

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**



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

Νέα Φιλαδέλφεια 22/6/2020  
Αριθ. Πρωτ. : **13236**

**Δ/νση Διοικητικών Υπηρεσιών  
Τμήμα Υποστήριξης  
Πολιτικών Οργάνων**

**Γραφείο Οικ. Επιτροπής**

**Ταχ. Δ/νση:** Δεκελείας 97  
143 41 Ν. Φιλαδέλφεια  
**Πληρ.** : Πλέσσας Κων/νος  
**Τηλ.** : 213-2049085-086  
**Fax** : 213-2049006

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

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

Αριθ. Απόφασης : **128/2020**

**Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η**

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

Στη Νέα Φιλαδέλφεια και στο Δημοτικό Κατάστημα (Δεκελείας 97-Γραφείο Δημάρχου) σήμερα στις 22 του μήνα Ιουνίου του έτους 2020, ημέρα Δευτέρα και ώρα 9 π.μ. συνήλθε σε κεκλεισμένων των θυρών τακτική Συνεδρίαση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 παρ. 1 της ΠΝΠ (ΦΕΚ 55 τ. Α' /11-3-2020) καθώς και αυτές της αριθ. 40 εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ. στα πλαίσια των ληφθέντων μέτρων για την αποφυγή της διάδοσης του κορωνοϊού μετά την υπ' αριθ. πρωτ. 12999/23/18-6-2020 έγγραφη πρόσκληση του Δημάρχου και Προέδρου αυτής κ. Ιωάννη Βούρου, που επιδόθηκε νομότυπα σε κάθε μέλος χωριστά και δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου,

σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν.3852/10, παρισταμένου ως γραμματέα του τακτικού υπαλλήλου του Δήμου κ. Πλέσσα Κων/νου με βαθμό Α'.

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

#### **ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

- 1) Βούρος Ιωάννης, Δήμαρχος και Πρόεδρος 2) Τάφας Ηλίας, Αντιπρόεδρος 3) Κανταρέλης Δημήτριος 4) Παπακώστα Ανθή 5) Μπερδέσης Σπυρίδων 6) Τομπούλογλου Κωνσταντίνος και 7) Σερετάκης Νικόλαος, μέλη.

#### **ΑΠΟΝΤΕΣ**

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

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

Κυρίες και Κύριοι Συνάδελφοι,

Θέτω υπόψη σας την αριθ. πρωτ. 12628/15-6-2020 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών επί του θέματος :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**εισηγούμαστε προς την οικονομική επιτροπή**

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

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

**β.** Σύμφωνα με την πορεία είσπραξης των εσόδων, στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί έσοδα τα οποία στο σκέλος των ίδιων εσόδων ομάδα Ι, συμπεριλαμβανομένων και των Εσόδων που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ παρουσιάζουν συνολική απόκλιση -10,50%, η οποία εξηγείται, καθώς στα ίδια έσοδα συμπεριλαμβάνονται και οι ΚΑ 1219,1326,1329 που αφορούν χρηματοδοτήσεις προγραμματικών συμβάσεων ή πράσινου ταμείου τα οποία στο 1<sup>ο</sup> εξάμηνο του 2019 είχαν υστέρηση σε απόλυτα νούμερα 628.222,10€ έναντι στόχου 644.021,84€. Αντιστοίχως δεν έχουν προχωρήσει και οι δαπάνες αυτές.

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

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

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

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

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

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Β' τριμήνου του έτους 2019

Καλείσθε όπως αποφασίσετε σχετικά.

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

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

- Το μέλος της Ο.Ε. κ. Κ.Τομπούλογλου *απέιχε* από την διεξαχθείσα ψηφοφορία, δεδομένου ότι δεν συμμετείχε στη διοίκηση του Δήμου κατά την συγκεκριμένη χρονική περίοδο.

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

### **Α π ο φ α σ ί ζ ε ι κατά πλειοψηφία (4 ΥΠΕΡ-1 ΚΑΤΑ)**

Εγκρίνει τους υποβαλλόμενους λογαριασμούς Οικονομικής Διαχείρισης τις Χρονικής Περιόδου **Β' Τριμήνου 2019 (01/04/2019 – 30/06/2019)** του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας, που αφορούν τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, ως έχουν και όπως παρατίθενται στους συνημμένους στην παρούσα πίνακες, οι οποίοι έχουν συμπληρωθεί από την Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως τα τελευταία αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου.

- Επισημαίνεται ότι στα παραπάνω στοιχεία έχει συμπεριληφθεί το ποσό των 7.450,00€ (στα έσοδα), το οποίο εκλάπη από το Δημοτικό Κοιμητήριο στις 03/11/2011 εμφανίζοντας και το αντίστοιχο έλλειμμα στην ταμιακή διαχείριση. Το ανωτέρω έλλειμμα θα τακτοποιηθεί κατόπιν της σχετικής πράξης του Ελεγκτικού Συνεδρίου (ΕΣ Ι τμ. 862/2007).
- Επισημαίνεται, επίσης, ότι σύμφωνα με την πορεία είσπραξης των εσόδων, στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί έσοδα τα οποία στο σκέλος των ιδίων εσόδων ομάδα Ι, συμπεριλαμβανομένων και των Εσόδων που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ παρουσιάζουν συνολική απόκλιση - 10,50%, η οποία εξηγείται, καθώς στα ίδια έσοδα συμπεριλαμβάνονται και οι ΚΑ 1219,1326,1329 που αφορούν χρηματοδοτήσεις προγραμματικών συμβάσεων ή πράσινου ταμείου τα οποία στο 1<sup>ο</sup> εξάμηνο του 2019 είχαν υστέρηση σε απόλυτα νούμερα 628.222,10€ έναντι στόχου 644.021,84€. Αντιστοίχως δεν έχουν προχωρήσει και οι δαπάνες αυτές.
- Η παρούσα να υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο για τελική έγκριση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 παρ. 1β του Ν. 3852/10 («Καλλικράτης»).

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **128/2020**  
Αφού συντάχθηκε το παρόν πρακτικό υπογράφεται όπως ακολουθεί:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

(Ακολουθούν υπογραφές)  
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

ΤΑ ΜΕΛΗ

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

**ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΟΥΡΟΣ**

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

*Λεβαντή Εμμανολία*

**Εσωτερική Διανομή :**

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

**Συνημμένα :**

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

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

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

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Β' τριμήνου του έτους 2019

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

ΜΕΡΟΣ Α-ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος ΟΠΔ).

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

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

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

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

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

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

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



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

β) Στόχος Εξόδων: Αναφέρεται στα έξοδα τα οποία λογιστικοποιούνται κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους στο οποίο αναφέρεται ο προϋπολογισμός, μη συμπεριλαμβανομένων των χρηματοοικονομικών συναλλαγών. Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του προηγούμενου έτους έχουν λογιστικοποιηθεί στο οικονομικό έτος που αναφέρονται, ως εκ τούτου δεν περιλαμβάνονται στις δαπάνες του προϋπολογισμού του νομικού προσώπου του επόμενου έτους.

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

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

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

<b>Σύνοψη υπολογισμών</b>			
<b>Κατηγορίες Στοχοθεσίας</b>	<b>Στόχος</b>	<b>Εκτέλεση</b>	<b>Αποκλίσεις</b>
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3Β+4)	<b>4.703.379,00</b>	<b>4.209.319,16</b>	<b>-494.059,84</b>
Σύνολο εσόδων (Α.1)	<b>11.423.420,00</b>	<b>9.109.217,06</b>	
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)*	<b>18.096.923,00</b>	<b>15.782.720,06</b>	<b>-2.314.202,94</b>
Σύνολο εξόδων (Β.1)	<b>14.407.225,00</b>	<b>9.533.701,18</b>	<b>-4.873.523,82</b>
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=(Α.1)+(6)-(Β.1)	<b>3.689.698,00</b>	<b>6.249.018,88</b>	<b>2.559.320,88</b>
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ.2)	<b>800.000,00</b>	<b>1.486.745,06</b>	<b>686.745,06</b>
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)	<b>2.889.698,00</b>	<b>4.762.273,82</b>	<b>1.872.575,82</b>

**Η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 2ου τριμήνου του 2019 ανέρχεται σε =**

<b>Απόκλιση Οικονομικού</b>	<b>Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ</b>	<b>1.872.575,82</b>	<b>Χ100=</b>	<b>10,35</b>
	<b>Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων Έναρξης</b>	<b>18.096.923,00</b>		
<b>Αποτελέσματος ΟΠΔ (%) =</b>				

<b>Απόκλιση Ιδίων Εσόδων</b>	<b>Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ</b>	<b>-494.059,84</b>	<b>Χ100=</b>	<b>-</b>
	<b>Στόχος Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ</b>	<b>4.703.379,00</b>		
<b>και Εσόδων ΠΟΕ (%) =</b>				

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

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

Στον ανωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι αποκλίσεις των ομάδων ιδίων εσόδων, οικονομικού αποτελέσματος και απλήρωτων υποχρεώσεων. Παρότι η απόκλιση των ιδίων εσόδων είναι αρνητική ωστόσο εξηγείται, καθότι στα ίδια έσοδα συμπεριλαμβάνονται και οι ΚΑ 1219,1326,1329 που αφορούν χρηματοδοτήσεις προγραμματικών συμβάσεων ή πράσινου ταμείου τα οποία για το 1<sup>ο</sup> εξάμηνο του 2019 είχαν υστέρηση σε απόλυτα νούμερα 628.222,10 € έναντι στόχου 644.021,84€. Αντιστοίχως δεν έχουν προχωρήσει και οι δαπάνες αυτές. Θα πρέπει να τονιστεί όμως ότι οι λειτουργικές ανάγκες του Δήμου (ήτοι μισθοδοσία προσωπικού, συντηρήσεις, επιχορηγήσεις Νομικών Προσώπων κ.λ.π. ) είναι πολύ μεγάλες και απαιτείται να υπάρξει εντατικοποίηση και ενίσχυση του προσωπικού στα τμήματα της οικονομικής υπηρεσίας, με το κατάλληλο προσωπικό, ώστε να μπορέσουμε να βελτιώσουμε ακόμη και αυτές τις μικρές αποκλίσεις που όμως είναι εντός των ορίων των προβλέψεων, αλλά και να δημιουργήσει ο Δήμος νέες πηγές εσόδων που θα βοηθήσουν το έργο του και θα βελτιώσουν την οικονομική του εικόνα.

Νέα Φιλαδέλφεια 10/6/2020

Η προϊσταμένη Δ/σης Οικονομικών υπηρεσιών

Ανθή Πλεσίτη

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

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019 - 30/06/2019

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
<b>0</b>	<b>Τακτικά έσοδα</b>	<b>10822712,65</b>	<b>5077648,73</b>	<b>0,469166</b>	<b>4963663,92</b>	<b>0,458634</b>	<b>0,9775517</b>
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	673948,11	657959,78	<b>0,976277</b>	548948,14	<b>0,8145258</b>	<b>0,8343187</b>
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	158000	65691,22	<b>0,415767</b>	65691,22	<b>0,4157672</b>	<b>1</b>
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3341774,38	1246261,18	<b>0,372934</b>	1246261,18	<b>0,372934</b>	<b>1</b>
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2317670	996502,34	<b>0,429959</b>	991529,17	<b>0,4278129</b>	<b>0,9950094</b>
5	Φόροι και εισφορές	450500	172374,42	<b>0,382629</b>	172374,42	<b>0,3826291</b>	<b>1</b>
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	3870320,16	1935222,68	<b>0,500016</b>	1935222,68	<b>0,5000162</b>	<b>1</b>
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	10500	3637,11	<b>0,346391</b>	3637,11	<b>0,3463914</b>	<b>1</b>
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>9969734,28</b>	<b>978014,53</b>	<b>0,098098</b>	<b>977384,12</b>	<b>0,0980351</b>	<b>0,9993554</b>
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	10000	0	<b>0</b>	0	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	442985,83	167250,06	<b>0,377552</b>	167250,06	<b>0,3775517</b>	<b>1</b>
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	9364448,45	750268,75	<b>0,080119</b>	750268,75	<b>0,0801188</b>	<b>1</b>
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0	0	<b>#DIV/0!</b>	0	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	126600	46130,37	<b>0,364379</b>	45499,96	<b>0,3593994</b>	<b>0,9863342</b>
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	25700	14365,35	<b>0,558963</b>	14365,35	<b>0,558963</b>	<b>1</b>
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>1112771,35</b>	<b>1608737,03</b>	<b>1,445703</b>	<b>1003137,97</b>	<b>0,9014772</b>	<b>0,6235562</b>
21	Τακτικά έσοδα	1075771,35	1536526,5	<b>1,428302</b>	985806,36	<b>0,9163716</b>	<b>0,6415811</b>
22	Έκτακτα έσοδα	37000	72210,53	<b>1,951636</b>	17331,61	<b>0,4684219</b>	<b>0,240015</b>
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>5663778,58</b>	<b>5628452,41</b>	<b>0,993763</b>	<b>102074,9</b>	<b>0,0180224</b>	<b>0,0181355</b>
31	Εισπράξεις από δάνεια	0	0	<b>#DIV/0!</b>	0	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	5663778,58	5628452,41	<b>0,993763</b>	102074,9	<b>0,0180224</b>	<b>0,0181355</b>
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>3693209,2</b>	<b>2066695,58</b>	<b>0,559593</b>	<b>2062956,15</b>	<b>0,5585809</b>	<b>0,9981906</b>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	3041889,2	1755363	<b>0,577063</b>	1751623,57	<b>0,5758341</b>	<b>0,9978697</b>
42	Επιστροφές χρημάτων	36500	40535,2	<b>1,110553</b>	40535,2	<b>1,1105534</b>	<b>1</b>
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (Νομικά ή φυσικά πρόσωπα)	614820	270797,38	<b>0,44045</b>	270797,38	<b>0,4404499</b>	<b>1</b>
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>6680821,59</b>	<b>6680921,59</b>		<b>6680921,59</b>		
	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>37943027,65</b>	<b>15359548,28</b>		<b>9109217,06</b>		

## ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ

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

## ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

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

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
 ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2019 - 30/06/2019

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
<b>6</b>	<b>Έξοδα</b>	<b>17188453,64</b>	<b>15641870,37</b>	<b>1,0988746</b>	<b>6737258,83</b>	<b>0,39196422</b>	<b>6254519,54</b>	<b>6147667,9</b>	<b>0,35766265</b>	<b>0,91248801</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8569576,48	8384092,96	1,0221233	3604567,11	0,42062372	3573804,47	3570089,05	0,41660041	0,9904349
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	908536,4	685697,26	1,3249818	294760,6	0,32443455	245750,24	245750,24	0,27049025	0,83372825
62	Παροχές τρίτων	3045064,7	2744401,59	1,1095551	1108033,54	0,36387849	927777,11	885763,7	0,29088502	0,79940152
63	Φόροι - τέλη	147641	39746	3,7146128	2544,51	0,01723444	1453,51	1453,51	0,00984489	0,57123375
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	587113,51	470035,06	1,2490845	205661,14	0,35029196	53295,05	43955,05	0,07486636	0,2137256
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	310391,91	310391,91	1	167565,17	0,53985031	167565,17	167565,17	0,53985031	1
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1392743,22	1070127,26	1,3014744	224444,8	0,16115304	161975,03	160192,22	0,11501921	0,71372658
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2163784,27	1891670,61	1,1438483	1083974,24	0,50096225	1083974,24	1033974,24	0,47785459	0,95387344
68	Λοιπά Έξοδα	63602,15	45707,72	1,3914969	45707,72	0,71865055	38924,72	38924,72	0,61200321	0,85160056
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>10367723,01</b>	<b>6177496,9</b>	<b>1,6783049</b>	<b>750083,02</b>	<b>0,0723479</b>	<b>515492,32</b>	<b>310046,64</b>	<b>0,02990499</b>	<b>0,41334976</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2452153,07	1437375,46	1,7059934	395020,6	0,16109133	280762,04	75316,36	0,03071438	0,19066439
73	Έργα	7682153,84	4715143,76	1,6292512	337718,22	0,0439614	217386,08	217386,08	0,02829754	0,64369071
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	233416,1	24977,68	9,3449872	17344,2	0,07430593	17344,2	17344,2	0,07430593	1
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>10385911,86</b>	<b>4799683,37</b>	<b>2,1638744</b>	<b>1783535,09</b>	<b>0,17172638</b>	<b>3156611,19</b>	<b>3075986,64</b>	<b>0,29616915</b>	<b>1,7246572</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1775173,3	1757014,59	1,010335	1782790,69	1,00429107	1388414,3	1339325,5	0,75447592	0,75125224
82	Αποδόσεις	3077574,2	3042668,78	1,011472	744,4	0,00024188	1768196,89	1736661,14	0,56429546	2332,96768
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων ΠΟΕ	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	5533164,36	0	#DIV/0!	0	0	0	0	0	#DIV/0!
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>939,14</b>								
	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>37943027,65</b>	<b>26619050,64</b>		<b>9270876,94</b>		<b>9926623,05</b>	<b>9533701,18</b>		

## ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ

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

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

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

		τέλος Προηγούμενου έτους 2018	Α' Τρίμηνο 2019	Β' Τρίμηνο 2019	Γ' Τρίμηνο 2019	Δ' Τρίμηνο 2019	Μεταβολή
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	4	5	3/2
<b>A.</b>	<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>6.700.627,39</b>	<b>6.765.464,79</b>	<b>7.273.647,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,08</b>
1.	Απαιτήσεις από ιδιώτες	2.647.599,97	2.723.683,24	3.231.333,15	0,00	0,00	1,19
2.	Επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις	1.829.943,20	1.829.943,20	1.829.943,20	0,00	0,00	1,00
3.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	97.547,63	98.222,58	98.418,32	0,00	0,00	1,00
4.	Λοιπές απαιτήσεις	845.478,44	845.478,44	845.478,44	0,00	0,00	1,00
5.	Χρεώστες διάφοροι	1.280.058,15	1.268.137,33	1.268.474,81	0,00	0,00	1,00
<b>B.</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>6.673.602,93</b>	<b>6.952.201,39</b>	<b>6.236.987,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,90</b>
1.	Ταμείο	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	1,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	6.673.602,93	6.951.701,39	6.236.487,54	0,00	0,00	0,90
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>19.775,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	19.775,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>							
<b>A.</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>3.084.023,49</b>	<b>3.036.408,12</b>	<b>2.988.792,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,98</b>
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	2.909.433,73	2.909.433,73	2.909.433,73	0,00	0,00	1,00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	174.589,76	126.974,39	79.359,02	0,00	0,00	0,63
<b>B.</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>1.513.357,06</b>	<b>1.663.702,19</b>	<b>1.593.110,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,96</b>
1.	Προμηθευτές	1.376.461,20	1.518.901,43	1.409.344,18	0,00	0,00	0,93
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	133.170,18	138.940,52	172.050,12	0,00	0,00	1,24
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	3.725,68	5.860,24	11.715,92	0,00	0,00	2,00
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	242.908,03	275.933,26	82.748,29	0,00	0,00	0,30
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>944.419,95</b>	<b>930.551,11</b>	<b>926.315,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	12.674,50	3.041,00	3.041,00	0,00	0,00	1,00
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	22.940,84	22.940,94	22.940,84	0,00	0,00	1,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	908.804,61	904.569,17	900.333,93	0,00	0,00	1,00

## ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

1) Στις πραγματικές απαιτήσεις από ιδιώτες κατά την 30/06/2019 ποσού 3.231.333,15 ευρώ εμπεριέχεται α) ποσό 250.000,00 ευρώ περίπου από πρόστιμα ανέγερσης διατήρησης αυθαιρέτων που πρωτοβεβαιώθηκαν τον ΜΑΙΟ, ΙΟΥΝΙΟ και ΔΕΚΕΜΒΡΙΟ του 2015 και είναι αμφιβόλου εισπραξης, β) ποσού 118.050,00 για τέλος χρήσης για την ΠΡΩΤΟΜΑΓΙΑ του 2011 βάσει εγγράφου του ΕΛΕΓΚΤΙΚΟΥ ΣΥΝΕΔΡΙΟΥ με ΑΠ : 64353/30-09-2016 και ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ και γ) ποσού 491.870,32 (κεφάλαιο 281.220,00 συν προσαυξήσεις 210.650,32) ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΠΡΑΞΗ 1/2016 ΑΠ: 77519/07-12-2016 ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΕΠΙΤΡΟΠΟΥ κατόπιν ελέγχου μίσθωσης ακινήτων στο χώρο του κοιμητηρίου λόγω απώλειας ΕΓΓΥΗΤΙΚΩΝ ΕΠΙΣΤΟΛΩΝ (στοιχεία ενεργητικού Α1)

2) Οι επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις που έχουν δημιουργηθεί κατά τα προηγούμενα έτη ποσό 1.829.943,20 εμφανίζονται στα (στοιχεία ενεργητικού Α2)

3) Στο ποσό 98.418,32 ευρώ (στοιχεία ενεργητικού Α3) περιέχει α) ποσό 97.547,62 που αφορά προκαταβολή φόρου εισοδήματος 2018 β) ποσό 870,70 που αφορά παρακρατηθείς φόρους από ΤΟΚΟΥΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ 2019.

4) Στο ποσό 1.268.474,81 (στοιχεία ενεργητικού Α5) συμπεριλαμβάνεται ποσό 1.163.439,16 ευρώ το οποίο αφορούν ποσό 817.086,47 ευρώ το κυλικείο του Νεκροταφείου και ποσό 346.352,69 ευρώ και αφορούν το ανθοπωλείο του Νεκροταφείου

5) Στις 29/03/2017 ο Δήμος έκανε αναχρηματοδότηση των συναφθέντων δανείων του με το Τ.Π. και Δανείων σύμφωνα με το άρθρο 81 ΠΑΡ.1 ΚΑΙ 2 του Ν.4316/2014

όπως συμπληρώθηκε με την ΠΑΡ.2 του άρθρου 73 του Ν.4445/2016 χωρίς καμία επιπλέον επιβάρυνση και εξοικονομώντας 155.000,00 € περίπου κατά έτος από το 2024.

6) Το ποσό 2.909.433,73 ευρώ (στοιχεία παθ. Α1) αφορά τα μακ/θεσμα δάνεια του Δήμου και θα αποληρωθούν από το 2020 έως το 2033.

7) Το ποσό 79.359,02 (στοιχεία παθητικού Α2) αφορά τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις των δανείων του Δήμου έως το τέλος του 2019

8) Στο ποσό 172.050,12 (στοιχεία παθ. Α3) συμπεριλαμβάνεται ποσό 105.809,70 που αφορά το φόρο εισοδήματος της χρήσης 2018

9) Στο ποσό 900.333,93 (στοιχεία παθ.Γ3) συμπεριλαμβάνεται ποσό 54.855,49 το οποίο αφορά ρύθμιση ΕΥΔΑΠ που συνάφθηκε την 26/09/2013 ΚΥΑ 38560 και ξεκίνησε η αποπληρωμή της τον ΙΑΝΟΥΑΡΙΟ του 2015 μέσω ταμείου παρακαταθηκών και δανείων.