

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό της ..4ης/11/2014.. της ..26ης/2014.. Δημόσιας Τακτικής συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής.

Σήμερα την ..4^η Νοεμβρίου 2014.., ημέρα ..Τρίτη.. και ώρα ..12:00.. η Οικονομική Επιτροπή συνήλθε σε Δημόσια Τακτική συνεδρίαση στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Καταστήματος του Δήμου Διονύσου, επί της οδού Λ. Μαραθώνος 29 & Αθ. Διάκου 01 κατόπιν της υπ' αριθ. ..34708/31-10-14.. πρόσκλησης για συνεδρίαση την 4-11-2014, του Προέδρου κ. Διονύσιου Ζαμάνη, Δημάρχου Δήμου Διονύσου, που δημοσιεύθηκε και επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων στα κατωτέρω θέματα της ημερήσιας διάταξης:

ΘΕΜΑ ΕΗΔ: «Έγκριση α) της δαπάνης και της διάθεσης πίστωσης για την Παροχή υπηρεσιών επιστολικού ταχυδρομείου για την αποστολή ειδοποιητηρίων λογαριασμών ύδρευσης και λοιπών ταχυδρομικών αντικειμένων και β) των τεχνικών προδιαγραφών και των όρων του πρόχειρου διαγωνισμού»

ΘΕΜΑ 1^ο: «Κατάρτιση σχεδίου προϋπολογισμού Δήμου ο.ε. 2015».

ΘΕΜΑ 2^ο: «Έγκριση α) της δαπάνης και της διάθεσης πίστωσης για τη προμήθεια τροφίμων παντοπωλείου, νωπών οπωρολαχανικών & κρεάτων, αρτοποιείου, ειδών ατομικής υγιεινής και οικιακού καθαρισμού για το Κοινωνικό Παντοπωλείο του Δήμου Διονύσου καθώς και για το νομικό πρόσωπο με την επωνυμία «Κοινωνική Προστασία Αλληλεγγύη και Παιδεία Δήμου Διονύσου «Η ΕΣΤΙΑ» για το χρονικό διάστημα 2014-2015, συνολικού προϋπολογισμού 157.830,00€ και β) των τεχνικών προδιαγραφών και των όρων του πρόχειρου διαγωνισμού».

ΘΕΜΑ 3^ο: «Έγκριση δαπανών πάγιας προκαταβολής».

ΘΕΜΑ 4^ο: «Έγκριση δαπάνης και διάθεσης πίστωσης για τη συμμετοχή υπαλλήλων σε εκπαιδευτική ημερίδα».

ΘΕΜΑ 5^ο: «Έγκριση του από 10/7/2014 πρακτικού και της υπ' αριθ. 22/10/2014 γνωμοδότης της επιτροπής διενέργειας του διαγωνισμού και λήψη σχετικής απόφασης για την «Προμήθεια ανταλλακτικών –Συντήρηση & επισκευή μεταφορικών μέσων», Ε ΣΚΟΥΠΕΣ και ΣΤ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΕΡΓΟΥ – ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΙΚΑ».

➤ **ΘΕΜΑ 6^ο:** «ΠΡΟΕΛΕΓΧΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ ο.ε 2012».

ΘΕΜΑ 7^ο: «Απαλλαγή υπολόγου χρηματικού εντάλματος προπληρωμής και έγκριση απόδοσης λογαριασμού».

ΘΕΜΑ 8^ο: «Διόρθωση της 299/2014 Απόφασης Οικονομικής Επιτροπής».

ΘΕΜΑ 9^ο: «Απαλλαγή υπολόγου χρηματικού εντάλματος προπληρωμής και έγκριση απόδοσης Λογαριασμού (ΓΚΑΣΙΩΝΑ ΙΩΑΝΝΑ)».

ΘΕΜΑ 10^ο: «Έγκριση δαπάνης, διάθεση πίστωσης για την δημοσίευση απόφασης Δημάρχου για ορισμό Αντιδημάρχου (άρθρο 59 Ν. 3852/2010)».

ΘΕΜΑ 11^ο: «Έγκριση Δαπάνης και Διάθεση Πίστωσης Προϋπολογισμού Δήμου Διονύσου ο.ε. 2014 για την «Προμήθεια και Εγκατάσταση Υαλοπίνακα στο Δημοτικό Κατάστημα»».

ΘΕΜΑ 12^ο «Έγκριση Δαπάνης και Διάθεση Πίστωσης Προϋπολογισμού Δήμου Διονύσου ο.ε. 2014 για την «Συντήρηση Ψυκτών Πόσιμου Νερού»».

ΘΕΜΑ 13^ο «Έγκριση Δαπάνης και Διάθεση Πίστωσης Προϋπολογισμού ο.ε. 2014 για την Συντήρηση - Προμήθεια Ανταλλακτικών Κλαδοφάγου Μηχανήματος».

ΘΕΜΑ 14^ο: «Έγκριση Δαπάνης και Διάθεση Πίστωσης Προϋπολογισμού Δήμου Διονύσου ο.ε. 2014 για την «Επισκευή Γκαραζόπορτας Παραρτήματος Δημοτικού Καταστήματος Αγίου Στεφάνου»».

ΘΕΜΑ 15^ο: «ΔΙΟΡΘΩΣΗ της 345/2014 Α.Ο.Ε για την Απευθείας Ανάθεση, Έγκριση Δαπάνης και Διάθεση Πίστωσης Προϋπολογισμού ο.ε. 2014 για την Εγκατάσταση Νέας Δοσομετρικής Αντλίας Έγχυσης Χλωρίου στη Γεώτρηση Πόσιμου Ύδατος της Αγίας Σωτήρας της Δημοτικής Ενότητας Σταμάτας».

ΘΕΜΑ 16^ο «Έγκριση Έκδοσης Χρηματικού Εντάλματος Προπληρωμής για την Καταβολή

Παραβόλων για Αλλαγή της Άδειας Κυκλοφορίας των Αυτοκινήτων».

ΘΕΜΑ 17^ο: «Απευθείας Ανάθεση Ελέγχου και Επισκευής Αυτοματισμών Δεξαμενών και Αντλιοστασίων στις Δημοτικές Ενότητες Δροσιάς και Διονύσου του Δήμου Διονύσου».

ΘΕΜΑ 18^ο: «Απευθείας Ανάθεση Επισκευής Βλάβης Πιεστικού Συγκροτήματος στην Οδό Παπανικολή της Δημοτικής Ενότητας Σταμάτας».

ΘΕΜΑ 19^ο: «Έγκριση Δαπάνης και Διάθεση Πίστωσης Προϋπολογισμού ο.ε. 2014 για την Επισκευή Βλάβης Αντλητικού Συγκροτήματος Τύπου Booster στο Αντλιοστάσιο της Δημοτικής Ενότητας Ροδόπολης».

ΘΕΜΑ 20^ο: «Έγκριση μελέτης, όρων διακήρυξης, δαπάνης και διάθεση των σχετικών πιστώσεων προϋπολογισμού Δήμου για την ανάθεση «Προμήθεια Υγρών Καυσίμων & Λιπαντικών Έτους 2014 - 2015» του Δήμου Διονύσου».

ΘΕΜΑ 21^ο «Έγκριση Δαπάνης και Διάθεση Πίστωσης Προϋπολογισμού Δήμου Διονύσου ο.ε. 2014 για την «Προμήθεια και Εγκατάσταση Προκατασκευασμένου (Τσιμεντένιου) Σκεπάστρου»».

ΘΕΜΑ 22^ο: «Έγκριση Δαπάνης και διάθεση πίστωσης ύψους 127.158.16,00 € για την πληρωμή του 5^{ου} λογαριασμού της μελέτης «Κτηματογράφηση-Πολεοδότηση-Πράξη Εφαρμογής των επεκτάσεων Α' κατοικίας του εγκεκριμένου ρυμοτομικού σχεδίου Κοινότητας Κρουονερίου», συμβατικής αμοιβής 1.213.627,47 € συμπερ. ΦΠΑ».

ΘΕΜΑ 23^ο: «Έγκριση Δαπάνης - διάθεση πίστωσης ύψους 7.385,14€ για το έργο: «ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΜΙΑΝΤΟΣΩΛΗΝΩΝ ΟΙΚΙΣΜΟΥ ΡΟΔΟΠΟΛΗΣ » Δ.Κ. Ροδόπολης».

~~**ΘΕΜΑ 24^ο**: «Έγκριση Δαπάνης και διάθεση πίστωσης ύψους 13.424,37€ της μελέτης με τίτλο: «ΜΕΛΕΤΗ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΩΝ ΕΠΙΠΤΩΣΕΩΝ ΡΕΜΑΤΟΣ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ Δ.Κ. ΑΝΟΙΞΗΣ». -ΑΠΟΣΥΡΕΤΑΙ ΑΠΟ ΤΗΝ Η.Δ.-~~

ΘΕΜΑ 25^ο: «Ενημερωτικό σημείωμα/Γνωμοδότηση περί άσκησης ή μη αίτησης ακύρωσης κατά της με αρ. 10 (θέμα 1ο)/25.8.14 απόφασης της Επιτρ. αρ. 152».

ΘΕΜΑ 26^ο: «Λήψη απόφασης περί άσκησης ή μη εφέσεως κατά της με αριθ. 281/2014 απόφασης του Ειρηνοδικείου Μαραθώνα».

ΘΕΜΑ 27^ο: «Λήψη απόφασης για ρύθμιση ληξιπρόθεσμων οφειλών βάσει Ν.4257/14 (ΦΕΚ 93/14.04.14 τεύχος Α')».

ΘΕΜΑ 28^ο: «Έγκριση δαπάνης και διάθεση πίστωσης, για "Υπηρεσίες συντήρησης και τεχνικής υποστήριξης του εξοπλισμού, του λογισμικού και των εφαρμογών ασύρματου ευρυζωνικού δικτύου του Δήμου Διονύσου"».

ΘΕΜΑ 29^ο: «Έγκριση α) της δαπάνης και της διάθεσης πίστωσης για «Υπηρεσίες Συντήρησης και Τεχνικής Υποστήριξης των Εφαρμογών Οικονομικής Διαχείρισης, Δημοτικής Κατάστασης, Πρωτοκόλλου και Διαχείρισης Προσωπικού» και β) των τεχνικών προδιαγραφών και των όρων του πρόχειρου διαγωνισμού».

ΘΕΜΑ 30^ο: «Ανάκληση της υπ' αριθ. 273/2014 απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής».

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

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Ζαμάνης Διονύσιος, Πρόεδρος.
2. Ντούντα-Πολυχρονοπούλου Χρυσούλα
3. Κωστάκης Δημήτριος
4. Μαγγίνα Στέλλα Σοφία
5. Αλεξανδρής Δημήτριος
6. Καλαφατέλης Ιωάννης

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Στάικος Θεόδωρος
2. Κοντάκης Κυριάκος
3. Αυγέρη-Βουκλαρή Αικατερίνη

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τον κ. Σερασκέρη Εμμανουήλ, Υπάλληλο του Δήμου Διονύσου.

Οι ΔΣ κ.κ. Στάικος Θεόδωρος και Κοντάκης Κυριάκος, προσήλθαν κατά τη συζήτηση του 1^{ου} θέματος της Ημερήσιας Διάταξης.

Ο ΔΣ κ. Καλαφατέλης απουσίαζε κατά τη συζήτηση των 10^{ου} έως 15^{ου} θεμάτων της Ημερήσιας Διαταξης.

Το 24^ο θέμα της Ημερήσιας διάταξης απεσύρθη.

Αριθμός Απόφασης: ..357/2014..

➤ **ΘΕΜΑ 6^ο:** «ΠΡΟΕΛΕΓΧΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ ο.ε 2012».

Ο Πρόεδρος της επιτροπής έθεσε υπόψη του σώματος την εισήγηση του θέματος.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 παρ.1γ του Ν 3852//2010- Πρόγραμμα Καλλικράτης, η Οικονομική Επιτροπή έχει την αρμοδιότητα προελέγχου του απολογισμού .

Επίσης, σύμφωνα με το αρθρ. 163, του Ν 3463/06 (Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων) , εκείνος που ενεργεί την Ταμειακή Υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει δια μέσου του δημάρχου στην Οικονομική επιτροπή λογ/μό της διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε. Ο απολογισμός που υποβάλλεται στον Δήμαρχο αποτελείται από τον απολογιστικό πίνακα εσόδων και εξόδων και από τα παραστατικά στοιχεία της διαχείρισης που τον συνοδεύουν και είναι αυτά που περιγράφονται αναλυτικά στις διατάξεις των άρθρων 40 & 41 του από 17-5/15.6.1959 Β. Δ/τος περί Οικονομικής Διοίκησης και Λογιστικού των Δήμων & Κοινοτήτων . Ο απολογισμός δεν υποβάλλεται χωριστά για κάθε υπόλογο ταμία που τυχόν διαχειρίστηκε τα οικονομικά του Δήμου για ορισμένο χρονικό διάστημα , αλλά ενιαίως για ολόκληρο το οικονομικό έτος ανεξάρτητα, από τα πρόσωπα που διαχειρίστηκαν διαδοχικά τα οικονομικά των ΟΤΑ στη διάρκεια του οικονομικού έτους ,γιατί η υπηρεσία θεωρείται απρόσωπη ,συνεχής και ενιαία.

Η Ταμειακή Υπηρεσία του Δήμου Διονύσου με το αριθ. Πρωτ. 16340/27-05-2013 έγγραφό της υπέβαλλε διαμέσου του Δημάρχου στην Οικονομική Επιτροπή τα απολογιστικά στοιχεία εσόδων – εξόδων του Δήμου Διονύσου οικονομικού έτους 2012. Ο απολογισμός του Δήμου Διονύσου ο.ε. 2012 παρουσιάζει:

| | |
|-------------------------------|-----------------------|
| ΕΣΟΔΑ - ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ | |
| Τακτικά έσοδα | 16.938.771,73 € |
| Έκτακτα έσοδα | 5.247.466,84 € |
| Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2011 | 12.675.105,35€ |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ | 34.861.343,92€ |

| | |
|-------------------------------|------------------------|
| ΕΞΟΔΑ - ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ | |
| Έξοδα | 23.835.187,11 € |
| Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2012 | 11.026.156,81 € |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ | 34.861.343,92 € |

Η απογραφή (Ισολογισμός Έναρξης της 1/1/2011) του Δήμου Διονύσου εγκρίθηκε με την υπ.αριθμ. 1/1/21-1-2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Διονύσου. Οι οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Διονύσου της χρήσης 01/01/2011-31/12/2011 εγκρίθηκαν με την υπ.αριθμ.55/6/10-3-2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Διονύσου.

Οι οικονομικές καταστάσεις ο.ε. 2012 (ισολογισμός – αποτελέσματα χρήσης – πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων – προσάρτημα) επισυνάπτονται στην παρούσα εισήγηση. Παραθέτουμε δε την παρακάτω κατάσταση όπου φαίνονται συνοπτικά τα αποτελέσματα της 2^{ης} χρήσης του Δήμου Διονύσου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

| | | | |
|--|--|---------------|----------------------|
| ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 01/01 - 31/12/2012 | | | |
| <u>Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</u> | | | |
| 1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | | 12.658.753,58 | |
| 2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις | | 1.342.238,55 | |
| 3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό | | 3.699.101,20 | 17.700.093,33 |
| Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών | | | 15.328.924,61 |
| Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως | | | 2.371.168,72 |
| Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως | | | 265.766,59 |
| Σύνολο | | | 2.636.935,31 |
| Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | | 3.901.760,26 | |

| | | | |
|--|------------|--------------|---------------------|
| 3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων | | 12.167,60 | 3.913.927,86 |
| Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | | | 1.276.992,55 |
| Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | 893.030,18 | |
| Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | | 253.516,30 | 639.513,88 |
| Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | | | 637.478,67 |
| II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | 559.765,90 | | |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 290.336,21 | | |
| 4. Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων | 1.555,47 | 851.657,58 | |
| Μείον: | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 128.481,30 | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 780.120,38 | 908.601,68 | -56.944,10 |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες) | | | 694.422,77 |
| Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | 2.936.103,18 | |
| Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | | 2.936.103,18 | 0,00 |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (έλλειμμα) | | | 694.422,77 |

Επομένως η 2η διαχειριστική χρήση του Δήμου Διονύσου παρουσίασε έλλειμμα ύψους εξακοσίων ενενήντα τεσσάρων χιλιάδων τετρακοσίων είκοσι δύο € και εβδομήντα επτά λεπτών (**694.422,77**).

Σύμφωνα με το αρ.163 του Ν. 3463/2006 (Κώδικας Δήμων & Κοινοτήτων) ο Ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσης, πριν την υποβολή τους στο δημοτικό συμβούλιο , ελέγχονται από έναν ορκωτό ελεγκτή – λογιστή.

Με την υπ.αριθμ. 12790/956/14-4-2014 απόφαση του Δημάρχου Διονύσου ανατέθηκε ο έλεγχος των Οικονομικών Καταστάσεων ο.ε 2012 στην εταιρεία ΣΟΛ .Α.Ε που εδρεύει στην Αθήνα, επίσης καταρτίστηκε σύμβαση μεταξύ του Δήμου Διονύσου και της ελεγκτικής εταιρείας ΣΟΛ.Α.Ε με το υπ.αρ.πρ. 15809/13-5-2014.

Ο ορκωτός ελεγκτής – λογιστής, για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης , πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων και προσαρτήματος)του Δήμου, εφαρμόζει τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών, οι οποίες συμφωνούν με τις βασικές αρχές των διεθνών ελεγκτικών προτύπων .

Στο χορηγούμενο πιστοποιητικό ελέγχου του, ο ορκωτός ελεγκτής – λογιστής αναφέρει εάν ο Δήμος εφάρμοσε ορθά το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων και εάν

τηρήθηκαν οι διατάξεις του Δημοτικού & Κοινοτικού Κώδικα και των αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων οι οποίες αφορούν το οικονομικό, λογιστικό και διαχειριστικό σύστημα των Δήμων .Περιλαμβάνει επίσης και όλες τις παρατηρήσεις που αφορούν σε σημαντικές ανεπάρκειες που έχουν ουσιώδη επίδραση στην ακρίβεια ή ορθότητα κονδυλίων του ισολογισμού ή των αποτελεσμάτων χρήσης. Εκτός από το πιστοποιητικό ελέγχου, ο ορκωτός ελεγκτής- λογιστής υποχρεούται να καταρτίζει και έκθεση ελέγχου , στην οποία θα περιλαμβάνει ,τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχο του ,παραθέτοντας , επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα. Η έκθεση ελέγχου υποβάλλεται από τον ορκωτό ελεγκτή- λογιστή στο Δημοτικό Συμβούλιο και στον Γενικό Γραμματέα της οικείας Περιφέρειας.

Επίσης ο απολογισμός & ισολογισμός με το πιστοποιητικό και την έκθεση ελέγχου του ορκωτού- λογιστή, υποβάλλονται στο Ελεγκτικό Συνέδριο, μέσα σ' έναν μήνα αφότου εκδόθηκε η πράξη του και η υποβολή του ανακοινώνεται στον Γενικό Γραμματέα της Περιφέρειας.

Έχοντας υπόψη

- 1) Τα απολογιστικά στοιχεία του Δήμου Διονύσου ο.ε 2012,όπως αυτά δόθηκαν από την Ταμειακή Υπηρεσία
- 2) Τον Ισολογισμό (Οικονομικές καταστάσεις) του Δήμου Διονύσου ο.ε 2012 , όπως αυτός δόθηκε από την Οικονομική Υπηρεσία.
- 3) Το άρθρο 163 του Ν.3463/2006 .
- 4) Το άρθρο 72 παρ.1γ του Ν.3852/2010 – Πρόγραμμα Καλλικράτης

Παρακαλούμε να ληφθεί απόφαση Οικονομικής επιτροπής για την έγκριση του Απολογισμού - Ισολογισμού του Δήμου Διονύσου ο.ε 2012.

Η Οικονομική Επιτροπή

αφού έλαβε υπόψη:

- Την εισήγηση
- Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010 πρόγραμμα «ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΗΣ».
- Τα απολογιστικά στοιχεία του Δήμου Διονύσου ο.ε 2012,όπως αυτά δόθηκαν από την Ταμειακή Υπηρεσία
- Τον Ισολογισμό (Οικονομικές καταστάσεις) του Δήμου Διονύσου ο.ε 2012 , όπως αυτός δόθηκε από την Οικονομική Υπηρεσία.
- Το άρθρο 163 του Ν.3463/2006
- Τις τοποθετήσεις των Δημοτικών Συμβούλων (λεπτομέρειες στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά).

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι Ο Μ Ο Φ Ω Ν Α

Α. Εγκρίνει τα απολογιστικά στοιχεία εσόδων εξόδων του Δήμου έτους 2012 ως εξής:

| | |
|-------------------------------|-----------------------|
| ΕΣΟΔΑ - ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ | |
| Τακτικά έσοδα | 16.938.771,73 € |
| Έκτακτα έσοδα | 5.247.466,84 € |
| Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2011 | 12.675.105,35€ |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ | 34.861.343,92€ |

| | |
|-------------------------------|------------------------|
| ΕΞΟΔΑ - ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ | |
| Έξοδα | 23.835.187,11 € |
| Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2012 | 11.026.156,81 € |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ | 34.861.343,92 € |

Β. Καταρτίζει την έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής με τα κάτωθι στοιχεία έπειτα από τον έλεγχο των λογαριασμών που κατέθεσε ο δημοτικός ταμίας, ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΓΙΑ ΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΕΤΟΥΣ 2012

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2012 είναι το δεύτερο (2) έτος εφαρμογής του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος του νέου Καλλικρατικού Δήμου Διονύσου σύμφωνα με τα οριζόμενα που απαιτεί το Π.Δ. 315/30.12.1999, όπως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμό 4604 / 1.2.2005 Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης και Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών.

Τα βασικά στοιχεία των προς έγκριση οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2012 αναλύονται ως ακολούθως:

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2012 ανήλθαν στο ποσό των **€ 18.858.890,10**

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα Έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **€ 290.336,21** και τα Έκτακτα – Ανόργανα έσοδα ποσού **€ 559.765,90** καθώς και τα έσοδα από επιστροφές καταβληθέντων ποσού **€ 1.555,47** τα συνολικά έσοδα του Δήμου ανέρχονται σε **€ 19.710.547,68.**

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2012 ανά πρωτοβάθμιο λογαριασμό Γενικής Λογιστικής έχει ως εξής:

| ΛΟΓ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | Χρήση 2012 (Ποσά σε €) | Χρήση 2011 (Ποσά σε €) |
|-----|--|---------------------------|---------------------------|
| 72 | Έσοδα από φόρους – εισφορές - πρόστιμα-προσαυξήσεις | 1.342.238,55 | 1.368.275,15 |
| 73 | Έσοδα από τέλη και δικαιώματα μισθώματα και παροχή υπηρεσιών (Ανταποδοτικά κ.λ.π) | 12.658.753,58 | 13.451.552,17 |
| 74 | Έσοδα από Επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες. | 3.699.101,20 | 5.640.035,09 |
| 75 | Έσοδα παρεπομένων ασχολιών | 265.766,59 | 25.212,93 |

| | | | |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 76 | Έσοδα κεφαλαίων.(έσοδα από κινητή περιουσία). | <u>893.030,18</u> | <u>468.998,72</u> |
| | Σύνολο Οργανικών Εσόδων | <u>18.858.890,10</u> | <u>20.954.074,06</u> |
| 81.0 1 | Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα | 559.765,90 | 627.968,22 |
| 82.0 1 | Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | 290.336,21 | 70.202,27 |
| 82.0 7 | Έσοδα από επιστροφές καταβληθέντων | <u>1.555,47</u> | <u>10.751,29</u> |
| | Σύνολο Εκτάκτων και Ανόργανων εσόδων | <u>851.657,58</u> | <u>708.921,78</u> |
| | | | |
| | Γενικό Σύνολο Εσόδων | <u>19.710.547,68</u> | <u>21.662.995,84</u> |

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής:

| ΛΟΓ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | Χρήση 2012 (Ποσά σε €) | Χρήση 2011 (Ποσά σε €) |
|-------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 6.702.369,76 | 7.123.884,88 |
| 61 | Αμοιβές και έξοδα αιρετών και τρίτων | 693.667,07 | 785.747,50 |
| 62 | Παροχές τρίτων | 5.370.046,32 | 4.932.026,72 |
| 63 | Φόροι-τέλη | 91.397,19 | 54.741,43 |
| 64 | Διάφορα έξοδα | 2.391.442,46 | 1.860.786,72 |
| 65 | Τόκοι και συναφή έξοδα | 253.516,30 | 285.846,79 |
| 66 | Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | 2.936.103,18 | 2.949.294,62 |
| 67 | Χορηγήσεις, Επιχορηγήσεις, Επιδοτήσεις. | 1.112.291,70 | 1.426.605,45 |
| 25 | Μεταβολή Αποθεμάτων | <u>-54.465,21</u> | <u>25.845,79</u> |
| | Σύνολο Οργανικών εξόδων | <u>19.496.368,77</u> | <u>19.444.779,90</u> |
| 81.00 | Έκτακτα & ανόργανα έξοδα | 128.481,30 | 6.423,40 |
| | | | |
| 82.00 | Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | <u>780.120,38</u> | <u>17.793,93</u> |
| | Σύνολο Εκτάκτων και ανόργανων εξόδων | <u>908.601,68</u> | <u>24.217,33</u> |
| | | | |
| | Γενικό Σύνολο Εξόδων | <u>20.404.970,45</u> | <u>19.468.997,23</u> |

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό € 15.328.924,61 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων που αναλογούν στην κύρια λειτουργία ποσού € 2.348.882,54 διαμορφώνεται στο ποσό € 12.980.042,07

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό € 3.901.760,26 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων που αναλογούν στην συγκεκριμένη κατηγορία εξόδων ποσού € 587.220,64 διαμορφώνονται στο ποσό € 3.314.539,62 τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό € 12.167,60 και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό € 253.516,30.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών εξόδων, ανήλθε στο ποσό € 19.496.368,77.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα ποσού € 128.481,30 τα Έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού € 780.120,38 προκύπτουν τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2012, τα οποία ανήλθαν στο ποσό € 20.404.970,45.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2012 ποσού € 19.710.547,68 και των συνολικών εξόδων της χρήσεως 2012 ποσού € 20.404.970,45 αποτελεί το καθαρό αποτέλεσμα (έλλειμμα) της χρήσεως 2012 το οποίο ανέρχεται στο ποσό € 694.422,77

Από τον ταμιακό απολογισμό οι συνολικές πληρωμές του Δήμου στη χρήση 2012 ανήλθαν στο ποσό € 23.835.187,11 Εάν στο σύνολο των εισπραξιών του Δήμου του έτους 2012 ποσού € 22.186.238,57 προστεθεί το χρηματικό υπόλοιπο αρχής της χρήσεως (2011) ποσού € 12.675.105,35 προκύπτουν τα συνολικά εισπραχθέντα του έτους 2012 ποσού € 34.861.343,92 και εάν από αυτά αφαιρεθούν οι πληρωμές του Δήμου του έτους 2012 ποσού € 23.835.187,11 προκύπτει το Αποθεματικό (χρηματικό υπόλοιπο) τέλους της χρήσεως 2012 που ανέρχεται στο ποσό € 11.026.156,81.

Τα χρηματικά διαθέσιμα στον Ισολογισμό της 31/12/2012 εμφανίζονται αυξημένα κατά € 167.863,67 σε σχέση με τα ταμειακά διαθέσιμα (χρηματικό υπόλοιπο) που εμφανίζονται στον ταμιακό απολογιστικό πίνακα 31/12/2012. Η διαφορά αυτή αφορά: α) τις μη εμφανισθείσες επιταγές για πληρωμή στους δικαιούχους κατά την 31/12/2012 ποσού € 35.163,67 οι οποίες εξοφλήθηκαν στην επόμενη χρήση και περιλαμβάνονταν σε εξοφλημένα χρηματικά εντάλματα της 31/12/2012, β) το υπόλοιπο του τραπεζικού λογαριασμού στην Τράπεζα της Ελλάδος για κάλυψη Δράσεων Πυροπροστασίας € 132.700,00 το οποίο ήταν διαθέσιμο την 31/12/2012 και περιλαμβάνεται στον Ισολογισμό της 31/12/2012, όμως εκ παραδρομής το αντίστοιχο Γραμμάτιο Είσπραξης επιχορηγήσεων και λοιπών εσόδων εκδόθηκε την επόμενη χρήση και συγκεκριμένα την 19/4/2013 (ΓΡΒ – 70/19-4-2013) και περιλαμβάνεται στον αντίστοιχο ταμιακό απολογιστικό πίνακα της 31/12/2013.

5. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Δήμου Διονύσου ανέρχεται στο ποσό € 83.702.011,56

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα πάγια στοιχεία (Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις) ανέρχονται στο ποσό € 120.886.557,64 και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού € 31.146.172,74 προκύπτει η αναπόσβεστη αξία των παγίων αυτών στοιχείων, η οποία ανέρχεται στο ποσό € 89.740.384,90. Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης και οι λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό € 660.152,41.

7. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το μακροπρόθεσμο τμήμα των δανείων του Δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ανέρχεται στο ποσό € 3.234.401,53. Η εξόφληση των δόσεων γίνεται κανονικά.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό € 4.957.607,42, οι αντίστοιχες απαιτήσεις από την πώληση αγαθών και την παροχή υπηρεσιών μείον των προβλέψεων ανέρχονται στο ποσό € 3.391.137,51.

Σημειώνεται ότι οι υποχρεώσεις, των οποίων η προθεσμία εξόφλησης των από την ημερομηνία του Ισολογισμού, είναι μεγαλύτερη του έτους, έχουν καταχωρηθεί στην κατηγορία των μακροπρόθεσμων, όλες δε οι λοιπές υποχρεώσεις έχουν συμπεριληφθεί στην κατηγορία των βραχυπρόθεσμων. Τα ίδια κριτήρια χαρακτηρισμού των υποχρεώσεων σε μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες ισχύουν και για τις απαιτήσεις.

9. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

Τα λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως ανέρχονται στο ποσό € 942.219,15 και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού € 911.941,22 προκύπτει το αναπόσβεστο υπόλοιπο των λοιπών εξόδων εγκαταστάσεως, το οποίο ανέρχεται στο ποσό € 30.277,93.

10. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Οι καταθέσεις όψεως κατά την 31/12/2012 ανέρχονται στο ποσό € 11.194.020,48.

11. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ – ΔΩΡΕΕΣ ΠΑΓΙΩΝ

Οι επιχορηγήσεις επενδύσεων και οι δωρεές παγίων ανέρχονται στο ποσό € 16.170.195,63 το οποίο περιλαμβάνει επιχορηγήσεις επενδύσεων για επενδυτικούς σκοπούς ποσού € 16.050.578,47 και δωρεές παγίων ποσού € 119.617,16.

12. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού περιλαμβάνουν: α) Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ποσού € 5.423.389,87 και β) Έξοδα επόμενων χρήσεων πληρωτέου ποσού € 29.850,97. Οι μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού περιλαμβάνουν Έξοδα χρήσεως δουλευμένα πληρωτέου ποσού € 1.110.659,67

13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Πραγματοποιήθηκε η απογραφή της 31/12/2012 των αποθεμάτων λήξεως των αναλωσίμων υλικών και των ανταλλακτικών τα οποία αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσης

τους όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 315/1999 «περί Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου των Ο.Τ.Α.

Κατά την 31/12/2012 το τελικό απόθεμα των αναλωσίμων υλικών και τα ανταλλακτικών ειδών ανέρχεται στο ποσό € 170.062,73.

14. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Το καθαρό αποτέλεσμα (έλλειμα) της χρήσης 2012 ανέρχεται στο ποσό € 694.422,77 έναντι του πλεονάσματος της προηγούμενης χρήσης ποσού € 2.193.998,61.

Όπως προκύπτει από την ανάλυση των αποτελεσμάτων της χρήσης 2012 σε σχέση με την χρήση 2011, η απόκλιση στις δύο χρήσεις οφείλεται κυρίως στη μείωση των τακτικών εσόδων και στην επιβάρυνση των αποτελεσμάτων από τα τέλη αποχέτευσης της ΕΥΔΑΠ προηγούμενων χρήσεων.

Β. Εγκρίνει τον απολογισμό, ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως όπως εμφανίζονται στις συνημμένες καταστάσεις και εξουσιοδοτεί τον πρόεδρο της επιτροπής για την προώθησή τους για την απαραίτητη έγκριση από το Δημοτικό Συμβούλιο.

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως:

| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ | ΤΑ ΜΕΛΗ. |
|--|---|
| <i>Ζαμάνης Διονύσιος, Δήμαρχος</i> | 1. Αλεξανδρής Δημήτριος 2. Ντούντα-Πολυχρονοπούλου Χρυσούλα 3. Κωστάκης Δημήτριος 4. Μαγγίνα Στέλλα Σοφία 5. Στάικος Θεόδωρος 6. Καλαφατέλης Ιωάννης 7. Κοντάκης Κυριάκος |

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

*Ζαμάνης Διονύσιος
Δήμαρχος*

Σχέδιο

Φάκελος Αποφάσεων Οικονομικής Επιτροπής

Εσωτερική Διανομή

- Γραφείο Δημάρχου.
- Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών.