



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
Νο 21/11-10-2011**

Αριθ.Αποφ. 198/2011

ΘΕΜΑ: Προέλεγχος απολογισμού –ισολογισμού του πρώην Δήμου Μολάων και νυν ΔΕ του Δήμου Μονεμβασιάς.

Στους Μολάους, σήμερα, την 11-10-2011 ημέρα Τρίτη και ώρα 11:30 π.μ. στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Μονεμβασιάς, ύστερα από την 22979/07-10-2011 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 (7) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1.Τριχείλης Ηρακλής (Πρόεδρος)
- 2.Χριστάκος Σταύρος (Αντιπρόεδρος)
- 3.Ιατρόπουλος Δημήτριος
- 4.Μαυρομιχάλης Κων/νος
- 5.Λύρας Χαράλαμπος
- 6.Χαραμής Αντώνης

ΑΠΟΝΤΕΣ

Μαρούσης Χαράλαμπος.

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τον υπάλληλο του Δήμου κ. Δελήγιαννη Νικόλαο.

Ο κ. Δήμαρχος εισηγούμενος το ανωτέρω θέμα της ημερήσιας διάταξης ανέφερε τα εξής:

Η Ταμειακή Υπηρεσία του Δήμου μας απέστειλε τον Απολογισμό Εσόδων και εξόδων του πρώην Δήμου Μολάων οικονομικού έτους 2010, (1-1- 2010 έως και την 31-12-2010) μαζί με όλα τα παραστατικά στοιχεία (γραμμάτια είσπραξης των εσόδων, χρηματικά εντάλματα πληρωμής εξόδων) με αντίστοιχους αναλυτικούς πίνακες αυτών .

Επίσης η αρμόδια υπηρεσία του Δήμου μας παρέδωσε τον ισολογισμό και τις οικονομικές καταστάσεις οικονομικού έτους 2010 για τον έλεγχο αυτών.

Τα ανωτέρω στοιχεία θέτω υπόψη της Οικονομικής Επιτροπής και παρακαλώ να προβείτε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010, στον προέλεγχο αυτών και στην σύνταξη διαχειριστικής έκθεσης .

Η Ο.Ε. αφού άκουσε την εισήγηση του κ. Δημάρχου , μελέτησε και ήλεγξε προσεκτικά τον Απολογισμό εσόδων και εξόδων του πρώην Δήμου Μολάων οικ. Έτους 2010 το συνταχθέντα ισολογισμό , τον πίνακα μεταβολών παγίων από την

αρμόδια υπάλληλο του Δήμου μας και όλα τα διαχειριστικά στοιχεία αυτού , κατήρτισε την ακόλουθη έκθεση όσον αφορά τον απολογισμό.

ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ 2010

| ΕΣΟΔΑ | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------|----------------------------|
| ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ | Τελικά Διαμορφωθέντα | Τελικά Βεβαιωθέντα | Εισπραχθέντα | Εισπρακτέα Υπόλοιπα |
| ΤΑΚΤΙΚΑ (Κ.Α 0+ Κ.Α 21) | 2.576.757,04 | 2.063.190,88 | 1.986.787,17 | 76.403,71 |
| ΕΚΤΑΚΤΑ (Κ.Α 1+ Κ.Α.22) | 2.697.891,24 | 1.240.912,53 | 1.228.221,23 | 12.691,30 |
| ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ + ΠΟΕ | 188.663,97 | 210.923,40 | 69.727,45 | 141.195,95 |
| ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ | 471.100,00 | 295.144,59 | 295.144,59 | 0,00 |
| ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ | 1.599.546,71 | 1.500.701,63 | 1.500.701,63 | 0,00 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ | 7.533.958,96 | 5.310.873,03 | 5.080.582,07 | 230.290,96 |

| ΔΑΠΑΝΕΣ | | | | | |
|------------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|
| ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ | Τελικά Διαμορφωθέντα | Ενταλθέντα | Πληρωθέντα | ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ | Αδιάθετες πιστώσεις |
| ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ | 7.520.958,43 | 4.320.906,11 | 4.113.889,78 | 207.016,33 | 3.200.052,32 |
| ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ | 13.000,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.000,53 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ | 7.533.958,96 | 4.320.906,11 | 4.113.889,78 | 207.016,33 | 3.213.052,85 |

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ | | | | |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| ΓΕΝΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ | Υπόλοιπο Έναρξης | Σύνολο Εισπράξεων | Σύνολο Πληρωμών | Ταμειακό Υπόλοιπο |
| ΤΑΚΤΙΚΑ | 148.910,47 | 2.055.570,12 | 2.009.455,23 | 195.025,36 |
| ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ | 173.620,83 | 41.858,16 | 212.161,82 | 3.317,17 |
| ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ | 1.178.170,33 | 1.482.452,16 | 1.892.272,73 | 768.349,76 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 1.500.701,63 | 3.579.880,44 | 4.113.889,78 | 966.692,29 |

Κατόπιν αυτών η ΟΕ:

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει τον ισολογισμό-απολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης οικονομικού έτους 2010 του πρώην Δήμου Μολάων και συντάσσει την ακόλουθη έκθεση για το ΔΣ.

ΕΚΘΕΣΗ

Οικονομικών αποτελεσμάτων χρήσεως 2010

Το 2010 ήταν μία σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του Δήμου Μολάων.

Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η όγδοη χρήση κατά την οποία εφαρμόστηκε το Διπλογραφικό Λογιστικό Σύστημα, επιτρέποντας στο Δήμο, την σωστή παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του . Η εξέλιξη των εσόδων του Δήμου ήταν θετική ενώ οι λειτουργικές του δαπάνες συγκρατήθηκαν στους προκαθορισμένους στόχους που είχαν τεθεί.

Λαμβανομένων υπόψη των δυσμενών οικονομικών συγκυριών που διέρχονται τα Δημόσια Οικονομικά της χώρας μας με συνεπακόλουθο την άμεση επίδραση στα οικονομικά και του Δήμου μας, η εξέλιξη των οικονομικών μεγεθών του Δήμου στην χρήση 2010 θα μπορούσε να χαρακτηριστεί ικανοποιητική. Τα έσοδα από επιχορηγήσεις μειώθηκαν σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, ενώ οι λειτουργικές δαπάνες συγκρατήθηκαν στους προκαθορισμένους στόχους που είχαν τεθεί.

Η παρουσίαση των εν λόγω οικονομικών στοιχείων που μας δίνουν την εικόνα της περιουσιακής κατάστασης του Δήμου Μολάων κατά την 31/12/2010 αποτελούν την απογραφή λήξης του Δήμου Μολάων, η οποία αφού συνενωθεί με τα οικονομικά μεγέθη των υπολοίπων συνεννούμενων βάση του Ν.3852/2010 Δήμων θα αποτελέσουν την απογραφή έναρξης του νέου διευρυμένου Δήμου Μονεμβασιάς κατά την 1/01/2011.

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2010 ανήλθαν στο ποσό των ευρώ **2.574.303,34**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ **538.013,83**, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανέρχονται στο ποσό των ευρώ **3.112.317,17**. Οι συνολικές εισπράξεις του Δήμου στη χρήση 2010 ανήλθαν στο ποσό των ευρώ **3.579.880,44**.

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2010 έχει ως εξής :

| | | | |
|----|--|------|----------------------------|
| 72 | Έσοδα από φόρους--πρόστιμα-προσαυξήσεις | » | 189.856,15 |
| 73 | Έσοδα από τέλη και δικαιώματα | » | 820.121,19 |
| 74 | Έσοδα από επιχορηγήσεις | » | 1.529.543,79 |
| 75 | Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες | » | 7.295,00 |
| 76 | Έσοδα κεφαλαίων | » | 27.487,21 |
| | Σύνολο Οργανικών εσόδων | » | <u>2.574.303,34</u> |
| 81 | Έκτακτα και ανόργανα έσοδα | » | 461.318,23 |
| 82 | Έσοδα προηγούμενων χρήσεων | » | 76.695,60 |
| | Σύνολο εκτάκτων εσόδων & εσόδων προηγούμενων χρήσεων | » | <u>538.013,83</u> |
| | Γενικό Σύνολο | Ευρώ | <u>3.112.317,17</u> |

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2010 έχει ως εξής :

| | | | |
|----|------------------------------|------|------------|
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | ευρώ | 798.017,17 |
|----|------------------------------|------|------------|

| | | | |
|----|--|------|----------------------------|
| 61 | Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων | » | 195.265,35 |
| 62 | Παροχές τρίτων | » | 842.707,63 |
| 63 | Φόροι-τέλη | » | 2.927,18 |
| 64 | Διάφορα έξοδα | » | 254.893,69 |
| 65 | Τόκοι και συναφή έξοδα | » | 4.664,98 |
| 66 | Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος | » | 610.628,51 |
| 67 | Παροχές- χορηγίες- Επιχορηγήσεις -Επιδοτήσεις- Δωρεές | » | 384.721,43 |
| 68 | Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως | » | 14.119,64 |
| | Σύνολο Οργανικών εξόδων | » | <u>3.107.945,58</u> |
| 81 | Έκτακτες ζημίες-Έκτακτα και ανόργανα έξοδα | » | 71.806,67 |
| 82 | Έξοδα προηγούμενων. Χρήσεων | » | 12.186,87 |
| | Σύνολο Εκτάκτων εξόδων | » | <u>83.993,54</u> |
| | Γενικό Σύνολο | ευρώ | <u>3.191.939,12</u> |

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των ευρώ **2.526.758,97**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των € **485.399,81**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των € **77.002,18**, τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των € **4.664,98** και οι προβλέψεις εκμεταλλεύσεως στο ποσό των € **14.119,64**. Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, προβλέψεων, χρηματοοικονομικών, εκτάκτων & ανόργανων εξόδων, ανήλθε στο ποσό των ευρώ **3.191.939,12**. Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2010 ποσού ευρώ **3.112.317,17** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2010 ποσού ευρώ **3.191.939,12** αποτελεί το **έλλειμμα της χρήσεως 2010** το οποίο ανέρχεται σε ευρώ **79.621,95**.

5. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Οι συνολικές πληρωμές του Δήμου στη χρήση 2010 ανήλθαν στο ποσό των ευρώ **4.113.889,78**.

Το σύνολο των εισπράξεων του Δήμου του έτους 2010 ευρώ **3.579.880,44** πλέον τα χρηματικά διαθέσιμα αρχής της χρήσεως ποσού ευρώ **1.500.701,63**, ήτοι συνολικό ποσό ευρώ **5.080.582,07**, μείον τις πληρωμές του Δήμου του έτους 2010, ευρώ **4.113.889,78**, μας δίδει τα διαθέσιμα τέλους της χρήσεως 2010 που προκύπτουν από το Δημόσιο-Λογιστικό, αλλά και το Διπλογραφικό Λογιστικό Σύστημα και ανέρχονται στο ποσό των ευρώ **966.692,29**.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2010 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των ευρώ **11.198.127,15** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού ευρώ **3.751.435,79** η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των ευρώ **7.446.691,36**.

7. ΤΙΤΛΟΙ ΠΑΓΙΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ

Οι συμμετοχές αναλύονται ως ακολούθως:

| | | Συμμ/χ ή % | Αξία κτήσεως | Υποτίμηση έως 31/12/2009 | Εγγραφές 2010 επηρεάζουσ ες την υποτίμηση | Αξία αποτίμησ ης 31/12/201 0 |
|---|---|------------------|------------------|--------------------------------|---|--|
| 1 | ΑΝΕΛ Α.Ε. | 6,96% | 22.005,00 | -10.290,00 | -2.632,50 | 9.082,50 |
| 2 | ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ «ΠΑΡΝΩΝΑΣ- ΤΑΪΓΕΤΟΣ» Α.Ε. | 0,85% | 2.440,69 | -1.407,77 | 291,55 | 1.324,47 |
| 3 | ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΠΑΡΝΩΝΑ Α.Ε. | 3,01% | 31.492,55 | 0,00 | -17.575,74 | 13.916,81 |
| | ΣΥΝΟΛΟ | | 55.938,24 | -11.697,77 | -19.916,69 | 24.323,78 |

Σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 παρ. 2.2.112 οι συμμετοχές στις δημοτικές επιχειρήσεις αποτιμούνται στην αξία κτήσεως, των δε ανωνύμων εταιρειών μη εισηγμένων στο χρηματιστήριο αποτιμώνται στην τρέχουσα αξία τους, δηλαδή στην εσωτερική λογιστική αξία που προκύπτει από τον τελευταίο δημοσιευμένο ισολογισμό τους.

Οι συμμετοχές των ανωνύμων εταιριών «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε.», «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΑΚΩΝΙΑΣ ΠΑΡΝΩΝΑ-ΤΑΪΓΕΤΟΥ ΑΕ» και «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΠΑΡΝΩΝΑ ΑΕ» αποτιμήθηκαν, με βάση τους τελευταίους ισολογισμούς της 31/12/2010 και αφού λήφθηκαν υπόψη και οι παρατηρήσεις των ορκωτών ελεγκτών, στην τρέχουσα αξία τους η οποία κατά την 31/12/2010 για την «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΑΚΩΝΙΑΣ Α.Ε.» ήταν μικρότερη από την αξία κτήσεως κατά € 2.632,50, για την «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΑΚΩΝΙΑΣ ΠΑΡΝΩΝΑ-ΤΑΪΓΕΤΟΥ ΑΕ» ήταν μεγαλύτερη από την αξία κτήσεως κατά € 291,55 και για την «ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΠΑΡΝΩΝΑ ΑΕ» μικρότερη από την αξία κτήσεως κατά € 17.575,74. Με την διαφορά υποτίμησης συνολικού ποσού € 19.916,69 πιστώθηκε ο λογαριασμός του Ενεργητικού (λογ.18.00.98) «Προβλέψεις για υποτίμηση συμμετοχών» και χρεώθηκαν κατά ποσό € 5.797,05 ο λογαριασμός του Παθητικού «Ειδικά Αποθεματικά» και κατά ποσό € 14.119,64 ο λογαριασμός των Αποτελεσμάτων χρήσεως (λογ. 68) «Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων».

9. ΔΑΝΕΙΑ

Ο Δήμος Μολάων δεν έχει υποχρεώσεις σε δάνεια με συνέπεια η δανειοληπτική δυνατότητα του Δήμου να βρίσκεται σε αρίστη κατάσταση.

10. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των ευρώ **921.718,59** οι αντίστοιχες απαιτήσεις στο ποσό των ευρώ **232.290,96**.

Μετά από τα παραπάνω που αναλυτικά σας εκθέσαμε, παρακαλούμε να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2010 του Δήμου.

Αφού συντάχθηκε και αναγνώσθηκε το Πρακτικό αυτό υπογράφεται όπως πιο κάτω.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΡΙΧΕΙΛΗΣ ΗΡΑΚΛΗΣ**

ΤΑ ΜΕΛΗ
1)ΧΡΙΣΤΑΚΟΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
2)ΜΑΥΡΟΜΙΧΑΛΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
3)ΙΑΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
4)ΛΥΡΑΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
5)ΧΑΡΑΜΗΣ ΑΝΤΩΝΗΣ

**Ακριβές Αντίγραφο
Ο Γραμματέας Ο.Ε.**

Δελήγιαννης Νικόλαος