

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ
Αριθ.Αποφ. 218/2022

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛ. ΦΑΛΗΡΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Προέλεγχος των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2021 (ισολογισμός- αποτελέσματα χρήσεως και προσάρτημα).

Στο Παλαιό Φάληρο, σήμερα, 25 Ιουλίου, ημέρα Δευτέρα και ώρα 13:30 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή με τη μέθοδο της τηλεδιάσκεψης, μέσω της διαδικτυακής πλατφόρμας epresence.gov.gr, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 78 του Ν. 4954/2022 (ΦΕΚ Α' 136/09.07.2022), ύστερα από την με αρ. πρωτ. 18067/21.07.2022 πρόσκληση του Προέδρου-Δημάρχου, που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75: «Λειτουργία της Οικονομικής Επιτροπής και της Επιτροπής Ποιότητας Ζωής» του Ν.3852/10 (ΦΕΚ 87/Α/07.06.2010). Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω οκτώ (8) μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. ΑΛΙΜΠΕΡΤΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
(ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ)
2. ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ
3. ΑΣΗΜΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
4. ΚΟΥΜΕΝΤΑΚΟΣ ΜΙΧΑΗΛ
5. ΖΑΓΚΑ ΜΑΡΙΑ
6. ΚΟΥΕΡΙΝΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
7. ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
8. ΜΠΟΓΡΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ (αναπλ. μέλος)

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. ΦΩΣΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
(ΠΡΟΕΔΡΟΣ-ΔΗΜΑΡΧΟΣ)
2. ΠΑΝΤΑΖΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ

Ο Αντιπρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης

Στη συνέχεια εισηγούμενος το 1ο θέμα της ημερήσιας διάταξης είπε τα εξής:

«Παρακαλούμε όπως συμπεριλάβετε μεταξύ των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης τη λήψη απόφασης για τον Προέλεγχο των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2021 (ισολογισμός- αποτελέσματα χρήσεως και προσάρτημα).

Επί του θέματος σας γνωρίζουμε τα εξής :

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 παρ. 2 του Ν. 3463/06, η δημορχιακή επιτροπή (πλέον οικονομική επιτροπή), μέσα σε δυο μήνες αφότου παρέλαβε τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως, τα προελέγχει και, το αργότερο πέντε μέρες μετά τη λήξη του διμήνου, υποβάλλει τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως, μαζί με έκθεσή της στο δημοτικό συμβούλιο. Στο Δήμο Π. Φαλήρου εφαρμόζεται το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων και επομένως υποβάλλονται τα προαναφερόμενα στοιχεία, βάσει της παρ. 2 του άρθρου 163 του Ν. 3463/06.

Έχει υποβληθεί στην Οικονομική Επιτροπή ο Ισολογισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2021 (19η δημοτική χρήση – 01.01.2021 -- 31.12.2021), η κατάσταση λογ/σμού αποτελεσμάτων χρήσεως 31ης Δεκεμβρίου 2021 (01.01.2021 -- 31.12.2021) και το προσάρτημα του Ισολογισμού (των οποίων τα μέλη της Ο. Ε. έλαβαν γνώση).

Ακολουθώς ο Αντιρόεδρος εισηγείται τη λήψη απόφασης για τον προέλεγχο των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2021 (Ισολογισμός-Αποτελέσματα Χρήσεως και Προσάρτημα), σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθ. 1 παρ. 4.1.501 του ΠΔ 315/1999 και του άρθρου 163 του Ν. 3463/06.

Κατόπιν των ανωτέρω παρακαλούμε για τη λήψη της σχετικής απόφασης».

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη:

- τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010
- τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν. 3463/06 (Κ.Δ. & Κ.)
- τις διατάξεις του άρθ. άρθ. 1 παρ. 4.1.501 του ΠΔ 315/1999
- την υπ'αρ. 239/18.12.2020 απόφαση του Δ.Σ. (68Ε1ΩΞΕ-Υ84) περί ψήφισης του πρ/σμού οικ. έτους 2021, που εγκρίθηκε με την με αρ. πρωτ. 20406/22.02.2021 απόφαση του Γ.Γ. Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής (αρ. πρωτ. εισερχ. 5504/23.02.2021) και τη με αρ. 238/2020 ΑΔΣ με την οποία εγκρίθηκε το Τεχνικό Πρόγραμμα έτους 2021 και τις τροποποιήσεις αυτών
- τη με αρ. 77/10.05.2021 απόφαση του Δ.Σ. (ΑΔΑ: 6Ρ8ΞΩΞΕ-ΣΛΝ) περί έγκρισης του απολογισμού ο.ε. 2021
- τα υποβληθέντα στοιχεία
- την εισήγηση του Αντιπροέδρου και έπειτα από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ (6 υπέρ- 1 κατά : Μιχαλόπουλος Ν.)

1. Εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις χρήσεως 2021 (Ισολογισμός-Αποτελέσματα Χρήσεως και Προσάρτημα), ως κατωτέρω:
2. Καταρτίζει και υποβάλλει την έκθεσή της στο δημοτικό συμβούλιο για τη λήψη της σχετικής απόφασης, η οποία έχει ως εξής:

Κατά τη συζήτηση του θέματος απουσίαζε η Δημοτική Σύμβουλος κα Ζάγκα Μ.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 118 του Ν. 4555/2018 (Πρόγραμμα «ΚΛΕΙΣΘΕΝΗΣ Ι»), το οποίο αντικατέστησε το άρθρο 227 του Ν. 3852/2010:

«1. Οποιοσδήποτε έχει έννομο συμφέρον μπορεί να προσβάλει τις αποφάσεις των συλλογικών ή μονομελών οργάνων των δήμων, των περιφερειών, των νομικών προσώπων αυτών, καθώς και των συνδέσμων τους, για λόγους νομιμότητας, ενώπιον του Επόπτη Ο.Τ.Α., μέσα σε προθεσμία δεκαπέντε (15) ημερών από τη δημοσίευση της απόφασης ή την ανάρτησή της στο διαδίκτυο ή από την κοινοποίησή της ή αφορτού έλαβε πλήρη γνώση αυτής. Ατομικές πράξεις κοινοποιούνται στον ενδιαφερόμενο με απόδειξη παραλαβής και αναφέρουν υποχρεωτικά ότι κατ' αυτών χωρεί ειδική προσφυγή για λόγους νομιμότητας ενώπιον του Επόπτη Ο.Τ.Α. μέσα σε προθεσμία δεκαπέντε (15) ημερών.

2. Προσφυγή επιτρέπεται και κατά παράλειψης οφειλόμενης νόμιμης ενέργειας των οργάνων της προηγούμενης παραγράφου. Στην περίπτωση αυτή η προσφυγή ασκείται εντός δεκαπέντε (15) ημερών από την παρέλευση άπρακτης της ειδικής προθεσμίας που τυχόν τάσσει ο νόμος για την έκδοση της οικείας πράξης, διαφορετικά μετά την παρέλευση τριμήνου από την υποβολή της σχετικής αίτησης του ενδιαφερομένου.

3. Σε περίπτωση υποβολής αίτησης θεραπείας κατά των αποφάσεων ή των παραλείψεων της παραγράφου 2, οι προβλεπόμενες για την άσκηση της ειδικής διοικητικής προσφυγής ενώπιον του Επόπτη Ο.Τ.Α. προθεσμίες αναστέλλονται από την υποβολή της αίτησης θεραπείας και μέχρι την έκδοση απόφασης επ' αυτής ή την παρέλευση άπρακτης της σχετικής προθεσμίας του άρθρου 24 του Κώδικα Διοικητικής Διαδικασίας, ο οποίος κυρώθηκε με το Ν. 2690/1999 (Α' 45).

4. Δικαίωμα για την άσκηση της ειδικής διοικητικής προσφυγής τεκμαίρεται ότι έχουν όλοι οι αιρετοί του οικείου δήμου ή περιφέρειας, ανεξάρτητα από το εάν έλαβαν μέρος στη συνεδρίαση κατά την οποία ελήφθη η προσβαλλόμενη απόφαση, εφόσον δεν την υπερψήφισαν. Δικαίωμα έχουν ομοίως οι συνδικαλιστικές οργανώσεις εργαζομένων στην Τοπική Αυτοδιοίκηση πρώτου ή δεύτερου βαθμού, καθώς και νομικά πρόσωπα μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα, που επιδιώκουν σύμφωνα με το καταστατικό τους περιβαλλοντικούς, πολιτιστικούς και εν γένει κοινωνικούς σκοπούς.

5. Ο Επόπτης Ο.Τ.Α. αποφαινεται επί της προσφυγής μέσα σε αποκλειστική προθεσμία δύο (2) μηνών από την υποβολή της. Αν παρέλθει η ανωτέρω προθεσμία χωρίς να εκδοθεί απόφαση θεωρείται ότι η προσφυγή έχει σιωπηρώς απορριφθεί.

6. Η άσκηση της ειδικής διοικητικής προσφυγής αποτελεί προϋπόθεση για την άσκηση ένδικων βοηθημάτων ενώπιον των αρμόδιων δικαστηρίων».

Ωστόσο, σύμφωνα με την με αρ. 27/2018 (ΑΔΑ: 6ΖΝ1465Χ07-Δ51) αρ. πρωτ. 42203/2018 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών, μέχρι την έναρξη λειτουργίας της Αυτοτελούς Υπηρεσίας Εποπτείας ΟΤΑ εξακολουθούν να ισχύουν τα άρθρα 151 «Προσφυγή κατά αποφάσεων του Γενικού Γραμματέα» και 152 «Ειδική Επιτροπή» του Ν. 3463/2006 (ΚΔΚ). Επιπλέον – όπως αναφέρεται στην προαναφερόμενη εγκύκλιο - ο έλεγχος νομιμότητας των αποφάσεων των αιρετών οργάνων των ΟΤΑ συνεχίζει να ασκείται από τον Συντονιστή της οικείας Αποκεντρωμένης Διοίκησης και τις Ειδικές Επιτροπές του άρθρου 152 του ΚΔΚ.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 218 /2022

Σύμφωνα με την παρ. 12 του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010, όπως προστέθηκε με το [άρθρο 77 ΝΟΜΟΣ 4555/2018](#) : Οι αποφάσεις της Ο.Ε. δημοσιεύονται σύμφωνα με τις διατάξεις για τη δημοσίευση των αποφάσεων του δημοτικού συμβουλίου και αναρτώνται στην ιστοσελίδα του δήμου (<http://www.palaiofaliro.gr/>) με ευθύνη του προέδρου.

Για την ανάρτηση της παρούσας ισχύει ο Ν. 4727/20 (ΦΕΚ 184/23.09.2020 τεύχος Α') «Ψηφιακή Διακυβέρνηση (Ενσωμάτωση στην Ελληνική Νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2016/2102 και της Οδηγίας (ΕΕ) 2019/1024) - Ηλεκτρονικές Επικοινωνίες (Ενσωμάτωση στο Ελληνικό Δίκαιο της Οδηγίας (ΕΕ) 2018/1972) και άλλες διατάξεις» και συγκεκριμένα το άρθ. 76 παρ. 3 στ).

Σύμφωνα με το άρθρο 78 του Ν. 4727/2020, οι πράξεις που είναι αναρτημένες στο Διαδίκτυο γίνονται υποχρεωτικά αποδεκτές από όλους τους φορείς του δημόσιου και του ιδιωτικού τομέα, καθώς και από φυσικά ή νομικά πρόσωπα ή νομικές οντότητες: α) ως ηλεκτρονικά έγγραφα διακινούμενα με χρήση Τεχνολογιών Πληροφορικής και Επικοινωνιών (ΤΠΕ), με ισχύ πρωτότυπου εγγράφου, β) ως έντυπα έγγραφα χωρίς περαιτέρω διατυπώσεις ή διαδικασία επικύρωσης και με ισχύ αντιγράφου. Αρκεί η επίκληση του ΑΔΑ για την αυτεπάγγελτη αναζήτηση των αναρτημένων πράξεων τόσο κατά τη διεκπεραίωση υποθέσεων των διοικουμένων όσο και κατά την επικοινωνία μεταξύ φορέων.

Αφού συντάχθηκε και αναγνώσθηκε το παρόν πρακτικό, υπογράφεται:

**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΑΛΙΜΠΕΡΤΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ
ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ
ΚΟΥΜΕΝΤΑΚΟΣ ΜΙΧΑΗΛ
ΑΣΗΜΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΚΟΥΕΡΙΝΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΖΑΓΚΑ ΜΑΡΙΑ
ΜΠΟΓΡΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ(αναπλ. μέλος)**

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ**

ΙΩΑΝΝΗΣ ΦΩΣΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΧΡΗΣΕΩΣ 2021

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Παλαιού Φαλήρου

1. ΓΕΝΙΚΑ

Η χρήση που έκλεισε ήταν για το Δήμο μας μια περίοδος αφενός ανάπτυξης νέων δραστηριοτήτων – ουσιαστικά ο προϋπολογισμός του οικονομικού έτους 2021 είναι ο δεύτερος της νέας Δημοτικής αρχής με τον οποίο μέσω των εγγραφών εσόδων και εξόδων αποτυπώνονται οι στόχοι της και οι προτεραιότητες – με κύριες κατευθύνσεις: την αξιοποίηση των πλεονεκτημάτων της πόλης, την τοπική ανάπτυξη μέσω της χρήσης των δυνατοτήτων των ΤΠΕ και της αξιοποίησης των χρηματοδοτικών εργαλείων, την υιοθέτηση των καλών πρακτικών και την προώθηση των καινοτόμων ιδεών αφετέρου βελτίωσης των παρεχόμενων υπηρεσιών σε όλους τους τομείς. Επιπλέον αποτελεί προτεραιότητα η ένταξη του Δήμου σε πράξεις υλοποίησης χρηματοδοτούμενων έργων και προγραμματικών συμβάσεων, το οποίο και επιτυγχάνεται.

Παρά το γεγονός ότι συνεχίζεται η δύσκολη κοινωνική και οικονομική κατάσταση στη χώρα μας, η οικονομική κατάσταση του Δήμου διατηρήθηκε σε πολύ ικανοποιητικά επίπεδα, μέσω της ορθολογιστικής διαχείρισης των εσόδων και δαπανών του.

Στην έκθεση που ακολουθεί γίνεται ανάλυση του συνόλου των οικονομικών στοιχείων και των λοιπών πληροφοριών που αφορούν στην οικονομική διαχείριση του Δήμου Παλαιού Φαλήρου για τη χρήση 2021.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι από την 1^η Αυγούστου 2019 ο έλεγχος των οικονομικών πράξεων εσόδων – εξόδων διενεργείται από τις οικονομικές υπηρεσίες του Δήμου Παλαιού Φαλήρου σε εφαρμογή του Ν.4607/2019 (ΦΕΚ 65/24.4.2019) (καταργήθηκε ο προληπτικός έλεγχος του ελεγκτικού συνεδρίου).

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2021 ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 20.524.557,54 το οποίο αποτελείται από έσοδα παροχής υπηρεσιών προς τους Δημότες ποσού ευρώ 9.211.238,04, από έσοδα που προέρχονται από φόρους – εισφορές – πρόστιμα - προσαυξήσεις ποσού ευρώ 1.266.533,00, από τακτικές επιχορηγήσεις ποσού ευρώ 8.657.133,25, από έκτακτες επιχορηγήσεις ποσού ευρώ 1.189.153,84, έσοδα από ενοίκια ποσού ευρώ 139.863,66 (το οποίο περιλαμβάνεται και απεικονίζεται στα έσοδα από παροχή υπηρεσιών προς τους Δημότες), έσοδα παρεπόμενων ασχολιών ποσού ευρώ 45.087,58 και από έσοδα κεφαλαίων ποσού ευρώ 155.411,83.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού ευρώ 1.731.394,99, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ 1.015.119,67 και τα έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις ποσού ευρώ 60.781,47 προκύπτουν τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα που ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 23.331.853,67.

3. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχομένων υπηρεσιών, των αναλωσίμων ειδών και των υλικών κατασκευής ανήλθε στο ποσό των ευρώ 19.939.206,56.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 3.835.480,79, τα έξοδα δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 12.678,22 και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 20.624,39.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών ανήλθε στο ποσό των ευρώ 23.807.938,74.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού ευρώ 1.595,86, οι έκτακτες ζημίες ποσού ευρώ 16.381,64, τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ 45.913,97 και οι προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ποσού ευρώ 602.532,17, προκύπτουν τα συνολικά έξοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα που ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 24.474.413,60.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2021 ποσού ευρώ 23.331853,67 και των συνολικών εξόδων της χρήσεως 2021 ποσού ευρώ 24.474.413,60 αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2021 το οποίο ανέρχεται σε ευρώ (1.142.559,93). Σε αυτό αν προστεθεί και ο Φόρος Εισοδήματος της χρήσης 2021 ποσού ευρώ 59.050,91 το υπόλοιπο ελλείμματος που μεταφέρεται στα Ίδια Κεφάλαια ανέρχεται σε ευρώ (1.201.610,84).

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΗΣ

Παρατίθεται πολύστηλος πίνακας με την ανάλυση των οργανικών και ανόργανων εσόδων και εξόδων της χρήσης 2021 καθώς και οι μεταβολές τους σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2020.

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	2021	2020	ΑΠΟΛΥΤΗ ΜΕΤΑΒΟΛΗ	ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ
Έσοδα από προσκυρώσεις – ρυμοτομία	0,00	11.485,56	-11.485,56	-100,00%
Έσοδα από πωλήσεις ηλεκτρικών αποβλήτων	340,86	0,00	340,86	100,00%
Έσοδα από φόρους πρόστιμα - προσαυξήσεις	1.266.533,00	1.034.372,60	232.160,40	22,44%
Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	9.210.897,18	9.160.930,87	49.966,31	0,55%
Έσοδα από επιχορηγήσεις	9.846.287,09	7.602.477,72	2.243.809,37	29,51%
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών και δωρεών	45.087,58	27.658,58	17.429,00	63,01%
Έσοδα κεφαλαίων	155.411,83	158.954,92	-3.543,09	-2,23%
Σύνολο οργανικών εσόδων	20.524.557,54	17.995.880,25	2.528.677,29	14,05%
Αναλώσεις υλικών	-1.012.348,08	-647.444,56	-364.903,52	56,36%
Αναλώσεις ανταλλακτικών παγίων	-714.505,95	-722.740,81	8.234,86	-1,14%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	-9.358.357,21	-8.598.602,51	-759.754,70	8,84%
Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	-1.224.522,67	-951.129,27	-273.393,40	28,74%
Παροχές τρίτων	-2.370.803,64	-1.732.254,72	-638.548,92	36,86%
Φόροι - Τέλη	-218.400,86	-215.028,87	-3.371,99	1,57%

Διάφορα έξοδα	-2.631.358,69	-2.431.211,99	-200.146,70	8,23%
Τόκοι και συναφή έξοδα	-19.357,20	-20.469,71	1.112,51	-5,43%
Παροχές χορηγήσεων - επιχορηγήσεων=	-3.184.998,99	-2.601.194,07	-583.804,92	22,44%
Προβλέψεις Εκμεταλλεύσεως	-20.664,10	-2.371,58	-18.292,52	771,32%
Οργανικά έξοδα εκτός αποσβέσεων	-20.755.317,39	-17.922.448,09	-2.832.869,30	15,81%
Οργανικό αποτέλεσμα εκτός αποσβέσεων	-230.759,85	73.432,16	-304.192,01	-414,25%
Έκτακτα κι ανόργανα έξοδα	-1.595,86	-1.008,96	822,36	-81,51%
Έκτακτες ζημίες από καταστροφή παγίων	-16.381,64	-189,25	-16.192,39	-100,00%
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-45.913,97	-55.301,82	10.274,34	-18,58%
Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	-602.532,17	-100.009,01	-502.523,16	502,48%
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	6.500,21	107.370,63	-100.870,42	-93,95%
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.015.119,67	1.209.619,79	-194.500,12	-16,08%
Έσοδα από αχρησιμοποίητε προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	60.781,47	166.937,12	-106.155,65	100,00%
Ανόργανα αποτελέσματα εκτός αποσβέσεων επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων	415.977,71	1.327.418,50	-909.145,04	-68,49%
Οργανικά και Ανόργανα αποτελέσματα εκτός αποσβέσεων παγίων και αποσβέσεων επιχορηγήσεων παγίων επενδύσεων	185.166,64	1.400.850,66	-1.213.337,05	-86,61%
Αποσβέσεις ενσωματωμένες στο Λ.Κ.	-3.052.621,35	-2.901.196,93	-151.424,42	5,22%
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων παρούσας και προηγούμενης χρήσης	1.724.894,78	1.701.747,93	23.146,85	1,36%
Αποτέλεσμα αποσβέσεων	-1.327.726,57	-1.199.449,00	-128.277,57	10,69%
Αποτελέσματα χρήσης	-1.142.559,93	201.401,66	-1.341.614,62	-666,14%

Όπως προκύπτει από την ανωτέρω ανάλυση το αποτέλεσμα της χρήσης 2021 εμφανίζεται ζημιογόνο σε σχέση με το πλεονασματικό της προηγούμενης χρήσης 2020 το οποίο οφείλεται στη μεταβολή τόσο των οργανικών όσο και των ανόργανων αποτελεσμάτων.

Ειδικότερα, τα οργανικά έσοδα και έξοδα εμφανίζονται αυξημένα κατά ποσό ευρώ 2.528.677,29 και ευρώ (2.832.869,30) αντίστοιχα. Κατά συνέπεια, το οργανικό αποτέλεσμα (εκτός αποσβέσεων) της κλειόμενης χρήσης 2021 ποσού ευρώ (230.759,85) εμφανίζεται αισθητά μειωμένο σε σχέση με το αντίστοιχο της χρήσης 2020 ποσού ευρώ 73.432,16, ήτοι μειωμένο κατά ποσό ευρώ (304.192,01). Η εν λόγω μεταβολή οφείλεται κυρίως στην αύξηση των αναλώσεων των υλικών, η οποία στη χρήση 2021 ανήλθε σε ποσό ευρώ 1.012.348,08 έναντι ποσού ευρώ 647.444,56, με αποτέλεσμα το Κόστος αγαθών και υπηρεσιών επιβαρύνθηκε με μεγαλύτερο ποσό κατά ευρώ 364.903,52. Το ποσό αυτό αφορά κυρίως στην κάλυψη αγορών αναλωσίμων COVID του Δήμου από Ίδια έσοδα. Η αύξηση των λοιπών εσόδων ισοσκελίζεται με την αύξηση των λοιπών εξόδων.

Επιπλέον, τα ανόργανα αποτελέσματα ποσού ευρώ 185.166,64 εμφανίζονται ομοίως αισθητά μειωμένα σε σχέση με τα αντίστοιχα της προηγούμενης χρήσης 2020 ύψους ευρώ 1.400.850,66, γεγονός το οποίο οφείλεται κυρίως:

α) στον σχηματισμό μεγαλύτερων προβλέψεων κατά ποσό ευρώ 502.523,16 για έκτακτους κινδύνους (επισφαλείς απαιτήσεις και δικαστικές υποθέσεις) και

β) στο γεγονός ότι στην προηγούμενη χρήση είχαν διενεργηθεί τακτοποιητικές εγγραφές εις όφελος των αποτελεσμάτων από αναλογούσες επιχορηγήσεις προηγούμενων χρήσεων, από αχρησιμοποίητες προβλέψεις και διαγραφή υποχρεώσεων προμηθευτών ευρώ 566.000 περίπου.

5. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2021 τα πάγια στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως ανέρχονται στο ποσό των ευρώ 126.890.256,97 και αφαιρώντας τις έως την 31.12.2021 σωρευμένες αποσβέσεις ποσού ευρώ 51.876.317,66, από τις οποίες ποσό ευρώ 3.052.621,35 αφορά στις αποσβέσεις της χρήσεως 2021, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 75.013.939,31.

Στην κλειόμενη χρήση ο Δήμος, καταχώρησε προσθήκες παγίων στοιχείων συνολικού ποσού ευρώ 1.487.445,67 και καταστροφές πλήρως αποσβεσμένων παγίων συνολικής αξίας ευρώ 195.132,02, οι οποίες εμφανίζονται αναλυτικά σε συνημμένο πίνακα του Προσαρτήματος.

6. ΔΑΝΕΙΑ

Δεν υφίστανται δανειακές υποχρεώσεις.

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των μακροπρόθεσμων και βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 1.711.705,93 ενώ το Κυκλοφορούν Ενεργητικό ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 9.249.461,28.

8. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Το χρηματικό υπόλοιπο της 31.12.2021 ανήλθε σε ποσό ευρώ 8.138.175,73 και είναι κατατεθειμένο στο σύνολό του σε λογαριασμούς όψεως.

9. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Στην κλειόμενη χρήση 2021 υπήρξε μεταβολή στο κεφάλαιο του Δήμου ποσού ευρώ 114.878,92 που αφορά στην κεφαλαιοποίηση επιχορηγήσεων από το ΥΠ.ΕΣ. για την εξόφληση υποχρεώσεων που είχαν καταστεί ληξιπρόθεσμες έως την 30.6.2020.

10. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ - ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Στην κλειόμενη χρήση 2021, διενεργήθηκαν στον Δήμο έλεγχοι από το Ελεγκτικό Συνέδριο και από το Γενικό Λογιστήριο του Κράτους για τη χρήση 2020, οι οποίοι ολοκληρώθηκαν στην τρέχουσα χρήση 2022. Επιπλέον, ανατέθηκε η παροχή υπηρεσιών για την «Ετήσια Παροχή ανεξάρτητων υπηρεσιών υποστήριξης της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου».

Συγκεκριμένα:

Α. Έλεγχος του Ελεγκτικού Συνεδρίου.

Με το με αρ. πρωτ. 26431/25.5.2021 έγγραφο του Ε.Σ. γνωστοποιήθηκε η διενέργεια ελέγχου στο σύστημα εσωτερικού ελέγχου του Δήμου Παλαιού Φαλήρου ως προς την τήρηση και την δέουσα ενημέρωση του μητρώου παγίων του Δήμου και υποβολής πρώτων αναγκαίων για την εκτέλεση του ελέγχου αυτού στοιχείων. Οι βασικές ερωτήσεις του ελέγχου ήταν οι εξής: (α) Είναι πλήρης η καταγραφή των παγίων; (β) Πώς εξασφαλίζεται η ορθότητα εκτίμησης της αξίας των παγίων; (γ) Έχει λάβει ο φορέας σας τα κατάλληλα μέτρα προστασίας των παγίων του; (δ) Αξιοποιούνται τα πάγια που έχει στη διάθεση του ο φορέας σας; (ε) Πώς διασφαλίζεται η έντιμη τιμή πώλησης των παγίων; (στ) Ποια διαδικασία ακολουθείται από τον φορέα σας για τη διαγραφή ή την καταστροφή των παγίων στοιχείων του;

Με το με αρ. πρωτ. 20558/11.4.2022 έγγραφο διαβιβάστηκε στον Δήμο Π. Φαλήρου η Έκθεση ειδικών οριστικών ευρημάτων και διαπιστώσεων στο Δήμο Παλαιού Φαλήρου με τίτλο: «Προστατεύονται δεόντως τα πάγια περιουσιακά στοιχεία των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου μέσω του Μητρώου Παγίων;». Στην έκθεση παρουσιάζονται οι διαπιστώσεις και συστάσεις του εν λόγω ελέγχου, που διενεργήθηκε από την Ομάδα Ελέγχου του Ε.Σ.

Στο πρώτο ερώτημα προέκυψαν 10 ευρήματα, στο δεύτερο ερώτημα 5 ευρήματα, στο τρίτο ερώτημα 6 ευρήματα, στο τέταρτο ερώτημα 4 ευρήματα, στο πέμπτο ερώτημα 1 εύρημα και στο έκτο ερώτημα 4 ευρήματα. Επί των ευρημάτων διατυπώθηκαν 8 συστάσεις στις οποίες ο Δήμος συμμορφώνεται σταδιακά.

Β. Έλεγχος του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους.

Με το με αρ. πρωτ. ΕΜΠ. 149702/25.11.2021 έγγραφο του ΓΛΚ γνωστοποιήθηκε η διενέργεια τακτικού διαχειριστικού ελέγχου της Δ' ΔΥΕΕ της Γενικής Δνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους του Υπουργείου Οικονομικών στον Δήμο Παλαιού Φαλήρου για την οικονομική χρήση έτους 2020 (ΦΕΚ 964/ΥΟΔΔ/11-11-2021) κατά την περίοδο 1.7.2021 έως 30.6.2022.

Με το με αρ. πρωτ. ΕΜΠ. 84549/16.6.2022 έγγραφο, διαβιβάστηκε στον Δήμο η προσωρινή έκθεση αποτελεσμάτων του ελέγχου.

Προέκυψαν 10 ευρήματα και αφορούν στις εξής θεματικές ενότητες:

1. Μη συμμόρφωση με την ΚΥΑ περί κατάρτισης π/υ ο.ε. 2020.
2. Συμφωνία ταμειακού υπολοίπου με extraits τραπεζών & Γ.Λ.
3. Συμφωνία λογαριασμού 50 «Προμηθευτές» με το ισοζύγιο προμηθευτών της Δ.Λ.
4. Έλεγχος της δήλωσης φορολογίας εισοδήματος ο.ε. 2020.
5. Μη τήρηση των κείμενων διατάξεων και ορθών διαδικασιών έκδοσης, απόδοσης, παρακολούθησης ΧΕΠ.
6. Εσφαλμένη τήρηση πάγιας προκαταβολής.

7. Ασυμφωνία μεταξύ ΚΑΕ 8111.01 & λογαριασμού 53.00 «Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες».
8. Σώρευση απλήρωτων υποχρεώσεων.
9. Επισφαλής διαδικασία εισαγωγής στοιχείων πληρωτέων στο λογιστήριο.
10. Μη τήρηση της ορθής διαδικασίας του τύπου των ΧΕΠ.

Στα προαναφερόμενα ευρήματα διατυπώθηκαν συστάσεις και για την τεκμηρίωση της συμμόρφωσης ζητείται η αποστολή στοιχείων από τον Δήμο.

Ο Δήμος βρίσκεται στη διαδικασία μελέτης των ευρημάτων της Έκθεσης προκειμένου να προβεί σε ενέργειες συμμόρφωσης σύμφωνα με τις διατυπωθείσες συστάσεις του ΓΛΚ.

Γ. Εσωτερικός Έλεγχος

Κατ' εφαρμογή του Ν. 4795/2021 που αφορά στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Δημόσιου Τομέα, στην κλειόμενη χρήση 2021 ο Δήμος ανέθεσε σε εξωτερικό συνεργάτη – πιστοποιημένο εσωτερικό ελεγκτή την παροχή υπηρεσιών: «Ετήσια παροχή υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου για την ενδυνάμωση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, την εκπαίδευση των στελεχών του Δήμου και τη βελτιστοποίηση της λειτουργικότητας των υπηρεσιών του» (αρ. πρωτ. σύμβ. 15592/18.6.2021) διάρκειας ενός έτους.

Τα παραδοτέα αφορούσαν:

- Στη κατάρτιση του ετήσιου προγράμματος ελέγχου
- Στη σύνταξη του Κανονισμού Λειτουργίας του Εσωτερικού Ελέγχου
- Διενέργεια ελέγχου και κατάρτιση αναφοράς σε οργανικές μονάδες
- Εκπαίδευση και Υπηρεσία συνεχούς υποστήριξης της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και στα λοιπά τμήματα του Δήμου (Helpdesk)

Μέχρι και την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 έχουν συνταχθεί και παραδοθεί οι σχετικές Εκθέσεις Εσωτερικού Ελέγχου από τον 1ο Περιοδικό Έλεγχο Χρήσης 2021 για το «Ελεγκτικό κύκλωμα Οικονομικής Διαχείρισης και Λογιστηρίου», από τον 2ο Περιοδικό Έλεγχο Χρήσης 2022 για την «Επισκόπηση Εσόδων και Λειτουργίας του Δημοτικού Κοιμητηρίου Παλαιού Φαλήρου» και από τον 3^ο Περιοδικό Έλεγχο Χρήσης 2022 για το «Ελεγκτικό κύκλωμα Εσόδων». Στις εν λόγω Εκθέσεις έχουν εντοπιστεί ευρήματα, οι επιπτώσεις – κίνδυνοι και παρουσιάζονται προτάσεις διόρθωσης των προβλημάτων και βελτίωσης της συγκεκριμένης λειτουργίας.

Στο παραδοτέο που αφορά στο Τμήμα Προϋπολογισμού - Λογιστικού προέκυψαν εννέα (9) ευρήματα, στο παραδοτέο που αφορά στο Τμήμα Δημοτικού Νεκροταφείου προέκυψαν επτά (7) ευρήματα και στο παραδοτέο που αφορά στο Τμήμα Εσόδων προέκυψαν επτά (7) ευρήματα.

Ο Δήμος προβαίνει σταδιακά στην επίλυση των προβλημάτων.

Στην τρέχουσα χρήση ο Δήμος προτίθεται να προβεί στην ανάθεση για τον έλεγχο και άλλων οργανικών μονάδων προκειμένου να εντοπιστούν τα προβλήματα λειτουργίας τους και οι κίνδυνοι αυτών στην εκπλήρωση των στόχων τους και να προταθούν λύσεις για την αποτελεσματική και αποδοτική λειτουργία των υπηρεσιών.

Με δεδομένα τα ανωτέρω ευρήματα των ελέγχων καθώς επίσης και τις αυξημένες αρμοδιότητες των Δήμων χωρίς όμως και μεταβίβαση των αντίστοιχων πόρων, τη

μειωμένη δυνατότητα είσπραξης των ιδίων πόρων λόγω της συνεχιζόμενης οικονομικής ύφεσης αλλά και των σοβαρών επιπτώσεων της πανδημίας της νόσου Covid-19, αλλά και τις αυξανόμενες λειτουργικές ανάγκες του Δήμου, γίνεται προσπάθεια ορθολογιστικής εγγραφής εσόδων - εξόδων, παρακολούθηση της υλοποίησης του προϋπολογισμού και των υποχρεώσεων, αξιολογώντας τα οικονομικά στοιχεία για τυχόν τροποποιήσεις, ώστε να επιτυγχάνεται η χρηστή δημοσιονομική διαχείριση.

Παλ. Φάληρο, 19 Ιουλίου 2022

ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Συντάχθηκε και υπογράφεται

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΦΩΣΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ

Π Ρ Ο Σ Α Ρ Τ Η Μ Α

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021

(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/29.12.1999)

ΤΟΥ «ΔΗΜΟΥ ΠΑΛΑΙΟΥ ΦΑΛΗΡΟΥ»

1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ - ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, ή οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν ο Δήμος κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Στον Ισολογισμό της προηγούμενης χρήσης 2020, ποσό ευρώ 198.125,59 που αφορά σε επισφαλή – επίδικη απαίτηση μεταφέρθηκε από το κονδύλι του Ενεργητικού Δ.Π.1 «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» και τη σχηματισμένη πρόβλεψη αυτών στο κονδύλι Δ.Π.4 «Επισφαλείς - Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες» και την σχηματισμένη πρόβλεψη αυτών, προκειμένου να καταστούν συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσης 2021.

2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ.1 : Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων - υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Δήμου.

(1) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, 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.

(1α) Οι αξίες κτήσεως των λογαριασμών «Γήπεδα-Οικόπεδα» ευρώ 51.301.465,38 και «Κτίρια και τεχνικά έργα» ευρώ 30.885.951,12, 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.

(2) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

(3) Οι Συμμετοχές αποτιμήθηκαν ως εξής:

α) Η Συμμετοχή στη Διαδημοτική Επιχείρηση, (Ελληνική Διαδημοτική Εταιρεία Χρηματοοικονομικών Υπηρεσιών), με καταβλημένο κεφάλαιο ποσού ευρώ 6.000,00, έχει υποτιμηθεί στο σύνολό τους καθόσον η εταιρεία τελεί υπό εκκαθάριση με τελευταίο δημοσιευμένο Ισολογισμό της 31.12.2009, όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 315/1999.

β) Η Συμμετοχή στην ανώνυμη εταιρεία, «ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΚΕΝΤ. ΑΤΤΙΚΗΣ», αποτιμήθηκε στην τρέχουσα αξία που προκύπτει από τον τελευταίο δημοσιευμένο Ισολογισμό της εταιρείας, την 31.12.2020, όπως προβλέπεται από το Π.Δ 315/1999.

(4) Χρεόγραφα δεν υπάρχουν.

(5) Τα αποθέματα, (πρώτες και βοηθητικές ύλες) αποτιμήθηκαν την 31.12.2021 με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους σε ευρώ 405.673,43.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς "διαφορών αναπροσαρμογής" του παθητικού (λογ. 41.06 -41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ένας πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών "διαφορές αναπροσαρμογής", που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν εφαρμόστηκαν διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον Ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν συντρέχει η περίπτωση αυτή.

3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού

Παρατίθεται πολύστηλος πίνακας στο τέλος του παρόντος με τα στοιχεία που απαιτεί η διάταξη.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων – εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β (1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β (2) «συναλλαγματικές διαφορές δανείων για κτήσεις παγίων στοιχείων» Β (3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ (Ι) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Ο λογαριασμός «Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως» ποσού ευρώ 139.297,40 αφορά στο αναπόσβεστο υπόλοιπο κατά την 31.12.2021 των λογισμικών προγραμμάτων Η/Υ κατά ποσό ευρώ 66.218,93, των αρχιτεκτονικών, γεωλογικών και λοιπών μελετών, κατά ποσό ευρώ 73.078,44, των εξόδων κτήσεως ακινητοποιήσεων κατά το ποσό των ευρώ 0,03.

4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ-ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Ανάλυση των συνδεδεμένων επιχειρήσεων ακολουθεί στο επόμενο άρθρο.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Στον παρακάτω πίνακα αναφέρονται αναλυτικά το σύνολο των συμμετοχών του Δήμου κατά την αξία κτήσης τους και την αξία αποτιμήσεώς τους την 31.12.2021:

Επωνυμία Επιχείρησης	% Μετοχικού Κεφαλαίου	Αξία Κτήσης	Διαφορές αποτίμησης Συμμετοχής 31.12.2021	Τρέχουσα Αξία 31.12.2021
ΕΔΕΧΥ	0,72%	6.000,00	-6.000,00	0,00
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ (ΑΘΗΝΑΪΚΟ ΑΕΡΙΟ)	4,4353%	13.011,94	-10.164,36	2.765,64
Σύνολο		19.011,94	-16.164,36	2.765,64

5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχουν διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Δήμου της 31.12.2021 ανέρχεται σε ποσό ευρώ 35.665.081,05 και το οποίο αναλύεται ως εξής:

- Ποσό ευρώ 35.339.627,38 αφορά στο αρχικό κεφάλαιο του Δήμου που προέκυψε κατά την απογραφή ενάρξεως και προσδιορίστηκε (σύμφωνα με την παραγρ. 1.1.108 περιπτ.7 του Π.Δ. 315/1999) ως η διαφορά μεταξύ της συνολικής αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και της συνολικής αξίας των υποχρεώσεων αυτού.
- Ποσό ευρώ 210.574,75 αφορά σε αύξησή του στην προηγούμενη χρήση 2020, λόγω κεφαλαιοποίησης επιχορηγήσεων από το ΥΠ.ΕΣ. για την εξόφληση υποχρεώσεων που είχαν καταστεί ληξιπρόθεσμες έως την 30.6.2020.
- Ποσό ευρώ 114.878,92 αφορά σε αύξησή του στην κλειόμενη χρήση 2021, ομοίως λόγω κεφαλαιοποίησης επιχορηγήσεων από το ΥΠ.ΕΣ. για την εξόφληση υποχρεώσεων που είχαν καταστεί ληξιπρόθεσμες έως την 30.6.2020.

7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού "Λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Οι λοιπές προβλέψεις ποσού ευρώ 1.175.886,60 αφορούν σε προβλέψεις για κάλυψη τυχόν καταβολής αποζημιώσεων από το Δήμο για αγωγές τρίτων και εργαζομένων σε βάρος του, που εκκρεμούν δικαστικά.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του Δήμου, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την - ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Δεν υφίστανται δανειακές υποχρεώσεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Δήμου, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν.

8. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 "έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" , 56.01 "έξοδα χρήσεως πληρωτέα" , 56.00 "έσοδα επόμενων χρήσεων", 36.90 "λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού", 56.93 "αναμενόμενα έσοδα από πολεοδομικά πρόστιμα" , 36.94 "ταμειακές διαφορές εισπράξεων" και 56.94 "ταμειακές διαφορές πληρωμών" αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

1) Στο κονδύλι «Έξοδα επόμενων χρήσεων» ποσού ευρώ 111.710,99 περιλαμβάνονται αμοιβές προσωπικού Α' 15νθημέρου 2022, οι οποίες καταβλήθηκαν στη χρήση 2021.

2) Τα «Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» συνολικού ποσού ευρώ 2.341.589,53 αναλύονται ως εξής:

- | | |
|---|----------------|
| - Έσοδα από Δημοτικούς Φόρους - Τέλη χρέωσης εκκαθαρίσεων ΔΕΗ και λοιπών παρόχων ρεύματος Νοεμβρίου - Δεκεμβρίου 2021 | € 2.240.279,85 |
| - Εισερχόμενο έμβασμα για τέλος λαϊκών αγορών Β' εξαμήνου 2021 | « 18.909,32 |
| - Επιχορηγήσεις προγράμματος απασχόλησης μακροχρόνια ανέργων ηλικίας 55 - 67 για το διάστημα από 1.8 – 31.12.2021 | « 60.000,00 |
| - Εισερχόμενο έμβασμα για πρόστιμα Κ.Ο.Κ. Νοεμβρίου – Δεκεμβρίου 2021 | « 13.175,00 |

- Χρηματοδότηση για "Καθαρισμό & συντήρηση φρεατίων υδροσυλλογής ομβρίων υδάτων που βρίσκονται στα όρια περιοχής ευθύνης της ΕΥΔΑΠ"	«	7.688,82
- Εισερχόμενο έμβασμα για πρόστιμα Κ.Ο.Κ. από 3.11.2021 έως και 4.1.2022	«	351,37
- Λοιπά έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	«	1.185,17
Σύνολο	€	<u>2.341.589,53</u>
3) Τα «Έσοδα επόμενων χρήσεων» ποσού ευρώ 12.801,67 αφορούν σε έσοδα από μισθώματα κοινόχρηστων χώρων που προεισπράχθηκαν στην κλειόμενη χρήση 2021 και αφορούν στη χρήση 2022.		
4) Τα «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα» συνολικού ποσού ευρώ 935.032,12 αναλύονται ως εξής:		
- Έξοδα για δαπάνες ηλεκτροδότησης και προμήθειες ΔΕΗ Νοεμβρίου – Δεκεμβρίου 2021	€	139.392,44
- Δόσεις ΕΣΔΝΑ Οκτωβρίου – Δεκεμβρίου 2021	«	412.124,00
- Αμοιβές προσωπικού ΙΔΟΧ Δεκεμβρίου 2021	«	311.164,50
- Ληξηπρόθεσμες οφειλές βάσει της διαδημοτικής σύμβασης συνεργασίας με το Δήμο Ελληνικού - Αργυρούπολης που αφορά στην Πολεοδομία	«	8.280,00
- Δαπάνες ύδρευσης κοινόχρηστων χώρων Σεπτεμβρίου - Δεκεμβρίου 2021	«	20.903,62
- Αντιμισθία και εργοδοτικές εισφορές αιρετών Δεκεμβρίου 2021	«	17.240,40
- Τηλεφωνικά έξοδα Οκτωβρίου – Δεκεμβρίου 2021	«	8.017,60
- Επιδότηση ασφαλιστικών εισφορών Οκτωβρίου – Δεκεμβρίου 2021 εργαζομένων με 5μηνη σύμβαση μέσω ΟΑΕΔ	«	1.293,68
- Αμοιβές τρίτων για παροχή υπηρεσιών	«	12.932,36
- Χορήγηση χρηματικών βραβείων σε μαθητές για τη χρήση 2021 σε εκτέλεση του σκοπού του Κληροδοτήματος Π. ΑΘΑΝΑΣΙΑΔΗ	«	1.100,00
- Φόρος κληρονομιάς Δασκαλοπούλου	«	785,56
- Κοινόχρηστα ακινήτων Ιουλίου – Δεκεμβρίου 2021	«	1.140,01
- Διάφορα έξοδα	«	657,95
Σύνολο	€	<u>935.032,12</u>

5) Οι «Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού» και οι «Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού» συνολικού ποσού ευρώ 578.243,66, αφορούν σε αναμενόμενα έσοδα από πολεοδομικά πρόστιμα χρήσεων 2013 έως και 2021 βεβαιωμένα στη Δ.Ο.Υ. για λογαριασμό του Δήμου. Επιπλέον, στο κονδύλι «Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού» περιλαμβάνεται ποσό ευρώ 22.413,64 το οποίο αφορά σε αγορές αναλωσίμων υπό τακτοποίηση.

9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18: Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του Δήμου. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Στα κονδύλια «Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού» και «Πιστωτικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού», ποσού ευρώ 43.791.247,16 παρακολουθείται ο προϋπολογισμός εσόδων και εξόδων, η εκτέλεση αυτού και ο απολογισμός εσόδων και εξόδων κατά τα οριζόμενα στο κεφάλαιο 3.3 του Π.Δ. 315/1999.

Στα κονδύλια «Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων εμπράγματων ασφαλειών και αμοτεροβαρών συμβάσεων» και «Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων εμπράγματων ασφαλειών και αμοτεροβαρών συμβάσεων», ποσού ευρώ

412.273,50 περιλαμβάνονται οι εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης, οι εγγυητικές επιστολές για εξασφάλιση συμμετοχής σε διαγωνισμούς με ημερομηνία λήξης πέραν της 31.12.2021.

10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15: Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Δήμου, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες-προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

1. Υφίστανται δοσμένες εγγυήσεις στη Δ.Ε.Π.Α. Α.Ε. εταιρεία φυσικού αερίου ποσού ευρώ 160,00 και στη ΔΕΗ ποσού ευρώ 567,18.
2. Υφίστανται ληφθείσες εγγυήσεις από εκμίσθωση ακινήτων του Δήμου και των Κληροδοτημάτων συνολικού ποσού ευρώ 4.050,00.

11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13: Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοίκησης και διεύθυνσης για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Τα έξοδα παράστασης, κινήσεως των οργάνων διοίκησης του Δήμου στη χρήση 2021 και των εργοδοτικών εισφορών ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 172.835,40 και ευρώ 34.116,53 αντίστοιχα, σύμφωνα και με τον υπ' αριθ. 3463/2006, άρθρο 136 του Δ. Κ. Κ..

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14: Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη των οργάνων διοίκησης και διεύθυνσης και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιαστών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις.

(1) Μέσος όρος προσωπικού άτομα	<u>499</u>
(2) Μέσος όρος προσωπικού κατά κατηγορίες:	
-Μόνιμο προσωπικό	220
-Αορίστου χρόνου προσωπικό	98
-Σύμβαση μίσθωσης έργου προσωπικό	4
-Ορισμένου χρόνου προσωπικό	169
-Με ασφαλιστικά μέτρα (δικαστική εντολή)	1
-Προσωπικό με σχέση εντολής-μετακλητοί υπάλληλοι	5
-Δικηγόρος – Νομικός Σύμβουλος	2
Σύνολο	<u>499</u>

(3) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού:

60.01	Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	€	4.262.128,69
60.02	Αποδοχές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	«	1.553.072,54
60.03	Αποδοχές ειδικών κατηγοριών υπαλλήλων	«	150.919,14
60.04	Αποδοχές εκτάκτου προσωπικού	«	1.474.719,44
60.05	Εργοδοτικές εισφορές Δήμων και Κοινοτήτων κοινωνικής ασφάλισης	«	1.729.933,55
60.06	Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	«	169.833,85
60.07	Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης & επιμόρφωσης προσωπικού	«	17.750,00
	Σύνολο	€	<u>9.358.357,21</u>

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Δήμου.

(1) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

Αναλύονται ως εξής:

- Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων στοιχείων	€	1.440.997,62
- Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις δωρεών παγίων στοιχείων	«	283.897,16
- Λοιπά έσοδα	«	6.500,21
Σύνολο	€	<u>1.731.394,99</u>

(2) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

Το υπόλοιπο του εν λόγω λογαριασμού ποσού 1.595,86 αφορά κατά το ποσό των ευρώ 186,60 σε πρόστιμο εκπρόθεσμης απόδοσης φόρου 2021 για το ακίνητο από την Κληρονομιά «Λυμπερόπουλου» και κατά το ποσό των ευρώ 1.409,26 σε μη παρακρατηθέν Χαρτόσημο και ΟΓΑ Χαρτοσήμου μισθωμάτων.

(3) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Αναλύονται ως εξής:

- Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας – ηλεκτροφωτισμού, δημοτικό φόρο και τέλος ακίνητης περιουσίας	€	133.817,72
- Πρόστιμα από τέλη καθαριότητας – ηλεκτροφωτισμού, δημοτικό φόρο και τέλος ακίνητης περιουσίας	«	1.189,60
- Πρωτοβευαιούμενοι Χ.Κ. προστίμων από τέλη καθαριότητας – ηλεκτροφωτισμού, δημοτικό φόρο και τέλος ακίνητης περιουσίας	«	11.775,53
- Έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων εστιατορίων και συναφών καταστημάτων υγειονομικού ενδιαφέροντος	«	22.937,31
- Έσοδα από τέλος διαμονής παρεπιδημούντων	«	1.719,48
- Πρωτοβευαιούμενοι Χ.Κ. εσόδων επί των ακαθαρίστων εσόδων εστιατορίων και συναφών καταστημάτων υγειονομικού ενδιαφέροντος	«	3.618,17
- Πρωτοβευαιούμενοι Χ.Κ. τέλη παρεπιδημούντων	«	3.190,53

- Πρόστιμα ΚΟΚ παρελθόντων χρήσεων	«	13.494,46
- Λοιπά έσοδα Π.Ο.Ε.	«	23.345,28
- Πρωτοβεβαιούμενοι Χ.Κ. προστίμων ΚΟΚ παρελθόντων χρήσεων	«	68.947,50
- Έσοδα από ανακύκλωση	«	4.815,90
- Πρωτοβεβαιούμενοι Χ.Κ. για τέλη καθαριότητας – ηλεκτροφωτισμού, δημοτικό φόρο και τέλος ακίνητης περιουσίας	«	37.621,64
- Πρωτοβεβαιούμενοι Χ.Κ. για τέλη καθαριότητας – ηλεκτροφωτισμού, δημοτικό φόρο και τέλος ακίνητης περιουσίας χρήσης 2020 από τη Δ.Ε.Η. και εναλλακτικούς παρόχους	«	546.522,88
- Έσοδα από παραγραφή υποχρεώσεων λόγω παρέλευσης 5ετίας	«	4.070,93
- Πιστωτικά τιμολόγια προμηθευτών για δαπάνες προηγούμενων χρήσεων	«	4.242,69
- Αντιλογισμός υποχρέωσης του Δήμου προς το ΜΤΠΥ κράτησης 1% υπέρ πρόσθετων αμοιβών υπαλλήλων δήμου ετών 2004 – 2009 βάσει της απόφασης με αριθ. 3782/2022 του Διοικητικού Πρωτοδικείου Αθηνών	«	47.940,41
- Αντιλογισμός υποχρέωσης του Δήμου προς την PC SYSTEMS ΑΕ που εμφανιζόταν μόνο στη Γ.Λ.	«	25.671,22
- Λογιστική τακτοποίηση αποσβέσεων προηγούμενων χρήσεων	«	4.152,48
- Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών	«	38.778,21
- Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	«	16.526,20
- Αναλογούσες αποσβέσεις επιχορηγήσεων προηγούμενων χρήσεων	«	741,53
Σύνολο	€	<u><u>1.015.119,67</u></u>

(4) Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

Αναλύονται ως εξής:

- Λογιστικές τακτοποιήσεις ποσών κρατήσεων από την κατανομή ως αντιστάθμισμα της περιβαλλοντικής ζημίας στο περιβάλλον της Αττικής που προκαλείται από την αστική λειτουργία και τη δραστηριότητα των Δήμων	€	11.010,00
- Διάφορα έξοδα προηγούμενων χρήσεων	«	5.809,72
- Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	«	7.860,00
- Παροχές σε είδος σε εργαζομένους	«	7.283,70
- Τακτοποίηση φόρου εισοδήματος χρήσης 2020	«	4.668,37
- Λογιστική τακτοποίηση αποσβέσεων προηγούμενων χρήσεων	«	8.395,69
- Μη παρακρατηθέν Χαρτόσημο και ΟΓΑ Χαρτοσήμου μισθωμάτων	«	886,49
Σύνολο	€	<u><u>45.913,97</u></u>

(5) Οι «Έκτακτες ζημίες» συνολικού ποσού ευρώ 16.381,64 αφορούν κατά το ποσό των ευρώ 0,04 στην αναπόσβεστη αξία των παγίων στοιχείων που καταστράφηκαν ή εκλάπησαν στην κλειόμενη χρήση 2021, βάσει των σχετικών αποφάσεων του Δ.Σ. του Δήμου και κατά το ποσό των ευρώ 16.381,60 σε διαγραφές και παραγραφές.

(6) Το ποσό του κονδυλίου «Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων» ύψους ευρώ 60.781,47 αφορά σε αγωγή 14 σχολικών φυλάκων συνολικού ποσού ευρώ 480.192,23 για διαφορές αποδοχών και επιδόματα εορτών. Σε συνέχεια της με αριθ. 1316/2021 απόφασης του Εφετείου Αθηνών, η οποία έγινε εν μέρει δεκτή η αγωγή, επιδικάστηκε κατά του Δήμου καταψηφιστικά και αναγνωριστικά το ως άνω συνολικό ποσό των ευρώ 60.781,47 για το οποίο διενεργήθηκε στη προηγούμενη χρήση στα βιβλία του Δήμου σχετική εγγραφή πρόβλεψης.

(7) Το ποσό του κονδυλίου «Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους» συνολικού ύψους ευρώ 602.532,17 αφορά στις σχηματισθείσες στη χρήση 2021 προβλέψεις του Δήμου:

α) κατά το ποσό των ευρώ 369.601,01 για την ενδεχόμενη ζημία από τη μη είσπραξη των επισφαλών και επίδικων απαιτήσεων από τους οφειλότες σύμφωνα με τον απολογισμό του έτους 2021 και

β) κατά το ποσό των ευρώ 232.931,16 για την κάλυψη αποζημιώσεων από το Δήμο για αγωγές τρίτων και εργαζομένων οι οποίες έχουν τελεσιδικήσει σε βάρος του.

13 : ΆΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής κατάστασης και των αποτελεσμάτων του Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

1. Σύμφωνα με το άρθρο 204 του Ν. 3584/2007, ο Δήμος σχηματίζει πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού που καταβάλλεται στο προσωπικό ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου και στο μόνιμο προσωπικό που έχει επιλέξει ως ασφαλιστικό φορέα το Ι.Κ.Α. Το υπόλοιπο της 31.12.2021 ποσού ευρώ 311.920,50 αφορά σε προσαρμογή της σχηματισθείσας σε προηγούμενες χρήσεις πρόβλεψη, στο ποσό που αναλογεί κατά την ως άνω ημερομηνία.
2. Εκκρεμούν σημαντικές αγωγές με πιθανότητα υποχρέωσης καταβολής αποζημίωσης από το Δήμο, οι οποίες μέχρι την 31.12.2021 δεν είχαν τελεσιδικήσει και ως εκ τούτου, δεν ήταν δυνατό να προβλεφθεί η τελική έκβασή τους σε βάρος των αποτελεσμάτων και των υποχρεώσεων του Δήμου κατά την ως άνω ημερομηνία. Συγκεκριμένα οι εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις αφορούν σε:

α) Αποζημιώσεις δικαιούχων απαλλοτριώσεων - ρυμοτομήσεων για τις οποίες δεν είναι δυνατόν να προσδιοριστεί το ύψος τους, επειδή αφενός εκκρεμούν ενώπιον του δικαστηρίου οι αιτήσεις της οριστικής τιμής μονάδος αφετέρου δεν είναι με ακρίβεια προσδιορισμένες οι επιφάνειες των ακινήτων αυτών. Ως εκ τούτου δεν έχουν σχηματιστεί προβλέψεις και δεν περιλαμβάνονται στις αντίστοιχες υποχρεώσεις του Ισολογισμού της 31.12.2021.

β) Αγωγές εργαζομένων κατά του Δήμου συνολικού ποσού ευρώ 1.369.367,25, από τις οποίες:

- αγωγές συνολικού ποσού ευρώ 113.321,00 εκδικάστηκαν σε πρώτο βαθμό και έγιναν μερικώς δεκτές για συνολικό ποσό ευρώ 98.490,58 και για την οποία ο Δήμος άσκησε εφέσεις και οι οποίες θα εκδικαστούν σε επόμενες χρήσεις
- αγωγές συνολικού ποσού ευρώ 1.165.470,33 οι οποίες εκδικάστηκαν και απορρίφθηκαν σε πρώτο βαθμό στην προηγούμενη χρήση 2020 και στην κλειόμενη χρήση 2021 και
- αγωγές συνολικού ποσού ευρώ 90.575,92 δεν έχουν τελεσιδικήσει και ως εκ τούτου δε δύναται να προσδιορισθεί το ύψος που θα υποχρεωθεί ο Δήμος να καταβάλει επ' αυτών.

γ) Αγωγές για λοιπές ενοχικής φύσεως αξιώσεις συνολικού ποσού ευρώ 3.353.065,86 που αφορούν σε παροχή εργασίας από τρίτους και σε αποζημιώσεις ατυχημάτων και βλαβών, από τις οποίες:

- για αγωγή ποσού ευρώ 39.227,54 εκδόθηκε απορριπτική απόφαση Εφετείου κατά του Δήμου
- αγωγή ποσού ευρώ 3.380,18 εκτιμάται ότι θα έχει θετική έκβαση για τον Δήμο καθώς έχουν παρέλθει περισσότερα από 5 έτη από τη ματαίωση της συζήτησης και τίθεται θέμα παραγραφής
- αγωγές συνολικού ποσού ευρώ 2.928.734,14 οι οποίες εκδικάστηκαν και απορρίφθηκαν σε πρώτο βαθμό και
- ενώ οι υπόλοιπες αγωγές συνολικού ποσού ευρώ 381.724,00 δεν έχουν τελεσιδικήσει και ως εκ τούτου δεν είναι δυνατόν να προσδιοριστεί το ποσό της αποζημίωσης.

Σημειώνεται ότι ο Δήμος έναντι των υποχρεώσεων που ενδεχομένως θα προκύψουν σε βάρος του, τόσο από τις αγωγές εργαζομένων όσο και από την πιθανή καταβολή αποζημιώσεων - αξιώσεων από αγωγές τρίτων που εκκρεμούν δικαστικά, έχει σχηματίσει προβλέψεις οι οποίες την 31.12.2021 ανέρχονται σε ποσό ευρώ 92.537,20 και ευρώ 1.083.349,40, αντίστοιχα.

3. Στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως και συγκεκριμένα στα κονδύλια «Άλλα έσοδα» και «Έξοδα διοικητικής λειτουργίας» περιλαμβάνονται η επιχορήγηση από το ΕΣΠΑ και οι δαπάνες αντίστοιχα, ποσού ευρώ 86.042,08 που αφορούν στην Προγραμματική Σύμβαση μεταξύ του Δήμου και του ΝΠΔΔ «Δημοτικοί Παιδικοί Σταθμοί Π. Φαλήρου» για την εκτέλεση του έργου «Επέκταση – αναβάθμιση υποδομών στις οποίες παρέχονται κοινωνικές υπηρεσίες του Δήμου Παλαιού Φαλήρου». Σύμφωνα με την Προγραμματική Σύμβαση Κύριος και Φορέας του έργου είναι το ΝΠΔΔ ενώ ο Δήμος ορίστηκε ως δικαιούχος για λογαριασμό του Κυρίου του έργου και υπόχρεος για την υλοποίησή του. Λόγω του γεγονότος ότι το ΝΠΔΔ δεν έχει ίδια ταμειακή υπηρεσία και ως εκ τούτου αδυνατεί να εκτελέσει πληρωμές και η Ταμειακή υπηρεσία του Δήμου λειτουργεί και για τα ΝΠΔΔ του Δήμου και μετά από την με αρ. πρωτ. 418074/19.06.2020 απόφαση του Περιφερειάρχη Αττικής, ως υπόλογος διαχειριστής του έργου ορίστηκε ο Δήμος Παλαιού Φαλήρου. Σε συνέχεια αυτού αρμοδιότητα για την εκτέλεση πληρωμών είναι ο Ταμίας - Προϊστάμενος της Ταμειακής Υπηρεσίας του Δήμου Παλαιού Φαλήρου. Ως εκ τούτου τόσο η επιχορήγηση του έργου όσο και τα φορολογικά παραστατικά εκδόθηκαν στο όνομα του Δήμου και παραδόθηκαν προς χρήση στο ΝΠΔΔ του Δήμου.

Συνημμένα: ένας (1) Πίνακας Μεταβολών Παγίων

Παλ. Φάληρο, 19 Ιουλίου 2022

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ Δ/ΝΣΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ
ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΦΩΣΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ

ΜΑΡΙΑ ΜΠΟΥΡΚΟΥΛΑ

ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΟΡΦΑΝΗ
(ΠΕ ΟΙΚ/ΚΟΥ-ΛΟΓ/ΚΟΥ – Α')

Α.Δ.Τ. ΑΕ 031200

(ΠΕ1 Δ/ΚΟΥ – Α')
Α.Δ.Τ. Σ 622732

Α.Δ.Τ. ΑΚ 507308
ΑΡ. ΑΔ. Α' ΤΑΞΗΣ 8234

ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΑΙΟΥ ΦΑΛΗΡΟΥ
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021
19η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)

ΑΔΑ: 6Π2ΨΩΞΕ-ΛΒΝ

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ.Αξία
Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεων	1.552.603,04	1.413.305,64	139.297,40	1.434.759,53	1.373.122,96	61.636,57
	<u>1.552.603,04</u>	<u>1.413.305,64</u>	<u>139.297,40</u>	<u>1.434.759,53</u>	<u>1.373.122,96</u>	<u>61.636,57</u>
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
<i>II. Ενσώμιαιες ακινητοποιήσεις</i>						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	51.301.465,38	0,00	51.301.465,38	51.301.465,38	0,00	51.301.465,38
1α. Πλατείες-Πάρκα-Παιδίσια κοινής χρήσεως	5.039.104,57	3.918.497,33	1.120.607,24	4.768.059,79	3.736.563,99	1.031.495,80
1β. Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	11.596.196,82	9.827.222,34	1.768.974,48	11.308.097,33	9.276.917,82	2.031.179,51
1γ. Πόδια κοινής χρήσεως	7.247.735,87	5.870.409,70	1.377.326,17	7.038.002,12	5.575.586,75	1.462.415,37
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	30.885.951,12	16.008.137,81	14.877.813,31	30.867.353,03	14.953.987,29	15.913.365,74
3α.Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	24.800,00	1.157,33	23.642,67	0,00	0,00	0,00
3β.Εγκύσεις ηλεκτροδωμάτων κοινής χρήσεως	1.528.472,81	1.313.713,58	214.759,23	1.395.447,06	1.296.834,66	98.612,40
3γ.Λοιπές μόνιμες εγκύσεις κοινής χρήσης	4.359.961,95	3.168.343,90	1.191.618,05	4.356.117,95	2.935.633,65	1.420.484,30
4. Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.331.058,66	1.774.942,23	556.116,43	2.150.658,50	1.668.948,10	481.710,40
5. Μεταφορικά μέσα	6.016.391,87	4.945.134,03	1.071.257,84	6.134.383,40	4.874.658,51	1.259.724,89
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.826.380,18	3.635.453,77	1.190.926,41	4.486.056,34	3.330.727,04	1.155.329,30
7. Ακινήτοποιησεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	180.074,70	0,00	180.074,70	362.502,89	0,00	362.502,89
	<u>125.337.653,93</u>	<u>80.463.012,02</u>	<u>74.874.641,91</u>	<u>124.168.143,79</u>	<u>47.649.857,81</u>	<u>76.518.285,98</u>
	<u>125.337.653,93</u>	<u>80.463.012,02</u>	<u>74.874.641,91</u>	<u>124.168.143,79</u>	<u>47.649.857,81</u>	<u>76.518.285,98</u>
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΠΙ)						

III. Τίτλοι πάγια επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απατήσεις

1.Τίτλοι πάγια επένδυσης	18.930,00			18.930,00		
Μείον: Προβλέψεις για υπαίτιση	16.164,36	2.765,64		14.897,17	4.032,83	
		727,18			727,18	
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις						4.760,01
						<u>76.523.045,99</u>
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΠΙ+ΠΙΙ)						

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

<i>I. Αποθέματα</i>						
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες, Αναλώσιμα υλικά Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			405.673,43			465.580,84
			<u>405.673,43</u>			<u>465.580,84</u>

II. Απατήσεις

1. Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	3.229.280,91			2.938.810,91		
Μείον: Προβλέψεις	2.553.331,31	675.949,60		2.184.337,96	754.472,95	
4. Εμπορεύσιμα - Επιτόκιες απατήσεις και χρεώστες	368.428,68			368.221,02		
Μείον: Προβλέψεις	368.428,68	0,00		367.821,02	0,00	
5. Χρεώστες διάφοροι			29.662,52			262.870,17
			<u>705.612,12</u>			<u>1.017.343,12</u>

IV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο			0,00			0,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			8.138.175,73			8.898.533,89
			<u>8.138.175,73</u>			<u>8.898.533,89</u>
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			<u>9.249.461,28</u>			<u>10.381.457,85</u>

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έσοδα επόμενων χρήσεων			111.710,99			122.341,56
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			2.341.589,53			1.562.409,19
3. Λοιπά Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού			578.243,66			588.854,83
			<u>3.031.544,18</u>			<u>2.253.605,58</u>

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)

			<u>87.298.437,99</u>			<u>89.219.745,99</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ						
2. Χρεωστικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού		43.791.247,16		40.919.221,48		
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί ενυπόθητων εμπράγματων ασφαλείων και αμφοτεροβαρών συμβάσεων			412.273,50		342.104,63	
			<u>44.203.520,66</u>		<u>41.261.326,11</u>	

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2021)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020	
	Ποσά	Ποσά	Ποσά	Ποσά
I. Αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως				
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	9.211.238,04		9.172.416,43	
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	1.266.533,00		1.034.372,60	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	<u>8.657.133,25</u>	19.134.904,29	<u>7.266.142,40</u>	17.472.931,43
Μείον:				
Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		19.939.206,56		17.288.749,70
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα / πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως		<u>804.302,27</u>		<u>184.181,73</u>
Πλέον:				
1. Άλλα έσοδα		1.234.241,42		363.993,90
Σύνολο		<u>429.939,15</u>		<u>548.175,63</u>
ΜΕΙΟΝ:				
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	3.835.480,79		3.503.682,49	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	12.678,22	3.848.159,01	8.371,54	3.512.054,03
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως ΠΛΕΟΝ:		<u>-3.418.219,86</u>		<u>-2.963.878,40</u>
ΠΛΕΟΝ:				
1. Έσοδα συμμεταχών	0,00		0,00	
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	155.411,83	155.411,83	158.954,92	158.954,92
Μείον:				
2. Προβλέψεις απομηνύσεως τίτλων και χρεογράφων	1.267,19		2.371,58	
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έσοδα	19.357,20	20.624,39	20.469,71	22.841,29
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως		<u>-3.283.432,42</u>		<u>-2.827.764,77</u>
II ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	1.731.394,99		1.809.118,56	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.015.119,67		1.209.619,79	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	<u>60.781,47</u>	2.807.296,13	<u>166.937,12</u>	3.185.675,47
Μείον:				
1. Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	1.595,86		1.008,96	
2. Εκτακτες ζημιές	16.381,64		189,25	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	45.913,97		55.301,82	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	602.532,17	666.423,64	2.140.872,49	156.509,04
Όργανικά & Έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες / κέρδη)		<u>-1.142.559,93</u>		<u>3.029.166,43</u>
ΜΕΙΟΝ:				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	3.052.621,35		2.901.196,83	
Μείον: Πι από παγίες αναμηνύσεις στο λειτουργικό κέρδος	3.052.621,35	0,00	2.901.196,83	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα / πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		<u>-1.142.559,93</u>		<u>201.401,66</u>

Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020	
	Ποσά	Ποσά	Ποσά	Ποσά
A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
I. Κεφάλαιο	35.685.081,05	35.550.202,13	35.685.081,05	35.550.202,13
II. Διαφορές αναπροσαρμογής και Επιχορηγήσεις επενδύσεων-Διακρίσεων Παγίων				
3. Διακρίσεις παγίων	20.483.359,95	20.765.687,01		
4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	<u>17.090.684,40</u>	<u>17.635.698,03</u>		
	<u>37.574.044,35</u>	<u>38.401.385,04</u>		
IV. Αποτέλεσμα εις νέο		0,00		126.401,66
Υπόλοιπο πλεονάσματος χρήσεως εις νέο		0,00		126.401,66
Υπόλοιπο ελλείμματος χρήσεως εις νέο	-1.201.610,84	0,00		0,00
Υπόλοιπο λογαριασμών προηγούμενων χρήσεων	10.514.275,09	10.387.873,43		
	<u>9.312.664,25</u>	<u>10.514.275,09</u>		
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΥ)	<u>82.951.739,65</u>	<u>84.465.892,26</u>		

Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	311.920,50	292.523,59
2. Λοιπές προβλέψεις	1.175.886,60	1.078.736,91
	<u>1.487.807,10</u>	<u>1.371.260,50</u>

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

<i>I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</i>		
4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.050,00	3.640,00
	<u>4.050,00</u>	<u>3.640,00</u>

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές	1.493.543,48	1.604.663,84
2. Υποχρεώσεις από φόρους & Τέλη	120.476,27	80.350,97
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	3.387,85	3.585,68
8. Πιστωτές διάφοροι	90.248,33	230.042,72
	<u>1.707.654,93</u>	<u>1.918.643,21</u>
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	<u>1.711.705,93</u>	<u>1.922.283,21</u>

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	12.801,67	9.858,33
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	935.032,12	881.626,86
3. Λοιπά Μεταβατικοί Λογαριασμοί Παθητικού	599.301,12	568.854,83
	<u>1.547.134,91</u>	<u>1.460.340,02</u>

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)

	<u>87.298.437,99</u>	<u>89.219.745,99</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Πιστωτικοί Λογαριασμοί Δημοσίου Λογιστικού	43.791.247,16	40.919.221,48
3. Πιστωτικοί λογαριασμοί ενυπόθητων εμπράγματων ασφαλείων και αμφοτεροβαρών συμβάσεων	412.273,50	342.104,63
	<u>44.203.520,66</u>	<u>41.261.326,11</u>

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2021		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2020	
	Ποσά	Ποσά	Ποσά	Ποσά
Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα / πλεόνασμα) χρήσεως	-1.142.559,93	201.401,66		
Πλέον:				
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	10.514.275,09	10.387.873,43		
Σύνολο	9.371.715,16	10.589.275,09		
Μείον: Φόρος Εισοδήματος	59.050,91	75.000,00		
Πλεόνασμα εις νέο	<u>9.312.664,25</u>	<u>10.514.275,09</u>		

Παλ. Φάληρο, 19 Ιουλίου 2022

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ Δ/ΝΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΦΩΣΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ
Δ/Τ ΑΕ 031200

ΜΑΡ