

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΧΡΗΣΕΩΣ 2017
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Θεσσαλονίκης

1. ΓΕΝΙΚΑ

Τα βασικά οικονομικά στοιχεία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν. Το **2017** ήταν η έβδομη 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 **2017** ανήλθαν στο ποσό των **€ 186.973.648,07** (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 **€ 36.048.924,27** (λογαριασμοί 81, 82 & 84), τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **€ 223.022.572,34**. Οι επιχορηγήσεις για πάγιες επενδύσεις (λογ. 43) που ελήφθησαν το **2017**, πέρα από τις επιχορηγήσεις για την κάλυψη των λειτουργικών εξόδων, ανήλθαν στο ποσό των **€ 8.521.902,22**

Οι συνολικές εισπράξεις του Δήμου στη χρήση **2017** (συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου έτους 2016) ανήλθαν στο ποσό των **€ 275.216.024,95**

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως **2017** έχει ως εξής :

70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	€	17.534,15
72	Έσοδα από φόρους –εισφορές -πρόστιμα-προσαυξήσεις	€	10.783.175,22
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	€	59.533.486,95
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	€	115.843.244,47
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών-δωρεών	€	124.175,35
76	Έσοδα κεφαλαίων	€	614.030,28
78	Ιδιοπαραγωγή παγίων – Τεκμαρτά έσοδα	€	58.001,65
	Σύνολο Οργανικών εσόδων Α	€	186.973.648,07
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	15.064.007,95
81.03	Έκτακτα Κέρδη	€	19,18
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	10.586.737,93
82.07	Έσοδα από Επιστροφές (Αχρεωστήτως) Καταβληθέντων	€	1.882.169,56
84	Έσοδα απ προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	€	8.515.989,65
	Σύνολο Ανόργανων εσόδων Β	€	36.048.924,27
	Γενικό Σύνολο (Α+Β)	€	223.022.572,34

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως **2017** έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	75.084.826,66
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών και τρίτων	€	2.513.189,82
62	Παροχές τρίτων	€	11.982.028,80
63	Φόροι-Τέλη	€	312.899,47
64	Διάφορα έξοδα	€	84.609.834,84
65	Τόκοι και συναφή έξοδα χρηματοδοτήσεων	€	1.550.908,48
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	€	23.988.718,00
67	Παροχές-Χορηγίες-Επιχορηγήσεις-Επιδότησεις και Δωρεές	€	6.512.845,32
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	€	295.199,10
	Σύνολο Οργανικών Εξόδων	€	206.850.450,49
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	31.699,52
81.02	Έκτακτες Ζημίες	€	255.080,01
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	1.473.151,45
83	Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	€	15.049.252,86
	Σύνολο Ανόργανων Εξόδων	€	16.809.183,84
25	Αναλώσεις Αναλωσίμων Υλικών	€	2.705.133,63
26	Αναλώσεις Ανταλλακτικών	€	327.954,38
	Σύνολο Αναλώσεων	€	3.033.088,01
	Γενικό Σύνολο	€	226.692.722,34

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών και των αναλωσίμων ειδών, ανήλθε στο ποσό των **€ 167.153.316,24**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των **€ 41.055.476,36**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **€ 55.660,23**, οι προβλέψεις από υποτίμηση τίτλων και χρεογράφων ανήλθαν στο ποσό των **€ 10.175,54** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **€ 1.550.908,48**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, προβλέψεων υποτίμησης τίτλων και χρεογράφων και χρηματοοικονομικών εξόδων ανήλθε στο ποσό των **€ 209.825.536,85**.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της **31.12.2017**, τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **€ 633.530.859,30** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού **208.046.172,79** η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **€ 425.484.686,51**.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια του Δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων και την τράπεζα Πειραιώς ανέρχονται στο ποσό των **€ 20.873.761,11** από τα οποία ποσό **€ 3.071.736,65** είναι το βραχυπρόθεσμο τμήμα και αφορά τις δόσεις των χρεολυσίων που θα πληρωθούν στην επόμενη χρήση **2018**.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **€ 18.489.506,41** και οι αντίστοιχες βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των **€ 91.670.470,32**.

9. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Το σύνολο των εισπράξεων του Δήμου του έτους **2017** (συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου έτους 2016) ποσού **€ 275.216.024,95**, μείον τις πληρωμές του Δήμου του έτους **2017** ποσού **€ 211.936.534,23** μας δίνει χρηματικό υπόλοιπο ύψους **€ 45.910.962,50**

Το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **€ 45.027.071,97**

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

ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΩΝ	275.216.024,95
ΣΥΝΟΛΟ ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΩΝ	211.936.534,23
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΛ	45.910.962,50

A	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠ ΔΛ	45.910.962,50	
(+)	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΡΟΣ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	219.112,99	Μη λογιστικοποιηθέντες κινήσεις
(+)	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΑΝΕΞΟΦΛΗΤΕΣ	1.891,68	Ανεξόφλητες Επιταγές
(+)	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ	347.766,65	Μη λογιστικοποιηθέντες καταθέσεις από ταχυδρομικές επιταγές
(+)	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ	7.860,34	Μη λογιστικοποιηθέντες κινήσεις από Εμβάσματα Εξωτερικού
B		576.631,66	
(-)	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΡΟΣ ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ	4.697,05	Μη λογιστικοποιηθέντες κινήσεις
(-)	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2018	1.455.255,14	Μη λογιστικοποιημένες κινήσεις σε Λογαριασμούς Μισθοδοσίας
(-)	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	570,00	Επιταγές Εισπρακτέες
Γ		1.460.522,19	
	ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ (Α+Β+-Γ)	45.027.071,97	
	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΓΕΝΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ	45.027.071,97	
	ΣΥΝΟΛΟ EXTRAIT ΤΡΑΠΕΖΩΝ	45.013.581,97	
	ΦΥΣΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΔΗΜΟΥ 31/12/2017	13.490,00	

Υπόλοιπα EXTRAIT τραπεζικών λογαριασμών 31.12.2017

ΚΩΔ. ΤΑΜΕΙΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΑΜΕΙΟΥ	ΛΟΓ. Γ.Λ.	ΥΠΟΛΟΙΠΟ EXTRAIT: 31/12/2017
1	ΕΤΕ 1 - 207/540017-15 ΟΨΕΩΣ	38.03.00.00.01	726.084,93 €
3	ΕΤΕ 3 - 207/540067-89 ΟΨΕΩΣ	38.03.00.00.03	1.316,98 €
18	ΕΤΕ 18 - 207/540095-36 ΟΨΕΩΣ	38.03.00.00.18	39.345,95 €
19	ΕΤΕ 19 - 207/540096-19 ΟΨΕΩΣ	38.03.00.00.19	117.477,63 €
39	Τ.Π.& Δ. 33080001 ΟΨΕΩΣ	38.03.01.00.00	3.910,34 €
40	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-040791-435 ΟΨΕΩΣ (Κ.Δ.Θ.)	38.03.04.00.00	20.597.810,48 €
41	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-043596-935 ΟΨΕΩΣ (Ν.Λογ.Επιχ.)	38.03.04.00.01	5.482.548,97 €
42	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-051152-213 ΟΨΕΩΣ (Ν.Λογ.)	38.03.04.00.02	26.201,64 €
43	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-052216-037 ΟΨΕΩΣ (Προνοιακά.Επιδόματα)	38.03.04.00.04	490.191,81 €
44	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-040791-559 ΟΨΕΩΣ (Λ/σμός Ταχυδρομικών Επιταγών)	38.03.04.00.03	349.308,80 €
45	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-040543-881 ΟΨΕΩΣ (Λ/σμός Μισθοδοσίας)	38.03.04.03.00	938,83 €
47	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-057247-682 ΔΘ.(Επιστροφές Ποσών από Απεργία,Ασθένεια,Κατάσχεση,Διατροφή κ.λ.π.)	38.03.04.00.05	8,36 €
100	ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ Δ.Θ. - ΜΕΤΡΗΤΑ	38.00.00.00.00	13.490,00 €
101	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΕΣ	33.90.00.00.00	570,00 €
103	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	53.90.00.00.00	-1.891,68 €
115	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-058048-641 ΚΛΗΡΟΔ. Καραγιάννη	38.03.04.50.01	22.789,70 €
116	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-058048-691 ΚΛΗΡΟΔ. Κουκουφλή	38.03.04.50.02	614,39 €
117	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-058049-361 ΚΛΗΡΟΔ. Νανόπουλου	38.03.04.50.03	11.639,99 €
118	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-058049-353 ΚΛΗΡΟΔ. Βαφόπουλου	38.03.04.50.04	145.858,58 €
119	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-058049-370 ΚΛΗΡΟΔ. Πιτσιρώνη	38.03.04.50.05	8.032,30 €
123	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-058328-358 Δ.Θ.(Ανάπλαση Παιδικών Χαρών για Πιστοποίηση)	38.03.04.02.00	73.355,58 €
124	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-058328-471 Δ.Θ.(Ανάπλαση Περιβάλλοντος Χώρου Οθωμανικού Μνημείου)	38.03.04.02.01	34.461,09 €
125	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-058328-510 Δ.Θ.(Ανάπλαση Περιβάλλοντος Χώρου Διατηρητέου Κτιρίου Ο)	38.03.04.02.02	4.158,98 €
126	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-058328-561 Δ.Θ.(Ανάπλαση Περιβάλλοντος Χώρου Κολυμβητηρίου Τούμπας)	38.03.04.02.03	80.646,03 €
129	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-058328-595 Δ.Θ.(Μελέτη Αναθεώρησης του Γενικού Πολεοδομικού Σχεδίου)	38.03.04.02.06	42.085,61 €
143	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-060090-393 (EUROPE DIRECT Κέντρα Ευρωπαϊκής Πληροφόρησης)	38.03.04.01.04	27.110,92 €
155	ΤτΕ 1812600880048016 (Επέκταση του Υφιστάμενου Σταθμού Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων)	38.03.03.01.62	2.329,92 €
157	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-056434-616 (ΕΥΡ.ΠΡΟΓΡΑΜ. ENSA-Υ)	38.03.04.01.06	2.574,85 €
160	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-070132-051 (STORM - ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΥΠΗΡ. ΕΞ. ΠΟΛ. ΜΕΣΩ ΤΕΧΝ. CLOUD)	38.03.04.01.09	73.433,80 €
161	ΠΕΙΡΑΙΩΣ Λ.5286-065196-599 (Ανάπλαση Ιστορικού Άξονα Αχειροποιήτου - Αγίας Σοφίας)	38.03.04.02.07	0,02 €
172	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-072709-844 (MEDSEATIES - ΟΛΟΚΛ. ΔΙΑΧ. ΘΑΛΑΣΣΙΑΣ ΖΩΝΗΣ ΣΕ ΒΙΩ. ΜΕΣΟΓΕΙΑΚΕΣ ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΙΣ)	38.03.04.01.14	837,61 €

176	ΤΤΕ 26154693 (ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΠΝΠ ΦΕΚ Α'41/20-4-2015)	38.03.03.00.44	11.550.358,33 €
177	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-075404-017 Δ.Θ.(3-Εναρμόνιση Οικογενειακής & Επαγγελματικής Ζωής)	38.03.04.01.15	3.160.611,57 €
180	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-079410-984 (ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ JESSICA)	38.03.04.00.12	54.164,98 €
181	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-079411-000 (ΤΡΟΦΕΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ Δ.Θ)	38.03.04.00.13	13.069,69 €
184	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-075405-030 (ΦΙΛΟΞΕΝΙΟ ΑΙΤΟΥΝΤΩΝ ΑΣΥΛΟΥ ΚΑΙ ΠΡΟΣΦΥΓΩΝ)	38.03.04.01.18	14.306,11 €
185	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-082829-783 (ΑΣΥΛΟ ΦΙΛΟΞΕΝΙΑΣ ΠΡΟΣΦΥΓΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΟ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΑΤΗ ΑΡΜΟΣΤΕΙΑ ΤΟΥ ΟΗ	38.03.04.01.19	260.583,53 €
189	ΕΤΕ 251/611195-54 9ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ ΕΛΠΙΔΑΣ Δ. ΜΥΣΙΡΛΗ)	38.03.00.50.07	890,39 €
191	2013ΕΠ30880007 (RECYCLING OF ORGANIC WASTE) ΠΑΛ.ΛΟΓ 1813630880007012	38.03.03.03.01	90.598,47 €
192	2016ΣΕ09380029 (ΕΠΙΣΙΤΙΣΤΙΚΗΣ&ΒΑΣΙΚΗΣ ΥΛΙΚΗΣ ΣΥΝΔ. - ΤΕΒΑ) ΠΑΛ. ΛΟΓ. 3516109380029027	38.03.03.03.02	1.018.178,35 €
193	2016ΕΠ00810012 (ΛΕΙΤ.ΔΟΜΩΝ&ΥΠΗΡ.Δ.Δ.ΠΡΟΣ ΟΦΕΛΟΣ ΤΩΝ ΓΥΝΑΙΚΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΠ. ΤΗΣ ΒΙΑΣ) ΠΑΛ. ΛΟΓ. GR63	38.03.03.03.03	28.635,88 €
194	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΟΦΕΙΛΕΤΩΝ ΚΟΙΜΗΤΗΡΙΩΝ	38.03.04.00.15	106.443,14 €
195	ΤΤΕ 2016ΕΠ00810034 (ΔΟΜΕΣ ΑΣΤΕΓΩΝ Δ.Θ.)	38.03.03.03.04	28.850,86 €
196	ΤΤΕ 2016ΕΠ00810068 (ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΠΑΝΤΟΠΛΕΙΟ κλπ)	38.03.03.03.05	64.614,82 €
197	ΤΤΕ 2016ΕΠ00810099(ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ Δ.Θ. ΚΕΜ)	38.03.03.03.06	137.201,76 €
199	ΤτΕ 703105500005422 (Πρόγραμμα Πρόληψης & Αντιμετώπισης Ζημιών κλπ)	38.03.03.01.76	120.000,00 €
		Σύνολο	45.013.581,97€

10. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **€ 292.503.313,56** αυξημένο στη χρήση **2017** κατά **€ 3.178.263,29** (σχετική σημείωση προσαρτήματος)

11.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

- I. Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού **€ 3.728.230,30**
- II. Προβλέψεις για πιθανές Δικαστικές Αποφάσεις ποσού **€ 1.499.796,34**
- III. Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια ποσού **€ 39.574.284,31**
- IV. Προβλέψεις για Επισφαλείς Απαιτήσεις (Υπόλογος ΣΑΞΩΝΗΣ) ποσού **€ 22.110.424,05**
- V. Προβλέψεις για Επισφαλείς Απαιτήσεις από καταλογισμούς σε υπαλλήλους έτους 2014 **€ 7.896.539,69**
- VI. Προβλέψεις για Επισφαλείς Απαιτήσεις από καταλογισμούς σε υπαλλήλους έτους 2015 **€ 26.936.875,26**
- VII. Λοιπές Έκτακτες Προβλέψεις για μη απόδοση κρατήσεων υπέρ τρίτων(1999-2008) βάση της υπ αριθμ 16/2016 Υπ. Οικ. ποσού **€ 6.976.839,80**
- VIII. Λοιπές Έκτακ Προβλ για μη απόδοση οφειλών προς ΕΦΚΑ -Κύρια εισφορά & προσαυξήσεις (ΚΥΑ 10309-27-6-17) **€ 8.063.942,80**

Συντάχθηκε στις 24.10.2018 και υπογράφεται από

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