

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ



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

Νέα Φιλαδέλφεια 22/1/2019

Αριθ. Πρωτ. : **1575**

**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. **3/2019** τακτικής Συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας

Αριθ. Απόφασης : **8/2019**

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 Γ' τρίμηνο έτους 2018, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 παρ. 1β του Ν. 3852/10».

Στη Νέα Φιλαδέλφεια και στο Δημοτικό Κατάστημα (Δεκελείας 97-Γραφείο Δημάρχου) σήμερα στις 22 του μήνα Ιανουαρίου του έτους 2019, ημέρα Τρίτη και ώρα 9 π.μ. συνήλθε σε τακτική Συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας μετά την υπ' αριθ. 1303/3/18-1-2019 έγγραφη πρόσκληση του Δημάρχου και Προέδρου αυτής κ. Αριστείδη Βασιλόπουλου, που επιδόθηκε νομότυπα σε κάθε μέλος χωριστά και δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν.3852/10, παρισταμένου ως γραμματέα του τακτικού υπαλλήλου του Δήμου κ. Πλέσσα Κων/νου με βαθμό Α'.

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

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1) Βασιλόπουλος Αριστείδης, Δήμαρχος και Πρόεδρος
- 2) Κόντος Απόστολος, Αντιπρόεδρος
- 3) Ανανιάδης Νικόλαος
- 4) Καλαμπόκης Ιωάννης
- 5) Ανεμογιάννης Γεώργιος και
- 6) Παπαλουκά Ευτυχία, μέλη.

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1) Ταβλαρίδης Παναγιώτης
- 2) Πλάτανος Ελευθέριος και
- 3) Γεωργαμλής Λύσανδρος, οι οποίοι δεν προσήλθαν, αν και νόμιμα κλητεύθηκαν.

Ο κ. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και εισηγούμενος το 4^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης είπε :

Κυρίες και Κύριοι Συνάδελφοι,

Θέτω υπόψη σας την αριθ. πρωτ. 1559/21-1-2019 εισήγηση της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών επί του θέματος :

Θέμα: Εισηγητική έκθεση Γ' τριμήνου του έτους 2018 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 εισπραξης 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 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. 275/2017 απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο Προϋπολογισμός έτους 2018 και επικυρώθηκε από τον Γενικό Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής με το υπ' αριθμ. 104551/36781/09-01-2018 απόφασή του.
- Τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας
- Το ΦΕΚ 2942 Β' /20-7-18 «Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των Π/Υ των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατρήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ – θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ».

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 Φιλαδέλφειας-Χαλκηδόνος.

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. Οι αποκλίσεις της στοχοθεσίας εμφανίζονται στη συνημμένη έκθεση επίτευξης των στόχων για το 9μηνο του 2018 με βάση το ΟΠΔ του Δήμου για το 2018 όπως αυτό εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ ' 276/17 (ΑΔΑ 6ΙΗ646ΜΩ0Ι-9ΝΩ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση Αττικής (Α.Π. 1914/22-1-18) και εν συνεχεία αναμορφώθηκε υποχρεωτικά με την ΑΔΣ 236/18. Στην ανωτέρω έκθεση και με βάση τους στόχους που τίθενται από το θεσμικό πλαίσιο ο Δήμος παρουσιάζεται αρνητικός με πολύ μικρές αποκλίσεις κάτω του 2%.

Έχοντας υπόψη τα ανωτέρω σας υποβάλλουμε τους πίνακες του Γ' τριμήνου 2018

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Γ' τριμήνου του έτους 2018

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ' τριμήνου του έτους 2018

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Γ' τριμήνου του έτους 2018

Έκθεση δράσεων επίτευξης στόχων.

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. **3/2019** Πρακτικό της Επιτροπής. Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος κάλεσε την Ο.Ε. να αποφασίσει σχετικά.

Η Ο.Ε., αφού έλαβε υπόψη της την εισήγηση του κ. Προέδρου, είδε τις διατάξεις του άρθρου 72 παρ. 1β του Ν. 3852/10, αυτές του άρθρου 48 Β.Δ. 15/6/1959, την συνημμένη στην εισήγηση της παρούσας Έκθεση Δράσεων Επίτευξης Στόχων Α' 9μήνου 2018 της Προϊσταμένης Δ/νσης Οικ. Υπηρεσιών του Δήμου και όλα τα στοιχεία που τέθηκαν υπόψη της,

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

Εγκρίνει τους υποβαλλόμενους λογαριασμούς Οικονομικής Διαχείρισης τις Χρονικής Περιόδου **Γ' Τριμήνου 2018 (01/07/2018 – 30/09/2018)** 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.

- Επιστημαίνεται 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).
- Επιστημαίνεται, επίσης, ότι οι αποκλίσεις της στοχοθεσίας εμφανίζονται στη συνημμένη έκθεση επίτευξης των στόχων για το 9μηνο του 2018 με βάση το ΟΠΔ του Δήμου για το 2018 όπως αυτό εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ' 276/17 (ΑΔΑ 6ΙΗ646ΜΩ0Ι-9ΝΩ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση Αττικής (Α.Π. 1914/22-1-18) και εν συνεχεία αναμορφώθηκε υποχρεωτικά με την ΑΔΣ 236/18. Στην ανωτέρω έκθεση και με βάση τους στόχους που τίθενται από το θεσμικό πλαίσιο ο Δήμος παρουσιάζεται αρνητικός με πολύ μικρές αποκλίσεις κάτω του 2%.
- Η παρούσα να υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο για τελική έγκριση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 παρ. 1β του Ν. 3852/10 («Καλλικράτης»).
- Κατά της ανωτέρω απόφασης τάχθηκε ο κ. Απ.Κόντος, ο οποίος *απείχε* από την διεξαχθείσα ψηφοφορία, επιφυλασσόμενος να τοποθετηθεί επί του θέματος κατά την προσεχή Συνεδρίαση του Δ.Σ..

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **8/2019**
Αφού συντάχθηκε το παρόν πρακτικό υπογράφεται όπως ακολουθεί:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

(Ακολουθούν υπογραφές)
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

ΤΑ ΜΕΛΗ

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

ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ

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

Λεβαντή Εμμανολία

Εσωτερική Διανομή :

1. Δ/νση 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.

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Γ' τριμήνου του έτους 2018

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ' τριμήνου του έτους 2018

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Γ' τριμήνου του έτους 2018

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΡΑΣΕΩΝ ΕΠΙΤΕΥΞΗΣ ΣΤΟΧΩΝ
Γ' ΤΡΙΜΗΝΟ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018
ΕΙΣΗΓΗΣΗ
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΥ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

ΜΕΡΟΣ Α-ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

γ) ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ: Η ποσοτική διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων αποτελεί την απόκλιση από το στόχο του

ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ (Απόκλιση Εσόδων - Απόκλιση Εξόδων = Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος ΟΠΔ).

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

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

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

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

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

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

7. Για τον προσδιορισμό των αποκλίσεων από τους τριμηνιαίους στόχους,

των νομικών προσώπων ιδιωτικού δικαίου που, σε εφαρμογή της παραγράφου 8 του άρθρου 1, εκτελούν προϋπολογισμό σε δεδουλευμένη βάση και υποβάλλουν τον πρότυπο πίνακα οικονομικής στοχοθεσίας Σ.4 - ΝΠΙΔ_ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΗ.ΒΑΣΗ, ισχύουν τα παρακάτω:

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

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

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

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

ΜΕΡΟΣ 2^ο-ΠΙΝΑΚΕΣ ΑΠΟΤΥΠΩΣΗΣ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ.

Σύνοψη υπολογισμών			
Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στόχος	Εκτέλεση	Αποκλίσεις
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	6.647.850,00	6.559.105,74	-88.744,26
Σύνολο εσόδων (Α.1)	14.805.962,00	14.675.531,55	
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)*	22.122.973,00	21.992.542,55	- 130.430,45
Σύνολο εξόδων (Β.1)	14.414.098,00	14.490.630,04**	76.532,04
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=(Α.1)+(6)-(Β.1)	7.708.875,00	7.501.912,51	- 206.962,49
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ.2)	1.000.000,00	1.101.902,85	101.902,85
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)	6.708.875,00	6.400.009,66	- 308.865,34

**Η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού
αποτελέσματος ΟΠΔ 9ου τριμήνου του 2018
ανέρχεται σε =**

Απόκλιση Οικονομικού	Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ	-308.865,34	Χ100=	- 1,40
	Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων Έναρξης	22.122.973,00		
Αποτελέσματος ΟΠΔ (%) =				

Απόκλιση Ιδίων Εσόδων	Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ	-88.744,26	Χ100=	- 1,33
	Στόχος Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ	6.647.850,00		
και Εσόδων ΠΟΕ (%) =				

*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 ουχί το ταμιακό υπόλοιπο, γεγονός όμως που δεν επηρεάζει την απόκλιση.

**Σημειώνεται ότι στο σκέλος των εξόδων (Β.1) εμφανίζεται ποσό 14.490.630,04€ αυξημένο κατά 421.874,36€ από ότι στους απολογιστικούς πίνακες καθότι είχαν πληρωθεί εντάλματα προπληρωμής αντίστοιχου ποσού τα οποία ωστόσο εμφανίζονται στους απολογιστικούς πίνακες μετά την απόδοσή τους η οποία έγινε μετά το Σεπτέμβριο του 2018. Συμπεριελήφθησαν στον πίνακα των αποκλίσεων προκειμένου να έχουμε το σωστό ταμιακό αποτέλεσμα (Δ)

ΜΕΡΟΣ 3^ο –ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ/ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Στον ανωτέρω πίνακα παρουσιάζονται οι αποκλίσεις των ομάδων ιδίων εσόδων, οικονομικού αποτελέσματος και απλήρωτων υποχρεώσεων. Παρότι οι αποκλίσεις είναι αρνητικές ωστόσο δεν υπερβαίνουν το 10%(είναι πολύ μικρότερες αυτού) έτσι ώστε να χρειαστεί ο Δήμος να προβεί σε έκτακτα μέτρα. Θα πρέπει 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.

Νέα Φιλαδέλφεια 19/1/2019
Η Προϊσταμένη Οικονομικών Υπηρεσιών

Ανθή Πλεσίτη

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

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

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2018 - 30/09/2018

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	13959786,94	10174588,38	0,72885	10056538,58	0,7203934	0,9883976
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	566099,36	565145,09	0,998314	448725,06	0,7926613	0,7939997
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	127547,81	102553,34	0,804038	102553,34	0,8040384	1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3463785,2	2392052,3	0,690589	2391779,53	0,6905103	0,999886
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2354090,32	1599343,63	0,679389	1597986,63	0,6788128	0,9991515
5	Φόροι και εισφορές	415000	315705,13	0,760735	315705,13	0,7607353	1
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	7019700,15	5193465	0,739841	5193465	0,7398414	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	13564,1	6323,89	0,466223	6323,89	0,4662226	1
1	Έκτακτα έσοδα	10871806,56	1348959,74	0,124079	1336436,95	0,1229269	0,9907167
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	24005,51	13308,51	0,554394	13308,51	0,554394	1
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	773088,22	599349,33	0,775266	599349,33	0,7752664	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	9899077,91	605537,77	0,061171	605537,77	0,0611711	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	150350	110176,37	0,732799	97653,58	0,6495083	0,8863387
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	25284,92	20587,76	0,814231	20587,76	0,8142308	1
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1087796,93	1381343,03	1,269854	1005687,22	0,9245174	0,7280503
21	Τακτικά έσοδα	1043796,93	1017163,22	0,974484	976641,41	0,9356623	0,9601619
22	Έκτακτα έσοδα	44000	364179,81	8,276814	29045,81	0,660132	0,0797568
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5217667,64	5210379,18	0,998603	107192,94	0,0205442	0,020573
31	Εισπράξεις από δάνεια	0	0	#DIV/0!		#DIV/0!	#DIV/0!
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	5217667,64	5210379,18	0,998603	107192,94	0,0205442	0,020573
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3417050,73	2173982,03	0,636216	2169676,76	0,634956	0,9980196
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	3370550,73	2149819,7	0,637824	2145514,43	0,6365471	0,9979974
42	Επιστροφές χρημάτων	46500	24162,33	0,51962	24162,33	0,51962	1
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	7189704,74					
	Σύνολα εσόδων	41743813,54	20289252,36		14675532,45		

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 Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2018 - 30/09/2018

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	20013123,03	18256896,33	1,0961952	10376961,16	0,51850784	10289961,96	9797340,64	0,48954582	0,94414352
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8408837,83	8403983,89	1,0005776	5184064,47	0,6165019	5168585,85	5163639,91	0,61407296	0,99606013
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1131828,23	774218,15	1,4618983	452102,88	0,39944478	399567,2	399567,2	0,35302813	0,88379707
62	Παροχές τρίτων	3406207,04	2807834,89	1,213108	881229,49	0,25871284	667852,87	659687,47	0,19367216	0,74859895
63	Φόροι - τέλη	154381,89	152140,89	1,0147298	85174,03	0,55170998	85169,03	82169,03	0,53224527	0,96471929
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	483117,57	419308,73	1,1521763	275833,68	0,57094525	139824,63	136784,24	0,28312827	0,4958939
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	310536,91	310536,91	1	251492,28	0,80986276	251492,28	251492,28	0,80986276	1
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1249076,37	768342,59	1,6256763	281631,54	0,22547183	189055,15	153460,02	0,1228588	0,54489643
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	4810568,08	4566818,02	1,0533742	2912685,93	0,6054765	3335668,09	2897793,63	0,60238075	0,99488709
68	Λοιπά Έξοδα	58569,11	53712,26	1,0904235	52746,86	0,9005918	52746,86	52746,86	0,9005918	1
7	Επενδύσεις	11347854,95	2501822,9	4,5358346	771175,61	0,06795783	724282,83	704940,74	0,06212106	0,91411182
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	4469277,05	495517,43	9,0194144	187185,29	0,04188268	152219,3	137562,5	0,03077959	0,73490016
73	Έργα	6474700,84	1867966,83	3,4661755	522551,68	0,08070669	510624,89	505939,6	0,078141	0,96820969
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	403877,06	138338,64	2,9194812	61438,64	0,15212213	61438,64	61438,64	0,15212213	1
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	10333611,95	5230643,16	1,9755911	1861423,86	0,18013294	3595058,8	3566474,2	0,34513336	1,91599252
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1776624,15	1760886,33	1,0089374	1749793,17	0,98489777	1324886,72	1302107,21	0,7329109	0,74414921
82	Αποδόσεις	3388610,58	3380460,41	1,002411	22334,27	0,00659098	2182241,74	2176436,65	0,64227995	97,4483003
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων ΠΟΕ	89296,42	89296,42	1	89296,42	1	87930,34	87930,34	0,98470174	0,98470174
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	5079080,8	0	#DIV/0!	0	0	0	0	0	#DIV/0!
9	Αποθεματικό	49223,61								
	Σύνολα δαπανών	41743813,54	25989362,39		13009560,63		14609303,59	14068755,58		

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 Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018

		τέλος Προηγούμενου έτους 2017	Α' Τρίμηνο 2018	Β' Τρίμηνο 2018	Γ' Τρίμηνο 2018	Δ' Τρίμηνο 2018	Μεταβολή
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	4	5	4/3
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	6.263.733,84	6.430.612,48	6.397.292,15	6.619.052,54	0,00	1,03
1.	Απαιτήσεις από ιδιώτες	2.142.560,71	2.301.433,65	2.277.530,91	2.582.647,37	0,00	1,13
2.	Επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις	1.876.560,88	1.876.560,88	1.876.560,88	1.831.216,98	0,00	0,98
3.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	80.725,56	88.731,26	80.725,56	98.107,82	0,00	1,22
4.	Λοιπές απαιτήσεις	845.478,44	845.478,44	845.478,44	845.478,44	0,00	1,00
5.	Χρεώστες διάφοροι	1.318.408,25	1.318.408,25	1.316.996,36	1.261.601,93	0,00	0,96
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	7.317.011,17	7.686.824,43	7.461.123,72	7.367.157,16	0,00	0,99
1.	Ταμείο	15.261,31	4.767,09	490,00	490,00	0,00	1,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	7.301.749,86	7.682.057,34	7.460.633,72	7.366.667,16	0,00	0,99
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	19.158,47	0,00	0,00	0,00
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	19.158,47	0,00	0,00	0,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	4	5	4/3
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	3.251.560,01	3.205.907,69	3.160.110,77	3.114.458,45	0,00	0,99
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	3.084.023,49	3.084.023,49	3.084.023,49	3.084.023,49	0,00	1,00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	167.536,52	121.884,20	76.087,28	30.434,96	0,00	0,40
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.852.430,26	2.071.009,97	1.094.297,90	1.095.210,40	0,00	1,00
1.	Προμηθευτές	1.751.249,95	1.923.433,91	1.083.608,06	1.031.889,01	0,00	0,95
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	21.716,27	17.693,07	3.788,69	55.051,27	0,00	14,53
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	79.464,04	129.882,99	6.901,15	8.270,12	0,00	1,20
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	287.477,97	204.476,63	213.720,92	66.953,09	0,00	0,31
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	948.686,91	947.492,47	946.275,14	939.021,79	0,00	0,99
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	3.041,00	1.823,67	3.041,00	0,00	1,67
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	22.940,94	22.940,84	22.940,84	22.940,84	0,00	1,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	925.745,97	921.510,63	921.510,63	913.039,95	0,00	0,99

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

1) Στις πραγματικές απαιτήσεις από ιδιώτες κατά την 30/09/2018 ποσού 2.582647,37 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 1.831.216,98 εμφανίζονται στα (στοιχεία ενεργητικού Α2)

3) Στο ποσό 98.107,82 ευρώ (στοιχεία ενεργητικού Α3) περιέχει α) ποσό 89.285,54 που αφορά προκαταβολή φόρου εισοδήματος 2017 και αφαιρετικά β) ποσό 8.822,28 που αφορά παρακρατηθείς φόρους από ΤΟΚΟΥΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ 2018.

4) Στο ποσό 1.261.601,93 (στοιχεία ενεργητικού Α5) συμπεριλαμβάνεται ποσό 1.152.871,43 ευρώ το οποίο αφορούν ποσό 806.518,74 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 τον προϋπολογισμό του 2024.

6) Το ποσό 3.084.023,49 ευρώ (στοιχεία παθ. Α1) αφορά τα μακ/θεσμα δάνεια του Δήμου και θα αποληρωθούν από το 2019 έως το 2033.

7) Το ποσό 30.434,96 (στοιχεία παθητικού Α2) αφορά τις υπόλοιπες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις των δανείων του Δήμου έως το τέλος του 2018

8) Στο ποσό 913.039,95 (στοιχεία παθ.Γ3) συμπεριλαμβάνεται ποσό 67.561,51 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.