

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το 14^ο πρακτικό της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Ξάνθης, της 25^{ης} Ιουλίου 2014

Αριθ. απόφασης 149

Περίληψη

Προέλεγχος ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης 2013

Στην Ξάνθη και στο Δημαρχιακό Κατάστημα σήμερα 25 Ιουλίου 2014 ημέρα Παρασκευή και ώρα 13.30 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ξάνθης, ύστερα από την αριθμ. πρωτ. 39531/21-07-14 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, Μπένη Δημητρίου (Αντιδημάρχου Ξάνθης), η οποία επιδόθηκε κανονικά στο καθένα από τα μέλη της Επιτροπής σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν. 3852/10 παρ. 6, προκειμένου να συζητηθούν τα ακόλουθα θέματα της ημερήσιας διάταξης και να ληφθούν σχετικές αποφάσεις.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα πέντε (5) μέλη δηλαδή:

Παρόντες

- 1) Μπένης Δημήτριος (Πρόεδρος)
- 2) Ιωαν. Δρεμισίζης
- 3) Ν. Σπυριδόπουλος
- 4) Δ. Βορίδης
- 5) Κ. Παπαδόπουλος

Απόντες

- 1) Ιωαν. Τσεγγελίδης
- 2) Γ. Παπασταματίου
- 3) Χρίστος Πούλιος
- 4) Κρίτων Καλογεράς

ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και αφού εισηγήθηκε το 2^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη των μελών, την αριθ. πρωτ. 37565/9-7-2014 αναφορά του τμήματος Λογιστηρίου και προμηθειών η οποία έχει ως εξής :

Έχοντας υπόψη

1. Τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/06 «Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων» καθώς και αυτές του άρθρου 72 του Ν.3852/10, στις οποίες αναφέρεται ότι η Οικονομική Επιτροπή προελέγχει τον απολογισμό και για τους Δήμους που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως και με έκθεσή της τα υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο.

2. Τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσης 2013

Παρακαλώ για τον προέλεγχο του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων Χρήσης 2013 και στη σύνταξη σχετικής έκθεσης, ώστε να υποβληθούν στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Συνημμένα υποβλήθηκαν Ισολογισμός του 2013 και τα Αποτελέσματα Χρήσης 2013

Τέλος ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ύστερα από συζήτηση, έχοντας υπόψη :

Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010

Τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3453/06

Την αρ. 120/2014 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής περί προελέγχου απολογισμού 2013

Την αρ. πρωτ. 37565/9-7-2014 αναφορά του τμήματος Λογιστηρίου και προμηθειών

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ κατά Πλειοψηφία

Α) Προελέγχει τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσης 2013 τα οποία εμφανίζονται ως εξής:

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013

Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως

	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
	109.627,06	109.512,21	114,85	109.627,06	109.345,98	281,08
	109.627,06	109.512,21	114,85	109.627,06	109.345,98	281,08

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Ανώματες ακινητοποιήσεις

1. Έξοδα ερευνών & αναπτύξεως

	5.550.040,84	5.230.935,15	319.105,69	5.372.923,52	5.158.508,30	214.415,22
	5.550.040,84	5.230.935,15	319.105,69	5.372.923,52	5.158.508,30	214.415,22

II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

1. Γήπεδα - Οικόπεδα

	27.392.790,75	0,00	27.392.790,75	27.003.516,35	0,00	27.003.516,35
--	----------------------	-------------	----------------------	----------------------	-------------	----------------------

1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως

	8.708.941,20	2.573.313,00	6.135.628,20	4.956.028,38	2.080.545,45	2.875.482,93
--	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

1β. Οδοι-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως

	27.313.798,81	10.992.175,32	16.321.623,49	26.890.645,27	8.743.650,17	18.146.995,10
--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------------

1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως

	5.544.350,76	2.311.211,44	3.233.139,32	5.544.350,76	1.849.367,20	3.694.983,56
--	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

2.

Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση

	12.513.402,61	0,00	12.513.402,61	12.513.402,61	0,00	12.513.402,61
--	----------------------	-------------	----------------------	----------------------	-------------	----------------------

3. Κτίρια & Τεχνικά έργα

	34.545.223,51	17.156.914,83	17.388.308,68	33.949.714,72	15.782.141,34	18.167.573,38
--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης

	4.685.070,70	1.834.061,62	2.851.009,08	4.685.070,70	1.444.830,10	3.240.240,60
--	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως

	2.412.587,10	1.582.160,01	830.427,09	2.395.904,12	1.448.523,58	947.380,54
--	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------	---------------------	-------------------

3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως

	6.133.219,30	3.918.532,24	2.214.687,06	5.748.935,80	3.528.375,09	2.220.560,71
--	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

4. Μηχανήματα-τεχν.εγκατ.& λοιπός μηχανολ. Εξοπλισμός

	1.274.338,42	805.979,83	468.358,59	1.234.525,06	708.569,23	525.955,83
--	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------	-------------------	-------------------

5. Μεταφορικά μέσα

	2.098.234,47	1.207.148,54	891.085,93	2.100.163,15	1.008.967,50	1.091.195,65
--	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------	---------------------	---------------------

6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός

	4.002.554,03	2.703.450,48	1.299.103,55	3.684.115,44	2.412.824,33	1.271.291,11
--	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές

	6.199.109,47	0,00	6.199.109,47	6.864.244,35	0,00	6.864.244,35
--	---------------------	-------------	---------------------	---------------------	-------------	---------------------

	142823621,13	45084947,31	97738673,82	137570616,71	39.007.793,99	98.562.822,72
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	148.373.661,97	50.315.882,46	98.057.779,51	142.943.540,23	44.166.302,29	98.777.237,94

III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες

Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις

2. Συμμετοχές σε λυιτές επιχειρήσεις		3.277.150,58		3.277.150,58		
Μείον Προβλέψεις για υποτίμηση	358.316,96		<u>2.918.833,62</u>	367.288,93		<u>2.909.861,65</u>
			2.918.833,62			2.909.861,65
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			<u>100.976.613,13</u>			<u>101.687.099,59</u>

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα

4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα υλικά, ανταλλακτικά και είδη συσκευασίας

	13.335,66	<u>13.335,66</u>	15.216,51	<u>15.216,51</u>
		13.335,66		15.216,51

II. Απαιτήσεις

1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & Υπηρεσιών

	2.826.467,07	2.186.494,66
--	--------------	--------------

4. Επισφαλείς-επίδικες απαιτήσεις & χρεώσεις

1.293.426,86	1.293.426,86
--------------	--------------

Μείον: Προβλέψεις (44.11)

1.293.426,86	1.293.426,86
--------------	--------------

5. Χρεώστες Διάφοροι

1.694.228,05	951.642,30
--------------	------------

6. Λυιτές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις

<u>96.235,94</u>	<u>338.439,91</u>
4.616.931,06	3.476.576,87

IV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο

31.167,31	37.938,64
-----------	-----------

3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας

<u>3.702.334,84</u>	<u>4.118.203,84</u>
3.733.502,15	4.156.142,48

Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)	8.363.768,87	7.647.935,86
<u>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</u>		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.129.344,16	1.651.943,78
	1.129.344,16	1.651.943,78
<u>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</u>	<u>110.469.841,01</u>	<u>110.987.260,31</u>
<u>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</u>		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	40.841.125,54	42.419.482,61
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμ. Ασφαλειών	3.266.116,53	3.266.116,53
	44.107.242,07	45.685.599,14

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2013	Ποσά Κλειόμενης Χρήσεως 2012
<u>Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</u>		
<u>Ι. Κεφάλαιο</u>	51.026.164,19	50.495.521,05
<u>ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων</u>		
1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων	2.501.164,62	2.492.192,65

3. Δωρεές παγίων	175.153,12	178.145,68
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	44.325.345,62	44.845.782,30
	47.001.663,36	47.516.120,63

IV. Αποτελέσματα εις νέο

Υπόλοιπο χρήσεως πλεόνασμα/έλλειμμα εις νέο	178.985,68	-41.266,59
Υπόλοιπο πλεονάσματος/ελλείματος προηγούμενων χρήσεων	71.143,11	112.409,70
	250.128,79	71.143,11

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων

(AI+AII+AIII+AIV)

98.277.956,34 98.082.784,79

B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου

από την υπηρεσία

383.977,49 383.977,49

2. Λοιπές προβλέψεις

4.892.808,38 4.892.808,38

5.276.785,87 5.276.785,87

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

2. Δάνεια Τραπεζών

111.926,10 133.763,91

3. Δάνεια Ταμιευτηρίων

5.663.667,79 5.663.667,79

5.775.593,89 5.797.431,70

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές

464.200,29 1.162.621,15

5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη

35.920,96 58.456,50

6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1.463,62	5.632,12
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	22.107,97	20.432,47
8. Πιστωτές διάφοροι	34.713,56	179.584,63
	558.406,40	1.426.726,87
Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓΙΙ)	6.334.000,29	7.224.158,57

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	163.077,52	186.175,59
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	418.020,99	217.355,49
	581.098,51	403.531,08

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)

110.469.841,01	110.987.260,31
----------------	----------------

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ

6. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	40.841.125,54	42.419.482,61
7. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμ. Ασφαλειών	3.266.116,53	3.266.116,53
	44.107.242,07	45.685.599,14

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ -31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2013)

	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013</u>	<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012</u>
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	5.495.144,25	5.552.375,98
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	1.699.558,31	1.469.375,43
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό	16.666.284,07	19.540.151,51

Σύνολο		23.860.986,63		26.561.902,92
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		21.034.581,75		21.637.158,68
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		2.826.404,88		4.924.744,24
Πλέον: Άλλα έσοδα (επιχορηγήσεις-λοιπά)		469.710,69		298.146,09
Σύνολο		3.296.115,57		5.222.890,33
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	7.893.797,10		8.416.598,30	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	47.299,96	7.941.097,06	207.350,50	8.623.948,80
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-4.644.981,49		-3.401.058,47
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	34.498,10		31.284,59	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	344.258,40	-309.760,30	392.287,77	-361.003,18
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-4.954.741,79		-3.762.061,65
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.675.784,03		3.509.868,68	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	752.562,12		971.170,55	
	5.428.346,15		4.481.039,23	
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	32.111,48		1.003,99	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	262.507,20		416.740,92	
4. Προβλεψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	5.133.727,47	342.499,26	3.720.795,06
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)		178.985,68		-41.266,59
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	6.151.675,08		5.259.461,95	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	6.151.675,08	0,00	5.259.461,95	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		178.985,68		-41.266,59

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα/-έλλειμμα) χρήσεως
(+) ή (-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων
Πλεόνασμα/-Έλλειμμα εις νέο

Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2013	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012
178.985,68	-41.266,59
71.143,11	112.409,70
250.128,79	71.143,11

ΞΑΝΘΗ 28/4/2014

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΣΤΥΛΙΑΝΙΔΗΣ ΜΙΧΑΗΛ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 718529

ΖΟΛΩΤΑΣ ΑΡΓΥΡΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΖ 901790

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΘΕΟΔΟΣΑΚΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ 400990
ΑΡ.ΜΗΤΡ.ΑΔΕΙΑΣ 1731 Α΄ΤΑΞΗΣ

Β) Η απόφαση αυτή υποβάλλεται προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο .Η απόφαση συνοδεύεται από σχετική έκθεση της Οικονομικής επιτροπής, το ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης 2013. Σημειώνεται ότι ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως πριν την υποβολή τους στο Δημοτικό Συμβούλιο ελέγχονται από έναν ορκωτό ελεγκτή – λογιστή (άρθρο 163 του Ν. 3463/06)

Μειοψήφησε ο δημοτικός σύμβουλος κ. Δημήτριος Βορίδης γιατί έχει ήδη καταψηφίσει τον προϋπολογισμό του 2013.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **149/2014**.

Ύστερα συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε ως εξής:

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο Πρόεδρος
Μπένης Δημήτριος
(Υπογραφή)

Τα Μέλη
(Ακολουθούν υπογραφές
των παρόντων μελών)

Ακριβές απόσπασμα
Ξάνθη 25-07-2014
Με εντολή
Η Γραμματέας της Οικον. Επιτροπής
Μαυρομάτη Αικατερίνη

ΑΚΟΛΟΥΘΕΙ ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΧΡΗΣΕΩΣ 2013

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Ξάνθης

1. ΓΕΝΙΚΑ

Τα βασικά οικονομικά στοιχεία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν. Η χρονιά που πέρασε ήταν η τρίτη από την εφαρμογή του Ν.3852/10 «ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΗΣ».

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2013 ανήλθαν στο ποσό των **€24.365.195,42** (λογ/σμοί 70+72+73+74+75+76).

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα αποτελέσματα της ομάδας 8 ποσού **€5.428.346,15** (λογ/σμός 81+82), τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **€ 29.793.541,57**. Οι επιχορηγήσεις για πάγιες επενδύσεις (λογ. 43) που ελήφθησαν το 2013, πέρα από τις επιχορηγήσεις για την κάλυψη των λειτουργικών εξόδων, ανήλθαν στο ποσό των **€4.636.046,43**

Οι συνολικές εισπράξεις του Δήμου στη χρήση 2013 ανήλθαν στο ποσό των **€ 36.721.104,11**.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2013 έχει ως εξής :

70	Έσοδα από προσκύρωσης	€	165,86
71	Έσοδα λατομικών προϊόντων	€	19.665,31
72	Έσοδα από φόρους –εισφορές –πρόστιμα-προσανυζήσεις	€	1.699.558,31
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	€	5.475.313,08
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	€	16.857.405,87
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών-δωρεών	€	278.588,89
76	Έσοδα κεφαλαίων	€	34.498,10
	Σύνολο Οργανικών εσόδων Α		24.365.195,42
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	4.675.784,03
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	752.562,12
	Σύνολο Ανόργανων εσόδων Β	€	5.428.346,15
	Γενικό Σύνολο (Α+Β)	€	29.793.541,57

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2013 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	7.251.309,22
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών και τρίτων	€	603.180,18
62	Παροχές τρίτων	€	1.758.527,51
63	Φόροι-Τέλη	€	31.649,01
64	Διάφορα έξοδα	€	9.113.678,29
65	Τόκοι και συναφή έξοδα χρηματοδοτήσεων	€	344.258,40
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	€	6.151.675,08
67	Παροχές-Χορηγίες-Επιχορηγήσεις-Επιδοτήσεις και Δωρεές	€	3.722.816,58
	Σύνολο Οργανικών Εξόδων	€	28.977.094,27
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	32.111,48
82		€	262.507,20
	Σύνολο Ανόργανων Εξόδων	€	294.618,68
25-26	Αναλώσεις Ανταλλακτικών & Αναλωσίμων Υλικών	€	342.842,94
	Γενικό Σύνολο	€	29.614.555,89

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών και των αναλωσίμων ειδών, ανήλθε στο ποσό των **€ 21.034.581,75**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των **€ 7.893.797,10** τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **€ 47.299,96** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **€ 344.258,40**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, και χρηματοοικονομικών εξόδων ανήλθε στο ποσό των **€ 29.319.937,21**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2013, ποσού **€ 29.793.541,57** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2013, ποσού **€ 29.614.555,89** αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2013 το οποίο ανέρχεται σε **€ 178.985,68**.

Το σύνολο των εισπράξεων του Δήμου του έτους 2013 ποσού **€ 36.721.104,11**, μείον τις πληρωμές του Δήμου του έτους 2013 ποσού **€ 32.890.319,29** μείον πιστωτικούς τόκους ποσού **€ 1.046,73** οι οποίοι εμφανίζονται από τις τράπεζες στο 2014, μείον οι προκαταβολές μισθοδοσίας **€ 96.235,94** μας δίδει τα διαθέσιμα τέλους της χρήσεως 2013, που ανέρχονται στο ποσό των **€ 3.733.502,15**.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2013, τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **€ 148.373.661,97** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού **€ 50.315.882,46** η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **€ 98.057.779,51**

7. ΔΑΝΕΙΑ

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια του Δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων και την Αγροτική Τράπεζα ανέρχονται στο ποσό των € **5.775.593,89** από τα οποία ποσό € **22.107,97** είναι το βραχυπρόθεσμο τμήμα και αφορά τις δόσεις των χρεολυσίων που θα πληρωθούν στην επόμενη χρήση 2014.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των € **558.406,40** και οι αντίστοιχες βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των € **4.520.695,12**.

9. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των € **3.733.502,15**.

10. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Δήμου ποσού € **51.026.164,19** αφορά τη διαφορά μεταξύ των στοιχείων του ενεργητικού, μείον τις υποχρεώσεις και προέκυψε κατά την απογραφή έναρξης (31.12.2000) των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού του Δήμου και των μεταβολών της χρήσεως 2001, επίσης μετά την εφαρμογή του Νόμου 3852/2010 «Καλλικράτης» τα στοιχεία που προέκυψαν κατά την απογραφή ενσωματώθηκαν στον αρχικό Δήμο Ξάνθης τα οποία μετέβαλαν το αρχικό κεφάλαιο και με την απορρόφηση του Οργανισμού Άθλησης του Δ. Ξάνθης κατέληξε στο προαναγραφόμενο ποσό.

11. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού **383.977,49**.

Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ποσού **1.293.426,86**.

Πρόβλεψη ένδικων απαιτήσεων κατά του Δήμου ποσού **4.892.808,38**.

Συντάχθηκε στις

και υπογράφεται από

Μπένης Δημήτριος	Αντιδήμαρχος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω Έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής που αποτελείται από τρεις (3) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία ../07/2014.

Σέρρες, Ιουλίου 2014



**Ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής
ΜΑΝΩΛΑΡΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
Α.Μ.ΣΟΕΛ 13861
PRIME AUDIT ΕΠΕ
INTERNATIONAL**

**ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
Μέλος της CPA ASSOCIATES**