

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΡΕΘΥΜΝΗΣ
 ΔΗΜΟΣ ΡΕΘΥΜΝΗΣ
 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΡΙΘΜ. ΑΠΟΦ.: 607/2012

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ από το ΠΡΑΚΤΙΚΟ 31/28-12-2012
 συνεδρίασης της ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΔΗΜΟΥ ΡΕΘΥΜΝΗΣ**

Η Οικονομική Επιτροπή συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα Άδελφης της Δημοτικής Ενότητας Αρκαδίου Δήμου Ρεθύμνης, **στις 28 Δεκεμβρίου 2012**, ημέρα **Παρασκευή** και ώρα **12:00 μ.μ.**, ύστερα από την **31/24-12-2012** Πρόσκληση του Προέδρου που δημοσιεύθηκε και επιδόθηκε – γνωστοποιήθηκε στα μέλη της, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης ο Πρόεδρος κ. Αναστάσιος Παπαδουράκης διαπίστωσε ότι από τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής ήταν παρόντες οι κ.κ. Σπανουδάκης Στυλιανός, Τσιομπίκας Γρηγόριος, Λαχινιάκης Δημήτριος, Σαριδάκης Κωνσταντίνος, Σκορδίλης Γεώργιος, Νίνος Νικόλαος και απόντων των μελών της Επιτροπής κκ. Πατεράκη Εμμανουήλ και Μαθιουδάκη Κωνσταντίνου.

Στη συζήτηση του 1^{ου} θέματος της Ημερήσιας Διάταξης, παραβρέθηκε και ενημέρωσε τα μέλη της Επιτροπής, η κ. Στυλιανή Καλογεράκη, Προϊσταμένη Οικονομικής Υπηρεσίας Δήμου Ρεθύμνης

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε η κ. Ξενικάκη Ιωάννα, υπάλληλος του Δήμου, για την τήρηση των πρακτικών.

Ο κ. Πρόεδρος αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία και υπενθύμισε ότι, σύμφωνα με την 292/2011 Απόφαση της Ο.Ε., τα πρακτικά θα τηρούνται συνοπτικά με τρόπο σαφή και ακριβή και παράλληλα θα καταγράφονται και θα τηρούνται σε ηλεκτρονική μορφή οι συζητήσεις, που θα είναι προσιτές σε κάθε ενδιαφερόμενο, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

ΣΚΕΠΤΙΚΟ 607

Ο κ. Πρόεδρος ανακοινώνει το 1^ο Θέμα της Ημερήσιας Διάταξης: **«Προέλεγχος οικονομικής διαχείρισης – οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2011 του Δήμου Ρεθύμνης και σύνταξη έκθεσης προς το Δημοτικό Συμβούλιο».**

Ο κ. Πρόεδρος αναφέρει ότι στις παραγράφους 1, 2, 3, και 4 του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006, ορίζονται τα ακόλουθα:

«1. Έως το τέλος Μαΐου, εκείνος που ενεργεί την ταμιακή υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει, δια του Δημάρχου, στη δημορχιακή επιτροπή λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε. Τα στοιχεία που περιλαμβάνει ο λογαριασμός της διαχείρισης ορίζονται με το Π.Δ. της παρ. 2 του άρθρου 175. Ο λογαριασμός υποβάλλεται ενιαίος, ανεξάρτητα από τις μεταβολές που έχουν τυχόν γίνει, ως προς τα πρόσωπα εκείνων που ενεργούν την ταμιακή υπηρεσία.

2. Μέσα σε δύο μήνες αφότου παρέλαβε τα ανωτέρω στοιχεία, η δημορχιακή 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 χρήσεως, μαζί με έκθεσή της στο Δημοτικό Συμβούλιο.

3. Ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως, πριν την υποβολή τους στο δημοτικό συμβούλιο, ελέγχονται από έναν Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

Οι δήμοι που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο υποχρεούνται, για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων κάθε οικονομικού έτους, να ορίζουν τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή και τον αναπληρωτή του μέχρι το τέλος Οκτωβρίου του έτους αυτού.

4. Το συμβούλιο, μέσα σε προθεσμία δύο μηνών αφότου παρέλαβε τον απολογισμό ή και τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως και την έκθεση της δημορχιακής επιτροπής, αποφασίζει με πράξη του για την έγκριση του απολογισμού ή και του ισολογισμού και διατυπώνει τις παρατηρήσεις του σχετικά με αυτόν, σε ειδική γι' αυτό το σκοπό συνεδρίαση, στην οποία παρίσταται και ο διευθυντής των οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου».

Σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ. 1γ του Ν. 3852/2010 η **Οικονομική Επιτροπή** προελέγχει τον Απολογισμό του Δήμου.

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος θέτει υπ' όψη της Οικονομικής Επιτροπής την ΣΥΝΗΜΜΕΝΗ ΕΙΣΗΓΗΣΗ ΤΟΥ ΕΙΔΙΚΟΥ ΤΑΜΙΑ ΔΗΜΟΥ ΡΕΘΥΜΝΗΣ, η οποία έχει ως εξής:

«Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Δ.Κ.Κ (Ν 3463/06) και των αρ. 40 & 41 από 17-5/15-6-59 Β.Δ /τος, σας υποβάλλω λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους 2011 του Δήμου Ρεθύμνης που έληξε για τον κατά νόμο έλεγχο.

Οι λογαριασμοί διαχείρισης που υποβάλλουμε αποτελούνται από:

- Α) Τον Απολογιστικό Πίνακα
- Β) Τον Πίνακα Ισολογισμού
- Γ) Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης
- Δ) Προσάρτημα

Τα οποία εμφανίζουν τα παρακάτω ποσά :

ΕΣΟΔΑ : **39.766.036,33 €**

ΕΞΟΔΑ : **35.575.679,32 €**

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ: **4.190.357,01 €**».

Μετά τα παραπάνω ο κ. Πρόεδρος κάλεσε την επιτροπή να προβεί στον έλεγχο των λογαριασμών και στη σύνταξη σχετικής έκθεσης σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις.

Καλείται η Οικονομική Επιτροπή να αποφασίσει σχετικά.

Ακολούθησε διαλογική συζήτηση και η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010, το άρθρο 163 του Ν. 3463/06 (Δ.Κ.Κ.) και μετά την ενημέρωση που έγινε από την Προϊσταμένη της Οικονομικής Υπηρεσίας, την εισήγηση του Προέδρου και τις τοποθετήσεις των μελών (ο κ. Νίνος Νικόλαος, τακτικό μέλος της Επιτροπής μειοψήφησε στην συγκεκριμένη απόφαση), τα οικονομικά δεδομένα του λογαριασμού διαχείρισης που υποβλήθηκε από τον Ταμία αφού έλεγξε τους λογαριασμούς διαχείρισης, εξέδωσε κατά πλειοψηφία την **607/2012** Απόφασή της, ως εξής:

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 607

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι (ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ)

(με ψήφους έξι (6) υπέρ και έναν (1) κατά)

1. Ενσωματώνει στην παρούσα απόφαση τον υποβληθέντα απολογιστικό πίνακα και εκθέτει τα παρακάτω στοιχεία:

Α. Χρηματικό Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης

| Είδος Λογαριασμού | Χρηματικό Υπόλοιπο |
|---------------------|---------------------|
| ΤΑΚΤΙΚΑ | 1.602.062,90 |
| ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ | 3.972.536,10 |
| Σύνολο | 5.574.599,00 |

Β. Έσοδα Χρήσης

| Είδος Εσόδου | Προϋπολογισθέντα | Βεβαιωθέντα | Εισπραχθέντα | Εισπρακτέα υπόλοιπα |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Τακτικά | 28.503.491,07 | 23.374.032,15 | 22.455.020,71 | 919.011,44 |
| Έκτακτα | 70.928.425,43 | 7.343.069,55 | 5.962.727,30 | 1.380.342,25 |
| Εισπράξεις από Δάνεια & ΠΟΕ | 11.804.689,67 | 8.343.992,80 | 2.111.012,56 | 6.232.980,24 |
| Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων | 4.841.571,46 | 3.662.676,76 | 3.662.676,76 | 0,00 |
| Χρηματικό Υπόλοιπο | 5.574.599,00 | 5.574.599,00 | 5.574.599,00 | 0,00 |
| Σύνολο | 121.652.776,63 | 48.298.370,26 | 39.766.036,33 | 8.532.333,93 |

Γ. Δαπάνες Χρήσης

| Είδος Δαπάνης | Προϋπολογισθείσες | Ενταλθείσες | Πληρωθείσες | Υπόλοιπο προς πληρωμή |
|---------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Σύνολο Εξόδων | 120.569.788,72 | 38.625.211,91 | 35.575.679,32 | 3.049.532,59 |
| Αποθεματικό | 1.082.987,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Σύνολο | 121.652.776,63 | 38.625.211,91 | 35.575.679,32 | 3.049.532,59 |

Δ. Χρηματικό Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης

| Είδος Λογαριασμού | Χρηματικό Υπόλοιπο |
|---------------------|---------------------|
| Τακτικά | 890.496,74 |
| Έκτακτα Ανειδίκευτα | 920.292,83 |
| Έκτακτα Ειδικευμένα | 2.379.567,44 |
| Σύνολο | 4.190.357,01 |

2. Ενσωματώνει στην παρούσα απόφαση τις Οικονομικές Καταστάσεις Τέλους Χρήσης και εκθέτει τα παρακάτω στοιχεία:

ΓΕΝΙΚΑ

Η χρήση του 2011 είναι η πρώτη χρήση λειτουργίας του Καλλικρατικού Δήμου Ρεθύμνης ο οποίος προέκυψε από τη συνένωση των πρώην Καποδιστριακών Δήμων Ρεθύμνης, Αρκαδίου, Νικηφόρου Φωκά και Λαππαίων.

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

1. Η παροχή υπηρεσιών προς τους Δημότες έφθασε τα 7.733.908,52 Ευρώ.
2. Το σύνολο του κύκλου εργασιών ανήλθε συνολικά στο ποσό των 24.412.777,50 Ευρώ, το οποίο αποτελείται από παροχή υπηρεσιών προς τους Δημότες ποσό Ευρώ 7.733.908,52, ποσό Ευρώ 1.558.124,75 από έσοδα από φόρους – εισφορές – πρόστιμα – προσαυξήσεις και Ευρώ 15.120.744,23 από τακτικές επιχορηγήσεις.
3. Τα Μικτά αποτελέσματα διαμορφώθηκαν σε -166.702,41 και μετά την αφαίρεση των εξόδων διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοπιστωτικών εξόδων, αποσβέσεων, προβλέψεων και εκτάκτων αποτελεσμάτων δημιουργήθηκε πλεόνασμα Ευρώ 4.062,55.

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 Ρεθύμνης 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» 317.363.894,08 € «Κτίρια και τεχνικά έργα» 23.904.989,08 €, 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-1α) «Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως» 4.377.428,91 €, (Γ-II-1β) «Οδοί – Οδοστρώματα κοινής χρήσεως» 15.053.096,77 €, (Γ-II-1γ) «Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως» 927.378,59 €, (Γ-II-3α) «Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης» 4.134.778,89 €, (Γ-II-3β) «Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσης» 1.105.584,08 €, (Γ-II-3γ) «Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης» 5.841.002,55 €, 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, έχουν υπολογισθεί με βάση τις διατάξεις του Π.Δ. 100/1998.
4. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.
5. Οι Συμμετοχές αποτιμήθηκαν ως εξής:
- α) Η Συμμετοχή στην Κοινωφελή Επιχείρηση Δήμου Ρεθύμνης η οποία δημιουργήθηκε από τη συγχώνευση των τριών δημοτικών επιχειρήσεων των πρώην καποδιστριακών Δήμων που συγχωνεύτηκαν κατά τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 και αφορά τη συγχώνευση των «Κοινωφελής Επιχ/ση Δήμου Ρεθύμνου-Κ.Ε.ΔΗ.Ρ.», «Δημοτική Κοινωφ.Επιχ/ση Εικαστικών & Θεάτρου Ρεθύμνου ΔΗ.Κ.ΕΠ.Ε.ΘΕ.Ρ» και «Δημοτική Κοινωφ. Επιχ/ση Αρκαδίου ΔΗ.Κ.Ε.ΑΡΚ» και αποτιμήθηκε στην καθαρή θέση που προέκυψε από την συνένωση και μετά την προσαρμογή του κεφαλαίου της βάσει της ΑΔΣ 149/2011 (ΦΕΚ Β1261/2011).
- β) Η Συμμετοχή στη Δ.Ε.Υ.Α.Ρ. Δημοτική Επιχ/ση Ύδρευσης Αποχέτευσης Ρεθύμνου η οποία δημιουργήθηκε από τη συγχώνευση των δύο δημοτικών επιχειρήσεων των πρώην καποδιστριακών Δήμων που συγχωνεύτηκαν κατά τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 και αφορά τη συγχώνευση των «Δ.Ε.Υ.Α. Ρεθύμνου» και «Δ.Ε.Υ.Α. Αρκαδίου» και αποτιμήθηκε στην ονομαστική αξία των καταβληθέντων κεφαλαίων τους, αξία κτήσης τους.
- γ) Η Συμμετοχή στην ανώνυμη εταιρεία, ΑΚΟΜΜ Ψηλορείτης Αναπτυξιακή ΑΕ ΟΤΑ, αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης της.
- δ) Η Συμμετοχή στην Ανώνυμη Αναπτυξιακή Επιχείρηση Βιολογικό Πάρκο Ρεθύμνου, αποτιμήθηκε στην καθαρή θέση της. Σημειώνεται ότι κατά την απογραφή είχε σχηματισθεί πρόβλεψη υποτίμησης της συμμετοχής 1.046,85 €.
- ε) Η Συμμετοχή στην Αναπτυξιακή Ρεθύμνου ΑΕ ΟΤΑ (πρώην Αναπτυξιακή ΕΚΑΡ ΑΕ), αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης της.
- ζ) Η συμμετοχή στην Διαδημοτική Επιχείρηση Χ.Υ.Τ.Α. Ρεθύμνου αξίας κτήσης 2.999.266,17 € υποτιμήθηκε στο σύνολό της επειδή βρίσκεται σε διαδικασία λύσης και εκκαθάρισης.
6. Πραγματοποιήθηκε απογραφή των αποθεμάτων λήξεως αναλωσίμων υλικών και ανταλλακτικών και αποτιμήθηκαν με βάση την τελευταία τιμή αγοράς τους.
7. Ο Δήμος κατέχει 5 μετοχές της ΑΝΕΚ οι οποίες αποτιμήθηκαν στην τρέχουσα αξία τους κατά την 31.12.2011 και ανέρχονται σε 0,60 €. Ως τρέχουσα αξία λήφθηκε σύμφωνα με την τιμή κλεισίματος του μηνός Δεκεμβρίου 2011. Η ανωτέρω αξία των μετοχών περιλαμβάνεται στο λογαριασμό χρεώστες διάφοροι.
8. **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.
9. **Αποζημιώσεις αποχωρόντος και απολυομένου προσωπικού.** Στην παρούσα χρήση σχηματίστηκαν, σε βάρος των αποτελεσμάτων του δήμου, προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού με σχέση εργασίας αορίστου χρόνου, λόγω εξόδου από την υπηρεσία.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΗΣ

Ως πρώτη χρήση λειτουργίας του Καλλικρατικού Δήμου η οικονομική διαχ/ση και παρακολούθησή της από τις Οικονομικές Υπηρεσίες του Δήμου και συγκεκριμένα: α) Σχεδιάζεται και προγραμματίζεται έγκαιρα η ταμειακή ροή των υποχρεώσεων, με αποτέλεσμα την καλή ταμειακή ρευστότητα του Δήμου. β) Έγινε προσπάθεια εφαρμογής (αν και όχι On Line) αναλυτικής λογιστικής, ώστε ο καταμερισμός των εξόδων στα επιμέρους κέντρα κόστους να είναι όσο το δυνατόν ακριβέστερος, για να υπάρχει εικόνα του κόστους για κάθε υπηρεσία του Δήμου. γ) Πραγματοποιήθηκε απογραφή και αποτίμηση αποθεμάτων λήξεως αναλωσίμων υλικών και ανταλλακτικών.

Τέλος τα αποτελέσματα της πρώτης αυτής χρήσης ήταν θετικά, συγκεκριμένα διαμορφώθηκαν ως εξής:

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ | | | |
|---|-------------------------------------|---------------------|------------------------|
| 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011) | | | |
| | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011 | | |
| Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως | | | |
| 1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών | | | 7.733.908,52 |
| 2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις | | | 1.558.124,75 |
| 3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προυπολογισμό | | | 15.120.744,23 |
| | | | <u>24.412.777,50</u> |
| Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών | | | 24.579.479,91 |
| Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | | | -166.702,41 |
| Πλέον: Άλλα έσοδα | | | 90.007,48 |
| Σύνολο | | | <u>-76.694,93</u> |
| Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας | 5.182.312,64 | | |
| 3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων | 18.406,89 | | 5.200.719,53 |
| Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | | | <u>-5.277.414,46</u> |
| ΜΕΙΟΝ: | | | |
| 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα | | 40.029,05 | |
| | | 40.029,05 | |
| Μείον: | | | |
| 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα | 585.144,44 | 585.144,44 | 545.115,39 |
| Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως | | | <u>-5.822.529,85</u> |
| ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | | 3.787.604,54 | |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | | 2.606.657,72 | |
| | | <u>6.394.262,26</u> | |
| Μείον: | | | |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | 10.773,14 | | |
| 2. Έκτακτες ζημιές | 77.124,06 | | |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 479.772,66 | 567.669,86 | 5.826.592,40 |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδος) | | | <u>4.062,55</u> |
| | | | 4.062,55 |
| Μείον: | | | |
| Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων | | 5.349.903,46 | |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | | 5.349.903,46 | 0,00 |
| ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ | | | <u>4.062,55</u> |

Τα Μικτά Αποτελέσματα ανήλθαν σε -166.702,41 Ευρώ και μετά την αφαίρεση των εξόδων διάθεσης των γενικών εξόδων διαχείρισης, των χρηματοπιστωτικών εξόδων και των έκτακτων ανόργανων εξόδων δημιουργήθηκε πλεόνασμα 4.062,55 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.

Για τον υπολογισμό του κόστους και των αναλυτικών κατ' είδος αποτελεσμάτων, εφαρμόστηκε για πρώτη φορά αναλυτική λογιστική. Τα στοιχεία του κόστους παρουσιάζονται αναλυτικά στους παρακάτω πίνακες:

| Υπηρεσία | Σύνολα | Κόστος Υλικών | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | Αμοιβές και έξοδα τρίτων | Παροχές τρίτων | Φόροι-Τελη | Διάφορα έξοδα | Χρηματ/κά έξοδα | Αποσβέσεις | Χορηγήσεις - επιχορηγήσεις - Επιδότησεις | Προβλέψεις |
|---|----------------------|---------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|--|-------------------|
| ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | 2.032.928,49 | 0,00 | 858.530,08 | 690.268,02 | 111.894,04 | 28.968,84 | 91.538,37 | 0,00 | 251.729,14 | 0,00 | 0,00 |
| ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | 4.667.338,85 | 110.309,69 | 3.533.124,11 | 0,00 | 388.724,29 | 44,00 | 28.186,17 | 0,00 | 470.880,99 | 0,00 | 136.069,60 |
| ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤ. | 10.845.428,82 | 35.273,42 | 1.365.599,44 | 124.471,73 | 215.652,07 | 0,00 | 4.529.191,39 | 0,00 | 2.287.673,70 | 2.287.567,07 | 0,00 |
| ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ | 6.013.870,10 | 662.960,44 | 2.045.107,19 | 832.381,93 | 2.242.226,83 | 3.563,28 | 13.620,39 | 0,00 | 214.010,04 | 0,00 | 0,00 |
| ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ | 497.691,57 | 14.999,73 | 0,00 | 0,00 | 342.523,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 140.168,18 | 0,00 | 0,00 |
| ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ | 4.586.050,51 | 200.260,14 | 1.467.639,60 | 15.419,25 | 893.806,39 | 7.144,50 | 92.202,38 | 0,00 | 1.909.578,25 | 0,00 | 0,00 |
| ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ | 744.966,63 | 27.665,07 | 624.602,98 | 0,00 | 36.130,61 | 1.086,00 | 21.037,07 | 0,00 | 34.444,90 | 0,00 | 0,00 |
| ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ | 31.681,95 | 0,00 | 55,37 | 0,00 | 13.943,88 | 0,00 | 3.824,08 | 0,00 | 13.858,62 | 0,00 | 0,00 |
| ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ | 28.775,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.987,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.788,07 | 0,00 | 0,00 |
| ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ | 291.401,64 | 0,00 | 290.097,00 | 0,00 | 953,17 | 179,00 | 0,00 | 0,00 | 172,47 | 0,00 | 0,00 |
| ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | 77.187,49 | 58,04 | 0,00 | 0,00 | 73.530,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.599,10 | 0,00 | 0,00 |
| ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΧΕΣΕΙΣ | 18.406,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.406,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ | 585.144,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 585.144,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΑ | 30.420.873,09 | 1.051.526,53 | 10.184.755,77 | 1.662.540,93 | 4.324.372,94 | 40.985,62 | 4.798.006,74 | 585.144,44 | 5.349.903,46 | 2.287.567,07 | 136.069,60 |

Το συνολικό κόστος αγαθών και υπηρεσιών και λειτουργίας των Δημοσίων σχέσεων και των Χρηματοοικονομικών διαμορφώθηκε ως εξής:

| ΓΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΜΕΡΙΣΜΟΥ | |
|------------------------------------|----------------------|
| ΚΟΣΤΟΣ ΑΓΑΘΩΝ & ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ | 24.579.479,91 |
| ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ | 5.182.312,64 |
| ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΧΕΣΕΩΝ | 18.406,89 |
| ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ | 585.144,44 |
| ΣΥΝΟΛΑ | 30.365.343,88 |

ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Το πλεόνασμα την 31-12-2011 από την οικονομική διαχείριση της χρήσης 2011 ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 4.062,55 και θα αυξήσει τα Ίδια Κεφάλαια του Καλλικρατικού Δήμου Ρεθύμνης και την οικονομική του οντότητα.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΠΑΠΑΔΟΥΡΑΚΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ
ΞΕΝΙΚΑΚΗ ΙΩΑΝΝΑ

ΤΑ ΜΕΛΗ
ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΝ ΥΠΟΓΡΑΦΕΣ