



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΧΑΝΙΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΠΛΑΤΑΝΙΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Γεράνι 26-03-2014
Α.Π 6662

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ 8 / 2014

Από τα πρακτικά της με αριθμ 8/ 2014 τακτικής Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Πλατανιά.

Αριθμ. Απόφασης 361/2014

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

**Προέλεγχος ισολογισμού και Οικονομικών
καταστάσεων Δήμου Πλατανιά περιόδου
1.1.2011-31.12.2011**

Στο Γεράνι σήμερα την 24η του μηνός Μαρτίου του έτους 2014 ημέρα Δευτέρα και ώρα 14.00 συνήλθε σε **τακτική** συνεδρίαση στο Δημοτικό κατάστημα η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Πλατανιά ύστερα από την με αριθμ. Πρωτ.6258 / 20-03- 2014 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 Οικονομικών καταστάσεων Δήμου Πλατανιά περιόδου
1.1.2011-31.12.2011**

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

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Κλουβιδάκης Γιαννης Αντιπρόεδρος
2. Σολοδάκης Εμμ. Μέλος
3. Σημαντηράκης Π. “
4. Κασσελάκης Γ. “

ΑΠΟΝΤΕΣ

- Μαλανδράκης Γ. Δήμαρχος
Μπομπολάκης Χ Μέλος
Μαυρογέννης Π. “

Παρών στην συνεδρίαση και ο δημοτικός υπάλληλος κ. Καμπιανάκης Κυριάκος για την τήρηση των πρακτικών καθώς και ο προϊστάμενος του Οικ. Τμηματος της Δ/σης Διοικητικών και Οικ Υπηρεσιών Χατζηδάκης Στέφανος.

Διαπιστωθείσας της απαρτίας (άρθρο 75,παρ. 1 Ν. 3852/2010 απόντος του Δημάρχου εισηγούμενος το ανωτέρω θέμα ο Αντιπρόεδρος Κλουβιδάκης Γιάννης έθεσε υπόψη των μελών της Οικ. Επιτροπής τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Πλατανιά που περιλαμβάνουν τον ισολογισμό της χρήσης 1/1/2011-31/12/2011, την κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης , τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων , καθώς και το παράρτημα ισολογισμού , όπως αυτά υποβλήθηκαν από την Οικ. Υπηρεσία. Ακολούθως ο κ. Αντιπρόεδρος ενημέρωσε τα μέλη της Οικ. Επιτροπής ότι σύμφωνα με το άρθρο 163 Ν. 3463 / 2006 παρ. 1&2 “ Έως το τέλος Μαΐου , εκείνος που ενεργεί την ταμιακή υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει δια μεσω του Δημάρχου στην Δημορχιακή Επιτροπή (νυν Οικ. Επιτροπή) λογαριασμό της διαχείρισης του Οικ. Έτους που έληξε. Τα στοιχεία που περιλαμβάνει ο λογαριασμός της διαχείρισης ορίζονται με το προεδρικό διάταγμα της παρ. 2 του άρθρου 175. Ο λογαριασμός υποβάλλεται ενιαίος , ανεξάρτητα από τις μεταβολές που τυχόν έχουν γίνει , ως προς τα πρόσωπα εκείνων που ενεργούν την ταμιακή υπηρεσία .

Μέσα σε δύο μήνες αφότου παρελαβε τα ανωτέρω στοιχεία , η Δημορχιακή Επιτροπή τα προελέγχει και το αργότερο πέντε (5) ημέρες μετά την λήξη του διμήνου υποβάλλει τον απολογισμό και προκειμένου για Δήμους που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων , τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως μαζί με έκθεσή της στο Δημοτικό Συμβούλιο”

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 361/ 2014

Η Οικονομική Επιτροπή έχοντα υπόψη τα ανωτέρω και μετά από διαλογική συζήτηση

Αποφασίζει κατά πλειοψηφία μειψηφούντος του κ Κασσελάκη
(τους λόγους κατανήφισης θα αναλύσει διεξοδικά στην συνεδρίαση του Δ.Σ περί έγκρισης του ισολογισμού)

Α) Την έγκριση των Οικ. Καταστάσεων διαχειριστικής χρήσης 2011 (ισολογισμός, λογαριασμός αποτελεσμάτων χρήσης , πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων και προσάρτημα 31-12-2011)

Β) Την διαβίβαση των οικ. Καταστάσεων 31-12-2011 στο Δημοτικό Συμβούλιο Δήμου Πλατανιά προς έγκριση συνοδευόμενες από την ακόλουθη έκθεση η οποία αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας απόφασης.

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

**ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2011
ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΠΛΑΤΑΝΙΑ
ΓΕΝΙΚΑ**

Τη χρήση του 2011 είναι η πρώτη χρήση λειτουργίας του Καλλικρατικού Δήμου Πλατανιά ο οποίος προέκυψε από τη συνένωση των πρώην Καποδιστριακών Δήμων Πλατανιά, Κολυμβαρίου, Μουσούρων, Βουκολιών και του Συνδέσμου Ύδρευσης Βουκολιών.

Τα κυριότερα οικονομικά στοιχεία εσόδων της χρήσης 2011, ως πρώτη χρήση είναι τα εξής:

1. Η παροχή υπηρεσιών προς τους Δημότες έφθασε τα 3.203.411,72 Ευρώ.
2. Το σύνολο του κύκλου εργασιών ανήλθε συνολικά στο ποσό των 6.815.966,20 Ευρώ, το οποίο αποτελείται από παροχή υπηρεσιών προς τους Δημότες ποσό Ευρώ 3.203.411,72, ποσό Ευρώ 232.741,82 από έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις και Ευρώ 3.484.639,65 από τακτικές επιχορηγήσεις.
3. Τα Μικτά αποτελέσματα διαμορφώθηκαν σε 820.822,61 Ευρώ και μετά την αφαίρεση των εξόδων διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοπιστωτικών εξόδων, αποσβέσεων, προβλέψεων και εκτάκτων αποτελεσμάτων δημιουργήθηκε πλεόνασμα 268.340,06 Ευρώ.

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» € 25.397.199,26 «Κτίρια και τεχνικά έργα» € 4.602.787,93, 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 θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 315/30.12.1999.
 - ii.

- iii. στους λογαριασμούς (Γ-II-1^α) «Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως» €278.976,48 (Γ-II-1^β) «Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως» € 4.925.878,28 (Γ-II-1^γ) «Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως» € 476.085,57 (Γ-II-3^α) β) «Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσης» 105.977,47.(Γ-II-3^γ) «Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης» € 385.435,75ροσδιορίστηκαν με βάση το υλοποιηθέν Τεχνικό Πρόγραμμα των τριών 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, έχουν υπολογισθεί με βάση τις διατάξεις του Π.Δ. 100/1998.
4. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήςεως.
5. Αποτίμηση απαιτήσεων και υποχρεώσεων σε ξένα νομίσματα δεν έγινε γιατί δεν υπήρξαν.
6. Οι Συμμετοχές αποτιμήθηκαν ως εξής:
7. **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.
8. **Αποζημιώσεις αποχωρόντος και απολυμένου προσωπικού.** Στην παρούσα χρήση αναπροσαρμόστηκε η ήδη σχηματισμένη πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού, με σχέση εργασίας αορίστου χρόνου, λόγω εξόδου από την υπηρεσία κατά ποσό Ευρώ 5.753,90 και έγινε χρήση πρόβλεψης σε αποχωρήσαντες υπαλλήλους κατά ποσό Ευρώ 7.492,48.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΗΣ

Τα αποτελέσματα της πρώτης αυτής χρήσης ήταν σημαντικά θετικά, συγκεκριμένα διαμορφώθηκαν ως εξής:

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		3.203.411,72
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		232.741,82
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό		3.379.812,66
		<hr/> 6.815.966,20
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		5.995.143,59
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		820.822,61
Πλέον: Άλλα έσοδα		111.941,92
Σύνολο		<hr/> 932.764,53
	1.498.785,9	
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	0	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	44.378,61	1.543.164,51
	<hr/>	<hr/>
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-610.399,99
ΜΕΙΟΝ:		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	32.120,39	
	<hr/> 32.120,39	
Μείον:		
2. Προβλέψεις υποτίμησης τίτλων και χρεογράφων	27.492,53	

3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	133.430,69	160.923,22	128.802,83
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-739.202,82
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		167.110,96	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		867.246,15	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		5.753,90	
		<u>1.040.111,0</u>	
		1	
Μείον:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	872,95		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	31.695,19	32.568,14	1.007.542,87
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			268.340,06
Μείον:			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.209.430,2	2
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.209.430,2	2
		<u>2</u>	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			268.340,06

Τα Μικτά Κέρδη ανήλθαν σε 820.822,61 Ευρώ και μετά την αφαίρεση των εξόδων διάθεσης των γενικών εξόδων διαχείρισης, των χρηματοπιστωτικών εξόδων και των έκτακτων ανόργανων εξόδων δημιουργήθηκε πλεόνασμα 268.340,06 Ευρώ.

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 την 31-12-2011 από την οικονομική διαχείριση της χρήσης 2011 ανήλθε στο ποσό 268.340,06 Ευρώ και θα αυξήσει τα Ίδια Κεφάλαια του Καλλικρατικού Δήμου Πλατανιά και την οικονομική του οντότητα.

Η ΠΟΡΕΙΑ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΤΗΣ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΜΕΘΟΔΟΥ

Η χρήση 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011) απετέλεσε για το νέο Δήμο μας τη πρώτη χρήση με εφαρμογή της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου, με τήρηση των διατάξεων του Π.Δ. 315/1999. Αποτέλεσμα της όλης προσπάθειας είναι η παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων που έχετε στα χέρια σας.

Έπειτα από τα παραπάνω κ.κ. σας παρακαλούμε:

1. Να εγκρίνετε τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσης 2011.
2. Να απαλλάξετε εμάς και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 2011, σύμφωνα με το Δημοτικό και Κοινοτικό Κώδικα.

Το Πρακτικό υπογράφουν

Ο Αντιπρόεδρος

Τα μέλη

Κλουβιδάκης Γιαννης

Κασσελάκης Γ

Σημαντηράκης Π
Σολιδάκης Μ.

Ακριβές απόσπασμα

Ο Δήμαρχος
Μαλανδράκης