



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΧΑΝΙΩΝ  
ΔΗΜΟΣ ΠΛΑΤΑΝΙΑ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Γεράνι, 31-01-2017  
Αριθμ. Πρωτ.: 1208

Αριθμ. Απόφασης 03/2017

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ 02/2017**

Τακτικής Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Πλατανιά

**ΘΕΜΑ: Προέλεγχος ισολογισμού και αποτελεσμάτων της χρήσης οικονομικού έτους 2015 του Δήμου Πλατανιά.**

Στο Γεράνι σήμερα την 30<sup>η</sup> του μηνός Ιανουαρίου του έτους 2017 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.: 1065/26-01-2017 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, που επιδόθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75. Ν. 3852/2010 ΦΕΚ Α' 87/7-6-2010.

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

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

1. Μαλανδράκης Ιωάννης (Δήμαρχος)
2. Σολιδάκης Εμμανουήλ
3. Μαλακωνάκης Ιωάννης
4. Μαυρογένης Παναγιώτης
5. Κασσελάκης Ιωάννης
6. Τσαγκαράκης Γεώργιος (Αναπλ. μέλος μειοψηφίας)

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

1. Βλαζάκης Χαρίλαος
2. Ντουντουλάκης Εμμανουήλ

Παρών στην συνεδρίαση και ο δημοτικός υπάλληλος Σολανάκης Ιωάννης 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 έκθεση Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Πλατανιά για την Οικονομική Διαχείριση – Οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2015 του Δήμου Πλατανιά.

**ΘΕΜΑ**

**Προέλεγχος ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης οικονομικού έτους 2015 του Δήμου Πλατανιά**

Εισηγούμενος το ανωτέρω θέμα, σε συνέχεια και της 251/2016 απόφασης της Ο.Ε. με την οποία εγκρίθηκαν οι λογαριασμοί διαχείρισης και τα απολογιστικά στοιχεία 2015 σύμφωνα με τα βιβλία και στοιχεία απλογραφικού συστήματος, ο Πρόεδρος είπε:

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 2015 οι οποίοι αποτελούνται από:

1. Τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης οικ. έτους 2015
2. Το Προσάρτημα του ισολογισμού
3. Τον Απολογιστικό πίνακα εσόδων-εξόδων οικ. έτους 2015
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 εισπραξης, όλων των κατηγοριών εσόδων και εισπράξεων οικ. έτους 2015 σε κατάσταση στην οποία αναγράφονται οι αριθμοί τους, όλα τα πληρωθέντα χρηματικά εντάλματα οικ. έτους 2015, 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 2015 έχει ως εξής:

A) Προϋπολογισθέντα έσοδα	22.085.672,85 €
B) Βεβαιωθέντα έσοδα	15.957.002,55 €
Γ) Διαγραφέντα έσοδα	219.371,51 €
Δ) Εισπραχθέντα έσοδα	14.973.243,07 €
E) Υπόλοιπα για εισπραξη έσοδα	983.759,48 €

2. Τα ανωτέρω έσοδα αναλύονται ως εξής:

Είδος Εσόδου	Τελικά Προϋπολογισθέντα	Βεβαιωθέντα	Διαγραφέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά	7.489.783,30 €	6.937.277,52 €	219.371,51 €	6.885.981,91 €	51.295,61 €
Έκτακτα	8.685.507,17 €	3.570.985,47 €	0,00 €	3.570.085,47 €	900,00 €
Εισπράξεις από Δάνεια & ΠΟΕ	1.350.528,15 €	1.131.156,64 €	0,00 €	199.592,77 €	931.563,87 €

Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	1.222.269,92 €	979.998,61 €	0,00 €	979.998,61 €	0,00 €
Χρηματικό Υπόλοιπο	3.337.584,31 €	3.337.584,31 €	0,00 €	3.337.584,31 €	0,00 €
<b>Σύνολο</b>	<b>22.085.672,85 €</b>	<b>15.957.002,55 €</b>	<b>219.371,51 €</b>	<b>14.973.243,07 €</b>	<b>983.759,48 €</b>

Το γενικό σύνολο των εσόδων της οικ. χρήσης που εισπράχθηκαν κατά το έτος 2015, μαζί με το χρηματικό υπόλοιπο χρήσεως 2014 των € 3.337.584,31, ανέρχεται σε € 14.973.243,07.

## B. ΕΞΟΔΑ

Το σύνολο των εξόδων της οικ. χρήσης 2015 ανέρχεται σε € 10.129.616,47 και το αποθεματικό υπόλοιπο χρήσης 2015 ανέρχεται σε € 4.843.626,60.

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

ΕΣΟΔΑ		ΕΞΟΔΑ	
A) Τακτικά	6.885.981,91 €	Έξοδα	10.129.616,47 €
B) Έκτακτα και λοιπά έσοδα	4.749.676,85 €	Αποθεματικό	4.843.626,60 €
Γ) Χρηματικό υπόλοιπο	3.337.584,31 €		
<b>Σύνολο</b>	<b>14.973.243,07 €</b>	<b>Σύνολο</b>	<b>14.973.243,07 €</b>

Το υπόλοιπο των χρηματικών διαθεσίμων του Δήμου κατά την 31.12.2015, που εμφανίζεται στον Ισολογισμό ανέρχεται σε € 4.892.994,25, ως παρακάτω:

<b>Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων</b>	
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων. αρ.λογ/σμου (159139001)	1.665.540,34
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139002)	6.556,47
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139004)	304,22
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139005)	291,26
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139006)	4,34
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139007)	4,06
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139008)	49.422,25
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139018)	1,55
<b>Τράπεζα Πειραιώς</b>	
Τράπεζα Πειραιώς (6377-030021-922)	23.682,87
<b>Παγκρήτια συνεταιριστική</b>	
Παγκρήτια Συνεταιριστική αρ.λογ/σμου (1120770-6)	1,46
<b>Σύνολο καταθέσεων όψεως</b>	<b>1.745.808,82</b>
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139011)	105.318,11
Συνεταιριστική τράπεζα Χανίων αρ.λογ/σμου (159139019)	2.726.768,19
Παγκρήτια συνεταιριστική αρ.λογ/σμου (30000261065-9)	315.099,13
<b>Σύνολο προθεσμιακών καταθέσεων</b>	<b>3.147.185,43</b>
Ταμείο	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>4.892.994,25</b>

Το χρηματικό υπόλοιπο της 31.12.2015 βάσει του ταμιακού απολογισμού έχει ως εξής:

<b>Κατηγορία Εσόδων</b>	<b>Ποσό €</b>
Τακτικά	2.816.087,57
Έκτακτα Ανειδίκευτα	441.222,58
Έκτακτα Ειδικευμένα	1.586.316,45
<b>Σύνολο</b>	<b>4.843.626,60</b>

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

<b>Υπόλοιπο ταμιακού απολογισμού την 31/12/2015</b>	<b>4.843.626,60</b>
Πλέον: Οφειλόμενη μισθοδοσία προσωπικού Δεκεμβρίου 2015	49.350,61
<b>Σύνολο</b>	<b>4.892.977,21</b>
<b>Υπόλοιπο ταμείου ως λογιστικών βιβλίων την 31/12/2015</b>	<b>4.892.994,25</b>
<b>Διαφορά ταμιακού απολογισμού και λογιστικών βιβλίων</b>	<b>-17,04</b>

Η διαφορά ποσού € 17,04, αφορά κατά ποσό 15,58 το μέρος του λογαριασμού 6377-030021-922 στην Τράπεζα Πειραιώς για το οποίο δεν έχει κοπεί το σχετικό γραμμάτιο είσπραξης από το Δήμο και κατά ποσό € 1,46 το υπόλοιπο του λογαριασμού 1120770-6 στην Παγκρήτια Συνεταιριστική Τράπεζα για το οποίο δεν έχει κοπεί το σχετικό γραμμάτιο είσπραξης από το Δήμο.

Τα περιληπτικά στοιχεία του απολογισμού έχουν ως εξής:

## ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ

## ΕΣΟΔΑ

	Αρχικά Προϋπολογισθέντα	Αναμορφώσεις	Τελικός Προϋπολογισμός	Βεβαιωθέντα	Διαγραφέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά	6.920.569,50	574.406,90	7.494.976,40	6.942.470,62	0,00	6.891.175,01	51.295,61
Έκτακτα και λοιπά έσοδα	4.604.819,62	6.648.292,52	11.253.112,14	5.896.319,13	219.371,51	4.744.483,75	932.463,87
Χρηματικό υπόλοιπο	337.120,21	3.000.464,10	3.337.584,31	3.337.584,31	0,00	3.337.584,31	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>11.862.509,33</b>	<b>10.223.163,52</b>	<b>22.085.672,85</b>	<b>16.176.374,06</b>	<b>219.371,51</b>	<b>14.973.243,07</b>	<b>983.759,48</b>

## ΕΞΟΔΑ

	Αρχικά Προϋπολογισθέντα	Αναμορφώσεις	Τελικός Προϋπολογισμός	Αρχικά Ενταλθέντα	Εκπесμοί / Ακυρώσεις	Τελικά Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	Πληρωτέο Υπόλοιπο	Αδιάθετες Πιστώσεις
Έξοδα	11.862.509,33	10.223.163,52	22.085.672,85	10.222.904,84	93.288,37	10.129.616,47	10.129.616,47	0,00	11.956.056,38
Αποθεματικό							4.843.626,60		
<b>Σύνολο</b>	<b>11.862.509,33</b>	<b>10.223.163,52</b>	<b>22.085.672,85</b>	<b>10.222.904,84</b>	<b>93.288,37</b>	<b>10.129.616,47</b>	<b>14.973.243,07</b>	<b>0,00</b>	<b>11.956.056,38</b>

**ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**  
**ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΠΛΑΤΑΝΙΑ**

**ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2015**  
**ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΠΛΑΤΑΝΙΑ**

**ΓΕΝΙΚΑ**

Το 2015 είναι η πέμπτη 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 31/12/2015, ενώ στα αποτελέσματα χρήσεως καταγράφονται τα έσοδα και τα έξοδα της περιόδου από 1/1/2015 έως 31/12/2015.

Τα κυριότερα οικονομικά στοιχεία εσόδων της χρήσης 2015 ως πέμπτη χρήση είναι τα εξής:

1. Τα Ίδια Έσοδα του Δήμου από Δικαιώματα, τέλη, φόρους ανήλθαν σε ποσό € 3.592.610,27 και οι ληφθείσες Επιχορηγήσεις από το Κράτος ανέρχονται στο ποσό των € 3.231.595,87. Έτσι, το σύνολο του κύκλου εργασιών ανήλθε συνολικά στο ποσό των € 6.824.206,14.
2. Τα λειτουργικά Έξοδα του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των € 6.983.067,54 που διακρίθηκαν σε: Κόστος Κύριας δραστηριότητας ποσού € 5.487.964,82, Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας ποσού € 1.387.230,64, Έξοδα λειτουργίας Δημοσίων Σχέσεων ποσού € 11.828,76 και Χρηματοοικονομικά Έξοδα ποσού € 96.043,32.
3. Τα Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως διαμορφώθηκαν σε Ζημίες ποσού € 158.861,40 και μετά την επίδραση των Εκτάκτων Αποτελεσμάτων Κέρδη ποσού € 780.820,92 δημιουργήθηκε το τελικό πλεόνασμα χρήσεως ποσού € 621.959,52.
4. 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.
5. Η χρήση 2015 παρουσίασε πλεόνασμα 621.959,52 € το οποίο προσδιορίζεται συνοπτικά ως εξής:

	<b>ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>Διαφορά</b>	<b>Μεταβολή %</b>
	<b>ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ</b>				
72	Έσοδα από φόρους πρόστιμα - προσαυξήσεις	78.384,28	128.501,85	-50.117,57	-39,00%
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	3.481.218,11	3.552.440,41	-71.222,30	-2,00%
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	3.172.454,35	3.524.093,68	-351.639,33	-9,98%
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	16.360,78	89.144,30	-72.783,52	-81,65%
76	Έσοδα κεφαλαίων	75.788,62	113.480,25	-37.691,63	-33,21%
	<b>Σύνολο οργανικών εσόδων</b>	<b>6.824.206,14</b>	<b>7.407.660,49</b>	<b>-583.454,35</b>	<b>-7,88%</b>
	<b>ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ</b>				
20-26	Αγορές και αρχικά αποθέματα	233.554,04	332.886,33	-99.332,29	-29,84%
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.875.087,75	1.905.462,12	-30.374,37	-1,59%
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	647.888,76	636.443,39	11.445,37	1,80%
62	Παροχές τρίτων	2.580.402,76	3.911.502,96	-1.331.100,20	-34,03%
63	Φόροι-Τέλη	17.379,95	26.602,41	-9.222,46	-34,67%
64	Διάφορα έξοδα	208.926,54	168.840,44	40.086,10	23,74%
65	Τόκοι κ έξοδα χρηματοδότησεως	96.043,32	103.797,09	-7.753,77	-7,47%
66	Αποσβέσεις παγίων	1.027.085,83	1.005.942,96	21.142,87	2,10%
67	Παροχές χορηγήσεων- επιχορηγήσεων - επιδοτήσεων	291.607,16	275.378,80	16.228,36	5,89%
68	Προβλέψεις	5.091,43	8.149,18	-3.057,75	-
	<b>Σύνολο εξόδων</b>	<b>6.749.513,50</b>	<b>8.042.119,35</b>	<b>-1.292.605,85</b>	<b>-16,07%</b>
	<b>Κόστος εκμετάλλευσης</b>	<b>6.983.067,54</b>	<b>8.375.005,68</b>	<b>-1.391.938,14</b>	<b>-16,62%</b>
	<b>Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης</b>	<b>-158.861,39</b>	<b>-967.345,19</b>	<b>808.483,80</b>	<b>-83,58%</b>
	<b>Ανόργανα Αποτελέσματα</b>				
81	Ανόργανα και έκτακτα αποτελέσματα	421.615,19	473.144,49	-51.529,30	-10,89%
82	Έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων	439.131,81	810.476,41	-371.344,60	-45,82%
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	79.926,08	0,00	79.926,08	-
	<b>Αποτελέσματα χρήσης</b>	<b>621.959,52</b>	<b>316.275,71</b>	<b>385.609,89</b>	<b>121,92%</b>

**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<sup>α</sup>) «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<sup>ν</sup>) «Λοιπές 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 2014 και 2015 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 31/12/2015	62.744.530,30
Μείον: Σωρευμένες αποσβέσεις έως 31/12/2015	16.308.763,81
<b>Αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31/12/2015</b>	<b>46.435.766,49</b>

6. Οι Συμμετοχές αποτιμήθηκαν ως εξής:

**α)** Η συμμετοχή στην «Κοινωφελή 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) Κοινωφελή Επιχείρηση Δήμου Πλατανιά, β) Κοινωφελή Επιχείρηση Δήμου Κολυμβαρίου, γ) Κοινωφελή Επιχείρηση Δήμου Βουκολιών, δ) Κοινωφελή 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», με καταβλημένο κεφάλαιο ποσού € 90.000,00, αποτιμημένη στην αξία ποσού € 66.830,98 μετά από υποτίμηση ποσού € 23.169,02 στη χρήση 2012 λόγω μειωμένων ιδίων κεφαλαίων της δημοτικής επιχείρησης στη χρήση εκείνη. Σημειώνεται ότι στην παρούσα χρήση τα ίδια κεφάλαιά της είναι αυξημένα, αλλά θεωρήθηκαν ως μη οριστικά θετικά και ως εκ τούτου δεν έγινε διόρθωση της σχηματισμένης πρόβλεψης υποτίμησης της συμμετοχής.

**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», με καταβλημένο κεφάλαιο ποσού € 251.156,67 € αποτιμημένη στην αξία ποσού €184.112,62 μετά από υποτίμηση ποσού € 67.044,05 που είχε σχηματισθεί μέχρι και τη χρήση 2012 λόγω μειωμένων ιδίων κεφαλαίων. Σημειώνεται ότι δεν υπάρχει ισολογισμός της χρήσης 2015.

**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 και συμβάσεων μίσθωσης ανέρχονται στο ποσό των 901.365,52 € που αναλύεται ως εξής:

Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	1.083.601,51
Μείον: Προβλέψεις	182.235,99
<b>Υπόλοιπο 31/12/2015</b>	<b>901.365,52</b>

- Τα ανείσπρακτα υπόλοιπα απαιτήσεων των βεβαιωμένων χρηματικών καταλόγων του Δήμου κατά την 31.12.2015, αφορούν αναλυτικά στις παρακάτω κατηγορίες:

Μισθώματα από αστικά ακίνητα	160.522,70
Πρόστιμα ΚΟΚ	7.985,00
Δικαιώματα και μισθώματα βοσκήσιμων εκτάσεων	9.466,30
Τέλη χρήσης παραλίας	55.858,78
Τέλη παρεπιδημούντων	9.827,76
Τέλη επί των ακαθαρίστων εσόδων	43.205,15
Λοιπά πρόστιμα	900,00
Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	303.359,30
Τέλη και δικαιώματα άρδευσης	492.296,52
Εισφορές σχεδίου πόλεως	180,00
<b>Σύνολο</b>	<b>1.083.601,51</b>

11. Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Δεσμευμένοι λογ/μοι καταθέσεων διαχείρισης ΕΣΠΑ» αφορά σε απαιτήσεις από δεσμευμένους λογαριασμούς καταθέσεων ΕΣΠΑ στην Τράπεζα της Ελλάδος, που κατά την 31/12/2015 το υπόλοιπό τους ανερχόταν σε 35.179,54 €.
12. Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Επίδικες απαιτήσεις κατά του Ελληνικού Δημοσίου» αφορά σε απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο για την καταβολή του 20% με σκοπό την ανακοπή των πρωτοκόλλων της Κτηματικής Υπηρεσίας Χανίων που ανέρχεται σε ποσό 20.356,39 €.
13. Τα σύνολα των μεταβατικών λογαριασμών Ενεργητικού και Παθητικού, περιγράφονται κατωτέρω, ενώ η ανάλυση αυτών περιλαμβάνονται στο προσάρτημα.

<b>Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού</b>	
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	535.281,95
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	469,68

<b>Σύνολο</b>	<b>535.751,63</b>
<b>Μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού</b>	
Έσοδα επομένων χρήσεων	268.107,18
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	143.917,17
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	154.764,57
Πιστοποιημένα και μη τιμολογημένα έργα	177.160,80
<b>Σύνολο</b>	<b>743.949,72</b>

14. Το κεφάλαιο του Δήμου ανέρχεται σε ποσό € 33.828.261,20 και είναι το καθαρό κεφάλαιο των πρώην Καποδιστριακών Δήμων που μεταφέρθηκε στο νέο Δήμο μετά τη συνένωση ποσού € 46.778.121,29, μετά τον συμψηφισμό των σωρευμένων αποτελεσμάτων μέχρι την 31.12.2010 και των μεταβολών μέσα στις χρήσεις 2011, 2012, 2013, 2014 και 2015. Σημειώνεται ότι στην παρούσα χρήση το κεφάλαιο μεταβλήθηκε μειωτικά κατά ποσό € -193.904,10.
15. Το αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31/12/2015 του λογαριασμού των Ιδίων Κεφαλαίων «Επιχορηγήσεις επενδύσεων» ανέρχεται σε 13.087.355,18 € και αφορά τα παρακάτω:

<b>Επιχορήγηση</b>	<b>Ποσό €</b>
ΣΑΤΑ	2.291.917,02
ΘΗΣΕΑΣ	3.052.299,58
Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης	136.617,51
ΕΣΠΑ 2007-20013 ΠΕΠ Κρήτης	2.980.702,12
Επιχειρησιακό πρόγραμμα Ψηφιακή Σύγκλιση	640.214,97
Τράπεζα της Ελλάδος	1.699.124,66
Πράσινη Ανάπτυξη	107.156,79
ΕΠΤΑ	369.783,96
ΕΑΠΤΑ	22.814,87
ΕΤΕΡΠΣ	11.765,59
ΣΑΕΠ	512.631,63
ΟΠΑΑΧ	614.063,04
LEADER	20.559,75
Διεύθυνση Γεωργίας	9.158,08
ΥΠΕΣ	298.815,71
Επιχορήγηση άρθρο 27	19.469,89
ΕΠΕΕΡ	79.229,71
Δωρεά ΕΤΕ	19.157,44
ΜΑΙΧ	6.600,18
Επιχορήγηση για τη δημιουργία ΚΕΠ	29.955,00
Υπουργείο Πολιτισμού	103.499,59
Εισπραγμένες εισφορές σχεδίου πόλεως	61.818,09
<b>Γενικό Σύνολο</b>	<b>13.087.355,18</b>

16. Τα αποτελέσματα εις νέο κατά την 31/12/2015 ανέρχεται σε 1.150.816,43 € 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
Κέρδη (πλεονάσματα) χρήσεως 2014	316.275,71
Κέρδη (πλεονάσματα) χρήσεως 2015	621.959,52
<b>Σύνολο</b>	<b>1.150.816,43</b>

17. Αποζημιώσεις αποχωρούντος και απολυομένου προσωπικού. Στην παρούσα χρήση σχηματίστηκε επιπλέον πρόβλεψη ύψους € 5.091,43, η οποία κατά την 31/12/2015 ανέρχεται σε 37.087,80 €.

18. Λοιπές προβλέψεις ποσού € 79.926,08 αφορούν, προβλέψεις για οφειλές οι δικαιούχοι των οποίων έχουν προσφύγει στα ένδικα μέσα και κατά την εκτίμηση του νομικού συμβούλου, ο Δήμος θα υποχρεωθεί να τις καταβάλλει.

19. Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων και την Τράπεζα Πειραιώς (πρώην Αγροτική Τράπεζα), τα οποία αναλύονται ως ακολούθως:

Αριθμός Δανείου	Συνολικό Ύψος Δανείου	Υπόλοιπο Κεφαλαίου 31/12/15	Βραχυπρόθεσμο τμήμα	Μακροπρόθεσμο τμήμα
377-62-000107-85	996.000,00	763.106,33	64.920,18	637.122,56
05/12429/00/01	23.187,58	9.058,07	690,45	8.367,62
05/12429/00/02	366.837,86	220.383,58	10.560,73	209.822,85
05/12429/00/04	270.391,94	204.840,26	12.213,39	192.626,87
05/12429/00/05	121.980,92	37.413,77	3.120,94	34.292,83
05/12429/00/06	351.126,35	296.018,04	15.778,12	280.239,92
05/12429/00/07	20.160,00	18.623,30	892,43	17.730,87
<b>Σύνολο</b>	<b>2.149.684,65</b>	<b>1.549.443,35</b>	<b>108.176,24</b>	<b>1.380.203,52</b>

20. Οι υποχρεώσεις του Δήμου σε προμηθευτές περιλαμβάνουν τα ανεξόφλητα τιμολόγια κατά την 31/12/2015 ποσού 689.365,37 €. Αφορούν στο σύνολο των υποχρεώσεων του Δήμου που έχουν διαμορφωθεί και από προηγούμενες χρήσεις κι όχι μόνο από την χρήση 2015.

21. Οι υποχρεώσεις του Δήμου από φόρους και τέλη προς το Ελληνικό Δημόσιο κατά την 31.12.2015, που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση περιλαμβάνουν:

Φόροι μισθωτών υπηρεσιών – συντάξεων	7.162,04
Φόρος Αλληλεγγύης	654,52
Φόρος αμοιβών ελευθέρων επαγγελματιών	689,31
Παρακρατούμενοι τόκοι από δικαστική απόφαση	370,99
Χαρτόσημο και ΟΓΑ λοιπών αμοιβών τρίτων	523,23
Φόροι, χαρτόσημο & ΟΓΑ αμοιβών Δημάρχων, Αντιδημάρχων, μελών Δ.Σ. και λοιπών συλλογικών οργάνων.	104,28
Χαρτόσημο & ΟΓΑ αμοιβών Δημάρχων, Αντιδημάρχων, μελών Δ.Σ. και λοιπών συλλογ. οργάνων	3.830,76
Χαρτόσημο μισθωμάτων	4.869,29
Φόρος αμοιβών εργολάβων	1.569,30
Φόρος Προμηθευτών	29.829,22
<b>Σύνολο</b>	<b>49.602,94</b>

22. Οι υποχρεώσεις του Δήμου προς τους διάφορους ασφαλιστικούς οργανισμούς κατά την 31.12.2015, που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση περιλαμβάνουν:

ΙΚΑ	19.503,58
ΤΑΔΚΥ - ΤΕΑΔΥ	413,14
ΤΑΔΚΥ - ΤΠΔΥ	198,65
Ταμείο Νομικών	7.450,51
ΤΣΜΕΔΕ	1.228,10
ΤΥΔΚΥ	1.103,77
Εισφορά υπέρ Δημοσίου για σύνταξη ΕΛ.ΑΣ	108,22
Μετοχικό Ταμείο Στρατού-Πάγια κράτηση ΕΛ.ΑΣ	62,76
ΤΕΑΠΑΣΑ/ΤΕΑΕΧ ΕΛ.ΑΣ.	99,20
ΤΕΑΠΑΣΑ/ΤΠΑΣ-πάγια κράτηση-ματισμός ΕΛ.ΑΣ	86,05
Ειδικός Λ/σμός Αρωγής Αστυνομικών ΕΛ.ΑΣ	5,83
Ταμείο υγείας υπαλλήλων Τρ. Ελλάδος	578,24
Μετοχικό ταμείο υπαλλήλων Τρ. Ελλάδος	277,56
Μετοχικό ταμείο γονικής παροχής υπαλλήλων Τρ. Ελλάδος	740,14
Ταμείο συντάξεων υπαλλήλων Τρ. Ελλάδος	2.112,44
Σύλλογος υπαλλήλων Τρ. Ελλάδος	20,82
Πρόγραμμα μετεργασιακών παροχών Τράπεζας Ελλάδος	203,54
Υγειονομική Ελληνικής Αστυνομίας	124,11
ΤΠΔΥ Ελληνικής Αστυνομίας	64,90
Κρατήσεις και εισφορές καθυστερούμενες προηγούμενων χρήσεων	59.425,04
<b>Σύνολο</b>	<b>93.806,60</b>

23. Οι υποχρεώσεις του Δήμου σε πιστωτές περιλαμβάνουν οφειλές κατά την 31/12/2015 ποσού € 501.985,29, προς διάφορους τρίτους, όπως αιρετούς, προσωπικό κλπ:

Δικαιούχοι αμοιβών	6.911,47
Υποχρεώσεις από εισπράξεις για λογαριασμό Δημοσίου και Τρίτων	14.857,92
Δικαιούχοι μη εμφανισθεισών επιταγών	0,00
Δικαιούχοι αποζημιώσεων για πλημύρες	1.760,82
Επιστροφή επιχορήγησης στο Ελληνικό Δημόσιο	26.400,00
Δικαιούχοι επιδομάτων ένδειας	30.050,00
Σχολική Επιτροπή Πρωτοβάθμιας Εκπαίδευσης	46.724,00
Σχολική Επιτροπή Δευτεροβάθμιας Εκπαίδευσης	19.908,00
Έξοδα κίνησης Προέδρων Τοπικών Συμβουλίων	300.907,80
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες μηνός Δεκεμβρίου 2015	54.465,28
<b>Σύνολο</b>	<b>501.985,29</b>

## ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΗΣ

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

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ				
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)				
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015				
<b>I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών				3.403.658,11
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις				78.384,28
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό				3.231.595,87
				6.713.638,26
<b>Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών</b>				5.487.964,82
<b>Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως</b>				1.225.673,44
<b>Πλέον: Άλλα έσοδα</b>				34.779,26
<b>Σύνολο</b>				1.260.452,70
<b>Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας</b>		1.387.230,64		
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		11.828,76		1.399.059,40
<b>Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως</b>				-138.606,70
<b>ΠΛΕΟΝ:</b>				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		75.788,62		
		75.788,62		
<b>Μείον:</b>				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	96.043,32	96.043,32		20.254,70
<b>Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως</b>				-158.861,40
<b>ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		497.372,89		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		529.410,56		
		1.026.783,45		
<b>Μείον:</b>				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	75.757,70			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	90.278,75			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	79.926,08	245.962,53		780.820,92
<b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)</b>				621.959,52
<b>Μείον:</b>				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.027.085,83		
<b>Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος</b>		1.027.085,83		0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>				<b>621.959,52</b>

Τα μικτά κέρδη ανήλθαν σε 1.225.673,44 € και μετά την πρόσθεση των έκτακτων και ανόργανων εσόδων και των εσόδων προηγούμενων χρήσεων καθώς και την αφαίρεση των εξόδων διάθεσης των γενικών εξόδων διαχείρισης, των χρηματοπιστωτικών εξόδων και των εκτάκτων και ανόργανων εξόδων δημιουργήθηκε πλεόνασμα 621.959,52 €.

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 πλεόνασμα της 31/12/2015 από την οικονομική διαχείριση της χρήσης 2015 ανήλθε στο ποσό των 621.959,52 € και θα αυξήσει τα ίδια Κεφάλαια του Καλλικρατικού Δήμου Πλατανιά.

#### **ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 03/2017**

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη:

1. Την εισήγηση του Προέδρου αυτής.
2. Τις διατάξεις του άρθρου 163 Ν. 3463/2006 και τις αντίστοιχες του άρθρου 72 παρ.1 περ.2Ν. 3852/2010.
3. Τους λογαριασμούς διαχείρισης του οικονομικού έτους 2015 που υπέβαλε ο Δημοτικός Ταμίας.

#### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ (κατά πλειοψηφία)**

Μειοψηφούντων των μελών κ. Κασσελάκη και κ. Τσαγκαράκη οι οποίοι καταψηφίζουν με δεδομένο ότι είχαν καταψηφίσει και τον προϋπολογισμό του αντίστοιχου έτους αναφοράς. Ως εκ τούτου καταψηφίζουν και τον παρόντα ισολογισμό.

Εγκρίνει τους υποβαλλόμενους λογαριασμούς διαχείρισης, τον απολογισμό, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης του οικονομικού έτους 2015 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.

**Ο Πρόεδρος της Ο.Ε.**

**Μαλανδράκης Ιωάννης**

Το πρακτικό υπογράφουν

Ακριβές απόσπασμα

**Τα μέλη**