

**ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**  
**ΧΡΗΣΕΩΣ 2012**  
**Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Θεσσαλονίκης**

**1. ΓΕΝΙΚΑ**

Τα βασικά οικονομικά στοιχεία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν. Το 2012 ήταν η δεύτερη χρονιά από την εφαρμογή του **N.3852/10 «ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΗΣ»** και ο Καλλικρατικός Δήμος Θεσσαλονίκης προέκυψε από τη συνένωση των πρώην δήμων Θεσσαλονίκης και Τριανδρίας.

**2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2012 ανήλθαν στο ποσό των € **222.270.703,94** (λογαριασμοί 70+72+73+74+75+76+78).

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα αποτελέσματα της ομάδας 8 του κλαδικού λογιστικού σχεδίου των ΟΤΑ ποσού € **23.201.873,65** (λογαριασμοί 81+82), τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των € **245.472.577,59**. Οι επιχορηγήσεις για πάγιες επενδύσεις (λογ. 43) που ελήφθησαν το 2012, πέρα από τις επιχορηγήσεις για την κάλυψη των λειτουργικών εξόδων, ανήλθαν στο ποσό των € **22.667.863,57 €**

Οι συνολικές εισπράξεις του Δήμου στη χρήση 2012 ανήλθαν στο ποσό των € **300.858.013,85**

**3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής :

70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	€	24.588,92
72	Έσοδα από φόρους –εισφορές -πρόστιμα-προσαυξήσεις	€	11.407.346,74
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	€	70.551.013,32
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	€	139.675.279,89
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών-δωρεών	€	108.076,07
76	Έσοδα κεφαλαίων	€	504.331,12
78	Ιδιοπαραγωγή παγίων – Τεκμαρτά έσοδα	€	67,88
	<b>Σύνολο Οργανικών εσόδων Α</b>		<b>222.270.703,94</b>
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	10.471.958,18
81.03	Έκτακτα Κέρδη	€	0,10

82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	9.899.066,47
82.07	Έσοδα από Επιστροφές (Αχρεωστήτως) Καταβληθέντων	€	2.830.848,90
	<b>Σύνολο Ανόργανων εσόδων Β</b>	<b>€</b>	<b>23.201.873,65</b>
	<b>Γενικό Σύνολο (Α+Β)</b>	<b>€</b>	<b>245.472.577,59</b>

#### 4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2012 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	84.481.229,36
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών και τρίτων	€	4.961.619,00
62	Παροχές τρίτων	€	11.617.153,93
63	Φόροι-Τέλη	€	184.579,29
64	Διάφορα έξοδα	€	93.746.933,88
65	Τόκοι και συναφή έξοδα χρηματοδοτήσεων	€	2.504.385,48
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	€	17.476.580,75
67	Παροχές-Χορηγίες-Επιχορηγήσεις-Επιδότησεις και Δωρεές	€	6.358.933,05
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	€	462.562,58
	<b>Σύνολο Οργανικών Εξόδων</b>	<b>€</b>	<b>221.793.977,32</b>
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	69.378,30
81.02	Έκτακτες Ζημίες	€	1.464.475,19
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	1.671.889,03
83	Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	€	1.707.431,05
	<b>Σύνολο Ανόργανων Εξόδων</b>	<b>€</b>	<b>4.913.173,57</b>
25	Αναλώσεις Αναλωσίμων Υλικών	€	3.307.602,66
26	Αναλώσεις Ανταλλακτικών	€	707.466,36
	<b>Σύνολο Αναλώσεων</b>	<b>€</b>	<b>4.015.069,02</b>
	<b>Γενικό Σύνολο</b>	<b>€</b>	<b>230.722.219,91</b>

#### 5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών και των αναλωσίμων ειδών, ανήλθε στο ποσό των € **171.924.911,19**

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των € **51.232.949,38** τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των € **109.461,15**, οι προβλέψεις από υποτίμηση τίτλων και χρεογράφων ανήλθαν στο ποσό των € **37.339,14** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των € **2.504.385,48**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, προβλέψεων υποτίμησης τίτλων και χρεογράφων και χρηματοοικονομικών εξόδων ανήλθε στο ποσό των € **225.809.046,34 €**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2012, ποσού € **245.472.577,59** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2012, ποσού € **230.722.219,91** αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2012 το οποίο ανέρχεται σε € **14.750.357,68** €.

Το σύνολο των εισπράξεων του Δήμου του έτους 2012 ποσού € **300.858.013,85**, μείον τις πληρωμές του Δήμου του έτους 2012 ποσού € **286.652.725,41** μας δίνει χρηματικό υπόλοιπο ύψους € **14.205.288,44**

## 6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2012, τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των € **530.565.675,71** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € **130.490.200,40** η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των € **400.075.475,31** €.

## 7. ΔΑΝΕΙΑ

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια του Δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, την Εμπορική και την τράπεζα Πειραιώς ανέρχονται στο ποσό των € **35.042.528,57** από τα οποία ποσό **2.518.848,71** είναι το βραχυπρόθεσμο τμήμα και αφορά τις δόσεις των χρεολυσίων που θα πληρωθούν στην επόμενη χρήση 2013.

## 8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των € **75.031.115,74** και οι αντίστοιχες βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των € **45.294.640,45** €.

## 9. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των € **13.137.037,27**

## 10. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των € **198.204.086,53** και δεν υπάρχει μεταβολή στη χρήση 2012

## 11.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού **€ 2.949.096,84 €**.

Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ποσού **€ 28.378.547,62 €**

Πρόβλεψη ένδικων απαιτήσεων κατά του Δήμου ποσού **€ 8.971.550,95**.

Συντάχθηκε στις 19/02/2014 και υπογράφεται από

	Πρόεδρος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω Έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής που αποτελείται από πέντε (5) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία ../02/2014.

**Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

Θεσ/νίκη ../02/2014  
Τζαβέλλας Κρίτωνας  
Α.Μ.ΣΟΕΛ 12341



**ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ  
ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ  
Μέλος της KRESTON INTERNATIONAL**