



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

Αρ. απόφασης: 424/2023

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της με αρ. 32/2023
Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Καλλιθέας

Περίληψη

«Προέλεγχος Οικονομικών Καταστάσεων (Ισολογισμού, Αποτελεσμάτων Χρήσεως, Διάθεσης Αποτελεσμάτων, Κατάστασης Λογαριασμού Γενικής Εκμεταλλεύσεως και Προσαρτήματος) του οικονομικού έτους που έληξε στις 31.12.2018 (01.01.2018 έως 31.12.2018)»

Στην Καλλιθέα σήμερα, Τετάρτη 1 Νοεμβρίου 2023, και ώρα 10:15 π.μ, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Καλλιθέας, μετά τη με αρ. πρωτ. 51659/27-10-2023 πρόσκληση του Προέδρου, που δόθηκε σε καθένα από τα τακτικά και αναπληρωματικά μέλη, σύμφωνα με τις παρ. 3, 5 και 6 του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010, όπως διαμορφώθηκε με το άρθρο 102 του Ν. 4876/2021.

Κατά την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία γιατί από το σύνολο των εννέα (9) μελών παρόντες ήταν πέντε (5) τακτικά

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
1 ΚΑΡΝΑΒΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ-ΔΗΜΑΡΧΟΣ	Παρών	
2. ΜΠΑΡΜΠΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ*	ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ- ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ-ΤΑΚΤ. ΜΕΛΟΣ		Απών
3. ΠΑΠΑΘΑΝΑΣΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ-ΤΑΚΤ. ΜΕΛΟΣ	Παρών	
4. ΕΥΣΤΑΘΙΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ *	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ		Απών
5.ΚΑΛΟΓΕΡΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	Παρών	
6. ΑΔΑΜΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	Παρών	
7.ΚΟΤΤΕΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	Παρών	
8. ΚΑΛΑΜΠΑΛΙΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ		Απών
9. ΒΑΚΑΛΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ		Απών
1. ΚΟΚΟΥΛΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	ΑΝΑΠΛ. ΜΕΛΟΣ		Απών
2. ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ- ΣΠΥΡΙΔΩΝ	ΑΝΑΠΛ. ΜΕΛΟΣ		Απών

*Τα τακτικά μέλη κ.κ. Μπαρμπάκος Ευάγγελος και Ευσταθίου Κωνσταντίνος προσήλθαν στο 2ο θέμα της ημερήσιας διάταξης.

Τα λοιπά μέλη δεν προσήλθαν αν και νόμιμα καλέστηκαν.

Η σύνθεση της Οικονομικής Επιτροπής ορίστηκε με την υπ' αρ. 13/2023 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και την υπ' αρ. 322/2023 απόφαση Δημάρχου.

Στη συνεδρίαση δεν παρέστησαν οι Πρόεδροι των Συμβουλίων των Κοινοτήτων αν και νόμιμα καλέστηκαν.

Η οικονομική επιτροπή εξετάζει το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης και μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη:

1.- Το υπ' αρ. πρωτ.: 51566/24-10-2023 εισηγητικό έγγραφο το οποίο έχει ως εξής:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/2006, σας παρακαλούμε μεταξύ των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης της προσεχούς συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής να συμπεριλάβετε το θέμα :

«Προέλεγχος Οικονομικών Καταστάσεων (Ισολογισμού, Αποτελεσμάτων Χρήσεως, Διάθεσης Αποτελεσμάτων, Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμεταλλεύσεως και Προσαρτήματος) του οικονομικού έτους που έληξε στις 31.12.2018 (01.01.2018 έως 31.12.2018).»

Ως εκ τούτου σας υποβάλλουμε τις Οικονομικές Καταστάσεις (Ισολογισμό, Αποτελέσματα Χρήσεως, Διάθεση Αποτελεσμάτων, Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμεταλλεύσεως και Προσάρτημα) του οικονομικού έτους που έληξε στις 31.12.2018 (01.01.2018 έως 31.12.2018).

Μετά τον προέλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων του οικονομικού έτους που έληξε στις 31.12.2018, σας παρακαλούμε όπως, μαζί με έκθεσή σας, υποβάλετε αυτές προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο.

2.- Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει

3.- Τη με αρ. 136/2019 (ΑΔΑ: ΨΡΛΗΩΕΚ-ΧΚΣ) προηγούμενη απόφαση Οικονομικής Επιτροπής με την οποία εγκρίθηκε ο Ταμειακός Απολογιστικός Πίνακας οικονομικού έτους 2018

Αποφασίζει ομόφωνα

1.- Προελέγχει και υποβάλλει για έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο τις Οικονομικές Καταστάσεις (Ισολογισμό, Αποτελέσματα Χρήσεως, Διάθεση Αποτελεσμάτων, Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμεταλλεύσεως και Προσάρτημα) του οικονομικού έτους που έληξε στις 31.12.2018 (01.01.2018 έως 31.12.2018)

2.- Συντάσσει την έκθεσή της, η οποία έχει ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

**Προς το Δημοτικό Συμβούλιο
του Δήμου Καλλιθέας**

**Οικονομική διαχείριση χρήσης 2018
(01.01.2018 – 31.12.2018)**

1. ΓΕΝΙΚΑ

Η ετήσια Έκθεση Διαχείρισης περιλαμβάνει, την εικόνα της εξέλιξης και των αποδόσεων των δραστηριοτήτων του Δήμου, καθώς και την περιγραφή των κυριότερων κινδύνων που πιθανά αντιμετωπίζει.

Στις παραγράφους που ακολουθούν αναλύονται τα βασικά οικονομικά στοιχεία του δήμου για τη χρήση 2018, όπως αυτά προκύπτουν από τις συνταχθείσες Οικονομικές Καταστάσεις.

Οι οικονομικές καταστάσεις αποτελούν μία δομημένη παρουσίαση της οικονομικής θέσης του Δήμου και των οικονομικών πράξεων που έχουν αναληφθεί από αυτόν.

Σκοπός της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων είναι η παροχή πληροφοριών σχετικών με την οικονομική θέση και την απόδοση του Δήμου, πληροφορίες που είναι χρήσιμες σε ένα ευρύ κύκλο αποδεκτών προκειμένου αυτοί να παίρνουν οικονομικές και όχι μόνο αποφάσεις.

Για να επιτευχθεί ο σκοπός αυτός, οι οικονομικές καταστάσεις παρέχουν πληροφορίες σχετικές με τα ακόλουθα στοιχεία του Δήμου:

- (α) τα περιουσιακά στοιχεία,
- (β) τα ίδια κεφάλαια,
- (γ) τις υποχρεώσεις,
- (δ) τα έσοδα και τα έξοδα, συμπεριλαμβανομένων των πλεονασμάτων και ελλειμμάτων.

Αυτές οι πληροφορίες, παράλληλα με άλλες πληροφορίες στο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων, βοηθούν τους χρήστες να προεκτιμήσουν την μελλοντική οικονομική πορεία του Δήμου και ειδικότερα το χρόνο και τη βεβαιότητα της δημιουργίας ταμειακών διαθεσίμων και αποθεμάτων, με πραγματικό και απώτερο σκοπό την παροχή υψηλού επιπέδου κοινωνικών και άλλων υπηρεσιών στους Δημότες.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2018, όπως αυτά απεικονίζονται στον λογαριασμό Γενικής Εκμεταλλεύσεως και συμπεριλαμβάνονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως, ανήλθαν στο ποσό των **38.178.635,32** έναντι **38.499.702,01** ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

Στα οργανικά έσοδα της χρήσης 2018 περιλαμβάνονται επιχορηγήσεις για δαπάνες άσκησης Κοινωνικής Πρόνοιας (Προνοιακά Δικαιώματα) αξίας **8.198.942,63** έναντι **8.941.029,33** ευρώ της προηγούμενης χρήσης.

Από τα μέσα της χρήσης 2018 αφαιρέθηκε από τις αρμοδιότητες των Δήμων η άσκηση της Κοινωνικής Πρόνοιας μέσω των Προνοιακών Δικαιωμάτων καθώς και τα αντίστοιχα έσοδα.

Αν τα έσοδα από Προνοιακά Δικαιώματα αφαιρεθούν από τα έσοδα της τρέχουσας και προηγούμενης χρήσης τότε τα έσοδα της χρήσης 2018 ανήλθαν στο ποσό των ευρώ **29.979.692,69** (38.178.635,32-8.198.942,63) και τα έσοδα της προηγούμενης χρήσης 2017 στο ποσό των ευρώ **29.558.672,56** (38.499.702,01-8.941.029,45).

Στο παραπάνω ποσό των **38.178.635,32** ευρώ, αν προστεθούν, (1) τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **2.468.326,27** ευρώ, (2) τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **1.240.039,15** ευρώ, και (3) τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού **258.835,13** ευρώ, τότε τα συνολικά λογιστικά έσοδα του Δήμου, οργανικά και ανόργανα ανέρχονται στο ποσό των **42.145.835,87** ευρώ.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της προηγούμενης χρήσης 2017 και της κλειόμενης χρήσης 2018 έχουν ως εξής:

Κωδικός Λογ/σμου	Τίτλος λογαριασμού Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων και Κοινοτήτων (Ο.Τ.Α. Α΄ Βαθμού)	Νόμισμα	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2017	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων & λοιπών αποθεμάτων	Ευρώ	3.483,33	3.183,33
72	& Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα – προσαυξήσεις	Ευρώ	1.537.841,80	1.631.285,86
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	Ευρώ	16.244.910,77	16.451.695,68
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	Ευρώ	20.542.146,07	19.830.235,71
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες	Ευρώ	1.042,64	139.257,06
76	Έσοδα κεφαλαίων	Ευρώ	170.277,40	122.977,68
	Σύνολο Οργανικών Εσόδων		38.499.702,01	38.178.635,32
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	Ευρώ	2.714.456,78	2.468.326,27
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	Ευρώ	1.919.934,90	1.179.714,84
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	Ευρώ	147.593,28	60.324,31
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	Ευρώ	4.863.615,04	258.835,13
	Σύνολο Ανόργανων Εσόδων		9.645.600,00	3.967.200,55
	Γενικό Σύνολο Εσόδων		48.145.302,01	42.145.835,87

4. ΕΞΟΔΑ

Τα έξοδα της προηγούμενης χρήσης 2017 και της κλειόμενης χρήσης 2018 έχουν ως εξής:

Κωδικός Λογ/σμου	Τίτλος λογαριασμού Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων και Κοινοτήτων (Ο.Τ.Α. Α΄ Βαθμού)	Νόμισμα	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2017	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2018
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	12.911.316,34	13.675.585,61
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	Ευρώ	1.037.321,73	1.585.403,61
62	Παροχές τρίτων	Ευρώ	3.166.281,47	2.720.849,37
63	Φόροι-τέλη	Ευρώ	17.454,60	21.571,01
64	Διάφορα έξοδα	Ευρώ	4.438.200,50	4.676.365,15
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	Ευρώ	161.793,15	152.221,37
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	Ευρώ	2.888.173,71	2.673.560,21
67	Παροχές - χορηγίες - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις – Δωρεές	Ευρώ	12.864.239,16	13.465.052,31
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	Ευρώ	147.570,75	240.500,04
	Σύνολο Οργανικών Εξόδων		37.632.351,41	39.211.108,68
81.00	Ανόργανα έξοδα	Ευρώ	15.730,42	27.621,97
81.02	Έκτακτες ζημιές	Ευρώ	0,00	0,00
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	Ευρώ	5.063.275,90	844.917,65
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	Ευρώ	2.145.639,28	72.282,52
	Σύνολο Εκτάκτων Εξόδων		7.224.645,60	944.822,14
25-26	Αναλώσεις υλικών	Ευρώ	1.160.690,07	1.089.450,48
	Σύνολο Αναλώσεων		1.160.690,07	1.089.450,48
	Γενικό Σύνολο Εξόδων		46.017.687,08	41.245.381,30

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των **36.158.375,23** ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των **3.897.063,35** ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **92.899,21** ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **152.221,37** ευρώ.

Το συνολικό κόστος λειτουργίας των υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **4.142.183,93** ευρώ.

Στα παραπάνω ποσά (36.158.375,23 και 4.142.183,93) αν προστεθούν (1) τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **844.917,65** ευρώ, (2) τα ανόργανα έξοδα ποσού **27.621,97** ευρώ, και (3) οι προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ποσού **72.282,52**, τα συνολικά λογιστικά έξοδα της χρήσεως 2018 ανέρχονται στο ποσό των **41.245.381,30** ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών λογιστικών εσόδων της χρήσεως 2018 ποσού **42.145.835,87** ευρώ μείον τα συνολικά λογιστικά έξοδα της χρήσεως 2018 ποσού **41.245.381,30** ευρώ αποτελεί το **τελικό λογιστικό πλεόνασμα** της χρήσεως 2018, το οποίο ανέρχεται στο ποσό των **900.454,57** ευρώ.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2018, τα πάγια περιουσιακά στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **134.828.161,46** ευρώ και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού **55.394.336,36** ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **79.433.825,10** ευρώ.

7. ΔΑΝΕΙΑ

Τα δάνεια του Δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ανέρχονται στο ποσό των **1.935.722,45** ευρώ συνολικά, από τα οποία ποσό **215.194,97** ευρώ αφορά βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, ενώ το ποσό των **1.720.527,48** ευρώ αφορά μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις (λήγει μετά το πέρας της χρήσης 2019).

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχονται στο ποσό των **1.350.205,67** ευρώ, ενώ οι απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των **16.912.051,38** ευρώ.

9. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Η οικονομική κατάσταση του Δήμου Καλλιθέας, όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2018 και την παραπάνω ανάλυση, εμφανίζει λογιστικό πλεόνασμα. Η εκάστοτε οικονομική θέση του Δήμου αποτελεί καταλυτικό παράγοντα για ενδεχόμενες επενδύσεις, συντήρηση του υπάρχοντος εξοπλισμού και γενικότερα την απρόσκοπτη παροχή κοινωνικών υπηρεσιών προς τους Δημότες της Καλλιθέας.

Μετά το τέλος των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης λύεται η συνεδρίαση.

Αφού συντάξαμε το παρόν πρακτικό υπογράφεται όπως πιο κάτω:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ - ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΚΑΡΝΑΒΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΠΑΠΑΘΑΝΑΣΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΚΑΛΟΓΕΡΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

ΑΔΑΜΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΚΟΤΤΕΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ