

Απόσπασμα από το πρακτικό της
12^{ης} /2012 ΤΑΚΤΙΚΗΣ συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Προσοτσάνης

Στην Προσοτσάνη, σήμερα **18η του μηνός Ιουλίου**, του έτους **2012**, ημέρα Τετάρτη και ώρα **13:00 μ. μ.** στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Προσοτσάνης συνήλθε σε **ΤΑΚΤΙΚΗ** συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Προσοτσάνης, ύστερα από την υπ' αριθμ. 20338/10-7-2012 πρόσκληση του Προέδρου, που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο επτά (07) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω τέσσερα (..4..) μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Άγγελος Λύσσελης, Πρόεδρος
2. Γεώργιος Παπαμιχαήλ, μέλος
3. Ντεμίρης Αθανάσιος, μέλος
4. Θεόδωρος Αθανασιάδης, μέλος

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Ιωάννης Καραγιαννίδης, Αντ/δρος
2. Αναστάσιος Καραγιαννίδης μέλος
3. Αντώνιος Τσελεγκίδης, μέλος

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τον υπάλληλο του Δήμου

Αλέξιο Βαφειάδη, ΔΕ1 Διοικητικός

Αριθ. Απόφασης : **109/2012**

ΘΕΜΑ: «Προέλεγχος λογαριασμού διαχείρισης (ισολογισμός, αποτελέσματα χρήσεως, προσάρτημα, απολογισμός) οικονομικού έτους 2011 του Δήμου Προσοτσάνης (παρ. 1 άρθρου 163 Α.Κ.Κ.) ».

Ο κ. Πρόεδρος αφού εισηγήθηκε το **1ο θέμα** της ημερήσιας διάταξης, είπε τα εξής:

«Σύμφωνα με το άρθρο 26 του Ν. 3202/2003 που αντικατέστησε την παρ. 2 του άρθρου 163 του Ν.3463/2006, η Οικονομική Επιτροπή μέσα σε ένα (1) μήνα από του παρέλαβε τους λογαριασμούς οικον. Διαχείρισης του οικον. Έτους που έληξε τους προελέγχει και το αργότερο πέντε (5) μέρες μετά τη λήξη του μήνα , υποβάλλει τον απολογισμό μαζί με έκθεσή της στο Δημοτικό συμβούλιο.

Ο ταμίας με το υπ' αριθμ.3569/10-3-2011 έγγραφο του υπέβαλε τους λογαριασμούς της διαχείρισης του οικον. έτους που έληξε.

Σύμφωνα με το άρθρο 163 του Ν 3463/2006 οι οικονομικές καταστάσεις πριν την υποβολή τους στο Δημοτικό Συμβούλιο, ελέγχονται από ορκωτό ελεγκτή.

Ύστερα από τα παραπάνω θα πρέπει με την παρούσα απόφαση να προτείνουμε για έγκριση με μορφή εισηγητικής έκθεσης προς το Δημοτικό Συμβούλιο τις οικονομικές καταστάσεις και τους απολογιστικούς λογαριασμούς.

Γι' αυτό παρακαλώ τα μέλη της Οικονομικής επιτροπής για τη λήψη της σχετικής απόφασης .

Η Οικονομική Επιτροπή, αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου, είδε το έγγραφο για το λογαριασμό διαχείρισης που υποβλήθηκε από τον Ταμία :

1.-Συντάσσει την έκθεση της για τις οικονομικές καταστάσεις (δηλαδή τον Απολογισμό, τον ισολογισμό της 31/12/2011, την κατάσταση του Λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως και το προσάρτημα) οικονομικού έτους 2011 του Δήμου, η οποία και θα υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο, όπως ακολουθεί:

Α. Έσοδα Χρήσης

Είδος Εσόδου	Προϋπολογισθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά	5.721.265,52	5.352.123,36	5.202.184,25	149.939,11
Έκτακτα	14.308.994,79	3.167.228,43	1.938.071,65	1.229.156,78
Έσοδα ΠΟΕ πρωτοβευαιούμενα	267.466,50	424.152,66	303.707,91	120.444,75
Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις ΠΟΕ	1.980.916,55	749.805,26	148.180,98	601.624,28
Εισπράξεις υπέρ δημοσίου	1.063.100,00	780.136,61	780.136,61	0,00
Χρηματικό Υπόλοιπο	354.315,84	354.315,84	354.315,84	0,00
Σύνολο	23.341.743,36	10.473.446,32	8.372.281,40	2.101.164,92

Β. Δαπάνες Χρήσης

Είδος Δαπάνης	Προϋπολογισθείσες	Ενταλθείσες	Πληρωθείσες	Υπόλοιπο προς πληρωμή
Σύνολο Δαπανών	23.696.059,20	7.799.178,97	7.799.178,97	0,00
Αποθεματικό	927.418,27			0,00
Σύνολο	24.623.477,47	7.799.178,97	7.799.178,97	0,00

Γ. Χρηματικό Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης

Είδος Λογαριασμού	Χρηματικό Υπόλοιπο
Τακτικά	287.701,61
Έκτακτα	42.722,16
Έκτακτα Ειδικευμένα	596.994,50
Σύνολο	927.418,27

2.- Ενσωματώνει στην παρούσα απόφαση τις οικονομικές καταστάσεις Τέλους Χρήσης στις οποίες αποτυπώνεται η πραγματική οικονομική κατάσταση του Δήμου την 31.12.2011 και εκθέτει τα παρακάτω στοιχεία:

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ 2011

Το 2011 για πρώτη φορά ο ενοποιημένος Δήμος μας παρουσιάζει, την οικονομική κατάσταση (περιουσία και αποτελέσματα) με βάση το διπλογραφικό λογιστικό σύστημα (Π.Δ.315/1999), επιτρέποντας 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 1/1/2011:

- 1.) Οι επενδύσεις παρουσίασαν αύξηση κατά **754.948,39 €**.
- 2.) Ο κύκλος εργασιών παρουσίασε μείωση κατά **1.482.476,57 €**.
- 3.) Το κόστος υπηρεσιών και αγαθών παρουσίασε μείωση κατά **780.327,08 €**.
- 4.) Τα διοικητικά έξοδα παρουσίασαν μείωση κατά **1.258.926,80 €**.
- 5.) Οι αποσβέσεις παρουσίασαν αύξηση κατά **45.780,58 €**.
- 6.) Οι υποχρεώσεις παρουσίασαν μείωση κατά **706.943,03 €**.
- 7.) Οι απαιτήσεις εμφανίζονται με αύξηση κατά **81.661,32 €**.
- 8.) Το χρηματικό υπόλοιπο παρουσίασε αύξηση κατά **571.867,23 €**,

- 9.) Το ύψος των εκτελεσθέντων μέχρι 31/12/2011 έργων που θα τιμολογηθούν στην επόμενη χρήση παρουσίασε μείωση κατά **567.485,34 €**.
- 10.) Το ανεκτέλεστο ύψος έργων είτε από συνεχιζόμενα έργα είτε από υπογραφείσες συμβάσεις παρουσίασε μείωση κατά **508.326,15 €**.
- 11.) Η ταμειακή ρευστότητα (κυκλοφορούν ενεργητικό μείον προβλέψεις και επισφάλειες) παρουσίασε αύξηση κατά 759.750,53 € (1.637.340, 89 το 2011 έναντι 877.590,36 το 2010).
- 12.) 1. Συνοπτική κατάσταση του Ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως.

Ποσά σε €.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31/12/2011

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ποσά κλεισμένης χρήσεως 2011

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	<u>862.032,54</u>	<u>652.751,36</u>	<u>209.281,18</u>
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

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	1.869.042,20	1.036.169,31	832.872,89
1β. Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	10.898.504,15	5.154.021,83	5.744.482,32
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	1.098.589,35	524.167,62	574.421,73
2. Ορυχεία - Μεταλλεία - Λατομεία - Αγροί - Δάση	2.098.125,05	0,00	2.098.125,05
			11.186.518,9
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	18.342.369,70	7.155.850,74	6
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	980.532,91	416.925,00	563.607,91
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	1.140.755,35	619.083,00	521.672,35
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	1.413.550,83	616.839,34	796.711,49
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	610.962,64	420.355,14	190.607,50
5. Μεταφορικά μέσα	1.367.793,89	1.186.536,57	181.257,32
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.286.494,20	1.054.360,32	232.133,88
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	<u>134.268,52</u>		<u>134.268,52</u>
		<u>18.184.308,8</u>	<u>26.358.236,8</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ II)	<u>44.542.545,73</u>	<u>7</u>	<u>6</u>

III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης	1.417.795,52		
Μείον : - Οφειλόμενες δόσεις	900.000,00		
Μείον :-Προβλέψεις για υποτίμηση	<u>345.275,24</u>		<u>172.520,28</u>
			26.530.757,1
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Γ II + Γ III)			<u>4</u>

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Απαιτήσεις

1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		431.958,83
1α. Απαιτήσεις σε καθυστέρηση	906.772,08	
Μείον : Προβλέψεις	<u>328.483,24</u>	578.288,84
4. Επισφαλείς-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες		1.216.931,78
11. Χρεώστες διάφοροι		26.488,50
12. Λογαριασμοί διαχείρισεως προκ/λών και πιστώσεων		<u>0,00</u>
		<u>2.253.667,95</u>

IV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο		831,54
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		<u>928.256,42</u>
		<u>929.087,96</u>

Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)		<u>3.182.755,91</u>
---	--	---------------------

E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		<u>489.966,29</u>
-----------------------------	--	-------------------

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)	30.412.760,5	<u>2</u>
-------------------------------------	--------------	----------

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ

1. Εκτελεσθέντα και μη τιμολογηθέντα έργα		149.870,72
2. Εκκρεμείς δαπάνες		50.226,82
3. Συμβατικό υπόλοιπο ανεκτέλεστων έργων		<u>461.235,79</u>
		<u>661.333,33</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I. Κεφάλαιο		<u>10.721.859,21</u>
II. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις Επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
3. Δωρεές παγίων		21.850,00
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων		<u>17.818.534,66</u>
		<u>17.840.384,66</u>
III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
3. Ειδικά αποθεματικά		<u>543,60</u>
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Πλεόνασμα χρήσεως εις νέο		<u>402.039,87</u>
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AIII+AIV)		<u>28.964.827,34</u>

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές		879.248,15
5. Υποχρεώσεις απο φόρους - τέλη		73.318,70
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί		41.891,98
11. Πιστωτές διάφοροι		<u>104.933,52</u>

Σύνολο υποχρεώσεων (Γ Π)	1.099.392,35
---------------------------	--------------

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	56.320,88
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	287.515,08
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί	4.704,87
	348.540,83

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)	30.412.760,52
---------------------------------	---------------

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ

1. Υποχρεώσεις εκτελεσθέντων και μη τιμολογηθέντων έργων	149.870,72
2. Τιμολογηθείσες και μη νομιμοποιηθείσες δαπάνες	50.226,82
3. Συμβατικές υποχρεώσεις από ανεκτέλεστο ύψος έργων	461.235,79
	661.333,33

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 1/1/2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011)

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως

1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	1.971.497,50	
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις	173.904,68	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	<u>3.841.055,10</u>	5.986.457,28
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		<u>5.821.120,11</u>
Μικτά αποτελέσματα πλεόνασμα(έλλειμμα) εκμ/σεως		165.337,17
Πλέον: 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		<u>416.420,86</u>
Σύνολο		581.758,03

MEION: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.100.105,24	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	<u>38.682,44</u>	<u>2.138.787,68</u>
		(1.557.029,65)

ΠΑΕON: 2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	18,96	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	<u>21.577,23</u>	
Μείον:	21.596,19	
2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων	20.994,60	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>2.475,57</u>	<u>23.470,17</u>
		<u>(1.873,98)</u>
		(1.558.903,63)
Ολικά αποτελέσματα(ελλείμματα) εκμεταλλεύσεως		

II. ΠΑΕON: Έκτακτα αποτελέσματα

1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	2.020.857,39	
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>13.259,41</u>	
	2.034.116,80	
Μείον:		
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	49.953,74	
2. Έκτακτες ζημιές	12.111,29	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>11.108,27</u>	<u>73.173,30</u>
		<u>1.960.943,50</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα πλεόνασμα		402.039,87
MEION:		
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων	2.654.197,19	
Μείον : Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	<u>2.654.197,19</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ πλεόνασμα ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>402.039,87</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα πλεόνασμα χρήσεως	402.039,87
+ Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	<u>0,00</u>
Πλεόνασμα εις νέο	<u>402.039,87</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).

4. Την ενέργεια που πρέπει να γίνει στη συνέχεια, αναθέτει στον Δήμαρχο Προσοτσάνης.

Η απόφαση αυτή έλαβε αυξ. αριθμό 109/ 2012.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση λύεται η συνεδρίαση.

Αφού συντάχθηκε και αναγνώσθηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως κατωτέρω :

Ο Πρόεδρος

Λύσσελης Σ. Άγγελος

Ο Ειδ. Γραμματέας

Αλέξιος Βαφειάδης

Τα Μέλη :

1. Ντεμής Αθανάσιος

2. Παπαμιχαήλ Γεώργιος

3. Αθανασιάδης Θεόδωρος

4.

5.

6.

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω Έκθεση Δ.Ε. που αποτελείται από επτά (7) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στο Πιστοποιητικό ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 31/7/2012.

Αθήνα 31/7/2012

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ – ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΣΩΤΗΡΙΟΣ Α. ΚΑΡΑΠΠΕΡΗΣ
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ 13421
«Σ.Ο.Λ» Α.Ε.Ο.Ε.