Ψυχικό 04/01/2021
Αριθμός Απόφασης: 232/2020
Α. Π.: 37

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΟΘΕΗΣ – ΨΥΧΙΚΟΥ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ
Μαραθωνοδρόμου 95
ΨΥΧΙΚΟ, Τ.Κ. 154 52
τηλ.: 213 2014743-744
fax: 210 6726081
email: epitropesds@0177.syzefxis.gov.gr

Αριθμ. Απόφ.: 232/21-12-2020

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ ΑΠΟ 21-12-2020 23ης ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ

ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ – ΨΥΧΙΚΟΥ

Στο Ψυχικό και στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Φιλοθέης – Ψυχικού (**Μαραθωνοδρόμου αρ.95**), σήμερα την **21ην** του μηνός **Δεκεμβρίου** του έτους **2020**, ημέρα **Δευτέρα** ώρα **18:00΄**, συνήλθε, παρόντος και του Δημάρχου κ. Γαλάνη Δημητρίου, σε συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. **18709/23-12-2020** έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν. 4555/2018, για συζήτηση και λήψη απόφασης επί των κατωτέρω θεμάτων Η.Δ.

ΘΕΜΑ ΜΟΝΑΔΙΚΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

Έγκριση ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης οικονομικού έτους 2019 του Δήμου Φιλοθέης Ψυχικού.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε ότι επί συνόλου είκοσι επτά (27) Δημοτικών Συμβούλων παρόντες ήταν είκοσι ένας **(21)** και απόντες έξι **(6)** ήτοι: οι κ.κ. Ζαφρακοπούλου Σοφία, Αλεξοπούλου Αικατερίνη, Σαμαρόπουλος Βύρων-Παύλος, Χανακούλας Αθανάσιος, Καβαλάρης Ιωάννης και Μαρούδας Δημήτριος-Κωνσταντίνος.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	**ΑΠΟΝΤΕΣ**
Σινανιώτου Χαρίκλεια (Κλαίρη)	Ζαφρακοπούλου Σοφία
Ζέππου-Χαρλαύτη Ελένη	Αλεξοπούλου Αικατερίνη
Γκιζελή Αλίκη	Σαμαρόπουλος Βύρων-Παύλος
Βυθούλκα-Χατζηγεωργίου Σοφία	Χανακούλας Αθανάσιος
Ζερβός Νικόλαος	Καβαλάρης Ιωάννης
Πανταζή Παυλίνα-Βασιλική	Μαρούδας Δημήτριος-Κωνσταντίνος
Παπαχρόνης Γεώργιος	
Παλαιολόγου Μαρία-Χριστίνα	
Μπονάτσος Χαράλαμπος	
Νάκας Αριστείδης	
Φωτιάδης Δημήτριος	
Μεταξίδη-Μελισσουργού Μίνα	
Ξυριδάκης Παντελής	
Χαροκόπος Παντελής	
Πετρίτση-Μουράντ Αικατερίνη	
Μαζαράκης Γεράσιμος-Αλέξανδρος	
Δημουλά Ελισσάβετ-Ελένη	

04.01.2021 13:05:36
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
ΨΗΦΙΑΚΑ ΥΠΟΓΕΓΡΑΜΜΕΝΟ ΑΠΟ
Εμπορτανή Παναγιωτοπούλου

Δελακουρίδης Ιωάννης
Τρέζου Μαρία-Ελένη
Κανελλάκης Νικόλαος
Καρατζά Ζαφειρία (Ζαφειρίνα)

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Ζαφρακοπούλου Σοφία και Αλεξοπούλου Αικατερίνη προσήλθαν κατά τη συζήτηση του μοναδικού θέματος Η.Δ.

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκαν με τη μέθοδο της τηλεδιάσκεψης και οι Πρόεδροι των Συμβουλίων των Κοινοτήτων Νέου Ψυχικού, Φιλοθέης και Ψυχικού κ.κ. Στρατηγός Νικόλαος-Δημήτριος, Ζαφειροπούλου-Σαρρή Περσεφόνη Άλκηστις (Πέννυ) και Χατζηαθανασιάδου Φανή (Φαίνη) αντίστοιχα.

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε για την τήρηση των πρακτικών και ο υπάλληλος του Δήμου κ. Μούτσιος Γεώργιος .

Η συνεδρίαση πραγματοποιήθηκε κεκλεισμένων των θυρών και με τη μέθοδο της τηλεδιάσκεψης, κατόπιν λήψης μέτρων του Δήμου Φιλοθέης – Ψυχικού προς αποφυγή και διάδοση του κορωνοϊού COVID-19, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 της από 11-3-2020 Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ 55/Α'/2020) η οποία κυρώθηκε με το άρθρο 2 του Ν. 4682/2020 (ΦΕΚ 76/Α'/2020) και κατόπιν της υπ' αριθμ. 163 (Α.Π. 33282/29-5-2020) εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών.

Ως εκ τούτου συμμετείχαν στη συνεδρίαση με τη μέθοδο της τηλεδιάσκεψης οι δημοτικοί σύμβουλοι κ.κ Γκιζελή Αλίκη, Βυθούλκα-Χατζηγεωργίου Σοφία, Ζερβός Νικόλαος, Πανταζή Παυλίνα-Βασιλική, Παπαχρόνης Γεώργιος, Μπονάτσος Χαράλαμπος, Νάκας Αριστείδης, Ξυριδάκης Παντελής, Πετρίτση Μουράντ-Αικατερίνη, Ζαφρακοπούλου Σοφία, Αλεξοπούλου Αικατερίνη, Μαζαράκης Γεράσιμος-Αλέξανδρος, Δημουλά Ελισσάβετ-Ελένη, Δελακουρίδης Ιωάννης, Τρέζου Μαρία-Ελένη, Κανελλάκης Νικόλαος και Καρατζά Ζαφειρία (Ζαφειρίνα).

Εισηγούμενη το ανωτέρω θέμα η Πρόεδρος είπε:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006 (Κ.Δ.Κ.), έως το τέλος Μαΐου εκείνος που ενεργεί την ταμειακή υπηρεσία του δήμου υποβάλλει διαμέσου του Δημάρχου στην Οικονομική Επιτροπή λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε.

Μέσα σε δύο (2) μήνες αφότου παρέλαβε τα ανωτέρω στοιχεία η Οικονομική Επιτροπή τα προελέγχει και το αργότερο πέντε ημέρες μετά τη λήξη του διμήνου, υποβάλλει τον απολογισμό και προκειμένου για Δήμους που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων, τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα χρήσης, μαζί με έκθεσή της στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Ο Ισολογισμός και τα Αποτελέσματα χρήσης, πριν την υποβολή τους στο Δημοτικό Συμβούλιο ελέγχονται από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

Σύμφωνα με τις προαναφερόμενες διατάξεις, υποβλήθηκαν από το λογιστή τήρησης του Διπλογραφικού Λογιστικού συστήματος του Δήμου και το Διευθυντή των Οικονομικών Υπηρεσιών οι λογαριασμοί διαχείρισης του οικονομικού έτους 2019 οι οποίοι αποτελούνται από:

- Τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης οικ. έτους 2019
- Το Προσάρτημα του ισολογισμού
- Έκθεση ελέγχου του ορκωτού λογιστή – ελεγκτή του Δήμου

Το Δημοτικό Συμβούλιο αποφασίζει με την πράξη του για την έγκριση του Ισολογισμού και της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης 2019 και διατυπώνει τις παρατηρήσεις της σχετικά με αυτούς.

Α. ΕΣΟΔΑ

- Το σύνολο των εσόδων που βεβαιώθηκαν και εισπράχθηκαν στην οικονομική χρήση του έτους 2019 έχει ως εξής:

Α) Προϋπολογισθέντα έσοδα	28.115.576,24 €
Β) Βεβαιωθέντα έσοδα	26.183.832,15 €
Γ) Διαγραφέντα έσοδα	43.838,14 €
Δ) Εισπραχθέντα έσοδα	24.343.875,43 €
Ε) Υπόλοιπα για είσπραξη έσοδα	1.796.118,58 €

- Τα ανωτέρω έσοδα αναλύονται ως εξής:

Είδος Εσόδου	Τελικά Προϋπολογισθέντα	Βεβαιωθέντα	Διαγραφέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά	13.444.128,24 €	13.418.711,95 €	0,00 €	13.354.171,83 €	64.540,12 €
Έκτακτα	2.242.469,79 €	896.471,87 €	7.707,98 €	887.935,25 €	828,64 €
Εισπράξεις από Δάνεια & ΠΟΕ	2.607.291,66 €	2.651.556,13 €	36.130,16 €	895.923,90 €	1.719.502,07 €
Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	3.359.879,34 €	2.755.284,99 €	0,00 €	2.744.037,24 €	11.247,75 €
Χρηματικό Υπόλοιπο	6.461.807,21 €	6.461.807,21 €	0,00 €	6.461.807,21 €	0,00 €
Σύνολο	**28.115.576,24 €**	**26.183.832,15 €**	**43.838,14 €**	**24.343.875,43 €**	**1.796.118,58 €**

Το γενικό σύνολο των εσόδων της οικ. χρήσης που εισπράχθηκαν κατά το έτος 2019, μαζί με το χρηματικό υπόλοιπο χρήσεως 2018 των € 6.461.807,21, ανέρχεται σε € 24.343.875,43.

Β. ΕΞΟΔΑ

Το σύνολο των εξόδων της οικ. χρήσης 2019 ανέρχεται σε € 18.803.617,66 € και το αποθεματικό υπόλοιπο χρήσης 2018 ανέρχεται σε € 5.540.257,77 €.

Έτσι ο Απολογισμός ισοσκελίζεται ως προς τα έσοδα και τα έξοδα:

ΕΣΟΔΑ		**ΕΞΟΔΑ**	
Α) Τακτικά	13.354.171,83 €	Έξοδα	18.803.617,66 €
Β) Έκτακτα και λοιπά έσοδα	4.527.896,39 €	Αποθεματικό	5.540.257,77 €
Γ) Χρηματικό υπόλοιπο	6.461.807,21 €		
Σύνολο	**24.343.875,43 €**	**Σύνολο**	**24.343.875,43 €**

Το υπόλοιπο των χρηματικών διαθεσίμων του Δήμου κατά την 31.12.2019, που εμφανίζεται στον Ισολογισμό ανέρχεται σε € 5.553.952,49, ως παρακάτω:

Μέρος Φύλαξης Διαθεσίμων	**Υπόλοιπο 31/12/2019**
Τράπεζα Eurobank λογ. 0026.0036.69.0200840829	4.016.673,95
Τράπεζα Eurobank λογ. 0026.0036.68.0200924725	7.333,97
Τράπεζα Eurobank λογ. 0026.0036.61.0201133027 (Κοινωνικό Παντοπωλείο)	46.116,49
Τράπεζα Πειραιώς λογ. 6737-116520-146	276.303,62
Εθνική Τράπεζα λογ. 721/600100-95	14.477,18
Τ.Π.Δ. λογ. 001/0006351/3	1.192.047,28
Σύνολο καταθέσεων όψεως	**5.552.952,49**
Ταμείο	1.000,00
Σύνολο	**5.553.952,49**

Το χρηματικό υπόλοιπο της 31.12.2019 βάσει του ταμιακού απολογισμού έχει ως εξής:

Κατηγορία Εσόδων	Ποσό €
Τακτικά	3.845.630,46
Έκτακτα Ανειδίκευτα	1.279.950,12
Έκτακτα Ειδικευμένα	414.677,19
Σύνολο	**5.540.257,77**

Η συμφωνία του ταμιακού απολογισμού με τα διαθέσιμα του Ισολογισμού έχει ως εξής:

Υπόλοιπο ταμιακού απολογισμού την 31/12/2019	**5.540.257,77**
Μείον: Εισπράξεις μέσω POS της τράπεζας Πειραιώς από οφειλέτες κατά την 31/12/2019 ποσού € 782,46 τα οποία εισπράχθηκαν στην επόμενη χρήση και περιλαμβάνονταν σε διπλότυπα και γραμμάτια είσπραξης της 31/12/2019	782,46
Πλέον: Λογαριασμός στην Εθνική Τράπεζα Ελλάδος (721/600100-95) που αφορά το κληροδότημα Καρύδη το οποίο δεν απεικονίζεται στο ταμειακό υπόλοιπο του απολογισμού	14.477,18
Σύνολο	**5.553.952,49**

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ ΨΥΧΙΚΟΥ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019
ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ ΨΥΧΙΚΟΥ

ΓΕΝΙΚΑ

Το 2019 είναι η ένατη χρήση που γίνεται ισολογισμός για το νέο Καλλικρατικό Δήμο Φιλοθέης Ψυχικού ο οποίος προέκυψε από τη συνένωση των πρώην Καποδιστριακών Δήμων Φιλοθέης, Νέου Ψυχικού και Ψυχικού. Τα οικονομικά στοιχεία του ισολογισμού περιγράφουν την περιουσία και τις υποχρεώσεις του Δήμου κατά την 31/12/2019, ενώ στα αποτελέσματα χρήσεως καταγράφονται τα έσοδα και τα έξοδα της περιόδου από 1/1/2019 έως 31/12/2019

Τα κυριότερα οικονομικά στοιχεία εσόδων της χρήσης 2019 ως ένατη χρήση είναι τα εξής:

1. Τα Ίδια Έσοδα του Δήμου από Δικαιώματα, τέλη, φόρους ανήλθαν σε ποσό € 10.250.448,25 και οι ληφθείσες Επιχορηγήσεις από το Κράτος ανέρχονται στο ποσό των € 4.242.843,49. Έτσι, το σύνολο του κύκλου εργασιών ανήλθε συνολικά στο ποσό των € 14.493.291,74.
2. Τα λειτουργικά Έξοδα του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των € 16.167.626,54 που διακρίθηκαν σε: Κόστος Κύριας δραστηριότητας ποσού € 13.661.267,26, Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας ποσού € 2.449.259,93, Έξοδα λειτουργίας Δημοσίων Σχέσεων ποσού € 1.360,90 και Χρηματοοικονομικά Έξοδα ποσού € 55.738,45.
3. Τα Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως διαμορφώθηκαν σε Ζημίες ποσού € 1.549.343,28 και μετά την επίδραση των Εκτάκτων Αποτελεσμάτων Κέρδη ποσού € 1.756.996,25 δημιουργήθηκε το τελικό πλεόνασμα χρήσεως προ φόρων ποσού € 207.652,97. Με την επιβάρυνση του φόρου εισοδήματος της χρήσης 2019 ποσού € 190.433,13 δημιουργήθηκε το τελικό πλεόνασμα χρήσεως μετά φόρων ποσού € 17.219,84.

4. Οι αποσβέσεις της χρήσης αφορούν ένα κονδύλι το οποίο εμφανίζεται παράλληλα με την εφαρμογή του διπλογραφικού συστήματος, επιδρά σημαντικά στη διαμόρφωση των αποτελεσμάτων, χωρίς όμως στην πραγματικότητα να αφορά εκταμίευση του ποσού αυτού.

5. Η χρήση 2019 παρουσίασε πλεόνασμα 17.219,84 € το οποίο προσδιορίζεται συνοπτικά ως εξής:

	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	**2019**	**2018**	**Διαφορά**	**Μεταβολή %**
	ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ				
72	Έσοδα από φόρους πρόστιμα - προσαυξήσεις	1.749.800,60	1.741.629,87	8.170,73	0,47%
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	8.500.647,65	8.953.760,61	-453.112,96	-5,06%
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.228.303,24	3.922.133,51	306.169,73	7,81%
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	14.540,25	16.107,77	-1.567,52	-9,73%
76	Έσοδα κεφαλαίων	124.991,52	157.276,29	-32.284,77	-20,53%
	Σύνολο οργανικών εσόδων	**14.618.283,26**	**14.790.908,05**	**-172.624,79**	**-1,17%**
	ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ				
20-26	Κόστος αναλώσεων αποθεμάτων	258.981,62	252.429,22	6.552,40	2,60%
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6.021.012,21	6.094.842,15	-73.829,94	-1,21%
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	746.619,31	800.697,78	-54.078,47	-6,75%
62	Παροχές τρίτων	2.642.074,48	2.608.778,82	33.295,66	1,28%
63	Φόροι-Τέλη	58.196,92	49.752,45	8.444,47	16,97%
64	Διάφορα έξοδα	2.189.991,61	1.843.675,10	346.316,51	18,78%
65	Τόκοι κ έξοδα χρηματοδοτήσεως	54.808,86	65.579,66	-10.770,80	-16,42%
66	Αποσβέσεις παγίων	1.653.499,85	1.631.070,36	22.429,49	1,38%
67	Παροχές χορηγήσεων-επιχορηγήσεων - επιδοτήσεων	2.522.301,02	2.501.253,04	21.047,98	0,84%
68	Προβλέψεις	20.140,66	15.940,46	4.200,20	26,35%
	Σύνολο εξόδων	**15.908.644,92**	**15.611.589,82**	**297.055,10**	**1,90%**
	Κόστος εκμετάλλευσης	**16.167.626,54**	**15.864.019,04**	**303.607,50**	**1,91%**
	Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης	**-1.549.343,28**	**-1.073.110,99**	**-476.232,29**	**44,38%**
	Ανόργανα Αποτελέσματα				
81	Ανόργανα και έκτακτα αποτελέσματα	854.457,79	795.366,32	59.091,47	7,43%
82	Έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.544.062,05	343.420,30	1.200.641,75	349,61%
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	670.432,80	32.208,68	638.224,12	100,00%
84	Χρησιμοποιημένες προβλέψεις	28.909,21	14.081,67		
	Αποτελέσματα χρήσης προ φόρων	**207.652,97**	**47.548,62**	**783.500,93**	**1647,79%**
	Φόρος εισοδήματος ειδικών εσόδων ΟΤΑ	190.433,13	222.880,78		
	Αποτελέσματα χρήσης	**17.219,84**	**-175.332,16**	**783.500,93**	**-446,87%**

ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΜΕΝΕΣ ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

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

1. Τα πάγια που προέρχονται από την απογραφή έναρξης της 1.1.2011 και είναι αυτά που εμφανίζονται στον Ισολογισμό έναρξης 1.1.2011 του Καλλικρατικού Δήμου Φιλοθέης Ψυχικού και αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις μέχρι 31.12.2010.
    1. Οι αξίες της απογραφής έναρξης της χρήσεως 2011 των λογαριασμών «Γήπεδα-Οικόπεδα» € 105.225.852,98 «Κτίρια και τεχνικά έργα» € 14.201.645,88, προσδιορίσθηκαν με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. Οποιεσδήποτε 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.
    2. Οι αξίες της απογραφής έναρξης της χρήσεως 2011, των παγίων κοινής χρήσεως που εμφανίζονται στους λογαριασμούς (Γ-ΙΙ-1α) «Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως» € 2.252.145,89, (Γ-ΙΙ-1β) «Οδοί – Οδοστρώματα κοινής χρήσεως» € 721.738,66, (Γ-ΙΙ-1γ) «Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως» € 1.411.191,12, (Γ-ΙΙ-3α) «Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης» € 5.904.521,10, (Γ-ΙΙ-3β) «Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσης» € 1.565.885,10, (Γ-ΙΙ-3γ) «Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης» € 2.132.516,78, προσδιορίσθηκαν με βάση το υλοποιημένο Τεχνικό Πρόγραμμα των τριών πρώην Καποδιστριακών Δήμων και τις τακτοποιητικές εγγραφές που ακολούθησαν την απογραφή έναρξης
    3. Σημειώνεται ότι, στην αξία κτήσης των ανωτέρω κτιριακών εγκαταστάσεων περιλαμβάνονται:
        - Τέσσερα σχολεία του πρώην καποδιστριακού Δήμου Ψυχικού καταγεγραμμένα κατά την απογραφή έναρξης 1.1.2011 και αποτιμημένα σύμφωνα με τον νόμο.
        - Πέντε σχολεία του πρώην καποδιστριακού Δήμου Νέου Ψυχικού που καταγράφηκαν κατά την απογραφή και αποτιμήθηκαν με αξία διαχειριστικής μνείας 0,01 €.

2. Τις αξίες των προσθηκών των παγίων της παρούσας χρήσης που αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως τους ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις της παρούσας χρήσης.
3. Οι αποσβέσεις όλων των παγίων περιουσιακών στοιχείων, στις χρήσεις 2011 και 2012 έχουν υπολογισθεί με βάση τις διατάξεις του Π.Δ. 100/1998. Οι αποσβέσεις της χρήσης 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 και 2019υπολογίσθηκαν βάσει του Ν. 4110/2013.
4. Δε συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτίμησης.
5. Τα σύνολα των λογαριασμών των παγίων περιγράφονται κατωτέρω, ενώ η ανάλυση των επιμέρους κινήσεων των λογαριασμών περιλαμβάνονται στο προσάρτημα.

Συνολική αξία κτήσεως έως 31/12/2019	159.744.879,16
Μείον: Σωρευμένες αποσβέσεις έως 31/12/2019	29.093.010,10
Αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31/12/2019	**130.651.869,06**

6. Οι Συμμετοχές αποτιμήθηκαν ως εξής:

α) Η Συμμετοχή στη Δημοτική Κοινωφελή Επιχείρηση Φιλοθέης Ψυχικού η οποία δημιουργήθηκε από τη συγχώνευση των τριών δημοτικών επιχειρήσεων των πρώην καποδιστριακών Δήμων που συγχωνεύτηκαν κατά τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 («Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Ψυχικού», «Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Φιλοθέης» και «Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Περιβάλλοντος και Βιώσιμης Ανάπτυξης» του πρώην καποδιστριακού Δήμου Νέου Ψυχικού) αποτιμήθηκε στην καθαρή θέση που προέκυψε από την συνένωση των καθαρών θέσεων των τριών συγχωνευόμενων Δημοτικών Επιχειρήσεων καθώς και από μετρητά προερχόμενα από το Δήμο τα οποία δόθηκαν για την αύξηση του κεφαλαίου της επιχείρησης. Η Δημοτική Κοινωφελής Επιχείρηση Φιλοθέης Ψυχικού με καταβλημένο κεφάλαιο ποσού € 1.220.000,00, αποτιμημένη στην αξία ποσού € 648.317,14 μετά από υποτίμηση ποσού € 571.682,86.

β) Η Συμμετοχή στη Ελληνική Διαδημοτική Εταιρεία Χρηματοοικονομικών Υπηρεσιών, λόγω λύσης και εκκαθάρισης αυτής έχει αποτιμηθεί σε μηδενική αξία με το σχηματισμό ισόποσης με την αξία κτήσης αυτής πρόβλεψης υποτίμησης σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσης, καθότι με την υπ αριθμ 10802/7763/2011 αποφ. Γ.Γ. Αποκεντρ Διοικ Αττικής ΦΕΚ Β 663/2011 αποφασίσθηκε η λύση και εκκαθάριση της.

γ) Η Συμμετοχή στην ανώνυμη εταιρεία, ΔΙΑΝΟΜΗ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ Α.Ε, με συμμετοχή στο κεφάλαιό της κατά ποσό € 12.792,24, αποτιμημένη στην αξία ποσού € 2.304,89 μετά από υποτίμηση ποσού € 10.487,35. Λόγω μειωμένων ιδίων κεφαλαίων της δημοτικής επιχείρησης στην παρούσα χρήση διενεργήθηκε συμπληρωματική πρόβλεψη ποσού € 929,59.

δ) Η Συμμετοχή στη ΣΥΝΟΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ, έχει αποτιμηθεί σε μηδενική αξία με το σχηματισμό, ισόποσης με την αξία κτήσης αυτής, πρόβλεψης υποτίμησης σε βάρος των αποτελεσμάτων, καθότι με την υπ αριθμ 10802/7763/2011 αποφ. ΓΓ Αποκεντρ Διοικ Αττικής ΦΕΚ Β 663/2011 αποφασίσθηκε η λύση και εκκαθάριση της

7. Ο Δήμος κατέχει μετοχές της Εθνικής τράπεζας οι οποίες αποτιμήθηκαν στην τρέχουσα αξία τους ποσού € 163,08 κατά την 31.12.2019. Ως τρέχουσα αξία λήφθηκε σύμφωνα με τον νόμο η μέση τιμή του μηνός Δεκεμβρίου 2019.

8. Πραγματοποιήθηκε απογραφή των αποθεμάτων λήξεως αναλωσίμων υλικών και ανταλλακτικών τα οποία αποτιμήθηκαν με βάση την τελευταία τιμή αγοράς τους..

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

10. Το ρευστοποιήσιμο υπόλοιπο των απαιτήσεων, αφορά τις απαιτήσεις από ιδιώτες βάσει χρηματικών καταλόγων και αναλύεται ως εξής:

Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	1.793.317,55
Μείον: Προβλέψεις	690.204,89
Υπόλοιπο 31/12/2019	**1.103.112,66**

Τα ανείσπρακτα υπόλοιπα απαιτήσεων των βεβαιωμένων χρηματικών καταλόγων του Δήμου κατά την 31.12.2019, αφορούν τα εξής:

Σύνολο πρωτοβεβαιωμένων εσόδων από ανείσπρακτα τέλη ΔΕΗ και λοιπών παρόχων	435.792,38
Σύνολο πρωτοβεβαιωμένων εσόδων από Μισθώματα, Χαρτόσημο και ΟΓΑ ακινήτων	37.869,06
Σύνολο πρωτοβεβαιωμένων εσόδων από Κλήσεις Κ.Ο.Κ.	214.894,50
Σύνολο πρωτοβεβαιωμένων εσόδων από τέλη χρήσης κοινόχρηστων χώρων	81.457,50
Σύνολο πρωτοβεβαιωμένων εσόδων καθαριότητας και φωτισμού	5.443,30
Σύνολο πρωτοβεβαιωμένων εσόδων από πρόστιμα παράβασηw φορολογικών διατάξεων	6.131,52
Σύνολο πρωτοβεβαιωμένων εσόδων επί του 0,5% ακαθαρίστων εσόδων	16.502,86
Σύνολο πρωτοβεβαιωμένων εσόδων από επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων	9.917,42
Σύνολο πρωτοβεβαιωμένων εσόδων από Πρόστιμα Καταστημάτων Υγ. Ενδιαφέροντος	1.738,58
Σύνολο πρωτοβεβαιωμένων εσόδων από ΤΑΠ	903,11
Σύνολο πρωτοβεβαιωμένων εσόδων από Φόρο Ηλεκτροδοτουμένων Χώρων	458,91
Σύνολο απαιτήσεων από βεβαιωθέντα έσοδα στη χρήση	**811.109,14**
Πρόστιμο παραβασης φορολογικών διατάξεων	34.624,52
Λοιπά πρόστιμα και χρηματικές ποινές επιβαλλόμενες βάσει ειδικών διατάξεων	6.600,00
Επί του 0,5% ακαθαρίστων εσόδων	58.831,80
ΤΑΠ	59.103,08
Μισθώματα από αστικά ακίνητα	461.926,36
Μισθώματα από την παραχώρηση κοιν. χώρων για τοπ. διαφ. μέσων	16.544,59
Χαρτόσημο & ΟΓΑ μισθωμάτων	18.219,85
Πρόστιμα παράνομης διαφήμισης	5.600,00
Έσοδα Διαφημιστικών Πινακίδων	2.156,40
Τέλη Διαφημίσεων	12.461,21
Τέλη Χρήσης Κοινόχρηστων Χώρων	202.666,53
Έσοδα Καθαριότητας και Φωτισμού	20.588,97
ΠΟΕ-Έσοδα από αποχετευτικό αγωγό	9.351,99
Κλήσεις (Κ.Ο.Κ.)	1.000,00
Τέλος χρήσης πεζοδρομίων	15.222,00
Εσοδα απο αποχετευτικό αγωγό	26.095,49
Δαπάνη Σύνδεσης Αποχέτευσης	2.554,52
Τέλος για δημιουργία χώρων στάθμευσης	20.252,84
Έσοδα από δημοσιεύσεις προκηρύξεων για λογαριασμό τρίτων	185,85
Τέλη και δικαιώματα από περίπτερα, εμποροπανήγυρις, παζάρια, λαϊκές αγορές	8.222,40
Σύνολο απαιτήσεων από βεβαιωθέντα έσοδα σε προηγούμενες χρήσεις	**982.208,40**
Σύνολο απαιτήσεων 31/12/2019	**1.793.317,54**

Σημειώνεται ότι, **στην παρούσα χρήση ο Δήμος σχημάτισε προβλέψεις μη είσπραξης επισφαλών απαιτήσεων, με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων του, ποσού € 539.972,80,**. Το ανωτέρω ποσό αφορά:

α)κατά ποσό € 202.722,08, ως συμπληρωματική πρόβλεψη των επισφαλών απαιτήσεών που αφορούν τα μη εισπράξιμα πέραν της πενταετίας εκτός των μισθωμάτων.

β)κατά ποσό € 221.730,72 πρόβλεψη για μη είσπραξη εκκαθαρίσεων εσόδων από παρόχους Ηλ. Ενέργειας προηγούμενων ετών.

γ)κατά ποσό € 115.520,00 πρόβλεψη για μη είσπραξη προστίμων ΚΟΚ προηγούμενων χρήσεων.

Σημειώνεται επίσης ότι **στην παρούσα χρήση ο Δήμος προέβη σε αναστροφή πρόβλεψης μη είσπραξης επισφαλών απαιτήσεων λόγω είσπραξης αυτών, σε όφελος των αποτελεσμάτων του, ποσού € 21.305,53.**

11. Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Χρεώστες διάφοροι» ποσού € 174.570,16, αφορά την προκαταβολή φόρου εισοδήματος ειδικών εσόδων ΟΤΑ της χρήσης 2019 κατά ποσό € 87.611,89 , απαιτήσεις από μισθώματα ακινήτων κατά ποσό € 23.065,85 και λοιπές απαιτήσεις κατά ποσό € 3.583,49 καθώς και απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο € 60.308,93.

12. Το υπόλοιπο του λογαριασμού «4β. Επίδικες απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών» ποσού € 150.034,03 αφορά τα ανείσπρακτα υπόλοιπα απαιτήσεων από ανταποδοτικά τέλη εισπραττόμενα από λοιπούς παρόχους με τους οποίους ο Δήμος βρίσκεται σε ένδικα μέσα κατά την 31.12.2019.

13. Τα σύνολα των μεταβατικών λογαριασμών Ενεργητικού και Παθητικού, περιγράφονται κατωτέρω, ενώ η ανάλυση αυτών περιλαμβάνονται στο προσάρτημα.

Περιγραφή	**Υπόλοιπο 31.12.2019**
Αποδοχές Α' δεκαπενθημέρου Ιανουαρίου 2020 μόνιμου προσωπικού του Δήμου καταχωρηθείσες και πληρωθείσες στη χρήση του 2019	95.100,66
Έξοδα επομένων χρήσεων	**95.100,66**
Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού ανταποδοτικά μέσω ΔΕΗ μηνών Νοεμβρίου Δεκεμβρίου	893.777,37
Φόροι ηλεκτροφωτισμού ανταποδοτικά μέσω ΔΕΗ μηνών Νοεμβρίου Δεκεμβρίου	187.045,10
	1.080.822,47
Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού ανταποδοτικά μέσω λοιπών παρόχων ηλεκτρικής ενέργειας μηνών Αυγούστου έως Δεκεμβρίου	695.112,93
Φόροι ηλεκτροφωτισμού ανταποδοτικά μέσω λοιπών παρόχων ηλεκτρικής ενέργειας μηνών Αυγούστου έως Δεκεμβρίου	116.200,92
Ανταποδοτικό τέλος λαϊκών αγορών	9.082,07
Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη	**1.901.218,39**
Χρηματοδότηση από ΥΠ.ΕΣ. στα πλαίσια του προγράμματος '' ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ '' για το έργο Προμήθεια και τοποθέτηση εξοπλισμού για την αναβάθμιση παιδικών χαρών του Δήμου Φιλοθέης - Ψυχικού βάσει της χρηματικής εντολής 5353/20 του Υπ. Εσωτερικών. (σχετική η με αρ. 30945/22-6-2018 απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών.)	204.000,00
Συμπληρωματική τακτική κατανομή ΚΑΠ έτους 2018 βάσει της Χρηματικής Εντολής Νο 78060/2018 του ΥΠ.ΕΣ. (ως Γραμμάτιο Είσπραξης Νο 3/3-1-2019).	0,00
Επιχορήγηση από ΟΑΕΔ για κάλυψη ασφαλιστικών εισφορών προγράμματος ανέργων μηνών 10,11,12/2019	27.559,85
Επιχορήγηση ΥΠΕΣ για μίσθωμα ΚΕΠ	7.200,00
Οδικό Τέλος Αερίου χρήσεων 2017-2018	45.226,16
Επιχορηγήσεις	**283.986,01**
Τόκοι χρηματικών καταθέσεων EUROBANK	2.254,27
Έσοδα από τόκους	**2.254,27**
Έσοδα από πρόστιμα Κ.Ο.Κ. βεβαιωθέντα και εισπραχθέντα το 2020 (αφορά το διάστημα 4.11.2019-31.12.2019)	9.207,19
Έσοδα από πρόστιμα	**9.207,19**
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	**2.196.665,86**
Σύνολο	**2.291.766,52**

Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2019
Κατανάλωση ηλεκτρικού ρεύματος για κοινόχρηστους χώρους από εκκαθαρίσεις ΔΕΗ	135.508,00
Προμήθεια και Φ.Π.Α. προμήθειας από εκκαθαρίσεις ΔΕΗ	26.804,38
Δικαιώματα ΟΤΑ από ΤΑΠ από εκκαθαρίσεις ΔΕΗ	24.004,04
Μερικό Σύνολο Εξόδων από εκκαθαρίσεις ΔΕΗ	**186.316,42**
Προμήθεια και Φ.Π.Α. προμήθειας από εκκαθαρίσεις λοιπών παρόχων	15.383,52
Δικαιώματα ΟΤΑ από ΤΑΠ από εκκαθαρίσεις λοιπών παρόχων	9.256,32
Μερικό Σύνολο Εξόδων από εκκαθαρίσεις λοιπών παρόχων	**24.639,84**
Δουλευμένα έξοδα ΕΥΔΑΠ με παρακράτηση από ΚΑΠ 2015-2020 (βάσει άρθρου 52 του Ν.4186/2013 , ΚΥΑ 38560)	18.786,48
Λογαριασμοί ύδρευσης ΕΥΔΑΠ πρασίνου έτους 2019 καταχωρηθέντα & πληρωθέντα στο 2020	6.519,50
Ασφαλιστικές εισφορές μηνός 12/2019 ενταλματοποιηθέν το 2020	2.157,09
Δουλευμένα τηλεφωνικά έξοδα τα οποία καταχωρήθηκαν και εξοφλήθηκαν στη χρήση 2019	9.436,52
Μισθώματα ακινήτου για στέγαση υπηρεσιών του Δήμου χρονικού διαστήματος 1/12/2019 - 31/12/2019 (Τριγενής Πέτρος & Τρικαντζόπουλος Δημήτριος - συνιδιοκτησία 50%) καταχωρηθέν & πληρωθέν το 2020	3.665,36
Δαπάνη κατανάλωσης ρεύματος - ΔΕΗ στα ΚΕΠ Ψυχικού, διαστήματος 05/12/2019 - 05/02/2020 καταχωρημένο & πληρωμένο στη χρήση του 2020	277,00
Δαπάνη κατανάλωσης φυσικού αερίου διαστήματος 01/12/2019 - 31/12/2019 καταχωρημένο & πληρωμένο στη χρήση του 2020	718,70
Σύνολο	**41.560,65**
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	**252.516,91**
Σύνολο	**584.079,02**

14. Το κεφάλαιο του Δήμου ανέρχεται σε ποσό € 116.177.909,05 και είναι το καθαρό κεφάλαιο των πρώην Καποδιστριακών Δήμων που μεταφέρθηκε στο νέο Δήμο μετά τη συνένωση ποσού € 108.947.797,92, μετά τον συμψηφισμό των σωρευμένων αποτελεσμάτων μέχρι την 31.12.2010 και των μεταβολών μέσα στις χρήσεις 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 και 2019.

15. Το αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31/12/2019 του λογαριασμού των Ιδίων Κεφαλαίων «Επιχορηγήσεις επενδύσεων» ανέρχεται σε 11.933.320,08 € και αφορά τα παρακάτω:

Επιχορήγηση	Ποσό €
Περιφερειακά Επιχειρησιακά Προγρ/τα	5.195.794,18
Επιχορηγήσεις προηγούμενων χρήσεων Ψυχικού έως χρήση 2008	1.832.066,61
ΣΑΤΑ	1.492.291,92
ΥΠΕΣΔΑΑ	863.132,69
ΘΗΣΕΑΣ	854.455,70
Προγραμματικές Συμβάσεις	600.097,89
ΕΤΠΑ	586.167,79
ΠΕΠ	229.994,76
Επιχορηγήσεις από Κεντρικούς Φορείς	97.000,00
Επιχορήγηση απο ΥΠΟΥΡΓ ΠΕΡΙΒΑΛΛ ΕΝΕΡΓ & ΚΛΙΜ ΑΛΛΑΓΗΣ για " Βελτίωση Αστικού Εξοπλισμού Κοινοχρήστων χώρων Δήμου Φιλοθέης Ψυχικού" (ΕΓΚΡ 3113/2013	92.235,00
Χρηματοδότηση της πράξης "Δομή παροχής βασικών αγαθών: Κοινωνικό Παντοπωλείο Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού με κωδικό MIS 5003416 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα" Αττική 2014-2020" ΚΩΔ.ΠΔΕ: 2017ΕΠ08510019.	40.780,19
ΥΠΕΧΩΔΕ	21.922,12
ΕΠΤΑ	14.873,05
Αναβάθμιση περιβάλλοντος και ποιότητα ζωής με τη δημιουργία δικτύου οδών ήπιας κυκλοφορίας Ν ΨΥΧΙΚΟΥ ΘΗΣΕΑΣ	8.451,16
Επιχορηγήσεις προηγούμενων χρήσεων Φιλοθέης έως χρήση 2003	4.057,02
Γενικό Σύνολο	**11.933.320,08**

16. Τα αποτελέσματα εις νέο κατά την 31/12/2019 ανέρχεται σε 7.446.937,04 € και έχει προκύψει ως παρακάτω:

Πλεόνασμα χρήσεως 2011	3.471.327,17
Πλεόνασμα χρήσεως 2012	1.137.500,83
Πλεόνασμα χρήσεως 2013	1.269.904,86
Πλεόνασμα χρήσεως (μετά φόρων) 2014	821.710,54
Πλεόνασμα χρήσεως (μετά φόρων) 2015	300.397,68
Πλεόνασμα χρήσεως (μετά φόρων) 2016	522.947,27
Πλεόνασμα χρήσεως (μετά φόρων) 2017	81.261,01
Έλλειμα χρήσεως (μετά φόρων) 2018	-175.332,16
Πλεόνασμα χρήσεως (μετά φόρων) 2019	17.219,84
Σύνολο	**7.446.937,04**

17. «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» ποσού € 316.877,10. Στην παρούσα χρήση έγινε χρησιμοποίηση πρόβλεψης ποσού € 14.130,00 και αναπροσαρμόστηκε η ήδη σχηματισμένη πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, με σχέση εργασίας αορίστου χρόνου την 31/12/2019 με ποσό € 19.211,07, με το οποίο επιβαρύνθηκαν τα αποτελέσματα της χρήσης και αυξήθηκαν ισόποσα οι σχηματισμένες προβλέψεις της 31/12/2019

18. «Λοιπές προβλέψεις εκμετάλλευσης» ποσού € 230.460,00 που αφορά πρόβλεψη αποζημίωσης για την υπόθεση του κου Απόστολου Πολύμερου για δικαστική υπόθεση η οποία τελεσιδίκησε σε βάρος του Δήμου, με την υπ' αριθμ. 1164/2020 απορριπτική απόφαση του ΣτΕ. Σημειώνεται ότι στην παρούσα χρήση σχηματίστηκε συμπληρωματική πρόβλεψη ποσού € 130.460,00 σε βάρος των αποτελεσμάτων του Δήμου, ενώ στην χρήση 2013 είχε σχηματιστεί πρόβλεψη για το ποσό των € 100.000,00.

19. Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων και την Τράπεζα Πειραιώς, τα οποία αναλύονται ως ακολούθως:

Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων, Τράπεζα Πειραιώς και ΚΑ Finanz A.G. και οποία αναλύονται ως ακολούθως:

Α/Α	ΤΡΑΠΕΖΑ	ΕΙΔΟΣ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΑΝΕΙΟΥ	Λ/ΣΜΟΣ Γ.Λ.	ΠΟΣΟ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΑΝΕΙΟΥ ΤΗΝ 31/12/2019	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΟ ΤΜΗΜΑ (31/12/2019)	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ ΤΜΗΜΑ (31/12/2019)
1	Τ.Π. & Δ.	Επενδυτικό	05/01405/09	53.17.00.04	528.246,52 €	75.686,12 €	58.359,22 €	17.326,90 €
2	Τ.Π. & Δ.	Επενδυτικό	05/01405/11	53.17.00.06	146.735,14 €	37.862,47 €	32.420,72 €	5.441,75 €
3	Τ.Π. & Δ.	Επενδυτικό	05/01865/14	53.17.00.11	205.429,20 €	64.336,71 €	56.648,55 €	7.688,16 €
4	Τ.Π. & Δ.	Επενδυτικό	05/01865/15	53.17.00.12	679.383,71 €	322.716,60 €	298.117,53 €	24.599,07 €
5	Τ.Π. & Δ.	Επενδυτικό	05/01865/17	53.17.00.14	825.176,00 €	239.615,08 €	197.023,27 €	42.591,81 €
6	ΠΕΙΡΑΙΩΣ	Επενδυτικό	6737-116520-146	53.17.00.01	330.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7	ΚΑ FINANZ AG	Επενδυτικό	DE35300308803986043003	53.17.01.01	2.970.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ΣΥΝΟΛΑ:					5.684.970,57 €	740.216,98 €	642.569,29 €	97.647,69 €

Σημειώνεται στην τρέχουσα χρήση εξυπηρετήθηκαν – αποπληρώθηκαν πλήρως τα δάνεια της Τράπεζας Πειραιώς και την ΚΑ Finanz AG.

20. Οι υποχρεώσεις του Δήμου σε προμηθευτές περιλαμβάνουν τα ανεξόφλητα τιμολόγια κατά την 31/12/2019 ποσού 925.158,86 €. Αφορούν στο σύνολο των υποχρεώσεων του Δήμου που έχουν διαμορφωθεί και από προηγούμενες χρήσεις κι όχι μόνο από τη χρήση 2019.

21. Οι υποχρεώσεις του Δήμου από φόρους και τέλη προς το Ελληνικό Δημόσιο κατά την 31.12.2019, που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση περιλαμβάνουν:

Περιγραφή	**Υπόλοιπο 31.12.2019**
Φόροι μισθωτών υπηρεσιών – συντάξεων	14.922,27
Φόρος αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών	679,26
Ειδική εισφορά αλληλεγγύης (αρθ 29 Ν 3986/11)	2.438,67
Εισφορά αλληλεγγύης- ανεργίας	1.054,54
Χαρτόσημο και ΟΓΑ αμοιβών Δημάρχων, Αντιδημάρχων, μελών Δ.Σ. και λοιπών συλλογικών οργάνων	143,68
Φόρος Προμηθευτών 1%, 3%, 4% και 8%	35.458,72
Φόρος εισοδήματος ειδικών εσόδων ΟΤΑ	84.299,84
Σύνολο	**138.996,98**

22. Οι υποχρεώσεις του Δήμου προς τους διάφορους ασφαλιστικούς οργανισμούς κατά την 31.12.2019, που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση περιλαμβάνουν:

Περιγραφή	**Υπόλοιπο 31.12.2019**
ΙΚΑ	41.737,50
ΤΣΜΕΔΕ	216,60
ΕΦΚΑ - Ταμείο Νομικών	677,39
ΟΠΑΔ ΤΥΔΚΥ	951,19
ΤΕΑΔΥ (πρώην ΤΑΔΚΥ)	769,82
ΕΦΚΑ - Κλάδος επικουρικής ασφάλισης δικηγόρων	148,20
Τ.Π.Δ.Υ.	973,95
Κ.Υ.Τ.	76,90
ΕΦΚΑ Νομικών - Κλάδος πρόνοιας δικηγόρων	27,73
ΕΦΚΑ Νομικών -ΕΤΑΑ τομέας υγείας δικηγόρων Αθηνών (υπέρ υγείας)	240,48
Σύνολο	**45.819,76**

23. Οι υποχρεώσεις του Δήμου σε πιστωτές περιλαμβάνουν οφειλές κατά την 31/12/2019 ποσού € 404.826,03, προς διάφορους τρίτους, όπως αιρετούς, προσωπικό κλπ:

Περιγραφή	**Υπόλοιπο 31.12.2019**
Δικαιούχοι αμοιβών - ΕΣΔΝΑ	283.037,62
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	99.779,27
Οφειλές σε ΕΥΔΑΠ από αναλογία της σε δικαιώματα σύνδεσης αποχετευτικού	15.364,95
Δικαιούχοι εγγυήσεων	1.800,00
Υποχρεώσεις από εισπράξεις για λογαριασμό Δημοσίου και Τρίτων	4.844,19
Σύνολο	**404.826,03**

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΗΣ

Η ένατη χρήση λειτουργίας του Καλλικρατικού Δήμου σε ότι αφορά την οικονομική διαχείριση και παρακολούθησή της από την Οικονομική Υπηρεσία προχώρησε θετικά. Τα αποτελέσματα της ένατης αυτής χρήσης διαμορφώθηκαν ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών				8.500.647,65			8.953.760,61
2. Εσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις				1.749.800,60			1.741.629,87
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προυπολογισμό				3.942.564,42			3.811.932,84
				14.193.012,67			**14.507.323,32**
Μείον:							
Κόστος παραχομένων αγαθών και υπηρεσιών				13.661.267,26			13.384.146,96
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως				**531.745,41**			**1.123.176,36**
Πλέον:							
Αλλά έσοδα				300.279,07			126.308,44
Μερικά αποτελέσματα εκμετάλευσης				**832.024,48**			**1.249.484,80**
Μείον:							
1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας			2.449.259,93			2.412.666,11	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων			1.360,90	2.450.620,83		1.510,58	2.414.176,69
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως				**-1.618.596,35**			**-1.164.691,89**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			124.991,52			157.276,29	
			124.991,52			157.276,29	
Μείον: 2.Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων		929,59			115,73		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		54.808,86	55.738,45	69.253,07	65.579,66	65.695,39	91.580,90
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως				**-1.549.343,28**			**-1.073.110,99**
ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα							
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		815.560,11			811.830,83		
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		811.971,31			569.214,39		
3. Έκτακτα έσοδα προηγούμενων χρήσεων		741.258,15			0,00		
3.1 Έσοδα από εκκαθαρίσεις (Φορ. Και τέλη Ηλεκτρ. & ΤΑΠ) μέσω παρόχων Ηλ. Ενέργειας	478.168,15						
3.2 Πρόστιμα ΚΟΚ προηγούμενων χρήσεων	263.090,00						
4. Λοιπά έκτακτα έσοδα		68.957,25					
6. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		28.909,21	2.466.656,03		14.081,67	1.395.126,89	
Μείον: 1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα		30.058,14			16.464,29		
2. Έκτακτες ζημιές		1,43			0,22		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		9.167,41			225.794,09		
4. Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		670.432,80				0,00	
4.1 Προβλέψεις μη είσπραξης εσόδων μέσω παρόχων ηλ. Ενέργειας	221.730,72				0,00		
4.2 Προβλέψεις μη είσπραξης προστίμων ΚΟΚ προηγούμενων χρήσεων	115.520,00				0,00		
4.3 Προβλέψεις λοιπών επισφαλών απαιτήσεων	202.722,08				0,00		
4.4 Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους από δικαστικές υποθέσεις	130.460,00				32.208,68		
			709.659,78	1.756.996,25	0,00	274.467,28	1.120.659,61
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)				**207.652,97**			**47.548,62**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			1.653.499,85			1.631.070,36	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			1.653.499,85	0,00		1.631.070,36	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ				**207.652,97**			**47.548,62**
Μείον:							
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΙΔΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΟΤΑ				190.433,13			222.880,78
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ				**17.219,84**			**-175.332,16**

Τα μικτά κέρδη ανήλθαν σε 531.745,41 € και μετά την πρόσθεση των έκτακτων και ανόργανων εσόδων και των εσόδων προηγούμενων χρήσεων καθώς και την αφαίρεση των εξόδων διάθεσης των γενικών εξόδων διαχείρισης, των χρηματοπιστωτικών εξόδων και των εκτάκτων και ανόργανων εξόδων δημιουργήθηκε πλεόνασμα προ φόρων 207.652,97 €. Το αποτέλεσμα αυτό επιβαρύνθηκε με φόρο εισοδήματος ποσού € 190.433,13 και το τελικό αποτέλεσμα της χρήσεως ανήλθε σε ποσό € 17.219,84 πλεόνασμα και μεταφέρθηκε στα Ίδια κεφάλαια του Δήμου.

Οι αποσβέσεις της χρήσης αφορούν ένα κονδύλι το οποίο εμφανίζεται παράλληλα με την εφαρμογή του διπλογραφικού συστήματος, επιδρά σημαντικά στη διαμόρφωση των αποτελεσμάτων, χωρίς όμως στην πραγματικότητα να αφορά εκταμίευση του ποσού αυτού.

Παρακαλώ τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου να αποφασίσουν σχετικά.

ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ αφού έλαβε υπόψη του:

1. Την εισήγηση της Προέδρου,
2. Τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν. 4555/2018,
3. Τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006 (Κ.Δ.Κ.),
4. Την υπ' αριθμ. 427/14-12-2019 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής,

μετά από διαλογική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει τον Ισολογισμό του Δήμου και τα αποτελέσματα χρήσης έτους 2019, όπως αυτά αναφέρονται στην κατάσταση λογαριασμού η οποία έχει ως έξης:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019)

		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018		
Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών				8.500.647,65			8.953.760,61
2. Εσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις				1.749.800,60			1.741.629,87
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προυπολογισμό				3.942.564,42			3.811.932,84
				14.193.012,67			**14.507.323,32**
Μείον:							
Κόστος παραχομένων αγαθών και υπηρεσιών				13.661.267,26			13.384.146,96
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως				**531.745,41**			**1.123.176,36**
Πλέον:							
Αλλά έσοδα				300.279,07			126.308,44
Μερικά αποτελέσματα εκμετάλευσης				**832.024,48**			**1.249.484,80**
Μείον:							
1. Εξοδα διοικητικής λειτουργίας			2.449.259,93			2.412.666,11	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων			1.360,90	2.450.620,83		1.510,58	2.414.176,69
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως				**-1.618.596,35**			**-1.164.691,89**
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα			124.991,52			157.276,29	
			124.991,52			157.276,29	
Μείον: 2.Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων		929,59			115,73		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		54.808,86	55.738,45	69.253,07	65.579,66	65.695,39	91.580,90
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως				**-1.549.343,28**			**-1.073.110,99**
ΠΛΕΟΝ: Εκτακτα αποτελέσματα							
1. Εκτακτα και ανόργανα έσοδα		815.560,11			811.830,83		
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		811.971,31			569.214,39		
3. Έκτακτα έσοδα προηγούμενων χρήσεων		741.258,15			0,00		
3.1 Έσοδα από εκκαθαρίσεις (Φορ. Και τέλη Ηλεκτρ. & ΤΑΠ) μέσω παρόχων Ηλ. Ενέργειας	478.168,15						
3.2 Πρόστιμα ΚΟΚ προηγούμενων χρήσεων	263.090,00						
4. Λοιπά έκτακτα έσοδα		68.957,25					
6. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		28.909,21	2.466.656,03		14.081,67	1.395.126,89	
Μείον: 1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα		30.058,14			16.464,29		
2. Έκτακτες ζημιές		1,43			0,22		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		9.167,41			225.794,09		
4. Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις		670.432,80				0,00	
4.1 Προβλέψεις μη είσπραξης εσόδων μέσω παρόχων ηλ. Ενέργειας	221.730,72				0,00		
4.2 Προβλέψεις μη είσπραξης προστίμων ΚΟΚ προηγούμενων χρήσεων	115.520,00				0,00		
4.3 Προβλέψεις λοιπών επισφαλών απαιτήσεων	202.722,08				0,00		
4.4 Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους από δικαστικές υποθέσεις	130.460,00				32.208,68		
			709.659,78	1.756.996,25	0,00	274.467,28	1.120.659,61
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)				**207.652,97**			**47.548,62**
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων			1.653.499,85			1.631.070,36	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος			1.653.499,85	0,00		1.631.070,36	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ				**207.652,97**			**47.548,62**
Μείον:							
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΙΔΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΟΤΑ				190.433,13			222.880,78
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ				**17.219,84**			**-175.332,16**

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό **232/2020**

Αφού συντάχθηκε και αναγνώσθηκε το παρόν πρακτικό υπογράφεται ως κατωτέρω:

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ	**ΤΑ ΜΕΛΗ**
	ΖΕΠΠΟΥ-ΧΑΡΛΑΥΤΗ ΕΛΕΝΗ
	ΓΚΙΖΕΛΗ ΑΛΙΚΗ
ΣΙΝΑΝΙΩΤΟΥ ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ (ΚΛΑΙΡΗ)	ΒΥΘΟΥΛΚΑ-ΧΑΤΖΗΓΕΩΡΓΙΟΥ ΣΟΦΙΑ
	ΖΕΡΒΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
	ΠΑΝΤΑΖΗ ΠΑΥΛΙΝΑ-ΒΑΣΙΛΙΚΗ
	ΠΑΠΑΧΡΟΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
	ΠΑΛΑΙΟΛΟΓΟΥ ΜΑΡΙΑ-ΧΡΙΣΤΙΝΑ
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ	ΜΠΟΝΑΤΣΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
Από το πρακτικό της 23ης Συνεδριάσεως του	ΝΑΚΑΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
Δημοτικού Συμβουλίου Φιλοθέης – Ψυχικού την	ΦΩΤΙΑΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
21- 12- 2020	ΜΕΤΑΞΙΔΗ-ΜΕΛΙΣΣΟΥΡΓΟΥ ΜΙΝΑ
Ψυχικό, 30-12-2020	ΞΥΡΙΔΑΚΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ
Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΧΑΡΟΚΟΠΟΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ
	ΠΕΤΡΙΤΣΗ-ΜΟΥΡΑΝΤ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ
	ΖΑΦΡΑΚΟΠΟΥΛΟΥ ΣΟΦΙΑ
	ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ
	ΜΑΖΑΡΑΚΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ-ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ
ΣΙΝΑΝΙΩΤΟΥ ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ (ΚΛΑΙΡΗ)	ΔΗΜΟΥΛΑ ΕΛΙΣΣΑΒΕΤ-ΕΛΕΝΗ
	ΔΕΛΑΚΟΥΡΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
	ΤΡΕΖΟΥ ΜΑΡΙΑ-ΕΛΕΝΗ
	ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
	ΚΑΡΑΤΖΑ ΖΑΦΕΙΡΙΑ (ΖΑΦΕΙΡΙΝΑ)

Ακριβές Αντίγραφο
Κεντρικό Πρωτόκολλο
Παναγιωτοπούλου Εμποριανή