



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

Νέα Φιλαδέλφεια 22/6/2020  
Αριθ. Πρωτ. : **13238**

**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

### **ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από το πρακτικό της αριθ. **22/2020** τακτικής Συνεδρίασης  
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας

Αριθ. Απόφασης : **130/2020**

### **Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η**

*«Υποβολή τριμηνιαίας έκθεσης προς το Δ.Σ. για την κατάσταση των εσόδων και εξόδων του Δήμου για το Δ' τρίμηνο έτους 2019, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 παρ. 1β του Ν. 3852/10, όπως ισχύει».*

Στη Νέα Φιλαδέλφεια και στο Δημοτικό Κατάστημα (Δεκελείας 97-Γραφείο Δημάρχου) σήμερα στις 22 του μήνα Ιουνίου του έτους 2020, ημέρα Δευτέρα και ώρα 9 π.μ. συνήλθε σε κεκλεισμένων των θυρών τακτική Συνεδρίαση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 παρ. 1 της ΠΝΠ (ΦΕΚ 55 τ. Α' /11-3-2020) καθώς και αυτές της αριθ. 40 εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ. στα πλαίσια των ληφθέντων μέτρων για την αποφυγή της διάδοσης του κορωνοϊού μετά την υπ' αριθ. πρωτ. 12999/23/18-6-2020 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) Τάφας Ηλίας, Αντιπρόεδρος 3) Κανταρέλης Δημήτριος 4) Παπακώστα Ανθή 5) Μπερδέσης Σπυρίδων 6) Τομπούλογλου Κωνσταντίνος και 7) Σερετάκης Νικόλαος, μέλη.

#### **ΑΠΟΝΤΕΣ**

- 1) Βασιλόπουλος Αριστείδης και 2) Γρετζελιάς Παντελής, οι οποίοι δεν προσήλθαν, αν και νόμιμα κλητεύθηκαν.
- Η κ. Α.Παπακώστα προσήλθε στη Συνεδρίαση κατά τη διάρκεια της συζήτησης και πριν την ψηφοφορία επί του 5<sup>ου</sup> θέματος της Η.Δ..
  - Ο κ. Ν.Σερετάκης αποχώρησε από τη Συνεδρίαση μετά τη συζήτηση και ψηφοφορία επί του 6<sup>ου</sup> θέματος της Η.Δ..

Ο κ. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και εισηγούμενος το 3<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης είπε :

Κυρίες και Κύριοι Συνάδελφοι,

Θέτω υπόψη σας την αριθ. πρωτ. 12637/15-6-2020 εισήγηση της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών επί του θέματος :

#### **Θέμα: Εισηγητική έκθεση Δ' τριμήνου του έτους 2019 προς την οικονομική επιτροπή, για την εκτέλεση του προϋπολογισμού**

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, η οικονομική επιτροπή ελέγχει την υλοποίηση του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το δημοτικό συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων και εξόδων του δήμου. Η έκθεση αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.

Από 1/1/2011 σύμφωνα με την με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 , όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011 και το άρθρο 39 του ν.4257/2014, ορίζονται τα εξής:

«Η οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτή η εισήγηση του υπεύθυνου των οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο

δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου.

Εάν με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το οικείο συμβούλιο *προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού*, εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή της έκθεσης σε αυτό από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας στο πραγματικό ύψος τα παραπάνω έσοδα και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Σε περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας, δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του οικείου δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ν. 3861/2010 («πρόγραμμα Διαύγεια»), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του Ν.3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην έκθεση ή και να τη συνοδεύουν, καθώς και κάθε άλλο θέμα για την εφαρμογή της παραγράφου αυτής καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης».

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η Αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής. Με την αριθ. 310/18 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2019 και επικυρώθηκε από τον Γενικό Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής με την υπ' αριθμ. 15207/36345 απόφασή του.

Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του Δήμου αφού έλαβε υπόψη της:

- την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10
- την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010
- την Αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»
- την αριθ. 310/18 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2019 και επικυρώθηκε από τον Γενικό Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής με την υπ' αριθμ. 15207/36345 απόφασή του

- Τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας

### **εισηγούμαστε προς την οικονομική επιτροπή**

**α.** Τα στοιχεία που πρέπει περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από την οικονομική υπηρεσία του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας.

Σημειώνεται ότι στα παραπάνω στοιχεία έχει συμπεριληφθεί το ποσό των 7.450,00€ (στα έσοδα), το οποίο εκλάπη από το Δημοτικό Κοιμητήριο στις 03/11/2011 εμφανίζοντας και το αντίστοιχο έλλειμμα στην ταμιακή διαχείριση. Το ανωτέρω έλλειμμα θα τακτοποιηθεί κατόπιν της σχετικής πράξης του Ελεγκτικού Συνεδρίου (ΕΣ Ι τμ. 862/2007).

**β.** Σύμφωνα με την πορεία είσπραξης των εσόδων, στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί έσοδα τα οποία στο σκέλος των ίδιων εσόδων ομάδα Ι, συμπεριλαμβανομένων και των Εσόδων που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ παρουσιάζουν συνολική απόκλιση -10,95%, η οποία οφείλεται κυρίως στις προγραμματικές συμβάσεις και λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα για τις οποίες έχει εκτελεστεί και εισπραχθεί ποσό 255.881,19€ αντί του στόχου 1.368.175,60€.

Έχοντας υπόψη τα ανωτέρω σας υποβάλλουμε τους πίνακες του Δ' τριμήνου 2019

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Δ' τριμήνου του έτους 2019

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ' τριμήνου του έτους 2019

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Δ' τριμήνου του έτους 2019

Καλείσθε όπως αποφασίσετε σχετικά.

Μετά την ανωτέρω ενημέρωση ακολούθησε διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών της Ο.Ε., κατά την οποία ανταλλάχτηκαν διάφορες απόψεις που καταγράφονται στο αριθ. **22/2020** Πρακτικό της Επιτροπής. Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος κάλεσε την Ο.Ε. να αποφασίσει σχετικά.

- *Κατά* του θέματος δήλωσαν ότι τάσσονται:

1. το μέλος της Ο.Ε. κ. Ν.Σερετάκης, διαφωνώντας με την πολιτική της σχετικής εισήγησης και συνολικά του προϋπολογισμού, θεωρώντας ότι η συνολική λειτουργία του Δήμου τείνει προς την τοπική έμμεση φορολογία και ότι η εξεύρεση νέων πηγών εσόδων οδηγεί σε επιβάρυνση των δημοτών σε συνάρτηση με τις περικοπές δαπανών στα πλαίσια και των μνημονιακών δεσμεύσεων.

2. Το μέλος της Ο.Ε. κ. Κ.Τομπούλογλου μετά την δέσμευση του κ. Δημάρχου ότι θα υποβληθεί στο προσεχές Δημ. Συμβούλιο ολοκληρωμένη και όχι αποσπασματική πρόταση για την οικονομική ανάπτυξη του Δήμου με νέους τρόπους εξεύρεσης εσόδων και με ορίζοντα τριετίας.

Η Ο.Ε., αφού έλαβε υπόψη της την εισήγηση του κ. Προέδρου, είδε τις διατάξεις του άρθρου 72 παρ. 1β του Ν. 3852/10, όπως ισχύει, αυτές του άρθρου 48 Β.Δ. 15/6/1959, την συνημμένη στην εισήγηση της παρούσας Έκθεση Δράσεων Επίτευξης Στόχων Δ' τριμήνου 2019 της Προϊσταμένης Δ/σης Οικ. Υπηρεσιών του Δήμου και όλα τα στοιχεία που τέθηκαν υπόψη της,

**Α π ο φ α σ ί ζ ε ι κατά πλειοψηφία  
(4 ΥΠΕΡ-2 ΚΑΤΑ)**

Εγκρίνει τους υποβαλλόμενους λογαριασμούς Οικονομικής Διαχείρισης τις Χρονικής Περιόδου **Δ' Τριμήνου 2019 (01/10/2019 – 31/12/2019)** του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας, που αφορούν τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, ως έχουν και όπως παρατίθενται στους συνημμένους στην παρούσα πίνακες, οι οποίοι έχουν συμπληρωθεί από την Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως τα τελευταία αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου.

- Επισημαίνεται ότι στα παραπάνω στοιχεία έχει συμπεριληφθεί το ποσό των 7.450,00€ (στα έσοδα), το οποίο εκλάπη από το Δημοτικό Κοιμητήριο στις 03/11/2011 εμφανίζοντας και το αντίστοιχο έλλειμμα στην ταμιακή διαχείριση. Το ανωτέρω έλλειμμα θα τακτοποιηθεί κατόπιν της σχετικής πράξης του Ελεγκτικού Συνεδρίου (ΕΣ Ι τμ. 862/2007).
- Επισημαίνεται, επίσης, ότι σύμφωνα με την πορεία είσπραξης των εσόδων, στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί έσοδα τα οποία στο σκέλος των ιδίων εσόδων ομάδα Ι, συμπεριλαμβανομένων και των Εσόδων που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ παρουσιάζουν συνολική απόκλιση - 10,95%, η οποία οφείλεται κυρίως στις προγραμματικές συμβάσεις και λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα για τις οποίες έχει εκτελεστεί και εισπραχθεί ποσό 255.881,19€ αντί του στόχου 1.368.175,60€.
- Η παρούσα να υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο για τελική έγκριση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 παρ. 1β του Ν. 3852/10 («Καλλικράτης»).

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **130/2020**  
Αφού συντάχθηκε το παρόν πρακτικό υπογράφεται όπως ακολουθεί:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

(Ακολουθούν υπογραφές)  
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

ΤΑ ΜΕΛΗ

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

**ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΟΥΡΟΣ**

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

*Λεβαντή Εμμανολία*

**Εσωτερική Διανομή :**

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

**Συνημμένα :**

Έκθεση δράσεων επίτευξης στόχων για το Δ' τρίμηνο του 2019 με βάση το ΟΠΔ του Δήμου για το 2019 όπως αυτό εγκρίθηκε με την υπ. αριθμ' 311/2018 (ΑΔΑ ΩΗΜΔ46ΜΩ0Ι-4ΨΘ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και τροποποιήθηκε με την υπ.αριθμ. 72/2019 (ΑΔΑ ΩΒ4ΥΜΩ0Ι-4ΩΩ) απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου.

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Δ' τριμήνου του έτους 2019

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ' τριμήνου του έτους 2019

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Δ' τριμήνου του έτους 2019

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΡΑΣΕΩΝ ΕΠΙΤΕΥΞΗΣ ΣΤΟΧΩΝ  
Δ' ΤΡΙΜΗΝΟ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2019  
ΕΙΣΗΓΗΣΗ  
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΥ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**ΜΕΡΟΣ Α-ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ**

Α) Το άρθρο 2της υπαριθμ' 34574 ΚΥΑ (ΦΕΚ 2942Β /18\*Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ- θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ) "Έλεγχος επίτευξης των οικονομικών στόχων" αναφέρει ότι:

1. Για τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων οικονομικού αποτελέσματος και τον εντοπισμό αποκλίσεων λαμβάνονται υπόψη οι εξής παράμετροι:

α) Η πορεία είσπραξης των εσόδων του προϋπολογισμού σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εσόδων κατά τη διάρκεια του έτους.

β) Η πορεία πραγματοποίησης των εξόδων του προϋπολογισμού σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εξόδων κατά τη διάρκεια του έτους.

γ) Η εξέλιξη του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τη διάρκεια του έτους.

2. Η συνολική εξέταση των παραπάνω παραμέτρων, κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού, διασφαλίζει σε σημαντικό βαθμό τον έγκαιρο εντοπισμό αποκλίσεων που δύνανται να οδηγήσουν σε αδυναμία ισοσκελίσης προϋπολογισμού, γεγονός που συνεπάγεται την εφαρμογή της διαδικασίας υπαγωγής του φορέα στο Πρόγραμμα Εξυγίανσης σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο άρθρο 174 του ν. 4270/2014 (Α' 143) όπως αυτό έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

3. Για τον προσδιορισμό των αποκλίσεων από τους τριμηνιαίους στόχους οικονομικού αποτελέσματος που έχουν τεθεί στον πίνακα στοχοθεσίας, ισχύουν τα παρακάτω:

α) ΕΣΟΔΑ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των συνολικών εισπραχθέντων εσόδων σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εσόδων. Στα ανωτέρω ποσά αθροίζονται και τα διαθέσιμα έναρξης (Εκτέλεση μείον Στόχος).

β) ΕΞΟΔΑ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των συνολικών πραγματοποιημένων πληρωμών σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους πληρωμών (Εκτέλεση μείον Στόχος).

γ) ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ: Η ποσοτική διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων αποτελεί την απόκλιση από το στόχο του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ (Απόκλιση Εσόδων - Απόκλιση Εξόδων =

Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος ΟΠΔ).

δ) ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των απλήρωτων υποχρεώσεων έναντι των αντίστοιχων στόχων απλήρωτων υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος).

ε) ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ: Η ποσοτική διαφορά των αποκλίσεων επί του στόχου ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και των επί του στόχου των απλήρωτων υποχρεώσεων αποτελεί την απόκλιση από το στόχο του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ [Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος ΟΠΔ – Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων = Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος]. Η αναγωγή της απόκλισης σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο [Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ/Στόχο Συνολικών Εσόδων = Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%)].

4. Οι αναμορφώσεις του προϋπολογισμού που πραγματοποιούνται μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση των στόχων του άρθρου 3 της παρούσας και μεταβάλλουν το συνολικό ύψος του προϋπολογισμού λαμβάνονται υπόψη, κατά τον υπολογισμό της απόκλισης. Συγκεκριμένα, το ποσοστό μεταβολής μεταξύ του συνολικού ύψους του προϋπολογισμού, βάσει του οποίου έχει καταρτισθεί η στοχοθεσία, και του αναμορφωμένου προϋπολογισμού εφαρμόζεται ως συντελεστής στους στόχους συνολικών εσόδων και εξόδων προκειμένου να υπολογιστεί η οριστική απόκλιση.

5. Οι στόχοι των υποομάδων «Ίδια Έσοδα» και «Έσοδα ΠΟΕ» ελέγχονται διακριτά καθώς η συγκεκριμένη κατηγορία εσόδων ενισχύει σε σημαντικό βαθμό την οικονομική αυτοτέλεια του ΟΤΑ παρέχοντας του τη δυνατότητα χρηματοδότησης τόσο λειτουργικών όσο και επενδυτικών δαπανών. Εφαρμόζεται η μεθοδολογία υπολογισμού της Απόκλισης Εσόδων.

6. Όταν διαπιστώνεται αρνητική Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ άνω του 10%, το Παρατηρητήριο ενημερώνει, εντός ενός μηνός από τη λήξη του τριμήνου, τον φορέα, την αρμόδια για την εποπτεία του Αρχή και το Υπουργείο Εσωτερικών, παρέχοντας οδηγίες και εισηγούμενο μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης. Ο φορέας υποχρεούται να ενημερώσει άμεσα το Παρατηρητήριο για τα μέτρα που ελήφθησαν ή πρόκειται να ληφθούν για τη διόρθωση της απόκλισης.

Τα προαναφερόμενα εφαρμόζονται και για τη διαπίστωση αρνητικής απόκλισης στους στόχους των υποομάδων του ΟΤΑ «Ίδια Έσοδα» και «Έσοδα ΠΟΕ» συνολικά. Για τα νομικά πρόσωπα που οι πίνακες στοχοθεσίας τους έχουν ενταχθεί σε Ο.Π.Δ. δήμου ή περιφέρειας, η εκατέρωθεν ενημέρωση πραγματοποιείται μέσω του οικείου ΟΤΑ, ο οποίος φέρει και την ευθύνη της ενημέρωσης του Παρατηρητηρίου.

7. Για τον προσδιορισμό των αποκλίσεων από τους τριμηνιαίους στόχους, των νομικών προσώπων ιδιωτικού δικαίου που, σε εφαρμογή της παραγράφου 8 του άρθρου 1, εκτελούν προϋπολογισμό σε δεδουλευμένη βάση και υποβάλλουν τον πρότυπο πίνακα οικονομικής στοχοθεσίας Σ.4 - ΝΠΙΔ\_ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΗ.ΒΑΣΗ, ισχύουν τα παρακάτω:

α) Στόχος Εσόδων: Αναφέρεται στα έσοδα τα οποία λογιστικοποιούνται στη διάρκεια του οικονομικού έτους στο οποίο αναφέρεται ο προϋπολογισμός, μη συμπεριλαμβανομένων των χρηματοοικονομικών συναλλαγών.

β) Στόχος Εξόδων: Αναφέρεται στα έξοδα τα οποία λογιστικοποιούνται κατά



τη διάρκεια του οικονομικού έτους στο οποίο αναφέρεται ο προϋπολογισμός, μη συμπεριλαμβανομένων των χρηματοοικονομικών συναλλαγών. Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του προηγούμενου έτους έχουν λογιστικοποιηθεί στο οικονομικό έτος που αναφέρονται, ως εκ τούτου δεν περιλαμβάνονται στις δαπάνες του προϋπολογισμού του νομικού προσώπου του επόμενου έτους.

γ) Στόχος Ισοζυγίου ΟΠΔ: Η διαφορά στόχου εσόδων και στόχου εξόδων, σύμφωνα με τους ανωτέρω ορισμούς,

8. Σε περίπτωση που διαπιστώνεται αρνητική απόκλιση από το Στόχο Ισοζυγίου ΟΠΔ άνω του 10% εφαρμόζεται η παράγραφος 6.

ΜΕΡΟΣ 2<sup>ο</sup>-ΠΙΝΑΚΕΣ ΑΠΟΤΥΠΩΣΗΣ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ.

<b>Σύνοψη υπολογισμών</b>			
<b>Κατηγορίες Στοχοθεσίας</b>	<b>Στόχος</b>	<b>Εκτέλεση</b>	<b>Αποκλίσεις</b>
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	<b>9.625.099</b>	<b>8.570.959,52</b>	<b>-1.054.139,48</b>
Σύνολο εσόδων (Α.1)	<b>25.636.283</b>	<b>18.462.351,58</b>	
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)*	<b>32.309.786*</b>	<b>25.135.854,58</b>	<b>-7.173.931,42</b>
Σύνολο εξόδων (Β.1)	<b>32.316.479</b>	<b>19.922.646,19</b>	<b>12.393.832,81</b>
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=(Α.1)+(6)-(Β.1)	<b>-6693**</b>	<b>5.213.208,39</b>	<b>5.206.515,39</b>
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ.2)	<b>0,00</b>	<b>1.313.475,48</b>	<b>-1.313.475,48</b>
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)	<b>-6.693,00</b>	<b>3.899.732,91</b>	<b>3.893.039,91</b>

**Η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 4ου τριμήνου του 2019 ανέρχεται σε =**

<b>Απόκλιση Οικονομικού</b>	<b>Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ</b>	<b>3.893.039,91</b>	<b>X100= 12,05%</b>
<b>Αποτελέσματος ΟΠΔ (%) =</b>	<b>Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων Έναρξης</b>	<b>32.309.786</b>	

<b>Απόκλιση Ιδίων Εσόδων</b>	<b>Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και</b>	<b>1.054.139,48</b>	<b>X100= -10,95%</b>
------------------------------	----------------------------------	---------------------	----------------------

<b>Εσόδων ΠΟΕ</b>		
<b>Στόχος Ιδίων</b>		
<b>Εσόδων και</b>		
<b>Εσόδων ΠΟΕ</b>		
<b>και Εσόδων ΠΟΕ (%) =</b>		<b>9.625.099</b>

\*Σύμφωνα με τις οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση του ΟΠΔ 2018 και τις διευκρινήσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων (έγγραφο ΥΠΕΣ 4485/6-8-2018) στη στοχοθεσία λαμβάνουμε υπόψη τα ταμιακά διαθέσιμα της έναρξης έτους και όχι το ταμιακό υπόλοιπο, γεγονός όμως που δεν επηρεάζει την απόκλιση.

\*\*Το αρνητικό αποτέλεσμα στο στόχο του ταμιακού αποτελέσματος οφείλεται στο γεγονός ότι κατά τον υπολογισμό του λαμβάνονται υπόψη τα ταμιακά διαθέσιμα και όχι το ταμιακό υπόλοιπο το οποίο περιλαμβάνει και το έλλειμμα κλοπής στο κοιμητήριο το 2011.Ωστόσο ακόμη κι αν εκτελούνταν ολόκληρος ο π/υ δεδομένου ότι στα έξοδα έχει προβλεφθεί και ως έξοδο το έλλειμμα αυτό θα θα κατέληγε σε αρνητικό αποτέλεσμα.

### ΜΕΡΟΣ 3<sup>ο</sup> –ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ/ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Στον ανωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι αποκλίσεις των ομάδων ιδίων εσόδων, οικονομικού αποτελέσματος και απλήρωτων υποχρεώσεων. Παρότι η απόκλιση στα ίδια έσοδα είναι αρνητική αυτό οφείλεται κυρίως στις προγραμματικές συμβάσεις και λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα για τις οποίες έχει εκτελεστεί και εισπραχθεί ποσό 255.881,19€ αντί του στόχου 1.368.175,60€. Ωστόσο λόγω των πολύ αυξημένων αναγκών σε λειτουργικές δαπάνες (μισθοδοσία, συντηρήσεις, κοινωνική πολιτική κ.λ.π) προτείνεται το Δημοτικό Συμβούλιο να εισάγει και νέες πηγές εσόδων ώστε να μπορεί ο Δήμος να ανταποκριθεί στις ανάγκες του.

Νέα Φιλαδέλφεια 10/6/2020

Η προϊσταμένη Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών

Ανθή Πλεσίτη

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

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

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019 - 31/12/2019

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
<b>0</b>	<b>Τακτικά έσοδα</b>	<b>10822712,65</b>	<b>11089491,36</b>	<b>1,02465</b>	<b>10989296,19</b>	<b>1,015392</b>	<b>0,9909649</b>
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	673948,11	684904,16	1,016257	606774,41	0,9003281	0,885926
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	158000	124617,56	0,788719	124617,56	0,7887187	1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3341774,38	3478467,82	1,040904	3478191,36	1,0408217	0,9999205
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2317670	2184942,03	0,942732	2163218,97	0,9333594	0,9900578
5	Φόροι και εισφορές	450500	455782,37	1,011726	455716,47	1,0115793	0,9998554
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	3870320,16	4064705,51	1,050225	4064705,51	1,0502246	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	10500	96071,91	9,149706	96071,91	9,1497057	1
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>9778844,79</b>	<b>1933578,52</b>	<b>0,197731</b>	<b>1918354,48</b>	<b>0,1961739</b>	<b>0,9921265</b>
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	10000	0	0	0	0	#DIV/0!
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	489825,83	352294,18	0,719223	352294,18	0,7192234	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	9126718,96	1448038,06	0,158659	1448038,06	0,1586592	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	126600	112359,81	0,887518	97135,77	0,7672652	0,8645064
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	25700	20886,47	0,812703	20886,47	0,8127031	1
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>1112771,35</b>	<b>2424674,67</b>	<b>2,178951</b>	<b>1093142,81</b>	<b>0,9823607</b>	<b>0,450841</b>
21	Τακτικά έσοδα	1075771,35	1995360,73	1,854819	1066054,18	0,9909673	0,5342664
22	Έκτακτα έσοδα	37000	429313,94	11,60308	27088,63	0,7321251	0,0630975
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>5663778,58</b>	<b>5549091,67</b>	<b>0,979751</b>	<b>179322,6</b>	<b>0,0316613</b>	<b>0,0323157</b>
31	Εισπράξεις από δάνεια	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	5663778,58	5549091,67	0,979751	179322,6	0,0316613	0,0323157
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>4881204,2</b>	<b>4298049,64</b>	<b>0,880531</b>	<b>4282235,5</b>	<b>0,8772908</b>	<b>0,9963206</b>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	4057389,2	3537749,94	0,871928	3534991,03	0,8712477	0,9992202
42	Επιστροφές χρημάτων	36500	95308,06	2,61118	82252,83	2,2535022	0,8630207
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (Νομικά ή φυσικά πρόσωπα)	787315	664991,64	0,844632	664991,64	0,8446323	1
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>6680921,65</b>	<b>6680921,66</b>		<b>6680921,66</b>		
	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>38940233,22</b>	<b>25294885,86</b>		<b>18462351,58</b>		

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ

1) Για τη συμφωνία των απολογιστικών στοιχείων στα βεβαιωθέντα και εισπραχθέντα προσθέτετε το χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους (Κ.Α.5)

## ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

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

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2019 - 31/12/2019

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
<b>6</b>	<b>Έξοδα</b>	<b>17451162,97</b>	<b>16620641,14</b>	<b>1,0499693</b>	<b>14155341,76</b>	<b>0,81114031</b>	<b>13436397,95</b>	<b>13436397,95</b>	<b>0,76994284</b>	<b>0,94921042</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8821075,77	8714289,87	1,0122541	7577554,22	0,85902836	7558897,57	7558897,57	0,85691335	0,99753791
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	906949,89	698522,32	1,2983836	596950,48	0,65819566	522159,26	522159,26	0,5757311	0,87471118
62	Παροχές τρίτων	3021083,62	2873100,57	1,0515064	2541258,19	0,8411744	2165455,85	2165455,85	0,71678117	0,85211958
63	Φόροι - τέλη	161940,11	154545,11	1,0478501	138618,02	0,85598324	137914,02	137914,02	0,85163595	0,9949213
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	606370,33	506035,22	1,1982769	371968,05	0,61343379	241200,34	241200,34	0,39777728	0,6484437
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	307202,84	307202,84	1	307202,77	0,99999977	307202,77	307202,77	0,99999977	1
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1327683,99	1177160,52	1,12787	530017,86	0,39920483	414624,84	414624,84	0,31229181	0,78228466
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2224654,27	2128131,78	1,0453555	2028390,16	0,9117777	2027890,16	2027890,16	0,91155295	0,9997535
68	Λοιπά Έξοδα	74202,15	61652,91	1,2035466	63382,01	0,85418024	61053,14	61053,14	0,82279476	0,96325661
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>9996601,56</b>	<b>6256772,42</b>	<b>1,597725</b>	<b>1635273,94</b>	<b>0,16358299</b>	<b>1299218,23</b>	<b>1299218,23</b>	<b>0,12996599</b>	<b>0,79449577</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2324040,63	1486646,24	1,5632775	599585,37	0,25799264	456515,82	456515,82	0,19643194	0,76138586
73	Έργα	7355395,83	4732133,89	1,5543507	1011028,37	0,13745397	825358,21	825358,21	0,11221126	0,81635514
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	317165,1	37992,29	8,3481438	24660,2	0,07775193	17344,2	17344,2	0,05468508	0,70332763
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>11490842,31</b>	<b>5905224,42</b>	<b>1,9458773</b>	<b>1916560,41</b>	<b>0,16679025</b>	<b>5187030,01</b>	<b>5187030,01</b>	<b>0,45140555</b>	<b>2,70642657</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1862267,76	1838679,65	1,0128288	1898050,82	1,01921478	1628659,82	1628659,82	0,87455728	0,85806966
82	Αποδόσεις	4095410,19	4066544,77	1,0070983	18509,59	0,00451959	3558370,19	3558370,19	0,86886784	192,244679
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων ΠΟΕ	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	5533164,36	0	#DIV/0!	0	0	0	0	0	#DIV/0!
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>1626,38</b>								
	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>38940233,22</b>	<b>28782637,98</b>		<b>17707176,11</b>		<b>19922646,19</b>	<b>19922646,19</b>		

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ

Η διαφορά στον Κ.Α. 82 μεταξύ των τιμολογηθέντων και ενταλθέντων προκύπτει από τη μη τιμολόγηση των κρατήσεων κατά την απόδοσή τους

## ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

## ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

		τέλος Προηγούμενου έτους 2018	Α' Τρίμηνο 2019	Β' Τρίμηνο 2019	Γ' Τρίμηνο 2019	Δ' Τρίμηνο 2019	Μεταβολή
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	4	5	5/4
<b>A.</b>	<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>6.700.627,39</b>	<b>6.765.464,79</b>	<b>7.273.647,92</b>	<b>7.937.561,22</b>	<b>7.822.688,83</b>	<b>0,99</b>
1	Απαιτήσεις από ιδιώτες	2.647.599,97	2.723.683,24	3.231.333,15	3.886.635,03	3.100.713,30	<b>0,80</b>
2	Επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις	1.829.943,20	1.829.943,20	1.829.943,20	1.829.943,20	1.824.799,61	<b>1,00</b>
3	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	97.547,63	98.222,58	98.418,32	107.029,74	112.081,23	<b>1,05</b>
4	Λοιπές απαιτήσεις	845.478,44	845.478,44	845.478,44	845.478,44	1.309.103,95	<b>1,55</b>
5	Χρεώστες διάφοροι	1.280.058,15	1.268.137,33	1.268.474,81	1.268.474,81	1.475.990,74	<b>1,16</b>
<b>B.</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>6.673.602,93</b>	<b>6.952.201,39</b>	<b>6.236.987,54</b>	<b>5.516.088,78</b>	<b>5.213.177,05</b>	<b>0,95</b>
1.	Ταμείο	0,00	500,00	500,00	500,00	46,29	<b>0,09</b>
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	6.673.602,93	6.951.701,39	6.236.487,54	5.515.588,78	5.213.130,76	<b>0,95</b>
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>19.775,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>874.200,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	874.200,00	<b>0,00</b>
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	19.775,78	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>5/4</b>
<b>A.</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>3.084.023,49</b>	<b>3.036.408,12</b>	<b>2.988.792,75</b>	<b>2.941.177,38</b>	<b>3.783.633,73</b>	<b>1,29</b>
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	2.909.433,73	2.909.433,73	2.909.433,73	2.909.433,73	2.727.336,61	<b>0,94</b>
2.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε LEASING	0,00	0,00	0,00	0,00	664.392,00	<b>0,00</b>
3.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε LEASING	0,00	0,00	0,00	0,00	209.808,00	<b>0,00</b>
4.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	174.589,76	126.974,39	79.359,02	31.743,65	182.097,12	<b>5,74</b>
<b>B.</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>1.513.357,06</b>	<b>1.663.702,19</b>	<b>1.593.110,22</b>	<b>1.086.823,28</b>	<b>1.401.429,24</b>	<b>1,29</b>
1.	Προμηθευτές	1.376.461,20	1.518.901,43	1.409.344,18	1.038.236,03	1.357.750,42	<b>1,31</b>
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	133.170,18	138.940,52	172.050,12	47.545,93	42.747,14	<b>0,90</b>
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	3.725,68	5.860,24	11.715,92	1.041,32	931,68	<b>0,89</b>
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	242.908,03	275.933,26	82.748,29	83.375,73	125.501,52	<b>1,51</b>
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>944.419,95</b>	<b>930.551,11</b>	<b>926.315,77</b>	<b>922.080,43</b>	<b>1.127.002,21</b>	<b>1,22</b>
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	12.674,50	3.041,00	3.041,00	3.041,00	212.198,12	<b>69,78</b>
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	22.940,84	22.940,94	22.940,84	22.940,84	22.940,84	<b>1,00</b>
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	908.804,61	904.569,17	900.333,93	896.098,59	891.863,25	<b>1,00</b>

## ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

1) Στις πραγματικές απαιτήσεις από ιδιώτες κατά την 31/12/2019 ποσού 3.100.713,30 ευρώ εμπεριέχεται α) ποσό 250.000,00 ευρώ περίπου από πρόστιμα ανέγερσης διατήρησης αυθαιρέτων που πρωτοβιβαιώθηκαν τον ΜΑΙΟ, ΙΟΥΝΙΟ και ΔΕΚΕΜΒΡΙΟ του 2015 και είναι αμφιβόλου είσπραξης, β) ποσού 118.050,00 για τέλος χρήσης για την ΠΡΩΤΟΜΑΓΙΑ του 2011 βάσει εγγράφου του ΕΛΕΓΚΤΙΚΟΥ ΣΥΝΕΔΡΙΟΥ με ΑΠ : 64353/30-09-2016 και ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ και γ) ποσού 491.870,32 (κεφάλαιο 281.220,00 συν προσαυξήσεις 210.650,32) ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΠΡΑΞΗ 1/2016 ΑΠ: 77519/07-12-2016 ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΕΠΙΤΡΟΠΟΥ κατόπιν ελέγχου μίσθωσης ακινήτων στο χώρο του κοιμητηρίου λόγω απώλειας ΕΓΓΥΗΤΙΚΩΝ ΕΠΙΣΤΟΛΩΝ (στοιχεία ενεργητικού Α1)

2) Οι επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις που έχουν δημιουργηθεί κατά τα προηγούμενα έτη ποσό 1.824.799,61 εμφανίζονται στα (στοιχεία ενεργητικού Α2)

3) Στο ποσό 112.081,23 ευρώ (στοιχεία ενεργητικού Α3) περιέχει α) ποσό 97.547,62 που αφορά προκαταβολή φόρου εισοδήματος 2018

β) ποσό 14.508,30 που αφορά παρακρατηθείς φόρους από ΤΟΚΟΥΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ 2019.

4) Στο ποσό 1.309.103,95 (στοιχεία ενεργητικού Α4 συμπεριλαμβάνεται ποσό 463.625,51 που αφορά πολεοδομικά πρόστημα.

5) Στο ποσό 1.475.990,74 (στοιχεία ενεργητικού Α5α) συμπεριλαμβάνεται ποσό 1.163.439,16 ευρώ το οποίο αφορά ποσό 817.086,47 ευρώ το κυλικείο του Νεκροταφείου και ποσό 346.352,69 ευρώ και αφορούν το ανθοπωλείο του Νεκροταφείου β) ποσό 209.157,12 επίδικες απαιτήσεις από κόρες ΗΛΙΑ ΚΟΥΡΗ από κατάσχεση ΜΟΝ.ΕΦ.ΑΘ.2609/17

6) Στις 06/12/2018 ο Δήμος έκανε σύμβαση με χρηματοδοτική μίσθωση (LEASING) με την εταιρεία "Α ΚΑΟΥΣΗΣ ΑΕ" ΓΙΑ (3) ΑΠΟΡΡΙΜΑΤΟΦΟΡΑ και (4) ΗΜΙΦΟΡΤΗΓΑ με καρότσα συνολικής αξίας 1.049.040,00 ΕΥΡΩ και αποπληρωμή τους έως το ΜΑΡΤΙΟ του 2024. Υπόλοιπο με 31/12/2019 ποσού 874.200,00 ΕΥΡΩ (στοιχεία ενεργητικού Γ1). Και (στοιχεία παθητικού Α2 αξίας 664.392,00 με αποπληρωμή από το 2021 έως το 2024 και στοιχεία παθητικού Α3 αξίας 209.808,00 με αποπληρωμή τη χρήση του 2020.

7) Το ποσό 2.727.336,61 ευρώ (στοιχεία παθ. Α1) αφορά τα μακ/θεσμα δάνεια του Δήμου και θα αποπληρωθούν από το 2021 έως το 2033.

8) Το ποσό 182.501,52 (στοιχεία παθητικού Α4) αφορά τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις των δανείων του Δήμου έως το τέλος του 2020

9) Στο ποσό 891.863,25 (στοιχεία παθ.Γ3) συμπεριλαμβάνεται ποσό 46.384,81 το οποίο αφορά ρύθμιση ΕΥΔΑΠ που συνάφθηκε την 26/09/2013 ΚΥΑ 38560 και ξεκίνησε η αποπληρωμή της τον ΙΑΝΟΥΑΡΙΟ του 2015 μέσω ταμείου παρακαταθηκών και δανείων.