

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΣΑΛΑΜΙΝΟΣ
5^η ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΔΗΜΟΥ ΣΑΛΑΜΙΝΟΣ**

ΑΡΙΘΜ. ΑΠΟΦ. 28/2024

**Προέγκριση ισολογισμού οικ. Έτους 2019
του Δήμου Σαλαμίνας και εισήγησή του στο
Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση αυτού.**

Στη Σαλαμίνα και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την 23^η του μηνός **ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ** του έτους **2024** ημέρα της εβδομάδας **ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ** και ώρα **10.00 π.μ.** συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή Δήμου Σαλαμίνας, ύστερα από την υπ' αριθμ. **3546/19-2-2024** πρόσκληση του Προέδρου αυτής κ. **ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΠΑΝΑΓΟΠΟΥΛΟΥ**, Δημάρχου Σαλαμίνας, που δημοσιεύθηκε στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων του Δήμου, σύμφωνα με τις Διατάξεις του άρθρου 75 του Δ.Κ.Κ. (Ν.3852/10) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει και βρέθηκε σε απαρτία με την παρουσία των επτά (7) μελών.

ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ

**ΠΑΝΑΓΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΚΟΓΙΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΒΑΚΑΛΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
ΑΛΑΪΣΚΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
ΓΚΙΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ
ΜΙΧΑΛΑΡΟΥ – ΖΑΛΙΑΡΗ ΣΟΝΙΑ
ΑΡΑΒΑΝΗ ΥΒΟΝΗ (αναπλ. Μέλος)**

ΑΠΟΝΤΑ ΜΕΛΗ

ΘΕΟΔΩΡΑΚΟΠΟΥΛΟΥ – ΜΠΟΓΓΗ ΒΑΣΙΛΙΚΗ

Συνεχίζοντας τη Συνεδρίαση, ο Πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής κ. **ΠΑΝΑΓΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ** Δήμαρχος Σαλαμίνας, εισηγείται το θέμα της ημερήσιας διάταξης που αφορά: **Προέγκριση ισολογισμού οικ. Έτους 2019 του Δήμου Σαλαμίνας και εισήγησή του στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση αυτού.**

Κατόπιν παραθέτει τις οικονομικές καταστάσεις του Δήμου, που αποτελούνται από :

- Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως
- Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης.
- Το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατά τη 9^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2019 - 31 Δεκεμβρίου 2019) ύστερα από λεπτομερή έλεγχο που έγινε από ορκωτό ελεγκτή-λογιστή, όπως έχει οριστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Δ.Κ.Κ. (Ν.3463/06), η οικονομική κατάσταση του Δήμου διαμορφώθηκε ως κατωτέρω.

Στην συνέχεια ο Πρόεδρος, καλεί την Δημοτική Επιτροπή να αποφασίσει σχετικά.
Η Δ.Ε. αφού έλαβε υπόψη της τα ανωτέρω **ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ με ψήφους 5 υπέρ,** εισηγείται τον **ισολογισμό οικ. Έτους 2019 στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση ως εξής:**

ΕΚΘΕΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Σαλαμίνας
για τη 9^η δημοτική χρήση (01.01.2019 – 31.12.2019)

1. ΓΕΝΙΚΑ

Η οικονομική κατάσταση ενός Δήμου αποτυπώνει το επίπεδο των οικονομικών του και την προοπτική ανάπτυξής του. Η διαχείριση των οικονομικών συνδέεται με όλους τους τομείς της δημοτικής δραστηριότητας, από τη διοικητική λειτουργία έως τις επενδύσεις.

Το 2019 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του Δήμου Σαλαμίνας. Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η 9^η χρονιά από την εγκατάσταση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος στο Δήμο, επιτρέποντας τη παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

Στην Έκθεση της Δημοτικής Επιτροπής, που απευθύνεται στο Δημοτικό Συμβούλιο, παρέχεται ενημέρωση ως προς τις ενέργειες της Διοίκησης σχετικά με τη διαχείριση των Οικονομικών του Δήμου για τη χρήση που έληξε, όπως και αναλύονται παρακάτω.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2019 ανήλθαν στο ποσό των **17.816.486,06** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **10.423.744,47** Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **28.240.230,53** Ευρώ.

Στα παραπάνω έσοδα δεν συμπεριλαμβάνονται ποσά ύψους **1.494.008,00** Ευρώ (ποσό **370.440,00** ευρώ αφορά επιχορήγηση ΚΑΠ για επενδυτικές δαπάνες δήμων (πρώην ΣΑΤΑ), ποσό **113.945,48** Ευρώ αφορά επιχορήγηση ΠΕΠ για συντήρηση-επισκευή δικτύου ακάθαρτων Δήμου Σαλαμίνας, ποσό **187.300,00** Ευρώ αφορά Χρηματοδότηση από το πρόγραμμα Φιλόδημος II, ποσό **714.172,52** Ευρώ αφορά επιχορήγηση απ' το Ταμείο Συνοχής για τη κατασκευή δικτύων αποχέτευσης στους οικισμούς Αμπελάκια & Σελήνια, ποσό **108.150,00** Ευρώ αφορά Επιχορήγηση ΣΑΤΑ για συντήρηση & επισκευή σχολικών κτιρίων), τα οποία αποτελούν επιχορηγήσεις του Δημοσίου προς τον Δήμο για κατασκευή ή απόκτηση παγίων περιουσιακών στοιχείων και απεικονίζονται στο παθητικό των οικονομικών καταστάσεων.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής :

70	Έσοδα από αναγκαστική προσκυρ. λόγω ρυμοτομίας	Ευρώ	31.278,02
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	»	3.536.256,58
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	»	8.547.958,52
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	5.605.292,50
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	»	6.642,50
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	89.057,94
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	17.816.486,06
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	6.907.339,92
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	1.637.428,35
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	1.878.976,20

	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	»	10.423.744,47
	Γενικό Σύνολο	»	28.240.230,53

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	6.541.346,74
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	608.295,19
62	Παροχές τρίτων	»	3.194.531,77
63	Φόροι-τέλη	»	8.670,46
64	Διάφορα έξοδα	»	2.363.776,97
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	681.979,59
66	Αποσβέσεις παγίων	»	1.988.813,99
67	Παροχές – χορηγίες – Επιχορηγήσεις – Επιδοτήσεις – Δωρεές	»	787.797,51
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	596.444,02
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	16.771.656,24
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	573.724,53
	Έκτακτες ζημιές	»	615.188,13
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	2.731.212,53
83	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα	»	3.624.878,90
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων	»	7.545.004,09
	Γενικό Σύνολο	»	24.316.660,33

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **11.769.785,44** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών, Νομικής υπηρεσίας και διοίκησης του Δήμου) ανήλθαν στο ποσό των **4.184.951,11** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **4.416,75** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **681.979,59** Ευρώ (αφορά τόκους δανείων, προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **16.771.656,24** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **7.545.004,09** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2019 ανήλθαν στο ποσό των **24.316.660,33** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2019 ποσού **28.240.230,53** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2019 ποσού **24.316.660,33** Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2019 το οποίο ανέρχεται σε **3.923.570,20** Ευρώ. Ή Σωρευτικά, το έλλειμμα, αφαιρουμένων των φόρων ποσού **52.322,29** Ευρώ διαμορφώνεται σε **8.985.465,20** ευρώ, με αποτέλεσμα το σύνολο ιδίων κεφαλαίων ανέρχεται σε **40.317.283,22** ευρώ έναντι **33.858.705,87** ευρώ της χρήσης 2018.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2019 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανα λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.16 και 19 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **91.444.757,18** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **43.846.423,76** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **47.598.333,42** Ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Οι υποχρεώσεις από δάνεια του Δήμου από το Ταμείο παρακαταθηκών και δανείων ανέρχονται στο ποσό των **9.853.654,63** ευρώ εκ των οποίων τα χρεωλύσια πληρωτέα στην επόμενη χρήση είναι **283.419,10** ευρώ και στη τράπεζα Παρακαταθηκών και Δανείων ανέρχονται στο ποσό των **215.892,01** ευρώ εκ των οποίων τα χρεωλύσια πληρωτέα στην επόμενη χρήση είναι **121.717,93** ευρώ

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **5.720.813,72** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **9.327.598,06** Ευρώ.

9. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/99 παρ. 1.1.108 τυχόν λάθη ή παραλήψεις στην απογραφή έναρξης του Δήμου είναι δυνατόν να ενσωματωθούν εντός τριών διαχειριστικών χρήσεων.

Στη κλειόμενη χρήση ο Δήμος επιχορηγήθηκε από το λογαριασμό του προγράμματος εξυγίανσης ΟΤΑ για την αποπληρωμή υποχρεώσεων ποσό **2.767.136,35** ευρώ, το οποίο στη λογιστική απεικονίζεται ως έκτακτη κεφαλαιοδότηση και προσαυξάνει απ' ευθείας την καθαρή θέση του δήμου, στο κονδύλι του παθητικού ΑΙ «Κεφάλαιο»

Κατόπιν των ανωτέρω μεταβολών ύψους **2.767.136,35** Ευρώ, το κεφάλαιο του Δήμου διαμορφώθηκε στο ποσό των **15.977.074,85** Ευρώ.

10. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του Δήμου την 31/12/2019 ανέρχονται σε **5.032.574,46** Ευρώ και αναλύονται σε μετρητά ποσού **11.217,79** ευρώ καταθέσεις όψεως στις τράπεζες ποσού **5.021.356,67** Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
Τράπεζα Alpha Bank	180002320000647	91,32
Εθνική Τράπεζα	1855450179	33,35
Τράπεζα Πειραιώς	5188048056571	139,34
Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων	1109700010003308009400003	4.449.719,39
Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων	8809700110003308010400007	89.643,05

Τράπεζα Ελλάδος	Σ.Α 2016SE27510057)5201000230000002023012751	43.434,22
Τράπεζα Alpha Bank	180002001000543	312.189,61
Τράπεζα Alpha Bank	180002001000480	68.609,40
Τράπεζα Alpha Bank	180002011000594	7.496,99
Σύνολο		5.021.356,67

Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του Δήμου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε ο Δήμος στην τράπεζα κατά τις 31/12/2019 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2019 (βάσει απολογισμού)	5.029.222,05
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΟΨΕΩΣ ΕΘΝΙΚΗ που δε παρακολουθείται	33,35
Αδιευκρίνιστη διαφορά 2014	72,17
Διαφορές ταμείου εισπράξεων ετών 2014-218	1.557,61
Διαφορές λογιστικής τακτοποίησης εσόδου από ΚΑΠ	421,71
Λογιστική τακτοποίηση εσόδων παρόχων ΔΕΗ που κόπηκε επιπλέον το ποσό του φόρου τόκων των προμηθευτών (Μέρος Γραμμ. 1649,1652,1876,1877,1879,1892/2018	-154,09
Λογιστική τακτοποίηση εξόδου προμήθειας ΤΠΔ	-21,67
Τόκοι 2015 στο λογαριασμό ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ που δεν έχουν λογιστικοποιηθεί	0,17
Ανεξόφλητη εντολή σε 543 (ΧΕΠ 1084/Β ίδια εντολή με το ΧΕΠ 984Β/2016	800,00
Διαφορές κρατήσεων από πληρωμές ενταλμάτων	-577,96
Διαφορές εισπράξεων από στρογγυλοποιήσεις καταθέσεων ετών 2015-2018	3.154,65
Διαφορές επιστροφών παγίας υπόλογων & προνομιακών επιδομάτων	-322,04
Εισπράξεις POS 31/12/2019 που εκδόθηκαν γραμμάτια και στη τράπεζα θα εμφανιστούν τον 01.2020	-1.621,22
Προμήθειες POS 31/12/2019 που εκδόθηκε ΧΕΠ και στη τράπεζα θα φανούν τον 01.2020	9,73
Σύνολο	5.021.356,67

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2019 (βάσει extrait τραπεζής)	5.021.356,67
---	---------------------

Διαφορά Ελέγχου	0,00
-----------------	-------------

11. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του Δήμου, οι οποίες αποτελούνται από :

- Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως
- Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης.
- Το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

κατά τη 9^η διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2019 - 31 Δεκεμβρίου 2019) η οικονομική κατάσταση του Δήμου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2019 ανήλθαν σε **17.816.486,06€** έναντι **18.845.419,43€** της χρήσης 2018 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **5,46%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2019 ανήλθαν σε **16.771.656,24€** έναντι **19.493.022,96€** στη χρήση 2018 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **13,96%**. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2019 ανήλθαν σε **10.423.744,47€** έναντι **6.055.054,57 €** της χρήσης 2018 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **72,15%**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2019 ανήλθαν σε **7.545.004,09€** έναντι **5.744.674,41€** στη χρήση 2019 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **31,34 %**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **1,82%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2019 **88.223.177,93 €** έναντι **86.649.552,79 €** στη χρήση 2018) και οι συνολικές υποχρεώσεις του Δήμου παρουσίασαν μείωση ύψους **24,29%** (υπόλοιπο χρήσης 2019 **15.385.223,28 €** έναντι υπόλοιπου **20.321.096,81 €** στη χρήση 2018).

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

Έτσι συντάχθηκε και υπογράφηκε:

Η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ		ΥΠΟΓΡΑΦΗ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΝΑΓΟΠΟΥΛΟΣ	
ΤΑ ΜΕΛΗ	ΚΟΓΙΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	
» » »	ΑΛΑΪΣΚΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	
» » »	ΒΑΚΑΛΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ	
» » »	ΓΚΙΝΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ	
» » »	ΜΙΧΑΛΑΡΟΥ – ΖΑΛΙΑΡΗ ΣΟΝΙΑ	
» » »	ΑΡΑΒΑΝΗ ΥΒΟΝΗ (αναπλ. Μέλος)	

Μειοψήφησαν οι Δημ. Σ/λοι κ.κ. ΜΙΧΑΛΑΡΟΥ – ΖΑΛΙΑΡΗ ΣΟΝΙΑ και ΑΡΑΒΑΝΗ ΥΒΟΝΗ (αναπλ. Μέλος).

Ακριβές Αντίγραφο
Σαλαμίνα 23-02-2024
Ο Δήμαρχος Σαλαμίνας
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΝΑΓΟΠΟΥΛΟΣ

Βεβαιώνεται ότι, η συνημμένη Έκθεση Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Σαλαμίνας για τη χρήση 2019 η οποία αποτελείται από έξι (6) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου μου που χορήγησα με ημερομηνία 26 Φεβρουαρίου 2024.

Αθήνα, 26/02/2024

ΓΚΙΠΑΛΗΣ Ν. ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 24051



Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Α.Ε.
Μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11 257 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

