



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΟΘΕΗΣ – ΨΥΧΙΚΟΥ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
Μαραθωνοδρόμου 95
ΨΥΧΙΚΟ, Τ.Κ. 154 52
τηλ.: 2132014743-4
fax: 210 6726081
email: epitropesds@0177.syzefxis.gov.gr

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ
ΑΔΑ:
374/15-12-2021
Αριθμ. – χρον. – Απόφασης
Αριθμ. Πρωτ.: 19665/15-12-2021

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ 34^{ης} ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ
 ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

Στο Ψυχικό σήμερα την **15^{ην}** του μηνός **Δεκεμβρίου** του έτους **2021**, ημέρα **Τετάρτη** και ώρα **10:00'** ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. **19387/10-12-2021** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που περιείχε τα θέματα της Η.Δ. της συνεδρίασης και επιδόθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 77 του Ν. 4555/2018, σε όλα τα μέλη, δημοσιεύτηκε στον πίνακα ανακοινώσεων του Δήμου.

Η **Οικονομική Επιτροπή** αποτελούμενη από τους:

1. Γαλάνη Δημήτριο, ως Πρόεδρο,
2. Ξυριδάκη Παντελή, ως Αντιπρόεδρο,
3. Μπονάτσο Χαράλαμπο,
4. Γκιζελή Αλίκη,
5. Πανταζή Παυλίνα - Βασιλική,
6. Παλαιολόγου Μαρία - Χριστίνα,
7. Χαροκόπο Παντελή, ως μέλη,

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

Πριν την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε ότι επί συνόλου **επτά (7) τακτικών** μελών παρόντες ήταν πέντε **(5)** και απόντες **δύο (2)** ήτοι οι κ.κ. Ξυριδάκης Παντελής και Χαροκόπος Παντελής.

Τον απόντα κ. Χαροκόπο Παντελή αντικατέστησε το αναπληρωματικό μέλος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Χανακούλας Αθανάσιος,

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 τροποποιήθηκε με το άρθρο 67 του Ν.4830/2021 και κατόπιν της υπ' αριθμ. 643 (Α.Π. 69472/24-9-2021) εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών.

Ως εκ τούτου συμμετείχαν στη συνεδρίαση με τη μέθοδο της τηλεδιάσκεψης οι δημοτικοί σύμβουλοι κ.κ. Γκιζελή Αλίκη, Πανταζή Παυλίνα – Βασιλική και Παλαιολόγου Μαρία-Χριστίνα.

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε για την τήρηση των πρακτικών και η υπάλληλος του Δήμου κ. Δρογγίτη Αλεξάνδρα.

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

ΘΕΜΑ 20^ο Η.Δ.

Προέλεγχος Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων Χρήσης οικονομικού έτους 2020 του Δήμου

Φιλοθέης – Ψυχικού.

Εισηγούμενος το ανωτέρω θέμα ο Πρόεδρος είπε:

Θέτω υπ' όψιν των μελών της Οικονομικής Επιτροπής την Έκθεση για την οικονομική διαχείριση – οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2020 που αφορούν τον Προέλεγχο ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης οικονομικού έτους 2020 του Δήμου Φιλοθέης Ψυχικού, η οποία έχει ως ακολούθως:



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΒΟΡΕΙΟΥ ΤΟΜΕΑ
ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΟΘΕΗΣ ΨΥΧΙΚΟΥ**

Ψυχικό,

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

**ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΗ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020
ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ ΨΥΧΙΚΟΥ**

ΘΕΜΑ

**Προέλεγχος ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης οικονομικού έτους 2020
του Δήμου Φιλοθέης Ψυχικού**

Εισηγούμενη το ανωτέρω θέμα η 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 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 προελέγει 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 Δημοτικό Ταμείο, τους λογιστές της τήρησης του Διπλογραφικού Λογιστικού συστήματος του Δήμου και το Διευθυντή των Οικονομικών Υπηρεσιών οι λογαριασμοί διαχείρισης του οικονομικού έτους 2020 οι οποίοι αποτελούνται από:

- 1 Τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης οικ. έτους 2020

- 2 Το Προσάρτημα του ισολογισμού
- 3 Τον Απολογιστικό πίνακα εσόδων-εξόδων οικ. έτους 2020
- 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 είσπραξης, όλων των κατηγοριών εσόδων και εισπράξεων οικ. έτους 2020 σε κατάσταση στην οποία αναγράφονται οι αριθμοί τους, όλα τα πληρωθέντα χρηματικά εντάλματα οικ. έτους 2020, 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 χρήση του έτους 2020 έχει ως εξής:

A) Βεβαιωθέντα έσοδα	€ 26.107.575,65
B) Διαγραφέντα έσοδα	€ 139.183,41
Γ) Εισπραχθέντα έσοδα	€ 24.332.583,36
Δ) Υπόλοιπα για είσπραξη έσοδα	€ 1.635.808,88

2) Τα ανωτέρω έσοδα αναλύονται ως εξής:

A) Τακτικά βεβαιωθέντα	€ 14.967.486,96
B) Τακτικά διαγραφέντα έσοδα	€ 111.792,22
Γ) Τακτικά εισπραχθέντα	€ 13.505.772,86
Δ) Έκτακτα και λοιπά έσοδα βεβαιωθέντα	€ 5.599.830,92
Ε) Έκτακτα και λοιπά έσοδα διαγραφέντα	€ 27.391,19
ΣΤ) Έκτακτα και λοιπά έσοδα εισπραχθέντα	€ 5.286.552,73

Το γενικό σύνολο των εσόδων της χρήσης που εισπράχθηκαν κατά το έτος 2020, μαζί με το χρηματικό υπόλοιπο χρήσεως 2019 των € 5.540.257,77, ανέρχεται σε € 24.332.583,36.

B. ΕΞΟΔΑ

Το σύνολο των εξόδων της χρήσης 2020 ανέρχεται σε € 19.128.429,97 και το αποθεματικό υπόλοιπο χρήσης 2020 ανέρχεται σε € 5.204.153,39.

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

ΕΣΟΔΑ

ΕΞΟΔΑ

A) Τακτικά	13.505.772,86	Έξοδα	19.128.429,97
B) Έκτακτα & λοιπά έσοδα	5.286.552,73	Αποθεματικό	5.204.153,39
Γ) Χρηματικό υπόλοιπο	5.540.257,77		

ΣΥΝΟΛΟ : € 24.332.583,36 **ΣΥΝΟΛΟ :** € 24.332.583,36

Τα χρηματικά διαθέσιμα στον Ισολογισμό της 31/12/2020 εμφανίζονται αυξημένα κατά € 26.601,96 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 31/12/2020 ποσού € 11.270,50 οι οποίες εξοφλήθηκαν στην επόμενη χρήση και περιλαμβάνονταν σε εξοφλημένα χρηματικά εντάλματα της 31/12/2020,

β) Στην εμφάνιση του καταθετικού υπ' αριθμ 721/600100-95 λογαριασμού της Εθνικής Τράπεζας Φιλοθέης ποσού € 14.478,65 που αφορά το κληροδότημα Καρύδη το οποίο δεν απεικονίζεται στο ταμειακό υπόλοιπο του απολογισμού και

γ) Στην ηλεκτρονική πληρωμή ποσού € 852,81, με λανθασμένη ταυτότητα οφειλής. Το ποσό επιστράφηκε στις αρχές της επόμενης χρήσης.

Το υπόλοιπο των χρηματικών διαθεσίμων του Δήμου κατά την 31.12.2020, που εμφανίζεται στον Ισολογισμό ανέρχεται σε € 5.230.755,35, ως παρακάτω:

Μέρος Φύλαξης Διαθεσίμων	Υπόλοιπο 31/12/2020
Τράπεζα Eurobank λογ. 0026.0036.69.0200840829	1.687.406,60
Τράπεζα Eurobank λογ. 0026.0036.68.0200924725	8.220,23
Τράπεζα Eurobank λογ. 0026.0036.61.0201133027 (Κοινωνικό Παντοπωλείο)	17.214,12
Τράπεζα Πειραιώς λογ. 6737-116520-146	127.278,39
Εθνική Τράπεζα λογ. 721/600100-95	14.478,65
Τ.Π.Δ. λογ. 001/0006351/3	3.375.157,36
Σύνολο καταθέσεων όψεως	5.229.755,35
Ταμείο	1.000,00
Σύνολο	5.230.755,35

Το χρηματικό υπόλοιπο της 31.12.2020 βάσει του ταμιακού απολογισμού έχει ως εξής:

Κατηγορία Εσόδων	Ποσό €
Τακτικά	3.271.237,02
Έκτακτα Ανειδίκευτα	1.791.983,80
Έκτακτα Ειδικευμένα	140.932,57
Σύνολο	5.204.153,39

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

Υπόλοιπο ταμιακού απολογισμού την 31/12/2020	5.204.153,39
Πλέον: Μη εμφανισθείσες για εξόφληση εκδοθείσες επιταγές μέχρι 31/12/2020	11.270,50
Πλέον: Υπόλοιπο του Λογαριασμού κληρονομιάς στην Εθνική Τράπεζα 721/600100-95 που δεν περιλαμβάνεται στον ταμιακό απολογισμό του Δήμου	14.478,65
Πλέον: Ηλεκτρονική πληρωμή με λανθασμένη Ταυτότητα Οφειλής: Παρασκευουλάκος. Το ποσό επιστράφηκε στον καταθέτη την 4/1/2021 (Eurobank: 90200840829)	852,81
Σύνολο	5.230.755,35

Τα περιληπτικά στοιχεία του απολογισμού έχουν ως εξής:

ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ								
ΕΣΟΔΑ								
	Προϋπολογισθέντα	Αναμορφώσεις κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους 2020	Προϋπολογισθέντα όπως αυτά διαμορφώθηκαν	Βεβαιώθηκαν	Διαγραφθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα Υπόλοιπα	
Τακτικά Εσοδα	15.523.483,67	-206.977,71	15.316.505,96	14.967.486,96	111.792,22	13.505.772,86	1.349.921,88	
Έκτακτα & Λοιπά Εσοδα	5.129.668,17	1.760.894,63	6.890.562,80	5.599.830,92	27.391,19	5.286.552,73	285.887,00	
Χρηματικό Υπόλοιπο	5.500.000,00	40.257,77	5.540.257,77	5.540.257,77	0,00	5.540.257,77	0,00	
ΣΥΝΟΛΟ	26.153.151,84	1.594.174,69	27.747.326,53	26.107.575,65	139.183,41	24.332.583,36	1.635.808,88	

ΕΞΟΔΑ								
	Προϋπολογισθέντα	Αναμορφώσεις κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους 2020	Προϋπολογισθέντα όπως αυτά διαμορφώθηκαν	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	Πληρωτέα Υπόλοιπα	Αδιάθετες Πιστώσεις	Υπερβάσεις Έξοδα
Έξοδα	26.153.151,84	1.594.174,69	27.747.326,53	19.128.429,97	19.128.429,97	0,00	8.618.896,56	0,00
Αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	0,00	5.204.153,39	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	26.153.151,84	1.594.174,69	27.747.326,53	19.128.429,97	24.332.583,36	0,00	8.618.896,56	0,00

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ ΨΥΧΙΚΟΥ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2020
ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ ΨΥΧΙΚΟΥ

ΓΕΝΙΚΑ

Το 2020 είναι η δέκατη χρήση που γίνεται ισολογισμός για τον 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 31/12/2020, ενώ στα αποτελέσματα χρήσεως καταγράφονται τα έσοδα και τα έξοδα της περιόδου από 1/1/2020 έως 31/12/2020.

Τα κυριότερα οικονομικά στοιχεία εσόδων της χρήσης 2020 ως ένατη χρήση είναι τα εξής:

1. Τα Ίδια Έσοδα του Δήμου από Δικαιώματα, τέλη, φόρους ανήλθαν σε ποσό € 10.100.144,50 και οι ληφθείσες Επιχορηγήσεις από το Κράτος ανέρχονται στο ποσό των 4.398.405,59. Έτσι, το σύνολο του κύκλου εργασιών ανήλθε συνολικά στο ποσό των € 14.498.550,09.
2. Τα λειτουργικά Έξοδα του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των € 16.009.187,14 που διακρίθηκαν σε: Κόστος Κύριας δραστηριότητας ποσού € 13.730.640,68, Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας ποσού € 2.244.798,01, Έξοδα λειτουργίας Δημοσίων Σχέσεων ποσού € 2.042,28 και Χρηματοοικονομικά Έξοδα ποσού € 31.706,17.
3. Τα Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως διαμορφώθηκαν σε Ζημίες ποσού € 1.438.151,28 και μετά την επίδραση των Εκτάκτων Αποτελεσμάτων Κέρδη ποσού € 1.677.667,42 δημιουργήθηκε το τελικό πλεόνασμα χρήσεως προ φόρων ποσού € 239.516,14. Με την επιβάρυνση του φόρου εισοδήματος της χρήσης 2020 ποσού € 138.012,24 δημιουργήθηκε το τελικό πλεόνασμα χρήσεως μετά φόρων ποσού € 101.503,90.
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 2020 παρουσίασε πλεόνασμα 101.503,90 € το οποίο προσδιορίζεται συνοπτικά ως εξής:

	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	2020	2019	Διαφορά	Μεταβολή %
	ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ				
72	Έσοδα από φόρους πρόστιμα - προσαυξήσεις	1.742.112,75	1.749.800,60	-7.687,85	-0,44%
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	8.358.031,75	8.500.647,65	-142.615,90	-1,68%
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.390.467,49	4.228.303,24	162.164,25	3,84%
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	7.938,10	14.540,25	-6.602,15	-45,41%
76	Έσοδα κεφαλαίων	72.485,77	124.991,52	-52.505,75	-42,01%
	Σύνολο οργανικών εσόδων	14.571.035,86	14.618.283,26	-47.247,40	-0,32%
	ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ				
20-26	Κόστος αναλώσεων αποθεμάτων	298.885,95	258.981,62	39.904,33	15,41%
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6.275.175,14	6.021.012,21	254.162,93	4,22%
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	681.705,50	746.619,31	-64.913,81	-8,69%
62	Παροχές τρίτων	2.623.475,83	2.642.074,48	-18.598,65	-0,70%
63	Φόροι-Τέλη	24.239,67	58.196,92	-33.957,25	-58,35%
64	Διάφορα έξοδα	1.504.052,74	2.189.991,61	-685.938,87	-31,32%
65	Τόκοι κ έξοδα χρηματοδοτήσεως	31.070,65	54.808,86	-23.738,21	-43,31%
66	Αποσβέσεις παγίων	1.507.801,10	1.653.499,85	-145.698,75	-8,81%
67	Παροχές χορηγήσεων- επιχορηγήσεων - επιδοτήσεων	3.052.625,24	2.522.301,02	530.324,22	21,03%
68	Προβλέψεις	10.155,32	20.140,66	-9.985,34	-49,58%
	Σύνολο εξόδων	15.710.301,19	15.908.644,92	-198.343,73	-1,25%
	Κόστος εκμετάλλευσης	16.009.187,14	16.167.626,54	-158.439,40	-0,98%
	Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης	-1.438.151,28	-1.549.343,28	111.192,00	-7,18%
	Ανόργανα Αποτελέσματα				
81	Ανόργανα και έκτακτα αποτελέσματα	1.330.770,52	785.500,54	545.269,98	69,42%
82	Έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων	339.396,90	1.613.019,30	-1.273.622,40	-78,96%
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	670.432,80	-670.432,80	-100,00%
84	Χρησιμοποιημένες προβλέψεις	7.500,00	28.909,21	-21.409,21	-74,06%
	Αποτελέσματα χρήσης προ φόρων	239.516,14	207.652,97	-617.160,42	-297,21%
	Φόρος εισοδήματος ειδικών εσόδων ΟΤΑ	138.012,24	190.433,13		
	Αποτελέσματα χρήσης	101.503,90	17.219,84	-617.160,42	-3584,01%

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 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» € 39.614.461,56 «Κτίρια και τεχνικά έργα» € 10.544.635,28, 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» € 1.907.646,86, (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) Η αξία των κτιριακών εγκαταστάσεων σχολικών συγκροτημάτων που ανέλαβε κατά την απογραφή έναρξης 1.1.2011 ο Καλλικρατικός Δήμος Φιλοθέης-Ψυχικού, που μεταβιβάστηκαν ατελώς στο Δήμο για την επίβλεψη και συντήρησή τους σύμφωνα με τον Ν 3852/2020, αποτιμήθηκε σε ποσό € 73.265.276,26.
 - iv) Έγινε αναδιάταξη στα κονδύλια των ενσώματων ακινητοποιήσεων του Ισολογισμού της προηγούμενης χρήσης, για λόγους συγκρισιμότητας με την παρούσα χρήση. Συγκεκριμένα απεικονίστηκαν σε διακριτό λογαριασμό οι σχολικές εγκαταστάσεις του Δήμου, με ισόποση μείωση των οικοπέδων, κτιρίων και κτιριακών εγκαταστάσεων κοινής χρήσης.
- 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 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 και 2020 υπολογίστηκαν βάσει του Ν. 4110/2013 και της ερμηνευτικής ΠΟΛ: 1216/24-9-2013.
- 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 31/12/2020	160.592.579,09
Μείον: Σωρευμένες αποσβέσεις έως 31/12/2020	30.493.192,02
Αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31/12/2020	130.099.387,07

- 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 της πρόβλεψη 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 εκκαθάρισή 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 € 11.081,88. Λόγω μειωμένων ιδίων κεφαλαίων της δημοτικής επιχείρησης στην παρούσα χρήση διενεργήθηκε συμπληρωματική πρόβλεψη ποσού € 594,53.

δ) Η Συμμετοχή στη ΣΥΝΟΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ, στην παρούσα χρήση αποσβέσθηκε το καταβλημένο κεφάλαιο με ισόποση μείωση της σχηματισθείσας πρόβλεψης υποτίμησης, καθότι με την από 26/3/2021 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης εγκρίθηκε ο ισολογισμός λήξης εκκαθάρισης και η επιχείρηση διαγράφηκε από το ΓΕΜΗ.

- 7** Ο Δήμος κατέχει μετοχές της Εθνικής τράπεζας οι οποίες αποτιμήθηκαν στην τρέχουσα αξία τους ποσού € 122,09 κατά την 31.12.2020. Ως τρέχουσα αξία λήφθηκε σύμφωνα με τον νόμο η μέση τιμή του μηνός Δεκεμβρίου 2020.

- 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 ανέρχονται στο ποσό των 1.008.357,81 € που αναλύεται ως εξής:

Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	1.558.755,48
<u>Μείον: Προβλέψεις</u>	<u>550.397,67</u>
Υπόλοιπο 31/12/2020	1.008.357,81

Τα ανείσπρακτα υπόλοιπα απαιτήσεων των βεβαιωμένων χρηματικών καταλόγων του Δήμου κατά την 31.12.2020, αφορούν τα εξής:

Μισθώματα από αστικά ακίνητα	497.889,29
Χαρτόσημο & ΟΓΑ μισθωμάτων	22.210,01
Ανείσπρακτα τέλη ΔΕΗ και λοιπών παρόχων	309.062,51
Τέλη Χρήσης Κοινόχρηστων Χώρων	281.422,16
Κλήσεις (Κ.Ο.Κ.)	185.379,34
ΤΑΠ	59.855,94
Έσοδα Καθαριότητας και Φωτισμού	23.444,72
Φόρος ηλεκτροδοτούμενων ακινήτων	458,91
Επί του 0,5% ακαθαρίστων εσόδων	61.577,57
Πρόστιμο παράβασης φορολογικών διατάξεων	30.243,46
Τέλη Διαφημίσεων	14.177,36
Πρόστιμα παράνομης διαφήμισης	5.600,00
Τέλος για δημιουργία χώρων στάθμευσης	10.126,42
Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων	11.743,13
Τέλη και δικαιώματα από περίπτερα, εμποροπανήγυρις, παζάρια, λαϊκές αγορές	8.222,40
Έσοδα από αποχετευτικό αγωγό	34.601,89
Δαπάνη Σύνδεσης Αποχέτευσης	2.554,52
Έσοδα από δημοσιεύσεις προκηρύξεων για λογαριασμό τρίτων	185,85
Σύνολο	1.558.755,48

Στην παρούσα χρήση ο Δήμος έκανε χρήση πρόβλεψης για κάλυψη διαγραφών επισφαλών απαιτήσεων ποσού € 139.807,22.

- 11** Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Χρεώστες διάφοροι» ποσού € 160.470,14, αφορά την προκαταβολή φόρου εισοδήματος ειδικών εσόδων ΟΤΑ της χρήσης 2020 κατά ποσό € 85.735,91, απαιτήσεις από μισθώματα ακινήτων κατά ποσό € 7.722,72, λοιπές απαιτήσεις κατά ποσό € 2.271,49 καθώς και απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο € 64.740,02.
- 12** Τα σύνολα των μεταβατικών λογαριασμών Ενεργητικού και Παθητικού, περιγράφονται κατωτέρω, ενώ η ανάλυση αυτών περιλαμβάνονται στο προσάρτημα.

Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	
Έξοδα επόμενων χρήσεων	Ποσό €
Προκαταβολή Ιανουαρίου 2021 μονίμων	120.011,06
Ασφάλιστρα ακινήτων 1/1-31/7/2021	5.745,82
Ασφάλιστρα μηχανημάτων -τεχνικών εγκαταστάσεων 1/1-31/7/2021	586,25
Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων 1/1-31/7/2021	5.738,25
Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων έτους 2021	2.390,00
Τέλη κυκλοφορίας φορτηγών αυτοκινήτων έτους 2021	9.130,00
Λοιπά τέλη κυκλοφορίας έτους 2021	1.640,00
Σύνολο	145.241,38

Τόκοι τραπεζικών δανείων πληρωτέοι σε επόμενη χρήση	Ποσό €
Τόκοι τραπεζικών δανείων πληρωτέοι σε επόμενη χρήση λόγω αναστολής καταβολής	15.881,01
Σύνολο	15.881,01

Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	Ποσό €
Δημοτικός φόρος, δημοτικά τέλη, ΤΑΠ μέσω ΔΕΗ μηνών Νοεμβρίου Δεκεμβρίου 2020	1.049.266,24
Δημοτικός φόρος, δημοτικά τέλη, ΤΑΠ μέσω ΔΕΗ 2020 μέσω εναλλακτικών παρόχων	955.855,57
Ανταποδοτικό τέλος λαϊκών αγορών Β' εξαμήνου 2020	6.777,21
Εισπρακτέοι τόκοι καταθέσεων	751,31
Έσοδα από πρόστιμα Κ.Ο.Κ. περιόδου 3/11/2020-4/01/2021 (χρηματική εντολή του ΥΠ.ΕΣ. Νο 207/2021) εισπραχθέντα στη χρήση του 2021	12.935,80
Επιχορήγηση από ΟΑΕΔ για κάλυψη ασφαλιστικών εισφορών προγράμματος ανέργων μηνών 2020	47.716,94
Σύνολο	2.073.303,07

Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού Έσοδα επομένων χρήσεων	Ποσό €
Επιχορήγηση για επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων για το έτος 2019-2020	113.757,32
Επιχορήγηση για κάλυψη δαπάνης μισθοδοσίας του προσωπικού καθαριότητας με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου ορισμένου χρόνου σε σχολικές μονάδες της χώρας	7.850,04
Έκτακτη κατανομή από τους ΚΑΠ προς κάλυψη αναγκών αναφορικά με την προστασία των αδέσποτων μικρών ζώων	337,60
Επιχορήγηση για κάλυψη δαπανών ενοικίασης των χώρων στέγασης των ΚΕΠ	14.277,60
Έσοδο από μισθώματα Νηπιαγωγείου κληροδοτήματος Ζάχου	594,46
Σύνολο	136.817,02

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	Ποσό €
Κόστος ηλεκτροδότησης Δήμου, κοινόχρηστων χώρων, δικαιώματα ΔΕΗ και τρίτων, δικαιώματα ΟΤΑ από ΤΑΠ Νοεμβρίου-Δεκεμβρίου 2020	161.802,53
Δικαιώματα ΟΤΑ από ΤΑΠ, προμήθεια και Φ.Π.Α. προμήθειας από εκκαθαρίσεις λοιπών παρόχων	35.277,00
Δαπάνες ύδρευσης έτους 2020 πληρωθέντα στο 2021	14.548,88
Κόστος κινητής τηλεφωνίας έτους 2020 πληρωθέν στο 2021	524,97
Παροχή υπηρεσίας υπευθύνου προστασίας δεδομένων (DPO), για το διάστημα 13/12/2020-31/12/2020	529,63
Κόστη τηλεφωνικών συνδιαλέξεων περιόδου 1/11/2020-31/12/2020	9.511,41
Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων από 31/7/2020 έως 31/12/2020 (Ασφαλιστήρια από 2194322439 έως 2194322448 & από 2194322450 έως 2194322468)	1.174,17
Δαπάνη κατανάλωσης φυσικού αερίου διαστήματος 2020	1.429,99
Εισφορές ΙΚΑ Δεκεμβρίου και αναδρομικών 2020 του προγράμματος Κοινωνικού Εργασίας του ΟΑΕΔ	15.100,90
Σύνολο	239.899,48

- 13** 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 108.842.331,67, 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, 2019 και 2020.
- 14** Το αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31.12.2020 του λογαριασμού των Ιδίων Κεφαλαίων «Επιχορηγήσεις επενδύσεων» ανέρχεται σε 11.394.158,99 € και αφορά τα παρακάτω:

Επιχορήγηση	Ποσό €
Περιφερειακά Επιχειρησιακά Προγρ/τα	4.928.198,64
Επιχορηγήσεις προηγούμενων χρήσεων Ψυχικού έως χρήση 2008	1.648.023,48
ΣΑΤΑ	1.368.400,06
ΥΠΕΣΔΑΑ	829.688,64
ΘΗΣΕΑΣ	780.973,72
Προγραμματικές Συμβάσεις	545.480,89
ΕΤΠΑ	552.296,00
ΠΕΠ	218.446,90
Επιχορηγήσεις από Κεντρικούς Φορείς	97.000,00
Επιχορήγηση από ΥΠΟΥΡΓ ΠΕΡΙΒΑΛΛ ΕΝΕΡΓ & ΚΛΙΜ ΑΛΛΑΓΗΣ για "Βελτίωση Αστικού Εξοπλισμού Κοινοχρήστων χώρων Δήμου Φιλοθέης Ψυχικού"	63.676,64
Χρηματοδότηση της πράξης "Δομή παροχής βασικών αγαθών: Κοινωνικό Παντοπωλείο Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού με κωδικό MIS 5003416 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα" Αττική 2014-2020"	11.674,91
Δημιουργία θεματικού εκπαιδευτικού χώρου παιδικής αναψυχής στην παιδική χαρά Μακεδονίας	308.994,40
ΥΠΕΧΩΔΕ	18.482,12
ΕΠΤΑ	12.525,29
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	1.846,14
Γενικό Σύνολο	11.394.158,99

- 15** Τα αποτελέσματα εις νέο κατά την 31.12.2020 ανέρχεται σε 7.548.440,94 € 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
Πλεόνασμα χρήσεως (μετά φόρων) 2020	101.503,90
Σύνολο	7.548.440,94

- 16** «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» ποσού € 303.896,90. Ο Δήμος συνέχισε το σχηματισμό πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού, με σχέση εργασίας αορίστου χρόνου, λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Στην παρούσα χρήση αναπροσαρμόστηκε η ήδη σχηματισμένη πρόβλεψη α) κατά ποσό € 9.519,80 σε αύξηση των προβλέψεων και σε βάρος των αποτελεσμάτων του Δήμου, β) κατά ποσό €

15.000,00 μείωση πρόβλεψης με χρήση λόγω συνταξιοδότησης υπαλλήλων και γ) κατά ποσό € 7.500,00 σε όφελος των αποτελεσμάτων από μη χρησιμοποίηση λόγω μετάταξης υπαλλήλων.

- 17** Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, τα οποία αναλύονται ως ακολούθως:

Α/Α	ΤΡΑΠΕΖΑ	ΕΙΔΟΣ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΑΝΕΙΟΥ	Λ/ΣΜΟΣ Γ.Λ.	ΠΟΣΟ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΑΝΕΙΟΥ ΤΗΝ 31/12/2020	ΤΟΚΟΙ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΠΛΗΡΩΤΕΟΙ	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΟ ΤΜΗΜΑ (31/12/2020)	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ ΤΜΗΜΑ (31/12/2020)
1	Τ.Π. & Δ.	Επενδυτικό	05/01405/09	53.17.00.04	528.246,52 €	66.283,72 €	1.623,81 €	57.987,48 €	6.672,43 €
2	Τ.Π. & Δ.	Επενδυτικό	05/01405/11	53.17.00.06	146.735,14 €	35.211,86 €	812,32 €	32.303,97 €	2.095,57 €
3	Τ.Π. & Δ.	Επενδυτικό	05/01865/14	53.17.00.11	205.429,20 €	60.824,56 €	1.380,32 €	56.483,60 €	2.960,64 €
4	Τ.Π. & Δ.	Επενδυτικό	05/01865/15	53.17.00.12	679.383,71 €	313.986,40 €	6.923,73 €	297.589,79 €	9.472,88 €
5	Τ.Π. & Δ.	Επενδυτικό	05/01865/17	53.17.00.14	825.176,00 €	217.652,03 €	5.140,83 €	196.109,48 €	16.401,72 €
ΣΥΝΟΛΑ:					2.384.970,57 €	693.958,57 €	15.881,01 €	640.474,32 €	37.603,24 €

Στην παρούσα χρήση το ΤΠΔ ανέστειλε την καταβολή τοκοχρεολυσίων των μηνών Μαΐου, Ιουνίου, Ιουλίου και Νοεμβρίου 2020, συνολικού ποσού 51.389,28 € (χρεολύσιο 35.508,27 € και τόκοι 15.881,01 €), ως μέτρο στήριξης των ΟΤΑ για την αντιμετώπιση των αρνητικών συνεπειών της εμφάνισης του covid-19. Σύμφωνα με το ΤΠΔ η εξόφληση των δόσεων αυτών θα πραγματοποιηθεί στο έτος 2022, από 1/1/2022, σε έντεκα ισόποσες μηνιαίες δόσεις, σύμφωνα με τις υπ' αριθμ. πρωτ. (0)31519_20/15-4-2020, (0)97192_20/26-11-2020 και 57560/3-8-2021 αποφάσεις του ΤΠΔ.

Το υπόλοιπο κεφαλαίου 31/12/2020 περιλαμβάνει και το ποσό αναστολής χρεολυσίων 2020 ύψους 35.508,27 €, ως μακροπρόθεσμο τμήμα. Το χρεολύσιο αυτό θα μειώσει το ύψους κεφαλαίου από το 2022.

Οι τόκοι που τέθηκαν σε αναστολή εξόφλησης ποσού 15.881,01 € απεικονίζονται στο λογαριασμό «Γ. Ι. 2β. Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων πληρωτέοι».

- 18** Οι υποχρεώσεις του Δήμου σε προμηθευτές περιλαμβάνουν τα ανεξόφλητα τιμολόγια κατά την 31.12.2020 ποσού 590.805,68 €. Αφορούν στο σύνολο των υποχρεώσεων του Δήμου που έχουν διαμορφωθεί και από προηγούμενες χρήσεις κι όχι μόνο από τη χρήση 2020.

- 19** Οι υποχρεώσεις του Δήμου από φόρους και τέλη προς το Ελληνικό Δημόσιο κατά την 31.12.2020, που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση περιλαμβάνουν:

Φόρος εισοδήματος 2020	136.407,64
Φόρος εισοδήματος 2016	4.601,97
Χαρτόσημο μισθωμάτων ακινήτων	19.354,07
Χαρτόσημο λοιπών περιπτώσεων	3.916,65
Φόροι μισθωτών υπηρεσιών – συντάξεων	12.500,40
Φόρος αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών	2.829,40
Φόρος τόκων 15%	16.319,33

Ειδική εισφορά αλληλεγγύης (αρθ 29 Ν 3986/11)	2.014,03
Εισφορά αλληλεγγύης- ανεργίας	1.135,13
Χαρτόσημο και ΟΓΑ αμοιβών Δημάρχων, Αντιδημάρχων, μελών Δ.Σ. και λοιπών συλλογικών οργάνων	202,88
Φόρος Προμηθευτών 1%, 3%, 4% και 8%	43.550,58
Σύνολο	242.832,08

20 Οι υποχρεώσεις του Δήμου προς τους διάφορους ασφαλιστικούς οργανισμούς κατά την 31.12.2020, που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση περιλαμβάνουν:

ΕΦΚΑ	24.046,89
ΕΦΚΑ - Ταμείο Νομικών	1.169,64
ΕΦΚΑ - Κλάδος επικουρικής ασφάλισης δικηγόρων	393,81
Τ.Π.Δ.Υ.	503,21
Υγειονομική περίθαλψη	374,66
ΕΦΚΑ Νομικών - Κλάδος πρόνοιας δικηγόρων	136,80
ΕΦΚΑ Νομικών -ΕΤΑΑ τομέας υγείας δικηγόρων Αθηνών (υπέρ υγείας)	415,23
Σύνολο	27.040,24

21 Οι υποχρεώσεις του Δήμου σε πιστωτές περιλαμβάνουν οφειλές κατά την 31.12.2020 ποσού € 366.097,37, προς διάφορους τρίτους, όπως ΕΣΔΝΑ, προσωπικό, σχολικές επιτροπές κλπ:

Δικαιούχοι αμοιβών - ΕΣΔΝΑ	184.381,20
Δικαιούχοι αμοιβών - Σχολικές Επιτροπές Α' και Β'	54.188,59
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	96.209,24
Οφειλές σε ΕΥΔΑΠ από αναλογία της σε δικαιώματα σύνδεσης αποχετευτικού	15.364,95
Δικαιούχοι εγγυήσεων	1.800,00
Δικαιούχοι μη εμφανισθεισών επιταγών EUROBANK	11.270,50
Δικαιούχοι αμοιβής από τράπεζα Eurobank (ηλεκτρονική πληρωμή με λανθασμένη Ταυτότητα Οφειλής)	852,81
Υποχρεώσεις από εισπράξεις για λογαριασμό Δημοσίου και Τρίτων	2.030,08
Σύνολο	366.097,37

ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΗΣ

Η πέμπτη 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 2020 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020)		
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως		
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		8.358.031,75
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		1.742.112,75
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό		4.038.744,26
		<u>14.138.888,76</u>
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		13.730.640,68
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		408.248,08
Πλέον: Άλλα έσοδα		359.661,33
Σύνολο		<u>767.909,41</u>
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.244.798,01	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	2.042,28	
		<u>2.246.840,29</u>
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ:		-1.478.930,88
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	72.485,77	
	<u>72.485,77</u>	
Μείον:		
2. Προβλέψεις υποτίμησης τίτλων και χρεογράφων	635,52	
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	31.070,65	
		<u>40.779,60</u>
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα		-1.438.151,28
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	841.045,36	
1α. Έκτακτα έσοδα για αντιμετώπιση πανδημίας COVID - 19	519.859,85	
1β. Έκτακτα έσοδα από παρόχους ενέργειας μετά από δικαστική απόφαση	99.727,15	
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	284.678,20	
4. Λοιπά έκτακτα έσοδα	129.107,62	
6. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	7.500,00	
	<u>1.881.918,18</u>	
Μείον:		
Μείον: 1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	1.530,20	
1α. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα από τόκους υπερημερίας και δικαστικά έξοδα	128.211,32	
2. Έκτακτες ζημιές	120,32	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	6.743,10	
3α. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων από καταβολή αποδοχών και επιδομάτων μετά από δικαστικές αποφάσεις	67.645,82	
		<u>204.250,76</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		239.516,14
Μείον:		
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.507.801,10	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.507.801,10	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		<u>239.516,14</u>
Μείον:		
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΙΔΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΟΤΑ		138.012,24
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u><u>101.503,90</u></u>

Τα μικτά κέρδη ανήλθαν σε 408.248,08 € 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 239.516,14 €. Το αποτέλεσμα αυτό επιβαρύνθηκε με φόρο εισοδήματος ποσού € 138.012,24 και το τελικό αποτέλεσμα της χρήσεως ανήλθε σε ποσό € 101.503,90 πλεόνασμα και μεταφέρθηκε σε ενίσχυση των Ιδίων Κεφαλαίων 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 της Οικονομικής Επιτροπής να αποφασίσουν σχετικά.

Η Οικονομική Επιτροπή έχοντας υπόψη:

1. Την εισήγηση του Προέδρου,
2. Τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 77 Ν. 4555/2018,
3. Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010, όπως αυτές αντικαταστάθηκαν με το άρθρο 40 παρ.1 του Ν. 4735/2020
4. Τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/2006,
5. Τους λογαριασμούς διαχείρισης του οικονομικού έτους 2020 που υπέβαλε ο Δημοτικός Ταμίας, μετά από διαλογική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει τους υποβαλλόμενους λογαριασμούς διαχείρισης, τον απολογισμό, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης του οικονομικού έτους 2020 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.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό **374/2021**

Αφού συντάχθηκε και αναγνώσθηκε το παρόν πρακτικό υπογράφεται ως κατωτέρω:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΓΑΛΑΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

Ακριβές Απόσπασμα

Από το πρακτικό της 34ης Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής την 15^{ην} Δεκεμβρίου 2021

Ψυχικό, 16-12-2021
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΓΑΛΑΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Μπονάτσος Χαράλαμπος

Γκιζελή Αλίκη

Πανταζή Παυλίνα - Βασιλική

Παλαιολόγου Μαρία – Χριστίνα

Χανακούλας Αθανάσιος