



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΚΟΖΑΝΗΣ**

ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ

Κοζάνη: 28/02/2011

Αριθ. πρωτ. 10010

**ΠΡΟΣ:
Δήμαρχο
και τον πρόεδρο της
Οικονομικής Επιτροπής**

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ

Στην Κοζάνη, σήμερα την 28/2/ 2011 συνεδρίασε η επιτροπή που συγκροτήθηκε με την 06/306 απόφαση του Δημάρχου, για να προβεί στην απογραφή της υπ' αριθ. 74445/29.12.2010 (ΦΕΚ 2029/27.12.2010 τεύχος Β') απόφασης ΥΠ.ΕΣ.Α&Η.Δ

Την επιτροπή αποτελούν οι:

- α. Παρθένα Τουμπουλίδου του Ιωάννη** (Δημοτικός Σύμβουλος πλειοψηφίας & Πρόεδρος της επιτροπής), με αναπληρώτρια την **Κουϊμτζίδου Ελπίδα του Αναστασίου**
- β. Καραπάτσιο Ευάγγελο του Παντελή** (Δημοτικός Σύμβουλος πλειοψηφίας) με αναπληρωτή τον **Βασδάρη Θεόδωρο του Χρήστου**
- γ. Ρουσιάδου Στέλλα του Αθανασίου.** (Δημοτικός Σύμβουλος μείζονος μειοψηφίας με αναπληρωτή τον Τοπαλίδη Γεώργιο του Τριαντάφυλλου
- δ. Τζήμακα Χαρίσιο του Θεοδώρου** (Νομικός με πάγια αντιμισθία) με αναπληρώτρια την **Γκέκα Ελένη του Κωνσταντίνου** (Νομικός με πάγια αντιμισθία)
- ε. Βαντσιώτη Αναστάσιο του Γεωργίου** (Υπάλληλος κατηγορίας ΠΕ, κλάδου Οικονομικού- Λογιστικού) με αναπληρωτή τον **Μουρατίδη Ευστάθιο του Γεωργίου**
- στ. Παγούνη Αικατερίνη του Γεωργίου** (ταμίας του Δήμου Κοζάνης την 31-12-2010) με αναπληρώτρια την **Θέμελη-Κωνσταντοπούλου Διαμάντω του Θώμα**
- ζ. Καραλίωτα Χρήστο του Νικολάου** (ταμίας του Δήμου Αιανής την 31-12-2010) με αναπληρωτή τον **Τούνα Αλέξανδρο του Πασχου**
- η. Μελίδη Ανέστη του Γεωργίου** (ταμίας του Δήμου Δ.ψηλάντη την 31-12-2010) με αναπληρώτρια την **Μπίτζιου Χρυσούλα του Σωτηρίου**
- θ. Τσίωγκα Ιωάννη του Χαριλάου** (ταμίας του Δήμου Ελίμειας την 31-12-2010) με αναπληρωτή τον **Τρίκο Δημήτριο του Αντωνίου**
- ι. Σοτολίδη Ιωάννη του Σπυρίδωνα** (ταμίας του Δήμου Ελλησπόντου την 31-12-2010) με αναπληρωτή τον **Χαϊτίδη Αριστείδη του Νικολάου**
- ια. Μπιλιώνη Γεώργιο του Παναγιώτη** (Διευθυντής Τεχνικής Υπηρεσίας Δήμου Κοζάνης την 31-12-2010) με αναπληρωτή τον **Πεχλιβανίδη Μιχαήλ του Σάββα** (Διευθυντής Τεχνικής Υπηρεσίας Δήμου Ελλησπόντου την 31-12-2010)

Μετά από σχετικό έλεγχο συντάσσει την απογραφή της υπ' αριθ. 74445/29.12.2010 (ΦΕΚ 2029/27.12.2010 τεύχος Β') απόφασης ΥΠ.ΕΣ.Α&Η.Δ., του Δήμου Κοζάνης, ως εξής:

1. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ 632.289,98 (εξακόσιες τριάντα δυο χιλιάδες διακόσια ογδόντα εννέα ευρώ και ενενήντα οκτώ λεπτά)

1.1 Καταθέσεις	644.249,81
1.2 Μετρητά	20.747,58
1.4 Επιταγές πληρωτέες	<u>-32.707,41</u>
	632.249,81 (εξακόσιες τριάντα δυο χιλιάδες διακόσια ογδόντα εννέα ευρώ και ενενήντα οκτώ λεπτά)

1.3 Μη αποδοθείσες κρατήσεις του έτους 2010 είναι 2.449.399,15 και περιελήφθησαν στις υποχρεώσεις στην παράγραφο 3.3.2 Οφειλές κρατήσεων και εισφορών.

Ανάλυση των ανωτέρω ανά Δήμο στον επισυναπτόμενο πίνακα στην παράγραφο 1. και τις υποπαραγράφους 1.1 1.2 1.3 και 1.4

1.5 Ανάλυση χρηματικών διαθεσίμων :

Τακτικά	-825.648,84
Έκτακτα ειδικευμένα	1.496.160,82
Έκτακτα ανειδίκευτα	-146.622,67
Άνευ κατηγορίας	<u>108.400,67</u>
	632.289,98 (εξακόσιες τριάντα δυο χιλιάδες διακόσια ογδόντα εννέα ευρώ και ενενήντα οκτώ λεπτά)

2. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

2.1 Οφειλέτες 4.362.291,59 (τέσσερα εκατομμύρια τριακόσιες εξήντα δύο χιλιάδες διακόσια ενενήντα ένα ευρώ και πενήντα εννέα λεπτά)

Ανάλυση των ανωτέρω ανά Δήμο στον επισυναπτόμενο πίνακα στην παράγραφο 2. και στην υποπαραγράφο 2.1
Ανάλυση των ανωτέρω ανά οφειλέτη στις επισυναπτόμενες καταστάσεις.

2.2 Τίτλοι βεβαίωσης χωρίς βεβαιωτικούς καταλόγους

2.2.1 Πρόστιμα Κ.Ο.Κ 1.520,00 (χίλια πεντακόσια ευρώ)

Ανάλυση των ανωτέρω ανά Δήμο στον επισυναπτόμενο πίνακα στην παράγραφο 2. και στην υποπαραγράφο 2. 2.1

2.3 Βεβαιωτικοί κατάλογοι προς βεβαίωση

2.3.1 Ύδρευση 144.033,66 (εκατόν σαράντα τέσσερις χιλιάδες τριάντα τρία ευρώ και εξήντα έξι λεπτά)

Ανάλυση των ανωτέρω ανά Δήμο στον επισυναπτόμενο πίνακα στην παράγραφο 2. και στην υποπαραγράφο 2. 3.1

2.4 Χρεόγραφα

2.4.1 Μετοχές Συνεταιριστικής Τράπεζας 177.922,13 (εκατόν εβδομήντα επτά χιλιάδες εννιακόσια είκοσι δύο ευρώ και δεκατρία λεπτά)

Ανάλυση των ανωτέρω ανά Δήμο στον επισυναπτόμενο πίνακα στην παράγραφο 2. και στις υποπαραγράφους 2. 4.1 2.4.2 2.4.3

2.5 Συμμετοχές σε Δημοτικές επιχειρήσεις 11.429.260,42 (έντεκα εκατομμύρια τετρακόσιες είκοσι εννέα χιλιάδες διακόσια εξήντα ευρώ και σαράντα δύο λεπτά)

Ανάλυση των ανωτέρω ανά Δήμο και ανά επιχείρηση στον επισυναπτόμενο πίνακα στην παράγραφο 2. και στην υποπαραγράφο 2. 5

2.6 Πρώτες Ύλες Αναλώσιμα κ.τ.λ

Δεν υπάρχουν διότι οι ποσότητες είναι ελάχιστες και θεωρούνται αναλωθείσες στη χρήση .

3. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

3.1 Μισθοδοσίας περίπου 5.000,00

Υποχρεώσεις του Δήμου Ελληνσπόντου προς το προσωπικό λόγω αλλαγής μισθολογικών κλιμακίων.
Ο ακριβής προσδιορισμός του ποσού θα γίνει από το γραφείο προσωπικού.

3.2. Υποχρεώσεις από υπογραφείσες συμβάσεις 8.449.233,45 (οκτώ εκατομμύρια τετρακόσιες σαράντα εννέα χιλιάδες διακόσια τριάντα τρία ευρώ και σαράντα πέντε λεπτά)

3.2.1 Συμβάσεις Έργων 6.670.473,55 (έξι εκατομμύρια εξακόσιες εβδομήντα χιλιάδες τετρακόσια εβδομήντα τρία ευρώ και πενήντα πέντε λεπτά)

3.2.2 Συμβάσεις Μελετών 1.778.759,90 (ένα εκατομμύριο επτακόσιες εβδομήντα οκτώ χιλιάδες επτακόσια πενήντα εννέα ευρώ και ενενήντα λεπτά)

Ανάλυση των ανωτέρω ανά Δήμο στον επισυναπτόμενο πίνακα στην παράγραφο **3.** και στην υποπαράγραφο **3.2**

Ανάλυση των ανωτέρω ανά έργο και μελέτη στις επισυναπτόμενες καταστάσεις.

3.3 Ανεξόφλητες εκκαθαρισμένες υποχρεώσεις

3.3.1 Προμηθευτές 9.452.653,94 (εννέα εκατομμύρια τετρακόσιες πενήντα δύο χιλιάδες εξακόσια πενήντα τρία ευρώ και ενενήντα τέσσερα λεπτά)

Ανάλυση των ανωτέρω ανά Δήμο στον επισυναπτόμενο πίνακα στην παράγραφο **3.** και στην υποπαράγραφο **3.3.1**
Ανάλυση των ανωτέρω ανά προμηθευτή στις επισυναπτόμενες καταστάσεις.

Στο ποσό των προμηθευτών 2.626.973,27 του Δήμου Ελληνσπόντου συμπεριλαμβάνονται και οι υποχρεώσεις για αμοιβές Δημοτικών Συμβούλων αξίας 161.253,01(εκατόν εξήντα μία χιλιάδες διακόσια πενήντα ευρώ και ένα λεπτό)
Ανάλυση των ανωτέρω ανά Δημοτικό Σύμβουλο στην επισυναπτόμενη κατάσταση.

3.3.2 Οφειλές κρατήσεων και εισφορών 7.597.841,58 (επτά εκατομμύρια πεντακόσιες ενενήντα επτά χιλιάδες οκτακόσια σαράντα ένα ευρώ και πενήντα οκτώ λεπτά)

Ανάλυση των ανωτέρω ανά Δήμο στον επισυναπτόμενο πίνακα στην παράγραφο **3.** και στην υποπαράγραφο **3.3.2**
Οι οφειλές των Δήμων Αιανής, Ελίμειας και Ελληνσπόντου αφορούν το τελευταίο δίμηνο του έτους 2010 Στο Δήμο Ελληνσπόντου στο χρηματικό υπόλοιπο τα άνευ κατηγορίας είναι 66.318,49 ενώ οι μη αποδοθείσες κρατήσεις είναι 64.783,67(συνημμένη κατάσταση) η διαφορά των 1.534,82 ευρώ πρέπει να μείνει ως χρηματικό υπόλοιπο .

Οι οφειλές του Δήμου Κοζάνης για το έτος 2010 είναι 2.340.998,48 και για τα παλαιότερα έτη 5.066.097,74 λεπτομερής ανάλυση ανά εισφορά και κράτηση στον πίνακα **ΟΦΕΙΛΕΣ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ 31/12/2010 ΔΗΜΟΥ ΚΟΖΑΝΗΣ.**

Για τις οφειλές στο Ι.Κ.Α υπάρχει ρύθμιση βάσει της απόφασης 7977/2009 σε 96 μηνιαίες δόσεις των 856 ευρώ

Για τις οφειλές στο ΤΑΔΚΥ μετά τον διαχωρισμό του ταμείου το έτος 2009 σε ΤΠΔΥ και ΤΕΑΔΥ, για τις οφειλές στο ΤΠΔΥ Προμηθειών(πίνακας **A & B**) των ετών 2001-2009 έχει γίνει ρύθμιση βάσει της 108/2011 απόφασης του Ταμείου για πόσο 130.311,60 και μετά προσαυξήσεων 158.549,36 σε 40 μηνιαίες δόσεις των 2.955,29 ευρώ και για τις οφειλές του έτους 2010 έχει γίνει ρύθμιση βάσει της 5/2010 απόφασης για ποσό 98.901,28 και μετά προσαυξήσεων 109.820,74 σε 47 μηνιαίες δόσεις των 2.250 ευρώ.

Για τις οφειλές στο ΤΕΑΔΥ ο Δήμος Κοζάνης με την 41282/2010 αίτηση του υπέβαλε αίτημα ρύθμισης και αναμένει την απόφαση του ταμείου.

Κατά την απογραφή και τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων διαπιστώθηκε διαφορά 31.306,73 μεταξύ της πραγματικής οφειλής στο ΤΑΔΚΥ και των λογιστικών βιβλίων του Δήμου ,ο λογαριασμός **53.20.80.001 ΤΑΔΚΥ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ(ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΩΝ)** εμφανίζει υπόλοιπο 182.613,07 αντί του ορθού 151.306,34.**Συμφωνα με την 74445 απόφαση άρθρο 3 του Υπουργείου Εσωτερικών ,τυχόν διαφορές της αρχικής απογραφής και αποτίμησης, που θα προκύψουν από τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του δήμου καταχωρούνται στους οικείους λογαριασμούς κατόπιν αποδοχής της σχετικής εκθέσεως ελέγχου από το δημοτικό συμβούλιο.**

3.3.3 Πρόστιμα 56.962,48 (πενήντα έξι χιλιάδες εννιακόσια εξήντα δυο ευρώ και σαράντα οκτώ λεπτά) Βεβαιωμένο πρόστιμο στη ΔΟΥ Κοζάνης του Δήμου Αιανής

3.4 Ανεξόφλητες μη εκκαθαρισμένες υποχρεώσεις 1.544.352,93 (ένα εκατομμύριο πεντακόσιες σαράντα τέσσερις χιλιάδες τριακόσια πενήντα δύο ευρώ και ενενήντα τρία λεπτά)

Το σύνολο των μη εκκαθαρισμένων υποχρεώσεων είναι του Δήμου Ελληνσπόντου
Ανάλυση του ανωτέρω ποσού στον επισυναπτόμενο πίνακα στην παράγραφο **3.4**

3.5 Δάνεια **14.535.198,80** (δεκατέσσερα εκατομμύρια πεντακόσιες τριάντα πέντε χιλιάδες εκατόν ενενήντα οκτώ ευρώ και ογδόντα λεπτά)

Ανάλυση των ανωτέρω ανά Δήμο και ανά πιστωτικό ίδρυμα στον επισυναπτόμενο πίνακα στην παράγραφο **3.5** και στις καρτέλες των δανείων.

3.6 Εκκρεμείς Δικαστικές αποφάσεις **7.761.242,09** (επτά εκατομμύρια επτακόσιες εξήντα μια χιλιάδες διακόσια σαράντα δύο ευρώ και εννέα λεπτά)

Ανάλυση των ανωτέρω ανά Δήμο στον επισυναπτόμενο πίνακα στην παράγραφο **3.** και στην υποπαράγραφο **3.6**
Ανάλυση των ανωτέρω ανά υπόθεση στις επισυναπτόμενες καταστάσεις.

3.7 Τελεσιδικές Δικαστικές αποφάσεις **734.000,00** (επτακόσιες τριάντα τέσσερες χιλιάδες)

Οι τελεσιδικές δικαστικές αποφάσεις αφορούν όλες τον Δήμο Ελληνσπόντου.

Ανάλυσή τους ανά υπόθεση στις επισυναπτόμενες καταστάσεις .

4.ΠΑΓΙΑ

4.0 Γήπεδα –οικόπεδα **56.894.602,70** (πενήντα έξι εκατομμύρια οκτακόσιες ενενήντα τέσσερις χιλιάδες εξακόσια δύο ευρώ και εβδομήντα λεπτά)

4.1 Κτίρια **8.965.202,26** (οκτώ εκατομμύρια εννιακόσιες εξήντα πέντε χιλιάδες διακόσια δύο ευρώ και είκοσι έξι λεπτά)

4.2 Μηχανήματα **686.539,91** (εξακόσιες ογδόντα έξι χιλιάδες πεντακόσια τριάντα εννέα ευρώ και ενενήντα ένα λεπτά)

4.3 Αυτοκίνητα **1.019.199,06** (ένα εκατομμύριο δεκαεννέα χιλιάδες εκατόν ενενήντα εννέα ευρώ και έξι λεπτά)

4.4 Εξοπλισμός Γραφείων **1.056.118,39** (ένα εκατομμύριο πενήντα έξι χιλιάδες εκατόν δέκα οκτώ ευρώ και τριάντα εννέα λεπτά)

4.5 Έξοδα ακινητοποιήσεων **2.664.663,51** (δύο εκατομμύρια εξακόσιες εξήντα τέσσερις χιλιάδες εξακόσια εξήντα τέσσερα ευρώ και πενήντα ένα λεπτά)

4.6 Εγκεκριμένο σχ,π. **34.803.520,08** (τριάντα τέσσερα εκατομμύρια οκτακόσιες τρεις χιλιάδες πεντακόσια είκοσι
(Εγκαταστάσεις κ.χρησης) ευρώ και οκτώ λεπτά)

Ανάλυση των ανωτέρω ανά Δήμο και κατηγορία παγίων στον επισυναπτόμενο πίνακα στην παράγραφο **4** και στις υποπαραγράφους **4.0** έως **4.6**

Λεπτομερής περιγραφή του κάθε παγίου στα επισυναπτόμενα αντίγραφα των μητρώων παγίων και στις καταστάσεις απογραφής

Στον Δήμο Κοζάνης οι αξίες των παγίων είναι προ αποσβέσεων για το έτος 2010.

Στους Δήμους Αιανής και Δ.Υψηλάντη λόγω μη τήρησης διπλογραφικού συστήματος και έλλειψης μητρώου παγίων έγινε μόνο καταγραφή των παγίων χωρίς αξίες.

Στο σύντομο χρονικό διάστημα που είχε στη διάθεσή της η Επιτροπή Απογραφής , ήταν αδύνατον να ανατρέξει σε χρηματικά εντάλματα 12 ετών προκειμένου να προσδιορίσει και να υπολογίσει τις αξίες των παγίων των Δήμων Αιανής και Δ.Υψηλάντη. Επίσης δεν ήταν δυνατή η καταμέτρηση των εγκαταστάσεων κοινής χρήσης καθώς και των δικτύων λόγω του εξαιρετικά περιορισμένου χρόνου και της έλλειψης υλικοτεχνικών μέσων .Όλες οι ανωτέρω ελλείψεις μπορούν να καταγραφούν από το Γραφείο Ακίνητης Περιουσίας σε εύλογο χρόνο και να καταχωρηθούν στα βιβλία του Δήμου κατόπιν απόφασης του Δημοτικού Συμβουλίου σύμφωνα με το άρθρο 3 της Υπουργικής Απόφασης 74445/29-12-2010

**Με την ρητή επιφύλαξη των μελών της Επιτροπής, ότι όλα τα στοιχεία που δόθηκαν στην επιτροπή είναι αληθινά και ότι υπάρχουν όλα τα αντίστοιχα νόμιμα παραστατικά.
Επίσης για τυχόν ελλείψεις ή μη νόμιμων παραστατικών στοιχείων κατά την απογραφή, ουδεμία ευθύνη έχουν τα μέλη της Επιτροπής.**

Η έκθεση αυτή αφού συντάχθηκε , αναγνώστηκε και υπογράφεται από τα μέλη της επιτροπής ως ακολούθως:

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Τουμπουλίδου Παρθένα

ΤΑ ΜΕΛΗ

Καραπάτσιος Ευάγγελος

Ρουσιάδου Στέλλα

Τζήμκας Χαρίσιος

Βαντσιώτης Αναστάσιος

Παγούνη Αικατερίνη

Καραλιώτας Χρήστος

Μελίδης Ανέστη

Τσιώγκας Ιωάννης

Σοτολίδης Ιωάννης

Μπιλιώνης Γεώργιος