

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31^{ης} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019
ΔΗΜΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΠΔ 315/1999 Παρ . 4.1.501

Παράγραφος 1. Σύνομη 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 κατάρτισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας Δεν έγινε

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

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

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

(ε) Άρθρο 42β παρ. 4 Συμπτώξεις 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. Δεν έγινε

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 2019** 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 βασικές αρχές αποτιμήσεως . Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

Εφαρμόστηκαν οι διατάξεις του **Π.Δ. 315/1999** παράγραφο 1.1.108

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 **2.785.712,85 €** και έξοδα πολυετούς απόσβεσης (κυρίως αποζημιώσεις λόγω ρυμοτομίας & απαλλοτριώσεων) με αξία κτήσης **79.421.857,49 €**. Οι αποσβέσεις για τα Λογισμικά Προγράμματα Η/Υ ανέρχονται σε **2.553.296,75 €** και οι αποσβέσεις για τα έξοδα πολυετούς απόσβεσης ανέρχονται σε **55.243.994,12 €** με τη συνολική αναπόσβεστη αξία των εξόδων εγκατάστασης να ανέρχεται σε **24.410.279,47 €**.

(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 "Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως"

Δεν υπάρχουν τέτοια έξοδα

Παράγραφος 4. Συμμετοχές- Χρεόγραφα

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

Παρατίθεται σχετικός πίνακας συμμετοχών του Δήμου.

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
Δημοτική Εταιρία Πληροφόρησης & Θεάματος και Επικοινωνίας Δήμου Θεσσαλονίκης	Δημοτική Επιχείρηση	100%
Κοινοφελής Επιχείρηση Δήμου Θεσσαλονίκης (Κ.Ε.ΔΗ.Θ.)	Δημοτική Επιχείρηση	100%
Αναπτυξιακή Μείζονος Αστικής Θεσσαλονίκης - Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρεία ΟΤΑ (πρώην Μητροπολιτική Αναπτυξιακή Θεσ/νίκης ΑΕ)	Ανώνυμη Εταιρία	52,32%
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 **2019** υπήρξε αναστροφή πρόβλεψης υποτίμησης τίτλων πάγιας επένδυσης ύψους € **7.866,87**.

Ως και την ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού του Δήμου Θεσσαλονίκης δεν είχαν συνταχθεί οι Ισολογισμοί έτους 2019 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)Κοινωφελής Επιχείρηση Δήμου Θεσσαλονίκης (Κ.Ε.ΔΗ.Θ.)

5)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 2018, 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 προηγούμενων χρήσεων	Μεταβολές Χρήσης	Διαφορά αποτίμησης 2019	Οφειλόμενες Δόσεις	Αποτιμώμενη Αξία 31/12/2019
Δημοτική Εταιρία Πληροφόρησης & Ενημέρωσης (ΔΕΠΘΕ)	1.017.700,09 €			0,00 €	0,00 €	1.017.700,09 €
Κοινοφελής Επιχείρηση Δήμου Θεσσαλονίκης (Κ.Ε.ΔΗ.Θ.)	832.209,15 €			0,00 €	0,00 €	832.209,15 €
Αγιορείτικη Εστία	29.347,03 €	-2.820,59 €		-5.134,99 €	0,00 €	21.391,45 €
Οργανισμός Τουριστικής Προβολής και Marketing του Νομού Θεσσαλονίκης	50.000,00 €	-19.565,76 €		-10.959,42 €	0,00 €	19.474,82 €
Κέντρο Δημιουργικής Οικονομίας(πρώην Παγκόσμιο Κέντρο Εμπορίου Θεσσαλονίκης)	120.000,00 €	-110.784,35 €		0,00 €	0,00 €	9.215,65 €
Μητροπολιτική Αναπτυξιακή Θεσσαλονίκης ΑΕ (πρώην Φυσικό Αέριο Μακεδονίας Α. Ε.	401.308,48 €	-208.478,58 €		23.712,08 €	0,00 €	216.541,98 €
ΠΑΕ ΗΡΑΚΛΗΣ	5.663,98 €	-5.663,98 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
Αναπτυξιακή Εταιρία Νομού Θεσσαλονίκης ΑΕ – Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρία ΟΤΑ (ΑΝΕΘ)	5.135,90 €	-2.328,98 €		468,95 €	0,00 €	3.275,87 €
Αναπτυξιακή Ανατολική ΑΕ – Τριανδρία	1.936,88 €	27,48 €		341,48 €	0,00 €	2.305,84 €
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 €		-561,23 €	0,00 €	7.089,88 €
ΣΥΝΟΛΟ	2.495.351,51 €	-374.013,65 €	0,00 €	7.866,87 €	0,00 €	2.129.204,73 €

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 κλεισίματος ισολογισμού	Δεν υπάρχουν διαφορές
Μέθοδος αποτίμησης	Για το έτος 2019 ακολουθήθηκε η Μέση Σταθμική Μέθοδος όπως και στο έτος 2018
(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 € 286.770.143,86 μειωμένο στη χρήση 2019 κατά € 11.380.090,05 λόγω της μείωσης του κεφαλαίου του Δήμου Θεσσαλονίκης με την υπ' αριθμ. 400/02.07.2020 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 άνω του έτους	Αφορούν δάνεια από το Τ.Π. & Δ. 12.589.143,39 € , ΠΕΙΡΑΙΩΣ 1.179.395,13 € & ΕΤΕπ 5.000.000,00 € , συνολικά στο ποσό των 18.768.538,52 € .
(ε) Άρθρο 43α παρ. 1-στ Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες	Δεν υπάρχουν

Παράγραφος 8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

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

Α) Έξοδα επομένων χρήσεων: ανέρχονται στο ποσό των **233.932,86 €** και αφορούν: Έξοδα επόμενων χρήσεων για τηλεπικοινωνίες, **20,51 €**, Έξοδα επόμενων χρήσεων για ασφάλιστρα ακινήτων -μεταφορικών μέσων, **179.840,35 €** & Έξοδα επόμενων χρήσεων για τέλη κυκλοφορίας οχημάτων, **54.072,00 €**.

Β) Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα: ανέρχονται στο ποσό των **11.729.350,44 €** και αφορούν: Έσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα από Χαρτόσημο και Ο..Γ.Α. Χαρτοσήμου από Μισθώματα, **1.747,94 €**, Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από δημοτικούς φόρους ΔΕΗ, **1.362.416,53 €**, Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από πρόστιμα, **142.871,59 €**, Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαιρέτων Κατασκευών, **7.091,05 €**, Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από τέλη καθαριότητας και φωτισμού, **7.643.120,84 €**, Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από λοιπά τέλη και δικαιώματα (τέλος ακίνητης περιουσι., οικοδο. άδειες), **1.058.559,01 €**, Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από δημοτική αγορά, **140,00 €**, Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από εκμετάλλευση εδάφους, υπεδάφους και θαλάσσης, **16.421,73 €**, Έσοδα από Έκτακτες Επιχορηγήσεις για Κάλυψη Λειτουργικών Δαπανών Εισπρακτέες, **306.578,55 €**, Έσοδα από Μισθώματα Κινητών Πραγμάτων, **1.092,00 €**, Διάφορα Έσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα, **970.993,09 €**, Έσοδα Κεφαλαίων Εισπρακτέα, **130.396,65 €** & Επιστροφή εν Γένει Χρημάτων, **87.921,46 €**.

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

Α) Έσοδα επομένων χρήσεων: ανέρχονται στο ποσό των **212.398,20 €** και αφορούν: Έσοδα από προεισπραχθέντα μισθώματα, **204.459,24 €**, Έσοδα από Χαρτόσημο & ΟΓΑ Χαρτοσήμου από προεισπραχθέντα Μισθώματα, **7.360,53 €**, Έσοδα Επομένων Χρήσεων Κληροδοτημάτων ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗ, **558,33 €** & Έσοδα από Χαρτόσημο & ΟΓΑ Χαρτοσήμου ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑΤΟΣ ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗ από προεισπραχθέντα Μισθώματα, **20,10 €**.

Β) Τα έξοδα χρήσεως δουλευμένα: ανέρχονται στο ποσό των **1.558.237,17 €** και αφορούν: Έξοδα Τηλεπικοινωνιών πληρωτέα σε επόμενη χρήση, **19.660,99 €**, Τόκοι δανείων πληρωτέων σε επόμενη χρήση, **31.661,52 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) για αμοιβές και έξοδα προσωπικού δεδουλεμένα (Τακτικές αποδοχές), **16.570,14 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) για αμοιβές και έξοδα προσωπικού δεδουλεμένα (Αποδ.Υπαλ. Αοριστ), **278,40 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) για αμοιβές και έξοδα προσωπικού δεδουλεμένα (Αποδ.Εκτ.Υπαλ), **1.092,75 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα για αποζ. υπερ. εργ. για Εξαμ. ημέρες και Νυχτερινές Ώρες και Λοιπές Πρόσθ, **2.661,89 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) για Εργοδοτικές Εισφορές Προσωπικού με Σύμβαση Δημοσίου Δικαίου, **3.192,28 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) για Εργοδοτικές Εισφορές Προσωπικού με Σύμβαση Αορίστου Χρόνου, **69,07 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) για Εργοδοτικές Εισφορές Έκτακτου Προσωπικού, **1.032,43 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) για αμοιβές λοιπών ελευθέρων επαγγελματιών, **844,30 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) για λοιπές αμοιβές τρίτων (ΔΕΗ), **258.387,23 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρ) για ηλ. ρεύμα φωτισμού χώρων κοινής χρήσεως και παραγωγικής διαδικασίας, **755.730,84 €**, Έξοδα χρήσεως δεδουλεμένα(πληρωτέα) για συντήρηση Λογισμικού, **342,76 €**, Έξοδα χρήσεως πληρωτέα για κοινόχρηστες δαπάνες σε επόμενη χρήση, **61.490,31 €**, Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) για υποχρεωτικές εισφορές ΟΤΑ (ΤΑΠ), **149.453,45 €**, Έξοδα χρήσεως δεδουλεμένα (πληρωτέα) για δικαστικά Έξοδα Εκτέλεσης Δικαστικών Αποφάσεων, **246.943,26 €**, Έξοδα χρήσεως δεδουλεμένα (πληρωτέα) για λοιπές δαπάνες γενικής φύσεως, **502,50 €** & Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)για τόκους υπερημερίας χρήσης, **8.323,05 €**.

Παράγραφος 9. Λογαριασμοί τάξεως

Άρθρο 42ε παρ. 11 Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως Αφορούν την παρακολούθηση εκτέλεσης του προϋπολογισμού με διπλογραφική μέθοδο **(390.660.000,00 €)** και την απεικόνιση των εγγυητικών επιστολών καλής εκτέλεσης και συμμετοχής σε διαγωνισμούς **(15.441.669,93 €)**

Παράγραφος 10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες.

Άρθρο 42ε παρ. 9 Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες που χορηγήθηκαν από τον δήμο ή δόθηκαν υπέρ του Δήμου. Υπάρχουν εγγυητικές επιστολές συνολικού ύψους **15.441.669,93 €**

Παράγραφος 11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοικήσεως

(α) Άρθρο 43α παρ. 1-ιγ Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης και διεύθυνσεως του δήμου Ανέρχονται στο ποσό των **311.493,30 €**

(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, **10.723.063,09 €**, Έσοδα από τέλη και δικαιώματα (παροχή υπηρεσιών), **60.675.360,71 €**, Έσοδα από επιχορηγήσεις, **51.483.370,50 €**, Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών-δωρεών, **1.167.803,21 €**, Έσοδα κεφαλαίων **894.155,65 €** & Ιδιοπαραγωγή παγίων – Τεκμαρτά Έσοδα **58.654,86 €**

(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	3.531
2. Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες	
- Μόνιμο προσωπικό άτομα :	1.681
- Αορίστου χρόνου άτομα :	675
- Λοιπές κατηγορίες προσωπικού (Έκτακτοι-Εποχιακοί, Συμβασιούχοι Έργου) άτομα :	1.166
Σύνολο άτομα:	3.531
3. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€
-Αποδοχές μόνιμων υπαλ.:	32.909.174,33
- Αποδοχές υπαλ. Αορίστου χρόνου :	17.947.582,28
- Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων :	394.728,57
- Αποδοχές λοιπών εκτάκτων υπαλλήλων (εποχιακοί-μερ. Απασχόλησης, συμβ. έργου) :	8.316.817,35
-Εργοδοτικές εισφορές :	13.032.755,25
-Παρεπόμενες παροχές & έξοδα προσωπικού	372.003,59
-Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης & επιμόρφωσης προσωπικού	26.259,58
Σύνολο	72.999.320,95

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

1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα: ανέρχονται στο ποσό των **664.539,84 €** και αφορούν: Φορολογικά Πρόστιμα και Προσαυξήσεις Χρήσης, **13.696,93 €**, Προσαυξήσεις Εισφορών Ασφαλιστικών Ταμείων Χρήσης, **450.019,48 €**, Τόκοι Υπερημερίας Χρήσης, **198.549,50 €** & Λοιπά έκτακτα Ανόργανα Έξοδα, **2.273,93 €**.

2. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα: ανέρχονται στο ποσό των **14.287.794,18 €** και αφορούν: Αναλογούσες στη Χρήση Αποσβέσεις Επιχορηγήσεων Πάγιων Επενδύσεων, **13.371.718,64 €**, Αναλογούσες στη χρήση Αποσβέσεις Δωρεών παγίων, **721.311,10 €**, Έσοδα από Παραγραφή Απαιτήσεων Τρίτων, **194.148,54 €** & Λοιπά Έκτακτα Ανόργανα Έσοδα, **615,90 €**.

3. Έκτακτες ζημιές: ανέρχονται στο ποσό των **468.318,31 €** και αφορούν: Ζημιές από διαγραφές χρηματικών καταλόγων (ΠΟΕ), **319.951,36 €**, Ζημιές από Καταστροφή-Απόσυρση Πάγιων Περιουσιακών Στοιχείων, **35.751,66 €** & Ζημιές από απομείωση αξίας Αποθεμάτων, **112.615,29 €**.

4. Έκτακτα κέρδη: ανέρχονται στο ποσό των **0,01 €** και αφορούν Έκτακτα κέρδη από δωρεάν παραχώρηση ακινήτου

(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 προηγούμενων χρήσεων: ανέρχονται στο ποσό ύψους **538.492,94 €** και αφορούν: Αμοιβές και Έξοδα Ελεύθερων Επαγγελματιών (ΠΟΕ), **2.287,05 €**, Λοιπές Αμοιβές Τρίτων (ΠΟΕ), **386,82 €**, Διάφορα Έξοδα (ΠΟΕ), **67,79 €**, Δαπάνες για Προμήθειες Λοιπές Προμήθειες Αναλωσίμων (ΠΟΕ), **1.110,42 €**, Λοιπά Έξοδα Προηγούμενων Χρήσεων, **23.415,89 €**, Ζημιές από πωλήσεις οικοπέδων (ΠΟΕ), **453.408,98 €**, Επιστροφές Αχρεωστήτως Εισπραχθέντων Λοιπών Εσόδων, **39.290,76 €** & Επιστροφή χρημάτων προγράμματος σίτισης αστέγων και ευπαθ ομάδ μέσω προγρ. σύμβασης με το Υπ. Εργασ., **18.525,23 €**.

2. Τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων: ανέρχονται στο ποσό ύψους **14.662.576,57 €** και αφορούν: Τακτικά Έσοδα από Τέλη Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού, **3.483.882,01 €**, Τακτικά Έσοδα από Τέλος Ακίνητης Περιουσίας, **892.646,62 €**, Τακτικά Έσοδα από Τέλη Διαμονής Παρεπιδημούντων, **49.094,62 €**, Τακτικά Έσοδα από Τέλη 5% επί των Ακαθαρίστων Εσόδων Επιτηδευματιών, **250.445,33 €**, Τακτικά Έσοδα από Τέλη 2% επί των Ακαθαρίστων Εσόδων Επιτηδευματιών, **636.937,30 €**, Τακτικά Έσοδα από Μισθώματα Αστικών Ακινήτων - Δημοτικών Αγορών, **4.057,88 €**, Τακτικά Έσοδα από Φόρο Ηλεκτροδοτούμενων Χώρων, **106.335,45 €**, Τακτικά Έσοδα από Τέλη Κοινόχρηστων Χώρων, **1.531.884,96 €**, Τακτικά Έσοδα από Τέλη Διαφημίσεων, **2.046,71 €**, Τακτικά Έσοδα από Τροφεία Παιδικών Σταθμών, **4.334,00 €**, Τακτικά Έσοδα από Κοιμητήρια-Βεβαιωμένες Οφειλές Π.Ο.Ε., **231.096,45 €**, Έκτακτα Γενικά Έσοδα, **7.442.482,97 €**, Αναλογούσες Επιχορηγήσεις Πάγιων Επενδύσεων Παρελθόντων Ετών, **2.835,53 €** & Αναλογούσες σε προηγούμενη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων Παγίων επενδύσεων, **24.496,74 €**.

3. Διάφορα έσοδα: ανέρχονται στο ποσό ύψους **1.474.800,58 €** και αφορούν: Επιστροφές Αχρεωστήτως Καταβληθέντων Χρηματικών Ποσών (Άρθρο 26 Ν.318/69, Αποφ.Οικον.2081241/11652/1, **801.443,92 €**, Επιστροφή εν Γένει Χρημάτων, **470,46 €**, Επιστροφή Χρημάτων από Περικοπές Αποδοχών Υπαλλήλων (Απεργία, Άδειες άνευ Αποδοχών κλπ), **86.751,39 €** & Έσοδα από επιστροφές ποσού κατανάλωσης ηλεκτρικού ρεύματος από τα Σχολεία, **586.134,81 €**.

4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους: ανέρχονται στο ποσό ύψους **17.821.211,65 €** και αφορούν Προβλέψεις για Επισφαλείς Απαιτήσεις και Δάνεια, **15.598.052,70 €** & Προβλέψεις για Έξοδα Προηγούμενων Χρήσεων, **2.223.158,95 €**.

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 21 Ιουλίου 2020

-Ο-
ΔΗΜΑΡΧΟΣ

-Ο-
ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΖΕΡΒΑΣ

ΜΙΧΑΛΗΣ ΚΟΥΠΚΑΣ

-Η-
ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

-Ο-
ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ
ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΑΝΘΙΤΣΟΥ ΜΙΚΡΟΥΛΑ

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ

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 29 Σεπτεμβρίου 2020.



PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Λ. Κηφισίας 124,
115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Αθήνα, 29 Σεπτεμβρίου 2020
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Παναγιώτης Βασ. Πάτσης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11921