

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2014

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Αλεξανδρούπολης

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2014 είναι η τέταρτη δημοτική χρήση για την εξέλιξη των οικονομικών του Δήμου Αλεξανδρούπολης.

Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, οι οικονομικές καταστάσεις του δήμου που δημοσιεύονται (ισολογισμός, αποτελέσματα χρήσης) αφού ελεγχθούν από ανεξάρτητο ορκωτό λογιστή-ελεγκτή και ληφθούν υπόψη και οι τυχόν παρατηρήσεις της έκθεσης ελέγχου, δίνουν την δυνατότητα στα αρμόδια όργανα του Δήμου, στους δημότες αλλά και στην εποπτεύουσα αρχή, για την πλήρη και διαχρονική παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΚΑΙ ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσης 2014 ανήλθαν στο ποσό των 30.833.686,42 € και αναλύονται σε πίνακα που ακολουθεί, τα οποία με την προσθήκη των έκτακτων και ανόργανων εσόδων ποσού 8.466.862,81 € ανήλθαν σε συνολικά έσοδα στο ποσό των 39.300.549,23€.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσης 2014 έχει ως εξής:

Λογ.	Ονοματολογία εσόδων		Ποσό
70	Πωλήσεις Εμπορευμάτων & Λοιπών Αποθεμάτων	€	14.593,82
71	Πωλήσεις Προϊόντων	€	29.632,92
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	€	585.287,61
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	€	5.245.075,1
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	€	24.829.780,47
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	€	65.288,92
76	Έσοδα κεφαλαίων (Τόκοι)	€	64.027,58
	Σύνολο Οργανικών εσόδων Α	€	30.833.686,42
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα και κέρδη	€	5.644.873,70
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	2.287.966,30
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	€	534.022,81
	Σύνολο Ανόργανων εσόδων Β	€	8.466.862,81
	Γενικό Σύνολο (Α+Β)	€	39.300.549,23

Οι επιχορηγήσεις για πάγιες επενδύσεις-έργα (λογ. 43) που ελήφθησαν το 2014 και δεν συμπεριλαμβάνονται στις επιχορηγήσεις του παραπάνω πίνακα για την κάλυψη των λειτουργικών εξόδων (λογ.74), ανήλθαν στο ποσό των 9.694.408,43€, ενώ ποσό 5.630.025,11€ αφορά την αναλογία αποσβέσεων στις επιχορηγούμενες επενδύσεις-έργα και καταχωρήθηκε στα έσοδα, στον λογαριασμό 81.01.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ & ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσης 2014 έχει ως εξής:

Λογ.	Ονοματολογία εξόδων		Ποσό
25-26	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών & ανταλλακτικών	€	988.098,19
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	8.250.533,01
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	€	423.196,21
62	Παροχές τρίτων	€	1.421.358,49
63	Φόροι-τέλη	€	23.195,58
64	Διάφορα έξοδα	€	14.512.952,29
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	€	636.054,55
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτ. κόστος	€	7.379.854,52
67	Επιχορηγήσεις –επιδοτήσεις	€	3.480.185,33
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	€	80.688,31
	Σύνολο Οργανικών εξόδων και αναλώσεων	€	37.196.116,48
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα & ζημίες	€	649.168,38
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	67.920,62
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	€	1.168.110,96
	Σύνολο Ανόργανων εξόδων	€	1.885.199,96
	Γενικό Σύνολο	€	39.081.316,44

Το παραπάνω ποσό των οργανικών εξόδων 37.196.116,48 € επιμερίσθηκε στις διάφορες λειτουργίες του δήμου, με βάση φύλλο μερισμού, ως εξής:

A) Στο κόστος αγαθών και υπηρεσιών	ποσό	30.435.150,51 €
B) Στο κόστος διοικητικής λειτουργίας	ποσό	5.243.667,22 €
Γ) Στα έξοδα δημοσίων σχέσεων	ποσό	881.244,20 €
Δ) Χρηματοοικονομικό κόστος	ποσό	636.054,55 €
		<u>37.196.116,48 €</u>

4. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ

Με βάση τα παραπάνω, το αποτέλεσμα της τέταρτης διαχειριστικής χρήσης μετά την εφαρμογή του Ν. 3852/2010 (Καλλικράτης), υπήρξε **θετικό (πλεόνασμα)** ύψους **219.232,79 €**.

5. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2014 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των 299.888.213,05 € και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού 118.738.245,84 € (από τις οποίες 7.379.854,52 € αφορούν τις αποσβέσεις της χρήσης 2014, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 181.149.967,21 €, ποσό ιδιαίτερος σημαντικό με το μεγαλύτερο μέρος εξ αυτών (108.966.090,92€) να προέρχεται από τα γήπεδα-οικόπεδα, όπως προκύπτει από τον ακόλουθο πίνακα.

ΚΩΔ. ΛΟΓ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΛΟΓ./ΣΜΟΥ	ΑΞΙΕΣ ΚΤΗΣΕΩΣ				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΕΣ ΑΞΙΕΣ	
		Υπόλ.31/12/13	Προσθήκες 2014	Μειώσεις 2014	Υπόλ.31/12/14	Υπόλ.31/12/2013	Αποσβ. 2014	Μειώσεις 2014	Υπόλ.31/12/2014	Υπόλ.31/12/13	Υπόλ.31/12/14
10	ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	105.148.180,96	3.817.909,96	0,00	108.966.090,92	0,00	0,00	0,00	0,00	105.148.180,96	108.966.090,92
11	ΚΤΙΡΙΑ- ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ	74.866.268,33	8.833.035,99	0,00	83.699.304,32	43.758.027,06	2.711.742,83	0,00	46.469.769,89	31.108.241,27	37.229.534,43
12	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ -ΕΞΟΠΛ.	3.818.118,03	30.695,27	0,00	3.848.813,30	2.791.960,60	239.088,40	0,00	3.031.049,00	1.026.157,43	817.764,30
13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	7.164.361,46	35.977,50	0,00	7.200.338,96	6.853.697,02	101.751,52	0,00	6.955.448,54	310.664,44	244.890,42
14	ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛ.	6.603.702,19	98.793,81	0,00	6.702.496,00	5.154.111,71	312.977,99	0,00	5.467.089,70	1.449.590,48	1.235.406,30
15	ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣ ΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ & ΠΡΟΚ/ΛΕΣ	12.637.510,05	14.062.573,26	14.483.219,25	12.216.864,06	0,00	0,00	0,00	0,00	12.637.510,05	12.216.864,06
17	ΠΑΓΙΕΣ (ΜΟΝΙΜΕΣ) ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	65.724.858,13	623.760,60	0,00	66.348.618,73	44.703.494,57	3.554.913,89	0,00	48.258.408,46	21.021.363,56	18.090.210,27
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΣΩΜΑΤΩΝ	275.962.999,15	27.502.746,39	14.483.219,25	288.982.526,29	103.261.290,96	6.920.474,63	0,00	110.181.765,59	172.701.708,19	178.800.760,70
16	ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩ Σ	10.227.746,85	677.939,91	0,00	10.905.686,76	8.097.100,36	459.379,89	0,00	8.556.480,25	2.130.646,49	2.349.206,51
	ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ	286.190.746,00	28.180.686,30	14.483.219,25	299.888.213,05	111.358.391,32	7.379.854,52	0,00	118.738.245,84	174.832.354,68	181.149.967,21

6. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ

Ο δήμος μας συμμετέχει στις παρακάτω επιχειρήσεις ως ο πίνακας που ακολουθεί:

	Αξία Συμ/χών 31.12.2013	Πρόβλεψη Υποτίμησης 31.12.2013	Αύξηση/ διαγραφή συμμετοχής στο 2014	Πρόβλεψη Υποτίμησης στο 2014	Αξία Συμ/χών 31.12.2014
Α.ΜΗ.Κ.Ε.Κ.Α.Φ.	26.738,81€	-	-	-	26.738,81€
ΔΕΠΕΑ	2.074.805,28€	-2.074.805,28€	-	-	-
ΔΕΥΑΑ	2.225.096,50€	-	-	-	2.225.096,50€
ΚΕΠΑΔΑ	100.000,00€	-100.000,00€	-	-	-
ΔΗΚΕΑΛ	100.000,00€	-48.697,39€	-	-	51.302,61€
ΚΔΕΠΑΦ	13.793,10€	-	-	-	13.793,10€
ΚΔΕΤΑΦ	278.796,77€	-141.950,12€	-	-	136.846,65€
ΙΔΙΟΜ.ΔΗΜ.ΕΠΙΧ.Ρ ΑΔΙΟΦΩΝΟΥ	50.000,00€	-21.204,01€	-	-	28.795,99€
ΚΟΙΝ.ΔΗΜ.ΕΠΙΧ.ΤΡ ΑΙΝ.	118.041,09€	-110.746,99€	-	-	7.294,10€
ΑΝΕΤΑ	480.000,00€	-480.000,00€	-	-	-
ΕΔΕΧΥ	11.460,00€	-11.427,12€	-	-	32,88€
ΤΙΕΔΑ ΑΕ	864.386€	99.376,35	-	-	963.762,35€
ΔΗΜΟΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤ ΙΚΗ ΑΕ	174.390,40€	-64.593,84€	-	-42.770,14€	67.026,42€
ΔΙΑΜΑΘ ΑΕ	94.100,00€	-64.084,50€	-	64.084,50€	94.100,00€
ΕΝΩΣΗ ΔΗΜ.ΚΙΝ/ΦΩΝ ΕΛΛΑΔΟΣ	293,47€	-	-	-	293,47

7. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Κατά την φυσική απογραφή που διενεργήθηκε την 31/12/2014 καταγράφηκαν αποθέματα

Α/Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	ΑΞΙΑ
1	ΚΑΥΣΙΜΑ-ΛΙΠΑΝΤΙΚΑ ΓΙΑ ΚΙΝΗΣΗ ΜΕΤ.ΜΕΣΩΝ	145.334,90 €
2	ΣΠΟΡΟΙ ΦΥΤΑ ΚΑΙ ΔΕΝΔΡΥΛΛΙΑ	4.826,00 €
3	ΦΥΤΟΠΑΘΟΛΟΓΙΚΟ ΥΛΙΚΟ	606,00 €
4	ΥΛΙΚΑ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΩΣ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΚΤΗΡΙΩΝ	- €
5	ΥΛΙΚΑ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΜΟΝΙΜΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕ	74.125,22 €
6	ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΥΛΙΚΑ ΓΡΑΦΕΙΩΝ	10.488,76 €
7	ΕΝΥΠΑ, ΥΛΙΚΑ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΗΣΗΣ ΚΑΙ ΠΟΛΛΑΠΛΕΣ ΕΚΤΥΠΩΣΕ	12.029,14 €
8	ΛΟΙΠΑ ΥΛΙΚΑ	17.321,17 €
9	ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	214,49 €
	ΣΥΝΟΛΟ	264.945,68 €

αξίας 264.945,68€.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι απαιτήσεις κατά την 31/12/2014 ανέρχονταν στο ποσό των 9.970.579,29€. Από το υπόλοιπο αυτό, αφορά υπόλοιπα οφειλών από βεβαιωμένους χρηματικούς καταλόγους για τους οποίους σύμφωνα με τις οδηγίες του ΥΠ.ΕΣ. για την κατάρτιση του προϋπολογισμού, έγινε πρόβλεψη ποσού 7.918.428,14€ για μη είσπραξη ή διαγραφή προστίμων.

9. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα του Δήμου κατά την 31/12/2014 ανέρχονταν στο ύψος των 5.298.266,97€, από τα οποία ποσό 13.956,51€ αφορά μετρητά, ποσό 5.284.310,46€ αφορά καταθέσεις στην Τράπεζα Eurobank ποσού 154.413,28€, στην Τράπεζα Έβρου ποσού 4.545.601,23€, στην Τράπεζα Άλφα (πρώην Εμπορική) ποσού 306.812,20€, στην Τράπεζα Ελλάδος ποσού 277.387,15€, και στην Εθνική Τράπεζα ποσού 96,60€.

10. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Ο λογαριασμός του Παθητικού 40 "Κεφάλαιο" έχει σύνολο 19.325.643,74€.

11. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ

Ο δήμος έχει ήδη στις προβλέψεις ποσό 13.030.577,44€ για ποσά που τυχόν θα κληθεί να καταβάλλει για προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια, και λοιπές έκτακτες προβλέψεις.

12. ΔΑΝΕΙΑ

Στην χρήση του 2014 ο δήμος έκανε χρήση της δυνατότητας από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων για αναστολή πληρωμής χρεολυσίων κατά τρία έτη και μείωση του επιτοκίου κατά 0,50 μονάδες καθώς και ταυτόχρονα επιμήκυνση των δανείων κατά οκτώ έτη.

Συνολικά κατά τη διάρκεια της χρήσης καταβλήθηκαν για τόκους δανείων 636.054,55€ ενώ τα υπόλοιπα δανείων κατά την 31/12/2014 ανέρχονταν σε **11.210.682,60 €**. Όλα τα δανειά μας προέρχονται από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων.

Κατά την διάρκεια της χρήσης εξυπηρετήθηκαν κανονικά οι τόκοι των δανείων μας.

13. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου κατά την 31/12/2014, ανέρχεται στο ποσό των 1.856.335,01€. Οι υποχρεώσεις σε προμηθευτές ανέρχονται σε 1.400.655,10€, οι Υποχρεώσεις από Φόρους & Τέλη ανέρχονται σε 198.252,23€ και οι υποχρεώσεις στους πιστωτές είναι 257.427,68€.

14. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού ανέρχονται σε 146.234,91€ και στο σύνολο τους αφορούν στην μισθοδοσία του Α' 15ημερου του Ιανουαρίου της επόμενης χρήσης.

Αντίστοιχα οι μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού ανέρχονται σε 1.363.228,96€ αφορά έσοδα επόμενων χρήσεων.

15. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις και τις παραπάνω αναλύσεις η οικονομική πορεία του Δήμου Αλεξανδρούπολης, παρά τις μεγάλες περικοπές που έγιναν στην τακτική επιχορήγηση για την χρήση 2014 και συγκριτικά με αντίστοιχες χρήσεις σε περίοδο εκλογών, υπήρξε ικανοποιητική και κερδοφόρα.

Τα προγράμματα διαθεσιμότητας και κινητικότητας προσωπικού που επιβλήθηκαν στους Ο.Τ.Α., ταυτόχρονα με την ανάθεση επιπλέον αρμοδιοτήτων στην τοπική αυτοδιοίκηση χωρίς τους αντίστοιχους πόρους, εκτιμάται ότι θα επιδεινώσει τα οικονομικά αλλά και θα δημιουργήσει οργανωτικά προβλήματα στους Ο.Τ.Α.

Επιπλέον οι μεγάλες υποχρεώσεις από εταιρείες και νομικά πρόσωπα ιδιωτικού δικαίου που έχουν εκκαθαριστεί και επιβαρύνουν τον Δήμο θα επιδεινώσουν τα οικονομικά του καθώς και τις ταμειακές ροές του. Οι ρυθμίσεις προς την Δ.Ο.Υ. και το Ι.Κ.Α. είναι μια βοήθεια που θα βελτιώσει ταμειακά τον Δήμο μας στο 2014 και στα επόμενα χρόνια ώστε να ανταπεξέλθει στις ταμειακές του ανάγκες.

Τα δάνεια του Δήμου μέχρι και το τέλος του 2015 θα εξυπηρετούνται μόνο με πληρωμή των τόκων και θα προσφέρουν οικονομική ελάφρυνση και άρα δυνατότητα αποπληρωμής των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεών του, αρκεί να μην αυξηθούν αλλά να ακολουθούν φθίνουσα πορεία τα έξοδα του δήμου, πάντα με το σκεπτικό ότι από το 2016 τελειώνει η τριετής περίοδος χάριτος και ξεκινά η κανονική τοκοχρεωλυτική δόση.

Αλεξανδρούπολη, 22 Ιουλίου 2015

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΘΕΣΗ-ΤΙΤΛΟΣ	ΥΠΟΓΡΑΦΗ
ΛΑΜΠΑΚΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	Πρόεδρος	
ΓΕΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	Μέλος	
ΟΥΖΟΥΝΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	Μέλος	
ΖΗΤΑΚΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	Μέλος	
ΠΑΝΤΕΛΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	Μέλος	
ΒΑΜΒΑΚΕΡΟΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ	Μέλος	
ΜΙΧΑΗΛΙΔΗΣ ΠΑΥΛΟΣ	Μέλος	
ΘΥΜΙΑΝΙΔΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	Μέλος	
ΤΡΕΛΛΗ ΦΑΝΗ	Μέλος	

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Η ανωτέρω έκθεση οικονομικής επιτροπής που αποτελείται από επτά (7) σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 22 Σεπτεμβρίου 2015.

Αθήνα, 22 Σεπτεμβρίου 2015
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Η. ΒΑΡΛΑΜΗΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 10261



**ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ**

**Πατησίων 81 & Χεύδεν
Τ.Κ. 10434, Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 111**