



ΔΗΜΟΣ ΛΑΜΙΕΩΝ
Ένας τόπος, πολλές επιλογές!

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Επί του Ισολογισμού 31 Δεκεμβρίου 2020

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του

ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΕΩΝ

Λαμία , Δεκέμβριος 2021

Κύριε Δήμαρχε,

Κυρίες & Κύριοι Δημοτικοί Σύμβουλοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλουμε την έκθεση πεπραγμένων του Δήμου για την διαχειριστική περίοδο από 01/01/2020 έως 31/12/2020.

Ο Ισολογισμός και τα Αποτελέσματα της Χρήσεως που καταχωρήθηκαν στα βιβλία του Δήμου συντάχθηκαν σύμφωνα με το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο των Δήμων και Κοινοτήτων που προβλέπεται από το Π.Δ. 315/1999. Προέκυψαν δε από την απογραφή έναρξης και από τη λογιστικοποίηση των παραστατικών της χρήσεως τα οποία εκδόθηκαν για την υλοποίηση του προϋπολογισμού.

Ο Δήμος μας συντάσσει Ισολογισμό και Αποτελέσματα Χρήσεως για δέκατη ένατη συνεχή χρονιά με το διπλογραφικό σύστημα με βάση το οποίο παρέχεται η δυνατότητα να παρακολουθεί καλύτερα την οικονομική του πορεία.

Οι εκδοθείσες οικονομικές καταστάσεις και οι αναλύσεις των διάφορων οικονομικών μεγεθών που εμπεριέχονται σε αυτές συμπληρώνουν την παρακάτω έκθεση.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΜΕΓΕΘΩΝ

1. ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	2020 Ποσά σε Ευρώ	2020 % Επί Συνόλου Ενεργητικού	2019 Ποσά σε Ευρώ	2019 % Επί Συνόλου Ενεργητικού	Μεταβολή 2020/2019	% Μεταβολής 2020/2019
Ασώματες ακινητοποιήσεις & Έξοδα εγκατάστασης (αναπ/στη αξία)	38.773,20	0,02%	64.320,23	0,03%	(25.547,03)	-39,72%
Ενώματες Ακινητοποιήσεις (αναπ/στη αξία)	152.264.435,72	82,32%	153.781.379,46	82,35%	(1.516.943,74)	-0,99%
Συμμετοχές	9.497.217,63	5,13%	9.217.845,88	4,94%	279.371,75	3,03%
Αποθέματα (προκαταβολές)	165.831,82	0,09%	0,00	0,00%	165.831,82	100,00%
Απαιτήσεις	3.189.650,58	1,72%	3.818.661,96	2,04%	(629.011,38)	-16,47%
Διαθέσιμα	18.013.887,33	9,74%	18.348.070,61	9,83%	(334.183,28)	-1,82%
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού	1.804.925,39	0,98%	1.503.461,71	0,81%	301.463,68	20,05%
Σύνολο Ενεργητικού	184.974.721,67	100,00%	186.733.739,85	100,00%	-1.759.018,18	-0,94%

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	2020 Ποσά σε Ευρώ	2020 % Επί Συνόλου Ενεργητικού	2019 Ποσά σε Ευρώ	2019 % Επί Συνόλου Ενεργητικού	Μεταβολή 2020/2019	% Μεταβολής 2020/2019
Ίδια Κεφάλαια	175.836.902,06	95,06%	177.336.068,37	94,97%	(1.499.166,31)	-0,85%
Προβλέψεις για κινδύνους & έξοδα	841.213,99	0,45%	841.213,99	0,45%	0,00	0,00%
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	5.536.885,29	2,99%	6.042.401,96	3,24%	(505.516,67)	-8,37%
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	2.280.062,15	1,23%	1.865.021,19	1,00%	415.040,96	22,25%
Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού	479.658,18	0,26%	649.034,34	0,35%	(169.376,16)	-26,10%
Σύνολο Παθητικού	184.974.721,67	100,00%	186.733.739,85	100,00%	-1.759.018,18	-0,94%

Από τον παραπάνω πίνακα φαίνεται η ποσοστιαία συμμετοχή των στοιχείων που συνθέτουν το Ενεργητικό και Παθητικό του Ισολογισμού του Δήμου για τα έτη 2020 και 2019.

Οι μεταβολές των στοιχείων του Ενεργητικού και των στοιχείων του Παθητικού στην κλειόμενη χρήση ανέρχονται σε ποσό Ευρώ **1.759.018,18**.

Αναλυτικά τα κονδύλια που μεταβλήθηκαν στη χρήση 2020 σε σχέση με τη χρήση 2019 έχουν ως εξής :

ΑΥΞΗΣΕΙΣ / ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΙΧΕΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2020 Ποσά σε Ευρώ
Μειώσεις Ασωμάτων Ακινήτοποιήσεων & Εξόδων εγκαταστάσεως	(25.547,03)
Μειώσεις Ενσώματων Ακινήτοποιήσεων	(1.516.943,74)
Αυξήσεις Συμμετοχές	279.371,75
Αυξήσεις Αποθεμάτων (προκαταβολές)	165.831,82
Μειώσεις Απαιτήσεων	(629.011,38)
Μειώσεις Διαθεσίμων	(334.183,28)
Αυξήσεις Μεταβατικών Λογ.Ενεργητικού	301.463,68
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	(1.759.018,18)

ΑΥΞΗΣΕΙΣ / ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΤΟΙΧΕΩΝ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	2020 Ποσά σε Ευρώ
Μειώσεις Ιδίων Κεφαλαίων	(1.499.166,31)
Αυξήσεις Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	(505.516,67)
Αυξήσεις Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	415.040,96
Μειώσεις Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού	(169.376,16)
ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	(1.759.018,18)

1.1 Συνοπτική Ανάλυση Επιμέρους Κονδυλίων Ενεργητικού

1.1.1 Ασώματες & Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις

Η μεταβολή των Ασώματων & Ενσώματων ακινήτοποιήσεων παρουσιάζεται αναλυτικά στον παρακάτω πίνακα μεταβολής παγίων:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΡΧΗΣ 31.12.2019	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 2020	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΔΙΑΓΡΑΦΕΣ 2020	ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟ ΛΟΓ.15 ΣΕ ΛΟΓ.17	ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΠΟ ΛΟΓ.15 ΣΕ ΛΟΓ.42	ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ/ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ	ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΤΕΛΟΥΣ 31.12.2020	ΑΠΟΒΕΒΗΘΕΝΤΑ 31.12.2019	ΑΠΟΒΕΒΗΤΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2020	ΑΠΟΒΕΒΗΘΕΝΤΑ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ /ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ 31.12.2020	ΑΝΑΠΟΒΕΒΗΤΑ ΑΞΙΑ 31.12.2020	ΑΝΑΠΟΒΕΒΗΤΑ ΑΞΙΑ 31.12.2019
ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ												
ΓΗΠΕΔΑ - ΟΙΚΟΠΕΔΑ - ΑΓΡΟΙ	112.518.430,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-532,99	112.517.897,72	0,00	0,00	0,00	112.517.897,72	112.518.430,71
ΚΤΙΡΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ	33.571.312,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.571.312,07	23.233.819,06	1.202.414,36	3.357,36	24.439.590,78	9.131.721,29
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ - ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	1.137.869,59	137.419,65	0,00	0,00	0,00	-3.054,94	1.272.234,30	1.043.723,21	22.897,16	-3.357,33	1.063.263,04	208.971,26
ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	4.466.825,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-12,38	4.466.812,81	4.242.987,91	39.269,40	0,05	4.302.257,36	164.535,45
ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	12.141.730,67	540.679,11	0,00	0,00	0,00	-17.196,63	12.665.213,15	6.196.453,08	736.729,88	547,50	6.933.730,46	5.731.482,89
ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΡΕΦΗ	12.905.688,34	2.326.262,35	0,00	-2.489.617,10	-18.174,25	0,00	12.724.159,34	0,00	0,00	0,00	12.724.159,34	12.905.688,34
ΠΑΤΕΝΤΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	57.786.335,94	0,00	0,00	2.489.617,10		449,59	60.276.402,63	46.009.829,76	2.480.904,69	0,21	48.490.734,66	11.785.667,97
ΣΥΝΟΛΟ	234.528.192,48	3.004.361,11	0,00	0,00	-18.174,25	-30.367,32	237.494.012,02	60.746.813,02	4.482.215,49	547,79	85.229.576,30	152.264.435,72
ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ												
ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	8.578.095,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.578.095,84	8.513.775,61	25.546,59	0,44	8.539.322,64	38.773,20
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	243.106.288,32	3.004.361,11	0,00	0,00	-18.174,25	-20.367,32	246.072.107,86	69.260.588,63	4.507.762,08	548,23	93.768.898,94	152.303.208,92

Από τον παραπάνω πίνακα προκύπτει ότι το σύνολο των νέων προσθηκών παγίων στοιχείων για τη χρήση 2020 ανήλθαν σε ποσό Ευρώ 3.004.361,11.



Η ανάλυση του έχει ως εξής:

- Προσθήκες μηχανημάτων ποσού Ευρώ 137.419,65
- Προσθήκες επίπλων και λοιπού εξοπλισμού ποσού Ευρώ 540.679,11
- Οι προσθήκες /μειώσεις (μεταφορές) στο λογαριασμό απεικονίζονται στον παρακάτω πίνακα:

Λογ.	Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2019	Προσθήκες χρήσης 2020	Λοιπές χρεώσεις χρήσης 2020	Μεταφορές σε Λογ.17.00	Μεταφορές σε Λογ.17.31	Μεταφορές σε Λογ.17.90	Μεταφορές σε Λογ.62.07.62.014	Υπόλοιπο 31.12.2020
15.10	Απαλλοτριώσεις και αγορές εδαφικών εκτάσεων	55.899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.899,00
15.17	Δαπάνες κατασκευής Παγίων (Μόνιμων) εγκαταστάσεων κοινής χρήσεως	9.703.506,52	2.271.340,19	9.470,38	-1.573.778,10	-305.913,02	-609.925,98	-18.174,25	9.476.525,74
15.20	Μελέτες-Ερευνες-Πειραματικές Εργασίες-Ειδικές Δαπάνες	3.146.282,82	45.451,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.191.734,60
Σύνολο		12.905.688,34	2.316.791,97	9.470,38	-1.573.778,10	-305.913,02	-609.925,98	-18.174,25	12.724.159,34

- Οι προσθήκες στο λογαριασμό ποσού ευρώ 2.326.262,35 αφορούν τη συνέχιση των έργων που υπήρχαν κατά την 31.12.2019 αλλά και τα νέα έργα που ξεκίνησαν τη χρήση 2020.
- Μειώσεις/μεταφορές στο λογαριασμό ποσού ευρώ 2.489.617,10 αφορούν μεταφορές του κόστους κατασκευής των παγίων, λόγω περάτωσή τους στη χρήση 2020, από τον Λογ. 15 "Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές" στους οικείους υπολογαριασμούς του Λογ.17 "Πάγιες (μόνιμες) εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως". Οι μειώσεις αναλύονται:

Μειώσεις (Μεταφορές σε λογ.17) Λογ.15 "Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές"				
Λογ.	Περιγραφή	Ημερομηνία	Αιτιολογία	Ποσό
15.17.00.068	ΑΝΑΚΑΙΝΙΣΗ ΘΕΡΙΝΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΘΕΑΤΡΟΥ	31/12/2020	ΜΕΤΦ.ΕΡΓΩΝ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΕ ΠΑΓΙΑ ΧΡΗΣΗΣ 2020	768.138,11
15.17.00.075	ΑΠΟΠΕΡΑΤΩΣΗ ΠΑΛΑΙΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ (ΝΕΟΥ ΔΗΜΑΡΧΕΙΟΥ)	31/12/2020	ΜΕΤΦ.ΕΡΓΩΝ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΕ ΠΑΓΙΑ ΧΡΗΣΗΣ 2020	673.372,57
15.17.00.076	ΠΡΟΣΘΗΚΗ ΚΑΤ' ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΣΤΟ 6ο ΟΛΟΗΜΕΡΟ ΝΗΠΙΑΓΩΓΕΙΟ ΛΑΜΙΑΣ	31/12/2020	ΜΕΤΦ.ΕΡΓΩΝ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΕ ΠΑΓΙΑ ΧΡΗΣΗΣ 2020	96.602,68
15.17.00.081	ΑΠΟΠΕΡΑΤΩΣΗ ΒΡΕΦΙΚΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ Γ' ΠΑΙΔΙΚΟΥ ΣΤΑΘΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΕΩΝ	31/12/2020	ΜΕΤΦ.ΕΡΓΩΝ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΕ ΠΑΓΙΑ ΧΡΗΣΗΣ 2020	35.664,74
15.17.31.167	ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΒΑΤΟΤΗΤΑΣ ΚΟΙΝΟΤΙΚΩΝ ΔΡΟΜΩΝ ΣΤΗΝ Τ. Κ. ΠΑΥΛΙΑΝΗΣ	31/12/2020	ΜΕΤΦ.ΕΡΓΩΝ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΕ ΠΑΓΙΑ ΧΡΗΣΗΣ 2020	121.391,13
15.17.31.170	ΑΣΦΑΛΤΟΣΤΡΩΣΕΙΣ ΔΡΟΜΩΝ ΤΟΠΙΚΩΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ	31/12/2020	ΜΕΤΦ.ΕΡΓΩΝ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΕ ΠΑΓΙΑ ΧΡΗΣΗΣ 2020	184.521,89
15.17.90.213	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΑΠΟΔΥΤΗΡΙΩΝ ΚΑΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΧΩΡΟΥ ΣΤΟ Δ. Α. Κ.	31/12/2020	ΜΕΤΦ.ΕΡΓΩΝ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΕ ΠΑΓΙΑ ΧΡΗΣΗΣ 2020	413.100,07
15.17.90.223	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΤΣΙΜΕΝΤΑΥΛΑΚΩΝ ΚΑΙ ΤΑΦΡΩΝ Δ. Ε. ΛΑΜΙΑΣ, ΥΠΑΤΗΣ, ΓΟΡΓΟΠΟΤΑΜΟΥ ΚΑΙ ΛΙΑΝΟΚΛΑΔΙΟΥ	31/12/2020	ΜΕΤΦ.ΕΡΓΩΝ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΕ ΠΑΓΙΑ ΧΡΗΣΗΣ 2020	120.875,27
15.17.90.227	ΥΠΟΔΟΜΗ ΓΗΠΕΔΩΝ ΓΙΑ ΥΠΟΔΟΧΗ ΠΛΑΣΤΙΚΟΥ ΧΛΟΟΤΑΠΗΤΑ	31/12/2020	ΜΕΤΦ.ΕΡΓΩΝ ΣΕ ΕΞΕΛΙΞΗ ΣΕ ΠΑΓΙΑ ΧΡΗΣΗΣ 2020	75.950,64
ΣΥΝΟΛΟ				2.489.617,10

1.1.2 Συμμετοχές

Πρόκειται για συμμετοχή του Δήμου Λαμιέων στις κάτωθι εταιρείες:

α/α	Τίτλος Πάγιας Επένδυσης	% Συμμετοχής	Αξία Κτήσης 31.12.2019	Προσθήκες χρήσης 2020	Μειώσεις χρήσης 2021	Αξία Κτήσης 31.12.2020	Πρόβλεψη υποτίμησης έως 31.12.2019	Σχηματισθείσα πρόβλεψη χρήσης 1.1.2020-31.12.2020	Λοιπές απομειώσεις χρήσης 1.1.2020-31.12.2021	Πρόβλεψη υποτίμησης έως 31.12.2020	Καθαρή αξία 31.12.2020
1	Δ.Ε.Υ.Α.Α	100%	8.965.832,75			8.965.832,75	0,00	0,00		0,00	8.965.832,75
2	ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ.ΡΟΥΜΕΛΗΣ	100%	283.507,00			283.507,00	(283.507,00)	0,00		(283.507,00)	0,00
3	ΧΩΡΟΙ ΣΤΑΘΜΕΥΣΗΣ ΛΑΜΙΑΣ ΜΟΝΟΜΕΤΟΧΙΚΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (Α.Ε. Ο.Τ.Α.)	100%	60.000,00			60.000,00	0,00	0,00		0,00	60.000,00
4	ΦΩΔΑ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ ΑΕ (Α.Ε. Ο.Τ.Α.)	0%	96.816,00			96.816,00	0,00	(96.816,00)		(96.816,00)	0,00
5	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΟΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΛΑΜΙΕΩΝ	100%	2.548.769,34			2.548.769,34	(2.519.185,21)	0,00	(29.584,13)	(2.548.769,34)	0,00
6	Ε.Δ.Ε.Χ.Υ. ΑΕ	0,00%	57.942,04			57.942,04	(57.942,04)	0,00		(57.942,04)	0,00
7	ΨΗΦΙΑΚΕΣ ΠΟΛΙΣ ΚΕΝΤΡ. ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε. (Α.Ε. Ο.Τ.Α.)	9,09%	50.000,00			50.000,00	0,00	(50.000,00)		(50.000,00)	0,00
8	ΦΘΙΩΤΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε	15,98%	2.000,00	26.997,88		28.997,88	0,00	0,00		0,00	28.997,88
9	ΔΙΚΤΥΟ ΔΗΜΩΝ ΤΩΝ ΕΚΛΕΚΤΩΝ Ν.Π.Ι.Δ	1,67%	1.000,00			1.000,00	0,00	(573,00)		(573,00)	427,00
10	ΦΩΔΑ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε.	12,23%	33.960,00			33.960,00	0,00	0,00		0,00	33.960,00
11	ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε	4,72%	8.000,00			8.000,00	0,00	0,00		0,00	8.000,00
12	ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΑΜΦΙΚΤΥΟΝΙΕΣ Α.Ε.	80%		400.000,00		400.000,00	0,00	0,00		0,00	400.000,00
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ			12.107.827,13	426.997,88	0,00	12.534.825,01	(2.860.634,25)	(147.389,00)	(29.584,13)	(3.037.607,38)	9.497.217,63

- Στη χρήση 2020 ο Δήμος κατέβαλε:
 - α) το ποσό των Ευρώ 400.000,00 για τη συμμετοχή του στην νεοσύστατη εταιρεία ΑΜΦΙΚΤΥΟΝΙΕΣ Α.Ε. ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ και
 - β) το ποσό των Ευρώ 26.997,88 για τη συμμετοχή του στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας ΦΘΙΩΤΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε
- Επίσης στη χρήση 2020 διενήργησε πρόσθετες προβλέψεις απομείωσης ποσού ευρώ 147.389,00 καθώς επίσης και μία διαγραφή ποσού 29.584,13 του υπολοίπου των οφειλόμενων δόσεων της εταιρείας ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΛΑΜΙΕΩΝ.

1.1.3 Αποθέματα

Τα αποθέματα αυξήθηκαν λόγω απεικόνισης των προκαταβολών που δόθηκαν στη χρήση 2020 για αγορά ανταλλακτικών παγίων & αναλωσίμων υλικών ποσού Ευρώ 165.831,82. Ο Δήμος κατά παγία τακτική εμφανίζει όλες τις αγορές του ως αναλωθείσες μέσα στη χρήση.

1.1.4 Απαιτήσεις

Οι συνολικές απαιτήσεις του Δήμου αναλύονται σε:

Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	9.495.063,60
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(6.499.058,34)
Δεσμευμένοι λογ/μοί καταθέσεων	59.739,83
Επισφαλείς-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες	941,66
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(941,66)
Χρεώστες Διάφοροι	133.905,49
	3.189.650,58

1.1.5 Διαθέσιμα

Το σύνολο των διαθεσίμων του Δήμου ανέρχεται την 31.12.2020 σε ποσό Ευρώ 18.013.887,33. Το ποσό αυτό αναλύεται:

Ταμείο	9.292,66
Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	18.004.594,67
	18.013.887,33

Η ανάλυση των καταθέσεων όψεως και προθεσμίας την 31.12.2020 έχει ως εξής:

Τράπεζα	Ποσό
-Τράπεζα της Ελλάδος	7.581.124,90
-Τράπεζα Αττικής	7.530.080,50
-Εθνική Τράπεζα Ελλάδος	1.224.409,49
-Πειραιώς	1.323.784,45
-ALPHA BANK	186.650,08
-EUROBANK	158.545,25
	18.004.594,67

Ο παρακάτω πίνακας απεικονίζει την ανακεφαλαίωση των εισπράξεων και πληρωμών του Δήμου για τη χρήση 1.1.2020-31.12.2020 καθώς και το υπόλοιπο χρηματικών διαθεσίμων κατά την 31.12.2020:

Ανακεφαλαίωση Εισπράξεων - Πληρωμών και Ταμιακού Υπολοίπου 31.12.2020	2020 Ποσά σε Ευρώ
Εισπραχθέντα Τακτικά Έσοδα χρήσης	18.472.469,33
Εισπραχθέντα Εκτακτα & Λοιπά Έσοδα χρήσης	9.899.670,19
Σύνολο εισπραχθέντων εσόδων χρήσης	28.372.139,52
Μείον: Πληρωθέντα Έξοδα χρήσης	28.701.075,27
Διαφορά εισπράξεων - πληρωμών χρήσης	(328.935,75)
Πλέον: Χρηματικό Υπόλοιπο την 31.12.2019	18.459.070,96
Χρηματικό Υπόλοιπο 31.12.2020	18.130.135,21

1.1.6 Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού

Το υπόλοιπο του λογαριασμού της χρήσεως αφορά:

- **Έσοδα χρήσης εισπρακτέα:** Το υπόλοιπο την 31.12.2020 ποσού Ευρώ 1.791.517,69 αφορά αυτοτελείς δημοτικούς φόρους και τέλη, τα έσοδα των εκκαθαρίσεων της ΔΕΗ και λοιπών παρόχων ηλεκτρικής ενέργειας καθώς και λοιπά έσοδα
- **Έξοδα επομένων χρήσεων:** Το υπόλοιπο την 31.12.2020 ποσού Ευρώ 13.407,70 αφορά τέλη κυκλοφορίας μεταφορικών μέσων του Δήμου τα οποία εξοφλήθηκαν στο 2020 και αφορούν τη χρήση 2021.

1.2 Συνοπτική Ανάλυση Επιμέρους Κονδυλίων Παθητικού

1.2.1 Ίδια Κεφάλαια

Τα Ίδια Κεφάλαια του Δήμου μειώθηκαν στην εξεταζόμενη χρήση κατά ποσό Ευρώ (1.499.166,31) και η μεταβολή αυτή απεικονίζεται στον παρακάτω πίνακα:

Κίνηση Ιδίων Κεφαλαίων	2020 Ποσά σε Ευρώ
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων 31.12.2019	177.336.068,37
Πλέον: Ληφθείσες επιχορηγήσεις στη χρήση 2020	1.281.428,89
Μείον: Αποσβέσεις επιχορηγήσεων στη χρήση 2020	(2.625.237,78)
Μείον: Αποτέλεσμα χρήσης 2020	(155.357,42)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων 31.12.2020	175.836.902,06

1.2.2 Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα

Το ποσό Ευρώ 841.213,99 αφορά στο σύνολό του την πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσίας

1.2.3 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ποσού Ευρώ 5.536.885,29 αφορούν σε υποχρέωση του Δήμου στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων κατά την 31.12.2020 ληφθέντων δανείων πριν από την 1 Ιανουαρίου 2020. Οι υποχρεώσεις των δανείων είναι λήξης πέραν της πενταετίας.

Η κίνηση του λογαριασμού στη χρήση 2020 έχει ως εξής:

Ανάλυση κονδυλίου-Δάνεια Ταμείου Παρακαταθηκών & Δανείων

Υπόλοιπο δανείων έναρξης χρήσης 1.1.2020	6.042.401,96
Πλέον: Ληφθέντα δάνεια στη χρήση 1.1.2020-31.12.2020	0,00
Μείον: Μεταφορές δανείων πληρωτέων στη χρήση 1.1.2021-31.12.2021 στο κονδύλι "Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση"	(628.810,26)
Υπόλοιπο δανείων λήξης χρήσης 31.12.2020	5.413.591,70

Ανάλυση κονδυλίου-Οφειλόμενες δόσεις για covid-19

Υπόλοιπο δανείων έναρξης χρήσης 1.1.2020	0,00
Πλέον: Ληφθέντα δάνεια στη χρήση 1.1.2020-31.12.2020	123.293,59
Μείον: Μεταφορές δανείων πληρωτέων στη χρήση 1.1.2021-31.12.2021 στο κονδύλι "Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση"	0,00
Υπόλοιπο δανείων λήξης χρήσης 31.12.2020	123.293,59

1.2.4 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Η ανάλυση των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων έχει ως εξής:

Ανάλυση Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων	2020 Ποσά σε Ευρώ
Προμηθευτές	1.416.011,91
Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη	153.345,22
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	358,66
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	628.810,26
Πιστωτές διάφοροι	81.536,10
Γενικό σύνολο	2.280.062,15

1.2.5 Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού

Το υπόλοιπο του λογαριασμού της χρήσεως αφορά:

- Έσοδα επομένων χρήσεων: Το υπόλοιπο την 31.12.2020 ποσού Ευρώ 26.629,94 αφορούν τον λογαριασμό λογ. 74 "Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες" και ειδικότερα έσοδα ΟΤΑ για την αντιμετώπιση ζημιών, τα οποία επαληθεύτηκαν με την επιστολή που λάβαμε από την Τράπεζα της Ελλάδος.
- Έξοδα χρήσεως δουλευμένα: Το υπόλοιπο την 31.12.2020 ποσού Ευρώ 453.028,24 αφορά σε έξοδα από δημοτικά τέλη καθαριότητας και φωτισμού και σχετίζεται με περιόδους εκκαθάρισης μέχρι 31.12.2020. Τα εν λόγω έξοδα τακτοποιήθηκαν στη χρήση 2021.



2. ΕΠΙ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2020

2.1 Έσοδα

Τα έσοδα του Δήμου για τη χρήση 2020 αναλύονται ως εξής:

Κ.Α.	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρήση 2020	Χρήση 2019	Μεταβολή 2020/2019
71	Πωλήσεις Προϊόντων	2.337,15	5.901,44	(3.564,29)
72	Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις	1.390.042,43	1.355.666,63	34.375,80
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα, μισθώματα και παροχή	7.715.744,15	8.706.246,07	(990.501,92)
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	13.386.413,60	10.980.394,68	2.406.018,92
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	214.872,66	394.718,87	(179.846,21)
76	Έσοδα Κεφαλαίων (έσοδα από κινητή περιουσία)	118.929,49	192.867,55	(73.938,06)
Σύνολο Οργανικών Εσόδων		22.828.339,48	21.635.795,24	1.192.544,24
81	Έκτακτα και Ανόργανα έσοδα	2.714.569,49	2.789.759,84	(75.190,35)
82	Έσοδα Προηγούμενων χρήσεων	389.079,18	393.602,19	(4.523,01)
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		3.000.000,00	(3.000.000,00)
Σύνολο Ανόργανων Εσόδων		3.103.648,67	6.183.362,03	(3.079.713,36)
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ		25.931.988,15	27.819.157,27	(1.887.169,12)

Από την ανάλυση του παραπάνω πίνακα προκύπτει ότι:

- το σύνολο των οργανικών εσόδων της χρήσης 2020 ανήλθε σε ποσό Ευρώ 22.828.339,48 και είναι αυξημένα σε σχέση με τη χρήση 2019 κατά ποσό Ευρώ 1.192.544,23
- το σύνολο των ανόργανων εσόδων (πλην των εσόδων από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων) της χρήσης 2020 ανήλθε σε ποσό Ευρώ 3.103.648,67 και είναι μειωμένο σε σχέση με τη χρήση 2019 κατά ποσό Ευρώ (79.713,36)

2.2 Έξοδα

Τα έξοδα του Δήμου για τη χρήση 2020 αναλύονται ως εξής:

Κ.Α.	Περιγραφή Λογαριασμού	Χρήση 2020	Χρήση 2019	Μεταβολή 2020/2019
25-26	Αναλώσεις Αναλώσιμων Υλικών	2.014.709,42	2.919.985,53	(905.276,11)
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.367.261,50	7.968.836,42	398.425,08
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	1.586.858,24	1.293.154,49	293.703,75
62	Παροχές τρίτων	4.831.260,21	6.361.329,51	(1.530.069,30)
63	Φόροι - τέλη	98.934,71	273.749,72	-174.815,01
64	Διάφορα έξοδα	2.681.600,04	3.784.867,54	(1.103.267,50)
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδότησης	316.212,23	250.292,50	65.919,73
66	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων ενσωματωμένες στο λειτ/κό κόστος	4.507.762,08	4.565.960,13	(58.198,05)
67	Παροχές - χορηγίες - επιχορηγήσεις - επιδοτήσεις και δωρεές	1.299.720,95	1.002.869,37	296.851,58
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	147.389,00	56.528,72	90.860,28
Σύνολο Οργανικών Εξόδων		25.851.708,38	28.477.573,93	(2.625.865,55)
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	1.772,34	5.771,32	(3.998,98)
81	Έκτακτες ζημιές	0,00	3.091.720,40	(3.091.720,40)
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	233.864,85	66.150,08	167.714,77
Σύνολο Ανόργανων Εξόδων		235.637,19	3.163.641,80	(2.928.004,61)
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ		26.087.345,57	31.641.215,73	(5.553.870,16)

Από την ανάλυση του παραπάνω πίνακα προκύπτει σημαντική μείωση του κόστους λειτουργίας του Δήμου τη χρήση 2020 σε σχέση με τη χρήση 2019 και ειδικότερα:

α)το κόστος των αναλώσιμων υλικών και ανταλλακτικών παγίων μειώθηκε κατά ποσό ευρώ 905.276,11 ήτοι ποσοστό 31%

β)τα λειτουργικά του έξοδα του Δήμου μειώθηκαν κατά ποσό ευρώ 1.720.589,44 ήτοι ποσοστό 7%.

Η συνολική μείωση των λειτουργικών εξόδων καθώς και του κόστους των αγορών για τη χρήση 2020 σε σχέση με τη χρήση 2019 ανήλθε στο ποσό Ευρώ 2.625.866,55.

2.3 Συνολικά Αποτελέσματα

Ο παρακάτω πίνακας απεικονίζει τα αποτελέσματα της χρήσης 2020:

Κατάσταση Αποτελεσμάτων	31.12.2020	31.12.2019	Μεταβολή 2020/2019
Μικτά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	6.418.090	5.099.117	1.318.973,59 26%
Μερικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	1.829.064,92	(2.218.393,61)	4.047.458,53 -182%
Ολικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	1.631.782,18	(2.275.818,56)	3.907.600,74 -172%
Οργανικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης	1.874.555,88	(2.044.164,42)	3.918.720,30 -192%
Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσης (Προ αποσβέσεων παγίων , αποσβέσεων	1.874.555,88	(2.044.164,42)	3.918.720,30 -192%
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων που βάρυναν το κόστος πωληθέντων- (Έξοδο)	(4.267.298,32)	(4.396.402,97)	(129.104,65) -3%
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων που βάρυναν τα Έξοδα Διοικητικής λειτουργίας- (Έξοδο)	(240.463,76)	(169.557,16)	70.906,60 42%
Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων- (Έξοδο)	(147.389,00)	0,00	147.389,00 >100%
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων -(Εσοδο)	2.625.237,78	2.788.066,09	(162.828,31) -6%
Καθαρά Αποτελέσματα Χρήσης ως ΚΑΧ	(155.357,42)	(3.822.058,46)	3.666.701,04 -96%

Από τον παραπάνω πίνακα προκύπτει ότι τα Καθαρά Κέρδη (προ αποσβέσεων παγίων , αποσβέσεων επιχορηγούμενων παγίων και προβλέψεων) ανήλθαν για τη χρήση 2020 στο ποσό των Ευρώ 1.874.555,88 έναντι Καθαρών Ζημιών(προ αποσβέσεων παγίων , αποσβέσεων επιχορηγούμενων παγίων και προβλέψεων) ποσού Ευρώ (2.044.164,42) της χρήσης 2019 ήτοι δηλαδή μεταβολή ποσού Ευρώ 3.918.720,30.

3. ΕΠΙ ΤΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΡΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020

Στον κατωτέρω πίνακα απεικονίζεται η Κατάσταση Χρηματορρών του Δήμου για τη χρήση 2020

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΡΟΩΝ

1/1-
31/12/2020**Χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες**

Αποτέλεσμα προ φόρων	(155.357)
<u>Πλέον ή μείον προσαρμογές για:</u>	
Αποσβέσεις και απομειώσεις ενσώματων και άυλων παγίων	4.507.762
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	(2.625.238)
Προβλέψεις	147.389
Χρεωστικοί και πιστωτικοί τόκοι (καθαρό ποσό)	197.283
Λοιπές μη ταμιακές προσαρμογές	30.132
	2.101.971
<u>Πλέον ή μείον μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης</u>	
Μεταβολή αποθεμάτων	(165.832)
Μεταβολή απαιτήσεων	3.363.645
Μεταβολή υποχρεώσεων	(2.847.034)
	2.452.751
Μείον:	
Πληρωμές για χρεωστικούς τόκους	(316.212)
Καθαρές χρηματοροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	2.136.538

Χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες

Πληρωμές (εισπράξεις) για απόκτηση (πώληση) παγίων στοιχείων	(2.965.820)
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	(426.998)
Τόκοι εισπραχθέντες	118.929
Καθαρές χρηματοροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(3.273.888)

Χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες

Εισπράξεις (πληρωμές) από δάνεια	(478.263)
Εισπράξεις από ληφθείσες επιχορηγήσεις	1.281.429
Καθαρές χρηματοροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	803.166
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα χρήσης (α)+(β)+(γ)	(334.183)
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της περιόδου	18.348.071
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στο τέλος της περιόδου	18.013.887

Από την παραπάνω κατάσταση προκύπτει ότι:

α) Χρηματοροές από Λειτουργικές δραστηριότητες

Οι καθαρές Χρηματοροές από Λειτουργικές δραστηριότητες ήταν θετικές ποσού Ευρώ 2.136.538 πράγμα που σημαίνει ότι ένα σημαντικό μέρος των επενδύσεων της καλύφθηκε από ίδια κεφάλαια.

β) Χρηματοροές από Επενδυτικές δραστηριότητες

Ο Δήμος Δήμου κατέβαλε για αποκτήσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων ποσό Ευρώ 2.965.820 και για απόκτηση συμμετοχών το ποσό των Ευρώ 426.998

γ) Χρηματοροές από Χρηματοδοτικές δραστηριότητες

Η καθαρή μεταβολή (εισπράξεις – πληρωμές) των δανειακών υποχρεώσεων του Δήμου ανήλθε σε ποσό Ευρώ 478.263 ενώ παράλληλα εισέπραξε και επιχορηγήσεις παγίων στοιχείων ποσού ευρώ 1.281.429

Τα ταμιακά διαθέσιμα του Δήμου ποσού Ευρώ 18.013.887 παραμένουν σε υψηλά επίπεδα πράγμα που καταδεικνύει την πολύ καλή του πορεία στη χρήση 2020.

4. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Ο Δήμος για τη χρήση 2020 παρά την δυσμενή οικονομική συγκυρία λόγω covid-19 κατάφερε να σημειώσει μία αξιόλογη πορεία.

Η μείωση του λειτουργικού κόστους σε συνδυασμό με την αύξηση των λειτουργικών εσόδων είχε ως αποτέλεσμα τη σημαντική αύξηση των Καθαρών Κερδών (προ αποσβέσεων παγίων, αποσβέσεων επιχορηγούμενων παγίων και προβλέψεων) σε σχέση με τη χρήση 2019 κατά ποσό Ευρώ 3.918.720.

Η κατάσταση Χρηματοροών της χρήσης 2020 καταδεικνύει την οικονομική ευρωστία του Δήμου με τα ταμιακά του διαθέσιμα να παραμένουν σε πολύ υψηλά επίπεδα.

Το μεγαλύτερο μέρος Καθαρών Κερδών (προ αποσβέσεων παγίων, αποσβέσεων επιχορηγούμενων παγίων και προβλέψεων) της χρήσης 2020 ποσού ευρώ 1.874.555 ο Δήμος τα χρησιμοποίησε κυρίως για την πραγματοποίηση παγίων επενδύσεων προς όφελος της ποιότητας ζωής των πολιτών του.

Κλείνοντας σας γνωρίζουμε ότι από τη λήξη της χρήσης έως και σήμερα δεν έχει συμβεί κάποιο σημαντικό γεγονός που να επηρεάζει την Οικονομική θέση του Δήμου και να χρήζει γνωστοποίησης. Έπειτα από τα ως ανωτέρω αναφερόμενα, σας παρακαλούμε να εγκρίνετε:

1. Τον Ισολογισμό της 31.12.2020
2. Την Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης 2020 (01/01/2020 – 31/12/2020)
3. Τον Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων της 31.12.2020
4. Το Προσάρτημα επί των Οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2020

Λαμία, 29 Δεκεμβρίου 2021

Η Οικονομική Επιτροπή

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Ο.Ε. Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Ο.Ε. ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ Ο.Ε. ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ Ο.Ε.

**Ευθύμιος
Καραϊσκος**

**Παναγιώτης
Φώσκολος**

**Δημήτριος
Τζούφλας**

**Δημήτριος
Αργυρίου**

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ
Ο.Ε.

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ
Ο.Ε.

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ
Ο.Ε.

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ
Ο.Ε.

ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΗΣ
Ο.Ε.

**Κων/νος
Αναστασίου**

**Ευμορφία (Μόρφω)
Ρουποτιά-
Σκαμαγκούλη**

**Ιωάννης
Ρούλιας**

**Θεόδωρος
Αρναούτογλου**

**Μαρία
Αντωνίου**

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Η παρούσα έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής που αποτελείται από δώδεκα (12) σελίδες συμπεριλαμβανομένης της παρούσης, συν μία (1) σελίδα παραρτήματος είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα στο Δήμο Λαμιέων στις 31 Δεκεμβρίου 2021.

PKF

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Αθήνα, 31 Δεκεμβρίου 2021


Κωνσταντίνος Α. Γκρέκος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε 2960





ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ Ι

Ισολογισμός 31.12.2020

ΔΗΜΟΣ ΛΑΜΙΕΩΝ									
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020									
19η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2020			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη		κλειομένης χρήσεως 2020	προηγούμενης χρήσεως 2019
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	8.578.095,84	8.539.322,64	38.773,20	8.578.095,84	8.513.775,61	64.320,23	Ι. Εξοφάσιο	130.252.750,36	130.252.750,36
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και εκπροσώπησης		
ΙΙ. Εσοδήματες ακινητοποιήσεις							εκευδόμενα - δωρεές παγίων		
1. Γήμινα - Οικόπεδα	107.852.297,40	0,00	107.852.297,40	107.852.850,39	0,00	107.852.850,39	3. Δωρεές παγίων	3.564.832,78	3.564.832,78
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδοπαιχνίδια κοινής χρήσεως	6.273.369,32	5.736.107,03	537.262,29	6.273.369,32	5.547.819,21	725.550,11	4. Εκπονηθείσες επενδύσεις	39.512.362,89	40.856.171,78
1β. Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	27.605.730,35	22.547.993,40	5.057.736,95	27.299.817,33	21.396.401,67	5.903.415,66		43.077.195,67	44.421.004,56
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	6.010.769,18	5.601.684,09	409.085,09	6.010.769,18	5.486.298,39	524.470,79			
2. Ορυχεία, μεταλλεία, λατομεία, αγροί, φυτείες, δάση	4.665.580,32	0,00	4.665.580,32	4.665.580,32	0,00	4.665.580,32			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	33.571.312,07	24.439.590,78	9.131.721,29	33.571.312,04	23.233.819,06	10.337.492,98	ΙV. Αποτίμησης στις νέες		
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	3.565.447,84	1.125.093,64	2.440.354,20	1.991.670,54	850.614,21	1.141.056,33	Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέο	2.506.956,03	2.662.313,45
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτρομαγνητικού κοινής χρήσεως	4.153.434,96	3.972.096,46	181.338,50	4.153.434,96	3.879.178,66	274.256,30	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)	175.836.902,06	177.336.068,37
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	12.667.650,98	9.507.760,04	3.159.890,94	12.057.274,61	8.849.517,62	3.207.756,99			
4. Μικροπαρασκευάσματα - Τεχν. Εργ./εργ. και λοιπός μιν./κός εξοπλισμός	1.272.234,30	1.063.263,04	208.971,26	1.137.869,59	1.043.723,21	94.146,38			
5. Μεταφορικά μέσα	4.466.812,81	4.302.257,36	164.555,45	4.466.825,19	4.262.987,91	203.837,28			
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλιστικές	12.665.213,15	6.933.730,46	5.731.482,69	12.141.730,67	6.196.453,08	5.945.277,59			
7. Ακτινογραφίες υπό εκτέλεση και προκαταβολές	12.724.159,34	0,00	12.724.159,34	12.905.688,34	0,00	12.905.688,34			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ)	237.494.012,02	85.229.576,30	152.264.435,72	234.528.192,48	80.746.813,02	153.781.379,46			
ΙΙΙ. Τίτλοι πάσης εκτέλεσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
1. Τίτλοι πάσης εκτέλεσης		12.534.825,01			12.107.827,13			841.213,99	841.213,99
Μείον: - Ορεσθόμενες δόσεις		0,00			29.347,00			841.213,99	841.213,99
- Προβλέψεις για υποτίμηση		3.037.607,38	9.497.217,63		2.860.634,25	9.217.845,88			
Σύνολο τίτλων ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			161.761.653,35			162.999.225,34			
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Αποτίμηση							Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
5. Προκαταβολές για αγοράς Αποθεμάτων		165.831,82			0,00		2. Δάνεια τραπεζών	5.536.885,29	6.042.401,96
		165.831,82			0,00			5.536.885,29	6.042.401,96
ΙΙ. Απαιτήσεις							ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	9.495.063,60			9.866.907,05			1. Προμηθευτές	1.416.011,91	1.180.928,25
Μείον: Προβλέψεις για επιστροφές επίδοσης απαιτήσεων	(6.499.058,34)	2.996.005,26		(6.500.000,00)	3.366.907,05		5. Υποχρεώσεις από φόρους & τέλη	153.345,22	4.979,01
Διασφαλισμένα λογ./μολ καταστάσεων		59.739,83			320.100,00		6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	358,66	4.653,97
4. Επιστροφές-Επίδοσης απαιτήσεων και χρεώσεων	941,66			0,00			7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	628.810,26	601.556,12
Μείον: Προβλέψεις για επιστροφές επίδοσης απαιτήσεων	(941,66)	0,00		0,00			8. Ποσότητες διαφόρων	81.536,10	72.903,84
5. Χρεώσεις διαφόρων		133.905,49			131.654,91			2.280.062,15	1.865.021,19
		3.189.650,58			3.818.661,96		Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	7.816.947,44	7.907.423,15
ΙV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο		9.292,66			12.545,20				
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		18.004.594,67			18.335.525,41				
		18.013.887,33			18.348.070,61				
Σύνολο κυκλοφορούντων Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			21.369.369,73			22.166.732,57			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενης χρήσεως		13.407,70			13.407,70		1. Έσοδα επόμενης χρήσεως	26.629,94	0,00
2. Έσοδα χρήσεως εκπιεστικά		1.791.517,69			1.490.054,01		2. Έσοδα χρήσεως δουλειών	453.028,24	649.034,34
		1.804.925,39			1.503.461,71			479.658,18	649.034,34
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			184.974.721,67			186.733.739,85	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	184.974.721,67	186.733.739,85
ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΤΑΣΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού			77.761.076,82		83.439.160,12		2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	77.761.076,82	83.439.160,12
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγματικών ασφαλειών και αμοτεροφωρών συμβάσεων			14.165,27		24.205,27		3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπραγματικών ασφαλειών και αμοτεροφωρών συμβάσεων	14.165,27	24.205,27
			77.775.242,09		83.463.365,39			77.775.242,09	83.463.365,39
ΣΗΜΕΙΩΣΗ:									
1. Κατά πάντα τακτική στα έσοδα του Δήμου περιλαμβάνονται κυρίως τα βεβαιωθέντα και οκτώ ενδεσμοί να υπάρχουν και άλλα που θα ήταν δυνατό να βεβαιωθούν, το ύψος των οποίων δεν είναι προσδιορισμένο διότι ο εντοπισμός είναι αρκετά δύσκολος.									
2. Τα εισπρακτικά υπόλοιπα των εσόδων της 31.12.2020 έχουν κοινοποιηθεί στις αρμόδιες Δ.Ο.Υ. των οικισμών, σύμφωνα με την ΚΥΑ 4508/1/30.10.1997 (Φ.Ε.Κ. 129 Β).									
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΣΜΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ									
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020)									
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειομένης χρήσεως 2020			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΦΕΡΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
								Ποσά κλειομένης χρήσεως 2020	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			7.718.081,30			8.712.147,51	Καθαρά αποτελέσματα (έλεγχος) χρήσεως (*) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων Πλεόνασμα προς διάθεση	-155.357,42	-3.822.058,46
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσυμφωνίες			1.390.042,43			1.355.666,63			
3. Τακτικές εισπληρώσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό			11.043.417,18			10.138.635,27		2.662.313,45	6.484.371,91
Σύνολο			20.151.540,91			20.206.449,41		2.506.956,03	2.662.313,45
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			18.000.748,95			19.503.735,69			
Μετά αποτελέσματα (Κέρδη) εκμεταλλεύσεως			2.150.791,96			702.713,72			
Πλέον: Άλλα έσοδα			2.557.869,08			1.236.478,28			
Σύνολο			4.708.661,04			1.939.192,00			
Μείον: 1. Έσοδα δικαιοφύκης λειτουργίας		7.304.821,72			8.653.528,38				
3. Έσοδα λειτουργίας δημοσίων οδών		82.536,48			70.017,36				
Μερίσματα αποτελέσματα (Ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-2.678.697,16			-6.784.353,74			
Πλέον: 2. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		118.929,49			192.867,55				
Μείον: 2. Προβλέψεις υποτίμησης τίτλων και χρηματίων	147.389,00			0,00					
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έσοδα	316.212,23	463.601,23	-344.671,74	250.292,50	250.292,50	-57.424,95			
Οικία αποτελέσματα (Ζημιές) εκμεταλλεύσεως			-3.023.368,90			-6.841.778,69			
ΙΙ. ΠΑΘΗΤΑ - Τεκμαστά αποτελέσματα									
1. Τεκμαστά και ανάλογα έσοδα		2.714.569,49			2.789.759,84				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		389.079,18			393.602,19				
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. Χρήσεων		0,00			3.000.000,00				
		3.103.648,67			6.183.362,03				
Μείον:									
1. Τεκμαστά και ανάλογα έσοδα		1.772,34			5.771,32				
2. Τεκμαστά ζημιές		0,00			3.091.720,40				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	233.864,85	235.637,19	2.868.011,48	66.150,08	3.163.641,80	3.019.720,23			
Οργανικά και τεκμαστά αποτελέσματα (Ζημιές)			-155.357,42			-3.822.058,46			
Μείον: Σύνολο αποτελεσμάτων παγίων στοιχείων		4.507.762,08			4.565.960,13				
Μείον: Οι από αυτές αναγνωρισμένες στο λειτουργικό κόστος		4.507.762,08	0,00		4.565.960,13	0,00			
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΒΑΛΕΙΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			-155.357,42			-3.822.058,46			