

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΧΡΗΣΕΩΣ 2016
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Θεσσαλονίκης

1. ΓΕΝΙΚΑ

Τα βασικά οικονομικά στοιχεία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν. Το **2016** ήταν η έκτη 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 **2016** ανήλθαν στο ποσό των **€ 201.102.717,79** (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 **€ 43.107.717,45** (λογαριασμοί 81+82), τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **€ 244.210.435,24**. Οι επιχορηγήσεις για πάγιες επενδύσεις (λογ. 43) που ελήφθησαν το **2016**, πέρα από τις επιχορηγήσεις για την κάλυψη των λειτουργικών εξόδων, ανήλθαν στο ποσό των **€ 7.771.473,02**

Οι συνολικές εισπράξεις του Δήμου στη χρήση **2016** (συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου έτους 2015) ανήλθαν στο ποσό των **€ 276.771.835,91**

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως **2016** έχει ως εξής :

70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	€	0,00
72	Έσοδα από φόρους –εισφορές -πρόστιμα-προσαυξήσεις	€	12.811.502,35
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	€	63.275.847,89
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	€	124.361.988,04
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών-δωρεών	€	131.522,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	€	467.981,83
78	Ιδιοπαραγωγή παγίων – Τεκμαρτά έσοδα	€	53.875,68
	Σύνολο Οργανικών εσόδων Α	€	201.102.717,79

81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	13.817.571,25
81.03	Έκτακτα Κέρδη	€	16.390.704,05
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	11.625.087,10
82.07	Έσοδα από Επιστροφές (Αχρεωστήτως) Καταβληθέντων	€	1.274.355,05
	Σύνολο Ανόργανων εσόδων Β	€	43.107.717,45
	Γενικό Σύνολο (Α+Β)	€	244.210.435,24

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως **2016** έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	73.926.908,56
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών και τρίτων	€	2.465.753,93
62	Παροχές τρίτων	€	13.497.821,88
63	Φόροι-Τέλη	€	395.112,06
64	Διάφορα έξοδα	€	84.396.899,57
65	Τόκοι και συναφή έξοδα χρηματοδοτήσεων	€	1.761.268,29
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	€	22.273.517,80
67	Παροχές-Χορηγίες-Επιχορηγήσεις-Επιδότησεις και Δωρεές	€	7.351.224,20
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	€	739.923,83
	Σύνολο Οργανικών Εξόδων	€	206.808.430,12
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	1.143.907,05
81.02	Έκτακτες Ζημίες	€	452.261,18
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	2.102.916,81
83	Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	€	21.894.917,68
	Σύνολο Ανόργανων Εξόδων	€	25.594.002,72
25	Αναλώσεις Αναλωσίμων Υλικών	€	1.788.292,54
26	Αναλώσεις Ανταλλακτικών	€	184.048,76
	Σύνολο Αναλώσεων	€	1.972.341,30
	Γενικό Σύνολο	€	234.374.774,14

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών και των αναλωσίμων ειδών, ανήλθε στο ποσό των € **165.582.560,15**

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των € **41.337.255,76**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των € **45.811,54**, οι προβλέψεις από υποτίμηση τίτλων

και χρεογράφων ανήλθαν στο ποσό των **€ 0,00** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **€ 1.761.268,29**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, προβλέψεων υποτίμησης τίτλων και χρεογράφων και χρηματοοικονομικών εξόδων ανήλθε στο ποσό των **€ 208.726.895,74**.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της **31.12.2016**, τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **€ 623.964.537,60** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού **189.360.160,70** η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **€ 434.604.376,90**.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια του Δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων και την τράπεζα Πειραιώς ανέρχονται στο ποσό των **€ 24.722.016,92** από τα οποία ποσό **€ 4.030.683,51** είναι το βραχυπρόθεσμο τμήμα και αφορά τις δόσεις των χρεολυσίων που θα πληρωθούν στην επόμενη χρήση **2017**.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **€ 12.256.840,85** και οι αντίστοιχες βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των **€ 98.067.734,33**.

9. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Το σύνολο των εισπράξεων του Δήμου του έτους **2016** (συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου έτους 2015) ποσού **€ 276.771.835,91**, μείον τις πληρωμές του Δήμου του έτους 2016 ποσού **€ 231.581.342,93** μας δίνει χρηματικό υπόλοιπο ύψους **€ 45.190.492,98**

Το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **€ 43.964.895,35**

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

ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΩΝ	276.771.835,91
ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΩΝ	231.581.342,93
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΛ	45.190.492,98

A	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠ ΔΛ	45.190.492,98	
(+)	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ	27.940,78	Μη λογιστικοποιηθέντες καταθέσεις από τραπεζικές επιταγές
(+)	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΑΝΕΦΟΦΛΗΤΕΣ	11.958,79	Ανεξόφλητες Επιταγές
(+)	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΡΟΣ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	156.102,74	Μη λογιστικοποιηθέντες κινήσεις σε Τραπεζικούς Λογαριασμούς
B		196.002,31	
(-)	ΚΑΤΑΣΧΕΣΕΙΣ	7.685,62	Μη λογιστικοποιηθέντες κατασχέσεις σε τραπεζικούς Λογαριασμούς
(-)	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2017	1.413.914,32	Μη λογιστικοποιημένες κινήσεις σε Λογαριασμούς Μισθοδοσίας
Γ		1.421.599,94	
	ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ (A+B+Γ)	43.964.895,35	
	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΓΕΝΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	43.964.895,35	
	ΣΥΝΟΛΟ EXTRAIT ΤΡΑΠΕΖΩΝ	43.955.633,35	
	ΦΥΣΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΔΗΜΟΥ 31/12/2016	9.262,00	

Υπόλοιπα EXTRAIT τραπεζικών λογαριασμών 31.12.2016

ΚΩΔ. ΤΑΜΕΙΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΑΜΕΙΟΥ	ΛΟΓ. Γ.Λ.	ΥΠΟΛΟΙΠΟ EXTRAIT: 31/12/2016
1	ΕΤΕ 1 - 207/540017-15 ΟΨΕΩΣ	38.03.00.00.01	202.952,61 €
3	ΕΤΕ 3 - 207/540067-89 ΟΨΕΩΣ	38.03.00.00.03	1.316,92 €
18	ΕΤΕ 25 - 207/540095-36 ΟΨΕΩΣ	38.03.00.00.18	39.344,27 €
19	ΕΤΕ 26 - 207/540096-19 ΟΨΕΩΣ	38.03.00.00.19	117.472,62 €
189	ΕΤΕ 251/611195-54 (ΚΛΗΡΟΔ. Μυσιρλή)	38.03.00.50.07	1.290,30 €
39	Τ.Π&Δ 33080001 ΌΨΕΩΣ	38.03.01.00.00	3.838,83 €
176	ΤΤΕ 26154693 (ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΟΓ/ΣΜΟΣ Π.Ν.Π.ΦΕΚ Α' 41/20.4.2015)	38.03.03.00.44	1.500.683,45 €
133	ΤΤΕ 1121/3012106180063011 (Εξοικονόμηση ενέργειας Θεσσαλονίκης)	38.03.03.01.50	19.711,07 €
147	ΤτΕ 1121/1813630820007019 (Καλ. Εθν. Συμ. INTEGRATED COASTAL MONITORING OF ENVIOR PROBL. IN SEA REGION)	38.03.03.01.57	1.719,85 €
154	ΤτΕ 1121/18136300880007012 (RECYCLING OF ORGANIC WASTE & GREEN)	38.03.03.01.61	90.598,47 €
155	ΤτΕ 1121/1812600880048016 (Επέκταση του Υφιστάμενου Σταθμού Μεταφόρτωσης Απορριμάτων)	38.03.03.01.62	66.963,72 €
182	ΤΤΕ 3515109300000017 (ΠΡΟΓΡΑΜ.ΥΠΟΔ.& ΦΙΛΟΞ. ΠΡΟΣΦΥΓΩΝ)	38.03.03.01.72	505,71 €
186	ΤΤΕ 1121/1816600810012013 (ΛΕΙΤ.ΔΟΜΩΝ & ΥΠ. ΔΗΜ.ΔΙΟΙΚ. (ΞΕΝ.ΚΑΚ.ΓΥΝ.) - ΕΣΠΑ)	38.03.03.01.73	22.916,31 €
187	ΤΤΕ 1121/3516109380029027 (ΑΠΟΚΕΝ. ΠΡΟΜΗΘ. ΤΡΟΦ. ΒΑΣ. ΥΛΙΚ. ΣΥΝΔΡ.)	38.03.03.01.74	367.823,20 €
40	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-040791-435 ΟΨΕΩΣ (Κ.Δ.Θ.)	38.03.04.00.00	23.301.842,13 €
41	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-043596-935 ΟΨΕΩΣ (Ν.Λογ.Επιχ.)	38.03.04.00.01	5.061.373,32 €
42	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-051152-213 ΟΨΕΩΣ (Ν.Λογ.)	38.03.04.00.02	31.149,24 €
44	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-040791-559 (Λ/σμός Ταχυδρομικών Επιταγών)	38.03.04.00.03	156.712,96 €

43	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-052216-037 ΟΨΕΩΣ (Προνιακά Επιδόματα)	38.03.04.00.04	466.572,02 €
47	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-057247-682 Δ.Θ (Επιστροφές Ποσών από Απεργία, Ασθένεια, Κατάσχεση, Διατροφή κ.λ.π.)	38.03.04.00.05	3,25 €
149	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-063188-191 (Ειδικός Λ/σμος Δέσμευσης)	38.03.04.00.09	2.008.689,68 €
180	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-079410-984 (ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ JESSICA)	38.03.04.00.12	5.825.493,79 €
181	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-079411-000 (ΤΡΟΦΕΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ ΔΘ)	38.03.04.00.13	4.641,14 €
130	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-058731-144 Δ.Θ. (INTEGRATED COASTAL MONITORING OF ENVIRONMENTAL PRO.)	38.03.04.01.03	34.364,74 €
143	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-060090-393 (EUROPE DIRECT Κέντρα Ευρωπαϊκής Πληροφόρησης)	38.03.04.01.04	26.959,54 €
157	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-056434-616 (ΕΥΡ. ΠΡΟΓΡΑΜ. ENSA-Υ)	38.03.04.01.06	2.569,85 €
160	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-070132-051 (STORM - ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΥΠΗΡ. ΕΞ. ΠΟΛ. ΜΕΣΩ ΤΕΧΝ. CLOUD)	38.03.04.01.09	65.298,58 €
166	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-061712-878 (ΤΟΥΡΙΣΜΟΣ ΠΟΛΗΣ - ΑΠΑΣΧΟΛ. ΣΤΟ ΙΣΤΟΡ. ΚΕΝΤΡΟ ΤΗΣ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ)	38.03.04.01.12	0,11 €
172	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-072709-844 (MEDSEATIES)	38.03.04.01.14	837,61 €
177	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-075404-017 Δ.Θ (3-Εναρμόνιση Οικογενειακής & Επαγγελματικής Ζωής)	38.03.04.01.15	3.443.235,81 €
184	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-075405-030 (ΦΙΛΟΞΕΝΕΙΟ ΑΣΥΛΟΥ & ΠΡΟΣΦΥΓΩΝ)	38.03.04.01.18	14.306,11 €
185	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-082829-783 (ΑΣΥΛΟ ΦΙΛΟΞΕΝΕΙΑΣ ΠΡΟΣΦΥΓΩΝ - Ο.Η.Ε)	38.03.04.01.19	67.792,86 €
188	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-082962-335 (ΕΝΑΡΜ. ΟΙΚ. & ΕΠΑΓΓ. ΖΩΗΣ - Νο4)	38.03.04.01.20	613.367,79 €
123	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-058328-358 Δ.Θ. (Ανάπλαση Παιδικών Χαρών για Πιστοποίηση)	38.03.04.02.00	73.209,85 €
124	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-058328-471 Δ.Θ. (Ανάπλαση Περιβάλλοντος Χώρου Οθωμανικού Μνημείου)	38.03.04.02.01	34.394,14 €
125	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-058328-510 Δ.Θ. (Ανάπλαση Περιβάλλοντος Χώρου Διατηρητέου Κτιρίου Ο)	38.03.04.02.02	4.150,90 €

126	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-058328-561 Δ.Θ. (Ανάπλαση Περιβάλλοντος Χώρου Κολυμβητηρίου Τούμπας)	38.03.04.02.03	80.489,35 €
129	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-058328-595 Δ.Θ. (Μελέτη Αναθεώρησης του Γενικού Πολεοδομικού Σχεδίου)	38.03.04.02.06	42.003,85 €
161	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-065196-599 (Ανάπλαση Ιστορικού Άξονα Αχειροποιήτου - Αγίας Σοφίας)	38.03.04.02.07	0,02 €
45	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-040543-881 ΟΨΕΩΣ (Λ/σμός Μισθοδοσίας)	38.03.04.03.00	706,24 €
115	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-058048-641 (ΚΛΗΡΟΔ. Καραγιάννη)	38.03.04.50.01	18.607,91 €
116	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-058048-691 (ΚΛΗΡΟΔ. Κουκουφλής)	38.03.04.50.02	607,95 €
117	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-058049-361 (ΚΛΗΡΟΔ. Νανόπουλου)	38.03.04.50.03	11.393,46 €
118	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-058049-353 (ΚΛΗΡΟΔ. Βαφόπουλου)	38.03.04.50.04	119.773,78 €
119	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-058049-370 (ΚΛΗΡΟΔ. Πιτσιρώνη)	38.03.04.50.05	7.948,04 €
ΣΥΝΟΛΟ:			43.955.633,35 €

10. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **€ 292.325.050,27** αυξημένο στη χρήση **2016** κατά **€ 3.410.398,16** (σχετική σημείωση προσαρτήματος)

11. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

- I. Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού **€ 3.443.206,74**
- II. Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων (υπόλογων υπεξαίρεσης) ποσού **€ 45.990.945,66**
- III. Πρόβλεψη επίδικων απαιτήσεων κατά του Δήμου ποσού **€ 10.015.785,99**
- IV. Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια ποσού **€ 35.477.924,79**
- V. Λοιπές Έκτακτες Προβλέψεις για μη απόδοση κρατήσεων υπέρ τρίτων(1999-2008) βάση της υπ αριθμ 16/2016 Υπ. Οικ. ποσού **€ 6.976.839,80**
- VI. Λοιπές Έκτακτες Προβλέψεις για μη απόδοση οφειλών προς ΕΦΚΑ -Κύρια εισφορά & προσαυξήσεις (ΚΥΑ 10309-27-6-17) ποσού **€ 8.959.936,42**

Συντάχθηκε στις 02.08.2017 και υπογράφεται από

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

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Θεσσαλονίκης, που αποτελείται από εννέα (9) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 20 Οκτωβρίου 2017.



PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Λ. Κηφισίας 124,
115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Αθήνα, 20 Οκτωβρίου 2017
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Παναγιώτης Βασ. Πάτσης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11921