

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΡΕΘΥΜΝΗΣ
 ΔΗΜΟΣ ΡΕΘΥΜΝΗΣ
 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΡΙΘΜ. ΑΠΟΦ.: 126/2016

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ από το ΠΡΑΚΤΙΚΟ 7/19-02-2016
συνεδρίασης της ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΔΗΜΟΥ ΡΕΘΥΜΝΗΣ

Η Οικονομική Επιτροπή συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα Άδελε της Δημοτικής Ενότητας Αρκαδίου Δήμου Ρεθύμνης, **στις 19 Φεβρουαρίου 2016**, ημέρα **Παρασκευή** και ώρα **10:30 π.μ.**, ύστερα από την **7/15-02-2016** 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, Τσιομπίκας Γρηγόριος και Λαχινιάκης Δημήτριος (αναπληρωματικό μέλος στη θέση του τακτικού μέλους κ. Σαμψών Στυλιανού) και απόντων των μελών κκ. Μποτονάκη Μποτόνη, Βουρβαχάκη Σταύρου, Μπυρικήκη Εμμανουήλ, Σαμψών Στυλιανού και Νίνου Θεόδωρου.

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 126

Ο κ. Πρόεδρος ανακοινώνει το 1^ο θέμα της Ημερήσιας Διάταξης: «**Έλεγχος και έγκριση του Ισολογισμού και των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2014 του Δήμου Ρεθύμνης και σύνταξη έκθεσης προς το Δημοτικό Συμβούλιο**».

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος έθεσε υπόψη της Επιτροπής την εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας Δήμου Ρεθύμνης, η οποία έχει ως εξής:

«Με την 418/16-6-2015 απόφαση της Ο.Ε. εγκρίθηκε ο Απολογισμός Εσόδων – Δαπανών του Δήμου Ρεθύμνης οικ. έτους 2014.

Με την παρούσα κατατίθενται στην Οικονομική Επιτροπή για έλεγχο και έγκριση ο Ισολογισμός και οι οικονομικές καταστάσεις οικ. έτους 2014 οι οποίες παρουσιάζουν τα παρακάτω αποτελέσματα:

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ ΠΙΝΑΚΑ

Α. Χρηματικό Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης

Είδος Λογαριασμού	Χρηματικό Υπόλοιπο
Τακτικά	3.228.970
Έκτακτα Ανειδίκευτα	694.329
Έκτακτα Ειδικευμένα	4.557.862
Σύνολο	8.481.163

Β. Έσοδα Χρήσης

Είδος Εσόδου	Τελικά Προϋπολογισθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά	22.751.943,31	22.714.088,47	22.153.497,40	560.591,07
Έκτακτα	23.235.552,01	17.474.049,37	16.815.817,48	658.231,89

Εισπράξεις από Δάνεια & ΠΟΕ	8.624.274,00	8.188.780,01	1.580.737,16	6.608.042,85
Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	5.859.170,03	4.304.632,81	4.304.632,81	0,00
Χρηματικό Υπόλοιπο	8.481.163,23	8.457.394,74	8.457.394,74	0,00
Σύνολο	68.952.102,58	61.138.945,40	53.312.079,59	7.826.865,81

Γ. Δαπάνες Χρήσης

Είδος Δαπάνης	Προϋπολογισθείσες	Ενταλθείσες	Πληρωθείσες
Σύνολο Εξόδων	68.169.912,60	40.343.680,06	40.343.680,06
Αποθεματικό	782.189,98	0,00	0,00
Σύνολο	68.952.102,58	40.343.680,06	40.343.680,06

Δ. Χρηματικό Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης

Είδος Λογαριασμού	Χρηματικό Υπόλοιπο
Τακτικά	6.406.990,17
Έκτακτα Ανειδίκευτα	1.004.798,65
Έκτακτα Ειδικευμένα	5.556.610,71
Σύνολο	12.968.399,53

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Η χρήση του 2014 είναι η τέταρτη χρήση λειτουργίας του Καλλικρατικού Δήμου Ρεθύμνης. Το σύνολο του κύκλου εργασιών της χρήσης 2014 ανήλθε συνολικά στο ποσό των 23.033.041,26 Ευρώ και αναλύεται ως εξής:

1. Έσοδα από την παροχή υπηρεσιών προς τους Δημότες 8.260.130,92 Ευρώ
2. Έσοδα από φόρους – εισφορές – πρόστιμα – προσανξήσεις 1.665.340,56 Ευρώ
3. Έσοδα από τακτικές επιχορηγήσεις 12.106.262,77 Ευρώ και
4. Έσοδα από λοιπές επιχορηγήσεις 1.001.307,01 Ευρώ.

Τα Μικτά αποτελέσματα διαμορφώθηκαν σε 1.060.963,55 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 προ φόρων 857.698,04 Ευρώ. Τέλος το αποτέλεσμα της χρήσης επιβαρύνθηκε με φόρο εισοδήματος των ειδικών εσόδων ΟΤΑ ποσού € 58.125,98 και ανήλθε τελικά σε ποσό € 799.572,06, που ωφέλησε την καθαρή θέση του Δήμου.

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 χρήσης αυτής ήταν θετικά, συγκεκριμένα διαμορφώθηκαν ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)			
			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			8.260.130,92
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			1.665.340,56
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό			12.106.262,77
			<u>22.031.734,25</u>
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			21.972.077,71
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			59.656,54
Πλέον: Άλλα έσοδα			1.001.307,01
Σύνολο			<u>1.060.963,55</u>
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.600.516,28		
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	17.624,83		2.618.141,11
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-1.557.177,56
ΠΛΕΟΝ:			
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		<u>16.087,34</u>	
		16.087,34	
Μείον:			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	270.253,08	270.253,08	-254.165,74
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-1.811.343,30
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		1.957.626,91	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.341.502,18	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		<u>151,79</u>	
		3.299.280,88	
Μείον:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	38.971,83		
2. Έκτακτες ζημίες	389.928,58		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	32.497,40		
4. Προβλέψεις για εκτακτ. κινδύνους	<u>168.841,73</u>	630.239,54	2.669.041,34
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδος)			857.698,04
Μείον:			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		3.041.573,51	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<u>3.041.573,51</u>	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			857.698,04
Μείον:			
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΙΔΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΟΤΑ			58.125,98
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			799.572,06

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	Σύνολα	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	4.980.896,24		1.373.735,25	380.425,20	1.493.853,86	55.197,81	1.631.518,39		46.165,73			
01.10	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	2.600.516,28	3.127,87	1.992.401,99	347.230,11	51.422,87	659,00	21.252,07		160.231,29		1.643,39	22.547,69
15Α	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	542.654,18	1.021,65	227.673,46		116.986,96				196.972,11			
15Π	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ	266.334,59	1.071,01	65.907,67		9.999,84		6.740,39		182.615,68			
15Κ	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤ.	5.505.386,91	706,60	62.308,57		27.052,23		4.152.520,39		22.799,12	1.240.000,00		
15Σ	ΣΧΟΛΕΙΑ	1.746.806,37		308.207,01		307.935,94				681.704,90	448.958,52		
20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	4.591.754,22	577.421,95	1.633.458,69	732.758,84	1.557.216,89	4.441,79	5.322,55		81.133,51			
25	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	187.801,34	0,00			163.305,64				24.495,70			
30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	3.144.410,92	235.526,07	842.086,00	32.879,24	378.428,08	6.132,92	35.079,99		1.614.278,62			
35	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	406.406,86	25.654,12	343.910,53		14.532,10	1.086,00	4.436,37		16.787,74			
40	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ	217.036,86	1.119,62	212.526,57		123,00		3.267,64		0,03			
45	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	323.643,65		13.389,52		296.956,33				13.297,80			
50	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ	57.854,29		57.810,11		44,18							
70	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	1.091,28								1.091,28			
03.01	ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΧΕΣΕΙΣ	17.624,83						17.624,83					
04.01	ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ	270.253,08							270.253,08				
	ΣΥΝΟΛΑ	24.860.471,90	845.648,89	7.133.415,37	1.493.293,39	4.417.857,92	67.517,52	5.877.762,62	270.253,08	3.041.573,51	1.688.958,52	1.643,39	22.547,69

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

ΓΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΜΕΡΙΣΜΟΥ	31/12/2014
ΚΟΣΤΟΣ ΑΓΑΘΩΝ & ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	21.972.077,71
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	2.600.516,28
ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΧΕΣΕΩΝ	17.624,83
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ	270.253,08
ΣΥΝΟΛΑ	24.860.471,90

ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Το πλεόνασμα την 31-12-2014 από την οικονομική διαχείριση της χρήσης 2014 ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 799.572,06 και θα αυξήσει τα Ίδια Κεφάλαια του Καλλικρατικού Δήμου Ρεθύμνης και την οικονομική του οντότητα».

Ο κ. Πρόεδρος ενημέρωσε λεπτομερώς τα μέλη της Επιτροπής για το θέμα, επέμεινε στα σημαντικά σημεία του Ισολογισμού έτους 2014 και απάντησε στα ερωτήματα – απορίες τους με κάθε σαφήνεια.

Μετά τα παραπάνω 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, την 418/16-6-2015 απόφασή της περί έγκρισης του Απολογισμού Εσόδων – Δαπανών έτους 2014, το άρθρο 163 του Ν. 3463/06 (Δ.Κ.Κ.), την εισήγηση του Προέδρου και της Οικονομικής Υπηρεσίας, τις τοποθετήσεις των μελών, τα οικονομικά δεδομένα και αφού έλεγξε τους λογαριασμούς διαχείρισης, εξέδωσε ομόφωνα την **126/2016** Απόφασή της, ως εξής:

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 126

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι

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

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ ΠΙΝΑΚΑ

Α. Χρηματικό Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης

Είδος Λογαριασμού	Χρηματικό Υπόλοιπο
Τακτικά	3.228.970
Έκτακτα Ανειδίκευτα	694.329
Έκτακτα Ειδικευμένα	4.557.862
Σύνολο	8.481.163

Β. Έσοδα Χρήσης

Είδος Εσόδου	Τελικά Προϋπολογισθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά	22.751.943,31	22.714.088,47	22.153.497,40	560.591,07
Έκτακτα	23.235.552,01	17.474.049,37	16.815.817,48	658.231,89
Εισπράξεις από Δάνεια & ΠΟΕ	8.624.274,00	8.188.780,01	1.580.737,16	6.608.042,85
Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	5.859.170,03	4.304.632,81	4.304.632,81	0,00
Χρηματικό Υπόλοιπο	8.481.163,23	8.457.394,74	8.457.394,74	0,00
Σύνολο	68.952.102,58	61.138.945,40	53.312.079,59	7.826.865,81

Γ. Δαπάνες Χρήσης

Είδος Δαπάνης	Προϋπολογισθείσες	Ενταλθείσες	Πληρωθείσες
Σύνολο Εξόδων	68.169.912,60	40.343.680,06	40.343.680,06
Αποθεματικό	782.189,98	0,00	0,00
Σύνολο	68.952.102,58	40.343.680,06	40.343.680,06

Δ. Χρηματικό Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης

Είδος Λογαριασμού	Χρηματικό Υπόλοιπο
Τακτικά	6.406.990,17
Έκτακτα Ανειδίκευτα	1.004.798,65
Έκτακτα Ειδικευμένα	5.556.610,71
Σύνολο	12.968.399,53

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

Η χρήση του 2014 είναι η τέταρτη χρήση λειτουργίας του Καλλικρατικού Δήμου Ρεθύμνης.

Το σύνολο του κύκλου εργασιών της χρήσης 2014 ανήλθε συνολικά στο ποσό των 23.033.041,26 Ευρώ και αναλύεται ως εξής:

1. Έσοδα από την παροχή υπηρεσιών προς τους Δημότες 8.260.130,92 Ευρώ
2. Έσοδα από φόρους – εισφορές – πρόστιμα – προσαυξήσεις 1.665.340,56 Ευρώ
3. Έσοδα από τακτικές επιχορηγήσεις 12.106.262,77 Ευρώ και
4. Έσοδα από λοιπές επιχορηγήσεις 1.001.307,01 Ευρώ.

Τα Μικτά αποτελέσματα διαμορφώθηκαν σε 1.060.963,55 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 προ φόρων 857.698,04 Ευρώ. Τέλος το αποτέλεσμα της χρήσης επιβαρύνθηκε με φόρο εισοδήματος των ειδικών εσόδων ΟΤΑ ποσού € 58.125,98 και ανήλθε τελικά σε ποσό € 799.572,06, που ωφέλησε την καθαρή θέση του Δήμου.

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 χρήσης αυτής ήταν θετικά, συγκεκριμένα διαμορφώθηκαν ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			8.260.130,92
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			1.665.340,56
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό			12.106.262,77
			<u>22.031.734,25</u>
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			21.972.077,71
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			59.656,54
Πλέον: Άλλα έσοδα			1.001.307,01
Σύνολο			<u>1.060.963,55</u>
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.600.516,28		
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	17.624,83	2.618.141,11	
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-1.557.177,56
ΠΛΕΟΝ:			
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		<u>16.087,34</u>	
		16.087,34	
Μείον:			
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	270.253,08	270.253,08	-254.165,74
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-1.811.343,30
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		1.957.626,91	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		1.341.502,18	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		<u>151,79</u>	
		3.299.280,88	
Μείον:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	38.971,83		
2. Έκτακτες ζημίες	389.928,58		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	32.497,40		
4. Προβλέψεις για εκτακτ. κινδύνους	168.841,73	630.239,54	2.669.041,34
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδος)			857.698,04
Μείον:			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		3.041.573,51	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<u>3.041.573,51</u>	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			857.698,04
Μείον:			
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΙΔΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΟΤΑ			58.125,98
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			799.572,06

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	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 υποτίμησης συμμετοχών	Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού
01.00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	4.980.896,24		1.373.735,25	380.425,20	1.493.853,86	55.197,81	1.631.518,39		46.165,73			
01.10	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	2.600.516,28	3.127,87	1.992.401,99	347.230,11	51.422,87	659,00	21.252,07		160.231,29		1.643,39	22.547,69
15Α	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	542.654,18	1.021,65	227.673,46		116.986,96				196.972,11			
15Π	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ	266.334,59	1.071,01	65.907,67		9.999,84		6.740,39		182.615,68			
15Κ	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤ.	5.505.386,91	706,60	62.308,57		27.052,23		4.152.520,39		22.799,12	1.240.000,00		
15Σ	ΣΧΟΛΕΙΑ	1.746.806,37		308.207,01		307.935,94				681.704,90	448.958,52		
20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	4.591.754,22	577.421,95	1.633.458,69	732.758,84	1.557.216,89	4.441,79	5.322,55		81.133,51			
25	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	187.801,34	0,00			163.305,64				24.495,70			
30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	3.144.410,92	235.526,07	842.086,00	32.879,24	378.428,08	6.132,92	35.079,99		1.614.278,62			
35	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	406.406,86	25.654,12	343.910,53		14.532,10	1.086,00	4.436,37		16.787,74			
40	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ	217.036,86	1.119,62	212.526,57		123,00		3.267,64		0,03			
45	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	323.643,65		13.389,52		296.956,33				13.297,80			
50	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ	57.854,29		57.810,11		44,18							
70	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	1.091,28								1.091,28			
03.01	ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΧΕΣΕΙΣ	17.624,83						17.624,83					
04.01	ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ	270.253,08							270.253,08				
	ΣΥΝΟΛΑ	24.860.471,90	845.648,89	7.133.415,37	1.493.293,39	4.417.857,92	67.517,52	5.877.762,62	270.253,08	3.041.573,51	1.688.958,52	1.643,39	22.547,69

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

ΓΕΝΙΚΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΜΕΡΙΣΜΟΥ	31/12/2014
ΚΟΣΤΟΣ ΑΓΑΘΩΝ & ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	21.972.077,71
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	2.600.516,28
ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΧΕΣΕΩΝ	17.624,83
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ	270.253,08
ΣΥΝΟΛΑ	24.860.471,90

ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Το πλεόνασμα την 31-12-2014 από την οικονομική διαχείριση της χρήσης 2014 ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 799.572,06 και θα αυξήσει τα Ίδια Κεφάλαια του Καλλικρατικού Δήμου Ρεθύμνης και την οικονομική του οντότητα.

3) Υποβάλει για έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο Δήμου Ρεθύμνης, τον Απολογισμό, τον Ισολογισμό, τα αποτελέσματα χρήσεως και την Έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής για την Οικονομική Διαχείριση – Οικονομικές Καταστάσεις χρήσης 2014.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΣΠΑΝΟΥΔΑΚΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ
ΞΕΝΙΚΑΚΗ ΙΩΑΝΝΑ

ΤΑ ΜΕΛΗ
ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΝ ΥΠΟΓΡΑΦΕΣ