



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 17^η
της 03-10-2019

ΔΗΜΟΣ ΑΙΓΑΛΕΩ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Αριθμ. Απόφασης: 257/2019

ΘΕΜΑ

Έγκριση Ισολογισμού του Δήμου οικονομικού έτους 2018

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από τα πρακτικά της με αριθμ. **17/2019** συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου.

Στο Αιγάλεω και στο Δημοτικό κατάστημα, σήμερα **3** του μηνός **Οκτωβρίου 2019**, ημέρα **Πέμπτη** και ώρα **20:30** συνήλθε σε δημόσια συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο Αιγάλεω ύστερα από την με αριθμό πρωτ. **25997/27-09-2019** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου που επιδόθηκε σε όλα τα μέλη του Συμβουλίου και στον κ. Δήμαρχο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 παρ. 1 & 4 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει. Στη συνέχεια διαπιστώθηκε από τον Πρόεδρο ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο **41** μελών βρέθηκαν παρόντα κατά την έναρξη της συνεδρίασης **39** μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1) Αβραμίδου-Καραγιάννη Μαρία, 2) Αγαπητός Κων/νος, 3) Αγγελάκη Σοφία, 4) Αρβανίτης Χρήστος, 5) Ασημακόπουλος Νικόλαος, 6) Βαϊνάς Παντελής, 7) Βασιλειάδης Στυλιανός, 8) Βελλιανίτη Ανδρονίκη, 9) Βλάχου Ζωή, 10) Βούλγαρης Βασίλειος, 11) Γεωργούλη Θωμάς, 12) Γονιδάκης Δημήτριος, 13) Δάγκα Παρασκευή, 14) Δημομελέτης Ιωάννης, 15) Ευαγγελάτος Σπυρίδων, 16) Ζαμπέτα Μαρία, 17) Ζαμπέτας Γεώργιος, 18) Ζαχαροπούλου – Γιαννουλάτου Χρυσούλα, 19) Κάβουρα Αικατερίνη (Γραμματέας), 20) Κάντζος Ιωάννης (Πρόεδρος), 21) Καρυπίδης Ηλίας, 22) Κατωπόδης Παναγιώτης, 23) Κοσμίδης Γεώργιος, 24) Κουτούλιας Ιωάννης, 25) Μαζαράκης Μάριος, 26) Μανδραφλής Παναγιώτης, 27) Μάνδρος Ηλίας, 28) Μερκουράκη – Νικολούδη Παναγιώτα, 29) Μπίρμπας Δημήτριος, 30) Μποργράκος Δημήτριος, 31) Νικητάκης Νικόλαος, 32) Σάμιος Ιωάννης, 33) Σάμιος Κων/νος, 34) Σαντζαρίδης Παναγιώτης, 35) Σκλαβούνος Λάμπρος, 36) Τόλης Γεώργιος, 37) Φίλης Κων/νος (Αντιπρόεδρος), 38) Χριστόγλου Γιαννούλα, 39) Χρυσούλας Φώτιος

ΑΠΟΝΤΕΣ

1) Βασιλοπούλου Θεοδώρα, 2) Καραχάλιος Γεώργιος,

ΠΡΟΣΗΛΘΑΝ / ΑΠΟΧΩΡΗΣΑΝ

ήτοι παρόντα επί του θέματος **39** μέλη.

Στη συνεδρίαση παρευρίσκεται ο Δήμαρχος κ. Γκίκας Ιωάννης, ο οποίος κλήθηκε νόμιμα με την πρόσκληση του Προέδρου

Στο 2^ο θέμα της Η.Δ., η Πρόεδρος του Δ.Σ. θέτει υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου την με αριθμ. 155/2019 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, με την οποία προελέγχθηκε ο Ισολογισμός του Δήμου Χρήσης 2018 και συντάχθηκε έκθεση προς το Δημοτικό Συμβούλιο για την έγκριση του και διαβιβάζοντας και τα κάτωθι δικαιολογητικά:

- Οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2018
- Προσάρτημα Ισολογισμού χρήσης 2018
- Την αριθμ. 155/2019 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής
- Έκθεση ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
- Αναλυτική έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.

Στη συνέχεια η Πρόεδρος καλεί το Δημοτικό Συμβούλιο, ν' αποφασίσει σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006 «Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων». Στη συνέχεια η Πρόεδρος καλεί το Δημοτικό Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά. Το Δημοτικό Συμβούλιο, αφού άκουσε την εισήγηση, μελέτησε τα δικαιολογητικά και έλαβε υπόψη τις σχετικές διατάξεις, μετά από διαλογική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει τον Ισολογισμό του Δήμου οικονομικού έτους 2018 (Οικονομικές Καταστάσεις), ο οποίος προελέγχθηκε με την αριθμ. 155/2019 απόφαση της Οικονομικής, όπως παρακάτω:

1. ΓΕΝΙΚΑ

Με βάση το Π.Δ.315/30-12-1999, όπως τροποποιήθηκε με την υπ. αριθμ. 4604/1-2-2005 Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης και Οικονομίας και Οικονομικών ο Δήμος μας υποχρεούται σε εφαρμογή του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος.

Τα βασικά στοιχεία των προς έγκριση οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2018 αναλύονται ως ακολούθως.

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Το σύνολο των Εσόδων του Δήμου για την χρήση 2018 ανήλθαν στο ποσό των **€ 62.491.656,36** και αναλύονται σε οργανικά, παρεπόμενων ασχολιών, έκτακτα και ανόργανα, προηγούμενων χρήσεων και από μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2018 ανά πρωτοβάθμιο Λογαριασμό Γενικής Λογιστικής έχει ως εξής:

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Ποσό €
70	Έσοδα πωλήσεων (αναγκαστικές προσκυρώσεις)	11.020,01
72	Έσοδα από φόρους, εισφορές, τέλη, πρόστιμα & προσαυξήσεις	1.787.201,86
73	Έσοδα από παροχή υπηρεσιών (ανταποδοτικά τέλη και δικαώματα)	8.900.253,88
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	48.256.039,17
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	23.179,14
76	Έσοδα κεφαλαίων	400.419,15
	(α) Σύνολο οργανικών εσόδων	<u>59.378.113,21</u>
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.782.842,19
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.312.193,85
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	18.507,11
	(β) Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εσόδων	<u>3.113.543,15</u>
	Γενικό Σύνολο (α) + (β)	<u>62.491.656,36</u>

Οι επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων και έργων (Λ/43) της χρήσης 2018 (πέρα από τις επιχορηγήσεις για την κάλυψη των λειτουργικών εξόδων) ανήλθαν στο ποσό των **€ 769.406,33**.

Αντίστοιχα οι συνολικές εισπράξεις του Δήμου στη χρήση 2018 ανήλθαν στο ποσό των **€ 68.088.737,79** όπως προκύπτει από τον Ταμιακό Απολογιστικό Πίνακα του 2018.

3. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η εξέλιξη των Εσόδων της χρήσεως 2018 σε σύγκριση με την χρήση 2017 ανά πρωτοβάθμιο Λογαριασμό Γενικής Λογιστικής έχει ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΕΣΟΔΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2018 ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2017					
Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	2018	2017	Μεταβολή σε € (2018- 2017)	Μεταβολή σε % (2018- 2017)
70	Έσοδα πωλήσεων (αναγκαστικές προσκηρώσεις)	11.020,01	8.324,06	2.695,95	32,39%
72	Έσοδα από φόρους, εισφορές, τέλη, πρόστιμα & προσαυξήσεις	1.787.201,86	1.741.524,29	45.677,57	2,62%
73	Έσοδα από παροχή υπηρεσιών (ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα)	8.900.253,88	9.117.812,27	-217.558,39	-2,39%
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	48.256.039,17	48.562.955,38	-306.916,21	-0,63%
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	23.179,14	0,00	23.179,14	-
76	Έσοδα κεφαλαίων	400.419,15	366.561,46	33.857,69	9,24%
	(α) Σύνολο οργανικών εσόδων	<u>59.378.113,21</u>	<u>59.797.177,46</u>	<u>-419.064,25</u>	<u>-0,70%</u>
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.782.842,19	1.943.371,58	-160.529,39	-8,26%
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.312.193,85	1.253.613,62	58.580,23	4,67%
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	18.507,11	255,62	18.251,49	7140,09%
	(β) Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εσόδων	<u>3.113.543,15</u>	<u>3.197.240,82</u>	<u>-83.697,67</u>	<u>-2,62%</u>
	Γενικό Σύνολο (α) + (β)	<u>62.491.656,36</u>	<u>62.994.418,28</u>	<u>-502.761,92</u>	<u>-0,80%</u>

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων χρήσεως 2018 ανά πρωτοβάθμιο Λογαριασμό Γενικής Λογιστικής έχει ως εξής:

Κωδικός	Περιγραφή Λογαριασμού	Ποσό €
25 & 26	Αναλώσεις υλικών και ανταλλακτικών	319.966,41
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	13.480.893,26
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	567.167,06
62	Παροχές Τρίτων	2.791.779,21
63	Φόροι Τέλη	18.035,17
64	Διάφορα έξοδα	40.123.526,45
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	510.959,95
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2.379.214,45
67	Χορηγίες – επιχορηγήσεις – επιδοτήσεις - δωρεές	603.653,16
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	189.060,45
78	Τεκμαρτά Έσοδα από Ιδιοπαράγωγα παγίων (Μειον)	-55.546,11
	(α) Σύνολο Οργανικών εξόδων	<u>60.928.709,46</u>
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα & έκτακτες ζημιές	4.336,96
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.114.775,08
83	Προβλέψεις εκτάκτων κινδύνων	0,00
	(β) Σύνολο εκτάκτων & ανόργανων εξόδων	<u>1.119.112,04</u>
	Γενικό Σύνολο (α) + (β)	<u>62.047.821,50</u>

Αντίστοιχα οι συνολικές πληρωμές του Δήμου στη χρήση 2018 ανήλθαν στο ποσό των € **67.847.521,03** όπως προκύπτει από τον Ταμιακό Απολογιστικό Πίνακα του 2018.

5. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η εξέλιξη των Εξόδων της χρήσεως 2018 σε σύγκριση με την χρήση 2017 ανά πρωτοβάθμιο Λογαριασμό Γενικής Λογιστικής έχει ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΕΞΟΔΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2018 ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2017					
Κωδικός	Περιγραφή	2018	2017	Μεταβολή (2018 - 2017)	Μεταβολή σε % (2018 - 2017)
25 & 26	Αναλώσεις υλικών και ανταλλακτικών	319.966,41	240.503,26	79.463,15	33,04%
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	13.480.893,26	13.050.727,97	430.165,29	3,30%
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	567.167,06	588.693,14	-21.526,08	-3,66%
62	Παροχές Τρίτων	2.791.779,21	2.869.143,53	-77.364,32	-2,70%
63	Φόροι	18.035,17	19.806,93	-1.771,76	-8,95%
64	Διάφορα έξοδα	40.123.526,45	39.820.331,63	303.194,82	0,76%
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	510.959,95	545.349,38	-34.389,43	-6,31%
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2.379.214,45	2.612.699,62	-233.485,17	-8,94%
67	Παροχές – χορηγίες – επιχορηγήσεις – επιδοτήσεις - δωρεές	603.653,16	640.215,68	-36.562,52	-5,71%
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	189.060,45	209.554,48	-20.494,03	-9,78%
78	Τεκμαρτά Έσοδα από ιδιοπαραγωγή παγίων (Μείον)	-55.546,11	-78.177,55	22.631,44	-28,95%
	(α) Σύνολο Οργανικών εξόδων	60.928.709,46	60.518.848,07	409.861,39	0,68%
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	4.336,96	394.941,38	-390.604,42	-98,90%
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.114.775,08	1.766.432,59	-651.657,51	-36,89%
83	Προβλέψεις εκτάκτων κινδύνων	0,00	0,00	0,00	-
	(β) Σύνολο εκτάκτων & ανόργανων εξόδων	1.119.112,04	2.161.373,97	-1.042.261,93	-48,22%
	Γενικό Σύνολο (α) + (β)	62.047.821,50	62.680.222,04	-632.400,54	-1,01%

6. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Για το έτος 2018 το κόστος των παρεχομένων αγαθών και υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των € **56.772.904,77** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € **2.345.698,37** στο ποσό των € **54.427.206,40**.

Τα έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των € **3.627.078,10** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € **33.516,08** στο ποσό των € **3.593.562,02**, τα έξοδα Λειτουργίας Δημοσίων Σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των € **17.766,64** και τα Χρηματοοικονομικά Έξοδα ανήλθαν στο ποσό των € **510.959,95**.

Στα παραπάνω ποσά αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού € **4.336,96** και τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού € **1.114.775,08** προκύπτουν τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 τα οποία ανήλθαν στο ποσό των € **62.047.821,50**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2018 ποσού € **62.491.656,36** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 ποσού € **62.047.821,50** αποτελεί το λογιστικό πλεόνασμα της χρήσεως 2018 το οποίο ανέρχεται σε € **443.834,86**.

Συγκριτικά αναφέρουμε ότι η χρήση 2017 παρουσίασε πλεόνασμα € **314.196,24**.

Οι συνολικές πληρωμές του Δήμου στη χρήση 2018 ανήλθαν στο ποσό των € **67.847.521,03** όπως προκύπτει από τον Ταμιακό Απολογιστικό Πίνακα του 2018.

Το σύνολο των εισπράξεων του Δήμου του έτους 2018 € **68.088.737,79** πλέον τα χρηματικά διαθέσιμα αρχής της χρήσεως ποσού € **17.788.282,46** ήτοι συνολικό ποσό € **85.877.020,25** μείον τις πληρωμές του Δήμου του έτους 2018 € **67.847.521,03** δίδει τα διαθέσιμα του τέλους της χρήσεως 2018 που ανέρχονται στο ποσό των € **18.029.499,22** (όπως απεικονίζονται στον Ταμιακό Απολογιστικό Πίνακα του 2018).

Τα διαθέσιμα στις οικονομικές καταστάσεις χρήσεως 2018 εμφανίζονται στο λογαριασμό Χρηματικά Διαθέσιμα κατά το ποσό των € **17.801.447,53** και στο λογαριασμό Δεσμευμένων καταθέσεων κατά το ποσό των € **97.836,36**.

Εάν συσχετίσουμε τα διαθέσιμα του τέλους της χρήσεως 2018, που απεικονίζονται στον Ταμιακό Απολογιστικό Πίνακα του 2018, τα οποία ανέρχονται στο ποσό των € **18.029.499,22** με το υπόλοιπο των διαθεσίμων που εμφανίζονται στον ισολογισμό της 31/12/2018 στους λογαριασμούς της Γενικής Λογιστικής «Χρηματικά Διαθέσιμα» ποσού € **17.801.447,53** και «Λογαριασμοί Δεσμευμένων καταθέσεων» ποσού € **97.836,36** (συνολικό ποσό € **17.899.283,89**) παρατηρείται απόκλιση ποσού € **130.215,33**. Η απόκλιση οφείλεται στην καταχώρηση της 31/12/2018 της πληρωμής της προκαταβολής της μισθοδοσίας του 1^{ου} 15μέρου του Ιανουαρίου του 2019, που πραγματοποιήθηκε εντός του Δεκεμβρίου του 2018, ποσού € **149.893,98**, στην καταχώρηση την 31/12/2018 της εγγραφής «Απαιτήσεις από πληρωμές για λογαριασμό τρίτων» ποσού € **1.000,35** και αφετέρου στην καταχώρηση της είσπραξης στα χρηματικά διαθέσιμα της 31/12/2018 από κατάθεση αγνώστων οφειλετών ποσού € **20.679,01**.

7. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ

Τα λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως στις 31.12.2018 ανέρχονται στο ποσό των € **875.699,50** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € **848.286,40** η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των € **27.413,10**.

8. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ (Ενσώματες και Ασώματες Ακίνητοποιήσεις)

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31/12/2018 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των € **86.878.212,30** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € **57.025.580,94** η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των € **29.852.631,36**. Τα πάγια στοιχεία του Δήμου όπως αποτυπώνονται με βάση την αξία κτήσης τους μεταβλήθηκαν αυξητικά κατά την χρήση 2018 σε σχέση με το 2017 κατά ποσό € **743.048,49**.

9. ΤΙΤΛΟΙ ΠΑΓΙΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ

Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης αφορούν τη συμμετοχή του Δήμου στην ΔΗ.Κ.ΕΠ.Α και στην «Π.Α.Ε. Αιγάλεω» και αποτιμήθηκαν ως κάτωθι:

- α) Η αποτίμηση της αξίας συμμετοχής στη ΔΗ.Κ.ΕΠ.Α. κατά την 31/12/2018 έγινε στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κτήσεως και τρέχουσας. Για την εν λόγω συμμετοχή είχε σχηματισθεί πρόβλεψη απομείωσης ποσού € 762.383,56 στη χρήση 2011 ενώ στην χρήση 2013 σχηματίσθηκε πρόβλεψη απομείωσης ποσού € 46.336,62, με συνέπεια να έχει απομειωθεί πλήρως κατά την 31.12.2013.
- β) Για την «Π.Α.Ε. Αιγάλεω» σχηματίστηκε ισόποση πρόβλεψη απομείωσης στη χρήση 2012 ποσού € 14.673,51.

Οι δε λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των € **17.648,40**.

10. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Η αξία των αναλωσίμων υλικών και ανταλλακτικών στις 31/12/2018 ανέρχεται στο ποσό των € **205.119,94**.

11. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Το σύνολο των απαιτήσεων από πώληση αγαθών και υπηρεσιών στις 31/12/2018 ανέρχεται στο ποσό των € **11.188.353,97**. Στο σύνολο των απαιτήσεων αυτών έχει σχηματιστεί σε παρελθούσες χρήσεις πρόβλεψη επισφάλειας ύψους € **985.763,44**.

12. ΕΞΕΛΙΞΗ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ

Η εξέλιξη των Χρηματικών Διαθεσίμων της χρήσεως 2018 σε σύγκριση με την χρήση 2017 έχει ως εξής:

Διαθέσιμα	Έτους 2018	Έτους 2017	Μεταβολή (2018-2017)
Ταμείο	9.435,58	5.643,10	3.792,48
Καταθέσεις όψεως	17.792.011,95	17.547.388,81	244.623,14
Καταθέσεις όψεως(Δεσμευμένοι)	97.836,36	97.144,24	692,12
Σύνολο	17.899.283,89	17.650.176,15	249.107,74

13. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Στον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2018 περιλαμβάνονται έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ύψους € **195.219,92** τα οποία αναλύονται ως εξής:

Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	ΠΟΣΟ
Τέλη καθαριότητας & φωτισμού	6.951,12
Τέλος ακίνητης Περιουσίας	14.732,45
Έσοδα επί των ακαθ. εσόδων των επιτηδευματιών	22.554,78
Έσοδα από Φ.Η.Χ.	878,68

Τέλη πεζοδρομίων Από μισθώματα	2.885,74 9.181,80
Από άλλες περιπτώσεις	480,00
Έκτακτα γενικά έσοδα Τόκοι χρήσης εισπρακτέοι	10.392,66 <u>127.162,69</u>
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Λ/36.01)	<u>€ 195.219,92</u>

14. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ

Οι χρεωστικοί λογαριασμοί τάξεως αναλύονται σε:

Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού				114.646.795,33
Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπραγμ. Ασφαλ. και αμφοτεροβαρών συμβάσεων				92.304,59
ΣΥΝΟΛΟ				€ 114.739.099,92

15. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Δήμου ποσού **€ 15.236.073,23** παρέμεινε όπως προέκυψε από την απογραφή έναρξης (31.12.2000) και τις εγγραφές τακτοποιήσεως ενάρξεως των βιβλίων.

16. ΔΩΡΕΕΣ ΠΑΓΙΩΝ

Το υπόλοιπο των δωρεών την 31/12/2018 ανέρχεται στο ποσό των **€ 161.289,35**.

17. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΛΟΓΩ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΣΕ ΧΡΗΜΑ ΠΕΡΙΟΧΗΣ ΕΛΑΙΩΝΑ

Ο λογ/σμός του παθητικού Α.ΙΙ.4 «Αποθεματικό λόγω εισφοράς σε χρήμα περιοχής Ελαιώνα» ανέρχεται στο ποσό των **€ 428.695,55**. Κατά την 31/12/2017 ο αντίστοιχος λογαριασμός ανερχόταν στο ποσό των **€ 434.411,44**. Η μείωση του λογαριασμού οφείλεται στην διενέργεια των σχετικών αποσβέσεων εντός της κλειόμενης χρήσης 2018 κατά το ποσό των **€ 5.715,89**.

18. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΥΠ.ΕΣ ΓΙΑ ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΡΟΣ ΤΡΙΤΟΥΣ

Εντός της χρήσεως 2016, βάσει της σχετικής απόφασης υπ. αριθμ' 29749/29.9.2016 του Υπουργείου Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης, δόθηκε επιχορήγηση προς τους Δήμους της χώρας με αποκλειστικό σκοπό την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων τους προς τρίτους (φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης). Το σχετικό κονδύλι που εγκρίθηκε για το Δήμο Αιγάλεω ανήλθε στο ποσό των **€ 740.189,76**, εκ των οποίων το ποσό των **€ 515.486,68** πληρώθηκε στους προμηθευτές εντός της χρήσεως 2016 ενώ το ποσό των **€ 224.658,98** πληρώθηκε εντός της προηγούμενης χρήσεως 2017. Επειδή η σχετική επιχορήγηση δεν είναι επιστρεπτέα, το συνολικό ποσό της επιχορήγησης που πληρώθηκε στους προμηθευτές εντός των χρήσεων 2016 και 2017 **€ 740.145,66** καταχωρήθηκε στο λογαριασμό Α.ΙΙ. «5. Αποθεματικό από ΥΠ.ΕΣ για εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων προς τρίτους» και προσαύξησε ισόποσα τα ίδια Κεφάλαια του Δήμου.

19. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2018 οι επιχορηγήσεις επενδύσεων εμφανίζουν υπόλοιπο **€ 11.705.171,40**. Το ποσό αυτό διαμορφώθηκε ως εξής:

Απογραφή έναρξης 1.1.2018	12.572.946,27
Εισροές χρήσης 2018	769.406,33
Μείον: Αναλογούσες στη χρήση 2018 αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων	-1.637.181,20
Υπόλοιπο 31.12.2018	<u>11.705.171,40</u>

20. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΕΙΣ ΝΕΟ

Η χρήση 2018 παρουσιάζει πλεόνασμα ύψους **€ 443.834,86**. Από το ποσό αυτό αφαιρουμένου του φόρου εισοδήματος ύψους **€ 160.261,18** και προστιθέμενου του πλεονάσματος προηγούμενων χρήσεων ύψους **€ 4.070.501,88** μεταφέρει **πλεόνασμα εις νέο ύψους € 4.354.075,56**.

21. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Το ύψος της σχηματισθείσας πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω αποχώρησης από την υπηρεσία κατά την 31.12.2018 ανέρχεται στο ποσό των **€ 1.291.371,10**.

22. ΔΑΝΕΙΑ

Το υπόλοιπο των δανειακών υποχρεώσεων του Δήμου στην τράπεζα Eurobank και στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ανέρχεται στο συνολικό ποσό των **€ 9.154.948,73**, εκ των οποίων ποσό **€ 678.642,69** είναι αποδοτέο στη χρήση 2019.

23. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου κατά την 31.12.2018 ανέρχεται στο ποσό των **€ 11.361.903,42**.

Το σύνολο των υποχρεώσεων του Δήμου αναφερόμενων εντός & εκτός Ισολογισμού παρουσιάζονται στον κατωτέρω πίνακα:

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΔΗΜΟΥ ΑΙΓΑΛΕΩ ΓΙΑ ΤΙΣ ΧΡΗΣΕΙΣ 2018 - 2017			
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	2018	2017	Μεταβολές (2018-2017)
Υποχρεώσεις σε Προμηθευτές & Τρίτους	1.307.282,47	1.225.537,99	81.744,48
Υποχρεώσεις από Φόρους & Τέλη	232.891,38	180.573,96	52.317,42
Υποχρεώσεις σε Ασφαλιστικούς Οργανισμούς	73.698,47	35.895,55	37.802,92
Πιστωτές Διάφοροι	593.082,37	1.696.537,90	-1.103.455,53
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	2.206.954,69	3.138.545,40	-931.590,71
Δάνεια	9.154.948,73	9.818.924,68	-663.975,95
Υποχρεώσεις προς Ε.ΥΔ.ΑΠ	0,00	0,00	0,00
Σύνολο βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	11.361.903,42	12.957.470,08	-1.595.566,66
Έσοδα επόμενων χρήσεων	13.242.221,48	13.319.437,04	-77.215,56
Έξοδα χρήσεων δουλευμένα	175.306,21	247.865,30	-72.559,09
Γενικό σύνολο υποχρεώσεων Ισολογισμού	24.779.431,11	26.524.772,42	-1.745.341,31
ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ (ΜΕΙΩΣΗ)		-1.745.341,31	
ΕΚΤΟΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	2018	2017	Μεταβολές (2018-2017)
Υποχρεώσεις για συνεχιζόμενα έργα (μη τιμολογημένα υπόλοιπα των πιστοποιήσεων)	240.148,28	133.574,72	106.573,56
Υποχρεώσεις έργα κεκλεισμένων χρήσεων (μη τιμολογημένα υπόλοιπα)	0,00	0,00	0,00
Υποχρεώσεις ΝΠΔΔ του Δήμου	0,00	0,00	0,00
Γενικό σύνολο υποχρεώσεων εκτός Ισολογισμού	240.148,28	133.574,72	106.573,56
ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ (ΑΥΞΗΣΗ)		106.573,56	
Γενικό σύνολο υποχρεώσεων	25.019.579,39	26.658.347,14	
ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ (ΜΕΙΩΣΗ)		-1.638.767,75	

24. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ.

Στον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2018 περιλαμβάνονται έξοδα χρήσεως δουλευμένα συνολικού ύψους **€ 175.306,21** που αναλύονται ως εξής:

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	
Δουλευμένα έξοδα ΟΤΕ	10.050,21
Δουλευμένα έξοδα ΕΥΔΑΠ	0,00
Δουλευμένα έξοδα ΔΕΗ	165.256,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Λ/56.01)	€ 175.306,21

25. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ.

Οι πιστωτικοί λογαριασμοί τάξεως αναλύονται σε:

Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού	114.646.795,33
Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπραγμ. Ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων	92.304,59
ΣΥΝΟΛΟ	€ 114.739.099,92

ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Από την ημερομηνία λήξεως της κλειόμενης διαχειριστικής χρήσεως 2018 ήτοι την 31/12/2018 έως και σήμερα, δεν έχουν συμβεί γεγονότα που επηρεάζουν σημαντικά την χρηματοοικονομική θέση του Δήμου.

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Ο Δήμος Αιγάλεω συνέταξε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2018, εντός των νομίμων προθεσμιών. Σε εφαρμογή του Π.Δ.315/99 όπως τροποποιήθηκε με την υπ. αριθμ. 4604/1-2-2005 Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης και Οικονομίας και Οικονομικών ο Δήμος: (α) εφάρμοσε Αναλυτική Λογιστική Εκμετάλλευσης και (β) διενέργησε απογραφή των αναλωσίμων & ανταλλακτικών του με εφαρμογή συστήματος Αποθηκών για την παρακολούθηση των αποθεμάτων του για το χρονικό διάστημα από 1/1/2018 έως 31/12/2018.

Από τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων προκύπτουν τα ακόλουθα συμπεράσματα:

- Τα στοιχεία του πάγιου ενεργητικού (ασώματες-ενσώματες ακινητοποιήσεις) του Δήμου αυξήθηκαν (σε αξίες κτήσεως) κατά ποσό **€ 743.048,49**
- Οι Αγορές Αποθεμάτων στην χρήση 2018 αυξήθηκαν κατά **€ 149.811,54** σε σχέση με το 2017.
- Υπήρξε αύξηση στις Αμοιβές και έξοδα προσωπικού κατά **€ 430.165,29** σε σχέση με το 2017.
- Υπήρξε μείωση στις Αμοιβές και έξοδα τρίτων κατά ποσό **€ 21.526,08** σε σχέση με το 2017.
- Υπήρξε μείωση των Δαπανών για παροχές τρίτων **€ 77.364,32** σε σχέση με το 2017.
- Υπήρξε αύξηση στα Διάφορα έξοδα κατά το ποσό των **€ 303.194,82** σε σχέση με το 2017.
- Υπήρξε μείωση στον λογ/σμό Τόκοι και συναφή έξοδα κατά **€ 34.389,43** σε σχέση με το 2017.
- Υπήρξε μείωση στις αποσβέσεις παγίων στοιχείων κατά **€ 233.485,17** σε σχέση με το 2017.
- Υπήρξε μείωση στις Χορηγήσεις –Επιχορηγήσεις- Επιδοτήσεις κατά **€ 36.562,52** σε σχέση με το 2017.
- Η πλήρης εφαρμογή της Αναλυτικής Λογιστικής που εφαρμόζεται επιτρέπει τον ακριβή προσδιορισμό (α) του κόστους λειτουργίας των Υπηρεσιών του Δήμου, (β) του κόστους των παρεχόμενων υπηρεσιών του Δήμου και (γ) του κόστους παραγωγής των έργων και ουσιαστικά την ορθή αποτύπωση της περιουσίας του Δήμου.
- Οι διενεργηθείσες απογραφές Αναλωσίμων του Δήμου καθώς και η οργάνωση & λειτουργία Λογιστικών Αποθηκών επέτρεψε (α) την δυνατότητα παρακολούθησης των σχετικών αποθεμάτων, (β) τον ακριβή προσδιορισμό ανά Υπηρεσία & Λειτουργία των αναλώσεων και (γ) την πλήρη αποτύπωση της περιουσίας (ενεργητικού) του Δήμου.
- Διαπιστώνεται μείωση των οργανικών εσόδων σε ποσοστό **0,70%** και μείωση των εκτάκτων & ανόργανων εσόδων σε ποσοστό **2,62%** για την χρήση 2018 σε σχέση με το 2017.
- Επίσης διαπιστώνεται μείωση των εξόδων για την χρήση 2018 σε σχέση με το 2017 σε ποσοστό **1,01%**.
- Οι αναφερόμενες στον Ισολογισμό Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται στο ποσό των **€ 8.476.306,04** και οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις στο ποσό των **€ 2.885.597,38**.
- Οι εκτός Ισολογισμού υποχρεώσεις αυξήθηκαν κατά **€ 106.573,56** όπως προκύπτει από τον ανωτέρω σχετικό πίνακα (σελ.10) σε σχέση με το 2017.
- Κατά την κλειόμενη χρήση 2018 (λόγω της ένταξης της περιοχής του Ελαιώνα στο πολεοδομικό σχέδιο σε προγενέστερη χρήση) βεβαιώθηκε εισφορά σε χρήμα (άρθρο 24 Συντ. 1975/2001, άρθρο 9 Ν.1337/83 και άρθρο 21 Ν.2508/97) ύψους € 0,00. Σημειώνεται ότι το ποσό των € 77.215,56 μεταφέρθηκε από το λογαριασμό «έσοδα επόμενων χρήσεων» και καταχωρήθηκε στα έσοδα της κλειόμενης χρήσης καθώς αφορούσε τη διενέργεια ισόποσων δαπανών ποσού € 77.215,56. Επιπλέον, σημειώνεται ότι το συνολικό ποσό που έχει καταχωρηθεί στους μεταβατικούς λογαριασμούς Παθητικού στο λογαριασμό «Έσοδα επόμενων χρήσεων» και αφορά εισφορά σε χρήμα ανέρχεται κατά την 31.12.2018 σε € 13.242.221,48, το οποίο πρόκειται να κατανεμηθεί στις επόμενες χρήσεις κατά την πρόοδο και ολοκλήρωση των έργων, ενώ το ποσό των € 428.695,55 εμφανίζεται στο λογαριασμό του Παθητικού Α.Π.4 «Αποθεματικό λόγω εισφοράς σε χρήμα περιοχής Ελαιώνα» και αφορά την απαλλοτρίωση ενός οικοπέδου και τα έργα απαλλοτριώσεων, διανοίξεων και ασφαλοστρώσεων στην περιοχή του Ελαιώνα.

- Εντός της χρήσεως 2016, βάσει της σχετικής απόφασης υπ. αριθμ' 29749/29.9.2016 του Υπουργείου Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης, δόθηκε επιχορήγηση προς τους Δήμους της χώρας με αποκλειστικό σκοπό την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεών τους προς τρίτους (φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης). Το σχετικό κονδύλι που εγκρίθηκε για το Δήμο Αιγάλεω ανήλθε στο ποσό των € 740.189,76, εκ των οποίων το ποσό των € 515.486,68 πληρώθηκε στους προμηθευτές εντός της χρήσεως 2016 ενώ το ποσό των € 224.658,98 πληρώθηκε εντός της προηγούμενης χρήσεως 2017. Επειδή η σχετική επιχορήγηση δεν είναι επιστρεπτέα, το συνολικό ποσό της επιχορήγησης που πληρώθηκε στους προμηθευτές εντός των χρήσεων 2016 και 2017 € 740.145,66 καταχωρήθηκε στο λογαριασμό Α.ΙΙ. «5. Αποθεματικό από ΥΠ.ΕΣ για εξόφλ. ληξιπρ. υποχρ. προς τρίτους» και προσαύξησε ισόποσα τα ίδια Κεφάλαια του Δήμου.
- Εντός της προηγούμενης χρήσεως 2017, βάσει της σχετικής απόφασης υπ. αριθμ' 41122/29.11.2017 του Υπουργείου Εσωτερικών, δόθηκε επιχορήγηση προς τους Δήμους της χώρας με αποκλειστικό σκοπό την εξόφληση υποχρεώσεών τους από διαταγές πληρωμής και δικαστικές αποφάσεις που έχουν καταστεί τελεσίδικες έως την 31.7.2017 και αφορούν σε αξιώσεις από προμήθειες αγαθών ή παροχή υπηρεσιών ή εκτέλεση έργων. Το σχετικό κονδύλι που τελικά εγκρίθηκε για το Δήμο Αιγάλεω και εισπράχθηκε εντός της κλειόμενης χρήσεως 2018 ανήλθε στο ποσό των € 1.300.772,88, το οποίο αποδόθηκε στους δικαιούχους εντός της κλειόμενης χρήσεως.
- Σε εφαρμογή των διατάξεων του Ν 3852-2010 (ΦΕΚ 87Α 07-06-2010) "Καλλικράτης" τα έσοδα που εισπράχθηκαν εντός της κλειόμενης χρήσεως για προνοιακά επιδόματα έτους 2018 ανήλθαν στο ποσό των € 30.973.494,65.
- Η χρήση 2018 παρουσιάζει λογιστικό πλεόνασμα το οποίο ανέρχεται σε **€ 443.834,86.**

Μειοψήφησαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι της παράταξης ΛΑΪΚΗ ΣΥΣΠΕΙΡΩΣΗ(Βούλγαρης Βασίλειος, Δάγκα Παρασκευή, Σαντζαρίδης Παναγιώτης) και ΡΗΓΜΑ ΣΤΑ ΔΥΤΙΚΑ (Βαϊνάς Παντελής), λόγω πολιτικής θέσης καταψήφισης του προϋπολογισμού και χωρίς να αμφισβητούν τα οικονομικά στοιχεία που αποτυπώνονται στους πίνακες του ισολογισμού.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ
ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΝΤΖΟΣ

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ & ΕΠΙΤΡΟΠΩΝ**

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΖΥΜΒΡΑΓΑΚΗ