

**ΑΠΟΦΑΣΗ ΑΡΙΘΜΟΣ : 658**

=====  
**(Απόσπασμα από το πρακτικό αριθμ. 26)**  
=====

**Περίληψη: Έγκριση του απολογισμού και ισολογισμού - αποτελεσμάτων χρήσης έτους 2018 του Δήμου Ηρακλείου (απόφαση 307/2019 Οικονομικής Επιτροπής).**

=====  
Το Δημοτικό Συμβούλιο Ηρακλείου συνεδρίασε σε ειδική συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα Ηρακλείου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006 και του άρθρου 67 παρ. 5 του Ν. 3852/2010, σήμερα **Δευτέρα 22 Ιουλίου 2019 και ώρα 17:55** ύστερα από την αριθμ. **70.174/18-7-2019** πρόσκληση του κ. Προέδρου.

**ΔΗΜΑΡΧΕΥΟΥΣΑ: ΠΛΕΥΡΗ ΑΡΙΣΤΕΑ**

**ΠΡΟΕΔΡΟΣ : ΓΡΗΓΟΡΗΣ ΠΑΣΠΑΤΗΣ  
ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ : ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΑΝΔΑΛΑΚΗΣ**

**ΣΥΝΘΕΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

=====  
Αγαπάκης Δημήτριος, Αγγελάκης Νικόλαος, Αθανασάκης Αριστείδης, Αναστασάκης Ιωάννης, Ανδρεαδάκης Νεκτάριος, Αρχοντάκη - Καλογεράκη Στυλιανή, Βαρδαβάς Κωνσταντίνος, Βλαχάκης Γεώργιος, Βουρεξάκης Γεώργιος, Garancini Gian Andrea Paolo, Γιαλιτάκης Νικόλαος, Δαγκωνάκης Ευστράτιος, Ζαμπετάκης Λεωνίδα, Ινιωτάκης Πέτρος, Καλέμπουμπας Ιωάννης, Καλουδιώτη Μαρία, Καναβάκη Μαρία, Καπετανάκης Μηνάς, Καραντινός Γεώργιος, Κασαπάκης Μιχαήλ, Κασωτάκη Μαρία, Κεφαλογιάννης Ιωάννης, Κόκκορη - Παπαδάκη Ελένη, Κοκοσάλη -Σαλούστρου Μαρία, Κουμπενάκης Αντώνιος, Κουράκης Ιωάννης, Κυπραίος Ανδρέας, Λυγεράκης Ιωάννης, Λυγερός Ηλίας, Μακαρόνας Γρηγόριος, Μαμουλάκης Χαράλαμπος, Μανδαλάκης Γεώργιος, Μερωνιανάκης Μαρίνος, Ξυλούρη - Ξημέρη Μαρία, Ξυλούρης Ιωάννης, Πασπάτης Γρηγόριος, Παττακός Μαρίνος, Πλερωνάκη Μυρωνία, Πλεύρη Αριστεά, Ρασούλης Ιωάννης, Σαλούστρος Εμμανουήλ, Σισαμάκης Ευάγγελος, Σπανάκη - Κοχιαδάκη Αθηνά, Τσαγκαράκης Γεώργιος, Τσαμπουράκης Νικόλαος, Τσαπάκης Ιωάννης, Φακουρέλης Νικόλαος, Χαιρέτης Εμμανουήλ, Ψαρράς Ιωάννης.

Οι απόντες κλήθηκαν νόμιμα με την υπ' αριθμ. 70.174/18-7-2019 πρόσκληση του κ. Προέδρου και είναι οι κ.κ. Αθανασάκης Αριστείδης, Ανδρεαδάκης Νεκτάριος, Δαγκωνάκης Ευστράτιος, Καλέμπουμπας Ιωάννης, Καλουδιώτη Μαρία, Κασωτάκη Μαρία, Κόκκορη - Παπαδάκη Ελένη, Κουμπενάκης Αντώνιος, Κουράκης Ιωάννης, Κυπραίος Ανδρέας, Λυγεράκης Ιωάννης, Λυγερός Ηλίας, Μακαρόνας Γρηγόριος, Μαμουλάκης Χαράλαμπος, Ξυλούρη - Ξημέρη Μαρία, Πλερώνακη Μυρωνία, Σαλούστρος Εμμανουήλ, Σπανάκη - Κοχιαδάκη Αθηνά, Τσαμπουράκης Νικόλαος, Χαιρέτης Εμμανουήλ και Ψαρράς Ιωάννης. Στην συνεδρίαση απών ήταν ο κ. Δήμαρχος και χρέη Δημαρχεύουσας ανέλαβε η κ. Πλεύρη Αριστεά.

Ο γραμματέας του δημοτικού συμβουλίου απουσίαζε και χρέη γραμματέως ανέλαβε ο κ. Μανδαλάκης Γεώργιος.

Παρόντες επίσης είναι και οι πρακτικογράφοι του Συμβουλίου, υπάλληλοι του Δήμου Κεφάκης Εμμανουήλ και Σμυρνάκη Αγγελική.

Το Δημοτικό Συμβούλιο βρισκόμενο σε νόμιμη απαρτία αρχίζει τη συνεδρίαση.

### **Θ Ε Μ Α: 2<sup>ο</sup> Ημερήσιας Διάταξης**

Τίθεται υπόψη του Συμβουλίου η αριθμ. πρωτ. 58.413/18-06-2019 εισήγηση της Διεύθυνσης Διοικητικών Υπηρεσιών (Γμήμα Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων - Οικονομική Επιτροπή) του Δήμου που έχει ως εξής:

«Σας στέλνουμε αντίγραφο της παρακάτω απόφασης:

Με αριθ. **307/2019 (ΑΔΑ: Ω03ΞΩ00-ΞΤ0)** με χρονολογία 10-06-2019 της Οικονομικής Επιτροπής με θέμα «**Έγκριση του απολογισμού και ισολογισμού - αποτελεσμάτων χρήσης έτους 2018 του Δήμου Ηρακλείου**».

Στη συνέχεια τέθηκε υπόψη των μελών του σώματος η αριθμ. **307/2019** απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, η οποία έχει ως εξής:

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**

**ΑΔΑ: Ω03ΞΩ00-ΞΤ0**

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΔΗΜΟΥ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

### **ΑΠΟΦΑΣΗ ΑΡΙΘΜΟΣ 307**

**(Αριθμός πρακτικού 22)**

Η Οικονομική Επιτροπή Ηρακλείου αποτελούμενη από τα παρόντα τακτικά μέλη της, κ.κ. Καραντινό Γεώργιο Αντιδήμαρχο ως Πρόεδρο, Αρχοντάκη-Καλογεράκη Στυλιανή, Βλαχάκη Γεώργιο, Κασαπάκη Μιχάλη, Κεφαλογιάννη Ιωάννη, Λυγερό Ηλία και Φακουρέλη Νικόλαο τακτικών μελών και Βαρδαβά Κωνσταντίνου και Καναβάκη Μαρίας, αναπληρωματικών μελών. Απόντων των κ.κ. Αγαπάκη Δημητρίου Αντιπροέδρου, Ανδρεαδάκη Νεκταρίου, Καπετανάκη Μηνά, και Μακαρώνα Γρηγόρη, τακτικών μελών, οι οποίοι αν και κλήθηκαν νόμιμα δεν παρευρίσκονται.

Συνήλθε σε συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα Ηρακλείου στις **11-06-2019** ημέρα **Τρίτη** και ώρα **12.30 μμ.**

Τα μέλη κλήθηκαν νόμιμα με την υπ' αριθμ. **54811/07-06-2019** πρόσκληση του κ. Προέδρου, παρούσες είναι και οι γραμματείς της Επιτροπής υπάλληλοι του Δήμου Κουνάλη Κατερίνα και Φιλιππίδου Ειρήνη.

Η Οικονομική Επιτροπή βρισκόμενη σε νόμιμη απαρτία, άρχισε τη συνεδρίαση.-

**Θέμα 1ο : «Έγκριση του απολογισμού και ισολογισμού - αποτελεσμάτων χρήσης έτους 2018 του Δήμου Ηρακλείου ».**

Ο κ. Πρόεδρος εισηγούμενος το θέμα, έθεσε υπόψη των μελών της Επιτροπής το με αριθμ.πρωτ.51483/30.5.2019 έγγραφο της Διεύθυνσης Οικονομικών του Δήμου, που έχει ως εξής :

« Σύμφωνα με την παρ. 1 και 2 του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006 (Δημοτικός και Κοινοτικός Κώδικας) προβλέπεται η υποβολή προς την Οικονομική Επιτροπή για προέλεγχο του απολογισμού του Δήμου εσόδων - εξόδων οικονομικού έτους 2018.

Από τον απολογισμό αυτό προκύπτουν συνοπτικά τα παρακάτω :

ΕΣΟΔΑ		
ΤΑΚΤΙΚΑ (Κ.Α. 0 + Κ.Α. 21)	ΕΥΡΩ	58.950.435,67
ΕΚΤΑΚΤΑ (Κ.Α. 1 + Κ.Α. 22)	ΕΥΡΩ	7.189.317,48
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ + ΠΟΕ	ΕΥΡΩ	1.697.470,25
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	ΕΥΡΩ	8.909.218,27
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 2015	ΕΥΡΩ	44.500.937,83
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ</b>	<b>ΕΥΡΩ</b>	<b>121.247.379,50</b>
ΕΞΟΔΑ		
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	ΕΥΡΩ	68.695.009,45
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΙΑΧΕΙΡ.2016	ΕΥΡΩ	52.552.370,05
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>	<b>ΕΥΡΩ</b>	<b>121.247.379,50</b>

Παρακαλώ να τεθεί υπ' όψιν των μελών της Οικονομικής Επιτροπής ο επισυναπτόμενος απολογισμός έτους 2018 του Δήμου Ηρακλείου, προκειμένου να κινηθεί η διαδικασία του προελέγχου του από την Οικονομική Επιτροπή και η υποβολή του στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση».

Ακολούθως τέθηκε υπόψη των μελών το με αριθμ.πρωτ.50575/28-5-2019 έγγραφο του Τμήματος Διπλογραφικού του Δήμου, που έχει ως εξής :

« Σύμφωνα με την παρ. 1 και 2 του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006 (Δημοτικός και Κοινοτικός Κώδικας) προβλέπεται η υποβολή προς την Οικονομική Επιτροπή για προέλεγχο του απολογισμού του Δήμου εσόδων – εξόδων, του ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσης.

Παρακαλώ να θέσετε υπόψη της Οικονομικής Επιτροπής τις οικονομικές καταστάσεις ισολογισμού και λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης του οικονομικού έτους 2018 σύμφωνα με το άρθρο 163 του Ν.3462/2016 προκειμένου να κινηθεί η διαδικασία του προελέγχου από την Οικονομική Επιτροπή, η σύνταξη και η υπογραφή της έκθεσης και η υποβολή τους στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση».

Στη συνέχεια τέθηκε υπόψη των μελών το περιεχόμενο της έκθεσης προς το Δημοτικό Συμβούλιο.

Στη συζήτηση του θέματος κλήθηκαν και παρευρίσκονται υπηρεσιακά στελέχη του Δήμου προκειμένου να εισηγηθούν το θέμα.

Ακολούθως ο κ. Πρόεδρος προτείνει να υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση ο απολογισμός και ο ισολογισμός - αποτελέσματα χρήσης έτους 2018 του Δήμου Ηρακλείου, μαζί

με τα σχετικά δικαιολογητικά και τις οικονομικές καταστάσεις που συντάχθηκαν με βάση το διπλογραφικό σύστημα.

Τα μέλη της Επιτροπής κ.κ Κασαπάκης Μιχάλης και Ηλίας Λυγερός αναφέρουν ότι διαφωνούν και καταγγερίζουν και επιφυλάσσονται να τοποθετηθούν αναλυτικά κατά τη συζήτηση του θέματος στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος παρακάλεσε για τη λήψη σχετικής απόφασης.

## Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Αφού έλαβε υπόψη της:

1. Το αριθμ.πρωτ.51483/30.5.2019 έγγραφο της Διεύθυνσης Οικονομικών του Δήμου και το με αριθμ.πρωτ.50575/28-5-2019 έγγραφο του Τμήματος Διπλογραφικού.
2. Τις οικονομικές καταστάσεις που συντάχθηκαν με βάση το διπλογραφικό σύστημα.
3. Τη συζήτηση που έγινε, τις διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα και του Ν.3852/2010.

## Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι Κ Α Τ Α Π Λ Ε Ι Ο Ψ Η Φ Ι Α

Α. Εγκρίνει και εισηγείται την έγκριση από το Δημοτικό Συμβούλιο του απολογισμού του Δήμου Ηρακλείου οικονομικού έτους 2018, ο οποίος σύμφωνα με τον απολογιστικό πίνακα έχει ως εξής :

### « Ε Κ Θ Ε Σ Η Ο Ι Κ Ο Ν Ο Μ Ι Κ Η Σ Ε Π Ι Τ Ρ Ο Π Η Σ

#### Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Ηρακλείου

#### για τη χρήση 2018

Κύριοι ,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε τον 8<sup>ο</sup> Ισολογισμό του νέου Καλλικρατικού Δήμου μας, της χρήσης 2018. Ο Δήμος Ηρακλείου, σύμφωνα με το άρθρο 1 του Ν.3852/2010 συστάθηκε από τους πρώην Δήμους Ηρακλείου, Νέας Αλικαρνασσού, Παλιανής, Τεμένους και Γοργοαίνη.

Παρ' ότι στις οικονομικές καταστάσεις αναφέρονται με σαφήνεια τα Ενεργητικά και Παθητικά στοιχεία του Δήμου, κρίνουμε σκόπιμο να παραθέσουμε τις παρακάτω λεπτομέρειες ως προς την συγκρότηση της Περιουσίας του και τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων.

### 1. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

**1.1.** Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31/12/2018 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των ευρώ **465.599.211,53** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού ευρώ **174.123.441,40** η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των ευρώ **291.475.770,13**.

Οι προσθήκες και βελτιώσεις (Επενδύσεις) των λογαριασμών παγίων κατά τη περίοδο 1/1/2018 - 31/12/2018 ανέρχονται συνολικά σε ευρώ **6.156.359,80** και αναλυτικά περιγράφονται στον πίνακα μεταβολών παγίων στοιχείων στο «ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ».

Οι προσθήκες παγίων ανά κατηγορία έχουν ως εξής :

▪ Εδαφικές Εκτάσεις	€	499.733,20
▪ Κτίρια εγκαταστάσεις κτιρίων	€	1.128.371,21
▪ Μηχανήματα-τεχνικές εγκαταστάσεις	€	289.737,16

▪ Μεταφορικά μέσα	€	385.032,81
▪ Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	€	731.539,43
▪ Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση	€	-1.024.223,21
▪ Πάγιες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	€	4.146.169,20
<b>Σύνολο</b>	<b>€</b>	<b>6.156.359,80</b>

**1.2.** Οι αποσβέσεις επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων διενεργήθηκαν κανονικά με βάση τους συντελεστές αποσβέσεων που προβλέπονται από το Ν. 4172/2013 και συνολικά την 31/12/2018 ανήλθαν σε ευρώ **12.943.309,83** έναντι ευρώ **12.819.180,40** το 2017.

**1.3.** Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης που κατέχονταν από τον Δήμο την 31/12/2018 αναλύονται ως εξής :

<b>1</b>	Δ.Ε.Υ.Α.Η.	45.236.571,84
<b>2</b>	ΔΕΠΤΑΗ Α.Ε ΟΤΑ	22.346.384,20
<b>3</b>	ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΑΕ	841.836,60
<b>4</b>	ΔΕΠΑΝΑΛ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ Α.Ε. ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	761.689,54
<b>5</b>	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΔΗΚΕΗ	500.000,00
<b>6</b>	ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΑΕ	34.055,56
<b>7</b>	ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΗ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ ΑΕ	2.000,00
<b>8</b>	ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΠΟΛΙΤΩΝ ΑΝΑΤ.ΚΡΗΤΗΣ	800,00
	<b>Σύνολο</b>	<b>69.723.337,74</b>

## **2. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ**

Οι απαιτήσεις του Δήμου από βεβαιωμένα τέλη, μισθώματα και εισφορές ανέρχονταν την 31/12/2018 σε ευρώ **98.551.856,73** έναντι ευρώ **97.517.845,80** το 2017.

Για την αντιμετώπιση του κινδύνου απώλειας (μη είσπραξης) μέρους από τις παραπάνω απαιτήσεις έχει σχηματισθεί πρόβλεψη συνολικού ύψους ευρώ **81.793.948,96**.

## **3. ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ**

Στον παραπάνω λογαριασμό απαιτήσεων μεταφέρθηκε το ποσό των ευρώ 141.115,19, που αφορά στο έλλειμμα ταμείου όπως διαμορφώθηκε μετά την οριστική εκδίκαση της υπόθεσης από το Εφετείο Χανίων και αναλύεται σε : **α)** Μη ενταλματοποιηθείσες πληρωμές για τον Μουσικό Αύγουστο έτους 1982 ποσό ευρώ 29.347,03 και **β)** Μη ενταλματοποιηθείσες πληρωμές για το ταξίδι στην Ισπανία έτους 1998 ποσό ευρώ 111.768,16. Αναφέρουμε επίσης ότι στη χρήση 2006 με τα παραπάνω ποσά των μη ενταλματοποιηθεισών δαπανών επιβαρύνθηκαν τα «Έκτακτα αποτελέσματα» της Χρήσης 2006, προκειμένου να απεικονισθούν στις οικονομικές καταστάσεις του πρώην Δήμου Ηρακλείου οι παραπάνω δαπάνες. Ταυτόχρονα πιστώθηκε ο μεταβατικός λογαριασμός παθητικού «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα» ο οποίος θα τακτοποιηθεί όταν θα εκδοθούν βάσει των διατάξεων του Δημόσιου λογιστικού τα αντίστοιχα «Χρηματικά εντάλματα πληρωμής».

Επίσης στον ίδιο λογαριασμό απαιτήσεων μεταφέρθηκε :

α. Το ποσό των 30.779,24 ευρώ που αφορά διαφορά βάση της ημερήσιας συμφωνίας ταμείου της 31/12/2018 και που τακτοποιείται την επόμενη χρήση.

β. Το ποσό των 805,00 ευρώ που αφορά παρακρατημένο φόρο εισοδήματος όπως προέκυψε από την εκκαθάριση της ΔΑΤΕΠ.

γ. Το ποσό 146.670,89 ευρώ που αφορά την προκαταβολή του φόρου εισοδήματος 2018.

#### **4. ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ**

Πρόκειται για συμμετοχή του Δήμου στο κεφάλαιο των παρακάτω επιχειρήσεων:

	<b>ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ</b>	<b>Μετοχές/ τεμάχια</b>	<b>Αξία αποτίμησης</b>
1.	ΜΙΝΩΙΚΕΣ ΓΡΑΜΜΕΣ Α.Ν	5.309	15.502,28
	Μείον Πρόβλεψη αποτίμησης		-2.760,68
2.	«ΒΟΤΟΜΟΣ Α.Ε.» ΖΑΡΟΣ	2.912	14.530,88
	Μείον Πρόβλεψη αποτίμησης		-9.693,71
3.	Α.Κ.Ο.Μ. & Μ.Α.Ε.	143	2.518,18
	Μείον Πρόβλεψη αποτίμησης		-1.483,96
4.	ΟΡ.Α.ΜΑ. Α.Ε.	300	880,40
	Μείον Πρόβλεψη αποτίμησης		-880,40
5.	ΠΑΓΚΡΗΤΙΑ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	1	60,71
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>		<b>18.673,70</b>

#### **5. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ**

Τα διαθέσιμα του Δήμου την 31/12/2018 ανέρχονταν σε ευρώ **52.380.475,55**.

Το παραπάνω ποσό αναλύεται ως εξής:

		<b>Υπόλοιπα 31/12/2018</b>	<b>Υπόλοιπα 31/12/2017</b>
1. Διαθέσιμα στο Ταμείο του Δήμου	€	85.016,73	33.390,24
2. Καταθέσεις όψεως	€	52.295.458,82	44.299.133,35
<b>Σύνολο</b>	€	<b>52.380.475,55</b>	<b>44.332.523,59</b>

#### **6. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**

Ο λογαριασμός χρησιμεύει για τη χρονική τακτοποίηση των εσόδων και εξόδων έτσι ώστε η χρήση να περιλαμβάνει τα έσοδα και τα έξοδα που την αφορούν σύμφωνα με τη λογιστική αρχή της «αυτοτέλειας των χρήσεων».

Αναλύεται ως εξής:

<b>Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα :</b>		
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από τέλη καθαριότητας εισπρ. από Δ.Ε.Η	€	4.708.512,44
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από ΤΑΠ εισπρ. από Δ.Ε.Η	€	473.534,96
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από δημοτικό φόρο εισπρ. από Δ.Ε.Η	€	756.379,68
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από τόκους	€	152.345,00

<b>Σύνολο</b>	€	<b>6.090.772,08</b>
<b>Έξοδα επόμενων χρήσεων :</b>		
Έξοδα επόμενων χρήσεων – Τέλη κυκλοφορίας	€	26.070,84
<b>Σύνολο</b>	€	<b>26.070,84</b>

## **7. ΊΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ**

Τα Ίδια Κεφάλαια του Δήμου την 31/12/2018 ανέρχονταν σε **401.432.198,68** ευρώ και αναλύονται ως εξής :

Λογαριασμοί		Υπόλοιπα 31/12/2018	Υπόλοιπα 31/12/2017
Κεφάλαιο	€	245.435.605,34	245.435.605,34
Δωρεές παγίων	€	118.662,52	118.662,52
Επιχορηγήσεις Παγίων Επενδύσεων	€	127.928.286,79	131.857.121,69
Διαφορά αποτίμησης τίτλων στην τρέχουσα αξία	€	451.065,35	459.222,00
Αποτελέσματα - Πλεόνασμα εις νέον	€	27.498.578,68	22.546.185,17
<b>Σύνολα</b>	€	<b>401.432.198,68</b>	<b>400.416.796,72</b>

Η κίνηση των επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων της χρήσης φαίνεται στο παρακάτω πίνακα:

Σύνολο επιχορηγήσεων παγίων μέχρι 1/1/2018	€	206.455.682,37
Πλέον: Είσπραξη επιχορηγήσεων παγίων χρήσης 2018	€	2.898.533,41
<b>Σύνολο εισπραχθέντων επιχορηγήσεων παγίων μέχρι 31/12/2018</b>	€	<b>209.354.215,78</b>
Μείον : Αποσβέσεις επιχορηγήσεων μέχρι 1/1/2018	€	74.598.560,68
Αναλογούσες αποσβέσεις χρήσης 2018	€	6.827.368,31
<b>Υπόλοιπο επιχορηγήσεων παγίων Επενδύσεων</b>	€	<b>127.928.286,79</b>

## **8. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ**

Κατά την απογραφή έναρξης 1/1/2018 ο λογαριασμός Προβλέψεις (44) εμφανίζει υπόλοιπο ποσού **83.534.396,03** ευρώ. Στη χρήση 2018 σχηματίστηκε νέα Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ποσού **4.429.435,74** ευρώ και νέα πρόβλεψη από αγωγές τρίτων κατά του Δήμου ποσού **448.386,68** ευρώ , που τα ποσά αυτά επιβάρυναν τα αποτελέσματα χρήσης 2018. Επίσης το ποσό των **1.706.797,24** ευρώ που αφορά σε διαφορά σχηματισμένων προβλέψεων προηγούμενων χρήσεων και τελικά επιδικασθέντων ποσών μεταφέρθηκε στο λογαριασμό των έκτακτων αποτελεσμάτων «Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις» και «Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις» , καθώς και το ποσό των **49.767,58** που αφορά τη εκκαθάριση της αμιγούς επιχείρησης του πρώην Δήμου Τεμένους.

Μετά τα παραπάνω ο λογαριασμός Προβλέψεις (44) εμφανίζει υπόλοιπο **86.655.653,63** ευρώ την 31/12/2018.

## **9. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Το υπόλοιπο των μακροπρόθεσμων δανείων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των ευρώ **24.268.931,01** την 31.12.2018 και αφορά Δάνεια του Τ.Π.Δ (ποσό 1.800.163,00 ευρώ), Ευρωπαϊκής Τράπεζας Επενδύσεων (ποσό 22.215.634,98 ευρώ) και Δάνεια από Παγκρήτια (ποσό 253.133,03 ευρώ). Η ανάλυση των δανείων αυτών γίνεται στην παράγραφο 7β του Προσαρτήματος. Η εξόφληση των δόσεων γίνεται κανονικά.

#### **10. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Οι Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Δήμου την 31/12/2018 ανέρχονταν σε **4.311.526,59** ευρώ έναντι αντίστοιχων υποχρεώσεων στην προηγούμενη χρήση **3.136.970,99** ευρώ και αναλύονται ως εξής:

		<b>ΧΡΗΣΗ 2018</b>	<b>ΧΡΗΣΗ 2017</b>
1. Προμηθευτές	€	1.805.961,37	1.983.101,18
3. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	€	341.768,33	113.550,57
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	€	24.242,14	150.636,77
5. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	€	1.258.949,97	258.907,02
6. Πιστωτές διάφοροι	€	880.604,78	630.775,45
<b>Σύνολο</b>	<b>€</b>	<b>4.311.526,59</b>	<b>3.136.970,99</b>

#### **11. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**

Ο λογαριασμός χρησιμεύει για τη χρονική τακτοποίηση των εσόδων και εξόδων έτσι ώστε η χρήση να περιλαμβάνει τα έσοδα και τα έξοδα που την αφορούν σύμφωνα με τη λογιστική αρχή της «αυτοτέλειας των χρήσεων».

##### **Αναλύεται ως εξής:**

<b>Έξοδα Χρήσεως Δουλεωμένα :</b>		
Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα από κατανάλωση ρεύματος ΔΕΗ	€	2.462.477,23
Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα από προμήθεια ΔΕΗ	€	95.245,95
Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα από μεταβίβαση % επί εισπρατ.ΔΕΗ	€	64.448,13
Μουσικός Αύγουστος	€	29.347,03
Ταξίδι Ισπανίας	€	111.768,16
Καταλογισμός Δαπάνης ΔΕΥΑΗ	€	1.211.762,66
<b>Σύνολο</b>	<b>€</b>	<b>3.975.049,16</b>

#### **12. ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**

Συνοπτικά τα στοιχεία του Ισολογισμού της 31/12/2018 και της 31/12/2017 αντίστοιχα, έχουν ως εξής :

<b>12.1. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>		<b>ΧΡΗΣΗ 2018</b>	<b>ΧΡΗΣΗ 2017</b>
<b>Β.</b> Έξοδα εγκαταστάσεως	€	630.892,59	547.551,21
<b>Γ.</b> Πάγιο ενεργητικό	€	361.199.107,87	367.760.822,12
<b>Δ.</b> Κυκλοφορούν ενεργητικό	€	70.902.566,73	66.295.891,52
<b>Ε.</b> Μεταβατικοί λογαριασμοί	€	6.116.842,92	4.965.151,33



Σύνολο Ενεργητικού	€	438.849.410,11	439.569.416,18
--------------------	---	----------------	----------------

<b>12.2. ΠΑΘΗΤΙΚΟ</b>		<b>ΧΡΗΣΗ 2018</b>	<b>ΧΡΗΣΗ 2017</b>
A. Ίδια κεφάλαια	€	401.432.198,68	400.416.796,72
B. Προβλέψεις	€	4.861.704,67	6.169.882,81
Γ. Υποχρεώσεις	€	28.580.457,60	29.601.958,86
Δ. Μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού	€	3.975.049,16	3.380.777,79
<b>Σύνολο Παθητικού</b>	<b>€</b>	<b>438.849.410,11</b>	<b>439.569.416,18</b>

### **13. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ**

#### **13.1 ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2018 ανήλθαν στο ποσό των **68.196.905,22** ευρώ έναντι **68.334.306,85** ευρώ στην προηγούμενη χρήση.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **6.900.714,18** ευρώ, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **1.712.949,23** ευρώ και τα έσοδα από προβλέψεις ποσού **1.756.564,82** ευρώ τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **78.567.133,45** ευρώ .

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2018 συγκριτικά με τα αντίστοιχα έσοδα της προηγούμενης χρήσης 2017 φαίνεται στον παρακάτω πίνακα:

<b>Κ.Λ.</b>	<b>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ</b>	<b>ΧΡΗΣΗ 2018</b>	<b>ΧΡΗΣΗ 2017</b>	<b>ΜΕΤΑΒΟΛΗ %</b>
71	Πωλήσεις προϊόντων	7.007,60	6.874,60	1,93%
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα	8.479.194,21	10.001.450,38	-15,22%
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	23.415.994,33	23.768.396,14	-1,48%
74	Έσοδα από Επιχορηγήσεις	34.255.441,55	32.740.525,75	4,63%
75	Έσοδα από παρεπόμενες Ασχολίες και δωρεές	176.797,52	122.096,33	44,80%
76	Έσοδα κεφαλαίων	1.862.470,01	1.694.963,65	9,88%
	<b>Σύνολο Οργανικών Εσόδων (Α)</b>	<b>68.196.905,22</b>	<b>68.334.306,85</b>	<b>-0,20%</b>
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	6.900.714,18	6.976.770,26	-1,09%
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.712.949,23	1.051.776,65	62,86%
84	Έσοδα από προβλέψεις	1.756.564,82	1.019.136,56	72,36%
	<b>Σύνολο Ανόργανων εσόδων (Β)</b>	<b>10.370.228,23</b>	<b>9.047.683,47</b>	<b>14,62%</b>
	<b>Γενικό Σύνολο (Α)+(Β)</b>	<b>78.567.133,45</b>	<b>77.381.990,32</b>	<b>1,53%</b>

#### **13.2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ**

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2018 συγκριτικά με τα αντίστοιχα έξοδα της προηγούμενης χρήσης 2017 φαίνεται στον παρακάτω πίνακα:

Κ.Λ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ	ΧΡΗΣΗ 2018	ΧΡΗΣΗ 2017	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %
20	Εμπορεύματα	25.605,38	124,00	20.549,50%
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	1.320.404,66	1.126.335,43	17,23%
26	Ανταλλακτικά Παγίων	53.963,97	21.366,86	152,56%
	<b>Σύνολο αναλώσεων</b>	<b>1.399.974,01</b>	<b>1.147.826,29</b>	<b>21,97%</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	20.077.066,77	18.967.011,10	5,85%
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	1.952.934,98	1.186.039,20	64,66%
62	Παροχές τρίτων	6.897.735,85	6.946.594,36	-0,70%
63	Φόροι-τέλη	191.529,69	201.924,59	-5,15%
64	Διάφορα έξοδα	16.509.358,58	16.479.033,27	0,18%
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	547.289,22	588.665,81	-7,03%
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	12.943.309,83	12.819.180,40	0,97%
67	Παροχές -χορηγίες - Επιχορηγήσεις -Επιδότησεις- Δωρεές	4.053.297,56	3.737.792,94	8,44%
	<b>Σύνολο Οργανικών εξόδων</b>	<b>63.172.522,48</b>	<b>60.926.241,67</b>	<b>3,69%</b>
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	493.710,94	479.911,91	2,88%
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	3.289.512,62	6.256.445,58	-47,42%
83	Προβλέψεις για έξοδα	4.877.822,42	4.226.523,77	15,41%
	<b>Σύνολο Εκτάκτων εξόδων</b>	<b>8.661.045,98</b>	<b>10.962.881,26</b>	<b>-21,00%</b>
	<b>Γενικό Σύνολο Δαπανών</b>	<b>73.233.542,47</b>	<b>73.036.949,22</b>	<b>0,27%</b>

### 13.3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των **48.491.799,70** ευρώ. Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των **15.393.096,14** ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **140.311,43** ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **547.289,22** ευρώ. Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **64.572.496,49** ευρώ παρουσιάζοντας αύξηση κατά **4,02%** σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **493.710,94** , τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ **3.289.512,62** ευρώ και οι προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ποσού **4.877.822,42** ευρώ, προκύπτουν τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018, τα οποία ανήλθαν στο ποσό των **73.233.542,47** ευρώ παρουσιάζοντας τελικώς αύξηση κατά **0,27%** σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Τα **οργανικά έσοδα** ανήλθαν στο ποσό των **68.196.905,22** ευρώ παρουσιάζοντας μείωση κατά **0,20%** σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **6.900.714,18** ευρώ , τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **1.712.949,23** ευρώ και τα έσοδα από προβλέψεις ποσού **1.756.564,82** ευρώ προκύπτουν τα συνολικά έσοδα της χρήσης 2018 τα οποία ανέρχονται σε **78.567.133,45** ευρώ παρουσιάζοντας τελική αύξηση κατά **1,53%** σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2018 ποσού **78.567.133,45** ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2018 ποσού **73.233.542,47** ευρώ αποτελεί το Πλεόνασμα (κέρδη) της χρήσεως 2018 το οποίο ανέρχεται σε **5.333.590,98** ευρώ.

Η κατάσταση του «λογαριασμού των αποτελεσμάτων χρήσης» που προβλέπεται από το Π.Δ.315/1999 έχει ως εξής:

Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	€	23.423.001,93
Έσοδα από φόρους - εισφορές – πρόστιμα - προσαυξήσεις	€	8.479.194,21
Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	€	32.701.339,97
<b>Σύνολο Τακτικών Εσόδων</b>	€	<b>64.603.536,11</b>
Μείον : Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	€	48.491.799,70
<b>Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>	€	<b>16.111.736,41</b>
Πλέον: Άλλα έσοδα (επιχορηγήσεις-ενοίκια)	€	1.730.899,10
<b>Σύνολο</b>	€	<b>17.842.635,51</b>
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	€	15.393.096,14
2. Έξοδα δημοσίων σχέσεων	€	140.311,43
<b>Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως</b>	€	<b>2.309.227,94</b>
Πλέον: Πιστωτικοί τόκοι	€	1.862.470,01
Μείον: Χρεωστικοί τόκοι	€	547.289,22
<b>Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμετάλλευσης</b>	€	<b>3.624.408,73</b>
Πλέον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	6.900.714,18
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	1.712.949,23
4. Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις	€	1.756.564,82
Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	493.710,94
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	3.289.512,62
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	€	4.877.822,42
<b>ΚΑΘΑΡΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ – ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ</b>	€	<b>5.333.590,98</b>

#### **14. ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ**

Οι λογιστικές αρχές που ακολουθήθηκαν από τον Δήμο για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2018 είναι οι ίδιες με αυτές που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία και είναι σύμφωνες με τις γενικά παραδεκτές λογιστικές αρχές. Ως μοναδική παρέκκλιση θεωρείται, για ορισμένες κατηγορίες εσόδων (τέλη), η χρονική υστέρηση στη βεβαίωση των εσόδων με αποτέλεσμα ο συσχετισμός εσόδων – εξόδων να μην είναι ακριβής.

#### **ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ**

Η οικονομική κατάσταση του Δήμου Ηρακλείου όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 2018 και την παραπάνω ανάλυση είναι ενθαρρυντική.

Τα αποτελέσματα είναι καρποί της προσπάθειας, της συνεργασίας και της δουλειάς του Δημοτικού Συμβουλίου, του Δημάρχου, της Οικονομικής Επιτροπής και του προσωπικού του Δήμου, καθώς επίσης και των σωστών σχέσεων που έχουν αναπτυχθεί μεταξύ του προσωπικού και της Διοίκησης του Δήμου».

**Β.** Εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις του ισολογισμού του Δήμου Ηρακλείου οικονομικού έτους 2018, εγκρίνει επίσης το περιεχόμενο της έκθεσης της Οικονομικής Επιτροπής, η οποία περιλαμβάνεται στην παρούσα απόφαση και εισηγείται την έγκριση των ανωτέρω από το Δημοτικό Συμβούλιο.

**Γ.** Τα μέλη της Επιτροπής κ.κ Κασαπάκης Μιχάλης και Λυγερός Ηλίας διαφωνούν με τη λήψη της απόφασης αυτής και καταψηφίζουν».-

Κατόπιν τέθηκαν υπόψη των μελών του Συμβουλίου η εισηγητική έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής επί του ισολογισμού του Δήμου Ηρακλείου, ο Ισολογισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2018, το προσάρτημα του Ισολογισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2018, η Έκθεση Τακτικού ελέγχου χρήσεως 2018 του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή καθώς και η έκθεση του ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, των οποίων έλαβαν γνώση και βρήκαν ότι έχουν καλώς.

Στη συνεδρίαση κλήθηκαν και παρευρίσκονται η εκπρόσωπος της εταιρείας ΣΟΛ Ορκωτοί Λογιστές κ. Κουκουριτάκη Στέλλα, καθώς και υπηρεσιακοί παράγοντες του Δήμου Ηρακλείου σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 (παρ.4) του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων.

Στη συνέχεια πήρε το λόγο ο Αντιδήμαρχος Οικονομικών κ. Καραντινός Γεώργιος ο οποίος για το παραπάνω θέμα ανέφερε τα εξής:

Κυρίες και κύριοι συνάδελφοι, υποβάλλεται για έγκριση ο Απολογισμός εσόδων - εξόδων του Δήμου Ηρακλείου, ο Ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσης έτους **2018**. Τα αποτελέσματα του Απολογισμού και του Ισολογισμού αποδεικνύουν την ομαλή και εύρυθμη λειτουργία των υπηρεσιών.

Σας ζητώ, λοιπόν, να **υπερψηφίσετε** τον απολογισμό και τον ισολογισμό - αποτελέσματα χρήσης έτους 2018 γιατί εξυπηρετούν τις ανάγκες του Δήμου και των δημοτών κατά τον καλύτερο δυνατό τρόπο.

Ακολούθησε συζήτηση μεταξύ των μελών του Σώματος όπως φαίνεται στο σχετικό πρακτικό κατά την οποία ακούστηκαν διάφορες απόψεις Δημοτικών Συμβούλων όπου η εισήγηση και η υπ. αριθ. 307/2019 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής έγιναν δεκτές και τελικά ο κ. Πρόεδρος παρακάλεσε για τη λήψη σχετικής απόφασης.

## **ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

Αφού έλαβε υπόψη την εισήγηση και την υπ. αριθμ. 307/2019 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, τα στοιχεία που συνοδεύουν τον οικονομικό απολογισμό και τον ισολογισμό του Δήμου Οικονομικού έτους 2018, τη συζήτηση που έγινε, τις διατάξεις του άρθρου 163 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων και τις διατάξεις του άρθρου 65 του Ν. 3852/2010

## **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

Εγκρίνει τον απολογισμό και τον ισολογισμό του Δήμου Ηρακλείου έτους 2018 σύμφωνα με τα παραστατικά στοιχεία που τον συνοδεύουν, ως εξής:

ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ (1/1/2018-31/12/2018)

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Τελικά Προϋπ/σθέντα με Αναμ/σεις	Τελικά Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα Υπόλοιπα	
<b><u>I. ΕΣΟΔΑ</u></b>					
Τακτικά (Κ.Α. 0 +Κ.Α. 21)	60.139.442,29	60.367.007,68	58.950.435,67	1.416.572,01	
Εκτακτα (Κ.Α. 1 +Κ.Α. 22)	15.570.176,92	10.466.994,44	7.189.317,48	3.277.676,96	
Εισπράξεις από ΔΑΝΕΙΑ+ΠΟΕ	97.509.095,09	95.243.328,26	1.697.470,25	93.545.858,01	
Εισπράξεις ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ και Τρίτων	13.281.500,09	9.211.403,95	8.909.218,27	302.185,68	
Χρηματικό Υπόλοιπο	44.504.037,83	44.500.937,83	44.500.937,83	0,00	
Σύνολο Εσόδων	231.004.252,13	219.789.672,16	121.247.379,50	98.542.292,66	
ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σθέντα με Αναμ.	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα μέχρι Πληρωτέα	Υπόλοιπα	Αδιάθετες Πιστώσεις
<b><u>II. ΕΞΟΔΑ</u></b>					
Σύνολο Εξόδων	230.974.030,33	68.695.009,45	68.695.009,45	0,00	162.279.020,88
					0,00

Αποθεματικό	30.221,80	0,00	0,00	0,00	30.221,80	0,00
Σύνολο Εξόδων	231.004.252,13	68.695.009,45	68.695.009,45	0,00	162.309.242,68	0,00

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ**

Γενικός Λογαριασμός	Υπόλοιπο Έναρξης	Σύν. Εισπράξεων	Σύν. Πληρωμών	Ταμειακό Υπόλοιπο
ΤΑΚΤΙΚΑ	12.885.931,35	66.128.719,35	61.032.210,64	17.982.440,06
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ	0,00	2.587.815,89	763.058,20	1.824.757,69
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ	31.615.006,48	8.029.906,43	6.899.740,61	32.745.172,30
	<b>44.500.937,83</b>	<b>76.746.441,67</b>	<b>68.695.009,45</b>	<b>52.552.370,05</b>

**ΔΗΜΟΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ**  
**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018**  
**8η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)**

**ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2017		
	Δόξα κτήσεως	Αποβλήσεις	Αναπόβλητα	Δόξα κτήσεως	Αποβλήσεις	Αναπόβλητα
<b>Β. ΕΙΣΟΔΑ ΕΚΤΙΜΑΖΕΤΑΙ</b>						
4. Λοοί έσοδα εκτιμάζονται	12.529.083,11	11.898.170,52	630.892,59	12.211.012,24	11.663.461,03	547.551,21
	<b>12.529.083,11</b>	<b>11.898.170,52</b>	<b>630.892,59</b>	<b>12.211.012,24</b>	<b>11.663.461,03</b>	<b>547.551,21</b>
<b>Γ. ΠΛΗΡΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
1. Δομημένες αποκρατήσεις	150.000,00	149.999,99	0,01	150.000,00	149.999,99	0,01
4. Δομές ασύμμετρες αποκρατήσεις	150.000,00	149.999,99	0,01	150.000,00	149.999,99	0,01
<b>Η. ΕΝΔΕΙΧΜΑΤΑ</b>						
1. Γενικά	117.882.379,66	0,00	117.882.379,66	117.882.646,26	0,00	117.882.646,26
1α. Πάγια	14.302.410,41	10.858.547,05	4.244.263,36	14.233.993,53	9.680.988,22	4.553.005,31
1β. Οδοί	100.014.888,52	52.860.455,56	66.174.412,96	116.026.574,96	49.778.191,21	66.248.383,75
1γ. Οδοφάρμακα κοινής χρήσεως	4.439.299,75	2.629.933,93	1.809.365,84	4.439.299,75	13.282.933,78	-8.803.418,03
1. Έξοδα και τεχνολογία	134.402.252,29	63.699.083,20	71.363.169,39	133.271.861,38	57.899.293,84	75.374.568,00
1δ. Ένδοχρηστικά Πληροφοριακά κοινής χρήσεως	11.218.992,72	8.412.333,76	2.806.658,96	11.205.373,92	7.972.896,02	3.232.517,90
1ε. Δομές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	22.004.842,65	13.783.161,89	11.163.080,96	22.849.402,89	78.095,73	22.822.392,16
4. Μητροπολιτικό Ταμείο	3.446.165,47	1.167.390,75	478.774,72	3.356.428,31	3.056.922,97	299.505,34
5. Μεταφορικά μέσα	12.513.912,24	16.973.973,83	1.541.938,43	12.128.879,43	10.765.625,45	1.363.253,98
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	15.646.746,96	10.078.923,48	5.036.825,59	14.315.207,53	9.400.036,31	4.915.192,22
7. Αναμορφώσεις υπό ανέλιξη και προεκταθείσες	9.236.920,56	0,00	9.236.920,56	10.241.143,77	0,00	10.241.143,77
8. Αποβλήσεις	465.489.333,53	176.671.444,41	291.479.770,12	459.292.852,72	161.264.812,07	298.028.040,65
	<b>465.589.211,53</b>	<b>174.122.444,40</b>	<b>291.479.770,13</b>	<b>459.442.851,72</b>	<b>161.414.841,06</b>	<b>298.028.040,65</b>
<b>Θ. ΨΗΦΙΣΜΑΤΑ</b>						
1. Ψηφισμένα επίθετα και άλλα μακροπρόθεσμα χρηματοοικονομικά στοιχεία		69.265.326,78		69.265.326,78		
1. Ψηφισμένα επίθετα		69.273.337,74		69.273.337,74		
1. Ψηφισμένα επίθετα		454.030,96		467.888,67		
		<b>69.727.337,74</b>		<b>69.727.337,74</b>		
<b>Σύνολο πηγών ενεργητικού (ΠΗ+ΠΘ)</b>		<b>361.189.167,87</b>		<b>361.189.167,87</b>		
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
4. Προϊόντα και βοηθητικά όπλα. Αναλώσιμα όπλα, ανταλλάξιμα και είδη ουσιωδότητας		1.318.460,63		1.318.460,63		
		<b>1.318.460,63</b>		<b>1,318,460,63</b>		
<b>Η. Αποθέματα</b>						
1. Αποθέματα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	98.551.856,23			97.512.855,80		
Μείον Προβλ. ύψους	81.793.948,96	16.257.967,77		77.264.912,22	20.153.332,58	
3. Αποκρατήσεις λογαριασμών καθιθέτων		98.698,75			98.698,75	
5. Χρεώσεις διαφόρων		119.370,12			292.493,46	
6. Αναμορφώσεις διαφόρων προεκταθείσων και παύσασαν		9.000,00			6.000,00	
		<b>17.184.936,84</b>			<b>20.512,525,19</b>	
<b>ΙΙ. Χρεωστικά</b>						
1. Μισθός	33.492,45			33.492,45		
Μείον Προβλ. ύψους για υποστήριξη	14.818,75	18.673,70		16.135,81	17.356,64	
		<b>18.673,70</b>			<b>17,356,64</b>	
<b>ΙΙΙ. Διαθέσιμα</b>						
1. Ταμείο		85.303,73			33.290,24	
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		52.295.458,82			44.299.133,95	
		<b>52.380.762,55</b>			<b>44.332.523,59</b>	
<b>Σύνολο κυκλοφορούν ενεργητικού (ΔΗ+ΠΘ+ΠΗ+ΠΘ)</b>		<b>76.907.566,73</b>			<b>66.399.891,22</b>	
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΛΗΤΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>						
1. Έξοδα εκκλιόμενα χρήσεων		26.970,84			0,00	
2. Έσοδα χρήσεων εισπραχθέντα		6.090.777,08			4.965.153,37	
		<b>6.116.847,92</b>			<b>4.965.153,37</b>	
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)</b>		<b>438.849.410,11</b>		<b>438.569.416,18</b>		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΠΕΣ ΚΡΕΔΙΤΙΚΟΥ</b>						
2. Χρηματοική λογαριασμοί Ομίλων Λογιστικού		452.801.663,38		440.481.967,99		
		<b>452.801.663,38</b>		<b>440.481.967,99</b>		

**Α. ΜΕΛΕΤΑ**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2017	
	2018	2017	2018	2017
<b>Α. ΜΕΛΕΤΑ</b>				
1. Κεφάλαια	245.435.605,34	245.435.605,34	245.435.605,34	245.435.605,34
2. Δομημένες αποκρατήσεις και επεκταθείσες εκκλιόμενες - έσοδα εκτιμάζονται	118.662,02	118.662,02	118.662,02	118.662,02
3. Δομές παγίων	209.354.215,78	206.455.082,37	209.354.215,78	206.455.082,37
4. Επικρατούμενες επεκταθείσες Μείον: Αποβλήσεις επεκταθεισών	81.435.928,99	71.598.540,48	81.435.928,99	71.598.540,48
	<b>128.046.949,31</b>	<b>131.975.794,21</b>		
<b>Β. Αποβλητέα Κεφάλαια</b>				
4. Δομημένα αποκρατήσεις τίτλων στη τρέχουσα αίτια	451.065,35	459.222,00	451.065,35	459.222,00
4. Δομημένα αποκρατήσεις τίτλων στη τρέχουσα αίτια	451.065,35	459.222,00	451,065,35	459,222,00
<b>Γ. Δομημένα Κεφάλαια</b>				
1. Δομημένα Κεφάλαια	27.498.578,68	22.546.185,17	27.498.578,68	22.546.185,17
2. Δομημένα Κεφάλαια	27.498.578,68	22.546.185,17	27.498.578,68	22.546.185,17
<b>Σύνολο εδίων κεφαλαίων (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<b>401.432.108,68</b>	<b>400.416.796,72</b>		
<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑ ΚΑΙΝΟΥΤΩ &amp; ΕΣΟΔΑ</b>				
1. Προβλ. ύψους για αποβλήσεις προεκταθεισών Μείον: Είσοδα από την υποστήριξη	883.008,21	883.008,21	883.008,21	883.008,21
2. Λοοί Προβλ. ύψους	3.978.096,46	5.298.874,60	3.978.096,46	5.298.874,60
	<b>4.861.104,67</b>	<b>6.181.882,81</b>		
<b>Γ. ΥΠΟΚΡΕΙΣΕΙΣ</b>				
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	24.268.931,01	25.509.368,07	24.268.931,01	25.509.368,07
3. Δόσεις Ταμειοκρατών	24.268.931,01	25.509.368,07	24.268.931,01	25.509.368,07
	<b>24.268.931,01</b>	<b>25.509.368,07</b>		
<b>Η. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>				
1. Τραπεζικές	1.805.961,37	1.983.101,18	1.805.961,37	1.983.101,18
4. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	341.768,33	167.047,60	341.768,33	167.047,60
5. Αποβλητέα οφειλόμενα	24.242,14	155.636,77	24.242,14	155.636,77
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	1.258.949,97	1.213.392,79	1.258.949,97	1.213.392,79
8. Παύσιμες οφειλόμενα	880.604,78	577.512,45	880.604,78	577.512,45
	<b>4.113.526,99</b>	<b>4.092.596,79</b>		
<b>Σύνολο υποχρεώσεων (Π+Η)</b>	<b>28.580.457,60</b>	<b>29.601.954,86</b>		
<b>Δ. ΜΕΤΑΒΛΗΤΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΠΑΝΗΤΙΚΟΥ</b>				
1. Έξοδα εκκλιόμενα χρήσεων	0,00	18.147,67	0,00	18.147,67
2. Έσοδα χρήσεων δεικνύμενα	3.975.045,15	3.162.630,12	3.975.045,15	3.162.630,12
	<b>3.975.045,15</b>	<b>3.180.777,79</b>		
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΝΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)</b>	<b>438.849.410,11</b>	<b>435.569.416,18</b>		
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΠΕΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>				
2. Παιμειακή λογαριασμοί Ομίλων Λογιστικού	452.801.663,38	440.481.967,99	452.801.663,38	440.481.967,99

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΡΗΣΕΩΣ**  
**31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018)**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2017		
	2018	2017	2016	2018	2017	2016
<b>Α. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</b>						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	23.423.001,93			23.775.270,74		
2. Έσοδα από φόρους εισφορών κερμάτων προσαύξησης	8.479.194,23			10.001.450,38		
3. Ταμειακά κερδοφόρα από Κρατική Προστασία Κοινωνίας	32.701.339,97			32.241.560,96		
<b>Σύνολο</b>	<b>64.603.536,13</b>			<b>66.020.282,08</b>		
Μείον: Κόστος συνόλων και ουσιωδών Μιστά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	48.401.799,70			47.811.119,13		
Πάγια Άλλα έσοδα (επιπληρωτέα-ενοίκια)	16.311.796,41			18.139.122,75		
<b>Σύνολο</b>	<b>17.848.939,31</b>			<b>18.178.162,87</b>		
Μείον: 1. Έσοδα διακοπής λειτουργίας	15.391.096,14			13.543.689,53		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	140.313,43	15.333.407,57		60.553,28	18.004.212,82	
Μεταβλητά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	1.862.470,01	2.309.217,94		1.694.963,65	5.138.941,95	
Πάγια 4. Παύσιμα έσοδα και ενοίκια έσοδα	547.299,22	1.315.180,78		588.665,81	1.196.297,84	
Ολοκά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		3.624.408,73			8.260.138,89	
<b>Β. ΠΛΗΡΟ-ΤΑΠΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>						
1. Ταμειακά κερδοφόρα	6.900.714,18			6.967.636,04		
2. Ταμειακά κέρδη	0,00			9.134,22		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.712.349,23			1.051.776,65		
4. Έσοδα από προβλ. ύψους	3.796.564,82			1.019.136,56		
	<b>10.370.228,23</b>			<b>9.047.683,47</b>		
Μείον: 1. Ταμειακά και ανάλογα έσοδα	493.710,94			479.911,91		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	3.289.512,62			6.256.445,58		
4. Προβλ. ύψους για έσοδα εισπραχθέντα	4.877.822,42	8.661.645,98	1.709.182,25	4.205.523,77	10.962.883,26	-1.915.107,79
<b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)</b>		<b>5.333.990,98</b>			<b>4.345.044,10</b>	
Μείον: Σύνολο αποβλήσεων παγίων στοιχείων	12.941.309,83		0,00	12.819.180,40		0,00
Μείον: Οφ. από ασύμμετρες αποκρατήσεις στο λειτουργικό κόστος	12.941.309,83		0,00	12.819.180,40		0,00
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΚΡΗΣΕΩΣ (κέρδη)</b>		<b>5.333.990,98</b>			<b>4.345.044,10</b>	

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΜΕΤΗΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2018		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2017	
	2018	2017	2018	2017
<b>Κεφάλαια αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως</b>	5.333.990,98	4.345.044,10	5.333.990,98	4.345.044,10
(+) Υπολοιπό αποτελέσματος προηγούμενης χρήσεως	22.546.185,17	18.454.931,31	22.546.185,17	18.454.931,31
<b>Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος</b>	<b>27.879.776,15</b>	<b>23.839.352,41</b>	<b>27.879.776,15</b>	<b>23.839.352,41</b>
Πλειονότητα της νέας	27.498.578,68	22.546.185,17	27.498.578,68	22.546.185,17

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΒΑΣΙΛΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ  
 Δ.Α.Τ. ΑΖΗ65179

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΡΑΝΤΩΝΙΣ  
 Α.Δ.Τ. ΑΕ460074

Η ΑΝΑΓΗΓΟΡΤΡΙΑ ΠΡΟΪ

Μειοψηφούντων των Δημοτικών Συμβούλων κ.κ. Αγαπάκη Δημητρίου, Γιαλιτάκη Νικολάου, Μερωνιανάκη Μαρίνου, Μανδαλάκη Γεωργίου, Κασαπάκη Μιχαήλ, Κοκοσάλη-Σαλούστρου Μαρίας και Ζαμπετάκη Λεωνίδα. οι οποίοι δεν συμφωνούν με την λήψη της παραπάνω απόφασης.

Έγινε αποφασίστηκε και υπογράφηκε  
Ο Πρόεδρος Τα Μέλη  
(Ακολουθούν οι υπογραφές)  
Ακριβές αντίγραφο ατελές για Δημ. Υπηρεσία  
Ηράκλειο 23 / 07 / 2019  
Ο Γραμματέας