



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΟΘΕΗΣ – ΨΥΧΙΚΟΥ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
Μαραθωνοδρόμου 95
ΨΥΧΙΚΟ, Τ.Κ. 154 52
τηλ.: 213 2014743-744
fax: 210 6726081
email: epitropesds@0177.syzefxis.gov.gr

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ
ΑΔΑ:
Αριθμ. Απόφ.: 124/28-11-2022
Αριθμ. Πρωτ: 18422/2-12-2022

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ ΑΠΟ 28-11-2022 17^{ης} ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ
ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΟΘΕΗΣ – ΨΥΧΙΚΟΥ

Στο Ψυχικό και στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Φιλοθέης – Ψυχικού (**Μαραθωνοδρόμου αρ.95**), σήμερα την **28^{ην}** του μηνός **Νοεμβρίου** του έτους **2022**, ημέρα **Δευτέρα** ώρα **18:00**, συνήλθε, παρόντος και του Δημάρχου κ. Γαλάνη Δημητρίου, σε συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. **17949/24-11-2022** έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκαν από το άρθρο 74 του Ν. 4555/2018, για συζήτηση και λήψη απόφασης των κατωτέρω θεμάτων Η.Δ.

ΘΕΜΑ ΜΟΝΑΔΙΚΟ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

Έγκριση ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης οικονομικού έτους 2021
του Δήμου Φιλοθέης Ψυχικού.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε ότι επί συνόλου είκοσι επτά (27) Δημοτικών Συμβούλων **παρόντες** ήταν **είκοσι τρεις (23)** και **απόντες τέσσερις (4)** ήτοι: οι κ.κ. Αλεξοπούλου Αικατερίνη, Μαζαράκης Γεράσιμος-Αλέξανδρος, Καβαλάρης Ιωάννης και Μαρούδας Δημήτριος-Κωνσταντίνος.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

Σινανιώτου Χαρίκλεια (Κλαίρη)
 Ζέππου-Χαρλαύτη Ελένη
 Γκιζελή Αλίκη
 Βυθούλκα-Χατζηγεωργίου Σοφία
 Ζερβός Νικόλαος
 Πανταζή Παυλίνα-Βασιλική
 Παπαχρόνης Γεώργιος
 Παλαιολόγου Μαρία-Χριστίνα
 Νάκας Αριστείδης
 Φωτιάδης Δημήτριος
 Μεταξίδη-Μελισσοουργού Μίνα
 Ξυριδάκης Παντελής
 Χαροκόπος Παντελής
 Πετρίτση-Μουράντ Αικατερίνη

ΑΠΟΝΤΕΣ

Αλεξοπούλου Αικατερίνη
 Μαζαράκης Γεράσιμος-Αλέξανδρος
 Καβαλάρης Ιωάννης
 Μαρούδας Δημήτριος-Κωνσταντίνος

Ζαφρακοπούλου Σοφία
 Σαμαρόπουλος Βύρων-Παύλος
 Δημουλά Ελισσάβετ-Ελένη
 Δελακουρίδης Ιωάννης
 Χανακούλας Αθανάσιος
 Τρέζου Μαρία-Ελένη
 Κανελλάκης Νικόλαος
 Μπονάτσος Χαράλαμπος
 Καρατζά Ζαφειρία (Ζαφειρίνα)

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ. Αλεξοπούλου Αικατερίνη και κ. Μαζαράκης Γεράσιμος-Αλέξανδρος προσήλθαν κατά τη συζήτηση του μοναδικού θέματος Η.Δ.

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκαν οι πρόεδροι των συμβουλίων των Κοινοτήτων Νέου Ψυχικού και Ψυχικού κ.κ. Στρατηγός Νικόλαος – Δημήτριος και Μαλάμη Μαρία – Αλεξάνδρα αντίστοιχα.

Η συνεδρίαση πραγματοποιήθηκε **δια ζώσης και με τηλεδιάσκεψη**, κατόπιν λήψης μέτρων του Δήμου Φιλοθέης – Ψυχικού προς αποφυγή και διάδοση του κορωνοϊού COVID-19, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 78 του Ν. 4954/2022 (ΦΕΚ 136/9-7-2022, Τεύχος Πρώτο), περί λήψης των αποφάσεων των πάσης φύσεως συλλογικών οργάνων των Ο.Τ.Α. α' και β' βαθμού και των διοικητικών συμβουλίων των εποπτευόμενων νομικών τους προσώπων.

Ως εκ τούτου στη συνεδρίαση συμμετείχαν **δια ζώσης** η πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Σινανιώτου Χαρίκλεια και οι δημοτικοί σύμβουλοι κ.κ. Ζέππου – Χαρλαύτη Ελένη, Ζερβός Νικόλαος, Παλαιολόγου Μαρία – Χριστίνα, Φωτιάδης Δημήτριος, Μεταξίδη – Μελισσουργού Μίνα, Χαροκόπος Παντελής, Δελακουρίδης Ιωάννης και Χανακούλας Αθανάσιος, ενώ με τη **μέθοδο της τηλεδιάσκεψης** συμμετείχαν οι δημοτικοί σύμβουλοι κ.κ. Γκιζελή Αλίκη, Βυθούλα-Χατζηγεωργίου Σοφία, Πανταζή Παυλίνα - Βασιλική, Παπαχρόνης Γεώργιος, Νάκας Αριστείδης, Ξυριδάκης Παντελής, Πετρίτση-Μουράντ Αικατερίνη, Ζαφρακοπούλου Σοφία, Αλεξοπούλου Αικατερίνη, Σαμαρόπουλος Βύρωνας – Παύλος, Μαζαράκης Γεράσιμος - Αλέξανδρος, Δημουλά Ελισσάβετ-Ελένη, Τρέζου Μαρία-Ελένη, Κανελλάκης Νικόλαος, Μπονάτσος Χαράλαμπος και Καρατζά Ζαφειρία (Ζαφειρίνα).

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε για την τήρηση των πρακτικών και η υπάλληλος του Δήμου κ. Μάντακα Στυλιανή.

Εισηγούμενη το ανωτέρω θέμα η Πρόεδρος είπε:

Σας υποβάλλω σήμερα τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2021 που αποτελούνται από:

1. Τον Ισολογισμό της 31/12/2021
2. Τα αποτελέσματα χρήσης 1/1/2021 έως 31/12/2021
3. Καθώς και το προσάρτημα του Ισολογισμού

Σύμφωνα με το άρθρο 163 του Ν. 3463/2006 και του άρθρου 72 παρ.1 περ. δ του Ν. 3852/2010.

ΕΠΙ ΤΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

Τα οικονομικά στοιχεία του Ισολογισμού περιγράφουν την Περιουσία και τις Υποχρεώσεις του Δήμου κατά την 31/12/2021, ενώ στα Αποτελέσματα της Χρήσεως απεικονίζονται τα Έσοδα και τα Έξοδα της χρήσης 2021 (από 1/1/2021 έως 31/12/2021).

A1. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

Το 2021 είναι η ενδέκατη 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 31/12/2021, ενώ στα αποτελέσματα χρήσεως καταγράφονται τα έσοδα και τα έξοδα της περιόδου από 1/1/2021 έως 31/12/2021

Τα κυριότερα οικονομικά στοιχεία εσόδων της χρήσης 2021 ως ενδέκατη χρήση είναι τα εξής:

1. Τα Ίδια Έσοδα του Δήμου από Δικαιώματα, τέλη, φόρους ανήλθαν σε ποσό € 10.155.695,84 και οι ληφθείσες Επιχορηγήσεις από το Κράτος ανέρχονται στο ποσό των 4.607.200,92. Έτσι, το σύνολο του κύκλου εργασιών ανήλθε συνολικά στο ποσό των € 14.762.896,76.
2. Τα λειτουργικά Έξοδα του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των € 16.660.060,90 που διακρίθηκαν σε: Κόστος Κύριας δραστηριότητας ποσού € 14.371.771,89, Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας ποσού € 2.266.931,43, Έξοδα λειτουργίας Δημοσίων Σχέσεων ποσού € 2.790,00 και Χρηματοοικονομικά Έξοδα ποσού € 18.567,58.
3. Τα Αποτελέσματα Εκμεταλλεύσεως διαμορφώθηκαν σε Ζημίες ποσού € 1.822.121,95 και μετά την επίδραση των Εκτάκτων Αποτελεσμάτων Κέρδη ποσού € 2.017.404,70 δημιουργήθηκε το τελικό πλεόνασμα χρήσεως προ φόρων ποσού € 195.282,75. Με την επιβάρυνση του φόρου εισοδήματος της χρήσης 2021 ποσού € 124.699,56 δημιουργήθηκε το τελικό πλεόνασμα χρήσεως μετά φόρων ποσού € 70.583,19.
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 2021 παρουσίασε πλεόνασμα 70.583,19 € το οποίο προσδιορίζεται συνοπτικά ως εξής:

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	2021	2020	Διαφορά	Μεταβολή %
ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ				
Έσοδα από φόρους πρόστιμα - προσαυξήσεις	1.784.585,21	1.742.112,75	42.472,46	2,44%
Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	8.371.110,63	8.358.031,75	13.078,88	0,16%
Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.588.461,60	4.390.467,49	197.994,11	4,51%
Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	18.739,32	7.938,10	10.801,22	136,07%
Έσοδα κεφαλαίων	75.042,19	72.485,77	2.556,42	3,53%
Σύνολο οργανικών εσόδων	14.837.938,95	14.571.035,86	266.903,09	1,83%
ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ				
Κόστος αναλώσεων αποθεμάτων	211.835,15	298.885,95	-87.050,80	-29,13%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6.308.424,69	6.275.175,14	33.249,55	0,53%
Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	782.199,56	681.705,50	100.494,06	14,74%
Παροχές τρίτων	3.169.712,99	2.623.475,83	546.237,16	20,82%
Φόροι-Τέλη	48.790,84	24.239,67	24.551,17	101,29%
Διάφορα έξοδα	1.531.397,87	1.504.052,74	27.345,13	1,82%
Τόκοι κ έξοδα χρηματοδοτήσεως	17.720,25	31.070,65	-13.350,40	-42,97%
Αποσβέσεις παγίων	1.616.422,08	1.507.801,10	108.620,98	7,20%
Παροχές χορηγήσεων- επιχορηγήσεων - επιδοτήσεων	2.943.291,70	3.052.625,24	-109.333,54	-3,58%
Προβλέψεις	30.265,77	10.155,32	20.110,45	198,03%
Σύνολο εξόδων	16.448.225,75	15.710.301,19	737.924,56	4,70%
Κόστος εκμετάλλευσης	16.660.060,90	16.009.187,14	650.873,76	4,07%
Αποτέλεσμα εκμετάλλευσης	-1.822.121,95	-1.438.151,28	-383.970,67	26,70%
Ανόργανα Αποτελέσματα				
Ανόργανα και έκτακτα αποτελέσματα	1.197.557,60	1.330.770,52	-133.212,92	-10,01%
Έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων	815.932,86	339.396,90	476.535,96	140,41%
Χρησιμοποιημένες προβλέψεις	3.914,24	7.500,00	-3.585,76	-47,81%
Αποτελέσματα χρήσης προ φόρων	195.282,75	239.516,14	-40.647,63	-16,97%
Φόρος εισοδήματος ειδικών εσόδων ΟΤΑ	124.699,56	138.012,24		
Αποτελέσματα χρήσης	70.583,19	101.503,90	-40.647,63	-40,05%

Με βάση τα ανωτέρω έσοδα και έξοδα, συντάχθηκε η «Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως της 1 Ιανουαρίου-31 Δεκεμβρίου 2021» και περιλαμβάνεται στον Ισολογισμό της 31/12/2021, ως παρακάτω:

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

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ			
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			8.371.110,63
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			1.784.585,21
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό			<u>4.169.624,92</u>
			14.325.320,76
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			<u>14.371.771,89</u>
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-46.451,13
Πλέον: Άλλα έσοδα			<u>437.576,00</u>
Σύνολο			391.124,87
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.266.931,43		
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	<u>2.790,00</u>		<u>2.269.721,43</u>
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-1.878.596,56
ΠΛΕΟΝ:			
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		<u>75.042,19</u>	
		75.042,19	
Μείον:			
2. Προβλέψεις υποτίμησης τίτλων και χρεογράφων	847,33		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	<u>17.720,25</u>	<u>18.567,58</u>	<u>56.474,61</u>
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-1.822.121,95
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		869.718,99	
1α. Έκτακτα έσοδα για αντιμετώπιση πανδημίας COVID - 19		329.695,06	
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		826.990,73	
4. Λοιπά έκτακτα έσοδα		14.081,16	
6. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		<u>3.914,24</u>	
		2.044.400,18	
Μείον:			
1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	1.816,00		
2. Έκτακτες ζημιές	40,45		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>25.139,03</u>	<u>26.995,48</u>	<u>2.017.404,70</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			195.282,75
Μείον:			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.616.422,08	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<u>1.616.422,08</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			<u><u>195.282,75</u></u>
Μείον:			
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΙΔΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΟΤΑ			124.699,56
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			<u><u>70.583,19</u></u>

Για τον υπολογισμό του κόστους και των αναλυτικών κατ' είδος αποτελεσμάτων, εφαρμόστηκε αναλυτική λογιστική. Τα στοιχεία του κόστους παρουσιάζονται αναλυτικά παρακάτω:

ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗ/ ΗΛΕΚΤΡ.	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΎΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	ΤΕΧΝΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ	ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ	ΣΥΝΟΛΑ ΚΟΣΤΟΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΑΙΡΕΤΩΝ	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΤΑΜΕΙΑΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	ΛΟΙΠΕΣ ΟΙΚ/ΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	ΣΥΝΟΛΑ ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚ. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	ΣΥΝΟΛΑ ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓ. ΔΗΜ. ΣΧΕΣΕΩΝ	ΧΡΕΩΣ. ΤΟΚΟΙ Κ' ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΥΠΟΤΙΜΗΝΗ ΤΙΤΛΩΝ ΠΑΓΙΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΑ
25-26	211.835,15	1.496,81	29.332,41	0,00	99.827,75	62.379,67	0,00	0,00	193.036,64	0,00	12.304,01	2.435,44	4.059,07	18.798,51	0,00	0,00	0,00	0,00
60	6.308.424,69	629.784,76	3.053.650,13	0,00	524.864,50	567.173,77	77.357,80	29.036,10	4.881.867,06	9.681,10	938.837,98	179.316,36	298.722,20	1.426.557,63	0,00	0,00	0,00	0,00
61	782.199,56	63.760,51	153.055,33	0,00	139.730,43	535,35	0,00	0,00	357.081,62	191.481,14	154.519,35	10.173,39	68.944,06	425.117,94	0,00	0,00	0,00	0,00
62	3.169.712,99	49.616,21	1.569.743,39	36.707,19	479.664,39	780.738,79	0,00	0,00	2.916.469,97	9.474,94	149.835,28	31.815,67	62.117,13	253.243,02	0,00	0,00	0,00	0,00
63	48.790,84	2.523,18	26.196,24	0,00	8.193,12	2.135,84	0,00	0,00	39.048,37	6.325,12	2.369,34	1.048,01	0,00	9.742,47	0,00	0,00	0,00	0,00
64	1.531.397,87	200.737,34	901.197,91	0,00	405.692,38	-13.969,35	0,00	1.063,92	1.494.722,20	12.567,13	13.470,83	2.756,89	5.090,82	33.885,67	2.790,00	0,00	0,00	0,00
65	17.720,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.720,25	0,00	0,00	17.720,25
66	1.616.422,08	533.393,23	517.255,07	90.537,75	317.345,50	84.132,00	1.154,27	0,00	1.543.817,80	12.586,33	38.573,23	8.636,01	12.808,71	72.604,28	0,00	0,00	0,00	0,00
67	2.943.291,70	2.943.291,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.943.291,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	30.265,77	1.192,77	554,50	0,00	0,00	689,26	0,00	0,00	2.436,53	0,00	26.981,91	0,00	0,00	26.981,91	0,00	0,00	847,33	847,33
ΣΥΝΟΛΟ	16.660.060,90	4.425.796,51	6.250.984,97	127.244,94	1.975.318,06	1.483.815,33	78.512,07	30.100,02	14.371.771,89	242.115,76	1.336.891,93	236.181,76	451.741,98	2.266.931,43	2.790,00	17.720,25	847,33	18.567,58

Α2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Για την καλύτερη κατανόηση των μεγεθών και για λόγους συγκρισιμότητας παραθέτουμε κατωτέρω στην παρούσα έκθεση συγκριτικούς πίνακες των λογαριασμών ισολογισμού της παρούσας (2021) και της προηγούμενης (2020) χρήσης.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020		ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ	
	Αξία κτήσεως / Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	% διάρθρωσης	Αξία κτήσεως / Αποσβέσεις	Αναπόσβ.αξία	ΣΕ ΠΟΣΟ	ΣΕ ΠΟΣΟΣΤΟ
Β. ΞΕΛΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	1.186.839,36	351.768,24	100,00%	1.147.357,76	401.108,14	-49.339,90	-12,30%
Αποσβέσεις	-835.071,12			-746.249,62			
	351.768,24	351.768,24	0,25%	401.108,14	401.108,14	-49.339,90	-12,30%
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
Η. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	39.614.461,56	39.614.461,56	30,69%	39.614.461,56	39.614.461,56	0,00	0,00%
1α. Πλατείες-Πάρκα -Παιδότοποι κοινής χρήσεως	3.372.776,61	1.067.778,67	0,83%	3.372.776,61	1.158.290,75	-90.512,08	-7,81%
Αποσβέσεις	-2.304.997,94			-2.214.485,86			
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	3.780.373,05	2.527.111,35	1,96%	3.281.448,87	2.162.969,60	364.141,75	16,84%
Αποσβέσεις	-1.253.261,70			-1.118.479,27			
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσης	2.305.130,64	1.031.692,31	0,80%	2.163.230,47	960.115,47	71.576,84	7,46%
Αποσβέσεις	-1.273.438,33			-1.203.115,00			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	15.165.222,02	7.044.190,12	5,46%	15.127.537,52	7.302.475,02	-258.284,90	-3,54%
Αποσβέσεις	-8.121.031,90			-7.825.062,50			
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	1.991.338,62	452.351,38	0,35%	1.991.338,62	502.000,40	-49.649,02	-9,89%
Αποσβέσεις	-1.538.987,24			-1.489.338,22			
3β. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	1.738.645,19	469.436,97	0,36%	1.738.645,19	521.594,60	-52.157,63	-10,00%
Αποσβέσεις	-1.269.208,22			-1.217.050,59			
3γ. Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	9.449.472,54	5.812.892,37	4,50%	9.449.472,54	6.178.257,26	-365.364,89	-5,91%
Αποσβέσεις	-3.636.580,17			-3.271.215,28			
3δ. Κτιριακές εγκαταστάσεις σχολικών συγκροτημάτων	73.265.276,26	69.352.160,33	53,74%	73.265.276,26	69.450.915,69	-98.755,36	-0,14%
Αποσβέσεις	-3.913.115,93			-3.814.360,57			
4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκατ. και λοιπός μηχανολ. εξοπλ.	1.833.150,30	138.702,28	0,11%	1.815.476,02	167.543,17	-28.840,89	-17,21%
Αποσβέσεις	-1.694.448,02			-1.647.932,85			
5. Μεταφορικά μέσα	4.074.963,88	632.432,78	0,49%	3.896.403,88	588.181,27	44.251,51	7,52%
Αποσβέσεις	-3.442.531,10			-3.308.222,61			
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.367.370,00	794.057,72	0,62%	4.265.079,70	881.150,43	-87.092,71	-9,88%
Αποσβέσεις	-3.573.312,28			-3.383.929,27			
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	124.516,96	124.516,96	0,10%	611.431,85	611.431,85		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (Η)	129.061.784,80	129.061.784,80	91,16%	130.099.387,07	130.099.387,07	-1.037.602,27	-0,80%
ΙΙΙ. Συμμετοχές & μικρ. απαιτήσεις							
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης	1.351.092,24			1.251.092,24			
Μείον: Προβλέψεις αποτίμησης	601.912,07	749.180,17	0,58%	601.064,74	650.027,50	99.152,67	0,14%
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		3.346,00	0,00%		3.346,00	0,00	0,00%
		752.526,17	0,58%		653.373,50	99.152,67	15,18%
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (Η+ΙΙΙ)		129.814.310,97	91,69%		130.752.760,57	-938.449,60	-0,72%
Α. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
Ι Αποθέματα							
4. Πρότες & βοηθ. ύλες, Αναλώσιμα υλικά, Αντ/κα& ειδ συσκ.		79.974,53			70.225,32	9.749,21	13,88%
		79.974,53	0,06%		70.225,32	9.749,21	13,88%
ΙΙ Απαιτήσεις							
1. Απαιτήσεις από δικαιώματα-τέλη-φόρους		735.625,97	10,47%		712.559,46	23.066,51	3,24%
4α. Επισφαλείς απαιτήσεις από δικαιώματα-τέλη-φόρους	829.780,42			846.196,02		-16.415,60	-1,94%
Μείον: προβλέψεις	550.397,67	279.382,75	3,98%	550.397,67	295.798,35	0,00	0,00%
5. Χρεώστες διάφοροι		174.051,43	2,48%		160.470,14	0,00	8,46%
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων		12.944,47	0,18%		14.263,62	0,00	100,00%
		1.202.004,61	0,85%		1.183.091,57	6.650,91	1,60%
ΙΙΙ. Χρεώγραφα							
1. Μετοχές	949.198,12			949.198,12		0,00	0,00%
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση	949.039,79	158,33	0,00%	949.076,03	122,09	-36,24	29,68%
		158,33	0,00%		122,09		29,68%
ΙV. Διαθέσιμα							
1. Ταμείο		500,00	0,01%		1.000,00	-500,00	-50,00%
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		5.740.278,79	81,74%		5.229.755,35	510.523,44	9,76%
		5.740.778,79	81,74%		5.230.755,35	510.023,44	9,75%
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (Α+ΙΙ+ΙΙΙ+ΙV)		7.022.916,26	4,96%		6.484.194,33	538.721,93	8,31%
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
1. Έξοδα επομένων χρήσεων		130.643,46	2,97%		145.241,38	-14.597,92	-11,17%
1α. Τόκοι τραπεζικών δανείων πληρωτέοι σε επόμενη χρήση		40.006,54	0,91%		15.881,01	24.125,53	151,91%
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		2.789.434,46	63,47%		2.073.303,07	716.131,39	34,54%
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού		1.435.000,00	1,01%		0,00	1.435.000,00	100,00%
		4.395.084,46	3,10%		2.234.425,46	2.160.659,00	96,70%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Α+Ε)		141.584.079,94			139.872.488,50	1.711.591,44	1,22%

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021	ΠΟΣΟΣΤΟ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020	ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ	
				ΣΕ ΠΟΣΟ	ΣΕ ΠΟΣΟΣΤΟ
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ					
I. Κεφάλαιο	116.177.909,05	100,00%	116.177.909,05	0,00	0,00%
	116.177.909,05	82,06%	116.177.909,05	0,00	0,00%
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - δωρεές παγίων					
3. Δωρεές παγίων	2.138.227,35	16,53%	2.150.632,18	15,88%	-0,58%
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	10.795.146,38	83,47%	11.394.158,99	84,12%	-5,26%
	12.933.373,73	9,13%	13.544.791,17	-611.417,44	-4,51%
IV. Αποτελέσματα εις νέο					
Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέο	70.583,19	0,93%	101.503,90	-30.920,71	-30,46%
Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενων χρήσεων	7.548.440,94	99,07%	7.446.937,04	101.503,90	1,36%
	7.619.024,13	5,38%	7.548.440,94	70.583,19	0,94%
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΠ+ΑΙΥ)	136.730.306,91	96,57%	137.271.141,16	-540.834,25	-0,39%
B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ					
1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	324.412,88	100,00%	303.896,90	20.515,98	6,75%
	324.412,88	0,23%	303.896,90	20.515,98	6,75%
Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
2α. Δάνεια τραπεζών	640.474,32	30,28%	640.474,32	0,00	0,00%
2β. Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων πληρωτέοι	40.006,54	1,89%	15.881,01	24.125,53	151,91%
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.435.000,00	67,83%	0,00	1.435.000,00	100,00%
	2.115.480,86	1,49%	656.355,33	24.125,53	222,31%
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
1. Προμηθευτές	1.112.923,40	64,47%	590.805,68	522.117,72	88,37%
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	182.648,63	10,58%	242.832,08	-60.183,45	-24,78%
6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	42.147,47	2,44%	27.040,24	15.107,23	55,87%
7. Μακροπρ. υποχρεώσεις πληρ. στην επομ. χρήση	0,00	0,00%	37.603,24	-37.603,24	-100,00%
8. Πιστωτές διάφοροι	388.625,87	22,51%	366.097,37	22.528,50	6,15%
	1.726.345,37	1,22%	1.264.378,61	461.966,76	36,54%
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	3.841.826,23	2,71%	1.920.733,94	1.921.092,29	100,02%
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
1. Έσοδα επομένων χρήσεων	225.157,78	32,75%	136.817,02	88.340,76	64,57%
2. Έξοδα χρήσεως διυλευμένα	462.376,14	67,25%	239.899,48	222.476,66	92,74%
	687.533,92	0,49%	376.716,50	310.817,42	82,51%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	141.584.079,94		139.872.488,50	1.711.591,44	1,22%

Τα κυριότερα οικονομικά μεγέθη των λογαριασμών του ισολογισμού που αξίζει να σχολιαστούν είναι τα εξής:

1. Το υπόλοιπο των χρηματικών διαθεσίμων του Δήμου κατά την 31.12.2021, που εμφανίζεται στον Ισολογισμό ανέρχεται σε € 5.740.778,79, ως παρακάτω:

Μέρος Φύλαξης Διαθεσίμων	Υπόλοιπο 31/12/2021
Τράπεζα Eurobank λογ. 0026.0036.69.0200840829	448.355,10
Τράπεζα Eurobank λογ. 0026.0036.68.0200924725	8.255,97
Τράπεζα Eurobank λογ. 0026.0036.61.0201133027 (Κοινωνικό Παντοπωλείο)	18.272,48
Τράπεζα Πειραιώς λογ. 6737-116520-146	271.196,44
Τράπεζα Ελλάδος	24.552,00
Τ.Π.Δ λογ. 33530001	81.922,37
Τ.Π.Δ. λογ. 001/0006351/3	4.887.724,43
Σύνολο καταθέσεων όψεως	5.740.278,79
Ταμείο	500,00
Σύνολο	5.740.778,79

Τα χρηματικά διαθέσιμα στον Ισολογισμό της 31/12/2021 εμφανίζονται μειωμένα κατά € 5.291,95 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 31/12/2021 ποσού € 424,65 οι οποίες εξοφλήθηκαν στην επόμενη χρήση και περιλαμβάνονταν σε εξοφλημένα χρηματικά εντάλματα της 31/12/2022,

β) Σε εμβάσματα στην τράπεζα Eurobank με ημερομηνία μετά το κλείσιμο του ταμείου ποσού € 160,00.

γ) Σε εισπράξεις μέσω συστήματος P.O.S. που πραγματοποιήθηκαν στις 31/12/2021 και πιστώθηκαν στο λογαριασμό του Δήμου στις 3/1/2022.

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

Υπόλοιπο ταμιακού απολογισμού την 31/12/2021	5.746.070,74
Πλέον: Μη εμφανισθείσες για εξόφληση εκδοθείσες επιταγές μέχρι 31/12/2021	424,65
Πλέον: Eurobank έμβασμα ΔΙΑΣ μετά το κλείσιμο του ταμείου (Δ.Ε. Νο 1/3-1-2022)	80,00
Πλέον: Eurobank έμβασμα ΔΙΑΣ μετά το κλείσιμο του ταμείου (Δ.Ε. Νο 2/3-1-2022)	80,00
Μείον: Εισπράξεις με P.O.S. Την 31-12-2021, που πιστώθηκαν στον Τραπεζικό λογαριασμό του Δήμου την 3-1-2022.	5.876,60
Σύνολο	5.740.778,79

- 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.
- Το ρευστοποιήσιμο υπόλοιπο των απαιτήσεων, αφορά τις απαιτήσεις από ιδιώτες βάσει χρηματικών καταλόγων ανέρχονται στο ποσό των 1.015.008,72 € που αναλύεται ως εξής:

Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	1.565.406,39
<u>Μείον: Προβλέψεις</u>	<u>550.397,67</u>
Υπόλοιπο 31/12/2021	1.015.008,72

Τα ανείσπρακτα υπόλοιπα απαιτήσεων των βεβαιωμένων χρηματικών καταλόγων του Δήμου κατά την 31.12.2021, αφορούν τα εξής:

Μισθώματα από αστικά ακίνητα	479.550,43
Χαρτόσημο & ΟΓΑ μισθωμάτων	22.712,92
Ανείσπρακτα τέλη ΔΕΗ και λοιπών παρόχων	292.686,91
Τέλη Χρήσης Κοινόχρηστων Χώρων	231.364,16
Κλήσεις (Κ.Ο.Κ.)	299.749,34
ΤΑΠ	57.863,85
Έσοδα Καθαριότητας και Φωτισμού	17.580,19
Φόρος ηλεκτροδοτούμενων ακινήτων	458,91
Επί του 0,5% ακαθαρίστων εσόδων	49.321,21
Πρόστιμο παράβασης φορολογικών διατάξεων	28.346,90
Τέλη Διαφημίσεων	12.737,36
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	1.565.406,39

4. Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Χρεώστες διάφοροι» ποσού € 174.051,43, αφορά την προκαταβολή φόρου εισοδήματος ειδικών εσόδων ΟΤΑ της χρήσης 2021 κατά ποσό € 88.503,30, απαιτήσεις από μισθώματα ακινήτων κατά ποσό 13.093,28, λοιπές απαιτήσεις κατά ποσό € 7.714,83 καθώς και απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο € 64.740,02.
5. 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 έως και 2021.
6. Το αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31.12.2021 του λογαριασμού των Ιδίων Κεφαλαίων «Επιχορηγήσεις επενδύσεων» ανέρχεται σε 10.795.146,38 € και αφορά τα παρακάτω:

Επιχορήγηση	Ποσό €
Περιφερειακά Επιχειρησιακά Προγρ/τα	4.660.603,10
Επιχορηγήσεις προηγούμενων χρήσεων Ψυχικού έως χρήση 2008	1.463.980,42
ΣΑΤΑ	1.250.625,66
ΣΑΤΑ 2021	40.068,60
ΥΠΕΣΔΑΑ	789.927,29
ΘΗΣΕΑΣ	707.491,74
Προγραμματικές Συμβάσεις	490.863,89
ΕΤΠΑ	518.424,21
ΠΕΠ	206.899,04
Επιχορηγήσεις από Κεντρικούς Φορείς	297.430,00
Επιχορήγηση απο ΥΠΟΥΡΓ ΠΕΡΙΒΑΛΛ ΕΝΕΡΓ & ΚΛΙΜ ΑΛΛΑΓΉΣ για "Βελτίωση Αστικού Εξοπλισμού Κοινοχρήστων χώρων Δήμου Φιλοθέης Ψυχικού"	14.895,56
Χρηματοδότηση της πράξης "Δομή παροχής βασικών αγαθών: Κοινωνικό Παντοπωλείο Δήμου Φιλοθέης-Ψυχικού με κωδικό MIS 5003416 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα" Αττική 2014-2020"	6.723,65
Δημιουργία θεματικού εκπαιδευτικού χώρου παιδικής αναψυχής στην παιδική χαρά Μακεδονίας	308.994,40
ΥΠΕΧΩΔΕ	28.041,29
ΕΠΤΑ	10.177,53
Γενικό Σύνολο	10.795.146,38

7. Τα αποτελέσματα εις νέο κατά την 31.12.2021 ανέρχεται σε 7.619.024,13 € 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
Έλλειμμα χρήσεως (μετά φόρων) 2018	-175.332,16
Πλεόνασμα χρήσεως (μετά φόρων) 2019	17.219,84
Πλεόνασμα χρήσεως (μετά φόρων) 2020	101.503,90
Πλεόνασμα χρήσεως (μετά φόρων) 2021	70.583,19
Σύνολο	7.619.024,13

8. «Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία» ποσού € 324.412,88. 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 € 29.418,44 σε αύξηση των προβλέψεων και σε βάρος των αποτελεσμάτων του Δήμου, β) κατά ποσό € 5.024,46 μείωση πρόβλεψης με χρήση λόγω συνταξιοδότησης υπαλλήλων και γ) κατά ποσό € 3.878,00 σε όφελος των αποτελεσμάτων από μη χρησιμοποίησης πρόβλεψης.

9. Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις αφορούν δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, τα οποία αναλύονται ως ακολούθως:

A/A	ΤΡΑΠΕΖΑ	ΕΙΔΟΣ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΑΝΕΙΟΥ	Λ/ΣΜΟΣ Γ.Λ.	ΠΟΣΟ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΑΝΕΙΟΥ ΤΗΝ 31/12/2021	ΤΟΚΟΙ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΠΛΗΡΩΤΕΟΙ	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΟ ΤΜΗΜΑ (31/12/2021)	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟ ΤΜΗΜΑ (31/12/2021)
1	Τ.Π. & Δ.	Επενδυτικό	05/01405/09	53.17.00.04	528.246,52 €	57.987,48 €	2.191,12 €	57.987,48 €	0,00 €
2	Τ.Π. & Δ.	Επενδυτικό	05/01405/11	53.17.00.06	146.735,14 €	32.303,97 €	1.217,25 €	32.303,97 €	0,00 €
3	Τ.Π. & Δ.	Επενδυτικό	05/01865/14	53.17.00.11	205.429,20 €	56.483,60 €	2.126,89 €	56.483,60 €	0,00 €
4	Τ.Π. & Δ.	Επενδυτικό	05/01865/15	53.17.00.12	679.383,71 €	297.589,79 €	11.192,94 €	297.589,79 €	0,00 €
5	Τ.Π. & Δ.	Επενδυτικό	05/01865/17	53.17.00.14	825.176,00 €	196.109,48 €	7.397,33 €	196.109,48 €	0,00 €
ΣΥΝΟΛΑ:					2.384.970,57 €	640.474,32 €	24.125,53 €	640.474,32 €	0,00 €

Στην τρέχουσα χρήση το ΤΠΔ ανέστειλε την καταβολή τοκοχρεολυσίων των μηνών Ιανουαρίου, Φεβρουαρίου, Ιουνίου, Αυγούστου, Σεπτεμβρίου, Οκτωβρίου & Νοεμβρίου 2021, συνολικού ποσού 89.931,22 € (χρεολύσιο 65.805,69 € και τόκοι 24.125,53 €), ως μέτρο στήριξης των ΟΤΑ για την αντιμετώπιση των αρνητικών συνεπειών της εμφάνισης του covid-19. Σημειώνεται ότι συνεχίστηκε και η αναστολή όλων των δόσεων του έτους 2022 συνολικού ποσού 141.320,50 € (χρεολύσιο 109.510,04 € και τόκοι 31.810,46 €).

Επίσης και στη χρήση 2020 το ΤΠΔ είχε αναστείλει 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 τη διάταξη του άρθρου 41 του ν. 4873/2021 (Α' 248), η εξόφληση των κατά τα ανωτέρω υπό αναστολή παρακράτησης δόσεων ενδεκατημορίων έναντι τοκοχρεολυτικών δόσεων δανείων, θα πραγματοποιηθεί άτοκα με ισόποση κατανομή των ποσών αυτών στις υπολειπόμενες δόσεις, αρχής γενομένης

από τον Ιανουάριο έτους 2023 (σχετικές διατάξεις: Ν. 4873/16-12-2021, Ν. 4915/24-3-2022 & οι υπ' αριθμ. πρωτ. (0)31519_20/15-4-2020, (0)97192_20/26-11-2020, 57560/3-8-2021, αποφάσεις του ΤΠΔ.

Το υπόλοιπο κεφαλαίου 31/12/2021 περιλαμβάνει και το ποσό αναστολής χρεολυσίων των ετών 2020 & 2021 ύψους 35.508,27 € & 65.805,69 € αντίστοιχα, ως μακροπρόθεσμο τμήμα. Το χρεολύσιο αυτό θα αρχίσει να μειώνει το ύψος κεφαλαίου από το 2023.

Οι τόκοι που τέθηκαν σε αναστολή εξόφλησης, των ετών 2020 & 2021, ποσού 40.006,54 € απεικονίζονται στο λογαριασμό «Γ. Ι. 2β. Τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων πληρωτέοι».

10. Οι Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, ποσού € 1.435.000,00, αφορούν υποχρεώσεις του Δήμου για επιστροφή ΤΑΠ προηγούμενων ετών και συγκεκριμένα των περιόδων 8/6/2016 έως 31/12/2018, από 2/10/2019 και από 18/12/2019 βάσει της υπ' αριθμ. 102353 ΕΞ 2020 απόφασης του Υπουργείου Οικονομικών (ΦΕΚ Β3964/16-9-2020), στους πολίτες, μετά την οριστικοποίηση της μείωσης των αντικειμενικών αξιών στις Β' και Στ' ζώνες της Δημοτικής Ενότητας Ψυχικού και στις Α' και Γ' ζώνες της Δημοτικής Ενότητας Φιλοθέης του Δήμου.

Οι υποχρεώσεις αυτές υπολογίσθηκαν και προσδιορίσθηκαν στο ανωτέρω ποσό και αφορούν πλήθος ακινήτων άρα και χρεωστών και ο Δήμος στην επόμενη χρήση (2022), έχει δημοσιοποιήσει, μέσω της ιστοσελίδας του, τις ανωτέρω υποχρεώσεις του για επιστροφή του ΤΑΠ προς τους πολίτες και καλεί αυτούς όπως προσκομίσουν τα απαραίτητα δικαιολογητικά για να εκκαθαρίσει τις υποχρεώσεις αυτές.

11. Οι υποχρεώσεις του Δήμου σε προμηθευτές περιλαμβάνουν τα ανεξόφλητα τιμολόγια κατά την 31.12.2021 ποσού 1.112.923,40 €. Αφορούν στο σύνολο των υποχρεώσεων του Δήμου που έχουν διαμορφωθεί και από προηγούμενες χρήσεις κι όχι μόνο από τη χρήση 2021.
12. Οι υποχρεώσεις του Δήμου από φόρους και τέλη προς το Ελληνικό Δημόσιο κατά την 31.12.2021, που είναι πληρωτές στην επόμενη χρήση περιλαμβάνουν:

Φόρος εισοδήματος 2021	116.210,60
Φόρος εισοδήματος 2016	4.601,97
Χαρτόσημο μισθωμάτων ακινήτων	18.965,58
Χαρτόσημο λοιπών περιπτώσεων	
Φόροι μισθωτών υπηρεσιών – συντάξεων	11.262,26
Φόρος αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών	1.054,18
Φόρος τόκων 15%	
Ειδική εισφορά αλληλεγγύης (αρθ 29 Ν 3986/11)	2.780,02
Εισφορά αλληλεγγύης- ανεργίας	1.058,78
Χαρτόσημο και ΟΓΑ αμοιβών Δημάρχων, Αντιδημάρχων, μελών Δ.Σ. και λοιπών συλλογικών οργάνων	253,54
Φόρος Προμηθευτών 3%	1.969,00
Φόρος Προμηθευτών 1%, 3%, 4% και 8%	24.492,70
Σύνολο	182.648,63

13. Οι υποχρεώσεις του Δήμου προς τους διάφορους ασφαλιστικούς οργανισμούς κατά την 31.12.2021, που είναι πληρωτέες στην επόμενη χρήση περιλαμβάνουν:

ΕΦΚΑ	27.458,62
ΕΦΚΑ - Ταμείο Νομικών	1.169,64
ΕΦΚΑ - Κλάδος επικουρικής ασφάλισης δικηγόρων	298,61
Τ.Π.Δ.Υ.	469,25
Υγειονομική περίθαλψη	348,48
ΕΦΚΑ Νομικών - Κλάδος πρόνοιας δικηγόρων	136,80
ΕΦΚΑ Νομικών -ΕΤΑΑ τομέας υγείας δικηγόρων Αθηνών (υπέρ υγείας)	415,23
ΕΦΚΑ σχολικών τροχονόμων ετών 2002-2007	11.850,84
Σύνολο	42.147,47

14. Οι υποχρεώσεις του Δήμου σε πιστωτές περιλαμβάνουν οφειλές κατά την 31.12.2021 ποσού € 388.625,87, προς διάφορους τρίτους, όπως ΕΣΔΝΑ, προσωπικό, σχολικές επιτροπές κλπ:

Δικαιούχοι αμοιβών - ΕΣΔΝΑ	194.877,82
Σχολική Επιτροπή Α'βάθμιας Εκπαίδευσης	33.899,07
Σχολική Επιτροπή Β'βάθμιας Εκπαίδευσης	33.899,08
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	105.986,29
Οφειλές σε ΕΥΔΑΠ από αναλογία της σε δικαιώματα σύνδεσης αποχετευτικού	15.364,95
Δικαιούχοι εγγυήσεων	1.800,00
Δικαιούχοι μη εμφανισθεισών επιταγών	424,65
Δικαιούχοι αμοιβής από τράπεζας Eurobank (καταβληθέντες την 31/12 στην τράπεζα μέσω ΔΙΑΣ με δημιουργία Δ.Ε. αρχές του επόμενου έτους)	160,00
Υποχρεώσεις από εισπράξεις για λογαριασμό Δημοσίου και Τρίτων	2.214,01
Σύνολο	388.625,87

Παρακαλούμε 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 65 και του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν,
3. Τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν. 4555/2018 ,
4. Τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006 (Κ.Δ.Κ.),
5. Την υπ' αριθμ. 376/24-11-2022 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, μετά από διαλογική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει τον Ισολογισμό του Δήμου και τα αποτελέσματα χρήσης έτους 2021, όπως αυτά αναφέρονται στην κατάσταση λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως 31^{ης} Δεκεμβρίου 2021 (1 Ιανουαρίου-31 Δεκεμβρίου 2021), η οποία έχει ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ			
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)			
			<u>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021</u>
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών			8.371.110,63
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις			1.784.585,21
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό			4.169.624,92
			<u>14.325.320,76</u>
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			14.371.771,89
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-46.451,13
Πλέον: Άλλα έσοδα			437.576,00
Σύνολο			<u>391.124,87</u>
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.266.931,43		
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	2.790,00		<u>2.269.721,43</u>
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-1.878.596,56
ΠΛΕΟΝ:			
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		<u>75.042,19</u>	
		75.042,19	
Μείον:			
2. Προβλέψεις υποτίμησης τίτλων και χρεογράφων	847,33		
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	17.720,25	<u>18.567,58</u>	<u>56.474,61</u>
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως			-1.822.121,95
ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		869.718,99	
1α. Έκτακτα έσοδα για αντιμετώπιση πανδημίας COVID - 19		329.695,06	
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		826.990,73	
4. Λοιπά έκτακτα έσοδα		14.081,16	
6. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		<u>3.914,24</u>	
		2.044.400,18	
Μείον:			
1. Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα	1.816,00		
2. Έκτακτες ζημίες	40,45		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	<u>25.139,03</u>	<u>26.995,48</u>	<u>2.017.404,70</u>
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			195.282,75
Μείον:			
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.616.422,08	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		<u>1.616.422,08</u>	<u>0,00</u>
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ			<u><u>195.282,75</u></u>
Μείον:			
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΙΔΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΟΤΑ			124.699,56
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			<u><u>70.583,19</u></u>

Οι δημοτικοί σύμβουλοι κ.κ. Ξυριδάκης Παντελής, Χαροκόπος Παντελής, Πετρίτση-Μουράντ Αικατερίνη, Αλεξοπούλου Αικατερίνη, Σαμαρόπουλος Βύρωνας – Παύλος, Μαζαράκης Γεράσιμος-Αλέξανδρος, Δελακουρίδης Ιωάννης, Χανακούλας Αθανάσιος και Τρέζου Μαρία-Ελένη, καταψηφίζουν.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό **124/2022**

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
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ	ΠΑΛΑΙΟΛΟΓΟΥ ΜΑΡΙΑ-ΧΡΙΣΤΙΝΑ

Από το πρακτικό της 18 ^{ης} Συνεδρίασεως του	ΝΑΚΑΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
Δημοτικού Συμβουλίου Φιλοθέης – Ψυχικού την	ΦΩΤΙΑΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
28-11-2022	ΜΕΤΑΞΙΔΗ-ΜΕΛΙΣΣΟΥΡΓΟΥ ΜΙΝΑ
Ψυχικό, 2-12-2022	ΞΥΡΙΔΑΚΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ
Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΧΑΡΟΚΟΠΟΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ
	ΠΕΤΡΙΤΣΗ-ΜΟΥΡΑΝΤ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ
	ΖΑΦΡΑΚΟΠΟΥΛΟΥ ΣΟΦΙΑ
	ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ
	ΣΑΜΑΡΟΠΟΥΛΟΣ ΒΥΡΩΝ-ΠΑΥΛΟΣ
	ΜΑΖΑΡΑΚΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ-ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ
ΣΙΝΑΝΙΩΤΟΥ ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ (ΚΛΑΙΡΗ)	ΔΗΜΟΥΛΑ ΕΛΙΣΣΑΒΕΤ-ΕΛΕΝΗ
	ΔΕΛΑΚΟΥΡΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
	ΧΑΝΑΚΟΥΛΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
	ΤΡΕΖΟΥ ΜΑΡΙΑ-ΕΛΕΝΗ
	ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
	ΜΠΟΝΑΤΣΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
	ΚΑΡΑΤΖΑ ΖΑΦΕΙΡΙΑ (ΖΑΦΕΙΡΙΝΑ)