



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΧΑΝΙΩΝ
 ΔΗΜΟΣ ΠΛΑΤΑΝΙΑ
 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Γεράνι 08-04-2015
 Α.Π. 8647

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ 13/ 2015

Από τα πρακτικά της με αριθμ. 13/ 2015 τακτικής Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Πλατανιά.

Αριθμ. Απόφασης 173 /2015

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

Προέλεγχος ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης οικονομικού έτους 2013 του Δήμου Πλατανιά

Στο Γεράνι σήμερα την 6^η του μηνός Απριλίου του έτους 2015 ημέρα Δευτέρα και ώρα 13:00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στο Δημοτικό κατάστημα η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Πλατανιά ύστερα από την με αριθμ. Πρωτ. 8284/01-04-2015 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της που επιδόθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 . Ν. 3852 / 2010 ΦΕΚ Α' 87/7-6-2010 όπως ισχύουν για συζήτηση και λήψη αποφάσεων στα παρακάτω θέματα.

Θέμα: Προέλεγχος ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης οικονομικού έτους 2013 του Δήμου Πλατανιά

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο επτά μελών βρέθηκαν παρόντα 6 μέλη και ονομαστικά:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Μαλανδράκης Ιωάννης
2. Τζαγκαράκης Γεώργιος στη θέση Ντουντουλάκη Εμμανουήλ
3. Μαυρογέννης Παναγιώτης
4. Κασσελάκης Ιωάννης
5. Μαλακωνάκης Ιωάννης
6. Σταματάκης Ιωάννης στη θέση Βλαζάκη Χαρίλαος

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Σολιδάκης Εμμανουήλ

Παρών στην συνεδρίαση και ο δημοτικός υπάλληλος Καμπιανάκης Κυριάκος για την τήρηση των πρακτικών.

Λαμβάνοντας τον λόγο ο Δήμαρχος και εισηγούμενος το αναφερόμενο στην περίληψη θέμα της ημερήσιας διάταξης σε εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 163 του Ν. 3463/06 (Κ.Δ.Κ.), έθεσε υπόψη των μελών της Οικ. Επιτροπής την κατωτέρω συνταχθείσα

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΠΛΑΤΑΝΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013 ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΠΛΑΤΑΝΙΑ

ΘΕΜΑ

Προέλεγχος ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης οικονομικού έτους 2013του Δήμου Πλατανιά

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν. 3463/06 (Κ.Δ.Κ.), έως το τέλος Μαΐου εκείνος που ενεργεί την ταμειακή υπηρεσία του δήμου υποβάλλει διαμέσου του Δημάρχου στην Οικονομική Επιτροπή λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε.

Μέσα σε δύο (2) μήνες αφότου παρέλαβε τα ανωτέρω στοιχεία η Οικονομική Επιτροπή τα προελέγχει και το αργότερο πέντε ημέρες μετά τη λήξη του διμήνου, υποβάλλει τον απολογισμό και προκειμένου για Δήμους που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων, τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα χρήσης, μαζί με έκθεσή της στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Ο Ισολογισμός και τα Αποτελέσματα χρήσης, πριν την υποβολή τους στο Δημοτικό Συμβούλιο ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

Σύμφωνα με τις προαναφερόμενες διατάξεις, υποβλήθηκαν από το Δημοτικό Ταμεία, τους λογιστές της τήρησης του Διπλογραφικού Λογιστικού συστήματος του Δήμου και το Διευθυντή των Οικονομικών Υπηρεσιών οι λογαριασμοί διαχείρισης του οικονομικού έτους 2013 οι οποίοι αποτελούνται από:

1. Τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης οικ. έτους 2013
2. Το Προσάρτημα του ισολογισμού
3. Τον Απολογιστικό πίνακα εσόδων-εξόδων οικ. έτους 2013
4. Τια αναλυτικές καταστάσεις εσόδων του ταμιακού απολογιστικού πίνακα κατά κωδικό αριθμό
5. Τις αναλυτικές καταστάσεις εξόδων του ταμιακού απολογιστικού πίνακα κατά κωδικό αριθμό
6. Τα γραμμάτια είσπραξης, όλων των κατηγοριών εσόδων και εισπράξεων οικ. έτους 2013 σε κατάσταση στην οποία αναγράφονται οι αριθμοί τους, όλα τα πληρωθέντα χρηματικά εντάλματα οικ. έτους 2013, υπαγόμενα και μη στον προληπτικό έλεγχο του Ελεγκτικού Συνεδρίου.

Η Οικονομική Επιτροπή αποφασίζει με την πράξη της για την έγκριση του Απολογισμού και Ισολογισμού και διατυπώνει τις παρατηρήσεις της σχετικά με αυτούς.

A. ΕΣΟΔΑ

1. Το σύνολο των εσόδων που βεβαιώθηκαν και εισπράχθηκαν στην οικονομική χρήση του έτους 2013 έχει ως εξής:

Α) Προϋπολογισθέντα έσοδα	22.135.582,75 €
Β) Βεβαιωθέντα έσοδα	14.485.654,53 €
Γ) Διαγραφθέντα έσοδα	0,00 €
Δ) Εισπραχθέντα έσοδα	13.146.412,10 €
Ε) Υπόλοιπα για είσπραξη έσοδα	1.339.242,43 €

2. Τα ανωτέρω έσοδα αναλύονται ως εξής:

Είδος Εσόδου	Τελικά Προϋπολογισθέντα	Βεβαιωθέντα	Διαγραφθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά	8.793.911,03 €	6.791.007,08 €	0,00 €	6.521.071,56 €	269.935,52 €
Έκτακτα	8.361.656,89 €	3.047.698,62 €	0,00 €	3.047.518,62 €	180,00 €
Εισπράξεις από Δάνεια & ΠΟΕ	1.260.898,94 €	1.258.690,92 €	0,00 €	189.564,01 €	1.069.126,91 €
Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και	1.516.119,30 €	1.185.261,32 €	0,00 €	1.185.261,32 €	0,00 €

τρίτων					
Χρηματικό Υπόλοιπο	2.202.996,59 €	2.202.996,59 €	0,00 €	2.202.996,59 €	0,00 €
Σύνολο	22.135.582,75 €	14.485.654,53 €	0,00 €	13.146.412,10 €	1.339.242,43 €

Το γενικό σύνολο των εσόδων της οικ. χρήσης που εισπράχθηκαν κατά το έτος 2013, μαζί με το χρηματικό υπόλοιπο χρήσεως 2012 των € 2.202.996,59, ανέρχεται σε € 13.146.412,10.

B. ΕΞΟΔΑ

Το σύνολο των εξόδων της οικ. χρήσης 2013 ανέρχεται σε € 10.204.505,52 και το αποθεματικό υπόλοιπο χρήσης 2013 ανέρχεται σε € 2.941.906,58.

Έτσι ο Απολογισμός ισοσκελίζεται ως προς τα έσοδα και τα έξοδα:

ΕΣΟΔΑ		ΕΞΟΔΑ	
A) Τακτικά	6.521.071,56 €	Έξοδα	10.204.505,52 €
B) Έκτακτα και λοιπά έσοδα	4.422.343,95 €	Αποθεματικό	2.941.906,58 €
Γ) Χρηματικό υπόλοιπο	2.202.996,59 €		
Σύνολο	13.146.412,10 €	Σύνολο	13.146.412,10 €

Το υπόλοιπο των χρηματικών διαθεσίμων του Δήμου κατά την 31.12.2013, που εμφανίζεται στον Ισολογισμό ανέρχεται σε € 3.183.842.94, ως παρακάτω:

Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων

Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων. αρ.λογ/σμου (159139001)	994.924,71
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139002)	6.944,29
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139003)	432,89
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139004)	287,91
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139005)	84,52
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139006)	68,88
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139007)	269,42
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139008)	35.906,88

Τράπεζα Πειραιώς

Τράπεζα Πειραιώς (6377-030021-141)	23.698,02
Τράπεζα Πειραιώς (6377-030021-922)	15,58

Σύνολο καταθέσεων όψεως 1.062.633,10

Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139011)	100.000,00
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139014)	1.032.560,83
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139015)	471.478,71
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139016)	206.687,69
Παγκρήτια συνεταιριστική αρ.λογ/σμου (30000208948-7)	310.482,61

Σύνολο προθεσμιικών καταθέσεων 2.121.209,84

Ταμείο	0,00
--------	------

Σύνολο 3.183.842,94

Το χρηματικό υπόλοιπο της 31.12.2013 βάσει του ταμιακού απολογισμού έχει ως εξής:

Κατηγορία Εσόδων	Ποσό €
Τακτικά	980.433,63
Έκτακτα Ανειδίκευτα	323.521,43

Έκτακτα Ειδικευμένα	1.637.951,52
Σύνολο	2.941.906,58

Η συμφωνία του ταμιακού απολογισμού με τα διαθέσιμα του Ισολογισμού έχει ως εξής:

Υπόλοιπο ταμιακού απολογισμού την 31/12/2013	2.941.906,58
Πλέον: Μη εμφανισθείσες για εξόφληση εκδοθείσες επιταγές μέχρι 31/12/2013	212.832,47
Πλέον: Οφειλόμενη μισθοδοσία προσωπικού Δεκεμβρίου 2013	35.880,57
Μείον: Κρατήσεις προς απόδοση, μέσω διαδικασίας ληξιπροθέσμων, που επεστράφησαν στο Δήμο	5.810,25
Μείον: Αμοιβές προς απόδοση, μέσω διαδικασίας ληξιπροθέσμων, που επεστράφησαν στο Δήμο	945,00
Μείον: Κρατήσεις υπέρ Δήμου που επεστράφησαν από την ΕΑΠ	79,93
Μείον: Ετεροχρονισμένες καταθέσεις	0,07
Σύνολο	3.183.784,37
Υπόλοιπο ταμείου ως λογιστικών βιβλίων την 31/12/2013	3.183.842,94
Διαφορά ταμιακού απολογισμού και λογιστικών βιβλίων	-58,57

Τα περιληπτικά στοιχεία του απολογισμού έχουν ως εξής:

ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ

ΕΣΟΔΑ

	Αρχικά Προϋπολογισθέντα	Αναμορφώσεις	Τελικός Προϋπολογισμός	Βεβαιωθέντα	Διαγραφέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά	8.745.499,96	48.411,07	8.793.911,03	6.791.007,08	0,00	6.521.071,56	269.935,52
Έκτακτα και λοιπά έσοδα	7.346.934,76	3.791.740,37	11.138.675,13	5.491.650,86	0,00	4.422.343,95	1.069.306,91
Χρηματικό υπόλοιπο	2.202.996,59	0,00	2.202.996,59	2.202.996,59	0,00	2.202.996,59	0,00
Σύνολο	18.295.431,31	3.840.151,44	22.135.582,75	14.485.654,53	0,00	13.146.412,10	1.339.242,43

ΕΞΟΔΑ

	Αρχικά Προϋπολογισθέντα	Αναμορφώσεις	Τελικός Προϋπολογισμός	Αρχικά Ενταλθέντα	Εκπесμοί / Ακυρώσεις	Τελικά Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	Πληρωτέο Υπόλοιπο	Αδιάθετες Πιστώσεις
Έξοδα	18.295.431,31	3.840.151,44	22.135.582,75	10.262.054,16	57.548,64	10.204.505,52	10.204.505,52	0,00	11.931.077,23
Αποθεματικό							2.941.906,58		
Σύνολο	18.295.431,31	3.840.151,44	22.135.582,75	10.262.054,16	57.548,64	10.204.505,52	13.146.412,10	0,00	11.931.077,23

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΠΛΑΤΑΝΙΑ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2013
ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΠΛΑΤΑΝΙΑ

ΓΕΝΙΚΑ

Το 2013 είναι η τρίτη χρήση που γίνεται ισολογισμός για το νέο Καλλικρατικό Δήμο Πλατανιά. Τα οικονομικά στοιχεία του ισολογισμού περιγράφουν την περιουσία και τις υποχρεώσεις του Δήμου κατά την 31/12/2013, ενώ στα αποτελέσματα χρήσεως καταγράφονται τα έσοδα και τα έξοδα της περιόδου από 1/1/2013 έως 31/12/2013

Τα κυριότερα οικονομικά στοιχεία εσόδων της χρήσης 2013 ως τρίτη χρήση είναι τα εξής:

Τα ίδια Έσοδα του Δήμου από Δικαιώματα, τέλη, φόρους ανήλθαν σε ποσό € 3.820.939,09 και οι ληφθείσες Επιχορηγήσεις από το Κράτος ανέρχονται στο ποσό των € 2.528.656,62. Έτσι, το σύνολο του κύκλου εργασιών ανήλθε συνολικά στο ποσό των € 6.349.595,71.

Τα λειτουργικά Έξοδα του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των € 7.530.962,12 που διακρίθηκαν σε: Κόστος Κύριας δραστηριότητας ποσού € 6.016.706,62, Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας ποσού € 1.387.867,84, Έξοδα λειτουργίας Δημοσίων Σχέσεων ποσού € 17.925,63 και Χρηματοοικονομικά Έξοδα ποσού € 108.462,03.

Τα Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως διαμορφώθηκαν σε Ζημίες ποσού € 1.190.960,02 και μετά την επίδραση των Εκτάκτων Αποτελεσμάτων Κέρδη ποσού €1.120.288,48 δημιουργήθηκε το τελικό έλλειμμα χρήσεως ποσού €61.077,93.

Οι αποσβέσεις της χρήσης αφορούν ένα κονδύλι το οποίο εμφανίζεται παράλληλα με την εφαρμογή του διπλογραφικού συστήματος, επιδρά σημαντικά στη διαμόρφωση των αποτελεσμάτων, χωρίς όμως στην πραγματικότητα να αφορά εκταμίευση του ποσού αυτού.

Η χρήση 2013 παρουσίασε έλλειμμα 61.077,93 € το οποίο προσδιορίζεται συνοπτικά ως εξής:

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	2013	2012	Διαφορά	Μεταβολή %
ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ				
Έσοδα από φόρους πρόστιμα - προσαυξήσεις	202.852,41	130.487,41	72.365,00	55,46%
Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	3.489.901,04	3.050.634,50	439.266,54	14,40%
Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.528.656,62	3.557.565,92	-1.028.909,30	-28,92%
Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	10.130,00	6.288,00	3.842,00	61,10%
Έσοδα κεφαλαίων	118.055,64	83.074,71	34.980,93	42,11%
Σύνολο οργανικών εσόδων	6.349.595,71	6.828.050,54	-478.454,83	-7,01%
ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ				
Αγορές και αρχικά αποθέματα	355.184,25	448.254,71	-93.070,46	-20,76%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.967.263,90	2.224.960,00	-257.696,10	-11,58%

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	2013	2012	Διαφορά	Μεταβολή %
Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	536.158,70	381.929,54	154.229,16	40,38%
Παροχές τρίτων	3.205.124,32	2.771.034,06	434.090,26	15,67%
Φόροι-Τέλη	6.119,84	6.119,80	0,04	0,00%
Διάφορα έξοδα	93.899,00	146.578,48	-52.679,48	-35,94%
Τόκοι κ έξοδα χρηματοδοτήσεως	108.462,03	120.244,54	-11.782,51	-9,80%
Αποσβέσεις παγίων	976.533,40	1.413.816,29	-437.282,89	-30,93%
Παροχές χορηγήσεων- επιχορηγήσεων - επιδοτήσεων	282.216,68	157.296,58	124.920,10	79,42%
Προβλέψεις	0,00	49.099,60	-49.099,60	-100,00%
Σύνολο εξόδων	7.175.777,87	7.271.078,89	-95.301,02	-1,31%
Κόστος εκμετάλλευσης	7.530.962,12	7.719.333,60	-188.371,48	-2,44%
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης	-1.181.366,41	-891.283,06	-290.083,35	32,55%
Ανόργανα Αποτελέσματα				
Ανόργανα και έκτακτα αποτελέσματα	440.189,78	362.681,44	77.508,34	21,37%
Έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων	680.098,70	533.920,70	146.178,00	27,38%
Αποτελέσματα χρήσης	-61.077,93	5.319,08	-66.397,01	-1248,28%

ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΜΕΝΕΣ ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Για την κατάρτιση του Ισολογισμού και της κατάστασης λογαριασμού αποτελεσμάτων της παρούσας χρήσης, εφαρμόστηκαν οι ακόλουθες βασικές λογιστικές αρχές:

1. Τα πάγια που προέρχονται από την απογραφή έναρξης της 1.1.2011 και είναι αυτά που εμφανίζονται στον Ισολογισμό έναρξης 1.1.2011 του Καλλικρατικού Δήμου Πλατανιά και αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις μέχρι 31.12.2010.
 - i. Οι αξίες της απογραφής έναρξης της χρήσεως 2011 των λογαριασμών «Γήπεδα-Οικόπεδα» € 25.357.640,80, «Κτίρια και τεχνικά έργα» € 6.429.618,22, προσδιορίστηκαν με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. Οποιοσδήποτε αποκλίσεις στις ποσότητες και τις αξίες, από αυτές που θα προκύψουν από την ολοκλήρωση του Κτηματολογίου του Δήμου που βρίσκεται σε εξέλιξη θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 315/30.12.1999.
 - ii. Οι αξίες της απογραφής έναρξης της χρήσεως 2011, των παγίων κοινής χρήσεως που εμφανίζονται στους λογαριασμούς (Γ-II-1^α) «Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως» € 1.442.175,63, (Γ-II-1β) «Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως» € 9.591.779,34 (Γ-II-1γ) «Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως» € 576.599,41, (Γ-II-3β) «Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσης» € 235.412,03, (Γ-II-3^ν) «Λουιές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης» € 572.787,86, προσδιορίστηκαν με βάση το υλοποιηθέν Τεχνικό Πρόγραμμα των τεσσάρων πρώην Καποδιστριακών Δήμων και τις τακτοποιητικές εγγραφές που ακολούθησαν την απογραφή έναρξης.

2. Τις αξίες των προσθηκών των παγίων της παρούσας χρήσης που αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως τους ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις της παρούσας χρήσης.
3. Οι αποσβέσεις όλων των παγίων περιουσιακών στοιχείων, στις χρήσεις 2011 και 2012 έχουν υπολογισθεί με βάση τις διατάξεις του Π.Δ. 100/1998. Οι αποσβέσεις της χρήσης 2013 υπολογίσθηκαν βάσει του Ν. 4110/2013.
4. Δε συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτίμησης.
5. Τα σύνολα των λογαριασμών των παγίων περιγράφονται κατωτέρω, ενώ η ανάλυση των επιμέρους κινήσεων των λογαριασμών περιλαμβάνονται στο προσάρτημα.

Συνολική αξία κτήσεως έως 31/12/2013	58.466.918,93
Μείον: Σωρευμένες αποσβέσεις έως 31/12/2013	14.350.930,31
Αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31/12/2013	44.115.988,62

6. Οι Συμμετοχές αποτιμήθηκαν ως εξής:
 - α) Η συμμετοχή στην «Κοινοφελή Επιχείρηση Δήμου Πλατανιά ΚΕΔΗΠ», η οποία δημιουργήθηκε από τη συγχώνευση των τεσσάρων δημοτικών επιχειρήσεων των πρώην καποδιστριακών Δήμων που συγχωνεύτηκαν κατά τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 και αφορά τη συγχώνευση των α) Κοινοφελή Επιχείρηση Δήμου Πλατανιά, β) Κοινοφελή Επιχείρηση Δήμου Κολυμβαρίου, γ) Κοινοφελή Επιχείρηση Δήμου Βουκολιών, δ) Κοινοφελή Επιχείρηση Δήμου Μουσούρων και αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης της.
 - β) Η συμμετοχή στη «Δημοτική Ανώνυμη Εταιρεία Αξιοποίησης και Εκμετάλλευσης Τουριστικών Εγκαταστάσεων ΟΤΑ Πλατανιά με δ.τ. ΔΙΚΤΥΝΝΑ-ΚΟΛΥΜΒΑΡΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΕ», αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης της.
 - γ) Η συμμετοχή στη «Δημοτική Επιχείρηση Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων (ΔΕΔΙΣΑ)», η οποία προέκυψε από τη συνένωση των αντίστοιχων αξιών κτήσεων των πρώην Καποδιστριακών Δήμων, αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης της.
 - δ) Η συμμετοχή στη «Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης Αποχέτευσης Βορείου Άξονα (ΔΕΥΑΒΑ)», αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης της.
 - ε) Η συμμετοχή στο «Δημοτικό Περιφερειακό Θέατρο Κρήτης (ΔΗΠΕΘΕΚ)», αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης του.
 - στ) Η συμμετοχή στην εταιρεία «Εταιρεία Ανάπτυξης Λάκκων», αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης της.
 - ζ) Η συμμετοχή στην «Εταιρεία Ανάδειξης Θαλάσσιου Πλούτου & Αλιευτικής Παράδοσης (Α.Λ.Μ.Α. Α.Ε.)», αποτιμημένη σε μηδενική αξία, λόγω αδράνειας.
 - η) Η συμμετοχή στην εταιρεία «Ανώνυμη Ναυτιλιακή Εταιρεία Νότου (ANEN LINES)», αποτιμημένη σε μηδενική αξία λόγω απώλειας κεφαλαίου.
 - θ) Η συμμετοχή στον «Κοινωνικό Συνεταιρισμό Περιορισμένης Ευθύνης "Κοι.Σ.Π.Ε. Ψυχιατρείου Χανίων"», αποτιμημένη αξία της κτήσης της.
 - ι) Η συμμετοχή στη «Συνεταιριστική Τράπεζα Χανίων» στην αξία κτήσης.
7. Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

8. Αποθέματα τέλους χρήσης δεν υπάρχουν.
9. Κριτήρια χαρακτηρισμού απαιτήσεων και υποχρεώσεων σε μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες. 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 έχουν συμπεριληφθεί στην κατηγορία των βραχυπρόθεσμων. Τα ίδια κριτήρια ισχύουν και για τις απαιτήσεις.
10. Οι απαιτήσεις από ιδιώτες βάσει χρηματικών καταλόγων ανέρχονται στο ποσό των 956.273,37 € που αναλύεται ως εξής:

Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	1.140.218,15
<u>Μείον: Προβλέψεις</u>	<u>183.944,78</u>
Υπόλοιπο 31/12/2013	956.273,37

Τα ανείσπρακτα υπόλοιπα απαιτήσεων των βεβαιωμένων χρηματικών καταλόγων του Δήμου κατά την 31.12.2013, αφορούν αναλυτικά στις παρακάτω κατηγορίες:

Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	418.053,79
Τέλη και δικαιώματα άρδευσης	529.763,75
Μισθώματα από αστικά ακίνητα	95.369,96
Πρόστιμα ΚΟΚ	7.985,00
Δικαιώματα και μισθώματα βοσκήσιμων εκτάσεων	5.711,10
Τέλη παρεπιδημούντων	10.224,09
Τέλη επί των ακαθαρίστων εσόδων	52.057,34
Απαιτήσεις από μισθώματα παραλιών βάσει συμβάσεων μίσθωσης	21.037,86
Σύνολο	1.140.202,89

11. Απαιτήσεις από εισφορές πράξεων εφαρμογής σχεδίων πόλεως ανέρχονται κατά την 3.12.2013, στο ποσό των 180,00 € και αφορούν μεμονωμένη πράξη εφαρμογής για την εταιρεία «ΚΟΛΥΜΒΑΡΙ ΑΕ».
12. Το υπόλοιπο του λογαριασμού «χρεώστες διάφοροι» αφορά σε απαιτήσεις από λοιπούς χρεώστες του Δήμου:

Απαιτήσεις από ΔΕΥΑΒΑ για τέλη βιολογικού χρήσης 2013	36.321,13
Κρατήσεις προς απόδοση μέσω της διαδικασίας των ληξιπροθέσμων	6.835,25
Σύνολο	43.156,38

13. Τα σύνολα των μεταβατικών λογαριασμών Ενεργητικού και Παθητικού, περιγράφονται κατωτέρω, ενώ η ανάλυση αυτών περιλαμβάνονται στο προσάρτημα.

Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού

Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	504.211,64
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	23.118,60
Έργα-υποδομές ύδρευσης προς μεταβίβαση	1.151.890,90

Σύνολο	1.679.221,14
Μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού	
Έσοδα επομένων χρήσεων	91.586,90
Έξοδα χρήσης δουλεμένα	129.524,95
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	25.128,80
Έσοδα εισπρακτέα Σχεδίου Πόλεως	2.590,76
Πιστοποιημένα και μη τιμολογημένα έργα	174.816,27
Υποχρέωση μεταβίβασης έργων-υποδομών ύδρευσης	1.151.890,90
Σύνολο	1.575.538,58

14. Το κεφάλαιο του Δήμου ανέρχεται σε ποσό € 34.092.520,38 και είναι το καθαρό κεφάλαιο των πρώην Καποδιστριακών Δήμων που μεταφέρθηκε στο νέο Δήμο μετά τη συνένωση, μετά τον συμψηφισμό των σωρευμένων αποτελεσμάτων μέχρι την 31.12.2010 και των μεταβολών μέσα στην χρήση 2011 και 2012 και 2013.
15. Το αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31/12/2013 του λογαριασμού των Ιδίων Κεφαλαίων «Επιχορηγήσεις επενδύσεων» ανέρχεται σε 9.915.083,40 € και αφορά τα παρακάτω:

Επιχορήγηση	Ποσό €
ΣΑΤΑ	2.030.890,53
ΘΗΣΕΑΣ	3.157.271,04
Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης	143.969,65
ΕΣΠΑ 2007-20013 ΠΕΠ Κρήτης	1.952.809,19
Πράσινη Ανάπτυξη	111.929,43
ΕΠΤΑ	403.400,70
ΕΑΠΤΑ	26.768,11
ΕΤΕΡΠΣ	12.835,23
ΣΑΕΠ	714.748,43
ΟΠΑΑΧ	659.344,18
LEADER	22.428,83
Διεύθυνση Γεωργίας	9.990,64
ΥΠΕΣ	403.445,05
Επιχορήγηση άρθρο 27	20.644,30
ΕΠΕΕΡ	86.432,41
Δωρεά ΕΤΕ	21.073,18
Υπουργείο Πολιτισμού	100.000,00
Εισπραγμένες εισφορές σχεδίου πόλεως	37.102,50
Γενικό Σύνολο	9.915.083,40

16. Τα αποτελέσματα εις νέο κατά την 31/12/2013 ανέρχεται σε 212.581,20 € και έχει προκύψει ως παρακάτω:

Κέρδη (πλεονάσματα) χρήσεως 2011	268.340,05
Κέρδη (πλεονάσματα) χρήσεως 2012	5.319,08
Ζημίες χρήσεως 2013	-61.077,93
Σύνολο	212.581,20

17. Αποζημιώσεις αποχωρούντος και απολυομένου προσωπικού. Στην παρούσα χρήση δεν υπήρξε μεταβολή στην ήδη σχηματισμένη πρόβλεψη, η οποία κατά την 31/12/2013 ανέρχεται σε € 23.838,19.
18. Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων και την

Αγροτική Τράπεζα, τα οποία αναλύονται ως ακολούθως:

Αριθμός Δανείου	Συνολικό Ύψος Δανείου	Υπόλοιπο Κεφαλαίου 31/12/13	Βραχυπρόθεσμο τμήμα	Μακροπρόθεσμο τμήμα
017-04-004200-85	100.800,00	7.956,27	7.956,27	0,00
377-62-000107-85	996.000,00	820.542,43	57.436,10	763.106,33
05/12429/00/01	23.187,58	9.058,07	0,00	9.058,07
05/12429/00/02	366.837,86	220.383,58	0,00	220.383,58
05/12429/00/04	270.391,94	204.840,26	0,00	204.840,26
05/12429/00/05	121.980,92	37.413,77	0,00	37.413,77
05/12429/00/06	351.126,35	296.018,04	0,00	296.018,04
05/12429/00/07	20.160,00	18.623,30	0,00	18.623,30
Σύνολο	2.250.484,65	1.614.835,72	65.392,37	1.549.443,35

19. Οι υποχρεώσεις του Δήμου σε προμηθευτές περιλαμβάνουν τα ανεξόφλητα τιμολόγια κατά την 31/12/2013 ποσού 885.069,56 €. Αφορούν στο σύνολο των υποχρεώσεων του Δήμου που έχουν διαμορφωθεί και από προηγούμενες χρήσεις κι όχι μόνο από την χρήση 2013.
20. Οι υποχρεώσεις του Δήμου από φόρους και τέλη προς το Ελληνικό Δημόσιο κατά την 31.12.2013, που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση περιλαμβάνουν:

Φόροι μισθωτών υπηρεσιών – συντάξεων	2.281,65
Φόρος Αλληλεγγύης	250,48
Φόρος αμοιβών ελευθέρων επαγγελματιών	977,12
Χαρτόσημο και ΟΓΑ λοιπών αμοιβών τρίτων	143,70
Φόροι, χαρτόσημο & ΟΓΑ αμοιβών Δημάρχων, Αντιδημάρχων, μελών Δ.Σ. και λοιπών συλλογικών οργάνων.	648,06
Χαρτόσημο παραλιών 2011-2013	20.834,22
Φόρος αμοιβών εργολάβων	2.882,14
Φόρος Προμηθευτών	39.169,76
Σύνολο	67.187,13

21. Οι υποχρεώσεις του Δήμου προς τους διάφορους ασφαλιστικούς οργανισμούς κατά την 31.12.2013, που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση περιλαμβάνουν:

ΙΚΑ	16.970,73
ΤΣΜΕΔΕ	363,64
Ταμείο Νομικών	39,05
ΤΕΑΔΥ-ΤΑΔΚΥ	3.443,38
Μ.Τ.Π.Υ.	20,72
ΤΠΔΥ-ΤΑΔΚΥ	1.152,54
Λοιπά ταμεία	2.500,65
Κρατήσεις και εισφορές καθυστερούμενες προηγούμενων χρήσεων	64.211,46
Σύνολο	88.702,17

22. Οι υποχρεώσεις του Δήμου σε πιστωτές περιλαμβάνουν οφειλές κατά την 31/12/2013 ποσού 579.075,71 €, προς διάφορους τρίτους, όπως αιρετούς, προσωπικό κλπ:

Δικαιούχοι αμοιβών	37.168,77
Έξοδα κίνησης Προέδρων Τοπικών Συμβουλίων έτους 2013	209.400,00
Υποχρεώσεις από εισπράξεις για λογαριασμό Δημοσίου και Τρίτων	83.793,90
Δικαιούχοι μη εμφανισθεισών επιταγών	212.832,47
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες μηνός Δεκεμβρίου 2013	35.880,57
Σύνολο	579.075,71

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΗΣ

Η τρίτη χρήση λειτουργίας του Καλλικρατικού Δήμου σε ότι αφορά την οικονομική διαχείριση και παρακολούθησή της από την Οικονομική Υπηρεσία προχώρησε θετικά. Τα αποτελέσματα της τρίτης αυτής χρήσης διαμορφώθηκαν ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ			
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			3.431.999,34
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			167.558,41
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό			2.621.852,32
			<u>6.221.410,07</u>
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			6.016.706,62
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			204.703,45
Πλέον: Άλλα έσοδα			10.130,00
Σύνολο			<u>214.833,45</u>
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.387.867,84		
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	17.925,63		
			<u>1.405.793,47</u>
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-1.190.960,02
ΠΛΕΟΝ:			
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		118.055,64	
		<u>118.055,64</u>	
Μείον:			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	108.462,03	108.462,03	-9.593,61
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-1.181.366,41
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		676.468,15	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		842.048,93	
		<u>1.518.517,08</u>	
Μείον:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	21.477,63		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	376.750,97	398.228,60	1.120.288,48
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)			-61.077,93
Μείον:			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		976.533,40	

Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	976.533,40	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΕΛΛΕΙΜΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		-61.077,93

Τα μικτά κέρδη ανήλθαν σε 204.703,45 € και μετά την αφαίρεση των εξόδων διάθεσης των γενικών εξόδων διαχείρισης, των χρηματοπιστωτικών εξόδων και των εκτάκτων και ανόργανων εξόδων δημιουργήθηκε έλλειμμα 61.077,93 €.

Οι αποσβέσεις της χρήσης αφορούν ένα κονδύλι το οποίο εμφανίζεται παράλληλα με την εφαρμογή του διπλογραφικού συστήματος, επιδρά σημαντικά στη διαμόρφωση των αποτελεσμάτων, χωρίς όμως στην πραγματικότητα να αφορά εκταμίευση του ποσού αυτού.

ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Το έλλειμμα της 31/12/2013 από την οικονομική διαχείριση της χρήσης 2013 ανήλθε στο ποσό των 61.077,93 € και θα μειώσει τα Ίδια Κεφάλαια του Καλλικρατικού Δήμου Πλατανιά.

Μετά την ανάγνωση της ανωτέρω έκθεσης ο Δήμαρχος κάλεσε τα μέλη αυτής να τοποθετηθούν επί του θέματος.

Τα μέλη της Οικ. Επιτροπής από την μειοψηφία

A. Κασσελάκης Ιωάννης και

B. Τσαγκαράκης Γεώργιος

τοποθετούμενοι επί της εισήγησης του Δημάρχου παρότι δεν αμφισβητούν τα παρατιθέμενα οικονομικά στοιχεία καταψηφίζουν την πρόταση περί έγκρισης ισολογισμού – απολογισμού - λογαριασμών διαχείρισης – αποτελεσμάτων χρήσης έτους 2013 επειδή είναι αντίθετοι στην φιλοσοφία του αντίστοιχου προϋπολογισμού απόρροια του οποίου είναι ο νυν ισολογισμός καθόσον στερούνταν αναπτυξιακής προοπτικής και δεν αποτύπωνε καινοτόμες δράσεις.

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 173/ 2015

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη:

1. Την εισήγηση του Προέδρου αυτής.
2. Το άρθρο 1 του ΠΔ 229/99 και το άρθρο 3 του ΠΔ 28/1980.
3. Τις διατάξεις του άρθρου 163 Ν. 3463/2006 και τις αντίστοιχες του άρθρου 72 παρ.1 περ.2Ν. 3852/2010.
4. Τους λογαριασμούς διαχείρισης του Οικ. Έτους 2013 που υπέβαλε ο Δημοτικός Ταμίας

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ κατά πλειοψηφία

1. Εγκρίνει τους υποβαλλόμενους λογαριασμούς διαχείρισης , τον απολογισμό , τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης του οικονομικού έτους 2013 μαζί με το προσάρτημα και την παραπάνω έκθεσή μας , καθώς και την υποβολή τους προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο , τα οποία ενσωματώνονται και επισυνάπτονται αυτούσια στην παρούσα απόφασή μας και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα αυτής.

Το Πρακτικό υπογράφουν οι εξής:

Ο Πρόεδρος

Τα μέλη

Ακριβές απόσπασμα

Ο Δήμαρχος

Μαλανδράκης Ιωάννης