



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

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

Αρ. Απόφασης: **109/2021**

Αρ. Πρωτοκόλλου: **27721/14-12-2021**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα Πρακτικά της από **8.12.2021**
ειδικής Συνεδρίασης Νο. **16/2021** του Δ.Σ.
του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας
Χαλκηδόνος, στην οποία ψηφίστηκε το
παρακάτω θέμα:

ΜΟΝΑΔΙΚΟ ΘΕΜΑ: «Έγκριση ισολογισμού του Δήμου οικ. έτους 2019, βάσει της αριθ. 259/2021 απόφασης-εισηγήσης της Οικονομικής Επιτροπής»

Το Δημοτικό Συμβούλιο Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνος, συνήλθε σε **ειδική** Συνεδρίαση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 παρ. 1 της ΠΝΠ που κυρώθηκε με το άρθρο 2 του Ν. 4682/2020, της αριθ. 68 καθώς και των προηγούμενων σχετικών εγκυκλίων του ΥΠ.ΕΣ. (στα πλαίσια των ληφθέντων μέτρων για τον περιορισμό της περαιτέρω διασποράς του κορωνοϊού) σήμερα στις **8.12.2021**, ημέρα **Τετάρτη** και ώρα **7 μ.μ.**, στο κτίριο του Παγκόσμιου Πολιτιστικού Ιδρύματος Ελληνισμού Διασποράς (Π.Π.Ι.Ε.Δ.) επί των οδών Δεκελείας 152 & Ατταλείας 2-Νέα Φιλαδέλφεια [εκτάκτως, λόγω μη διαθεσιμότητας της κλειστής αίθουσας πολλαπλών χρήσεων του Ενιαίου Λυκείου Ν. Φιλαδέλφειας «Μίλτος Κουντουράς» (Θεσσαλονίκης και Λαχανά)] ύστερα από την αριθ. πρωτ. 26541/3-12-2021 έγγραφη πρόσκληση (Αρ. Πρόσκλησης **19/2021**) του Προέδρου αυτού κ. Δημητρίου Κανταρέλη, που δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου και επιδόθηκε νομίμως με αποδεικτικό σε κάθε Σύμβουλο χωριστά, στον κ. Δήμαρχο και στους Προέδρους των Συμβουλίων των Δημ. Κοινοτήτων Νέας Φιλαδέλφειας και Νέας Χαλκηδόνος, σύμφωνα με το άρθρο 67 παρ. 4 του Ν. 3852/2010 («Πρόγραμμα Καλλικράτης»).

Ο Δήμαρχος : **ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΟΥΡΟΣ**
Ο Πρόεδρος : **ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΑΝΤΑΡΕΛΗΣ**
Ο Γραμματέας : **ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ**

ΣΥΝΘΕΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΓΕΩΡΓΑΜΛΗΣ ΛΥΣΣΑΝΔΡΟΣ
 ΤΑΦΑΣ ΗΛΙΑΣ
 ΓΡΑΜΜΕΝΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ
 ΚΑΝΤΑΡΕΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
 ΠΑΠΑΚΩΣΤΑ ΑΝΘΗ
 ΚΟΣΚΟΛΕΤΟΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ
 ΜΠΕΡΔΕΣΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ
 ΜΠΙΓΑΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
 ΚΑΡΑΒΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
 ΚΟΥΤΣΑΚΗΣ ΜΙΧΑΗΛ
 ΚΟΠΕΛΟΥΣΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ
 ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
 ΑΝΑΝΙΑΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
 ΑΝΕΜΟΓΙΑΝΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
 ΝΤΑΤΣΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
 ΚΑΛΑΜΠΟΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
 ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΔΑΝΑΗ
 ΓΡΕΤΖΕΛΙΑΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ
 ΓΡΕΤΖΕΛΙΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
 ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
 ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ ΠΕΤΡΟΣ

ΤΟΜΠΟΥΛΟΓΛΟΥ-ΛΕΩΝΙΔΟΠΟΥΛΟΣ
 ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
 ΤΟΜΠΟΥΛΟΓΛΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
 ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
 ΣΕΡΕΤΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
 ΓΚΟΥΜΑ ΔΑΝΑΗ-ΕΥΑ
 ΖΑΧΑΡΙΑΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
 ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
 ΠΑΠΑΛΟΥΚΑ ΕΥΤΥΧΙΑ
 ΟΥΣΤΑΜΠΑΣΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
 ΛΕΚΚΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
 ΑΛΕΦΡΑΓΚΗ ΣΟΦΙΑ
 ΓΟΥΛΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ

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

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία (άρθρο 67 του Ν. 3852/2010 «Πρόγραμμα Καλλικράτης»), δεδομένου ότι σε σύνολο **33** μελών ήταν **28** παρόντες και **5** απόντες, ως ακολούθως:

ΔΗΜΑΡΧΟΣ : ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΟΥΡΟΣ**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

Γεωργαμλής Λύσανδρος
Τάφας Ηλίας
Γραμμένος Σπυρίδων
Κανταρέλης Δημήτριος
Παπακώστα Ανθή
Κοσκολέτος Σωτήριος
Μπερδέσης Σπυρίδων
Μπιγάλης Κωνσταντίνος
Καραβίας Γεώργιος
Κουτσάκης Μιχαήλ
Κοπελούσος Χρήστος
Ανανιάδης Νικόλαος
Ανεμογιάννης Γεώργιος
Ντάτσης Κωνσταντίνος
Καλαμπόκης Ιωάννης
Εμμανουήλ Δανάη
Γρετζελιάς Παντελής
Αναγνώστου Γεώργιος

ΑΠΟΝΤΕΣ

Βασιλόπουλος Αριστείδης
Γρετζελιάς Χρήστος
Τομπούλογλου-Λεωνιδόπουλος Χαράλαμπος
Τομπούλογλου Κωνσταντίνος
Ζαχαριάδης Ιωάννης

Λαζαρίδης Πέτρος
Αθανασόπουλος Παναγιώτης
Σερετάκης Νικόλαος
Γκούμα Δανάη-Εύα
Κωνσταντινίδης Αναστάσιος
Παπαλουκά Ευτυχία
Ουσταμπασίδης Ιωάννης
Λέκκας Αθανάσιος
Αλεφραγκή Σοφία
Γούλας Αλέξανδρος

Σημειώνεται ότι στην Συνεδρίαση ήταν **παρών** ο Πρόεδρος του Συμβουλίου της Κοινότητας Ν. Χαλκηδόνας **κ. Ηλίας Γκρίντζαλης**.

Παρέστησαν επίσης, προσκληθείσες νομίμως, εκ μέρους της ελεγκτικής εταιρείας ΣΟΛ Α.Ε. η ορκωτή ελέγκτρια λογίστρια κ. Αθηνά Κατσιμίχα και εκ μέρους του Δήμου η λογίστρια κ. Γεωργία Συμεωνίδου, οι οποίες ανέλυσαν το μοναδικό θέμα της Η.Δ. και απάντησαν σε ερωτήματα των Δημ. Συμβούλων επ' αυτού.

Απουσίες :

Ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Αρ.Βασιλόπουλος απουσίαζε δικαιολογημένα λόγω ασθένειας, 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 το υπ' αριθμ. πρωτ. 22730/19-10-2021 διαβιβαστικό έγγραφο

και την υπ'αρ. **259/2021** διαβιβασθείσα Απόφαση Οικ. Επιτροπής το μοναδικό θέμα της Η.Δ., ανέφερε προς το Σώμα, μεταξύ άλλων, τα ακόλουθα:

ΘΕΜΑ : ΔΙΑΒΙΒΑΣΗ ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΟΙΚ. ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Σας διαβιβάζουμε την αριθ. **259/2021** απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, ληφθείσα κατά την τακτική Συνεδρίαση της **18^{ης}/10/2021**, που αφορά «Προέλεγχος οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, αποτελεσμάτων χρήσης, προσαρτήματος και Έκθεσης Οικ. Επιτροπής) Δήμου Ν.Φιλαδέλφειας-Ν.Χαλκηδόνας οικ. έτους **2019**» 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. **35/2021** τακτικής Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας

Αριθ. Απόφασης : **259/2021**

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

«Προέλεγχος οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού -αποτελεσμάτων χρήσης 1/1/2019-31/12/2019 -Προσαρτήματος-έκθεσης Οικ. Επιτροπής) του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας».

Στη Νέα Φιλαδέλφεια και στο Δημοτικό Κατάστημα (Δεκελείας 97-Γραφείο Δημάρχου) σήμερα στις 18 του μήνα Οκτωβρίου του έτους 2021, ημέρα Δευτέρα και ώρα 9.30 π.μ. συνήλθε σε τακτική Συνεδρίαση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 παρ. 1 της ΠΝΠ (ΦΕΚ 55 τ. Α'/11-3-2020) που κυρώθηκε με το άρθρο 2 του Ν. 4682/2020, καθώς και αυτές της αριθ. 63 και των λοιπών σχετικών εγκυκλίων του ΥΠ.ΕΣ. στα πλαίσια των ληφθέντων μέτρων για την αποφυγή της διασποράς του κορωνοϊού η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας μετά την υπ' αριθ. πρωτ. 22337/36/14-10-2021 έγγραφη πρόσκληση του Δημάρχου και Προέδρου αυτής κ. Ιωάννη Βούρου, που επιδόθηκε νομότυπα σε κάθε μέλος χωριστά και δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν.3852/10, τηρουμένων όλων των μέτρων προστασίας για τον περιορισμό της διασποράς του κορωνοϊού COVID-19 που προβλέπονται στην αριθ. 63 Εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ και την σχετική ΚΥΑ, παρισταμένου ως γραμματέα του τακτικού υπαλλήλου του Δήμου κ. Πλέσσα Κων/νου με βαθμό Α'.

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

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1) Βούρος Ιωάννης, Δήμαρχος και Πρόεδρος
- 2) Κοσκολέτος Σωτήριος, Αντιπρόεδρος
- 3) Κουτσάκης Μιχαήλ
- 4) Γραμμένος Σπυρίδων
- 5) Γρετζελιάς Παντελής
- 6)

Τομπούλογλου Κωνσταντίνος 7) Σερετάκης Νικόλαος και 8) Κοπελούσος Χρήστος, αναπληρωματικό μέλος της δημοτικής παράταξης του εκλεγέντος Δημάρχου.

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1) Μπερδέσης Σπυρίδων και 2) Βασιλόπουλος Αριστείδης, οι οποίοι δεν προσήλθαν, αν και νόμιμα κλητεύθηκαν, έχοντας ενημερώσει σχετικά τον Πρόεδρο της Ο.Ε.

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

Κυρίες και Κύριοι Συνάδελφοι,

Θέτω υπόψη σας την αριθ. πρωτ. 22333/14-10-2021 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 01/01/2019 – 31/12/2019 – Προσάρτημα των ανωτέρω Οικονομικών Καταστάσεων-Έκθεση Οικ. Επιτροπής).*

Σας διαβιβάζω τον Ισολογισμό της 31/12/2019 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 του Ν.3852/10, όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 40 παρ. 1 του Ν. 4735/20.

Περαιτέρω εισηγούμενος το ανωτέρω θέμα ο Πρόεδρος είπε τα εξής:

Σας υποβάλλω σήμερα τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2019 που αποτελούνται από:

- Τον Ισολογισμό της 31/12/2019
- Τα αποτελέσματα χρήσης 1/1/2019 έως 31/12/2019
- Καθώς και το Προσάρτημα του Ισολογισμού

Σύμφωνα με το άρθρο 163 του Ν.3463/2006 και το άρθρο 72 παρ.1 Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 40 παρ. 1 του Ν. 4735/20.

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΧΡΗΣΕΩΣ 2019

ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΝΕΑΣ ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ - ΝΕΑΣ ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ

1. ΓΕΝΙΚΑ

Η χρήση του 2019 είναι η ένατη χρήση λειτουργίας του Καλλικρατικού Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας Νέας Χαλκηδόνας ο οποίος προέκυψε από τη συνένωση των πρώην Καποδιστριακών Δήμων Νέας Φιλαδέλφειας και Χαλκηδόνας.

Στην έκθεση που ακολουθεί γίνεται ανάλυση του συνόλου των οικονομικών στοιχείων και των λοιπών πληροφοριών που αφορούν στην οικονομική διαχείριση του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας – Νέας Χαλκηδόνας για τη χρήση 2019.

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

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2019 ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 12.823.442,39 το οποίο αποτελείται από έσοδα παροχής υπηρεσιών προς τους Δημότες ποσού ευρώ 6.511.508,93, από έσοδα που προέρχονται από φόρους – εισφορές – πρόστιμα - προσαυξήσεις ποσού ευρώ 673.093,53, από τακτικές επιχορηγήσεις ποσού ευρώ 4.625.638,02, από έκτακτες επιχορηγήσεις ποσού ευρώ 660.487,96, έσοδα από ενοίκια ποσού ευρώ 215.234,05 (το οποίο περιλαμβάνεται και απεικονίζεται στα έσοδα από παροχή υπηρεσιών προς τους Δημότες), έσοδα παρεπόμενων ασχολιών ποσού ευρώ 16.148,58, από έσοδα κεφαλαίων ποσού ευρώ 120.921,86 και από έσοδα συμμετοχών ποσού ευρώ 409,46.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού ευρώ 2.067.461,36, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ 1.894.016,55 και τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ 12.131,34, προκύπτουν τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα που ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 16.797.051,64.

3. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχομένων υπηρεσιών, των αναλωσίμων ειδών και των υλικών κατασκευής ανήλθε στο ποσό των ευρώ 11.990.177,79.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 4.440.174,94, τα έξοδα δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 84.220,04 και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 148.724,75.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών ανήλθε στο ποσό των ευρώ 16.663.297,52.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού ευρώ 24.436,28, οι έκτακτες ζημιές ποσού ευρώ 118.445,88, τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ 56.195,42, οι προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους από δικαστικές υποθέσεις ποσού ευρώ 404.869,40 και οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις πέραν της πενταετίας ποσού ευρώ 367.171,16, προκύπτουν τα συνολικά έξοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα που ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 17.634.415,66.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2019 ποσού ευρώ 16.797.051,64 μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2019 ποσού ευρώ 17.634.415,66 αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2019 το οποίο ανέρχεται σε ευρώ 837.364,02. Σε αυτό αν προστεθεί και ο Φόρος Εισοδήματος της χρήσης 2019 ποσού ευρώ 79.710,31 το συνολικό έλλειμμα που μεταφέρεται στα Ίδια Κεφάλαια ανέρχεται σε ευρώ 917.074,33.

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΗΣ

Παρατίθεται πολύστηλος πίνακας με την ανάλυση των οργανικών και ανόργανων εσόδων και εξόδων της χρήσης 2019 καθώς και οι μεταβολές τους σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2018.

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	2019	2018	ΑΠΟΛΥΤΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗ	ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ
Έσοδα από φόρους πρόστιμα - προσαυξήσεις	673.093,53	652.453,02	20.640,51	3,16%
Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	6.726.742,98	6.738.231,56	-11.488,58	-0,17%
Έσοδα από επιχορηγήσεις	5.286.125,98	7.636.709,59	-2.350.583,61	-30,78%
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών και δωρεών	16.148,58	61.345,40	-45.196,82	-73,68%
Έσοδα κεφαλαίων	121.331,32	164.186,61	-42.855,29	-26,10%
Σύνολο οργανικών εσόδων	12.823.442,39	15.252.926,18	2.429.483,79	-15,93%
Αναλώσεις υλικών	-290.871,92	-245.599,34	-45.272,58	18,43%
Αναλώσεις ανταλλακτικών παγίων	0,00	-34.090,16	34.090,16	-100,00%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	-7.422.425,91	-6.978.364,28	-444.061,63	6,36%
Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	-600.056,10	-630.282,67	30.226,57	-4,80%
Παροχές τρίτων	-2.650.710,96	-1.640.574,97	-1.010.135,99	61,57%
Φόροι - Τέλη	-18.975,41	-21.963,87	2.988,46	-13,61%
Διάφορα έξοδα	-1.328.124,72	-1.446.186,09	118.061,37	-8,16%
Τόκοι και συναφή έξοδα	-148.724,75	-153.801,78	5.077,03	-3,30%
Παροχές χορηγήσεων - επιχορηγήσεων	-1.322.838,30	-3.540.832,95	2.217.994,65	-62,64%
Προβλέψεις Εκμεταλλεύσεως	0,00	-22.366,68	22.366,68	-100,00%
Οργανικά έξοδα εκτός αποσβέσεων	13.782.728,07	14.714.062,79	931.334,72	-6,33%
Οργανικό αποτέλεσμα εκτός αποσβέσεων	-959.285,68	538.863,39	1.498.149,07	-278,02%

Έκτακτα κι ανόργανα έξοδα	-24.436,28	-19.137,74	-5.298,54	27,69%
Έκτακτες ζημιές	-118.445,88	-347.189,63	228.743,75	-65,88%
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-56.195,42	-7.282,16	-48.913,26	671,69%
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	37.204,19	4.782,45	32.421,74	677,93%
Έκτακτα κέρδη	0,00	141.250,83	-141.250,83	-100,00%
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.894.016,55	789.126,00	1.104.890,55	140,01%
Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	-772.040,56	-499.026,92	-273.013,64	54,71%
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	12.131,34	5.143,59	6.987,75	135,85%
Ανόργανα αποτελέσματα εκτός αποσβέσεων επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων	972.233,94	67.666,42	904.567,52	1336,80%
Οργανικά και Ανόργανα αποτελέσματα εκτός αποσβέσεων παγίων και αποσβέσεων επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων	12.948,26	606.529,81	-593.581,55	-97,87%

Αποσβέσεις ενσωματωμένες στο Λ.Κ.	-2.880.569,45	-2.099.337,99	-781.231,46	37,21%
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων παρούσας και προηγούμενης χρήσης	2.030.257,17	1.197.214,05	833.043,12	69,58%

Αποτέλεσμα αποσβέσεων	-850.312,28	-902.123,94	51.811,66	-5,74%
Αποτελέσματα χρήσης	-837.364,02	-295.594,13	-541.769,89	183,28%

Όπως προκύπτει από την ανωτέρω ανάλυση τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσης διαμορφώνονται σε **ζημία** ποσού ευρώ **837.364,02**, Το αποτέλεσμα αυτό επιβαρύνεται περαιτέρω με φόρο εισοδήματος ποσού ευρώ 79.710,31, επομένως η ζημία χρήσης ανέρχεται σε ποσό ευρώ 917.074,33. Τα αποτελέσματα της προηγούμενης χρήσης 2018 διαμορφώθηκαν και αυτά σε ζημία ποσού ευρώ 295.594,13 και πλέον του φόρου εισοδήματος ποσού ευρώ 119.753,37, η ζημία προηγούμενης χρήσης ανήλθε σε ποσό ευρώ 415.347,50, σαφώς μειωμένη, σε σχέση με την ζημιά της κλειόμενης χρήσης.

Στη χρήση 2019 διαπιστώνεται μείωση των οργανικών εσόδων σε ποσοστό περίπου 16% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, το οποίο αφορά κατά κύριο λόγο σε μείωση των εσόδων από επιχορηγήσεις και πιο συγκεκριμένα σε έσοδα από επιχορηγήσεις για προνοιακά επιδόματα. Βάσει του ΦΕΚ Β5855-28/12/2018, η αρμοδιότητα χορήγησης των προνοιακών επιδομάτων ανατίθεται πλέον στον Οργανισμό Προνοιακών Επιδομάτων και Κοινωνικής Αλληλεγγύης (ΟΠΕΚΑ). Αντίστοιχη μείωση όμως, εξ αυτού του λόγου, διαπιστώνεται και στα έξοδα και πιο συγκεκριμένα στο λογαριασμό «Παροχές χορηγήσεων – επιχορηγήσεων». Κατά συνέπεια από το γεγονός αυτό δεν επηρεάζεται το αποτέλεσμα της χρήσης.

Αντίθετα στα οργανικά έξοδα παρατηρείται αύξηση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση ποσοστού 6% και κυρίως στους λογαριασμούς: α) «Παροχές Τρίτων» που αφορούν ειδικότερα σε δαπάνες επισκευών και συντηρήσεων αγαθών διαρκούς χρήσης από τρίτους και β) «Αμοιβές και έξοδα προσωπικού».

Κατά συνέπεια, τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης παρουσιάζουν μείωση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κατά ποσό ευρώ 2.430χιλ. ενώ τα οργανικά έξοδα παρουσιάζουν αύξηση κατά ποσό ευρώ 931χιλ.

Τα ανόργανα (έκτακτα) έσοδα εμφανίζονται αυξημένα και ιδιαίτερος ο λογαριασμός «έσοδα προηγούμενων χρήσεων» λόγω πρωτοβειαιώσεως εσόδων προηγούμενων χρήσεων από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού και τα ανόργανα (έκτακτα) έξοδα παρουσιάζουν μικρή αύξηση στο λογαριασμό «Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους», λόγω διενέργειας προβλέψεων για αποζημιώσεις, πρόστιμα, τόκους υπερημερίας και προσαυξήσεις που προκύπτουν κυρίως από δικαστικές αποφάσεις, οι οποίες είτε είχαν αρνητική έκβαση για το Δήμο και οριστικοποιήθηκαν στην εν λόγω χρήση ή σε επόμενες.

5. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2019 τα πάγια στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 82.085.948,47 και αφαιρώντας τις αποσβέσεις ποσού ευρώ 42.646.310,70, από τις οποίες ποσό ευρώ 2.880.569,45 αφορά τις αποσβέσεις της χρήσεως 2019, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 39.439.637,77.

Στην κλειόμενη χρήση ο Δήμος, καταχώρησε προσθήκες παγίων στοιχείων συνολικού ποσού ευρώ 1.982.936,51, οι οποίες εμφανίζονται αναλυτικά σε συνημμένο πίνακα του Προσαρτήματος.

Σημειώνουμε ότι πάγιο αξίας κτήσης ποσού ευρώ 1.929.422,87 μεταφέρθηκε από τον λογαριασμό «Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως» στο λογαριασμό «Κτίρια και τεχνικά έργα», για λόγους ορθής διαχείρισης και λογιστικής παρακολούθησής του. Αντίστοιχα έγινε μεταφορά και των σωρευμένων αποσβέσεων του εν λόγω παγίου ποσού ευρώ 884.098,59.

6. ΔΑΝΕΙΑ

Οι δανειακές υποχρεώσεις του Δήμου αφορούν σε δάνεια ληφθέντα από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων. Διαχωρίζονται σε μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2019, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που θα λήξουν μέχρι 31.12.2020 και μακροπρόθεσμες, εκείνες που θα λήξουν μετά την 31.12.2020, σύμφωνα με τις διατάξεις της § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999. Τα δάνεια του Δήμου την 31.12.2019 αναλύονται ως ακολούθως:

A/A	Τράπεζα	Αριθμός Δανείου	Υπόλοιπο δανείων κατά την 31/12/2019	Βραχυπρόθεσμο τμήμα δανείων	Μακροπρόθεσμο τμήμα δανείων
1	Τ.Π.Δ.	11282/1323/29/3/17	693.312,64	23.627,73	669.684,91
2	Τ.Π.Δ.	11285/1323/29/3/17	2.216.121,09	92.252,23	2.123.868,86
Σύνολο Δανείων από Τ.Π.Δ.			2.909.433,73	115.879,96	2.793.553,77

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου την 31.12.2019 ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 5.454.775,36 ενώ το Κυκλοφορούν Ενεργητικό ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 9.400.095,24.

8. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Το χρηματικό υπόλοιπο της 31.12.2019 ανήλθε σε ποσό ευρώ 5.213.177,05, από το οποίο είναι κατατεθειμένο σε λογαριασμούς όψεως ποσό ευρώ 5.213.130,76 και το υπόλοιπο ποσό ευρώ 46,29 αφορά σε μετρητά.

9. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Στην κλειόμενη χρήση 2019 δεν υπήρξε μεταβολή στο κεφάλαιο του Δήμου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, πλην όμως στην κλειόμενη χρήση έγινε ανακατάταξη του ποσού του Κεφαλαίου της προηγούμενης χρήσεως ως εξής:

Με βάση την οδηγία του Υπουργείου Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης της 23/3/2015 με Αριθμ. Πρωτ.: 10260 και με θέμα «Λογιστική αποτύπωση επιχορηγήσεων για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις των ΟΤΑ», η οποία όρισε σαφώς ότι τα ποσά που αποδόθηκαν στους ΟΤΑ για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων, θα πρέπει να προσαυξάνουν απευθείας το λογαριασμό «Κεφάλαιο», διενεργήθηκε η μεταφορά των επιχορηγήσεων του λογαριασμού «Χρηματοδοτήσεις ΥΠΕΣ για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις», στο λογαριασμό «Κεφάλαιο». Το συνολικό ποσό των επιχορηγήσεων που μεταφέρθηκε σε λογαριασμό «Κεφάλαιο» ανέρχεται σε ευρώ 6.299.936,50, κατά συνέπεια το «Κεφάλαιο» της χρήσης 2018 ανέρχεται πλέον σε ποσό ευρώ 23.495.475,67 και δεν μεταβλήθηκε στη χρήση 2019.

10. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Στην παρούσα χρήση 2019

- Διαπιστώνεται μείωση των οργανικών εσόδων του Δήμου και ιδιαίτερα των εσόδων από επιχορηγήσεις για προνοιακά επιδόματα, όπως αναλυτικά αναφέρεται ανωτέρω στην παρ.4. Οι επιχορηγήσεις μειώθηκαν κατά ποσό ευρώ 2.350 χιλ. Αντίστοιχη μείωση όμως, εξ αυτού του λόγου, διαπιστώνεται και στο λογαριασμό «Παροχές χορηγήσεων – επιχορηγήσεων». Κατά συνέπεια από το γεγονός αυτό δεν επηρεάζεται το αποτέλεσμα της χρήσης. Τα ίδια έσοδα του παρουσιάζουν επίσης μια μικρή μείωση κατά ευρώ 80χιλ περίπου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Τα χρηματοοικονομικά έσοδα του Δήμου μειώθηκαν κατά ποσό ευρώ 42 χιλ. στη παρούσα χρήση.

- Οι λειτουργικές δαπάνες του Δήμου, συμπεριλαμβανομένων και των αποσβέσεων παγίων περιουσιακών στοιχείων στη χρήση αυξηθήκαν κατά ποσό ευρώ 150 χιλ. περίπου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Κύρια παρουσίασαν αύξηση σημαντική οι παρακάτω δαπάνες:

α) Οι αμοιβές και τα έξοδα προσωπικού κατά ποσό ευρώ 444χιλ., με κύρια τη δαπάνη για Εργοδοτικές εισφορές Δήμων & Κοινοτήτων κοινωνικής ασφάλισης η οποία αυξήθηκε κατά ποσό ευρώ 284 χιλ., β) Το κόστος αναλωθέντων υλικών αυξήθηκε κατά ποσό ευρώ 45 χιλ., γ) Οι δαπάνες για επισκευές και συντηρήσεις αγαθών διαρκούς χρήσης από τρίτους αυξήθηκαν κατά ποσό ευρώ 880 χιλ.

Σημαντική μείωση παρουσίασε ο λογαριασμός Παροχές χορηγήσεων-επιχορηγήσεων διότι δεν υπήρξε δαπάνη για προνοιακά επιδόματα στην κλειόμενη χρήση.

- Τα αποτελέσματα της παρούσας χρήσης ωφελήθηκαν με έσοδα προηγούμενων χρήσεων, που αυξήθηκαν κατά ποσό ευρώ 1.104 χιλ. κυρίως λόγω πρωτοβειαιώσεως εσόδων προηγούμενων χρήσεων από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού.

- Επιβαρύνθηκαν όμως με Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους που αυξήθηκαν κατά ποσό ευρώ 196 χιλ. λόγω διενέργειας προβλέψεων για αποζημιώσεις, πρόστιμα, τόκους υπερημερίας και προσαυξήσεις που προκύπτουν κυρίως από δικαστικές αποφάσεις, οι οποίες είτε είχαν αρνητική έκβαση για το Δήμο και οριστικοποιήθηκαν στην εν λόγω χρήση ή σε επόμενες.

• Επιπλέον, πρέπει να σημειωθεί ότι ο λογαριασμός «Αποσβέσεις παγίων περιουσιακών στοιχείων» σημείωσε αύξηση κατά ευρώ 781χιλ., λόγω μεταβολής του συντελεστή αποσβέσεων των λογαριασμών των παγίων (μονίμων) εγκαταστάσεων κοινής χρήσης (ΚΑ.17) από 4% σε 8.33%, επί της αξίας κτήσεως, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 2.2.111 του Π.Δ. 315/1999. Η εν λόγω αύξηση του εξόδου αντισταθμίζεται με αντίστοιχη αύξηση του εσόδου του κονδυλίου «Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων παρούσας και προηγούμενης χρήσης».

Συνέπεια όλων των ανωτέρω είναι ότι το αποτέλεσμα της κλειόμενης χρήσης διαμορφώνονται **σε ζημία ποσού ευρώ 837.364,02**. Το αποτέλεσμα αυτό επιβαρύνεται περαιτέρω με φόρο εισοδήματος ποσού ευρώ 79.710,31, επομένως η ζημία χρήσης μετά φόρων ανέρχεται σε ποσό **ευρώ 917.074,33**.

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

Νέα Φιλαδέλφεια, 15 Οκτωβρίου 2021

ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΟΥΡΟΣ	Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ & ΠΡΟΕΔΡΟΣ	
ΚΟΣΚΟΛΕΤΟΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	
ΓΡΑΜΜΕΝΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	
ΚΟΥΤΣΑΚΗΣ ΜΙΧΑΗΛ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	
ΚΟΠΕΛΟΥΣΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	
ΓΡΕΤΖΕΛΙΑΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	
ΤΟΜΠΟΥΛΟΓΛΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	
ΣΕΡΕΤΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	

Κατόπιν λοιπόν των ανωτέρω καλείσθε να προελέγξετε τον ισολογισμό του Δήμου, τα αποτελέσματα χρήσεως και το Προσάρτημα του Ισολογισμού Χρήσης **2019**, έτσι ώστε στη συνέχεια τα ανωτέρω στοιχεία να υποβληθούν στο Δημοτικό Συμβούλιο για να διατυπώσει σε ειδική συνεδρίαση την κρίση του επ' αυτών.

Μετά την ανωτέρω ενημέρωση ακολούθησε διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών της Ο.Ε., κατά την οποία ανταλλάχθηκαν διάφορες απόψεις που καταγράφονται στο αριθ. **35/2021** Πρακτικό της Επιτροπής. Στη Συνεδρίαση παρέστη και η λογίστρια του Δήμου κ. Γεωργία Συμεωνίδου, η οποία ανέλυσε το θέμα και απάντησε σε ερωτήματα των μελών της Ο.Ε. επ' αυτού.

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

- *Κατά* του θέματος δήλωσε ότι τάσσεται το μέλος της Ο.Ε. κ. Ν.Σερετάκης, χωρίς να αμφισβητεί την ακρίβεια των σχετικών στοιχείων, αλλά επειδή θεωρεί τον ισολογισμό ως εργαλείο υλοποίησης αντιλαϊκής πολιτικής, εξαιτίας της οποίας δεν έχουν ψηφίσει, ως δημοτική παράταξη, τους προϋπολογισμούς και απολογισμούς του Δήμου.
- Τα μέλη της Ο.Ε. κ.κ. Π.Γρετζελιάς και Κ.Τομπούλογλου δήλωσαν «*παρών*» κατά την διεξαχθείσα ψηφοφορία.

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

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

α) **Εγκρίνει** τον προέλεγχο των οικονομικών καταστάσεων, τον Ισολογισμό της 31/12/2019, τα Αποτελέσματα της 1/1/2019 έως 31/12/2019, το Προσάρτημα του Ισολογισμού της Χρήσης 2019 και την Έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής χρήσης 2019 του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας.

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

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **259/2021**

Κατόπιν όλων των ανωτέρω καλείσθε όπως αποφασίσετε σχετικά.

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος έδωσε τον λόγο στην Ορκωτή ελέγκτρια λογίστρια κ. Αθηνά Κατσιμίχα της ελεγκτικής εταιρείας ΣΟΛ Α.Ε. που προέβη στον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου έτους 2019 και στην λογίστρια του Δήμου κ. Γεωργία Συμεωνίδου, οι οποίες ανέλυσαν διεξοδικά τα αποτελέσματα του οικονομικού ελέγχου, απαντώντας παράλληλα και σε σχετικές ερωτήσεις μελών του Σώματος.

Ακολουθώντας 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 δήλωσαν ότι τάσσονται οι Δημ. Σύμβουλοι κ.κ. Ν.Σερετάκης και Δ.Ε.Γκούμα χωρίς να αμφισβητούν την ακρίβεια των σχετικών στοιχείων, αλλά επειδή θεωρούν τον ισολογισμό ως εργαλείο υλοποίησης αντιλαϊκής πολιτικής.
- Οι Δημ. Σύμβουλοι κ.κ. Π.Αθανασόπουλος και Ι.Ουσταμπασιδής δήλωσαν «παρών» κατά την διεξαχθείσα 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. **259/2021** 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 την ορκωτή ελέγκτρια-λογίστρια κ. Αθηνά Κατσιμίχα της ελεγκτικής εταιρείας ΣΟΛ Α.Ε.
- Τον Ισολογισμό, τα Αποτελέσματα χρήσεως, το Προσάρτημα και την Έκθεση Οικ. Επιτροπής του οικονομικού έτους 2019 του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας

και έπειτα από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

(24 ΥΠΕΡ- 2 ΚΑΤΑ)

1. Την **έγκριση** των **οικονομικών καταστάσεων (Ισολογισμού** της 31/12/2019, **Αποτελεσμάτων Χρήσεως** 01/01/2019 έως 31/12/2019 και **Προσαρτήματος** των ανωτέρω Οικονομικών Καταστάσεων και **Έκθεσης Οικ. Επιτροπής**) του **Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας**, σύμφωνα με την αριθμ. **259/2021** Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, και τα ειδικότερα αναφερόμενα στην συνημμένη στην παρούσα απόφαση έκθεση ελέγχου της ορκωτής ελέγκτριας-λογίστριας.
2. 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.
3. 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 Συντονιστή Αποκ/νης

Διοίκησης Αττικής, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 παρ. 5 του Δ.& Κ.Κώδικα (Ν. 3463/06).

4. 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 109/2021.

Αφού συντάχθηκε το παρόν πρακτικό, υπογράφεται όπως ακολουθεί.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΑΝΤΑΡΕΛΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ

ΤΑ ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ Δ.Σ.

Γεωργαμλής Λύσσανδρος
 Τάφας Ηλίας
 Γραμμένος Σπυρίδων
 Παπακώστα Ανθή
 Κοσκολέτος Σωτήριος
 Μπερδέσης Σπυρίδων
 Μπίγαλης Κωνσταντίνος
 Καραβίας Γεώργιος
 Κουτσάκης Μιχαήλ
 Κοπελούσος Χρήστος
 Ανανιάδης Νικόλαος
 Ανεμογιάννης Γεώργιος
 Ντάτσης Κωνσταντίνος
 Καλαμπόκης Ιωάννης
 Εμμανουήλ Δανάη
 Γρετζελιάς Παντελής
 Λαζαρίδης Πέτρος
 Αθανασόπουλος Παναγιώτης
 Σερετάκης Νικόλαος
 Γκούμα Δανάη-Εύα
 Κωνσταντινίδης Αναστάσιος
 Παπαλουκά Ευτυχία
 Ουσταμπασιδής Ιωάννης
 Λέκκας Αθανάσιος
 Αλεφραγκή Σοφία
 Γούλας Αλέξανδρος

Ακριβές Αντίγραφο

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
Ν.ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ-Ν.ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ**

Η Υπεύθυνη Διεκπ/σεως
Αρχείου-Πρωτοκόλλου

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΑΝΤΑΡΕΛΗΣ

Λεβαντή Εμμανολία

Εσωτερική Διανομή:

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

- Συν.:** -
1. Έκθεση Ελέγχου της ορκωτής ελέκτριας-λογίστριας
 2. Προσάρτημα Ισολογισμού της 31^{ης}/12/2019 και Πίνακας Παγίων Χρήσης 2019
 3. Ισολογισμός της 31^{ης}/12/2019

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

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

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη με επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Δήμου «Νέας Φιλαδέλφειας - Νέας Χαλκηδόνας», οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο της έκθεσής μας "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 31^η Δεκεμβρίου 2019, και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης".

Βάση για γνώμη με επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψε ότι από την απαντητική επιστολή της Νομικής Υπηρεσίας του Δήμου: α) δεν μας επιβεβαιώθηκε η ύπαρξη Νόμιμων τίτλων των Ακίνητων Περιουσιακών στοιχείων του Δήμου και τα τυχόν εμπράγματα βάρη επί αυτών και ούτε εναλλακτικά τέθηκε υπόψη μας σχετική επιβεβαιωτική επιστολή από το Τμήμα Εσόδων και Διαχείρισης Περιουσίας για το θέμα αυτό, αν και ζητήθηκε και β) μνημονεύονται δικαστικές υποθέσεις που συζητήθηκαν ενώπιον των Διοικητικών και Πολιτικών Δικαστηρίων στο χρονικό διάστημα 1.1 – 31.12.2019 και δεν περιλαμβάνονται υποθέσεις των οποίων η συζήτηση έχει αναβληθεί για επόμενα έτη. Λόγω των γεγονότων αυτών διατηρούμε επιφύλαξη: α) σχετικά με την ύπαρξη Νόμιμων τίτλων για όλα τα ακίνητα του Δήμου και τα τυχόν εμπράγματα βάρη επί αυτών και β) για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά του Δήμου και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα χρήσης, στις υποχρεώσεις και στα ίδια κεφάλαια.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από τον Δήμο, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του

προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Έμφαση Θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στις σημειώσεις 3 και 4 στην παράγ. 13, του προσαρτήματος, όπου περιγράφονται αντίστοιχα τα εξής θέματα: 1) στην κλειόμενη χρήση 2019 τελεσιδίκησε η υπόθεση των αποζημιώσεων εισφοράς σε χρήμα, του πρώην Καποδιστριακού Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας, ποσού ευρώ 845.478,44, της μεμονωμένης Πράξης Εφαρμογής Μ1/2007 της περιοχής «Μπριτάνια» με την υπ' αριθ. 1011/2019 απόφαση του Τριμελούς Εφετείου Αθηνών, αλλά η βεβαίωση των εν λόγω απαιτήσεων έγινε στην τρέχουσα χρήση 2021 και 2) δεν έχει βεβαιωθεί στα βιβλία του Δήμου ποσό ευρώ 209.157,12, βάσει της υπ. αριθ. αποφ.2609/2017 του Εφετείου που τελεσιδίκησε υπέρ του Δήμου. Ο Δήμος προσέφυγε στο Εφετείο προκειμένου να ακυρωθεί κατάσχεση τρίτου, ο οποίος αρχικά είχε δικαιωθεί με την υπ. αριθ. αποφ. 70/2011 του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών.

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις του Δήμου για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31/12/2018 ελέγχθηκαν από άλλη ελεγκτική εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής εξέδωσε την 21.4.2020 έκθεση ελέγχου με Βάση για γνώμη με επιφύλαξη και έμφαση θεμάτων.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 "Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης", όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας του Δήμου να συνεχίσει τη δραστηριότητά του, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα ειδικά θέματα που αφορούν οντότητες του δημοσίου τομέα και σχετίζονται με τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να

προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου του Δήμου.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

- α) Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοιχία του περιεχομένου της Έκθεσης Διαχείρισης της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως που έληξε την 31.12.2019. Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για το Δήμο «Νέας Φιλαδέλφειας - Νέας Χαλκηδόνας» και το περιβάλλον του, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης της Οικονομικής Επιτροπής.
- β) Ο Δήμος «Νέας Φιλαδέλφειας - Νέας Χαλκηδόνας», δεν εφάρμοσε τις διατάξεις του Π.Δ 315/1999, περί τήρησης Αναλυτικής λογιστικής, τόσο στην κλειόμενη όσο και στις προηγούμενες χρήσεις.

Αθήνα, 27 Οκτωβρίου 2021

ΑΘΗΝΑ ΑΓΓ. ΚΑΤΣΙΜΙΧΑ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 33101

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου CroweGlobal
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α
ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019
(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγ. 4.1.501 του Π.Δ.
315/29.12.1999)

ΤΟΥ «ΔΗΜΟΥ ΝΕΑΣ ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ – ΝΕΑΣ 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, η οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

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

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

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

α) Το Υπουργείο Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης με έγγραφο του, που εξέδωσε την 23/3/2015 με Αριθμ. Πρωτ.: 10260 και με θέμα «Λογιστική αποτύπωση επιχορηγήσεων για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις των ΟΤΑ», όρισε σαφώς ότι τα ποσά που αποδόθηκαν στους ΟΤΑ για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων, θα πρέπει να προσauξάνουν απευθείας το λογαριασμό «Κεφάλαιο». Κατά συνέπεια, στη χρήση 2019, με βάση την ανωτέρω οδηγία, κρίθηκε απαραίτητη η μεταφορά των επιχορηγήσεων αυτών από το λογαριασμό «Χρηματοδοτήσεις ΥΠΕΣ για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις», στον οποίο είχαν καταχωρηθεί τις προηγούμενες χρήσεις, στο λογαριασμό «Κεφάλαιο». Αυτό έγινε με πλήρη αναμόρφωση των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως (συγκριτική πληροφόρηση). Η λογιστική τακτοποίηση έγινε στην παρούσα χρήση 2019 με λογιστική εγγραφή μεταφοράς του κονδυλίου των επιχορηγήσεων από το λογαριασμό «Χρηματοδοτήσεις ΥΠΕΣ για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις» στο λογαριασμό «Κεφάλαιο» και με εξωλογιστική αναμόρφωση των Ιδίων Κεφαλαίων της προηγούμενης χρήσεως, των κονδυλίων των

ιδίων κεφαλαίων «Χρηματοδοτήσεις ΥΠΕΣ για ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις» και «Κεφάλαιο». Το συνολικό ποσό των επιχορηγήσεων που μεταφέρθηκε σε λογαριασμό «Κεφάλαιο» ανέρχεται σε ευρώ 6.299.936,50.

β) Έγινε ανακατάταξη μεταξύ των λογαριασμών «Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως» & «Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως» της προηγούμενης χρήσης 2018, για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως, διότι το σύνολο των δύο λογαριασμών είχε καταχωρηθεί στο κονδύλι του Ισολογισμού «Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως».

Η ανακατάταξη έγινε ως εξής:

3α.Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	5.019.980,64	3.592.405,88	1.427.574,76
	-	-	-
3β.Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	5.019.980,64	3.592.405,88	1.427.574,76

γ) Έγινε διόρθωση των κονδυλίων «Λογαριασμοί Τάξεως Χρεωστικοί / Πιστωτικοί» της προηγούμενης χρήσης 2018, έτσι ώστε να απεικονίζεται ορθά ο διαμορφωμένος προϋπολογισμός εσόδων και εξόδων, όπως ορίζεται από το ΠΔ315/199, και να είναι συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

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

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

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

(1β) Οι αξίες κτήσεως των παγίων κοινής χρήσεως που εμφανίζονται στους λογαριασμούς (Γ-II-1α) «Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως» ευρώ 7.059.253,39, (Γ-II-1β) «Οδοί – Οδοστρώματα κοινής χρήσεως» ευρώ 7.298.418,27, (Γ-II-1γ) «Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως» ευρώ 6.113.986,88, (Γ-II-3α) «Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως» ευρώ 3.090.557,77, (Γ-II-3β) «Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως» ευρώ 471.364,79 και (Γ-II-3γ) «Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως» ευρώ 3.270.067,30 προσδιορίστηκαν με βάση το υλοποιηθέν Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) Οι Συμμετοχές αποτιμήθηκαν ως εξής :

α) Η Συμμετοχή στη Κοινωνική Επιχείρηση Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας – Νέας Χαλκηδόνας, με καταβλημένο κεφάλαιο ποσού ευρώ 87.177,22, έχει υποτιμηθεί στο σύνολό της καθόσον η εταιρεία παρουσιάζει αρνητικά ίδια κεφάλαια.

β) Η Συμμετοχή στην Περιφερειακή Ανώνυμη Εταιρία Διανομής Φυσικού Αερίου Κεντρικής Αττικής - Αθηναϊκό Αέριο αποτιμήθηκε στην τρέχουσα αξία που προκύπτει από τον τελευταίο δημοσιευμένο Ισολογισμό της εταιρείας, την 31.12.2019, όπως προβλέπεται από το Π.Δ 315/1999.

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

(4) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(5) Τα αποθέματα αποτιμήθηκαν την 31.12.2019 με την μέθοδο του ετήσιου μέσου σταθμικού κόστους σε ευρώ 129.414.73.

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

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

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

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

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

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

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων – εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την

αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

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

Δεν έγιναν.

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

Ο λογαριασμός «**Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως**» ποσού ευρώ 258.195,38 αφορά στο αναπόσβεστο υπόλοιπο κατά την 31.12.2019 των λογισμικών προγραμμάτων Η/Υ κατά ποσό ευρώ 40.980,31, των αρχιτεκτονικών, γεωλογικών και λοιπών μελετών, κατά ποσό ευρώ 193.538,36, των εξόδων κτήσεως ακινητοποιήσεων κατά το ποσό των ευρώ 0,01 και λοιπές συμβουλευτικές υπηρεσίες και τοπογραφικές αποτυπώσεις ποσό ευρώ 23.676,71.

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

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

Ανάλυση των συνδεδεμένων επιχειρήσεων ακολουθεί στο επόμενο άρθρο.

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

Στον παρακάτω πίνακα αναφέρονται αναλυτικά το σύνολο των συμμετοχών του Δήμου κατά την αξία κτήσης τους και την αξία αποτιμήσεώς τους την 31.12.2019:

ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΤΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31.12.2019

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	% ΣΥΜ/Χ ΗΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧ	ΑΞΙΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣ ΗΣ	ΥΠΟΤΙΜ ΗΣΗ	ΠΡΟΒΛΕΨ Η
-------------------	---------------------------	--------------------------------------	---------------------------------	-----------------------	----------------------

		ΗΣ	31.12.2019	31.12.2019	ΥΠΟΤΙΜΗ ΣΗΣ
- Κοινωφελής Επιχείρηση Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας – Νέας Χαλκηδόνας	100%	87.177,12	0,00	0,00	-87.177,12
- Περιφερειακή Ανώνυμη Εταιρία Διανομής Φυσικού Αερίου Κεντρικής Αττικής - Αθηναϊκό Αέριο	1,2092 %	3.525,00	406,49	0,00	-2.676,38
- ΑΤΤΙΚΟ ΑΕΡΙΟ Α.Ε. "υπό εκκαθάριση"	3,31%	7.630,22	0,00	0,00	-7.630,22
		98.332,34	406,49	0,00	-
					97.483,72

Στο σημείο αυτό πρέπει να σημειωθεί ότι στη χρήση 2019 διενεργήθηκε διόρθωση (μείωση) της αξίας κτήσεως της συμμετοχής στην «Κοινωφελή Επιχείρηση Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας – Νέας Χαλκηδόνας» κατά ποσό ευρώ 1.428.121,41 και της αξίας κτήσης της συμμετοχής στην «Περιφερειακή Ανώνυμη Εταιρία Διανομής Φυσικού Αερίου Κεντρικής Αττικής - Αθηναϊκό Αέριο» κατά ποσό ευρώ 3.369,90 με αντίστοιχη μείωση των προβλέψεων υποτιμήσεως αυτών. Οι μειώσεις αυτές αφορούν σε ήδη διενεργηθείσες μειώσεις στο κεφάλαιο των ανωτέρω επιχειρήσεων σε προηγούμενες χρήσεις.

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

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

Δεν υπάρχουν διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων.

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

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

6. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Τα Ίδια Κεφάλαια (καθαρή θέση) του Δήμου κατά την 31.12.2019 ανέρχονται σε ποσό ευρώ 42.039.048,00 και περιλαμβάνουν το κεφάλαιο του Δήμου, τις αναπόσβεστες επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων, τις δωρεές παγίων και τα αποτελέσματα εις νέον.

6.1 Κεφάλαιο: Το κεφάλαιο του Δήμου ανέρχεται σε ποσό ευρώ 23.495.475,67. Το αρχικό κεφάλαιο του Δήμου που προέκυψε κατά την απογραφή ενάρξεως και προσδιορίστηκε (σύμφωνα με την παράγ. 1.1.108 περίπτ.7 του Π.Δ. 315/1999) ως η διαφορά μεταξύ της συνολικής αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού

και της συνολικής αξίας των υποχρεώσεων αυτού, ανήλθε στο ποσό των ευρώ 14.142.120,85.

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

Ειδικά για αξία προσαρμογής ποσού ευρώ 6.299.936,59, η οποία αφορά στη χρηματοδότηση εξόφλησης ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου και του καταργούμενου Ν.Π.Δ.Δ. «Ενιαίος Φορέας Δράσεων Πολιτισμού, Αθλητισμού, Περιβάλλοντος, Αλληλεγγύης, Κοινωνικής Προστασίας και Παιδείας Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας - Νέας Χαλκηδόνας», από το Υπουργείο Εσωτερικών, βλ. ανωτέρω στην παράγραφο 1.(γ).περ.α).

6.2 Αποτελέσματα εις νέο:

Τα αποτελέσματα εις νέο του Δήμου την 31/12/2019 ανέρχονται σε ποσό € 1.864.032,16.

Το ανωτέρω υπόλοιπο αναλύεται ως εξής:

- Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέο	€ (917.074,33)
- Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενων χρήσεων	« 2.781.106,49
	€ <u>1.864.032,16</u>

6.3 Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές Παγίων:

Περιλαμβάνεται η αναπόσβεστη αξία των δωρεών παγίων ποσού ευρώ 247.562,39 και των επιχορηγήσεων επενδύσεων ποσού ευρώ 16.431.977,78.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

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

Οι λοιπές προβλέψεις ποσού ευρώ 682.811,00 αφορούν σε προβλέψεις για κάλυψη τυχόν καταβολής αποζημιώσεων από το Δήμο για αγωγές τρίτων, Δημοσίου και εργαζομένων σε βάρος του, που εκκρεμούν δικαστικά.

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

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

A/A	Τράπεζα	Αριθμός Δανείου	Υπόλοιπο δανείων κατά την 31/12/2019	Βραχυπρόθεσμο τμήμα δανείων	Μακροπρόθεσμο τμήμα δανείων	Μακροπρόθεσμο τμήμα δανείων άνω των 5 ετών
1	Τ.Π.Δ.	11282/1323/29/3/17	693.312,64	23.627,73	669.684,91	445.170,44
2	Τ.Π.Δ.	11285/1323/29/3/17	2.216.121,09	92.252,23	2.123.868,86	1.247.273,03
Σύνολο Δανείων από Τ.Π. & Δ. :			2.909.433,73	115.879,96	2.793.553,77	1.692.443,47

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

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

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

Δεν υπάρχουν.

8. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

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

- 1) Στο κονδύλι «Έξοδα επόμενων χρήσεων» ποσού ευρώ 127.156,13 περιλαμβάνονται αμοιβές προσωπικού Α' 15νθημέρου 2020, οι οποίες καταβλήθηκαν στη χρήση 2019.

2) Τα «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» συνολικού ποσού ευρώ 696.454,85 αναλύονται ως εξής:

- Έσοδα από Δημοτικούς Φόρους – Τέλη χρέωσης εκκαθαρίσεων ΔΕΗ και λοιπών παρόχων ρεύματος Νοεμβρίου – Δεκεμβρίου 2019	€	683.507,41
- Μισθώματα χρήσης 2019 εισπρακτέα στην επόμενη χρήση 2020	«	1.484,65
- Τόκοι καταθέσεων εισπρακτέοι	«	11.462,79
Σύνολο	€	696.454,85

3) Οι «Λοιποί Μεταβατικοί Λογαριασμοί» συνολικού ποσού ευρώ 944.136,00 αφορούν στις υποχρεώσεις του Δήμου που απορρέουν από Σύμβαση χρηματοδοτικής μίσθωσης (Leasing) οχημάτων που συνάφθηκε στη χρήση 2018 (32629/10-12-2018), διάρκειας 5 ετών και συνολικού ποσού ευρώ 1.049.040,00 και είναι πληρωτέες στα έτη 2020 – 2024. Σημειώνουμε ότι τα μισθώματα που αφορούν στη χρήση 2019 συνολικού ποσού ευρώ 174.840,00 περιλαμβάνονται στα αποτελέσματα της εν λόγω χρήσης. αναλύονται ως εξής

4) Τα «Έσοδα επόμενων χρήσεων» ποσού ευρώ 815.866,82 αφορούν σε

- Προκαταβολές ενοικίων	€	244.730,99
- Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων (άρθρο 13 Ν. 2880/2001)	«	275.030,54
- Επιχορήγηση από ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ - ΕΣΠΑ Ανάπτυξη Ανθρώπινου Δυναμικού	«	44.875,66
- Επιχορήγηση από Υπ. Εσωτερικών για ζημιές 24 Οκτωβρίου 2014	«	19.970,00
- Υπόλοιπο προς διαχείριση από προνοιακά επιδόματα	«	20.747,91
- Επιχορήγηση από τους Κ.Α.Π. - Σ.Α.Τ.Α. για κάλυψη δράσεων Πυροπροστασίας (Πολιτική Προστασία)	«	783,89
- Πρόγραμμα πρόληψης και αντιμετώπισης ζημιών και καταστροφών που προκαλούνται από τις θεομηνίες στους Ο.Τ.Α. Α' βαθμού της χώρας	«	570,71
- Έσοδα από επίδικες απαιτήσεις από κατάσχεση βάσει απόφασης Μον. Εφ. Αθ. 2609/17	«	209.157,12
Σύνολο	€	815.866,82

5) Τα «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα» συνολικού ποσού ευρώ 520.105,29 αναλύονται ως εξής:

- Αμοιβές & έξοδα προσωπικού μηνός Δεκεμβρίου 2019	€	29.176,47
- Αμοιβές τρίτων μηνός Δεκεμβρίου 2019	«	3.098,56
- Δαπάνες ηλεκτρικού ρεύματος ΔΕΗ μηνών Νοεμβρίου – Δεκεμβρίου 2019	«	112.507,72
- Δικαιώματα λοιπών παρόχων ηλεκτρικού ρεύματος μηνών Αυγούστου – Δεκεμβρίου 2019	«	8.376,62
- ΕΝΦΙΑ 2019	«	784,71
- Εισφορές ΕΣΔΝΑ 2 ^{ης} δόσης 3 ^{ου} τριμήνου 2019 και 4 ^{ου} τριμήνου 2019	«	294.692,62
- Αποζημιώσεις για επισκευαστικές εργασίες από τις ζημιές που προκλήθηκαν από τον σεισμό της 19 ^{ης} Ιουλίου 2019	«	6.540,00

- Επιχορήγηση στις Σχολικές Επιτροπές Α'θμιας και Β'θμιας - Δ' Κατανομή για την κάλυψη δαπανών θέρμανσης	«	41.407,79
- Τόκοι δανείων ΤΠΔ	«	22.940,84
- Λοιπά δουλευμένα έξοδα	«	579,96
Σύνολο	€	<u>520.105,29</u>

6) Οι «**Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού**» συνολικού ποσού ευρώ 46.384,81 αφορά σε ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις του Δήμου προς την Ε.Υ.Δ.Α.Π, οι οποίες πληρώθηκαν κατά ποσό ευρώ 16.941,36 από το Υπουργείο Εσωτερικών βάσει της ΚΥΑ 38560/2013, μέσω παρακράτησης από τους αποδιδόμενους στο Δήμο, Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους που προορίζονται προς κάλυψη λειτουργικών και λοιπών γενικών δαπανών.

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

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

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

Στα κονδύλια «Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού» και «Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού», ποσού ευρώ 38.940.233,22 παρακολουθείται ο προϋπολογισμός εσόδων και εξόδων, η εκτέλεση αυτού και ο απολογισμός εσόδων και εξόδων κατά τα οριζόμενα στο κεφάλαιο 3.3 του Π.Δ. 315/1999.

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 διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Τα έξοδα παράστασης, κινήσεως των οργάνων διοίκησης του Δήμου στη χρήση 2020 και των εργοδοτικών εισφορών ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 156.497,82 και ευρώ 33.849,79 αντίστοιχα, σύμφωνα και με τον υπ' αριθ. 3463/2006, άρθρο 136 του Δ. Κ. Κ..

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη των οργάνων διοίκησης και διεύθυνσης και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των 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 356

(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:

-Τακτικό Μόνιμο προσωπικό	255
-Αορίστου χρόνου προσωπικό	59
-Ορισμένου χρόνου προσωπικό	39
-Με πάγια αντιμισθία	<u>3</u>
Σύνολο	<u>356</u>

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

60.01	Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	€	4.153.602,26
60.02	Αποδοχές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	«	894.583,79
60.03	Αποδοχές ειδικών κατηγοριών υπαλλήλων	«	67.022,90
60.04	Αποδοχές εκτάκτου προσωπικού	«	792.771,39
60.05	Εργοδοτικές εισφορές Δήμων και Κοινοτήτων	«	1.453.189,30

60.06	κοινωνικής ασφάλισης Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	«	60.436,27
60.07	Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης & επιμόρφωσης προσωπικού	«	820,00
	Σύνολο	€	<u>7.422.425,91</u>

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

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

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

(1) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

Αναλύονται ως εξής:

- Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων στοιχείων	€	2.022.537,97
- Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις δωρεών παγίων στοιχείων	«	7.719,20
- Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων αμοιβών μόνιμου προσωπικού	«	29.078,77
- Λοιπά έκτακτα έσοδα	«	8.125,42
Σύνολο	€	<u>2.067.461,36</u>

(2) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

Αναλύονται ως εξής:

- Πρόστιμα Τ.Ε.Ε., Δ.Ο.Υ. και Ελληνικού Δημοσίου για αυθαίρετων κατασκευών	€	10.824,94
- Τόκοι υπερημερίας βάσει δικαστικών αποφάσεων	«	13.575,38
- Λοιπά έκτακτα έξοδα	«	35,96
Σύνολο	€	<u>24.436,28</u>

(3) Έκτακτες ζημίες

Στον ανωτέρω λογαριασμό συνολικού ποσού ευρώ 118.445,88 περιλαμβάνονται διαγραφές και εκπώσεις Χ.Κ. προηγούμενων χρήσεων.

(4) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Αναλύονται ως εξής:

- Πρωτοβειαιούμενοι στη χρήση 2019 Χ.Κ. ανείσπρακτων Τ.Α.Π., δημοτικών τελών και δημοτικού φόρου προηγούμενων χρήσεων βάσει εγγράφου ΔΕΗ	€	649.490,00
- Πρωτοβειαιούμενοι στη χρήση 2019 Χ.Κ. ανείσπρακτων Τ.Α.Π., δημοτικών τελών και δημοτικού φόρου προηγούμενων χρήσεων σε εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων	«	212.936,38
- Πρωτοβειαιούμενοι στη χρήση 2019 Χ.Κ. Τ.Α.Π., δημοτικών τελών και δημοτικού φόρου προηγούμενων χρήσεων	«	48.101,67
- Πρωτοβειαιούμενος στη χρήση 2019 Χ.Κ. επιβολής διοικητικών προστίμων σύμφωνα με το άρθρο 26 της υπ' αριθ. 169/2016 κανονιστικής απόφασης του Δ.Σ. του Δήμου	«	33.000,00
- Πρωτοβειαιούμενοι στη χρήση 2019 Χ.Κ. τελών κατάληψης κοινόχρηστων χώρων	«	20.037,60
- Πρωτοβειαιούμενοι στη χρήση 2019 Χ.Κ. τελών νεκροταφείου προηγούμενων χρήσεων	«	5.171,00
- Πρωτοβειαιούμενοι στη χρήση 2019 Χ.Κ. τελών επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων & συναφών καταστημάτων (άρθρο 20 Ν 2539/97) προηγούμενων χρήσεων	«	62.922,10
- Πρωτοβειαιούμενοι στη χρήση 2019 Χ.Κ. προστίμων Κ.Ο.Κ. προηγούμενων χρήσεων	«	336.021,17
- Εκκαθάριση Τ.Α.Π. δημοτικών τελών και δημοτικού φόρου μηνών 8 ^{ου} – 12 ^{ου} 2018 λοιπών παρόχων ηλεκτρικής ενέργειας	«	306.257,54
- Αναλογούσες σε προηγούμενες χρήσεις αποσβέσεις δωρεών παγίων στοιχείων	«	183.026,75
- Λοιπά έσοδα παρελθόντων ετών	«	<u>37.052,34</u>
Σύνολο	€	<u><u>1.894.016,55</u></u>

(5) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Αναλύονται ως εξής:

- Αποσβέσεις προηγούμενων χρήσεων	€	49.366,86
- Αμοιβές παρελθόντων ετών	«	6.044,16
- Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών	«	784,40
Σύνολο	€	<u><u>56.195,42</u></u>

(6) Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων

Αναλύονται ως εξής:

- Έσοδα από αχρησιμοποίητη πρόβλεψη προηγούμενων χρήσεων	€	1.378,22
- Έσοδα από αχρησιμοποίητη πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού αποβιώσαντων	«	7.218,00
- Έσοδα από χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης	«	<u>3.535,12</u>
Έσοδα	€	<u><u>12.131,34</u></u>

(7) Το κονδύλι «**Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους**» αφορά σε α) ποσό ευρώ 404.869,40 αφορά στις σχηματισθείσες, στη χρήση 2019 προβλέψεις του Δήμου, για αποζημιώσεις, πρόστιμα, τόκους υπερημερίας και προσαυξήσεις που

προκύπτουν κυρίως από δικαστικές αποφάσεις, οι οποίες είτε είχαν αρνητική έκβαση για το Δήμο και οριστικοποιήθηκαν στην εν λόγω χρήση ή σε επόμενες χρήσεις, είτε προέκυψαν από τις απαντητικές επιστολές δικηγόρων χωρίς να μπορεί να εκτιμηθεί η έκβασή τους και β) ποσό ευρώ 367.171,16 αφορά σε σχηματισμένες στην κλειόμενη χρήση 2019, προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων πέραν της πενταετίας.

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

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

1. Σύμφωνα με το άρθρο 204 του Ν. 3584/2007, ο Δήμος σχηματίζει πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού που καταβάλλεται στο προσωπικό ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου και στο μόνιμο προσωπικό που έχει επιλέξει ως ασφαλιστικό φορέα το Ι.Κ.Α. Το υπόλοιπο της 31.12.2019 ποσού ευρώ 204.265,38 αφορά σε προσαρμογή της σχηματισθείσας σε προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη, στο ποσό που αναλογεί κατά την ως άνω ημερομηνία.
2. Στη χρήση 2019 διενεργήθηκε μεταβολή του συντελεστή αποσβέσεων των λογαριασμών των παγίων (μονίμων) εγκαταστάσεων κοινής χρήσης (ΚΑ.17) από 4% σε 8.33%, επί της αξίας κτήσεως, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 2.2.111 του Π.Δ. 315/1999. Αντιστοίχως διενεργήθηκε μεταβολή στο συντελεστή αποσβέσεως των επιχορηγήσεων των εν λόγω παγίων. Ο χειρισμός αυτός επιβάρυνε το αποτέλεσμα της κλειόμενης χρήσης κατά ποσό ευρώ 20χιλ. περίπου.
3. Σημειώνουμε ότι παρότι η υπόθεση των αποζημιώσεων εισφοράς σε χρήμα, του πρώην Καποδιστριακού Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας, ποσού ευρώ 845.478,44, της μεμονωμένης Πράξης Εφαρμογής Μ1/2007 της περιοχής «Μπριτάνια», τελεσιδίκησε στη χρήση 2019 υπέρ του Δήμου, βάσει της απόφασης του Τριμελούς Εφετείου Αθηνών (1011/2019), η βεβαίωση του εσόδου έγινε στη χρήση 2021.
4. Μέχρι την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων δεν έχει βεβαιωθεί στα βιβλία του Δήμου ποσό ευρώ 209.157,12, βάσει της υπ. αριθ. Αποφ.2609/2017 του Εφετείου που τελεσιδίκησε υπέρ του Δήμου. Ο Δήμος προσέφυγε στο Εφετείο προκειμένου να ακυρωθεί κατάσχεση τρίτου, ο οποίος αρχικά είχε δικαιωθεί με την υπ. αριθ. Αποφ. 70/2011 του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών.

Συνημμένα: ένας (1) Πίνακας Μεταβολών Παγίων

Νέα Φιλαδέλφεια, 15 Οκτωβρίου 2021

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

**Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ
ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

ΓΙΑ ΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

**ΙΩΑΝΝΗΣ
ΒΟΥΡΟΣ**

ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΚΟΣΚΟΛΕΤΟΣ

ΕΥΑΝΘΙΑ ΔΗΜΗΤΡΙΑΔΟΥ

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

**Α.Δ.Τ.: ΑΟ
138234**

Α.Δ.Τ.: ΑΙ 692944

Α.Δ.Τ.: ΑΕ 570919

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019

Κ.Α.	Λογαριασμοί	Αξία κτήσεως 31/12/2018	Αυξήσεις	Μειώσεις	Αξία κτήσεως 31/12/2019	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2019	Αναπόσβεστη Αξία 31/12/2018
						Μέχρι 31/12/2018	Αυξήσεις	Μειώσεις	Σύνολο 31/12/2019		
10	ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ	16.201.240,01	0,00	0,00	16.201.240,01	0,00	0,00	0,00	0,00	16.201.240,01	16.201.240,01
10.00	Γήπεδα-Οικόπεδα	16.201.240,01	0,00	0,00	16.201.240,01	0,00	0,00	0,00	0,00	16.201.240,01	16.201.240,01
11	ΚΤΙΡΙΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ	22.575.769,45	1.983.958,43	0,00	24.559.727,88	10.726.177,19	1.815.403,50	0,00	12.541.580,69	12.018.147,19	11.849.592,26
11.00	Κτίρια-εγκαταστάσεις κτιρίων	15.293.605,81	1.968.739,69	0,00	17.262.345,50	6.279.961,90	1.546.873,39	0,00	7.826.835,29	9.435.510,21	9.013.643,91
11.02	Λοιπά τεχνικά έργα	6.441.218,32	15.218,74	0,00	6.456.437,06	3.817.806,94	234.892,31	0,00	4.052.699,25	2.403.737,81	2.623.411,38
11.07	Κτίρια-εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων	840.945,32	0,00	0,00	840.945,32	628.408,35	33.637,80	0,00	662.046,15	178.899,17	212.536,97
12	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ-ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΛΗΣΕΙΣ & ΛΟΙΠΟΙ ΜΗΧ/ΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	1.464.454,82	26.741,84	0,00	1.491.196,66	1.351.697,99	23.222,77	0,00	1.374.920,76	116.275,90	112.756,83
12.00	Μηχανήματα	793.428,59	22.710,60	0,00	816.139,19	719.190,74	17.066,11	0,00	736.256,85	79.882,34	74.237,85
12.01	Τεχνικές εγκαταστάσεις	521.404,28	0,00	0,00	521.404,28	521.404,15	0,00	0,00	521.404,15	0,13	0,13
12.02	Φορητά μηχανήματα	102.443,68	0,00	0,00	102.443,68	102.441,51	0,00	0,00	102.441,51	2,17	2,17
12.03	Εργαλεία	8.662,11	4.031,24	0,00	12.693,35	8.661,59	4.031,22	0,00	12.692,81	0,54	0,52
12.06	Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	38.516,16	0,00	0,00	38.516,16	0,00	2.125,44	0,00	2.125,44	36.390,72	38.516,16
13	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	5.687.510,54	0,00	0,00	5.687.510,54	3.729.969,30	336.561,66	0,00	4.066.530,96	1.620.979,58	1.957.541,24
13.00	Αυτοκίνητα -λεωφορεία	755.136,53	0,00	0,00	755.136,53	755.136,50	0,00	0,00	755.136,50	0,03	0,03
13.01	Λοιπά επιβατικά αυτοκίνητα	53.020,06	0,00	0,00	53.020,06	53.019,96	0,00	0,00	53.019,96	0,10	0,10
13.02	Αυτοκίνητα Φορητά ρυμούλκες	4.709.100,68	0,00	0,00	4.709.100,68	2.751.559,71	336.561,66	0,00	3.088.121,37	1.620.979,31	1.957.540,97
13.04	Πλωτά μέσα	738,00	0,00	0,00	738,00	737,99	0,00	0,00	737,99	0,01	0,01
13.09	Λοιπά μέσα μεταφοράς	169.515,27	0,00	0,00	169.515,27	169.515,14	0,00	0,00	169.515,14	0,13	0,13
14	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	3.032.179,64	543.603,09	0,00	3.575.782,73	2.184.912,85	245.960,01	0,00	2.430.872,86	1.144.909,87	847.266,79
14.00	Επιπλα	228.730,55	0,00	0,00	228.730,55	224.320,66	468,72	0,00	224.789,38	3.941,17	4.409,89
14.01	Σκεύη	279.759,75	0,00	0,00	279.759,75	179.865,33	13.435,71	0,00	193.301,04	86.458,71	99.894,42
14.02	Μηχανές γραφείου	103.367,65	2.697,00	0,00	106.064,65	92.613,67	1.387,56	0,00	94.001,23	12.063,42	10.753,98
14.03	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές	499.454,07	57.266,92	0,00	556.720,99	464.782,18	20.011,00	0,00	484.793,18	71.927,81	34.671,89
14.04	Μέσα αποθήκευσης και μεταφοράς	432.267,49	78.457,28	0,00	510.724,77	432.267,03	0,00	0,00	432.267,03	78.457,74	0,46
14.05	Επιστημονικά όργανα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.08	Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών	91.950,45	620,00	0,00	92.570,45	89.580,42	684,67	0,00	90.265,09	2.305,36	2.370,03
14.09	Λοιπός εξοπλισμός	1.347.282,68	404.561,89	0,00	1.751.844,57	701.483,56	160.605,49	0,00	862.089,05	889.755,52	645.799,12
14.60 - 14.73	Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός προερχόμενα από τον Ενιαίο Φορέα Δράσεων	49.367,00	0,00	0,00	49.367,00	0,00	49.366,86	0,00	49.366,86	0,14	49.367,00
15	ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΥΠΟ ΕΚΤΕΛΕΣΗ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΤΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	1.482.213,17	542.047,01	396.623,18	1.627.637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.627.637,00	1.482.213,17
15.10	Απαλλοτριώσεις και αγορές εδαφών				0,00				0,00	0,00	0,00
15.11	Κτίρια - Εγκαταστάσεις Κτιρίων - Τεχνικά	952.277,13	15.161,73	54.535,56	912.903,30	0,00	0,00	0,00	0,00	912.903,30	952.277,13
15.17	Δαπάνες κατασκευής Πάντων (Μόνιμων) εγκατ.	377.375,88	509.541,08	172.183,26	714.733,70	0,00	0,00	0,00	0,00	714.733,70	377.375,88
15.20	Μελέτες - Έρευνες - Πειραματικές Εργασίες	152.560,16	17.344,20	169.904,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.560,16
17	ΓΙΑΤΙΝΕΣ (ΜΟΝΙΜΕΣ) ΕΓΚΛΗΣΕΙΣ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	28.606.919,46	626.151,81	1.929.422,87	27.303.648,40	20.500.524,15	1.234.970,00	884.098,59	20.851.395,56	6.452.252,84	8.106.395,31
17.00	Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	5.019.980,64	0,00	1.929.422,87	3.090.557,77	3.592.405,88	68.400,60	884.098,59	2.776.707,89	313.849,88	1.427.574,76
17.11	Γκαλερίες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως	6.957.667,06	101.586,33	0,00	7.059.253,39	5.941.452,91	157.659,90	0,00	6.099.112,81	960.140,58	1.016.214,15
17.31	Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	6.950.159,28	348.258,99	0,00	7.298.418,27	4.419.496,26	462.604,38	0,00	4.882.100,64	2.416.317,63	2.530.663,02
17.51	Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	6.113.986,88	0,00	0,00	6.113.986,88	4.516.159,29	344.327,97	0,00	4.860.487,26	1.253.499,62	1.597.827,59
17.71	Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	471.364,79	0,00	0,00	471.364,79	435.863,62	10.704,54	0,00	446.568,16	24.796,63	35.501,17
17.90	Λοιπές μονιμες εγκαταστασεις κοινής χρήσεως	3.093.760,81	176.306,49	0,00	3.270.067,30	1.595.146,19	191.272,61		1.786.418,80	1.483.648,50	1.498.614,62
	ΣΥΝΟΛΟ	79.050.287,09	3.722.502,18	2.326.046,05	80.446.743,22	38.493.281,48	3.656.117,94	884.098,59	41.265.300,83	39.181.442,39	40.557.005,61
16	ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ-ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΥΕΤΟΥΣ ΑΠΟΣΒΕΣΗΣ	1.449.348,05	189.857,20	0,00	1.639.205,25	1.223.092,91	157.916,96	0,00	1.381.009,87	258.195,38	226.255,14
16.14	Έξοδα κτήσεως ακινητοποιήσεων	4.781,46	0,00	0,00	4.781,46	4.781,45	0,00	0,00	4.781,45	0,01	0,01
16.16	Εκδοση και Εξόφληση Ομολόγου	0,01	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01
16.17	Εξοδα αναδιοργάνωσης	1.444.566,58	189.857,20	0,00	1.634.423,78	1.218.311,46	157.916,96	0,00	1.376.228,42	258.195,36	226.255,12
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	80.499.635,14	3.912.359,38	2.326.046,05	82.085.948,47	39.716.374,39	3.814.034,90	884.098,59	42.646.310,70	39.439.637,77	40.783.260,75

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων	1.639.205,25	1.381.009,87	258.195,38	1.449.348,05	1.223.092,91	226.255,14
	1.639.205,25	1.381.009,87	258.195,38	1.449.348,05	1.223.092,91	226.255,14
Γ. ΠΑΘΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Εναυμάτιες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	16.201.240,01	0,00	16.201.240,01	16.201.240,01	0,00	16.201.240,01
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδοτόποι κοινής χρήσεως	7.059.253,39	6.099.112,81	960.140,58	6.957.667,06	5.941.452,91	1.016.214,15
1β. Όδοι - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	7.298.418,27	4.882.100,64	2.416.317,63	6.950.159,28	4.419.496,26	2.530.663,02
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	6.113.986,88	4.860.487,26	1.253.499,62	6.113.986,88	4.516.159,29	1.597.827,59
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	24.559.727,89	12.541.580,69	12.018.147,19	22.575.769,45	10.726.177,19	11.849.592,26
3α.Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	3.090.597,77	2.776.707,89	313.889,88	5.019.980,64	3.592.406,88	1.427.573,76
3β.Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	471.364,79	446.568,16	24.796,63	471.364,79	435.863,62	35.501,17
3γ.Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσης	3.270.067,30	1.786.418,80	1.483.648,50	3.093.760,81	1.595.146,19	1.498.614,62
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	1.491.196,66	1.374.920,76	116.275,90	1.464.454,82	1.351.697,99	112.756,83
5. Μεταφορικά μέσα	5.687.510,54	4.066.530,96	1.620.979,58	5.687.510,54	3.729.969,30	1.957.541,24
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλισμοί	3.575.782,73	2.430.872,66	1.144.909,07	3.032.179,64	2.184.912,85	847.266,79
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	1.627.637,00	0,00	1.627.637,00	1.482.213,17	0,00	1.482.213,17
	80.446.743,22	41.265.300,83	39.181.442,39	79.050.287,09	38.493.281,48	40.557.005,61
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	80.446.743,22	41.265.300,83	39.181.442,39	79.050.287,09	38.493.281,48	40.557.005,61

III. Τίτλοι πάγια επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές Απατήσεις
 1. Τίτλοι πάγια επένδυσης
 Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση
 Σύνολο πάγια ενεργητικού (ΓI+ΓII+ΓIII)

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά	98.332,35			1.529.823,66		
Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας	97.077,24		1.255,11	1.528.978,01		845,65
			129.414,73			146.949,16
			129.414,73			146.949,16

II. Απατήσεις

1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		3.186.420,94		1.932.000,33		
Μείον: Προβλέψεις		385.357,87	2.801.063,07	18.186,71	1.913.813,62	
1α. Απατήσεις από πολεοδομικά πρόσημα		377.848,11		463.625,51		
Μείον: Προβλέψεις		290.485,92	87.362,19	290.485,92	173.139,59	
1β. Απατήσεις από μεμονωμένη πράξη εφαρμογής πολεοδομικού Σχεδίου πόλεως			845.478,44		845.478,44	
4. Επισφαλείς επίδικες απατήσεις και χρεωστές		1.824.799,61		1.824.799,61		0,00
Μείον: Προβλέψεις		1.824.799,61	0,00	1.824.799,61	0,00	
5. Χρεωστές διάφοροι			112.282,53		97.547,62	
5α. Επισφαλείς - επίδικες απατήσεις από χρεωστές μισθωμάτων		1.266.833,62		1.266.833,62		
Μείον: Προβλέψεις		1.264.673,51	2.160,11	1.264.673,51	2.160,11	
5β. Λοιπές επίδικες απατήσεις			209.157,12		209.157,12	
			4.067.503,46		3.241.296,50	

IV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο			46,29			0,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			5.213.130,76		6.673.602,93	6.673.602,93
			5.213.177,05		6.673.602,93	10.061.848,59
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV)			9.400.095,24		10.061.848,59	

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επίμελλον χρήσεων		127.156,13				0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		696.454,85		757.242,39		0,00
3. Ανάλυση σύμβασης χρηματοδοτικής μίσθωσης απορριμμαφόρων		944.136,00		1.049.040,00		0,00
		1.767.746,98		1.806.282,39		

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)

			50.608.735,10		52.652.237,38	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού		38.940.233,22		41.798.312,34		41.798.312,34
		38.940.233,22		41.798.312,34		

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
I. Κεφάλαιο	23.495.475,67	23.495.475,67
	23.495.475,67	23.495.475,67
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Διωρέες Παγίων		
3. Διωρέες παγίων	247.562,39	438.308,34
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	16.431.977,78	17.171.386,12
	16.679.540,17	17.609.694,46
IV. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο πλεονασμάτων χρήσεως εις νέο	-917.074,33	-415.347,50
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέο	2.781.106,49	3.196.453,99
Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενων χρήσεων	1.864.032,16	2.781.106,49
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+AII+AIV)	42.039.048,00	43.886.276,62

Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	204.265,38	215.018,50
2. Λοιπές προβλέψεις	682.811,00	655.817,61
	887.076,38	900.836,11

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
3. Δάνεια Ταμιευτηρίων	2.793.553,77	2.909.433,73
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	664.392,00	874.200,00
	3.457.945,77	3.783.633,73

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές	1.360.800,75	1.521.446,11
5. Υποχρεώσεις από φόρους & Τέλη	113.971,68	136.254,97
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	931,68	45.681,20
7. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση που αφορούν δάνεια τραπεζών	115.879,96	174.589,76
7α. Μισθώματα χρηματοδοτικής μίσθωσης απορριμματοφόρων πληρωτέα στην επόμενη χρήση	279.744,00	174.840,00
8. Παρωπίτες διάφοροι	125.501,52	252.816,42
	1.996.829,59	2.305.628,46
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	5.454.775,36	6.089.262,19

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

1. Έσοδα επίμελλον χρήσεων	815.866,82	534.898,45
2. Έσοδα χρήσεως δικαιουμένα	520.105,29	332.359,40
3. Λοιποί Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού	46.384,81	63.326,17
3α. Εισπρακτέες εισφορές από μεμονωμένη πράξη εφαρμογής Σχεδίου πόλεως	845.478,44	845.478,44
	2.227.835,36	1.776.062,46
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	50.608.735,10	52.652.237,38

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ

2. Πιστωτικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	38.940.233,22	41.798.312,34
	38.940.233,22	41.798.312,34

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)**

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018	
	Κόστος	Καθαρά	Κόστος	Καθαρά
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	6.511.508,93	6.421.858,22	6.421.858,22	6.421.858,22
1α. Έσοδα από μισθώματα εκμετάλλευσης ακινήτων	215.234,05	254.703,34	254.703,34	254.703,34
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόσημα-προσαυτίσεις	673.093,53	652.453,02	652.453,02	652.453,02
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	5.286.125,98	7.698.379,59	7.698.379,59	15.027.394,17
Μείον:				
Κόστος αγαθών και υπηρεσιών	11.990.177,79	13.214.416,26	13.214.416,26	13.214.416,26
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως	695.784,70	1.812.977,91	1.812.977,91	1.812.977,91
Πλέον:				
1. Άλλα έσοδα	16.148,58	61.345,40	61.345,40	61.345,40
Σύνολο	711.933,28	1.874.323,31	1.874.323,31	1.874.323,31
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	4.440.174,94	3.364.161,42	3.364.161,42	3.364.161,42
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	84.220,04	81.021,32	81.021,32	3.445.182,74
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως	-3.812.461,70	-1.570.859,43	-1.570.859,43	-1.570.859,43
ΠΛΕΟΝ:				
1. Έσοδα συμμετοχών	409,46	0,00	0,00	0,00
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	120.921,86	164.186,61	164.186,61	164.186,61
Μείον:				
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	148.724,75	153.801,78	153.801,78	10.384,83
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-3.839.855,13	-1.560.474,60	-1.560.474,60	-1.560.474,60
II ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	2.067.461,36	1.201.996,50	1.201.996,50	1.201.996,50
2. Έκτακτα κέρδη	0,00	141.250,83	141.250,83	141.250,83
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.894.016,55	789.126,00	789.126,00	789.126,00
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	12.131,34	5.143,59	5.143,59	2.137.516,92
Μείον:				
1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	24.436,28	19.137,74	19.137,74	19.137,74
2. Έκτακτες ζημιές	118.445,88	347.189,63	347.189,63	347.189,63
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	56.195,42	7.282,16	7.282,16	7.282,16
4α. Προβλέψεις για επισφαλείς απατήσεις από πρόσημα αυθα	0,00	290.485,92	290.485,92	290.485,92
4β. Προβλέψεις για επισφαλείς απατήσεις πέραν της πενταετίας	367.171,16	18.186,71	18.186,71	18.186,71
5. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους από δικαστικές υποθέσ	404.869,40	190.354,29	190.354,29	872.636,45
Οργανικά & Έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)	-337.364,02	-295.594,13	-295.594,13	-295.594,13
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.880.569,45	2.099.337,99	2.099.337,99	2.099.337,99
Μείον: ΟI από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2.880.569,45	0,00	0,00	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΖΗΜΙΕΣ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	-337.364,02	-295.594,13	-295.594,13	-295.594,13
Μείον:				
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΙΔΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ Ο.Τ.Α.	79.710,31	119.7		