



Βαθμός Ασφαλείας : Αδιαβάθμητο

Βαθμός προτεραιότητας: Κανονικό

Χρόνος διατήρησης: Στο διηνεκές

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ
Ν.ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ-Ν.ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ**

Νέα Φιλαδέλφεια 5/12/2022

Αριθ. Πρωτ. : **29093**

**Δ/νση Διοικητικών Υπηρεσιών
Τμήμα Υποστήριξης
Πολιτικών Οργάνων
Γραφείο Οικ. Επιτροπής**

Ταχ. Δ/νση: Δεκελείας 97
143 41 Ν. Φιλαδέλφεια

Πληρ. : Πλέσσας Κων/νος
Τηλ. : 213-2049085-086
Fax : 213-2049006

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της αριθ. **42/2022** τακτικής Συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας

Αριθ. Απόφασης : **262/2022**

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

*«Προέλεγχος οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού -αποτελεσμάτων
χρήσης 1/1/2020-31/12/2020 –Προσαρτήματος-έκθεσης Οικ. Επιτροπής)
του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας».*

Στη Νέα Φιλαδέλφεια και στο Δημοτικό Κατάστημα (Δεκελείας 97-Γραφείο Δημάρχου) σήμερα στις 1 του μήνα Δεκεμβρίου του έτους 2022, ημέρα Πέμπτη και ώρα 9.30 π.μ. συνήλθε σε τακτική Συνεδρίαση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/10, όπως ισχύει, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας μετά την υπ' αριθ. πρωτ. 28103/38/25-11-2022 έγγραφη πρόσκληση του Δημάρχου και Προέδρου αυτής κ. Ιωάννη Βούρου, που επιδόθηκε νομότυπα σε κάθε μέλος χωριστά και δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν.3852/10, παρισταμένου ως γραμματέα του τακτικού υπαλλήλου του Δήμου κ. Πλέσσα Κων/νου με βαθμό Α'.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, γιατί από τα εννέα (9) μέλη της Οικονομικής Επιτροπής ήταν :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1) Βούρος Ιωάννης, Δήμαρχος και Πρόεδρος 2) Κωνσταντινίδης Αναστάσιος, Αντιπρόεδρος 3) Κουτσάκης Μιχαήλ 4) Κοπελούσος Χρήστος και 5) Ανεμογιάννης Γεώργιος, μέλη.

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1) Τάφας Ηλίας 2) Αναγνώστου Γεώργιος 3) Τομπούλογλου Κωνσταντίνος και 4) Ουσταμπασιδής Ιωάννης, οι οποίοι δεν προσήλθαν, αν και νόμιμα κλητεύθηκαν, έχοντας προηγουμένως ενημερώσει σχετικά.

Ο κ. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και εισηγούμενος το 2^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, είπε :

Κυρίες και Κύριοι Συνάδελφοι,

Θέτω υπόψη σας την αριθ. πρωτ. 28057/24-11-2022 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών/Τμήμα Προϋπολογισμού, Διπλογραφικού και Φορολογικών Υποθέσεων του Δήμου επί του θέματος :

ΘΕΜΑ: Προέλεγχος Οικονομικών Καταστάσεων του Δήμου Ν.Φιλαδέλφειας-Ν.Χαλκηδόνας (Ισολογισμός-Αποτελέσματα χρήσης 01/01/2020 – 31/12/2020 – Προσάρτημα των ανωτέρω Οικονομικών Καταστάσεων-Έκθεση Οικονομικής Επιτροπής).

Σας διαβιβάζω τον Ισολογισμό της 31/12/2020 και τα συνοδευτικά αυτού στοιχεία και παρακαλώ όπως τα εισαγάγετε στην Οικονομική Επιτροπή για προέλεγχο των ανωτέρω στοιχείων, σύμφωνα με το Π.Δ.315/1999, όπως τροποποιήθηκε από το Άρθρο 163 του Ν. 3463/2006 και του άρθρου 72 παρ.1 περ. δ του Ν.3852/2010 (Νόμος Πολιτεία και λοιπές διατάξεις).

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2020

ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΝΕΑΣ ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ ΝΕΑΣ ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ

1. ΓΕΝΙΚΑ

Η χρήση του 2020 είναι η δέκατη χρήση λειτουργίας του Καλλικρατικού Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας Νέας Χαλκηδόνας ο οποίος προέκυψε από τη συνένωση των πρώην Καποδιστριακών Δήμων Νέας Φιλαδέλφειας και Χαλκηδόνας.

Στην έκθεση που ακολουθεί γίνεται ανάλυση του συνόλου των οικονομικών στοιχείων και των λοιπών πληροφοριών που αφορούν στην οικονομική διαχείριση του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας – Νέας Χαλκηδόνας για τη χρήση 2020.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι από την 1^η Αυγούστου 2019 ο έλεγχος των οικονομικών πράξεων εσόδων – εξόδων διενεργείται από τις οικονομικές υπηρεσίες του Δήμου σε εφαρμογή του Ν.4607/2019 (ΦΕΚ 65/24.4.2019) (καταργήθηκε ο προληπτικός έλεγχος του ελεγκτικού συνεδρίου).

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2020 ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 12.554.659,27 το οποίο αποτελείται από έσοδα παροχής υπηρεσιών προς τους Δημότες ποσού ευρώ 5.652.058,81, από έσοδα που προέρχονται από φόρους – εισφορές – πρόστιμα - προσαυξήσεις ποσού ευρώ 705.090,50, από τακτικές επιχορηγήσεις ποσού ευρώ 4.732.836,88, από έκτακτες επιχορηγήσεις ποσού ευρώ 1.216.554,08, έσοδα από ενοίκια ποσού ευρώ 131.044,88 (το οποίο περιλαμβάνεται και απεικονίζεται στα έσοδα από παροχή υπηρεσιών προς τους Δημότες), έσοδα παρεπόμενων ασχολιών ποσού ευρώ 17.963,13, από έσοδα κινητών αξιών ποσού ευρώ 80.470,71 ,από έσοδα συμμετοχών ποσού ευρώ 9.798,39 και από έσοδα κεφαλαίων ποσού ευρώ 8.841,89.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού ευρώ 1.676.001,99, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ 2.162.732,65 και τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ 302.313,45, προκύπτουν τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα που ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 16.695.707,36.

3. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχομένων υπηρεσιών, των αναλωσίμων ειδών και των υλικών κατασκευής ανήλθε στο ποσό των ευρώ 11.491.326,53.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 3.951.269,69, τα έξοδα δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 20.734,02 και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 95.810,30.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών ανήλθε στο ποσό των ευρώ 15.559.140,54.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού ευρώ 12.627,89, οι έκτακτες ζημιές ποσού ευρώ 207.199,55, τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ 171.916,75, οι προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους από δικαστικές υποθέσεις ποσού ευρώ 97.593,99 και οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις πέραν της πενταετίας ποσού ευρώ 845.489,29, προκύπτουν τα συνολικά έξοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα που ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 16.893.968,01.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2020 ποσού ευρώ 16.695.707,36 μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2020 ποσού ευρώ 16.893.968,01 αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2020 το οποίο ανέρχεται σε ευρώ 198.260,65. Σε αυτό αν προστεθεί και ο Φόρος Εισοδήματος της χρήσης 2020 ποσού ευρώ 51.525,51 το συνολικό έλλειμμα που μεταφέρεται στα Ίδια Κεφάλαια ανέρχεται σε ευρώ 249.786,16.

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΗΣ

Παρατίθεται πολύστηλος πίνακας με την ανάλυση των οργανικών και ανόργανων εσόδων και εξόδων της χρήσης 2020 καθώς και οι μεταβολές τους σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2019.

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	2020	2019	ΑΠΟΛΥΤΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗ	ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ
Έσοδα από φόρους πρόστιμα - προσαυξήσεις	705.090,50	673.093,53	31.996,97	4,75%
Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	5.783.103,69	6.726.742,98	-943.639,29	-14,03%
Έσοδα από επιχορηγήσεις	5.949.390,96	5.286.125,98	663.264,98	12,55%
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών και δωρεών	17.963,13	16.148,58	1.814,55	11,24%
Έσοδα κεφαλαίων	99.110,99	121.331,32	-22.220,33	-18,31%

Σύνολο οργανικών εσόδων	12.554.659,27	12.823.442,39	-268.783,12	-2,10%
Αναλώσεις υλικών	-262.046,57	-290.871,92	28.825,35	-9,91%
Αναλώσεις ανταλλακτικών παγίων	-30.220,99	0,00	-30.220,99	100,00
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	-7.847.790,49	-7.422.425,91	-425.364,58	5,73%
Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	-512.636,36	-600.056,10	87.419,74	-14,57%
Παροχές τρίτων	-1.909.885,52	-2.650.710,96	740.825,44	-27,95%
Φόροι – Τέλη	-17.880,10	-18.975,41	1.095,31	-5,77%
Διάφορα έξοδα	-1.117.945,78	-1.328.124,72	210.178,94	-15,82%
Τόκοι και συναφή έξοδα	-95.309,20	-148.724,75	53.415,55	-35,91%
Παροχές χορηγήσεων - επιχορηγήσεων	-1.093.397,43	-1.322.838,30	229.440,87	-17,34%
Προβλέψεις Εκμεταλλεύσεως	-501,10	0,00	-501,10	100,00%
Οργανικά έξοδα εκτός αποσβέσεων	-12.887.613,54	-13.782.728,07	895.114,53	-6,49%
Οργανικό αποτέλεσμα εκτός αποσβέσεων	-332.954,27	-959.285,68	626.331,41	-65,29%

Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	51.461,17	37.204,19	14.256,98	38,32%
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.150.072,06	1.894.016,55	269.897,84	14,35%
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	302.313,45	12.131,34	290.182,11	2.392,00%
Έκτακτα κι ανόργανα έξοδα	-12.627,89	-24.436,28	11.808,39	-48,32%
Έκτακτες ζημιές	-207.199,55	-118.445,88	-88.753,67	74,93%
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-171.916,75	-56.195,42	-115.721,33	205,93%
Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	-943.083,28	-772.040,56	-171.042,72	22,15%
Ανόργανα αποτελέσματα εκτός αποσβέσεων επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων	1.169.019,21	972.233,94	196.785,27	20,24%
Οργανικά και Ανόργανα αποτελέσματα εκτός αποσβέσεων παγίων και αποσβέσεων επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων	836.064,94	12.948,26	823.116,68	6356,97%

Αποσβέσεις ενσωματωμένες στο Λ.Κ.	-2.671.527,00	-2.880.569,45	209.042,45	-7,26%
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων παρούσας και προηγούμενης χρήσης	1.637.201,41	2.030.257,17	-393.055,76	-19,36%

Αποτέλεσμα αποσβέσεων	-1.034.325,59	-850.312,28	-184.013,31	21,64%
Αποτελέσματα χρήσης	-198.260,65	-837.364,02	639.103,37	-76,32%

Όπως προκύπτει από την ανωτέρω ανάλυση τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης διαμορφώνονται σε **ζημία** ποσού ευρώ **198.260,65**. Το αποτέλεσμα αυτό επιβαρύνεται περαιτέρω με τον φόρο εισοδήματος της χρήσης 2020 ποσού ευρώ 51.525,51, επομένως η ζημία χρήσης ανέρχεται σε ποσό ευρώ 249.786,16. Τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης 2019 διαμορφώθηκαν και αυτά σε ζημία ποσού ευρώ 837.364,02 και πλέον του φόρου εισοδήματος της χρήσης 2019 ποσού ευρώ 79.710,31, η ζημία προηγούμενης χρήσης ανήλθε σε ποσό ευρώ 917.074,33, σαφώς αυξημένη, σε σχέση με την ζημία της κλειόμενης χρήσης.

Στη χρήση 2020 διαπιστώνεται μείωση των οργανικών εσόδων σε ποσοστό περίπου 2,10% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Η εν λόγω μείωση και το ύψος αυτής, οφείλεται κατά κύριο λόγο:

α) σε μείωση των εσόδων από τέλη και δικαιώματα και ειδικότερα των εσόδων από υπηρεσίες καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού και των εσόδων από εκμετάλλευση εδάφους, ακίνητης περιουσίας και κοινόχρηστων χώρων κατά ποσό ευρώ 943.639,29 και

β) στην αύξηση των Κρατικών επιχορηγήσεων λόγω των επιχορηγήσεων που έλαβε ο Δήμος για την αντιμετώπιση των συνεπειών του COVID -19 κατά ποσό ευρώ 663.264,98, η οποία αντισταθμίζει σε μεγάλο βαθμό την προαναφερθείσα μείωση στην περιπτ. α).

Επίσης, στα οργανικά έξοδα παρατηρείται μείωση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση ποσοστού 6,5% και κυρίως στους λογαριασμούς:

- α) «Παροχές Τρίτων» που αφορούν ειδικότερα σε δαπάνες επισκευών και συντηρήσεων αγαθών διαρκούς χρήσης από τρίτους,
- β) «Διάφορα έξοδα» που αφορούν ειδικότερα σε έξοδα προβολής και διαφήμισης, σε έξοδα καλλιτεχνικών, αθλητικών και κοινωνικών δραστηριοτήτων και σε λοιπά διάφορα έξοδα,
- γ) «Παροχές χορηγήσεων - επιχορηγήσεων» που αφορούν ειδικότερα σε επιχορηγήσεις σε Ν.Π.Δ.Δ. και σε εισφορές σε σχολικά ταμεία και σε εκκλησιαστικούς οργανισμούς και
- δ) «Αποσβέσεις ενσωματωμένες στο Λ.Κ.»

Επισημαίνουμε ότι ο λογαριασμός «Αμοιβές και έξοδα προσωπικού» εμφανίζεται αισθητά αυξημένος σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, η οποία υπολείπεται κατά πολύ από την προαναφερθείσα μείωση των λοιπών λειτουργικών εξόδων.

Συμπερασματικά, τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης παρουσιάζουν μείωση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κατά ποσό ευρώ 269 χιλ. και τα οργανικά έξοδα παρουσιάζουν μείωση κατά ποσό ευρώ 900 χιλ.

Τα ανόργανα (έκτακτα) έσοδα και έξοδα εμφανίζονται αυξημένα κατά ευρώ 560.494,60 και ευρώ 363.294,68 αντίστοιχα. Συνεπώς, η προαναφερθείσα αύξηση των εσόδων υπερβαίνει αυτή των εξόδων, η οποία οφείλεται κυρίως στους λογαριασμούς:

- α) «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» και «Έσοδα προηγούμενων χρήσεων» οι οποίοι εμφανίζονται αυξημένοι κατά ποσό ευρώ 290.182,11 και ευρώ 267.737,83 αντίστοιχα ενώ
- β) τα «Έξοδα προηγούμενων χρήσεων» και «Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους» εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 115.721,33 και ευρώ 171.042,72 αντίστοιχα.

5. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2020 τα πάγια στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 83.931.185,57 και αφαιρώντας τις αποσβέσεις ποσού ευρώ 45.292.764,80, από τις οποίες ποσό ευρώ 2.671.527,00 αφορά τις αποσβέσεις της χρήσεως 2020, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 38.638.420,77.

Στην κλειόμενη χρήση 2020 ο Δήμος, καταχώρησε προσθήκες παγίων στοιχείων και λοιπών εξόδων εγκαταστάσεως συνολικού ποσού ευρώ 1.870.310,02, οι οποίες εμφανίζονται αναλυτικά σε συνημμένο πίνακα του Προσαρτήματος.

6. ΔΑΝΕΙΑ

Οι δανειακές υποχρεώσεις του Δήμου αφορούν σε δάνεια ληφθέντα από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων. Διαχωρίζονται σε μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2020, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που θα λήξουν μέχρι 31.12.2021 και μακροπρόθεσμες, εκείνες που θα λήξουν μετά την 31.12.2021, σύμφωνα με τις διατάξεις της § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999. Τα δάνεια του Δήμου την 31.12.2020 αναλύονται ως ακολούθως:

A/A	Τράπεζα	Αριθμός Δανείου	Υπόλοιπο δανείων κατά την 31/12/2020	Βραχυπρόθεσμο τμήμα δανείων	Μακροπρόθεσμο τμήμα δανείων
1	Τ.Π.Δ.	11282/1323/29/3/17	669.684,91	14.082,12	655.602,79
2	Τ.Π.Δ.	11285/1323/29/3/17	2.123.868,86	54.982,32	2.068.886,54
Σύνολο Δανείων από Τ.Π.Δ.			2.793.553,77	69.064,44	2.724.489,33

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου την 31.12.2020 ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 4.760.448,03 ενώ το Κυκλοφορούν Ενεργητικό ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 9.601.276,25.

8. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Το χρηματικό υπόλοιπο της 31.12.2020 ανήλθε σε ποσό ευρώ 5.207.493,53, από το οποίο είναι κατατεθειμένο σε λογαριασμούς όψεως ποσό ευρώ 5.207.473,59 και το υπόλοιπο ποσό ευρώ 19,94 αφορά σε μετρητά.

9. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Δήμου στην κλειόμενη χρήση του 2020 ανέρχεται, σε ποσό ευρώ 23.719.906,54. Το αρχικό κεφάλαιο του Δήμου που προέκυψε κατά την απογραφή ενάρξεως και προσδιορίστηκε (σύμφωνα με την παράγ. 1.1.108 περιπτ.7 του Π.Δ. 315/1999) ως η διαφορά μεταξύ της συνολικής αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και της συνολικής αξίας των υποχρεώσεων αυτού, ανήλθε στο ποσό των ευρώ 14.142.120,85.

Περαιτέρω, από τη σύσταση του Καλλικρατικού Δήμου και συγκεκριμένα στις χρήσεις 2012 έως και 2017 πραγματοποιήθηκαν προσαρμογές συνολικού ποσού ευρώ 9.353.354,82 βάσει των οποίων το κεφάλαιο κατά την 31.12.2019 ανερχόταν σε ποσό ευρώ 23.495.475,67.

Στην κλειόμενη χρήση 2020 το κεφάλαιο αυξήθηκε κατά ποσό ευρώ 224.430,87 από επιχορηγήσεις του ΥΠ.ΕΣ., το οποίο αναλύεται ως εξής:

- ποσό ευρώ 111.855,04 αφορά σε επιχορήγηση για την εξόφληση υποχρεώσεων των ετών 2015 – 2019, οι οποίες είχαν καταστεί ληξιπρόθεσμες (απόφαση ΥΠ.ΕΣ. με Α.Π. 51728/17.8.2020),
- ποσό ευρώ 10.895,83 αφορά σε επιχορήγηση για την εξόφληση υποχρέωσης από την με αριθ. 8421/2019 τελεσίδικη απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών (απόφαση ΥΠ.ΕΣ. με Α.Π. 29937/18.5.2020 και
- ποσό ευρώ 101.680,00 αφορά σε επιχορήγηση για την εξόφληση υποχρέωσης έτους 2020 η οποία είχε καταστεί ληξιπρόθεσμη (απόφαση ΥΠ.ΕΣ. με Α.Π. 44489/14.6.21) και εισπράχθηκε στην επόμενη χρήση 2021. Στην κλειόμενη χρήση 2020 εμφανίζεται σε οικείο λογαριασμό απαιτήσεων του Ενεργητικού «Χρεώστες διάφοροι».

10. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Στην παρούσα χρήση 2020

- Διαπιστώνεται μείωση των οργανικών εσόδων του Δήμου κατά ευρώ 268 χιλ. περίπου, η οποία οφείλεται κυρίως στη μείωση των «Εσόδων από Τέλη και Δικαιώματα – μισθώματα και παροχή υπηρεσιών» κατά ποσό ευρώ 944 χιλ. περίπου η οποία αντισταθμίστηκε από την αύξηση των «Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες» κατά ευρώ 663 χιλ. λόγω των επιχορηγήσεων που έλαβε ο Δήμος για την αντιμετώπιση των συνεπειών που προέκυψαν από την πανδημία του COVID – 19.

- Οι λειτουργικές δαπάνες του Δήμου, συμπεριλαμβανομένων και των αποσβέσεων παγίων περιουσιακών στοιχείων στη χρήση μειώθηκαν κατά ποσό ευρώ 1.105 χιλ. περίπου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Ειδικότερα:

α) Οι αμοιβές και τα έξοδα προσωπικού αυξήθηκαν κατά ποσό ευρώ 425 χιλ. περίπου για τις αποδοχές του τακτικού και έκτακτου προσωπικού και των σχετικών εργοδοτικών εισφορών αυτών, ενώ

β) Οι παροχές τρίτων, τα διάφορα έξοδα, οι αποσβέσεις και οι Παροχές χορηγήσεων - επιχορηγήσεων μειώθηκαν κατά ευρώ 1.390 χιλ. περίπου.

- Τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης ωφελήθηκαν με έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων οι οποίες είχαν σχηματιστεί για επισφαλείς απαιτήσεις και αποζημιώσεις από δικαστικές αποφάσεις, που αυξήθηκαν κατά ποσό ευρώ 290 χιλ.

• Επιβαρύνθηκαν όμως με Προβλέψεις για επισφαλείς οι οποίες αυξήθηκαν κατά ποσό ευρώ 478 χιλ. λόγω διενέργειας προβλέψεων για τις απαιτήσεις σε καθυστέρηση από το 2016 και προγενέστερα και απαιτήσεις που διεγράφησαν στην επόμενη χρήση 2021.

Συνέπεια όλων των ανωτέρω είναι ότι το αποτέλεσμα της κλειόμενης χρήσης διαμορφώνονται σε **ζημία ποσού ευρώ 198.260,65**. Το αποτέλεσμα αυτό επιβαρύνεται περαιτέρω με φόρο εισοδήματος ποσού ευρώ 51.525,51, επομένως η ζημία χρήσης μετά φόρων ανέρχεται σε ποσό **ευρώ 249.786,16**.

Με δεδομένες τις αυξημένες αρμοδιότητες των Δήμων χωρίς όμως και μεταβίβαση των αντίστοιχων πόρων, τη μειωμένη δυνατότητα είσπραξης των ιδίων πόρων λόγω της συνεχιζόμενης οικονομικής ύφεσης αλλά και των σοβαρών επιπτώσεων της πανδημίας της νόσου Covid-19, αλλά και τις αυξανόμενες λειτουργικές ανάγκες του Δήμου, γίνεται προσπάθεια ορθολογιστικής εγγραφής εσόδων-εξόδων, παρακολούθηση της υλοποίησης του προϋπολογισμού και των υποχρεώσεων, αξιολογώντας τα οικονομικά στοιχεία για τυχόν τροποποιήσεις, ώστε να επιτυγχάνεται η χρηστή δημοσιονομική διαχείριση.

Νέα Φιλαδέλφεια, 28 Νοεμβρίου 2022

ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΒΟΥΡΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ & ΠΡΟΕΔΡΟΣ	
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	
ΤΑΦΑΣ ΗΛΙΑΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	
ΜΠΕΡΔΕΣΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ	ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	
ΚΟΥΤΣΑΚΗΣ ΜΙΧΑΗΛ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	
ΚΟΠΕΛΟΥΣΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	
ΜΠΙΓΓΑΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	
ΑΝΕΜΟΓΙΑΝΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	
ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ	ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	
ΓΡΕΤΖΕΛΙΑΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ	ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	
ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	
ΤΟΜΠΟΥΛΟΓΛΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	
ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	
ΟΥΣΤΑΜΠΑΣΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	

Κατόπιν λοιπόν των ανωτέρω καλείσθε να προελέγξετε τον ισολογισμό του Δήμου, τα αποτελέσματα χρήσεως και το Προσάρτημα του Ισολογισμού Χρήσης **2020**, έτσι ώστε στη συνέχεια τα ανωτέρω στοιχεία να υποβληθούν στο Δημοτικό Συμβούλιο για να διατυπώσει σε ειδική συνεδρίαση την κρίση του επ' αυτών.

Μετά την ανωτέρω ενημέρωση ακολούθησε διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών της Ο.Ε., κατά την οποία ανταλλάχτηκαν διάφορες απόψεις που καταγράφονται στο αριθ. **42/2022** Πρακτικό της Επιτροπής. Στη Συνεδρίαση παρέστη και η λογίστρια του Δήμου κ. Γεωργία Συμεωνίδου, η οποία ανέλυσε το θέμα και απάντησε σε ερωτήματα των μελών της Ο.Ε. επ' αυτού.

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος κάλεσε την Ο.Ε. να αποφασίσει σχετικά.

Η Ο.Ε., αφού έλαβε υπόψη της την εισήγηση του κ. Προέδρου, μελέτησε τα στοιχεία που τέθηκαν υπόψη της και είδε τις διατάξεις του άρθρου 163 παρ. 1,2,3 και 4 του Ν. 3463/06, αυτές του άρθρου 72 παρ. 1γ του Ν. 3852/10, όπως ισχύει, και του Π.Δ. 315/1999,

Αποφασίζει ομόφωνα

α) **Εγκρίνει** τον **προέλεγχο** των οικονομικών καταστάσεων, τον **Ισολογισμό** της 31/12/2020, τα **Αποτελέσματα χρήσης** της 1/1/2020 έως 31/12/2020, το **Προσάρτημα** του Ισολογισμού της Χρήσης 2020 και την **Έκθεση** της Οικονομικής Επιτροπής χρήσης 2020 του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας.

β) **Καλεί** άμεσα την ορκωτή ελέγκτρια λογίστρια κ. **Αθηνά Κατσιμίχα** της ελεγκτικής εταιρείας «**ΣΟΛ Α.Ε.**» να παραδώσει την έκθεση ελέγχου, προκειμένου όλα τα ανωτέρω να υποβληθούν στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **262/2022**
Αφού συντάχθηκε το παρόν πρακτικό υπογράφεται όπως ακολουθεί:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
(Ακολουθούν υπογραφές)
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

**Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΙ ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΟΙΚ. ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΟΥΡΟΣ

*Ακριβές Αντίγραφο
Η Υπεύθυνη της Υπηρεσίας
Διεκπ/σεως Αρχείου-Πρωτοκόλλου*

Λεβαντή Εμμανολία

Εσωτερική Διανομή :

1. Τμήμα Προϋπολογισμού, Διπλογραφικού και Φορολογικών Υποθέσεων
2. Ιδιαίτερο Γραφείο Δημάρχου
3. Αντιδήμαρχο Οικονομικών Υπηρεσιών
4. Δ/νση Οικονομικών Υπηρεσιών
5. Γραφείο Γεν. Γραμματέα
6. Τμήμα Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων

- Συνημμένα :**
1. Προσάρτημα Ισολογισμού της 31^{ης}/12/2020 και Πίνακας Παγίων Χρήσης 2020
 2. Ισολογισμός της 31^{ης}/12/2020.

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29.12.1999)

ΤΟΥ «ΔΗΜΟΥ ΝΕΑΣ ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ – ΝΕΑΣ ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ»

1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ - ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, η οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν ο Δήμος κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ.1 : Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτίμησης, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Δήμου.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

(1α) Οι αξίες κτήσεως των λογαριασμών «Γήπεδα-Οικόπεδα» ευρώ 16.201.240,01 και «Κτίρια και τεχνικά έργα» ευρώ 24.559.727,88, προσδιορίστηκαν με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. Οποιοσδήποτε αποκλίσεις στις ποσότητες και τις αξίες, από αυτές που θα προκύψουν από την ολοκλήρωση του Κτηματολογίου του Δήμου που βρίσκεται σε εξέλιξη θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 315/30.12.1999.

(1β) Οι αξίες κτήσεως των παγίων κοινής χρήσεως που εμφανίζονται στους λογαριασμούς (Γ-Π-1α) «Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως» ευρώ 7.478.244,09, (Γ-Π-1β) «Οδοί – Οδοστρώματα κοινής χρήσεως» ευρώ 7.695.844,10, (Γ-Π-1γ) «Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως» ευρώ 6.113.986,88, (Γ-Π-3α) «Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως» ευρώ

3.090.557,77, (Γ-Π-3β) «Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως» ευρώ 471.364,79 και (Γ-Π-3γ) «Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως» ευρώ 3.549.806,91 προσδιορίστηκαν με βάση το υλοποιημένο Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) Οι Συμμετοχές αποτιμήθηκαν ως εξής :

α) Η Συμμετοχή στη Κοινοφελή Επιχείρηση Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας – Νέας Χαλκηδόνας, με καταβλημένο κεφάλαιο ποσού ευρώ 87.177,12, έχει υποτιμηθεί στο σύνολό της λόγω των αρνητικών Ι.Κ. που παρουσίασε σε προηγούμενες χρήσεις ενώ και με βάση τον τελευταίο εγκεκριμένο Ισολογισμό της χρήσης 2020, τα Ι.Κ. αυτής ανέρχονται σε ευρώ 38.711,39 ήτοι έχουν καταστεί μικρότερα του ½ του καταβλημένου Κεφαλαίου της.

β) Η Συμμετοχή στην Περιφερειακή Ανώνυμη Εταιρία Διανομής Φυσικού Αερίου Κεντρικής Αττικής - Αθηναϊκό Αέριο αποτιμήθηκε στην τρέχουσα αξία που προκύπτει από τον τελευταίο δημοσιευμένο Ισολογισμό της εταιρείας, την 31.12.2020, όπως προβλέπεται από το Π.Δ 315/1999.

γ) Η Συμμετοχή στην ανώνυμη εταιρεία «ΑΤΤΙΚΟ ΑΕΡΙΟ Α.Ε.» έχει υποτιμηθεί στο σύνολό της, όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 315/1999 καθόσον η εταιρεία τελεί υπό εκκαθάριση, βάσει του από 25/8/2014 πρακτικού της Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας όπου αποφασίστηκε η λύση και εκκαθάριση αυτής και την καταχώρηση αυτού στο ΓΕΜΗ και με ΚΑΚ 9322449.

(4) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(5) Τα αποθέματα αποτιμήθηκαν την 31.12.2020 με την μέθοδο του ετήσιου μέσου σταθμικού κόστους σε ευρώ 105.410,78.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06 -41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού

Παρατίθεται πολύστιγλος πίνακας στο τέλος του παρόντος με τα στοιχεία που απαιτεί η διάταξη.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων – εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (2) «συναλλαγματικές διαφορές δανείων για κτήσεις παγίων στοιχείων» Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (Ι) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η

απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Ο λογαριασμός «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» ποσού ευρώ 192.821,73 αφορά στο αναπόσβεστο υπόλοιπο κατά την 31.12.2020 των λογισμικών προγραμμάτων Η/Υ κατά ποσό ευρώ 43.637,74, των αρχιτεκτονικών, γεωλογικών και λοιπών μελετών, κατά ποσό ευρώ 136.380,53, των εξόδων κτήσεως ακινητοποιήσεων κατά το ποσό των ευρώ 0,02 και λοιπές συμβουλευτικές υπηρεσίες και τοπογραφικές αποτυπώσεις ποσό ευρώ 12.803,44.

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Ανάλυση των συνδεδεμένων επιχειρήσεων ακολουθεί στο επόμενο άρθρο.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Στον παρακάτω πίνακα αναφέρονται αναλυτικά το σύνολο των συμμετοχών του Δήμου κατά την αξία κτήσης τους και την αξία αποτιμήσεώς τους την 31.12.2020:

ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΤΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31.12.2020

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	%	ΛΕΙΑ			
		ΛΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ 31.12.2020	ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ 31.12.2020	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΥΠΟΤΙΜΗΣΗΣ
- Κοινοφελής Επιχείρηση Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας – Νέας Χαλκηδόνας	100%	87.177,12	0,00	0,00	-87.177,12
- Περιφερειακή Ανώνυμη Εταιρία Διανομής Φυσικού Αερίου Κεντρικής Αττικής - Αθηναϊκό Αέριο	1,2092%	3.525,00	754,01	501,10	-2.771,00
- ΑΤΤΙΚΟ ΑΕΡΙΟ Α.Ε. "υπό εκκαθάριση"	3,31%	7.630,23	0,00	0,00	-7.630,22
		98.332,35	754,01	501,10	-97.578,34

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχουν διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

6. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Τα Ίδια Κεφάλαια (καθαρή θέση) του Δήμου κατά την 31.12.2020 ανέρχονται σε ποσό ευρώ 41.930.762,87 και περιλαμβάνουν το κεφάλαιο του Δήμου, τις αναπόσβεστες επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων, τις δωρεές παγίων και τα αποτελέσματα εις νέον.

6.1 Κεφάλαιο: Το κεφάλαιο του Δήμου κατά την 31.12.2020 ανέρχεται σε ποσό ευρώ 23.719.906,54. Το αρχικό κεφάλαιο του Δήμου που προέκυψε κατά την απογραφή ενάρξεως και προσδιορίστηκε (σύμφωνα με την παράγ. 1.1.108 περιπτ.7 του Π.Δ. 315/1999) ως η διαφορά μεταξύ της συνολικής αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και της συνολικής αξίας των υποχρεώσεων αυτού, ανήλθε στο ποσό των ευρώ 14.142.120,85.

Περαιτέρω, από τη σύσταση του Καλλικρατικού Δήμου και συγκεκριμένα στις χρήσεις 2012 έως και 2017 πραγματοποιήθηκαν προσαρμογές συνολικού ποσού ευρώ 9.353.354,82, βάσει των οποίων το κεφάλαιο κατά την 31.12.2019 ανερχόταν σε ποσό ευρώ 23.495.475,67.

Στην κλειόμενη χρήση 2020 το κεφάλαιο αυξήθηκε κατά ποσό ευρώ 224.430,87 από επιχορηγήσεις του ΥΠ.ΕΣ., το οποίο αναλύεται ως εξής:

- ποσό ευρώ 111.855,04 αφορά σε επιχορήγηση για την εξόφληση υποχρεώσεων των ετών 2015 – 2019, οι οποίες είχαν καταστεί ληξιπρόθεσμες (απόφαση ΥΠ.ΕΣ. με Α.Π. 51728/17.8.2020),
- ποσό ευρώ 10.895,83 αφορά σε επιχορήγηση για την εξόφληση υποχρέωσης από την με αριθ. 8421/2019 τελεσίδικη απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών (απόφαση ΥΠ.ΕΣ. με Α.Π. 29937/18.5.2020 και
- ποσό ευρώ 101.680,00 αφορά σε επιχορήγηση για την εξόφληση υποχρέωσης έτους 2020 η οποία είχε καταστεί ληξιπρόθεσμη (απόφαση ΥΠ.ΕΣ. με Α.Π. 44489/14.6.21) και εισπράχθηκε στην επόμενη χρήση 2021. Στην κλειόμενη χρήση 2020 εμφανίζεται σε οικείο λογαριασμό απαιτήσεων του Ενεργητικού «Χρεώστες διάφοροι».

6.2 Αποτελέσματα εις νέο:

Τα αποτελέσματα εις νέο του Δήμου την 31.12.2020 ανέρχονται σε ποσό € 1.613.267,73.

Το ανωτέρω υπόλοιπο αναλύεται ως εξής:

- Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέο	€ (249.786,16)
- Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενων χρήσεων	« 1.864.032,16
	<u>€ 1.614.246,00</u>

6.3 Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές Παγίων:

Περιλαμβάνεται η αναπόσβεστη αξία των δωρεών παγίων ποσού ευρώ 239.843,20 και των επιχορηγήσεων επενδύσεων ποσού ευρώ 16.356.767,13.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "Λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Οι λοιπές προβλέψεις ποσού ευρώ 626.246,24 αφορούν σε προβλέψεις για κάλυψη τυχόν καταβολής αποζημιώσεων από το Δήμο για αγωγές τρίτων, Δημοσίου και εργαζομένων σε βάρος του, που εκκρεμούν δικαστικά.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του Δήμου, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την - ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Οι υποχρεώσεις του Δήμου, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια αφορούν σε δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων, τα οποία αναλύονται ως ακολούθως:

A/A	Τράπεζα	Αριθμός Δανείου	Υπόλοιπο δανείων κατά την 31/12/2020	Βραχυπρόθεσμο τμήμα δανείων	Μακροπρόθεσμο τμήμα δανείων	Μακροπρόθεσμο τμήμα δανείων άνω των 5 ετών
1	Τ.Π.Δ.	11282/1323/29/3/17	669.684,91	14.082,12	655.602,79	397.371,04
2	Τ.Π.Δ.	11285/1323/29/3/17	2.123.868,86	54.982,32	2.068.886,54	1.060.644,73
Σύνολο Δανείων από Τ.Π. & Δ. :			2.793.553,77	69.064,44	2.724.489,33	1.458.015,77

Επισημαίνουμε ότι σύμφωνα με το άρθρο 41 του Ν. 4873/2021, «η εξόφληση των ενδεκατημορίων έναντι τοκοχρεωλυτικών δόσεων, για δάνεια που έχουν χορηγηθεί αποκλειστικά από τους πόρους του Τ.Π.Δ., των οποίων η παρακράτηση έχει ανασταλεί σύμφωνα με α) το άρθρο 34 της 13.4.2020 Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (Α' 84) η οποία κυρώθηκε με το άρθρο 1 του Ν. 4690/2020 (Α' 104), β) το άρθρο 49 του Ν. 4753/2020 (Α' 227) και γ) το άρθρο 63 του Ν. 4821/2021 (Α' 134), καθώς και των ενδεκατημορίων έτους 2022, πραγματοποιείται άτοκα με ισόποση κατανομή των υπολειπόμενων ποσών αυτών στις υπολειπόμενες δόσεις, αρχής γενομένης από τον Ιανουάριο του 2023».

Στη χρήση 2018, ο Δήμος σύναψε την με αριθ. 32629/10-12-2018 σύμβαση χρηματοδοτικής μίσθωσης (leasing) συνολικού ποσού ευρώ 1.049.040,00, η οποία αφορά στην προμήθεια με σκοπό την κάλυψη αναγκών των υπηρεσιών καθαριότητας του Δήμου. Από τη σύμβαση αυτή δεν προκύπτει υποχρέωση της οποίας η προθεσμία εξοφλήσεως είναι μεγαλύτερη από πέντε έτη. Η παραπάνω σύμβαση αναλύεται ακολούθως:

Έτος	Κεφάλαιο	Πληρωμές	Υπόλοιπο Ανεξοφλητο	Βραχυπρόθεσμο τμήμα πληρωτέο στην επόμενη χρήση	Μακροπρόθεσμο τμήμα
2018	1.049.040,00	0,00	1.049.040,00	174.840,00	874.200,00
2019	1.049.040,00	174.840,00	874.200,00	209.808,00	664.392,00
2020	874.200,00	209.808,00	664.392,00	209.808,00	454.584,00
2021	664.392,00	209.808,00	454.584,00	209.808,00	244.776,00
2022	454.584,00	209.808,00	244.776,00	209.808,00	34.968,00
2023	244.776,00	209.808,00	34.968,00	34.968,00	0,00
2024	34.968,00	34.968,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο		1.049.040,00			

(γ) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10:** Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Δήμου, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους κατάστασης (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν.

8. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β:** Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 "έσοδα χρήσεως εισπρακτέα", 56.01 "έξοδα χρήσεως πληρωτέα", 56.00 "έσοδα επόμενων χρήσεων", 36.90 "λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού", 56.93 "αναμενόμενα έσοδα από πολεοδομικά πρόστιμα", 36.94 "ταμειακές διαφορές εισπράξεων" και 56.94 "ταμειακές διαφορές πληρωμών" αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

1) Στο κονδύλι «Έξοδα επόμενων χρήσεων» ποσού ευρώ 125.552,03 περιλαμβάνονται αμοιβές προσωπικού Α' 15νθημέρου 2021, οι οποίες καταβλήθηκαν στη χρήση 2020.

2) Τα «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» συνολικού ποσού ευρώ 601.400,84 αναλύονται ως εξής:

- Έσοδα από Δημοτικούς Φόρους – Τέλη χρέωσης εκκαθαρίσεων ΔΕΗ και λοιπών παροχών ρεύματος Νοεμβρίου – Δεκεμβρίου 2020	€	555.396,99
- Τέλη λαϊκών αγορών Β' Εξαμήνου 2020 που εισπράχθηκαν στην επόμενη χρήση 2021	«	350,04
- Δόση ΕΣΠΑ για το Πρόγραμμα «Ανάπτυξη Ανθρώπινου Δυναμικού 2020 που εισπράχθηκε στην επόμενη χρήση 2021	«	1.440,00
- Επιχορηγήσεις από ΟΑΕΔ για κάλυψη εισφορών Προγράμματος κοινωφελούς εργασίας Οκτωβρίου-Νοεμβρίου 2020 που εισπράχθηκαν στην επόμενη χρήση 2021	«	35.223,02
- Τόκοι καταθέσεων εισπρακτέοι	«	148,90
- Πρόσοδοι από κεφάλαια ταμειακής διαχείρισης	«	8.841,89
Σύνολο	€	601.400,84

3) Οι «**Λοιποί Μεταβατικοί Λογαριασμοί**» συνολικού ποσού ευρώ 664.392,00 αφορούν στις υποχρεώσεις του Δήμου που απορρέουν από Σύμβαση χρηματοδοτικής μίσθωσης (Leasing) οχημάτων που συνάφθηκε στη χρήση 2018 (32629/10-12-2018), διάρκειας 5 ετών και συνολικού ποσού ευρώ 1.049.040,00 και είναι πληρωτέες στα έτη 2021 – 2024. Σημειώνουμε ότι τα μισθώματα που αφορούν στη χρήση 2020 συνολικού ποσού ευρώ 209.808,00 περιλαμβάνονται στα αποτελέσματα της εν λόγω χρήσης.

4) Τα «**Έσοδα επόμενων χρήσεων**» ποσού ευρώ 815.622,08 αναλύονται ως εξής:

- Προκαταβολές ενοικίων περιόδου 1.1.2021 – 31.5.2022	€	187.028,38
- Υπόλοιπο μη αναλωθείσας επιχορήγησης από ΥΠ.ΕΣ. για επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων (άρθρο 13 Ν. 2880/2001)	«	286.438,59
- Υπόλοιπο μη αναλωθείσας επιχορήγησης από ΥΠ.ΕΣ. για κάλυψη αναγκών που προκλήθηκαν από την εμφάνιση του COVID-19	«	98.764,24
- Υπόλοιπο μη αναλωθείσας επιχορήγησης από ΥΠ.ΕΣ. για μισθοδοσία προσωπικού καθαριότητας σχολικών μονάδων	«	10.865,02
- Υπόλοιπο προς διαχείριση από προνοιακά επιδόματα	«	4.722,91
- Υπόλοιπο μη αναλωθείσας επιχορήγησης από ΥΠ.ΕΣ. για κάλυψη αναγκών αναφορικά με την προστασία αδέσποτων μικρών ζώων	«	4.499,11
- Υπόλοιπο μη αναλωθείσας επιχορήγησης για το πρόγραμμα «Πρόληψη και αντιμετώπιση ζημιών και καταστροφών που προκαλούνται από τις θεομηνίες στους Ο.Τ.Α. Α' βαθμού της χώρας-πλημμύρα 29/7/2018»	«	570,71
-Υπόλοιπο μη αναλωθείσας επιχορήγησης από το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης Αττικής για το πρόγραμμα «Δομή σίτισης»	«	10.428,56
-Υπόλοιπο μη αναλωθείσας επιχορήγησης από το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης Αττικής για τα Κέντρα Κοινότητας	«	3.147,44
- Έσοδα από επίδικες απαιτήσεις από κατάσχεση βάσει απόφασης Μον. Εφ. Αθ. 2609/17	«	209.157,12
Σύνολο	€	<u>815.622,08</u>

5) Τα «**Έξοδα χρήσεως δουλευμένα**» συνολικού ποσού ευρώ 420.507,68 αναλύονται ως εξής:

- Αμοιβές & έξοδα προσωπικού χρήσης 2020	€	59.804,50
- Αμοιβές τρίτων χρήσης 2020	«	3.000,00
- Δαπάνες ηλεκτρικού ρεύματος ΔΕΗ μηνών Νοεμβρίου – Δεκεμβρίου 2020	«	108.156,13
- Δικαιώματα λοιπών παρόχων ηλεκτρικού ρεύματος μηνών Απριλίου – Δεκεμβρίου 2020	«	11.850,59
- Εισφορές ΕΣΔΝΑ 4 ^ο τριμήνου 2020	«	196.138,98
- Τόκοι δανείων ΤΠΔ	«	22.940,84
- Λοιπά δουλευμένα έξοδα	«	18.616,64
Σύνολο	€	<u>420.507,68</u>

6) Οι «**Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού**» συνολικού ποσού ευρώ 29.443,45 αφορά σε ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις του Δήμου προς την Ε.Υ.Δ.Α.Π, οι οποίες πληρώθηκαν κατά ποσό ευρώ 16.941,36 από το Υπουργείο Εσωτερικών βάσει της ΚΥΑ 38560/2013, μέσω παρακράτησης από τους αποδιδόμενους στο Δήμο, Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους που προορίζονται προς κάλυψη λειτουργικών και λοιπών γενικών δαπανών.

7) Στους μεταβατικούς λογαριασμούς παθητικού έχουν επιπλέον καταχωρηθεί **Εισπρακτέες εισφορές από μεμονωμένη πράξη εφαρμογής Σχεδίου Πόλεως** ποσού ευρώ 845.478,44 και αφορά σε υποχρεώσεις που απορρέουν από τη μεμονωμένη Πράξη Εφαρμογής Μ1/2007 της περιοχής «Μπριτάνια». Το ποσό αυτό έχει καταχωρηθεί και σε οικείο λογαριασμό απαιτήσεων. Σημειώνεται ότι παρότι η συγκεκριμένη υπόθεση τελεσιδίκησε στη χρήση 2019 υπέρ του Δήμου, βάσει της απόφασης του Τριμελούς Εφετείου Αθηνών (1011/2019), η βεβαίωση του εσόδου έγινε στην επόμενη χρήση 2021.

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18:** Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του Δήμου. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Στα κονδύλια «Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού» και «Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού», ποσού ευρώ 39.690.980,89 παρακολουθείται ο προϋπολογισμός εσόδων και εξόδων, η εκτέλεση αυτού και ο απολογισμός εσόδων και εξόδων κατά τα οριζόμενα στο κεφάλαιο 3.3 του Π.Δ. 315/1999.

Στα κονδύλια «Χρεωστικοί / Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων εμπράγματων ασφαλειών και αμφοτεροβαρών συμβάσεων», ποσού ευρώ 463.217,78 περιλαμβάνονται οι εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης, οι εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση συμμετοχής σε διαγωνισμούς με ημερομηνία λήξης πέραν της 31.12.2020.

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15:** Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Δήμου, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Δεν υπάρχουν εγγυήσεις ούτε εμπράγματα ασφάλειες.

11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13:** Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοίκησης και διεύθυνσης για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Τα έξοδα παράστασης, κινήσεως των οργάνων διοίκησης του Δήμου στη χρήση 2020 και των εργοδοτικών εισφορών ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 158.687,40 και ευρώ 28.930,27 αντίστοιχα, σύμφωνα και με τον υπ' αριθ. 3463/2006, άρθρο 136 του Δ. Κ. Κ..

(β) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14:** Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη των οργάνων διοίκησης και διεύθυνσης και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιαστών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11:** Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις.

(1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα	<u>385</u>
(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:	
- Τακτικό Μόνιμο προσωπικό	247
- Αορίστου χρόνου προσωπικό	56
- Ορισμένου χρόνου προσωπικό	79
- Με πάγια αντιμισθία	3
Σύνολο	<u>385</u>

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

60.00	Πρόσθετες αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	€	1.698,80
60.01	Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	«	4.394.568,26
60.02	Αποδοχές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	«	938.362,57
60.03	Αποδοχές ειδικών κατηγοριών υπαλλήλων	«	69.046,67
60.04	Αποδοχές εκτάκτου προσωπικού	«	838.222,06
60.05	Εργοδοτικές εισφορές Δήμων και Κοινοτήτων κοινωνικής ασφάλισης	«	1.500.597,98
60.06	Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	«	104.316,55
60.07	Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης & επιμόρφωσης προσωπικού	«	977,60
	Σύνολο	€	<u>7.847.790,49</u>

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Δήμου.

(1) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

Αναλύονται ως εξής:

- Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων στοιχείων	€	1.616.821,62
- Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις δωρεών παγίων στοιχείων	«	7.719,20
- Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων αμοιβών μόνιμου προσωπικού	«	26.847,96
- Επιστροφή χρημάτων από Δ.Ο.Υ. ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ μέσω συμψηφισμού με απόδοση φόρου	«	6.511,94
- Μη αναλωθείσα επιχορήγηση χρήσης 2019		16.025,00
- Λοιπά έκτακτα έσοδα	«	2.076,27
Σύνολο	€	<u>1.676.001,99</u>

(2) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

Αναλύονται ως εξής:

- Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	€	4.275,99
- Επιστροφή Προκαταβολής Φ.Ε.	«	5.987,67
- Τόκοι υπερημερίας βάσει δικαστικών αποφάσεων	«	2.352,89
- Λοιπά έκτακτα έξοδα	«	11,34
Σύνολο	€	<u>12.627,89</u>

(3) Έκτακτες ζημιές

Στον ανωτέρω λογαριασμό συνολικού ποσού ευρώ 207.199,55 περιλαμβάνονται διαγραφές και εκπτώσεις Χ.Κ. προηγούμενων χρήσεων.

(4) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Αναλύονται ως εξής:

- Πρωτοβιβαιούμενοι στη χρήση 2020 Χ.Κ. για μισθώματα και ΟΓΑ και Χαρτόσημο μισθωμάτων προηγούμενων χρήσεων	€	1.186.947,97
---	---	--------------

- Πρωτοβεβαιούμενοι στη χρήση 2020 Χ.Κ. τελών νεκροταφείου προηγούμενων χρήσεων	«	1.708,50
- Πρωτοβεβαιούμενοι στη χρήση 2020 Χ.Κ. κλήσεων Κ.Ο.Κ. ετών 2017 - 2019	«	130.530,00
- Πρωτοβεβαιούμενοι στη χρήση 2020 Χ.Κ. δημοτικών τελών και φόρων	«	85.411,17
- Πρωτοβεβαιούμενοι στη χρήση 2020 Χ.Κ. προστίμων επί των τελών 0,5% επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων (άρθρο 20 Ν 2539/97) χρήσης 2019	«	461,75
- Πρωτοβεβαιούμενοι στη χρήση 2020 Χ.Κ. ΤΑΠ χρήσεων 2018 - 2020	«	19.895,98
- Οίκοθεν εισπράξεις για τέλη ΤΑΠ	«	10.743,21
- Οίκοθεν εισπράξεις για τέλη νεκροταφείων	«	34.904,81
- Οίκοθεν εισπράξεις για τέλη επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων συναφών καταστημάτων (άρθρο 20 Ν 2539/97) προηγούμενων χρήσεων	«	31.806,27
- Πρωτοβεβαιούμενοι στη χρήση 2020 Χ.Κ. τελών επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων & συναφών καταστημάτων (άρθρο 20 Ν 2539/97) προηγούμενων χρήσεων	«	3.335,46
- Τακτοποίηση υπολοίπου προμηθευτή βάσει της με αριθ. 2609/2017 τελεσίδικης απόφασης του Μονομελές Εφετείο Αθηνών	«	142.984,91
- Παραγραφή υπολοίπων προμηθευτών	«	46.012,76
- Πρωτοβεβαιούμενοι στη χρήση 2020 Χ.Κ. προστίμων Κ.Ο.Κ. προηγούμενων χρήσεων	«	3.952,00
- Πρόστιμα Κ.Ο.Κ. περιόδου 4.11.2019 – 2.1.2020	«	5.855,00
- Εκκαθάριση Τ.Α.Π. δημοτικών τελών και δημοτικού φόρου μηνών 8 ^{ου} – 12 ^{ου} 2019 λοιπών παρόχων ηλεκτρικής ενέργειας	«	302.115,53
- Τέλη 0,5% επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων (άρθρο 20 Ν 2539/97) χρήσης 2019	«	1.018,24
- Επιστροφή χρημάτων από την Κοινοφελή επιχείρηση για τη λειτουργία της δημοτικής συγκοινωνίας	«	34.735,90
- Τακτοποίηση επιχορηγήσεων για δαπάνες και αναλώσιμα προηγούμενων χρήσεων	«	49.329,19
- Επιχορηγήσεις από ΟΑΕΔ για κάλυψη εισφορών (εργοδότη και ασφαλισμένου) προγράμματος κοινωφελούς εργασίας (8μηνης σύμβασης) μηνός Οκτώβριο 2019	«	24.892,77
- Επιχορήγηση Δ' δόσης 2019 ΕΕΤΑΑ για την υλοποίηση του προγράμματος «Βοήθεια στο σπίτι»	«	6.150,23
- Επιχορήγηση από την ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ για «Τέλη λαϊκών αγορών Β' εξαμήνου 2019	«	13.785,01
- Αναλογούσες αποσβέσεις επιχορηγήσεων προηγούμενων χρήσεων	«	12.660,59
- Τακτοποίηση υπολοίπων προμηθευτών προηγούμενων χρήσεων	«	7.450,47
- Απόδοση ΚΕΠΥΟ 12 ^{ου} .2019	«	2.196,72
- Πρόστιμο νομιμοποίησης άρθρου 95 παράγ. 4 Ν. 4495/2017	«	863,07
- Λοιπά έσοδα παρελθόντων ετών	«	2.985,14
Σύνολο	€	<u>2.162.732,65</u>

(5) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Αναλύονται ως εξής:

- Αμοιβές και λοιπά έξοδα παρελθόντων ετών	€	6.770,58
- Αποζημιώσεις δικαιούχων βάσει δικαστικών αποφάσεων	«	164.312,95
- Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών	«	833,22
Σύνολο	€	<u>171.916,75</u>

(6) Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων

Στον ανωτέρω λογαριασμό συνολικού ποσού ευρώ 302.313,45 περιλαμβάνονται έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων. Συγκεκριμένα:

- ποσό ευρώ 148.154,70 αφορά σε χρησιμοποιημένες προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων οι οποίες διεγράφησαν στην κλειόμενη χρήση 2020 και
- ποσό ευρώ 154.158,75 αφορά σε σχηματισμένες προβλέψεις για αποζημιώσεις, πρόστιμα, τόκους υπερημερίας και προσαυξήσεις που προέκυψαν από δικαστικές αποφάσεις, οριστικοποιήθηκαν σε προηγούμενες χρήσεις και καταβλήθηκαν στους δικαιούχους στην κλειόμενη χρήση 2020.

(7) Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις

Στον ανωτέρω λογαριασμό συνολικού ποσού ευρώ 845.489,29 περιλαμβάνονται οι σχηματισθείσες, στη χρήση 2020 προβλέψεις του Δήμου, για την ενδεχόμενη ζημία από τη μη είσπραξη των επισφαλών και επίδικων απαιτήσεών του. Η εν λόγω πρόβλεψη αναλύεται ως εξής:

- ποσό ευρώ 760.492,33 αφορούν σε Χ.Κ. οι οποίου έχουν ημερομηνία λήξης από το 2016 και προγενέστερα και
- ποσό ευρώ 84.996,96 σε απαιτήσεις που διαγράφηκαν στην επόμενη χρήση 2021.

(8) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους

Στον ανωτέρω λογαριασμό συνολικού ποσού ευρώ 97.593,99 περιλαμβάνεται η σχηματισθείσα, στη χρήση 2020 πρόβλεψη του Δήμου, για αποζημιώσεις, πρόστιμα, τόκους υπερημερίας και προσαυξήσεις που προέκυψαν από δικαστική απόφαση, η οποία είχε αρνητική έκβαση για το Δήμο, οριστικοποιήθηκε στην εν λόγω χρήση και καταβλήθηκε στην επόμενη χρήση 2021.

13 : ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

1. Σύμφωνα με το άρθρο 204 του Ν. 3584/2007, ο Δήμος σχηματίζει πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού που καταβάλλεται στο προσωπικό ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου και στο μόνιμο προσωπικό που έχει επιλέξει ως ασφαλιστικό φορέα το Ι.Κ.Α. Το υπόλοιπο της 31.12.2020 ποσού ευρώ 204.265,38 αφορά σε σχηματισθείσα σε προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη η οποία αναλογεί κατά την ως άνω ημερομηνία.
2. Σημειώνουμε ότι παρότι η υπόθεση των αποζημιώσεων εισφοράς σε χρήμα, του πρώην Καποδιστριακού Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας, ποσού ευρώ 845.478,44, της μεμονωμένης Πράξης Εφαρμογής Μ1/2007 της περιοχής «Μπριτάνια», τελεσιδίκησε στη χρήση 2019 υπέρ του Δήμου, βάσει της απόφασης του Τριμελούς Εφετείου Αθηνών (1011/2019), η βεβαίωση του εσόδου έγινε στην επόμενη χρήση 2021.
3. Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων δεν έχει βεβαιωθεί στα βιβλία του Δήμου ποσό ευρώ 209.157,12, βάσει της υπ. αριθ. Αποφ.2609/2017 του Εφετείου που τελεσιδίκησε υπέρ του Δήμου. Ο Δήμος προσέφυγε στο Εφετείο προκειμένου να ακυρωθεί κατάσχεση τρίτου, ο οποίος αρχικά είχε δικαιωθεί με την υπ. αριθ. Αποφ. 70/2011 του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών.

Συνημμένα: Ένας (1) Πίνακας Μεταβολών Παγίων και Λοιπών Εξόδων Εγκαταστάσεως

Νέα Φιλαδέλφεια, 28 Νοεμβρίου 2022

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

**Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

**ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΟΥΡΟΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΟ 138234**

**ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΒ 631759**

**ΘΕΟΔΩΡΟΣ
ΠΑΠΑΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ.: ΑΕ 568479**

**ΓΕΩΡΓΙΑ
ΣΥΜΕΩΝΙΔΟΥ
Α.Δ.Τ.: Μ 298244
ΑΡ. ΑΔ. Α' ΤΑΞΗΣ 5333**

Κ.Α.	Λογαριασμοί	Αξία κτήσεως 31/12/2019	Αυξήσεις	Μειώσεις	Αξία κτήσεως 31/12/2020	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2020	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2019
						Μέχρι 31/12/2019	Αυξήσεις	Μειώσεις	Σύνολο 31/12/2020		
10	ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	16.201.240,01	0,00	0,00	16.201.240,01	0,00	0,00	0,00	0,00	16.201.240,01	16.201.240,01
10.00	Γήπεδα-Οικόπεδα	16.201.240,01	0,00	0,00	16.201.240,01	0,00	0,00	0,00	0,00	16.201.240,01	16.201.240,01
10.04	Αγροί	0,00			0,00					0,00	0,00
11	ΚΤΙΡΙΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ	24.559.727,88	0,00	0,00	24.559.727,88	12.541.580,69	912.750,88	0,00	13.454.331,57	11.105.396,31	12.018.147,19
11.00	Κτίρια-εγκαταστάσεις κτιρίων	17.262.345,50	0,00	0,00	17.262.345,50	7.826.835,29	663.022,21	0,00	8.489.857,50	8.772.488,00	9.435.510,21
11.02	Λοιπά τεχνικά έργα	6.456.437,06	0,00	0,00	6.456.437,06	4.052.699,25	217.336,92	0,00	4.270.036,17	2.186.400,89	2.403.737,81
11.03	Υποκειμένες σε απόσβεση διαμορφώσεις γηπέδων	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
11.07	Κτίρια-εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων	840.945,32	0,00	0,00	840.945,32	662.046,15	32.391,75	0,00	694.437,90	146.507,42	178.899,17
11.09	Λοιπά τεχνικά έργα σε ακίνητα τρίτων	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
12	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ-ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΙΣΚΛΗΣΕΙΣ & ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧ/ΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	1.491.196,66	40.421,52	0,00	1.531.618,18	1.374.920,76	19.711,41	0,00	1.394.632,17	136.986,01	116.275,90
12.00	Μηχανήματα	816.139,19	40.421,52	0,00	856.560,71	736.256,85	17.585,97	0,00	753.842,82	102.717,89	79.882,34
12.01	Τεχνικές εγκαταστάσεις	521.404,28	0,00	0,00	521.404,28	521.404,15	0,00	0,00	521.404,15	0,13	0,13
12.02	Φορητά μηχανήματα	102.443,68	0,00	0,00	102.443,68	102.441,51	0,00	0,00	102.441,51	2,17	2,17
12.03	Εργαλεία	12.693,35	0,00	0,00	12.693,35	12.692,81	0,00	0,00	12.692,81	0,54	0,54
12.04	Καλούπια - ιδιοκατασκευές	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
12.05	Μηχανολογικά όργανα	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
12.06	Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	38.516,16	0,00	0,00	38.516,16	2.125,44	2.125,44	0,00	4.250,88	34.265,28	36.390,72
12.08	Τεχνικές εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	5.687.510,54	595.200,00	0,01	6.282.710,53	4.066.530,96	350.277,00	0,00	4.416.807,96	1.865.902,57	1.620.979,58
13.00	Αυτοκίνητα -λεωφορεία	755.136,53	0,00	0,00	755.136,53	755.136,50	0,00	0,00	755.136,50	0,03	0,03
13.01	Λοιπά επιβατικά αυτοκίνητα	53.020,06	0,00	0,00	53.020,06	53.019,96	0,00	0,00	53.019,96	0,10	0,10
13.02	Αυτοκίνητα Φορητά ρυμούλκες	4.709.100,68	595.200,00	0,01	5.304.300,67	3.088.121,37	350.277,00	0,00	3.438.398,37	1.865.902,30	1.620.979,31
13.04	Πλωτά μέσα	738,00	0,00	0,00	738,00	737,99	0,00	0,00	737,99	0,01	0,01
13.09	Λοιπά μέσα μεταφοράς	169.515,27	0,00	0,00	169.515,27	169.515,14	0,00	0,00	169.515,14	0,13	0,13
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	3.575.782,73	121.404,89	25.072,91	3.672.114,71	2.430.872,86	162.560,87	25.072,90	2.568.360,83	1.103.753,88	1.144.909,87
14.00	Επιπλα	228.730,55	0,00	0,00	228.730,55	224.789,38	468,72	0,00	225.258,10	3.472,45	3.941,17
14.01	Σκεύη	279.759,75	0,00	0,00	279.759,75	193.301,04	11.396,51	0,00	204.697,55	75.062,20	86.458,71
14.02	Μηχανές γραφείου	106.064,65	0,00	0,00	106.064,65	94.001,23	1.657,32	0,00	95.658,55	10.406,10	12.063,42
14.03	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές	556.720,99	19.926,81	0,00	576.647,80	484.793,18	21.734,47	0,00	506.527,65	70.120,15	71.927,81
14.04	Μέσα αποθηκεύσεως και μεταφοράς	510.724,77	0,00	25.072,91	485.651,86	432.267,03	7.845,72	25.072,90	415.039,85	70.612,01	78.457,74
14.05	Επιστημονικά όργανα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.08	Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών	92.570,45	0,00	0,00	92.570,45	90.265,09	311,52	0,00	90.576,61	1.993,84	2.305,36
14.09	Λοιπός εξοπλισμός	1.751.844,57	101.478,08	0,00	1.853.322,65	862.089,05	119.146,61	0,00	981.235,66	872.086,99	889.755,52
14.13	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές εκτός εκμεταλλεύσεως	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.18	Εξοπλισμός Τηλεπικοινωνιών εκτός εκμεταλλεύσεως	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.19	Λοιπός εξοπλισμός εκτός εκμεταλλεύσεως	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.30	Εργα τεχνής-κείμελια και λοιπά είδη μη υποκείμενα σε απόσβεση	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.60 - 14.73	Επιπλα και λοιπος εξοπλισμος προερχόμενα από τον Ενιαίο Φορέα Δράσεων	49.367,00	0,00	0,00	49.367,00	49.366,86	0,00	0,00	49.366,86	0,14	0,14
15	ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ- ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΤΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	1.627.637,00	1.064.668,82	1.065.219,01	1.627.086,81	0,00	0,00	0,00	1.627.086,81	1.627.086,81	1.627.637,00
15.10	Απταλοτριώσεις και αγορές εδαφών	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.11	Κτίρια - Εγκαταστάσεις Κτιρίων - Τεχνικά	912.903,30	0,00	0,00	912.903,30	0,00	0,00	0,00	0,00	912.903,30	912.903,30
15.12	Μηχανήματα και Εγκαταστάσεις	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.13	Μεταφορικά μέσα	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.14	Επιπλα κ Σκευη	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.16	Ασωμάτεες ακινητοποιήσεις	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.17	Δαπάνες κατασκευής Παγίων (Μόνιμων) ενκατ	714.733,70	1.064.668,82	1.065.219,01	714.183,51	0,00	0,00	0,00	0,00	714.183,51	714.733,70
15.19	Λοιπός κεφαλαιακός εξοπλισμός	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.20	Μελέτες - Έρευνες - Πειραματικές Εργασίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

17	ΠΑΓΙΕΣ (ΜΟΝΙΜΕΣ) ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	27.303.648,40	1.096.156,14	0,00	28.399.804,54	20.851.395,56	1.143.175,53	0,00	21.994.571,09	6.405.233,45	6.452.252,84
17.00	Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	3.090.557,77	0,00	0,00	3.090.557,77	2.776.707,89	46.886,73	0,00	2.823.594,62	266.963,15	313.849,88
17.11	Πλατείες-Πάρκα-Παιδοτόποι κοινής χρήσεως	7.059.253,39	418.990,70	0,00	7.478.244,09	6.099.112,81	183.237,86	0,00	6.282.350,67	1.195.893,42	960.140,58
17.31	Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	7.298.418,27	397.425,83	0,00	7.695.844,10	4.882.100,64	362.512,97	0,00	5.244.613,61	2.451.230,49	2.416.317,63
17.51	Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	6.113.986,88	0,00	0,00	6.113.986,88	4.860.487,26	337.432,27	0,00	5.197.919,53	916.067,35	1.253.499,62
17.71	Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	471.364,79	0,00	0,00	471.364,79	446.568,16	8.174,80	0,00	454.742,96	16.621,83	24.796,63
17.90	Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	3.270.067,30	279.739,61	0,00	3.549.806,91	1.786.418,80	204.930,90	0,00	1.991.349,70	1.558.457,21	1.483.648,50
	ΣΥΝΟΛΟ	80.446.743,22	2.917.851,37	1.090.291,93	82.274.302,66	41.265.300,83	2.588.475,69	25.072,90	43.828.703,62	38.445.599,04	39.181.442,39
16	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ-ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ	1.639.205,25	17.677,66	0,00	1.656.882,91	1.381.009,87	83.051,31	0,00	1.464.061,18	192.821,73	258.195,38
16.05	Λοιπά Δικαιώματα	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
16.12	Εξόδα Λοιπών Ερευνών	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
16.14	Εξόδα κτήσεως ακινητοποιήσεων	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
16.15	Συναλλαγμ. διαφορές από πιστώσεις & δάνεια κτήσεις πανίων σταινείων	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
16.14	Εξόδα κτήσεως ακινητοποιήσεων	4.781,46	0,00	0,00	4.781,46	4.781,45	0,00	0,00	4.781,45	0,01	0,01
16.16	Εκδοση και Εξόφληση Ομολόγου	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01
16.17	Εξόδα αναδιοργάνωσης	1.634.423,78	17.677,66	0,00	1.652.101,44	1.376.228,42	83.051,31	0,00	1.459.279,73	192.821,71	258.195,36
16.19	Λοιπά έξοδα πολυετούς απόσβεσης				0,00				0,00	0,00	0,00
16.31	Ασώματες ακινητοποιήσεις και αποσβέσεις				0,00				0,00	0,00	0,00
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	82.085.948,47	2.935.529,03	1.090.291,93	83.931.185,57	42.646.310,70	2.671.527,00	25.072,90	45.292.764,80	38.638.420,77	39.439.637,77

