	3 - 27/2/2008	135.798,34
-ΤΕΛΗ ΠΑΡΕΠΙΔ & ΕΚΔΙΔ (ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ ΕΩΣ 2000)	9 - 15/7/2004	130.131,69
ΠΑΡΕΠΙΔ - ΕΚΔΙΔ Π.Ο.Ε.	160 - 1/8/1994	124.262,32
-ΤΕΛΗ ΕΚΔΙΔΟΜΕΝΩΝ ΛΟΓ/ΣΜΩΝ (ΒΕΒ ΜΕΤΑ 2000)	14 - 20/6/2006	122.220,24
ΠΑΡΕΠΙΔ - ΕΚΔΙΔ Π.Ο.Ε.	49 - 30/1/2000	120.739,24
ΠΑΡΕΠΙΔ - ΕΚΔΙΔ Π.Ο.Ε.	452 - 27/12/2002	116.120,15
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Παρεπιδημούντων	231 - 4/6/2002	115.809,64
ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΤΕΛΩΝ ΠΑΡΕΠ.ΚΑΙ ΕΚΔΙΔ.ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ	94 - 27/12/2011	115.469,08
-ΤΕΛΗ ΕΚΔΙΔΟΜΕΝΩΝ ΛΟΓ/ΣΜΩΝ (ΒΕΒ ΜΕΤΑ 2000)	16 - 20/6/2006	113.609,91
-ΤΕΛΗ ΕΚΔΙΔΟΜΕΝΩΝ ΛΟΓ/ΣΜΩΝ (ΒΕΒ ΜΕΤΑ 2000)	93 - 27/12/2011	104.937,31
-ΤΕΛΗ ΕΚΔΙΔΟΜΕΝΩΝ ΛΟΓ/ΣΜΩΝ (ΒΕΒ ΜΕΤΑ 2000)	12 - 20/6/2006	101.581,60
-ΤΕΛΗ ΠΑΡΕΠΙΔ & ΕΚΔΙΔ (ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ ΕΩΣ 2000)	8 - 14/7/2004	88.591,16
ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΤΕΛΩΝ ΠΑΡΕΠ.ΚΑΙ ΕΚΔΙΔ.ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ	3 - 27/2/2008	86.976,18
ΓΟΥΒ. ΠΡΟΣΤΙΜΟ ΕΚΠΡΟΘΕΣΜΗΣ ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ (ΕΚΔ.)	36 - 29/12/2010	85.281,06
ΓΟΥΒ. ΤΕΛΟΣ ΕΚΔΙΔΟΜΕΝΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	36 - 29/12/2010	84.325,59
-ΤΕΛΗ ΠΑΡΕΠΙΔΗΜΟΥΝΤΩΝ (ΒΕΒ ΜΕΤΑ 2000)	100 - 7/12/2010	83.195,98
ΓΟΥΒ. ΤΕΛΟΣ ΕΚΔΙΔΟΜΕΝΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	36 - 31/12/2009	81.324,17
ΓΟΥΒ. ΠΡΟΣΤΙΜΟ ΕΚΠΡΟΘΕΣΜΗΣ ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ (ΕΚΔ.)	36 - 31/12/2009	80.857,20
-ΤΕΛΗ ΠΑΡΕΠΙΔΗΜΟΥΝΤΩΝ (ΒΕΒ ΜΕΤΑ 2000)	101 - 8/12/2010	80.571,90
ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΤΕΛΩΝ ΠΑΡΕΠ.ΚΑΙ ΕΚΔΙΔ.ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ	2 - 27/2/2008	80.184,89
ΕΠΙ. 3212 ΑΠΟ ΤΕΛΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	14 - 31/10/2008	74.407,76
-ΤΕΛΗ ΕΚΔΙΔΟΜΕΝΩΝ ΛΟΓ/ΣΜΩΝ (ΒΕΒ ΜΕΤΑ 2000)	2 - 27/2/2008	72.512,32
ΓΟΥΒ. ΠΡΟΣΤΙΜΟ ΕΚΠΡΟΘΕΣΜΗΣ ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ (ΕΚΔ.)	55 - 24/12/2008	72.213,66
ΓΟΥΒ. ΤΕΛΟΣ ΕΚΔΙΔΟΜΕΝΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	55 - 24/12/2008	72.059,22
ΓΟΥΒ. ΤΕΛΟΣ ΕΚΔΙΔΟΜΕΝΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	47 - 28/12/2007	70.075,44
ΓΟΥΒ. ΠΡΟΣΤΙΜΟ ΕΚΠΡΟΘΕΣΜΗΣ ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ (ΕΚΔ.)	47 - 28/12/2007	69.684,79
ΕΠΙ. 0324 ΤΕΛΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	04 - 31/7/2010	68.596,50
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Εκδιδομένων λογαριασμών	11 - 21/9/2009	68.375,92
ΠΑΡΕΠΙΔ - ΕΚΔΙΔ Π.Ο.Ε.	239 - 7/12/1993	66.880,49

Η παρούσα έκθεση είναι εμπιστευτική και προορίζεται για αποκλειστική χρήση από το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Χερσονήσου.

ΠΑΡΕΠΙΔ - ΕΚΔΙΔ Π.Ο.Ε.	240 - 7/12/1993	63.112,45
ΣΥΝΔ. Ύδρευση (ΒΕΒ 2010)	10 - 21/10/2010	61.652,73
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Εκδιδόμενων λογαριασμών	1 - 23/2/2009	56.160,01
ΠΑΡΕΠΙΔ - ΕΚΔΙΔ Π.Ο.Ε.	132 - 7/7/1994	55.536,23
ΓΟΥΒ. ΤΕΛΗ ΠΑΡΕΠΙΔΗΜΟΥΝΤΩΝ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	33 - 30/12/2004	54.166,42
ΓΟΥΒ. ΠΡΟΣΤΙΜΟ ΕΚΠΡΟΘΕΣΜΗΣ ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ (ΕΚΔ.)	33 - 30/12/2004	53.694,00
ΓΟΥΒ. ΠΡΟΣΤΙΜΟ ΕΚΠΡΟΘΕΣΜΗΣ ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ (ΕΚΔ.)	40 - 30/12/2005	53.399,10
ΓΟΥΒ. ΠΡΟΣΤΙΜΟ ΕΚΠΡΟΘΕΣΜΗΣ ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ (ΕΚΔ.)	39 - 29/12/2006	53.360,95
ΓΟΥΒ. ΤΕΛΗ ΠΑΡΕΠΙΔΗΜΟΥΝΤΩΝ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	40 - 30/12/2005	52.780,57
ΓΟΥΒ. ΤΕΛΟΣ ΕΚΔΙΔΟΜΕΝΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	39 - 29/12/2006	52.211,01
ΠΑΡΕΠΙΔ - ΕΚΔΙΔ Π.Ο.Ε.	241 - 7/12/1993	51.952,60
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Εκδιδόμενων λογαριασμών	12 - 31/12/2007	51.797,38
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Εκδιδόμενων λογαριασμών	11 - 31/12/2007	50.360,16
-ΤΕΛΗ ΠΑΡΕΠΙΔΗΜΟΥΝΤΩΝ (ΒΕΒ ΜΕΤΑ 2000)	54 - 7/12/2006	49.339,64
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Εκδιδόμενων λογαριασμών	10 - 31/12/2007	45.660,99
ΠΑΡΕΠΙΔ - ΕΚΔΙΔ Π.Ο.Ε.	988 - 27/12/2001	44.874,26
-ΤΕΛΗ ΠΑΡΕΠΙΔΗΜΟΥΝΤΩΝ (ΒΕΒ ΜΕΤΑ 2000)	55 - 7/12/2006	43.960,80
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Παρεπιδιμούντων	168 - 1/12/1999	43.701,67
ΓΟΥΒ. ΥΔΡΕΥΣΗ	28 - 15/12/2010	43.359,52
ΠΑΡΕΠΙΔ - ΕΚΔΙΔ Π.Ο.Ε.	21 - 30/1/2000	42.762,00
ΠΕΖΟΔΡΟΜΙΩΝ Π.Ο.Ε.	19 - 13/3/1997	40.912,51
-ΤΕΛΗ ΠΑΡΕΠΙΔΗΜΟΥΝΤΩΝ (ΒΕΒ ΜΕΤΑ 2000)	56 - 7/12/2006	40.799,47
ΠΕΖΟΔΡΟΜΙΩΝ Π.Ο.Ε.	35 - 2/4/1997	39.584,97
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Παρεπιδιμούντων	249 - 12/11/2004	38.333,60
-ΤΕΛΗ ΠΑΡΕΠΙΔΗΜΟΥΝΤΩΝ (ΒΕΒ ΜΕΤΑ 2000)	5 - 27/2/2008	36.321,32
ΣΥΝΔ. ΠΟΕ ΥΔΡΕΥΣΗ	15 - 24/11/2006	35.590,07
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Εκδιδόμενων λογαριασμών	2 - 23/2/2009	35.525,75
ΠΑΡΕΠΙΔ - ΕΚΔΙΔ Π.Ο.Ε.	979 - 24/12/2001	35.229,35
ΥΔΡΕΥΣΗΣ Π.Ο.Ε.	24 - 31/1/2000	35.070,07
ΣΥΝΔ. Ύδρευση (ΒΕΒ 2010)	2 - 15/6/2010	34.934,82
ΣΥΝΔ. ΠΟΕ ΥΔΡΕΥΣΗ	9 - 15/10/2009	34.466,21
ΥΔΡΕΥΣΗΣ Π.Ο.Ε.	977 - 24/12/2001	34.432,16
-ΤΕΛΗ ΠΑΡΕΠΙΔ & ΕΚΔΙΔ (ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ ΕΩΣ 2000)	7 - 6/11/2003	34.416,75
ΠΑΡΕΠΙΔ - ΕΚΔΙΔ Π.Ο.Ε.	131 - 7/7/1994	33.581,01
ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΤΕΛΩΝ ΠΑΡΕΠ.ΚΑΙ ΕΚΔΙΔ.ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ	97 - 27/12/2011	32.448,99
ΕΠΙ. 3212 ΑΠΟ ΤΕΛΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	017 - 30/11/2008	31.681,45
ΣΥΝΔ. ΠΟΕ ΥΔΡΕΥΣΗ	14 - 14/11/2008	30.087,81
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Εκδιδόμενων λογαριασμών	5 - 3/6/2010	29.050,16
-ΤΕΛΗ ΠΑΡΕΠΙΔΗΜΟΥΝΤΩΝ (ΒΕΒ ΜΕΤΑ 2000)	4 - 27/2/2008	28.678,30
ΕΠΙ. 3212 ΑΠΟ ΤΕΛΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	10 - 31/7/2009	28.603,00

Η παρούσα έκθεση είναι εμπιστευτική και προορίζεται για αποκλειστική χρήση από το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Χερσονήσου.

ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Παρεπιδημούντων	250 - 12/11/2004	27.412,31
ΠΕΖΟΔΡΟΜΙΩΝ Π.Ο.Ε.	34 - 2/4/1997	26.539,08
-ΤΕΛΗ ΠΑΡΕΠΙΔ & ΕΚΔΙΔ (ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ ΕΩΣ 2000)	13 - 29/12/2003	25.616,02
ΥΔΡΕΥΣΗΣ Π.Ο.Ε.	364 - 13/9/2002	25.207,75
ΣΥΝΔ. Ύδρευση (ΒΕΒ 2010)	13 - 1/3/2010	24.815,50
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Εκδιδομένων λογαριασμών	8 - 27/10/2008	24.316,37
ΠΕΖΟΔΡΟΜΙΩΝ Π.Ο.Ε.	33 - 2/4/1997	23.453,36
ΠΑΡΕΠΙΔ - ΕΚΔΙΔ Π.Ο.Ε.	133 - 7/7/1994	23.231,00
ΥΔΡΕΥΣΗΣ Π.Ο.Ε.	20 - 20/1/2000	23.069,16
ΑΡΔΕΥΣΗ (ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ)	2 - 22/5/2009	21.716,25
ΠΕΖΟΔΡΟΜΙΩΝ Π.Ο.Ε.	112 - 10/6/1994	21.494,01
ΣΥΝΔ. ΠΟΕ ΥΔΡΕΥΣΗ	16 - 24/10/2007	21.040,81
ΥΔΡΕΥΣΗΣ Π.Ο.Ε.	73 - 16/2/2001	20.395,78
ΕΠΙ. 0324 ΤΕΛΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	25 - 30/11/2010	18.987,55
ΣΥΝΔ. ΠΟΕ ΥΔΡΕΥΣΗ	1 - 20/3/2009	18.303,51
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Εκδιδομένων λογαριασμών	7 - 27/10/2008	18.260,42
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Παρεπιδημούντων	5 - 21/9/2009	18.238,49
ΕΠΙ. 0324 ΤΕΛΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	033 - 31/1/2011	17.904,60
ΣΥΝΔ. ΠΟΕ ΥΔΡΕΥΣΗ	3 - 17/4/2008	17.870,52
ΣΥΝΔ. ΠΟΕ ΥΔΡΕΥΣΗ	9 - 21/7/2008	17.480,00
ΓΟΥΒ. ΠΡΟΣΤΙΜΟ ΕΚΠΡΟΘΕΣΜΗΣ ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ (ΕΚΔ.)	36 - 31/12/2003	17.119,64
ΠΕΖΟΔΡΟΜΙΩΝ Π.Ο.Ε.	48 - 5/4/1999	16.769,65
ΓΟΥΒ. ΤΕΛΗ ΠΑΡΕΠΙΔΗΜΟΥΝΤΩΝ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	36 - 31/12/2003	16.703,68
ΓΟΥΒ. ΥΔΡΕΥΣΗ	32 - 14/12/2009	16.673,70
ΠΕΖΟΔΡΟΜΙΩΝ Π.Ο.Ε.	175 - 20/6/2000	16.616,22
ΓΟΥΒ. ΠΡΟΣΤΙΜΟ ΕΚΠΡΟΘΕΣΜΗΣ ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ (ΕΚΔ.)	35 - 31/12/2003	16.589,31
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Εκδιδομένων λογαριασμών	9 - 27/10/2008	16.394,29
ΕΠΙ. 0324 ΤΕΛΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	013 - 30/9/2010	16.311,75
ΓΟΥΒ. ΤΕΛΗ ΠΑΡΕΠΙΔΗΜΟΥΝΤΩΝ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	35 - 31/12/2003	16.267,26
-ΤΕΛΗ ΠΑΡΕΠΙΔ & ΕΚΔΙΔ (ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ ΕΩΣ 2000)	50 - 7/12/2006	15.754,12
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Παρεπιδημούντων	71 - 10/5/1990	15.422,00
ΓΟΥΒ. ΥΔΡΕΥΣΗ	10 - 2/6/2009	15.063,23
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Παρεπιδημούντων	161 - 1/11/1999	14.816,01
ΣΥΝΔ. ΠΟΕ ΥΔΡΕΥΣΗ	12 - 10/7/2007	14.342,50
ΠΑΡΕΠΙΔ - ΕΚΔΙΔ Π.Ο.Ε.	115 - 10/7/1990	14.298,84
ΣΥΝΔ. ΠΟΕ ΥΔΡΕΥΣΗ	5 - 23/3/2007	14.119,88
ΥΔΡΕΥΣΗΣ Π.Ο.Ε.	74 - 16/2/2001	14.033,95
ΠΕΖΟΔΡΟΜΙΩΝ Π.Ο.Ε.	80 - 9/5/1991	13.504,07
ΠΕΖΟΔΡΟΜΙΩΝ Π.Ο.Ε.	143 - 5/7/1991	13.449,57
ΥΔΡΕΥΣΗΣ Π.Ο.Ε.	123 - 17/8/1998	13.187,80
ΠΑΡΕΠΙΔ - ΕΚΔΙΔ Π.Ο.Ε.	980 - 24/12/2001	13.076,74
ΣΥΝΔ. ΠΟΕ ΥΔΡΕΥΣΗ	4 - 19/6/2009	13.068,78
ΜΑΛ. ΤΑΠ Π.Ο.Ε. ΜΗ ΗΛΕΚΤΡΟΔΟΤΟΥΜΕΝΑ	18 -	12.830,90

	31/12/2007	
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Εκδομένων λογαριασμών	3 - 3/6/2010	12.699,17
ΠΑΡΕΠΙΔ - ΕΚΔΙΔ Π.Ο.Ε.	92 - 2/5/1995	12.588,41
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Εκδομένων λογαριασμών	12 - 21/9/2009	12.223,57
ΣΥΝΔ. ΠΟΕ ΥΔΡΕΥΣΗ	11 - 18/8/2006	11.908,04
ΜΑΛ. Χρήση κοινοχρήστων χώρων	9 - 5/12/2007	11.700,92
ΥΔΡΕΥΣΗΣ Π.Ο.Ε.	218 - 5/9/1996	11.476,02
ΓΟΥΒ. ΥΔΡΕΥΣΗ	43 - 6/11/2007	11.458,68
ΕΠΙ. 0324 ΤΕΛΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	022 - 30/9/2010	11.337,30
ΜΑΛ. Υδρευση Π.Ο.Ε.	157 - 5/11/1998	11.097,18
ΓΟΥΒ. ΑΡΔΕΥΣΗ	85 - 8/8/2011	10.945,21
ΜΑΛ. Υδρευση Π.Ο.Ε.	155 - 3/11/1998	10.430,05
ΜΑΛ. Π.Ο.Ε. Παρεπιδημούντων	6 - 21/9/2009	10.151,04
<10.000		1.101.323,11
Σύνολο		7.784.103,10

ΠΙΝΑΚΑΣ 2.3 - ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΈΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2016

Κωδικός	Περιγραφή	Υπόλοιπο 31/12/2016	Κόστος Υπηρεσιών	Διοίκηση	Καθαριότητας -Φωτισμού	Υδρευση Αδρευση	Δημοσίων σχέσεων	Οδών Πλατειών Πεζοδρομίων	Τεχνική Υπηρεσία	Δημοτική Αστυνομία	Επιχορηγήσεις ΝΠΔΔ Δήμου	Αθλητισμός	Κοιμητηρίων	Χρηματοκοινωνικά
25.10.011.000	Είδη & υλικά συντ. εγκατάστ. ηλεκτροφωτισμού	2.356,46						2.356,46						
25.10.020	Είδη σημαιστολ. κ φωταγωγησ.	2.822,55						2.822,55						
25.10.021	Σπόροι-φυτά-δενδρύλια	1.836,62				1.836,62								
25.10.023.000	Προμήθεια φυτών γεωργικών εφοδίων Χερσονήσου	2.307,73				2.307,73								
25.10.024.001	Προμήθεια φυτών ,γεωργικών εφοδίων στην Δ.Δ.ΜΑΛΙΩΝ	809,98				809,98								
25.10.024.002	Προμήθεια φυτών ,γεωργικών εφοδίων στην Δ.Δ.ΓΟΥΒΩΝ	680,48				680,48								
25.10.029	Χημικό υλικό	2.498,09			2.498,09									
25.10.035	Υλικά συντηρήσεως κ επισκ. κτιρίων	39.923,02						39.923,02						
25.10.036.001	Υλικά Σ-Ε δικτύου άρδρευσης	13.293,25				13.293,25								
25.10.036.005	Υλικά επισκ. συντήρ. εγκαταστάσεων του Δήμου	620,26						620,26						
25.10.037.000	Υλικά συντήρησης επισκευής κοιν χώρων	14.464,80						14.464,80						
25.10.037.004	Υλικά συντήρησης επισκευής δρόμων Δήμου	3.959,50						3.959,50						
25.10.037.006	Υλικά συντήρησης-επισκευής δρόμων ΔΔ ΜΑΛΙΩΝ	908,23						908,23						
25.10.037.008	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΤΟΙΜΟΥ ΣΚΥΡΟΔΕΜΑΤΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ	23.189,91							23.189,91					
25.10.037.009	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΤΟΙΜΟΥ ΣΚΥΡΟΔΕΜΑΤΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ	57.038,17							57.038,17					
25.10.060	Λοιπά αναλώσιμα υλικά	3.238,88							3.238,88					
26.10.001	Ανταλλακτικά μηχανημάτων	1.525,41							1.525,41					
25.10.029	Χημικό υλικό	2.498,09							2.498,09					
Μερικό Σύνολο 25-26		173.971,43	0,00	0,00	2.498,09	18.928,06	0,00	65.054,82	84.992,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κωδικός	Περιγραφή	Υπόλοιπο 31/12/2016	Κόστος Υπηρεσιών	Διοίκηση	Καθαριότητας -Φωτισμού	Υδρευση Αδρευση	Δημοσίων σχέσεων	Οδών Πλατειών Πεζοδρομίων	Τεχνική Υπηρεσία	Δημοτική Αστυνομία	Επιχορηγήσεις ΝΠΔΔ Δήμου	Αθλητισμός	Κοιμητηρίων	Χρηματοκοινωνικά
60.01.000.010	Αποδοχές μονίμων υπηρεσίας Διοίκησης	957.569,72		957.569,72										
60.01.000.015	Αποδοχές μονίμων υπηρεσίας Πολιτισμού-Αθλητισμού-Κοιν.Πολιτ.	23.571,00										23.571,00		
60.01.000.020	Αποδοχές μονίμων υπηρεσίας Καθαριότητας	487.753,46			487.753,46									
60.01.000.025	Αποδοχές μονίμων υπηρεσίας Άρδευσης	13.577,37				13.577,37								
60.01.000.030	Αποδοχές μονίμων υπηρεσίας Τεχνικών Έργων	593.854,55							593.854,55					
60.01.000.035	Αποδοχές μονίμων υπηρεσίας Πρασίνου	98.743,84						98.743,84						
60.01.000.050	Αποδοχές μονίμων υπηρεσίας Δημοτικής Αστυνομίας	59.007,17								59.007,17				
60.01.000.100	Αποδοχές μονίμων ΚΕΠ	128.581,03	128.581,03											
60.01.001.012	Αποζημίωση υπερωριακής απασχόλησης Ληξιάρχου	5.589,60	5.589,60											
60.01.002.001	Αποζημίωση συμμετοχής σε συμβούλια -επιτροπές κ.α	1.229,80	1.229,80											
60.02.000.010	Τακτικές Αποδ. Υπαλλ.Αορίστου χρόν.-Διοίκησης	79.539,25		79.539,25										
60.02.000.020	Τακτικές Αποδ.Υπαλλ.Αορίστου χρόνου-Καθαριότητας	108.216,33			108.216,33									
60.03.000.000	Μηνιαίες αμοιβές Νομικού Συμβούλου-Ασπετάκη Γ.	49.661,33	49.661,33											
60.03.001.001	Τακτικές Αποδοχές Ειδ.Συν. - Μουντράκης Ευθ.	63.518,33	63.518,33											
60.03.001.004	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΩΣ Δ.ΧΕΡΣ/ΣΟΥ	26.676,00	26.676,00											
60.04.000.001	Αποζημίωση πρακτικής άσκησης Φοιτητών Τ.Ε.Ι	1.396,90	1.396,90											
60.04.000.010	Τακτικές Αποδ.Συμβ.ορισμένου χρόνου Διοίκησης	12.896,04		12.896,04										
60.04.000.020	Τακτικές Αποδ.Συμβ.ορισμένου χρόνου Καθαριότητας	11.024,10			11.024,10									
60.04.000.025	Τακτικές αποδοχές συμβ.ορισμένου χρόνου υδρευσης-άρδευσης	37.394,80				37.394,80								
60.04.000.030	Τακτικές αποδοχές Συμβ.ορισμ. χρόνου τεχνικών έργων	25.094,37							25.094,37					
60.04.000.035	Τακτικές Αποδ.Συμβ.ορισμένου χρόνου Πρασίνου	13.693,62						13.693,62						
60.05.051.000	ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΠΡΟΣ/ΚΟΥ ΜΕ ΣΥΜΒΑΣΗ ΔΗΜΟΣΙΟ	3.095,29	3.095,29											
60.05.051.001	ΤΥΔΚΥ Εργ/κή Εισφ.	257.787,28							257.787,28					
60.05.051.002	Τ.Ε.Α.Δ.Υ - Εργ/κή Εισφορά	62.987,34		62.987,34										
60.05.051.003	Τ.Π.Δ.Υ - Εργ/κή Εισφορά	53.118,62	53.118,62											
60.05.051.005	ΙΚΑ -Εργ/κές Εισφορές Μονίμων	7.123,85	7.123,85											
60.05.051.006	Εργοδοτική εισφορά υγιονομικής περιθαλψης	2.122,40	2.122,40											
60.05.052.001	ΙΚΑ -Εργ/κές Εισφορές Συμβ.Αορίστου Χρ.	49.448,52	49.448,52											
60.05.053.001	Ταμείο Νομικών Εργοδότη	7.585,65	2.958,40	3.261,83					1.365,42					
60.05.053.002	ΙΚΑ Εργ/τη Ειδικού Συμβούλου	15.865,62	6.187,59	6.822,22					2.855,81					
60.05.053.004	Εισφορές Γενικού Γραμματέα Δ.ΧΕΡΣ/ΣΟΥ	6.649,48	6.649,48											
60.05.054.001	ΙΚΑ-Εργ/κές Εισφορές Συμβ.Ορισμ.χρόνου	24.959,01	24.959,01											
60.05.056.000	Ετήσια υποχρεωτική εισφορά στο Τ.Ε.Α.Δ.Υ	75.840,95	75.840,95											
60.05.056.001	Ετήσια υποχρεωτική εισφορά στο Τ.Π.Δ.Υ	25.280,31	25.280,31											
60.06.001.020	Είδη ατομικής προστασίας Υπηρεσίας Καθαριότητας	1.612,96			1.612,96									
60.06.001.021	ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΙΔΟΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ	2.177,49			2.177,49									
60.06.001.030	Παροχές σε είδος Υπηρεσίας Τεχνικών Έργων	2.768,92							2.768,92					
60.06.001.050	Παροχές σε είδος Υπηρεσίας Δημοτικής Αστυνομίας	9.324,80								9.324,80				

ΠΙΝΑΚΑΣ 2.3 - ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΈΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2016

		Υπόλοιπο 31/12/2016	Κόστος Υπηρεσιών	Διοίκηση	Καθαριότητας -Φωτισμού	Υδρευση Αδρευση	Δημοσίων σχέσεων	Οδών Πλατειών Πεζοδρομίων	Τεχνική Υπηρεσία	Δημοτική Αστυνομία	Επιχορηγήσεις ΝΠΔΔ Δήμου	Αθλητισμός	Κοιμητήριον	Χρηματοκοινωνικά
Κωδικός	Περιγραφή													
60.06.062.000	Έξοδα Κηδείας αποβιούντων υπαλλήλων	1.000,00	1.000,00											
60.07.073.001	Δαπάνες επιμόρφωσης-συμμ.σε συνέδρια & σεμιν.-μόνιμου προσω	582,10	582,10											
Μερικό Σύνολο 60		3.407.919,20	535.019,51	1.123.076,40	610.784,34	50.972,17	0,00	112.437,46	883.726,35	68.331,97	0,00	23.571,00	0,00	0,00
		Υπόλοιπο 31/12/2016	Κόστος Υπηρεσιών	Διοίκηση	Καθαριότητας -Φωτισμού	Υδρευση Αδρευση	Δημοσίων σχέσεων	Οδών Πλατειών Πεζοδρομίων	Τεχνική Υπηρεσία	Δημοτική Αστυνομία	Επιχορηγήσεις ΝΠΔΔ Δήμου	Αθλητισμός	Κοιμητήριον	Χρηματοκοινωνικά
Κωδικός	Περιγραφή													
61.00.016.001	Αμοιβές Δικαστικών Επιμελητών	305,04	305,04											
61.00.017.001	Αμοιβή Ορκωτών Ελεγκτών	10.000,00		10.000,00										
61.00.017.012	Αμοιβές Ναυαγισσωτών Δήμου	99.531,23	99.531,23											
61.00.017.013	Παροχή επιστημονικής και ερευνητικής υποστήριξης για συσασή	12.288,00	12.288,00											
61.00.017.014	Αμοιβές επιθεώρησης παιδικών χαρών	1.302,00	1.302,00											
61.00.017.015	Αμοιβές υπηρεσιών μεταπτώσης στοιχείων προνοιακών επιδομάτ	6.820,00	6.820,00											
61.01.021.000	Έξοδα παραστάσεως Δημάρχου	41.040,00		41.040,00										
61.01.021.001	Έξοδα παραστάσεως Αντιδημάρχων	66.405,00		66.405,00										
61.01.021.002	Έξοδα παραστάσεως Προέδρου Δ.Σ	4.320,00		4.320,00										
61.01.022.001	Αποζημίωση συνεδριάσεων Δημοτικών Συμβούλων μελών Δ.Σ & Δ	92.400,00		92.400,00										
61.98.031.001	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΤΗΝΙΑΤΡΩΝ	9.304,95	9.304,95											
61.09.009.000	Αμοιβή απομαγνητοφωνήσεων & επεξεργασίας πρακτικών.	3.981,63	3.981,63											
61.98.032.001	Αποζημιώσεις τρίτων για την συμμετοχή του σε επιτροπές του Δήμ	436,48	436,48											
61.98.051.001	Δικαιώματα ΔΕΗ από είσπραξη τελών Καθαριστ. & Φωτισμού	201.063,33			201.063,33									
61.98.051.002	Δικαιώματα ΔΕΗ από είσπραξη ΤΑΠ	10.107,81			10.107,81									
61.98.051.003	Δικαιώματα τρίτων από είσπραξη τελών Καθαριστ. & Φωτισμού κα	391,34			391,34									
61.98.054.001	Προμήθεια Τ.Π.Δ από είσπραξη επιχορηγήσεων	10.854,36	10.854,36											
61.98.062	Λοιπά έξοδα Τρίτων	1.654,26				1.654,26								
Μερικό Σύνολο 61		572.205,43	144.823,69	214.165,00	211.562,48	1.654,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Κόστος Υπηρεσιών	Διοίκηση	Καθαριότητας -Φωτισμού	Υδρευση Αδρευση	Δημοσίων σχέσεων	Οδών Πλατειών Πεζοδρομίων	Τεχνική Υπηρεσία	Δημοτική Αστυνομία	Επιχορηγήσεις ΝΠΔΔ Δήμου	Αθλητισμός	Κοιμητήριον	Χρηματοκοινωνικά
Κωδικός	Περιγραφή													
62.00.000.000		1.171.488,19			1.171.488,19									
62.03.021.000	Ταχυδρομικά Τέλη Ταχυμεταφορών	1.467,80		1.467,80										
62.03.021.001	ΕΛΤΑ	12.335,86		12.335,86										
62.03.022.000	Τηλεφωνικά Δημαρχείου	34.226,62		34.226,62										
62.03.022.009	Λοιπά	750,30		750,30										
62.04.032.007	Ενοίκιο Νηπιαγωγείου Ανάληψης Χερσονήσου	6.017,52	6.017,52											
62.04.032.008	Ενοίκιο Δημοτικό Σχολείο Κοκκίνη Χάνι	24.888,00	24.888,00											
62.04.032.009	Ενοίκιο Νηπιαγωγείου Κοκκίνη Χάνι (Θέση Πύργος)	976,86	976,86											
62.04.032.010	Ενοίκιο Νηπιαγωγείου Κοκκίνη Χάνι (εντός οικισμού)	950,00	950,00											
62.04.032.011	Ενοίκιο Δημοτικό Σχολείο Ανάληψης	16.744,32	16.744,32											
62.04.032.013	Ενοίκιο Νηπιαγωγείου Κοκκίνη Χάνι (εναίοιο κτιρίου)	8.550,00	8.550,00											
62.04.036.001	Ενοίκια χημικών τουαλετών για τις ανάγκες του Δήμου	13.083,12	13.083,12											
62.04.036.002	ΕΝΟΙΚΙΟ ΠΑΙΔΙΚΗΣ ΧΑΡΑΣ ΣΤΑ ΜΑΛΙΑ	1.449,60	1.449,60											
62.05.052	Ασφάλιστρα μηχανημάτων και τεχνικών εγκ/σεων	2.449,71							2.449,71					
62.05.053.010	Ασφάλιστρα οχημάτων υπηρεσίας Διοίκησης	15.388,31		15.388,31										
62.05.053.020	Ασφάλιστρα οχημάτων υπηρεσίας Καθαριότητας & Ηλεκτ/σμού	1.285,14			1.285,14									
62.07.061.001	Σ-Ε εγκ/σεων κτιρίων Δήμου	8.944,90	8.944,90											
62.07.063.010	Σ-Ε μεταφορικών μέσων Υπηρεσίας Διοίκησης	916,10		916,10										
62.07.063.020	Σ-Ε μεταφορικών μέσων Υπηρεσίας Καθαριότητας	2.706,00			2.706,00									
62.07.063.030	Σ-Ε μεταφορικών μέσων Υπηρεσίας Τεχνικών Έργων	4.264,24							4.264,24					
62.07.064.000	Συντήρηση -Επισκευή λοιπών μηχανημάτων	6.465,09	6.465,09											
62.07.066.001	Έξοδα συμβολαίων συντήρησης προγραμμάτων Δήμου	56.899,88		56.899,88										
62.07.066.002	Έξοδα συντήρησης διαδυκτιακής πύλης	4.960,00		4.960,00										
62.07.067.001	Σ-Ε φωτοαντιγραφικών Δήμου	2.604,00		2.604,00										
62.07.067.002	Σ-Ε συστημάτων ασφαλείας Δήμου	470,50							470,50					
62.07.067.003	Σ-Ε μόνιμων ηλεκτρολογικών εγκ/σεων	7.113,37			7.113,37									
62.07.067.005	Σ-Ε συστημάτων πυρασφάλειας Δήμου	2.995,37							2.995,37					
62.07.067.008	Σ-Ε κλιματιστικών μηχανημάτων Δήμου	8.452,00							8.452,00					
62.07.067.009	Σ-Ε ανελκυστήρα Δήμου	1.499,90							1.499,90					
62.07.067.011	Σ-Ε μικροφωνικών μονάδων Δήμου.	3.474,48	3.474,48											
62.07.068.001	Σ-Ε μηχαν/των μηχανογράφησης Δημαρχείου	2.542,00	1.271,00	1.271,00										
62.03.023.000	Κινητή Τηλεφωνία	9.073,44	9.073,44											

ΠΙΝΑΚΑΣ 2.3 - ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΈΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2016

Κωδικός	Περιγραφή	Υπόλοιπο 31/12/2016	Κόστος Υπηρεσιών	Διοίκηση	Καθαριότητας -Φωτισμού	Υδρευση Αδρευση	Δημοσίων σχέσεων	Οδών Πλατειών Πεζοδρομίων	Τεχνική Υπηρεσία	Δημοτική Αστυνομία	Επιχορηγήσεις ΝΠΔΔ Δήμου	Αθλητισμός	Κοιμητηρίων	Χρηματοκοινωνικά
62.17.032.000	Σ-Ε Πάρκων -Πλατειών -Παιδότοπων Καλλ. Δήμου Χερσονήσου	403,50						403,50						
62.17.032.001	Σ-Ε Πάρκων -Πλατειών -Παιδότοπων ΔΔ Χερσονήσου	758,68						758,68						
62.17.033.001	Σ-Ε οδών -οδοστρωμάτων Δ.Δ Χερσονήσου	2.177,00						2.177,00						
62.17.033.005	Σ-Ε οδών -οδοστρωμάτων Δ.Δ Κεράς	1.693,11						1.693,11						
62.17.033.006	Σ-Ε οδών -οδοστρωμάτων Δ.Δ ΓΟΥΒΩΝ	470,89						470,89						
62.17.033.007	Σ-Ε οδών -οδοστρωμάτων Δ.Δ ΜΑΛΙΩΝ	6.736,92						6.736,92						
62.17.035.006	Επεκτάσεις ΦΟΠ γενικά	17.914,06			17.914,06									
62.17.036.000	Εργασίες συντήρησης φυσικού χλοοτάπητα δημοικού γηπέδου Μ	3.000,80										3.000,80		
62.17.036.001	Συντήρηση συνθετικών χλοοταπίτων σε αθλητικές εγκαταστάσεις	1.734,30										1.734,30		
62.17.036.002	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΦΩΤΙΣΤΙΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΣΤ	12.152,00			12.152,00									
62.17.036.003	Σ-Ε λοιπών μόνιμων εγκ/σεων κοινής χρήσεως Δ.Δ Αβδού	7.846,72			7.846,72									
62.98.005.001	Δαπάνες ενσπόμενης απορριμμάτων στο Χ.Υ.Τ.Α (τέλη υγειονομικ	3.321.604,58			3.321.604,58									
62.98.006.001	Δαπάνες καθαρισμού οδών- πλατειών κ.λ.π κοινόχρηστων χώρων	286.417,42			286.417,42									
62.98.006.002	Δαπάνες καθαρισμού ρεμάτων	768,80			768,80									
62.98.076.000	Δαπάνες εκκενώσεως βόθρων	1.039,50			1.039,50									
Μερίκο Σύνολο 62		5.100.150,90	101.888,33	130.819,87	4.830.335,78	0,00	0,00	12.240,10	20.131,72	0,00	0,00	4.735,10	0,00	0,00
Κωδικός	Περιγραφή		Κόστος Υπηρεσιών	Διοίκηση	Καθαριότητας -Φωτισμού	Υδρευση Αδρευση	Δημοσίων σχέσεων	Οδών Πλατειών Πεζοδρομίων	Τεχνική Υπηρεσία	Δημοτική Αστυνομία	Επιχορηγήσεις ΝΠΔΔ Δήμου	Αθλητισμός	Κοιμητηρίων	Χρηματοκοινωνικά
63.03.000.010	Τέλη κυκλοφορίας οχημάτων διοίκησης	3.067,92			3.067,92									
63.03.000.020	Τέλη κυκλοφορίας οχημάτων καθαριότητας	771,20			771,20									
63.03.000.030	Τέλη κυκλοφορίας οχημάτων Τεχνικών Έργων	6.470,07							6.470,07					
63.98.002.000	Φόρος Ακίνητης Περιουσίας Νομικών Προσώπων	1.049,67	1.049,67											
63.98.005.010	ΚΤΕΟ Οχημάτων Υπηρεσίας Διοίκησης	180,00			180,00									
63.98.005.030	ΚΤΕΟ Οχημάτων Υπηρεσίας Τεχνικών Έργων	245,00							245,00					
63.03.023	Λοιπά τέλη κυκλοφορίας	1.050,00		1.050,00										
63.00.012	Λοιποί φόροι	2.295,00	2.295,00											
Μερίκο Σύνολο 63		15.128,86	4.394,67	3.247,92	771,20	0,00	0,00	0,00	6.715,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κωδικός	Περιγραφή		Κόστος Υπηρεσιών	Διοίκηση	Καθαριότητας -Φωτισμού	Υδρευση Αδρευση	Δημοσίων σχέσεων	Οδών Πλατειών Πεζοδρομίων	Τεχνική Υπηρεσία	Δημοτική Αστυνομία	Επιχορηγήσεις ΝΠΔΔ Δήμου	Αθλητισμός	Κοιμητηρίων	Χρηματοκοινωνικά
64.00.000.010	Καύσιμα & Λιπαντικά Υπηρεσίας Διοίκησης	21.555,55		21.555,55										
64.00.000.020	Καύσιμα & Λιπαντικά Υπηρεσίας Καθαριότητας και Ηλεκτ/σμού	8.971,02			8.971,02									
64.00.000.030	Καύσιμα & Λιπαντικά Υπηρεσίας Τεχνικών Έργων	50.231,25							50.231,25					
64.00.012	Έξοδα μεταφ.αγαθών-φορτοεκφορτ	12.350,00	12.350,00											
64.01.004.001	Έξοδα κίνησης εκτός έδρας μονίμων υπαλλήλων	435,20		435,20										
64.01.021.000	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινήσεων Δημάρχου	2.500,00		2.500,00										
64.01.021.001	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινήσεων λοιπών αιρετών	20.033,94		20.033,94										
64.01.022.001	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων μονίμων υπαλλ	5.602,92		5.602,92										
64.01.022.002	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση Νομικού Συμβούλου	598,30		598,30										
64.01.022.003	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων Ειδικών Συμβ	1.910,00		1.910,00										
64.01.023.001	Οδοιπορικά έξοδα και έξοδα ταξιδίων ιδιωτών	1.313,15		1.313,15										
64.02.000.000	Διαφημίσεις - Δημοσιεύσεις για προβολή του Δήμου	35.187,20					35.187,20							
64.02.006.000	Φιλοξενίες	1.184,72					1.184,72							
64.02.030.000	Εκτυπώσεις -διαφημιστικά φυλλάδια-συναφή για την τουριστ.προβ. του Δήμου						0,00							
64.02.032	Δαπάνες εκθέσεων στο εσωτερικό και εξωτερικό	14.094,25					14.094,25							
64.02.033	Τιμητικές διακρίσεις,αναμνηστικά δώρα και έξοδα φιλοξενίας φυσικών προσ.και αντιπροσωπεύειν						0,00							
64.02.042.000	Διοργάνωση συνεδρίων,συναντήσεων,διαλέξεων	5.835,46					5.835,46							
64.02.043.005	Δαπάνες δεξιώσεων	2.680,00					2.680,00							
64.02.043.004	Δαπάνες για εκδηλώσεις εθνικών επετείων(ηχητική κάλυψη, στέφα	7.098,79					7.098,79							
64.02.043.006	Δαπάνες για οργάνωση πολιτιστικών εκδηλώσεων	19.066,00					19.066,00							
64.05.051.001	Συνδρομές σε ηλεκτρονικά μέσα	3.968,00		3.968,00										
64.05.051.003	Συνδρομές σε εφημερίδες	300,00		300,00										
64.05.053	Λοιπές συνδρομές			0,00										
64.07.000.000	Εκτυπώσεις-εκδόσεις-βιβλιοδετήσεις-φωτοτυπίσεις			0,00										
64.07.001.000	Βιβλία-περιοδικά-εφημ/δες-λοιπές εκδόσεις			0,00										
64.07.002.000	Γραφική ύλη και μικροαντικείμενα γραφείου	12.159,48		12.159,48										
64.07.002.001	Χαρτί φωτοτυπικού και εκτυπωτών	7.944,85		7.944,85										
64.08.001.000	Υλικά καθαριότητας-ευπρετισμού	3.651,38		3.651,38										
64.08.002.001	Υλικά μηχαν/των.εργαλείων και συναφών ειδών Δήμου	339,74		339,74										

ΠΙΝΑΚΑΣ 2.3 - ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΈΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2016

Κωδικός	Περιγραφή	Υπόλοιπο 31/12/2016	Κόστος Υπηρεσιών	Διοίκηση	Καθαριότητας -Φωτισμού	Υδρευση Αδρευση	Δημοσίυν σχέσεων	Οδών Πλατειών Πεζοδρομίων	Τεχνική Υπηρεσία	Δημοτική Αστυνομία	Επιχορηγήσεις ΝΠΔΔ Δήμου	Αθλητισμός	Κοιμητήριων	Χρηματοοικονομικά
64.08.002.002	ΑΡΔΕΥΤΙΚΑ ΥΛΙΚΑ- ΕΞΑΡΤΗΜΑΤΑ	1.669,02					1.669,02							
64.08.003.010	Υλικά συντεγείου Σ-Ε μεταφορικών μέσων Υπηρεσ.Διοίκησης	44.788,92		44.788,92										
64.08.003.020	Υλικά συντεγείου Σ-Ε μεταφορικών μέσων Υπηρεσ.Καθαριότητας				0,00									
64.08.003.030	Υλικά συντεγείου Σ-Ε μεταφορικών μέσων Υπηρεσ.Τεχνικών Έργων								0,00					
64.08.006.000	Προμήθεια Ηλεκτρολογικού Υλικού	20.884,36			20.884,36									
64.08.017.011	Σ-Ε εγκ/σεων πρσίνου Δήμου	600,00						600,00						
64.08.017.031	Σ-Ε οδών-οδοστρωμάτων κοινής χρήσεως Δήμου	24.392,92						24.392,92						
64.08.017.071	Σ-Ε εγκ/σεων Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως				0,00									
64.08.017.090	Σ-Ε κοινόχρηστων χώρων	1.023,22						1.023,22						
64.09.000.001	Δημοσιεύσεις διακηρύξεων εργασιών Δήμου	73,80		73,80										
64.98.095	Λοιπές δαπάνες γενικής φύσεως	202,58		202,58										
64.09.000.000	Δημοσιεύσεις Διακηρύξεων έργων Δήμου	4.841,61		4.841,61										
64.09.000.004	Λοιπές δημοσιεύσεις του Δήμου	2.969,99		2.969,99										
64.09.000.003	Έξοδα δημοσιεύσεων για προσλήψεις προσωπικού Δήμου	233,12						233,12						
64.09.001.000	Έξοδα δημοσιεύσεως Οικονομικών Καταστάσεων	365,31		365,31										
64.20.082	Δαπάνες λειτ.κατασκ-εξοχών	203.757,90	203.757,90											
64.30.021.002	Εισφορά υπέρ ΕΣΔΑΚ	20.705,14		20.705,14										
64.30.026	Λοιπές υποχρεωτικές εισφορές	3.030,00		3.030,00										
64.30.027	Απόδοση Επιχορήγησης ασφαλιστικών εισφορών στο πλαίσιο του	17.420,17	17.420,17											
64.51.031	Επιχορηγήσεις σε ΝΠ	70.000,00												
64.98.092.009	Διάφορα λοιπά δικαστικά έξοδα	2.731,11	2.731,11								70.000,00			
64.51.036.020	Δαπάνες συλλογής και μεταφοράς στερεών αποβλήτων και ανακυκλ.	248.210,96									248.210,96			
64.51.036.015	Προγραμματική Σύμβαση με την επιτροπή ερευνών του Α.Π.Θ. για	76.695,00									76.695,00			
64.20.081	Δαπάνες λειτουργ.συστήτων	54.008,54									54.008,54			
64.51.036.021	Προγραμματική σύμβαση με το Κέντρο Ερευνών Πανεπιστημίου Π.	3.720,00	3.720,00											
64.15.071.001	Έξοδα πολιτιστικών εκδηλώσεων Δήμου(ηχητικά- φωτιστικά κ.α)	7.876,00					7.876,00							
64.98.035.001	Δαπάνες σίτισης αδέσποτων ζώων	4.602,88	4.602,88											
Μερικό Σύνολο 64		1.053.813,75	268.317,20	135.448,10	30.195,12	0,00	94.691,44	26.016,14	50.231,25	0,00	448.914,50	0,00	0,00	0,00

[illegible][illegible]

ΠΙΝΑΚΑΣ 2.3 - ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΈΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2016

Κωδικός	Περιγραφή	Υπόλοιπο 31/12/2016	Κόστος Υπηρεσιών	Διοίκηση	Καθαριότητας -Φωτισμού	Υδρευση Αδρευση	Δημοσίων σχέσεων	Οδών Πλατειών Πεζοδρομίων	Τεχνική Υπηρεσία	Δημοτική Αστυνομία	Επιχορηγήσεις ΝΠΔΔ Δήμου	Αθλητισμός	Κοιμητηρίων	Χρηματοκοινωνικά
66.04.003.002	Αποσβέσεις ηλεκ.υπολ.και ηλεκ.συγκ.λοιπών Κτιρίων Δήμου	702,32		702,32										
66.04.005	Αποσβ. επιστμ. Οργανων	2.275,51			2.275,51									
66.04.007	Αποσβ. μέσων καθαριότητας	8.372,32			8.372,32									
66.04.008	Αποσβ. εξοπ. τηλεπικοινωνιών	1.833,73		1.833,73										
66.04.009.002	Αποσβέσεις ραδιοηλεκτρικών μέσων	15.609,98		15.609,98										
66.04.009.040	Αποσβ. ΚΑΔΟΙ & ΚΑΛΛ.ΑΠΟΡ/ΤΩ	1.359,04			1.359,04									
66.05.017.001	Αποσβέσεις Λογισμικών Προγ/των	66.153,08		66.153,08										
66.05.017.002	Αποσβέσεις εξόδων μελετών για αναδιοργάνω	47.670,69		47.670,69										
66.05.014	Αποσβ. εξόδων κτησεως ακινητοπ.			0,00										
66.05.019	Αποσβ. Λοιπ. εξόδων πολυετ. αποσβ.			0,00										
66.17.011.000	Αποσβ.Πλατ.-Πάρκων-Παιδ.κοιν.χωρ.Λ.Χερσον.	308.661,71						308.661,71						
66.17.031.000	Αποσβ.Οδοποιίας Λ.Χερσονήσου	977.057,49						977.057,49						
66.17.051.000	Αποσβ.Πεζοδρομίων κοιν.χρησ.Δ.Δ.Λ.Χερσονησ.	339.712,21						339.712,21						
66.17.071.000	Αποσβ.Εγκ.Ηλεκτροφωτ.Δ.Δ.Λ.Χερσον.	341.706,81			341.706,81									
66.17.090.000	Αποσβ.λοιπ.εγκατασ.κοιν.χρησ.Δ.Δ.Λ.Χερσονησ.	411.744,41						411.744,41						
Μερικό Σύνολο 66		3.029.395,56	298.029,37	214.117,56	385.541,49	34.196,59	0,00	2.037.175,82	15.798,17	0,00	0,00	20.677,20	23.859,36	0,00
Κωδικός	Περιγραφή		Κόστος Υπηρεσιών	Διοίκηση	Καθαριότητας -Φωτισμού	Υδρευση Αδρευση	Δημοσίων σχέσεων	Οδών Πλατειών Πεζοδρομίων	Τεχνική Υπηρεσία	Δημοτική Αστυνομία	Επιχορηγήσεις ΝΠΔΔ Δήμου	Αθλητισμός	Κοιμητηρίων	Χρηματοκοινωνικά
67.15.003.004	Επιχορηγήσεις στις Σχολικές Επιτροπές	75.000,00									75.000,00			
67.15.003.008	Επιχορηγήσεις σε Κοινωφελής Επιχ/ση Δήμου	251.617,15									251.617,15			
67.33.000.001	Προνοιακά επιδόματα	161.064,40									161.064,40			
67.51.011.002	Απόδοση στη Σχολική Επιτροπή Χερσ/σου	243.114,76									243.114,76			
67.51.011.001	Απόδοση στη Πρωτοβάθμια Σχολική Επιτροπή Δ. Χερσ/σου										0,00			
67.51.012.000	Απόδοση σε Παιδικό & Βρεφονηπιακό Σταθμό Χερσ/σου	221.916,00									221.916,00			
Μερικό Σύνολο 67		952.712,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	952.712,31	0,00	0,00	0,00
Γενικό Σύνολο Δαπανών Χρήσης 2016		14.140.124,82	1.352.472,77	1.820.874,85	6.069.190,41	86.823,02	94.691,44	2.187.869,52	976.602,56	68.331,97	1.401.626,81	48.983,30	23.859,36	8.798,81
Γενικό Σύνολο Δαπανών Χρήσης 2015		12.819.604,03	1.578.730,65	1.712.840,11	4.895.424,94	40.322,82	96.425,52	2.264.907,53	1.045.192,27	28.258,26	1.044.308,47	75.652,91	24.112,65	13.427,90

	ΥΠΟΛΟΙΠΟ	Κ.Π.Υ.	ΔΙΟΙΚΗΣΗ	ΔΗΜ.ΣΧΕΣΕΙΣ	ΧΡΗΜ.ΚΑ
25	173.971,43	173.971,43			
60	3.407.919,20	2.284.842,80	1.123.076,40	0,00	0,00
61	572.205,43	358.040,43	214.165,00	0,00	0,00
62	5.100.150,90	4.969.331,03	130.819,87	0,00	0,00
63	15.128,86	11.880,94	3.247,92	0,00	0,00
64	1.053.813,75	823.674,21	135.448,10	94.691,44	0,00
65	8.798,81	0,00	0,00	0,00	8.798,81
66	3.029.395,56	2.815.278,00	214.117,56	0,00	0,00
67	952.712,31	952.712,31			0,00
68		0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	14.314.096,25	12.389.731,15	1.820.874,85	94.691,44	8.798,81

ΠΙΝΑΚΑΣ 2.4 - ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΈΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ 2016

Κωδικός	Περιγραφή	Έσοδα Χρήσης 2016	Ανταποδοτικά Τέλη	Εισφορές Δικαιώματα Γενικά Τέλη & Φόροι	Πρόστιμα - Προσαυξήσεις	Επιχορηγήσεις	Μισθώματα	Λοιπά έσοδα	Έσοδα Κεφαλαίων
72.00.011.000	Φόροι ηλεκτροδοτούμεων χώρων εισπ. από ΔΕΗ(άρθ.10Ν.1080/80)	1.273,70		1.273,70					
72.05.021.000	Εισφορά σε χρήμα Πράξης Εφαρμογής Γουρνών (αρ.μελ.254/08)			0,00					
72.05.022.000	Μετατροπή σε χρήμα της εισφοράς σε γη(άρθρ.8 Ν.1337/83)	5.977,71		5.977,71					
72.11.000.001	Προσαυξήσεις εκπρ/σμης καταβολής χρεών (άρθ.6 ΝΔ 356/74, αρθ.6 Ν.2130/93)	374.961,16			374.961,16				
72.12.012.000	Πρόστιμα του ΚΟΚ,του ΝΔ 805/71 & του ΑΝ 170/67(άρθ.6 Ν.2130/93)	173.184,92			173.184,92				
72.12.013.000	Πρόστιμα από παραβάσεις φορ/κων διατάξεων	12.135,41			12.135,41				
72.12.018.000	Καταπτώσεις εγγυήσεων	250,00			250,00				
72.12.019.002	Πρόστιμα από τέλη παρεπιδημούντων και εκδιδομένων λογ/σμών	112.483,01			112.483,01				
72.12.019.009	Λοιπά πρόστιμα	18.833,19			18.833,19				
72.13.013.000	Παράβολα αδειών καταστημάτων υγειονομικού ενδιαφέροντος	28.596,74		28.596,74					
72.13.022.001	Παράβολα υποβαλλόμενα για τη χορήγηση διευκολύνσεων τμηματικής καταβολής χρεών (αρθ.14 Ν.2130/93)	7.640,27		7.640,27					
73.01.011.000	Εισπραττόμενα τέλη Καθαριότητας και Φωτισμού μέσω ΔΕΗ	5.107.183,56	5.107.183,56						
73.11.032.009	Λοιπά έσοδα Υπηρ. Αρδεύσεως	37,75	37,75						
73.20.041.000	Τ.Α.Π	544.797,30	544.797,30						
73.20.051.001	Τέλη διαμονής παρεπιδημούντων(άρθ.6 Ν.1080/80 & αρθρ.10 Ν.2130/93)	1.443.758,32	1.443.758,32						
73.20.051.002	Τέλη επί των εκδιδομένων λογ/σμών(άρθρ.20 Ν.2539/97)	377.167,96	377.167,96						
73.20.061.000	Τέλη χρήσης κοινοχρήστων χώρων(άρθρο 3 Ν1080/80)	99.317,99	99.317,99						
73.20.061.001	Έσοδα από παραχώρηση χρήσης Αιγιάλου (άρθ.13 Ν 2971/01)	392.799,06	392.799,06						
73.20.062	Τέλος διαφήμισης (άρθ.15 Ν.1900/90)	106.828,00		106.828,00					
73.20.065	Ειδικό τέλος Λατομικών προϊόντων	12.711,08		12.711,08					
73.20.068.000	Τέλη αδειών οικοδομών(άρθ.23 ΒΔ 24/9-10-1958)	1.019,06		1.019,06					
73.30.011.000	Δικαιώματα σύστασης οικογενειακού τάφου	8.025,82	8.025,82						
73.30.012.000	Δικαιώματα ενταφιασμού	9.124,50	9.124,50						
74.00.011.000	ΚΑΠ -Μηνιαία τακτική επιχορήγ.	3.263.992,92				3.263.992,92			
74.00.012.000	Τακτικές ετήσιες κατανομές για την λειτουργία των Παιδικών Σταθμών	78.355,25				78.355,25			
74.00.014.000	Τακτικές κατανομές Σχολείων	243.480,00				243.480,00			
74.00.019.000	ΚΑΠ Δήμων και Κοινοτήτων-Ετήσιες Δοσεις για την εξόφληση οφειλών του Δημοσίου προς τους	534.584,00				534.584,00			
74.00.019.004	ΚΑΠ για υλοποίηση προγράμματος ΚΗΦΗ	17.617,15				17.617,15			
74.00.099.000	Επικρατική-Συντήρηση σχολικών κτιρίων(άρθρ.13 Ν.2880/2001)	62.600,00				62.600,00			
74.01.012.012	Ανέγερση Σχολικού Συγκρ/τος Α/Θμιας Εκπ/σης 12θέσιο δημοτικό και νηπιαγωγείο Κοκκ.Χάνι θέ	18.000,00				18.000,00			
74.01.012.013	Προμήθεια και τοποθέτηση κλιματιστικών μηχανημάτων στο Λύκειο Γουβών ΥΠ.2 (Κ.Α.2014ΕΠΣ	5.294,80				5.294,80			
74.01.012.014	Αντικατάσταση κουφωμάτων και συμπλήρωση ηλεκτρολογικής εγκατάστασης Λύκειο Γουβών ΥΠ	8.235,35				8.235,35			
74.01.014.003	Επιχορήγηση από Φόρο Ζύθου	68.260,00				68.260,00			
74.01.014.012	Επιχορήγηση από ΟΑΕΔ για την κάλυψη του κόστους ασφαλιστικών εισφορών στο πλαίσιο του	16.931,23				16.931,23			
74.01.014.017	Επιχορήγηση για την σίτηση σχολείων	61.835,70				61.835,70			
74.01.014.018	Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία που προορίζονται για λειτουργικές δαπάνες	38.000,00				38.000,00			
74.01.016.001	Κάλυψη δαπάνης προνοιακών επιδομάτων (άρθρου 94 παρ.3Β περ.17)	161.084,88				161.084,88			
75.00.011.000	Έσοδα από εκμίσθωση ακινήτων ΔΔ Λ.Χερσονήσου	51.762,99					51.762,99		
75.20.018.002	Έσοδα εγγραφής στην Παιδική Εξοχή Κοκκίνη Χάνι	5.640,00						5.640,00	
75.20.024.001	Έσοδα από κρατήσεις απεργίας υπαλλήλων Δήμου	7.887,60						7.887,60	
75.20.024.006	Τέλος Διέλευσης και χρήσης δικαιωμάτων διέλευσης	4.342,94						4.342,94	
75.20.024.009	Λοιπά έκτακτα έσοδα	18.192,02						18.192,02	
76.00.001.004	Τόκοι καταθέσεων λογ/σμού όψεως 5773-053871-736 στην Πειραιώς	274.870,32							274.870,32
76.00.001.003	Τόκοι καταθέσεων λογ. όψεως 116726 στην Παγκρήτια	18.346,42							18.346,42
	Σύνολο	13.797.420,08	7.982.212,26	164.046,56	691.847,69	4.578.271,28	51.762,99	36.062,56	293.216,74
	Σύνολο Εσόδων Χρήσης 2015	15.227.755,99	7.710.913,37	245.834,32	2.149.072,49	4.791.956,77	59.905,47	102.754,49	167.319,08
	Μεταβολή 2016 - 2015	-9,39%	3,52%	-33,27%	-67,81%	-4,46%	-13,59%	-64,90%	75,24%

			Μεταβολή	
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	8.102.770,40	8.000.461,21	102.309,19	1,28%
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαιζηήσεις	735.336,11	2.085.116,22	-1.349.780,11	-64,73%
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	4.200.629,32	4.110.836,85	89.792,47	2,18%
Σύνολο	13.038.735,83	14.196.414,28	-1.157.678,45	-8,15%
Άλλα έσοδα	465.467,51	401.665,28	63.802,23	15,88%
2.Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	0,00	0,00	0,00	0,00%
4.Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	293.216,74	81.321,91	211.894,83	260,56%
	13.797.420,08	14.679.401,47	-881.981,39	-6,01%
	0,00	0,00		