

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΔΡΑΜΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΡΟΣΟΤΣΑΝΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

από το πρακτικό της 13^{ης}/2013 τακτικής συνεδρίασης
της **Οικονομικής Επιτροπής** του Δήμου Προσοτσάνης

Στην Προσοτσάνη στις 29 Ιουλίου 2013 ημέρα Δευτέρα και ώρα 14:00 μμ. στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Προσοτσάνης συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Προσοτσάνης ύστερα από την υπ' αριθμ. 15380/25-7-2013 πρόσκληση του Προέδρου που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10. Διαπιστώθηκε απαρτία αφού σε σύνολο επτά (7) μελών παραβρέθηκαν οι παρακάτω παρόντες :

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την υπάλληλο του Δήμου Ναλμπάντη Ελένη, ΔΕ1 Διοικητικού

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1.-Λύσσελης Αγγελος
- 2.-Ντεμίρης Αθανάσιος
- 3.-Παυλίδης Πέτρος
- 4.-Τσελεγκίδης Αντώνιος
- 5.-Βουγιουκλής Ηλίας

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1.-Αθανασιάδης Θεόδωρος
- 2.-Καραγιαννίδης Αναστάσιος

Αριθ.Απόφ: 94/2013

ΘΕΜΑ Προέλεγχος του Απολογισμού, Ισολογισμού & των Αποτελεσμάτων Χρήσεως του Δήμου οικονομικού έτους 2012 και υποβολή Εκθέσεως επ' αυτών στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση

Ο πρόεδρος της Δ.Ε. εισηγούμενος το 1ο Θέμα της ημερήσιας διάταξης αναφέρει ότι:

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.1 του άρθρου 163 του Ν.3463/2006(Δ.Κ.Κ.) και του Ν. Ν.3345/2005 (άρθρο 6) & τις διατάξεις των άρθρων 40 μέχρι & 44 του από 17.05/15.06.1959 Β.Δ/τος «Περί της Οικονομικής Διοίκησης & Λογιστικού των Δήμων & Κοινοτήτων» η Οικονομική Επιτροπή πρέπει να προβεί σε προέλεγχο του Απολογισμού, του Ισολογισμού & των αποτελεσμάτων χρήσεως του οικονομικού έτους που έληξε, δηλαδή του 2012.

Για τον σκοπό αυτό η Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου μας, με το από 10450/29-05-2013 έγγραφο της, υπέβαλλε τον Ταμειακό Απολογισμό, τον Ισολογισμό και τον Λογαριασμό Αποτελεσμάτων χρήσεως του οικ. έτους 2012.

Στην συνέχεια ο Πρόεδρος της Ο.Ε. παρουσιάζει στα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής τις οικονομικές καταστάσεις (δηλαδή τον Απολογισμό, τον ισολογισμό της 31/12/2012, την κατάσταση του Λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως και το προσάρτημα) του οικ. έτους 2012, οι οποίες έχουν συνταχθεί από την οικονομική υπηρεσία.

Κατόπιν αυτών και σε εφαρμογή των διατάξεων άρθρου 163 του «νέου» Δ.Κ.Κ. ο Πρόεδρος κάλεσε την Οικονομική Επιτροπή να προβεί σε προέλεγχο, να εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις του 2012 και να συντάξει έκθεση προς το δημοτικό συμβούλιο .

Η Οικονομική Επιτροπή αφού μελέτησε τα ανωτέρω στοιχεία και έλαβε υπόψη της τις προαναφερόμενες νομοθετικές διατάξεις και συγκεκριμένα τις διατάξεις

- του άρθρου 163 του Ν.3463/2006 (Δ.Κ.Κ.),
- του τις διατάξεις των άρθρων 40 μέχρι & 44 του από 17.05/15.06.1959 Β.Δ/τος «Περί της Οικονομικής Διοίκησης & Λογιστικού των Δήμων & Κοινοτήτων»
- του Ν.3345/2005 (άρθρο 6)
- του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 και

Μετά από διαλογική συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων και διευκρινήσεων που ζητήθηκαν και έλαβαν επί ορισμένων στοιχείων του Απολογισμού, του Ισολογισμού & των αποτελεσμάτων χρήσεως .

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ :

Συντάσσει την έκθεση της για τις οικονομικές καταστάσεις (δηλαδή τον Απολογισμό, τον ισολογισμό της 31/12/2012, την κατάσταση του Λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως και το προσάρτημα) οικονομικού έτους 2012 του Δήμου, η οποία και θα υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο, όπως ακολουθεί:

ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2012

Ο συγκεντρωτικός απολογιστικός πίνακας έχει ως εξής:

A. Έσοδα Χρήσης

Είδος Εσόδου	Προϋπολογισθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά	4.752.902,72	4.640.066,39	4.477.952,28	156.686,61
Έκτακτα	14.392.262,63	4.494.184,53	3.250.208,75	1.243.975,78
Έσοδα ΠΟΕ πρωτοβεβαιούμενα	415.000,00	441.949,03	288.487,82	152.577,92
Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις ΠΟΕ	171.600,00	884.233,14	149.964,43	727.095,91
Εισπράξεις υπέρ δημοσίου	1.235.400,00	1.130.374,11	902.647,19	32.327,55
Χρηματικό Υπόλοιπο	924.752,28	927.418,27	927.418,27	0,00
Σύνολο	21.891.917,63	12.518.225,47	9.996.678,74	2.312.663,77

Β. Δαπάνες Χρήσης

Είδος Δαπάνης	Προϋπολογισθείσες	Ενταλθείσες	Πληρωθείσες	Υπόλοιπο προς πληρωμή
Σύνολο Δαπανών	21.889.506,23	8.460.356,04	8.460.356,04	0,00
Αποθεματικό	2.411,40			
Σύνολο	21.891.917,63	8.460.356,04	8.460.356,04	0,00

Γ. Χρηματικό Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης

Είδος Λογαριασμού	Χρηματικό Υπόλοιπο
Τακτικά	401.392,25
Έκτακτα Γενικά	42.721,60
Έκτακτα Ειδικευμένα	1.092.208,85
Σύνολο	1.536.322,70

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2012

Το 2012 ο Δήμος μας παρουσιάζει την οικονομική κατάσταση (περιουσία και αποτελέσματα) με βάση το διπλογραφικό λογιστικό σύστημα (Π.Δ.315/1999), επιτρέποντάς του την πλήρη εικόνα της περιουσιακής του κατάστασης και την σωστή παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών του στοιχείων.

Διαπιστώνει τις παρακάτω παρατηρήσεις επί των οικονομικών καταστάσεων σε σχέση με την απογραφή έναρξης της 1/1/2012:

- 1.) Οι επενδύσεις παρουσίασαν αύξηση κατά **1.575.076,06 €**.
- 2.) Ο κύκλος εργασιών παρουσίασε μείωση κατά **1.054.376,71 €**.
- 3.) Το κόστος υπηρεσιών και αγαθών παρουσίασε αύξηση κατά **50.457,85 €**.
- 4.) Τα διοικητικά έξοδα παρουσίασαν μείωση κατά **401.567,52 €**.
- 5.) Οι αποσβέσεις παρουσίασαν μείωση κατά **59.565,47 €**.
- 6.) Οι υποχρεώσεις παρουσίασαν μείωση κατά **554.494,01 €**.
- 7.) Οι απαιτήσεις εμφανίζονται με αύξηση κατά **534.999,67 €**.
- 8.) Το χρηματικό υπόλοιπο παρουσίασε αύξηση κατά **586.082,46 €**.
- 9.) Το ύψος των εκτελεσθέντων μέχρι 31/12/2012 έργων που θα τιμολογηθούν στην επόμενη χρήση παρουσίασε μείωση κατά **139.569,72 €**.
- 10.) Το ανεκτέλεστο ύψος έργων είτε από συνεχιζόμενα έργα είτε από υπογραφείσες συμβάσεις παρουσίασε αύξηση κατά **493.945,30 €**.
- 11.) Η ταμειακή ρευστότητα (κυκλοφορούν ενεργητικό μείον προβλέψεις και επισφάλειες) παρουσίασε αύξηση κατά **1.121.082,13 €** (3.086.906,26 το 2012 έναντι 1.965.824,13 το 2011).

1. Συνοπτική κατάσταση του Ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως.
Ποσά σε €.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2012

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ 2012

Ποσά κλειόμενης χρήσεως

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	865.847,67	740.238,33	125.609,34
------------------------------	------------	------------	------------

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

1. Γήπεδα - Οικόπεδα	3.301.556,94	0,00	3.301.556,94
1α. Πλατείες - πάρκα - παιδότοποι κοινής χρήσεως	1.875.988,44	1.172.384,08	703.604,36
1β. Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	11.239.673,38	5.954.323,29	5.285.350,09
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	1.112.282,58	604.059,86	508.222,72
2. Ορυχεία - Μεταλλεία - Λατομεία - Αγροί - Δάση	2.099.725,06	0,00	2.099.725,06
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	18.628.909,11	8.110.899,45	10.518.009,66
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	980.532,91	495.367,58	485.165,33
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	1.167.640,10	700.962,64	466.677,46
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	1.413.550,83	714.671,16	698.879,67
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	671.179,03	475.612,67	195.566,36
5. Μεταφορικά μέσα	1.367.793,89	1.305.818,03	61.975,86
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.394.112,72	1.157.354,86	236.757,86
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	860.861,67		860.861,67
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)	46.113.806,66	20.691.453,62	25.422.353,04

III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		1.428.708,92	
Μείον : - Οφειλόμενες δόσεις		800.000,00	
Μείον : - Προβλέψεις για υποτίμηση		364.706,51	264.002,41

Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ II + Γ III)

25.686.355,45

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Απαιτήσεις

1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			384.380,44
1α. Απαιτήσεις σε καθυστέρηση		1.186.404,59	
Μείον : Προβλέψεις		352.521,77	833.882,82
4. Επισφαλείς-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες			1.216.931,78
11. Χρεώστες διάφοροι			353.472,58
			2.788.667,62

IV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο	6.712,67
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	<u>1.508.457,75</u>
	<u>1.515.170,42</u>

Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙΙ+ΔΙΥ) 4.303.838,04

**Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**

2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	<u>544.671,07</u>
-----------------------------	-------------------

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε) 30.660.473,90

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ

1. Εκτελεσθέντα και μη τιμολογηθέντα έργα	10.301,00
2. Εκκρεμείς αγωγές -δαπάνες	635.574,82
3. Συμβατικό υπόλοιπο ανεκτέλεστων έργων	<u>955.181,09</u>
	<u>1.601.056,91</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

<i>I. Κεφάλαιο</i>	<u>10.721.859,21</u>
--------------------	----------------------

II. Διαφορές αναπροσαρμογής -

Επιχορηγήσεις Επενδύσεων-Δωρεές παγίων

3. Δωρεές παγίων	21.850,01
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	<u>18.341.385,45</u>
	<u>18.363.235,46</u>

III. Αποθεματικά Κεφάλαια

3. Ειδικά αποθεματικά	<u>543,60</u>
-----------------------	---------------

IV. Αποτελέσματα εις νέο

Πλεόνασμα χρήσεως εις νέο	<u>662.795,98</u>
---------------------------	-------------------

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ) 29.748.434,25

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές	291.300,87
----------------	------------

5. Υποχρεώσεις απο φόρους - τέλη	191.131,46
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1.507,02
11. Πιστωτές διάφοροι	60.958,99
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ II)	<u>544.898,34</u>

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	61.749,90
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	303.537,74
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί	1.853,67
	<u>367.141,31</u>

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ) 30.660.473,90

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ

1. Υποχρεώσεις εκτελεσθέντων και μη τιμολογηθέντων έργων	10.301,00
2. Υποχρεώσεις από αγωγές - δαπάνες	635.574,82
3. Συμβατικές υποχρεώσεις από ανεκτέλεστο ύψος έργων	955.181,09
	<u>1.601.056,91</u>

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 1/1/2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως

1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	2.033.925,65	
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσανυξήσεις	143.795,06	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	<u>2.754.359,86</u>	4.932.080,57
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		<u>5.871.577,96</u>
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμ/σεως		(939.497,39)
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>880.703,76</u>
Σύνολο		(58.793,63)

ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.698.537,72	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	<u>11.141,67</u>	<u>1.709.679,39</u>
		(1.768.473,02)

ΠΛΕΟΝ: 2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	<u>34.890,64</u>	
Μείον:	<u>34.890,64</u>	
2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	19.431,27	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>0,00</u>	<u>19.431,27</u>
Ολικά αποτελέσματα(ελλείμματα) εκμεταλλεύσεως		(1.753.013,65)

II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα

1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.991.933,48
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>72.758,84</u>

		2.064.692,32	
Μείον:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	3.722,48		
2. Έκτακτες ζημιές	7.172,80		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	15.988,75		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	<u>24.038,53</u>	<u>50.922,56</u>	<u>2.013.769,76</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα πλεόνασμα			260.756,11
ΜΕΙΟΝ:			
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		2.594.631,72	
Μείον : Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<u>2.594.631,72</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ πλεόνασμα ΧΡΗΣΕΩΣ			<u><u>260.756,11</u></u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα πλεόνασμα χρήσεως	260.756,11
+ Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	<u>402.039,87</u>
Πλεόνασμα εις νέο	<u><u>662.795,98</u></u>

Κατόπιν διεξοδικής ανάλυσης εγκρίνονται οι οικονομικές καταστάσεις (Απολογισμός, Ισολογισμός, Αποτελέσματα Χρήσεως και κατάσταση Γενικής Εκμετάλλευσης) καθώς επίσης και το σχετικό προσάρτημα που συνοδεύει τις οικονομικές καταστάσεις οικ. έτους (όπως επισυνάπτονται συνημμένα).

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 94/2013

Γι αυτό έχει συνταχθεί το πρακτικό αυτό το οποίο και υπογράφεται όπως ακολουθεί.

Ο Πρόεδρος
Υπογραφή

Ο Γραμματέας
υπογραφή

Τα Μέλη
υπογραφές

Ακριβές Απόσπασμα
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ
Ως πρόεδρος της ΟΕ

ΑΓΓΕΛΟΣ ΛΥΣΣΕΛΗΣ