

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΑΓ.ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

**Αγ. Παρασκευή 14/10/2014
Αρ.Πρωτ.39092**

**Προς
Το Δημοτικό Συμβούλιο**

**ΘΕΜΑ: “ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2013 ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ
ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ”**

1. ΓΕΝΙΚΑ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3463/06(ΦΕΚ 114/08.06.2006) «Δημοτικός και Κοινοτικός Κώδικας», και την υπ’ αριθ.201/28.8.2014 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, σας υποβάλλουμε τον Ισολογισμό τις λοιπές οικονομικές καταστάσεις καθώς και το προσάρτημα της χρήσης 2013 του Δήμου.

Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρήση από 01/01/2013 έως 31/12/2013 ήταν η **8η** από την εφαρμογή του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος επιτρέποντας στο Δήμο την σωστή παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα (τα προερχόμενα από τις τακτικές δραστηριότητες) του Δήμου της χρήσεως 2013 ανήλθαν στο ποσό των **50.594.328,93 €**. Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα (τα προερχόμενα από άλλες δραστηριότητες) ποσού **822.335,49 €**, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **1.085.363,91 €** , και τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού **346.641,21 €** τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **52.848.668,94 €**. Στα παραπάνω έσοδα δεν συμπεριλαμβάνονται ποσά ύψους **2.999.101,87 €** τα οποία αφορούν επιχορηγήσεις του Δημοσίου (ΘΗΣΕΑΣ-ΣΑΤΑ-ΕΣΠΑ κ.λ.π) προς το Δήμο για την κατασκευή ή απόκτηση άγιων περιουσιακών στοιχείων που λήφθηκαν στην χρήση 2013.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2013 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση έχει ως εξής :

	ΕΣΟΔΑ		ΧΡΗΣΗ 2012	ΧΡΗΣΗ 2013
70	Έσοδα από πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων (όπως έσοδα από αναγκαστική προσκύρωση λόγω ρυμοτομίας)	€	45.684,98	22.590,43
72	Έσοδα από φόρους –εισφορές - πρόστιμα-προσαυξήσεις (όπως φόροι ηλεκτροδοτούμενων χώρων, φόρος ζύθου, εισφορά σε χρήμα, παράβολα, πρόστιμα, προσαυξήσεις)	«	2.168.339,84	3.213.498,49
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα (όπως τέλη καθαριότητας & φωτισμού, αποχέτευση, ΤΑΠ, τέλος 0,5%, τέλος κοινοχρ. χώρων, έσοδα νεκροταφείου κ.α.)	«	9.234.060,92	9.038.656,09
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις (ΚΑΠ,ΠΡΟΝΟΙΑΚΑ ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ)	«	40.385.602,26	38.140.493,45
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες (λοιπά έσοδα)	«	36.887,47	21.994,37
76	Έσοδα κεφαλαίων (τόκοι)	«	135.108,59	157.095,50
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	«	52.005.684,06	50.594.328,33
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	«	775.394,44	822.335,49
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	«	1.572.251,26	1.085.363,91
84	Έσοδα απο προβλ.προηγ.χρήσ.	«	1.099.823,34	346.641,21
	Σύνολο Εκτάκτων εσόδων	«	3.447.469,04	2.254.340,61
	Γενικό Σύνολο	«	<u>55.453.153,1</u>	<u>52.848.668,94</u>

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2013 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση έχει ως εξής :

	ΕΞΟΔΑ	€	ΧΡΗΣΗ 2012	ΧΡΗΣΗ 2013
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού		8.266.764,49	6.919.713,90
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	«	675.700,80	563.819,38
62	Παροχές τρίτων (όπως φωτισμός, ύδρευση, ταχυδρομικά, τηλεφωνικά, ενοίκια, ασφάλιστρα, επισκευές-συντηρήσεις)	«	2.597.727,65	2.221.431,49
63	Φόροι-τέλη (τέλη κυκλοφορίας)	«	15.320,86	13.465,72
64	Διάφορα έξοδα (όπως καύσιμα, λιπαντικά, δημόσιες σχέσεις, συνδρομές, δημοσιεύσεις, υλικά γραφείων, κατασκηνώσεις, υποχρεωτικές εισφορές υπέρ συνδέσμων, επιχορηγήσεις, λοιπές	«	33.993.648,21	32.763.199,87

	προμήθειες, δικαστικά έξοδα κ.α)			
65	Τόκοι και συναφή έξοδα (τόκοι δανείων, έξοδα τραπεζών)	«	304.961,11	266.192,18
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	«	2.623.034,36	2.230.470,79
67	Παροχές –χορηγίες –Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις-Δωρεές (επιχορηγήσεις στα ΝΠΔΔ & σχολικές επιτροπές-Προνοιακά επιδόματα)	«	4.167.458,80	4.373.617,56
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως (πρόβλεψη υποτίμησης μετοχών)	«	7.331,52	73.161,17
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	«	52.651.947,80	49.425.072,06
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	«	88.639,43	470.779,47
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	«	672.864,24	469.836,13
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	«	1.478.926,80	2.210.774,87
	Σύνολο Εκτάκτων εξόδων	«	2.240.430,47	3.151.390,47
	Γενικό Σύνολο	«	54.892.378,27	52.576.462,53

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των **45.889.778,20 €**. Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των **3.298.835,66 €**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **54.985,05 €** τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **266.192,18 €** και οι προβλέψεις υποτίμησης τίτλων πάγιας επένδυσης ανήλθαν στο ποσό των **1.439,96 €**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοοικονομικών και προβλέψεων υποτίμησης τίτλων πάγιας επένδυσης ανήλθε στο ποσό των **49.425.072,06 €**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν, τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **470.779,47€** τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **469.836,13 €** και οι προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ποσού **2.210.774,87€**, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2013 ανήλθαν στο ποσό των **52.576.462,53 €**.

Από τη διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2013 ποσού **52.848.668,94 €** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2013 ποσού **52.576.462,53 €** μείον την ανάλωση των αποθεμάτων της χρήσης ποσού **86.158,99 €** προκύπτει το πλεόνασμα της χρήσεως 2013 το οποίο ανέρχεται σε **186.047,42 €**.

6. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Οι συνολικές πληρωμές του Δήμου Αγίας Παρασκευής στη χρήση 2013 ανήλθαν στο ποσόν των **54.669.861,37 €**.

Οι συνολικές εισπράξεις του Δήμου του έτους 2013 ανήλθαν στο ποσό των **56.853.129,96 €** πλέον τα χρηματικά διαθέσιμα αρχής της χρήσεως ποσού **2.738.931,53 €** ήτοι συνολικό ποσό **59.592.061,49€**. Από το ποσό αυτό εάν αφαιρεθούν οι πληρωμές του Δήμου του έτους 2013 ποσού ύψους **54.669.861,37 €**, προκύπτουν τα διαθέσιμα τέλους της χρήσεως 2013 που ανέρχονται στο ποσό των **4.922.200,12€**.

Στο ποσό αυτό εάν προστεθεί ποσό **304.527,35 €** που αφορά επιταγές που δεν είχαν εισπραχθεί από τους δικαιούχους κατά την 31/12/2013 και αφαιρεθούν η προκαταβολή της Μισθοδοσίας Μονίμου Προσωπικού Α΄ Δεκαπενθημέρου ποσό **75.633,16 €** το συνολικό ποσό των χρηματικών διαθεσίμων 31/12/2013 ανέρχεται σε **5.151.094,31 €**.

7. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2013 η αξία κτήσεως των πάγιων στοιχείων ανέρχεται στο ποσό των **80.486.340,17€** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού **26.583.211,26 €**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **53.903.128,91 €**.

8. ΔΑΝΕΙΑ

Τα δάνεια του Δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ανέρχονται στο ποσό των **3.956.434,56 €** μείον βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ποσού ύψους **253,802,32 €** ήτοι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις συνολικού ποσού **3.702.632,24 €**.

9. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **3.913.426,33 €**. Οι απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των **7.103.929,13 €** για τις οποίες έχει υπολογιστεί ποσό για πρόβλεψη επισφάλειας το οποίο, ανέρχεται στο ύψος των **3.261.561,23 €**. Ο υπολογισμός της πρόβλεψης έγινε μετά από ανάλυση του υπολοίπου των απαιτήσεων της 31/12/2013, ανά έτος αρχικής βεβαίωσης και του αντίστοιχου ανείσπρακτου υπολοίπου. Στη συνέχεια έγινε εκτίμηση επί του ανείσπρακτου υπολοίπου για το ποσό της πιθανής επισφάλειας.

10. ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

Στα συνολικά έσοδα της χρήσης 2013 περιλαμβάνονται και τα έσοδα από επιχορήγηση για την κάλυψη της δαπάνης των προνοιακών επιδομάτων λόγω μεταφοράς της συγκεκριμένης αρμοδιότητας στους Δήμους βάσει του Ν3852/2010.

Τέλος, σημειώνουμε ότι στο προσάρτημα, το οποίο επίσης σας έχει διανεμηθεί μαζί με τον Ισολογισμό περιλαμβάνονται συμπληρωματικές πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

Αγία Παρασκευή 14/10/2014

Συντάχθηκε και υπογράφεται

Ο Πρόεδρος

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση της οικονομικής επιτροπής αποτελείται από 4 σελίδες και είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση ελέγχου μου της 22/09/2014.

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΠΕΤΕΙΝΟΣ
Α.Μ.ΣΟΕΛ 14461
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
Μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125

