

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΧΡΗΣΕΩΣ 2014
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Θεσσαλονίκης

1. ΓΕΝΙΚΑ

Τα βασικά οικονομικά στοιχεία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν. Το **2014** ήταν η τέταρτη 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 **2014** ανήλθαν στο ποσό των € **206.483.674,15** (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 € **34.849.038,90** (λογαριασμοί 81+82+84), τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των € **241.332.713,05**. Οι επιχορηγήσεις για πάγιες επενδύσεις (λογ. 43) που ελήφθησαν το **2014**, πέρα από τις επιχορηγήσεις για την κάλυψη των λειτουργικών εξόδων, ανήλθαν στο ποσό των € **12.177.597,84**

Οι συνολικές εισπράξεις του Δήμου στη χρήση **2014** (συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου έτους 2013) ανήλθαν στο ποσό των € **273.157.592,54**

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως **2014** έχει ως εξής :

70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	€	1.030,07
72	Έσοδα από φόρους –εισφορές -πρόστιμα-προσαυξήσεις	€	20.664.595,98
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	€	64.641.841,16
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	€	120.604.413,43
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών-δωρεών	€	71.216,58
76	Έσοδα κεφαλαίων	€	500.576,93
78	Ιδιοπαραγωγή παγίων – Τεκμαρτά έσοδα	€	0,00

	Σύνολο Οργανικών εσόδων Α	€	206.483.674,15
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	11.770.516,73
81.03	Έκτακτα Κέρδη	€	2.186,31
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	21.190.556,99
82.07	Έσοδα από Επιστροφές (Αχρεωστήτως) Καταβληθέντων	€	1.283.161,25
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		602.617,62
	Σύνολο Ανόργανων εσόδων Β	€	34.849.038,90
	Γενικό Σύνολο (Α+Β)	€	241.332.713,05

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως **2014** έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	72.245.032,25
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών και τρίτων	€	4.515.875,06
62	Παροχές τρίτων	€	14.654.149,89
63	Φόροι-Τέλη	€	98.476,57
64	Διάφορα έξοδα	€	82.061.307,82
65	Τόκοι και συναφή έξοδα χρηματοδοτήσεων	€	1.959.964,35
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	€	19.618.937,08
67	Παροχές-Χορηγίες-Επιχορηγήσεις-Επιδότησεις και Δωρεές	€	7.073.766,19
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	€	107.420,95
	Σύνολο Οργανικών Εξόδων	€	202.334.930,16
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	3.934.794,38
81.02	Έκτακτες Ζημίες	€	7.763.288,18
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	5.902.764,58
83	Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	€	15.363.404,88
	Σύνολο Ανόργανων Εξόδων	€	32.964.252,02
25	Αναλώσεις Αναλωσίμων Υλικών	€	2.992.327,80
26	Αναλώσεις Ανταλλακτικών	€	542.009,92
	Σύνολο Αναλώσεων	€	3.534.337,72
	Γενικό Σύνολο	€	238.833.519,90

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών και των αναλωσίμων ειδών, ανήλθε στο ποσό των € **162.071.540,66**

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των € **41.702.669,25**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των € **27.672,67**, οι προβλέψεις από υποτίμηση τίτλων και χρεογράφων ανήλθαν στο ποσό των € **107.420,95** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των € **1.959.964,35**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, προβλέψεων υποτίμησης τίτλων και χρεογράφων και χρηματοοικονομικών εξόδων ανήλθε στο ποσό των € **205.869.267,88**.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της **31.12.2014**, τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των € **525.761.071,32** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € **158.443.813,14** η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των € **367.317.258,18**.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια του Δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, την Εμπορική και την τράπεζα Πειραιώς ανέρχονται στο ποσό των € **29.941.816,00** από τα οποία ποσό € **2.688.245,73** είναι το βραχυπρόθεσμο τμήμα και αφορά τις δόσεις των χρεολυσίων που θα πληρωθούν στην επόμενη χρήση **2015**.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των € **13.581.219,97** και οι αντίστοιχες βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των € **50.294.150,65**.

9. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Το σύνολο των εισπράξεων του Δήμου του έτους **2014** (συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου έτους 2013) ποσού € **273.157.592,54** , μείον τις πληρωμές του Δήμου του έτους 2014 ποσού € **248.741.871,79** μας δίνει χρηματικό υπόλοιπο ύψους € **24.415.720,75**

Το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των € **23.520.979,27**

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

ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΩΝ	273.157.592,54
ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΩΝ	248.741.871,79
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΛ	24.415.720,75

A	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠ ΔΛ	24.415.720,75	
(+)	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ	74.562,88	Καταθέσεις χωρίς έκδοση Γρ. Είσπραξης
(+)	ΕΠΙΤΑΓΕΣ	210.044,21	Ανεξόφλητες Επιταγές
B		284.607,09	
(-)	ΑΝΑΚΛΗΣΗ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ	17.336,06	ΕΡΓΟ ΔΗΜΟΤΙΚΑ ΣΦΑΓΕΙΑ
(-)	ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΑ ΠΟΣΑ	7.685,62	ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΙΣ ΓΙΑΝΤΙΡΙΔΗΣ ΕΠΕ
(-)	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2015	1.154.146,56	ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ 2015
(-)	ΕΛΛΕΙΜΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	180,00	ΔΙΑΡΡΗΞΗ Α΄ΚΟΙΜΗΤΗΡΙΩΝ
(-)	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΡΟΣ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	0,33	ΓΡ. ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ 2829/2014
Γ		1.179.348,57	
	ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ (A+B+-Γ)	23.520.979,27	
	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΓΕΝΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	23.520.979,27	
	ΣΥΝΟΛΟ EXTRAIT ΤΡΑΠΕΖΩΝ	23.518.779,27	
	ΦΥΣΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΔΗΜΟΥ 31/12/2014	2.200,00	

10. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **€ 213.720.898,23** αυξημένο στη χρήση **2014** κατά **€ 15.489.819,58** (σχετική σημείωση προσαρτήματος)

11. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

- I. Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού **€ 2.519.225,82**
- II. Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ποσού **€ 44.308.954,58**
- III. Πρόβλεψη επίδικων απαιτήσεων κατά του Δήμου ποσού **€ 10.015.785,99**
- IV. Λοιπές έκτακτες προβλέψεις για πρόστιμα και προσαυξήσεις βάση των ΚΥΑ 44337/14 & 47497/18.12.12 ποσού **€ 16.390.704,05**

Συντάχθηκε στις 30.09.2015 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 30/09/2015.

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ

**Αθήνα 30/09/2015
Τζαβέλλας Κρίτωνας
Α.Μ.ΣΟΕΛ 12341**



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