



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΔΗΜΟΣ
Ν.ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ-Ν.ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ

Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
Τμήμα Υποστήριξης
Πολιτικών Οργάνων
Γραφείο Δημοτικού Συμβουλίου

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

Πληροφορίες: Πλέσσας Κων/νος
Τηλ.: 213-2049085-086, 213-2049000
FAX : 213-2049006

E-mail: epitropes@neafiladelfeia.gr
georgepanosfx@gmail.com

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ
«ΔΙΑΥΓΕΙΑ» ΚΑΙ ΣΤΗΝ «ΕΦΗΜΕΡΙΔΑ
ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ» ΣΤΗΝ ΙΣΤΟΣΕΛΙΔΑ
ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Αρ. Απόφασης: **197/ 2018**

Αρ. Πρωτοκόλλου: **20367/31-7-2018**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα Πρακτικά της από **25.7.2018**
ειδικής Συνεδρίασης Νο. **16/2018** του Δ.Σ.
του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας
Χαλκηδόνας, στην οποία ψηφίστηκε το
παρακάτω θέμα:

ΜΟΝΑΔΙΚΟ ΘΕΜΑ: «Έγκριση απολογισμού εσόδων-εξόδων και ισολογισμού του Δήμου οικ. έτους 2015, βάσει των αριθ. **191/2018** και **188/2018** αντιστοιχων αποφάσεων-εισηγήσεων της Οικονομικής Επιτροπής»

Το Δημοτικό Συμβούλιο Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας, συνήλθε σε **ειδική** δημόσια Συνεδρίαση στην κλειστή αίθουσα πολλαπλών χρήσεων του Ενιαίου Λυκείου Ν. Φιλαδέλφειας «Μίλτος Κουντουράς» (Θεσσαλονίκης και Λαχανά), σήμερα στις **25.7.2018**, ημέρα **Τετάρτη** και ώρα **7.30 μ.μ.**, ύστερα από την αριθ. πρωτ. 19314/20-7-2018 έγγραφη πρόσκληση (Αρ. Πρόσκλησης **16/2018**) του Προέδρου αυτού κ. Γεωργίου Πάνου, που δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου και επιδόθηκε νομίμως με αποδεικτικό σε κάθε Σύμβουλο χωριστά, στον κ. Δήμαρχο και στους Προέδρους των Συμβουλίων των δύο Δημοτικών Κοινοτήτων, σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν. 3852/2010 («Πρόγραμμα Καλλικράτης»).

Ο Δήμαρχος : **ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ**

Ο Πρόεδρος : **ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΝΟΣ**

Η Γραμματέας : **ΓΕΩΡΓΙΑ ΧΑΡΑΜΑΡΑ** (σε αντικατάσταση του απουσιάζοντος Γραμματέα του Δ.Σ. κ. Ελευθέριου Πλάτανου)

ΣΥΝΘΕΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

- | | | |
|------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| 1. ΚΟΥΜΑΡΙΑΝΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ | 10. ΠΑΝΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | 22. ΠΛΑΤΑΝΟΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ |
| 2. ΚΑΛΑΜΠΟΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ | 11. ΚΑΛΥΒΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | 23. ΚΑΝΤΑΡΕΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ |
| 3. ΓΑΒΡΙΗΛΙΔΗΣ ΓΑΒΡΙΗΛ | 12. ΓΑΛΑΖΟΥΛΑ ΑΛΙΚΗ | 24. ΚΟΝΤΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ |
| 4. ΑΝΑΝΙΑΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ | 13. ΧΑΡΑΜΑΡΑ ΓΕΩΡΓΙΑ | 25. ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΣ |
| 5. ΛΑΛΟΣ-ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ ΜΙΧΑΗΛ | 14. ΜΑΝΩΛΕΔΑΚΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ | 26. ΝΤΑΤΣΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ |
| 6. ΠΑΠΑΛΟΥΚΑ ΕΥΤΥΧΙΑ | 15. ΑΝΔΡΕΟΥ ΧΡΙΣΤΙΝΑ | 27. ΓΑΪΤΑΝΑ-ΑΠΟΣΤΟΛΑΚΗ ΕΥΤΥΧΙΑ |
| 7. ΠΡΕΛΟΡΕΝΤΖΟΣ ΑΡΣΕΝΙΟΣ-ΓΕΩΡΓΙΟΣ | 16. ΑΝΕΜΟΓΙΑΝΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | 28. ΚΟΥΤΣΑΚΗΣ ΜΙΧΑΗΛ |
| 8. ΑΝΤΩΝΑΡΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ-ΕΥΛΟΓΙΟΣ | 17. ΑΓΓΕΛΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ | 29. ΑΓΑΓΙΩΤΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ |
| 9. ΡΟΚΟΥ ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ | 18. ΓΕΩΡΓΑΜΛΗΣ ΛΥΣΣΑΝΔΡΟΣ | 30. ΣΙΩΡΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ |
| | 19. ΤΟΜΠΟΥΛΟΓΛΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ | 31. ΓΚΟΥΜΑ ΔΑΝΑΗ-ΕΥΑ |
| | 20. ΚΟΠΕΛΟΥΣΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ | 32. ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ-ΚΑΡΚΑΝΗ ΑΝΤΩΝΙΑ |
| | 21. ΑΡΑΠΟΓΛΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | 33. ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ |

Στην τακτική Συνεδρίαση παρέστη ως Γραμματέας του Δημοτικού Συμβουλίου, τηρώντας τα πρόχειρα πρακτικά αυτού, ο κ. Πλέσσας Κων/νος, ΤΕ1 Διοικητικού, μόνιμος υπάλληλος του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας.

Παρέστησαν επίσης, προσκληθέντες νομίμως, η ορκωτή ελέγκτρια-λογίστρια κα Μαρίνα Χρυσανθοπούλου της εταιρείας GRANT THORNTON, η Δ/ντρια Οικ. Υπηρεσιών του Δήμου κα Ανθή Πλεσίτη και ο λογιστής του Δήμου κ. Ανδρέας Μανωλάτος, οι οποίοι ανέλυσαν το μοναδικό θέμα της Η.Δ. και απάντησαν σε ερωτήματα των Δημ. Συμβούλων επ' αυτού.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία (άρθρο 67 του Ν. 3852/2010 «Πρόγραμμα Καλλικράτης»), δεδομένου ότι σε σύνολο **33** μελών ήταν **24** παρόντες και **9** απόντες, ως ακολούθως:

ΔΗΜΑΡΧΟΣ : ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

Κουμαριανός Ευάγγελος
Καλαμπόκης Ιωάννης
Γαβριηλίδης Γαβριήλ
Ανανιάδης Νικόλαος
Λάλος – Αναγνώστου Μιχαήλ
Παπαλουκά Ευτυχία
Πρελορέντζος Αρσένιος - Γεώργιος
Αντωναρόπουλος Χρήστος - Ευλόγιος
Ρόκου Χαρίκλεια
Πάνος Γεώργιος
Καλύβης Γεώργιος
Γαλαζούλα Αλίκη
Χαραμαρά Γεωργία

ΑΠΟΝΤΕΣ

Ανδρέου Χριστίνα
Αγγελής Χρήστος
Γεωργαμλής Λύσσανδρος
Τομπούλογλου Ιωάννης
Αράπογλου Γεώργιος
Πλάτανος Ελευθέριος
Κανταρέλης Δημήτριος
Ντάτσης Κωνσταντίνος
Γαϊτανά-Αποστολάκη Ευτυχία

Μανωλεδάκης Θεόδωρος
Ανεμογιάννης Γεώργιος
Κοπελούσος Χρήστος
Κόντος Απόστολος
Παπανικολάου Νικόλαος
Κουτσάκης Μιχαήλ
Αγαγιώτου Βασιλική
Σιώρης Νικόλαος
Γκούμα Δανάη-Εύα
Αναγνώστου – Καρκάνη Αντωνία
Παπακώστας Βασίλειος

Σημειώνεται ότι από την Συνεδρίαση ήταν **απούσα** η Πρόεδρος του Συμβουλίου της Δημοτικής Κοινότητας Ν. Φιλαδέλφειας **κα Δήμητρα Αθανασίου**, ενώ ήταν **παρών** ο Πρόεδρος του Συμβουλίου της Δημοτικής Κοινότητας Ν. Χαλκηδόνος **κ. Γεώργιος Κατερίνης**.

Προσελεύσεις-Αποχωρήσεις :

- Ο κ. Ν.Παπανικολάου αποχώρησε από τη Συνεδρίαση κατά τη διάρκεια της συζήτησης και πριν την ψηφοφορία επί του μοναδικού θέματος της Η.Δ..

Απουσίες :

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Χ.Ανδρέου, Χ.Αγγελής, Ι.Τομπούλογλου και Κ.Ντάτσης (σύνολο **4**), απουσίαζαν δικαιολογημένα, έχοντας ενημερώσει σχετικά τον κ. Πρόεδρο του Δ.Σ..

Ο κ. Πρόεδρος, παρουσία του κ. Δημάρχου και των προαναφερομένων μελών, κήρυξε την έναρξη της σημερινής *ειδικής* δημόσιας συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου, στο **μοναδικό** θέμα της Ημερήσιας Διάταξης.

Οι επικεφαλής των Δημοτικών Παρατάξεων όρισαν, πριν την έναρξη της συζήτησης του μοναδικού θέματος της Η.Δ., με γραπτή δήλωση που τους μοίρασε ο Πρόεδρος του Δ.Σ. και την συμπλήρωσαν σχετικώς (βάσει της παρ.6 του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010), τον εισηγητή και τους ειδικούς αγορητές που επιθυμούν να μιλήσουν σε αυτό.

ΜΟΝΑΔΙΚΟ ΘΕΜΑ Η.Δ.

Ο κ. Πρόεδρος, παρουσία του κ. Δημάρχου και των προαναφερομένων μελών, κήρυξε την έναρξη της σημερινής *ειδικής* δημόσιας συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου και εισηγούμενος με βάση α) το υπ' αριθμ. πρωτ. 18793/13-7-2018 διαβιβαστικό έγγραφο και την υπ' αρ. **191/2018** διαβιβασθείσα Απόφαση Οικ. Επιτροπής, β) το υπ' αριθμ. πρωτ. 18578/12-7-2018 διαβιβαστικό έγγραφο και την υπ' αρ. **188/2018** διαβιβασθείσα Απόφαση Οικ. Επιτροπής και γ) το αριθ. εισ. πρωτ. 19335/20-7-2018 έγγραφο της ορκωτής ελέγκτριας-λογίστριας κας Μαρίνας Χρυσανθοπούλου της εταιρείας GRANT THORNTON το μοναδικό θέμα της Η.Δ., ανέφερε προς το Σώμα, μεταξύ άλλων, τα ακόλουθα:

Α)

ΘΕΜΑ : ΔΙΑΒΙΒΑΣΗ ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΟΙΚ. ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Σας διαβιβάζουμε την αριθ. **191/2018** απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, ληφθείσα κατά την τακτική Συνεδρίαση της **10^{ης}/7/2018**, που αφορά «Προέλεγχος απολογισμού Δήμου Φιλαδελφείας-Χαλκηδόνος οικ. έτους **2015**» και παρακαλούμε για τη λήψη σχετικής εγκριτικής απόφασης από το Δημοτικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Δ.&Κ.Κώδικα (Ν. 3463/06).

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της αριθ. **31/2018** τακτικής Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνος

Αριθ. Απόφασης : **191/2018****Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η**

«Προέλεγχος απολογισμού του Δήμου οικ. έτους 2015».

Στη Νέα Φιλαδέλφεια και στο Δημοτικό Κατάστημα (Δεκελείας 97-Γραφείο Δημάρχου) σήμερα στις 10 του μήνα Ιουλίου του έτους 2018, ημέρα Τρίτη και ώρα 9 π.μ. συνήλθε σε τακτική Συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνος μετά την υπ' αριθ. 17888/31/6-7-2018 έγγραφη πρόσκληση του Δημάρχου και Προέδρου αυτής κ. Αριστείδης Βασιλόπουλου, 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) Βασιλόπουλος Αριστείδης, Δήμαρχος και Πρόεδρος 2) Κόντος Απόστολος, Αντιπρόεδρος 3) Καλαμπόκης Ιωάννης 4) Ανανιάδης Νικόλαος 5) Γαλαζούλα Αλίκη και 6) Λάλος-Αναγνώστου Μιχαήλ, μέλη.

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1) Πρελορέντζος Αρσένιος-Γεώργιος 2) Γεωργαμλής Λύσανδρος και 3) Πλάτανος Ελευθέριος, οι οποίοι δεν προσήλθαν, αν και νόμιμα κλητεύθηκαν.
- Ο κ. Μ.Λάλος-Αναγνώστου προσήλθε στη Συνεδρίαση κατά τη διάρκεια της συζήτησης επί του 6^{ου} θέματος της Η.Δ..

Ο κ. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και εισηγούμενος το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης είπε :

Κυρίες και Κύριοι Συνάδελφοι,

Θέτω υπόψη σας την αριθ. πρωτ. 10696/31-5-2016 εισήγηση του Τμήματος Ταμείου του Δήμου επί του θέματος :

Θέμα: «Προέλεγχος ετήσιου λογαριασμού της διαχείρισης**Οικονομικού Έτους 2015».**

Σας υποβάλλουμε τα παρακάτω οικονομικά στοιχεία διαχείρισης οικονομικού έτους 2015 βάσει των παραγράφων 1,2,3,4 του άρθρου 163 του Ν.3463/06 & αρθ.72 παρ.1 περίπτωση γ' του Ν.3852/2010.

1. Περιληπτική κατάσταση οικονομικής διαχείρισης που αναλύεται ως εξής:

A. Βεβαιωθέντα έσοδα

Τακτικά	14.540.673,27€
Έκτακτα ανειδίκευτα	4.989.519,08€
Έκτακτα ειδικευμένα	1.639.007,76€
Σύνολο βεβαιωθέντων εσόδων	24.142.684,19€

B. Εισπραχθέντα έσοδα

Τακτικά	11.903.321,02 €
Έκτακτα ανειδίκευτα	3.170.609,94 €
Έκτακτα ειδικευμένα	1.639.007,76 €
Σύνολο εισπραχθέντων εσόδων	19.686.422,80 €

Παραγραφέντα /Διαγραφέντα,Εκπτώσεις

188.904,19 €

Υπόλοιπα προς είσπραξη έσοδα

4.267.357,20 €

Γ. Χρηματικό υπόλοιπο

προηγούμενης χρήσης οικ. Έτους 2014

2.973.484,08 €

Δ. Έξοδα				
Ενταλθέντα				15.256.458,87
Πληρωθέντα				15.256.458,87
Ε.Χρηματικό υπόλοιπο μεταφερόμενο στη νέα χρήση 2016				
Τακτικά				1.704.986,34€
Έκτακτα ανειδίκευτα				762.944,58€
Έκτακτα ειδικευμένα				1.962.033,01€
Σύνολο				4.429.963,93€

2. Σημειώθηκε στο σκέλος των ΕΣΟΔΩΝ υπέρβαση ποσού στους

ακόλουθους Κ.Α.Ε.:

- 00.0129.001 υπέρβαση ποσού 757,12€
«Έσοδα από μισθώματα περιπτέρων (άρθρο 76 του ν.4257/2014 το 70% των υπολοίπων θέσεων)» από 29.585,48€ σε 30.342,60€.
- 00.0412.001 υπέρβαση ποσού 24.812,00€
«Δικαίωμα ενταφιασμών» από 425.000,00€ σε 449.812,00€
- 00.0414.001 υπέρβαση ποσού 1.354,00€
«Τέλος ανακομιδής (εκταφής)» από 58.000,00€ σε 59.354,00€
- 00.0415.001 υπέρβαση ποσού 12.548,50€
«Δικαίωμα από χρήση οστεοφυλακίων» από 90.000,00€ σε 102.548,50€
- 00.0416.001 υπέρβαση ποσού 3.008,00€
«Δικαίωμα ιεροπραξιών ταφής» από 50.000,00€ σε 53008,00€
- 00.0417.010 υπέρβαση ποσού 112,00€
«Δικαιώματα εναπόθεσης οστών σε οικογενειακό τάφο» από 2.800,00€ σε 2.912,00
- 00.0417.014 υπέρβαση ποσού 55,00€
«Δικαιώματα ταφής νηπίων» από 319,00€ σε 374,00€
- 00.0417.021 υπέρβαση ποσού 1.174,90€
«Προϊόν παγκαριού Ι.Νάου» από 10.500,00€ σε 11.674,90€
- 00.0441.001 υπέρβαση ποσού 23.940,66€
«Τέλος ακίνητης περιουσίας (παρ. 19, άρθρο 24, Ν. 2130/93)» από 423.665,63€ σε 447.606,29€
- 00.0452.001 υπέρβαση ποσού 1.325,65€

«Τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων κ.λ.π.» από 88.500,00€ σε 89.825,65€

- 00.0511.001 υπέρβαση ποσού 31.165,71€
«Φόρος Ηλεκτροδοτούμενων χώρων (αρθρ.10 Ν1080/80)» από 410.000,00€ σε 441.165,71€
- 00.0713.001 υπέρβαση ποσού 720,00€
«Παράβολα για την έκδοση των αδειών ίδρυσης και λειτουργίας επιχειρήσεων υγειονομικού ενδιαφέροντος (άρθρο 80, παρ. 3 Ν. 3463/06 νέος Κ.Δ.Κ., άρθρο 25 Π.Δ. 410/95)» από 20.000,00€ σε 20.720,00€
- 00.1311.001 υπέρβαση ποσού 45.000,00€
«Έσοδα από επιχορηγήσεις ΚΑΠ για κάλυψη αποκλειστικά επενδυτικών δραστηριοτήτων» από 261.840,00 σε 306.840,00€
- 00.1511.001 υπέρβαση ποσού 3.206,99€
«Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών (άρθρο 6 ΝΔ 356/74, άρθρο 16 Ν 2130/93) από 20.000,00€ σε 23,206,99€
- 00.1512.001 υπέρβαση ποσού 2.552,53€
«Πρόστιμα από παραβάσεις Κ.Ο.Κ.» από 203.500,00€ σε 206.052,53€
- 00.1629.003 υπέρβαση ποσού 4.158,50€
«Έσοδο από συνδρομές μελών αθλητικών δραστηριοτήτων και εκδηλώσεων Π.Κ.» από 29.700,00€ σε 33.858,50€
- 00.1629.006 υπέρβαση ποσού 1.055,00€
«Έσοδο από αποκομιδή άχρηστων αντικειμένων κ. λ. π. κοινόχρηστων χώρων» από 160,00€ σε 1.215,00€
- 00.1699.001 υπέρβαση ποσού 750,00€
«Λοιπά έκτακτα έσοδα που δεν μπορούν να ενταχθούν στις ανωτέρω τάξεις» από 608,91€ σε 1358,91€
- 00.2111.001 υπέρβαση ποσού 500,48€
«Από τέλη καθαριότητας» από 661.597,16€ σε 662.097,64€
- 00.2115.001 υπέρβαση ποσού 990,27€
«Τακτικά έσοδα από τέλη ακίνητης περιουσίας» από 78.500,00€ σε 79.490,27€
- 00.4131.004 υπέρβαση ποσού 1.132,93€
«Ετήσια εισφορά υπέρ ΤΣΜΕΔΕ» από 85.000,00€ σε 86.132,93€
- 00.4212.001 υπέρβαση ποσού 6.000,00€
«Επιστροφή Παγίας Προκαταβολής» από 6.000,00€ σε 12.000,00€
- 00.4219.001 υπέρβαση ποσού 3.817,39€
«Επιστροφή εν γένει χρημάτων» από 115.000,00€ σε 118.817,39€

3. Το ποσό της Παγίας Προκαταβολής € 6.000,00 (Χρημ.Ένταλμα 6/23.01.2015) που συστάθηκε με την υπ' αριθμ. 13/2015 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής στο όνομα της δημοτικού υπαλλήλου κ. Συμεωνίδου Γεωργίας επεστράφη στο ταμείο του Δήμου με τα υπ' αριθμ. 96/27.2.2015 και 118/18-3-15 γραμμάρια είσπραξης σύμφωνα με τις σύννομες διαδικασίες και απαλλάχθηκε κάθε ευθύνης η αναφερομένη υπόλογος(αποφ. 13/2015 & 36/2015 Οικον.Επιτροπής).

Στη συνέχεια εκδόθηκε ποσό παγίας προκαταβολής € 6.000,00 με το χρημ. Ένταλμα 45/5-3-2015 με την υπ' αριθμ. 36/2015 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής στο όνομα της δημοτικού υπαλλήλου κ. Χατζάκη Ζαχαρένιας και επεστράφη στο ταμείο του Δήμου με το υπ' αριθμ 770/30.12.2015 γραμματίου είσπραξης σύμφωνα με τις σύννομες διαδικασίες και απαλλάχθηκε κάθε ευθύνης η αναφερόμενη υπόλογος (απόφαση 36/2015 Οικονομικής Επιτροπής)

4(α). Για τα χρηματικά εντάλματα προπληρωμής που εκδόθηκαν για αγορά γραμματισμών αποδόθηκαν κανονικά οι λογαριασμοί και απαλλάχθηκε κάθε ευθύνης η υπόλογος Λεβαντή Εμμανολία σύμφωνα με τα ακόλουθα:

- Χρημ.Ένταλμα 29/04.02.15, € 5.000 (αποφ.24/15 & 95/2015 Οικ.Επιτρ.)
- Χρημ.Ένταλμα 253/28.09.2015, € 5.000 (αποφ.202/2015 οικ..Επιτρ)
- Χρημ. Ένταλμα 317/04.12.2015 € 6.000,00 (αποφ. 255/2015 & 286/2015 οικ. επιτροπής

4(β). Για το χρηματικό ένταλμα προπληρωμής που εκδόθηκε για Ανανέωση αδειών κυκλοφορίας μοτοποδηλάτων (αποφ.75/15 Οικον.Επιτροπής αποδόθηκαν κανονικά οι

λογαριασμοί και απαλλάχθηκε κάθε ευθύνης ο υπόλογος Ψαλίδας Κωνσταντίνος σύμφωνα με τα ακόλουθα:

- Χρημ. Ένταλμα 388^A /23.04.2015,€ 60,00(αποφ.75/15 Οικ. Επιτροπής)

4(γ). Για το χρηματικό ένταλμα προπληρωμής που εκδόθηκε για προμήθεια e-pass για τη διέλευση απορριμματοφόρου του Δήμου από την ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟ (αποφ. 109/15 οικ. επιτροπής αποδόθηκε κανονικά ο λογαριασμός και απαλλάχθηκε από κάθε ευθύνη ο υπάλληλος Καμαρόπουλος Γεώργιος

- Χρημ. Ένταλμα 498^A /21.5.2015 € 3000,00 (αποφ. 109/15 οικ. επιτροπής)

4(δ) Για το χρηματικό ένταλμα προπληρωμής που εκδόθηκε για τη λήψη αντιγράφων από το υποθηκοφυλακείο (αποφ. 123/15 οικ. επιτροπής) αποδόθηκε κανονικά ο λογαριασμός και απαλλάχθηκε από κάθε ευθύνη η υπάλληλος Τάκη Ελένη

- Χρημ. Ένταλμα 604^A /17.06.2015 € 600,00 (αποφ. 123/15 οικ. επιτροπής)και το γραμμάτιο είσπραξης Νο 309/23.06.2015

5. Παραστατικά διαχειριστικά στοιχεία:

- Πληρωθέντα χρηματικά εντάλματα, σύμφωνα με την επισυναπτόμενη κατάσταση.
- Ακυρωθέντα χρηματικά εντάλματα, σύμφωνα με την επισυναπτόμενη κατάσταση.
- Γραμμάρια Είσπραξης, σύμφωνα με την επισυναπτόμενη κατάσταση.
- Ταμιακός Απολογιστικός Πίνακας Εσόδων – Εξόδων, Ανακεφαλαίωση.
- Ανάλυση ταμιακών κατηγοριών.

Σημειώνεται ότι στα παραπάνω στοιχεία έχει συμπεριληφθεί το ποσό των 7.450,00 € 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).

Ύστερα από τα παραπάνω και σύμφωνα με το άρθρο 163 του Ν.3463/06 και το άρθρο 72 παραγρ.1 της περίπτωσης γ' του Ν.3852/10, παρακαλούμε όπως προελέγξετε τα αναφερόμενα απολογιστικά στοιχεία ώστε αυτά στη συνέχεια να διαβιβαστούν στο Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Φιλαδέλφειας - Χαλκηδόνος για την σχετική έγκριση και την νομιμοποίηση των υπερβάσεων ως προς το σκέλος των Εσόδων στους αναφερόμενους Κ.Α.Ε. για συνολικό ποσό **€ 170.137,63**.

Μετά την ανωτέρω ενημέρωση ακολούθησε διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών της Ο.Ε., κατά την οποία ανταλλάχτηκαν διάφορες απόψεις που καταγράφονται στο αριθ. **31/2018** Πρακτικό της Επιτροπής. 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 απολογιστικά στοιχεία που τέθηκαν υπόψη της και είδε τις διατάξεις του άρθρου 163 παρ. 1,2,3 και 4 του Ν. 3463/06 και αυτές του άρθρου 72 παρ. 1γ του Ν. 3852/10 και του Π.Δ. 315/1999

Αποφασίζει κατά πλειοψηφία (4 ΥΠΕΡ-1 ΑΠΟΧΗ)

Προελέγχοντας τον απολογισμό εσόδων-εξόδων του ενιαίου Δήμου Φιλαδέλφειας-Χαλκηδόνος οικονομικού έτους **2015** που παρουσιάζει :

1. Περιληπτική κατάσταση οικονομικής διαχείρισης που αναλύεται ως εξής:

A. Βεβαιωθέντα έσοδα

Τακτικά	14.540.673,27€
Έκτακτα ανειδίκευτα	4.989.519,08€
Έκτακτα ειδικευμένα	1.639.007,76€
Σύνολο βεβαιωθέντων εσόδων	24.142.684,19€

B. Εισπραχθέντα έσοδα

Τακτικά	11.903.321,02 €
Έκτακτα ανειδίκευτα	3.170.609,94 €
Έκτακτα ειδικευμένα	1.639.007,76 €
Σύνολο εισπραχθέντων εσόδων	19.686.422,80 €

Παραγραφέντα /Διαγραφέντα,Εκπτώσεις 188.904,19 €

Υπόλοιπα προς εισπραξη έσοδα 4.267.357,20 €

Γ. Χρηματικό υπόλοιπο
προηγούμενης χρήσης οικ. Έτους 2014 2.973.484,08 €

Δ. Έξοδα				
----------	--	--	--	--

Ενταλθέντα					15.256.458,87
Πληρωθέντα					15.256.458,87
Ε.Χρηματικό υπόλοιπο μεταφερόμενο στη νέα χρήση 2016					
Τακτικά					1.704.986,34€
Έκτακτα ανειδίκευτα					762.944,58€
Έκτακτα ειδικευμένα					1.962.033,01€
Σύνολο					4.429.963,93€

2. Σημειώθηκε στο σκέλος των ΕΣΟΔΩΝ υπέρβαση ποσού στους ακόλουθους Κ.Α.Ε.:

- 00.0129.001 υπέρβαση ποσού 757,12€
«Έσοδα από μισθώματα περιπτέρων (άρθρο 76 του ν.4257/2014 το 70% των υπολοίπων θέσεων)» από 29.585,48€ σε 30.342,60€.
- 00.0412.001 υπέρβαση ποσού 24.812,00€
«Δικαίωμα ενταφιασμών» από 425.000,00€ σε 449.812,00€
- 00.0414.001 υπέρβαση ποσού 1.354,00€
«Τέλος ανακομιδής (εκταφής)» από 58.000,00€ σε 59.354,00€
- 00.0415.001 υπέρβαση ποσού 12.548,50€
«Δικαίωμα από χρήση οστεοφυλακίων» από 90.000,00€ σε 102.548,50€
- 00.0416.001 υπέρβαση ποσού 3.008,00€
«Δικαίωμα ιεροπραξιών ταφής» από 50.000,00€ σε 53008,00€
- 00.0417.010 υπέρβαση ποσού 112,00€
«Δικαιώματα εναπόθεσης οστών σε οικογενειακό τάφο» από 2.800,00€ σε 2.912,00
- 00.0417.014 υπέρβαση ποσού 55,00€
«Δικαιώματα ταφής νηπίων» από 319,00€ σε 374,00€
- 00.0417.021 υπέρβαση ποσού 1.174,90€
«Προϊόν παγκαριού Ι.Νάου» από 10.500,00€ σε 11.674,90€
- 00.0441.001 υπέρβαση ποσού 23.940,66€
«Τέλος ακίνητης περιουσίας (παρ. 19, άρθρο 24, Ν. 2130/93)» από 423.665,63€ σε 447.606,29€
- 00.0452.001 υπέρβαση ποσού 1.325,65€
«Τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων κ.λ.π.» από 88.500,00€ σε 89.825,65€
- 00.0511.001 υπέρβαση ποσού 31.165,71€
«Φόρος Ηλεκτροδοτούμενων χώρων (αρθρ.10 Ν1080/80)» από 410.000,00€ σε 441.165,71€

- 00.0713.001 υπέρβαση ποσού 720,00€
«Παράβολα για την έκδοση των αδειών ίδρυσης και λειτουργίας επιχειρήσεων υγειονομικού ενδιαφέροντος (άρθρο 80, παρ. 3 Ν. 3463/06 νέος Κ.Δ.Κ., άρθρο 25 Π.Δ. 410/95)» από 20.000,00€ σε 20.720,00€
- 00.1311.001 υπέρβαση ποσού 45.000,00€
«Έσοδα από επιχορηγήσεις ΚΑΠ για κάλυψη αποκλειστικά επενδυτικών δραστηριοτήτων» από 261.840,00 σε 306.840,00€
- 00.1511.001 υπέρβαση ποσού 3.206,99€
«Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών (άρθρο 6 ΝΔ 356/74, άρθρο 16 Ν 2130/93) από 20.000,00€ σε 23,206,99€
- 00.1512.001 υπέρβαση ποσού 2.552,53€
«Πρόστιμα από παραβάσεις Κ.Ο.Κ.» από 203.500,00€ σε 206.052,53€
- 00.1629.003 υπέρβαση ποσού 4.158,50€
«Έσοδο από συνδρομές μελών αθλητικών δραστηριοτήτων και εκδηλώσεων Π.Κ.» από 29.700,00€ σε 33.858,50€
- 00.1629.006 υπέρβαση ποσού 1.055,00€
«Έσοδο από αποκομιδή άχρηστων αντικειμένων κ. λ. π. κοινόχρηστων χώρων» από 160,00€ σε 1.215,00€
- 00.1699.001 υπέρβαση ποσού 750,00€
«Λοιπά έκτακτα έσοδα που δεν μπορούν να ενταχθούν στις ανωτέρω τάξεις» από 608,91€ σε 1358,91€
- 00.2111.001 υπέρβαση ποσού 500,48€
«Από τέλη καθαριότητας» από 661.597,16€ σε 662.097,64€
- 00.2115.001 υπέρβαση ποσού 990,27€
«Τακτικά έσοδα από τέλη ακίνητης περιουσίας» από 78.500,00€ σε 79.490,27€
- 00.4131.004 υπέρβαση ποσού 1.132,93€
«Ετήσια εισφορά υπέρ ΤΣΜΕΔΕ» από 85.000,00€ σε 86.132,93€
- 00.4212.001 υπέρβαση ποσού 6.000,00€
«Επιστροφή Παγίας Προκαταβολής» από 6.000,00€ σε 12.000,00€
- 00.4219.001 υπέρβαση ποσού 3.817,39€
«Επιστροφή εν γένει χρημάτων» από 115.000,00€ σε 118.817,39€

3. Το ποσό της Παγίας Προκαταβολής € 6.000,00 (Χρημ. Ένταλμα 6/23.01.2015) που συστάθηκε με την υπ' αριθμ. 13/2015 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής στο όνομα της δημοτικού υπαλλήλου κ. Συμεωνίδου Γεωργίας επεστράφη στο ταμείο του Δήμου με τα υπ' αριθμ. 96/27.2.2015 και 118/18-3-15 γραμμάρια είσπραξης σύμφωνα με τις σύννομες διαδικασίες και απαλλάχθηκε κάθε ευθύνης η αναφερομένη υπόλογος (αποφ. 13/2015 & 36/2015 Οικον. Επιτροπής).

Στη συνέχεια εκδόθηκε ποσό παγίας προκαταβολής € 6.000,00 με το χρημ. Ένταλμα 45/5-3-2015 με την υπ' αριθμ. 36/2015 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής στο όνομα της δημοτικού υπαλλήλου κ. Χατζάκη Ζαχαρένιας και επεστράφη στο ταμείο του Δήμου με το υπ' αριθμ

770/30.12.2015 γραμματίου είσπραξης σύμφωνα με τις σύννομες διαδικασίες και απαλλάχθηκε κάθε ευθύνης η αναφερόμενη υπόλογος (απόφαση 36/2015 Οικονομικής Επιτροπής)

4(α). Για τα χρηματικά εντάλματα προπληρωμής που εκδόθηκαν για αγορά γραμματοσήμων αποδόθηκαν κανονικά οι λογαριασμοί και απαλλάχθηκε κάθε ευθύνης η υπόλογος Λεβαντή Εμμανολία σύμφωνα

με τα ακόλουθα:

- Χρημ. Ένταλμα 29/04.02.15, € 5.000 (αποφ.24/15 & 95/2015 Οικ.Επιτρ.)
- Χρημ. Ένταλμα 253/28.09.2015, € 5.000 (αποφ.202/2015 οικ..Επιτρ)
- Χρημ. Ένταλμα 317/04.12.2015 € 6.000,00 (αποφ. 255/2015 & 286/2015 οικ. επιτροπής)

4(β). Για το χρηματικό ένταλμα προπληρωμής που εκδόθηκε για

Ανανέωση αδειών κυκλοφορίας μοτοποδηλάτων (αποφ.75/15 Οικον.Επιτροπής αποδόθηκαν κανονικά οι

λογαριασμοί και απαλλάχθηκε κάθε ευθύνης ο υπόλογος Ψαλίδας Κωνσταντίνος σύμφωνα με τα ακόλουθα:

- Χρημ. Ένταλμα 388^Α /23.04.2015,€ 60,00(αποφ.75/15 Οικ. Επιτροπής)

4(γ). Για το χρηματικό ένταλμα προπληρωμής που εκδόθηκε για προμήθεια e-pass για τη διέλευση απορριμματοφόρου του Δήμου από την ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟ (αποφ. 109/15 οικ. επιτροπής αποδόθηκε κανονικά ο λογαριασμός και απαλλάχθηκε από κάθε ευθύνη ο υπάλληλος Καμαρόπουλος Γεώργιος

- Χρημ. Ένταλμα 498^Α /21.5.2015 € 3000,00 (αποφ. 109/15 οικ. επιτροπής)

4(δ) Για το χρηματικό ένταλμα προπληρωμής που εκδόθηκε για τη λήψη αντιγράφων από το υποθηκοφυλακείο (αποφ. 123/15 οικ. επιτροπής) αποδόθηκε κανονικά ο λογαριασμός και απαλλάχθηκε από κάθε ευθύνη η υπάλληλος Τάκη Ελένη

- Χρημ. Ένταλμα 604^Α /17.06.2015 € 600,00 (αποφ. 123/15 οικ. επιτροπής)και το γραμμάτιο είσπραξης Νο 309/23.06.2015

5. Παραστατικά διαχειριστικά στοιχεία:

- Πληρωθέντα χρηματικά εντάλματα, σύμφωνα με την επισυναπτόμενη κατάσταση.
- Ακυρωθέντα χρηματικά εντάλματα, σύμφωνα με την επισυναπτόμενη κατάσταση.
- Γραμμάτια Είσπραξης, σύμφωνα με την επισυναπτόμενη κατάσταση.
- Ταμιακός Απολογιστικός Πίνακας Εσόδων – Εξόδων, Ανακεφαλαίωση.
- Ανάλυση ταμιακών κατηγοριών.

διαπιστώνει την ορθότητα αυτών και **εισηγείται** στο Δημοτικό Συμβούλιο να εξετάσει λεπτομερώς τα εν λόγω στοιχεία, να διατυπώσει την κρίση του επ' αυτών και να εγκρίνει τον απολογισμό του Δήμου Φιλαδέλφειας-Χαλκηδόνος οικ. έτους **2015**.

- Σημειώνεται ότι στα παραπάνω στοιχεία έχει συμπεριληφθεί το ποσό των 7.450,00 € 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 στο σκέλος των Εσόδων και στους αναφερόμενους Κ.Α.Ε. σημειώθηκε **υπέρβαση** για συνολικό ποσό **€ 170.137,63**, ως ανωτέρω αναλυτικά εκτίθεται, η οποία τίθεται υπόψη του Δημ. Συμβουλίου για νομιμοποίηση.

- Κατά της ανωτέρω απόφασης τάχθηκε ο κ. Α.Κόντος, ο οποίος *απείχε* από την διεξαχθείσα ψηφοφορία, επιφυλασσόμενος να τοποθετηθεί επί του θέματος κατά τη σχετική ειδική Συνεδρίαση του Δημ. Συμβουλίου.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **191/2018**

Β)

ΘΕΜΑ : ΔΙΑΒΙΒΑΣΗ ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΟΙΚ. ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Σας διαβιβάζουμε την αριθ. **188/2018** απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, ληφθείσα κατά την τακτική Συνεδρίαση της **5^{ης}/7/2018**, που αφορά «Προέλεγχος ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης Δήμου Φιλαδελφείας-Χαλκηδόνος οικ. έτους **2015**» και παρακαλούμε για τη λήψη σχετικής εγκριτικής απόφασης από το Δημοτικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Δ.&Κ.Κώδικα (Ν. 3463/06).

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της αριθ. **30/2018** τακτικής Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας

Αριθ. Απόφασης : **188/2018**

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

«Προέλεγχος οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού - αποτελεσμάτων χρήσης-προσαρτήματος) του Δήμου Φιλαδελφείας-Χαλκηδόνος οικ. έτους 2015».

Στη Νέα Φιλαδέλφεια και στο Δημοτικό Κατάστημα (Δεκελείας 97-Γραφείο Δημάρχου) σήμερα στις 5 του μήνα Ιουλίου του έτους 2018, ημέρα Πέμπτη και ώρα 9 π.μ. συνήλθε σε Συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας μετά την υπ' αριθ. πρωτ. 17095/30/29-6-2018 έγγραφη πρόσκληση του Δημάρχου και Προέδρου αυτής κ. Αριστείδη Βασιλόπουλου, 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

- 2) Βασιλόπουλος Αριστείδης, Δήμαρχος και Πρόεδρος
- 2) Κόντος Απόστολος, Αντιπρόεδρος
- 3) Καλαμπόκης Ιωάννης
- 4) Ανανιάδης Νικόλαος
- 5) Γαλαζούλα Αλίκη και
- 6) Λάλος-Αναγνώστου Μιχαήλ, μέλη.

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 2) Πρελορέντζος Αρσένιος-Γεώργιος
- 2) Γεωργαμλής Λύσανδρος και
- 3) Πλάτανος Ελευθέριος, οι οποίοι δεν προσήλθαν, αν και νόμιμα κλητεύθηκαν.

Ο κ. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και εισηγούμενος το 8^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης είπε :

Κυρίες και Κύριοι Συνάδελφοι,

Θέτω υπόψη σας την αριθ. πρωτ. 17438/3-7-2018 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών/Τμήμα Προϋπολογισμού, Διπλογραφικού και Φορολογικών Υποθέσεων του Δήμου επί του θέματος :

ΘΕΜΑ : Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων του Δήμου Φιλαδέλφειας-Χαλκηδόνος (Ισολογισμός-Αποτελέσματα χρήσης 01/01/2015 – 31/12/2015 – Προσάρτημα των ανωτέρω Οικονομικών Καταστάσεων).

Σας διαβιβάζω τον Ισολογισμό της 31/12/2015 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. γ του Ν.3852/2010 (Νόμος Πολιτεία και λοιπές διατάξεις).

Περαιτέρω εισηγούμενος το ανωτέρω θέμα ο Πρόεδρος είπε τα εξής:

Σας υποβάλλω σήμερα τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2015 που αποτελούνται από:

- Τον Ισολογισμό της 31/12/2015
- Τα αποτελέσματα χρήσης 1/1/2015 έως 31/12/2015
- Καθώς και το προσάρτημα του Ισολογισμού

Σύμφωνα με το άρθρο 163 του Ν.3463/2006 και το άρθρο 72 παρ.1 περ. γ του Ν. 3852/2010.

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ Ν.ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ- Ν.ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ
ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΗΣ

ΓΕΝΙΚΑ

Η χρήση του 2015 είναι η πέμπτη χρήση λειτουργίας του Καλλικρατικού Δήμου Φιλαδέλφειας Χαλκηδόνος ο οποίος προέκυψε από τη συνένωση των πρώην Καποδιστριακών Δήμων Νέας Φιλαδέλφειας και Χαλκηδόνος.

Τα κυριότερα οικονομικά στοιχεία εσόδων της χρήσης 2015 ως τρίτη χρήση είναι τα εξής:

1. Τα Ίδια Έσοδα του Δήμου από Δικαιώματα, τέλη, φόρους ανήλθαν σε ποσό € 7.659.529,72 και οι ληφθείσες Επιχορηγήσεις από το Κράτος ανέρχονται στο ποσό των € 5.592.967,05 . Έτσι, το σύνολο του κύκλου εργασιών ανήλθε συνολικά στο ποσό των €13.252.496,77.

2. Τα λειτουργικά Έξοδα του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των € 12.961.423,47 που διακρίθηκαν σε: Κόστος Κύριας δραστηριότητας ποσού € 9.768.933,95 Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας ποσού € 2.892.391,22 Έξοδα λειτουργίας Δημοσίων Σχέσεων ποσού €78.079,24, Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών και χρεογράφων €160,42, και Χρηματοοικονομικά Έξοδα ποσού €221.858,64.
3. Τα Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως διαμορφώθηκαν σε κέρδη ποσού € 402.230,61 και μετά την επίδραση των Εκτάκτων Αποτελεσμάτων κέρδη ποσού € 1.414.176,84 δημιουργήθηκε το τελικό πλεόνασμα χρήσεως προ φόρων ποσού € 1.816.407,45
4. Οι αποσβέσεις της χρήσης αφορούν ένα κονδύλι το οποίο εμφανίζεται παράλληλα με την εφαρμογή του διπλογραφικού συστήματος, επιδρά σημαντικά στη διαμόρφωση των αποτελεσμάτων, χωρίς όμως στην πραγματικότητα να αφορά εκταμίευση του ποσού αυτού.

Συγκεκριμένα τα Αποτελέσματα διαμορφώθηκαν ως εξής:**A. ΕΣΟΔΑ**

- 1) Το σύνολο των εσόδων που βεβαιώθηκαν στην οικονομική χρήση του έτους 2015 έχουν ως εξής:

Κωδικός	Λογαριασμός	Ποσό
72	Έσοδα από φόρους, εισφορές, τέλη	1.298.857,06
73	Έσοδα από Δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	6.360.672,66
Σύνολο Ιδίων Εσόδων		7.659.529,72
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	5.592.967,05
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών και λοιπά έσοδα	38.762,41
76	Έσοδα κεφαλαίων	72.394,90
Σύνολο εσόδων		13.363.654,08

B. ΕΞΟΔΑ

- 1) Το σύνολο των εξόδων που βεβαιώθηκαν στην οικονομική χρήση του έτους 2015 έχουν ως εξής:

Κωδικός	Λογαριασμός	Ποσό
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6.375.998,86 €
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	436.875,33 €
62	Παροχές τρίτων	1.675.377,14 €
63	Φόροι-τέλη	14.048,79 €
64	Διάφορα έξοδα	1.186.874,22 €
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	221.858,64 €
66	Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	1.772.436,36 €
67	Χορηγήσεις-επιχορηγήσεις-επιδοτήσεις	879.039,76 €
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	42.293,95 €
Σύνολο εξόδων		12.604.803,05 €
Κόστος αναλωθέντων υλικών		356.620,42 €
Γενικό σύνολο εξόδων		12.961.423,47 €

- 2) Τα Έκτακτα και ανόργανα Έσοδα και Έξοδα που διενεργήθηκαν στην χρήση 2015 έχουν ως εξής:

Έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα		Ποσό
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.253.950,12 €
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	540.427,26 €
84.01	Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	17.571,68 €
Σύνολο εσόδων		1.811.949,06 €
81.00	Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα	9.785,22 €
81.02	Έκτακτες ζημιές	35.070,90 €
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	38.631,66 €

83.12	Προβλέψεις και επισφαλείς απαιτήσεις & δάνεια	314.284,44 €
	Σύνολο εξόδων	397.772,22 €
	Έκτακτα Αποτελέσματα/Κέρδη	1.414.176,84 €

Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014			ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ	
							ΣΕ ΠΟΣΟ	ΣΕ ΠΟΣΟΣΤΟ
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			6.211.645,93			5.764.787,90	446.858,03	7,75%
1α. Έσοδα από μισθώματα εκμετάλλευσης ακινήτων			149.026,73			321.469,93	-172.443,20	-53,64%
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές- πρόστιμα- προσαυξήσεις			1.298.857,06			686.425,32	612.431,74	89,22%
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό			5.592.967,05			5.056.946,80	536.020,25	10,60%
			13.252.496,77			11.829.629,95	1.422.866,82	12,03%
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			9.768.933,95			9.545.456,44	223.477,51	2,34%
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			3.483.562,82			2.284.173,51	1.199.389,31	52,51%
Πλέον: Άλλα έσοδα			38.762,41			32.688,69	6.073,72	18,58%
Σύνολο			3.522.325,23			2.316.862,20	1.205.463,03	52,03%
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.892.391,22			2.718.677,27		173.713,95	6,39%
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		78.079,24	2.970.470,46		58.943,80	2.777.621,07	19.135,44	32,46%

Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			551.854,77			-460.758,87	1.012.613,64	-219,77%
ΠΛΕΟΝ:								
2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων		1.488,39			1.664,89		-176,50	-10,60%
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		70.906,51			55.216,35		15.690,16	28,42%
Μειον:								
1. Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών & χρεογράφων	160,42			364,83			-204,41	-56,03%
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	221.858,64	222.019,06	149.624,16	215.483,39	215.848,22	158.966,98	6.375,25	2,96%
Ολικά αποτελέσματα (πλεονάσματα) εκμεταλλεύσεως			402.230,61			-619.725,85	1.021.956,46	-164,90%
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα								
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		1.253.950,12			1.192.245,28		61.704,84	5,18%
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		540.427,26			132.047,91		408.379,35	309,27%
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		17.571,68			13.245,16		4.326,52	32,66%
		1.811.949,0			1.337.538,3		474.410,71	35,47%

		6			5			
Μειον:								
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	9.785,22			262.963,55			-253.178,33	-96,28%
2. Έκτακτες ζημιές	35.070,90			30.535,73			4.535,17	14,85%
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	38.631,66			74.696,46			-36.064,80	-48,28%
4. Προβλέψεις για επισφαλείς, επίδικες απαιτήσεις και έκτακτους κινδύνους εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων	314.284,4 4	397.772,22	1.414.176,84	1.254.105,7 8	1.622.301,5 2	-284.763,17	-939.821,34	-74,94%
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			1.816.407,45			-904.489,02	2.720.896,4 7	-300,82%
Μειον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων μη ενσωματωμένων στο λειτουργικό κόστος		1.772.436,3 6			1.620.586,5 4		151.849,82	9,37%
Μειον: Οι αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων στοιχείων		1.772.436,3 6	0,00		1.620.586,5 4	0,00	151.849,82	9,37%

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑΤΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			1.816.407,45			-904.489,02	2.720.896,4 7	300,82%
Πλέον: ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΙΔΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ Ο.Τ.Α.			-62.318,07			-25.676,42		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κ'ΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ			1.754.089,38			-930.165,44	2.684.254,8 2	288,58%

ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Το πλεόνασμα κατά την 31-12-2015 από την οικονομική διαχείριση της χρήσης 2015 ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 1.754.089,38 και θα αυξήσει τα Ίδια Κεφάλαια του Καλλικρατικού Δήμου Φιλαδέλφειας Χαλκηδόνος και την οικονομική του οντότητα.

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014	ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ	
			ΣΕ ΠΟΣΟ	ΣΕ ΠΟΣΟΣΤΟ
Καθαρά αποτελέσματα (πλεονάσματα) χρήσεως	1.754.089,38	-930.165,44	2.684.254,82	288,58%
Πλεον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμάτων) προηγούμενων χρήσεων	-1.662.075,79	-731.910,35	-930.165,44	-127,09%

Πλεόνασμα εις νέο	92.013,59	-1.662.075,79	1.754.089,38	105,54%
------------------------------	------------------	----------------------	---------------------	----------------

ΑΝΑΛΥΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			ΠΟΣΟΣΤ Ο ΔΙΑΡΘΡΩ ΣΗΣ	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014			ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ	
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσε ις	Αναπόσβ. αξία		Αξία κτήσεως	Αποσβέσε ις	Αναπόσβ. αξία	ΣΕ ΠΟΣΟ	ΣΕ ΠΟΣΟΣΤ Ο
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.267.936, 78	856.197,02	411.739,76	100,00%	1.213.742, 98	732.982,49	480.760,49	- 69.020,73	-14,36%
	1.267.936 ,78	856.197,0 2	411.739,7 6	0,81%	1.213.742 ,98	732.982,4 9	480.760,4 9	- 69.020,7 3	-14,36%
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενσώματες ακινήτοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	16.116.46 4,02	0,00	16.116.46 4,02	37,64%	16.116.46 4,02	0,00	16.116.46 4,02	0,00	0,00%
Γήπεδα - Οικόπεδα Δήμου Φιλαδέλφειας Χαλκηδόνας	13.705.85 5,14		13.705.85 5,14	32,01%	13.705.85 5,14		13.705.85 5,14		
Γήπεδα - Οικόπεδα Ενιαίου Φορέα Δράσεων	2.410.608 ,88		2.410.608 ,88	5,63%	2.410.608 ,88		2.410.608 ,88		
1α. Πλατείες-Πάρκα - Παιδότοποι κοινής χρήσεως	6.957.667, 06	5.703.570, 51	1.254.096, 55	2,93%	6.957.667, 06	5.620.680, 56	1.336.986, 50	- 82.889,95	-6,20%
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	6.488.375, 70	3.782.373, 35	2.706.002, 35	6,32%	6.488.375, 70	3.579.071, 53	2.909.304, 17	- 203.301,8 2	-6,99%
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσης	5.985.464, 94	4.021.544, 60	1.963.920, 34	4,59%	5.754.903, 00	3.862.739, 57	1.892.163, 43	- 71.756,91	3,79%
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	21.673.39 2,22	8.115.191 ,79	13.558.20 0,43	31,67%	21.673.39 2,22	7.214.837 ,47	14.458.55 4,75	- 900.354, 32	-6,23%
Κτίρια και τεχνικά έργα Δήμου Φιλαδέλφειας	20.176.45 9,00	8.005.416 ,69	12.961.62 1,53	30,28%	20.176.45 9,00	7.214.837 ,47	12.961.62 1,53		

Χαληδόνας									
Κτίρια και τεχνικά έργα Ενιαίου Φορέα Δράσεων	1.496.933 ,22	109.775,1 0	1.496.933 ,22	3,50%	1.496.933 ,22		1.496.933 ,22		
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	5.134.353, 55	3.754.742, 38	1.379.611, 17	3,22%	5.134.353, 55	3.671.307, 08	1.463.046, 47	- 83.435,30	-5,70%
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	2.644.732, 52	1.377.101, 25	1.267.631, 27	2,96%	2.565.079, 42	1.304.848, 38	1.260.231, 04	7.400,23	0,59%
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολ.ε ξοπλ.	1.404.336, 33	1.295.487, 74	108.848,59	0,25%	1.330.705, 42	1.276.830, 56	53.874,86	54.973,73	102,04%
5. Μεταφορικά μέσα	3.107.239, 91	2.906.155, 26	201.084,65	0,47%	3.107.239, 90	2.824.481, 85	282.758,05	- 81.673,40	-28,88%
6. Επιπλα, προγράμματα ηλεκτρονικών υπολογιστών και λοιπός εξοπλισμός	2.321.581 ,38	1.965.889 ,65	355.691,73	0,83%	2.103.462 ,82	1.868.227 ,45	235.235,3 7	120.456, 36	51,21%
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	3.900.284, 18	0,00	3.900.284, 18	9,11%	3.595.229, 72		3.595.229, 72	305.054,4 6	8,48%
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓΙΙ)	75.733.89 1,81	32.922.05 6,53	42.811.83 5,28	83,82%	74.826.87 2,83	31.223.02 4,45	43.603.84 8,38	792.013, 10	-1,82%
ΙΙΙ. Συμμετοχές & μακρ. απαιτήσεις									
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		1.469.823, 66				1.529.823, 66		0,00	-3,92%
Μείον: Οφειλόμενες δόσεις		0,00				60.000,00		0,00	-100,00%
Μείον: Προβλέψεις αποτίμησης		1.468.788, 79	1.034,87			1.468.628, 37	1.195,29		0,01%
			1.034,87	0,00%			1.195,29	-160,42	-13,42%
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			42.812.87 0,15	83,82%			43.605.04 3,67	792.173, 52	-1,82%
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Ι Αποθέματα									

4. Υλικά κατασκευής και επισκευής τεχνικών έργων Αναλώσιμα υλικά. Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			142.857,35				152.013,71	-9.156,36	-6,02%
Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων									
			142.857,35	0,28%			152.013,71	-9.156,36	-6,02%
II. Απαιτήσεις									
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			1.232.493,06	57,82%			327.509,77	904.983,29	276,32%
1α. Απαιτήσεις από πράξεις εφαρμογής πολεοδομικών Σχεδίων Πόλεως			845.478,44	39,66%			845.478,44	0,00	0,00%
4. Επισφαλείς - Επίδικες απαιτήσεις	1.836.479,58					1.885.054,39		-48.574,81	-2,58%
Μείον: Προβλέψεις	1.836.571,53	-91,95		86,16%		1.885.054,39	0,00	-48.482,86	-2,57%
5. Χρεώστες Διάφοροι	43.241,58					78.946,06		-35.704,48	-45,23%
Μείον: Προβλέψεις	0,00	43.241,58	2,03%			56.637,02	22.309,04	-20.932,54	-100,00%
5α. Επισφαλείς - Επίδικες απαιτήσεις από χρεώστες μισθωμάτων	1.264.401,76					1.254.105,78		10.295,98	0,82%
Μείον: Προβλέψεις	1.254.013,83	10.387,93	58,83%			1.254.105,78	0,00	10.387,93	-91,95
			2.131.692,96	4,17%			1.195.297,25	936.395,71	78,34%
IV. Διαθέσιμα									
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			4.534.753,38				2.690.971,42	1.843.781,96	68,52%
			4.534.753,38	66,60%			2.690.971,42		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			6.809.303,69	13,33%			4.038.282,38	2.771.021,31	68,62%

(ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)									
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα χρήσεως εισπρακτέα				0,00%			92.826,30	- 92.826,30	- 100,00%
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			795.325,99	76,37%			719.629,03	75.696,96	10,52%
3 α. Λοιποί μεταβατικοί " Μισθώματα Leasing προς πληρωμή".			246.086,92	23,63%			574.202,80	- 328.115,88	-57,14%
			1.041.412,91	2,04%			1.386.658,13	- 345.245,22	-24,90%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			51.075.326,51				49.510.744,67	1.564.581,84	3,16%

Τα κυριότερα σημαντικά οικονομικά μεγέθη που αξίζει να σχολιαστούν είναι τα εξής:

1. Ποσό 1.152.879,76€ αφορά τον ΗΛΙΑ ΚΟΥΡΗ για μισθώματα του Κυλικείου και Ανθοπωλείου στο Δημοτικό Νεκροταφείο.
2. Ποσό 101.080,54€ για Γ ΡΗΓΟΠΟΥΛΟΣ & ΣΙΑ ΟΕ για μισθώματα στον ΚΕΝΤΑΥΡΟ (42.186,54€), ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ ΠΑΛΥΒΟΥ για μισθώματα στο ΤΣΙΠΟΥΡΑΔΙΚΟ (40.035,44€) και ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΚΑΡΑΚΩΤΣΟΓΛΟΥ για μίσθωμα κατ/τος ΟΕΚ Χίου 1 (18.843,07€) αφορούν επισφαλείς απαιτήσεις παρελθούσης χρήσης.

Για τις ανωτέρω απαιτήσεις έχουν σχηματισθεί προβλέψεις σε προηγούμενη χρήση, σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσης για τις ζημιές από τη μη είσπραξή τους.

Οι ανωτέρω προβλέψεις διενεργήθηκαν με βάση τους κανόνες και τις αρχές της ορθής λογιστικής απεικόνισης των αποτελεσμάτων και των απαιτήσεων, καθότι ο Δήμος βρίσκεται σε σημαντική νομική εμπλοκή με τους εκμισθωτές αυτών των ακινήτων και έχει ασκήσει όλα τα ένδικα μέσα για την είσπραξή τους.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	ΠΟΣΟΣΤΟ ΔΙΑΡΘΩΣΗΣ	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014	ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ	
				ΣΕ ΠΟΣΟ	ΣΕ ΠΟΣΟΣΤΟ

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
I. Κεφάλαιο	17.195.539,17	100,00%	17.195.539,17	0,00	0,00%
	17.195.539,17	33,67%	17.195.539,17	0,00	0,00%
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων					
3. Δωρεές παγίων	230.752,28	1,19%	230.752,27	0,01	0,00%
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	19.234.213,61	98,81%	19.653.672,49	-419.458,88	-2,13%
	19.464.965,89	38,11%	19.884.424,76	-419.458,87	-2,11%
IV. Αποτελέσματα εις νέο					
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	1.754.089,38	1906,34%	-930.165,44	2.684.254,82	-288,58%
Υπόλοιπο ελλειμάτων προηγ. Χρήσεων	-1.662.075,79	-1806,34%	-731.910,35	-930.165,44	127,09%
	92.013,59	0,18%	-1.662.075,79	1.754.089,38	-105,54%
V. ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΙΣ ΥΠΕΣ ΓΙΑ ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
1. Χρηματοδότηση ΥΠΕΣ για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.991.039,80	92,07%	4.991.039,80	0,00	0,00%
2. Χρηματοδότηση από παρακρατηθέντα αρ. 27 Ν 3756/09 για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις	429.805,44	7,93%	429.805,44	0,00	0,00%
	5.420.845,24	10,61%	5.420.845,24	0,00	0,00%
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	42.173.363,89	82,57%	40.838.733,38	1.334.630,51	3,27%
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ					
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	146.761,94	13,10%	125.776,61	20.985,33	16,68%
2. Λοιπές προβλέψεις	659.000,00	58,84%	659.000,00	0,00	0,00%
3. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	314.284,44	28,06%		314.284,44	100,00%
	1.120.046,38	2,19%	784.776,61	335.269,77	42,72%
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					

I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
2. Δάνεια Τραπεζών	3.412.340,03	98,65%	3.652.763,86	-240.423,83	-6,58%
4. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	46.769,93	1,35%	332.197,74	-285.427,81	-85,92%
	3.459.109,96	6,77%	3.984.961,60	-525.851,64	-13,20%
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
1. Προμηθευτές	1.453.162,08	58,28%	1.293.731,63	159.430,45	12,32%
3. Τράπεζες	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
5. Υποχρεώσεις από Φόρους Τέλη	124.647,01	5,00%	65.438,37	59.208,64	90,48%
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	90.849,27	3,64%	142.124,31	-51.275,04	-36,08%
7. Μακρ/σμες υποχρ. Πληρωτέες στην επόμεν. χρήση	525.851,64	21,09%	367.745,97	158.105,67	42,99%
11. Πιστωτές Διάφοροι	298.692,05	11,98%	223.525,64	75.166,41	33,63%
	2.493.202,05	4,88%	2.092.565,92	400.636,13	19,15%
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	5.952.312,01	11,65%	6.077.527,52	-125.215,51	-2,06%
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	450.270,75	24,61%	356.471,45	93.799,30	26,31%
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	355.677,54	19,44%	412.822,31	-57.144,77	-13,84%
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	177.993,60	9,73%	194.934,96	-16.941,36	-8,69%
3β. Εισπρακτέες εισφορές από μεμονωμένη πράξη εφαρμογής Σχεδίου Πόλεως	845.478,44	46,22%	845.478,44	0,00	0,00%
	1.829.420,33	3,58%	1.809.707,16	19.713,17	1,09%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	51.075.142,61		49.510.744,67	1.564.397,94	3,16%

Η κύρια διάρθρωση των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων είναι η εξής:

1.προμηθευτές	1.453.162,08			
11.πιστωτές διάφοροι.	298.692,05		1.751.854,13	70,38%
3.τράπεζες	0,00			
7.μακροπρ.υποχρ.πληρωτέες στην επόμενη χρήση	525.851,64		525.851,64	21,13%
5.υποχρεώσεις από φόρους τέλη			124.647,01	5,01%

6.ασφαλ.οργανισμοί

90.849,27

3,65%**Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων****2.488.979,39****100,00%**

Το μεγαλύτερο μέρος των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου, αφορά τους προμηθευτές-πιστωτές συνολικού ποσού 1.751.854,13 που κατέχει ποσοστό 70,38% του συνόλου των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων.

Επίσης, σε προηγούμενη χρήση (2013) ο Δήμος υπάχθηκε στον Ν. 4093/2012(ΦΕΚ Α' 222/12-11-2012) περί «Ρύθμιση θεμάτων αποπληρωμής δανείων ΟΤΑ Α' και Β' βαθμού και λοιπών φορέων τους στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων». Αποτέλεσμα του ανωτέρω είναι να επιμηκυνθεί η διάρκεια αποπληρωμής των δανειακών συμβάσεων του Δήμου με το Τ.Π.Δ κατά οχτώ (8) έτη από τη λήξη αυτών με χορήγηση περιόδου χάρητος τριών (3) ετών, στα οποία ο Δήμος θα καταβάλει μόνο τους τόκους, αρχής γενομένης από την 1/1/2013. Το αποτέλεσμα της παραπάνω ενέργειας έχει σαν επακόλουθο: α) Την ελάφρυνση των προϋπολογισμών των ετών 2013, 2014 και 2015 κατά 577.651,54€, 581.677,55€ και 549.758,70€ αντίστοιχα και β) την επιβάρυνση του Δήμου σε τόκους στο ποσό του 1.248.860,79€ το οποίο αναλύεται ως εξής:

- Για την τριετία 2013-2015 το ποσό της επιβάρυνσης ανέρχεται σε **40.057,99€**
- Από το 2016 έως το 2025 το ποσό της επιβάρυνσης ανέρχεται σε **1.111.173,94€**
- Για το τελευταίο διάστημα 2026-2033 η επιβάρυνση ανέρχεται σε **97.629,04€**

Συμπερασματικά προκύπτει ότι από το 2016 έως το 2025 η επιβάρυνση των τόκων ανέρχεται στο ποσό του 1.111.173,94€ και η σύγκριση αυτή γίνεται γιατί τότε (δηλαδή το 2025) έληξαν τα δάνεια σύμφωνα με τις προηγούμενες συμβάσεις που είχαν υπογραφεί.

Τα χρηματικά διαθέσιμα στον Ισολογισμό της 31/12/2015 ανέρχονται σε ποσό 4.534.753,38 € και εμφανίζονται αυξημένα κατά 104.789,45 € σε σχέση με τα ταμειακά διαθέσιμα που εμφανίζονται στον Ταμειακό Απολογισμό. Η διαφορά αυτή αφορά **α)** πλέον τις μη εμφανισθείσες επιταγές για πληρωμή στους δικαιούχους κατά την 31/12/2015 ποσού 112.239,45 € οι οποίες εξοφλήθηκαν στην επόμενη χρήση και περιλαμβάνονταν σε εξοφλημένα χρηματικά εντάλματα της 31/12/2015. **β)** μείον το έλλειμμα από κλοπή ταμείου του νεκροταφείου ποσού € 7.450,00.

ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΜΕΝΕΣ ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Για την κατάρτιση του Ισολογισμού και της κατάστασης λογαριασμού αποτελεσμάτων της παρούσας χρήσης, εφαρμόστηκαν οι ακόλουθες βασικές λογιστικές αρχές:

1. Τα πάγια που προέρχονται από την απογραφή έναρξης της 1.1.2011 και είναι αυτά που εμφανίζονται στον Ισολογισμό έναρξης 1.1.2011 του Καλλικρατικού Δήμου Φιλαδέλφειας Χαλκηδόνας και 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 μέχρι 31.12.2015.
 - i. Οι αξίες απογραφής έναρξης της χρήσεως 2015 των λογαριασμών «Γήπεδα-Οικόπεδα» € 16.116.464,02, «Κτίρια και τεχνικά έργα» €21.673.392,22, προσδιορίστηκαν με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. Οποιοσδήποτε αποκλίσεις στις ποσότητες και στις 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 του Π.Δ. 315/30.12.1999.
 - ii. Οι αξίες απογραφής έναρξης της χρήσεως 2015, των παγίων κοινής χρήσεως που εμφανίζονται στους λογαριασμούς(Γ.ΙΙ.1α) «Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως» € 6.957.667,06, (Γ.ΙΙ.1β) «Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως» €6.488.375,70 , (Γ.ΙΙ.1γ) «Πεζοδρόμια κοινής χρήσης» € 5.754.903,00, (Γ.ΙΙ.3β) «Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως» € 5.134.353,55, (Γ.ΙΙ.3γ) «Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως» €2.565.079,42, προσδιορίστηκαν με βάση το υλοποιηθέν Τεχνικό Πρόγραμμα των 2

πρώην Καποδιστριακών Δήμων και τις τακτοποιητικές εγγραφές που ακολούθησαν στην απογραφή έναρξης.

2. Τις αξίες των προσθηκών των παγίων της παρούσας χρήσης που αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως τους ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις της παρούσας χρήσης.
3. Οι αποσβέσεις όλων των παγίων περιουσιακών στοιχείων, έχουν υπολογισθεί με βάση τις διατάξεις του Ν 4110/2013.

Οι Συμμετοχές αποτιμήθηκαν ως εξής:

4. α) Η Συμμετοχή στη «Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Φιλαδέλφειας Χαλκηδόνας» η οποία δημιουργήθηκε από την συγχώνευση των δύο δημοτικών επιχειρήσεων των πρώην καποδιστριακών Δήμων που συγχωνεύτηκαν κατά τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 («Κοινωφελής Επιχείρηση Δήμου Φιλαδέλφειας και «Αρωγή – Κοινωφελής Επιχείρηση Ανάπτυξης Δήμου Νέας Χαλκηδόνας») αποτιμήθηκε στην τρέχουσα μηδενική αξία της. Η οποία προκύπτει, από καταβλημένο κεφάλαιο ποσού € 1.455.298,53, αποτιμημένη σε μηδενική αξία, καθότι σε προηγούμενες χρήσεις έχει διενεργηθεί ισόποση πρόβλεψη υποτίμησης, αφού τα κεφάλαια είχαν απολεσθεί. Στη παρούσα χρήση εξαλείφτηκε οφειλόμενο κεφάλαιο ποσού € 60.000,00, καθότι προέκυπτε ως υποχρέωση καταβολής από τον πρώην Καποδιστριακό Δήμο Νέας Χαλκηδόνας προς την πρώην «Αρωγή-Κοινωφελή Επιχείρηση Ανάπτυξης Δήμου Νέας Χαλκηδόνας» η οποία συγχωνεύτηκε στην ανωτέρω επιχείρηση και ως εκ τούτου δε δύναται να εκτελεστεί.

β) Η εταιρεία «ΑΤΤΙΚΟ ΑΕΡΙΟ Α.Ε.», με καταβλημένο κεφάλαιο ποσού € 7.630,23, αποτιμημένη σε μηδενική αξία καθότι σε προηγούμενες χρήσεις έχει διενεργηθεί ισόποση πρόβλεψη υποτίμησης, καθότι τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας είχαν απολεσθεί και είχαν καταστεί αρνητικά. Σημειώνεται ότι σύμφωνα την ανακοίνωση στις 17/2//2017 στο ΓΕΜΗ και με ΚΑΚ 9322449 καταχωρήθηκε το από 25/8/2014 πρακτικό της Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας όπου αποφασίστηκε η λύση και εκκαθάριση αυτής.

γ) Η «Περιφερειακή Α.Ε. Διανομής Φυσικού Αερίου Κ. Αττικής», με καταβλημένο κεφάλαιο ποσού € 6.894,90, αποτιμημένη στην τρέχουσα αξία της ποσού 1.034,86 €. Ο Δήμος στην παρούσα χρήση συμπλήρωσε την ήδη σχηματισμένη από προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη υποτίμησης ποσού

€ 5.860,04, κατά ποσό € 160,42 επιβαρύνοντας ισόποσα τα αποτελέσματα της χρήσης, καθότι η αξία κτήσεως της συμμετοχής είναι μικρότερη της τρέχουσας αξίας της.

5. Πραγματοποιήθηκε απογραφή των αποθεμάτων λήξεως αναλωσίμων υλικών και ανταλλακτικών και αποτιμήθηκαν με βάση τη μέση τιμή αγοράς τους, μία από τις παραδεκτές αρχές αποτίμησης που προβλέπεται από το Π.Δ. 315/1999 «περί Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου των Ο.Τ.Α. και περιεχομένου του Προϋπολογισμού» όπως ισχύει.

6. Κριτήρια χαρακτηρισμού απαιτήσεων και υποχρεώσεων σε μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες.

Οι υποχρεώσεις, των οποίων η προθεσμία εξόφλησης των από την ημερομηνία του Ισολογισμού, είναι μεγαλύτερη του έτους, έχουν καταχωρηθεί στην κατηγορία των μακροπρόθεσμων, όλες δε οι λοιπές έχουν συμπεριληφθεί στην κατηγορία των βραχυπρόθεσμων. Τα ίδια κριτήρια ισχύουν και για τις απαιτήσεις.

7. Αποζημιώσεις αποχωρούντος και απολυομένου προσωπικού.

Στην παρούσα χρήση ο Δήμος συμπλήρωσε σε βάρος των αποτελεσμάτων του την ήδη σχηματισμένη πρόβλεψη με επιπλέον ποσό € 42.133,53 και αναπροσάρμοσε τις ήδη σχηματισθείσες προβλέψεις σε ποσό 21.148,20 λόγω μετατάξεων και συνταξιοδοτήσεων. Το υπόλοιπο των προβλέψεων για αποζημιώσεις προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ανέρχεται κατά την 31/12/2015 σε ποσό € 146.761,94.

Σας ενημερώνω επίσης ότι για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων για την χρήση 2015 έχει οριστεί Ορκωτός Ελεγκτής (η ελεγκτική εταιρεία «GRANT THORNTON Α.Ε.», με υπεύθυνη Ορκωτή Ελέγκτρια την κα. Χρυσανθοπούλου Μαρίνα και έχει υπογραφεί σύμβαση για αυτή την εργασία στις 14/11/2016.

ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΣΥΝΕΒΗΣΑΝ ΣΤΟ ΤΕΛΟΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΧΙΣΑΝ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ

Σημαντικά θέματα που αντιμετώπισε η Διοίκηση σχετικά με τη λειτουργία και τη διαχείριση των οικονομικών δρώμενων του Δήμου. Περιληπτικά αναφέρουμε:

Α) Όσον αφορά το Δημοτικό Κοιμητήριο:

- Διερευνήθηκε και ασκήθηκε κάθε ένδικο μέσο για την είσπραξη των οφειλομένων από τον πρώην μισθωτή του κυλικείου του Δημοτικού κοιμητηρίου. Δυστυχώς και εξαιτίας της πολυετούς κωλυσιεργίας της προηγούμενης διοίκησης δεν υπήρξε κανένα αποτέλεσμα μέχρι σήμερα.
- Κατόπιν νέας διερεύνησης του θέματος προέκυψαν και άλλες εμπλοκές με την απώλεια εγγυήσεων που σχετίζονταν με την εξασφάλιση της ορθής εκτέλεσης των εν συμβάσεων μίσθωσης του κυλικείου και ανθοπωλείου του Δημοτικού κοιμητηρίου. Πλήρης φάκελος της υπόθεσης έχει αποσταλεί για έλεγχο στο ελεγκτικό συνέδριο, το Σώμα Ελεγκτών Δημόσιας Διοίκησης και την εισαγγελέα κατά της διαφθοράς κα Ραΐκου. Ήδη το Σώμα Ελεγκτών Δημόσιας Διοίκησης έχει ολοκληρώσει τον έλεγχο του εκδίδοντας ένα πόρισμα καταπέλτη, αποδίδοντας βαριές ευθύνες στην προηγούμενη διοίκηση και η εισαγγελία πρωτοδικών έχει προχωρήσει στην άσκηση ποινικών διώξεων σε εμπλεκόμενα πρόσωπα.
- Ξεκίνησε η αναδιοργάνωση της οικονομικής και διοικητικής λειτουργίας του Δημοτικού Κοιμητηρίου, σε εφαρμογή των παρατηρήσεων και οδηγιών που αναφέρονται στις εκθέσεις παλαιότερων χρήσεων των ορκωτών λογιστών και σύμφωνα με τα πρότυπα διοίκησης που απαιτούνται για τη λειτουργία του ευαίσθητου αυτού χώρου. Διενεργήθηκε σχετική φυσική απογραφή από εξουσιοδοτημένη επιτροπή σύμφωνα με την οποία επανακαθορίστηκε η δυναμικότητα του κοιμητηρίου και ξεκίνησε η διαδικασία εφαρμογής μηχανογραφικού συστήματος διαχείρισης με την ηλεκτρονική πλέον αποτύπωση όλων των διοικητικών ενεργειών, αντικαθιστώντας της μη ενδεδειγμένες πρακτικές του παρελθόντος.

Β) Όσον αφορά την απώλεια εσόδων από τον εορτασμό της Πρωτομαγιά του έτους 2011:

- Προωθήθηκε το ζήτημα των αποτελεσμάτων ΕΔΕ και της Έκθεσης των ορκωτών λογιστών, στα αρμόδια ελεγκτικά και δικαστικά όργανα και ζητήθηκε η συνδρομή τους.

Γ) Υπόθεση της άνισης μεταχείρισης των δημοτών κατά την εισπραξη δημοτικών τελών:

- Από το έτος 2012 μέχρι τον Δεκέμβρη του 2014, οπότε και το ανακαλύψαμε, ενώ θα έπρεπε σύμφωνα με τη ληφθείσα απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου οι πολίτες της Φιλαδέλφειας και της Χαλκηδόνας να βαρύνονται με τους ίδιους συντελεστές χρέωσης που αφορούν τα τέλη καθαριότητας και το Δημοτικό φόρο, οι πολίτες της Νέας Χαλκηδόνας και ιδίως οι επαγγελματίες βαρύνονταν με μειωμένα τέλη. Αντίθετα αυτοί της Νέας Φιλαδέλφειας όλως αδικώς και κατά παράβαση της αρχής της ίσης μεταχείρισης των πολιτών σήκωναν το μεγαλύτερο φορτίο του κόστους της υπηρεσίας καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού καθώς και της καταβολής του δημοτικού φόρου. Για την διαλεύκανση της υπόθεσης που στοίχισε στον Δήμο περί τα 300.000€ στην τριετία, διενεργήθηκε ΕΔΕ και αποδόθηκαν οι ευθύνες που αναλογούσαν στους υπηρεσιακούς παράγοντες. Πέραν της διερεύνησης περί της τυχόν ύπαρξης πολιτικών σκοπιμοτήτων πίσω από αυτή τη φαινομενικά διαχειριστική αδράνεια ο Δήμος στράφηκε ένδικο και κατά της ΔΕΗ για την αναζήτηση ευθυνών και τη διεκδίκηση των μη εισπραχθέντων εσόδων του.

Δ) Αντιμετώπιση ληξιπρόθεσμων δαπανών ΕΥΔΑΠ:

- Στα τέλη του 2014, συνάψαμε σύμβαση με την ΕΥΔΑΠ για ληξιπρόθεσμες οφειλές του Δήμου και κυρίως των Σχολικών Επιτροπών για ποσά άνω των 200.000€ εξαιτίας των οποίων η ΕΥΔΑΠ είχε προχωρήσει στη δέσμευση των τραπεζικών λογαριασμών του Δήμου. Μέχρι και σήμερα ο διακανονισμός αυτός τηρείται και έχουν διευθετηθεί στο σύνολο τους όλες οι οφειλές προς ΔΕΚΟ τις οποίες παραλάβαμε από την προηγούμενη διοίκηση.

Ε) Έλεγχος ηλεκτροδοτούμενων επιφανειών υποκείμενων σε τέλη

- Διενεργήθηκε έλεγχος στα τηρούμενα στοιχεία της υπηρεσίας προκειμένου να γίνουν οι απαραίτητες διορθώσεις και να αποτυπωθούν πλέον ορθά οι ηλεκτροδοτούμενες επιφάνειες του Δήμου που υπόκεινται σε ανταποδοτικά τέλη, τέλος ακίνητης περιουσίας και Δημοτικό φόρο. Η ενέργεια αυτή οδήγησε σε σημαντική αύξηση των εσόδων που μας αποδίδονται μέσω των

παρόχων ηλεκτρικής ενέργειας, αποκαθιστώντας αδικίες, χωρίς την ανάγκη αύξησης των δημοτικών τελών αλλά αντίθετα και με την ταυτόχρονη μείωση του συντελεστή χρέωσης για τις οικίες και την δικαιότερη κατανομή των βαρών μέσω της εφαρμογής νέων συντελεστών για τους χώρους επαγγελματικής χρήσης.

Κατόπιν λοιπόν των ανωτέρω καλείσθε να προελέγξετε τον ισολογισμό του Δήμου, τα αποτελέσματα χρήσεως και το Προσάρτημα του Ισολογισμού Χρήσης **2015**, 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 ανταλλάχθηκαν διάφορες απόψεις που καταγράφονται στο αριθ. **30/2018** Πρακτικό της Επιτροπής. 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 και του Π.Δ. 315/1999,

Α π ο φ α σ ί ζ ε ι κατά πλειοψηφία (5 ΥΠΕΡ-1 ΑΠΟΧΗ)

α) **Εγκρίνει** τον προέλεγχο των οικονομικών καταστάσεων, τον Ισολογισμό της 31/12/2015, τα Αποτελέσματα της 1/1/2015 έως 31/12/2015 και το Προσάρτημα του Ισολογισμού της Χρήσης 2015 του Δήμου Φιλαδελφείας-Χαλκηδόνος.

γ) **Καλεί** άμεσα την ορκωτή ελέγκτρια λογίστρια κα Χρυσανθοπούλου Μαρίνα της ελεγκτικής εταιρείας «GRANT THORNTON Α.Ε» να παραδώσει την έκθεση ελέγχου, προκειμένου όλα τα ανωτέρω να υποβληθούν στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση.

- Κατά της ανωτέρω απόφασης τάχθηκε ο κ. Α.Κόντος, ο οποίος *απείχε* από την διεξαχθείσα ψηφοφορία, επιφυλασσόμενος να τοποθετηθεί επί του θέματος κατά τη σχετική ειδική Συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **188/2018**

Γ)

Με το πέρας του ελέγχου της χρήσης 2015 του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας, σας παραδίδουμε:

1. Την Έκθεση ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2015

2. Την Αναλυτική έκθεση ελέγχου της χρήσης 2015 με το Παράρτημα που τη συνοδεύει

και παρακαλούμε για την περαιτέρω προώθησή τους στη Δημοτική Αρχή, προς ενημέρωση του Δημοτικού Συμβουλίου.

Κατόπιν όλων των ανωτέρω καλείσθε όπως αποφασίσετε σχετικά.

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος έδωσε τον λόγο στην Ορκωτή λογίστρια κα Μαρίνα Χρυσανθοπούλου, η οποία ανέλυσε διεξοδικά τα αποτελέσματα του οικονομικού της ελέγχου και απάντησε σε ερωτήσεις που της υπεβλήθησαν. Επίσης, σε ανάλυση επιμέρους στοιχείων του ισολογισμού και απολογισμού προέβησαν ο λογιστής του Δήμου κ. Ανδρέας Μανωλάτος και η Δ/ντρια Οικ. Υπηρεσιών του Δήμου κα Ανθή Πλεσίτη αντιστοίχως, απαντώντας παράλληλα και σε σχετικές ερωτήσεις μελών του Σώματος.

Ακολούθως τον λόγο έλαβαν οι επικεφαλής των Δημοτικών Παρατάξεων και οι ειδικοί αγορητές αυτών καθώς και Δημοτικοί Σύμβουλοι, οι οποίοι ανέπτυξαν τις απόψεις, τις αντιρρήσεις και τις προτάσεις τους.

Μετά το τέλος της διαλογικής συζήτησης ο κ. Πρόεδρος έθεσε το θέμα ως εισάγεται σε ψηφοφορία ενώπιον του Σώματος.

- Κατά του θέματος δήλωσε ότι τάσσεται η Δημ. Σύμβουλος κ. Δ.Ε.Γκούμα, ενώ οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Β.Αγαγιώτου, Ν.Σιώρης και Α.Αναγνώστου-Καρκάνη *απείχαν* από την διενεργηθείσα ψηφοφορία.

Μετά ταύτα, το Δ.Σ. αφού έλαβε υπόψη του τα στοιχεία του σχετικού φακέλου και :

- Τις διατάξεις του άρθρου 65 παρ. 1 του Ν. 3852/10 («Καλλικράτης») και του άρθρου 93 του Δ.& Κ.Κώδικα (Ν. 3463/06),
- Τις αριθμ. **188/2018** και **191/2018** διαβιβασθείσες Αποφάσεις της Οικονομικής Επιτροπής,
- Τις διατάξεις του άρθρου 163 του Δ.& Κ.Κώδικα (Ν. 3463/06),
- Τις διατάξεις του άρθρου 6 παρ. 7 του Ν. 3548/07,
- Το πιστοποιητικό ελέγχου και την έκθεση ελέγχου που υποβλήθηκαν στο Δ.Σ. από την ορκωτή ελέγκτρια – λογίστρια κα Μαρίνα Χρυσανθοπούλου της εταιρείας GRANT THORNTON
- Τον Απολογισμό, Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα χρήσεως του οικονομικού έτους 2015 του Δήμου Φιλαδέλφειας-Χαλκηδόνος

και έπειτα από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ (19 ΥΠΕΡ– 1 ΚΑΤΑ-3 ΑΠΟΧΕΣ)

- 1.** Την **έγκριση** του **απολογισμού** εσόδων-εξόδων του **Δήμου Φιλαδέλφειας-Χαλκηδόνος** οικ. έτους **2015** που παρουσιάζει:

Περιληπτική κατάσταση οικονομικής διαχείρισης που αναλύεται ως εξής:

A. Βεβαιωθέντα έσοδα

Τακτικά	14.540.673,27€
Έκτακτα ανειδίκευτα	4.989.519,08€
Έκτακτα ειδικευμένα	1.639.007,76€
Σύνολο βεβαιωθέντων εσόδων	24.142.684,19€

B. Εισπραχθέντα έσοδα

Τακτικά	11.903.321,02 €
Έκτακτα ανειδίκευτα	3.170.609,94 €
Έκτακτα ειδικευμένα	1.639.007,76 €
Σύνολο εισπραχθέντων εσόδων	19.686.422,80 €

Παραγραφέντα / Διαγραφέντα, Εκπτώσεις 188.904,19 €

Υπόλοιπα προς εισπραξη έσοδα 4.267.357,20 €

Γ. Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης οικ. Έτους 2014 2.973.484,08 €

Δ. Έξοδα				
Ενταλθέντα				15.256.458,87
Πληρωθέντα				15.256.458,87
Ε.Χρηματικό υπόλοιπο μεταφερόμενο στη νέα χρήση 2016				
Τακτικά				1.704.986,34€
Έκτακτα ανειδίκευτα				762.944,58€
Έκτακτα ειδικευμένα				1.962.033,01€
Σύνολο				4.429.963,93€

σύμφωνα με την αριθ. **191/2018** Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου και τα στοιχεία που αναφέρονται σε αυτήν.

- Την **νομιμοποίηση** της σημειωθείσας στο σκέλος των **Εσόδων** και στους αναφερόμενους Κ.Α.Ε. **υπέρβασης ποσού € 170.137,63**, ως αναλύεται στην αριθ. **191/2018** απόφαση Οικ. Επιτροπής.
- Την **έγκριση** του **Ισολογισμού** της 31/12/2015, των **Αποτελεσμάτων Χρήσεως** 01/01/2015 έως 31/12/2015 καθώς και του **Προσαρτήματος** των ανωτέρω Οικονομικών Καταστάσεων του **Δήμου Φιλαδελφείας-Χαλκηδόνος**, σύμφωνα με την αριθ. **188/2018** Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, και τα ειδικότερα αναφερόμενα στην συνημμένη στην παρούσα απόφαση έκθεση ελέγχου της ορκωτής ελέγκτριας λογίστριας.

4. Την **δημοσίευση** των ανωτέρω οικονομικών στοιχείων, όπως ορίζεται στην παρ. 7 του άρθρου 6 του Ν. 3548/2007, ήτοι σε εφημερίδα που έχει την έδρα της στο Δήμο.
5. Την **υποβολή** της παρούσας Απόφασης και των σχετικών δικαιολογητικών αυτής, όπως ορίζονται στο άρθρο 24 του Ν. 3202/2003, στο Ελεγκτικό Συνέδριο και την ανακοίνωση της ανωτέρω υποβολής στον Γ.Γ. Αποκ/νης Διοίκησης Αττικής, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 παρ. 5 του Δ.& Κ.Κώδικα (Ν. 3463/06).
6. Την **ανάρτηση** της παρούσας Απόφασης τόσο στο Πρόγραμμα «Διαύγεια» όσο και στην Εφημερίδα της Υπηρεσίας στην ιστοσελίδα του Δήμου.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 197/2018.

Αφού συντάχθηκε το παρόν πρακτικό, υπογράφεται όπως ακολουθεί.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ΑΣΚΗΣΑΣΑ ΚΑΘΗΚΟΝΤΑ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΝΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΑ ΧΑΡΑΜΑΡΑ

ΤΑ ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ Δ.Σ.

Κουμαριανός Ευάγγελος
 Καλαμπόκης Ιωάννης
 Γαβριηλίδης Γαβριήλ
 Ανανιάδης Νικόλαος
 Λάλος – Αναγνώστου Μιχαήλ
 Παπαλουκά Ευτυχία
 Πρελορέντζος Αρσένιος - Γεώργιος
 Αντωναρόπουλος Χρήστος - Ευλόγιος
 Ρόκου Χαρίκλεια
 Καλύβης Γεώργιος
 Γαλαζούλα Αλίκη
 Μανωλεδάκης Θεόδωρος
 Ανεμογιάννης Γεώργιος
 Κοπελούσος Χρήστος
 Κόντος Απόστολος
 Κουτσάκης Μιχαήλ
 Αγαγιώπου Βασιλική
 Σιώρης Νικόλαος
 Γκούμα Δανάη-Εύα
 Αναγνώστου-Καρκάνη Αντωνία
 Παπακώστας Βασίλειος

Ακριβές Αντίγραφο

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΝΕΑΣ ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ-ΝΕΑΣ ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ**

Η Υπεύθυνη Διεκπ/σεως
Αρχείου-Πρωτοκόλλου

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΝΟΣ

Λεβαντή Εμμανολία

Εσωτερική Διανομή:

- Ιδιαίτερο Γραφείο Δημάρχου και Προέδρου Οικ. Επιτροπής
- Αντιδήμαρχο Οικονομικών Υπηρεσιών
- Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών
- Γραφείο Γεν. Γραμματέα
- Τμήμα Προϋπολογισμού, Διπλογραφικού και Φορολογικών Υποθέσεων
- Τμήμα Λογιστηρίου
- Τμήμα Ταμείου
- Τμήμα Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων

- Συν.:** -
1. Έκθεση Ελέγχου της Ορκωτής Ελέγκτριας-Λογίστριας
 2. Προσάρτημα Ισολογισμού της 31^{ης}/12/2015
 3. Ισολογισμός της 31^{ης}/12/2015

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου «Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας»

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2015, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχο μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν. 3463/2006 όπως ισχύει). Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Δήμου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα:

- 1 Από τις επιστολές και τα έγγραφα που μας προσκομίσθηκαν από τη Νομική Υπηρεσία του Δήμου, διαπιστώσαμε ότι ο Δήμος έχει εμπλακεί σε δικαστικές υποθέσεις, οι οποίες δεν έχουν τελεσιδικήσει έως την 31/12/2015 και ως εκ τούτου δεν ήταν δυνατό να προβλεφθούν σε βάρος των υποχρεώσεων του Δήμου.
Συγκεκριμένα αφορούν:

α) Τρεις σοβαρές εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις απαλλοτριώσεων, απόκτησης τμημάτων γης προς όφελος του Δήμου.

- Αναμένεται η οριστικοποίηση της προσωρινής τιμής μονάδος αποζημιώσεως της εισφοράς σε χρήμα της περιοχής «Μπριτάνια» για την εκδοθείσα μεμονωμένη Πράξη Εφαρμογής (Μ1/2007). Ο Δήμος έχει εγγράψει απαιτήσεις από τη συγκεκριμένη πράξη εφαρμογής ποσού € 845.478,44, που εμφανίζονται στον Ισολογισμό της 31/12/2015 στο λογαριασμό «Δ.ΙΙ.1.α. Απαιτήσεις από μεμονωμένη πράξης εφαρμογής πολεοδομικού σχεδίου πόλεως» και εκκρεμούν προς βεβαίωση απαιτήσεις ποσού € 95.560 περίπου, καθότι ο Δήμος δεν έχει προβεί στα ένδικο μέσα αναγνώρισης των υπόχρεων. Κατά τη γνώμη μας πρέπει να ολοκληρωθούν τα απαραίτητα ένδικο μέσα για την οριστικοποίηση των απαιτήσεων της ανωτέρω μεμονωμένης πράξης εφαρμογής ώστε να εισπραχθούν οι αντίστοιχες εισφορές για την ολοκλήρωσή της.

- Η διαδικασία των απαλλοτριώσεων των εκτάσεων της «ΜΑΥΑ ΑΕ» και της «Πλατείας Ειρήνης» βρίσκεται σε εξέλιξη, μετά την απόρριψη των αιτήσεων αναίρεσης του Δήμου κατά αποφάσεων άρσης αναγκαστικής απαλλοτρίωσης.

β) Ο Δήμος βρίσκεται στα ένδικα μέσα με την Πολεοδομία Βορείου Τομέα Αθήνας, για τη διαδικασία νομιμοποίησης αυθαίρετων κτισμάτων (Τσιπουράδικο, Τρίγωνο κλπ) ή αλλαγής άδειας, οι οποίες δεν έχουν τελεσιδικήσει έως την 31/12/2015 και ως εκ τούτου δε έχουν προσδιορισθεί τα αναλογούντα πρόστιμα επ' αυτών. Σημειώνεται ότι στην παρούσα χρήση, προς αποφυγή καταβολής επιδικασθέντος σημαντικού προστίμου, ο Δήμος προχώρησε σε κατεδάφιση του αυθαίρετου ακινήτου «Κένταυρος».

Αναλυτικά όλες οι ανωτέρω εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις του Δήμου αναφέρονται στην Αναλυτική έκθεση.

- 2 Συνεχίζεται και στην παρούσα χρήση η μη ολοκλήρωση και οριστικοποίηση της πάγιας περιουσιακής κατάστασης του Δήμου, με αποτέλεσμα να περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2015 του Δήμου, πάγια με αξία διαχειριστικής μνείας 10,00 € και 1,00 €. Τα πάγια αυτά αφορούν έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό που απέκτησε ο Δήμος, στην προηγούμενη χρήση, λόγω απορρόφησης μετά την κατάργηση του Ν.Π.Δ.Δ «Ενιαίος Φορέας Δράσεων Πολιτισμού Αθλητισμού Περιβάλλοντος Αλληλεγγύης Κοινωνικής Προστασίας και Παιδείας Δήμου Φιλαδέλφειας Χαλκηδόνος». Ο ανωτέρω εξοπλισμός προσδιορίστηκε μετά από διενέργεια φυσικής απογραφής από τις αρμόδιες υπηρεσίες του Δήμου και αφορά στο σύνολό του τον εξοπλισμό που εξυπηρετούσε τις πολιτιστικές, αθλητικές, κοινωνικές δραστηριότητες του πρώην Ν.Π.Δ.Δ Ενιαίου Φορέα Δράσεων (έπιπλα, γραφεία, ηλεκτρικές συσκευές, παραδοσιακές στολές, αθλητικό υλικό, όργανα γυμναστικής, βιβλία, σκεύη κουζίνας, μουσικά όργανα, κ.λ.π.). Σημειώνεται ότι τα πάγια αυτά έχουν περιληφθεί στον Ισολογισμό της 31/12/2015 με συνολική αξία μνείας ποσού € 49.367,00, όμως δεν έχουν περιληφθεί στο μητρώο παγίων που τηρεί ο Δήμος. Κατά τη γνώμη μας θα πρέπει να αποτιμηθεί το σύνολο της πάγιας περιουσίας όπως προβλέπεται από το νόμο, ώστε να περιλαμβάνεται πλήρης η περιουσία του Δήμου στις Οικονομικές καταστάσεις. (αναλυτικά τα ανωτέρω πάγια περιουσιακά στοιχεία παρατίθενται στην Αναλυτική Έκθεση Ελέγχου)

Γνώμη με Επιφύλαξη

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης".

Έμφαση Θεμάτων

Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, επιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

- 1 Όσον αφορά τις απαιτήσεις από ιδιώτες, που εμφανίζονται στον Ισολογισμό της 31/12/2015 και ανέρχονται σε ποσό € 1.232.493,06 και αφορά κατά ποσό € 267.215,97 ανείσπρακτα έσοδα που είχαν βεβαιωθεί σε προηγούμενες χρήσεις και κατά ποσό € 965.277,09 ανείσπρακτα έσοδα που βεβαιώθηκαν στην παρούσα χρήση. Από τον έλεγχό μας διαπιστώσαμε ότι ο Δήμος στην παρούσα χρήση ενέτεινε τις διαδικασίες βεβαίωσης και είσπραξης φόρων, τελών και προστίμων της παρούσας και προηγούμενων χρήσεων. Συγκεκριμένα:

-Βεβαιώθηκαν έσοδα από τέλη παρεπιδημούντων και επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών μετά των προστίμων τους, συνολικού ποσού € 281.755,85, που αφορούν κατά ποσό € 105.724,40 την παρούσα χρήση και κατά ποσό € 176.031,45 προηγούμενες χρήσεις έως το 2014, εκ των οποίων εισπράχθηκε στη χρήση το ποσό € 113.600,28.

-Βεβαιώθηκαν έσοδα από τέλη χρήσης κοινόχρηστων χώρων μετά των προστίμων για αυθαίρετη χρήση συνολικού ποσού € 312.501,38, που αφορούν κατά ποσό € 296.494,52 την παρούσα χρήση και κατά ποσό € 16.006,86 προηγούμενες χρήσεις έως το 2014, εκ των οποίων εισπράχθηκε στη χρήση το ποσό € 95.081,84.

-Βεβαιώθηκαν έσοδα από πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαίρετων κατασκευών συνολικού ποσού € 364.019,28, που αφορούν κατά ποσό € 289.427,41 την παρούσα χρήση και κατά ποσό € 74.591,87 προηγούμενες χρήσεις, εκ των οποίων εισπράχθηκε στη χρήση το ποσό € 2.776,65.

-Βεβαιώθηκαν έσοδα από μισθώματα ακινήτων συνολικού ποσού € 149.026,73, που αφορούν στο σύνολό τους την παρούσα χρήση, εκ των οποίων εισπράχθηκε στη χρήση το ποσό € 101.729,55.

-Βεβαιώθηκαν έσοδα από πρόστιμα ΚΟΚ συνολικού ποσού € 107.567,75, που αφορούν κατά ποσό € 11.007,75 την παρούσα χρήση και κατά ποσό € 96.560,00 προηγούμενες χρήσεις προηγούμενες χρήσεις έως το 2014, εκ των οποίων εισπράχθηκε στη χρήση το ποσό € 12.897,45. Σημειώνεται ότι στην παρούσα χρήση αποδόθηκαν στο Δήμο πρόστιμα ΚΟΚ συνολικού ποσού € 195.960,18, μέσω των ΕΛΤΑ που αφορούσαν κύρια τη χρήση 2015.

- Βεβαιώθηκαν έσοδα από τέλη ηλεκτροφωτισμού και καθαριότητας, δημοτικό φόρο και ΤΑΠ μετά των προστίμων τους, συνολικού ποσού € 78.382,78, που αφορούν κατά ποσό € 19.598,77 την παρούσα χρήση και κατά ποσό € 58.784,01 προηγούμενες χρήσεις έως το 2014, εκ των οποίων εισπράχθηκε στη χρήση το ποσό € 30.904,31.
- Βεβαιώθηκαν και εισπράχθηκαν έσοδα από τέλη, δικαιώματα και πρόστιμα κοιμητηρίου συνολικού ποσού € 1.375.837,34, που αφορούν κύρια την παρούσα χρήση.
- Βεβαιώθηκαν και εισπράχθηκαν έσοδα από τέλη και δικαιώματα από εμποροπανηγύρεις συνολικού ποσού € 295.136,50, που αφορούν στο σύνολό τους την παρούσα χρήση.

- 2 Οι επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις που περιλαμβάνονται στον Ισολογισμό της 31/12/2015 ανέρχονται σε συνολικό ποσό € 3.100.881,34 και έχουν καλυφθεί στο σύνολό τους με ισόποσες προβλέψεις για την τυχόν μη εισπραχτή τους, που έχουν σχηματισθεί από προηγούμενες χρήσεις. Συγκεκριμένα αφορούν:
- α) «Επισφαλείς - Επίδικες απαιτήσεις από χρεώστες μισθωμάτων» κατά ποσό € 1.254.013,83, για:
- 1α) Μισθώματα του κυλικείου και του ανθοπωλείου του Δημοτικού Νεκροταφείου των ετών 2010 έως 9ο/2014, βάσει ιδιωτικών συμφωνητικών μίσθωσης, τα οποία δε στάθηκε δυνατό να εισπραχθούν, καθότι αφενός δεν καλύπτονταν με τις προβλεπόμενες εγγυήσεις από το νόμο και τους όρους της διακήρυξης για τη δημοπράτηση αυτών των ακινήτων και αφετέρου έχει προκύψει σημαντική εμπλοκή και ο Δήμος βρίσκεται στα ένδικα μέσα με το μισθωτή, απαιτώντας τις αξιώσεις του.
- 2α) Αποζημιώσεις χρήσης των ακινήτων «Κένταυρος» και «Τσιπουράδικο» και από μισθώματα λοιπών ακινήτων των ετών 2010 έως 2012, οι οποίες τελούν σε σημαντική καθυστέρηση είσπραξης και ο Δήμος δεν έχει κινήσει τις διαδικασίες ένδικων μέσων για την είσπραξη αυτών.. Σημειώνεται ότι, στην παρούσα χρήση, η Διοίκηση του Δήμου, δημιούργησε πλήρη φάκελο της ανωτέρω υπόθεσης και τον έστειλε για έλεγχο και απόδοση ευθυνών στους αρμόδιους εποπτευόντες, διοικητικούς και κατασταλτικούς φορείς, στο Ελεγκτικό Συνέδριο, στο Σώμα Ελεγκτών Δημόσιας Διοίκησης και στην Εισαγγελία κατά της διαφθοράς. Ως εκ τούτου το σύνολο των ανωτέρω απαιτήσεων, είναι επισφαλούς είσπραξης με αποτέλεσμα να αποτελεί ζημία για το Δήμο.

β) «Επισφαλείς - Επίδικες απαιτήσεις» κατά ποσό € 1.836.479,58, που αφορούν κύρια καταλόγους μισθωμάτων, τελών διαφήμισης και προστίμων διαφήμισης, προστίμων αυθαιρέτων και καταλογισμούς, για τους οποίους δε διενεργήθηκαν εισπράξεις στη χρήση, καθότι παρουσιάζουν ελλιπή στοιχεία βεβαίωσης, γεγονός που δυσκολεύει την είσπραξή τους. Από τον έλεγχό μας διαπιστώσαμε ότι για ορισμένες από τις ανωτέρω απαιτήσεις έχουν ληφθεί μέτρα (φραγή ΑΦΜ, εντολές κατασχέσεων κλπ.) για την είσπραξή τους και για ορισμένες έχει προσφύγει ο Δήμος σε ένδικα μέσα εκ των οποίων μερικά έχουν εξαντληθεί, χωρίς να φέρουν εισπρακτικό αποτέλεσμα. Κατά τη γνώμη μας πρέπει να ολοκληρωθούν και να εξαντληθούν όλα τα ένδικα μέσα ώστε να εκκαθαριστούν οι επισφαλείς και επίδικες αυτές απαιτήσεις.

Σημειώνεται ότι, σε καμία περίπτωση οι ανωτέρω προβλέψεις δε συνεπάγονται τη διαγραφή απαιτήσεων του Δήμου, αλλά αποτελούν λογιστική υποχρέωση, ώστε να εμφανίζεται στον ισολογισμό μία σωστή εκτίμηση για τις ρευστοποιήσιμες απαιτήσεις. Ως εκ τούτου θα πρέπει να ολοκληρωθούν τα προβλεπόμενα μέτρα βάσει του Κ.Ε.Δ.Ε. για την οριστικοποίηση της είσπραξης αυτών των απαιτήσεων με την τελεσιδικία των εν εξελίξει αλλά και την προσφυγή στα ένδικα μέσα για την είσπραξη των απαιτήσεων όπου δεν έχουν διενεργηθεί. Στο πλαίσιο μίας συνολικής αναδιοργάνωσης της παρακολούθησης των εσόδων, το ζήτημα των επισφαλειών πρέπει να αντιμετωπιστεί με πολύ μεγαλύτερη επιμέλεια. Ο λογισμός των προβλέψεων πρέπει να βασίζεται σε αναλυτική έκθεση της αρμόδιας υπηρεσίας, από την οποία θα προκύπτουν και θα προσωποποιούνται και οι πιθανές ευθύνες για τις επισφάλειες.

- 3 Από τις επιστολές και τα έγγραφα που μας προσκομίσθηκαν από τη Νομική Υπηρεσία του Δήμου, διαπιστώσαμε ότι, πέραν όσων αναφέρονται ανωτέρω στην παρατήρηση 1 της παραγράφου «Βάση για γνώμη με επιφύλαξη», εκκρεμούν σημαντικές αγωγές, για τις οποίες ο Δήμος έχει σχηματίσει, για το μεγαλύτερο μέρος τους, προβλέψεις σε βάρος των αποτελεσμάτων του και των Ιδίων Κεφαλαίων του, για την αντιμετώπισή τους.
Συγκεκριμένα αφορούν σε:

α) Αγωγές εργαζομένων για αναδρομική καταβολή παροχών-επιδομάτων και συγκεκριμένα της ειδικής παροχής (176 €), οι οποίες έχουν απορριφθεί σε πρώτο και δεύτερο βαθμό, ωστόσο κατά την άποψη των νομικών, ο Δήμος είναι πιθανό να υποχρεωθεί στην καταβολή τους, χωρίς να είναι δυνατό να προσδιορισθεί το ακριβές ποσό της πιθανής επιβάρυνσής του. Ο Δήμος, έναντι των πιθανών υποχρεώσεων, για κάλυψη καταβολής αποζημιώσεων για τις ανωτέρω αγωγές έχει σχηματίσει, από την απογραφή, προβλέψεις, για την αντιμετώπισή τους, ποσού € 659.000,00, οι οποίες κρίνονται επαρκείς. Οι ανωτέρω προβλέψεις απεικονίζονται στον Ισολογισμό της 31/12/2015 στο λογαριασμό του Παθητικού «Β2. Λοιπές προβλέψεις».

β) Αγωγές τρίτων κατά του Δήμου, από οφειλές τιμολογίων, εργολαβικών συμβάσεων και δικαστικών εξόδων και τόκων υπερημερίας, που σύμφωνα με τους νομικούς συμβούλους, τελεσιδίκησαν σε βάρος του Δήμου, καθώς για πολλές εκ των οποίων έχουν εκδοθεί διαταγές πληρωμής. Ο Δήμος στην παρούσα χρήση, ορθά, σχημάτισε πρόβλεψη για καταβολή αποζημιώσεων ποσού € 314.284,44, σε βάρος των αποτελεσμάτων και των Ιδίων Κεφαλαίων του, οι οποίες κρίνονται επαρκείς. Οι ανωτέρω προβλέψεις για καταβολή αποζημιώσεων, απεικονίζονται στην Κατάσταση των Αποτελεσμάτων Χρήσης στο λογαριασμό «Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων» και στον Ισολογισμό της 31/12/2015 στο λογαριασμό του Παθητικού «Β3. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους».

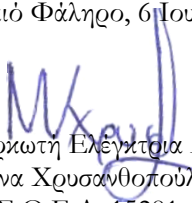
Αναλυτικά όλες οι ανωτέρω εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις του Δήμου αναφέρονται στην Αναλυτική έκθεση.

- 4 Ο Δήμος το 2015, όπως και την προηγούμενη χρήση, δεν τήρησε Αναλυτική Λογιστική (κοστολόγηση), λόγω αδυναμίας κύρια συγκέντρωσης αναλυτικών πληροφοριών κόστους, που οφείλεται και στη μη πλήρη μηχανογράφηση του συνόλου των υπηρεσιών του. Η μη τήρηση της αναλυτικής λογιστικής είχε σαν αποτέλεσμα, μεταξύ άλλων, τον εξωλογιστικό προσδιορισμό, για τον οποίο ακολουθήθηκαν οι ίδιες με την προηγούμενη χρήση αρχές, του κόστους των βασικών λειτουργιών που εμφανίζονται στην Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως (κόστος παρεχομένων υπηρεσιών, κόστος διοίκησης και κόστος δημοσίων σχέσεων) αλλά και την αδυναμία συσχέτισης κόστους και εσόδου για τα ανταποδοτικά τέλη.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών θεμάτων

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις.

Παλαιό Φάληρο, 6 Ιουλίου 2018



Η Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια
Μαρίνα Χρυσανθοπούλου
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 15281

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29.12.1999)

ΤΟΥ «ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ-ΧΑΛΚΗΔΟΝΟΣ»

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, ή 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 υποχρεωμένο 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 έγινε παρέκκλιση.

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 αφορούν:

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. Οι αποσβέσεις της χρήσης υπολογίσθηκαν βάσει του Ν. 4110/2013.

Ειδικότερα τα υπόλοιπα ενάρξεως της 1/1/2015 (αξίας κτήσεως και αποσβέσεων) των λογαριασμών των παγίων στοιχείων, προέκυψαν κατά την απογραφή της περιουσίας του Δήμου που έγινε την 1/1/2011 και προσδιορίσθηκαν (κατά κατηγορία παγίων) ως ακολούθως:

(1^α) Τα πάγια που προέρχονται από την απογραφή έναρξης 1.1.2011 είναι αυτά που εμφανίζονται στον Ισολογισμό έναρξης 1.1.2015 του Καλλικρατικού Δήμου Φιλαδέλφειας Χαλκηδόνας και αποτιμήθηκαν στην αξία 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 μέχρι τις 31.12.2015.

(1β) Οι αξίες απογραφής έναρξης της χρήσεως 2015 των λογαριασμών «Γήπεδα-Οικόπεδα» € 16.116.464,02, «Κτίρια και τεχνικά έργα» € 21.673.392,22, προσδιορίστηκαν με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. Οποιοσδήποτε αποκλίσεις στις ποσότητες και στις 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 του Π.Δ. 315/30.12.1999.

(1γ) Οι αξίες απογραφής έναρξης της χρήσεως 2015, των παγίων κοινής χρήσεως που εμφανίζονται στους λογαριασμούς(Γ.ΙΙ.1^α) «Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως» € 6.957.667,06, (Γ.ΙΙ.1β) «Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως» €6.488.375,70, (Γ.ΙΙ.1γ) «Πεζοδρόμια κοινής χρήσης» € 5.754.903,00, (Γ.ΙΙ.3β) «Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως» € 5.134.353,55, (Γ.ΙΙ.3γ) «Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως» €2.565.079,42, προσδιορίστηκαν με βάση το υλοποιηθέν Τεχνικό Πρόγραμμα των 2 πρώην Καποδιστριακών Δήμων και τις τακτοποιητικές εγγραφές που ακολούθησαν στην απογραφή έναρξης.

(1δ) Τις αξίες των προσθηκών των παγίων παρούσας χρήσης και προηγούμενης χρήσης που αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως του ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις της παρούσας χρήσης.

(1ε) Των ακινήτων (Γ.ΙΙ.3) με βάση τους κανόνες αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας τους (που προβλέπονται από τη φορολογική νομοθεσία Ν.1249/82) όπως προβλέπεται από την παράγρ. 1.1.108 περίπτ. 3β του Π.Δ. 315/1999. Οποιοσδήποτε αποκλίσεις στις ποσότητες και τις αξίες, από αυτές που θα προκύψουν από την ολοκλήρωση του.

(1στ) Οι αξίες απογραφής των ακινήτων ποσού € 2.410.608,88, που αποτελούν οικόπεδα, που περιήλθαν στην κυριότητα του Δήμου μετά την κατάργηση και ενσωμάτωση του πρώην Ν.Π.Δ.Δ. «Ενιαίος Φορέας Δράσεων Πολιτισμού Αθλητισμού Περιβάλλοντος Αλληλεγγύης Κοινωνικής Προστασίας και Παιδείας Δήμου Φιλαδέλφειας Χαλκηδόνος» βάσει του ΦΕΚ 381 τ.Β/18.2.2014 και της 224/2013 απόφασης Δημοτικού Συμβουλίου. Τα οικόπεδα αυτά καταγράφηκαν από τις υπηρεσίες του Δήμου και αποτιμήθηκαν σε αντικειμενικές αξίες από τον Συμβολαιογράφο Αθηνών Θεοφάνη Σταματιάδη.

(1η) Οι αξίες απογραφής των ακινήτων ποσού € 1.496.933,22, που αποτελούν κτίρια εντός των προαναφερθέντων οικοπέδων, που περιήλθαν στην κυριότητα του Δήμου μετά την κατάργηση και ενσωμάτωση του πρώην Ν.Π.Δ.Δ. «Ενιαίος Φορέας Δράσεων Πολιτισμού Αθλητισμού Περιβάλλοντος Αλληλεγγύης Κοινωνικής Προστασίας και Παιδείας Δήμου Φιλαδέλφειας Χαλκηδόνος» βάσει του ΦΕΚ 381 τ.Β/18.2.2014 και της 224/2013 απόφασης Δημοτικού Συμβουλίου. Τα κτίρια αυτά καταγράφηκαν από τις υπηρεσίες του Δήμου και αποτιμήθηκαν σε αντικειμενικές αξίες από τον Συμβολαιογράφο Αθηνών Θεοφάνη Σταματιάδη. Στη παρούσα χρήση για τα ανωτέρω κτίρια διενεργήθηκαν αποσβέσεις με ημερομηνία έναρξης βάσει του ΦΕΚ 381 τ.Β/18.2.2014 και της 224/2013 απόφασης Δημοτικού Συμβουλίου για τη χρήση του 2014 ποσού € 49.897,77 και για τη χρήση του 2015 ποσού € 59.877,33 και επιβάρυναν συνολικά τα αποτελέσματα της παρούσας χρήση με ποσό € 109.775,10.

(1θ) Οι αξίες προσθηκών των επίπλων και λοιπού εξοπλισμού ποσού € 49.367,00, περιήλθαν στην κυριότητα του Δήμου μετά την κατάργηση και ενσωμάτωση του πρώην Ν.Π.Δ.Δ. «Ενιαίος Φορέας Δράσεων Πολιτισμού Αθλητισμού Περιβάλλοντος Αλληλεγγύης Κοινωνικής Προστασίας και Παιδείας Δήμου Φιλαδέλφειας Χαλκηδόνος» βάσει του ΦΕΚ 381 τ.Β/18.2.2014 και της 224/2013 απόφασης Δημοτικού Συμβουλίου. Αφορούν στο σύνολό τους τον εξοπλισμό που εξυπηρετούσε τις πολιτιστικές, αθλητικές, κοινωνικές δραστηριότητες του πρώην Ν.Π.Δ.Δ. Ενιαίου Φορέα Δράσεων (έπιπλα, γραφεία, ηλεκτρικές συσκευές, παραδοσιακές στολές, αθλητικό υλικό, όργανα γυμναστικής, βιβλία, σκεύη κουζίνας, μουσικά όργανα, κ.λ.π.).

Τα περιουσιακά στοιχεία αυτά απογράφηκαν (καταγράφηκαν) από τις υπηρεσίες του Δήμου και δεν ολοκληρώθηκε η αποτίμησή τους και είναι αποτιμημένα σε αξία μνείας κυρίως €10 από τις Οικονομικές Υπηρεσίες του Δήμου.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) Οι Συμμετοχές αποτιμήθηκαν ως εξής:

α) Η Συμμετοχή στη «Δημοτική Κοινωνική Επιχείρηση Φιλαδέλφειας Χαλκηδόνος» η οποία δημιουργήθηκε από την συγχώνευση των δύο δημοτικών επιχειρήσεων των πρώην καποδιστριακών Δήμων που συγχωνεύτηκαν κατά τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 («Κοινωνική Επιχείρηση Δήμου Φιλαδέλφειας και «Αρωγή – Κοινωνική Επιχείρηση Ανάπτυξης Δήμου Νέας Χαλκηδόνος») αποτιμήθηκε στην τρέχουσα μηδενική αξία της. Η οποία προκύπτει, από καταβλημένο κεφάλαιο ποσού € 1.455.298,53, αποτιμημένη σε

μηδενική αξία, καθότι σε προηγούμενες χρήσεις έχει διενεργηθεί ισόποση πρόβλεψη υποτίμησης, αφού τα κεφάλαια είχαν απολεσθεί. Στη παρούσα χρήση εξαλείφτηκε οφειλόμενο κεφάλαιο ποσού € 60.000,00, καθότι προέκυπτε ως υποχρέωση καταβολής από τον πρώην Καποδιστριακό Δήμο Νέας Χαλκηδόνος προς την πρώην «Αρωγή-Κοινωφελή Επιχείρηση Ανάπτυξης Δήμου Νέας Χαλκηδόνος» η οποία συγχωνεύτηκε στην ανωτέρω επιχείρηση και ως εκ τούτου δε δύναται να εκτελεστεί.

β) Η εταιρεία «ΑΤΤΙΚΟ ΑΕΡΙΟ Α.Ε.», με καταβλημένο κεφάλαιο ποσού € 7.630,23, αποτιμημένη σε μηδενική αξία καθότι σε προηγούμενες χρήσεις έχει διενεργηθεί ισόποση πρόβλεψη υποτίμησης, καθότι τα Ίδια Κεφάλαια της εταιρείας είχαν απολεσθεί και είχαν καταστεί αρνητικά. Σημειώνεται ότι σύμφωνα την ανακοίνωση στις 17/2//2017 στο ΓΕΜΗ και με ΚΑΚ 9322449 καταχωρήθηκε το από 25/8/2014 πρακτικό της Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας όπου αποφασίστηκε η λύση και εκκαθάριση αυτής.

γ) Η «Περιφερειακή Α.Ε. Διανομής Φυσικού Αερίου Κ. Αττικής», με καταβεβλημένο κεφάλαιο ποσού € 6.894,90, αποτιμημένη στην τρέχουσα αξία της ποσού 1.034,86 €. Ο Δήμος στην παρούσα χρήση συμπλήρωσε την ήδη σχηματισμένη από προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη υποτίμησης ποσού € 5.860,04, κατά ποσό € 160,42 επιβαρύνοντας ισόποσα τα αποτελέσματα της χρήσης, καθότι η αξία κτήσεως της συμμετοχής είναι μικρότερη της τρέχουσας αξίας της.

(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 υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ως εκ τούτου δεν προέκυψαν συναλλαγματικές διαφορές.

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

Στην παρούσα χρήση διενεργήθηκαν προσθήκες που αφορούν τα ενσώματα πάγια του Δήμου ύψους € 260.149,52 που αφορούν κατά ποσό € 69.108,20 προσθήκες μηχανημάτων και μηχανολογικού εξοπλισμού, κατά ποσό € 172.831,02 που αφορά έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό και κατά ποσό € 18.216,30 που αφορούν ασώματες ακινητοποιήσεις παγίων. Αναλυτικά οι προσθήκες των παγίων παρουσιάζονται παρακάτω:

<u>Περιγραφή</u>	<u>Προσθήκες 2015</u>	<u>Φορέας Χρηματοδότησης</u>
Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολ.εξοπλ.	24.594,50	Ίδιοι Ποροι
	36.629,40	Ίδιοι Ποροι
	7.884,30	ΥΠΕΣΔΑ για Πυροπροστασία
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	92.034,14	Ίδιοι Ποροι
	80.796,88	ΕΣΠΑ
Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	18.216,30	Ίδιοι Ποροι
	69.108,20	

Η ανάλυση, κατά πρωτοβάθμιο λογαριασμό, της πάγιας περιουσίας του Δήμου, η μεταβολή της σε σχέση με τον υπό έγκριση ισολογισμό από το Δημοτικό Συμβούλιο της 31/12/2015 και των αποσβέσεων που τους αναλογούν, παραθέεται πολύσπηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

<u>Περιγραφή</u>	<u>Αξία κτήσης 31/12/2014</u>	<u>Μεταφορές απο λογαριασμούς σε λογαριασμούς</u>	<u>Προσθήκες 2015</u>	<u>Αξία κτήσης 31/12/2015</u>	<u>Αποσβέσεις έως 31/12/2014</u>	<u>Αποσβέσεις 2015</u>	<u>Συνολικές αποσβέσεις 31/12/2015</u>	<u>Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2015</u>
10 Εδαφικές Εκτάσεις	16.116.464,02			16.116.464,02	0,00		0,00	16.116.464,02
11 Κτίρια - Εγκαταστάσεις Κτιρίων -Τεχνικά Έργα	21.673.392,22			21.673.392,22	7.214.837,47	900.354,32	8.115.191,79	13.558.200,43
12 Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις - Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	1.330.705,42		69.108,20	1.399.813,62	1.276.830,56	14.134,47	1.290.965,03	108.848,59
13 Μεταφορικά Μέσα	3.107.239,90			3.107.239,90	2.824.481,85	81.673,41	2.906.155,26	201.084,64
14 Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.103.462,82		172.831,02	2.276.293,84	1.868.227,45	52.374,66	1.920.602,11	355.691,73
17 Πάγιες (Μόνιμες) Εγκαταστάσεις Κοινής Χρήσεως	26.900.378,73	310.215,04		27.210.593,77	18.038.647,12	600.684,97	18.639.332,09	8.571.261,68
15 Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές κτήσεως πάγιων στοιχείων	3.595.229,72	-346.192,54	651.247,00	3.900.284,18	0,00		0,00	3.900.284,18
Σύνολο ενσώματων ακινητοποιήσεων	74.826.872,83		893.186,22	75.684.081,55	31.223.024,45	1.649.221,83	32.872.246,28	42.811.835,27
16 Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	1.213.742,98	35.977,50	18.216,30	1.267.936,78	732.982,49	123.214,53	856.197,02	411.739,76
Γενικό Σύνολο	76.040.615,81	0,00	911.402,52	76.952.018,33	31.956.006,94	1.772.436,36	33.728.443,30	43.223.575,04

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.

Οι αποσβέσεις που επιβάρυναν τα αποτελέσματα της χρήσης αναλύονται κατά είδος παγίων στον παρακάτω πίνακα:

<u>Λογ.</u>	<u>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</u>	<u>ΠΟΣΟ</u>
10	Γήπεδα-οικόπεδα	-
11	Ακίνητα	900.354,32
12	Μηχανήματα	14.134,47
13	Μεταφ.μέσα	81.673,41
14	Έπιπλα, προγρ. ηλεκτρ. υπολογ. και λοιπός εξοπλ.	52.374,66
16	Έξοδα πολυετούς απόσβεσης	123.214,53
17	Κοινόχρηστα πάγια	600.684,97
	ΣΥΝΟΛΟ	1.772.436,36

Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με το Ν. 4110/2013 και των διατάξεων της παρ. 1.1.108 του ΠΔ 315/99.

(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 (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (I) (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.

Δεν έγιναν.

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 αποτιμώσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Στον παρακάτω πίνακα αναφέρονται αναλυτικά το σύνολο των συμμετοχών του Δήμου με την αξία κτήσεως τους που έχει προκύψει μετά την αποτίμηση της 31/12/2015.

Επωνυμία Επιχείρησης	% Συμμετοχής	Αξία κτήσεως 1/1/2015	Προβλέψεις υποτίμησης 1/1/2015	Οφειλόμενο 1/1/2015	Απαλοιφή Οφειλόμενου στην παρούσα χρήση	Αξία κτήσεως 31/12/2015	Προβλέψεις στην παρούσα χρήση	Προβλέψεις έως 31/12/2015	Υπόλοιπο 31/12/2015
«Κοινοφελής Επιχείρηση Δήμου Φιλαδέλφειας - Χαλκηδόνας»	100,00%	1.515.298,53	1.455.298,53	60.000,00	-60.000,00	1.455.298,53	0,00	1.455.298,53	0,00
Περιφερειακή Ανώνυμη Εταιρία Διαν. Φυσικού Αερίου Κεντρικής Αττικής - Αθηναϊκό Αέριο	0,59%	6.894,90	5.699,61		0,00	6.894,90	160,42	5.860,03	1.034,87
Σύνολο		1.522.193,43	1.460.998,14	60.000,00	-60.000,00	1.462.193,43	160,42	1.461.158,56	1.034,87
ΑΤΤΙΚΟ ΑΕΡΙΟ Α.Ε. "υπο εκκαθάριση"	3,31%	7.630,23	7.630,23	0,00	0,00	7.630,23	0,00	7.630,23	0,00
Γενικό Σύνολο		1.529.823,66	1.468.628,37	60.000,00	-60.000,00	1.469.823,66	160,42	1.468.788,79	1.034,87

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

Τα αποθέματα προσδιορίστηκαν με φυσική καταμέτρηση 31/12/2015 και αποτιμήθηκαν στη μέση τιμή αγοράς τους ποσού € 142.857,35

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Δήμου ανέρχεται σε ποσό € 17.195.539,17 και είναι το καθαρό κεφάλαιο των πρώην Καποδιστριακών Δήμων που μεταφέρθηκε στο νέο Δήμο μετά τη συνένωση και για τη χρήση του 2015 προέκυψε ως εξής:

Κεφάλαιο	Υπόλοιπο 31/12/2014
Υπόλοιπο απογραφής έναρξης 1/1/2011	14.142.120,85
Μεταβολές χρήσης 2011	0,00
Μεταβολές χρήσης 2012	39.511,05
Μεταβολές χρήσης 2013	28.796,07
Μεταβολές χρήσης 2014	2.985.111,20
Μεταβολές χρήσης 2015	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2015	17.195.539,17

Τα Ίδια Κεφάλαια (καθαρή θέση) του Δήμου κατά την 31.12.2015 ανέρχονται σε ποσό € 42.173.363,89 περιλαμβάνονται οι αναπόσβεστες επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων και οι δωρεές παγίων που παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

Κεφάλαιο	17.195.539,17
Δωρεές παγίων	230.752,28
Επιχορηγήσεις επενδύσεων	19.234.213,61
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	1.754.089,38
Υπόλοιπο ελλείμματος προηγούμενων χρήσεων εις νέο.	-1.662.075,79
Χρηματοδότηση ΥΠΕΣ για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.991.039,80
Χρηματοδότηση από παρακρατηθέντα αρ. 27 Ν 3756/09 για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις	429.805,44
Ίδια Κεφάλαια την 31/12/2015	42.173.363,89

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

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

Οι προβλέψεις που εμφανίζονται στον Ισολογισμό της 31/12/2015 αφορούν:

Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια» ποσού € 4.210.631,74, που αφορά: α) προβλέψεις ποσού € 1.836.571,53 που είχαν σχηματιστεί σε προηγούμενες χρήσεις, για επισφαλείς εισπράξεως επίδικες απαιτήσεις από χρεώστες και εμφανίζονται αφαιρετικά στο κονδύλι του Ισολογισμού " Δ. ΙΙ. 4. Επισφαλείς - Επίδικες απαιτήσεις" , β) προβλέψεις ποσού € 1.254.013,83 που έχουν σχηματιστεί στη παρούσα χρήση, αφορούν στο σύνολο τους επισφαλείς επίδικες απαιτήσεις από χρεώστες μισθωμάτων. Ιδιαίτερα αφορούν την επίδικη απαίτηση των μισθωμάτων κυλικείου και ανθοπωλείου του Δημοτικού Νεκροταφείου από το 2012 έως και το 2014 ποσού € 1.152.879,24. Το σύνολο των ανωτέρω προβλέψεων αι εμφανίζονται αφαιρετικά στο κονδύλι του Ισολογισμού "Δ. ΙΙ. 5α. Επισφαλείς - Επίδικες απαιτήσεις από χρεώστες μισθωμάτων".

Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» ποσού € 146.761,94 Στην παρούσα χρήση αναπροσαρμόστηκε η ήδη σχηματισμένη πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, με σχέση εργασίας αορίστου χρόνου την 31/12/2015 με ποσό € 42.133,53 με το οποίο επιβαρύνθηκαν τα αποτελέσματα της χρήσης και αυξήθηκαν ισόποσα οι σχηματισμένες προβλέψεις της 31/12/2014. Επίσης στην παρούσα χρήση έγινε χρήση πρόβλεψης ποσού € 21.148,20 λόγω αποπληρωμής αποζημίωσης για συνταξιοδότηση.

«Λοιπές προβλέψεις εκμετάλλευσης» ποσού € 659.000,00 αφορά τις προβλέψεις που έχει σχηματίσει σε προηγούμενες χρήσεις ο Δήμος κατά την απογραφή των δύο πρώην Καποδιστριακών Δήμων ΝΕΑΣ ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ και ΝΕΑΣ ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ και αφορούν την κάλυψη τυχόν οφειλών από την διεκδίκηση παροχών-επιδομάτων στο μόνιμο προσωπικό του Δήμου και συγκεκριμένα της ειδικής μηνιαίας πρόσθετης αμοιβής (€ 176).

Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ποσού € 314.284,44 που σχημάτισε ο Δήμος στην παρούσα χρήση, και αφορά κόστος δικαστικών αποφάσεων που έχουν προκύψει από προηγούμενες χρήσεις και αποπληρώνει στις επόμενες χρήσεις 2016, 2017, 2018.

(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 μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν δάνεια από την Εθνική Τράπεζα, και το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων, τα οποία αναλύονται ως ακολούθως:

A/A	Τράπεζα	Αριθμός Δανείου	Υπόλοιπο δανείων κατά την 31/12/2015	Βραχυπρόθεσμ ο τμήμα δανείου	Μακροπρόθεσμ ο τμήμα δανείου
1	Εθνική Τράπεζα	Αρ. Συμβ. 4029504582	433,82	0,00	433,82
Σύνολο Δανείου από Εθνική Τράπεζα:			433,82	0,00	433,82
1	Τ.Π. & Δ.	05/12348/00/04	247.836,93	13.210,00	234.626,93
2	Τ.Π. & Δ.	05//12348/00/03	58.559,71	6.997,82	51.561,89
3	Τ.Π. & Δ.	05/12348/00/02	147.391,92	5.788,63	141.603,29
4	Τ.Π. & Δ.	05/00139/00/01	403.207,27	35.233,47	367.973,80
5	Τ.Π. & Δ.	05/12348/00/06	521.850,81	29.138,17	492.712,64
6	Τ.Π. & Δ.	05/12348/00/05	95.720,83	9.322,98	86.397,85
8	Τ.Π. & Δ.	05/12348/00/07	1.088.210,69	82.948,84	1.005.261,85
9	Τ.Π. & Δ.	05/12348/00/08	812.870,33	48.466,57	764.403,76
10	Τ.Π. & Δ.	05/12348/00/09	276.392,35	9.028,15	267.364,20
Σύνολο Δανείων απο Τ.Π. & Δ. :			3.652.040,84	240.134,63	3.411.906,21

Γενικό Σύνολο	3.652.474,66	240.134,63	3.412.340,03
---------------	--------------	------------	--------------

(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", 36.90 «Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί», 56.00 «έσοδα επομένων χρήσεων», 56.01 "έξοδα χρήσεως πληρωτέα", 56.80 «Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί», 56.91 «Αναμενόμενες αποζημιώσεις από πράξη επιβ. από εισφορά σε χρήμα» αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Έσοδα χρήσεων εισπρακτέα

Αφορούν:

Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη ΔΕΗ μηνός Νοεμβρίου Δεκεμβρίου	781.047,98
Πρόσοδοι από κεφάλαια ταμειακής διαχείρισης (Τράπεζας της Ελλάδος)	14.278,01
Σύνολο	795.325,99

Λοιποί Μεταβατικοί

Αφορούν:

Μισθώματα leasing προς εξόφληση μετά τη 31.12.2015 και μέχρι το 2016	246.086,92
Σύνολο	246.086,92

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ **1.041.412,91**

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Έσοδα επομένων χρήσεων

Αφορούν:

Έσοδα ενοικίων	4.151,02
Μη απορροφηθείσα επιχορήγηση Υπουργείου Εργασίας για βοήθεια ενδείας και βιοτικών αναγκών	11.000,00
Μη απορροφηθείσα επιχορήγηση ΟΑΕΔ για κάλυψη εργοδοτικών εισφορών 5μήνων	6.007,00
Μη απορροφηθείσα επιχορήγηση Υπουργείου Εσωτερικών για ζημίες 24 Οκτωβρίου 2014	32.530,52
Μη απορροφηθείσα επιχορήγηση για τεχνική βοήθεια του Δήμου	
Μη απορροφηθείσα επιχορήγηση για του παιδικούς σταθμούς του Δήμου	141.882,29
Μη απορροφηθείσα επιχορήγηση από ΥΠΕΣΔΔΑ για σχολικών κτηριών ΣΑΤΑ	216.848,84
Μη απορροφηθείσα επιχορήγηση ΥΠΕΣΔΔΑ για πυροπροστασία	903,23
Μη απορροφηθείσα επιχορήγηση για μισθοδοσία ΚΗΦΗ	36.947,85
Σύνολο εσόδων επομένων χρήσεων	450.270,75

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Αφορούν:

Έξοδα (κόστος ηλεκτροδότησης κι προμήθεια) ΔΕΗ μηνών Νοεμβρίου Δεκεμβρίου 2015 που παρακρατούνται μέσω των ανταποδοτικών τελών στην επόμενη χρήση.	332.736,70
Τόκοι δανείων ΤΠΔ	22.940,84
Σύνολο εξοδων χρήσεων δουλευμένων	355.677,54
Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί Παθητικού	
Υποχρεώσεις προς Ε.Υ.Δ.Α.Π.	177.993,60
Υπόλοιπο εισφοράς από την πράξη εφαρμογής πολεοδομικού σχεδίου «ΜΠΡΙΤΑΝΙΑ» εισπρακτέο.	845.478,44
Σύνολο Λοιπών μεταβατικών λογαριασμών Παθητικού	1.023.472,04
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>1.829.420,33</u>

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.

Οι λογαριασμοί τάξεως τηρούνται όπως προβλέπεται ανωτέρω.

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 διευθύνσεως 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 2015 ανήλθαν στο συνολικό ποσό των € 142.987,76

(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 ουσιωδών 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	312
2) Μέσος όρος προσωπικού ανά κατηγορίες	
Αιρετοί	8
Μόνιμο προσωπικό	203
Προσωπικό αορίστου χρόνου	62
Προσωπικό ορισμένου χρόνου	36
Προσωπικό ειδικών θέσεων	3
Σύνολο	312

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

Αποδοχές μόνιμων υπαλλήλων	3.432.251,91
Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	997.675,56
Αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	392.824,56
Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων (Συνεργάτες Δημάρχου)	72.514,16
Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση δημοσίου δικαίου	646.637,56
Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	128.459,21
Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση εκτάκτου προσωπικού	94.717,17
Εργοδοτικές εισφορές ειδικών θέσεων	13.577,89
Ετήσια εισφορά στο ΤΑΔΚΥ (Άρθρα 3Ν. 1726/44, 30Ν. 2262/52, 100Ν.Δ. 4260/61 και 33Ν.Δ. 5441/66)	347.569,45
Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές μόνιμοι και αορίστου	155.953,46
Εξωδρυματικό επίδομα παραπληγίας για υπάλληλο με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	6.168,00
Ενιαίο ταμείο ανεξάρτητων απασχολούμενων ΤΑΝ/ΤΕΑΔ - εργοδοτικές εισφορές των νομικών συμβούλων	9.138,72
Εφάπαξ βοήθημα του Ν103/75	6.246,25
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	72.264,96
ΣΥΝΟΛΟ	6.375.998,86

(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», για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», καθώς και για τις «προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους» τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Δήμου.

Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα και έξοδα αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

Αφορούν:

Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	1.253.950,12
Σύνολο	1.253.950,12

Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Αφορούν:

Έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού προηγούμενων χρήσεων έως 2014 που βεβαιώθηκαν για πρώτη φορά στη χρήση	38.895,49
Έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού προηγούμενων χρήσεων έως 2014 εισπραγμένα ως οίκοθεν	3.644,99
Έσοδα από Περιφέρεια Αττικής για λαϊκές αγορές του 2013	39.237,78
Έσοδα από πρόστιμα ΚΟΚ	95.360,00
Τακτικά έσοδα τέλους επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών προηγούμενων χρήσεων	103.835,07
Τακτικά έσοδα τέλους επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών προηγούμενων χρήσεων εισπραγμένα ως οίκοθεν	3.950,02
Έσοδα από πρόστιμα Δημοτικού φόρου καταστημάτων παρελθόντων ετών	63.653,66
Έσοδα από πρόστιμα αυθαίρετης κατάληψης κοινοχρήστου χώρου με τραπεζοκαθίσματα	11.840,58
Έσοδα από πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαιρέτων ακινήτων	74.591,87
Έναντι οφειλών δικαστικών εξόδων εισπραγμένα ως οίκοθεν	634,65
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων (2014) από κατάληψη κοινοχρήστων χώρων με τραπεζοκαθίσματα εισπραγμένα ως οίκοθεν	541,10
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων (2014) από κατάληψη κοινοχρήστων χώρων με τραπεζοκαθίσματα	5.107,45
Δικαιώματα παραχώρησης εκμετάλλευσης διαφημιστικών χώρων	13.007,85
Έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας προηγούμενων χρήσεων	6.622,92
Τακτικά έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας προηγούμενων χρήσεων έως 2014 εισπραγμένα ως οίκοθεν	6.992,39
Έσοδα από αναπροσαρμογή πρόβλεψης προηγούμενης χρήσης, κόστους αποφάσεων 114,121,122/ 17.10.2013 εργαζομένων ειδικής παροχής € 176,00	2.099,88
Έσοδα από εισπράξεις ποινικών ΚΟΚ εισπραγμένες μέσω Υπουργείου Οικονομίας και ΥΠΕΣ	17.478,06
Έσοδα από πρόστιμα τέλους 0,5% προηγούμενων χρήσεων εισπραγμένα ως οίκοθεν	5.104,00
Επιχορήγηση από εκλογική αποζημίωση των εκλογών 06/05/12 και 17/06/12	19.563,61
Επιχορήγηση από εκλογική αποζημίωση των εκλογών Μαΐου 2014	20.070,00
Έσοδα από μισθώματα προηγούμενων χρήσεων	606,35
Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών (άρθρο 26 Ν. 318/69, Αποφ. Υπ. Οικ. 2081241/11652/1997)	444,87
Έσοδα από ανακύκλωση εγκαταλειμμένων οχημάτων	1.010,00
Λοιπά έσοδα	6.134,67

Σύνολο	540.427,26
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	
Αφορούν:	
Μισθώματα ακινήτων Ο.Ε.Κ.	17.571,68
Σύνολο	17.571,68
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	
Αφορούν:	
Κόστος ρύθμισης ΕΥΔΑΠ	6.456,87
Τέλος υπαγωγής στη ρύθμιση αυθαιρέτων (Ν. 4178/2013)	2.000,00
Πρόστιμα αυθαιρέτων κατασκευών Δημοτικών κτιρίων και εγκαταστάσεων	884,55
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων χρήσης	108,38
Τόκοι Υπερμερίας χρήσης	247,50
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	87,92
Σύνολο	9.785,22
Έκτακτες ζημιές	
Αφορούν:	
Ζημιές από ανεπίδεκτες εισπράξεως απαιτήσεις ως διαγραφές χρηματικών καταλόγων	35.070,90
Σύνολο	35.070,90
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Αφορούν:	
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	24.873,71
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	11.177,11
Χαρτόσημο και ΟΓΑ χαρτοσήμου από προηγούμενα έτη	1.247,11
Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων	626,93
Φόροι-Τέλη προηγούμενων χρήσεων	26,63
Διάφορα έξοδα	115,34
Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	564,83
Σύνολο	38.631,66
Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	
Αφορούν:	
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ - Δικ/κά έξοδα και έξοδα εκτ/σης δικ/κών αποφ. ή συμβιβαστικών πράξεων (περιλ. έξοδα πτώχευσης, κατάσχεσης, εκκαθ. σχολαζουσων κληρονομιών, αποζημ. εργολάβων-προμ/των λόγω διαφυγ. κέρδους	1.380,00
ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ - Πολεοδομικό πρόστιμο αυθαίρετης κατασκευής στο Δημ. Κοιμητήριο & Δικαστικά έξοδα για απόφαση 4480/2015 & 2311/2014 Συμβουλίου Επικρατείας	1.337,06
ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ - Δικ/κά έξοδα Απόφαση Συμβουλίου Επικρατείας 1336/2014-Αρ.Χρημ.Καταλόγου 149668/21-10-16 Δικ/κά έξοδα Απόφαση 351/2014-Αρ.Χρηματικού Καταλόγου 154500/1-11-16	920,00
ΚΡΟΜΜΥΔΑ ΦΩΤΕΙΝΗ (ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ) - Απόφασης Μον. Εφετείου Αθηνών 7105/2013	4.708,85
ΨΑΡΟΥΔΑΚΗΣ Ν. ΜΙΧΑΗΛ - 6644/2015 Απόφαση 18ου Τριμελούς διοικητικού Εφετείου Αθηνών	353,43

ΝΤΑΗ ΕΛΕΝΗ - Δικ/κά έξοδα και έξοδα εκτ/σης δικ/κών αποφ. ή συμβιβαστικών πράξεων (περιλ. έξοδα πτώχευσης, κατάσχεσης, εκκαθ. σχολαζουσων κληρονομιών, αποζημ. εργολάβων-προμ/των λόγω διαφυγ. κέρδους,δαπ/νες	6.097,25
COSMOS BUSINESS SYSTEMS ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ & ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ Α.Ε.Β.Ε. - Καταβολή τόκων υπερημερίας βάσει της απόφασης 4456/2014 του Διοικητικού Εφετείου Αθηνών.	4.949,65
ΓΡΕΝΤΖΕΛΙΑ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ - Αποζημίωση για υπερωριακή απασχόληση στο Κ.Ε.Π. Νέας Φιλαδέλφειας (Ως Απόφαση Διοικ. Πρωτοδικείου Αθηνών Αρ.10851/2014)	6.705,00
Ν.ΜΠΟΧΩΡΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε. - Τόκοι υπερημερίας χρήσης απόφαση 1169/2015 Διοικητικού Εφετείου Αθηνών.	34.625,47
ΚΟΥΝΤΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ - Αποζημίωση & τόκοι λόγω πρόκλησης ζημιάς σε αυτοκίνητο βάσει Δικαστικής απόφασης 2875/2017	2.270,33
ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ - Εξόφληση δικαστικής δαπάνης με την οποία βαρύνεται ο Δήμος βάσει της Απόφασης 1029/2014 ΣτΕ Τμήμα Β'	463,36
ΙΣΤΙΚΟΠΟΥΛΟΥ ΘΑΛΕΙΑ ΚΛΠ. - Καταβολή δικαστικής δαπάνης συνολικά 460,00€ στην κ.Θάλεια Ιστικοπούλου και στην κ.Λήδα Ιστικοπούλου, σύμφωνα και με την ΑΠ 21459/2017 επιστολή της Νομικής Υπηρεσίας-ΑΠΟΦΑ	460,00
ΑΝΤΩΝΟΥΛΗΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ (ΑΝΤΩΝΙΟΣ) - Τόκοι υπερημερίας 01/11/2010-28/02/2017 (Αποφ. 1758/2014 Πρωτ. Αθηνών & 2415/2016 Εφετείου Αθηνών).	11.690,50
ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΗΜΟΣΙΟ - Καταβολή δικαστικής δαπάνης βάσει απόφασης 3477/2013 Συμβουλίου Επικρατείας κατά ΥΠ. Περιβάλλοντος & Νομ/κης Αυτ/σης Αθηνών-Πειραιώς	486,86
ΚΟΥΡΗΣ ΗΛΙΑΣ (ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ) - Τόκοι υπερημερίας χρήσης απόφαση 70/11 Μονομελές Πρωτοδικείο	66.172,21
ΗΧΟΣ-ΓΡΑΦΗ ΕΠΕ - Δικαστικά έξοδα - τόκοι υπερημερίας Αποφ. Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών Τμ. Εμπορικού Δικαίου 8426/2017	7.865,37
ΡΟΥΣΣΟΣ Γ. ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ - Τόκοι Δικ/κης απόφασης 5226/2017 Διοικητικού Εφετείου Αθηνών	62.400,80
ΙΣΤΙΚΟΠΟΥΛΟΥ ΛΗΔΑ - Καταβολή δικαστικής δαπάνης στην Κα Λήδα Ιστικοπούλου-σχετική επιστολή ΝΥ.24849/2017-απόφαση ΣτΕ 666/2017	460,00
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ ΜΠΑΛΑΣ Θ. - ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ Δ. - Τόκοι υπερημερίας βάσει Απόφασης Διοικητικού Εφετείου Αθηνών 1979/2017 λόγω καθυστέρησης εξόφλησης 7ου-8ου-9ου λογ/σμού έργου "Ανάπλαση Πλ. Ελ. Βενιζέλου"	13.861,94
ΑΛΙΚΑΚΟΥ ΚΟΥΡΚΟΥΤΑΣ ΚΑΝΤΖΙΚΗ - Κατάσχεση από 95/2018 Μονομ. Πρωτ. Αθηνών	33.462,95
ΛΑΓΙΟΥ ΤΑΚΗ ΑΛΙΚΑΚΟΥ Αποφάσεις 941/2016 και 32/2014 Μονομελούς. Πρωτ. Αθηνών	53.613,41
Σύνολο	314.284,44

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.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

Όλα τα οικονομικά στοιχεία είναι ενσωματωμένα στις ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ της παρούσας χρήσης.

Νέα Φιλαδέλφεια, 02 Ιουλίου 2018

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ	Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ
ΑΡΗΣ ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ	ΜΙΧΑΛΗΣ ΛΑΛΟΣ - ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ	ΑΝΘΗ ΠΛΕΣΙΤΗ	ΑΝΔΡΕΑΣ ΜΑΝΩΛΑΤΟΣ

ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ-ΧΑΛΚΗΔΟΝΟΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
5η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΑΔΑ: 7ΝΖ146ΜΩ01-ΓΗΗ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.267.936,78	856.197,02	411.739,76	1.213.742,98	732.982,49	480.760,49	Ι. Κεφάλαιο	17.195.539,17	17.195.539,17
	1.267.936,78	856.197,02	411.739,76	1.213.742,98	732.982,49	480.760,49		17.195.539,17	17.195.539,17
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	230.752,28	230.752,27
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	16.116.464,02	0,00	16.116.464,02	16.116.464,02	0,00	16.116.464,02	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	19.234.213,61	19.653.672,49
1α. Πλατείες-Πάρκα -Παιδότοποι κοινής χρήσεως	6.957.667,06	5.703.570,51	1.254.096,55	6.957.667,06	5.620.680,56	1.336.986,50		19.464.965,89	19.884.424,76
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	6.488.375,70	3.782.373,35	2.706.002,35	6.488.375,70	3.579.071,53	2.909.304,17			
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσης	5.985.464,94	4.021.544,60	1.963.920,34	5.754.903,00	3.862.739,57	1.892.163,43			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	21.673.392,22	8.115.191,79	13.558.200,43	21.673.392,22	7.214.837,47	14.458.554,75	ΙV. Αποτελέσματα εις νέο		
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	5.134.353,55	3.754.742,38	1.379.611,17	5.134.353,55	3.671.307,08	1.463.046,47	Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	1.754.089,38	-930.165,44
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	2.644.732,52	1.377.101,25	1.267.631,27	2.565.079,42	1.304.848,38	1.260.231,04	Υπόλοιπο ελλειμάτων προηγ. Χρήσεων	-1.662.075,79	-731.910,35
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολ.εξοπλ.	1.404.336,33	1.295.487,74	108.848,59	1.330.705,42	1.276.830,56	53.874,86		92.013,59	-1.662.075,79
5. Μεταφορικά μέσα	3.107.239,91	2.906.155,26	201.084,65	3.107.239,90	2.824.481,85	282.758,05			
6. Επιπλα, προγράμματα ηλεκτρονικών υπολογιστών και λοιπός εξοπλισμός	2.321.581,38	1.965.889,65	355.691,73	2.103.462,82	1.868.227,45	235.235,37	Ν. Χρηματοδοτήσεις ΥΠΕΣ για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	3.900.284,18	0,00	3.900.284,18	3.595.229,72	0,00	3.595.229,72	1. Χρηματοδότηση ΥΠΕΣ για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.991.039,80	4.991.039,80
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓΙΙ)	75.733.891,81	32.922.056,53	42.811.835,28	74.826.872,83	31.223.024,45	43.603.848,38	2. Χρηματοδότηση από παρακρατηθέντα αρ. 27 Ν 3756/09 για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις	429.805,44	429.805,44
ΙΙΙ. Συμμετοχές & μακρ. απαιτήσεις								5.420.845,24	5.420.845,24
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		1.469.823,66			1.529.823,66		Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	42.173.363,89	40.838.733,38
Μειον: Οφειλόμενες δόσεις		0,00			60.000,00				
Μειον: Προβλέψεις αποτίμησης		1.468.788,79	1.034,87		1.468.628,37	1.195,29	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
			1.034,87			1.195,29	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	146.761,94	125.776,61
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			42.812.870,15			43.605.043,67	2. Λοιπές προβλέψεις	659.000,00	659.000,00
							3. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	314.284,44	0,00
								1.120.046,38	784.776,61
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι Αποθέματα							Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Υλικά κατασκευής και επισκευής τεχνικών έργων Αναλώσιμα υλικά. Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας, Ανταλάκτικα πάγιων στοιχείων			142.857,35			152.013,71	1. Χρήματα	3.412.340,03	3.652.763,86
			142.857,35			152.013,71	2. Δάνεια Τραπεζών	46.769,93	332.197,74
ΙΙ. Απαιτήσεις							4. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	3.459.109,96	3.984.961,60
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			1.232.493,06			327.509,77	ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1α. Απαιτήσεις από μεμονωμένη πράξη εφαρμογής πολεοδομικού Σχεδίου Πόλεως			845.478,44			845.478,44	1. Προμηθευτές	1.453.162,08	1.293.731,63
4. Επισφαλείς - Επιδικές απαιτήσεις		1.836.479,58		1.885.054,39		0,00	5. Υποχρεώσεις από Φόρους Τέλη	124.647,01	65.438,37
Μειον: Προβλέψεις		1.836.571,53	-91,95	1.885.054,39		0,00	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	90.849,27	142.124,31
5. Χρεώστες Διάφοροι		43.241,58		78.946,06		22.309,04	7. Μακρ/σμες υποχρ. Πληρωτέες στην επόμ. χρήση	525.851,64	367.745,97
Μειον: Προβλέψεις		0,00	43.241,58	56.637,02		22.309,04			
5α. Επισφαλείς - Επιδικές απαιτήσεις από χρεώστες μισθωμάτων		1.264.401,76		1.254.105,78		0,00	11. Πιστωτές Διάφοροι	298.692,05	223.525,64
Μειον: Προβλέψεις		1.254.013,83	10.387,93	1.254.105,78		0,00		2.493.202,05	2.092.565,92
			2.131.509,06			1.195.297,25	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	5.952.312,01	6.077.527,52
ΙV. Διαθέσιμα									
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			4.534.753,38			2.690.971,42			
			4.534.753,38			2.690.971,42			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙV)			6.809.119,79			4.038.282,38			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων						92.826,30	1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	450.270,75	356.471,45
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			795.325,99			719.629,03	2. Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα	355.677,54	412.822,31
3 α. Λοιποί μεταβατικοί " Μισθώματα Leasing προς πληρωμή".			246.086,92			574.202,80	3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	177.993,60	194.934,96
							3α. Εισπρακτέες εισφορές από μεμονωμένη πράξη εφαρμογής Σχεδίου Πόλεως	845.478,44	845.478,44
			1.041.412,91			1.386.658,13		1.829.420,33	1.809.707,16
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			51.075.142,61			49.510.744,67	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	51.075.142,61	49.510.744,67
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου λογιστικού			53.233.576,80			51.813.811,21	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου λογιστικού	53.233.576,80	51.813.811,21
			53.233.576,80			51.813.811,21		53.233.576,80	51.813.811,21

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014	
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		6.211.645,93		5.764.787,90
1α. Έσοδα από μισθώματα εκμετάλλευσης ακινήτων		149.026,73		321.469,93
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		1.298.857,06		686.425,32
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό		5.592.967,05		5.056.946,80
		13.252.496,77		11.829.629,95
		9.768.933,95		9.545.456,44
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		3.483.562,82		2.284.173,51
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		38.762,41		32.688,69
Πλέον: Άλλα έσοδα		3.522.325,23		2.316.862,20
Σύνολο		2.892.391,22		2.718.677,27
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		78.079,24		58.943,80
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		2.970.470,46		2.777.621,07
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		551.854,77		-460.758,87
ΠΛΕΟΝ:				
2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων		1.488,39		1.664,89
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		70.906,51		55.216,35
		72.394,90		56.881,24
Μείον:				
1. Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών & χρεογράφων		160,42		364,83
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		221.858,64		215.483,39
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		149.624,16		215.848,22
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		402.230,61		-619.725,85
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		1.253.950,12		1.192.245,28
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		540.427,26		186.930,68
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		17.571,68		13.245,16
		1.811.949,06		1.392.421,12
Μείον:				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		9.785,22		262.963,55
2. Έκτακτες ζημιές		35.070,90		30.535,73
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		38.631,66		129.579,23
4. Προβλέψεις για επισφαλείς, επίδικες απαιτήσεις και έκτακτους κινδύνους εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων		314.284,44		1.254.105,78
4α. Προβλέψεις για επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις από μισθώματα ακινήτων νεκροταφείου βεβαιωμένες στη χρήση	0,00		273.224,58	
4β. Προβλέψεις για επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις από μισθώματα ακινήτων νεκροταφείου βεβαιωμένες σε προηγούμενες χρήσεις	0,00		879.800,66	
4γ. Προβλέψεις για επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις από αποζημιώσεις χρήσης των δημοτικών ακινήτων βεβαιωμένες σε προηγούμενες χρήσεις	0,00		101.080,54	
4δ. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων	314.284,44	397.772,22	1.414.176,84	0,00
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		1.816.407,45		1.677.184,29
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.772.436,36		1.620.586,54
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.772.436,36	0,00	1.620.586,54
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		1.816.407,45		-904.489,02
Πλέον:		-62.318,07		-25.676,42
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΙΔΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ Ο.Τ.Α.				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ		1.754.089,38		-930.165,44

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	1.754.089,38	-930.165,44
Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (ελλειμμάτων) προηγούμενων χρήσεων	-1.662.075,79	-731.910,35
Πλεόνασμα εις νέο	92.013,59	-1.662.075,79

ΑΔΑ: 7ΠΖΤ46ΗΜΩ01-ΤΠΠ

Νέα Φιλαδέλφεια, 02 Ιουλίου 2018

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

ΑΡΗΣ ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ

ΜΙΧΑΛΗΣ ΛΑΛΟΣ - ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ

ΑΝΘΗ ΠΛΕΣΙΤΗ

ΑΝΔΡΕΑΣ ΜΑΝΩΛΑΤΟΣ