



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΟΘΕΗΣ – ΨΥΧΙΚΟΥ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
Μαραθωνοδρόμου 95
ΨΥΧΙΚΟ, Τ.Κ. 154 52
τηλ.: 210 6794000
fax: 210 6726081
email: grammateiads@0177.syzefxis.gov.gr

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ
ΑΔΑ:
Αριθμ. Απόφ.: 364/2013
Αριθμ. Πρωτ. 27181/16-12-2013

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ ΑΠΟ 6-12-2013 29^{ης} ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ
ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ – ΨΥΧΙΚΟΥ

Στο Ψυχικό και στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Φιλοθέης – Ψυχικού (**Μαραθωνοδρόμου 95**), σήμερα την **6^{ην}** του μηνός **Δεκεμβρίου** του έτους **2013**, ημέρα Παρασκευή και ώρα **18:00**, συνήλθε, παρόντος και του Δημάρχου κ. Παντελή Ξυριδάκη, σε ειδική συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο ύστερα από την υπ' αριθμ. **26042/2-12-2013** έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 παρ. 4 του Ν. 3463/06 και του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010 (Φ.Ε.Κ. Α' 87), για συζήτηση και λήψη απόφασης επί του κατωτέρω μοναδικού θέματος της Η.Δ.:

ΘΕΜΑ ΜΟΝΑΔΙΚΟ
Έγκριση του απολογισμού και του ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως οικονομικού έτους 2012 του Δήμου Φιλοθέης - Ψυχικού.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε ότι επί συνόλου **είκοσι επτά (27)** Δημοτικών Συμβούλων παρόντες ήταν **δέκα τέσσερις (14)** και απόντες **δέκα τρεις (13)** ήτοι οι κ.κ. : Σουμπασάκη-Παπαδημούλη Κωνσταντίνα, Χαλαζωνίτης Δημήτριος, Αντύπα-Κουγκούλου Διονυσία, Κανελλάκης Νικόλαος, Χαροκόπος Παντελής, Φωτιάδης Δημήτριος, Καριώτης Αλέξανδρος, Μπατζάκη Μαρία, Ράπτη Ζωή, Τρέζου-Σκουρογιάννη Μαρία-Ελένη, Οικονομίδης Θεόφραστος, Τσάμης Ανδρέας και Καβαλάρης Ιωάννης.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

Αλεξοπούλου Αικατερίνη
 Δανιήλ-Ζαφρακοπούλου Σοφία
 Πετρίτση-Μουράντ Αικατερίνη
 Σαμαρόπουλος Βύρων-Παύλος
 Παπαχρόνης Γεώργιος
 Μαζαράκης Γεράσιμος-Αλέξανδρος
 Λάβδα Ελένη
 Βακιρτζή Τιτίκα
 Δουνδουλάκη Ελένη
 Γαλάνης Δημήτριος
 Κομνηνού-Κούμπα Άννα
 Ανδρουλιδάκης Μιχαήλ
 Χανακούλας Αθανάσιος
 Γάτος Γεώργιος Αλκιβιάδης

ΑΠΟΝΤΕΣ

Σουμπασάκη-Παπαδημούλη Κωνσταντίνα
 Χαλαζωνίτης Δημήτριος
 Αντύπα-Κούγκουλου Διονυσία
 Κανελλάκης Νικόλαος
 Χαροκόπος Παντελής
 Φωτιάδης Δημήτριος
 Καριώτης Αλέξανδρος
 Μπατζάκη Μαρία
 Ράπτη Ζωή
 Τρέζου-Σκουρογιάννη Μαρία-Ελένη
 Οικονομίδης Θεόφραστος
 Τσάμης Ανδρέας
 Καβαλάρης Ιωάννης

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε για την τήρηση των πρακτικών και η υπάλληλος του Δήμου Καραγκούνη Σπυριδούλα.

Εισηγούμενη το ανωτέρω θέμα η Πρόεδρος είπε:

Σας θέτω υπόψη την με αριθμ. 333/19-11-2013 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής «Προέλεγχος απολογισμού, ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης οικονομικού έτους 2012 του Δήμου Φιλοθέης Ψυχικού», η οποία έχει ως εξής:

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 δια μέσου 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 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 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 τον Διευθυντή των Οικονομικών Υπηρεσιών οι λογαριασμοί διαχείρισης του οικονομικού έτους 2012 οι οποίοι αποτελούνται από:

1. τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης οικ. έτους 2012
2. το προσάρτημα του ισολογισμού
3. τον απολογιστικό πίνακα εσόδων – εξόδων οικ. έτους 2012
4. τις 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 2012 σε κατάσταση στην οποία αναγράφονται οι αριθμοί τους όλα τα πληρωθέντα χρηματικά εντάλματα οικον. έτους 2012, 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 2012 έχει ως εξής:

A) Βεβαιωθέντα έσοδα	€ 30.171.387,82
B) Διαγραφέντα έσοδα	€ 10.999,53
Γ) Εισπραχθέντα έσοδα	€ 29.219.297,27
Δ) Υπόλοιπα για εισπραξη έσοδα	€ 941.091,02

Τα ανωτέρω έσοδα αναλύονται ως εξής:

A) Τακτικά βεβαιωθέντα	€ 17.847.471,31
B) Τακτικά διαγραφέντα έσοδα	€ 9.685,17
Γ) Τακτικά εισπραχθέντα	€ 17.001.201,15
Δ) Έκτακτα και λοιπά έσοδα βεβαιωθέντα	€ 5.050.049,64
Ε) Έκτακτα και λοιπά έσοδα εισπραχθέντα	€ 4.944.229,25

Το γενικό σύνολο των εσόδων της οικ. χρήσης που εισπράχθηκαν κατά το έτος 2012, μαζί με το χρηματικό υπόλοιπο χρήσεως 2011 7.273.866,87 € ανέρχεται σε 29.219.297,27 €.

B ΕΞΟΔΑ

Το σύνολο των εξόδων της οικ. χρήσης 2012 ανέρχεται σε 20.353.043,84 € και το αποθεματικό υπόλοιπο χρήσης 2012 ανέρχεται σε 8.866.253,43 €.

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

<u>ΕΣΟΔΑ</u>		<u>ΕΞΟΔΑ</u>	
A) Τακτικά	17.001.201,15		20.353.043,84
B) Έκτακτα και λοιπά έσοδα	4.944.229,25	Αποθεματικό	8.866.253,43
Γ) Χρημ. υπολ.	7.273.866,87		
ΣΥΝΟΛΟ :	€29.219.297,27	ΣΥΝΟΛΟ :	€ 29.219.297,27

Τα χρηματικά διαθέσιμα στον Ισολογισμό της 31/12/2012 εμφανίζονται αυξημένα κατά 749.549,24 € σε σχέση με τα ταμειακά διαθέσιμα που εμφανίζονται στον απολογισμό. Η διαφορά αυτή αφορά

α) τις μη εμφανισθείσες επιταγές για πληρωμή στους δικαιούχους κατά την 31/12/2012 ποσού 157.704,63 € οι οποίες εξοφλήθηκαν στην επόμενη χρήση και περιλαμβάνονταν σε εξοφλημένα χρηματικά εντάλματα της 31/12/2012 και

β) την εμφάνιση του καταθετικού υπ' αριθμ 721/600100-95 λογαριασμού της Εθνικής Τράπεζας Φιλοθέης ποσού 14.544,61 € που αφορά το κληροδότημα Καρύδη το οποίο δεν απεικονίζεται στο ταμειακό υπόλοιπο του απολογισμού

γ) την εμφάνιση του υπ' αριθμ. 2211608580006011 τραπεζικού λογαριασμού χρηματοδότησης επιχορηγήσεων της Τράπεζας της Ελλάδος ποσού 550.000,00 € που αφορά το έργο "Ολοκλήρωση δικτύου ομβρίων στον Δήμο Ψυχικού" της Περιφέρειας Αττικής το οποίο δεν απεικονίζεται στο ταμειακό υπόλοιπο του απολογισμού

δ) την εμφάνιση του υπ' αριθμ. 703105500005546 τραπεζικού λογαριασμού χρηματοδότησης επιχορηγήσεων της Τράπεζας της Ελλάδος ποσού 27.300,00 € που αφορά επιχορήγηση του ΥΠ. ΕΣ. για το έργο " Πρόγραμμα πρόληψης και αντιμετώπισης ζημιών κλπ." το οποίο δεν απεικονίζεται στο ταμειακό υπόλοιπο του απολογισμού

Τα περιληπτικά στοιχεία του απολογισμού έχουν ως εξής:

ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ								
ΕΣΟΔΑ								
	Προϋπολογισθέντα	Αναμορφώσεις κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους	Προϋπολογισθέντα όπως αυτά διαμορφώθηκαν	Βεβαιώθηκαν	Διαγραφθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα Υπόλοιπα	
Τακτικά Εσοδα	19.072.400,00	667.670,96	19.740.070,96	17.847.471,31	9.685,17	17.001.201,15	836.584,99	
Εκτακτα & Λοιπά Εσοδα	11.893.250,00	1.547.130,23	13.440.380,23	5.050.049,64	1.314,36	4.944.229,25	104.506,03	
Χρηματικό Υπόλοιπο	7.500.000,00	0	7.500.000,00	7.273.866,87	0	7.273.866,87	0	
ΣΥΝΟΛΟ	38.465.650,00	2.214.801,19	40.680.451,19	30.171.387,82	10.999,53	29.219.297,27	941.091,02	
ΕΞΟΔΑ								
	Προϋπολογισθέντα	Αναμορφώσεις κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους 2012	Προϋπολογισθέντα όπως αυτά διαμορφώθηκαν	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	Πληρωτέα Υπόλοιπα	Αδιάθετες Πιστώσεις	Υπερβάσεις Έξοδα
Έξοδα	38.465.650,00	2.214.801,19	40.680.451,19	20.353.043,84	20.353.043,84		20.327.407,35	
Αποθεματικό	0	0	0	0	8.866.253,43	0	0	0
ΣΥΝΟΛΟ	38.465.650,00	2.214.801,19	40.680.451,19	20.353.043,84	29.219.297,27	0	20.327.407,35	0

Όλα τα παραπάνω στοιχεία των λογαριασμών διαχείρισης του οικονομικού έτους 2012, αυτούσια θα επισυναφθούν στην παρούσα απόφαση και θα αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Ακολούθως η Οικονομική Επιτροπή, μαζί με έκθεση της υποβάλλει για έγκριση προς το Δημοτικό Συμβούλιο τον απολογισμό, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα της χρήσεως του έτους 2012, το προσάρτημα του ισολογισμού και την έκθεση ελέγχου της ορκωτής λογίστριας.

*ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ*

ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ – ΨΥΧΙΚΟΥ

**ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2012 ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ
ΦΙΛΟΘΕΗΣ ΨΥΧΙΚΟΥ**

ΓΕΝΙΚΑ

Η χρήση του 2012 είναι η δεύτερη χρήση λειτουργίας του Καλλικρατικού Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού ο οποίος προέκυψε από τη συνένωση των πρώην Καποδιστριακών Δήμων Φιλοθέης, Νέου Ψυχικού και Ψυχικού.

Τα κυριότερα οικονομικά στοιχεία εσόδων της χρήσης 2012 ως δεύτερη χρήση είναι τα εξής:

1. Η παροχή υπηρεσιών προς τους Δημότες έφθασε τα 10.917.907,53 Ευρώ.
2. Το σύνολο του κύκλου εργασιών ανήλθε συνολικά στο ποσό των 16.838.524,13 Ευρώ, το οποίο αποτελείται από παροχή υπηρεσιών προς τους Δημότες ποσό Ευρώ 10.917.907,53, ποσό Ευρώ 1.415.338,12 από έσοδα από φόρους – εισφορές – πρόστιμα – προσαυξήσεις και Ευρώ 4.505.278,48 από τακτικές επιχορηγήσεις.

3. Τα Μικτά αποτελέσματα διαμορφώθηκαν σε 2.200.542,72 και μετά την αφαίρεση των εξόδων διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοπιστωτικών εξόδων, αποσβέσεων, προβλέψεων και εκτάκτων αποτελεσμάτων δημιουργήθηκε πλεόνασμα Ευρώ 1.137.500,83.

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 περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως αφορούν:

α) 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 Φιλοθέης Ψυχικού 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» € 105.225.852,98 «Κτίρια και τεχνικά έργα» € 14.201.645,88, 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» € 2.252.145,89, (Γ-II-1β) «Οδοί – Οδοστρώματα κοινής χρήσεως» € 721.738,66, (Γ-II-1γ) «Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως» € 1.411.191,12, (Γ-II-3α) «Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης» € 5.904.521,10, (Γ-II-3β) «Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσης» € 1.565.885,10, (Γ-II-3γ) «Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης» € 2.132.516,78, προσδιορίστηκαν με βάση το υλοποιημένο Τεχνικό Πρόγραμμα των τριών πρώην Καποδιστριακών Δήμων και τις τακτοποιητικές εγγραφές που ακολούθησαν την απογραφή έναρξης.
- III. Σημειώνεται ότι, στην αξία κτήσης των ανωτέρω κτιριακών εγκαταστάσεων περιλαμβάνονται:
 - Τέσσερα σχολεία του πρώην καποδιστριακού Δήμου Ψυχικού καταγεγραμμένα κατά την απογραφή έναρξης 1.1.2011 και αποτιμημένα σύμφωνα με τον νόμο.
 - Πέντε σχολεία του πρώην καποδιστριακού Δήμου Νέου Ψυχικού που καταγράφηκαν κατά την απογραφή και αποτιμήθηκαν με αξία διαχειριστικής μνείας 0,01 €.
 - Τα σχολεία του πρώην καποδιστριακού Δήμου Φιλοθέης δεν περιλαμβάνονταν στην απογραφή έναρξης 1.1.2011 και δεν έχουν καταγραφή κατά συνέπεια δεν εμφανίζονται στο Μητρώο παγίων του Καλλικρατικού Δήμου Φιλοθέης Ψυχικού.

(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 στη Δημοτική Κοινωφελή Επιχείρηση Φιλοθέης Ψυχικού η οποία δημιουργήθηκε από τη συγχώνευση των τριών δημοτικών επιχειρήσεων των πρώην καποδιστριακών Δήμων που συγχωνεύτηκαν κατά τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 («Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Ψυχικού», «Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Φιλοθέης» και «Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Περιβάλλοντος και Βιώσιμης Ανάπτυξης» του πρώην καποδιστριακού Δήμου Νέου Ψυχικού) αποτιμήθηκε στην καθαρή θέση που προέκυψε από την συνένωση των καθαρών θέσεων των τριών συγχωνευόμενων Δημοτικών Επιχειρήσεων.

β) Η Συμμετοχή στη Ελληνική Διαδημοτική Εταιρεία Χρηματοοικονομικών Υπηρεσιών, λόγω λύσης και εκκαθάρισης αυτής έχει αποτιμηθεί σε μηδενική αξία με το σχηματισμό ισόποσης με την αξία κτήσης αυτής πρόβλεψης υποτίμησης σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσης, καθότι με την υπ αριθμ 10802/7763/2011 αποφ. Γ.Γ. Αποκεντρ Διοικ Αττικής ΦΕΚ Β 663/2011 αποφασίσθηκε η λύση και εκκαθάριση της.

γ) Η Συμμετοχή στην ανώνυμη εταιρεία, ΔΙΑΝΟΜΗ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ Α.Ε, αποτιμήθηκε στην μικρότερη αξία μεταξύ της αξίας κτήσης και της τρέχουσα αξία της που ήταν και η μικρότερη, σύμφωνα με τον τελευταίο δημοσιευμένο Ισολογισμό της εταιρείας την 31-12-2012, όπως προβλέπεται από το Π.Δ 315/1999.

δ) Η Συμμετοχή στη ΣΥΝΟΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ, έχει αποτιμηθεί σε μηδενική αξία με το σχηματισμό, ισόποσης με την αξία κτήσης αυτής, πρόβλεψης υποτίμησης σε βάρος των αποτελεσμάτων, καθότι με την υπ αριθμ 10802/7763/2011 αποφ. ΓΓ Αποκεντρ Διοικ Αττικής ΦΕΚ Β 663/2011 αποφασίσθηκε η λύση και εκκαθάριση της.

(6) Ο Δήμος κατέχει μετοχές της Εθνικής τράπεζας οι οποίες αποτιμήθηκαν στην τρέχουσα αξία τους κατά την 31.12.2012. Ως τρέχουσα αξία λήφθηκε σύμφωνα με τον νόμο η μέση τιμή του μηνός Δεκεμβρίου 2012.

(7) Πραγματοποιήθηκε απογραφή των αποθεμάτων λήξεως αναλωσίμων υλικών και ανταλλακτικών τα οποία αποτιμήθηκαν με βάση την τελευταία τιμή αγοράς τους.

(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 αποχωρούντος 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

Η δεύτερη χρήση λειτουργίας του Καλλικρατικού Δήμου, η οικονομική διαχείριση και παρακολούθησή της από τις Οικονομικές Υπηρεσίες του Δήμου έκλεισε θετικά και βελτιωμένα 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 δεύτερης χρήσης ήταν θετικά και συγκεκριμένα διαμορφώθηκαν ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ – 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			10.917.907,53
2. Εσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			1.415.338,12
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό			4.505.278,48
			16.838.524,13
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			14.637.981,41
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			2.200.542,72
Πλέον: Άλλα έσοδα			321.562,91
			2.522.105,63
Μείον: 1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.820.637,11	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		2.051,71	2.822.688,82
Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-300.583,19
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		338.692,64	
		338.692,64	
Μείον: 2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	33.284,73		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	158.480,91	191.765,64	146.927,00
Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-153.656,19
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.311.769,72		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	171.402,25		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	400,03	1.483.572,00	
Μείον: 1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	18.305,85		
2. Έκτακτες ζημιές	880,48		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	49.236,59		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	123.992,06	192.414,98	1.291.157,02
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			1.137.500,83
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		2.372.465,58	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		2.372.465,58	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			1.137.500,83

Τα Μικτά Κέρδη ανήλθαν σε 2.200.542,72 Ευρώ και μετά την αφαίρεση των εξόδων διάθεσης των γενικών εξόδων διαχείρισης, των χρηματοπιστωτικών εξόδων και των έκτακτων ανόργανων εξόδων δημιουργήθηκε πλεόνασμα 1.137.500,83 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 31-12-2012 από την οικονομική διαχείριση της χρήσης 2012 ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 1.137.500,83 και θα αυξησει τα Ίδια Κεφάλαια του Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού και την οικονομική του οντότητα.

Έπειτα από τα παραπάνω σας παρακαλούμε:

1. Να εγκρίνεται τον απολογισμό και τον ισολογισμό με τα αποτελέσματα χρήσης έτους 2012.
2. Να απαλλάξετε τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 2012, σύμφωνα με το Δημοτικό και Κοινοτικό Κώδικα.

Παρακαλώ τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου να αποφασίσουν σχετικά.

ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ αφού έλαβε υπόψη του:

1. Την εισήγηση της Προέδρου,
2. Τις διατάξεις των άρθρων 65 και 67 του Ν. 3852/2010,
3. Τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/06 (Κ.Δ.Κ.),
4. Την με αρ. 333/19-11-2013 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου μας, μετά από διαλογική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Α) Εγκρίνει τον απολογισμό του Δήμου Φιλοθέης - Ψυχικού για το έτος 2011, ως ακολούθως:

Τα περιληπτικά στοιχεία του απολογισμού έχουν ως εξής:

ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ								
ΕΣΟΔΑ								
	Προϋπολογισθέντα	Αναμορφώσεις κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους	Προϋπολογισθέντα όπως αυτά διαμορφώθηκαν	Βεβαιωθέντα	Διαγραφθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα Υπόλοιπα	
Τακτικά Εσοδα	19.072.400,00	667.670,96	19.740.070,96	17.847.471,31	9.685,17	17.001.201,15	836.584,99	
Εκτακτα & Λοιπά Εσοδα	11.893.250,00	1.547.130,23	13.440.380,23	5.050.049,64	1.314,36	4.944.229,25	104.506,03	
Χρηματικό Υπόλοιπο	7.500.000,00	0	7.500.000,00	7.273.866,87	0	7.273.866,87	0	
ΣΥΝΟΛΟ	38.465.650,00	2.214.801,19	40.680.451,19	30.171.387,82	10.999,53	29.219.297,27	941.091,02	
ΕΞΟΔΑ								
	Προϋπολογισθέντα	Αναμορφώσεις κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους 2012	Προϋπολογισθέντα όπως αυτά διαμορφώθηκαν	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	Πληρωτέα Υπόλοιπα	Αδιάθετες Πιστώσεις	Υπερβάσεις Έξοδα
Έξοδα	38.465.650,00	2.214.801,19	40.680.451,19	20.353.043,84	20.353.043,84		20.327.407,35	
Αποθεματικό	0	0	0	0	8.866.253,43	0	0	0
ΣΥΝΟΛΟ	38.465.650,00	2.214.801,19	40.680.451,19	20.353.043,84	29.219.297,27	0	20.327.407,35	0

Όλα τα παραπάνω στοιχεία των λογαριασμών διαχείρισης του οικονομικού έτους 2012, αυτούσια θα επισυναφθούν στην παρούσα απόφαση και θα αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Β) Εγκρίνει τον Ισολογισμό του Δήμου και τα αποτελέσματα χρήσης έτους 2012.

Γ) Απαλλάσσει τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής καθώς και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 2012.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό **364/2013**

Αφού συντάχθηκε και αναγνώσθηκε το πρακτικό αυτό, υπογράφεται ως κάτωθι:

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της 29^{ης} Συνεδριάσεως του Δημοτικού Συμβουλίου Φιλοθέης – Ψυχικού στις 6-12-2013.

Ψυχικό, 16-12-2013

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ

Δανιήλ-Ζαφρακοπούλου Σοφία
 Πετρίτση-Μουράντ Αικατερίνη
 Σαμαρόπουλος Βύρων-Παύλος
 Παπαχρόνης Γεώργιος
 Μαζαράκης Γεράσιμος-Αλέξανδρος
 Λάβδα Ελένη
 Βακιρτζή Τιτίκα
 Δουνδουλάκη Ελένη
 Γαλάνης Δημήτριος
 Κομνηνού-Κούμπα Άννα
 Ανδρουλιδάκης Μιχαήλ
 Χανακούλας Αθανάσιος
 Γάτος Γεώργιος Αλκιβιάδης