

ΕΚΘΕΣΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2019

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1.	Γενικά	σελ. 3
2.	Ανάλυση λογαριασμών των οικονομικών καταστάσεων	σελ. 3
3.	Πάγια	σελ. 3
4.	Επενδύσεις	σελ. 3
5.	Τίτλοι Πάγιας Επένδυσης	σελ. 3
6.	Απαιτήσεις	σελ. 4
7.	Χρηματικά Διαθέσιμα	σελ. 4
8.	Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού	σελ. 4
9.	Ίδια Κεφάλαια	σελ. 4
10.	Υποχρεώσεις	σελ. 5
11.	Εξέλιξη Εσόδων	σελ. 5
12.	Κατανομή των Εξόδων	σελ. 6
13.	Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού	σελ. 7

1. ΓΕΝΙΚΑ

Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η όγδοη από την εφαρμογή του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος στον διευρυμένο Καλλικρατικό πλέον Δήμο Βέροιας, επιτρέποντας έτσι την σωστότερη παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών του δεδομένων.

Για την καλύτερη κατανόηση των μεγεθών και για λόγους συγκρισιμότητας, παραθέτουμε στο τέλος της παρούσας τα συνοπτικά μεγέθη των αποτελεσμάτων της χρήσεως καθώς και τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως.

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ (Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις)

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2019 τα ενσώματα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των 237.954.154,34€ και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού 126.516.778,77€, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 111.437.375,57€.

ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ

Στο λογαριασμό Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση συνολικού ποσού 5.758.204,63€ εμφανίζονται τα έργα που είναι σε εξέλιξη και δεν έχουν ολοκληρωθεί έως 31/12/2019. Το ποσό αυτό αναλυτικά κατά έργο έχει ως εξής:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΩΝ ΕΡΓΩΝ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΗΝ 31/12/2019	ΥΛΟΠΟΙΗΘΕΝ ΕΡΓΟ
Κτίριο ΚΑΕΚ 160081027006/0/0 (Δωρεά Καρανασάση)	144.594,50
Εργασίες για την μεταστέγαση του Μουσικού Σχολείου στο πρώην στρατόπεδο Αγ. Βαρβάρας	107.897,41
Διαμόρφωση χώρου στις πηγές Λευκόπετρας	5.476,49
Ηλεκτροφωτισμός γηπέδου Φυτείας	21.977,81
Αναβάθμιση εξοπλισμού παιδικών χαρών Δήμου Βέροιας (ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ-ΔΡΑΣΕΙΣ ΠΕΡΙΒΑΛ)	40.820,80
Κατασκευή γέφυρας Αφών Κούσιου	2.336.603,61
Ανακατασκευή τμήματος πεζοδρόμου εμπορικού κέντρου	110.637,31
Ενδοδημοτική οδοποιία Δημοτικής Ενότητας Βέροιας	50.560,00
Διαπλάτυνση οδού Πιερίων από οδό Μανδηλαρά έως οδό Απόλλωνος	79.426,75
Κατασκευή γέφυρας στον Αγ. Νικόλαο Δ.Ε. Δοβρά	56.786,71
Οδική σύνδεση οικισμού Κ. Βερμίου με τον οικισμό Άνω Βερμίου	1.023.100,00
Ανακατασκευή τοιχίων επί των οδών Επικούρου και Λάρνακας	16.584,69
Διαμόρφωση πεζοδρομίου στον κεντρικό δρόμο Σφηκιάς	17.976,72
Κατασκευή κλειστού κολυμβητηρίου	891.621,34
Κατασκευή Βρεφονηπιακού Σταθμού Κυψέλης	367.721,84
Ανάδειξη Οικισμού Σελίου	410.500,13
Κατασκευή αρδευτικών υποδομών οικισμού Χαράδρας	15.200,32
Μελέτη βιοκλιματικού-πολιτιστικού δικτύου διαδρομών στην παλιά πόλη της Βέροιας	32.240,00

Μελέτη επίλυσης φαινομένων αστάθειας και ολίσθησης του ταμειυτήρα Χαράδρας	7.867,12
Κτηματογράφηση, Πολεοδόμηση, Μελέτη Γεωλογικής καταλληλότητας και πράξη εφαρμογής στις Π.Ε. 25 και σε τμήμα των Π.Ε. 15 και 7 πόλης Βέροιας	20.611,08
Σύνολο	5.758.204,63

ΤΙΤΛΟΙ ΠΑΓΙΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ

Ο Δήμος κατέχει τίτλους πάγιας επένδυσης την 31/12/2019 στα παρακάτω Νομικά Πρόσωπα:

ΤΙΤΛΟΣ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ	Ποσά σε €
Συμμετοχή στην Δημοτική επιχείρηση Κ.Ε.Π.Α.	1.500.000,00
Συμμετοχή στην Δημοτική επιχείρηση ΔΗΠΕΘΕ	378.740,63
Συμμετοχή στην Δημοτική επιχείρηση Δ.Ε.Υ.Α.Β.	2.177.989,60
Συμμετοχή στην ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΗΜΑΘΙΑΣ Α.Ε.	43.806,02
ΑΛΜΑΘΕΙΑ Α.Ε.	25.000,00
Συμμετοχή στο κεφάλαιο της Αναπτυξιακής Α.Ε. ΟΤΑ με διακριτικό τίτλο "Ψηφιακές Πόλεις Κεντρικής Ελλάδος Α.Ε."	65.000,00
ΣΥΝΟΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΤΑ	30.000,00
ΠΙΕΡΙΔΕΣ ΜΟΥΣΕΣ Α.Ε.	51.000,00
Λοιπές Συμμετοχές	3.434,70
Γενικό Σύνολο	4.274.970,95

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι απαιτήσεις, μετά από προβλέψεις, την 31/12/2019 ανέρχονται στο ποσό των 7.860.484,66€.

Το ποσό των απαιτήσεων από πώληση αγαθών και υπηρεσιών, μετά από προβλέψεις, είναι 7.654.550,92€ και περιλαμβάνονται απαιτήσεις προηγούμενων χρήσεων ύψους 5.814.895,13€.

ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Οι συνολικές εισπράξεις του Δήμου στη χρήση 2019 ανήλθαν στο ποσό των 25.330.279,50€ και με το χρηματικό υπόλοιπο του προηγούμενου έτους 8.215.063,85 τα συνολικά έσοδα είναι 33.545.343,35.

Οι συνολικές πληρωμές του Δήμου στη χρήση 2019 ανήλθαν στο ποσό των 25.364.707,93€.

Η διαφορά μεταξύ των εισπράξεων και πληρωμών της χρήσης 2019 ανέρχεται σε 8.180.635,42€ και αποτελεί το Χρηματικό Υπόλοιπο τέλους χρήσης 2019.

Σημειώνεται ότι τα χρηματικά υπόλοιπα στα βιβλία του Δήμου είναι 8.021.022,82€ και η διαφορά με τη Δημόσια λογιστική 159.612,60€ οφείλεται σε πληρωμές εντός του 2019 για τις οποίες τα χρηματικά εντάλματα εκδόθηκαν στην επόμενη χρήση 2020. Αναλυτικά οι διαφορές περιλαμβάνονται στην απόφαση 165 του πρακτικού 14/2020 της Οικονομικής Επιτροπής.

Από τα ταμειακά διαθέσιμα του Δήμου ποσό 7.981.497,59€ ήταν κατατεθειμένα σε τραπεζικούς λογαριασμούς και ποσό 39.525,23€ βρίσκονταν σε μετρητά στο ταμείο του Δήμου. Το σύνολο των χρηματικών διαθεσίμων ταυτίζεται με το ύψος των διαθεσίμων που προκύπτει από τα λογιστικά βιβλία του Δήμου.

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Έξοδα επομένων χρήσεων

Δεν υπάρχουν.

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Από την εφαρμογή των διατάξεων του Ν/3852/2010 το κεφάλαιο του Δήμου κατά την παρούσα χρήση, διαμορφώθηκε στο ποσό των 89.064.084,23€. Το δε αναπόσβεστο μέρος των επιχορηγήσεων για πάγιες επενδύσεις ανήλθε στο ποσό των 35.349.197,41€ .

Αν ληφθούν υπόψη τα λοιπά αποθεματικά και το συνολικό αποτέλεσμα του Δήμου μέχρι την 31/12/2019 το σύνολο των Ιδίων Κεφαλαίων ανέρχεται στο ποσό των 127.995.201,56€.

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Α΄ Βραχυπρόθεσμες

Το υπόλοιπο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων μας, ανέρχεται σε 1.814.711,54€ την 31/12/2019 και αναλύεται σε προμηθευτές 944.304,02€, ασφαλιστικοί οργανισμοί 98.139,23€, φόροι-τέλη 141.952,35€, πιστωτές διάφοροι 462.311,64€ και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση 168.004,30€ που αφορά χρεολύσια δανείων που οφείλονται στο 2020.

Β΄ Μακροπρόθεσμες (Δάνεια)

Η συνολική οφειλή από Δάνεια του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων και της ALPHA BANK ανέρχεται στο ποσό των 1.650.901,38 . Ποσό 1.482.897,08€ (μακροπρόθεσμο τμήμα) αφορά δόσεις κεφαλαίου που θα καταβληθούν μετά το τέλος της επόμενης οικονομικής χρήσης (μετά την 1/1/2020) . Ποσό 168.004,30€ (βραχυπρόθεσμο τμήμα) αφορά δόσεις κεφαλαίου που θα καταβληθούν εντός της επόμενης χρήσης 2020.

Η εξυπηρέτηση των δανείων, προς τα ανωτέρω πιστωτικά ιδρύματα πραγματοποιείται κανονικά.

3. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2019 ανήλθαν στο ποσό των 19.250.556,34€.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα 4.780.429,14€, τα συνολικά έσοδα οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των € 24.030.985,48.

Οι εισπράξεις της χρήσεως (λογ.43), για επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων που ελήφθησαν πέρα από τις επιχορηγήσεις για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών, ανήλθαν στο ποσό των 3.822.731,93€.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής:

Λ/μός	Περιγραφή	2019	2018
70	Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	10.018,73	2.102,80
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	621.718,66	695.967,77
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	7.164.386,29	6.732.963,93
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	11.321.448,48	18.110.076,17
75	Έσοδα παρεπομένων ασχολιών	21.111,46	57.454,71

76	Έσοδα κεφαλαίων	111.872,72	109.852,90
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	19.250.556,34	25.708.418,28
81	Έκτακτα και ανόργανα Έσοδα	3.835.552,96	4.144.725,80
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	944.876,18	371.220,28
	Γενικό Σύνολο	24.030.985,48	30.224.364,36

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΤΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΕΣ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των 20.559.415,36€ .

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των 2.407.415,47€, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των 179.573,41€ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των 122.958,96€.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, καθώς και των εκτάκτων και ανόργανων εξόδων διαμορφώθηκε στο ποσό των **23.675.588,53€**.

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής:

Λ/σμός	Περιγραφή	2019	2018
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.362.806,88	6.936.681,92
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	567.456,78	549.629,37
62	Παροχές τρίτων	4.379.146,34	4.112.785,90
63	Φόροι-τέλη	193.945,62	226.986,46
64	Διάφορα-έξοδα	1.460.639,13	1.305.915,38
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	122.958,96	136.883,56
66	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	5.195.777,03	5.720.115,67
67	Παροχές-χορηγίες-επιχορηγήσεις-επιδότησεις	2.730.246,32	9.826.167,42
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	58.881,10	1.005.855,77
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	22.071.858,16	29.821.021,45
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	248,60	824,52
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	405.976,73	318.662,99
	Σύνολο Εκτάκτων εξόδων	406.225,33	319.487,51
25	Αναλώσεις αναλωσίμων Υλικών	892.785,45	813.207,25
26	Αναλώσεις ανταλλακτικών παγίων	304.719,59	365.620,57
	Σύνολο αναλώσεων	1.197.505,04	1.178.827,82
	Γενικό Σύνολο	23.675.588,53	31.319.336,78

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Τα έσοδα αυτά, αφορούν προκαταβολές μισθωμάτων επομένων ετών ποσού 7.035,37€ που εισέπραξε ο Δήμος στην παρούσα χρήση.

Η ορθή απεικόνιση των Οικονομικών Καταστάσεων του Δήμου βάσει της αρχής της αυτοτέλειας των χρήσεων επιβάλλει την οριοθέτηση των παραπάνω κατηγοριών εσόδων σε δωδεκάμηνη βάση.

Μετά από τα παραπάνω που αναλυτικά σας εκθέσαμε , παρακαλούμε να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2019 του Δήμου.

**Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών της Οικονομικής Επιτροπής
Βέροια, 30 ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2020**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΑΣΛΑΝΟΓΛΟΥ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής που αποτελείται από επτά (7) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου, που χορήγησα με ημερομηνία 21/12/2020.

Θεσσαλονίκη, 21 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ ΑΜΟΥΝΤΖΑ

Αρ. Μ. Σ.Ο.Ε.Λ: 29041

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε

Μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, Αθήνα

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 125