

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α**

Από το 19ο πρακτικό της 24-11-2014 ειδικής συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Διδυμοτείχου.

Απόφαση αριθμ. 303/2014

ΘΕΜΑ: Έγκριση Απολογισμού-Ισολογισμού & Αποτελεσμάτων Χρήσης Δήμου Διδυμοτείχου έτους 2013

Στο Διδυμότειχο, σήμερα στις 24 του μηνός Νοεμβρίου, του έτους 2014, ημέρα Δευτέρα και ώρα 18:30 μ.μ. το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου συνήλθε σε **ειδική συνεδρίαση** στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου Διδυμοτείχου, ύστερα από την με αριθμό πρωτ.19/20-11-2014 έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου Δ.Σ., κατά τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87), η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του προαναφερθέντος άρθρου, παρόντος και του γραμματέως κ. Τερζούδη Δούλη.

Παρόντος του Δημάρχου κ. Πατσουρίδη Παρασκευά, αφού διαπιστώθηκε από την Πρόεδρο του Δημοτικού Συμβουλίου, πως υπήρχε νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο 27 μελών βρέθηκαν παρόντα 25 μέλη και ονομαστικά οι :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Πουργιάζη Χρυσή
2. Σλαβούδης Κωνσταντίνος
3. Τσιτσιφύλλας Σταύρος
4. Κεσόγλου Δημήτριος
5. Καμάργιος Νικόλαος
6. Σταμπολίδου Βασιλική
7. Μηνούδης Παναγιώτης
8. Δημοσχάκη Βασιλική
9. Καραμπασάκης Αναστάσιος
10. Πετρίδου Μαρία
11. Εμμανουηλίδης Δημήτριος
12. Τοπαλούδης Ιωάννης
13. Γκουρλουμένου Δέσποινα
14. Σίμογλου Αθανάσιος
15. Τζιβάρας Γεώργιος
16. Καραφείζη Βάια
17. Τοκαμάνης Χρήστος
18. Τσιγκουρλός Βασίλειος
19. Βαργιαμίδης Βασίλειος
20. Σιαλάκης Αθανάσιος
21. Θεοδοσίου Στυλιανή
22. Χατζηανδρέου Γεώργιος
23. Τσιπούδης Αθανάσιος
24. Δελημπέη Χρυσούλα
25. Παγωνάκης Νικόλαος

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Κελεσιδης Αναστάσιος
2. Κισσούδης Χρήστος

Στην ειδική συνεδρίαση καλέστηκαν και παραβρεθήκαν ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής κ. Λαζαρίδης Νικόλαος και ο λογιστής κ. Ζουμπούλης Μαντζιαράκης.

Η κ. Πρόεδρος αφού κήρυξε την έναρξη της ειδικής συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου και ανακοίνωσε το 1^ο και μοναδικό θέμα της ημερήσιας διάταξης, έδωσε στη συνέχεια το λόγο στην Προϊσταμένη Οικονομικού Τμήματος κ. Τσουλτζίδου Μαρία, που είπε τα ακόλουθα:

«Με το άρθρο 163 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (Ν. 3463/06), ορίζονται τα εξής: Ο Απολογισμός, Ισολογισμός & τα Αποτελέσματα Χρήσεως, πριν την υποβολή τους στο δημοτικό συμβούλιο, ελέγχονται από έναν ορκωτό ελεγκτή - λογιστή.

Ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής, για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσαρτήματος) του Δήμου, εφαρμόζει τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, οι οποίες συμφωνούν με τις βασικές αρχές των διεθνών ελεγκτικών προτύπων. Στο χορηγούμενο πιστοποιητικό έλεγχου του, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής αναφέρει εάν ο Δήμος εφάρμοσε ορθά το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων και εάν τηρήθηκαν οι διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα και των αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων οι οποίες αφορούν το οικονομικό, λογιστικό και διαχειριστικό σύστημα των Δήμων. Περιλαμβάνει επίσης και όλες τις παρατηρήσεις που αφορούν σε σημαντικές ανεπάρκειες που έχουν ουσιώδη επίδραση στην ακρίβεια ή ορθότητα κονδυλίων του ισολογισμού ή των αποτελεσμάτων χρήσεως.

Εκτός από το πιστοποιητικό ελέγχου,, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής υποχρεούται να καταρτίζει και έκθεση ελέγχου, στην οποία θα περιλαμβάνει τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχο του, παραθέτοντας, επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα. Η έκθεση ελέγχου υποβάλλεται από τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή στο δημοτικό συμβούλιο και μαζί με την πράξη του Δημοτικού Συμβουλίου, υποβάλλονται στο Ελεγκτικό Συνέδριο και η υποβολή ανακοινώνεται στο Περιφερειάρχη της οικείας Περιφέρειας .

Το συμβούλιο αφότου παραλάβει τον απολογισμό, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως και την έκθεση της οικονομικής επιτροπής αποφασίζει με πράξη του για την έγκριση του απολογισμού, ισολογισμού & αποτελέσματα χρήσης και διατυπώνει τις παρατηρήσεις του σχετικά με αυτόν, σε ειδική για αυτόν το σκοπό συνεδρίαση, στην οποία παρίσταται και ο διευθυντής των οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου.

Στους Δήμους που εφαρμόζουν κλαδικό λογιστικό σχέδιο, στην ανωτέρω ειδική συνεδρίαση καλείται και παρίσταται και ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής ή ο αναπληρωτής του, ο οποίος συνέταξε το πιστοποιητικό ελέγχου. Η απουσία του ορκωτού ελεγκτή - λογιστή ή του αναπληρωτή του δεν επηρεάζει τη λήψη απόφασης του συμβουλίου, υπό τον όρο ότι αποδεικνύεται η εμπρόθεσμη πρόσκληση του στην ειδική συνεδρίαση.

Επειδή ο Δήμος Διδυμοτείχου εφαρμόζει κλαδικό λογιστικό σχέδιο, με' την υπ' αριθμ. Γ88/2014 απόφαση του Δημάρχου, ορίστηκε ο κ Λαζαρίδης Νικόλαος (Α.Μ. ΣΟΕΛ 37641) ως ορκωτός ελεγκτής - λογιστής, με αναπληρωτή του τον κ Γιατρά Αντώνιο (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.19141) για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του έτους 2013 .Μετά τους απαραίτητους ελέγχους στον απολογισμό, ισολογισμό και αποτελέσματα χρήσης του Δήμου Διδυμοτείχου για το οικον. έτος 2013, πρόέβησαν στη σύνταξη πιστοποιητικού ελέγχου και έκθεσης ελέγχου.

Η Οικονομική Επιτροπή, με την αριθμ.**145/01-08-2014** απόφασή της σύμφωνα με την οποία διενέργησε τον προέλεγχο του απολογισμού, ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης του Δήμου της χρήσης 2013, υπέβαλλε στο Δημοτικό Συμβούλιο τον Απολογισμό, Ισολογισμό του οικονομικού έτους 2013, προς έγκριση μαζί με τα αποτελέσματα χρήσεως και τη σχετική έκθεση η οποία συνοπτικά έχει ως εξής:

«Έχοντας υπόψη τις διατάξεις:

- 1) εδαφ. γ, § 1, άρθρου 72, Ν.3852/10 (Περί αρμοδιότητας της Οικονομικής Επιτροπής για προέλεγχο του απολογισμού)
- 2) § 1, άρθρου 163, Ν.3643/06 (Περί υποβολής στην Οικονομική Επιτροπή του λογαριασμού διαχείρισης του οικ. έτους που έληξε). Σας υποβάλλω τον απολογιστικό

πίνακα οικ. έτους 2013 για προέλεγχο από εσάς και την υποβολή του στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση:

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ,ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΧΡΗΣΗ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2013 ,ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ
ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΗΣ ΠΑΡ.2 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 163 ΤΟΥ Ν.3463/06**

ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

1. ΕΣΟΔΑ

α/α	περιγραφή	Προϋπολογισθέντα	βεβαιωθέντα	εισπραχθέντα	υπόλοιπα εισπρακτέα
1	Έσοδα	19.163.537,29	13.583.367,72	11.794.982,00	1.787.819,53

2. ΕΞΟΔΑ

α/α	περιγραφή	προϋπολογισθέντα	ενταλθέντα	πληρωθέντα έξοδα
1	Έξοδα	19.163.537,29	9.517.018,41	9.685.786,43

3. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ

α/α	Περιγραφή	Ποσό
1	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	2.250.202,00
2	Χρηματικό υπόλοιπο 31/12/2013	2.109.196,06

4. ΠΑΓΙΕΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ

Τα ποσά των παγίων προκαταβολών που συστάθηκαν με απόφαση της Ο.Ε, επεστράφησαν στο ταμείο του Δήμου σύμφωνα με τις σύννομες διαδικασίες και απαλλάχθηκαν κάθε ευθύνης οι υπόλογοι.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2013

1.Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2013 ανήλθαν στο ποσό των 6.521.546,38 ευρώ και με την προσθήκη των εσόδων από τόκους καταθέσεων ποσού 32.038,83 ευρώ ανήλθαν στο ποσό των 6.553.585,21 ευρώ . Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 3.156.029,96 ευρώ, το μεγαλύτερο μέρος αφορά αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των 9.709.291,24 ευρώ .

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2013 έχει ως εξής:

70	Πωλήσεις εμπορευμάτων & λοιπών αποθεμάτων	€	19,27
71	Πωλήσεις προϊόντων	€	485,40
72	Έσοδα από φόρους -εισφορές -πρόστιμα-προσαυξήσεις	€	206.877,55
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα-μισθώματα & παροχές υπηρεσιών	€	1.755.908,00
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	€	4.551.075,92
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες & δωρεές	€	7.180,24
76	Έσοδα κεφαλαίων	€	32.038,83

	Σύνολο Οργανικών εσόδων Α	€	6.553.585,21
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	2.190.556,64
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	965.149,39
	Σύνολο Ανόργανων εσόδων Β	€	3.115.706,03
	Γενικό Σύνολο (Α+Β)	€	9.709.291,24

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2013 έχει ως εξής:

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	2.361.864,87
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	€	653.067,08
62	Παροχές τρίτων	€	1.217.582,13
63	Φόροι – Τέλη	€	19.405,58
64	Διάφορα έξοδα	€	244.873,32
65	Χρεωστικοί τόκοι και έξοδα	€	90.337,69
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	€	2.107.416,37
67	Παροχές –χορηγίες –Επιχορηγήσεις –Επιδοτήσεις – Δωρεές	€	901.069,91
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	€	35.439,24
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	€	7.631.056,19
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	35.923,65
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	784.661,42
	Σύνολο Εκτάκτων εξόδων	€	820.585,07
25	Αναλώσιμα Υλικά	€	357.910,62
26	Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	€	53.382,99
	Σύνολο αναλώσεων	€	411.293,61
	Γενικό Σύνολο	€	8.862.934,87

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών και των αναλωσίμων ειδών ανήλθε στο ποσό των 6.194.951,62 ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των 1.684.852,52 ευρώ τα έξοδα δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των 72.207,97 ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των 90.337,69 ευρώ.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών ανήλθε στο ποσό των 8.042.349,80 ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσης 2013 ποσού 9.709.291,24 ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2013 ποσού 8.862.934,87 ευρώ, που μαζί με το πλεόνασμα της προηγούμενης χρήσης διαμορφώνει το πλεόνασμα εις νέον συνολικού ποσού 1.765.304,47 ευρώ.

Οι συνολικές πληρωμές του Δήμου στη χρήση 2013 ανήλθαν στο ποσό των 9.685.786,43 ευρώ.

Το σύνολο των εισπράξεων του Δήμου του έτους 2013 9.505.827,59 ευρώ πλέον τα χρηματικά διαθέσιμα αρχής της χρήσης που ανέρχονταν στο ποσό των 2.289.154,90 ευρώ ήτοι συνολικό ποσό των 11.794.982,49 μείον τις πληρωμές του Δήμου του έτους 2013

9.685.786,43 ευρώ πλέον επιταγές εισπρακτέες ποσού 18.810,55 ευρώ μας δίδει τα διαθέσιμα τέλους της χρήσης 2013 που ανέρχονται στο ποσό των 2.128.006,61 ευρώ.

5. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2013 η αξία κτήσεως των παγίων στοιχείων ανέρχεται στο ποσό των 47.702.113,88 ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού 30.441.803,41 ευρώ, εκ των οποίων ποσό 28.331.173,40 ευρώ αφορά τις αποσβέσεις της χρήσεως 2012, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 17.260.310,47 ευρώ.

6. ΔΑΝΕΙΑ

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια του Δήμου ανέρχονται στο ποσό των 2.287.470,96 ευρώ.

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των 1.045.392,07 ευρώ.

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων του Δήμου, ανέρχεται στο ποσό των 639.965,34 ευρώ.

8. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Το σύνολο των διαθεσίμων του Δήμου στις 31.12.2013, ανερχόταν στο ποσό των 2.128.006,61.

9. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Δεν υπήρξε μεταβολή στο Κεφάλαιο του Δήμου. Το συνολικό Κεφάλαιο του Δήμου ανέρχεται σε 6.598.513,09 ευρώ.

10. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις και τις παραπάνω αναλύσεις ο Δήμος για την χρήση 2013, παρουσιάζει σημαντικά λογιστικά κέρδη.

Η Διοίκηση του Δήμου και το προσωπικό, θα πρέπει να καταβάλουν κάθε δυνατή προσπάθεια για την βελτίωση των οικονομικών αποτελεσμάτων καθώς επίσης και της έγκαιρης είσπραξης των απαιτήσεων έναντι τρίτων.»

Στην συνέχεια η κ. Πρόεδρος έδωσε το λόγο στον ορκωτό ελεγκτή – λογιστή κ.Λαζαρίδη Νικόλαο ο οποίος ανέφερε τα εξής:

«1. ΕΝΤΟΛΗ ΚΑΙ ΑΝΑΘΕΣΗ ΤΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ο Έλεγχός μας πραγματοποιήθηκε βάσει της Γ 88/2014 απόφασης Δημάρχου Διδυμοτείχου. Ο Έλεγχος μας πραγματοποιήθηκε βάσει των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων τα οποία είναι εναρμονισμένα με τα πρότυπα της Εθνικής μας Νομοθεσίας.

Η εργασία έχει ως σκοπό την σύνταξη σχετικής εκθέσεως η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

Επιπλέον και στα πλαίσια της σχετικής νομοθεσίας ο ελεγκτής συντάσσει και σχετική αναλυτική έκθεση (παρούσα εργασία) με όλα τα υπόλοιπα σχετικά ευρήματα τα οποία δεν περιλαμβάνονται στην έκθεση που επισυνάπτεται στις οικονομικές καταστάσεις.

Πέραν των ανωτέρω θεωρούμε σκόπιμο και επιβάλλεται στα πλαίσια του ελέγχου μας να δοθούν και σχετικές συστάσεις με σκοπό την βελτίωση της λειτουργίας του Δήμου.

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ**

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία
1. Έξοδα Ιδρύσεως & Πρώτης Εγκαταστάσεως	457.339,76	336.061,95	121.277,81
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.053.896,74	952.937,41	100.959,33
Σύνολο εξόδων εγκαταστάσεως	1.511.236,50	1.288.999,36	222.237,14

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**Ι. ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ**

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Ι. Ασώματες ακινητοποιήσεις			
1. Έξοδα Ερευνών & Ανάπτυξης	24.440,77	22.270,46	2.170,31

Τα ανωτέρω αφορούν στην αξία κτήσης, τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και της χρήσεως και την αναπόσβεστη αξία των Εξόδων Ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης, Λογισμικών προγραμμάτων και μελετών.

Κατά την κλειόμενη διαχειριστική χρήση 2013 δεν πραγματοποιήθηκαν προσθήκες επί των ανωτέρω λογαριασμών.

ΙΙ. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	2.110.718,27	0,00	2.110.718,27
1α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	1.732.854,98	1.382.412,36	350.442,62
1β. Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσης	1.537.863,24	1.184.820,74	353.042,50
1γ. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσης	7.468.973,34	6.395.595,61	1.073.377,73
1δ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσης	1.556.179,65	1.137.642,31	418.537,34
2. Αγροί & λοιπές εδαφικές εκτάσεις	4.178.697,27	0,00	4.178.697,27
3. Κτίρια & Τεχνικά έργα	12.586.261,81	7.881.093,96	4.705.167,85
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσης	1.278.094,76	944.249,44	333.845,32
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	4.484.526,85	3.350.436,83	1.134.090,02
4. Μηχανήματα-τεχνικές εγκ/σεις & λοιπός μηχ.εξοπλ.	2.312.747,68	2.130.298,91	182.448,77
5. Μεταφορικά μέσα	2.678.182,85	2.332.195,46	345.987,39
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.501.964,56	2.369.517,51	132.447,05
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	1.714.930,58	0,00	1.714.930,58

Τα ανωτέρω κονδύλια όπως αποτυπώνονται επί των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου αφορούν στην αξία κτήσης των παγίων περιουσιακών στοιχείων ιδιοκτησίας του Δήμου κατά την 31/12/2013.

Ιδιαίτερη ανάλυση πραγματοποιείται επί του μητρώου παγίων στοιχείων του Δήμου.

Τα οικόπεδα που έχει στην ιδιοκτησία του ο Δήμος, αποτιμήθηκαν κατά την απογραφή έναρξης σύμφωνα με το ισχύον σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της Δ.Ο.Υ.

Οποιοσδήποτε επικείμενες διαφοροποιήσεις στις αντικειμενικές αξίες όπως επίσης και από την εφαρμογή του Εθνικού Κτηματολογίου θα πρέπει να ληφθούν υπόψη.

Από τον έλεγχό μας για τον τομέα των Παγίων Σημειώνουμε τα παρακάτω.

α) Πάγιο με την ονομασία "HYUNDAI MATRIX ΚΗΙ 5081 (ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ)" είναι καταχωρημένο στα πάγια του Δήμου ενώ αποτελεί πάγιο Δημοτικής επιχείρησης.

β) Το μητρώο παγίων στοιχείων θα πρέπει να βελτιωθεί και να παρέχει πληροφόρηση σχετικά με την χρηματοδότηση του κάθε παγίου.

Οι αποσβέσεις διενεργήθηκαν στην παρούσα χρήση σύμφωνα με το ΠΔ 299/2003 κατά παρέκκλιση του Ν. 4110/2013. Στα ζητήματα που μνημονεύονται παραπάνω εφίσταται προσοχή χωρίς να διατυπώνεται επιφύλαξη επ' αυτών.

III. ΤΙΤΛΟΙ ΠΑΓΙΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ & ΑΛΛΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

1. Τίτλοι Παγίας Επένδυσης 6.608.251,20
Μείον : Προβλέψεις (1.439.228,37)
5.169.022,83

Η αξία κτήσεως των τίτλων παγίας επένδυσης αναλύεται ως εξής :

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΑΞΙΑ 31/12/2013
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΡΑΔΙΟΦΩΝΟ ΔΙΔΥΜΟΤΕΙΧΟΥ	73.367,57
ΔΗ.ΚΕ.ΔΙ	706.749,82
Ε.Ε.Α.Β.Ε. Α.Ε	137.439,24
Δ.Ε.Σ.Δ.Δ.	29.347,03
Δ.Ε.Υ.Α.Δ.	5.080.727,00
ΕΘΝΙΚΟ ΔΙΚΤΥΟ ΔΗΜΩΝ ΠΡΟΑΓΩΓΗΣ ΥΓΕΙΑΣ	500,00
ΕΘΝΙΚΟ ΔΙΚΤΥΟ ΠΟΛΕΩΝ ΜΕ ΠΟΤΑΜΙΑ	500,00
ΕΝΩΣΗ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΠΟΛΕΩΝ ΜΕ ΜΕΣΑΙΩΝΙΚΑ ΚΑΣΤΡΑ	500,00
ΔΗ.ΚΕ.ΔΗ. ΜΕΤΑΞΑΔΩΝ	237.388,11
Ε.Ε.Α.Β.Ε. Α.Ε. (ΜΕΤΑΞΑΔΕΣ)	42.170,00
ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΔΙΔΥΜΟΤΕΙΧΟΥ Α.Ε. (ΜΕΤΑΞΑΔΕΣ)	44.020,54
ΔΙ.Α.ΜΑ.Θ Α.Ε.	13.428,90
ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΔΙΔΥΜΟΤΕΙΧΟΥ Α.Ε.	242.112,99
ΣΥΝΟΛΟ	6.608.251,20

Οι συμμετοχές του Δήμου αφορούν πέντε (5) Δημοτικές Επιχειρήσεις, τρεις (3) Ανώνυμες εταιρείες και τρεις (3) Αστικές μη κερδοσκοπικές εταιρείες, οι οικονομικές καταστάσεις των οποίων δεν ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, εκτός μιας εξ αυτών, ήτοι

Δ.Ε.Υ.Α.Δ συνολικού ποσού ευρώ 5.080.727,00. Σημειώνουμε ότι δεν τέθηκαν υπόψιν μας οι οικονομικές καταστάσεις της μιας εξ των Ανώνυμων εταιρειών ήτοι Δ.Ε.Υ.Α.Δ συνολικού ποσού 5.080.727,00. Η αξία της εν λόγω συμμετοχής έχει αποτιμηθεί σύμφωνα με το ΠΔ 315/1999 και διατηρούμε επιφύλαξη γι' αυτό.

Προβλέψεις Υποτίμησης

Οι προβλέψεις υποτίμησης (Ζημίες από την αποτίμησης συμμετοχών) του Δήμου Διδυμοτείχου προέκυψαν από τις παρακάτω συμμετοχές :

Εταιρεία Έρευνας & Ανάπτυξης Β. Έβρου	€	179.609,24
Δ.Ε.Σ.Δ.	€	29.349,03
ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΔΙΔΥΜΟΤΕΙΧΟΥ Α.Ε.	€	242.112,99
ΔΗ.ΚΕ.ΔΙ.	€	706.748,46
ΔΗ.ΚΕ.ΔΗ ΜΕΤΑΞΑΔΩΝ	€	237.388,11
ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΔΙΔΥΜΟΤΕΙΧΟΥ Α.Ε. (ΜΕΤΑΞΑΔΩΝ)	€	<u>44.020,54</u>
<u>ΣΥΝΟΛΟ</u>	€	<u>1.439.228,37</u>

Οι ανωτέρω προβλέψεις υποτίμησης προέκυψαν σωρευτικά από τη χρήση της έναρξης τήρησης του διπλογραφικού συστήματος από το Δήμο Διδυμοτείχου.

ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ) € 22.204,925,85

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Π. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

1.ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	€	1.788.385,23
ΜΕΙΟΝ : ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	€	<u>(1.166.780,00)</u>
	€	<u>621.605,23</u>

Στο ανωτέρω κονδύλι περιλαμβάνεται ποσό € 1.788.385,23, το οποίο αφορά καθυστερημένες απαιτήσεις από έσοδα του Δήμου που είχαν βεβαιωθεί σε προηγούμενες χρήσεις. Ο Δήμος έχει ήδη σχηματίσει πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων του για πιθανή ζημία που θα προκύψει από τη μη είσπραξη των απαιτήσεων αυτών ποσού ευρώ 1.116.780,00 η οποία κρίνεται από εμάς ως επαρκής.

11. ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	€	18.360,11
-----------------------	---	-----------

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά σε λοιπές απαιτήσεις του Δήμου κατά την 31/21/2013.

ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	€	639.965,34
-------------------	---	------------

ΙV. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

1. ΤΑΜΕΙΟ	€	28.188,35
-----------	---	-----------

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τα μετρητά που είχε στο ταμείο του ο Δήμος Διδυμοτείχου την 31/12/2013.

Πραγματοποιήθηκε καταμέτρηση στο ταμείο του Δήμου και προέκυψε πλεόνασμα 5,98 €.

3. ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ & ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ € 2.099.818,26

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τα υπόλοιπα της 31/12/2013 καταθέσεων όψεως του Δήμου Διδυμοτείχου σε διάφορες τράπεζες και αναλύεται ως εξής :

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	€	2.071.003,84
ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	€	500,00
ΤΡΑΠΕΖΑ ALPHA	€	794,04
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΘΝΙΚΗ	€	27.520,38
ΣΥΝΟΛΟ	€	2.099.818,26

Διενεργήθηκε συμφωνία μεταξύ των υπολοίπων που εμφανίζονται στα βιβλία του Δήμου με τα αντίστοιχα extrait των τραπεζών και διαπιστώθηκε η συμφωνία των ανωτέρω υπολοίπων με 31/12/2013.

ΣΥΝΟΛΟ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ € **2.128.006,61**
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔΙΙ+ΔΙΥ) € **2.767.971,95**

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ € **229.105,69**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τις εκκαθαρίσεις της ΔΕΗ για τους μήνες Νοέμβριο και Δεκέμβριο 2013 που θα εισπραχθούν μέσα στη χρήση του 2014.

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε) € **25.424.240,63**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Ι. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο αρχικά προσδιορίσθηκε ως διαφορά Ενεργητικού και Παθητικού. Σύμφωνα με την παράγραφο 1.1.108 του Π.Δ. 315/1999 οποιεσδήποτε αποκλίσεις προκύπτουν μεταξύ Απογραφής Έναρξης και της πραγματικής περιουσιακής κατάστασης του Δήμου καταχωρούνται με μεταβολή του κεφαλαίου.

Στην χρήση του 2013 καμία μεταβολή του καταβλημένου κεφαλαίου δεν πραγματοποιήθηκε.

ΙΙ. ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ – ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

3. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ € **13.565.750,35**

Το ανωτέρω ποσό αφορά έσοδα από επιχορηγήσεις που έχουν χορηγηθεί στο Δήμο από διάφορους φορείς και το πρόγραμμα δημοσίων επενδύσεων (Σ.Α.Τ.Α, ΘΗΣΕΑΣ, ΟΠΑΓΚ, ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ & ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ, INTERREG κ.α.) για την αγορά παγίων

περιουσιακών στοιχείων και κατασκευή εγκαταστάσεων κοινής ωφέλειας. Οι επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων δεν μεταφέρονται στα αποτελέσματα αλλά αποσβένονται ανάλογα με την ωφέλιμη ζωή των παγίων για την κατασκευή των οποίων έχουν χορηγηθεί. Κατά τον έλεγχο που πραγματοποιήσαμε στο συγκεκριμένο κονδύλι δεν προέκυψαν ουσιώδεις εξαιρέσεις. Παρόλα αυτά ενδεδειγμένος λογιστικός χειρισμός είναι να καταχωρούνται οι επιχορηγήσεις στο σύνολο τους στο κονδύλι αυτό και οι αποσβέσεις να τηρούνται σε αντίθετο λογαριασμό του ίδιου κονδυλίου. Τα οφέλη που προκύπτουν από το συγκεκριμένο λογιστικό χειρισμό είναι η ευκολία τήρησης του που διευκολύνουν την ομαλή παρακολούθηση του, χωρίς αυτό να κρίνεται σκόπιμο ή αναγκαίο.

V. ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ ΕΙΣ ΝΕΟ € 1.765.304,47

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά το κέρδος που προέκυψε αθροιστικά από το πλεόνασμα που δημιουργήθηκε κατά τις χρήσεις 2011,2012 και την παρούσα ελεγχόμενη 2013.

ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΙΙΙ) € 21.929.567,91

B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ € 55.502,42

1.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΖΗΜΕΙΩΣΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΛΟΓΩ ΕΞΟΔΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑ.

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά πρόβλεψη για την αποζημίωση προσωπικού των υπαλλήλων αορίστου χρόνου του Δήμου λόγω συνταξιοδότησης τους.

Γ. ΥΠΟΨΡΕΩΣΕΙΣ

I. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

2ΔΑΝΕΙΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ € 2.287.470,96

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά χρεολυτικές δόσεις δανείων οι οποίες είναι πληρωτέες μετά την 31/12/2014.

Το σύνολο των οφειλών του Δήμου Διδυμοτείχου προς διάφορες τράπεζες αναλύεται ως εξής :

ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	€ 2.219.919,43
ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ & ΔΑΝΕΙΩΝ	€ 455.549,58
ΣΥΝΟΛΟ	€ 2.675.469,01
ΜΕΙΟΝ : ΠΛΗΡΩΤΕΑ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ	€ 387.998,05
ΣΥΝΟΛΟ ΜΑΚΡ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	€ 2.287.470,96

Το βραχυπρόθεσμο μέρος των δανείων που είναι πληρωτέο στην επόμενη χρήση, ήτοι 1/1/2014-31/12/2014 προκύπτει από τις συμβάσεις των δανείων που τέθηκαν στην διάθεση μας και πιο συγκεκριμένα από τους τοκοχρεωλυτικούς πίνακες των δανείων που επισυνάπτονται στις συμβάσεις.

II. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

1. ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ**€ 489.116,48**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τα υπόλοιπα της 31/12/2013 των ανεξόφλητων τιμολογίων του Δήμου Διδυμοτείχου προς διάφορους προμηθευτές, Κατά τον έλεγχο μας εστάλησαν επιστολές σε αρκετούς προμηθευτές σε ποσοστό 90% περίπου για την επιβεβαίωση των οφειλών του Δήμου σε αυτούς κατά την 31/12/2013 και εξ αυτού λάβαμε απαντητικές επιστολές από το 42% περίπου. Επισημαίνουμε ότι μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Εκθέσεως δεν είχαμε λάβει απαντήσεις από όλους τους προμηθευτές και ως εκ τούτου εάν ληφθεί απάντηση από προμηθευτή ή πιστωτή που θα εμφανίζει σημαντική διαφορά θα σας ενημερώσουμε με σχετική επιστολή μας.

2α. ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ**€ 18.810,55**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά επιταγές πληρωτέες οι οποίες τακτοποιήθηκαν μέσα στην επόμενη χρήση.

5. Υποχρεώσεις από Φόρους – Τέλη**€ 39.636,03**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά κυρίως τις υποχρεώσεις του Δήμου προς τη Δ.Ο.Υ κατά την 31/12/2013 από φόρους και τέλη αμοιβών προσωπικού, αμοιβών ελευθέρων επαγγελματιών, παρακρατούμενο φόρο 1% - 4% - 8% προμηθευτών υπέρ Δημοσίου και αναλύεται ως εξής :

Φ.Μ.Υ.	€ 6.611,39
Φ.Ε.Ε	€ 1.457,24
ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ ΟΓΑ	€ 4.464,63
ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ ΟΓΑ ΟΙΚΟΔΟΜΩΝ	€ 2.445,82
ΦΟΡΟΣ 1% - 4% - 8%	€ 24.656,95
ΣΥΝΟΛΟ	€ 39.636,03

Οι παραπάνω υποχρεώσεις τακτοποιήθηκαν μέσα στη επόμενη χρήση.

6. ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ**€ 37.661,29**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τις υποχρεώσεις του Δήμου προς τους φορείς κύριας και επικουρικής ασφάλισης (ΙΚΑ, ΤΣΜΕΔΕ, ΤΥΔΚΥ, ΤΕΑΔΥ, ΟΠΑΔ κ.λπ.) κατά την 31/12/2013 και αναλύεται ως εξής :

ΙΚΑ	€ 12.229,45
ΤΣΜΕΔΕ	€ 2.276,28
ΤΠΔΥ	€ 2.681,73
ΤΥΔΚΥ	€ 15.357,52
ΛΟΙΠΑ ΑΣΦ. ΤΑΜΕΙΑ	€ 123,21
ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΗ ΑΣΦΑΛΙΣΗ	€ 4.993,10
ΣΥΝΟΛΟ	€ 37.661,29

Οι παραπάνω υποχρεώσεις τακτοποιήθηκαν μέσα στην επόμενη χρήση.

7. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**€ 387.998,05**

ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τις χρεολυτικές δόσεις των δανείων του Δήμου που εξοφλούνται μέσα στην επόμενη χρήση 2014. Σχετική ανάλυση έχει γίνει προγενέστερα στον τομέα των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων.

11. ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ

€ 72.169,67

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά υποχρεώσεις του Δήμου από εισπράξεις για λογαριασμό του Δημοσίου και τρίτων. Κατά τον έλεγχο μας εστάλησαν επιστολές σε ορισμένους πιστωτές και συμπεριλήφθηκαν στο δείγμα των προμηθευτών. Ισχύουν και για αυτό το κονδύλι όσα μνημονευτήκαν παραπάνω για το κονδύλιο των προμηθευτών.

ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (ΓΙ+ΓΙΙ)

€ 3.32.863,03

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

€ 106.307,27

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά έξοδα από τις εκκαθαρίσεις της ΔΕΗ για τους μήνες Νοέμβριο και Δεκέμβριο 2013 που θα πληρωθούν μέσα στη χρήση 2014.

ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)

€ 5.424.240,63

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ**Α. ΕΣΟΔΑ**

1. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΑΓΑΘΩΝ & ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	€ 1.755.908,00
2. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ – ΕΙΣΦΟΡΕΣ – ΠΡΟΣΤΙΜΑ	€ 207.382,32
3. ΤΑΚΤΙΚΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΚΡΑΤΙΚΟ ΠΡΟΥΠ.	€ 4.551.075,92
ΣΥΝΟΛΟ	€ 6.514.366,24

Από την επισκόπηση των λογαριασμών εσόδων της χρήσεως 2013 και το δειγματοληπτικό έλεγχο αυτών, προέκυψε ότι τα κονδύλια που καταχωρήθηκαν στους λογαριασμούς αυτούς προέρχονταν από τις συνήθεις συναλλαγές του Δήμου και αφορούν δεδουλευμένα έσοδα της χρήσεως.

ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΕΩΣ

€ 7.180,14

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά λοιπά έσοδα από εξειδικευμένες λειτουργικές υπηρεσίες του Δήμου Διδυμοτείχου.

ΠΙΣΤΩΤΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ & ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ

€ 32.038,83

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τόκους από καταθέσεις όψεως και προθεσμίας του Δήμου Διδυμοτείχου στις Τράπεζες όπως αυτές αναλύθηκαν στο κονδύλι που αφορά τα χρηματικά διαθέσιμα του Δήμου.

Β. ΕΞΟΔΑ

1. ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	€ 2.361.864,87
2. ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΑΙΡΕΤΩΝ ΑΡΧΟΝΤΩΝ & ΤΡΙΤΩΝ	€ 653.067,08
3. ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	€ 1.217.582,13
4. ΦΟΡΟΙ – ΤΕΛΗ	€ 19.405,58
5. ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	€ 244.873,32
6. ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	€ 90.337,69
7. ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	€ 2.107.416,37
8. ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	€ 35.439,24

Γ. ΕΚΤΑΚΤΑ & ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

1. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ	€ 2.190.536,64
--------------------------------------	-----------------------

Το κονδύλι αφορά τις αναλογούσες αποσβέσεις στη χρήση επιχορηγήσεων παγίων του Δήμου Διδυμοτείχου.

2. ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	€ 965.149,39
--------------------------------------	---------------------

Το κονδύλι αφορά έσοδα για την χρήση του 2012

1. ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	€ 35.923,65
--------------------------------------	--------------------

Το κονδύλι αφορά έξοδα που αφορούν τη χρήση του 2012 και λογιστικοποιήθηκαν το 2013.

3. ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	€ 784.661,42
--------------------------------------	---------------------

3.ΕΥΡΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΠΡΟΕΚΥΨΑΝ ΑΠΟ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΜΑΣ

Τέλος θέλουμε να επισημάνουμε ότι μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας έκθεσης δεν λάβαμε επιστολές από 11 εκ των 5 νομικών συμβούλων του Δήμου και ως εκ τούτου διατηρούμε επιφύλαξη για την ύπαρξη ή μη αγωγών κατά του Δήμου πλέον των 680 χιλιάδων ευρώ περίπου που μας έχουν ήδη γνωστοποιηθεί. Επίσης δεν λάβαμε επιστολή από τους νομικούς συμβούλους για ακίνητα που τυχόν έχει στην κυριότητα του ο Δήμος, με αναφορά τυχόν εμπράγματα βάρη επί αυτών.

Λόγω του ότι πραγματοποιήθηκαν εγγραφές τακτοποίησης μετά το κλείσιμο των βιβλίων, υφίστανται διαφορές όπως απεικονίζονται στα Ισοζύγια λογιστικής και στις Οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Διδυμοτείχου. Παρόλα αυτά ο Ισολογισμός απεικονίζει την πραγματική εικόνα του Δήμου Διδυμοτείχου.»

Στη συνέχεια η κ.Πρόεδρος κάλεσε το Δημοτικό Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού άκουσε την εισήγηση της κ.Προϊσταμένης Οικονομικού Τμήματος, και έλαβε υπόψη την 145/2014 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, τις Οικονομικές Καταστάσεις Έτους 2013, την από 06/11/2014 έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή, περί ελέγχου του Ισολογισμού οικον. Έτους 2013 με τις αναφερόμενες σ' αυτήν παρατηρήσεις, τις σχετικές διατάξεις και έγγραφα, μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη του τις ισχύουσες διατάξεις, (με ψήφους 15 υπέρ), μειοψηφούντων (με ψήφους 10 κατά) των κ.κ. Τοκαμάνη Χρήστου,

Βαργιαμίδη Βασιλείου, Δελημπέη Χρυσούλας, Τσιπούδη Αθανασίου, Χατζηανδρέου Γεωργίου, Σιαλάκη Αθανασίου, Παγωνάκη Νικολάου, Τσιγκουρλά Βασιλείου, και κ.κ. Καραφείζη Βάϊας και Θεοδοσίου Στυλιανής, **κατά πλειοψηφία**

Αποφασίζει

Α) Εγκρίνει τον Απολογισμό του Οικονομικού έτους 2013 του Δήμου Διδυμοτείχου, όπως αναλυτικά αναφέρεται παραπάνω και όπως επισυνάπτεται στην παρούσα απόφαση αποτελώντας αναπόσπαστο μέρος της, ήτοι:

ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

1. ΕΣΟΔΑ

α/α	περιγραφή	Προϋπολογισθέντα	βεβαιωθέντα	εισπραχθέντα	υπόλοιπα εισπρακτέα
1	Έσοδα	19.163.537,29	13.583.367,72	11.794.982,00	1.787.819,53

2. ΕΞΟΔΑ

α/α	περιγραφή	Προϋπολογισθέντα	ενταλθέντα	πληρωθέντα έξοδα
1	Έξοδα	19.163.537,29	9.517.018,41	9.685.786,43

3. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ

α/α	Περιγραφή	Ποσό
1	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	2.250.202,00
2	Χρηματικό υπόλοιπο 31/12/2013	2.109.196,06

4. ΠΑΓΙΕΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ

Τα ποσά των παγίων προκαταβολών που συστάθηκαν με απόφαση της Ο.Ε, επεστράφησαν στο ταμείο του Δήμου σύμφωνα με τις σύννομες διαδικασίες και απαλλάχθηκαν κάθε ευθύνης οι υπόλογοι.

Β) Εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις Έτους 2013 (Ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013 και Κατάσταση Αποτελεσμάτων χρήσης 2013) όπως αναφέρονται παραπάνω και όπως επισυνάπτονται σε ενιαίο έντυπο στην παρούσα απόφαση αποτελώντας αναπόσπαστο μέρος της, αφού πρώτα ελέγχθηκαν από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή κ. Λαζαρίδη Νικόλαο με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 37641 & Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. 2174 της εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε., που ορίστηκε με την Γ88/2014 Απόφαση Δημάρχου.

Στον κ. Δήμαρχο αναθέτει κάθε περαιτέρω ενέργεια.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό **303/2014**

Για το σκοπό αυτό συντάχθηκε το παραπάνω πρακτικό, που υπογράφεται ως εξής:

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

Α κ ο λ ο υ θ ο ύ ν

υ π ο γ ρ α φ έ ς

Σωστό απόσπασμα

Διδυμότειχο, 25-11-2014

Ο Δήμαρχος Διδυμοτείχου

Μ.Α.Δ.

ΓΚΟΥΡΛΟΥΜΕΝΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ