

**ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**  
**ΧΡΗΣΕΩΣ 2011**  
**Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Θεσσαλονίκης**

**1. ΓΕΝΙΚΑ**

Τα βασικά οικονομικά στοιχεία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν. Το 2011 ήταν η πρώτη 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 2011 ανήλθαν στο ποσό των € **242.794.412,05** (λογαριασμοί 70+72+73+74+75+76).

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα αποτελέσματα της ομάδας 8 του κλαδικού λογιστικού σχεδίου των ΟΤΑ ποσού € **20.172.338,08** (λογαριασμοί 80+81+82), τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των € **262.966.750,13**. Οι επιχορηγήσεις για πάγιες επενδύσεις (λογ. 43) που ελήφθησαν το 2011, πέρα από τις επιχορηγήσεις για την κάλυψη των λειτουργικών εξόδων, ανήλθαν στο ποσό των € **7.830.065,43**

Οι συνολικές εισπράξεις του Δήμου στη χρήση 2011 ανήλθαν στο ποσό των € **296.425.836,81**

**3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2011 έχει ως εξής :

70	Έσοδα από προσκύρωση	€	42.042,00
72	Έσοδα από φόρους –εισφορές -πρόστιμα-προσαυξήσεις	€	12.400.284,88
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	€	78.893.153,78
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	€	150.728.774,22
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών-δωρεών	€	143.428,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	€	586.729,17
	<b>Σύνολο Οργανικών εσόδων Α</b>		<b>242.794.412,05</b>
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	7.179.083,12
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	12.993.254,36
	<b>Σύνολο Ανόργανων εσόδων Β</b>	€	<b>20.172.338,08</b>
	<b>Γενικό Σύνολο (Α+Β)</b>	€	<b>262.966.750,13</b>

#### 4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2011 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	106.187.320,66
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών και τρίτων	€	6.454.090,77
62	Παροχές τρίτων	€	12.366.045,77
63	Φόροι-Τέλη	€	44.178,67
64	Διάφορα έξοδα	€	90.262.379,90
65	Τόκοι και συναφή έξοδα χρηματοδοτήσεων	€	3.895.749,39
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	€	16.404.991,21
67	Παροχές-Χορηγίες-Επιχορηγήσεις-Επιδότησεις και Δωρεές	€	7.342.526,80
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	€	244.669,42
	<b>Σύνολο Οργανικών Εξόδων</b>	<b>€</b>	<b>243.201.952,59</b>
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	2.439.387,49
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	3.559.565,86
83	Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	€	9.735.569,57
	<b>Σύνολο Ανόργανων Εξόδων</b>	<b>€</b>	<b>15.734.522,92</b>
25-26	Αναλώσεις Ανταλλακτικών & Αναλωσίμων Υλικών	€	4.000.427,81
	<b>Γενικό Σύνολο</b>	<b>€</b>	<b>262.936.903,32</b>

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

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών και των αναλωσίμων ειδών, ανήλθε στο ποσό των € **179.094.586,94**

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των € **62.347.507,03** τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των € **1.733.821,07**, οι προβλέψεις από υποτίμηση τίτλων και χρεογράφων ανήλθαν στο ποσό των € **130.715,97** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των € **3.895.749,39**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, προβλέψεων υποτίμησης τίτλων και χρεογράφων και χρηματοοικονομικών εξόδων ανήλθε στο ποσό των € **247.202.380,40**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2011, ποσού € **262.966.750,13** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2011, ποσού € **262.936.903,32** αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2011 το οποίο ανέρχεται σε € **29.846,81**.

Το σύνολο των εισπράξεων του Δήμου του έτους 2011 ποσού € **296.425.836,81**, μείον τις πληρωμές του Δήμου του έτους 2011 ποσού € **287.090.674,38** μας δίνει χρηματικό υπόλοιπο ύψους € **9.335.162,43**

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

<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΩΝ</b>	<b>296.425.836,81</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΩΝ</b>	<b>287.090.674,38</b>
<b>ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΛ</b>	<b>9.335.162,43</b>

<b>A</b>	<b>ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠ ΔΛ</b>	<b>9.335.162,43</b>	
(+)	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ	1.066.432,15	Καταθέσεις χωρίς έκδοση Γρ. Είσπραξης
(+)	ΕΠΙΤΑΓΕΣ	575.968,66	Ανεξόφλητες Επιταγές
(+)	ΤΟΚΟΙ	0,00	Τόκοι χωρίς έκδοση Γρ. Είσπραξης
(+)	ΛΟΓ. ΤΡΑΠΕΖΩΝ ΔΡΑΓΟΥΜΗ	212.092,01	Τρ. Λογ. Που δεν περιλαμβ. στον απολογισμό
(+)	ΛΟΓ. ΕΘΝΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ	42,71	Τρ. Λογ. Που δεν περιλαμβ. στον απολογισμό
(+)	ΛΟΓ. ΤΡΑΠΕΖΑΣ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	364.103,93	Τρ. Λογ. Που δεν περιλαμβ. στον απολογισμό
(+)	ΛΑΘΟΣ ΣΕ ΧΕΠ (ΜΑΡΙΝΟΥ)	200,00	Ταμειακό πλεόνασμα χωρίς έκδοση Γρ. Είσπραξης
<b>B</b>		<b>2.218.839,46</b>	
(-)	ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ	4,00	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ
(-)	ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΙΣ ΓΙΓΑΣ Ε.Π.Ε.	8.781,27	ΚΑΤΑΣΧΕΣΗ ΑΠΟ ΓΙΓΑΣ ΕΠΕ
(-)	ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΙΣ LYSIS Α.Ε.	44.511,49	ΚΑΤΑΣΧΕΣΗ ΑΠΟ LYSIS Α.Ε.
(-)	ΕΠΙΠΛΕΟΝ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΣΕ ΙΚΑ	115,93	ΕΠΙΠΛΕΟΝ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΣΕ ΙΚΑ ΓΙΑ 1ο ΤΕΤΡΑΜΗΝΟ 2011
(-)	ΜΕΤΡΗΤΑ ΤΟΠΑΛΟΓΛΟΥ	54,54	ΜΕΤΡΗΤΑ ΣΕ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ
(-)	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΤΟΠΑΛΟΓΛΟΥ	0,01	ΟΡΦΑΝΙΔΟΥ ΜΑΡΙΑ (1333/ 2-2-2011)
(-)	ΕΠΙΠΛΕΟΝ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΣΕ ΙΚΑ	2.768,45	
(-)	ΧΕΠ 2010 ΠΡΟΣ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	434,15	Ταμειακό έλλειμμα χωρίς έκδοση ΧΕΠ
(-)	ΜΕΤΡΗΤΑ ΜΑΡΙΝΟΥ	21,00	ΜΕΤΡΗΤΑ ΣΕ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ
(-)	ΜΕΤΡΗΤΑ ΜΑΡΙΝΟΥ	74,28	ΜΕΤΡΗΤΑ ΣΕ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ
(-)	ΜΕΤΡΗΤΑ ΣΤΟ ΓΕΝ.ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ ΕΣΟΔΩΝ	200	ΘΕΟΛΟΓΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ ΑΠ. #1-17-08-2007
(-)	ΜΕΤΡΗΤΑ ΣΤΟΥΣ ΔΙΑΧΕΙΡ.ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ	4.000,00	ΚΟΥΤΣΟΚΩΣΤΑΣ/ ΑΠ#1 09-09-2008
(-)	ΜΕΤΡΗΤΑ ΣΤΟΥΣ ΔΙΑΧΕΙΡ.ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ	700,00	ΚΑΛΤΣΙΔΗΣ/ ΑΠ#1. /17-08-2007
(-)	ΜΕΤΡΗΤΑ ΣΤΟΥΣ ΔΙΑΧΕΙΡ.ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑΣ	700,00	ΧΡΥΣΑΝΘΟΠΟΥΛΟΥ ΣΟΦΙΑ ΑΠ#1./17-08-2007
(-)	ΜΗ ΕΝΤΑΛ. ΔΑΠΑΝΗ ΕΜΒΑΣΜΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	700,00	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΤΡ.ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓΩ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ ΕΜΒΑΣΜΑΤΟΣ
(-)	ΚΛΕΙΣΙΜΟ ΔΙΑΦΟΡΑΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ -435	19.389,01	ΜΕΤΡΗΤΑ ΣΤΟ ΤΑΜΕΙΟ ΚΑΙ ΓΡΑΜΜΑΤΙΟ ΣΕ ΛΟΓ/ΣΜΟ ΠΟΥ ΔΕΝ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΕΙ
<b>Γ</b>		<b>82.454,13</b>	
	<b>ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ (Α+Β+Γ)</b>	<b>11.471.547,76</b>	
	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΓΕΝΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	<b>11.471.547,76</b>	
	ΣΥΝΟΛΟ EXTRAIT ΤΡΑΠΕΖΩΝ	<b>11.471.547,76</b>	

## 6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2011, τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **€ 514.794.015,18** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού **€ 116.111.969,75** η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **€ 398.682.045,43**.

## 7. ΔΑΝΕΙΑ

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια του Δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων την Εμπορική και την τράπεζα Πειραιώς ανέρχονται στο ποσό των **€ 39.668.442,80** από τα οποία ποσό **4.625.851,99** είναι το βραχυπρόθεσμο τμήμα και αφορά τις δόσεις των χρεολυσίων που θα πληρωθούν στην επόμενη χρήση 2012.

## 8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **€ 101.358.282,77** και οι αντίστοιχες βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των **€ 52.896.597,95**.

## 9. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **€ 11.474.842,76**.

## 10. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **€ 198.204.086,53** σύμφωνα με τις διατάξεις της απογραφής έναρξης του Ν. 3852/2010.

## 11. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού **€ 2.523.873,40**.

Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ποσού **€ 26.671.116,57**

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

Συντάχθηκε στις 04/12/2013 και υπογράφεται από

	Αντιδήμαρχος	
	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 ../12/2013.

**Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ**

Θεσ/νίκη 06/12/2013  
Τζαβέλλας Κρίτωνας  
Α.Μ.ΣΟΕΛ 12341



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