

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΧΡΗΣΕΩΣ 2011

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Σουφλίου

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2011 ήταν μία σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του Δήμου Σουφλίου

Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η πρώτη από τη σύσταση του Καλλικρατικού Δήμου Σουφλίου, αποτελούμενο από τους δήμους α.Σουφλίου, β.Ορφέα και γ.Τυχερού, οι οποίοι και καταργήθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3852/2010. Η λειτουργία του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος επέτρεψε στο Δήμο, στους δημότες αλλά και στην εποπτεύουσα αρχή τη σωστή και διαχρονική παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

Ο Δήμος στη χρήση 2011 επιτέλεσε σημαντικό κοινωνικό έργο, επιχορηγώντας τα Νομικά Πρόσωπα Δημοσίου Δικαίου που ανήκουν στη δικαιοδοσία του και παρέχουν πολιτιστικούς, κοινωνικούς και αθλητικούς σκοπούς.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΚΑΙ ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2011 ανήλθαν στο ποσό των **6.473.748,31 €** και αναλύονται σε πίνακα που ακολουθεί, τα οποία με την προσθήκη των έκτακτων και ανόργανων εσόδων **4.182.544,21 €** ανήλθαν στο ποσό των **10.656.292,52 €**.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2011 έχει ως εξής:

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμών	Χρήση 2011
70	Έσοδα από πωλήσεις εμπορευμάτων & λοιπών αποθεμάτων	500,00
71	Έσοδα από πωλήσεις προϊόντων	39.922,30
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	156.342,68
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα (παροχή υπηρεσιών)	1.645.034,69
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.595.476,27
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	805,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	35.667,37
	Σύνολο Οργανικών Εσόδων (Α)	<u>6.473.748,31</u>
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	3.750.297,52
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	432.246,69
	Σύνολο Ανόργανων Εσόδων (Β)	<u>4.182.544,21</u>
	Γενικό Σύνολο (Α+Β)	<u>10.656.292,52</u>

Οι επιχορηγήσεις για πάγιες επενδύσεις-έργα (λογ. 43) που ελήφθησαν μέχρι 31.12.2011, πέρα από τις επιχορηγήσεις του παραπάνω πίνακα για την κάλυψη των λειτουργικών εξόδων(λογ.74),

ανήλθαν στο ποσό των **20.339.261,78 €** ενώ ποσό **3.679.619,57 €** αφορά την αναλογία αποσβέσεων στις επιχορηγούμενες επενδύσεις-έργα και καταχωρήθηκε στον λογαριασμό 81.01.05.00.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ & ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2011 έχει ως εξής:

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμών	Χρήση 2011
25	Αναλώσιμα υλικά	657.449,60
26	Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	14.898,47
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.305.531,46
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών και τρίτων	311.027,49
62	Παροχές τρίτων	1.466.959,57
63	Φόροι-τέλη	13.241,39
64	Διάφορα έξοδα	90.142,88
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	170.334,93
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	3.966.372,47
67	Παροχές-χορηγίες-επιχορηγήσεις-επιδότησεις & δωρεές	818.346,41
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	58.784,44
	Σύνολο Οργανικών Εξόδων και αναλώσεων (Α)	9.873.089,11
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	16.128,97
81.02	Έκτακτες ζημιές	6.145,32
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	173.746,75
83.11	Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	503.910,02
	Σύνολο Ανόργανων Εξόδων (Β)	699.931,06
	Γενικό Σύνολο (Α+Β)	<u>10.573.020,17</u>

Το ποσό των **9.873.089,11** με βάση το φύλλο μερισμού επιμερίστηκε στις διάφορες λειτουργίες του δήμου ως εξής:

Α) Στο κόστος αγαθών και υπηρεσιών	ποσό	6.505.993,52 €
Β) Στο κόστος διοικητικής λειτουργίας	ποσό	3.173.733,37 €
Γ) Στα έξοδα δημοσίων σχέσεων	ποσό	23.027,29 €
Δ) Χρηματοοικονομικό κόστος	ποσό	<u>170.334,93 €</u>
		9.873.089,11 €

4. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ

Με βάση τα παραπάνω, το αποτέλεσμα της πρώτης χρήσης του Καλλικρατικού Δήμου Σουφλίου, με την εφαρμογή του διπλογραφικού συστήματος, υπήρξε θετικό (**πλεόνασμα**) με το ποσό των **83.272,35 €**.

5. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ & ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2011 οι Ενσώματες Ακινητοποιήσεις & τα Έξοδα Εγκατάστασης ανέρχονται στο ποσό των **74.782.115,68 €** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού **38.533.970,84 €**, (από τις οποίες 3.966.372,47 € αφορούν τις αποσβέσεις της χρήσεως 2011), η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **36.248.144,84 €**, ποσό ιδιαίτερος σημαντικό με μεγάλο μέρος εξ αυτών να προέρχεται από τα κτίρια και τις εγκαταστάσεις.

6. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ

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

A / A	ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ	Αξία συμμετοχής 01.01.2011	Υποτίμηση έως 01.01.2011	Υποτίμηση/ Υπερτίμηση χρήσης 2011	Αύξηση / Μείωση Συμμετοχής	Συνολική Αξία Συμμετοχής 31.12.2011	Σύνολο υποτίμησης έως 31.12.2011	Σύνολο οφειλόμενης συμμετοχής έως 31.12.2011	Αξία Συμμετοχής 31.12.2011
1.	ΔΗΜΟΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΕΒΡΟΣ Α.Ε.	190.977,20	-51.831,56	-43.039,27	0,20	190.977,40	-94.870,83	0,00	96.106,57
2.	ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ & ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΒΡΟΥ Α.Ε.	8.400,00	-8.400,00	0,00	0,00	8.400,00	-8.400,00	0,00	0,00
3.	ΔΙ.Α.Α.ΜΑ.Θ. Α.Α.Ε.			-15.745,17	20.350,00	20.350,00	-15.745,17	0,00	4.604,83
4.	Εταιρεία Κατασκευής Τεχνικών Έργων Α.Ε. ΟΤΑ (ΤΥΧΕΡΟ)	1.380.000,00	-1.380.000,00		0,00	1.380.000,00	-1.380.000,00	0,00	0,00
5.	ΚΟ.Ε.ΔΗ.Σ. Δήμου Σουφλίου				730.708,08	730.708,08	0,00	-170.000,00	560.708,08
6.	ΔΗ.Κ.Ε.ΔΗ.Σ. Σουφλίου	108.694,06			-108.694,06	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	ΔΗ.ΚΕ.Δ.Ο. Ορφέα	152.934,70			-152.934,70	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	ΠΟΛΥΚΕΝΤΡΟ Τυχερό	420.340,51			-420.340,51	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Δ.Ε.ΣΗ.ΜΕ.Σ. Σουφλίου	1.314.013,20			-1.314.013,20	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	ΟΙΚΟΤΟΥΡΙΣΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΒΙΟΤΟΠΟΥ ΔΑΔΙΑΣ	49.889,94			-49.889,94	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	ΣΟ.Ε.ΔΗ.Σ. Δήμου Σουφλίου			-720.978,44	771.000,00	771.000,00	-720.978,44	-50.021,55	0,01
	ΣΥΝΟΛΑ	3.625.249,61	-1.440.231,56	-779.762,88	-523.814,13	3.101.435,48	-2.219.994,44	-220.021,55	661.419,49

7. ΔΑΝΕΙΑ

Τα δάνεια του Δήμου Σουφλίου από την Τράπεζα Πειραιώς και το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ανέρχονταν την 31/12/2011 στο ποσό των **2.827.190,68 €**, πλέον των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων πληρωτέων στην επόμενη χρήση ποσού ευρώ **359.079,61 €**, ενώ οι τόκοι που καταβλήθηκαν για το έτος 2011 ανήλθαν στο ποσό των **€ 159.463,19**.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου πλην δανείων (**359.079,61 €**), κατά την 31/12/2011, ανέρχεται στο ποσό των **1.640.446,13 €** από το οποίο ποσό **937.555,59 €** αφορά υπόλοιπα προμηθευτών από έργα και δαπάνες. Οι απαιτήσεις αντίστοιχα ανέρχονταν στο ποσό των **1.038.776,11 €**.

9. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα του Δήμου κατά την 31/12/2011 ανήλθαν στο ύψος των **1.093.398,90 €** από τα οποία ποσό **296,00 €** αφορά μετρητά και ποσό **1.093.102,90 €** υπόλοιπο λογαριασμών όψεως.

10. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Στην παρούσα χρήση υπήρξαν αλλαγές και μεταβολή του κεφαλαίου από την έναρξη του δήμου ποσού **695.713,24 €**, το οποίο ανέρχεται σε **13.024.539,46 €**.

11. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις και τις παραπάνω αναλύσεις η οικονομική πορεία του Δήμου Σουφλίου της χρήσεως 2011 υπήρξε ενθαρρυντική.

Περαιτέρω όμως χρειάζεται βελτίωση σε θέματα οργάνωσης και τήρησης των διαδικασιών παρακολούθησης του Δημόσιου Λογιστικού, λεπτομερή τήρηση του μητρώου παγίων με σκοπό την διασφάλιση των περιουσιακών στοιχείων του δήμου και τέλος να ενταθούν οι προσπάθειες του τμήματος προσόδων για τον καταλογισμό των καθυστερημένων απαιτήσεων και των ενεργειών που πρέπει να προβεί η ταμειακή υπηρεσία για την παραλαβή και την βεβαίωση των χρηματικών καταλόγων.

Σουφλί, 24/10/2012

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΘΕΣΗ-ΤΙΤΛΟΣ	ΥΠΟΓΡΑΦΗ
Πουλιλιός Ευάγγελος	Πρόεδρος	
Δουλακάκης Θεόδωρος	Τακτικό Μέλος	
Μπεκήρ Νετζμετήν	Τακτικό Μέλος	
Πατέλης Απόστολος	Τακτικό Μέλος	
Χαριτούδης Δημήτριος	Τακτικό Μέλος	
Μαλιαχούστας Θεοδόσιος	Αναπληρωματικό Μέλος	
Δημούτσης Αθανάσιος	Τακτικό Μέλος	ΑΠΩΝ

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

ΜΥΣΤΑΚΕΛΗ ΒΑΡΒΑΡΑ

Αρ.Αδ.Ο.Ε.Ε.: 33396

Η ανωτέρω έκθεση που αποτελείται από πέντε (5) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην έκθεση ελέγχου που χορήγησα, με ημερομηνία 24 Οκτωβρίου 2012.

Θεσσαλονίκη, 24 Οκτωβρίου 2012
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΓΕΩΡΓ. ΖΙΓΚΕΡΙΔΗΣ
Α.Μ.ΣΟΕΛ. 15851

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125