

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΧΡΗΣΕΩΣ 2015
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Θεσσαλονίκης

1. ΓΕΝΙΚΑ

Τα βασικά οικονομικά στοιχεία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν. Το **2015** ήταν η πέμπτη χρονιά από την εφαρμογή του **ν.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 **2015** ανήλθαν στο ποσό των € **234.564.386,77**(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 € **20.763.455,78**(λογαριασμοί 81+82+84), τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των € **255.327.842,55**. Οι επιχορηγήσεις για πάγιες επενδύσεις (λογ. 43) που ελήφθησαν το **2015**, πέρα από τις επιχορηγήσεις για την κάλυψη των λειτουργικών εξόδων, ανήλθαν στο ποσό των € **25.048.689,85**

Οι συνολικές εισπράξεις του Δήμου στη χρήση **2015** (συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου έτους 2014) ανήλθαν στο ποσό των € **269.615.355,93**

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως **2015** έχει ως εξής :

70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	€	75.024,71
72	Έσοδα από φόρους –εισφορές -πρόστιμα-προσαυξήσεις	€	55.849.405,08
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	€	62.591.897,05
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	€	115.034.407,39
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών-δωρεών	€	402.683,02
76	Έσοδα κεφαλαίων	€	512.598,72
78	Τεκμαρτά έσοδα	€	98.370,80
	Σύνολο Οργανικών εσόδων Α	€	234.564.386,77

81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	9.866.267,04
81.03	Έκτακτα Κέρδη	€	0,00
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	9.414.766,96
82.07	Έσοδα από Επιστροφές (αχρεωστήτως) Καταβληθέντων	€	1.482.421,78
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0,00
	Σύνολο Ανόργανων εσόδων Β	€	20.763.455,78
	Γενικό Σύνολο (Α+Β)	€	255.327.842,55

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως **2015** έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	68.944.982,18
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών και τρίτων	€	3.760.475,60
62	Παροχές τρίτων	€	12.987.942,99
63	Φόροι-Τέλη	€	79.930,65
64	Διάφορα έξοδα	€	95.877.730,01
65	Τόκοι και συναφή έξοδα χρηματοδοτήσεων	€	1.812.027,63
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	€	20.665.693,86
67	Παροχές-Χορηγίες-Επιχορηγήσεις-Επιδότησεις και Δωρεές	€	7.376.040,98
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	€	257.973,28
	Σύνολο Οργανικών Εξόδων	€	211.762.797,18
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	330.221,13
81.02	Έκτακτες Ζημίες	€	4.341.072,81
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	1.923.670,68
83	Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	€	31.201.774,41
	Σύνολο Ανόργανων Εξόδων	€	37.796.739,03
25	Αναλώσεις Αναλωσίμων Υλικών	€	2.683.937,68
26	Αναλώσεις Ανταλλακτικών	€	375.159,68
	Σύνολο Αναλώσεων	€	3.059.097,36
	Γενικό Σύνολο	€	252.618.633,57

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών και των αναλωσίμων ειδών, ανήλθε στο ποσό των € **172.007.477,37**

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των € **40.792.801,18**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των € **37.301,37**, οι προβλέψεις απώποτιμησης τίτλων και χρεογράφων ανήλθαν στο ποσό των € **73.916,19** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των € **1.812.027,63**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, προβλέψεων υποτίμησης τίτλων και χρεογράφων και χρηματοοικονομικών εξόδων ανήλθε στο ποσό των € **214.723.523,74**.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της **31.12.2015**, τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των € **620.400.848,36** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € **174.264.677,48** η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των € **446.136.170,88**.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια του Δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, την AlphaBank (Εμπορική Τράπεζα) και την τράπεζα Πειραιώς ανέρχονται στο ποσό των € **27.253.570,27** από τα οποία ποσό € **3.808.547,30** είναι το βραχυπρόθεσμο τμήμα και αφορά τις δόσεις των χρεολυσίων που θα πληρωθούν στην επόμενη χρήση **2016**.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των € **15.287.045,07** και οι αντίστοιχες βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των € **74.540.691,71**.

9. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Το σύνολο των εισπράξεων του Δήμου του έτους **2015** (συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου έτους 2014) ποσού € **269.615.355,13**, μείον τις πληρωμές του Δήμου του έτους 2015 ποσού € **236.926.568,81** μας δίνει χρηματικό υπόλοιπο ύψους € **32.688.787,12**

Το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **€ 31.470.296,20**

Συμφωνία χρηματικού υπολοίπου του υποσυστήματος της Δημόσιας Λογιστικής με το υπόλοιπο του υποσυστήματος της Γενικής Λογιστικής

ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΩΝ	269.615.355,13
ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΩΝ	236.926.568,81
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΛ	32.688.787,12

A	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ Δ.Λ.	32.688.787,12 €	
(+)	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ	91.377,68 €	Μη λογιστικοποιηθέντες καταθέσεις από τραπεζικές επιταγές
(+)	ΕΠΙΤΑΓΕΣ	48.710,16 €	Ανεξόφλητες Επιταγές
(+)	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΡΟΣ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	18.139,83 €	Μη λογιστικοποιηθέντες κινήσεις σε Τραπεζικούς Λογαριασμούς
(+)	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΡΟΣ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	11.052,04 €	Μη λογιστικοποιηθέντες κινήσεις Εμβασμάτων Εξωτερικού
B		169.279,71 €	
(-)	ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΙΣ	7.685,62 €	Μη λογιστικοποιημένες κατασχέσεις σε τραπεζικούς Λογαριασμούς
(-)	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2016	1.346.923,66 €	Μη λογιστικοποιημένες κινήσεις σε Λογαριασμούς Μισθοδοσίας
(-)	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΡΟΣ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	33.161,35 €	Μη λογιστικοποιημένες κινήσεις σε Τραπεζικούς Λογαριασμούς
Γ		1.387.770,63 €	
	ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ (Α+Β+-Γ)	31.470.296,20 €	
	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΓΕΝΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	31.470.296,20 €	
	ΣΥΝΟΛΟ EXTRAIT ΤΡΑΠΕΖΩΝ	31.468.096,20 €	
	ΦΥΣΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΔΗΜΟΥ 31/12/2015	2.200,00 €	

10. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των € **288.914.652,11** αυξημένο στη χρήση 2015 κατά € **75.193.753,88** (σχετική σημείωση προσαρτήματος)

11. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

- I. Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού € **2.703.282,91**
- II. Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ποσού € **68.533.689,19**
- III. Πρόβλεψη επίδικων απαιτήσεων κατά του Δήμου ποσού € **10.015.785,99**
- IV. Λοιπές Έκτακτες Προβλέψεις για πρόστιμα και Προσαυξήσεις βάσει των ΚΥΑ 44337/14 & 47497/18.12.12 ποσού € **16.390.704,05**
- V. Λοιπές Έκτακτες Προβλέψεις για μη απόδοση κρατήσεων υπέρ τρίτων (1999-2008) βάση της υπ αριθμ 16/2016 απόφασης Υπ.Οικ. ποσού € **6.976.839,80**

Συντάχθηκε στις 27.07.2016 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 επτά (7) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 30/09/2016

Αθήνα, 30/09/2016

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Κρίτωνας Τζαβέλλας
Α.Μ. Σ. Ο. Ε. Λ. 12341



ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
Μέλος της
KRESTON INTERNATIONAL