

**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31^η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018
ΔΗΜΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΠΔ 315/1999 Παρ . 4.1.501**

**Παράγραφος 1. Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων –
Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.**

(α) Άρθρο 42α παρ. 3 Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, Δεν έγινε με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας

(β) Άρθρο 42β παρ. 1 Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "Αποτέλεσμα Χρήσεως"

(γ) Άρθρο 42β παρ. 2 Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με τους Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς.

(δ) Άρθρο 42β παρ. 3 Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί.

(ε) Άρθρο 42β παρ. 4 Συμπτύξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς Δεν έγινε συγχώνευση των λογαριασμών

(στ) Άρθρο 42β παρ. 5 Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσης.

Παράγραφος 2. Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων

(α) Άρθρο 43α παρ. 1-α Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων για υποτιμήσεις τους.

1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία που αποκτήθηκαν μετά τις **01.01.2011** αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή των στοιχείων κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.
2. Η αποτίμηση των πάγιων περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν πριν τις **31.12.2010** έγινε :
 - α) των ακινήτων με το σύστημα του αντικειμενικού προσδιορισμού των ακινήτων.
 - β) τα λοιπά πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν όπως προβλέπεται από το **Π.Δ. 315/1999** στην τρέχουσα τιμή.
3. Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.
4. Στην τρέχουσα χρήση 2018 υπήρξε αναπροσαρμογή του μητρώου παγίων του δήμου

(β) Άρθρο 43α παρ. 1-α Βάσεις μετατροπής σε € περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε Ξ.Ν.

(γ) Άρθρο 43 παρ. 2 Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις Εφαρμόστηκαν οι διατάξεις του **Π.Δ. 315/1999** βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων παράγραφο 1.1.108 αποτιμήσεως.

Παράγραφος 3. Πάγιο ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Άρθρο 42ε παρ. 8 Μεταβολές παγίων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεων (πολυετούς αποσβέσεως)

Επισυνάπτεται σχετικός πολύστυλος πίνακας με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

(β) Άρθρο 43 παρ. 5-δ Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων

Δεν έγιναν

(γ) Άρθρο 43 παρ. 5-ε Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων

Δεν σχηματίστηκαν

(δ) Άρθρο 43 παρ. 3-ε Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως).

Αφορά Λογισμικά Προγράμματα Η/Υ αξίας κτήσης σωρευτικά **2.678.543,66** € και έξοδα πολυετούς απόσβεσης (κυρίως αποζημιώσεις λόγω ρυμοτομίας & απαλλοτριώσεων) με αξία κτήσης **76.866.654,64** €. Οι αποσβέσεις για τα Λογισμικά Προγράμματα Η/Υ ανέρχονται σε **2.417.280,48** € και οι αποσβέσεις για τα έξοδα πολυετούς απόσβεσης ανέρχονται σε **50.597.888,77** € με τη συνολική αναπόσβεστη αξία των εξόδων εγκατάστασης να ανέρχεται σε **26.530.029,05** €

(ε) Άρθρο 43 παρ. 3-γ Συναλλαγματικές διαφορές που αφορούν απόκτηση παγίων

Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια

(στ) Άρθρο 43 παρ. 4 Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων "Εξόδα ερευνών και αναπτύξεως"

Δεν υπάρχουν τέτοια έξοδα

Παράγραφος 4. Συμμετοχές- Χρεόγραφα

(α) Άρθρο 43α παρ. 1-β Επεξηγηματικές πληροφορίες σχετικά με συνδεμένες επιχειρήσεις

| ΕΠΩΝΥΜΙΑ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ |
|--|---|--------------------|
| Δημοτική Εταιρία Πληροφόρησης & Θεάματος και Επικοινωνίας Δήμου Θεσσαλονίκης | Δημοτική Επιχείρηση | 100% |
| Κοινωφελής Επιχείρηση Δήμου Θεσσαλονίκης (Κ.Ε.ΔΗ.Θ.) | Δημοτική Επιχείρηση | 100% |
| Μητροπολιτική Αναπτυξιακή Θεσ/νικης Α.Ε. (πρώην ΦΥΣΙΚΟ ΑΕΡΙΟ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Α.Ε.) | Ανώνυμη Εταιρία | 58,41% |
| ΠΑΕ ΗΡΑΚΛΗΣ | Ποδοσφαιρική Ανώνυμη Εταιρία | 0,03% |
| Αγιορείτικη Εστία | Αστική Εταιρία μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα | 50% |
| Οργανισμός Τουριστικής Προβολής και Marketing του Νομού Θεσσαλονίκης | Αστική Εταιρία μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα | 7,04% |
| Κέντρο Δημιουργικής Οικονομίας Θεσσαλονίκης (Πρώην Παγκόσμιο Κέντρο Εμπορίου Θεσσαλονίκης) | Αστική Εταιρία μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα | 28,57% |
| Αναπτυξιακή Εταιρία Νομού Θεσσαλονίκης ΑΕ - Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρία ΟΤΑ (ΑΝΕΘ) | Ανώνυμη Εταιρία | 0,46% |
| Αναπτυξιακή Ανατολική ΑΕ – Τριανδρία | Ανώνυμη Εταιρία | 0,43% |
| Αναπτυξιακή ΑΕ ΒΔ Θεσσαλονίκης (Τριανδρία) | Ανώνυμη Εταιρία | 3,68% |
| Δίκτυο για την υποστήριξη της λειτουργίας και την εκπαίδευση των εθελοντικών ομάδων πολιτικής προστασίας σε θέματα πολιτικών καταστροφών (Δ.Υ.Ο.Π.Π) | Αστική Εταιρία μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα | 16,66 % |

Διαφορές αποτίμησης συμμετοχών

Για το έτος 2018 υπήρξε υποτίμηση τίτλων πάγιας επένδυσης ύψους **€ 4.451,93.**

Ως και την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού του Δήμου Θεσσαλονίκης δεν είχαν συνταχθεί οι Ισολογισμοί έτους 2018 των κάτωθι εταιριών στις οποίες συμμετέχει ο Δήμος: 1)Κέντρο Δημιουργικής Οικονομίας Θεσσαλονίκης, 2)Δημοτική Εταιρία Πληροφόρησης & Θεάματος και Επικοινωνίας Δήμου Θεσσαλονίκης(ΔΕΠΘΕ)

3) Αναπτυξιακή ΑΕ ΒΔ Θεσσαλονίκης

4)Αναπτυξιακή Εταιρία Νομού Θεσσαλονίκης ΑΕ - Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρία ΟΤΑ (ΑΝΕΘ

Ειδικότερα για την Αναπτυξιακή Εταιρία Νομού Θεσσαλονίκης ΑΕ - Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρία ΟΤΑ (ΑΝΕΘ) έγινε πρόβλεψη αποτίμησης της συμμετοχής μας με τον ισολογισμό έτους 2017, λόγω μη διενέργειας της πρόβλεψης στην προηγούμενη χρήση.

(β) Άρθρο 43α παρ. 1-β Πίνακας κατεχομένων τίτλων πάγιας επένδυσης και αποτίμησης

Παρατίθεται πίνακας

| ΕΠΩΝΥΜΙΑ | Αρχική Αξία συμμετοχής | Μεταβολές προηγουμένων χρήσεων | Μεταβολές Χρήσης | Διαφορά αποτίμησης 2018 | Οφειλόμενες Δόσεις | Αποτιμώμενη Αξία 31/12/2018 |
|--|------------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------|
| Δημοτική Εταιρία Γλυπτοφθερησης & Ενημέρωσης (ΔΕΠΘΕ) | 1.017.700,09 € | | | 0,00 € | 0,00 € | 1.017.700,09 € |
| Κοινωφελής Επιχειρηση Δήμου Θεσσαλονίκης (Κ.Ε.ΔΗ.Θ.) | 832.209,15 € | | | 0,00 € | 0,00 € | 832.209,15 € |
| Αγιορείτική Εστία | 29.347,03 € | -27.503,38 € | | 24.682,79 € | 0,00 € | 26.526,44 € |
| Οργανισμός Τουριστικής Προβολής και Marketing του Ναρου Θεσσαλονίκης | 50.000,00 € | -23.727,31 € | | 4.161,55 € | 0,00 € | 30.434,24 € |
| Κέντρο Αρμοδιύργκης Οικονομίας (πρώην Πολικόβασμα Κέντρο Εμπορίου Θεσσαλονίκης) | 120.000,00 € | -110.784,35 € | | 0,00 € | 0,00 € | 9.215,65 € |
| Μη εργατοπολιτική Αναπτυξιακή Θεσσαλονίκης ΑΕ (πρώην Φυσικό Αέριο Μακεδονίας Α.Ε.) | 401.308,48 € | -177.392,54 € | | -31.086,04 € | 0,00 € | 192.829,90 € |
| ΠΑΣ ΗΡΑΚΛΗΣ | 5.663,98 € | -5.663,98 € | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Αναπτυξιακή Εταιρία Νομού Θεσσαλονίκης ΑΕ – Αναπτυξιακή Ανάνυνη Εταιρία ΟΤΑ (ΑΝΕΘ) | 5.135,90 € | -2.419,95 € | | 90,97 € | 0,00 € | 2.806,92 € |
| Αναπτυξιακή Ανατολική ΑΕ – Τριαντόρια | 1.936,88 € | -20,21 € | | 47,69 € | 0,00 € | 1.964,36 € |
| Αναπτυξιακή ΑΕ ΒΔ Θεσσαλονίκης | 22.050,00 € | -22.050,00 € | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Δ.Υ.Ο.Π.Π(Δίκτυο για την υποστήριξη της λειτουργίας και την εκπαίδευση εθελοντικών ομάδων πολιτ. Προστασίας) | 10.000,00 € | | | -2.348,89 € | | 7.651,11 € |
| ΣΥΝΟΛΟ | 2.495.351,51 € | -369.561,72 € | 168.744,72 € | -4.451,93 € | 0,00 € | 2.121.337,86 € |

Παράγραφος 5. Αποθέματα

| | |
|--|--|
| (α) Άρθρο 43α παρ. 1-α Διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισμάτος ισολογισμού | Δεν υπάρχουν διαφορές |
| Μέθοδος αποτίμησης | Για το έτος 2018 ακολουθήθηκε η Μέση Σταθμική Μέθοδος όπως και στο έτος 2017 |
| (β) Άρθρο 43α παρ. 1-ι Διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται | Δεν υπάρχουν |

Παράγραφος 6. Κεφάλαιο

| | |
|---|--|
| (α) Άρθρο 43α παρ. 1-δ Μεταβολή στο Κεφάλαιο που οφείλεται στην συμπλήρωση της απογραφής έναρξης τήρησης διπλογραφικού βάση του Π.Δ. 315/99 παρ.8β | Το κεφάλαιο του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των 298.150.233,91€ αυξημένο στην τρέχουσα χρήση κατά 2.646.920,35 € λόγω της αύξησης του κεφαλαίου του Δήμου Θεσσαλονίκης με την υπ' αριθμ. 791/20.05.2019 απόφαση Δ.Σ. |
|---|--|

Παράγραφος 7. Προβλέψεις και Υποχρεώσεις

| | |
|---|------------------|
| (β) Άρθρο 43α παρ. 1-ζ Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών για οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις. | Δεν εμφανίζονται |
|---|------------------|

| | |
|---|--------------|
| (γ) Άρθρο 43α παρ. 1-ιβ Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στο ισολογισμό. | Δεν υπάρχουν |
|---|--------------|

| | |
|---|---|
| (δ) Άρθρο 43α παρ. 1-στ Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις | Αφορούν δάνεια από το Τ.Π. & Δ. 13.301.483,84 € , ΠΕΙΡΑΙΩΣ 1.272.433,25 € & ΕΤΕπ 5.000.000,00 € , συνολικά στο ποσό των 19.573.917,09 € |
|---|---|

| | |
|--|--------------|
| (ε) Άρθρο 43α παρ. 1-στ Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματες ασφάλειες | Δεν υπάρχουν |
|--|--------------|

Παράγραφος 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

Άρθρο 42ε παρ. 12 Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Έξοδα επομένων χρήσεων" & "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα"

A) Έξοδα επομένων χρήσεων : ανέρχονται στο ποσό των **97.369,47 €** και αφορούν Εγγύηση του Ελληνικού Δημοσίου για το δάνειο με την ΕΤΕπ, **13.487,76 €**, Έξοδα επόμενων χρήσεων για ασφάλιστρα ακινήτων -μεταφορικών μέσων, **21.802,53 €**, Έξοδα επόμενων χρήσεων για Επισκευή και Συντήρηση Αγαθών Διαρκούς Χρήσης από Τρίτους, **8.427,18 €** & Έξοδα επόμενων χρήσεων για τέλη κυκλοφορίας οχημάτων, **53.652,00 €**

B) Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα: ανέρχονται στο ποσό των **12.601.525,97 €** και αφορούν Έσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα από Χαρτόσημο και Ο..Γ.Α. Χαρτοσήμου από Μισθώματα, **997,40 €**, Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από δημοτικούς φόρους ΔΕΗ, **1.372.015,25 €**, Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από πρόστιμα, **139.560,13 €**, Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαιρέτων Κατασκευών, **5.328,28 €**, Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από τέλη καθαριότητας και φωτισμού, **8.447.056,67 €**, Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από λοιπά τέλη και δικαιώματα (τέλος ακίνητης περιουσ., οικοδ. άδειες), **1.148.621,16 €**, Έσοδα χρήσης εισπρακτέα από δημοτική αγορά, **149,17 €**, Έσοδα χρήσης εισπρακτέα από εκμετάλλευση εδάφους, υπεδάφους και θαλάσσης, **4.675,01 €**, Έσοδα από Επιχορηγήσεις Εισπρακτέα, **932.031,40 €**, Έσοδα από Έκτακτες Επιχορηγήσεις για Κάλυψη Λειτουργικών Δαπανών Εισπρακτέες, **204.234,89 €**, Διάφορα Έσοδα Χρήσης Εισπρακτέα, **88.631,81 €**, Έσοδα Κεφαλαίων Εισπρακτέα, **170.397,80 €** & Επιστροφή εν Γένει Χρημάτων, **87.827,00 €**

Άρθρο 42ε παρ. 12 Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Εσοδα επομένων χρήσεων" & "Έξοδα χρήσεως δουλευμένα"

A) Έσοδα επομένων χρήσεων : ανέρχονται στο ποσό των **52.273,13 €** και αφορούν Έσοδα από προεισπραχθέντα μισθώματα **49.917,78 €**, Έσοδα από Χαρτόσημο & ΟΓΑ Χαρτοσήμου από προεισπραχθέντα Μισθώματα, **1.797,02 €** & Έσοδα Επόμενων Χρήσεων Κληροδοτημάτων ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗ **558,33 €**

B) Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα : ανέρχονται στο ποσό των **1.533.638,90 €** και αφορούν Έξοδα Τηλεπικοινωνιών πληρωτέα σε επόμενη χρήση, **43.144,04 €**, Τόκοι δανείων πληρωτών σε επόμενη χρήση, **62.231,04 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) για αμοιβές και έξοδα προσωπικού δεδουλευμένα (Τακτικές αποδοχές), **4.395,07 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) για αμοιβές και έξοδα προσωπικού δεδουλευμένα (Αποδ.Υπαλ. Αοριστ.), **4.297,28 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) για αμοιβές υπαλλήλων ειδικών θέσεων, **5.296,57 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) για Εργοδοτικές Εισφορές Προσωπικού με Σύμβαση Δημοσίου Δικαίου, **687,48 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) για Εργοδοτικές Εισφορές Προσωπικού με Σύμβαση Αορίστου Χρόνου, **1.098,37 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα για εργοδοτικές εισφορές επί των Εξόδ. Παράστ. και των Λοιπ. Παρ. σε Αιρετ., **1.404,12 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) για λοιπές αμοιβές τρίτων (ΔΕΗ), **270.068,14 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρ) για ηλ. ρεύμα φωτισμού χώρων κοινής χρήσεως και παραγωγικής διαδικασίας, **701.687,67 €**, Έξοδα χρήσεως πληρωτέα για μισθώματα σε επόμενη χρήση, **19.120,16 €**, Έξοδα χρήσεως πληρωτέα για ύδρευση σε επόμενη χρήση, **229.457,79 €**, Έξοδα χρήσεως πληρωτέα για κοινόχρηστες δαπάνες σε επόμενη χρήση, **33.363,40 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) για φόρους τόκων, **196,00 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) για υποχρεωτικές εισφορές ΟΤΑ (ΤΑΠ), **156.633,15 €**, Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα (πληρωτέα) για δικαστικά Έξοδα Εκτέλεσης Δικαστικών Αποφάσεων, **300,00 €**, Έξοδα χρήσης δεδουλευμένα (πληρωτέα) για λοιπές δαπάνες γενικής φύσεως, **255,70 €** & Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) για αμοιβές και Προμήθειες Τραπεζών, **2,92 €**

Παράγραφος 9. Λογαριασμοί τάξεως

Άρθρο 42ε παρ. 11 Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως

Αφορούν την παρακολούθηση εκτέλεσης του προϋπολογισμού με διπλογραφική μέθοδο (**397.000.000,00 €**) και την απεικόνιση των εγγυητικών επιστολών καλής εκτέλεσης και συμμετοχής σε διαγωνισμούς (**18.478.119,66 €**)

Παράγραφος 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες.

Άρθρο 42ε παρ. 9 Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από τον δήμο ή δόθηκαν υπέρ του Δήμου.

Υπάρχουν εγγυητικές επιστολές συνολικού ύψους **18.478.119,66 €**

Παράγραφος 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο 43α παρ. 1-ιγ Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης και διευθύνσεως του δήμου

Ανέρχονται στο ποσό των **301.587,53 €**

(β) Άρθρο 43α παρ. 1-ιγ Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν για συντάξεις πρώην μέλη των οργάνων διοίκησης και διεύθυνσης

Δεν υπάρχουν

(γ) Άρθρο 43α παρ. 1-ιδ Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως και διεύθυνσης .

Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 12. Αποτελέσματα χρήσεως

(α) Άρθρο 43α παρ. 1-η Κύκλος εργασιών

Τα έσοδα του Δήμου ανέρχονται, αναλυτικά από, Πώληση εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων, **0,00 €**, Έσοδα από φόρους –εισφορές -πρόστιμα-προσαυξήσεις, **13.308.794,17 €**, Έσοδα από τέλη και δικαιώματα (παροχή υπηρεσιών), **62.502.778,84 €**, Έσοδα από επιχορηγήσεις, **113.619.474,81 €**, Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών-δωρεών, **437.664,02 €**, Έσοδα κεφαλαίων **860.658,28 €** & Ιδιοπαραγωγή παγίων – Τεκμαρτά Έσοδα **60.509,63 €**

(β) Άρθρο 43α παρ. 1-θ Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού, με το συνολικό κόστος τους.

| | |
|---|----------------------|
| 1. Μέσος όρος προσωπικού άτομα | 3.696 |
| 2. Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες | |
| - Μόνιμο προσωπικό άτομα : | 1.681 |
| - Αορίστου χρόνου άτομα : | 827 |
| - Λουπές κατηγορίες προσωπικού (Έκτακτοι-Εποχιακοί, Συμβασιούχοι Έργου) άτομα : | 1.188 |
| Σύνολο άτομα: | 3.696 |
| 3. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | € |
| -Αποδοχές μονίμων υπαλ.: 29.751.595,22 | |
| - Αποδοχές υπαλ. Αορίστου χρόνου : 17.734.481,37 | |
| - Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων : 434.022,23 | |
| - Αποδοχές λουπών (εποχιακοί-μερ. Απασχόλησης, συμβ. έργου) : 11.848.098,01 | |
| -Εργοδοτικές εισφορές : 13.003.961,22 | |
| -Παρεπόμενες παροχές & έξοδα προσωπικού 803.446,28 | |
| -Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης & επιμόρφωσης προσωπικού 26.611,00 | |
| Σύνολο | 73.602.215,33 |

(γ) Άρθρο 42ε παρ. 15-β Ανάλυση των εκτάκτων και ανόργανων εξόδων & εσόδων και των έκτακτων ζημιών

1. **Έκτακτα και ανόργανα έξοδα** : ανέρχονται στο ποσό των **91.340,15 €** και αφορούν Φορολογικά Πρόστιμα και Προσαυξήσεις Χρήσης, **1.076,06 €**, Προσαυξήσεις Εισφορών Ασφαλιστικών Ταμείων Χρήσης, **7.882,98 €** & Τόκοι Υπερημερίας Χρήσης, **82.381,11 €**

2. **Έκτακτα και ανόργανα έσοδα** : ανέρχονται στο ποσό των **14.814.641,42 €** και αφορούν Αναλογούσες στη Χρήση Επιχορηγήσεις Πάγιων Επενδύσεων, **13.979.293,02 €**, Αναλογούσες στη χρήση Αποσβέσεις Δωρεών, **676.347,05 €**, Έσοδα από Παραγραφή Απαιτήσεων Τρίτων, **157.536,13 €**, Λοιπά Έκτακτα Ανόργανα Έσοδα, **358,65 €** & Λοιπά έσοδα από τόκους λόγω προκαταβολών σε προμηθευτές, **1.106,57 €**

3. **Έκτακτες ζημίες** : ανέρχονται στο ποσό των **827.060,52 €** και αφορούν Ζημιές από Εκποίηση μεταφορικών Μέσων, **2.938,97 €**, Ζημιές από διαγραφές χρηματικών καταλόγων (ΠΟΕ), **692.717,25 €**, Ζημιές από Καταστροφή-Απόσυρση Πάγιων Περιουσιακών Στοιχείων, **1,11 €**, Ζημιά από τη Λύση - Εκκαθάριση της ΚΕΤΑ, **204,79 €** & Ζημιές από απομείωση αξίας αποθεμάτων, **131.198,40 €**

(δ) Άρθρο 42ε παρ. 15-β Ανάλυση των λογαριασμών "Έξοδα προηγούμενων χρήσεων", "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων", "Διάφορα Έσοδα" και "Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους"

1. Τα έξοδα προηγουμένων χρήσεων: ανέρχονται στο ποσό ύψους **369.086,02 €** και αφορούν Εισφορές Ασφαλιστικών Ταμείων Προηγουμένων Χρήσεων, **59.117,27 €**, Λοιπές Αμοιβές Τρίτων (ΠΟΕ), **122.600,37 €**, Διάφορα Έξοδα (ΠΟΕ), **3.179,02 €**, Δαπάνες για Προμήθειες Λοιπές Προμήθειες Αναλωσίμων (ΠΟΕ), **1.405,06 €**, Επιστροφές Αχρεωστήτως Εισπραχθέντων Λοιπών Εσόδων, **43.229,86 €**, Επιστροφή χρημάτων, λόγω ανάκλησης χρημάτων, προγράμμα Φιλοξενείο Αιτούντων Ασυλο & React., **82.998,20 €** & Επιστροφή χρημάτων ΥΠ.ΕΣ., δικαστικών εξόδων & εξόδων εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων & διαταγών πληρ, **56.556,24 €**

2. Τα έσοδα προηγουμένων χρήσεων: ανέρχονται στο ποσό ύψους **19.187.231,15 €** και αφορούν Τακτικά Έσοδα από Τέλη Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού, **1.910.487,35 €**, Τακτικά Έσοδα από Τέλος Ακίνητης Περιουσίας, **526.368,43 €**, Τακτικά Έσοδα από Τέλη Διαμονής Παρεπιδημούντων, **37.116,51 €**, Τακτικά Έσοδα από Τέλη 5% επί των Ακαθαρίστων Εσόδων Επιτηδευματιών, **213.043,77 €**, Τακτικά Έσοδα από Τέλη 2% επί των Ακαθαρίστων Εσόδων Επιτηδευματιών, **527.148,51 €**, Τακτικά Έσοδα από Λοιπά Έσοδα, **94.563,16 €**, Τακτικά Έσοδα από Μισθώματα Αστικών Ακινήτων - Δημοτικών Αγορών, **10.279,27 €**, Τακτικά Έσοδα από Φόρο Ηλεκτροδοτούμενων Χώρων, **57.986,06 €** Τακτικά Έσοδα από Τέλη Κοινόχρηστων Χώρων, **584.060,08 €**, Τακτικά Έσοδα από Τέλη Διαφημίσεων, **994,93 €**, Τακτικά Έσοδα από Τροφεία Παιδικών Σταθμών, **535,00 €**, Τακτικά Έσοδα από Κοιμητήρια-Βεβαιωμένες Οφειλές Π.Ο.Ε., **366.961,70 €**, Έκτακτα Γενικά Έσοδα, **4.983.767,45 €**, Έκτακτα Ειδικευμένα Έσοδα, **9.863.138,90 €**, Αναλογούσες Επιχορηγήσεις Πάγιων Επενδύσεων Παρελθόντων Ετών, **10.762,75 €**, Διαφορές σε προηγούμενη χρήση αναλογούσών επιχορηγήσεων Πάγιων επενδύσεων (πιστωτικές), **17,28 €**

3. Διάφορα έσοδα: ανέρχονται στο ποσό ύψους **1.174.559,91 €** και αφορούν Επιστροφές Αχρεωστήτως Καταβληθέντων Χρηματικών Ποσών (Άρθρο 26 Ν.318/69, Αποφ.Οικον.2081241/11652/1, **502.167,53 €**, Επιστροφή εν Γένει Χρημάτων, **4.580,49 €**, Επιστροφή Χρημάτων από Περικοπές Αποδοχών Υπαλλήλων (Απεργία, Άδειες άνευ Αποδοχών κλπ), **70.419,89 €** & Έσοδα από επιστροφές ποσού κατανάλωσης ηλεκτρικού ρεύματος από τα Σχολεία, **597.392,00 €**

4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους: ανέρχονται στο ποσό ύψους **18.120.658,16 €** και αφορούν Προβλέψεις για Επισφαλείς Απαιτήσεις και Δάνεια, **17.117.192,67 €** & Προβλέψεις για Έξοδα Προηγούμενων Χρήσεων, **1.003.465,49 €**.

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 25 Ιουλίου 2019



-Η-

ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ

ANNA AGGELEIDOU - ΠΟΛΥΧΡΟΝΙΑΔΟΥ

-Η-

ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

α.α.


ΑΝΘΙΤΣΟΥ ΜΙΚΡΟΥΛΑ

-Ο-

ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ
ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ


ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΓΙΩΝ 2018

| Περιγραφή | Αξία κηπευτικών 01.01.2018 | Αναπροσωρισμένες - Προθήκες - Ανορές Χρήσεως 2018 | Αναπροσωρισμένες - Μείωσες - Μεταφορές χρήσεως 2018 | Αξία κηπευτικών 31.12.2018 | Αποβεβεθέντα έως 01.01.2018 | Διαρθρώσεις γης άξιας | Λιπαρές Διαρθρώσεις αποβεβεθέντων παγίων λόγω διαγραφής παγίων στη μητρική 2018 | Αποβεβεθέντα χρήσης 2018 | Αποβεβεθέντα έως 31.12.2018 | Αποβεβεθέντα χρήσης 2018 | Αποβεβεθέσηση Αξια 31.12.2018 |
|---|-------------------------------|---|--|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| 1. Εδαφικές εκτάσεις(λογ 10 εκτός 10.04) | 201.097.540,24 | 147.855,35 | 22.572,00 | 201.222.823,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 201.222.823,59 |
| 1α. Άγρο(λογ 10.04) | 42.264.710,12 | 0,00 | 42.264.710,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.264.710,12 |
| 2. Κτίρια-Εγκ/σεις κτιριαν-Τεχνικά έργα(λογ 11) | 132.886.065,93 | 2.005.239,56 | 0,00 | 134.891.305,49 | 55.629.524,29 | 0,00 | 238.178,22 | 4.925.850,16 | 5.164.028,38 | 60.793.552,67 | 74.097.752,82 |
| 3. Μηχ/τα τεχν. εγκ/ & λοιπός απλ/ίκος εξοπλ.(λογ 12) | 8.183.306,72 | 156.950,89 | 0,00 | 8.340.257,61 | 4.901.785,17 | 0,00 | 0,00 | 486.999,64 | 486.999,64 | 5.388.784,81 | 2.951.472,80 |
| 4. Μεταφορικά μεσοπ(λογ 13) | 21.784.541,09 | 443.981,72 | 255.081,40 | 21.973.441,41 | 14.149.390,91 | 247.948,88 | 2.925,06 | 1.428.552,79 | 1.431.477,85 | 15.332.919,88 | 6.640.521,53 |
| 5. Σημαντικά & λουπός εξοπλισμός(λογ 14) | 47.483.547,92 | 1.187.420,56 | 19.484,57 | 48.651.483,91 | 24.366.509,55 | 19.483,46 | 4.322,71 | 1.168.459,74 | 1.172.782,45 | 25.519.808,54 | 23.131.675,37 |
| 6α.. Λουπός έξοδα εγκαταστάσεων(λογ 16 εκτός 16.04) | 75.225.524,02 | 4.319.674,28 | 0,00 | 79.545.198,30 | 47.568.895,57 | 0,00 | 0,00 | 5.446.273,68 | 5.446.273,68 | 53.015.169,25 | 26.530.029,05 |
| 6β.. Λουπές ασύμμετρες ακινητοποιησεις(λογ 16.04) | 121.649,91 | 0,00 | 0,00 | 121.649,91 | 121.649,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 121.649,89 | 0,02 |
| 7. Κτηριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης(λογ 17.00) | 1.422.618,23 | 0,00 | 0,00 | 1.422.618,23 | 813.135,49 | 0,00 | 0,00 | 108.091,24 | 108.091,24 | 921.226,73 | 501.391,50 |
| 7α. Πλατείες-Πάρκα-Πατόποτοι κοινής χρήσεως(λογ 17.11) | 44.181.055,32 | 989.701,96 | 0,00 | 45.170.757,28 | 30.433.755,32 | 0,00 | 0,00 | 2.477.865,02 | 2.477.865,02 | 32.911.620,34 | 12.259.136,94 |
| 7β. Οδο-Οδοστριμάτα κοινής χρήσεως(17.31) | 45.978.687,91 | 648.363,76 | 0,00 | 46.627.051,69 | 37.653.158,05 | 0,00 | 0,00 | 1.755.513,76 | 1.755.513,76 | 39.408.671,81 | 7.218.379,88 |
| 7γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως(λογ 17.51) | 20.729.007,11 | 248.523,74 | 0,00 | 20.977.530,85 | 13.391.202,31 | 0,00 | 0,00 | 1.098.903,27 | 1.098.903,27 | 14.490.105,58 | 6.487.425,27 |
| 7δ. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού καινής χρήσεως(17.71) | 14.094.252,86 | 458.803,31 | 0,00 | 14.553.056,17 | 11.072.970,48 | 0,00 | 0,00 | 855.144,04 | 855.144,04 | 11.928.114,52 | 2.624.941,65 |
| 7ε. Λουπές λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως(17.90 & 17.61) | 42.559.615,60 | 373.597,00 | 0,00 | 42.933.212,60 | 15.513.091,33 | 0,00 | 0,00 | 3.314.113,36 | 3.314.113,36 | 18.827.204,69 | 24.106.007,91 |
| ΤΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ | 698.012.122,98 | 10.980.112,15 | 297.137,97 | 708.695.097,16 | 255.615.068,36 | 267.432,34 | 245.425,99 | 23.311.192,69 | 278.658.828,71 | 430.036.268,45 | |

Αποβεβεσηση ποσού € 245.425,99 αφορούν πάγια κληροδοτημάτων τα οποία διαστρέφεται ο Δημός.
 Ποσό αξίας 297.137,97 αφορά σε σειά κτήσης παγίων που καταστρέφεται παλιθεύεται το έτος 2018
 Ποσό αξίας € 267.432,34 αφορά σε αποβεθέση αξια παγίων που καταστρέφεται παλιθεύεται το έτος 2018

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνεται ότι, το ανωτέρω προσάρτημα που αποτελείται από δώδεκα (12) σελίδες και ένα επισυναπτόμενο πίνακα μεταβολής παγίων, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 18 Σεπτεμβρίου 2019.

Αθήνα, 18 Σεπτεμβρίου 2019
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Audit Tax &
Business Advisory

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Λ. Κηφισίας 124,

115 26 Αθήνα

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132



Παναγιωτης Βασ. Πάτσης

Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 11921

