



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: **198/ 2018**

Αρ. Πρωτοκόλλου: **20366/31-7-2018**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα Πρακτικά της από **25.7.2018**
ειδικής Συνεδρίασης Νο. **17/2018** 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 2016, βάσει της αριθ. 203/2018 απόφασης-εισήγησης 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 **8 μ.μ.**, ύστερα από την αριθ. πρωτ. 19316/20-7-2018 έγγραφη πρόσκληση (Αρ. Πρόσκλησης **17/2018**) 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 **23** παρόντες και **10** 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
Παπανικολάου Νικόλαος

Μανωλεδάκης Θεόδωρος
Ανεμογιάννης Γεώργιος
Κοπελούσος Χρήστος
Κόντος Απόστολος
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. Χαλκηδόνας **κ. Γεώργιος Κατερίνης**.

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. 19646/24-7-2018 διαβιβαστικό έγγραφο και την υπ' αρ. **203/2018** διαβιβασθείσα Απόφαση Οικ. Επιτροπής και β) το αριθ. εισ. πρωτ. 19647/24-7-2018 έγγραφο του ορκωτού ελεγκτή-λογιστή κ. Κυπριανού Παπαγιαννόπουλου της εταιρείας GRANT THORNTON το μοναδικό θέμα της Η.Δ., ανέφερε προς το Σώμα, μεταξύ άλλων, τα ακόλουθα:

I)

ΘΕΜΑ : ΔΙΑΒΙΒΑΣΗ ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΟΙΚ. ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Σας διαβιβάζουμε την αριθ. **203/2018** απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, ληφθείσα κατά την τακτική Συνεδρίαση της **24^{ης}/7/2018**, που αφορά «Προέλεγχος απολογισμού –ισολογισμού Δήμου Φιλαδελφείας-Χαλκηδόνος οικ. έτους **2016**» 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. **34/2018** τακτικής Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνος

Αριθ. Απόφασης : **203/2018**

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

«Προέλεγχος απολογισμού εσόδων-εξόδων και ισολογισμού-αποτελεσμάτων χρήσης 1/1/2016-31/12/2016-προσαρτήματος του Δήμου οικ. έτους 2016».

Στη Νέα Φιλαδέλφεια και στο Δημοτικό Κατάστημα (Δεκελείας 97-Γραφείο Δημάρχου) σήμερα στις 24 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. 19313/34/20-7-2018 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

- 1) Βασιλόπουλος Αριστείδης, Δήμαρχος και Πρόεδρος 2) Κόντος Απόστολος, Αντιπρόεδρος 3) Καλαμπόκης Ιωάννης 4) Ανανιάδης Νικόλαος 5) Γαλαζούλα Αλίκη 6) Λάλος-Αναγνώστου Μιχαήλ και 7) Παπαλουκά Ευτυχία, αναπληρωματικό μέλος πλειοψηφίας.

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 4^{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,

Α)

Θέτω υπόψη σας την αριθ. πρωτ. 13046/31-5-2017 εισήγηση του Τμήματος Ταμείου του Δήμου επί του θέματος :

Θέμα: «Προέλεγχος ετήσιου λογαριασμού της διαχείρισης

Οικονομικού Έτους 2016».

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	16.645.394,13€
Έκτακτα ανειδίκευτα	5.312.113,13€
Έκτακτα ειδικευμένα	1.269.780,48€
Σύνολο βεβαιωθέντων εσόδων	23.227.287,74€

B. Εισπραχθέντα έσοδα

Τακτικά	13.741.763,80 €
Έκτακτα ανειδίκευτα	3.139.800,32 €
Έκτακτα ειδικευμένα	1.269.780,48 €
Σύνολο εισπραχθέντων εσόδων	18.151.344,60 €

Παραγραφέντα / Διαγραφέντα, Εκπτώσεις

23.200,56 €

Υπόλοιπα προς εισπραξη έσοδα

5.052.742.58 €

Γ. Χρηματικό υπόλοιπο

προηγούμενης χρήσης οικ. Έτους 2015

4.429.963,93 €

Δ. Έξοδα				
Ενταλθέντα				17.085.526,10
Πληρωθέντα				17.085.526,10
Ε.Χρηματικό υπόλοιπο μεταφερόμενο στη νέα χρήση 2017				
Τακτικά				2.858.050,32 €
Έκτακτα ανειδίκευτα				1.094.161.49 €
Έκτακτα ειδικευμένα				1.543.570,62 €

Σύνολο					5.495.782,43 €
---------------	--	--	--	--	----------------

2. Σημειώθηκε στο σκέλος των **ΕΣΟΔΩΝ υπέρβαση ποσού** στους

ακόλουθους **Κ.Α.Ε.:** (ως προς τα βεβαιωθέντα)

- **00.0111.008 υπέρβαση ποσού 424,53€**
«Έσοδα από μισθώματα στέγασης των ΕΛΤΑ» από 4.669,83€ σε 5.094,36€.
- **00.0121.001 υπέρβαση ποσού 167,00€**
«Έσοδα από την εκμετάλλευση διαφημιστικών χώρων σε αθλητικές εγκαταστάσεις (άρθρο 56 Ν 2725/99)» από 550,00€ σε 717,00€
- **00.0122.001 υπέρβαση ποσού 55.323,75€**
«Τέλη και δικαιώματα από εμποροπανηγύρεις, παζάρια (άρθρο 19 ΒΔ 24/9-20/10/1958) (Πρωτομαγιά και άλλα πανηγύρια)» από 170.000,00€ σε 225.323,75,00€
- **00.0129.002 υπέρβαση ποσού 14.593,60€**
«Έσοδα από μισθώματα περιπτέρων (άρθρο 76 του ν.4257/2014)(κενωθέντα)» από 26.000,00€ σε 40.593,60€
- **00.0211.001 υπέρβαση ποσού 5.521,48€**
«Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε τράπεζες» από 70.000,00€ σε 75.521,48€
- **00.0311.001 υπέρβαση ποσού 104.310,96€**
«Τέλη καθαριότητας και φωτισμού» από 3.300.000,00€ σε 3.404.310,96
- **00.0412.001 υπέρβαση ποσού 76.741,73€**
«Δικαίωμα ενταφιασμών» από 455.378,27€ σε 532.120,00€
- **00.0413.001 υπέρβαση ποσού 185.912,00€**
«Δικαίωμα ανανέωσης (παράτασης χρόνου ταφής)» από 126.000,00€ σε 311.912,00€
- **00.0414.001 υπέρβαση ποσού 5.120,00€**
«Τέλος ανακομιδής (εκταφής)» από 50.000,00€ σε 55.120,00€
- **00.0414.002 υπέρβαση ποσού 1.252,00€**
«Τέλος ανακομιδής (αδιάλυτα)» από 20.000,00€ σε 21.252,00€
- **00.0415.001 υπέρβαση ποσού 26.767,50€**
«Δικαίωμα από χρήση οστεοφυλακίων» από 102.000,00€ σε 128.767,50€
- **00.0415.002 υπέρβαση ποσού 79.461,08€**
«Δικαίωμα από χρήση μαρμάρινων οστεοφυλακίων» από 102.338,42€ σε 181.799,50€
- **00.0416.001 υπέρβαση ποσού 2.545,00€**

- **«Δικαίωμα ιεροπραξιών ταφής» από 57.000,00 σε 59.545,00€**
- **00.0417.002 υπέρβαση ποσού 520,00€**
«Δικαιώματα αφής καντηλιών (παραφιέλαιο)» από 7.500,00€ σε 8,020,00€
- **00.0417.003 υπέρβαση ποσού 4.326,00€**
«Τέλη καθαριότητας τάφων» από 90.000,00€ σε 94.326,00€
- **00.0417.004 υπέρβαση ποσού 665,00€**
«Τέλη νεκροθαλάμου - ψυγείου» από 92.000,00€ σε 92.665,00€
- **00.0417.012 υπέρβαση ποσού 274,00€**
«Δικαιώματα αγοράς κιβωτίου οστών» από 13.700,00€ σε 13.974,00€
- **00.0713.001 υπέρβαση ποσού 105,00€**
«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 16.000,00€ σε 16.105,00€
- **00.0718.003 υπέρβαση ποσού 200,00€**
«Έσοδα από συνδρομές μελών ΚΑΠΗ» από 4.010,00€ σε 4.210,00€
- **00.1122.004 υπέρβαση ποσού 23,00€**
«Δικαιώματα από εκποίηση μαρμάρινων οικογ. τάφων κτλ.» από 395,21,00€ σε 418,21€
- **00.1211.013 υπέρβαση ποσού 19.430,12€**
«Έσοδα από επιχορήγηση Κ.Α.Π. - ΥΠ.ΕΣ.Δ.Δ.Α. αποκλειστικά για την κάλυψη αναγκών της Κοινωφελούς Επιχείρησης Δήμου Φιλαδέλφειας - Χαλκηδόνος για τη μισθοδοσία του προσωπικού ΙΔΟΧ του ΚΗΦΗ από 01/2015 έως 31/12/2015» από 3.261.93,00€ σε 22.692,05€
- **00.1219.002 υπέρβαση ποσού 1.309,51€**
«Επιχορηγήσεις από ΟΑΕΔ για κάλυψη εργοδοτικών εισφορών (5μηνη σύμβαση)» από 29.946,05€ σε 31.255,56€
- **00.1511.001 υπέρβαση ποσού 2.708,21€**
«Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών (άρθρο 6 ΝΔ 356/74, άρθρο 16 Ν 2130/93)» από 43.000,00€ σε 45.708,21€
- **00.1514.001 υπέρβαση ποσού 3.278,89€**
«Πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαίρετων κατασκευών (άρθρο 12Ν 1647/86) από 3.045,19€ σε 6.324,08€
- **00.1519.002 υπέρβαση ποσού 220,00€**
«Έσοδα από πρόστιμα παράνομης κατάληψης κοινοχρήστων χώρων» από 2.952,00€ σε 3.172,00€
- **00.1629.006 υπέρβαση ποσού 110,00€ «Έσοδο από αποκομιδή άχρηστων αντικειμένων κ.λ.π. κοινόχρηστων χώρων» από 1.800,00€ σε 1.910,00€**
- **00.1699.001 υπέρβαση ποσού 465,12€ «Έσοδα από δημοσιεύσεις προκηρύξεων» από 3.100,00€ σε 3.565,12€**

- **00.2111.001** υπέρβαση ποσού **94.573,62€** «Από τέλη καθαριότητας» από **635.000,00€** σε **729.573,62€**
- **00.2115.001** υπέρβαση ποσού **9.666,01€** «Τακτικά έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας» από **89.300,00€** σε **98.966.01€**
- **00.2118.001** υπέρβαση ποσού **47.241,00€** «Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών» από **29.800,00€** σε **77.041,00€**
- **00.2119.001** υπέρβαση ποσού **132.067,84€** «Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα» από **96,900,00** σε **228.967,84€**
- **00.2211.002** υπέρβαση ποσού **106.789,81€** «Έκτακτα γενικά έσοδα (βεβαιωτικοί κατάλογοι, πρόστιμα κλπ.)» από **71.969,27€** σε **178.759,08€**
- **00.4211.001** υπέρβαση ποσού **1.055,37€** «Επιστροφή χρημάτων από υπολόγους προς τακτοποίηση Χρηματικών Ενταλμάτων Προπληρωμής» από **1.000,00€** σε **2.055,37€**

3.Το ποσό της Παγίας Προκαταβολής € 6.000,00 (Χρημ.Ένταλμα 19/02.02.2016) που συστάθηκε με την υπ'αριθμ. 3/2016 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής στο όνομα της δημοτικού υπαλλήλου κ. Χατζάκη Ζαχαρένια επεστράφη στο ταμείο του Δήμου με το υπ' αριθμ. 891/30-12-2016 γραμματίο είσπραξης σύμφωνα με τις σύννομες διαδικασίες και απαλλάχθηκε κάθε ευθύνης η αναφερόμενη υπόλογος με την αποφ. 272/2016 Οικ. 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 149/28.06.16, € 5.000 (αποφ.116/16 Οικ. Επιτροπής)
- Χρημ.Ένταλμα 304/09.11.2016, € 7.000 (αποφ.206/2016 οικ..Επιτρ)
- Χρημ. Ένταλμα 1514Α/14.12.2016 € 2.500,00 (αποφ. 250/2016 οικ. επιτροπής)

4(β). Για τα χρηματικά εντάλματα προπληρωμής που εκδόθηκαν για

Προνοιακά επιδόματα αποδόθηκαν κανονικά οι λογαριασμοί και απαλλάχθηκε κάθε ευθύνης ο υπόλογος Πετράκης Γεώργιος σύμφωνα με τα ακόλουθα:

- Χρημ. Ένταλμα 103/16.05.2016,€ 367.677,75(αποφ.80/16 Οικ. Επιτροπής)
- Χρημ. Ένταλμα 177/14.7.2016 € 360.297,85(αποφ.139/16 Οικ. Επιτροπής)
- Χρημ. Ένταλμα 222/31.8.2016 € 341.618,25(αποφ.170/16 Οικ. Επιτροπής)
- Χρημ. Ένταλμα 302/8.11.2016 € 374.777,04(αποφ Δημάρχου 578/16)

4(γ). Για το χρηματικό ένταλμα προπληρωμής που εκδόθηκε για προμήθεια e-pass για τη διέλευση απορριματοφόρου του Δήμου από την ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟ (αποφ. Δημάρχου 200/16 οικ. επιτροπής αποδόθηκε κανονικά ο λογαριασμός και απαλλάχθηκε από κάθε ευθύνη ο υπάλληλος Ντιούδης Σπυριδών

- Χρημ. Ένταλμα 418^Α /27.4.2016 € 2.525,00 (αποφ. Δημάρχου 200/16)

4(δ) Για το χρηματικό ένταλμα προπληρωμής που εκδόθηκε για την ανανέωση αδειών κυκλοφορίας μοτοποδηλάτων του Δήμου αποδόθηκε κανονικά ο λογαριασμός και απαλλάχθηκε από κάθε ευθύνη ο υπάλληλος Ψαλίδας Κωνσταντίνος

- Χρημ. Ένταλμα 226^Α 10/3/2016 € 60,00 (αποφ. 35/2016 οικ. επιτροπής)

4(ε) Για τα χρηματικά εντάλματα προπληρωμής που εκδόθηκαν για έκδοση νέας άδειας κυκλοφορίας απορριματοφόρου του Δήμου αποδόθηκαν κανονικά οι λογαριασμοί και απαλλάχθηκε κάθε ευθύνης ο υπόλογος Καμαρόπουλος Γεώργιος

- Χρημ. Ένταλμα 109^Α 11.2.2016 €500,00 (αποφ. 15/2016 οικ. επιτροπής)
- Χρημ. Ένταλμα 173^Α 29.2.2016 € 200,00 (αποφ. 21/2016 οικ. επιτροπής)

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.

Σημειώνεται ότι: Α) 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).

Β) Ποσό 181.411,60€ του 2016 έχει παρακρατήσει η Δ.Ε.Η. ΑΕ εν συνεχεία της υπαριθμ' 70/11 διαταγής πληρωμής του Δικαστού του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών και κατόπιν του από 9/1/2016 κατασχετηρίου του Ηλία Κουρή εις χείρας τρίτου και δη της Δ.Ε.Η. ΑΕ ως τρίτης δεν μας το έχει αποδώσει αλλά ούτε στον κ. Κουρή όπως εμφανίζεται στο από 30/1/2017 υπαριθμ' πρωτ. 873 έγγραφο της. Συνεπεία των ανωτέρω το ποσό αυτό δεν εμφανίζεται στα βιβλία μας.

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 Βεβαιωθέντων Εσόδων στους αναφερόμενους Κ.Α.Ε. για συνολικό ποσό € 983.169,13

B)

Θέτω υπόψη σας την αριθ. πρωτ. 19391/20-7-2018 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 01/01/2016 – 31/12/2016 – Προσάρτημα των ανωτέρω Οικονομικών Καταστάσεων).*

Σας διαβιβάζω τον Ισολογισμό της 31/12/2016 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 έθεσε υπόψη του Σώματος τα ακόλουθα:

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ Ν.ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ –Ν.ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2016 ΤΟΥ ΝΕΟΥ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ-ΧΑΛΚΗΔΟΝΟΣ

ΘΕΜΑ

Προέλεγχος ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης οικονομικού έτους 2016 του Δήμου Φιλαδέλφειας Χαλκηδόνος.

Σας υποβάλλω σήμερα τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2016 που αποτελούνται από:

- Τον Ισολογισμό της 31/12/2016
- Τα αποτελέσματα χρήσης 1/1/2016 έως 31/12/2016
- Καθώς και το προσάρτημα του Ισολογισμού

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

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

ΓΕΝΙΚΑ

Η χρήση του 2016 είναι η έκτη χρήση λειτουργίας του Καλλικρατικού Δήμου Φιλαδέλφειας Χαλκηδόνας ο οποίος προέκυψε από τη συνένωση των πρώην Καποδιστριακών Δήμων Νέας Φιλαδέλφειας και Νέας Χαλκηδόνας.

Τα κυριότερα οικονομικά στοιχεία εσόδων της χρήσης 2016 ως έκτη χρήση είναι τα εξής:

1. Τα Ίδια Έσοδα του Δήμου από Δικαιώματα, τέλη, φόρους ανήλθαν σε ποσό € 7.895.603,07 και οι ληφθείσες Επιχορηγήσεις από το Κράτος ανέρχονται στο ποσό των € 7.004.759,30 . Έτσι, το σύνολο του κύκλου εργασιών ανήλθε συνολικά στο ποσό των €14.900.362,37.
2. Τα λειτουργικά Έξοδα του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των € 14.326.999,17 που διακρίθηκαν σε: Κόστος Κύριας δραστηριότητας ποσού € 11.109.071,80 Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας ποσού € 2.941.567,06 Έξοδα λειτουργίας Δημοσίων Σχέσεων ποσού € 37.224,98, Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών και χρεογράφων €189,22, και Χρηματοοικονομικά Έξοδα ποσού € 238.964,11.
3. Τα Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως διαμορφώθηκαν σε κέρδη ποσού € 724.870,47 και μετά την επίδραση των Εκτάκτων Αποτελεσμάτων κέρδη ποσού € 1.762.133,50 δημιουργήθηκε το τελικό πλεόνασμα χρήσεως προ φόρων ποσού € 2.487.003,97.
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 2016 έχουν ως εξής:

Κωδικός	Λογαριασμός	Ποσό
72	Έσοδα από φόρους, εισφορές, τέλη	1.267.606,53
73	Έσοδα από Δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	6.655.365,42
Σύνολο Ιδίων Εσόδων		7.922.971,95
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	6.977.390,42
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών και λοιπά έσοδα	53.405,50
76	Έσοδα κεφαλαίων	98.101,77
Σύνολο εσόδων		15.051.869,64

B. ΕΞΟΔΑ

- 1) Το σύνολο των εξόδων που βεβαιώθηκαν στην οικονομική χρήση του έτους 2016 έχουν ως εξής:

Κωδικός	Λογαριασμός	Ποσό
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6.227.863,08 €
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	502.727,84 €
62	Παροχές τρίτων	1.801.755,61 €
63	Φόροι-τέλη	18.281,46 €
64	Διάφορα έξοδα	1.036.309,73 €
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	238.946,11 €
66	Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	1.827.266,41 €
67	Χορηγήσεις-επιχορηγήσεις-επιδότησεις	2.393.755,90 €
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	32.322,38 €
Σύνολο εξόδων		14.079.228,52 €
Κόστος αναλωθέντων υλικών		247.770,65 €
Γενικό σύνολο εξόδων		14.326.999,17 €

- 2) Τα Έκτακτα και ανόργανα Έσοδα και Έξοδα που διενεργήθηκαν στην χρήση 2016 έχουν ως εξής:

	Έκτακτα και ανόργανα αποτελέσματα	Ποσό
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.311.976,31 €
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	498.676,33 €
84.01	Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	4.886,87 €
Σύνολο εσόδων		1.815.539,51 €
81.00	Έκτακτα και Ανόργανα έξοδα	11.880,41 €

81.02	Έκτακτες ζημιές	20.456,22 €
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	21.069,38 €
83.12	Προβλέψεις και επισφαλείς απαιτήσεις & δάνεια	
	Σύνολο εξόδων	53.406,01 €
	Έκτακτα Αποτελέσματα/Κέρδη	1.762.133,50 €

I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ	
							ΣΕ ΠΟΣΟ	ΣΕ ΠΟΣΟΣΤΟ
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			6.404.445,34			6.211.645,93	192.799,41	3,10%
1α. Έσοδα από μισθώματα εκμετάλλευσης ακινήτων			223.551,20			149.026,73	74.524,47	50,01%
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές- πρόστιμα- προσαυξήσεις			1.267.606,53			1.298.857,06	-31.250,53	-2,41%
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό			7.004.759,30			5.592.967,05	1.411.792,25	25,24%
			14.900.362,37			13.252.496,77	1.647.865,60	12,43%
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			11.109.071,80			9.768.933,95	1.340.137,85	13,72%
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			3.791.290,57			3.483.562,82	307.727,75	8,83%
Πλέον: Άλλα έσοδα			53.405,50			38.762,41	14.643,09	37,78%
Σύνολο			3.844.696,07			3.522.325,23	322.370,84	9,15%
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.941.567,06			2.892.391,22		49.175,84	1,70%
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		37.224,98	2.978.792,04		78.079,24	2.970.470,46	-40.854,26	-52,32%
Μερικά αποτελέσματα			865.904,03			551.854,77	314.049,26	56,91%

(έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως								
ΠΛΕΟΝ:								
2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων		4.338,96			1.488,39		2.850,57	191,52%
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		93.762,81			70.906,51		22.856,30	32,23%
Μείον:								
1. Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών & χρεογράφων	189,22			160,42			28,80	17,95%
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	238.946,11	239.135,33	141.033,56	221.858,64	222.019,06	149.624,16	17.087,47	7,70%
Ολικά αποτελέσματα (πλεονάσματα) εκμεταλλεύσεως			724.870,47			402.230,61	322.639,86	80,21%
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα								
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		1.311.976,31			1.253.950,12		58.026,19	4,63%
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		498.676,33			540.427,26		-41.750,93	-7,73%
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		4.886,87			17.571,68		-12.684,81	-72,19%
		1.815.539,51			1.811.949,06		3.590,45	0,20%
Μείον:								
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	11.880,42			9.785,22			2.095,20	21,41%

2. Έκτακτες ζημίες	20.456,22			35.070,90			-14.614,68	-41,67%
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	21.069,37			38.631,66			-17.562,29	-45,46%
4. Προβλέψεις για επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις από χρεώστες μισθωμάτων		53.406,01	1.762.133,50		83.487,78	1.728.461,28	0,00	
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			2.487.003,97			2.130.691,89	356.312,08	16,72%
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων μη ενσωματωμένων στο λειτουργικό κόστος		1.827.266,41			1.772.436,36		54.830,05	3,09%
Μείον: Οι αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων στοιχείων		1.827.266,41	0,00		1.772.436,36	0,00	54.830,05	3,09%
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑΤΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			2.487.003,97			2.130.691,89	356.312,08	-16,72%
Πλέον: ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΙΔΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ Ο.Τ.Α.								
			-92.919,80				-62.318,07	

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ			2.394.084,17			2.068.373,82	325.710,35	-15,75%
--	--	--	---------------------	--	--	---------------------	-------------------	----------------

ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Το πλεόνασμα κατά την 31-12-2016 από την οικονομική διαχείριση της χρήσης 2016 ανήλθε στο ποσό των Ευρώ 2.486.097,76 και θα αυξήσει τα Ίδια Κεφάλαια του Καλλικρατικού Δήμου Φιλαδέλφειας Χαλκηδόνas και την οικονομική του οντότητα.

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015	ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ	
			ΣΕ ΠΟΣΟ	ΣΕ ΠΟΣΟΣΤΟ
Καθαρά αποτελέσματα (πλεονάσματα) χρήσεως	2.394.084,17	1.754.089,38	639.994,79	-36,49%
Πλέον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	92.013,59	-1.662.075,79	1.754.089,38	105,54%
Πλεόνασμα εις νέο	2.486.097,76	92.013,59	2.394.084,17	-2601,88%

ΑΝΑΛΥΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			ΠΟΣΟΣΤ Ο ΔΙΑΡΘΩ ΣΗΣ	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			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	1.336.730, 01	975.779,85	360.950,16	100,00%	1.267.936, 78	856.197,02	411.739,76	- 50.789,60	-12,34%
	1.336.730 ,01	975.779,8 5	360.950,1 6	0,69%	1.267.936 ,78	856.197,0 2	411.739,7 6	- 50.789,6 0	-12,34%
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II. Ενσώματες ακινήτοποιήσεις									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	16.200.19 1,38	0,00	16.200.19 1,38	38,23%	16.116.46 4,02	0,00	16.116.46 4,02	83.727,3 6	0,52%
Γήπεδα - Οικόπεδα Δήμου Φιλαδέλφειας Χαλκηδόνας	13.705.85 5,14		13.705.85 5,14	32,35%	13.705.85 5,14		13.705.85 5,14		
Γήπεδα - Οικόπεδα Ενιαίου Φορέα Δράσεων	2.410.608 ,88		2.410.608 ,88	5,69%	2.410.608 ,88		2.410.608 ,88		
Γήπεδα - Οικόπεδα από ΚΕΔΦΧ	83.727,36		83.727,36						
1α. Πλατείες-Πάρκα - Παιδότοποι κοινής χρήσεως	6.957.667, 06	5.786.009, 81	1.171.657, 25	2,77%	6.957.667, 06	5.703.570, 51	1.254.096, 55	- 82.439,30	-6,57%
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	6.599.698, 28	3.987.818, 51	2.611.879, 77	6,16%	6.488.375, 70	3.782.373, 35	2.706.002, 35	- 94.122,58	-3,48%
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσης	5.985.464, 94	4.185.293, 75	1.800.171, 19	4,25%	5.985.464, 94	4.021.544, 60	1.963.920, 34	- 163.749,1 5	-8,34%
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	22.452.98 9,38	8.965.006 ,68	13.487.98 2,70	31,83%	21.673.39 2,22	8.115.191 ,79	13.558.20 0,43	- 70.217,7 3	-0,52%

3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	5.491.345,43	3.839.059,04	1.652.286,39	3,90%	5.134.353,55	3.754.742,38	1.379.611,17	272.675,22	19,76%
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	2.644.732,52	1.446.101,85	1.198.630,67	2,83%	2.644.732,52	1.377.101,25	1.267.631,27	-69.000,60	-5,44%
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολ.εξοπλ.	1.406.571,62	1.310.406,75	96.164,87	0,23%	1.404.336,33	1.295.487,74	108.848,59	-12.683,72	-11,65%
5. Μεταφορικά μέσα	5.396.110,54	3.072.223,09	2.323.887,45	5,48%	3.107.239,91	2.906.155,26	201.084,65	2.122.802,80	1055,68%
6. Έπιπλα, προγράμματα ηλεκτρονικών υπολογιστών και λοιπός εξοπλισμός	2.539.846,86	1.988.010,39	551.836,47	1,30%	2.321.581,38	1.965.889,65	355.691,73	196.144,74	55,14%
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.276.326,32	0,00	1.276.326,32	3,01%	3.900.284,18	0,00	3.900.284,18	2.623.957,86	-67,28%
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓΙΙ)	76.950.944,33	34.579.929,87	42.371.014,46	81,23%	75.733.891,81	32.922.056,53	42.811.835,28	440.820,82	-1,03%
ΙΙΙ. Συμμετοχές & μακρ. απαιτήσεις									
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		1.469.823,66				1.469.823,66		0,00	0,00%
Μείον: Προβλέψεις αποτίμησης		1.468.978,01	845,65			1.468.628,37	1.195,29		0,02%
			845,65	0,00%			1.195,29	-349,64	-29,25%
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			42.371.860,11	81,23%			42.813.030,57	441.170,46	-1,03%
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
Ι Αποθέματα									
4. Υλικά κατασκευής και επισκευής τεχνικών έργων Αναλώσιμα υλικά.			184.642,52				142.857,35	41.785,17	29,25%

Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας									
Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων									
			184.642,5 2	0,35%			142.857,3 5	41.785,1 7	29,25%
II. Απαιτήσεις									
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			2.023.148 ,85	68,37%			1.232.493 ,06	790.655,7 9	64,15%
1α. Απαιτήσεις από πράξεις εφαρμογής πολεοδομικών Σχεδίων Πόλεως			845.478,44	28,57%			845.478,44	0,00	0,00%
4. Επισφαλείς - Επιδίκες απαιτήσεις		1.831.216, 98				1.836.479, 58		-5.262,60	-0,29%
Μείον: Προβλέψεις		1.831.216, 98	0,00	61,88%		1.836.571, 53	-91,95	-5.354,55	-0,29%
5. Χρεώστες Διάφοροι		82.965,07				43.241,58		39.723,49	91,86%
Μείον: Προβλέψεις		0,00	82.965,07	2,80%		0,00	43.241,58	39.723,49	
5α. Επισφαλείς - Επιδίκες απαιτήσεις από χρεώστες μισθωμάτων		1.261.601, 93				1.264.401, 76		-2.799,83	-0,22%
Μείον: Προβλέψεις		1.254.105, 78	7.496,15	42,38%		1.254.013, 83	10.387,93	-2.891,78	91,95
			2.959.088 ,51	5,67%			2.131.692 ,96	827.395,5 5	38,81%
IV. Διαθέσιμα									
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			5.517.929, 35				4.534.753, 38	983.175,9 7	21,68%
			5.517.929 ,35	63,71%			4.534.753 ,38		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			8.661.660 ,38	16,60%			6.809.303 ,69	1.852.35 6,69	27,20%
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
2. Έσοδα χρήσεως			770.455,41	100,00			795.325,9	-	-3,13%

εισπρακτέα				%			9	24.870,5 8	
3 α. Λοιποί μεταβατικοί " Μισθώματα Leasing προς πληρωμή".			0,00	0,00%			246.086,9 2	- 246.086, 92	- 100,00 %
			770.455,4 1	1,48%			1.041.412 ,91	- 270.957, 50	- -26,02%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			52.164.92 6,06				51.075.48 6,93	1.089.43 9,13	2,13%

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

1. Ποσό 1.153.025,24€ 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 (18.858,56€) 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 ένδικο μέσα για την είσπραξή τους.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	ΠΟΣΟΣΤΟ ΔΙΑΡΘΩΣΗΣ	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015	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	32,96%	17.195.539,17	0,00	0,00%
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων -					

δωρεές παγίων					
3. Δωρεές παγίων	314.479,64	1,66%	230.752,28	83.727,36	36,28%
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	18.580.628,13	98,34%	19.234.213,61	-653.585,48	-3,40%
	18.895.107,77	36,22%	19.464.965,89	-569.858,12	-2,93%
IV. Αποτελέσματα εις νέο					
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	2.394.084,17	96,30%	1.754.089,38	639.994,79	36,49%
Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγ. Χρήσεων	92.013,59	3,70%	-1.662.075,79	1.754.089,38	-105,54%
	2.486.097,76	4,77%	92.013,59	2.394.084,17	2601,88%
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	10,39%	5.420.845,24	0,00	0,00%
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ+ΑΥ)	43.997.589,94	84,34%	42.173.363,89	1.824.226,05	4,33%
Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ					
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	171.258,01	15,81%	146.761,94	24.496,07	16,69%
2. Λοιπές προβλέψεις	659.000,00	60,82%	659.000,00	0,00	0,00%
3. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	253.207,73	23,37%	314.284,44	-61.076,71	100,00%
	1.083.465,74	2,08%	805.761,94	277.703,80	34,46%
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
2. Δάνεια Τραπεζών	3.157.317,48	99,77%	3.412.340,03	-255.022,55	-7,47%
4. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	7.429,04	0,23%	46.769,93	-39.340,89	-84,12%

	3.164.746,52	6,07%	3.459.109,96	-294.363,44	-8,51%
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
1. Προμηθευτές	1.595.214,80	69,84%	1.453.162,08	142.052,72	9,78%
5. Υποχρεώσεις από Φόρους Τέλη	172.320,13	7,54%	124.647,01	47.673,12	38,25%
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	59.483,08	2,60%	90.849,27	-31.366,19	-34,53%
7. Μακρ/σμες υποχρ. Πληρωτέες στην επόμ. χρήση	294.363,43	12,89%	525.851,64	-231.488,21	-44,02%
11. Πιστωτές Διάφοροι	162.841,53	7,13%	298.692,05	-135.850,52	-45,48%
	2.284.222,97	4,38%	2.493.202,05	-208.979,08	-8,38%
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	5.448.969,49	10,45%	5.952.312,01	-503.342,52	-8,46%
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	305.049,85	18,66%	450.270,75	-145.220,90	-32,25%
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	323.320,36	19,78%	355.677,54	-32.357,18	-9,10%
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	161.052,24	9,85%	177.993,60	-16.941,36	-9,52%
3β. Εισπρακτέες εισφορές από μεμονωμένη πράξη εφαρμογής Σχεδίου Πόλεως	845.478,44	51,71%	845.478,44	0,00	0,00%
	1.634.900,89	3,13%	1.829.420,33	-194.519,44	-10,63%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	52.164.926,06		50.760.858,17	1.404.067,89	2,77%

Η κύρια διάρθρωση των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων είναι η εξής:

1.προμηθευτές	1.595.214,80			
11.πιστωτές διάφοροι.	162.841,53		1.758.056,33	70,63%
3.τράπεζες	0,00			
7.μακροπρ.υποχρ.πληρωτέες στην επόμενη χρήση	294.363,43		294.363,43	11,83%
5.υποχρεώσεις από φόρους τέλη			172.320,13	6,92%
6.ασφαλ.οργανισμοί			59.483,08	2,39%
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων			2.488.979,39	100,00%

Το μεγαλύτερο μέρος των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου, αφορά τους προμηθευτές-πιστωτές συνολικού ποσού 1.595.214,807 που κατέχει ποσοστό 70,63% 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 31/12/2016 ανέρχονται σε ποσό 5.517.929,35 € και εμφανίζονται αυξημένα κατά 22.146,92 € 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 31/12/2016 ποσού 29.596,92 € οι οποίες εξοφλήθηκαν στην επόμενη χρήση και περιλαμβάνονταν σε εξοφλημένα χρηματικά εντάλματα της 31/12/2016. **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 Χαλκηδόνος 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 31.12.2016.
 - 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 2016, 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» € 5.985.464,94, (Γ.ΙΙ.3β) «Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως» € 5.134.353,55, (Γ.ΙΙ.3γ) «Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως» €2.644.732,52, 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:

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 προέκυπε 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 καταβεβλημένο κεφάλαιο ποσού € 6.894,90, αποτιμημένη στην τρέχουσα αξία της ποσού 845,65 € . Ο Δήμος στην παρούσα χρήση συμπλήρωσε την ήδη σχηματισμένη από προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη υποτίμησης ποσού € 6.049,25, κατά ποσό € 189,22 επιβαρύνοντας ισόποσα τα αποτελέσματα της χρήσης, καθότι η αξία κτήσεως της συμμετοχής είναι μικρότερη της τρέχουσας αξίας της.

4. 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.
5. **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.

6. **Αποζημιώσεις αποχωρούντος και απολυομένου προσωπικού.**

Στην παρούσα χρήση ο Δήμος συμπλήρωσε σε βάρος των αποτελεσμάτων του την ήδη σχηματισμένη πρόβλεψη με επιπλέον ποσό € 32.133,16 και αναπροσάρμοσε τις ήδη σχηματισθείσες προβλέψεις σε ποσό 7.637,09 λόγω μετατάξεων και συνταξιοδοτήσεων. Το υπόλοιπο των προβλέψεων για αποζημιώσεις προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ανέρχεται κατά την 31/12/2016 σε ποσό € 171.258,01.

Σας ενημερώνω επίσης ότι για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων για την χρήση 2016 έχει οριστεί Ορκωτός Ελεγκτής (η ελεγκτική εταιρεία «GRANT THORNTON Α.Ε», με υπεύθυνο Ορκωτό Ελεγκτή τον κ. Κυπριανό Παπαγιανόπουλο και έχει υπογραφεί σύμβαση για αυτή την εργασία στις 11/09/2017.

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 Ράικου. 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.
- Συνεχίστηκε 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. Ολοκληρώθηκε 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:

- Διενεργήθηκε αρμοδίως έλεγχος από ελεγκτές του Ελεγκτικού Συνεδρίου και του Γενικού λογιστηρίου κατόπιν εισαγγελικής εντολής, από τον οποίο προέκυψαν έσοδα που είχαν διαφύγει της είσπραξης του Δήμου, τα οποία και βεβαιώθηκαν στους οφειλότες, πολλοί εκ των οποίων έχουν προσφύγει ενώπιον δικαστικών αρχών και αναμένονται οι αντίστοιχες αποφάσεις.

Γ) 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.

Κατόπιν λοιπόν των ανωτέρω καλείσθε να προελέγξετε τον ισολογισμό του Δήμου και τα αποτελέσματα χρήσεως οικ. έτους **2016**, έτσι ώστε στη συνέχεια τα ανωτέρω στοιχεία να υποβληθούν στο Δημοτικό Συμβούλιο για να διατυπώσει σε ειδική συνεδρίαση την κρίση του επ' αυτών.

Μετά την ανωτέρω ενημέρωση ακολούθησε διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών της Ο.Ε., κατά την οποία ανταλλάχτηκαν διάφορες απόψεις που καταγράφονται στο αριθ. **34/2018** 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 οικ. έτους 2016, τον ισολογισμό-αποτελέσματα χρήσης 2016 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 (5 ΥΠΕΡ-1 ΑΠΟΧΗ)

A)

Προελέγχοντας τον απολογισμό εσόδων-εξόδων του ενιαίου Δήμου Φιλαδέλφειας-Χαλκηδόνος οικονομικού έτους **2016** που παρουσιάζει :

1.Περιληπτική κατάσταση οικονομικής διαχείρισης που αναλύεται ως εξής:

A. Βεβαιωθέντα έσοδα

Τακτικά	16.645.394,13€
Έκτακτα ανειδίκευτα	5.312.113,13€
Έκτακτα ειδικευμένα	1.269.780,48€
Σύνολο βεβαιωθέντων εσόδων	23.227.287,74€

B. Εισπραχθέντα έσοδα

Τακτικά	13.741.763,80 €
Έκτακτα ανειδίκευτα	3.139.800,32 €
Έκτακτα ειδικευμένα	1.269.780,48 €
Σύνολο εισπραχθέντων εσόδων	18.151.344,60 €

Παραγραφέντα / Διαγραφέντα, Εκπτώσεις 23.200,56 €

Υπόλοιπα προς εισπραξη έσοδα 5.052.742,58 €

Γ. Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης οικ. Έτους 2015 4.429.963,93 €

Δ. Έξοδα				
Ενταλθέντα				17.085.526,10
Πληρωθέντα				17.085.526,10
Ε.Χρηματικό υπόλοιπο μεταφερόμενο στη νέα χρήση 2017				
Τακτικά				2.858.050,32 €
Έκτακτα ανειδίκευτα				1.094.161,49 €
Έκτακτα ειδικευμένα				1.543.570,62 €
Σύνολο				5.495.782,43 €

2. Σημειώθηκε στο σκέλος των **ΕΣΟΔΩΝ υπέρβαση ποσού** στους

ακόλουθους **Κ.Α.Ε.:** (ως προς τα βεβαιωθέντα)

- **00.0111.008 υπέρβαση ποσού 424,53€**
«Έσοδα από μισθώματα στέγασης των ΕΛΤΑ» από 4.669,83€ σε 5.094,36€.
- **00.0121.001 υπέρβαση ποσού 167,00€**
«Έσοδα από την εκμετάλλευση διαφημιστικών χώρων σε αθλητικές εγκαταστάσεις (άρθρο 56 Ν 2725/99)» από 550,00€ σε 717,00€
- **00.0122.001 υπέρβαση ποσού 55.323,75€**
«Τέλη και δικαιώματα από εμποροπανηγύρεις, παζάρια (άρθρο 19 ΒΔ 24/9-20/10/1958) (Πρωτομαγιά και άλλα πανηγύρια)» από 170.000,00€ σε 225.323,75,00€
- **00.0129.002 υπέρβαση ποσού 14.593,60€**
«Έσοδα από μισθώματα περιπτέρων (άρθρο 76 του ν.4257/2014)(κενωθέντα)» από 26.000,00€ σε 40.593,60€
- **00.0211.001 υπέρβαση ποσού 5.521,48€**
«Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε τράπεζες» από 70.000,00€ σε 75.521,48€
- **00.0311.001 υπέρβαση ποσού 104.310,96€**
«Τέλη καθαριότητας και φωτισμού» από 3.300.000,00€ σε 3.404.310,96
- **00.0412.001 υπέρβαση ποσού 76.741,73€**
«Δικαίωμα ενταφιασμών» από 455.378,27€ σε 532.120,00€

- **00.0413.001 υπέρβαση ποσού** **185.912,00€**
«Δικαίωμα ανανέωσης (παράτασης χρόνου ταφής)» από 126.000,00€ σε 311.912,00€
- **00.0414.001 υπέρβαση ποσού** **5.120,00€**
«Τέλος ανακομιδής (εκταφής)» από 50.000,00€ σε 55.120,00€
- **00.0414.002 υπέρβαση ποσού** **1.252,00€**
«Τέλος ανακομιδής (αδιάλυτα)» από 20.000,00€ σε 21.252,00€
- **00.0415.001 υπέρβαση ποσού** **26.767,50€**
«Δικαίωμα από χρήση οστεοφυλακίων» από 102.000,00€ σε 128.767,50€
- **00.0415.002 υπέρβαση ποσού** **79.461,08€**
«Δικαίωμα από χρήση μαρμάρινων οστεοφυλακίων» από 102.338,42€ σε 181.799,50€
- **00.0416.001 υπέρβαση ποσού** **2.545,00€**
«Δικαίωμα ιεροπραξιών ταφής» από 57.000,00 σε 59.545,00€
- **00.0417.002 υπέρβαση ποσού** **520,00€**
«Δικαιώματα αφής καντηλιών (παραφιέλαιο)» από 7.500,00€ σε 8,020,00€
- **00.0417.003 υπέρβαση ποσού** **4.326,00€**
«Τέλη καθαριότητας τάφων» από 90.000,00€ σε 94.326,00€
- **00.0417.004 υπέρβαση ποσού** **665,00€**
«Τέλη νεκροθαλάμου - ψυγείου» από 92.000,00€ σε 92.665,00€
- **00.0417.012 υπέρβαση ποσού** **274,00€**
«Δικαιώματα αγοράς κιβωτίου οστών» από 13.700,00€ σε 13.974,00€
- **00.0713.001 υπέρβαση ποσού** **105,00€**
«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 16.000,00€ σε 16.105,00€
- **00.0718.003 υπέρβαση ποσού** **200,00€**
«Έσοδα από συνδρομές μελών ΚΑΠΗ» από 4.010,00€ σε 4.210,00€
- **00.1122.004 υπέρβαση ποσού** **23,00€**
«Δικαιώματα από εκποίηση μαρμάρινων οικογ. τάφων κτλ.» από 395,21,00€ σε 418,21€
- **00.1211.013 υπέρβαση ποσού** **19.430,12€**

«Έσοδα από επιχορήγηση Κ.Α.Π. - ΥΠ.ΕΣ.Δ.Δ.Α. αποκλειστικά για την κάλυψη αναγκών της Κοινοφελούς Επιχείρησης Δήμου Φιλαδέλφειας - Χαλκηδόνος για τη μισθοδοσία του προσωπικού ΙΔΟΧ του ΚΗΦΗ από 01/2015 έως 31/12/2015» από 3.261.93,00€ σε 22.692,05€

- 00.1219.002 υπέρβαση ποσού 1.309,51€
«Επιχορηγήσεις από ΟΑΕΔ για κάλυψη εργοδοτικών εισφορών (5μηνη σύμβαση)» από 29.946,05€ σε 31.255,56€
- 00.1511.001 υπέρβαση ποσού 2.708,21€
«Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών (άρθρο 6 ΝΔ 356/74, άρθρο 16 Ν 2130/93)» από 43.000,00€ σε 45.708,21€
- 00.1514.001 υπέρβαση ποσού 3.278,89€
«Πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαίρετων κατασκευών (άρθρο 12Ν 1647/86) από 3.045,19€ σε 6.324,08€
- 00.1519.002 υπέρβαση ποσού 220,00€
«Έσοδα από πρόστιμα παράνομης κατάληψης κοινοχρήστων χώρων» από 2.952,00€ σε 3.172,00€
- 00.1629.006 υπέρβαση ποσού 110,00€ «Έσοδο από αποκομιδή άχρηστων αντικειμένων κ.λ.π. κοινόχρηστων χώρων» από 1.800,00€ σε 1.910,00€
- 00.1699.001 υπέρβαση ποσού 465,12€ «Έσοδα από δημοσιεύσεις προκηρύξεων» από 3.100,00€ σε 3.565,12€
- 00.2111.001 υπέρβαση ποσού 94.573,62€ «Από τέλη καθαριότητας» από 635.000,00€ σε 729.573,62€
- 00.2115.001 υπέρβαση ποσού 9.666,01€ «Τακτικά έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας» από 89.300,00€ σε 98.966.01€
- 00.2118.001 υπέρβαση ποσού 47.241,00€ «Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών» από 29.800,00€ σε 77.041,00€
- 00.2119.001 υπέρβαση ποσού 132.067,84€ «Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα» από 96,900,00 σε 228.967,84€
- 00.2211.002 υπέρβαση ποσού 106.789,81€ «Έκτακτα γενικά έσοδα (βεβαιωτικοί κατάλογοι, πρόστιμα κλπ.)» από 71.969,27€ σε 178.759,08€
- 00.4211.001 υπέρβαση ποσού 1.055,37€ «Επιστροφή χρημάτων από υπολόγους προς τακτοποίηση Χρηματικών Ενταλμάτων Προπληρωμής» από 1.000,00€ σε 2.055,37€

3. Το ποσό της Παγίας Προκαταβολής € 6.000,00 (Χρημ. Ένταλμα 19/02.02.2016) που συστάθηκε με την υπ' αριθμ. 3/2016 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής στο όνομα της δημοτικού υπαλλήλου κ. Χατζάκη Ζαχαρένια επεστράφη στο ταμείο του Δήμου με το υπ' αριθμ. 891/30-12-2016 γραμμάτιο είσπραξης σύμφωνα με τις σύννομες διαδικασίες και απαλλάχθηκε κάθε ευθύνης η αναφερόμενη υπόλογος με την αποφ. 272/2016 Οικ. 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 149/28.06.16, € 5.000 (αποφ. 116/16 Οικ. Επιτροπής)
- Χρημ. Ένταλμα 304/09.11.2016, € 7.000 (αποφ. 206/2016 οικ. Επιτρ)
- Χρημ. Ένταλμα 1514Α/14.12.2016 € 2.500,00 (αποφ. 250/2016 οικ. επιτροπής)

4(β). Για τα χρηματικά εντάλματα προπληρωμής που εκδόθηκαν για Προνοιακά επιδόματα αποδόθηκαν κανονικά οι λογαριασμοί και απαλλάχθηκε κάθε ευθύνης ο υπόλογος Πετράκης Γεώργιος σύμφωνα με τα ακόλουθα:

- Χρημ. Ένταλμα 103/16.05.2016, € 367.677,75 (αποφ. 80/16 Οικ. Επιτροπής)
- Χρημ. Ένταλμα 177/14.7.2016 € 360.297,85 (αποφ. 139/16 Οικ. Επιτροπής)
- Χρημ. Ένταλμα 222/31.8.2016 € 341.618,25 (αποφ. 170/16 Οικ. Επιτροπής)
- Χρημ. Ένταλμα 302/8.11.2016 € 374.777,04 (αποφ Δημάρχου 578/16)

4(γ). Για το χρηματικό ένταλμα προπληρωμής που εκδόθηκε για προμήθεια e-pass για τη διέλευση απορριμματοφόρου του Δήμου από την ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟ (αποφ. Δημάρχου 200/16 οικ. επιτροπής αποδόθηκε κανονικά ο λογαριασμός και απαλλάχθηκε από κάθε ευθύνη ο υπάλληλος Ντιούδης Σπυρίδων

- Χρημ. Ένταλμα 418^Α /27.4.2016 € 2.525,00 (αποφ. Δημάρχου 200/16)

4(δ) Για το χρηματικό ένταλμα προπληρωμής που εκδόθηκε για την ανανέωση αδειών κυκλοφορίας μοτοποδηλάτων του Δήμου αποδόθηκε κανονικά ο λογαριασμός και απαλλάχθηκε από κάθε ευθύνη ο υπάλληλος Ψαλίδας Κωνσταντίνος

- Χρημ. Ένταλμα 226^Α 10/3/2016 € 60,00 (αποφ. 35/2016 οικ. επιτροπής)

4(ε) Για τα χρηματικά εντάλματα προπληρωμής που εκδόθηκαν για έκδοση νέας άδειας κυκλοφορίας απορριμματοφόρου του Δήμου αποδόθηκαν κανονικά οι λογαριασμοί και απαλλάχθηκε κάθε ευθύνης ο υπόλογος Καμαρόπουλος Γεώργιος

- Χρημ. Ένταλμα 109^Α 11.2.2016 €500,00 (αποφ. 15/2016 οικ. επιτροπής)
- Χρημ. Ένταλμα 173^Α 29.2.2016 € 200,00 (αποφ. 21/2016 οικ. επιτροπής)

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 **2016**.

- Επισημαίνεται 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 ποσό 181.411,60€ του 2016 έχει παρακρατήσει η Δ.Ε.Η. ΑΕ εν συνεχεία της υπαριθμ' 70/11 διαταγής πληρωμής του Δικαστού του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών και κατόπιν του από 9/1/2016 κατασχετηρίου του Ηλία Κουρή εις χείρας τρίτου και δη της Δ.Ε.Η. ΑΕ ως τρίτης δεν μας το έχει αποδώσει αλλά ούτε στον κ. Κουρή όπως εμφανίζεται στο από 30/1/2017 υπαριθμ' πρωτ. 873 έγγραφο της. Συνεπεία των ανωτέρω το ποσό αυτό δεν εμφανίζεται στα βιβλία του Δήμου.
- Επισημαίνεται, τέλος, ότι στο σκέλος των Βεβαιωθέντων Εσόδων και στους αναφερόμενους Κ.Α.Ε. σημειώθηκε **υπέρβαση** συνολικού ποσού € **983.169,13**, ως ανωτέρω αναλυτικά εκτίθεται, η οποία τίθεται υπόψη του Δημ. Συμβουλίου για νομιμοποίηση.

B)

α) **Εγκρίνει** τον προέλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου Φιλαδελφείας-Χαλκηδόνος έτους 2016, ήτοι τον Ισολογισμό της 31/12/2016, τα Αποτελέσματα χρήσης της 1/1/2016 έως 31/12/2016, και το Προσάρτημα του Ισολογισμού της Χρήσης 2016.

β) **Καλεί** άμεσα τον ορκωτό ελεγκτή κ. Κυπριανό Παπαγιαννόπουλο 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 Δημ. Συμβουλίου.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **203/2018**

II)

Με το πέρας του ελέγχου της χρήσης 2016 του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας, σας παραδίδουμε:

1. Την Έκθεση ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2016
2. Την Αναλυτική έκθεση ελέγχου της χρήσης 2016 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 της εταιρείας GRANT THORNTON, 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.

Ακολουθώς 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. Α.Κόντος, 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),
- Την αριθμ. **203/2018** διαβιβασθείσα Απόφαση 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 τον ορκωτό ελεγκτή κ. Κυριανό Παπαγιαννόπουλο της εταιρείας GRANT THORNTON
- Τον Απολογισμό, Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα χρήσεως του οικονομικού έτους 2016 του Δήμου Φιλαδελφείας-Χαλκηδόνος

και έπειτα από διαλογική συζήτηση

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ
(18 ΥΠΕΡ– 1 ΚΑΤΑ-4 ΑΠΟΧΕΣ)**

1. Την **έγκριση** του **απολογισμού** εσόδων-εξόδων του **Δήμου Φιλαδελφείας-Χαλκηδόνος** οικ. έτους **2016** που παρουσιάζει:

Περιληπτική κατάσταση οικονομικής διαχείρισης που αναλύεται ως εξής:

A. Βεβαιωθέντα έσοδα

Τακτικά	16.645.394,13€
Έκτακτα ανειδίκευτα	5.312.113,13€
Έκτακτα ειδικευμένα	1.269.780,48€
Σύνολο βεβαιωθέντων εσόδων	23.227.287,74€

B. Εισπραχθέντα έσοδα

Τακτικά	13.741.763,80 €
Έκτακτα ανειδίκευτα	3.139.800,32 €
Έκτακτα ειδικευμένα	1.269.780,48 €
Σύνολο εισπραχθέντων εσόδων	18.151.344,60 €

Παραγραφέντα / Διαγραφέντα, Εκπτώσεις

23.200,56 €

Υπόλοιπα προς εισπραξη έσοδα

5.052.742,58 €

**Γ. Χρηματικό υπόλοιπο
προηγούμενης χρήσης οικ. Έτους 2015**

4.429.963,93 €

Δ. Έξοδα				
Ενταλθέντα				17.085.526,10
Πληρωθέντα				17.085.526,10
Ε.Χρηματικό υπόλοιπο μεταφερόμενο στη νέα χρήση 2017				
Τακτικά				2.858.050,32 €
Έκτακτα ανειδίκευτα				1.094.161,49 €
Έκτακτα ειδικευμένα				1.543.570,62 €
Σύνολο				5.495.782,43 €

σύμφωνα με την αριθ. **203/2018** Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου και τα στοιχεία που αναφέρονται σε αυτήν.

2. Την **νομιμοποίηση** της σημειωθείσας στο σκέλος των **Εσόδων** και στους αναφερόμενους Κ.Α.Ε. **υπέρβασης ποσού € 983.169,13**, ως αναλύεται στην αριθ. **203/2018** απόφαση Οικ. Επιτροπής.
3. Την **έγκριση** του **Ισολογισμού** της 31/12/2016, των **Αποτελεσμάτων Χρήσεως** 01/01/2016 έως 31/12/2016 καθώς και του **Προσαρτήματος** των ανωτέρω Οικονομικών Καταστάσεων του **Δήμου Φιλαδελφείας-Χαλκηδόνος**, σύμφωνα με την αριθ. **203/2018** Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, και τα ειδικότερα αναφερόμενα στην συνημμένη στην παρούσα απόφαση έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή.
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 198/2018.

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
 Αγαγιώτου 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/νση Οικονομικών Υπηρεσιών
- Γραφείο Γεν. Γραμματέα
- Τμήμα Προϋπολογισμού, Διπλογραφικού και Φορολογικών Υποθέσεων
- Τμήμα Λογιστηρίου
- Τμήμα Ταμείου
- Τμήμα Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων

Συν.: - 1. Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή
 2. Προσάρτημα Ισολογισμού της 31^{ης}/12/2016
 3. Ισολογισμός της 31^{ης}/12/2016

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 2016, 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 31/12/2016 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 31/12/2016 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 31/12/2016 και ως εκ τούτου δεν έχουν προσδιορισθεί τα αναλογούντα πρόστιμα επ' αυτών.

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

- 2 Στα έσοδα της παρούσας χρήσης, δεν έχει περιληφθεί ποσό € 183.823,91, που αφορά τέλη ακίνητης περιουσίας, εισπραττόμενα μέσω ΔΕΗ, λόγω κατάσχεσης σε χείρας τρίτου εμπλεκόμενου οφειλέτη με το Δήμο σε ένδικα μέσα. Σημειώνεται ότι, ο Δήμος έχει ασκήσει όλα τα ένδικα μέσα, για την απελευθέρωση και είσπραξη αυτών. Ως εκ τούτου τα αποτελέσματα της χρήσης και τα Ίδια Κεφάλαια του Δήμου είναι ισόποσα μειωμένα κατά το ανωτέρω ποσό.
- 3 Στην παρούσα χρήση δεν έχει ολοκληρωθεί και οριστικοποιηθεί η πάγια περιουσιακή κατάσταση του Δήμου, που αφορά τα πάγια του πρώην «Ενιαίου Φορέα Δράσεων Πολιτισμού Αθλητισμού Περιβάλλοντος Αλληλεγγύης Κοινωνικής Προστασίας και Παιδείας Δήμου Φιλαδέλφειας Χαλκηδόνος», που απορροφήθηκε από το Δήμο σε προηγούμενη χρήση. Τα ανωτέρω πάγια αφορούν εξοπλισμό και συγκεκριμένα έπιπλα, γραφεία, ηλεκτρικές συσκευές, παραδοσιακές στολές, αθλητικό υλικό, όργανα γυμναστικής, βιβλία, σκεύη κουζίνας, μουσικά όργανα, κ.λ.π., που προέκυψαν μετά από διενέργεια φυσικής απογραφής από τις αρμόδιες υπηρεσίες του Δήμου και δεν έχουν αποτιμηθεί. Στις οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2016, έχουν περιληφθεί με αξία διαχειριστικής μνείας 10,00 € και 1,00 € και συνολική αξία μνείας ποσού € 49.367,00. Τα ανωτέρω πάγια δεν έχουν περιληφθεί στο μητρώο παγίων που τηρεί ο Δήμος.
Κατά τη γνώμη μας θα πρέπει να αποτιμηθούν τα ανωτέρω πάγια, στις τρέχουσες αξίες τους, όπως προβλέπεται από το νόμο, ώστε να διαμορφωθεί ένα πλαίσιο πληροφόρησης των αρμόδιων για την παρακολούθηση των παγίων και 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 2016 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 31/12/2016 και ανέρχονται σε ποσό € 2.023.148,85 και αφορά κατά ποσό € 1.106.406,95 ανείσπρακτα έσοδα που είχαν βεβαιωθεί σε προηγούμενες χρήσεις και κατά ποσό € 916.741,90 ανείσπρακτα έσοδα που βεβαιώθηκαν στην παρούσα χρήση. Από τον έλεγχό μας διαπιστώσαμε ότι ο Δήμος στην παρούσα χρήση, όπως και στην προηγούμενη, 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 € 192.289,90, που αφορούν κατά ποσό € 71.238,27 την παρούσα χρήση και κατά ποσό € 121.051,63 προηγούμενες χρήσεις έως το 2015, εκ των οποίων εισπράχθηκε στη χρήση το ποσό € 100.527,84.
 - Βεβαιώθηκαν έσοδα από τέλη χρήσης κοινόχρηστων χώρων μετά των προστίμων για αυθαίρετη χρήση συνολικού ποσού € 113.274,63, που αφορούν κατά ποσό € 102.639,93 την παρούσα χρήση και κατά ποσό € 10.634,70 προηγούμενες χρήσεις έως το 2015, εκ των οποίων εισπράχθηκε στη χρήση το ποσό € 101.122,28.
 - Βεβαιώθηκαν έσοδα από μισθώματα ακινήτων συνολικού ποσού € 241.422,77, που αφορούν κατά ποσό € 223.551,20 την παρούσα χρήση και κατά ποσό € 17.871,57 προηγούμενες χρήσεις (2009 και 2015), εκ των οποίων εισπράχθηκε στη χρήση το ποσό € 122.052,28.
 - Βεβαιώθηκαν έσοδα από πρόστιμα ΚΟΚ συνολικού ποσού € 73.043,70, που αφορούν κατά ποσό € 11.607,50 την παρούσα χρήση και κατά ποσό € 61.436,20 προηγούμενες χρήσεις προηγούμενες

χρήσεις έως το 2015, εκ των οποίων εισπράχθηκε στη χρήση το ποσό € 16.048,46. Σημειώνεται ότι στην παρούσα χρήση αποδόθηκαν στο Δήμο πρόστιμα ΚΟΚ συνολικού ποσού € 232.346,11, μέσω των ΕΛΤΑ και του ΥΠΕΣ που αφορούσαν κύρια τη χρήση 2016.

-Βεβαιώθηκαν και εισπράχθηκαν έσοδα από τέλη, δικαιώματα και πρόστιμα κοιμητηρίου συνολικού ποσού € 1.667.278,30, που αφορούν κύρια την παρούσα χρήση. Σημειώνεται ότι στην παρούσα χρήση βεβαιώθηκαν τέλη κοιμητηρίου της χρήσης ποσού € 5.378,00.

-Βεβαιώθηκαν και εισπράχθηκαν έσοδα από τέλη και δικαιώματα από εμποροπανηγύρεις και πρόστιμα επ' αυτών συνολικού ποσού € 227.393,75, που αφορούν στο σύνολό τους την παρούσα χρήση. Σημειώνεται ότι στην παρούσα χρήση βεβαιώθηκαν τέλη και δικαιώματα για την εμποροπανήγυρη της «Πρωτομαγιάς» τους έτους 2011, ποσού € 118.470,00.

- 2 Οι επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις που περιλαμβάνονται στον Ισολογισμό της 31/12/2016 ανέρχονται σε συνολικό ποσό € 3.085.322,76 και έχουν καλυφθεί στο σύνολό τους με ισόποσες προβλέψεις για την τυχόν μη είσπραξή τους, που έχουν σχηματισθεί από προηγούμενες χρήσεις. Συγκεκριμένα αφορούν:

α) «Επισφαλείς - Επίδικες απαιτήσεις από χρεώστες μισθωμάτων» κατά ποσό € 1.254.105,78, 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 ένδικο 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 προηγούμενη 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 € 1.831.216,98, 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 ένδικο μέσα εκ των οποίων μερικά έχουν εξαντληθεί, χωρίς να φέρουν εισπρακτικό αποτέλεσμα. Κατά τη γνώμη μας πρέπει να ολοκληρωθούν και να εξαντληθούν όλα τα ένδικο 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 ένδικο 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 31/12/2016 στο λογαριασμό του Παθητικού «B2. 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 έναντι των πιθανών υποχρεώσεων, για κάλυψη καταβολής αποζημιώσεων για τις ανωτέρω αγωγές έχει σχηματίσει, από την προηγούμενη χρήση, προβλέψεις, για την αντιμετώπισή τους, ποσού € 253.207,73, 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 31/12/2016 στο λογαριασμό του Παθητικού «B3. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους».

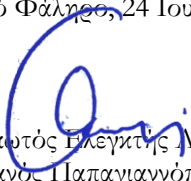
Αναλυτικά όλες οι ανωτέρω εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις του Δήμου αναφέρονται στην Αναλυτική έκθεση.

- 4 Στην παρούσα χρήση και σε εκτέλεση αποφάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου και του Διοικητικού Συμβουλίου της Κοινωφελούς Επιχείρησης Δήμου Φιλαδέλφειας-Χαλκηδόνas, παραχωρήθηκε δωρεάν από την Κοινωφελή Επιχείρηση οικόπεδο, επί της οδού Κ. Παλαμά 9 (Ο.Τ. 121), αντικειμενικής αξίας ποσού € 83.727,36. Η δωρεά πραγματοποιήθηκε με σκοπό ο Δήμος να δημιουργήσει στέγη παιδιών με ειδικές ανάγκες (ΑΜΕΑ). Το οικόπεδο εγγράφηκε στα βιβλία του Δήμου με αξία ποσού € 83.727,36 και ισόποσα αυξήθηκαν τα Ίδια Κεφάλαιά του. Επίσης ο Δήμος επιβαρύνθηκε με όλα τα έξοδα που προέκυψαν από τη μεταβίβαση του οικοπέδου.
- 5 Ο Δήμος το 2016, 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, κύρια των λογιστικών διαχειριστικών αποθηκών. 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, 24 Ιουλίου 2018


Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Κυριανός Παπαγιαννόπουλος
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 14261

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016
(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 1/1/2016 (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 31.12.2016.

(1β) Οι αξίες απογραφής έναρξης της χρήσεως 2016 των λογαριασμών «Γήπεδα-Οικόπεδα» € 16.166.464,02, «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 2016, των παγίων κοινής χρήσεως που εμφανίζονται στους λογαριασμούς(Γ.ΙΙ.1^α) «Πλατείες-Πάρκα-Παιδοτόποι κοινής χρήσεως» € 6.957.667,06, (Γ.ΙΙ.1β) «Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως» €6.488.375,70 , (Γ.ΙΙ.1γ) «Πεζοδρόμια κοινής χρήσης» € 5.985.464,94, (Γ.ΙΙ.3β) «Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως» € 5.134.353,55, (Γ.ΙΙ.3γ) «Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως» €2.644.732,52, 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.

(1θ) Οι αξίες 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 Κοινωφελής Επιχείρηση Φιλαδέλφειας Χαλκηδόνος» η οποία δημιουργήθηκε από την συγχώνευση των δύο δημοτικών επιχειρήσεων των πρώην καποδιστριακών Δήμων που συγχωνεύθηκαν κατά τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 («Κοινωφελής Επιχείρηση Δήμου Φιλαδέλφειας και «Αρωγή – Κοινωφελής 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 εξαλειφθηκε οφειλόμενο κεφάλαιο ποσού € 60.000,00, καθότι προέκυπτε ως υποχρέωση καταβολής από τον πρώην

Καποδιστριακό Δήμο Νέας Χαλκηδόνας προς την πρώην «Αρωγή-Κοινωνική 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 καταβεβλημένο κεφάλαιο ποσού € 6.894,90, αποτιμημένη στην τρέχουσα αξία της ποσού 845,65 € . Ο Δήμος στην παρούσα χρήση συμπλήρωσε την ήδη σχηματισμένη από προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη υποτίμησης ποσού € 6.049,25, κατά ποσό € 189,22 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 αποτιμώσεως 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 αποτιμώσεως 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 αποτιμώσεως 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 € 3.959.613,86 που αφορούν κατά ποσό € 83.727,36 προθήκες οικοπέδων, κατά ποσό € 779.597,16 προσθήκες από ολοκλήρωση έργων κτηρίων, κατά ποσό € 6.758,00 προσθήκες μηχανημάτων και μηχανολογικού εξοπλισμού, κατά € 2.288.870,63 που αφορούν προσθήκες οχημάτων τα οποία περιήλθαν στην πάγια περιουσία του Δήμου μετά την ολοκλήρωση σύμβασης χρηματοδοτικής μίσθωσης υπ' αριθμ. 3398/18-06-2009, κατά ποσό 263.553,02 που αφορά έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό, κατά ποσό 468.314,48 που αφορά πάγιες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως και κατά ποσό € 68.793,23 που αφορούν ασώματες ακινητοποιήσεις παγίων. Αναλυτικά οι προσθήκες των παγίων παρουσιάζονται παρακάτω:

<u>Περιγραφή</u>	<u>Προσθήκες 2016</u>	<u>Φορέας Χρηματοδότησης</u>
Εδαφικές Εκτάσεις	83.727,36	Δωρεά
Κτίρια - Εγκαταστάσεις Κτιρίων -Τεχνικά Έργα	692.640,30	ΕΣΠΑ
	41.580,66	ΣΑΤΑ
	31.914,55	Κεντρικοί πόροι
	13.461,64	Ίδιοι Ποροι
	779.597,15	
Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολ. εξοπλ.	6.758,00	Χρηματοδότηση ληξ/μων υποχρεώσεων 2017
Μεταφορικά Μέσα	2.288.870,63	Χρηματοδοτική μίσθωση
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	96.829,96	Χρηματοδότηση ληξ/μων υποχρεώσεων 2017
	166.723,06	Ίδιοι Πόροι
	263.553,02	
Πάγιες (Μόνιμες) Εγκαταστάσεις Κοινής Χρήσεως	356.991,88	Ευρωπαϊκή Ένωση
	111.322,58	ΣΑΤΑ
	468.314,46	
Ασύματες ακινήτοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	49.605,24	Ίδιοι Πόροι
	14.760,00	Ευρωπαϊκή Ένωση
	4.428,00	ΣΑΤΑ
	68.793,24	
	3.959.613,86	

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 31/12/2016 και των αποσβέσεων που τους αναλογούν, παραθέεται πολύστηλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη.

<u>Περιγραφή</u>	<u>Αξία κτήσης 31/12/2015</u>	<u>Μεταφορές απο λογαριασμούς σε λογαριασμούς</u>	<u>Προσθήκες 2016</u>	<u>Αξία κτήσης 31/12/2016</u>	<u>Αποσβέσεις έως 31/12/2015</u>	<u>Αποσβέσεις 2016</u>	<u>Συνολικές αποσβέσεις 31/12/2016</u>	<u>Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2016</u>
10 Εδαφικές Εκτάσεις	16.116.464,02		83.727,36	16.200.191,38	0,00		0,00	16.200.191,38
11 Κτίρια - Εγκαταστάσεις Κτιρίων -Τεχνικά Έργα	21.673.392,22	779.597,16	779.597,16	22.452.989,38	8.115.191,79	849.814,89	8.965.006,68	13.487.982,70
12 Μηχανήματα - Τεχνικές Εγκαταστάσεις - Λοιπός Μηχανολογικός Εξοπλισμός	1.399.813,62		6.758,00	1.406.571,62	1.290.965,03	19.441,72	1.310.406,75	96.164,87
13 Μεταφορικά Μέσα	3.107.239,91	2.288.870,63	2.288.870,63	5.396.110,54	2.906.155,26	166.067,83	3.072.223,09	2.323.887,45
14 Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.276.293,84		263.553,02	2.539.846,86	1.920.602,11	67.408,28	1.988.010,39	551.836,47
17 Πάγιες (Μόνιμες) Εγκαταστάσεις Κοινής Χρήσεως	27.210.593,77	468.314,46	468.314,46	27.678.908,23	18.639.332,09	604.950,87	19.244.282,96	8.434.625,27
15 Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές κήσεως πάγιων στοιχείων	3.900.284,18	-3.598.996,05	975.038,19	1.276.326,32	0,00	0,00	0,00	1.276.326,32
Σύνολο ενσώματων ακινήτοποιήσεων	75.684.081,56		4.865.858,82	76.950.944,33	32.872.246,28	1.707.683,59	34.579.929,87	42.371.014,46
16 Ασύματες ακινήτοποιήσεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	1.267.936,78	62.213,78	6.579,45	1.336.730,01	856.197,03	119.582,82	975.779,85	360.950,16
Γενικό Σύνολο	76.952.018,34	0,00	4.872.438,27	78.287.674,34	33.728.443,31	1.827.266,41	35.555.709,72	42.731.964,63

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:

Λογ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
11	Ακίνητα	849.814,89
12	Μηχανήματα	19.441,72
13	Μεταφορικά μέσα	166.067,83
14	Έπιπλα, προγρ. ηλεκτρ. υπολογ. και λοιπός εξοπλ.	67.408,28
16	Έξοδα πολυετούς απόσβεσης	119.582,82
17	Κοινόχρηστα πάγια	604.950,87
	ΣΥΝΟΛΟ	1.827.266,41

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 31/12/2016.

Επωνυμία Επιχείρησης	% Συμμετοχής	Αξία κτήσης 1/1/2016	Προβλέψεις υποτίμησης 1/1/2016	Αξία κτήσης 31/12/2016	Προβλέψεις στην παρούσα χρήση	Προβλέψεις υποτίμησης έως 31/12/2016	Υπόλοιπο 31/12/2016
«Κοινοφελής Επιχείρηση Δήμου Φιλαδέλφειας - Χαλκηδόνας»	100,00%	1.455.298,53	1.455.298,53	1.455.298,53	0,00	1.455.298,53	0,00
Περιφερειακή Ανώνυμη Εταιρία Διαν. Φυσικού Αερίου Κεντρικής Απτικής - Αθηναϊκό Αέριο	0,59%	6.894,90	5.860,03	6.894,90	189,22	6.049,25	845,65
Σύνολο		1.462.193,43	1.461.158,56	1.462.193,43	189,22	1.461.347,78	845,65
ΑΤΤΙΚΟ ΑΕΡΙΟ Α.Ε. "υπο εκκαθάριση"	3,31%	7.630,23	7.630,23	7.630,23	0,00	7.630,23	0,00
Γενικό Σύνολο		1.469.823,66	1.468.788,79	1.469.823,66	189,22	1.468.978,01	845,65

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 31/12/2016 και αποτιμήθηκαν στη μέση τιμή αγοράς τους ποσού € 184.642,52

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 2016 προέκυψε ως εξής:

Κεφάλαιο	Υπόλοιπο 31/12/2016
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
Μεταβολές χρήσης 2016	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2016	17.195.539,17

Τα ίδια Κεφάλαια (καθαρή θέση) του Δήμου κατά την 31.12.2016 ανέρχονται σε ποσό € 43.997.589,94 περιλαμβάνονται οι αναπόσβεστες επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων και οι δωρεές παγίων που παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

Κεφάλαιο	17.195.539,17
Δωρεές παγίων	314.479,64
Επιχορηγήσεις επενδύσεων	18.580.628,13
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	2.394.084,17
Υπόλοιπο ελλείμματος προηγούμενων χρήσεων εις νέο.	92.013,59
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	43.997.589,94

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 31/12/2016 αφορούν:

Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια» ποσού € **4.168.788,50**, που αφορά: α) προβλέψεις ποσού € **1.831.216,98** 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 € **1.254.105,78** 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 € **1.153.025,24**. 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 € **171.258,01**. Στην παρούσα χρήση αναπροσαρμόστηκε η ήδη σχηματισμένη πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, με σχέση εργασίας αορίστου χρόνου την 31/12/2016 με ποσό € 32.133,16 με το οποίο επιβαρύνθηκαν τα αποτελέσματα της χρήσης και αυξήθηκαν ισόποσα οι σχηματισμένες προβλέψεις της 31/12/2015. Επίσης στην παρούσα χρήση έγινε χρήση πρόβλεψης ποσού € 7.637,09 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 € **253.207,73** που έχουν προκύψει από προηγούμενες χρήσεις και αποπληρώνει στις επόμενες χρήσεις, 2017, 2018. Στη παρούσας χρήση αναπροσαρμόστηκε η ήδη σχηματισμένη πρόβλεψη αποζημίωσης κατά ποσό € 61.076,71 καθώς αποπληρώθηκαν δικαστικές αποφάσεις για τις οποίες είχε σχηματισθεί πρόβλεψη την προηγούμενη χρήση.

(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 31/12/2016	Βραχυπρόθεσμο τμήμα δανείου	Μακροπρόθεσμο τμήμα δανείου
1	Εθνική Τράπεζα	Αρ. Συμβ. 4029504582	433,82	289,21	144,61
Σύνολο Δανείου από Εθνική Τράπεζα:			433,82	289,21	144,61
1	Τ.Π. & Δ.	05/12348/00/04	234.626,93	13.989,39	220.637,54
2	Τ.Π. & Δ.	05//12348/00/03	51.561,89	7.410,69	44.151,20
3	Τ.Π. & Δ.	05/12348/00/02	141.603,29	6.130,16	135.473,13
4	Τ.Π. & Δ.	05/00139/00/01	367.973,80	37.312,25	330.661,55
5	Τ.Π. & Δ.	05/12348/00/06	492.712,64	31.183,67	461.528,97
6	Τ.Π. & Δ.	05/12348/00/05	86.397,85	9.977,45	76.420,40
8	Τ.Π. & Δ.	05/12348/00/07	1.005.261,85	87.842,82	917.419,03
9	Τ.Π. & Δ.	05/12348/00/08	764.403,76	51.326,10	713.077,66
10	Τ.Π. & Δ.	05/12348/00/09	267.364,20	9.560,81	257.803,39
Σύνολο Δανείων από Τ.Π. & Δ. :			3.411.906,21	254.733,34	3.157.172,87
Γενικό Σύνολο			3.412.340,03	255.022,55	3.157.317,48

(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 757.334,77

Πρόσοδοι από κεφάλαια ταμειακής διαχείρισης (Τράπεζας της Ελλάδος) 13.120,64

Σύνολο 770.455,41

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 770.455,41

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Έσοδα επομένων χρήσεων

Αφορούν:

Έσοδα ενοικίων	3.260,20
Μη απορροφηθείσα επιχορήγηση ΕΣΠΑ για παιδικούς σταθμούς του Δήμου	154.098,58
Μη απορροφηθείσα επιχορήγηση ΟΑΕΔ για κάλυψη εργοδοτικών εισφορών 5μήνων	6.007,00
Μη απορροφηθείσα επιχορήγηση Υπουργείου Εσωτερικών για ζημίες 24 Οκτωβρίου 2014	19.970,00
Μη απορροφηθείσα επιχορήγηση από ΥΠΕΣΔΔΑ για σχολικών κτηρίων ΣΑΤΑ	107.673,02
Μη απορροφηθείσα επιχορήγηση ΥΠΕΣΔΔΑ για πυροπροστασία	7.426,31
Μη απορροφηθείσα επιχορήγηση προνιακών επιδομάτων (Βαριάς Αναπηρίας)	6.614,74
Σύνολο εσόδων επόμενων χρήσεων	<u><u>305.049,85</u></u>

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Αφορούν:

Έξοδα (κόστος ηλεκτροδότησης κι προμήθεια) ΔΕΗ μηνών Νοεμβρίου Δεκεμβρίου 2015 που παρακρατούνται μέσω των ανταποδοτικών τελών στην επόμενη χρήση.	300.379,52
Τόκοι δανείων ΤΠΔ	22.940,84
Σύνολο εξόδων χρήσεων δουλευμένων	<u><u>323.320,36</u></u>
Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί Παθητικού	
Υποχρεώσεις προς Ε.Υ.Δ.Α.Π.	161.052,24
Υπόλοιπο εισφοράς από την πράξη εφαρμογής πολεοδομικού σχεδίου «ΜΠΡΙΤΑΝΙΑ» εισπρακτέο.	845.478,44
Σύνολο Λοιπών μεταβατικών λογαριασμών Παθητικού	<u><u>1.006.530,68</u></u>
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u><u>1.634.900,89</u></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 διοικήσεως και διεύθυνσεως 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 € 161.311,37

(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	306
2) Μέσος όρος προσωπικού ανά κατηγορίες	
Αιρετοί	8
Μόνιμο προσωπικό	209
Προσωπικό αορίστου χρόνου	60
Προσωπικό ορισμένου χρόνου	26
Προσωπικό ειδικών θέσεων	3
Σύνολο	306

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	3.455.867,59
Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	877.994,38
Αποδοχές υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	466.309,93
Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων (Συνεργάτες Δημάρχου)	79.293,46
Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση δημοσίου δικαίου	620.608,48
Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση αορίστου χρόνου	209.309,80
Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση εκτάκτου προσωπικού	127.459,07
Εργοδοτικές εισφορές ειδικών θέσεων	44.210,49
Ετήσια εισφορά στο ΤΑΔΚΥ (Άρθρα 3Ν. 1726/44, 30Ν. 2262/52, 100Ν.Δ. 4260/61 και 33Ν.Δ. 5441/66)	80.589,82

Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές μόνιμοι και αορίστου	125.466,67
Εξωιδρυματικό επίδομα παραπληγίας για υπάλληλο με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	9.252,00
Ενιαίο ταμείο ανεξάρτητων απασχολούμενων ΤΑΝ/ΤΕΑΔ - εργοδοτικές εισφορές των νομικών συμβούλων	9.426,44
Κρατήσεις προγράμματος προώθησης της απασχόλησης μέσω προγραμμάτων κοινωφελούς χαρακτήρα του ΟΑΕΔ	7.733,39
Εφάπαξ βοήθημα του Ν103/75	0,00
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	114.341,56
ΣΥΝΟΛΟ	6.227.863,08

(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 αποτιμώσεως, 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	1.311.976,31
Σύνολο	1.311.976,31

Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Αφορούν:

Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού εισπραγμένων ως οίκοθεν	5.705,60
Τακτικά έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας παρελθόντων ετών εισπραγμένων ως οίκοθεν	5.834,81
Τακτικά έσοδα από τέλη επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών μέσω βεβαιωτικών καταλόγων χρήσεων 2004-2014	41.887,05
Τακτικά έσοδα από τέλη επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών μέσω βεβαιωτικών καταλόγων χρήσεως 2015	10.900,95
Τακτικά έσοδα από τέλη επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών ως οίκοθεν	25.928,72
Έσοδα από τέλος χρήσης κοινοχρήστων χώρων περιπτέρων μέσω οίκοθεν	1.009,70
Μίσθωμα υποκαταστήματος ΕΛΤΑ προηγούμενης χρήσης	5.094,36
Έσοδα από πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαίρετων κτισμάτων προηγούμενων ετών έως το 2010 μέσω βεβαιωτικών καταλόγων	1.147,50

Έσοδα από πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαίρετων κτισμάτων χρήσης 2015 μέσω βεβαιωτικών καταλόγων	6.838,34
Έσοδα από πρόστιμα αυθαίρετης κατάληψης κοινοχρήστου χώρου από τραπεζοκαθίσματα χρήσης 2015 μέσω βεβαιωτικών καταλόγων	9.625,00
Πρόστιμα τελών επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών προηγούμενων ετών μέσω βεβαιωτικών καταλόγων	42.334,91
Πρόστιμα ΚΟΚ χρήσεως 2015 μέσω βεβαιωτικών καταλόγων	53.840,00
Πρόστιμα ΚΟΚ προηγούμενων ετών έως 2013 μέσω βεβαιωτικών καταλόγων	2.430,00
Πρόστιμα ΚΟΚ εισπραγμένων από ΕΛΤΑ χρήσεως 2015	60.708,40
Πρόστιμα ΚΟΚ εισπραγμένων από Υπουργείο Οικονομικών χρήσεως 2015	4.028,85
Πρόστιμα ΚΟΚ εισπραγμένων προηγούμενων χρήσεων έως 2015 ως οίκοθεν	5.166,20
Πρόστιμα τελών χρήσης κοινοχρήστων χώρων μέσω χρηματικών καταλόγων βάσει του υπ' αριθμ. 64353/30-9-2016 του Ελεγκτικού Συνεδρίου Πρωτομαγιάς 2011 εισπραγμένα ως οίκοθεν	2.070,00
Πρόστιμα τελών χρήσης κοινοχρήστων χώρων μέσω χρηματικών καταλόγων βάσει του υπ' αριθμ. 64353/30-9-2016 του Ελεγκτικού Συνεδρίου Πρωτομαγιάς 2011 μέσω βεβαιωτικών καταλόγων	118.470,00
Υπόλοιπο μισθωμάτων έτους 2009 Δημοτικού Κοιμητηρίου βάσει συμφωνητικού 591/2006 και εγγράφου Ελεγκτικού Συνεδρίου 64353/30.09.2016 μέσω βεβαιωτικού καταλόγου	12.777,21
Υπόλοιπο μισθωμάτων έτους 2009 Δημοτικού Κοιμητηρίου βάσει συμφωνητικού αρ.πρ.591/2006 και εγγράφου ελεγκτικού συνεδρίου 64353/30.09.2016 που αφορά Χαρτόσημο και ΟΓΑ Χαρτοσήμου	3.873,75
Τέλη ακίνητης περιουσίας προηγούμενων χρήσεων ως οίκοθεν	180,33
Τέλη ακίνητης περιουσίας προηγούμενων ετών έως το 2014 μέσω βεβαιωτικών καταλόγων	6.995,13
Τέλη ακίνητης περιουσίας προηγούμενων ετών 2015 μέσω βεβαιωτικών καταλόγων	4.356,32
Έσοδα από τέλη λαικών αγορών των ετών 2014 - 2015 απόδοση από Περιφέρεια Αττικής	52.444,07
Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων λόγω πιστωτικών τιμολογίων προμηθευτών	5.414,77
Λοιπά έσοδα	285,02
Επιστροφή αποδοχών, βοηθημάτων και αποζημιώσεων προηγούμενης χρήσης	7.025,95
Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	2.303,39
Σύνολο	498.676,33

Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων

Αφορούν:	
Έσοδα από ανάκληση πρόβλεψης επίδικων απαιτήσεων λόγω πληρωμής	1.449,68
Έσοδα από ανάκληση πρόβλεψης επίδικων απαιτήσεων που αφορούν πρόστιμα ΚΟΚ λόγω πληρωμής	3.063,78
Έσοδα από ανάκληση πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων που αφορούν ΤΑΠ λόγω πληρωμής	257,79
Έσοδα από ανάκληση πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων τελών ηλεκτροφωτισμού λόγω πληρωμής	115,62
Σύνολο	4.886,87

Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

Αφορούν:	
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	10.749,24
Προσαυξήσεις εισφορών ασφαλιστικών ταμείων χρήσης	1.127,06

Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	4,12
Σύνολο	11.880,42

Έκτακτες ζημίες

Αφορούν:

Διαγραφές πρόστιμων ΚΟΚ παρελθόντων ετών	1220
Διαγραφές πρόστιμων τελών χρήσης κοινόχρηστων χώρων	629,48
Διαγραφές τελών ακίνητης περιουσίας	543,72
Διαγραφές πρόστιμων αυθαιρέτων	17723,54
Διαγραφές τελών καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	339,48
Σύνολο	20.456,22

Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Αφορούν:

Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων προηγούμενων χρήσεων	104,55
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων προηγούμενων χρήσεων	6.186,30
Ανάκληση σχηματισθείσας πρόβλεψης για μίσθωμα περιπτέρου	355,34
Επιστροφή επιχορήγησης Υπουργείου Εργασίας που αφορά επιδόματα ένδειας	800,00
Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων λοιπών εσόδων	13.623,18
Σύνολο	21.069,37

13: ΆΛΛΕΣ 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, 20 Ιουλίου 2018

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

ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ-ΧΑΛΚΗΔΑΟΝΟΣ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016
6η ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΑΔΑ: ΨΘΤ546ΜΩ01-ΨΘΙ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.336.730,01	975.779,85	360.950,16	1.267.936,78	856.197,02	411.739,76	Ι. Κεφάλαιο	17.195.539,17	17.195.539,17
	1.336.730,01	975.779,85	360.950,16	1.267.936,78	856.197,02	411.739,76		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	314.479,64	230.752,28
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	16.200.191,38	0,00	16.200.191,38	16.116.464,02	0,00	16.116.464,02	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	18.580.628,13	19.234.213,61
1α. Πλατείες-Πάρκα -Παιδότοποι κοινής χρήσεως	6.957.667,06	5.786.009,81	1.171.657,25	6.957.667,06	5.703.570,51	1.254.096,55			
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	6.599.698,28	3.987.818,51	2.611.879,77	6.488.375,70	3.782.373,35	2.706.002,35			
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσης	5.985.464,94	4.185.293,75	1.800.171,19	5.985.464,94	4.021.544,60	1.963.920,34			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	22.452.989,38	8.965.006,68	13.487.982,70	21.673.392,22	8.115.191,79	13.558.200,43			
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	5.491.345,43	3.839.059,04	1.652.286,39	5.134.353,55	3.754.742,38	1.379.611,17			
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	2.644.732,52	1.446.101,85	1.198.630,67	2.644.732,52	1.377.101,25	1.267.631,27			
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολ.εξοπλ.	1.406.571,62	1.310.406,75	96.164,87	1.399.813,62	1.290.965,03	108.848,59			
5. Μεταφορικά μέσα	5.396.110,54	3.072.223,09	2.323.887,45	3.107.239,91	2.906.155,26	201.084,65			
6. Επιπλα, προγράμματα ηλεκτρονικών υπολογιστών και λοιπός εξοπλισμός	2.539.846,86	1.988.010,39	551.836,47	2.276.293,84	1.920.602,11	355.691,73			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.276.326,32	0,00	1.276.326,32	3.900.284,18	0,00	3.900.284,18			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙ)	76.950.944,33	34.579.929,87	42.371.014,46	75.684.081,56	32.872.246,28	42.811.835,28	Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο	2.394.084,17	1.754.089,38
							Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγ. Χρήσεων	92.013,59	-1.662.075,79
								2.486.097,76	92.013,59
ΙΙΙ. Συμμετοχές & μακρ. απαιτήσεις							Υ. Χρηματοδοτήσεις ΥΠΕΣ για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης	1.469.823,66				1.469.823,66		1. Χρηματοδότηση ΥΠΕΣ για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.991.039,80	4.991.039,80
Μειον: Οφειλόμενες δόσεις		0,00					2. Χρηματοδότηση από παρακρατηθέντα αρ. 27 Ν 3756/09 για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις	429.805,44	429.805,44
Μειον: Προβλέψεις αποτίμησης	1.468.978,01		845,65		1.468.788,79	1.034,87		5.420.845,24	5.420.845,24
			845,65			1.034,87			
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)			42.371.860,11			42.812.870,15	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙΥ)	43.997.589,94	42.173.363,89
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
Ι Αποθέματα							1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού	171.258,01	146.761,94
4. Υλικά κατασκευής και επισκευής τεχνικών έργων Αναλώσιμα υλικά. Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας, Ανταλάκτικα παγίων στοιχείων			184.642,52			142.857,35	2. Λοιπές προβλέψεις	659.000,00	659.000,00
			184.642,52			142.857,35	3. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	253.207,73	314.284,44
								1.083.465,74	1.120.046,38
ΙΙ. Απαιτήσεις							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			2.023.148,85			1.232.493,06	Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1α. Απαιτήσεις από μεμονωμένη πράξη εφαρμογής πολεοδομικού Σχεδίου Πόλεως			845.478,44			845.478,44	1. Δάνεια Τραπεζών	3.157.317,48	3.412.340,03
4. Επισφαλείς - Επιδικές απαιτήσεις	1.831.216,98			1.836.479,58			4. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	7.429,04	46.769,93
Μειον: Προβλέψεις	1.831.216,98	0,00		1.836.571,53	-91,95			3.164.746,52	3.459.109,96
5. Χρεώστες Διάφοροι	82.965,07			43.241,58			ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μειον: Προβλέψεις	0,00	82.965,07		0,00	43.241,58		1. Προμηθευτές	1.595.214,80	1.453.162,08
5α. Επισφαλείς - Επιδικές απαιτήσεις από χρεώστες μισθωμάτων	1.261.601,93			1.264.401,76			5. Υποχρεώσεις από Φόρους Τέλη	172.320,13	124.647,01
Μειον: Προβλέψεις	1.254.105,78	7.496,15		1.254.013,83	10.387,93		6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	59.483,08	90.849,27
		2.959.088,51			2.131.509,06		7. Μακρ/σμες υποχρ. Πληρωτέες στην επόμ. χρήση	294.363,43	525.851,64
ΙΥ. Διαθέσιμα							11. Πιστωτές Διάφοροι	162.841,53	298.692,05
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			5.517.929,35			4.534.753,38		2.284.222,97	2.493.202,05
			5.517.929,35			4.534.753,38	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	5.448.969,49	5.952.312,01
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			8.661.660,38			6.809.119,79	Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	305.049,85	450.270,75
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			770.455,41			795.325,99	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	323.320,36	355.677,54
3 α. Λοιποί μεταβατικοί " Μισθώματα Leasing προς πληρωμή".			0,00			246.086,92	3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	161.052,24	177.993,60
			770.455,41			1.041.412,91	3α. Εισπρακτέες εισφορές από μεμονωμένη πράξη εφαρμογής Σχεδίου Πόλεως	845.478,44	845.478,44
								1.634.900,89	1.829.420,33
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			52.164.926,06			51.075.142,61	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	52.164.926,06	51.075.142,61
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημοσίου λογιστικού			59.558.867,62			53.233.576,80	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημοσίου λογιστικού	59.558.867,62	53.233.576,80
			59.558.867,62			53.233.576,80		59.558.867,62	53.233.576,80

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015		
I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			6.404.445,34			6.211.645,93
1α. Έσοδα από μισθώματα εκμετάλλευσης ακινήτων			223.551,20			149.026,73
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			1.267.606,53			1.298.857,06
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό			7.004.759,30			5.592.967,05
			14.900.362,37			13.252.496,77
			11.109.071,80			9.768.933,95
Μειών: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			3.791.290,57			3.483.562,82
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			53.405,50			38.762,41
Πλέον: Άλλα έσοδα			3.844.696,07			3.522.325,23
Σύνολο						
Μειών: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.941.567,06			2.892.391,22	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		37.224,98	2.978.792,04		78.079,24	2.970.470,46
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ:			865.904,03			551.854,77
2. Έσοδα τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων		4.338,96			1.488,39	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		93.762,81			70.906,51	
		98.101,77			72.394,90	
Μειών:						
1. Προβλέψεις υποτίμησης συμμετοχών & χρεογράφων		189,22			160,42	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		238.946,11	239.135,33	141.033,56	221.858,64	222.019,06
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			724.870,47			402.230,61
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		1.311.976,31			1.253.950,12	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		498.676,33			540.427,26	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		4.886,87			17.571,68	
		1.815.539,51			1.811.949,06	
Μειών:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		11.880,42			9.785,22	
2. Έκτακτες ζημιές		20.456,22			35.070,90	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		21.069,37			38.631,66	
4. Προβλέψεις για επισφαλείς, επίδικες απαιτήσεις και έκτακτους κινδύνους εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων					314.284,44	
4δ. Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων		0,00	53.406,01	1.762.133,50	314.284,44	397.772,22
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			2.487.003,97			1.414.176,84
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.827.266,41			1.772.436,36	
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		1.827.266,41	0,00		1.772.436,36	0,00
Πλέον: ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΙΔΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ Ο.Τ.Α.						
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΚΕΡΔΗ) ΧΡΗΣΕΩΣ			<u>2.487.003,97</u>			<u>1.816.407,45</u>
			<u>-92.919,80</u>			<u>-62.318,07</u>
			<u>2.394.084,17</u>			<u>1.754.089,38</u>

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2016	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2015
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	2.394.084,17	1.754.089,38
Πλεον: Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεόνασμα) προηγούμενων χρήσεων	92.013,59	-1.662.075,79
Πλεόνασμα εις νέο	<u>2.486.097,76</u>	<u>92.013,59</u>

Νέα Φιλαδέλφεια, 20 Ιουλίου 2018

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

ΑΡΗΣ ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ

ΜΙΧΑΛΗΣ ΛΑΛΟΣ - ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ

ΑΝΘΗ ΠΛΕΣΙΤΗ

ΑΝΔΡΕΑΣ ΜΑΝΩΛΑΤΟΣ