

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

**ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ 17/28-11-2014, ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΔΗΜΟΥ ΠΩΓΩΝΙΟΥ**

ΑΠΟΦΑΣΗ 186/2014

ΘΕΜΑ: Προέλεγχος ισολογισμού – απολογισμού οικονομικού έτους 2012 Δήμου Πωγωνίου.

Στο Καλπάκι και στο Δημοτικό Κατάστημα Πωγωνίου, σήμερα την **28^η Νοεμβρίου 2014**, ημέρα Παρασκευή και ώρα 12.00 μεσημέρι συνεδρίασε η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Πωγωνίου, μετά από γραπτή πρόσκληση του Προέδρου της, με αριθ. πρωτ. **13794/24-11-14**, που επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από τα **[7]** μέλη της Ο.Ε., βρέθηκαν παρόντα τα **[7]**, ήτοι:

	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ ΜΕΛΩΝ	ΤΙΤΛΟΣ	ΠΑΡΟΝ
1	ΚΑΨΑΛΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΝΑΙ
2	ΓΚΟΓΚΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
3	ΛΙΤΣΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
4	ΠΟΤΣΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
5	ΦΩΤΙΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
6	ΝΤΟΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
7	ΤΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ

Στη συνεδρίαση παρευρίσκεται και η Διοικ. Υπάλληλος του Δήμου Μπόνια Αθανασία ως ειδικός Γραμματέας της ΟΙΚ.ΕΠ. [τήρηση πρακτικών].

Ο Πρόεδρος κήρυξε την συνεδρίαση και εισηγούμενος το **8^ο θέμα** της ημερήσιας διάταξης είπε τα εξής: Για την σύνταξη έκθεσης για τον Ισολογισμό του 2012 του Δήμου Πωγωνίου από την Ο.Ε. θέτει υπόψη της τον ισολογισμό 31^{ης} Δεκεμβρίου 2012 καθώς και το προσάρτημα του Ισολογισμού της 31-12-12 (βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29-12-1999)τα του Δήμου Πωγωνίου, υπογεγραμμένα από την Δημοτική Αρχή, από τον Προϊστάμενο της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου καθώς και από τον ορκωτό λογιστή κ. Ευάγγελο Κατσάνο (αρ.160/13 απόφαση Ο.Ε. περί ορισμό ορκωτού λογιστή για την διενέργεια ελέγχου οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2012 Δήμου Πωγωνίου). Επίσης το υπ. αρ. 13899/27-11-14 έγγραφο της Ειδικής Ταμειακής Υπηρεσίας του Δήμου Πωγωνίου με το οποίο μας διαβάζει πλήρη φάκελο με τα στοιχεία ισολογισμού – απολογισμού οικ. έτους 2012 του Δήμου Πωγωνίου .

Ακολούθησαν ερωτήσεις και απόψεις των μελών της Ο.Ε. και στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη της Ο.Ε. να αποφασίσουν σχετικά.

Η Ο.Ε. αφού συμβουλευτήκε τις σχετικές διατάξεις του Ν. 3852/10 (άρ.72 περί αρμοδιοτήτων της Ο.Ε.) , Ν.3463/06 (άρθρο 163 περί ισολογισμών των Δήμων) και του Π.Δ. 315/99 (διπλογραφικό σύστημα) καθώς προέλεγε τον ανωτέρω ισολογισμό καθώς και το προσάρτημά του και τον πλήρη φάκελο Ειδικής Ταμειακής Υπηρεσίας του Δήμου Πωγωνίου , τον προϋπολογισμό του Δήμου 2012 και λαμβάνοντας υπόψη της τις ισχύουσες νομικές διατάξεις , μετά από διαλογική συζήτηση

Αποφασίζει ομόφωνα:

Την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων διαχειριστικής χρήσης 2012 ως έχουν και την διαβίβασή τους στο Δημοτικό Συμβούλιο Πωγωνίου προς έγκριση , συνοδευόμενα με την ακόλουθη έκθεση:

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Πωγωνίου για τον Ισολογισμό της χρήσεως 2012

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2012 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του Δήμου Πωγωνίου. Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η πρώτη χρήση κατά την οποία εγκαταστάθηκε και εφαρμόστηκε το Διπλογραφικό Λογιστικό Σύστημα στον νέο Καλλικρατικό Δήμο, 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.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2012 ανήλθαν στο ποσό των **3.369.090,22** ευρώ, έναντι **4.687.860,44** ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **302.341,63** ευρώ, έναντι **243.325,57** ευρώ της προηγούμενης χρήσης, τότε τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανέρχονται στο ποσό των **3.671.431,85** ευρώ έναντι **4.931.186,01** ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής

Κ.Α.	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ		ΠΟΣΑ 2012	ΠΟΣΑ 2011
72	Έσοδα από φόρους--πρόστιμα-προσαυξήσεις	»	34.425,83	58.179,13
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	»	323.269,36	741.743,02
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	»	2.963.743,38	3.833.136,56
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες	»	-916,70	9.344,20
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	48.568,35	45.457,53
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	3.369.090,22	4.687.860,44
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	43.066,00	13.757,01
82	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα προηγούμενων	»	259.275,63	229.568,56
	Γενικό Σύνολο	ευρώ	3.671.431,85	4.931.186,01

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής:

Κ.Α.	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ		ΠΟΣΑ 2012	ΠΟΣΑ 2011
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	ευρώ	1.330.208,77	1.650.240,66
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	366.617,82	453.611,92
62	Παροχές τρίτων	»	944.639,54	761.557,57
63	Φόροι-τέλη	»	8.413,69	7.837,70
64	Διάφορα έξοδα	»	471.156,22	288.965,54
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	»	88.803,88	105.109,45
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	»	1.479.302,87	1.787.302,57
67	Παροχές- χορηγίες- Επιχορηγήσεις- Επιδοτήσεις- Δωρεές	»	399.633,54	578.440,34
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	5.088.776,33	5.633.065,75
81	Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα	»	7.159,80	1.020,60
82	Έξοδα προηγ. Χρήσεων	»	7.775,51	18.932,06
	Σύνολο Εκτάκτων εξόδων	»	14.935,31	19.952,66
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	»	0,00	19.936,75
	Σύνολο αναλώσεων	»	0,00	19.936,75
	Γενικό Σύνολο	ευρώ	5.103.711,64	5.672.955,16

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των **3.987.248,11** ευρώ, έναντι ποσού **4.269.133,84** ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των **1.012.724,34** ευρώ έναντι ποσού **1.278.759,21** ευρώ την προηγούμενη χρήση και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **88.803,88** ευρώ έναντι ποσού **105.109,45** ευρώ την προηγούμενη χρήση.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων χρηματοοικονομικών, εκτάκτων και ανόργανων εξόδων, ανήλθε στο ποσό των **5.103.711,64** ευρώ έναντι ποσού **5.672.955,16** ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2012 ποσού **3.671.431,85** ευρώ έναντι ποσού **4.931.186,01** ευρώ της χρήσης 2011, μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2012 ποσού **5.103.711,64** ευρώ έναντι ποσού **5.672.955,16** ευρώ της χρήσης 2011, αποτελεί το Έλλειμμα της χρήσεως 2012 το οποίο ανέρχεται σε **1.432.279,79** ευρώ, έναντι επίσης Ελλείμματος ποσού **741.769,15** ευρώ της χρήσης 2011.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2012 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **123.152.574,48** ευρώ, έναντι ποσού **122.693.396,11** ευρώ της προηγούμενης χρήσης και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού **6.178.300,73** ευρώ έναντι ποσού **4.716.318,84** ευρώ της προηγούμενης χρήσης, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **116.974.273,75** ευρώ έναντι ποσού **117.977.077,27** ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Τα δάνεια του Δήμου αφορούν έναν (1) λογαριασμό στο Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων και δύο (2) στην Συνεταιριστική Τράπεζα Ηπείρου και ανέρχονται στο ποσό των **1.278.971,48** ευρώ. Το εν λόγω ποσό αναλύεται σε βραχυπρόθεσμες δόσεις ποσού **106.468,84** ευρώ, οι οποίες είναι πληρωτέες εντός του έτους 2013 και σε μακροπρόθεσμες δόσεις ποσού **1.172.502,64** ευρώ.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων (πλην των δανείων) υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **990.212,58 ευρώ**, έναντι ποσού **1.327.110,34** ευρώ της προηγούμενης χρήσης και οι αντίστοιχες απαιτήσεις στο ποσό των **872.993,06** ευρώ έναντι ποσού **831.371,23** ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

9. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Η Οικονομική κατάσταση της χρήσεως 2012 και η αναμενόμενη ενίσχυση των "ιδίων εσόδων" κατά τα επόμενα έτη, πιστεύουμε ότι θα συμβάλλουν θετικά στην ομαλή πορεία των οικονομικών του Δήμου.

Καταρτίζει τον απολογισμό, ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως 2012 όπως εμφανίζονται στις συνημμένες καταστάσεις και εξουσιοδοτεί τον Πρόεδρο της επιτροπής για την προώθησή τους για την απαραίτητη έγκρισή από το Δημοτικό Συμβούλιο. Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **186/2014**.

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΑΨΑΛΗΣ**

ΤΑ ΜΕΛΗ

Υπογράφes

**ΠΙΣΤΟ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΑΨΑΛΗΣ



ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ (1/1/2012-31/12/2012)

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Τελικά Προϋπ/σθέντα με Αναμ/σεις	Τελικά Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα Υπόλοιπα
----------------------	----------------------------------	--------------------	--------------	---------------------

I. ΕΣΟΔΑ

Τακτικά (Κ.Α. 0 +Κ.Α. 21)	5.060.942,04	3.218.481,49	3.075.436,34	143.045,15
Εκτακτα (Κ.Α. 1 +Κ.Α. 22)	4.493.444,35	2.039.863,46	2.036.363,46	3.500,00
Εισπράξεις από ΔΑΝΕΙΑ+ΠΟΕ	2.273.473,92	1.053.910,65	138.690,34	915.220,31
Εισπράξεις ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ και Τρίτων	984.063,51	687.575,24	649.962,80	37.612,44
Χρηματικό Υπόλοιπο	1.058.684,24	1.058.684,24	1.058.684,24	0,00
Σύνολο Εσόδων	13.870.608,06	8.058.515,08	6.959.137,18	1.099.377,90

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σθέντα με Αναμ.	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα μέχρι	Υπόλοιπα Πληρωτέα	Αδιάθετες Πιστώσεις	Υπερβάσεις
----------------------	-----------------------	------------	------------------	-------------------	---------------------	------------

II. ΕΞΟΔΑ

Σύνολο Εξόδων	13.172.047,54	5.326.321,53	5.326.321,53	0,00	7.845.726,01	0,00
Αποθεματικό	698.560,52	0,00	0,00	0,00	698.560,52	0,00
Σύνολο Εξόδων	13.870.608,06	5.326.321,53	5.326.321,53	0,00	8.544.286,53	0,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ

Γενικός Λογαριασμός	Υπόλοιπο Έναρξης	Σύν. Εισπράξεων	Σύν. Πληρωμών	Ταμειακό Υπόλοιπο
ΤΑΚΤΙΚΑ	423.854,11	3.843.140,23	4.025.384,65	241.609,69
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ	95.659,00	60.201,12	4.021,69	151.838,43
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ	539.171,13	1.997.111,59	1.296.915,19	1.239.367,53
	1.058.684,24	5.900.452,94	5.326.321,53	1.632.815,65

ΔΗΜΟΣ ΠΩΓΩΝΙΟΥ ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31.12.2012																
Κ.Α.	ΛΟΓ/ΣΜΟΙ	ΠΟΣΑ	ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ			ΚΟΣΤΟΣ	ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ	ΚΕΝΤΡΑ	ΚΟΣΤΟΥΣ	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	ΕΚΤΑΚΤΑ	ΕΚΤΑΚΤΑ	ΕΚΤΑΚΤΕΣ	ΕΣΟΔΑ ΠΡ.	ΕΣΟΔΑ ΠΡ.	ΣΥΜΦΩΝΙΑ
			ΠΩΛ.ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΠΡΟΣΤ. - ΠΡΟΣΑΥΞ.	ΕΠΙΧΟΡ. ΑΠΟ ΚΡΑΤΟΣ	ΑΓΑΘΩΝ & ΥΠΗΡ.	ΕΚΜ/ΣΗΣ	ΔΙΟΙΚΗΣΗ	ΧΡ/ΚΑ	ΤΟΚΟΙ	ΕΞΟΔΑ	ΕΞΟΔΑ	ΖΗΜΙΕΣ	ΧΡΗΣΕΩΝ	ΧΡΗΣΕΩΝ	
60.01.11.0000		806.717,44				403.358,70		403.358,71								0,00
60.01.11.0001		5.419,31				2.709,66		2.709,66								0,00
60.01.12.0000		2.851,69				1.425,85		1.425,85								0,00
60.01.12.0001		897,56				448,78		448,78								0,00
60.02.21.0000		73.963,55				36.981,78		36.981,78								0,00
60.03.31.0000		55.609,54				27.804,77		27.804,77								0,00
60.04.41.0000		68.506,02				34.253,01		34.253,01								0,00
60.05.51.0000		130.264,26				65.132,13		65.132,13								0,00
60.05.52		22.478,80				11.239,40		11.239,40								0,00
60.05.53.0000		15.839,76				7.919,88		7.919,88								0,00
60.05.54.0000		19.511,86				9.755,93		9.755,93								0,00
60.05.56		122.100,00				61.050,00		61.050,00								0,00
60.06.00.0000		4.948,54				2.474,27		2.474,27								0,00
60.06.61.0000		1.100,44				550,22		550,22								0,00
ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		1.330.208,77	0,00	0,00	0,00	665.104,38	0,00	665.104,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61.00.11.0000		6.081,36				6.081,36		0,00								0,00
61.00.12.0000		9.138,09				9.138,09		0,00								0,00
61.00.15.0000		3.000,00				3.000,00		0,00								0,00
61.00.15.0001		8.364,00				8.364,00		0,00								0,00
61.00.15.0002		6.457,50				6.457,50		0,00								0,00
61.01.21.0000		18.650,00				0,00		18.650,00								0,00
61.01.21.0001		41.509,96				0,00		41.509,96								0,00
61.01.21.0002		118.643,62				0,00		118.643,62								0,00
61.01.21.0003		14.439,28				0,00		14.439,28								0,00
61.01.22.0000		11.891,00				0,00		11.891,00								0,00
61.01.22.0001		2.497,98				0,00		2.497,98								0,00
61.01.22.0002		885,36				0,00		885,36								0,00
61.01.23.0000		111.900,00				0,00		111.900,00								0,00
61.01.25.0000		379,44				0,00		379,44								0,00
61.98.61.0000		500,00				0,00		500,00								0,00
61.98.62.0000		12.280,23				0,00		12.280,23								0,00
ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		366.617,82	0,00	0,00	0,00	33.040,95	0,00	333.576,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62.00.11.0000		181.397,03				181.397,03		0,00								0,00
62.03.21.0000		8.155,10				8.155,10		0,00								0,00
62.03.22.0000		29.988,55				29.988,55		0,00								0,00
62.03.23.0000		5.518,14				5.518,14		0,00								0,00
62.03.24.0000		1.298,91				1.298,91		0,00								0,00
62.04.32.0000		1.655,55				1.655,55		0,00								0,00
62.04.32.0001		2.423,55				2.423,55		0,00								0,00
62.05.51.0000		860,57				860,57		0,00								0,00
62.05.53.0000		14.340,19				14.340,19		0,00								0,00
62.07.61.0000		18.090,35				18.090,35		0,00								0,00
62.07.62.0000		26.199,98				26.199,98		0,00								0,00
62.07.62.0001		738,00				738,00		0,00								0,00
62.07.62.0003		5.000,00				5.000,00		0,00								0,00
62.07.62.0004		5.000,00				5.000,00		0,00								0,00
62.07.63.0000		30.035,91				30.035,91		0,00								0,00
62.07.64.0000		15.731,86				15.731,86		0,00								0,00
62.07.64.0005		999,37				999,37		0,00								0,00
62.07.64.0036		43.191,06				43.191,06		0,00								0,00
62.07.65.0000		5.997,85				5.997,85		0,00								0,00
62.07.66.0000		24.600,00				24.600,00		0,00								0,00
62.07.66.0000		1.987,70				1.987,70		0,00								0,00
62.17.31.0000		43.199,99				43.199,99		0,00								0,00
62.17.32.0000		81.596,50				81.596,50		0,00								0,00
62.17.33.0000		49.350,00				49.350,00		0,00								0,00
62.17.35		2.600,00				2.600,00		0,00								0,00
62.17.36.0000		20.784,72				20.784,72		0,00								0,00
62.17.36.0004		4.065,04				4.065,04		0,00								0,00
62.98.71.0000		10.278,88				10.278,88		0,00								0,00
62.98.74.0000		24.600,00				24.600,00		0,00								0,00
62.98.75.0000		8.613,00				8.613,00		0,00								0,00
62.98.75.0002		5.688,00				5.688,00		0,00								0,00
62.98.75.0003		5.688,00				5.688,00		0,00								0,00
62.98.77.0000		33.462,81				33.462,81		0,00								0,00
62.98.77.0003		10.300,00				10.300,00		0,00								0,00
62.98.77.0008		159.409,98				159.409,98		0,00								0,00

ΔΗΜΟΣ ΠΩΓΩΝΙΟΥ ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31.12.2012																
Κ. Α.	ΛΟΓ/ΣΜΟΙ	ΠΟΣΑ	ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ			ΚΟΣΤΟΣ	ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ	ΚΕΝΤΡΑ	ΚΟΣΤΟΥΣ	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	ΕΚΤΑΚΤΑ	ΕΚΤΑΚΤΑ	ΕΚΤΑΚΤΕΣ	ΕΣΟΔΑ ΠΡ.	ΕΣΟΔΑ ΠΡ.	ΣΥΜΦΩΝΙΑ
			ΠΩΛ.ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΠΡΟΣΤ. - ΠΡΟΣΑΥΞ.	ΕΠΙΧΟΡ. ΑΠΟ ΚΡΑΤΟΣ	ΑΓΑΘΩΝ & ΥΠΗΡ.	ΕΚΜ/ΣΗΣ	ΔΙΟΙΚΗΣΗ	ΧΡ/ΚΑ	ΤΟΚΟΙ	ΕΞΟΔΑ	ΕΞΟΔΑ	ΖΗΜΙΕΣ	ΧΡΗΣΕΩΝ	ΧΡΗΣΕΩΝ	
62.98.77.0016		4.999,22				4.999,22			0,00						0,00	
62.98.77.0017		4.999,22				4.999,22			0,00						0,00	
62.98.77.0018		4.999,22				4.999,22			0,00						0,00	
62.98.77.0019		4.999,22				4.999,22			0,00						0,00	
62.98.99.0000		41.796,07				41.796,07			0,00						0,00	
ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		944.639,54	0,00	0,00	0,00	944.639,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
63.00.12.0000		1.378,00				1.378,00			0,00						0,00	
63.03.23.0000		7.035,69				7.035,69			0,00						0,00	
ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		8.413,69	0,00	0,00	0,00	8.413,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
64.00.08		9.877,05				9.877,05			0,00						0,00	
64.00.12.0000		2.214,00				2.214,00			0,00						0,00	
64.01.21.0000		484,96				484,96			0,00						0,00	
64.01.22.0000		4.824,23				4.824,23			0,00						0,00	
64.02.33.0000		11.236,45				11.236,45			0,00						0,00	
64.02.33.0001		7.223,03				7.223,03			0,00						0,00	
64.05.51.0000		1.099,90				0,00		1.099,90							0,00	
64.07.00.0000		1.583,90				1.583,90			0,00						0,00	
64.07.00.0001		10.921,72				10.921,72			0,00						0,00	
64.07.11.0000		344,40				344,40			0,00						0,00	
64.07.11.0001		925,69				925,69			0,00						0,00	
64.07.11.0002		4.744,06				4.744,06			0,00						0,00	
64.07.15		3.056,04				3.056,04			0,00						0,00	
64.08.00.0000		630,00				630,00			0,00						0,00	
64.08.34.0000		734,31				734,31			0,00						0,00	
64.08.43.0000		116.642,80				116.642,80			0,00						0,00	
64.08.82.0000		91.686,37				91.686,37			0,00						0,00	
64.08.82.0001		22.098,18				22.098,18			0,00						0,00	
64.08.99.0000		22.924,05				22.924,05			0,00						0,00	
64.08.99.0002		6.584,29				6.584,29			0,00						0,00	
64.09.61		415,74				415,74			0,00						0,00	
64.09.62		1.625,34				1.625,34			0,00						0,00	
64.09.63.0000		726,46				726,46			0,00						0,00	
64.15.71.0000		28.377,65				28.377,65			0,00						0,00	
64.30.18		43.001,40				43.001,40			0,00						0,00	
64.51.34		16.000,00				16.000,00			0,00						0,00	
64.51.35		44.550,00				44.550,00			0,00						0,00	
64.98.92		9.000,00				9.000,00			0,00						0,00	
64.98.94.0000		737,31				737,31			0,00						0,00	
64.98.94.0001		448,95				448,95			0,00						0,00	
64.98.95		6.437,94				6.437,94			0,00						0,00	
ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		471.156,22	0,00	0,00	0,00	470.056,32	0,00	1.099,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
65.01.21		3,00							3,00						0,00	
65.06.11		3,00							3,00						0,00	
65.11.13.0000		15.147,83							15.147,83						0,00	
65.11.13.0001		68.328,80							68.328,80						0,00	
65.12.15.0000		93,07							93,07						0,00	
65.12.25.0000		5.228,18							5.228,18						0,00	
ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		88.803,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.803,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
66.01		735.509,41				735.509,41			0,00						0,00	
66.02		8.737,32				8.737,32			0,00						0,00	
66.03		0,00				0,00			0,00						0,00	
66.04		43.143,94				30.200,76		12.943,18							0,00	
66.05		17.320,98				17.320,98			0,00						0,00	
66.17		674.591,22				674.591,22			0,00						0,00	
ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		1.479.302,87	0,00	0,00	0,00	1.466.359,69	0,00	12.943,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
67.15.00		235.000,00				235.000,00									0,00	
67.30.00		15.000,00				15.000,00									0,00	
67.51.00.0000		56.000,00				56.000,00									0,00	
67.51.11		93.633,54				93.633,54									0,00	
ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		399.633,54	0,00	0,00	0,00	399.633,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΓΕΝ. ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α.6Χ		5.088.776,33	0,00	0,00	0,00	3.987.248,11	0,00	1.012.724,34	88.803,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
72.00.12		-8.330,00				-8.330,00									0,00	
72.11.11		-10.842,43				-10.842,43									0,00	
72.12.12		-11.758,40				-11.758,40									0,00	
72.13.13		-675,00				-675,00									0,00	
72.13.16		-2.820,00				-2.820,00									0,00	

ΔΗΜΟΣ ΠΩΓΩΝΙΟΥ ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31.12.2012																
Κ. Α.	ΛΟΓ/ΣΜΟΙ	ΠΟΣΑ	ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ			ΚΟΣΤΟΣ	ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ	ΚΕΝΤΡΑ	ΚΟΣΤΟΥΣ	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	ΕΚΤΑΚΤΑ	ΕΚΤΑΚΤΑ	ΕΚΤΑΚΤΕΣ	ΕΣΟΔΑ ΠΡ.	ΕΣΟΔΑ ΠΡ.	ΣΥΜΦΩΝΙΑ
			ΠΩΛ.ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΠΡΟΣΤ. - ΠΡΟΣΑΥΞ.	ΕΠΙΧΟΡ. ΑΠΟ ΚΡΑΤΟΣ	ΑΓΑΘΩΝ & ΥΠΗΡ.	ΕΚΜ/ΣΗΣ	ΔΙΟΙΚΗΣΗ	ΧΡ/ΚΑ	ΤΟΚΟΙ	ΕΞΟΔΑ	ΕΞΟΔΑ	ΖΗΜΙΕΣ	ΧΡΗΣΕΩΝ	ΧΡΗΣΕΩΝ	
ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		-34.425,83	0,00	-34.425,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
73.01.11		-17.691,76	-17.691,76												0,00	
73.10.02		3.376,37	3.376,37												0,00	
73.10.21		-600,00	-600,00												0,00	
73.10.22		-70.316,84	-70.316,84												0,00	
73.10.24		-175,00	-175,00												0,00	
73.20.15		-21.249,50	-21.249,50												0,00	
73.20.41		-17.588,55	-17.588,55												0,00	
73.20.63		-43.858,18	-43.858,18												0,00	
73.20.68		-1.917,79	-1.917,79												0,00	
73.55.11		-122.824,58	-122.824,58												0,00	
73.55.12		-2.470,00	-2.470,00												0,00	
73.55.13		-10.512,25	-10.512,25												0,00	
73.55.25		-18.648,27	-18.648,27												0,00	
73.55.29		-2.262,05	-2.262,05												0,00	
73.60.00		3.469,04	3.469,04												0,00	
ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		-323.269,36	-323.269,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
74.00.11		-2.066.915,31			-2.066.915,31										0,00	
74.00.14		-106.675,39			-106.675,39										0,00	
74.00.19		-440.115,45			-440.115,45										0,00	
74.00.20		-59.515,80			-59.515,80										0,00	
74.00.21		-26.580,00			-26.580,00										0,00	
74.01.09		-117.199,45					-117.199,45								0,00	
74.01.11		-49.437,33					-49.437,33								0,00	
74.01.14		-97.304,65					-97.304,65								0,00	
ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		-2.963.743,38	0,00	0,00	-2.699.801,95	0,00	-263.941,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
75.01.00		6.672,94					6.672,94								0,00	
75.20.18		-200,00					-200,00								0,00	
75.20.24		-5.556,24					-5.556,24								0,00	
ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		916,70	0,00	0,00	0,00	0,00	916,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
76.00.11		-48.568,35							-48.568,35						0,00	
ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		-48.568,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.568,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΓΕΝ.ΣΥΝ. Κ.Α.7Χ		-3.369.090,22	-323.269,36	-34.425,83	-2.699.801,95	0,00	-263.024,73	0,00	0,00	-48.568,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
81.00.00		0,55								0,55					0,00	
81.00.21		1.145,91								1.145,91					0,00	
81.01.13		-43.066,00									-43.066,00				0,00	
81.02.06		6.013,34										6.013,34			0,00	
82.00.13		332,15												332,15	0,00	
82.00.17		5.011,19												5.011,19	0,00	
82.00.23		0,00											0,00		0,00	
82.00.98		2.432,17												2.432,17	0,00	
82.01.00.0012		-204.599,50											-204.599,50		0,00	
82.01.00		-25.108,37											-25.108,37		0,00	
82.01.99		-19.229,34											-19.229,34		0,00	
82.07.09		-10.338,42											-10.338,42		0,00	
ΓΕΝ.ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 8Χ		-287.406,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.146,46	-43.066,00	6.013,34	-259.275,63	7.775,51	0,00	
25.10.06							0,00		0,00						0,00	
25.10.29							0,00		0,00						0,00	
25.10.51							0,00								0,00	
ΜΕΡΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΓΕΝ.ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 2Χ		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΑΠΟΤ/ΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ		1.432.279,79	-323.269,36	-34.425,83	-2.699.801,95	3.987.248,11	-263.024,73	1.012.724,34	88.803,88	-48.568,35	1.146,46	-43.066,00	6.013,34	-259.275,63	7.775,51	0,00

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Πωγωνίου για τον Ισολογισμό της χρήσεως 2012

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2012 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του Δήμου Πωγωνίου.

Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η πρώτη χρήση κατά την οποία εγκαταστάθηκε και εφαρμόστηκε το Διπλογραφικό Λογιστικό Σύστημα στον νέο Καλλικρατικό Δήμο, 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.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2012 ανήλθαν στο ποσό των **3.369.090,22** ευρώ, έναντι **4.687.860,44** ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **302.341,63** ευρώ, έναντι **243.325,57** ευρώ της προηγούμενης χρήσης, τότε τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανέρχονται στο ποσό των **3.671.431,85** ευρώ έναντι **4.931.186,01** ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής

Κ.Α.	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ		ΠΟΣΑ 2012	ΠΟΣΑ 2011
72	Έσοδα από φόρους--πρόστιμα-προσαυξήσεις	»	34.425,83	58.179,13
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	»	323.269,36	741.743,02
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	»	2.963.743,38	3.833.136,56
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες	»	-916,70	9.344,20
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	48.568,35	45.457,53
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	<u>3.369.090,22</u>	<u>4.687.860,44</u>
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	43.066,00	13.757,01
82	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα προηγούμενων	»	<u>259.275,63</u>	<u>229.568,56</u>
	Γενικό Σύνολο	ευρώ	<u>3.671.431,85</u>	<u>4.931.186,01</u>

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής:

Κ.Α.	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ		ΠΟΣΑ 2012	ΠΟΣΑ 2011
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	ευρώ	1.330.208,77	1.650.240,66
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	366.617,82	453.611,92
62	Παροχές τρίτων	»	944.639,54	761.557,57
63	Φόροι-τέλη	»	8.413,69	7.837,70

64	Διάφορα έξοδα	»	471.156,22	288.965,54
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	»	88.803,88	105.109,45
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	»	1.479.302,87	1.787.302,57
67	Παροχές- χορηγίες- Επιχορηγήσεις- Επιδοτήσεις-Δωρεές	»	399.633,54	578.440,34
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	<u>5.088.776,33</u>	<u>5.633.065,75</u>
81	Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα	»	7.159,80	1.020,60
82	Έξοδα προηγ. Χρήσεων	»	7.775,51	18.932,06
	Σύνολο Εκτάκτων εξόδων	»	<u>14.935,31</u>	<u>19.952,66</u>
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	»	0,00	19.936,75
	Σύνολο αναλώσεων	»	<u>0,00</u>	<u>19.936,75</u>
	Γενικό Σύνολο	ευρώ	<u>5.103.711,64</u>	<u>5.672.955,16</u>

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των **3.987.248,11** ευρώ, έναντι ποσού **4.269.133,84** ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των **1.012.724,34** ευρώ έναντι ποσού **1.278.759,21** ευρώ την προηγούμενη χρήση και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **88.803,88** ευρώ έναντι ποσού **105.109,45** ευρώ την προηγούμενη χρήση.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων χρηματοοικονομικών, εκτάκτων και ανόργανων εξόδων, ανήλθε στο ποσό των **5.103.711,64** ευρώ έναντι ποσού **5.672.955,16** ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2012 ποσού **3.671.431,85** ευρώ έναντι ποσού **4.931.186,01** ευρώ της χρήσης 2011, μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2012 ποσού **5.103.711,64** ευρώ έναντι ποσού **5.672.955,16** ευρώ της χρήσης 2011, αποτελεί το **Έλλειμμα** της χρήσεως 2012 το οποίο ανέρχεται σε **1.432.279,79** ευρώ, έναντι επίσης **Έλλειμματος** ποσού **741.769,15** ευρώ της χρήσης 2011.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2012 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **123.152.574,48** ευρώ, έναντι ποσού **122.693.396,11** ευρώ της προηγούμενης χρήσης και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού **6.178.300,73** ευρώ έναντι ποσού **4.716.318,84** ευρώ της προηγούμενης χρήσης, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **116.974.273,75** ευρώ έναντι ποσού **117.977.077,27** ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Τα δάνεια του Δήμου αφορούν έναν (1) λογαριασμό στο Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων και δύο (2) στην Συνεταιριστική Τράπεζα Ηπείρου και ανέρχονται στο ποσό των **1.278.971,48** ευρώ. Το εν λόγω ποσό αναλύεται σε βραχυπρόθεσμες δόσεις ποσού **106.468,84** ευρώ, οι οποίες είναι πληρωτέες εντός του έτους 2013 και σε μακροπρόθεσμες δόσεις ποσού **1.172.502,64** ευρώ.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων (πλην των δανείων) υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **990.212,58** ευρώ, έναντι ποσού **1.327.110,34** ευρώ της προηγούμενης χρήσης και οι αντίστοιχες απαιτήσεις στο ποσό των **872.993,06** ευρώ έναντι ποσού **831.371,23** ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

9. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Η Οικονομική κατάσταση της χρήσεως 2012 και η αναμενόμενη ενίσχυση των “ιδίων εσόδων” κατά τα επόμενα έτη, πιστεύουμε ότι θα συμβάλλουν θετικά στην ομαλή πορεία των οικονομικών του Δήμου.

Καλπάκι, 18 Νοεμβρίου 2014

Συντάχθηκε και υπογράφεται

ΚΑΨΑΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ	
ΚΑΡΑΓΙΩΡΓΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	
ΓΙΟΥΝΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ	
ΚΑΚΟΣ ΕΥΘΥΜΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ	
ΜΑΓΚΟΣ ΜΙΧΑΗΛ	ΜΕΛΟΣ	
ΜΑΣΤΟΡΑΣ ΜΙΛΤΙΑΔΗΣ	ΜΕΛΟΣ	
ΦΩΤΙΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ	

ΔΗΜΟΣ ΠΩΓΩΝΙΟΥ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012

2η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2012 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012)

ΧΡΕΩΣΗ

		Ποσά Χρήσεως 2012
1. Αποθέματα ενάρξεως χρήσεως		
20.	- Εμπορεύματα	0,00
21.	- Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή	0,00
22.	- Υποπροϊόντα και υπολείματα	0,00
23.	- Παραγωγή σε εξέλιξη	0,00
24.	- Υλικά κατασκευής και επισκευής τεχν. έργων	0,00
24.	- Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Υλικά συσκ/σίας	0,00
25.	- Αναλώσιμα υλικά	0,00
26.	- Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	0,00
28.	- Είδη Συσκευασίας	0,00
		0,00
2. Αγορές χρήσεως		
20.	- Εμπορεύματα	0,00
24.	- Υλικά κατασκευής και επισκευής τεχν. έργων	0,00
24.	- Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Υλικά συσκ/σίας	0,00
25.	- Αναλώσιμα υλικά	0,00
26.	- Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	0,00
28.	- Είδη Συσκευασίας	0,00
	Σύνολο αρχικών αποθεμάτων και αγορών	0,00
3. ΜΕΙΟΝ: Αποθέματα τέλους χρήσεως		
20.	- Εμπορεύματα	0,00
21.	- Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή	0,00
22.	- Υποπροϊόντα και υπολείματα	0,00
23.	- Παραγωγή σε εξέλιξη	0,00
24.	- Υλικά κατασκευής και επισκευής τεχν. έργων	0,00
24.	- Πρώτες και βοηθητικές ύλες - Υλικά συσκ/σίας	0,00
25.	- Αναλώσιμα υλικά	0,00
26.	- Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	0,00
28.	- Είδη Συσκευασίας	0,00
	Αγορές και διαφορά (+/-) αποθεμάτων	0,00
4. Οργανικά έξοδα		
60.	- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.330.208,77
61.	- Αμοιβές και έξοδα τρίτων	366.617,82
62.	- Παροχές τρίτων	944.639,54
63.	- Φόροι - τέλη (πλην των ενσωματωμένων στο λειτουργικό κόστος φόρων)	8.413,69
64.	- Διάφορα έξοδα	471.156,22
65.	- Τόκοι & συναφή έξοδα	88.803,88
66.	- Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.479.302,87
67.	- Χορηγήσεις - Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις	399.633,54
68.	- Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00
	Συνολικό κόστος	5.088.776,33
	ΜΕΙΟΝ :	
78.00	- Ιδιοπαραγωγή και βελτιώσεις παγίων	0,00
78.01	- Λοιπά τεκμαρτά έσοδα	0,00
	Συνολικό κόστος εσόδων	5.088.776,33
80.00	- Πλεόνασμα εκμεταλλεύσεως	0,00

Π Ι Σ Τ Ω Σ Η

		Ποσά Χρήσεως 2012
1. Έσοδα κύριας δραστηριότητας		
70.	- Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	0,00
71.	- Πωλήσεις προϊόντων	0,00
72.	- Έσοδα από φόρους,εισφορές,τέλη,πρόστιμα & προσαυξήσεις	34.425,83
73.	- Έσοδα από παροχή υπηρεσιών (ανταποδοτικά)	323.269,36
		357.695,19
2. Λοιπά οργανικά έσοδα		
74.	- Επιχορηγήσεις	2.963.743,38
75.	- Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	-916,70
76.	- Έσοδα κεφαλαίων	48.568,35
		3.011.395,03
		3.369.090,22
80.00	- Έλλειμμα εκμεταλλεύσεως	1.719.686,11

ΔΗΜΟΣ ΠΩΓΩΝΙΟΥ**Νο 1****ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31.12.2012****Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**

	Α Ξ Ι Ε Σ Κ Τ Η Σ Ε Ω Σ					Α Π Ο Σ Β Ε Σ Ε Ι Σ				
	1.1.2012	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	31.12.2012	1.1.2012	ΧΡ. 2012	ΑΝΑΚΛΗΣΗ	ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	31.12.2012
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	65.213,78	223.396,39	0,00	0,00	288.610,17	13.042,76	17.320,98	0,00	0,00	30.363,74
ΣΥΝΟΛΑ	65.213,78	223.396,39	0,00	0,00	288.610,17	13.042,76	17.320,98	0,00	0,00	30.363,74

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Α Ξ Ι Ε Σ Κ Τ Η Σ Ε Ω Σ					Α Π Ο Σ Β Ε Σ Ε Ι Σ				
	1.1.2012	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	31.12.2012	1.1.2012	ΧΡ. 2012	ΑΝΑΚΛΗΣΗ	ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	31.12.2012
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	9.171.796,32	0,00	0,00	0,00	9.171.796,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδότοποι κοινής χρήσεως	2.273.213,13	139.849,47	0,00	0,00	2.413.062,60	764.723,04	199.697,91	0,00	0,00	964.420,95
1β. Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	5.103.050,44	110.503,18	0,00	0,00	5.213.553,62	1.723.947,81	427.818,80	0,00	0,00	2.151.766,61
2. Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση	86.217.831,70	0,00	0,00	0,00	86.217.831,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	17.909.867,23	504.841,20	0,00	0,00	18.414.708,43	1.482.910,73	735.509,41	0,00	0,00	2.218.420,14
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	301.174,31	9.384,21	0,00	0,00	310.558,52	61.632,32	25.629,86	0,00	0,00	87.262,18
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	0,00	340.575,51	0,00	0,00	340.575,51	0,00	21.444,65	0,00	0,00	21.444,65
4. Μηχανήματα - Τεχν. εγκ/σεις & λοιπός μηχ/κος εξοπλισμός	65.220,58	20.941,75	0,00	0,00	86.162,33	36.103,01	8.737,32	0,00	0,00	44.840,33
5. Μεταφορικά μέσα	444.943,24	0,00	0,00	0,00	444.943,24	444.942,97	0,00	0,00	0,00	444.942,97
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	223.283,54	58.640,58	0,00	0,00	281.924,12	202.058,96	43.143,94	0,00	0,00	245.202,90
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	983.015,62	22.529,95	748.087,48	0,00	257.458,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	122.693.396,11	1.207.265,85	748.087,48	0,00	123.152.574,48	4.716.318,84	1.461.981,89	0,00	0,00	6.178.300,73

Σημείωση: οι προσθήκες του λογαριασμού "Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως"αφορούν στο σύνολό τους μελέτες.

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29.12.1999)

ΤΟΥ «ΔΗΜΟΥ ΠΩΓΩΝΙΟΥ»

1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21: Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή, κατά την οποία, δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, η οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπυκνών στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν ο Δήμος κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 1: Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτίμησης, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Δήμου.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, κατά την 31.12.2012, 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.

- Η απογραφή έναρξης των Ενεργητικών και Παθητικών στοιχείων έγινε από επιτροπή απογραφής, η οποία συγκροτήθηκε με την με αριθμό 03/03.01.2012 απόφαση του Δημάρχου Δωδώνης. Σημειώνουμε όμως ότι, οποιεσδήποτε διαφορές (ανακρίβειες ή παραλείψεις) προκύψουν μελλοντικά, θα τακτοποιηθούν με αποφάσεις του Δημοτικού Συμβουλίου, σύμφωνα με την 74445/9.12.2010 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης.

Για τις όλες Δημοτικές Ενότητες τα Ενεργητικά και Παθητικά στοιχεία αντλήθηκαν από τη φυσική απογραφή των παγίων στοιχείων τους και καταγραφή των απαιτήσεων και υποχρεώσεών τους.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, κατά την 31/12/2012, 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.

Οι αξίες κτήσεως των κονδυλίων, κατά την 01.01.2012, των λογαριασμών του Πάγιου Ενεργητικού : α) "Γήπεδα - Οικόπεδα" (Γ.ΙΙ.1.), β) "Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες και Δάση" (Γ.ΙΙ.2), και γ) "Κτίρια και τεχνικά έργα" (Γ.ΙΙ.3.) αποτιμήθηκαν με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων, που προβλέπεται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. Οποιοσδήποτε αποκλίσεις στις ποσότητες και τις αξίες, θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 315/30.12.1999.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων.

(3) Οι «Τίτλοι πάγιας επένδυσης», (Λογαριασμός 18) αποτιμήθηκαν στην τρέχουσα τιμή τους.

- Ανάλυση των αξιών κτήσεως, των τρεχουσών αξιών των τίτλων πάγιας επένδυσης, καθώς και για τις διαφορές τους βλέπε κατωτέρω παράγραφο 4.β.

(4) Έγινε απογραφή αποθεμάτων καθώς και αποτίμηση των αποθεμάτων. Δεν υπάρχουν αποθέματα υλικών και μικροεργαλεία του Δήμου Πωγωνίου την 31/12/2012.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις, γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς «διαφορών αναπροσαρμογής» του παθητικού (λογ. 41.06 - 41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών «διαφορές αναπροσαρμογής», που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ως εκ τούτου δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού.

Επισυνάπτεται πολύστηλος πίνακας Νο 1 «Πίνακας μεταβολών παγίων, 31.12.2012», με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων – εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Η ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων και των εξόδων εγκαταστάσεως φαίνεται στον παραπάνω αναφερόμενο επισυναπτόμενο πίνακα.

Ειδικότερα οι **συντελεστές αποσβέσεων**, για τον σχηματισμό των αποσβέσεων είναι οι προβλεπόμενοι από το Π.Δ. 299/2003. Για τα πάγια περιουσιακά στοιχεία (πάγια - μόνιμης εγκατάστασης κοινής χρήσεως, π.χ. οδοί, πλατείες, πεζοδρόμια κ.λ.π.) που δεν προβλέπονται συντελεστές από τη σχετική νομοθεσία οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν με βάση την πιθανολογούμενη διάρκεια ζωής τους και υπολογίστηκαν με συντελεστή 8,33%.

Οι διαφορές από αποτίμηση συμμετοχών (τίτλοι πάγια επένδυσης) και χρεογράφων παρατίθενται κατωτέρω παράγραφος 4.β.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β.1. «Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β.3 «Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ.Ι.1 «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δεν γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Οι προσθήκες των εξόδων εγκατάστασης αναλύονται στον πίνακα Νο 1 «Πίνακας μεταβολών παγίων, 31.12.2012».

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ – ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Βλέπε αμέσως κατωτέρω παράγραφο 4.β.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Παραθέτουμε τον παρακάτω πίνακα τίτλων πάγιας επένδυσης (συμμετοχών) με τις πληροφορίες που απαιτεί η παραπάνω διάταξη:

	Εταιρία	Τρέχουσα Αξία Ισολογισμού	Τρέχουσα Αξία 31.12.2012	Διαφορά Για Αποτίμηση
1	Ήπειρος Αναπτυξιακή ΑΕ	15.777,00	0,00	15.777,00
2	Συνεταιριστική Τράπεζα Ηπείρου	140,00	78,20	61,80
		15.917,00	78,20	15.838,80

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ – ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχουν διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων με εξαίρεση όσες αναφέρονται στο Προσάρτημα αυτό και στο Ισολογισμό.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων

Δεν υπάρχουν διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Δήμου, κατά την 31.12.2012, συνολικού ποσού 116.219.516,59 € αφορά τη **διαφορά** μεταξύ των στοιχείων του ενεργητικού **μείον** των υποχρεώσεων, προέκυψε δε, κατά ποσό 116.374.008,45 €, από την **απογραφή έναρξης** (1.1.2011) των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού του Δήμου, και στη συνέχεια **μειώθηκε**, κατά τα εξής ποσά: α) 156.732.08 ευρώ που αφορά τακτοποίηση προμηθευτών, β) 587,27 ευρώ που αφορά λογαριασμό όψεως της Α.Τ.Ε. και γ) 155,13 ευρώ που αφορά ποσά που κατατέθηκαν από το Τ.Π.Δ. στην Τράπεζα Ηπείρου, και **αυξήθηκε** κατά τα εξής ποσά: α) 2.160,16 ευρώ που αφορά λογαριασμό όψεως της Α.Τ.Ε., β) 780,45 ευρώ που αφορά λογαριασμό όψεως της Τράπεζας Ηπείρου, γ) 9,30 ευρώ που αφορά λογαριασμό όψεως της Milenium Bank και δ) 32,71 ευρώ που αφορά ποσά που αναλήφθηκαν από λογαριασμό της Τράπεζας Ηπείρου. Για τις ανωτέρω τροποποιήσεις αυτές εκκρεμεί η έγκρισή τους από το Δημοτικό Συμβούλιο.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού «Λοιπές προβλέψεις» όταν είναι αξιόλογες.

Δεν υπάρχουν τέτοια ποσά.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του Δήμου, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή και οι

υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις που λήγουν σε διάστημα μεγαλύτερο από πέντε έτη ανέρχονται στο ποσό των 801.452,49 €. Και αφορούν τις δόσεις δύο (2) δανείων στην Τράπεζα Ηπείρου.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Δήμου, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν τέτοιες υποχρεώσεις

8. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και 56.01 «Έξοδα χρήσεως πληρωτέα», αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	197.459,38 €
---------------------------------	---------------------

Ανάλυση:

Έσοδα από δικαιώματα εμπορίας ποσίων υδάτων εισπρακτέων στην επόμενη χρήση	2.987,46
Έσοδα Ύδρευσης 2012 εισπρακτέα στην επόμενη χρήση	<u>194.471,92</u>
Σύνολο	<u>197.459,38</u>

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του Δήμου. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Δεν έχουν λογιστικοποιηθεί τέτοια ποσά.

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Δήμου, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Υπάρχουν Προσημειώσεις Υποθηκών - Υποθήκες συνολικού ποσού 35.536,48 €.

11. ΑΜΟΙΒΕΣ - ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13: Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Οι αμοιβές και έξοδα Δημάρχου, Αντιδημάρχων και Προέδρου και των λοιπών μελών του Δημοτικού Συμβουλίου, κατά τη χρήση 2012, ανήλθαν στο συνολικό ποσό των 320.796,64 €.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιωδών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις.

(1) Μέσος όρος προσωπικού: άτομα 64

(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

- Μόνιμο προσωπικό	47
- Αορίστου χρόνου	6
- Ορισμένου χρόνου	11
Σύνολο	64

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

60.01	Αποδοχές μόνιμων υπαλλήλων	815.886,00
60.02	Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων αορίστου χρόνου	73.963,55
60.03	Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	55.609,54
60.04	Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων	68.506,02
60.05	Εργοδοτικές εισφορές	310.194,68
60.06	Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	6.048,98
	Σύνολο	1.330.208,77

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «Έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «Έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «Έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Δήμου.

Έκτακτα και ανόργανα έσοδα 43.066,00 €

Ανάλυση:

- Έκτακτη επιχορήγηση Υπουργείου Εσωτερικών	43.066,00
Σύνολο	43.066,00

Έκτακτα και ανόργανα έξοδα 1.146,46 €

Ανάλυση:

- Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	1.146,46
Σύνολο	1.146,46

Έσοδα προηγούμενων χρήσεων 259.275,63 €

Ανάλυση:

- Τακτοποίηση τόκων δανείων χρήσης	18.529,32
- Έσοδα από επιστροφή εν γένει χρημάτων	10.338,42
- Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα προηγούμενων χρήσεων	204.599,50
- Τακτοποίηση λογαριασμού απαιτήσεων	700,02
- Επιστροφή χρημάτων από αρνητικούς λογαριασμούς έργων προηγούμενων χρήσεων	25.108,37
Σύνολο	259.275,63

Έξοδα προηγούμενων χρήσεων 7.775,51 €

Ανάλυση:

- Χρεωστικά τιμολόγια προηγούμενων χρήσεων	929,62
- Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων εσόδων	2.432,17
- Φόρος πιστωτικών τόκων προηγούμενης χρήσης	4.413,72
Σύνολο	7.775,51

Έκτακτες ζημίες 6.013,34 €

Ανάλυση:

- Ζημίες από διαγραφή απαιτήσεων	6.013,34
Σύνολο	6.013,34

13. ΆΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Η κλειόμενη χρήση είναι η πρώτη, κατά την οποία ο Καλλικρατικός Δήμος Δωδώνης τήρησε το Διπλογραφικό σύστημα, που προβλέπεται από το Π. Δ. 315/1999 και ελέγχεται για τη χρήση αυτή από Ορκωτό Λογιστή - Ελεγκτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π. Δ. 315/1999 και του Ν. 2880/2001.

Καλπάκι, 18 Νοεμβρίου 2014

Ο Δήμαρχος

Ο Αντιδήμαρχος

Κωνσταντίνος Καψάλης
Α.Δ.Τ. ΑΕ 758282

Στέλιος Κουκουλάρης
Α.Δ.Τ. ΑΒ 804128

Ο Προϊστάμενος
Οικονομικής Υπηρεσίας

Ο Λογιστής

Βασίλειος Τσιμογιάννης
Α.Δ.Τ. Ξ 461814

Ευάγγελος Κατσάνος
Αρ.Αδ. Ο.Ε.Ε. 0070212
Α' Τάξης