



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΟΘΕΗΣ – ΨΥΧΙΚΟΥ**  
**ΓΡΑΦΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**  
**Μαραθωνοδρόμου 95**  
**ΨΥΧΙΚΟ, Τ.Κ. 154 52**  
**τηλ.: 210 6794000**  
**fax: 210 6726081**  
**email: [epitropesds@0177.syzefxis.gov.gr](mailto:epitropesds@0177.syzefxis.gov.gr)**

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**  
**ΑΔΑ:**  
**335/18-12-2018**  
**Αριθμ. – χρον. – Απόφασης**  
**Αριθμ. Πρωτ.: 16567/24-12-2018**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ 34<sup>ης</sup> ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ  
 ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

Στο Ψυχικό σήμερα την **18ην** του μηνός **Δεκεμβρίου** του έτους **2018**, ημέρα **Τρίτη** και ώρα **13:00**, ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. **15870/13-12-2018** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της Οικονομικής Επιτροπής που περιείχε τα θέματα της Η.Δ. και επιδόθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010 σε όλα τα μέλη και δημοσιεύθηκε στον πίνακα ανακοινώσεων του Δήμου.

Η Οικονομική Επιτροπή αποτελούμενη από τους:

1. Ξυριδάκη Παντελή, ως Πρόεδρο,
2. Χαροκόπο Παντελή, ως Αντιπρόεδρο, απόντα,
3. Πετρίτση-Μουράντ Αικατερίνη,
4. Γάτο Γεώργιο-Αλκιβιάδη,
5. Αγγελάκη-Λυκούρη Αναστασία,
6. Μαζαράκη Γεράσιμο – Αλέξανδρο, απόντα,
7. Μαναό Δημήτριο, απόντα, ως μέλη,

συνήλθε σε συνεδρίαση στο δημοτικό κατάστημα προκειμένου να συζητήσει και να λάβει απόφαση επί των κατωτέρω θεμάτων Η.Δ.

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

Ο Πρόεδρος, αφού διαπίστωσε νόμιμη απαρτία των μελών της Οικονομικής Επιτροπής, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγήθηκε ως κατωτέρω το θέμα:

**ΘΕΜΑ 2<sup>ο</sup> Η.Δ.**

**Προέλεγχος απολογισμού, ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης οικονομικού έτους 2017 του Δήμου Φιλοθέης – Ψυχικού.**

Εισηγούμενος το ανωτέρω θέμα ο Πρόεδρος είπε:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/06 (Κ.Δ.Κ.), έως το τέλος Μαΐου εκείνος που ενεργεί την ταμειακή υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει δια μέσου του Δημάρχου στην Οικονομική Επιτροπή λογαριασμό της διαχείρισης του έτους που έληξε.

Μέσα σε δύο (2) μήνες αφότου παρέλαβε τα ανωτέρω στοιχεία η Οικονομική Επιτροπή τα προελέγχει και, το αργότερο πέντε ημέρες μετά την 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 Δημοτικό Ταμεία, τον λογιστή της τήρησης του Διπλογραφικού Λογιστικού συστήματος του Δήμου και τον Διευθυντή των Οικονομικών Υπηρεσιών οι λογαριασμοί διαχείρισης της χρήσης 2017 οι οποίοι αποτελούνται από:

1. τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης 2017
2. το προσάρτημα του ισολογισμού
3. τον απολογιστικό πίνακα εσόδων – εξόδων φορολογικού έτους 2017
4. τις αναλυτικές καταστάσεις εσόδων του ταμιακού απολογιστικού πίνακα κατά κωδικό αριθμό
5. τις αναλυτικές καταστάσεις εξόδων του ταμιακού απολογιστικού πίνακα κατά κωδικό αριθμό
6. τα γραμμάτια εισπραξης, όλων των κατηγοριών εσόδων και εισπράξεων έτους 2017 σε κατάσταση στην οποία αναγράφονται οι αριθμοί τους όλα τα πληρωθέντα χρηματικά εντάλματα έτους 2017, υπαγόμενα και μη στον προληπτικό έλεγχο του Ελεγκτικού Συνεδρίου.

Η Οικονομική Επιτροπή αποφασίζει με την πράξη της για την έγκριση του απολογισμού και ισολογισμού και διατυπώνει τις παρατηρήσεις της σχετικά με αυτούς .

#### **A. ΕΣΟΔΑ**

- 1) Το σύνολο των εσόδων που βεβαιώθηκαν και εισπράχθηκαν στην φορολογική χρήση του έτους 2017 έχει ως εξής:

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| A) Βεβαιωθέντα έσοδα           | € 27.202.581,70 |
| B) Διαγραφέντα έσοδα           | € 35.969,92     |
| Γ) Εισπραχθέντα έσοδα          | € 25.751.706,95 |
| Δ) Υπόλοιπα για εισπραξη έσοδα | € 1.414.904,83  |

- 2) Τα ανωτέρω έσοδα αναλύονται ως εξής:

|  |                 |
|--|-----------------|
| A) Τακτικά βεβαιωθέντα                   | € 16.273.035,30 |
| B) Τακτικά διαγραφέντα έσοδα             | € 0,00          |
| Γ) Τακτικά εισπραχθέντα                  | € 15.034.389,81 |
| Δ) Έκτακτα και λοιπά έσοδα βεβαιωθέντα   | € 3.349.832,49  |
| Ε) Έκτακτα και λοιπά έσοδα διαγραφέντα   | € 35.969,92     |
| ΣΤ) Έκτακτα και λοιπά έσοδα εισπραχθέντα | € 3.137.603,23  |

Το γενικό σύνολο των εσόδων της φορολογικής χρήσης που εισπράχθηκαν κατά το έτος 2017, μαζί με το χρηματικό υπόλοιπο χρήσεως 2016 των € 7.579.713,91 , ανέρχεται σε € 25.751.706,95.

## **B. ΕΞΟΔΑ**

Το σύνολο των εξόδων της οικ. χρήσης 2017 ανέρχεται σε € 18.661.029,23 € και το αποθεματικό υπόλοιπο χρήσης 2017 ανέρχεται σε € 7.090.677,72 €.

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

### **ΕΣΟΔΑ**

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| A) Τακτικά               | 15.034.389,81 |
| B) Έκτακτα & λοιπά έσοδα | 3.137.603,23  |
| Γ) Χρηματικό υπόλοιπο    | 7.579.713,91  |

**ΣΥΝΟΛΟ :** € 25.751.706,95

### **ΕΞΟΔΑ**

|             |               |
|-------------|---------------|
| Έξοδα       | 18.661.029,23 |
| Αποθεματικό | 7.090.677,72  |

**ΣΥΝΟΛΟ :** € 25.751.706,95

Τα χρηματικά διαθέσιμα στον Ισολογισμό της 31/12/2017 εμφανίζονται αυξημένα κατά € 76.574,08 σε σχέση με τα ταμειακά διαθέσιμα που εμφανίζονται στον απολογισμό. Η διαφορά αυτή οφείλεται :

α) Στις μη εμφανισθείσες επιταγές για πληρωμή στους δικαιούχους κατά την 31/12/2017 ποσού € 20.000,00 οι οποίες εξοφλήθηκαν στην επόμενη χρήση και περιλαμβάνονταν σε εξοφλημένα χρηματικά εντάλματα της 31/12/2017,

β) Στα ανεξόφλητα εμβάσματα για πληρωμή στους δικαιούχους κατά την 31/12/2017 σε λοιπές τράπεζες ποσού € 42.099,84 τα οποία εξοφλήθηκαν στην επόμενη χρήση και περιλαμβάνονταν σε εξοφλημένα χρηματικά εντάλματα της 31/12/2017 και

γ) Στην εμφάνιση του καταθετικού υπ' αριθμ 721/600100-95 λογαριασμού της Εθνικής Τράπεζας Φιλοθέης ποσού € 14.474,24 που αφορά το κληροδότημα Καρύδη το οποίο δεν απεικονίζεται στο ταμειακό υπόλοιπο του απολογισμού .

Τα περιληπτικά στοιχεία του απολογισμού έχουν ως εξής:

| ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ  |                      |   |  |                      |                  |                      |                     |
|-----------------------|----------------------|---|--|----------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| ΕΣΟΔΑ                 |                      |   |  |                      |                  |                      |                     |
|                       | Προϋπολογισθέντα     | Αναμορφώσεις κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους 2017 | Προϋπολογισθέντα όπως αυτά διαμορφώθηκαν | Βεβαιώθεντα          | Διαγραφθέντα     | Εισπραχθέντα         | Εισπρακτέα Υπόλοιπα |
| Τακτικά Εσοδα         | 17.107.278,57        | -1.053.030,05   | 16.054.248,52                            | 16.273.035,30        | 0,00             | 15.034.389,81        | 1.238.645,49        |
| Έκτακτα & Λοιπά Εσοδα | 3.930.773,87         | 329.453,42  | 4.260.227,29                             | 3.349.832,49         | 35.969,92        | 3.137.603,23         | 176.259,34          |
| Χρηματικό Υπόλοιπο    | 7.500.000,00         | 79.713,91   | 7.579.713,91                             | 7.579.713,91         | 0,00             | 7.579.713,91         | 0,00                |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b>         | <b>28.538.052,44</b> | <b>-643.862,72</b>  | <b>27.894.189,72</b>                     | <b>27.202.581,70</b> | <b>35.969,92</b> | <b>25.751.706,95</b> | <b>1.414.904,83</b> |

| Ε Ξ Ο Δ Α     |                      |   |  |                      |                      |                   |                     |                  |
|---------------|----------------------|---|--|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|------------------|
|               | Προϋπολογισθέντα     | Αναμορφώσεις κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους 2017 | Προϋπολογισθέντα όπως αυτά διαμορφώθηκαν | Ενταλθέντα           | Πληρωθέντα           | Πληρωτέα Υπόλοιπα | Αδιάθετες Πιστώσεις | Υπερβάσεις Έξοδα |
| Έξοδα         | 28.538.052,44        | -643.862,72   | 27.894.189,72                            | 18.661.029,23        | 18.661.029,23        | 0,00              | 9.233.160,49        | 0,00             |
| Αποθεματικό   | 0,00                 | 0,00  | 0,00                                     | 0,00                 | 7.090.677,72         | 0,00              | 0,00                | 0,00             |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ</b> | <b>28.538.052,44</b> | <b>-643.862,72</b>  | <b>27.894.189,72</b>                     | <b>18.661.029,23</b> | <b>25.751.706,95</b> | <b>0,00</b>       | <b>9.233.160,49</b> | <b>0,00</b>      |

**ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ  
ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ  
ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ – ΨΥΧΙΚΟΥ**

**ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017 ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ  
ΦΙΛΟΘΕΗΣ ΨΥΧΙΚΟΥ**

**ΓΕΝΙΚΑ**

Η χρήση του 2017 είναι η έβδομη χρήση λειτουργίας του Καλλικρατικού Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού ο οποίος προέκυψε από τη συνένωση των πρώην Καποδιστριακών Δήμων Φιλοθέης, Νέου Ψυχικού και Ψυχικού.

Τα κυριότερα οικονομικά στοιχεία εσόδων της χρήσης 2017 ως έβδομη χρήση είναι τα εξής:

1. Η παροχή υπηρεσιών προς τους Δημότες έφθασε τα € 9.634.346,36.
2. Το σύνολο του κύκλου εργασιών ανήλθε συνολικά στο ποσό των € 14.954.849,14, το οποίο αποτελείται από παροχή υπηρεσιών προς τους Δημότες ποσό € 9.634.346,36, ποσό €1.744.076,30 από έσοδα από φόρους – εισφορές – πρόστιμα – προσαυξήσεις και € 3.576.426,48 από τακτικές επιχορηγήσεις.
3. Τα Μικτά αποτελέσματα διαμορφώθηκαν σε € 1.281.181,33 μετά την αφαίρεση των εξόδων διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοπιστωτικών εξόδων, αποσβέσεων, προβλέψεων, εκτάκτων αποτελεσμάτων, φόρου εισοδήματος πλέον των λοιπών εσόδων, των χρηματοπιστωτικών εσόδων και των εκτάκτων ανόργανων εσόδων δημιουργήθηκε πλεόνασμα €81.261,01.

**ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΜΕΝΕΣ ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ**

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

**(1)** Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως αφορούν:

α) 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.

- I. Οι αξίες της απογραφής έναρξης της χρήσεως 2011 των λογαριασμών «Γήπεδα-Οικόπεδα» € 105.225.852,98 «Κτίρια και τεχνικά έργα» € 14.201.645,88, προσδιορίστηκαν με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες

φορολογικές διατάξεις. Οποιοσδήποτε αποκλίσεις στις ποσότητες και τις αξίες, από αυτές που θα προκύψουν από την ολοκλήρωση του Κτηματολογίου του Δήμου που βρίσκεται σε εξέλιξη θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 315/30.12.1999.

II. Οι αξίες της απογραφής έναρξης της χρήσεως 2011, των παγίων κοινής χρήσεως που εμφανίζονται στους λογαριασμούς (Γ-II-1α) «Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως» € 2.252.145,89, (Γ-II-1β) «Οδοί – Οδοστρώματα κοινής χρήσεως» € 721.738,66, (Γ-II-1γ) «Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως» € 1.411.191,12, (Γ-II-3α) «Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης» € 5.904.521,10, (Γ-II-3β) «Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσης» € 1.565.885,10, (Γ-II-3γ) «Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης» € 2.132.516,78, προσδιορίστηκαν με βάση το υλοποιημένο Τεχνικό Πρόγραμμα των τριών πρώην Καποδιστριακών Δήμων και τις τακτοποιητικές εγγραφές που ακολούθησαν την απογραφή έναρξης.

III. 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 €.
- Τα σχολεία του πρώην καποδιστριακού Δήμου Φιλοθέης δεν περιλαμβάνονταν στην απογραφή έναρξης 1.1.2011 και δεν έχουν καταγραφή κατά συνέπεια δεν εμφανίζονται στο Μητρώο παγίων του Καλλικρατικού Δήμου Φιλοθέης Ψυχικού.

β) 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.

**(2)** Οι αποσβέσεις όλων των πάγιων περιουσιακών στοιχείων, έχουν υπολογισθεί με βάση τις διατάξεις του Π.Δ. 100/1998, των Ν. 4110/23-1-2013 & 4141/5-4-2013 και της ερμηνευτικής ΠΟΛ: 1216/24-9-2013.

**(3)** Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

**(4)** Οι Συμμετοχές αποτιμήθηκαν ως εξής:

α) Η Συμμετοχή στη Δημοτική Κοινωνική 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 Κοινωνική Επιχείρηση Ψυχικού», «Δημοτική Κοινωνική Επιχείρηση Φιλοθέης» και «Δημοτική Κοινωνική 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. Αποτιμήθηκε στην αξία κτήσης της που είχε διαμορφωθεί κατά τη τελευταία χρήση.

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, αποτιμήθηκε στην μικρότερη αξία μεταξύ της αξίας κτήσης και της τρέχουσα αξία της που ήταν και η μικρότερη, σύμφωνα με τον τελευταίο δημοσιευμένο Ισολογισμό της εταιρείας την 31-12-2017, όπως προβλέπεται από το Π.Δ 315/1999.

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.

**(5)** Ο Δήμος κατέχει μετοχές της Εθνικής τράπεζας οι οποίες αποτιμήθηκαν στην τρέχουσα αξία τους κατά την 31.12.2017. Ως τρέχουσα αξία λήφθηκε σύμφωνα με τον νόμο η μέση τιμή του μηνός Δεκεμβρίου 2017.

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

**(7) Κριτήρια χαρακτηρισμού απαιτήσεων και υποχρεώσεων σε μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες.**

Οι υποχρεώσεις, των οποίων η προθεσμία εξόφλησης τους 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.

**(8) Αποζημιώσεις αποχωρούντος και απολυμένου προσωπικού.** Στην παρούσα χρήση αναπροσαρμόστηκε, σε βάρος των αποτελεσμάτων του Δήμου, η ήδη σχηματισμένη πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού με σχέση εργασίας αορίστου χρόνου, λόγω εξόδου από την υπηρεσία.

**ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΗΣ**

Η έβδομη χρήση λειτουργίας του Καλλικρατικού Δήμου, η οικονομική διαχείριση και παρακολούθησή της από τις Οικονομικές Υπηρεσίες του Δήμου έκλεισε θετικά και συγκεκριμένα:

α) Σχεδιάζεται και προγραμματίζεται έγκαιρα η ταμειακή ροή των υποχρεώσεων, με αποτέλεσμα την καλή ταμειακή ρευστότητα του Δήμου. β) Έγινε προσπάθεια εφαρμογής (αν και όχι On Line) αναλυτικής λογιστικής, ώστε ο καταμερισμός των εξόδων στα επιμέρους κέντρα κόστους να είναι όσο το δυνατόν ακριβέστερος, για να υπάρχει εικόνα του κόστους για κάθε υπηρεσία του Δήμου. γ) Πραγματοποιήθηκε απογραφή και αποτίμηση αποθεμάτων λήξεως αναλωσίμων υλικών και ανταλλακτικών.

Τέλος τα αποτελέσματα της έβδομης χρήσης ήταν θετικά και συγκεκριμένα διαμορφώθηκαν ως εξής:

| <b>ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ</b>              |              |                     |                      |
|---|--------------|---------------------|----------------------|
| <b>31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2017)</b> |              |                     |                      |
| 1. Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών                        |              |                     | 9.634.346,36         |
| 2. Εσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις              |              |                     | 1.744.076,30         |
| 3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό             |              |                     | 3.576.426,48         |
|   |              |                     | <b>14.954.849,14</b> |
| Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών                              |              |                     | <u>13.673.667,81</u> |
| <b>Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως</b>            |              |                     | <b>1.281.181,33</b>  |
| Πλέον: Αλλά έσοδα   |              |                     | 189.124,49           |
|   |              |                     | <b>1.470.305,82</b>  |
| Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας                         | 2.486.120,12 |                     |                      |
| 3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων                           | 1.733,38     |                     |                      |
|   |              |                     | <u>2.487.853,50</u>  |
| <b>Μερικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως</b>              |              |                     | <b>-1.017.547,68</b> |
| Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα                     |              | 162.371,55          |                      |
|   |              | <u>162.371,55</u>   |                      |
| Μείον: 2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων          | 17,47        |                     |                      |
| 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα                            | 74.492,66    | 74.510,13           |                      |
|   |              |                     | <u>87.861,42</u>     |
| <b>Ολικά αποτελέσματα (ζημιές) εκμεταλλεύσεως</b>               |              |                     | <b>-929.686,26</b>   |
| <b>ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα</b>                              |              |                     |                      |
| 1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα                                   | 814.756,83   |                     |                      |
| 2. Έκτακτα κέρδη  | 0,00         |                     |                      |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων                                   | 431.952,88   |                     |                      |
| 4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων                    | 80.601,69    | 1.327.311,40        |                      |
|   |              |                     | <u>1.233.469,78</u>  |
| Μείον: 1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα                              | 21.309,61    |                     |                      |
| 2. Έκτακτες ζημιές  | 0,00         |                     |                      |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων                                   | 44.083,75    |                     |                      |
| 4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους                           | 28.448,26    | 93.841,62           |                      |
|   |              |                     | <u>303.783,52</u>    |
| <b>Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)</b>                |              |                     | <b>303.783,52</b>    |
| Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων                       |              | 1.618.403,26        |                      |
| Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος        |              | <u>1.618.403,26</u> | 0,00                 |
| <b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ</b>                  |              |                     | <b>303.783,52</b>    |
| <b>Μείον :</b>  |              |                     |                      |
| Φόρος εισοδήματος   |              |                     | 222.522,51           |
| <b>Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως μετά φόρων</b>       |              |                     | <b>81.261,01</b>     |

Τα Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) ανήλθαν σε € 1.281.181,33 μετά την αφαίρεση των εξόδων διάθεσης, των γενικών εξόδων διαχείρισης, των χρηματοπιστωτικών εξόδων, των έκτακτων ανόργανων εξόδων, του φόρου εισοδήματος πλέον των λοιπών εσόδων, των χρηματοπιστωτικών εσόδων και των εκτάκτων ανόργανων εσόδων δημιουργήθηκε πλεόνασμα € 81.261,01.

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.

### **ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

Το πλεόνασμα την 31-12-2017 από την οικονομική διαχείριση της χρήσης 2017 ανήλθε στο ποσό των € 81.261,01 και θα αυξήσει τα Ίδια Κεφάλαια του Καλλικρατικού Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού και την οικονομική του οντότητα.

Παρακαλώ τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής να αποφασίσουν σχετικά.

**Η Οικονομική Επιτροπή** έχοντας υπόψη:

1. Την εισήγηση του Προέδρου,
2. Τις διατάξεις των άρθρων 72 & 75 του Ν.3852/2010,
3. Τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/2006 (Κ.Δ.Κ.),
4. Τους λογαριασμούς διαχείρισης χρήσης έτους 2017 που υπέβαλαν ο Δημοτικός Ταμίας, ο λογιστής της τήρησης του Διπλογραφικού Λογιστικού συστήματος του Δήμου και ο Διευθυντής των Οικονομικών Υπηρεσιών,
5. Την αναφερόμενη στην εισήγηση έκθεση για την οικονομική διαχείριση - οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2017 του Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού, μετά από διαλογική συζήτηση,

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

Εγκρίνει τους υποβαλλόμενους λογαριασμούς διαχείρισης, τον απολογισμό, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης του οικονομικού έτους 2017 μαζί με το προσάρτημα και την παραπάνω έκθεσή μας καθώς και την υποβολή τους προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο, τα οποία ενσωματώνονται και επισυνάπτονται αυτούσια στην παρούσα απόφασή μας και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Παραπέμπεται το θέμα στο Δημοτικό Συμβούλιο για λήψη σχετικής απόφασης.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό **335/2018**

Αφού συντάχθηκε και αναγνώσθηκε το παρόν πρακτικό υπογράφεται ως κατωτέρω:

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**  
**ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΞΥΡΙΔΑΚΗΣ**

**Ακριβές Απόσπασμα**

Από το πρακτικό της 34ης Συνεδρίασης της  
Οικονομικής Επιτροπής την  
18 Δεκεμβρίου 2018.

**Ψυχικό, 24-12-2018**  
**Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ**

**ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΞΥΡΙΔΑΚΗΣ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

**Πετρίτση-Μουράντ Αικατερίνη**  
**Γάτος Γεώργιος-Αλκιβιάδης**  
**Αγγελάκη-Λυκούρη Αναστασία**