

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της 3^{ης} συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής την 15^η Μαρτίου 2011.

ΑΡΙΘ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ 19 / 2011

ΘΕΜΑ : Καταχώρηση της Απογραφής Έναρξης στο βιβλίο Απογραφών & Ισολογισμών του Δήμου.

Στο Αργοστόλι σήμερα 15 Μαρτίου του έτους 2011 , ημέρα Τρίτη και ώρα 13.00 το μεσημέρι , συνήλθε σε συνεδρίαση στο Δημοτικό Θέατρο Αργοστολίου «Ο ΚΕΦΑΛΟΣ» η Οικονομική Επιτροπή , ύστερα από την με αριθμό πρωτ. 7672 /9-03-2011 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της , η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύτηκε νόμιμα , σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν 3852/2010 (ΦΕΚ Α΄ 87).

Σε σύνολο εννέα (9) μελών ευρέθησαν παρόντες τα επτά (7) και ονομαστικά:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

ΤΑΚΤΙΚΑ ΜΕΛΗ

1. Πυλαρινός Δημήτριος (αποχώρησε στο 11^ο θέμα)
2. Κουταλά Αικατερίνη
3. Θεοφιλάτος Ευάγγελος
4. Γαλάτης Άγγελος
5. Αυγουστάτου Αθηνά
6. Κοκκόσης Διονύσιος
7. Γκισγκίνης Νικόλαος.

ΑΠΟΝΤΕΣ

ΤΑΚΤΙΚΑ ΜΕΛΗ

1. Ζαπάντης Ανδρέας
2. Ματιάτος Σπυρίδων

Ο Πρόεδρος , κ. Δημήτριος Πυλαρινός , Θέτει υπόψη της Επιτροπής το αντίγραφο της Έκθεσης Απογραφής Αποτύπωσης των πάσης φύσεως περιουσιακών στοιχείων , απαιτήσεων και υποχρεώσεων , καθώς και των διαθέσιμων χρηματικών μέσων του Δήμου Κεφαλλονιάς που παρέδωσε η Επιτροπή Απογραφής με αριθ. πρωτ 6585/28-02-2011 έγγραφο της , σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 1 του Ν 3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α) & το άρθρο 4 της 74445/29.12.2010 (ΦΕΚ 2029/27.12.2010 τεύχος Β) απόφασης του ΥΠ. ΕΣ .Α & Η. Δ που έχει ως εξής:

ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΤΩΝ ΠΑΣΗΣ ΦΥΣΕΩΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ, ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ και ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΑΘΩΣ ΚΑΙ ΤΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΧΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ ΔΗΜΟΥ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ (άρθρο 1 του Ν. 3852/2010 Φ.Ε.Κ. 87 τ.Α΄) ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010.

Ως Πρόεδρος της Επιτροπής Απογραφής των πάσης φύσεως περιουσιακών στοιχείων του Δήμου Κεφαλλονιάς με στοιχεία της 31^{ης} -12-2010 των επτά (7) πρώην Καποδιστριακών Δήμων και μίας (1) Κοινότητας Νομού Κεφαλληνίας, που ορίσθηκα σύμφωνα με τις αριθ. 4,9 και 11/2011 Αποφάσεις Δημάρχου, σας παραθέτω όλα τα οικονομικά στοιχεία που απαιτούνται προσθέτοντας τις υποδείξεις και τις παρατηρήσεις μας σε ορισμένα θέματα με σκοπό να συμβάλλουμε στην αποδοτικότερη λειτουργία του νέου Δήμου Κεφαλλονιάς, αλλά και στην πληρέστερη ενημέρωσή σας.

Για τη συγκεκριμένη απογραφή εφαρμόσαμε τη διαδικασία, τον τρόπο και τους κανόνες της αριθ. 74445/23-12-2010 απόφασης του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης .

Επίσης, λάβαμε υπόψη μας τις διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 σχετικά με την εφαρμογή του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων και Κοινοτήτων, καθώς και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (Ν. 3463/2006) και των

αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων, οι οποίες αφορούν το οικονομικό, λογιστικό και διαχειριστικό σύστημα των Δήμων.
Συγκεκριμένα απογράφηκαν:

Π. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ
31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010

B4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως

	€	<u>Αξία κτήσης</u>	<u>Αποσβέσεις</u>	<u>Αναπόσβεστο</u>
	€	<u>3.202.812,27</u>	<u>854.668,65</u>	<u>2.438.144,05</u>
		<u>Αξία κτήσης</u>	<u>Αποσβέσεις</u>	<u>Αναπόσβεστο</u>
ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	1.134.064,30	611.289,14	552.775,16
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	615.990,15	243.379,51	372.610,64
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	1.435.263,27	0	1.435.263,27
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	17.494,98	0	17.494,98
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	0	0	0
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	0	0	0
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	0	0	0
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	0	0	0
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	<u>3.202.812,70</u>	<u>854.668,65</u>	<u>2.348.144,05</u>

Πλήρης ανάλυση των αντίστοιχων κονδυλίων υπάρχουν στα Προσαρτήματα των Ισολογισμών της χρήσης έτους 2010 για τους δύο Δήμους που έχουν διπλογραφικό και στους φακέλους απογραφής για κάθε συνεννοούμενου Δήμου ξεχωριστά.

Γ.ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

	€	<u>Αξία κτήσης</u>	<u>Αποσβέσεις</u>	<u>Αναπόσβεστο</u>
	€	<u>478.111.962,51</u>	<u>40.533.403,01</u>	<u>437.578.559,50</u>
		<u>Αξία κτήσης</u>	<u>Αποσβέσεις</u>	<u>Αναπόσβεστο</u>
ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	71.249.344,19	14.329.546,35	56.919.797,84
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	65.138.542,37	26.203.856,66	38.934.685,71
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	98.452.303,10		98.452.303,10
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	23.102.970,24		23.102.970,24
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	21.957.689,02		21.957.689,02
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	61.033.819,46		61.033.819,46
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	96.364.542,91		96.364.542,91
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	40.812.751,22		40.812.751,22
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	<u>478.111.962,51</u>	<u>40.533.403,01</u>	<u>437.578.559,50</u>

Τα ανωτέρω ποσά αναλύονται ως εξής:

Ποσό κλειόμενης χρήσεως 2010.

	<u>Αξία κτήσεως</u>	<u>Αποσβέσεις</u>	<u>Αναπόσβεστη Αξία</u>
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	156.590.748,14		156.590.748,14
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως	12.400.204,06	2.324.867,86	10.075.336,20
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	159.894.122,34	7.318.762,46	152.575.359,88
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	3.796.595,57	272.402,36	3.524.193,21
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	656.243,80	362.256,02	293.987,78
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως	47.107.401,93	3.449.104,91	43.658.297,02
3. Κτίρια και τεχνικά Έργα	73.444.553,48	23.075.448,17	50.369.105,31
4. Μηχανήματα-τεχν.εγκατ & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	4.848.531,55	1.149.279,90	3.699.251,65
5. Μεταφορικά μέσα	2.925.484,67	1.267.010,87	1.658.473,80
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.685.294,08	1.314.270,46	1.371.023,62
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	13.762.782,89	0	13.762.782,89
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓΠ)	<u>478.111.962,51</u>	<u>40.533.403,01</u>	<u>437.578.559,50</u>

Γ.ΙΙΙ.1 Τίτλοι πάγιας επένδυσης
€453.954,11

ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	220.578,89
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	206.845,96
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	200.671,43
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	128.041,08
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	40.806,11
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	14.673,51
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	<u>811.616,98</u>

Από το ανωτέρω ποσό αφαιρούνται οι οφειλόμενες δόσεις προς τις επιχειρήσεις ποσού 229.621,79€ και προβλέψεις για υποτιμήσεις ποσού 128.041,08 και άρα η συνολικοί τίτλοι πάγιας επένδυσης ανέρχονται στο ποσό των 453.954,11€

Δ.Ι.4. Αποθέματα – Υλικών ,Αναλωσίμων _____ €
314.538,46

ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	24.647,71
-------------------	---	-----------

ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	74.620,00
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	79.510,73
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	22.325,00
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	107.209,41
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	0,00
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	6.225,61
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	<u>314.538,46</u>

Δ.ΙΙ.1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών

και υπηρεσιών € 2.799.381.41

ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	1.353.035,94
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	604.947,34
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	810.765,09
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	177.830,00
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	241.745,50
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	56.481,00
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	66.707,18
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	37.869,36
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	<u>3.349.381.41</u>

Στο ανωτέρω υπόλοιπο περιλαμβάνονται καθυστερημένες απαιτήσεις οι οποίες προέρχονται από βεβαιωθέντα έσοδα σε προηγούμενες χρήσεις (προ του 2010). Για την είσπραξη των ανωτέρω εσόδων ισχύουν οι διαδικασίες που προβλέπονται από τον κώδικα εισπράξεως δημοσίων εσόδων. Το ποσό αυτό μέχρι την 31.12.2010 δεν είχε εισπραχθεί. Η ανάλυση των ανείσπρακτων και καθυστερημένων ανείσπρακτων απαιτήσεων ευρίσκονται στο φάκελο απογράφης κάθε δήμου αναλυτικά.

Για τις ανωτέρω καθυστερημένες απαιτήσεις των πρώην Δήμων Αργοστολίου & Παλικής έχει σχηματισθεί πρόβλεψη εις βάρος των αποτελεσμάτων χρήσεως 2010 από ενδεχόμενη μη είσπραξή τους με ποσό 500.000 και 50.000 ευρώ αντίστοιχα. Έτσι, το ποσό των πελατών διαμορφώνεται σε 2.799.381,41€.

Δ.ΙΙ.3 Δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων € 4.660,25

ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	0,00
-------------------	---	------

ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	4.660,25
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	0,00
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	4.660,25

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά μη ληφθέν δάνειο από το Ταμείο παρακαταθηκών και Δανείων το οποίο είχε πιστωθεί σε λογαριασμό του Δήμου.

Δ.ΙΙ.5 Χρεώστες διάφοροι € 109.854,71

ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	94.075,68
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	14.703,20
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	0,00
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	1.075,83
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	<u>109.857,71</u>

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά απαίτηση από χρεωστικό υπόλοιπο Φ.Π.Α. από τη λειτουργία των Δημοτικών σφαγείων και γηπέδου ποδοσφαίρου (5x5) Δήμου Παλικής καθώς και λογαριασμοί προκαταβολών και πιστώσεων Δήμου Αργοστολίου

Δ.ΙV.1. Ταμείο € **-3.049.770,33**

ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	500,00
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	1.631,33
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	-3.104.077,710
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	192,20
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	36.487,88
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	10.744,36
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	<u>-3.049.770,336</u>

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά το χρηματικό υπόλοιπο του Ταμείου κατά την 31.12.2010.

Δ.ΙV.3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας €
580.513,93

ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	69.351,24
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	104.067,22
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	252.961,18
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	121.127,02
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	-19,48
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	30.092,86
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	0,00
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	7.685,50
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	<u>580.513,93</u>

Το ανωτέρω υπόλοιπο του λογαριασμού των διαθεσίμων παρουσιάζεται αρνητικό στο σύνολο του Δήμου επειδή το υπόλοιπο του Δήμου Λειβαθους είναι αρνητικό (κόκκινο) κατά συνέπεια επηρεάζει όλο το υπόλοιπο των διαθεσίμων του Δήμου.

Πραγματοποιήθηκε από το λογιστήριο των Δήμων έλεγχος και συμφωνία των χρηματικών διαθεσίμων των Δήμων και συσχετισμός με τα λογιστικά υπόλοιπα του Λογαριασμού Ταμείο και των Λογαριασμών Όψεως.

E. Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού

E.2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα € **887.964,42**

ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	484.351,19
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	173.228,54
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	54.503,49
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	32.721,58
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	130.073,26
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	0,00
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	13.086,36
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	<u>887.964,42</u>

Το ανωτέρω υπόλοιπο ποσού **887.964,42** € αφορά κυρίως έσοδα για τις υπηρεσίες του Δήμου για το Δ' τριμήνου 2010 η και παλαιότερων ετών τα οποία πρέπει να βεβαιωθούν μέσα στη χρήση 2011 από το τμήμα εσόδων.

A.I. Κεφάλαιο € 219.326.552,72

ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	21.308.026,78
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	18.858.128,13
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	40.279.593,51
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	17.387.061,87
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	7.767.635,41
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	25.846.641,04
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	74.401.950,46
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	13.365.506,05
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	<u>219.326.552,72</u>

Το μετοχικό κεφάλαιο προέκυψε από την απογραφή έναρξης της 31.12.2010 σαν την διαφορά μεταξύ ενεργητικού και υποχρεώσεων στο σύνολο του Δήμου αλλά και για τον καθένα ξεχωριστά.

A.II.2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων και δωρεές παγίων

	€	<u>Αξία κτήσης</u>	<u>Συνολικές Αποσβέσεις</u>	<u>Αναπόσβεστο</u>
		<u>6.338.118,80</u>	<u>0,00</u>	<u>6.338.118,80</u>
ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	2.751.591,84		2.751.591,84
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	217.172,96		217.172,96
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	0,00		0,00
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	0,00		0,00
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	46.800,00		46.800,00
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	0,00		0,00
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	3.189.336,00		3.189.336,00
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	133.218,00		133.218,00
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	<u>6.338.118,80</u>	<u>0,00</u>	<u>6.338.118,80</u>

A.II.4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων

		<u>Συνολικές</u> <u>Αποσβέσεις</u>	<u>Αναπόσβεστο</u>
	€	<u>196.423.048,82</u>	<u>196.423.048,82</u>
		<u>0,00</u>	
		<u>Συνολικές</u> <u>Αποσβέσεις</u>	<u>Αναπόσβεστο</u>
ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	30.094.371,37	30.094.371,37
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	19.496.950,03	19.496.950,03
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	56.182.843,62	56.182.843,62
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	4.402.574,98	4.402.574,98
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	6.856.610,44	6.856.610,44
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	34.870.174,13	34.870.174,13
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	17.175.365,00	17.175.365,00
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	27.344.159,26	27.344.159,26
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	<u>196.423.048,82</u>	<u>196.423.048,82</u>

A.IV. Υπόλοιπο ελλείμματος εις νέον € 4.543.974,08

ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	1.989.683,68
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	2.554.290,40
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	0,00
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	<u>4.543.974,08</u>

Το ανωτέρω υπόλοιπο προέρχεται από τα ελλείμματα και τα πλεονάσματα των χρήσεων 2004-2005-2006-2007-2008-2009-2010 των δυο πρώην Δήμων που τηρούσαν διπλογραφικό σύστημα. (Ισολογισμός και αποτελέσματα χρήσης)

Γ.Ι.2. Δάνεια Τραπεζών € 4.725.084,53

Γ.Ι.3. Δάνεια από Τ.Π. και Δανείων « 9.067.281,50

Γ.Ι.4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις « 14.880,00
Σύνολο δανείων € 13.807.246,03

	<u>Δάνεια</u>	<u>Δάνεια από</u>
	<u>Τραπεζών</u>	<u>Τ.Π. και</u>
		<u>Δανείων</u>
ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€ 0,00	4.031.820,61
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€ 1.365.267,08	843.031,90
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€ 0,00	3.180.744,30
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€ 0,00	768.028,29
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€ 2.262.314,09	0,00
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€ 0,00	243.656,40
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€ 1.097.503,36	0,00
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€ 0,00	0,00
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€ <u>4.725.084,53</u>	<u>9.067.281,50</u>

Τα υπόλοιπα των ως άνω δανείων, συμφωνήθηκαν με τα αντίστοιχα extrait της Τράπεζας και του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων.

Γ.Ι.4. Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις €
14.880,00

ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	14.880,00
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	14.880,00

Το υπόλοιπο αφορά ληφθείσες εγγυήσεις για εκμισθώσεις ακινήτων του Δήμου και αναλύεται ως εξής:

- ΦΡΑΓΚΙΑ – ΠΑΠΑΔΑΤΟΥ Ο.Ε.	€	7.020,00
- ΡΟΥΧΩΤΑΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	€	4.860,00
- FINDLAY BARRY PETER & ΣΙΑ ΟΕ	€	<u>3.000,00</u>
	€	<u>14.880,00</u>

Γ.ΙΙ.1. Προμηθευτές € 9.135.111,09

ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	2.650.162,33
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	1.680.938,14
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	1.460.437,82
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	768.028,29
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	1.715.953,09
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	376.324,45
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	393.003,90
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	43.325,76
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	<u>9.135.111,09</u>

Τα ανωτέρω ποσά αφορούν ανεξόφλητα τιμολόγια προμηθευτών μέχρι 31/12/2010.
-Το ποσό που αφορά το Δήμο Ελλειού Πρόννων περιέχει και ποσό 100.000 ευρώ σαν υποχρέωση του Δήμου από Φ.Ε.Κ για καταβολή στο μετοχικό κεφάλαιο της δημοτικής επιχείρησης.

Γ.ΙΙ.1α. Υποχρεώσεις προς Δημοτικές Επιχειρήσεις
€144.000,00

ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	144.000,00
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	144.000,00

Γ.ΙΙ.3. Τράπεζες Λογ/σμός βραχ/σμων υποχρεώσεων € 48.000,00

ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	48.000,00
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	0,00
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	48.000,00

Αφορά δάνειο του Δήμου Αργοστολίου από την Εμπορική Τράπεζα.

Γ.ΙΙ.5. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη € 92.127,94

ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	42.031,06
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	30.807,66
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	10,00
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	15,36
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	1.455,75
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	17.808,11
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	<u>92.127,94</u>

Οι υποχρεώσεις αφορούν οφειλές σε:

- Φόροι τέλη αμοιβών προσωπικού
- Φόρος αμοιβών Δημάρχου, Αντιδημάρχου, κ.λπ.

- Φόρος αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών
- Φόρος Προμηθευτών
- Φόρος αμοιβών εργολάβων

Γ.ΙΙ.6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί € 598.335,40

ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	183.161,51
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	326.928,65
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΜΜΩΝ	€	55,07
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	26.119,32
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	2.361,22
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	59.709,63
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	<u>598.335,40</u>

Οι υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς απογράφηκαν με 31/12/2010 και αφορούν τα ταμεία:

- ΜΤΠΥ
- ΤΣΜΕΔΕ
- ΤΥΔΚΥ
- ΙΚΑ
- ΚΣΚΥ
- ΤΠΔΥ
- ΤΕΑΔΥ
- ΤΠΔ – Δόσεις Προσωπικού

Αναλυτικές καταστάσεις επισυνάπτονται στους φακέλους απογράφης.

Γ.ΙΙ.8. Πιστωτές διάφοροι € 403.916,33

ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	40.951,00
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	162.186,04
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	2.946,94
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	9.828,62
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	178.144,12

ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	0,00
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	6.630,44
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	3.229,17
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	<u>403.916,33</u>

Το ανωτέρω υπόλοιπο αναλύεται ως εξής:

	-
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	-
Εισφορά υπέρ του Δημοσίου στις	
αποδοχές και τα έξοδα του προσωπικού	-
Οφειλόμενες αποζημιώσεις προσωπικού για	
συμμετοχή σε συμβούλια και επιτροπές	

Δ. Μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού

Δ.2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα € 19.212,18

ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ	€	19.212,18
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ	€	
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ	€	
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ	€	
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ	€	
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ	€	
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ	€	
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ	€	
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ	€	<u>19.212,18</u>

ΙΙΙ. ΤΕΛΙΚΑ ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Επισυνάπτονται:

- Ισολογισμός Απογραφής 31.12.2010 ΔΗΜΟΥ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ
- Ισολογισμοί Απογραφής 31.12.2010 πρώην καποδιστριακών Δήμων
- Ισοζύγιο Απογραφής 31.12.2010 όλων των πρώην Δήμων και του νέου καλλικρατικού Δήμου Κεφαλονιάς.
- Φάκελοι Απογραφής των Καποδιστριακών Δήμων Κεφαλονιάς:
ΔΗΜΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΙΟΥ – ΠΡΟΝΝΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΕΡΙΣΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΛΕΙΒΑΘΟΥΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΡΕΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΗΣ
ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΟΜΑΛΩΝ

Ζητείται από την Επιτροπή να αποφασίσει για την καταχώρηση της παραπάνω απογραφής έναρξης στο βιβλίο απογραφών και ισολογισμών του Δήμου.

Η Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση:

Ο κ. Γκισγκίνης κρίνει κατ αρχήν θετική την προσπάθεια της Επιτροπής Απογραφής και του αρμοδίου Α/Δημάρχου για την διεξαγωγή της παραπάνω Απογραφής, δηλώνει όμως ότι δεν ψηφίζει την καταχώρησή της ,αφενός μεν διότι δεν καλύπτεται πολιτικά αφού πρώτα πρέπει να δοθούν απαντήσεις για τις υπερανaluψεις και τα γενικότερα προβλήματα διαχείρισης που αναφέρονται με ενημέρωση και του Δημοτικού Συμβουλίου , αφετέρου για την πολιτική της κυβέρνησης η οποία προβαίνει στην κλιμακούμενη υποχρηματοδότηση των Ο.Τ.Α προσθέτοντας συνεχώς νέες αρμοδιότητες χωρίς νέους πόρους.

και αφού είδε τις διατάξεις:

- 1) του άρθρου 72 παρ. ιε του Ν 3852/2010 (ΦΕΚ 87/2010 τεύχος Α΄)
- 2) του άρθρου 1 του Ν 3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α)
- 3)του άρθρου 4 της 74445/29.12.2010 (ΦΕΚ 2029/27.12.2010 τεύχος Β) απόφασης του ΥΠ. ΕΣ .Α & Η. Δ .

ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

Καταχωρεί ως έχει την Απογραφή Έναρξης στο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμών του Δήμου Κεφαλονιάς για περαιτέρω ενέργειες.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
Τ. ΥΠΟΓΡΑΦΗ

ΤΑ ΜΕΛΗ.
Τ. ΥΠΟΓΡΑΦΕΣ

Πιστό αντίγραφο
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΥΛΑΡΙΝΟΣ
Α/Δήμαρχος Οικονομικών.



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Αργοστόλι 16/03/2011

Αριθμ. Πρωτ.



ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ

Γραφείο Οικονομικής Επιτροπής
Ταχ. Δ/ση : Πλατεία Βαλλιάνου
28100 ΑΡΓΟΣΤΟΛΙ

Πληρ. : Αγγελική Πεφάνη
Τηλέφωνο : 26713 60153

Θ Ε Μ Α : Αποστολή της αρ. 19^{ης} /2011 απόφασης Οικονομικής Επιτροπής

Σας στέλνουμε απόσπασμα της αρ. 19^{ης} /2011 απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Κεφαλλονιάς προκειμένου να λάβετε γνώση.

**Ο Δήμαρχος
Με εντολή του.**

ΚΟΙΝ

1. Δήμαρχο Κεφαλλονιάς .
2. Πρόεδρο Επιτροπής Απογραφής.

Α. Πεφάνη

ΑΠΟΔΕΙΚΤΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗΣ

Στο Αργοστόλι σήμερα την 16 Μαρτίου του έτους 2011, ο υποφαινόμενος Δημοτικός υπάλληλος Μουρελάτος Αντώνιος, κατά παραγγελία του Δημάρχου Κεφαλλονιάς , δημοσίευσα έξω από το

*Δημοτικό Κατάστημα το αρ 19/2011 Απόσπασμα Απόφασης
Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Κεφαλλονιάς.*

Ο Δημοσιεύσας

Οι Μάρτυρες

Αντώνιος Μουρελάτος