

ΔΗΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017									
7η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ : 01/01/2017 - 31/12/2017									
ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017	ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016
	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΣΙΑ	ΑΣΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒ. ΑΣΙΑ			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΚΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							ΑΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	75.225.524,02	47.568.895,57	27.656.628,45	71.386.172,13	42.455.951,57	28.930.220,56	Ι.Κεφάλαιο	295.503.313,56	292.325.050,27
	75.225.524,02	47.568.895,57	27.656.628,45	71.386.172,13	42.455.951,57	28.930.220,56		295.503.313,56	292.325.050,27
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων		
Ι.Αυτάματες ακινητοποιήσεις							3. Διωρέες παγίων	11.832.848,95	12.097.402,33
4. Λοιπές αυτάματες ακινητοποιήσεις	121.649,91	121.649,89	0,02	121.649,91	121.649,89	0,02	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	134.427.704,49	146.618.218,45
	121.649,91	121.649,89	0,02	121.649,91	121.649,89	0,02		146.260.553,44	158.715.620,78
ΙΙ.Ενστάματες ακινητοποιήσεις							ΙΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	201.097.540,24	0,00	201.097.540,24	201.097.540,24	0,00	201.097.540,24	3.Ειδικά Αποθεματικά	5.429.626,87	5.698.948,15
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδικοί κοινής χρήσεως	44.181.055,32	30.433.755,32	13.747.300,00	44.163.975,32	27.714.469,21	16.449.506,11	5.429.626,87	5.698.948,15	
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	45.978.687,91	37.653.158,05	8.325.529,86	44.244.293,41	34.903.319,19	9.340.974,22			
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	20.729.007,11	13.391.202,31	7.337.804,80	20.073.775,62	12.218.946,73	7.854.828,89			
2. Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση	42.264.710,12	0,00	42.264.710,12	42.264.710,12	0,00	42.264.710,12	ΙV. Αποτελέσματα εις νέο		
3. Κτίρια & τεχνικά έργα	132.886.065,93	55.629.524,29	77.256.541,64	132.587.210,39	50.426.723,41	82.160.486,98	Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενων χρήσεων εις νέο	63.062.791,44	54.592.330,54
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	1.422.618,23	813.135,49	609.482,74	1.422.618,23	705.044,25	717.573,98	Υπόλοιπο (ελλείμματος)/πλεονάσματος χρήσεων εις νέο	-3.746.006,24	9.781.971,39
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφυτισμού κοινής χρήσεως	14.094.252,86	11.072.970,48	3.021.282,38	13.792.995,38	10.068.054,28	3.724.941,10			
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	42.559.615,60	15.513.091,33	27.046.524,27	40.985.829,64	12.278.181,58	28.707.648,06	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	506.510.279,07	521.113.921,13
4. Μηχ/τα-τεχ.εγκατ. & λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	8.183.306,72	4.901.785,17	3.281.521,55	8.020.372,65	4.418.295,59	3.602.077,06	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑ ΚΙΝΗΤΩΝ & ΕΞΟΔΑ		
5. Μεταφορικά μέσα	21.784.541,09	14.149.390,91	7.635.150,18	21.854.758,41	12.923.509,09	8.931.249,32	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	3.728.230,30	3.443.206,74
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός	47.483.547,92	24.366.509,55	23.117.038,37	47.302.104,17	23.581.967,48	23.720.136,69	2. Λοιπές προβλέψεις	56.114.863,25	61.430.487,00
7. Ακινήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	10.744.260,34	0,00	10.744.260,34	6.032.704,11	0,00	0,00		59.843.093,55	64.873.693,74
	633.409.209,39	207.924.522,90	425.484.686,49	623.842.887,69	189.238.510,81	434.604.376,88			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Γ+Π)	633.530.859,30	208.046.172,79	425.484.686,51	623.964.537,60	189.360.160,70	434.604.376,90	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
ΙΙΙ. Τίτλοι πάγια επένδυσης & άλλες μακρ.χρημ.απαιτήσεις							Ι.Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις		
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης		2.495.351,51				2.326.606,79	2. Δάνεια τραπεζών	3.817.568,01	6.052.061,40
Μείον : - Οφειλόμενες δόσεις	0,00			0,00			3. Δάνεια ταμειωτηρίων	13.984.456,45	14.639.272,01
- Προβλέψεις για υποτίμηση	369.561,72	369.561,72	2.125.789,79	187.324,17	187.324,17	2.139.282,62		17.802.024,46	20.691.333,41
			0,00			0,00	ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις							1. Προμηθευτές	5.395.111,85	5.536.108,44
							5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	370.028,01	314.658,26
							6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	866.481,92	444.245,20
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Γ+Π+ΙΙΙ)			427.610.476,30			436.743.659,52	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	3.071.736,65	4.030.683,51
							8. Πατωτές διάφοροι	8.786.147,97	1.931.145,43
								18.489.506,41	12.256.840,85
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+Π)	36.291.530,87	32.948.174,26
Ι.Αποθέματα									
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα υλικά, ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας			3.469.849,78			3.317.743,31			
			3.469.849,78			3.317.743,31			
ΙΙ.Απαιτήσεις									
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών		69.797.524,30			64.006.811,58				
4. Επισφαλείς - Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες		77.179.770,16			77.179.770,16				
Μείον : Προβλέψεις		56.943.839,00		90.033.455,46		95.195.636,08			
5. Χρεώστες διάφοροι				1.637.014,86		1.531.645,14			
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων				0,00		1.340.453,11			
				91.670.470,32		98.067.734,33			
ΙV.Διαθέσιμα									
1.Ταμείο				13.490,00		9.262,00			
3.Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας				45.013.581,97		43.955.633,35			
				45.027.071,97		43.964.895,35			
Σύνολο κυκλοφ/τος ενεργ. (Δ+ΙΙΙ+ΔΙV)			140.167.392,07			145.350.372,99			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			49.205,00			49.904,00	1.Εσοδα επομένων χρήσεων	20.002,69	67.644,96
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			21.588.863,14			21.872.603,20	2.Έξοδα χρήσεως διουλεμμένα	14.407.658,78	13.943.326,18
			21.638.068,14			21.922.507,20		14.427.661,47	14.010.971,14
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			617.072.564,96			632.946.760,27	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	617.072.564,96	632.946.760,27
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί προϋπολογισμού			379.400.000,00			389.500.000,00	2. Πιστωτικοί Λογαριασμοί προϋπολογισμού	379.400.000,00	389.500.000,00
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ. ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων			15.734.929,55			16.682.083,80	3. Πιστωτικοί Λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγμ. ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων	15.734.929,55	16.682.083,80
			395.134.929,55			406.182.083,80		395.134.929,55	406.182.083,80

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017 (01/01/2017 - 31/12/2017)					ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017			ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016		ΠΟΣΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017		ΠΟΣΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016		
Ι. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ									
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		59.551.021,10		63.275.847,89	Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως				
2. Εσοδα από φόρους, εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		10.783.175,22		12.811.502,35	-3.670.150,00				
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		108.943.098,02	179.277.294,34	121.845.620,23	9.835.661,10				
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	167.153.316,24		167.153.316,24	165.582.560,15	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων				
Μικτά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		12.123.978,10		32.350.410,32	59.392.641,44				
Πλέον : Άλλα έσοδα	7.024.321,80		7.024.321,80	2.647.889,81	Σύνολο:				
Σύνολο		19.148.299,90		34.998.300,13	59.392.641,44				
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	41.055.476,36		41.337.255,76	41.383.067,30	ΜΕΙΟΝ:				
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	55.660,23		41.111.136,59	45.811,54	Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι				
Μερικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		-21.962.836,69		-6.384.767,17	Αποτελέσματα εις νέο				
Πλέον:					59.316.785,20				
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	614.030,28	614.030,28	467.981,83	467.981,83	64.347.991,64				
Μείον :					-5.916.785,34				
2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων & χρεογράφων	10.175,54		0,00						
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	1.550.908,48		1.761.268,29	1.761.268,29					
Ολικά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		-22.909.890,43		-7.678.053,63					
ΙΙ. Πλέον (ή μείον): ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ									
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα	15.064.007,95		13.817.571,25	13.817.571,25					
2. Εκτακτα κέρδη	19,18		16.390.704,05	16.390.704,05					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	12.468.907,49		12.899.442,15	12.899.442,15					
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	8.515.989,65	36.048.924,27	0,00	43.107.717,45					
Μείον :									
1. Εκτακτα και ανόργανα έξοδα	31.699,52		1.143.907,05	1.143.907,05					
2. Εκτακτες ζημιές	255.080,01		452.261,18	452.261,18					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.473.151,45		2.102.916,81	2.102.916,81					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	15.049.252,86		16.809.183,84	21.894.917,68					
Οργανικά & Εκτακτα Αποτελέσματα		-3.670.150,00		9.835.661,10					
Μείον :									
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	23.988.718,00		22.273.517,80	22.273.517,80					
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	23.988.718,00		22.273.517,80	22.273.517,80					
			0,00	0,00					
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ		-3.670.150,00		9.835.661,10					

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ , 08 Οκτωβρίου 2018			
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ	Η ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΚΑΙ ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΤΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΩ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΠΟΥΤΑΡΗΣ Α.Δ.Τ. Χ 232026	ΑΝΝΑ ΑΓΓΕΛΙΔΟΥ-ΠΟΥΛΧΡΟΝΙΑΔΟΥ Α.Δ.Τ. ΑΜ 689925	ΑΓΟΡΑΣΤΗ ΜΟΣΧΟΓΛΟΥ-ΕΡΜΕΙΔΟΥ Α.Δ.Τ. ΑΚ 932603	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ Αρ.Αδείας ΟΕΕ 0058872 Α' Τάξης

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Θεσσαλονίκης

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Γνώμη με Επιφύλαξη Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Θεσσαλονίκης, οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2017, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "Βάση για γνώμη με επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Θεσσαλονίκης κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2017, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης".

Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη