

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΡΕΘΥΜΝΗΣ
 ΔΗΜΟΣ ΡΕΘΥΜΝΗΣ
 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΡΙΘΜ. ΑΠΟΦ.: 70/2015

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ από το ΠΡΑΚΤΙΚΟ 3/02-02-2015
 συνεδρίασης της ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΔΗΜΟΥ ΡΕΘΥΜΝΗΣ**

Η Οικονομική Επιτροπή συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα Άδελφης της Δημοτικής Ενότητας Αρκαδίου Δήμου Ρεθύμνης, στις 2 Φεβρουαρίου 2015, ημέρα Δευτέρα και ώρα 11:00 π.μ., ύστερα από την 3/29-01-2015 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. Σπανουδάκης Στυλιανός, διαπίστωσε ότι από τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής ήταν παρόντες οι κκ. Παπαδουράκης Αναστάσιος, Μοτάκης Γεώργιος, Σαμψών Στυλιανός, Γσιομπίκας Γρηγόριος, Βουρβαχάκης Σταύρος, Μπικικάκης Εμμανουήλ και Νίνος Θεόδωρος και απόντος του μέλους κ. Μποτονάκη Μποτόνη.

Στη συζήτηση του 1^{ου} θέματος της Ημερήσιας Διάταξης παραβρέθηκαν και ενημέρωσαν τα μέλη της Επιτροπής, η κ. Μαρίνα Χρυσανθοπούλου, ορκωτός ελεγκτής λογίστρια της ελεγκτικής εταιρίας με την επωνυμία «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», αρμόδια για τον τακτικό έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου Ρεθύμνης και η κ. Στυλιανή Καλογεράκη, Διευθύντρια της 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 70

Ο κ. Πρόεδρος ανακοινώνει το 1^ο θέμα της Ημερήσιας Διάταξης: «**Προέλεγχος οικονομικής διαχείρισης – οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2013 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 δημοτική 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 δημοτική 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 δημοτικής 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 εισήγηση του ειδικού ταμιά του Δήμου ρεθύμνης, 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 2013 που έληξε, για τον κατά νόμο έλεγχο.

Οι λογαριασμοί διαχείρισης που υποβάλλουμε αποτελούνται από :

- A) Τον Απολογιστικό Πίνακα
- B) Τον Πίνακα Ισολογισμού
- Γ) Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης
- Δ) Προσάρτημα

Τα οποία εμφανίζουν τα παρακάτω ποσά :

ΕΣΟΔΑ:	47.158.752,72€
ΕΞΟΔΑ:	38.677.589,49€
ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ:	8.481.163,23€.

Ο απολογισμός του Δήμου Ρεθύμνης οικονομικού έτους 2013 έχει εγκριθεί με την 359/14-04-14 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, η οποία επισυνάπτεται.

Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του Δήμου

εισηγείται προς την οικονομική επιτροπή

να προβεί στον έλεγχο των λογαριασμών και στη σύνταξη σχετικής έκθεσης, σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις.

1. Υποβάλλει τον υποβληθέντα απολογιστικό πίνακα και εκθέτει τα παρακάτω στοιχεία:

A. Χρηματικό Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης

Είδος Λογαριασμού	Χρηματικό Υπόλοιπο
Τακτικά	2.152.162,41
Έκτακτα Ανειδίκευτα	104.960,93
Έκτακτα Ειδικευμένα	3.269.967,71
Σύνολο	5.527.091,05

B. Έσοδα Χρήσης

Είδος Εσόδου	Τελικά Προϋπολογισθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά	22.167.999,60	21.371.495,26	20.726.827,57	644.667,69
Έκτακτα	24.425.665,94	16.059.768,00	15.860.503,08	199.264,92
Εισπράξεις από Δάνεια & ΠΟΕ	9.797.192,13	8.546.863,96	1.199.118,19	7.347.745,77
Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	5.147.203,46	3.856.624,84	3.856.624,84	0,00
Χρηματικό Υπόλοιπο	5.515.679,04	5.515.679,04	5.515.679,04	0,00
Σύνολο	67.053.740,17	55.350.431,10	47.158.752,72	8.191.678,38

Γ. Δαπάνες Χρήσης

Είδος Δαπάνης	Προϋπολογισθείσες	Ενταλθείσες	Πληρωθείσες
Σύνολο Εξόδων	67.018.792,71	38.677.589,49	38.677.589,49
Αποθεματικό	34.947,46	0,00	0,00
Σύνολο	67.053.740,17	38.677.589,49	38.677.589,49

Δ. Χρηματικό Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης

Είδος Λογαριασμού	Χρηματικό Υπόλοιπο
Τακτικά	3.228.970,80
Έκτακτα Ανειδίκευτα	694.329,46
Έκτακτα Ειδικευμένα	4.557.862,97
Σύνολο	8.481.163,23

2. Υποβάλλει τις Οικονομικές Καταστάσεις Τέλους Χρήσης και εκθέτει τα παρακάτω στοιχεία:

Η χρήση του 2013 είναι η τρίτη χρήση λειτουργίας του Καλλικρατικού Δήμου Ρεθύμνης.

Το σύνολο του κύκλου εργασιών της χρήσης 2013 ανήλθε συνολικά στο ποσό των 20.914.606,93 Ευρώ και αναλύεται ως εξής:

1. Έσοδα από την παροχή υπηρεσιών προς τους Δημότες 8.525.029,81 Ευρώ.
2. Έσοδα από φόρους – εισφορές – πρόστιμα – προσαυξήσεις 1.949.563,55 Ευρώ και
3. Έσοδα από τακτικές επιχορηγήσεις 10.440.013,57 Ευρώ.

Τα Μικτά αποτελέσματα διαμορφώθηκαν σε 380.483,61 ευρώ με την κοστολόγηση των αντίστοιχων αποσβέσεων και μετά την αφαίρεση των εξόδων διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοπιστωτικών εξόδων, των αντίστοιχων αποσβέσεων καθώς και την πρόσθεση των χρηματοπιστωτικών εσόδων, των έκτακτων εσόδων και των εσόδων προηγούμενων χρήσεων μετά την αφαίρεση των προβλέψεων και εκτάκτων εξόδων και των εξόδων προηγούμενων χρήσεων δημιουργήθηκε πλεόνασμα χρήσης 545.481,16 Ευρώ.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΗΣ

Η οικονομική διαχείριση και παρακολούθηση της λειτουργίας του Δήμου από τις Οικονομικές Υπηρεσίες του έχει ως εξής: α) Σχεδιάζεται και προγραμματίζεται έγκαιρα η ταμειακή ροή των υποχρεώσεων, με αποτέλεσμα την καλή ταμειακή ρευστότητα του Δήμου. β) Έγινε προσπάθεια εφαρμογής (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 τρίτης αυτής χρήσης ήταν θετικά, συγκεκριμένα 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		8.525.029,81
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		1.949.563,55
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό		10.440.013,57
		20.914.606,93
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		20.534.275,09
		380.331,84
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		380.331,84
Πλέον: Άλλα έσοδα		151,77
Σύνολο		380.483,61
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.731.110,27	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	5.536,67	2.736.646,94
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		-2.356.163,33
ΠΑΕΟΝ:		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	31.918,74	
	31.918,74	
Μείον:		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	273.540,21	273.540,21
		-241.621,47

Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-2.597.784,80
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		2.039.039,51	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		823.331,50	
4α. Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις		930.004,37	
		<u>3.792.375,38</u>	
Μείον:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	7,23		
2. Έκτακτες ζημίες	410.254,55		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	238.847,64		
4. Προβλέψεις για εκτακτ.κινδύνους	0,00	649.109,42	3.143.265,96
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδος)			545.481,16
Μείον:			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		3.238.112,56	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		3.238.112,56	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			545.481,16

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 αναλυτική λογιστική. Τα στοιχεία του κόστους παρουσιάζονται αναλυτικά στους παρακάτω πίνακες:

Κωδ.Υπ.	Υπηρεσία	Σύνολο	Κόστος Υλικών	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	Παροχές τρίτων	Φόροι-Τελη	Διάφορα έξοδα	Χρηματ/κά έξοδα	Αποσβέσεις	Χορηγήσεις - επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις	Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών	Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού
01.00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	2.853.427,21		927.413,25	751.135,15	0,00	37.637,45	1.088.658,86		48.582,50			
01.10	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	2.731.110,27	190.149,75	2.058.389,06	3.690,00	217.097,77	524,00	28.495,47		164.494,58		44.410,44	23.859,20
15Α	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	502.574,18	888,06	276.262,19		47.406,00		519,25		177.498,68			
15Π	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ	420.326,97		22.192,80		186.017,53		1.336,96		210.779,68			
15Κ	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤ.	4.937.811,50		43.668,74		57.220,04		3.809.267,05		77.655,67	950.000,00		
15Σ	ΣΧΟΛΕΙΑ	1.507.802,52		226.323,04		175.306,14		46.565,51		643.432,70	416.175,13		
20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	5.443.439,04	645.737,20	1.594.298,05	666.699,95	2.420.093,25	4.441,79	5.867,81		106.300,99			
25	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	431.773,83				248.769,03				183.004,80			
30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	3.550.156,55	195.894,98	1.326.931,35	11.937,12	349.474,06	6.088,92	74.406,42		1.585.423,70			
35	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	468.032,06	27.277,73	400.853,81		17.417,84	1.086,00	3.647,60		17.749,08			
40	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ	257.887,41		239.246,19		6.467,00		5.244,94		6.929,28			
45	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	39.956,38		18.242,42		8.416,16				13.297,80			
50	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ	118.124,34	3.152,47	111.715,56		3.072,30	179,00	5,01					
70	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	2.963,10		0,00						2.963,10			
03.01	ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΧΕΣΕΙΣ	5.536,67						5.536,67					
04.01	ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ	273.540,21							273.540,21				
	ΣΥΝΟΛΑ	23.544.462,24	1.063.100,19	7.245.536,46	1.433.462,22	3.736.757,12	49.957,16	5.069.551,55	273.540,21	3.238.112,56	1.366.175,13	44.410,44	23.859,20

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

ΓΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΜΕΡΙΣΜΟΥ	31/12/2013
ΚΟΣΤΟΣ ΑΓΑΘΩΝ & ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	20.534.275,09
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	2.731.110,27
ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΧΕΣΕΩΝ	5.536,67
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ	273.540,21
ΣΥΝΟΛΑ	23.544.462,24

ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Το πλεόνασμα την 31-12-2013 από την οικονομική διαχείριση της χρήσης 2013 ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 545.481,16 και θα αυξήσει τα Ίδια Κεφάλαια του Καλλικρατικού Δήμου Ρεθύμνης και την οικονομική του οντότητα.

3) Υποβάλει για έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο, τον Απολογισμό, τον Ισολογισμό, τα αποτελέσματα χρήσεως και την Έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής για την Οικονομική Διαχείριση – Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2013»

Η κ. Μαρίνα Χρυσανθοπούλου, ορκωτός ελεγκτής λογίστρια, της ελεγκτικής εταιρίας με την επωνυμία «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» αρμόδια για τον τακτικό έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου Ρεθύμνης ενημέρωσε λεπτομερώς τα μέλη της Επιτροπής για το θέμα, επέμεινε στα σημαντικά σημεία του Ισολογισμού έτους 2013 και απάντησε στα ερωτήματα – απορίες τους με κάθε σαφήνεια.

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 κ. Μαρίνα Χρυσανθοπούλου, ορκωτός ελεγκτής λογίστρια, την Δ/ντρια Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου, την εισήγηση του Προέδρου και της Οικονομικής Υπηρεσίας, τις τοποθετήσεις των μελών, τα οικονομικά δεδομένα του λογαριασμού διαχείρισης που υποβλήθηκε από τον Ταμία και αφού έλεγξε τους λογαριασμούς διαχείρισης, εξέδωσε ομόφωνα την **70/2015** Απόφασή της, ως εξής:

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 70

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι

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

Α. Χρηματικό Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης

Είδος Λογαριασμού	Χρηματικό Υπόλοιπο
Τακτικά	2.152.162,41
Έκτακτα Ανειδίκευτα	104.960,93
Έκτακτα Ειδικευμένα	3.269.967,71
Σύνολο	5.527.091,05

Β. Έσοδα Χρήσης

Είδος Εσόδου	Τελικά Προϋπολογισθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά	22.167.999,60	21.371.495,26	20.726.827,57	644.667,69
Έκτακτα	24.425.665,94	16.059.768,00	15.860.503,08	199.264,92
Εισπράξεις από Δάνεια & ΠΟΕ	9.797.192,13	8.546.863,96	1.199.118,19	7.347.745,77
Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	5.147.203,46	3.856.624,84	3.856.624,84	0,00
Χρηματικό Υπόλοιπο	5.515.679,04	5.515.679,04	5.515.679,04	0,00
Σύνολο	67.053.740,17	55.350.431,10	47.158.752,72	8.191.678,38

Γ. Δαπάνες Χρήσης

Είδος Δαπάνης	Προϋπολογισθείσες	Ενταλθείσες	Πληρωθείσες
Σύνολο Εξόδων	67.018.792,71	38.677.589,49	38.677.589,49
Αποθεματικό	34.947,46	0,00	0,00
Σύνολο	67.053.740,17	38.677.589,49	38.677.589,49

Δ. Χρηματικό Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης

Είδος Λογαριασμού	Χρηματικό Υπόλοιπο
Τακτικά	3.228.970,80
Έκτακτα Ανειδίκευτα	694.329,46
Έκτακτα Ειδικευμένα	4.557.862,97
Σύνολο	8.481.163,23

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

Η χρήση του 2013 είναι η τρίτη χρήση λειτουργίας του Καλλικρατικού Δήμου Ρεθύμνης.

Το σύνολο του κύκλου εργασιών της χρήσης 2013 ανήλθε συνολικά στο ποσό των 20.914.606,93 Ευρώ και αναλύεται ως εξής:

1. Έσοδα από την παροχή υπηρεσιών προς τους Δημότες 8.525.029,81 Ευρώ.
2. Έσοδα από φόρους – εισφορές – πρόστιμα – προσανυξήσεις 1.949.563,55 Ευρώ και
3. Έσοδα από τακτικές επιχορηγήσεις 10.440.013,57 Ευρώ.

Τα Μικτά αποτελέσματα διαμορφώθηκαν σε 380.483,61 ευρώ με την κοστολόγηση των αντίστοιχων αποσβέσεων και μετά την αφαίρεση των εξόδων διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοπιστωτικών εξόδων, των αντίστοιχων αποσβέσεων καθώς και την πρόσθεση των χρηματοπιστωτικών εσόδων, των έκτακτων εσόδων και των εσόδων προηγούμενων χρήσεων μετά την αφαίρεση των προβλέψεων και εκτάκτων εξόδων και των εξόδων προηγούμενων χρήσεων δημιουργήθηκε πλεόνασμα χρήσης 545.481,16 Ευρώ.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΗΣ

Η οικονομική διαχείριση και παρακολούθηση της λειτουργίας του Δήμου από τις Οικονομικές Υπηρεσίες του έχει ως εξής: α) Σχεδιάζεται και προγραμματίζεται έγκαιρα η ταμειακή ροή των υποχρεώσεων, με αποτέλεσμα την καλή ταμειακή ρευστότητα του Δήμου. β) Έγινε προσπάθεια εφαρμογής (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 τρίτης αυτής χρήσης ήταν θετικά, συγκεκριμένα 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			8.525.029,81
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			1.949.563,55
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό			10.440.013,57
			<u>20.914.606,93</u>
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			<u>20.534.275,09</u>
			380.331,84
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			380.331,84
Πλέον: Άλλα έσοδα			<u>151,77</u>
Σύνολο			<u>380.483,61</u>
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.731.110,27		
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	5.536,67		2.736.646,94
			<u>-2.356.163,33</u>
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-2.356.163,33
ΠΛΕΟΝ:			
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		<u>31.918,74</u>	
		31.918,74	
Μείον:			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	273.540,21	273.540,21	-241.621,47
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-2.597.784,80
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		2.039.039,51	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		823.331,50	
4α. Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις		<u>930.004,37</u>	
		3.792.375,38	
Μείον:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	7,23		
2. Έκτακτες ζημίες	410.254,55		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	238.847,64		
4. Προβλέψεις για εκτακτ.κινδύνους	0,00	649.109,42	3.143.265,96
			<u>545.481,16</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδος)			545.481,16
Μείον:			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		3.238.112,56	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<u>3.238.112,56</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			545.481,16

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 αναλυτική λογιστική. Τα στοιχεία του κόστους παρουσιάζονται αναλυτικά στους παρακάτω πίνακες:

Κωδ.Υπ.	Υπηρεσία	Σύνολο	Κόστος Υλικών	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	Παροχές τρίτων	Φόροι-Τελη	Διάφορα έξοδα	Χρηματ/κά έξοδα	Αποσβέσεις	Χορηγήσεις - επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις	Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών	Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού
01.00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	2.853.427,21		927.413,25	751.135,15	0,00	37.637,45	1.088.658,86		48.582,50			
01.10	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	2.731.110,27	190.149,75	2.058.389,06	3.690,00	217.097,77	524,00	28.495,47		164.494,58		44.410,44	23.859,20
15Α	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	502.574,18	888,06	276.262,19		47.406,00		519,25		177.498,68			
15Π	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ	420.326,97		22.192,80		186.017,53		1.336,96		210.779,68			
15Κ	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤ.	4.937.811,50		43.668,74		57.220,04		3.809.267,05		77.655,67	950.000,00		
15Σ	ΣΧΟΛΕΙΑ	1.507.802,52		226.323,04		175.306,14		46.565,51		643.432,70	416.175,13		
20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	5.443.439,04	645.737,20	1.594.298,05	666.699,95	2.420.093,25	4.441,79	5.867,81		106.300,99			
25	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	431.773,83				248.769,03				183.004,80			
30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	3.550.156,55	195.894,98	1.326.931,35	11.937,12	349.474,06	6.088,92	74.406,42		1.585.423,70			
35	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	468.032,06	27.277,73	400.853,81		17.417,84	1.086,00	3.647,60		17.749,08			
40	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ	257.887,41		239.246,19		6.467,00		5.244,94		6.929,28			
45	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	39.956,38		18.242,42		8.416,16				13.297,80			
50	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ	118.124,34	3.152,47	111.715,56		3.072,30	179,00	5,01					
70	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	2.963,10		0,00						2.963,10			
03.01	ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΧΕΣΕΙΣ	5.536,67						5.536,67					
04.01	ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ	273.540,21							273.540,21				
	ΣΥΝΟΛΑ	23.544.462,24	1.063.100,19	7.245.536,46	1.433.462,22	3.736.757,12	49.957,16	5.069.551,55	273.540,21	3.238.112,56	1.366.175,13	44.410,44	23.859,20

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

ΓΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΜΕΡΙΣΜΟΥ	31/12/2013
ΚΟΣΤΟΣ ΑΓΑΘΩΝ & ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	20.534.275,09
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	2.731.110,27
ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΧΕΣΕΩΝ	5.536,67
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ	273.540,21
ΣΥΝΟΛΑ	23.544.462,24

ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Το πλεόνασμα την 31-12-2013 από την οικονομική διαχείριση της χρήσης 2013 ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 545.481,16 και θα αυξήσει τα Ίδια Κεφάλαια του Καλλικρατικού Δήμου Ρεθύμνης και την οικονομική του οντότητα.

3) Υποβάλει για έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο, τον Απολογισμό, τον Ισολογισμό, τα αποτελέσματα χρήσεως και την Έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής για την Οικονομική Διαχείριση – Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2013.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΣΠΑΝΟΥΔΑΚΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ
ΞΕΝΙΚΑΚΗ ΙΩΑΝΝΑ

ΤΑ ΜΕΛΗ
ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΝ ΥΠΟΓΡΑΦΕΣ