



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΜΕΓΑΡΕΩΝ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Εκ του υπ' αριθ. **8/29-3-2016** πρακτικού τακτικής συνεδριάσεως του Δημοτικού Σ/λίου Δήμου Μεγαρέων.

Αριθ.αποφ. **62/2016**

Έγκριση ισολογισμού Δήμου Μεγαρέων
χρήσης έτους 2012.

Στο Δημαρχιακό Κατάστημα του Δήμου Μεγαρέων σήμερα 29 Μαρτίου 2016 ημέρα Τρίτη. & ώρα 20:30 μ.μ. συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Μεγαρέων κατόπιν της υπ' αριθ. 5832/24-3-2016 εγγράφου προσκλήσεως του Προέδρου αυτού κ. Μιχάλαρου Γεωργίου που επιδόθηκε σε κάθε ένα εκ των μελών αυτού ιδιαιτέρως, όπως φαίνεται από τα σχετικά αποδεικτικά επιδόσεως, σύμφωνα με τις Δ/ξεις των άρθρων 67 και 69 του Ν.3852/2010.

Διαπιστωθείσης νομίμου απαρτίας δεδομένου ότι επί συνόλου 33 Δ.Σ/λων ευρέθησαν παρόντες 21 ήτοι:

<u>ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΔΗΜΟΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ</u>		<u>ΑΠΟΝΤΕΣ</u>
Μιχάλαρος Γεώργιος - Πρόεδρος	Ρήγα Ελένη	Λέλης Μελέτιος
Φωτίου Σταύρος του Νικ.	Παπαπανούσης Νικόλαος	Ρήγα Ιωάννα
Μαυροειδή Βασιλική	Σταμούλης Ιωάννης	Βογιατζή Εμμανουέλα
Κοσμόπουλος Ελευθεριος	Σωτηρίου Γεώργιος	Παπανίκος Δημήτριος
Δήμας Ιωάννης	Δρυμούσης Κων/νος	Ζάλης Αθανάσιος
Κορώσης Σπυρίδων	Μαρινάκης Ιωάννης	Βαρελάς Κλεάνθης
Καράμπελας Κων/νος	Πιλίλης Σωτήριος	Παπαλευθήρης Ελευθ.
Φυλακτός Κων/νος	Φωτίου Σταύρος του Κων.	Δρένης Αθανάσιος
Καστάνη Αικατερίνη	Μπερδελής Γεώργιος	Κόττας Βασίλειος
Κολάτας Ιωάννης	Μιχάλαρος Ιωάννης	Μαργέτης Παναγιώτης
Πολυχρόνης Ιερόθεος		Γρίβα Παναγιώτα
		Χοροζάνης Αντώνιος

		Δημ.Λιώτας-ΠΡΟΕΔΡΟΣ
		Δημ.Κοινότητας Ν.Περάμου

Ο κ. Πρόεδρος εκήρυξε την έναρξη της συνεδριάσεως.

Προσκληθείς παρίστανται και ο Δήμαρχος Μεγαρέων κ. Σταμούλης Ι. Γρηγόριος καθώς και ο Πρόεδρος του Σ/λίου της Δημοτικής Κοινότητας Μεγαρέων κ. Μουσταϊρας Ηλίας.

.....
Αρχομένης της συνεδριάσεως ο κ. Πρόεδρος εισηγείται το 1^ο και μοναδικό θέμα της ημερησίας Δ/ξεως περί του εν περιλήψει αντικειμένου & θέτει υπ' όψη των μελών του Δημοτικού Συμβουλίου την υπ' αριθ. 269/2016 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου μας περί «Ισολογισμού χρήσης 2012 του Δήμου Μεγαρέων», που έχει ως εξής :

Αρχομένης της συνεδριάσεως και μετά από διαπίστωση της απαρτίας, ο Πρόεδρος και Δήμαρχος Μεγαρέων κ. Σταμούλης Γρηγόριος, το **ένα και μοναδικό θέμα** της ημερησίας διατάξεως περί του εν περιλήψει αντικειμένου και θέτει υπ' όψη των μελών της Επιτροπής, την εισηγητική έκθεση αυτής, για την διενέργεια & την σύνταξη ισολογισμού χρήσης 2012 του Δήμου Μεγαρέων με βάση την εφαρμογή του διπλογραφικού λογιστικού συστήματος η οποία έχει ως εξής:

1. ΓΕΝΙΚΑ

Η οικονομική κατάσταση ενός Δήμου αποτυπώνει το επίπεδο των οικονομικών του και την προοπτική ανάπτυξής του. Η διαχείριση των οικονομικών συνδέεται με όλους τους τομείς της δημοτικής δραστηριότητας, από τη διοικητική λειτουργία έως τις επενδύσεις.

Το 2012 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του Δήμου Μεγαρέων. Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η δεύτερη χρονιά του νέου Καλλικρατικού Δήμου.

Στην Έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής, που απευθύνεται στο Δημοτικό Συμβούλιο, παρέχεται ενημέρωση ως προς τις ενέργειες της Διοίκησης σχετικά με τη διαχείριση των Οικονομικών του Δήμου για τη χρήση που έληξε, όπως και αναλύονται παρακάτω.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2012 ανήλθαν στο ποσό των **11.695.210,21** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **1.893.166,41** Ευρώ, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **497.870,39** Ευρώ, και τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού **83.427,22** Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **14.169.674,23** Ευρώ.

Στα παραπάνω έσοδα δεν συμπεριλαμβάνονται ποσά ύψους **1.308.625.89** Ευρώ, τα οποία αποτελούν επιχορηγήσεις του Δημοσίου προς τον Δήμο για κατασκευή ή απόκτηση παγίων περιουσιακών στοιχείων και απεικονίζονται στο παθητικό των οικονομικών καταστάσεων.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	Ευρώ	1.309.876,41
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	»	4.608.870,76
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	5.648.790,94
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	»	113.314,10
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	14.358,00
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	11.695.210,21
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	1.893.166,41
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	497.870,39
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	83.427,22
	Γενικό Σύνολο	»	14.169.674,23

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	5.227.071,46
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	646.352,08
62	Παροχές τρίτων	»	2.139.164,44
63	Φόροι-τέλη	»	11.751,52
64	Διάφορα έξοδα	»	2.928.145,23
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	232.050,75
66	Αποσβέσεις παγίων	»	3.207.595,64
67	Παροχές – χορηγίες – Επιχορηγήσεις – Επιδότησεις – Δωρεές	»	1.127.688,43

68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	21.689,57
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	15.541.509,12
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	27.193,75
	Έκτακτες ζημίες	»	102.948,50
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	259.368,15
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων	»	389.510,40
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	»	17.619,95
	Σύνολο αναλώσεων	»	17.619,95
	Γενικό Σύνολο	»	15.948.639,47

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **12.012.018,99** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών, Νομικής υπηρεσίας και διοίκησης του Δήμου) ανήλθαν στο ποσό των **3.228.041,91** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **74.652,20** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **244.415,97** Ευρώ (αφορά τόκους δανείων, προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **15.559.129,07** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων, τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και οι προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ποσού **389.510,40** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2012 ανήλθαν στο ποσό των **15.948.639,47** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2012 ποσού **14.169.674,23** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2012 ποσού **15.948.639,47** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2012 το οποίο ανέρχεται σε **(1.778.965,24)** Ευρώ. Σωρευτικά, το ελλείμμα, διαμορφώνεται σε **(4.397.793,34)** € ευρώ.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2012 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανα λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.15 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **82.488.368,50** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **29.872.459,69** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **52.615.908,81** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Οι υποχρεώσεις από δάνεια του Δήμου από το Ταμείο παρακαταθηκών και δανείων ανέρχονται στο ποσό των **1.742.051,88** ευρώ, από την Επενδυτική Τράπεζα ανέρχονται στο ποσό των **2.394.553,78** ευρώ εκ των οποίων τα χρεολύσια και οι οφειλόμενοι τόκοι πληρωτέα στην επόμενη χρήση είναι **397.122,45** ευρώ, από την Τράπεζα Πειραιώς ανέρχονται στο ποσό των **181.364,31** ευρώ, εκ των οποίων τα χρεολύσια πληρωτέα στην επόμενη χρήση είναι **33.526,39** ευρώ.

Δεν έχουν υπολογιστεί μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση για τα δάνεια που έχει ο Δήμος στο Ταμείο παρακαταθηκών και δανείων λόγω επιμήκυνσης που ενέργησε στην χρήση 2012 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4093/12, με αποτέλεσμα να δοθεί περίοδο χάριτος με καταβολή τόκων από 1/1/2013 έως 31/12/2015.

Στις 21/08/2012 διενεργήθηκε σύμβαση εκχώρησης μεταξύ της Επενδυτικής Τράπεζας και της εταιρείας παροχής χρημ/κων υπηρεσιών KA finanz AG. Η εκχώρηση αυτή ουδόλως μεταβάλει ή επηρεάζει τη θέση, τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις του Δήμου Μεγαρέων εκ του εν λόγω δανείου.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **15.698.704,26** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **7.372.635,78** Ευρώ εκ των οποίων έχουν σχηματιστεί προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ύψους **3.140.396,03** ευρώ.

9. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/99 παρ. 1.1.108 τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην απογραφή έναρξης του Δήμου είναι δυνατόν να ενσωματωθούν εντός τριών διαχειριστικών χρήσεων.

Μετά την απογραφή έναρξης στη περιουσία του Δήμου που αφορούν το χρονικό διάστημα κατά την ημερομηνία του ισολογισμού έναρξης, διαπιστώθηκαν οι εξής διαφορές:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
		ΧΡΕΩΣΗ	ΠΙΣΤΩΣΗ
ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΡΟ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ			10.955.001,98
33	απαίτηση για τόκους του 2009 από ΤΠΔ οι οποίοι είχαν συμψηφιστεί	4.999,79	
53.20	κρατήσεις για ΔΑΝΕΙΟ TAX.TAM. και ΕΙΣΦΟΡΑ ΒΑΕ από την απογραφή οι οποίες απεικονίστηκαν λανθασμένα και δεν οφείλονται		4.978,98
53.00	οφειλή από το 2010 σε δικαιούχους ΛΕΒΕΝΤΑΚΗ ποσού 386,24 ΚΑΙ ΛΙΩΤΑ 546,48 η οποία δεν είχε υπολογιστεί στην απογραφή έναρξης	932,72	
50	οφειλή σε ΕΥΔΑΠ, ΔΗΜΙΟΥΡΓ.ΠΟΛ.ΚΑΙ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, ΛΕΠΟΥΡΑ ΜΑΡ.ΧΑΤΖΗΒΑΡΙΤΟΥ Λ. οι οποίες δε είχαν υπολογιστεί στην απογραφή έναρξης	5.750,15	
53.00	οφειλή σε ΦΡΥΓΑΝΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ η οποία δεν είχε υπολογιστεί στην απογραφή έναρξης	463,76	
50.02.50.04	Διόρθωση υπολοίπων λογαριασμού ο οποίος δεν αντιστοιχίζεται με οφειλές		25.953,99
50.00	Διόρθωση υπολοίπων λογαριασμού ο οποίος δεν αντιστοιχίζεται με οφειλές		4.064,88
53.03	Διόρθωση υπολοίπων λογαριασμού ο οποίος δεν αντιστοιχίζεται με οφειλές		3.915,40
53.98	Διόρθωση οφειλής σε ΓΡΑΜΓΙΑ ΕΦΗΜΕΡΙΔΕΣ από το 2009		732,16
30	Διόρθωση απαίτησης η οποία δεν αντιστοιχεί σε βεβαιωμένους καταλόγους	143.643,19	
54	διόρθωση λόγω ΔΗΛΩΣΗΣ ΜΕΤΑΤΑΞΗΣ ΦΠΑ για Ύδρευση-αποχέτευση (ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΣΕΙΣ 2007-2010)		261.300,66
Σύνολο		155.789,61	300.946,07
Γενικό Σύνολο			145.156,46

Κατόπιν των ανωτέρω μεταβολών ύψους 145.156,46 € και οι οποίες καταχωρήθηκαν στα βιβλία του Δήμου, το κεφάλαιο του Δήμου διαμορφώθηκε στο ποσό των 11.100.158,44 €.

10. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του Δήμου, οι οποίες αποτελούνται από :

- Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως
- Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης.

- Το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

κατά τη 2^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2012 - 31 Δεκεμβρίου 2012) η οικονομική κατάσταση του Δήμου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2012 ανήλθαν σε **11.695.210,21€** έναντι **14.075.974,24€** της χρήσης 2011 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **16,91%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2012 ανήλθαν σε **15.541.509,12€** έναντι **16.017.138,81€** στη χρήση 2011 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **2,97%**. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2012 ανήλθαν σε **2.474.464,02€** έναντι **1.764.250,88€** της χρήσης 2011 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **40,26%**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2012 ανήλθαν σε **389.510,40€** έναντι **2.368.337,71€** στη χρήση 2011 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **83,55%**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **1,90%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2012 **82.488.368,50 €** έναντι **80.951.911,98 €** στη χρήση 2011). Επίσης αξίζει να σημειωθεί ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του Δήμου παρουσίασαν αύξηση ύψους **2,98%** (υπόλοιπο χρήσης 2012 **19.586.025,39€** έναντι υπόλοιπου **19.019.631,23€** στη χρήση 2011).

Τέλος αναφέρουμε ότι στο προσάρτημα, το οποίο επίσης σας έχει διανεμηθεί μαζί με τον Ισολογισμό περιλαμβάνονται όλες οι πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

11. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του Δήμου την 31/12/2012 αναλύονται σε μετρητά ποσού 10.683,05€€ εκ των οποίων τα 2.000,00 € αφορούν κλοπή από τον πρώην Δήμο Νέας Περάμου, η οποία δεν έχει ακόμη τακτοποιηθεί στα βιβλία του Δήμου και σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες ποσού 297.858,84 €:

- Αγροτική Τράπεζα ΑΡ.ΛΟΓ. 275030020316 ποσού 54.121,92 Ευρώ.
- Αγροτική Τράπεζα ΑΡ.ΛΟΓ0430002750300201357 ποσού 493,52 Ευρώ.
- Εθνική Τράπεζα ΑΡ.ΛΟΓ.411/545031-42 ποσού 126.588,83 Ευρώ.
- Εθνική Τράπεζα ΑΡ.ΛΟΓ 411/545070-51 ποσού 16.067,85 Ευρώ.
- Τράπεζα Πειραιώς Αρ.Λογ. 5117/023681-903 ποσού 586,72 Ευρώ.
- Εθνική Τράπεζα αρ.411/535906-60 ποσού 100.000,00 Ευρώ.

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του Δήμου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε το νομικό πρόσωπο στην τράπεζα κατά τις 31/12/2012 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2012 (βάσει απολογισμού)	190.989,66 €
ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ Ο ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ ΕΙΣΕΠΡΑΞΕ ΑΠΟ ΤΗΝ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΟ 2013	116.832,12
ΠΛΗΡΩΜΗ Α΄ ΔΕΚΕΠΕΝΘΗΜΕΡΟΥ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΤΟΥ 2013 ΜΕΣΩ ΕΑΠ	-52.524,69
ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ 12ου 2012 (ΕΧΟΥΝ ΕΞΟΦΛΗΘΕΙ ΤΑ ΧΕΠ ΣΤΟ 2012 ΕΝΩ ΟΙ ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟΔΙΔΟΝΤΑΙ ΣΤΟ 2013)	40.177,84
ΚΡΑΤ. ΥΠΕΡ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ (ΕΧΟΥΝ ΕΞΟΦΛΗΘΕΙ ΤΑ ΧΕΠ ΣΤΟ 2012 ΕΝΩ ΟΙ ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟΔΙΔΟΝΤΑΙ ΣΤΟ 2013)	511,00
ΚΡΑΤ.ΚΑΤΑΣΧΕΗ ΕΙΣ ΧΕΙΡΑΣ ΤΡΙΤΩΝ (ΕΧΟΥΝ ΕΞΟΦΛΗΘΕΙ ΤΑ ΧΕΠ ΣΤΟ 2012 ΕΝΩ ΟΙ ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟΔΙΔΟΝΤΑΙ ΣΤΟ 2013)	300,00
ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΦΟΡΟΥ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ 10ος-11ος/2012 (ΕΧΟΥΝ ΕΞΟΦΛΗΘΕΙ ΤΑ ΧΕΠ ΣΤΟ 2012 ΕΝΩ ΟΙ ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟΔΙΔΟΝΤΑΙ ΣΤΟ 2013)	6.222,91
ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΦΟΡΟΥ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ 10ος-11ος/2012 (ΕΧΟΥΝ ΕΞΟΦΛΗΘΕΙ ΤΑ ΧΕΠ ΣΤΟ 2012 ΕΝΩ ΟΙ ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟΔΙΔΟΝΤΑΙ ΣΤΟ 2013)	3.691,56
ΕΠΙΠΛΕΟΝ ΚΑΤΑΘΕΣΗ 0,02 ΓΡ.596/12-10-12	0,02
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΕΚΔΟΘΕΙ ΓΡΑΜ.ΕΙΣΠΡ. ΤΟ 2012 , ΑΦΟΡΑ ΚΑΤΑΘΕΣΗ 9/11/2012, ΕΚΔΟΘΗΚΕ ΤΟ 2013	1.607,45
ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΕΚΔΟΘΕΙ ΓΡΑΜ. ΤΟ 2013 << ΗΡΩΝ ΘΕΡΜΟΗΛΕΚΤΙΚΗ Α.Ε. >> ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΤΕΛΩΝ - ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΦΟΡΩΝ ΚΑΙ Τ.Α.Π. 2012 (ΓΡ 19/22-1-2013)	855,62
Σύνολο	308.663,49€
Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2012 (βάσει extrait τραπεζής)	297.858,84€
ΜΕΤΡΗΤΑ	10.683,05
Γ.Ε. ΑΠΌ ΕΙΣΠΡΑΚΤΟΡΑ ΣΤΙΣ 31/12/2012 Ν. 776 (η κατάθεση έγινε το 2013)	71,53
ΠΛΑΣΤΟ ΧΑΡΤ/ΣΜΑ ΤΟ ΟΠΟΙΟ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙ Ο ΕΙΣΠΡΑΚΤΟΡΑΣ	50,00
	0,07
Σύνολο	308.663,49€

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη τα ανωτέρω και συζήτησε & αντάλλαξε απόψεις

Αφού είδε & τις Δ/ξεις των άρθρων 72 και 75 του Ν.3852/2010 ΦΕΚ 87 τ.Α/7-6-2010,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΩΣ

Α) Εγκρίνει τον Ισολογισμό χρήσης 2012 του Δήμου Μεγαρέων, όπως αναφέρει η σχετική έκθεση, ως κάτωθι:

1. ΓΕΝΙΚΑ

Η οικονομική κατάσταση ενός Δήμου αποτυπώνει το επίπεδο των οικονομικών του και την προοπτική ανάπτυξής του. Η διαχείριση των οικονομικών συνδέεται με όλους τους τομείς της δημοτικής δραστηριότητας, από τη διοικητική λειτουργία έως τις επενδύσεις.

Το 2012 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του Δήμου Μεγαρέων. Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η δεύτερη χρονιά του νέου Καλλικρατικού Δήμου.

Στην Έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής, που απευθύνεται στο Δημοτικό Συμβούλιο, παρέχεται ενημέρωση ως προς τις ενέργειες της Διοίκησης σχετικά με τη διαχείριση των Οικονομικών του Δήμου για τη χρήση που έληξε, όπως και αναλύονται παρακάτω.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2012 ανήλθαν στο ποσό των **11.695.210,21** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **1.893.166,41** Ευρώ, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **497.870,39** Ευρώ, και τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού **83.427,22** Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **14.169.674,23** Ευρώ.

Στα παραπάνω έσοδα δεν συμπεριλαμβάνονται ποσά ύψους **1.308.625.89** Ευρώ, τα οποία αποτελούν επιχορηγήσεις του Δημοσίου προς τον Δήμο για κατασκευή ή απόκτηση παγίων περιουσιακών στοιχείων και απεικονίζονται στο παθητικό των οικονομικών καταστάσεων.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	Ευρώ	1.309.876,41
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	»	4.608.870,76
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	5.648.790,94
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	»	113.314,10
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	14.358,00
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	11.695.210,21
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	1.893.166,41
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	497.870,39
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	83.427,22
	Γενικό Σύνολο	»	14.169.674,23

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	5.227.071,46
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	646.352,08
62	Παροχές τρίτων	»	2.139.164,44
63	Φόροι-τέλη	»	11.751,52
64	Διάφορα έξοδα	»	2.928.145,23
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	232.050,75
66	Αποσβέσεις παγίων	»	3.207.595,64
67	Παροχές – χορηγίες – Επιχορηγήσεις – Επιδότησεις – Δωρεές	»	1.127.688,43
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	21.689,57
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	15.541.509,12
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	27.193,75

	Έκτακτες ζημίες	»	102.948,50
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	259.368,15
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων	»	389.510,40
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	»	17.619,95
	Σύνολο αναλώσεων	»	17.619,95
	Γενικό Σύνολο	»	15.948.639,47

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **12.012.018,99** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών, Νομικής υπηρεσίας και διοίκησης του Δήμου) ανήλθαν στο ποσό των **3.228.041,91** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **74.652,20** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **244.415,97** Ευρώ (αφορά τόκους δανείων, προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **15.559.129,07** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων, τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και οι προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ποσού **389.510,40** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2012 ανήλθαν στο ποσό των **15.948.639,47** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2012 ποσού **14.169.674,23** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2012 ποσού **15.948.639,47** Ευρώ αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2012 το οποίο ανέρχεται σε **(1.778.965,24)** Ευρώ. Σωρευτικά, το έλλειμμα, διαμορφώνεται σε **(4.397.793,34)** € ευρώ.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2012 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανα λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.15 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **82.488.368,50** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **29.872.459,69** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **52.615.908,81** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Οι υποχρεώσεις από δάνεια του Δήμου από το Ταμείο παρακαταθηκών και δανείων ανέρχονται στο ποσό των **1.742.051,88** ευρώ, από την Επενδυτική Τράπεζα ανέρχονται στο ποσό των **2.394.553,78** ευρώ εκ των οποίων τα χρεολύσια και οι οφειλόμενοι τόκοι πληρωτέα στην επόμενη χρήση είναι **397.122,45** ευρώ, από την Τράπεζα Πειραιώς ανέρχονται στο ποσό των **181.364,31** ευρώ, εκ των οποίων τα χρεολύσια πληρωτέα στην επόμενη χρήση είναι **33.526,39** ευρώ.

Δεν έχουν υπολογιστεί μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση για τα δάνεια που έχει ο Δήμος στο Ταμείο παρακαταθηκών και δανείων λόγω επιμήκυνσης που ενέργησε στην χρήση 2012 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4093/12, με αποτέλεσμα να δοθεί περίοδο χάριτος με καταβολή τόκων από 1/1/2013 έως 31/12/2015.

Στις 21/08/2012 διενεργήθηκε σύμβαση εκχώρησης μεταξύ της Επενδυτικής Τράπεζας και της εταιρείας παροχής χρημ/κων υπηρεσιών KA finanz AG. Η εκχώρηση αυτή ουδόλως μεταβάλλει ή επηρεάζει τη θέση, τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις του Δήμου Μεγαρέων εκ του εν λόγω δανείου.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **15.698.704,26** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **7.372.635,78** Ευρώ εκ των οποίων έχουν σχηματιστεί προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ύψους **3.140.396,03** ευρώ.

9. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/99 παρ. 1.1.108 τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην απογραφή έναρξης του Δήμου είναι δυνατόν να ενσωματωθούν εντός τριών διαχειριστικών χρήσεων.

Μετά την απογραφή έναρξης στη περιουσία του Δήμου που αφορούν το χρονικό διάστημα κατά την ημερομηνία του ισολογισμού έναρξης, διαπιστώθηκαν οι εξής διαφορές:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	
		ΧΡΕΩΣΗ	ΠΙΣΤΩΣΗ
ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΡΟ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ			10.955.001,98
33	απαίτηση για τόκους του 2009 από ΤΠΔ οι οποίοι είχαν συμψηφιστεί	4.999,79	
53.20	κρατήσεις για ΔΑΝΕΙΟ ΤΑΧ.ΤΑΜ. και ΕΙΣΦΟΡΑ ΒΑΕ από την απογραφή οι οποίες απεικονίστηκαν λανθασμένα και δεν οφείλονται		4.978,98
53.00	οφειλή από το 2010 σε δικαιούχους ΛΕΒΕΝΤΑΚΗ ποσού 386,24 ΚΑΙ ΛΙΩΤΑ 546,48 η οποία δεν είχε υπολογιστεί στην απογραφή έναρξης	932,72	
50	οφειλή σε ΕΥΔΑΠ, ΔΗΜΙΟΥΡΓ.ΠΟΛ.ΚΑΙ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, ΛΕΠΟΥΡΑ ΜΑΡ.ΧΑΤΖΗΒΑΡΙΤΟΥ Λ. οι οποίες δε είχαν υπολογιστεί στην απογραφή έναρξης	5.750,15	
53.00	οφειλή σε ΦΡΥΓΑΝΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ η οποία δεν είχε υπολογιστεί στην απογραφή έναρξης	463,76	
50.02.50.04	Διόρθωση υπολοίπων λογαριασμού ο οποίος δεν αντιστοιχίζεται με οφειλές		25.953,99
50.00	Διόρθωση υπολοίπων λογαριασμού ο οποίος δεν αντιστοιχίζεται με οφειλές		4.064,88
53.03	Διόρθωση υπολοίπων λογαριασμού ο οποίος δεν αντιστοιχίζεται με οφειλές		3.915,40
53.98	Διόρθωση οφειλής σε ΓΡΑΜΓΙΑ ΕΦΗΜΕΡΙΔΕΣ από το 2009		732,16
30	Διόρθωση απαίτησης η οποία δεν αντιστοιχεί σε βεβαιωμένους καταλόγους	143.643,19	
54	διόρθωση λόγω ΔΗΛΩΣΗΣ ΜΕΤΑΤΑΞΗΣ ΦΠΑ για Ύδρευση-αποχέτευση (ΑΦΟΡΟΥΝ ΧΡΗΣΕΙΣ 2007-2010)		261.300,66
Σύνολο		155.789,61	300.946,07
Γενικό Σύνολο			145.156,46

Κατόπιν των ανωτέρω μεταβολών ύψους 145.156,46 € και οι οποίες καταχωρήθηκαν στα βιβλία του Δήμου, το κεφάλαιο του Δήμου διαμορφώθηκε στο ποσό των 11.100.158,44 €.

10. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του Δήμου, οι οποίες αποτελούνται από :

- Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως
- Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης.
- Το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

κατά τη 2^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2012 - 31 Δεκεμβρίου 2012) η οικονομική κατάσταση του Δήμου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2012 ανήλθαν σε **11.695.210,21€** έναντι **14.075.974,24€** της χρήσης 2011 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **16,91%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2012 ανήλθαν σε **15.541.509,12€** έναντι **16.017.138,81€** στη χρήση 2011 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **2,97%**. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2012 ανήλθαν σε **2.474.464,02€** έναντι **1.764.250,88€** της χρήσης 2011 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **40,26%**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2012 ανήλθαν σε **389.510,40€** έναντι **2.368.337,71€** στη χρήση 2011 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **83,55%**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **1,90%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2012 **82.488.368,50 €** έναντι **80.951.911,98 €** στη χρήση 2011). Επίσης αξίζει να σημειωθεί ότι οι συνολικές υποχρεώσεις του Δήμου παρουσίασαν αύξηση ύψους **2,98%** (υπόλοιπο χρήσης 2012 **19.586.025,39€** έναντι υπόλοιπου **19.019.631,23€** στη χρήση 2011).

Τέλος αναφέρουμε ότι στο προσάρτημα, το οποίο επίσης σας έχει διανεμηθεί μαζί με τον Ισολογισμό περιλαμβάνονται όλες οι πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

Β) Εισηγείται στο Δ.Σ/λίο την λήψη απόφασης

Γ) Εξουσιοδοτεί τον κ. Δήμαρχο για τα περαιτέρω.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξ. αριθμό 269/2016

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπ' όψη Συμβουλίου την υπ' αριθ. 269/2016 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου μας.

Αφού είδε και τις Δ/ξεις του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006, των άρθρων 65 και 266 παρ. 10 του Ν. 3852/2010 καθώς και του Π.Δ/τος 315/99 .

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι
ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΕΙΚΟΣΙ (20) ΕΠΙ ΠΑΡΟΝΤΩΝ ΕΙΚΟΣΙ ΕΝΟΣ (21)
ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ

Α) Εγκρίνει τον ισολογισμό του Δήμου Μεγαρέων χρήσης έτους 2012, όπως αυτός διατυπώνεται στην υπ' αριθμ. 269/2016 απόφαση της οικονομικής Επιτροπής του Δήμου μας.

Ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Μιχάλαρος Ιωάννης μειοψηφεί.

Β) Εξουσιοδοτεί τον κ. Δήμαρχο για τα περαιτέρω.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξ. αριθμό **62/2016**.

.....
Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό & υπογράφεται ως ακολούθως:

<u>Ο Πρόεδρος</u>	<u>Οι Δ.Σ/λοι</u>	
Μιχάλαρος Γεώργιος	Φωτίου Σταύρος του Νικ.	Πολυχρόνης Ιερόθεος
	Δήμας Ιωάννης	Παπαπανούσης Νικόλαος
<u>Η Γραμματέας</u>	Μαυροειδή Βασιλική	Δρυμούσης Κων/νος
Ρήγα Ελένη	Κοσμόπουλος Ελευθεριος	Σωτηρίου Γεώργιος
	Σταμούλης Ιωάννης	Μαρινάκης Ιωάννης
	Κορώσης Σπυρίδων	Πιλίλης Σωτήριος
<u>Ο Πρόεδρος της</u>	Καράμπελας Κων/νος	Φωτίου Σταύρος του Κων.
<u>Δημ.Κοιν. Μεγαρέων</u>	Φυλακτός Κων/νος	Μπερδελής Γεώργιος
Μουσταίρας Ηλίας	Καστάνη Αικατερίνη	Μιχάλαρος Ιωάννης
	Κολάτας Ιωάννης	

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Μέγαρα.....

Ο

Δήμαρχος Μεγαρέων

Σταμούλης Ι. Γρηγόριος