



ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗ 19/07/2022
ΑΡ.ΠΡΩΤ.: 13444

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗΣ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 18/07/2022

ΑΠΟΦΑΣΗ ΑΡΙΘΜ. 79

Πρακτικό της με αριθμό **14ης/18.07.2022**, τακτικής μέσω τηλεδιάσκεψης συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Καισαριανής, την **18^η** του μηνός **ΙΟΥΛΙΟΥ** του έτους **2022**.

Στην Καισαριανή σήμερα, **18/07/2022** ημέρα **ΔΕΥΤΕΡΑ** και ώρα **18:00μ.μ**, το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Καισαριανής συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση Δημοτικού Συμβουλίου, (εξ αναβολής πρόσκλησης με αρ.πρωτ.: 12944/08-07-22) ΔΙΑ ΖΩΣΗΣ και μέσω τηλεδιάσκεψης ύστερα από την με **αριθμό πρωτ.13216/18.07.2022** πρόσκληση του Προέδρου του, που επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 67 παρ. 5 και 75 παρ.6 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87), όπως τροποποιήθηκαν με τις αντίστοιχες του άρθρου 184, παρ.1, του ν.4635/2019 .

Διαπιστώθηκε πως υπάρχει νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο είκοσι επτά (27) μελών παραβρέθηκαν στη συνεδρίαση τα είκοσι τέσσερα (24) μέλη και ονομαστικά οι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ
Δημοτικοί Σύμβουλοι

ΑΠΟΝΤΕΣ
Δημοτικοί Σύμβουλοι

Αντωνόπουλος Δημήτριος Πρόεδρος Δ.Σ.

1. Βούρλου Μαρία	1. Μαζαράκης Ευγένιος
2. Φασκιώτης Γεώργιος	2. Κουφού Σταυρούλα
3. Τσιροζίδης Ιωάννης	3. Μιλτσακάκης Μιχάλης
4. Καλαλής Εμμανουήλ	
5. Γαβρίλη Αγγελική	
6. Κιτσέλης Εμμανουήλ	
7. Σταμέλος Ηλίας	
8. Γεωργοπούλου Κανέλλα	
9. Πολυχρονάκης Συμεών-Χρήστος	
10. Κατσαρέλης Νικόδημος	
11. Σαρρηπαναγιώτου /Λήλου Στέλλα	
12. Αραχωβίτη Μαρία	
13. Πλυτάς Ευάγγελος	
14. Κατημερτζής Γεώργιος	
15. Γραφίδου Γεσθημανή	
16. Ζαρκαδούλας Νικόλαος	
17. Καρατζάς Ανδρέας	
18. Αναγνωστάκης Κωνσταντίνος	
19. Παρασκευά Δέσποινα	
20. Παραγιού Άννα	

21. Αλεξόπουλος Σπυρίδων	
22. Χατζησάββας Μηνάς	
23. Καγιαμπάκη Ειρήνη	
24.	
25.	
26.	

Στη συνεδρίαση ήταν παρών ο Δήμαρχος κ. Χρήστος Βοσκόπουλος που κλήθηκε νόμιμα με την ανωτέρω πρόσκληση του Προέδρου. Παρούσα ήταν δημοτική υπάλληλος Φιλοπούλου Στέλλα για την τήρηση των πρακτικών της συνεδρίασης.

ΘΕΜΑ: Περί εγκρίσεως ισολογισμού-απολογισμού και οικονομικών καταστάσεων οικονομικού έτους 2020 Δήμου Καισαριανής.

Ο κ. Πρόεδρος εισηγούμενος το **μοναδικό θέμα** της ημερήσιας διάταξης θέτει υπόψη των μελών του Δημοτικού Συμβουλίου την απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής 107/2022 , καθώς και τον ταμιακό απολογισμό εσόδων –εξόδων περιόδου από 1/1/2020 έως 31/12/2020 καθώς και τον ισολογισμό 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 , 19^η Διαχειριστική χρήση (1^η Ιανουαρίου – 31^η Δεκεμβρίου 2020) την κατάσταση λογαριασμού εκμεταλλεύσεως (Λ/80) 31^η Δεκεμβρίου 2020(1^η Ιανουαρίου -31^η Δεκεμβρίου 2020) και προσάρτημα ισολογισμού της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020(Βάσει παραγράφου 4.1.501 του Π.Δ. 315/30.12.1999) για την λήψη σχετικής απόφασης

Ειδικότερα:

Με τις παρ.1, 2, 3, 4 και 5 του άρθρου 163 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (Ν.3463/06), όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, ορίζονται τα εξής:

1. Έως το τέλος Μαΐου, εκείνος που ενεργεί την ταμειακή υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει δια μέσου του δημάρχου στη δημαρχιακή επιτροπή (πλέον Οικονομική Επιτροπή) λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε. Τα στοιχεία που περιλαμβάνει ο λογαριασμός της διαχείρισης ορίζονται με το προεδρικό διάταγμα της παρ. 2 του άρθρου 175. Ο λογαριασμός υποβάλλεται ενιαίος, ανεξάρτητα από τις μεταβολές που έχουν τυχόν γίνει, ως προς τα πρόσωπα εκείνων που ενεργούν την ταμειακή υπηρεσία.
2. Μέσα σε δύο (2) μήνες αφότου παρέλαβε τα ανωτέρω στοιχεία, η δημαρχιακή επιτροπή τα προελέγχει και, το αργότερο πέντε (5) ημέρες μετά τη λήξη του διμήνου, υποβάλλει τον απολογισμό και, προκειμένου για Δήμους που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως, μαζί με έκθεσή της στο δημοτικό συμβούλιο.
3. Ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως, πριν την υποβολή τους στο δημοτικό συμβούλιο, ελέγχονται από έναν ορκωτό ελεγκτή - λογιστή.
Οι Δήμοι που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο υποχρεούνται, για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων κάθε οικονομικού έτους, να ορίζουν τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή και τον αναπληρωτή του μέχρι το τέλος Οκτωβρίου του έτους αυτού. Ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής, για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσαρτήματος) του Δήμου, εφαρμόζει τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών -Λογιστών, οι

οποίες συμφωνούν με τις βασικές αρχές των διεθνών ελεγκτικών προτύπων. Στο χορηγούμενο πιστοποιητικό ελέγχου του, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής αναφέρει εάν ο Δήμος εφάρμοσε ορθά το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων και εάν τηρήθηκαν οι διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα και των αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων οι οποίες αφορούν το οικονομικό, λογιστικό και διαχειριστικό σύστημα των Δήμων. Περιλαμβάνει επίσης και όλες τις παρατηρήσεις που αφορούν σε σημαντικές ανεπάρκειες που έχουν ουσιώδη επίδραση στην ακρίβεια ή ορθότητα κονδυλίων του ισολογισμού ή των αποτελεσμάτων χρήσεως.

Εκτός από το πιστοποιητικό ελέγχου, ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής υποχρεούται να καταρτίζει και έκθεση ελέγχου, στην οποία θα περιλαμβάνει τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχο του, παραθέτοντας, επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα. Η έκθεση ελέγχου υποβάλλεται από τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή στο δημοτικό συμβούλιο και στον Γενικό Γραμματέα της οικείας Περιφέρειας.

4. Το συμβούλιο μέσα σε προθεσμία δύο (2) μηνών αφότου παρέλαβε τον απολογισμό ή και τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως και την έκθεση της δημαρχιακής επιτροπής αποφασίζει με πράξη του για την έγκριση του απολογισμού ή και του ισολογισμού και διατυπώνει τις παρατηρήσεις του σχετικά με αυτόν, σε ειδική για αυτόν το σκοπό συνεδρίαση, στην οποία παρίσταται και ο διευθυντής των οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου.

Στους Δήμους που εφαρμόζουν κλαδικό λογιστικό σχέδιο, στην ανωτέρω ειδική συνεδρίαση καλείται και παρίσταται και ο ορκωτός ελεγκτής - λογιστής ή ο αναπληρωτής του, ο οποίος συνέταξε το πιστοποιητικό ελέγχου. Η απουσία του ορκωτού ελεγκτή - λογιστή ή του αναπληρωτή του δεν επηρεάζει τη λήψη απόφασης του συμβουλίου, υπό τον όρο ότι αποδεικνύεται η εμπρόθεσμη πρόσκλησή του στην ειδική συνεδρίαση.

Ο Δήμαρχος με έγγραφό του, κοινοποιεί την απουσία του ορκωτού ελεγκτή - λογιστή από τη συνεδρίαση στο Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών, το συμβούλιο δε, έχει δικαίωμα να αποκλείσει τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή που δεν προσήλθε, από επόμενο έλεγχο στο Δήμο.

5. Ο απολογισμός ή και ο ισολογισμός με το πιστοποιητικό και την έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή- λογιστή, μαζί με όλα τα δικαιολογητικά που ορίζονται στο άρθρο 24 του Ν. 3202/2003 (ΦΕΚ 284 Α'), όπως ισχύει, υποβάλλονται για έλεγχο στο Ελεγκτικό Συνέδριο, μέσα σε έναν (1) μήνα αφότου εκδόθηκε η πράξη του δημοτικού συμβουλίου που προβλέπει η προηγούμενη παράγραφος και η υποβολή του ανακοινώνεται στον Γενικό Γραμματέα της Περιφέρειας.

Σε περίπτωση μη υποβολής του απολογισμού ή και του ισολογισμού στο Ελεγκτικό Συνέδριο, επιβάλλονται σε βάρος των υπαιτίων οι κυρώσεις του άρθρου 26 του Π.Δ. 774/1980 (ήδη άρθρο 45 του Κώδικα Νόμων για το Ελεγκτικό Συνέδριο που κυρώθηκε με το άρθρο πρώτο του Ν. 4129/13 (ΦΕΚ52/28.02.2013 τεύχος Α') και παράλληλα διενεργείται έκτακτος γενικευμένος έλεγχος στη διαχείριση του Δήμου, μετά από απόφαση του Προέδρου του Ελεγκτικού Συνεδρίου, που εκδίδεται είτε αυτεπάγγελτα είτε μετά από αίτηση του Γενικού Γραμματέα της Περιφέρειας.

Επί του θέματος σας γνωρίζουμε ότι, η Οικονομική Επιτροπή προέλεγε τις οικονομικές καταστάσεις χρήσεως 2020 με την υπ' αρ. 107/2022 απόφαση της, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.1 του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006 και του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 40 παρ.1 του ν.4735/2020 Στη συνεδρίαση παρίσταται ο Ορκωτός Ελεγκτής –Λογιστής κος Λιούλιας Γρηγόρης, σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 163 του Ν. 3463/2006, ο οποίος συνέταξε το πιστοποιητικό ελέγχου.

Ακολούθησαν διαλογικές συζητήσεις κατά τις οποίες μέλη του Δ.Σ. εξέφρασαν απορίες και απόψεις επί του θέματος. Οι αρμόδιοι έδωσαν εξηγήσεις και διευκρινίσεις σχετικά, όπως αναλυτικά αναφέρονται στα πρακτικά της συνεδρίασης.

Επί του θέματος ελήφθη η με αρ.107/2022 Απόφαση Οικονομικής Επιτροπής (ΑΔΑ: ΩΑΣ1ΩΕΨ-61Δ).

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

ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου, αφού έλαβε υπόψη:

1. την υπ' αριθμ. **107/2022** απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής με την σχετική εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών, τις τοποθετήσεις των δημοτικών συμβούλων,
2. το πιστοποιητικό ελέγχου και την έκθεση ελέγχου που υποβλήθηκαν στο Δημοτικό Συμβούλιο από τον ορκωτό ελεγκτή – λογιστή για την υποβολή του ισολογισμού – απολογισμού (Ισολογισμός-Απολογισμός- Αποτελέσματα Χρήσεως και Προσάρτημα) χρήσης του οικονομικού έτους 2020 όπως αυτή βεβαιώθηκε από την Ορκωτό Ελεγκτή στις **07.07.2022**
3. Το με αρ.πρωτ. 60822/24-9-2020 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών, Γενική Διεύθυνση Οικονομικών Τ.Α.
4. Το γεγονός ότι δε νοείται απόρριψη Οικονομικών Καταστάσεων, δηλαδή Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων Χρήσης, καθώς οι παραπάνω καταστάσεις αποτυπώνουν ήδη υφιστάμενα πραγματικά δημοσιονομικά γεγονότα

Μετά από διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών του η οποία καταγράφεται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά

Αποφασίζει

Με ψήφους εννέα (9) υπέρ : οι κ.κ Αντωνόπουλος Δημήτριος, Βούρλου Μαρία, Φασκιώτης Γεώργιος, Τσιροζίδης Ιωάννης, Καλαλής Εμμανουήλ, Γαβρίλη Αγγελική, Κιτσέλλης Εμμανουήλ , Χατζησάββας Μηνάς, Καγιαμπάκη Ειρήνη

1. Την έγκριση του πιστοποιητικού ελέγχου και της από **07.07.2022** έκθεσης ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή-λογιστή της χρήσεως 2020.
2. Την έγκριση του Ισολογισμού- Απολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσεως του έτους 2020 (Ισολογισμός-Αποτελέσματα Χρήσεως και Προσάρτημα), όπως εμφανίζονται συνημμένα και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας απόφασης.

Κατά των ψήφισαν οι: Σταμέλος Ηλίας, Γεωργοπούλου Κανέλλα , Πολυχρονάκης Συμεών ,Κατσαρέλης Νικόδημος, Σαρρηπαναγιώτου Στέλλα , Αραχωβίτη Μαρία, Πλυτάς Ευάγγελος , Κατημερτζής Γεώργιος , Γραφίδου Γεσθημανή , Ζαρκαδούλας Νικόλαος,Καρατζάς Ανδρέας ,Αναγνωστάκης Κωνσταντίνος ,Παρασκευά Δέσποινα, Παραγυιού Άννα και Αλεξόπουλος Σπυρίδων.

Για αυτό έχει συνταχθεί το πρακτικό αυτό και υπογράφεται από εκείνους που έλαβαν μέρος στην συνεδρίαση κ.κ. Πρόεδρος του Δ.Σ. και τους Δημοτικούς Συμβούλους: 2) Βούρλου Μαρία 3) Φασκιώτης Γεώργιος 4) Τσιροζίδης Ιωάννης 5) Καλαλής Εμμανουήλ 6)Γαβρίλη Αγγελική 7) Κιτσέλλης Εμμανουήλ 8) Σταμέλος Ηλίας 9) Γεωργοπούλου Κανέλλα , 10) Πολυχρονάκης Συμεών-Χρήστος 11) Κατσαρέλλης Νικόδημος 12) Σαρρηπαναγιώτου –Λήλου Στυλιανή 13) Αραχωβίτη Μαρία 14) Πλυτάς Ευάγγελος 15) Κατημερτζής Γεώργιος 16) Γραφίδου Γεσθημανή 17) Ζαρκαδούλας Νικόλαος 18) Καρατζάς Ανδρέας , 19)Αναγνωστάκης Κωνσταντίνος 20) Παρασκευά Δέσποινα 21) Παραγυιού Άννα 22) Αλεξόπουλος Σπυρίδων 23) Χατζησάββας Μηνάς 24) Καγιαμπάκη Ειρήνη

ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗ 18/07/2022

Ακριβές αντίγραφο για χρήση της Υπηρεσίας

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του
Δήμου Καισαριανής

1. ΓΕΝΙΚΑ

Ο Δήμος μας παρουσιάζει την οικονομική του κατάσταση (περιουσία και αποτελέσματα) για τον χρόνο 2020 βάση του Π.Δ. 315/99. Μετά την εγκατάσταση και λειτουργία του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος, επιτρέπεται στον Δήμο να έχει την υποδομή για την σωστή παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του. Παρακάτω παρουσιάζονται τα έσοδα του Δήμου, οι λειτουργικές του δαπάνες, οι υποχρεώσεις και οι απαιτήσεις του κατά την 31/12/2020.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά Οργανικά Έσοδα του Δήμου της χρήσης 2020 ανήλθαν στο ποσό των **8.021.942,47€**.

Στο παραπάνω ποσό των συνολικών εσόδων **8.021.942,47€** αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **952.249,89€**, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **413.228,23€** καθώς και τα έκτακτα έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού **158.436,01€**, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **9.545.856,60€**. Στα παραπάνω έσοδα δεν συμπεριλαμβάνονται ποσά ύψους **722.823,64 €** τα οποία αποτελούν επιχορηγήσεις του Δημοσίου προς το Δήμο για την κατασκευή η απόκτηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων & ποσό **80.276,51€** επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες που δεν απορροφήθηκαν μέσα στη χρήση.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2020 έχει ως εξής:

72	Έσοδα από φόρους, εισφορές, τέλη, πρόστιμα & προσαυξήσεις	€	501.810,98
----	---	---	------------

73	Έσοδα από παροχή υπηρεσιών	€	3.429.790,58
74	Επιχορηγήσεις	€	4.085.518,08
75	Έσοδα παρεπομένων ασχολιών	€	800,22
76	Έσοδα κεφαλαίων	€	4.022,61
	Σύνολο Οργανικών Εσόδων	€	8.021.942,47
81	Έκτακτα & ανόργανα έσοδα και έκτακτα κέρδη(81.01)&(81.03)	€	952.249,89
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων(82.01 & 82.07)	€	413.228,23
84	Έσοδα από αχρησ. Προβλέψεις προηγ. χρήσεων	€	158.436,01
	Σύνολο Ανόργανων Εσόδων		1.523.914,13
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		9.545.856,60

4.Κατανομή των εξόδων στις υπηρεσίες του Δήμου

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθαν στο ποσό των **5.464.275,60 €**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των **3.502.321,12€** τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **64.535,49 €** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **109.020,45€**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **9.140.152,65€**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα **1.575,80 €** , τα έκτακτα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **4.477,64 €** , προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού **302.565,21€** τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2020 ανήλθαν στο ποσό των **9.448.771,30 €**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2020 ποσού **9.545.856,60€** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2020 ποσού **9.448.771,30€** αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2020 το οποίο ανέρχεται σε **97.085,30€**.

5. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2020 έχει ως εξής:

60	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	€	4.776.178,78
61	Αμοιβές & έξοδα τρίτων	€	424.926,58
62	Παροχές τρίτων	€	672.167,25
63	Φόροι-τέλη	€	12.000,64
64	Διάφορα έξοδα	€	806.693,61
65	Τόκοι & συναφή έξοδα	€	109.020,45
66	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	€	972.685,37
67	Επιχορηγήσεις-επιδοτήσεις	€	1.107.543,24
68	Προβλέψεις εκμ/σεως	€	127.467,92
25	Αναλώσεις αναλώσιμων υλικών	€	131.468,81
	Σύνολο Οργανικών Εξόδων	€	9.140.152,65
81	Έκτακτα & Ανόργανα έξοδα(81.00)	€	1.575,80
	Εκτακτες ζημίες (81.02)	€	
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	4.477,64
83	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	€	302.565,21

	Γενικό Σύνολο	€	9.448.771,30
--	----------------------	----------	---------------------

6. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Οι συνολικές εισπράξεις του Δήμου στη χρήση 2020 ανήλθαν στο ποσό των **11.950.652,47€**.

Οι συνολικές πληρωμές του Δήμου στη χρήση 2020 ανήλθαν στο ποσό των **11.123.685,33€**

Το σύνολο των εισπράξεων του Δήμου του έτους 2020 ανήλθε σε ποσό **10.855.328,19€**

πλέον τα χρηματικά διαθέσιμα αρχής της χρήσεως ποσού **1.095.324,28€** δηλ. συνολικό ποσό **11.950.652,47€** μείον τις πληρωμές του Δήμου του έτους 2020 ποσού **11.123.685,33€** μας δίνει τα διαθέσιμα τέλους χρήσεως 2020 που ανέρχονται στο ποσό των **826.967,14€**.

Το υπόλοιπο αρχής της χρήσεως **1.095.324,28€** συμφωνεί με τον Απολογιστικό πίνακα του Δήμου χρήσεως **2020** και με τα διαθέσιμα τέλους χρήσεως **2019**.

Η συμφωνία στην χρήση 2020, μεταξύ του υπολοίπου των χρηματικών διαθεσίμων του Απολογισμού και των χρηματικών διαθεσίμων που απεικονίζονται στο Διπλογραφικό (Ισολογισμός), προκύπτει ως ακουλούθως.

Στο ποσό των **826.967,14€** (Απολογισμός) εάν **αφαιρεθεί** ποσό 96.632,75€ που αφορά προκαταβολή μισθοδοσίας, ποσό 18.040,00€ που αφορά κλοπή του ταμείου, ποσό 627,08€ από είσπραξη Δεκεμβρίου το οποίο στην τράπεζα εμφανίστηκε τον Ιανουάριο, ποσό 2.244,53 από κράτηση που πληρώθηκε 2 φορές, ποσό 468,85€ διαφορά από επιχ.ληξ/σμων και **προστεθεί** 385,00€ για το οποίο ποσό δεν κόπηκε ΓΑΕ στο 2020 (λόγω αδυναμίας ταυτοποίησης του καταθέτη) και ποσό 419,20 επιταγές πληρωτέες, το σύνολο των χρηματικών διαθεσίμων **31.12.2020** ανέρχεται σε **709.758,13€**.

7. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31/12/2020 τα πάγια στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως ανέρχονται στο ποσό των **30.341.003,10 €** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού **23.554.273,13€** η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **6.786.729,97€**.

8. ΔΑΝΕΙΑ

Το σύνολο των υποχρεώσεων που προέρχονται από δάνεια του Δήμου από την EUROBANK ERGASIAS SA & ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ανέρχονται στο ποσό των **2.008.242,60€** από τα οποία ποσό **864.998.90€** αφορούν δόσεις κεφαλαίου α'/β' εξαμ.2021 & β' εξαμ.2020 και ποσό **80.000 €** δάνειο αλληλόχρεου λογαριασμού.

9. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχονται στο ποσό των **1.687.597,08€** στις οποίες περιλαμβάνονται **864.998,90€** που αφορούν δόσεις κεφαλαίου μακροπρόθεσμων δανείων που θα καταβληθούν στην επόμενη χρήση 2020, **80.000€** (δάνειο μέσω ανοικτού αλληλόχρεου λογαριασμού). Ενώ οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και τα διαθέσιμα ανέρχονται στο ποσό των **3.780.575,22 €**.

10. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Από την ημερομηνία λήξεως της κλειόμενης διαχειριστικής χρήσεως 2020 ήτοι την 31/12/2020 έως και σήμερα, δεν έχουν συμβεί γεγονότα που επηρεάζουν σημαντικά τη χρηματοοικονομική θέση του Δήμου.

11. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Ο Δήμος Καισαριανής συνέταξε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης **2020** από τις οποίες προκύπτουν ότι τα συνολικά έσοδα του Δήμου (οργανικά και ανόργανα) ανήλθαν στο ποσό των **9.545.856,60 €** σημειώνοντας αύξηση κατά ποσό ποσού **68.853,80 €** ποσοστό **0,73%** σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, ενώ τα συνολικά έξοδα του Δήμου της χρήσεως 2020 ανήλθαν στο ποσό των **9.448.771,30 €** σημειώνοντας αύξηση ποσού **82.500,45 €** ποσοστό **0,88%** σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Μετά τα πιο πάνω σας παρακαλούμε να εγκρίνεται τον υποβαλλόμενο Ισολογισμό των

Λογαριασμό Γενικής Εκμετάλλευσης και το Προσάρτημα τα οποία παρουσιάζουν με σαφήνεια τα οικονομικά μεγέθη του Δήμου μας για την χρήση 2020.

Καισαριανή 5/7/2022

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Ο.Ε. - ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΒΟΣΚΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΤΑΚΤΙΚΑ ΜΕΛΗ

ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΜΕΛΗ

1) ΤΣΙΡΟΖΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

1) ΜΑΖΑΡΑΚΗΣ ΕΥΓ.

2) ΚΙΤΣΕΛΛΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ

2) ΧΑΤΖΗΣΑΒΒΑΣ ΜΗΝΑΣ

3) ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

3) ΣΤΑΜΕΛΟΣ ΗΛΙΑΣ

4) ΠΟΛΥΧΡΟΝΑΚΗΣ ΣΥΜΕΩΝ

4) ΖΑΡΚΑΔΟΥΛΑΣ Ν.

5) ΓΡΑΦΙΔΟΥ ΓΕΣΘΗΜΑΝΗ

5) ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΣ ΣΠΥΡ.

6) ΠΑΡΑΓΥΙΟΥ ΑΝΝΑ

-Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση Οικονομικής Επιτροπής που αποτελείται από τέσσερις (4) σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 07/07/2022.

Αθήνα, 7 Ιουλίου 2022

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΡΗΓΟΡΗΣ ΛΙΟΥΛΙΑΣ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. ΣΟΕΛ 13781

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΣΟΛ  **Crowe SOL**
Ο Ρ Κ Ω Τ Ο Ι Λ Ο Γ Ι Σ Τ Ε Σ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗΣ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020
(Βάσει της παραγράφου 4.1.501 του Π.Δ. 315/30.12.1999)

1. **Σύννομη κατάρτιση και δομή των οικονομικών καταστάσεων. Παρεκκλίσεις που έγιναν χάριν της αρχής της πραγματικής εικόνας.**
- (α) **Κεφάλαιο 4.1:** Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί καταρτίσεως των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που κρίθηκε απαραίτητη για την εμφάνιση, με απόλυτη σαφήνεια, της πραγματικής εικόνας που απαιτεί η διάταξη του κεφαλαίου αυτού. -Δεν έγινε.
- (β) **Παράγραφος 4.1.1 και 4.1.2 :** Παρέκκλιση από την αρχή του αμετάβλητου της δομής και μορφής εμφανίσεως του ισολογισμού και του λογαριασμού "αποτελέσματα χρήσεως". -Δεν έγινε.
- (γ) Καταχώρηση στον προσιδιάζοντα λογαριασμό στοιχείου σχετιζόμενου με περισσότερους υποχρεωτικούς λογαριασμούς. -Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
- (δ) Προσαρμογή στη δομή και στους τίτλους των λογαριασμών με αραβική αρίθμηση, όταν η ειδική φύση της επιχειρήσεως το απαιτεί. -Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.
- (ε) Συμπτώξεις λογαριασμών του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς, για τις οποίες (συμπτώξεις) συντρέχουν οι προϋποθέσεις της διατάξεως αυτής. -Δεν συνέτρεξε περίπτωση.
- (στ) Αναμορφώσεις κονδυλίων προηγούμενης χρήσεως για να καταστούν ομοειδή και συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της κλειόμενης χρήσεως. Δεν έγιναν
2. **Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων**
- (α) Μέθοδοι αποτιμήσεως των περιουσιακών στοιχείων και υπολογισμού των αποσβέσεων καθώς και των προβλέψεων 1.Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κήσεως, πλέον τυχόν βελτιώσεων ή προσθηκών και μειωμένα με τις

για υποτιμήσεις τους

προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις (Ν.4172/2013)

2. Δεν συνέτρεξε κατά την εκτίμησή μας περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

3. Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης αποτιμήθηκαν στην τιμή κτήσεως.

(β) Βάσεις μετατροπής σε δραχμές περιουσιακών στοιχείων εκφρασμένων σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν) και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών.

-Ο Δήμος δεν έχει περιουσιακά στοιχεία ούτε απαιτήσεις ή υποχρεώσεις σε Ξ.Ν.

(γ) Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτιμήσεως. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτιμήσεως.

-Δεν έγινε.

(δ) Αλλαγή μεθόδου υπολογισμού της τιμής κτήσεως ή του κόστους παραγωγής των αποθεμάτων ή των κινητών αξιών

-Δεν συνέτρεξε περίπτωση.

(ε) Παράθεση της διαφοράς μεταξύ της αξίας αποτιμήσεως των αποθεμάτων και κινητών αξιών και της τρέχουσας τιμής αγοράς τους, εφόσον είναι αξιόλογη.

-Δεν υπάρχει.

3. Πάγιο Ενεργητικό και έξοδα εγκαταστάσεως

(α) Μεταβολές πάγιων στοιχείων και εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως)

-Παρατίθεται σχετικός πίνακας.

(β) Ανάλυση πρόσθετων αποσβέσεων

-Δεν έγιναν.

(γ) Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων

-Δεν σχηματίστηκαν

(δ) Ανάλυση και επεξήγηση των ποσών των εξόδων εγκαταστάσεως (πολυετούς αποσβέσεως που αφορούν τη χρήση)

-Δεν υπάρχει.

(ε) Ποσά και λογιστικός χειρισμός των συναλλαγματικών διαφορών που προέκυψαν στην παρούσα χρήση, κατά την πληρωμή (δόσεων) ή την αποτίμηση στο τέλος της χρήσεως δανείων ή πιστώσεων, χρησιμοποιηθέντων αποκλειστικά για κτήσεις πάγιων στοιχείων.

-Δεν υπάρχουν δάνεια ή πιστώσεις σε Ξ.Ν. για απόκτηση παγίων.

(στ) Ανάλυση και επεξήγηση των κονδυλίων «Έξοδα ερευνών και αναπτύξεως», «Παραχωρήσεις και δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας».

-Δεν υπάρχουν τέτοια κονδύλια

4. Τίτλοι πάγιας επένδυσης

(α) Τίτλοι πάγιας επένδυσης που αποτελούν συμμετοχή στο κεφάλαιο άλλων επιχειρήσεων.

1. ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ
ΑΝΑΨΥΧΗΣ € 6.000,98

2. ΑΙΟΛΙΚΟ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΟ & ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΟΥ
ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗΣ € 2.700,00

3.ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧ/ΣΗ ΔΗΜΟΥ
ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗΣ

α) Καταβλημένο Κεφάλαιο € 796.208,22

Οι οφειλόμενες δόσεις διαγράφηκαν σε όφελος των αποτελεσμάτων λόγω του ότι δεν υφίσταται η αντίστοιχη υποχρέωση, σύμφωνα με τη επιστολή με ΑΠ 32/28.02.2022 του προέδρου της ΚΕΔΗΚ προς το Λογιστήριο του Δήμου.

4.ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΔΗΜΟΥ ΒΥΡΩΝΑ ΑΕ
ΟΤΑ € 780,00

Σύνολο € 805.689,20

Η Δημοτική Επιχείρηση Αναψυχής από 18/6/2009 είναι σε εκκαθάριση και η καθαρή θέση της είναι αρνητική, όπως προκύπτει από τα επίσημα τηρούμενα στοιχεία της. Το Αιολικό Πνευματικό και Πολιτιστικό Κέντρο δεν τηρεί βιβλία Γ κατηγορίας και δεν μπορούμε να προσδιορίσουμε την καθαρή θέση του. Ήδη η «Δημοτική

Επιχείρηση Ανάπτυξης μετατράπηκε σε κοινωφελή με απόφαση του Γενικού Γραμματέα της περιφέρειας Αττικής που δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ 589/7.4.2008

5. Αποθέματα

- (α) Αποτίμηση αποθεμάτων κατά παρέκκλιση από τους κανόνες αποτίμησης για λόγους φορολογικών ελαφρύνσεων.
- (β) Διαφορές από αποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων Ενεργητικού και λόγοι στους οποίους οφείλονται.

-Τα αποθέματα της χρήσεως αποτιμήθηκαν με την μέθοδο του Μ.Σ.Ο.

-Δεν υπάρχουν.

6. Κεφάλαιο

-Κεφάλαιο Δήμου με 31/12/2020 5.941.945,75€
Το κεφάλαιο του Δήμου στη χρήση 2020 μεταβλήθηκε κατά 109.715,93 ποσό επιχορήγησης για ληξ/σμα και το υπόλοιπο του έχει διαμορφωθεί ως εξής :

Κεφάλαιο Δήμου 31/12/2012	1.100.000,00	
Πλέον	982.057,07	Έκτακτη επιχορήγηση για εξόφληση οφειλών Ευδάπ (Άρθρο 52 του ν.4186/2013)
Πλέον :	2.890.650,94	Έκτακτη επιχορήγηση για εξόφληση ληξιπρόθεσμων
Πλέον:	859.521,81	Έκτακτη επιχορήγηση για εξόφληση ληξιπρόθεσμων

Πλέον:	109.715,93	Έκτακτη επιχορήγηση για εξόφληση ληξιπρόθεσμων
Κεφάλαιο Δήμου 31/12/2020	5.941.945,75	

7. Προβλέψεις και υποχρεώσεις

- (α) Ανάλυση του λογαριασμού "Λοιπές προβλέψεις", αν το ποσό του είναι σημαντικό.
- Όλο το ποσό 138.168,64€ αφορά προβλέψεις για έκβαση δικαστικών αγωγών και αξιώσεις τρίτων κατά του Δήμου.
- (β) Οι οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως. Υποχρεώσεις καταβολής ειδικών μηνιαίων παροχών και οικονομικές δεσμεύσεις για συνδεδεμένες επιχειρήσεις.
- Δεν υπάρχουν.
- (γ) Πιθανές οφειλές σημαντικών ποσών, φόρων και ποσά φόρων που ενδεχομένως να προκύψουν σε βάρος της Κλειόμενης και των προηγούμενων χρήσεων, εφόσον δεν εμφανίζονται στις υποχρεώσεις ή στις προβλέψεις.
- Δεν υπάρχουν.
- (δ) Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πάνω από 5 έτη.
- Δάνειο τράπεζας EUROBANK ποσού 861.337,00€ & Δάνειο από ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ποσού 201.906,70 €.
- (ε) Υποχρεώσεις καλυπτόμενες με
- Δεν υπάρχουν εμπράγματα ασφάλειες.

8. Μεταβατικοί λογαριασμοί

Ανάλυση των κονδυλίων των μεταβατικών λογαριασμών "Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και «έξοδα χρήσεως δουλεμένα».

Έσοδα Χρήσεως εισπρακτέα

Έσοδα από επιχορηγήσεις ΓΙΑ ΔΟΜΕΣ	164.130,39
Φόροι ηλεκτροδοτούμενων χώρων	80.250,03
Τέλη καθαριότητας και φωτισμού	483.259,57
Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	65.101,74
Έσοδα από επιχ.για προγράμματα ΟΑΕΔ	24.587,80
Πρόστιμο του Κ.Ο.Κ	965,45
Λοιπα έσοδα	0
	818.294,98

Έξοδα χρήσεως δουλεμένα (Λ/56.01)

Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, πλατειών και κοινοχρήστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	22.578,00
Δικαιώματα ΔΕΗ και τρίτων από είσπραξη τελών και φόρων	15.564,69
Υδρευση δημοτικών κτιρίων κλπ	1.056,17
Υδρευση παραγωγικής διαδικασίας	33.937,94
Φωτισμός και κίνηση (με ηλεκτρισμό ή φωταέριο) για δικές τους υπηρεσίες	17.910,00
Εισφορές υπέρ συνδέσμου ΔΗΜΩΝ & ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ & ΣΠΑΥ	153.810,05
Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	48.163,77
Λοιπές υποχρεωτικές πληρωμές για μεταβίβαση εισοδήματος σε τρίτους	9.442,70
Τόκοι δανείων εσωτερικού	3.639,54
Σύνολα	306.102,86

Έσοδα επόμενων χρήσεων (Λ/56.00)

Επιχορ. που δεν απορροφήθηκαν μέσα στη χρήση.	274.499,93
Προκαταβολή επιχορήγησης 2021	300.000,00
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	19,00
Σύνολα	574.518,93

9. Λογαριασμοί τάξεως

Ανάλυση των λογαριασμών τάξεως, στην έκταση που δεν καλύπτεται η υποχρέωση αυτή από της πληροφορίες της επόμενης

-Στους Λογαριασμούς Τάξεως ποσού 19.590.584,21€ απεικονίζονται τα ποσά του προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων του έτους

§10.

2020, που προκύπτουν από το Δημόσιο Λογιστικό ποσό 210.800 € από τιμολόγιο επιδοτήσεων προς το Πράσινο Ταμείο για έργο «Ανάπλαση πάρκων και αναβάθμιση κοινόχρηστων χώρων, ποσό 5.029,07€ από παρακαταθήκες στο Τ.ΠΔ και 30.923,43 εγγυητικές επιστολές από προμηθευτές.

10. Χορηγηθείσες εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες.

Εγγυήσεις και εμπράγματες ασφάλειες που χορηγήθηκαν από τον Δήμο. -Δεν δόθηκαν.

11. Αμοιβές, προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης

(α) Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης και διευθύνσεως του Δήμου.

ΑΜΟΙΒΕΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

Αντιμισθία αιρετών	140.459,40
Εργοδοτικές εισφορές επί των παροχών σε Αιρετούς	28.416,33
ΣΥΝΟΛΟ	168.875,73

(β) Υποχρεώσεις που δημιουργήθηκαν ή αναλήφθηκαν για βοηθήματα σε αποχωρήσαντα την παρούσα χρήση μέλη οργάνων διοίκησης και διευθύνσεως.

-Δεν δημιουργήθηκαν.

(γ) Δοθείσες προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης (μέλη δημοτικών συμβουλίων κ.λ.π.)

-Δεν δόθηκαν.

12. Αποτελέσματα Χρήσεως.

(α) Κύκλος εργασιών κατά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές αγορές. (Ο κύκλος εργασιών λαμβάνεται όπως καθορίζεται στο άρθρο 42ε #15 εδαφ.α').

Έσοδα από Τέλη και δικαιώματα Μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	3.429.790,58
Έσοδα από φόρους -εισφορές-πρόστιμα προσαυξήσεις	501.810,98
Επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	4.085.518,08
Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών και Δωρεών	800,22

ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (έσοδα από κινητή περιουσία)	4.022,61
ΣΥΝΟΛΟ	8.021.942,47

(β) Μέσος όρος του απασχοληθέντος κατά τη διάρκεια της χρήσεως προσωπικού και κατηγορίες αυτού με το συνολικό κόστος τους. Διευκρινίζεται ότι στο "Διοικητικό (υπαλληλικό) προσωπικό περιλαμβάνεται το με μηνιαίο μισθό αμειβόμενο προσωπικό και στο "εργατοτεχνικό προσωπικό" οι αμειβόμενοι με ημερομίσθιο.

α) Εργάσθηκαν συνολικά 281 άτομα.

Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	2.612.032,99
Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	750.716,64
Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	93.823,77
Αποδοχές έκτακτων υπαλλήλων (επί σύμβαση εκτάκτων υπαλλήλων, ημερομισθίων ωρομισθίων κ.λ.π.)	308.055,60
Εργοδοτικές εισφορές Δήμων και Κοινοτήτων κοινωνικής ασφάλισης	948.932,10
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	59.998,88
Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης επιμ.προς.	2.618,80
ΣΥΝΟΛΟ	4.776.178,78

(γ) Ανάλυση των έκτακτων και ανόργανων εξόδων και εσόδων (δηλαδή των λογαριασμών «έκτακτα και ανόργανα έξοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έσοδα»). Αν τα ποσά των λογαριασμών "έκτακτες ζημίες" και "έκτακτα κέρδη" είναι σημαντικά, παρατίθεται και αυτών ανάλυση

Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	922.354,32
Έσοδα από Αναλογούσες στη χρήση αποσβ. δωρεών	1.557,16
Λοιπά Έκτακτα Ανόργανα Έσοδα	28.076,61
	Λ/81.01 951.988,09
Λοιπά έκτακτα κέρδη	Λ/81.03 261,80
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	
Τόκοι Υπερημερίας	1.575,80
	Λ/81.00 1.575,80

- (ε) Ανάλυση των λογαριασμών "Έσοδα προηγούμενων χρήσεων", "Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων" και "Έξοδα προηγούμενων χρήσεων".

Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	151.486,16
Τακτικά έσοδα από Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	13.834,64
Τακτικά έσοδα επί των ακαθάριστων εσόδων επιτηδευματιών	2.520,81
Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα	53.094,91
Έκτακτα γενικά έσοδα	149.681,01
Έκτακτα ειδικευμένα έσοδα	37.908,00
Λοιπά έσοδα	4.142,24
Έσοδα από ΑΝΑΛ.ΑΠΟΣΒ.ΠΡΟΗΓ.ΧΡΗΣΕΩΣ	560,46
ΣΥΝΟΛΟ	413.228,23

Έξοδα προηγούμενων Χρήσεων

Εισφ.ασφ.ταμείων	1.144,02
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχ.	3.078,81
Λοιπά έξοδα προηγ.χρήσεων	254,81
Σύνολο	4.477,64

Προβλέψεις για έκτατους κινδύνους

Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις 302.565,21

13. Άλλες πληροφορίες που απαιτούνται για αρτιότερη πληροφόρηση.

Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που απαιτούνται από ειδικές διατάξεις ή που κρίνονται αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των μετόχων και των τρίτων.

ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗ, 31/3/2022

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

**ΑΝΑ/ΤΡΙΑ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
ΔΙΕΥΘ.ΟΙΚΟΝ.ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

ΒΟΣΚΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

ΤΣΙΚΑΛΑΚΗ ΑΘΗΝΑ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΚΟΝΔΥΛΗ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ
Αρ.αδείας Α΄τάξης 22655

Βεβαιώνεται ότι το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από εννέα (9) σελίδες είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 07/07/2022.

Αθήνα 7 Ιουλίου 2022

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΡΗΓΟΡΗΣ ΛΙΟΥΛΙΑΣ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13781

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125





Έκθεση χρήσης 2020 Δήμου Καισαριανής

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΙ ΣΧΟΛΙΑΣΜΟΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ της 31.12.2020	27
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ.....	27
I. Έξοδα Εγκαταστάσεως	27
Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	27
II. Πάγιο Ενεργητικό	27
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	27
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις	34
IV.Κυκλοφορούν Ενεργητικό.....	35
V.Διαθέσιμα.....	40
VI. Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού	41
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	42
VII.Ίδια κεφάλαια	42
1.Κεφάλαιο	42
2. Δωρεές παγίων	42
3. Επιχορηγήσεις Επενδύσεων	43
4. Αποτελέσματα εις νέον	45
Προβλέψεις για κινδύνους & έξοδα.....	45
Υποχρεώσεις	46
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	46
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.....	47
Μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού	50
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ.....	52
Έσοδα	52
Έσοδα από πώληση υπηρεσιών	52
Έσοδα από Φόρους – Εισφορές – Πρόστιμα και Προσαυξήσεις	52
Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό.....	53

Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης.....	53
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ	54
Έξοδα.....	54
Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού	54
Αμοιβές και έξοδα Τρίτων	55
Παροχές Τρίτων	55
Φόροι –τέλη.....	56
Διάφορα έξοδα.....	56
Τόκοι και συναφή έξοδα.....	56
Αποσβέσεις.....	56
Παροχές-χορηγήσεις Επιχορηγήσεις -επιδοτήσεις	57
Εκτακτα & ανόργανα έξοδα	57
Εκτακτα & ανόργανα έσοδα	58
Εξοδα προηγούμενων χρήσεων	58
Εσοδα προηγούμενων χρήσεων.....	58

Προς

- Το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Καισαριανής
- Τον Γενικό Γραμματέα της Περιφέρειας Ανατολικής Αττικής
Ευαγγελιστριάς 2, Αθήνα
- Το Γενικό Λογιστήριο του Κράτους
Διεύθυνση 39^η Ν.Π.Δ.Δ. Τμήμα Γ'
Πανεπιστημίου 37, Αθήνα

Αθήνα 5 Ιουλίου 2022

1. Γενικά

Σύμφωνα με σχετική απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Καισαριανής, ορίστηκε ως Ορκωτός Ελεγκτής των Οικονομικών Καταστάσεων του Δήμου της χρήσης 2020, ο Ο.Ε.Λ. Γρηγόρης Λιούλιας από την εταιρεία Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.

Η συνεργασία του Δήμου με την ως άνω εταιρεία επικυρώθηκε με την υπογραφή αντίστοιχης σύμβασης συνεργασίας.

2. Τρόπος διεξαγωγής του ελέγχου μας και στοιχεία που βασίστηκε ο έλεγχος.

Ως προς τον τρόπο και τις διαδικασίες του ελέγχου έχει γίνει αναλυτική περιγραφή στην ανωτέρω υπογραφείσα σύμβαση συνεργασίας.

Ο έλεγχός μας, ο οποίος έγινε σε δειγματοληπτική βάση, έγινε σύμφωνα με τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και που είναι σύμφωνα με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων.

Επίσης, κατά τον ως άνω δειγματοληπτικό έλεγχο, εξετάστηκε και εάν τηρήθηκαν οι διατάξεις του Δ.Κ.Κ. και των αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων.

Ο έλεγχός μας βασίστηκε:

Α) Στα εγκριθέντα από Οικονομική Επιτροπή (σύμφωνα με την απόφαση υπ' αριθμ. 107 την 5/7/2022 στοιχεία Απολογισμού των Εσόδων και Εξόδων και των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2020.

Β) Στα αθεώρητα στοιχεία (ισοζύγια, Αναλυτικά Καθολικά) του Διπλογραφικού Συστήματος.

Γ) Στα δεδομένα του Προϋπολογισμού, όπως αυτά εγκρίθηκαν με την υπ' αριθμ. 271/23.12.2019 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και την υπ' αριθμ. 138121/34999/2019 του Γενικού Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

**ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΙ ΣΧΟΛΙΑΣΜΟΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ της
31.12.2020**

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Έξοδα Εγκαταστάσεως

ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

	31/12/2020	31/12/2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	410.792,98	394.448,32
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	356.407,30	348.681,52
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	54.385,68	45.766,80

Οι προσθήκες στον λογαριασμό αφορούν λογισμικά προγράμματα ποσού €8.344,66 και € 8.000,00 που αφορά Μελέτες.
Το σύνολο των αποσβέσεων στη χρήση 2020 ανέρχεται στο ποσό των 7.725,78€ και αφορά αποσβέσεις Λογισμικών Προγραμμάτων και Μελετών.

II. Πάγιο Ενεργητικό

Ενσώματες ακινητοποιήσεις

1. Γήπεδα – Οικόπεδα

	31/12/2020	31/12/2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	1.084.559,81	1.084.559,81
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	0,00	0,00
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	1.084.559,81	1.084.559,81

Τα γήπεδα τα οποία εμφανίζονται στα λογιστικά βιβλία (Γενική Λογιστική και Μητρώο Παγίων) αφορούν:

ΟΙΚΟΠΕΔΟ ΟΔΟΥ ΣΕΒΑΣΤΟΠΟΥΛΟΥ	49.627,87	Αναλογία οικοπέδου από κληροδότημα υπέρ του Δήμου.
ΟΙΚΟΠΕΔΟ ΟΔΟΥ ΣΤΕΝΩΝ ΠΟΡΤΩΝ	178.466,74	Αναλογία οικοπέδου από κληροδότημα υπέρ του Δήμου
ΟΙΚΟΠΕΔΟ ΟΔΟΥ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΟΥ	426.465,20	
ΟΙΚΟΠΕΔΟ ΟΔΟΥ ΕΥΤΕΡΠΗΣ - ΡΟΔΟΠΟΛΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ	286.800,00	Σύνολο οικοπέδου 825μ2 ανήκει εξ' αδιαιρέτου στο Δήμο κατά 79,375% δηλαδή 654,843τμ
ΑΓΡΟΤΕΜΑΧΙΟ ΘΕΣΗ ΑΓΙΑ ΣΩΤΗΡΑ ΔΗΜΟΥ ΑΧΑΡΝΩΝ	143.200,00	Σύνολο οικοπέδου 2.041μ2 ανήκει εξ' αδιαιρέτου στο Δήμο κατά 19,843% δηλαδή 405,01τμ
	1.084.559,81	

2. Πλατείες - πάρκα – παιδότοποι κοινής χρήσεως.

	31/12/2020	31/12/2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	7.068.554,25	6.855.459,01
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	5.736.379,68	5.354.340,73
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	1.332.174,57	1.501.118,28

- Οι προσθήκες στη χρήση 2020, ανέρχονται στο ποσό €213.095,24, το οποίο αφορούσε αναβάθμιση παιδικών χαρών από το πρόγραμμα Φιλόδημος .
- Οι αποσβέσεις της χρήσεως ανέρχονται σε 382.038,95 € με συντελεστή απόσβεσης 8,33%.

3. Οδοί – Οδοστρώματα κοινής χρήσεως.

	31/12/2020	31/12/2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	609.094,36	609.094,36
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	493.757,23	469.187,77
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	115.337,13	139.906,59

- Δεν υπήρξαν προσθήκες στη χρήση 2020.
- Οι αποσβέσεις της χρήσεως ανέρχονται σε 24,569,46€ με συντελεστή απόσβεσης 8.33%.

4. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως.

	31/12/2020	31/12/2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	441.196,11	441.196,11
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	409.484,58	393.666,82
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	31.711,53	47.529,29

- Δεν υπάρχουν προσθήκες στη χρήση 2020.
- Οι αποσβέσεις της χρήσεως ανέρχονται σε 15.817,76€ με συντελεστή απόσβεσης 8.33%.

5. Κτίρια και Τεχνικά έργα

	31/12/2020	31/12/2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	5.346.006,90	5.346.006,90
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	3.234.921,26	3.109.886,10
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	2.111.085,64	2.236.120,80

Ανάλυση

	31/12/2020	31/12/2019	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ

ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ	4.165.799,90	4.165.799,90	0,00
ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	92.500,00	92.500,00	0,00
ΛΟΙΠΑ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	226.096,10	226.096,10	0,00
ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΕΣ ΣΕ ΑΠΟΣΒΕΣΗ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΕΙΣ ΟΙΚΟΠΕΔΩΝ	56.007,01	56.007,01	0,00
ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΡΙΤΩΝ	805.603,89	805.603,89	0,00
ΣΥΝΟΛΑ ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	5.346.006,90	5.346.006,90	0,00
ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΚΤΙΡΙΑ	2.828.073,65	2.746.607,56	81.466,09
ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	92.499,99	92.439,19	60,80
ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΛΟΙΠΑ ΤΕΧΝΙΚΑ ΕΡΓΑ	53.034,26	43.990,43	9.043,83
ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΕΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΕΙΣ ΟΙΚΟΠΕΔΩΝ	26.883,36	24.643,08	2.240,28
ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓΚ/ΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ ΤΡΙΤΩΝ	234.430,00	202.205,84	32.224,16
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΩΝ	3.234.921,26	3.109.886,10	125.035,16

- Στη χρήση 2020 δεν υπήρξαν οι προσθήκες.
- Η αξία κτήσεως των κτιρίων ως προκύπτει από το Μητρώο Παγίων, περιλαμβάνει το Δημαρχιακό Μέγαρο, κτίσματα από κληροδοτήματα και κτίσματα του Νεκροταφείου. Ως συντελεστής απόσβεσης έχει χρησιμοποιηθεί το 4%.
- Το σύνολο των αποσβέσεων χρήσεως ανέρχεται στο ποσό των **125.035,16 €**.
- Σημειώνεται ότι, μέχρι την ημερομηνία του ελέγχου μας, δεν είχε ολοκληρωθεί η διαδικασία της μεταγραφής όλων των σχολικών κτιρίων στη μερίδα του Δήμου, για την οποία, σύμφωνα με προφορικές διαβεβαιώσεις των αρμοδίων, γίνονται οι δέουσες ενέργειες από τις αρμόδιες υπηρεσίες, ώστε να ολοκληρωθεί η μεταγραφή τους.
- Σημειώνεται ότι επίσης και το Δημοτικό Στάδιο, ενώ χρησιμοποιείται, δεν εμφανίζεται στα βιβλία του Δήμου, λόγω του ότι δεν είχε ολοκληρωθεί η αντίστοιχη διαδικασία της μεταγραφής.

6. Κτιριακές εγκαταστάσεις Κοινής Χρήσης

	31/12/2020	31/12/2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	7.675.234,09	7.675.234,09
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	6.778.098,04	6.514.672,59
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	897.136,05	1.160.561,50

- Στη χρήση 2020 δεν υπήρξαν οι προσθήκες.

- Οι αποσβέσεις της χρήσεως ανέρχονται σε 263.425,45€ με συντελεστή απόσβεσης 8.33%

7. Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού Κοινής χρήσεως.

	31/12/2020	31/12/2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	229.885,05	229.885,05
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	220.368,64	219.351,62
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	9.516,41	10.533,43

- Δεν υπήρχαν προσθήκες στην χρήση 2020.
- Οι αποσβέσεις της χρήσεως ανέρχονται σε 1.017,02 με συντελεστή απόσβεσης 8.33%.

8. Λοιπές Μόνιμες Εγκαταστάσεις Κοινής Χρήσεως.

	31/12/2020	31/12/2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	2.466.959,27	2.137.721,44
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	2.126.038,73	2.053.127,69
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	340.920,54	84.593,75

- Στον ανωτέρω λογαριασμό περιλαμβάνονται και τα μνημεία.
- Στη χρήση 2020 οι προσθήκες ανέρχονται στο ποσό των 329.237,83 ευρώ και αφορούσαν τα έργα "ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΕΣ ΠΑΡΕΜΒΑΣΕΙΣ ΣΤΟΥΣ ΑΥΛΕΙΟΥΣ ΧΩΡΟΥΣ" και ΕΠΕΜΒΑΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ ΑΓΩΝ.ΧΩΡΟΥ ΣΤΑΔΙΟΥ "ΚΡΗΤΙΚΟΠΟΥΛΟΣ" και ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΑΙΘΟΥΣΕΣ ΠΡΟΚΑΤΑΤΑΣΚΕΥΑΣΜΕΝΕΣ.
- Οι αποσβέσεις της χρήσεως ανέρχονται σε 72.911,04€ με συντελεστή απόσβεσης 8.33%.

9. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις- Λοιπός μηχ/κος εξοπλισμός

	31/12/2020	31/12/2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	331.768,94	315.698,54
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	276.362,11	270.390,22

ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	55.406,83	45.308,32
------------------	-----------	-----------

Ανάλυση

	31/12/2020	31/12/2019	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	66.599,65	66.599,65	0,00
ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚ/ΣΕΙΣ	22.261,38	6.190,98	16.070,40
ΦΟΡΗΤΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΧΕΙΡΟΣ	73.941,47	73.941,47	0,00
ΕΡΓΑΛΕΙΑ	14.625,89	14.625,89	0,00
ΛΟΙΠΟΣ ΜΗΧ.ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	154.340,55	154.340,55	0,00
ΣΥΝΟΛΑ ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	331.768,94	315.698,54	16.070,40
ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	63.472,53	63.077,53	395,00
ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΕΣ ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚ/ΣΕΙΣ	5.799,97	5.386,10	413,87
ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΧΕΙΡΟΣ	71.594,18	70.795,96	798,22
ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΕΡΓΑΛΕΙΑ	9.789,69	9.045,69	744,00
ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΟΣ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛ.	125.705,74	122.084,94	3.620,80
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΩΝ	276.362,11	270.390,22	5.971,89

Οι αποσβέσεις χρήσεως ανέρχονται στο ποσό 5.971,89€, οι οποίες υπολογίσθηκαν με συντελεστή 10%.

Οι προσθήκες αφορούσαν προμήθεια και εγκατάσταση ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΣΥΝΑΓΕΡΜΟΥ ΓΙΑ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥΣ ΧΩΡΟΥΣ.

10. Μεταφορικά Μέσα

	31/12/2020	31/12/2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	3.345.261,88	3.168.159,00
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	2.859.214,24	2.810.129,82
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	486.047,64	358.029,18

Ανάλυση

	31/12/2020	31/12/2019	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ
ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ	170.620,53	170.620,53	0,00
ΛΟΙΠΑ ΕΠΙΒΑΤΙΚΑ ΑΥΤΟΚ	11.738,82	11.738,82	0,00
ΦΟΡΤΗΓΑ-ΡΥΜΟΥΛ ΕΙΔ.ΧΡΗΣΗΣ	2.850.760,77	2.673.657,89	177.102,88
ΛΟΙΠΑ ΜΕΣΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ	312.141,76	312.141,76	0,00
ΣΥΝΟΛΑ ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	3.345.261,88	3.168.159,00	177.102,88
ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ	170.620,52	170.620,52	0,00
ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΕΠΙΒΑΤΙΚΑ	11.738,80	11.738,80	0,00
ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΦΟΡΤΗΓΑ	2.427.434,94	2.386.929,75	40.505,19
ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ ΛΟΙΠΑ	249.419,98	240.840,75	8.579,23
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΩΝ	2.859.214,24	2.810.129,82	49.084,42

Οι προσθήκες της χρήσεως ανήλθαν στο ποσό των 177.102,88€. Οι προσθήκες αφορούσαν τις αποκτήσεις ενός απορριμματοφόρου οχήματος με τιμή 148.800,00 και λοιπές βελτιώσεις. Οι αποσβέσεις χρήσεως ανέρχονται στο ποσό 49.084,42€. Οι αποσβέσεις υπολογίσθηκαν με συντελεστή 10 & 12%.

11. Έπιπλα & Λοιπός Εξοπλισμός

	31/12/2020	31/12/2019
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	1.242.816,81	1.168.396,34
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	1.063.241,32	1.038.152,88
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ	179.575,49	130.243,46

Ανάλυση

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2020	31/12/2019	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ
ΕΠΙΠΛΑ	207.076,66	205.975,95	1.100,71
ΣΚΕΥΗ	102.455,70	102.385,70	70,00
ΜΗΧΑΝΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟΥ	5.727,27	5.727,27	0,00
Η/Υ	228.224,08	220.397,22	7.826,86
ΕΠΙΣΤΗΜΟΝΙΚΑ ΟΡΓΑΝΑ	7.537,90	7.537,90	0,00
ΤΗΛ/ΚΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	73.513,89	73.513,89	0,00
ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	583.836,14	518.413,24	65.422,90
ΕΡΓΑ ΤΕΧΝΗΣ	34.445,17	34.445,17	0,00

ΣΥΝΟΛΑ ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	1.242.816,81	1.168.396,34	74.420,47
ΑΠΟΣΒ/ΝΑ ΕΠΙΠΛΑ	203.924,04	202.389,15	1.534,89
ΑΠΟΣΒ/ΝΑ ΣΚΕΥΗ	82.458,96	79.686,06	2.772,90
ΑΠΟΣΒ/ΝΕΣ ΜΗΧ.ΓΡΑΦΕΙΟΥ	5.581,84	5.519,85	61,99
ΑΠΟΣΒ/ΝΑ Η/Υ	221.747,83	211.866,15	9.881,68
ΑΠΟΣΒ/ΝΑ ΕΠΙΣΤΗΜ.	7.537,79	7.537,79	0,00
ΑΠΟΣΒ/ΝΟΣ ΤΗΛΕΠ	73.467,75	73.448,34	19,41
ΑΠΟΣΒ/ΝΟΣ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	468.523,11	457.705,54	10.817,57
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΩΝ	1.063.241,32	1.038.152,88	25.088,44

Οι προσθήκες της χρήσεως ανήλθαν στο ποσό των 74,420,47€, οι οποίες αφορούν αγορές Ηλεκτρονικών Υπολογιστών και Λοιπού Εξοπλισμού, όπως εξοπλισμό αιθουσών σχολικών μονάδων και προμήθεια κάδων καθαριότητας κλπ. Οι αποσβέσεις χρήσεως ανήλθαν στο ποσό των 25.088,44€ οι οποίες υπολογίσθηκαν με συντελεστές 10 και 20% (Η/Υ), σύμφωνα με το Ν 4172/2013.

12. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές

31/12/2020	31/12/2019
88.872,65	125.899,78

• Ανάλυση

	31/12/2019	ΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ / ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ	31/12/2020
Αναβάθμιση παιδότοπων του Δήμου Καισαριανής	0,00	47.632,94	0,00	47.632,94
Απαιτούμενες παρεμβάσεις στους αύλειους και άλλους χώρους των σχολείων	62.822,92	18.434,70	81.257,62	0,00
Επεμβάσεις προς αποκατάσταση ασφάλειας αγωνιστικού χώρου Σταδίου Μ ΚΡΗΤΙΚΟΠΟΥΛΟΣ προυπ. 140.031 ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ	63.076,86	54.322,58	117.399,44	0,00
Μελέτες ανάδειξης & αξιοποίησης του ιστορικού χώρου του πάρκου Σκοπευτηρίου στο Δήμο Καισαριανής	0,00	41.239,71	0,00	41.239,71
ΣΥΝΟΛΑ	125.899,78	161.629,93	198.657,06	88.872,65

Οι προσθήκες της χρήσεως 2020 αφορούν βελτιώσεις ή αποκτήσεις πάγιων, ενώ οι μεταφορές/πιστώσεις μεταφορά των ολοκληρωμένων έργων στους αντίστοιχους λογαριασμούς

παγίων. Το υπόλοιπο του λογαριασμού αφορά έργα τα οποία δεν έχουν ολοκληρωθεί στις 31/12/2020.

III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης & άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

Τίτλοι πάγιας επένδυσης

31/12/2020	31/12/2019
805.689,20	809.480,98

	31/12/2020	31/12/2019
Τίτλοι πάγιας επένδυσης	805.689,20	809.480,98
Μείον : Οφειλόμενες Δόσεις	0,0	3.791,78
ΣΥΝΟΛΑ	805.689,20	805.689,20

Στον λογαριασμό αυτό είναι λογιστικοποιημένες οι συμμετοχές του Δήμου στις επιχειρήσεις:

Περιγραφή	Ποσό	% Συμμετοχής
• Κοινοφελής Δημοτική Επιχείρηση Δήμου Καισαριανής	796.208,22	100%
• Δ.Ε.Κ.Α. –Δημοτική Επιχείρηση	6.000,98	100%
• Αιολικό πνευματικό & πολιτιστικό κέντρο Δήμου Καισαριανής	2.700,00	100%
• Συμμετοχή σε Δημοτική επιχείρηση ανάπτυξης δήμου Βύρωνα Α.Ε.	780,00	1%
Σύνολα	805.689,20	

ΙΣΤΟΡΙΚΟ

Στη χρήση 2008 σύμφωνα με την υπ' αριθμ 26/2008 απόφαση του Δημοτικού συμβουλίου Καισαριανής συστάθηκε η δημοτική επιχείρηση με δ.τ. «Κοινοφελής επιχείρηση Καισαριανής». Η νέα αυτή επιχείρηση προήλθε από μετατροπή της «Δημοτικής επιχείρησης ανάπτυξης-ΔΕΑΚ» με προσαρμογή του Καταστατικού της στις διατάξεις του Ν.3463/2006 και ταυτόχρονη απορρόφηση των κοινοφελούς χαρακτήρα σκοπών της Δημοτικής επιχείρησης Αναψυχής.

Σύμφωνα με το άρθρο 8 του καταστατικού της κοινωφελούς επιχείρησης το κεφάλαιο της ανέρχεται στο ποσό των οκτακοσίων χιλιάδων (800.000,00€) ευρώ. Οι ανωτέρω συμμετοχές αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους, όπως προβλέπουν οι διατάξεις του π.δ. 315/1999. Σύμφωνα με τον ισολογισμό της 31/12/2016, τα συνολικά ίδια κεφάλαια της εταιρείας ανέρχονται στο ποσό 453.922,62 ευρώ. (Ζημιά από υποτίμηση 342.285,60€). Δεν μας έχει δοθεί μεταγενέστερος Ισολογισμός της εταιρείας ώστε να εκτιμήσουμε τυχόν ύψος απομείωσης της συμμετοχής. Λόγω εφαρμογής από 1/1/2011 των διατάξεων του Ν.3852/2010 (ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΗΣ) (άρθρα 107-112) οι Δημοτικές επιχειρήσεις Δ.Ε.Κ.Α και Αιολικό πνευματικό & πολιτιστικό κέντρο Δήμου Καισαριανής, ευρίσκονται σε διαδικασία εκκαθάρισης. Συνίσταται να ολοκληρωθούν οι διαδικασίες της εκκαθάρισης.

Οι οφειλομενες δόσεις διαγράφηκαν σε όφελος τω αποτελεσμάτων λόγω του ότι δεν υφίσταται η αντίστοιχη υποχρέωση, σύμφωνα με τη επιστολή με ΑΠ 32/28.02.2022 του προέδρου της ΚΕΔΗΚ προς το Λογιστήριο του Δήμου.

Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

31/12/2020	31/12/2019
2.244,00	2.244,00

Αφορά εγγύηση για σύνδεση με φυσικό αέριο τριών σχολικών συγκροτημάτων.

IV.Κυκλοφορούν Ενεργητικό

1. Αποθέματα

31/12/2020	31/12/2019
66.182,66	63.622,57

		31/12/2020	31/12/2019
25.10.00	Μικρά εργαλεία	4.156,64	837,11
25.10.04	Καύσιμα-Λιπαντ. για κιν. μεταφορικών	72.641,77	93.881,42
25.10.06	Καύσιμα για θέρμανση και φωτισμό	7.065,27	9.287,76
25.10.21	Σπόροι-Φυτά-Δενδρύλλια	655,13	1.790,48
25.10.25	Είδη καθαριότητας	1.407,58	3.000,55
25.10.28	Φυτοπαθολογικό Υλικό	0,00	659,83

25.10.30	Λοιπά είδη Υγιεινής & καθαριότητας	8.912,38	8.359,95
25.10.45	Υλικά συντηρήσεως & επισκ. κτιρίων	5.624,41	3.271,18
25.10.53	Κινηματογραφικό Υλικό	0,00	245,75
25.10.60	Λοιπά Υλικά	2.119,66	1.573,93
25.10.61	Ηλεκτρολογικό Υλικό	17.669,74	9.021,08
25.10.62	Υδραυλικά	121,80	2.785,25
25.10.63	Οικοδομικά Υλικά	10.065,55	21.317,95
25.10.90	ΦΟΡΗΤΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ laptop / tablet ΓΙΑ ΣΧΟΛΕΙΑ	24.684,11	0,00
26.10	Αγορές χρήσεως ανταλλακτικών παγίων	3.588,97	4.555,23
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΓΟΡΩΝ	158.713,01	160.587,47
ΠΛΕΟΝ	ΑΡΧΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑ 25.01 + 26.01	63.622,57	90.500,83
ΜΕΙΟΝ	ΤΕΛΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑ	90.866,77	63.622,57
	ΑΝΑΛΩΣΕΙΣ	131.468,81	187.465,73

Στο Δήμο Καισαριανής υπάρχουν δύο Αποθήκες όπου παρακολουθείται η διακίνηση των αποθεμάτων που αφορούν, υλικά του Συνεργείου (Χώρος Συνεργείων) και της Γραφικής Ύλης (Δημαρχείο). Από τον Λογιστικό έλεγχο των αποθεμάτων διαπιστώσαμε ότι αποθέματα αξίας € 27.000,00 περίπου (που αντιστοιχούν στο 41% περίπου του υπολοίπου τέλους χρήσεως) προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις και δεν έχει γίνει πρόβλεψη για πιθανή απαξίωση τους. Διενεργήσαμε απογραφή στην αποθήκη του συνεργείου την 2/6/2021 κατά την οποία δεν διαπιστώθηκαν διαφορές.

2. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών

	31/12/2020	31/12/2019
Απαιτήσεις	2.622.267,77	2.627.371,88
Επισφαλείς απαιτήσεις	1.782.620,13	1.480.054,92
Μείον: Προβλέψεις	1.782.620,13	1.480.054,92
Υπόλοιπο	2.622.267,77	2.627.371,88

Το υπόλοιπο των απαιτήσεων αναλύεται ως ακολούθως:

	31/12/2019	ΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	31/12/2020
Απαιτήσεις από οφειλέτες	2.627.371,88	9.219.818,09	9.224.922,20	2.622.267,77
Επισφαλείς απαιτήσεις	1.480.054,92	302.565,21	0,00	1.782.620,13
Σύνολα	4.107.426,80	9.522.383,30	9.224.922,20	4.404.887,90

Στο υπόλοιπο των λογαριασμών του Ενεργητικού Δ Π 1 «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» και Δ Π 2 "Επισφαλείς-Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες", ποσού 4.404.887,90 ευρώ, περιλαμβάνονται 3.339,408,27 ευρώ τα οποία αφορούν απαιτήσεις από προηγούμενες χρήσεις και για τα οποία η σχηματισθείσα πρόβλεψη επισφάλειας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 1.782.620,13. Στην χρήση 2020 σχηματίστηκε πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ποσού 302.565,21.

Συστήνεται τα ποσά των απαιτήσεων για τα οποία έχει παρέλθει το νόμιμο χρονικό διάστημα διεκδικήσεως τους να ολοκληρωθούν οι διαδικασίες διαγραφής των, μετά από σχετική απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου.

Στην σχετική κατάσταση εκκαθάρισης της ΔΕΗ, του μηνός Δεκεμβρίου 2020, αναφέρεται ότι τα ανείσπρακτα μέχρι την 31/12/2020 υπόλοιπα απαιτήσεων, σύμφωνα με τα στοιχεία της ΔΕΗ, για Δημοτικά τέλη και ΤΑΠ, ανέρχονται στο ποσό των €679.163,02 τα οποία δεν έχουν βεβαιωθεί, λόγω του ότι δεν υπήρχαν επαρκή στοιχεία (ταυτοποίηση οφειλετών).

Παρακάτω παρατίθενται πίνακας οφειλετών – πελατών του Δήμου, των οποίων οι οφειλές ξεπερνούν τα 10.000,00 ευρώ.

Α/Α	Επωνυμία	Υπόλοιπο
1	ΣΙΝΟΓΙΑΝΝΗ ΕΛΕΝΗ	333.410,77
2	PANEL 2+4 ΑΕ	295.830,62
3	ΜΠΑΡΤΣΩΚΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	238.966,54
4	ΤΑΪΡΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	180.782,45
5	ΥΜΗΤΤΟΣ ΕΠΕ	138.255,59
6	ΚΟΤΙΝΗΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ	136.660,26
7	ΛΟΥΛΑΚΗΣ ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗΣ	118.904,24
8	ΠΑΠΑΛΑΖΑΡΟΥ Κ. - ΤΣΙΛΙΓΚΟΣ ΑΘ. ΟΕ	115.995,23
9	ΤΖΙΝΕΥΡΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	109.225,00
10	ΚΟΤΙΝΗΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ Κ ΣΙΑ ΟΕ	107.477,18
11	ΧΑΧΛΑΣ ΑΡΓΥΡΙΟΣ	91.541,35
12	ΒΙΔΟΣ Δ. - ΤΣΑΚΑΛΗΣ Α. ΟΕ	86.476,58
13	ΝΕΑ ΜΕΣΑ ΑΒΕΕ (NEW MEDIA ΑΒΕΕ)	75.934,50
14	ΑΥΓΕΡΙΝΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	71.600,00
15	ΕΛΠΙΔΟΦΟΡΟΣ Α. - ΣΥΝΟΥΡΗΣ Χ. ΟΕ	70.010,44
16	ΜΥΣΙΡΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ & ΣΙΑ ΕΕ	66.507,22
17	ΧΑΤΖΗΑΠΟΣΤΟΛΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ & ΣΙΑ Ο.Ε	53.786,80
18	ΜΕΛΙΤΑΣ ΑΡΙΣΤΟΒΟΥΛΟΣ	51.447,98

19	ΣΤΡΑΤΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	39.673,73
20	ΔΑΓΚΛΗΣ ΑΝΤ. ΑΛΚΙΒΙΑΔΗΣ	39.051,55
21	ΚΑΠΛΑΝΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ	36.501,00
22	ΣΠΑΝΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	33.867,16
23	ΚΩΣΤΟΓΙΑΝΝΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	29.844,07
24	ΝΤΟΜΟΥΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΗ Ε.Π.Ε	29.348,00
25	ΜΥΡΜΙΡΙΔΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ & ΣΙΑ ΟΕ	24.831,66
26	ΠΑΠΟΥΛΙΑΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ	24.815,78
27	ΓΚΙΖΑΝΗ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ	24.068,50
28	ΝΙΚΟΛΕΤΑΤΟΣ ΤΗΛΕΜΑΧΟΣ	23.095,25
29	ΒΟΥΓΑΣ ΞΕΝΟΦΩΝ	22.429,96
30	ΒΕΡΓΟΥ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	22.185,00
31	ΚΑΣΣΙΜΑΤΗ ΜΑΡΙΑ	19.680,00
32	ΠΑΣΤΕΛ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΒΕΕ	19.662,00
33	ΒΑΛΑΣΙΔΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ	19.260,00
34	ΤΣΙΠΕΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ & ΣΙΑ ΟΕ	16.747,96
35	MASTER POSTER-ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΙΣ Α.Ε	16.141,00
36	ΔΕΔΟΥΣΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ	16.076,60
37	ΓΛΥΜΑΚΟΠΟΥΛΟΣ Ε. ΧΑΤΖΗΝΙΚΟΛΑΟΥ Κ. & ΙΩΑΝ. & ΣΙΑ Ε.Ε.	15.833,97
38	ΚΟΙΝ.ΚΛΗΡΟΝΟΜΩΝ ΚΑΝΟΝΙΕΡΗ ΚΥΡΙΑΚΟΥ	15.741,39
39	ΣΤΕΛΛΑ ΜΑΡΙΑ	15.475,81
40	ΜΟΡΣΙ ΣΕΧ ΜΑΓΚΝΤΙ	13.810,91
41	ΤΣΑΪΛΑΡΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ	13.356,18
42	ΚΟΛΛΙΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	11.669,94
43	ΟΙΚΟΝΟΜΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣ. - ΜΑΝΙΑΤΟΠΟΥΛΟΥ ΕΛΕΝΗ	10.459,28
44	ΜΕΓΑ GROUP ΑΒΕΤΕ-ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	10.418,00
	Σύνολα	2.906.857,45

Από τα ανώτερο συμπεραίνεται ότι το 66% της αξίας περίπου των απαιτήσεων της 31/12/2020 του Δήμου Καισαριανής, προέρχεται από 44 πελάτες σε σύνολο 4.900 πελατών (1% περίπου). Σημειώνεται ότι στον κωδικό 32 του απολογισμού, «τα εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη», είχαν προϋπολογισθεί με ποσό € 3.899.743,42 και βάση του απολογισμού ανήλθαν στο ποσό € 3.852.110,22 το οποίο υπερκαλύπτει τη μέχρι σήμερα σχηματισθείσα πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων.

3.Χρεώστες Διάφοροι

31/12/2020	31/12/2019
518.654,37	512.212,76

Ανάλυση

	31/12/2020	31/12/2019
ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	96.632,75	97.804,51
Ελληνικό Δημόσιο - προκαταβλημένοι και παρακρατημένοι φόροι	13.716,39	11.582,57
ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ ΑΠΟ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ (ΠΡΟΠΛΗΡΩΜΗ)	11.078,39	10.445,30
ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΟΓ/ΜΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ "ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ ΕΛ.ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΟΥ"	89.596,94	89.556,09
Εισπρακτέα έξοδα που έγιναν για λογ/σμό τρίτων	25.591,36	29.161,84
Απαιτήσεις από Α'ΘΜΙΑ ΣΧΟΛ.ΕΠΙΤΡ.	43.360,47	38.741,47
Απαιτήσεις από Β'ΘΜΙΑ ΣΧΟΛ.ΕΠΙΤΡ.	144.657,47	141.260,47
Απαιτήσεις από ΓΥΜΝΑ.ΝΗΑΡ ΗΣΤ	93.393,52	93.393,52
Λοιποί χρεώστες	627,08	266,99
ΣΥΝΟΛΑ	518.654,37	512.212,76

Οι απαιτήσεις από τις σχολικές επιτροπές προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις κατά ποσό 180.001,94 ευρώ και οφείλονται από λογαριασμούς κατανάλωσης ηλεκτρικού ρεύματος (ΔΕΗ). Για τις ανωτέρω απαιτήσεις έχει ληφθεί σχετική απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου για τον συμψηφισμό τους με τις αντίστοιχες επιχορηγήσεις που δίνει προς αυτές ο Δήμος.

Επίσης οι απαιτήσεις του Δήμου από την ΝΗΑΡ ΗΣΤ προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις κατά ποσό 93.393,52 ευρώ, από την χρήση 2017 δεν χρεώνεται η αντίστοιχη απαίτηση από την ΝΗΑΡ ΗΣΤ για κατανάλωση ηλεκτρικού ρεύματος ΔΕΗ, λόγω των αμφισβητήσεων από την ΝΗΑΡ ΗΣΤ.

Το συνολικό ποσό των απαιτήσεων που έχουν λογιστικοποιηθεί στο λογαριασμό «Χρεώστες διάφοροι» και προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις (περίοδος 2013-2019) ανέρχεται σε 273.395,46 ευρώ, το οποίο σχολιάζεται ανωτέρω. Η προκαταβολή προς το Προσωπικό τακτοποιήθηκε λογιστικά εντός του Ιανουαρίου 2021.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΟΓ/ΜΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ "ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ ΕΛ.ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΟΥ" ποσού €89.556,09 έχει συμφωνηθεί με το αντίγραφο τραπεζικών κινήσεων -εχτρέ.

4. ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΩΝ & ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ

31/12/2020	31/12/2019
19.491,89	19.491,89

Το υπόλοιπο αναλύεται κατωτέρω και προέρχεται από προηγούμενες χρήσεις.

	31/12/2020
Πάγιες Προκαταβολές	1.451,89
Υπόλογος Ταμείου Από Κλοπή	18.040,00
ΣΥΝΟΛΑ	19.491,89

Η απαίτηση για την κλοπή του Ταμείου ποσού 18.040,00 από την χρήση 2008, προς άγνωστο υπόλογο, παραμένει ακίνητη έως σήμερα.

Ν.Διαθέσιμα

Ταμείο

31/12/2020	31/12/2019
0,01	0,01

Κατά την καταμέτρηση των χρηματικών διαθεσίμων του Δήμου στις 31/05/2021 διαπιστώσαμε τα εξής:

- Ως προς τα μετρητά που ευρέθησαν στο ταμείο ποσού €200,02, διαπιστώθηκε διαφορά – πλεόνασμα 1,84€
- Η γενική λογιστική την 31/05/2020 εμφανίζει υπόλοιπο €649.093,18. Η διαφορά με την Οικονομική διαχείριση, η οποία εμφανίζει υπόλοιπο 668.888,36 ποσού € 19.795,18, αιτιολογείται ως ακολούθως.
- Ανάλυση συνολικής διαφοράς Οικονομικής διαχείρισης ταμείου & τραπεζών

Διαφορά από κλοπή κ.λ.π.	- 18.040,00
Καταθέσεις δεν έχουν βγει ΓΑΕ	365,00
Διαφορά ποσού από επιχ. ληξ/σμων κόπηκε παραπάνω ποσό στα ΓΕΠ	-468,85
2 φορές πληρωμένες κρατήσεις	-1.003,71
ΚΡΑΤΗΣΗ 2 ΦΟΡΕΣ ΠΛΗΡΩΜΕΝΗ μια από τράπεζα Ελλάδος και μία το συμψήφισε η Εφορία με επιχορήγηση	-1.099,00
Σύνολο	- 19.795,18

Συνιστάται η Ενταλματοποίηση των δαπανών και η βεβαίωση των Εισπράξεων να γίνεται εγκαίρως, ώστε υπάρχει συμφωνία μεταξύ των δεδομένων Γενικής Λογιστικής και Οικονομικής διαχείρισης.

Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

31/12/2020	31/12/2019
620.630,03	889.669,21

Ανάλυση-Κίνηση χρηματικών διαθεσίμων

	31/12/2019	ΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	31/12/2020
Τ.Π.Δ	0,00	146.549,01	146.549,01	0,00
EUROBANK 0026,0286,19,0200116926	8.750,30	755.688,00	752.082,18	12.356,12
EUROBANK(ΟΨΕΩΣ - 19.0200118051)ΕΙΔΙΚΕΥΜ.ΕΣΟΔΩΝ (ΕΠΙΧΟΡ.)	1,52	0,00	0,00	1,52
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	158,48	171.463,57	171.463,57	158,48
EUROBANK (202676) ΑΘΛΗΤΙΚΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ	15.859,40	3.270,00	19.129,40	0,00
EUROBANK (ΜΙΣΘ.0200259818)	468,11	57,98	0,00	526,09
EUROBANK(ΝΕΟΣ ΜΙΣΘ.0200285708)	295.590,27	7.080.638,98	7.158.763,07	217.466,18
EUROBANK (0200106806) ΚΟΙΝΩΝΙΚΕΣ ΔΟΜΕΣ	454,64	37.908,00	37.908,00	454,64
ΤΠΔ(GR1709700010003305017095201)	1.324,58	0,00	0,00	1.324,58
Τ.Π.Δ.(GR2309700011330802010000200)	311.710,14	4.423.809,14	4.548.445,99	187.073,29
ΤΠΔ(GR1709700010003305017095201)	459,09	104.792,84	104.323,97	927,96
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ (GR680100240000000026212790)	16.988,46	60.049,39	70.263,13	6.774,72
EUROBANK ΕΝΔΙΑΜΕΣΟΣ ΛΜΟΣ (0026.0237.81.0200682980)	237.904,22	1.280.497,44	1.324.835,21	193.566,45
ΣΥΝΟΛΑ	889.669,21	14.064.724,35	14.333.763,53	620.630,03

Τα ανωτέρω υπόλοιπα των τραπεζών συμφωνήθηκαν με τα αντίστοιχα τραπεζικά παραστατικά και με επιβεβαιωτικές επιστολές τραπεζών.

VI. Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού

Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

31/12/2020	31/12/2019
818.294,98	576.093,62

Ανάλυση

	31/12/2019	ΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	31/12/2020
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα-72	78.421,70	81.215,48	78.421,70	81.215,48
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα-73	490.374,43	548.361,31	490.374,43	548.361,31
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα-74	7.121,29	188.718,19	7.121,29	188.718,19
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα-76	176,20	0,00	176,20	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	576.093,62	818.294,98	576.093,62	818.294,98

Τα υπόλοιπα των μεταβατικών λογαριασμών Ενεργητικού τακτοποιήθηκαν στην επόμενη χρήση του 2021.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ**VII.Ίδια κεφάλαια****1.Κεφάλαιο**

31/12/2020	31/12/2019
5.941.945,75	5.832.229,82

Το κεφάλαιο του Δήμου διαμορφώνεται ως εξής:

	1.100.000,00	Κεφάλαιο Δήμου 31/12/2012
Πλέον	982.057,07	Έκτακτη επιχορήγηση για εξόφληση οφειλών Ευδάπ (ΑΡΘΡΟ 52ΤΟΥ ν.4186/2013)- Χρήση 2014
Πλέον	2.890.650,94	Έκτακτη επιχορήγηση για εξόφληση ληξιπρόθεσμων- χρήση 2015
Πλέον	859.521,81	Έκτακτη επιχορήγηση για εξόφληση ληξιπρόθεσμων- χρήση 2016
Πλέον	109.717,00	Έκτακτη επιχορήγηση για εξόφληση ληξιπρόθεσμων- χρήση 2020
Σύνολο	5.941.946,82 €	

2. Δωρεές παγίων

31/12/2020	31/12/2019
433.485,71	434.822,87

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2019	ΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	31/12/2020
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΑΠΟ ΔΩΡΕΑΝ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ	430.000,00	0,00	0,00	430.000,00
ΔΩΡΕΑ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ	0,01	0,00	0,00	0,01
ΔΩΡΕΑΝ ΠΑΓΙΩΝ CYBER STREAM	0,27	0,00	0,00	0,27

ΔΩΡΕΑ ΠΑΓΙΩΝ STRATIS ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΕΣ & ΔΡΑΣΕΙΣ ΚΟΙΝ.ΠΛΗΡ	0,14	0,00	0,00	0,14
ΔΩΡΕΑ ΠΑΓΙΩΝ ΑΠΟ ΕΝΩΣΗ ΓΕΡΜΑΝΟΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ	3.333,34	0,00	-1.000,00	2.333,34
ΔΩΡΕΑ ΠΑΓΙΩΝ ΑΠΟ ΤΕΔΚΝΑ	0,01	0,00	0,00	0,01
ΔΩΡΕΑ ΠΑΓΙΩΝ ΑΠΟ ΚΑΛΑΝΤΖΗ ΦΩΤΙΟ	0,01	0,00	0,00	0,01
ΔΩΡΕΑ ΠΑΓΙΩΝ ΑΠΟ ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ	0,32	0,00	-0,18	0,14
ΔΩΡΕΑ ΠΑΓΙΩΝ ΑΠΟ ΣΠΑΥ	1.488,59	0,00	-337,02	1.151,57
ΔΩΡΕΑ ΠΑΓΙΩΝ ΑΠΟ EUROBANK	0,16	0,00	0,00	0,16
ΔΩΡΕΑ ΠΙΝΑΚΑ ΤΟΥ ΖΩΓΡΑΦΟΥ Γ.ΒΑΚΙΡΤΖΗ	0,01	0,00	0,00	0,01
ΔΩΡΕΑ ΑΠΟ ΔΗΜΟ ΑΘΗΝΑΙΩΝ	0,01	0,00	0,00	0,01
ΔΩΡΕΑ ΑΠΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ANTPE AEBE	0,00	0,00	0,04	0,04
	434.822,87	0,00	-1.337,16	433.485,71

3. Επιχορηγήσεις Επενδύσεων

31/12/2020	31/12/2019
5.856.537,04	6.209.019,84

Κίνηση λογ/σμου

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 2019	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2020	ΣΥΝΟΛΟ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 2020	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2020
Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
ΣΑΤΑ	1.121.313,96	212.340,00	1.333.653,96	265.180,71	1.068.473,25
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΓΙΑ ΠΥΡΟΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	78.699,67	21.952,00	100.651,67	0,00	100.651,67
ΕΠΙΧ.ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ	17.728,02	0,00	17.728,02	9.286,15	8.441,87
Χρηματοδότηση προγράμματος ΘΗΣΕΑΣ	131.225,88	0,00	131.225,88	130.742,89	482,99
Χρηματοδότηση προγράμματος ΣΑΕ για θεομηνίες	806,42	0,00	806,42	312,89	493,53
Χρηματοδότηση ΣΑΕ 015/3 έργου PORTAL Ηλεκτρονικής κυβέρνησης για την εξυπηρέτηση του πολίτη	0,06	0,00	0,06	0,00	0,06
Χρηματοδότηση έργου σε ανάπτυξη εφαρμογών γεωγραφικών πληροφοριακών συστημάτων.	0,03	0,00	0,03	0,00	0,03
Χρηματοδότηση έργου "Ασύρματο Δίκτυο στο Δήμο Καισαριανής"	0,11	0,00	0,11	0,00	0,11
ΣΑΝΑ	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
ΣΑΕ	90.432,13	0,00	90.432,13	9.302,13	81.130,00

Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά επιχειρησιακά προγράμματα (ΠΕΠ)	60.627,94	0,00	60.627,94	20.177,03	40.450,91
Ανάπλαση πεζοδρομίων & κατασκευή πρότυπων παιδικών χαρών	625.350,00	0,00	625.350,00	124.950,00	500.400,00
Κατασκευή οριστικού δικτύου αποχέτευσης ακαθάρτων σε διάφορες περιοχές του Δήμου Καισαριανής	25.284,64	0,00	25.284,64	1.291,14	23.993,50
Κατασκευή βιοκλιματικού παιδικού-βρεφικού σταθμού (2.000.000,00-ΕΣΠΑ/ΠΕΠ)	910.143,18	0,00	910.143,18	97.512,02	812.631,16
Χρηματοδότηση από πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ για προμήθεια φορτηγού ανατρεπόμενου & αναρροφητικού σαρώθρου	104.703,12	0,00	104.703,12	12.744,72	91.958,40
Χρηματοδότηση ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Απαιτούμενες παρεμβάσεις στους αύλειους & άλλους χώρους των σχολείων	62.822,92	18.434,70	81.257,62	3.948,44	77.309,18
Ειδικό πρόγραμμα ενίσχυσης Δήμων ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II	82.400,00	0,00	82.400,00	0,00	82.400,00
Προμήθεια και τοποθέτηση εξοπλισμού για την αναβάθμιση παιδικών χαρών	0,00	203.071,08	203.071,08	1.409,66	201.661,42
Μελέτες ανάδειξης και αξιοποίησης ιστορικού χώρου του πάρκου Σκοπευτηρίου στο Δήμο Καισαριανής	0,00	41.239,71	41.239,71	0,00	41.239,71
Προσθήκη 8 αιθουσών Ειδικό Πειραματικό Σχολείο	1.775,71	0,00	1.775,71	1.775,70	0,01
Προσθήκη 4 αιθουσών διδασκαλίας 2ο Γυμνάσιο Καισ/νής	216,67	0,00	216,67	216,66	0,01
Λοιπές προγραμματικές συμβάσεις με τον ΟΣΚ	9.363,69	0,00	9.363,69	7.197,25	2.166,44
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ για έργο "Βελτίωση και αναβάθμιση δύο παιδοτόπων"	72.225,35	0,00	72.225,35	7.219,07	65.006,28
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ για έργο "Επίσκεψη 2ου Δημοτικού Σχολείου"	37.538,44	0,00	37.538,44	3.984,35	33.554,09
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ `Μελέτες Στατικής Επάρκειας των Αιθουσών και του Γυμναστηρίου στο Δημοτικό Στάδιο	12.083,33	0,00	12.083,33	1.250,00	10.833,33
Επεμβάσεις προς αποκατάσταση ασφάλειας αγωνιστικού χώρου Σταδίου `Μ.Κρητικόπουλος`	63.076,86	54.322,58	117.399,44	3.259,79	114.139,65
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ `Ασφαλτοστρώσεις οδών Δήμου Καισαριανής`	125.824,13	0,00	125.824,13	10.554,41	115.269,72
Προσωρινές εγκαταστάσεις στέγασης για την κάλυψη	0,00	171.463,57	171.463,57	9.069,81	162.393,76

επείγουσών αναγκών της δίχρονης προσχολικής εκπαίδευσης των του Δήμου Καισαριανής					
Επιχορηγήσεις από Υπουργείο Πολιτισμού	20.911,65	0,00	20.911,65	2.090,16	18.821,49
Υπουργείο Εσωτερικών	29.366,77	0,00	29.366,77	28.613,59	753,18
Επενδύσεις έργα αρθ. 27 Ν.3756/09	0,20	0,00	0,20	0,00	0,20
Επιχορήγηση από ΕΤΕΡΠΣ	92.720,10	0,00	92.720,10	18.130,79	74.589,31
Χρηματ.απο Νομαρχία για έργο "ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ-ΑΝΑΠΛΑΣΗ ΕΙΣΟΔΟΥ-ΕΞΟΔΟΥ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥΠΟΛΗΣ"	655.158,19	0,00	655.158,19	218.036,79	437.121,40
Ανακαίνιση Νεοκλασικού κτιρίου στην περιοχή του Σκοπευτήριου	493.091,85	0,00	493.091,85	25.952,20	467.139,65
Παρεμβάσεις επεκτάσεις στις κτιριακές εγκαταστάσεις του Δ.Νεκ/φείου (Π.Δ.Ε)	1.284.128,80	0,00	1.284.128,80	61.098,09	1.223.030,71
	6.209.019,84	722.823,64	6.931.843,48	1.075.306,44	5.856.537,04

Η στήλη αποσβέσεις 2020 του παραπάνω πίνακα αναλύεται ως εξής: Οι αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων εμφανίζονται σε λογαριασμό «Έκτακτα & ανόργανα έσοδα» (81.01.05 «Αναλογούσες στη χρήση αποσβέσεις επιχορηγήσεων») με ποσό € 922.354,32.

Από το ποσό της ΣΑΤΑ που έχει μείνει αδιάθετο στο τέλος της χρήσεως έχει γίνει μεταφορά στις λειτουργικές δαπάνες ποσού€ 152.391,26.

4. Αποτελέσματα εις νέον

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2020	31/12/2019
Πλεόνασμα χρήσεως	97.104,30	110.731,95
Φόρος εισοδήματος	-17.391,48	-21.125,32
Ελλείμματα προηγ. χρήσεων	-4.222.498,66	-4.312.105,29
ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ	-4.142.785,84	-4.222.498,66

Προβλέψεις για κινδύνους & έξοδα

Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

31/12/2020	31/12/2019
424.805,27	393.522,39

Αφορά πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Στη χρήση 2020 έχει σχηματισθεί επιπλέον η αύξηση ποσού 31.282,88 € αφορά την σχηματισθείσα πρόβλεψη λόγω συνταξιοδότησεως υπαλλήλων.

Λοιπές προβλέψεις

31/12/2020	31/12/2019
138.968,64	245.423,78

Κίνηση λογαριασμού

	31/12/2019	ΧΡΕΩΣΗ	ΠΙΣΤΩΣΗ	31/12/2020
Λοιπές προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	244.623,78	198.660,94	92.205,80	138.168,64
Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα	800,00	0,00	0,00	800,00
Σύνολα	245.423,78	198.660,94	92.205,80	138.968,64

Οι προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα έχουν σχηματισθεί από προηγούμενες χρήσεις έως και το 2013.

Οι χρεώσεις αφορούν τακτοποίησης προβλέψεων που σχηματίστηκαν σε προηγούμενες χρήσεις και τακτοποιήθηκαν στην χρήση 2020. Σύμφωνα με την επιστολή του νομικού συμβούλου του Δήμου, σχηματίστηκε επιπλέον πρόβλεψη 92.205,80 για επίδικες υποθέσεις που υπάρχει αυξημένη πιθανότητα η έκβαση τους να είναι δυσμενής για τον Δήμο.

Υποχρεώσεις

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

	31/12/2020	31/12/2019
Δάνεια τραπεζών	1.063.243,70	789.638,58
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	864.998,90	833.201,02
Σύνολα	1.928.242,60	1.622.839,60

Ανάλυση

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2019	ΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	31/12/2020	Λογ.53.17.00	Σύνολο
Δάνειο (3.813.398) αναχρηματοδοτης EUROBANK με σταθερό	1.020.787,68	427.419,06	38.746,55	632.115,17	611.249,76	1.243.364,93

ΕΠΙΤΟΚΙΟ						
Δάνειο (1.800.071,91) αναχρηματοδότησης EUROBANK με μεταβλητό επιτόκιο	381.004,57	153.108,37	1.325,63	229.221,83	227.648,26	456.870,09
Δάνεια του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων	221.047,35	19.140,65	0,00	201.906,70	26.100,88	228.007,58
ΣΥΝΟΛΑ	1.622.839,60	559.595,90	40.072,18	1.103.315,88	824.926,72	1.928.242,60

Αφορά δάνεια με την Eurobank αρχικού ύψους 1.800.071,91€ και 3.813.398,00€ συνολικού ποσού 5.613.469,91€ για την προεξόφληση των δανείων από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων. Η αποπληρωμή τους άρχισε από 27/12/2009.

Οι τόκοι των δανείων που επιβαρύνουν τα Αποτελέσματα ανέρχονται στο ποσό των 106.559,4 ευρώ.

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές

31/12/2020	31/12/2019
660.136,95	387.496,38

Αιτιολογήθηκε η διαφορά μεταξύ Γενικής Λογιστικής και Οικονομικής Διαχείρισης, ποσού 19.047,38€ η οποία προερχόταν κυρίως από μη καταχωρημένα τιμολόγια στην Οικονομική Διαχείριση, το μεγαλύτερο ποσό από τα οποία €18.023,21 αφορούσε την ΕΥΔΑΠ.

Από τις απαντητικές επιστολές που λάβαμε διαπιστώθηκαν οι ακόλουθες διαφορές με τα βιβλία του Δήμου, και για τις οποίες έγινε σύσταση να διερευνηθούν.

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΒΑΣΕΙ ΙΣΟΖΥΓΙΟΥ	ΑΠΑΝΤΗΤΙΚΗ ΕΠΙΣΤΟΛΗ	ΔΙΑΦΟΡΑ
ΟΤΕ	12.128,21	67.396,14	-55.267,93
ΕΥΔΑΠ	24.074,65	81.899,93	-57.825,28

Με τις συγκεκριμένες εταιρείες ο Δήμος παρουσιάζει διαφορές με τα λογιστικά του βιβλία από τις προηγούμενες χρήσεις και οι οποίες συστήνεται να διερευνηθούν.

2. Τράπεζες

31/12/2020	31/12/2019
80.000,00	80.000,00

Αφορά δάνειο κεφαλαίου κίνησης της Eurobank. Ο λογαριασμός δεν παρουσίασε κίνηση κατά τη χρήση 2020.

3. Υποχρεώσεις από Φόρους – Τέλη

31/12/2020	31/12/2019
30.228,44	14.449,92

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2019	ΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	31/12/2020
ΦΟΡΟΣ ΜΙΣΘΩΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	0,00	217.394,53	217.394,53	0,00
ΦΟΡΟΣ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΩΝ	28,57	25.986,70	26.845,36	887,23
Λογ/μος εκκαθάρισεως φόρου εισοδήματος	9.890,30	20.886,06	29.000,24	18.004,48
ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ ΑΜΟΙΒΩΝ ΔΗΜΑΡΧΩΝ,ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΩΝ,ΜΕΛΩΝ Δ.Σ.	0,00	1.685,53	1.685,53	0,00
ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ & ΟΓΑ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΟΙΚΟΔΟΜΕΣ	0,00	1.016,89	1.016,93	0,04
ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ & ΟΓΑ ΕΣΟΔΩΝ ΜΙΣΘΩΜΑΤΩΝ	217,22	2.859,12	2.641,90	0,00
Φόρος Εργολάβων 3%	2.164,79	6.788,70	5.004,19	380,28
ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ 1%	110,22	701,31	742,16	151,07
ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ 4%	531,33	12.986,72	20.499,33	8.043,94
ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ 8%	1.492,61	14.192,95	15.411,25	2.710,91
ΛΟΙΠΑ ΧΑΡΤΟΣΗΜΑ	4,96	84,79	93,64	13,81
ΛΟΙΠΕΣ ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΦΟΡΟΥ	9,92	14,51	41,27	36,68
ΣΥΝΟΛΑ 54.09	4.531,05	40.330,52	47.136,20	11.336,73
ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ	14.449,92	304.597,81	320.376,33	30.228,44

Η υποχρέωση από Φόρο Εισοδήματος χρήσεως 2020 ανέρχεται στο ποσό 17.391,48, και εξυπηρετείται κανονικά έως σήμερα.

Οι φορολογικές υποχρεώσεις του Δήμου δεν έχουν εξετασθεί από τις φορολογικές αρχές από ιδρύσεώς του. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Ο Δήμος δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση.

4. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί

31/12/2020	31/12/2019
670,69	9.645,71

Ανάλυση

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2019	ΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	31/12/2020
ΙΚΑ	760,58	590.398,54	590.107,92	469,96
ΤΣΜΕΔΕ	0,23	18.061,57	18.061,57	0,23
ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ 0824	0,00	449.604,61	449.606,66	2,05
ΤΥΔΚΥ	0,00	182.358,82	182.474,04	115,22
ΕΦΚΑ (ΕΝΙΑΙΟΣ ΦΟΡΕΑΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ)	8.882,64	12.403,93	3.521,29	0,00
ΚΕΑΟ-ΙΚΑ	0,00	1.144,02	1.144,02	0,00
ΣΥΝΟΛΑ ΛΓ 55,00	9.643,45	1.253.971,49	1.244.915,50	587,46
ΤΣΜΕΔΕ ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΗ ΑΣΦΑΛΙΣΗ	0,00	2.623,98	2.623,98	0,00
Τ.Ε.Α.Υ.Φ.Ε.	0,00	676,46	676,46	0,00
ΤΑΔΚΥ	0,00	165.243,88	165.245,08	1,20
Μ.ΤΠ.Υ	0,00	1.884,31	1.884,31	0,00
ΤΠΔΥ	2,26	67.721,84	67.801,61	82,03
ΚΥΤ	0,00	3.363,95	3.363,95	0,00
Τ.Α.Υ.Φ.Ε.(ΤΑΜΕΙΟ ΑΛ/ΘΕΙΑΣ ΥΠΑΛ.ΦΑΡΜ.ΕΡΓΑΣΙΩΝ)	0,00	435,84	435,84	0,00
ΤΕΑΔΥ	0,00	218,66	218,66	0,00
ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ 55	9.645,71	1.496.140,41	1.487.165,39	670,69

5. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση

	31/12/2019	31/12/2018
ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ ΣΤΗΝ ΕΠΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ	864.998,90	787.851,66

Αφορά μέρος αποπληρωμής του δανείου της τράπεζας Eurobank το οποίο θα καταβληθεί στη επόμενη χρήση.

6. Πιστωτές Διάφοροι

31/12/2020	31/12/2019
51.562,10	61.037,74

Ανάλυση

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2019	ΧΡΕΩΣΕΙΣ	ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	31/12/2020
ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	514,26	2.850.115,26	2.889.944,64	40.343,64
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ	10.560,88	0,00	0,00	10.560,88
ΤΠΔ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	110.373,94	110.373,94	0,00
ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΥ	0,00	11.606,03	11.606,03	0,00
ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΟ ΤΑΜΙΕΥΤΗΡΙΟ	0,00	26.676,36	26.676,36	0,00
ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ 2%	2,97	54.856,23	54.886,36	33,10
ΥΠΕΡ ΟΑΕΔ	0,00	12.975,61	12.995,14	19,53
ΣΥΛΛΟΓΟΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΔΗΜΟΥ ΚΑΙΣ.	0,00	4.709,00	4.709,00	0,00
ΕΚΤΑΤΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΗΛ.Ν3986/2011	0,00	12.189,97	12.189,97	0,00
ΓΕΩΤΕΧΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ	0,00	15,00	15,00	0,00
Ενιαία Ανεξ.Αρχή Δημ.σ. Συμβάσεων(0,10%)	144,85	1.139,50	1.180,40	185,75
ΣΩΜΑΤΕΙΟ ΜΗΧΑΝΙΚΩΝ	0,00	49,00	49,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ ΛΓ 53,20	147,82	234.590,64	234.681,20	238,38
ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	0,00	0,00	419,20	419,20
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε ΥΠΕΣ πληρωτέες στην επόμενη χρήση	49.814,78	49.814,78	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ ΛΓ 53	61.037,74	3.134.520,68	3.125.045,04	51.562,10

Μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού

	31/12/2020	31/12/2019
Έσοδα επόμενων χρήσεων	574.518,93	258.662,65
Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	306.102,86	306.713,07
Σύνολα	880.621,79	565.375,72

Το υπόλοιπο των λογαριασμών των εξόδων χρήσεως δουλεμένων έκλεισε μέσα στην επόμενη χρήση του 2021.

Ανάλυση λογ/σμού

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2019	ΧΡΕΩΣΗ	ΠΙΣΤΩΣΗ	31/12/2020
ΜΗ ΑΠΟΡΡΟΦΗΜΕΝΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	0,00	64.439,23	338.939,16	274.499,93

ΕΣΟΔΑ ΕΠΟΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	258.662,65	258.662,65	300.019,00	300.019,00
ΣΥΝΟΛΑ 56.00	258.662,65	323.101,88	638.958,16	574.518,93
	3.521,29	3.521,29	48.163,77	48.163,77
ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΔΕΗ 11ος, 12ος	13.737,48	13.737,48	15.564,69	15.564,69
ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗ ΡΕΥΜΑΤΟΣ 11ος-12ος	71.451,10	71.451,10	75.482,11	75.482,11
ΕΝΟΙΚΙΑ	26,43	26,43	0,00	0,00
Ηλεκτρική ενέργεια	214.201,70	214.201,70	163.252,75	163.252,75
ΤΟΚΟΙ ΧΡΗΣΕΩΣ 2017	3.775,07	3.775,07	3.639,54	3.639,54
ΣΥΝΟΛΑ 56.01	306.713,07	306.713,07	306.102,86	306.102,86
ΣΥΝΟΛΑ	565.375,72	629.814,95	945.061,02	880.621,79

Το υπόλοιπο της 1/1/2020 του λογαριασμού Έσοδα επομένων χρήσεων, που αφορούσε “Μη απορριφθείσες επιχορηγήσεις”, μεταφέρθηκε στον αντίστοιχο λογαριασμό, την 31/12/2020, για λόγους ορθής απεικόνισης.

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ**Έσοδα****Έσοδα από πώληση υπηρεσιών****Ανάλυση**

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2020	31/12/2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Έσοδα από τέλη & δικαιώματα από υπηρεσία καθαριότητας	2.337.403,84	2.404.681,86	-67.278,02	-2,80%
Λοιπά τέλη & δικαιώματα	483.544,94	750.303,91	-266.758,97	-35,55%
Έσοδα από παροχή υπηρεσιών νεκροταφείου	545.194,67	605.301,70	-60.107,03	-9,93%
Έσοδα από εκμετάλλευση εδάφους, ακίνητης περιουσίας και κοινοχρήστων χωρών	63.175,36	83.529,20	-20.353,84	-24,37%
Έσοδα για κάλυψη δαπανών παροχής υπηρεσιών για τρίτους	471,77	0,00	471,77	#ΔΙΑΙΡ./0!
ΣΥΝΟΛΑ	3.429.790,58	3.843.816,67	-414.026,09	-10,77%

Κατά τον δειγματοληπτικό έλεγχο των εσόδων, εκλέχθηκαν οι καταχωρήσεις στο Βιβλίο Τρεχούμενων Λογαριασμών ως και τα αντίγραφα των Γραμματίων Εισπράξεως.

Όλες οι κατηγορίες των λειτουργικών εσόδων παρουσίασαν μείωση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, η οποία σε μεγάλο βαθμό αιτιολογείται από την πανδημία του covid-19.

Για τα έσοδα από ανταποδοτικά τέλη καθαριότητας από παρόχους, διαπιστώθηκαν τα ακόλουθα τα οποία αφορούν κυρίως τους παρόχους (εταιρείες ηλεκτρικής ενέργειας).

- Οι πάροχοι ηλεκτρικής ενέργειας και φυσικού αεριού, στέλνουν τις εκκαθαρίσεις στις οποίες αναγράφονται τα ανταποδοτικά έσοδα του Δήμου, με καθυστέρηση αρκετών μηνών, πολλές φορές και στη επόμενη χρήση. Αποτέλεσμα αυτής της τακτικής είναι ο Δήμος αστερείται της αναγκαίας ταμειακής ρευστότητας κατά τη περίοδο της καθυστέρησης
- Πρέπει κατά τη άποψη μας α εξεταστεί η δυνατότητα υπολογισμού τόκων εσόδων για το Δήμο λόγω εκπρόθεσμης ενημέρωσης των παροχών.

Έσοδα από Φόρους – Εισφορές – Πρόστιμα και Προσαυξήσεις**ΑΝΑΛΥΣΗ**

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2020	31/12/2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Φόροι αυτοτελείς	408.727,59	419.969,06	-11.241,47	-2,68%
Εισφορές	1.800,00	3.880,00	-2.080,00	-53,61%

Προσαυξήσεις	8.630,58	7.776,88	853,70	10,98%
Πρόστιμα	79.137,81	72.500,13	6.637,68	9,16%
Παράβολα	3.515,00	4.070,00	-555,00	-13,64%
ΣΥΝΟΛΑ	501.810,98	508.196,07	-6.385,09	-1,26%

Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό

ΑΝΑΛΥΣΗ

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2020	31/12/2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Τακτική οικονομική ενίσχυση από κρατικό προϋπολογισμό	3.018.828,91	2.975.065,17	43.763,74	1,47%
Κ.Α.Π για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων α/θμιας και β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν.1946/1991)	197.840,00	223.620,00	-25.780,00	-11,53%
Κ.Α.Π για λοιπούς σκοπούς (δεν περιλαμβάνονται πιστώσεις του Π.Δ.Ε.)	14.400,00	14.400,00	0,00	0,00%
Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων (άρθρο 13 Ν.2880/2001)	61.295,72	20.528,28	40.767,44	198,59%
ΣΑΤΑ ΓΙΑ ΛΕΙΤ.ΔΑΠΑΝΕΣ	0,00	84.282,45	-84.282,45	-100,00%
Σύνολα	3.292.364,63	3.317.895,90	-25.531,27	-0,77%

Το ποσό της τακτικής επιχορήγησης από τον Κρατικό Προϋπολογισμό, αυξήθηκε κατά 1,47% περίπου, αντίστοιχα η επιχορήγηση για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων α/θμιας και β/θμιας εκπαίδευσης μειώθηκε κατά 11,53% περίπου(λόγω του ότι δεν χορηγήθηκε έξτρα επιχορήγηση για θέρμανση), ενώ η χρηματοδότηση την «ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς» παρέμεινε σταθερή. Στις περιπτώσεις μεταφοράς ΣΑΤΑ για κάλυψη λειτουργικών δαπανών πρέπει να υπάρχουν κατά τη γνώμη μας και αντίστοιχες αποφάσεις από το Δημοτικό Συμβούλιο.

Ο κωδικός για ΣΑΤΑ εμφανίζεται στις Λοιπές επιχορηγήσεις (κωδ.74.01.14.99), «Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως» . Αφορά μεταφορά ποσού € 152.391,66

Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης

ΑΝΑΛΥΣΗ

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2020	31/12/2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Επιχορηγήσεις υπό του ΟΑΕΔ για την εκτέλεση δημοτικών έργων, προς απασχόληση ανέργων	94.384,32	295.924,86	-201.540,54	-68,11%
Λειτουργικές δαπάνες αρθ.27ν.3756/09 και για covid-19,ΓΓΑ κλπ	264.549,19	49.160,35	215.388,84	438,14%

Λοιπές επιχορηγήσεις(δομές κα ΣΑΤΑ)	434.219,94	107.005,50	327.214,44	305,79%
Έσοδα από δωρεές, κληρονομίες	180,00	9.001,00	-8.821,00	-98,00%
Διαφορά αλλά έσοδα	620,22	3.487,62	-2.867,40	-82,22%
ΣΥΝΟΛΑ	793.953,67	464.579,33	329.374,34	70,90%

Συστήνεται να υπάρχει λογιστική αποτύπωση των δαπανών που αντιστοιχούν σε επιχορηγήσεις για πυροπροστασία.

Στις Λοιπές επιχορηγήσεις και ειδικότερα στον λογ. 74.01.14.99 έχει μεταφερθεί το υπόλοιπο του λογ/μου 74.00. . € 152.391,66

ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ

ΑΝΑΛΥΣΗ

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2020	31/12/2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε Τράπεζες	4.022,61	895,18	3.127,43	349,36%
ΣΥΝΟΛΑ	4.022,61	895,18	3.127,43	349,36%

Έξοδα

Γενικές σημειώσεις επί των δαπανών

Το κόστος αγαθών και υπηρεσιών (κόστος παροχής υπηρεσιών), ως και τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας, έξοδα δημοσίων σχέσεων, Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα προκύπτουν από εξωλογιστικό Φύλλο Μερισμού, με τα ίδια "κλειδιά" μερισμού, όπως και στις προηγούμενες χρήσεις και όχι μέσω της Αναλυτικής Λογιστικής, όπως αναφέρεται στο άρθρο 3 του ΠΔ315/1999.

Στις κατηγορίες των δαπανών, υπάρχουν δαπάνες οι οποίες δεν εξατομικεύονται μεμονωμένα και οι οποίες αντιστοιχούν στα έσοδα των δομών παροχής βασικών αγαθών, όπως Κοινωνικό Παντοπωλείο, παροχή συσσιτίου, κοινωνικό φαρμακείο.

Για πληροφοριακούς λόγους θα πρέπει κατά την γνώμη μας, να γίνεται συσχέτιση μεταξύ των ομοειδών εσόδων και δαπανών των κοινωνικών δομών.

Αμοιβές και Έξοδα Προσωπικού

Ανάλυση

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2020	31/12/2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	2.612.032,99	2.603.642,21	8.390,78	0,32%
Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	750.716,64	755.603,20	-4.886,56	-0,65%
Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	93.823,77	31.364,41	62.459,36	199,14%
Αποδοχές έκτακτων υπαλλήλων (επί σύμβαση εκτάκτων υπαλλήλων, ημερομισθίων ωρομισθίων κ.λπ.)	308.055,60	262.915,59	45.140,01	17,17%
Εργοδοτικές εισφορές Δήμων και Κοινοτήτων κοινωνικής ασφάλισης	948.932,10	993.107,81	44.175,71	-4,45%
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	59.998,88	34.422,42	25.576,46	74,30%

Δαπάνες πρόσληψης εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	2.618,80	1.371,58	1.247,22	90,93%
ΣΥΝΟΛΑ	4.776.178,78	4.682.427,22	93.751,56	2,00%

Αμοιβές και έξοδα Τρίτων Ανάλυση

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2020	31/12/2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Αμοιβές ελευθέρων επαγγελματιών	148.924,36	34.091,10	114.833,26	336,84%
Έξοδα παραστάσεως δήμαρχου & έξοδα κίνησης - αποζημίωσης δημοτικού συμβουλίου	140.459,40	102.313,86	38.145,54	37,28%
Εργοδοτικές εισφορές επί των δαπανών αιρετών	28.416,33	18.525,36	9.890,97	53,39%
Αμοιβές & έξοδα μη ελευθέρων επαγγελματιών	9.982,00	7.998,00	1.984,00	24,81%
Λοιπές αμοιβές τρίτων	97.144,49	95.031,34	2.113,15	2,22%
ΣΥΝΟΛΑ	424.926,58	257.959,66	166.966,92	64,73%

Παροχές Τρίτων Ανάλυση

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2020	31/12/2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Ηλεκτρικό ρεύμα πλατειών - κοινόχρηστο	161.363,00	145.941,93	15.421,07	10,57%
Υδρευση (δημοτικών κτιρίων κ.λ.π.)	53.987,09	68.886,71	-14.899,62	-21,63%
Τηλεπικοινωνίες -ταχυδρομικά	36.470,84	41.778,78	-5.307,94	-12,70%
Ενοίκια	39.180,20	41.744,52	-2.564,32	-6,14%
Ασφάλιστρα	17.585,99	20.947,36	-3.361,37	-16,05%
Επισκευές & συντηρήσεις	87.789,00	90.511,32	-2.722,32	-3,01%
Επισκευές & συντηρήσεις παγίων εγκατ/σεων κοινής χρήσης	115.439,94	42.017,16	73.422,78	174,74%
Λοιπές παροχές τρίτων	160.351,19	186.295,18	-25.943,99	-13,93%
ΣΥΝΟΛΑ	672.167,25	638.122,96	34.044,29	5,34%

Φόροι –τέλη**Ανάλυση**

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2020	31/12/2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Φόρος εισόδ. μη συμψ.	958,44	737,20	221,24	30,01%
Τέλη κυκλοφορίας	8.299,00	7.814,00	485,00	6,21%
Διάφοροι φόροι – τέλη	2.743,20	2.769,20	-26,00	-0,94%
ΣΥΝΟΛΑ	12.000,64	11.320,40	680,24	6,01%

Διάφορα έξοδα**Ανάλυση**

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2020	31/12/2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Έξοδα μεταφορών	11.376,97	16.607,15	-5.230,18	-31,49%
Έξοδα προβολής & διαφημίσεως	2.532,02	28.080,45	-25.548,43	-90,98%
Συνδρομές	1.505,88	1.364,00	141,88	10,40%
Έντυπα & γραφική ύλη	17.863,00	14.578,18	3.284,82	22,53%
Υλικά άμεσης ανάλωσης	31.712,54	9.633,86	22.078,68	229,18%
Έξοδα δημοσιεύσεων	8.246,66	5.516,51	2.730,15	49,49%
Έξοδα καλλιτεχνικών - αθλητικών και κοινωνικών δραστηριοτήτων	29.474,80	36.579,60	-7.104,80	-19,42%
Δαπάνες κατασκηνώσεων - εξοχών και Συσσιτίων	33.558,66	13.665,61	19.893,05	145,57%
Υποχρεωτικές εισφορές ΟΤΑ	621.662,97	608.385,48	13.277,49	2,18%
Επιχορηγήσεις	40.882,00	1.500,00	39.382,00	2625,47%
Διαφορά έξοδα	7.878,11	6.782,72	1.095,39	16,15%
ΣΥΝΟΛΑ	806.693,61	742.693,56	64.000,05	8,62%

Τόκοι και συναφή έξοδα**Ανάλυση**

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2020	31/12/2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Τόκοι δάνειων	106.559,40	139.037,98	-32.478,58	-23,36%
Έξοδα δάνειων	0,00	10.000,00	-10.000,00	-100,00%
Αμοιβές και προμήθειες Τραπεζών	2.461,05	2.898,16	-437,11	-15,08%
ΣΥΝΟΛΑ	109.020,45	151.936,14	-42.915,69	-28,25%

Αποσβέσεις**Ανάλυση**

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	31/12/2020	31/12/2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
-----------	------------	------------	---------	---------

Αποσβ. Κτίριων - εγκ/σεων - τεχν. Έργων	125.035,16	127.941,05	-2.905,89	-2,27%
Αποσβέσεις μηχανήματων - τεχνικών έργων - μηχαν/κου εξοπλισμού	5.971,89	5.853,21	118,68	2,03%
Αποσβέσεις μεταφορικών μέσων	49.084,42	39.271,47	9.812,95	24,99%
Αποσβεσεις επίπλων & λοιπού εξοπλισμού	25.088,44	15.017,61	10.070,83	67,06%
Αποσβ. ασωμάτων ακινητοποιήσεις	7.725,78	11.374,46	-3.648,68	-32,08%
Αποσβέσεις εγκατ/σεων κοινής χρήσης	759.779,68	787.014,40	-27.234,72	-3,46%
ΣΥΝΟΛΑ	972.685,37	986.472,20	-13.786,83	-1,40%

Παροχές-χορηγήσεις Επιχορηγήσεις -επιδοτήσεις

Ανάλυση

	31/12/2020	31/12/2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Επιχορηγήσεις σε ΝΠΔΔ και οργανισμούς του Δήμου	910.000,00	925.100,00	-15.100,00	-1,63%
Εισφορές σε σχολικά ταμεία και εκκλησιαστικούς οργανισμούς	197.543,24	223.283,71	-25.740,47	-11,53%
ΣΥΝΟΛΑ	1.107.543,24	1.148.383,71	-40.840,47	-3,56%

Οι επιχορηγήσεις του Δήμου προς ΝΠΔΔ και πολιτιστικούς οργανισμούς, παρουσίασαν μείωση 40.840,47 € ή 3,56% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Η μείωση των επιχορηγήσεων ως προς τα σχολεία αιτιολογείται λόγω του ότι δεν λήφθηκαν αντίστοιχες επιχορηγήσεις για θέρμανση.

Ανάλυση

	31/12/2020	31/12/2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Προβλέψεις αποζημίωσης	35.262,12	43.317,40	-8.055,28	-18,60%
Πρόβλεψη βάση τελεσίδικων δικαστικών αποφάσεων οφειλών προς εργαζομένους	92.205,80	61.941,61	30.264,19	48,86%
Σύνολα	127.467,92	105.259,01	22.208,91	21,10%

Εκτακτα & ανόργανα έξοδα

Ανάλυση

	31/12/2020	31/12/2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	0,00	40,06	-40,06	-100,00%
Τόκοι υπερημερίας	1.575,80	0,00	1.575,80	#ΔΙΑΙΡ./0!
Σύνολα	1.575,80	40,06	1.535,74	3833,60%

Εκτακτα & ανόργανα έσοδα**Ανάλυση**

	31/12/2020	31/12/2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις πάγιων στοιχείων	922.354,32	938.695,67	-16.341,35	-1,74%
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις πάγιων στοιχείων από δωρεές	1.557,16	1.337,28	219,88	16,44%
Λοιπά εκτατά & ανόργανα έσοδα	28.076,61	12.598,33	15.478,28	122,86%
Λοιπά έκτακτα κέρδη	261,80	0,00	261,80	#ΔΙΑΙΡ./0!
ΣΥΝΟΛΑ	952.249,89	952.631,28	-381,39	-0,04%

Εξοδα προηγούμενων χρήσεων**Ανάλυση**

	31/12/2020	31/12/2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγούμενων χρήσεων	1.144,02	0,00	1.144,02	#ΔΙΑΙΡ./0!
Λοιπά Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	254,81	89.279,52	-89.024,71	-99,71%
Προσαυξήσεις εισφ. Ασφ. ταμείων (Π.Ο.Ε.)	0,00	20,10	-20,10	-100,00%
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	3.078,81	7.569,22	-4.490,41	-59,32%
ΣΥΝΟΛΑ	4.477,64	96.868,84	-92.391,20	-95,38%

Εσοδα προηγούμενων χρήσεων**Ανάλυση**

	31/12/2020	31/12/2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Πιστωτικές διαφορές μεταβατικών λογαριασμών	0,00	970,33	-970,33	-100,00%
Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού (πρωτοβειαιουμενα)	151.486,16	35.930,96	115.555,20	321,60%
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	4.137,25	0,00	4.137,25	#ΔΙΑΙΡ./0!
Τέλη ακίνητης περιουσίας (πρωτοβειαιουμενα)	13.834,64	14.098,00	-263,36	-1,87%
Τακτικά έσοδα επι ακαθάριστων εσοδών επιτηδευματιών	2.520,81	12.282,86	-9.762,05	-79,48%
Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα	53.094,91	132.447,97	-79.353,06	-59,91%

Έκτακτα έσοδα	149.681,01	5.971,36	143.709,65	2406,65%
Έκτακτα ειδικευμένα έσοδα	37.908,00	84.610,73	-46.702,73	-55,20%
Λοιπά έκτακτα έσοδα	4,99	0,00	4,99	#ΔΙΑΙΡ./0!
Έσοδα από αναλογ. αποσβ. προηγ. χρήσεως	560,46	2.324,28	-1.763,82	-75,89%
Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών (άρθρο 26 Ν 318/69, Αποφ.Υπ.Οικον.2081241/11652/1 997)	0,00	1.663,80	-1.663,80	-100,00%
ΣΥΝΟΛΑ	413.228,23	290.300,29	122.927,94	42,35%

ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

	31/12/2020	31/12/2019
Από λοιπές προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	158.436,01	98.688,08

ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΚΤΑΚΤΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ

	31/12/2020	31/12/2019
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	302.565,21	357.321,34

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗ 2020-2019**ΕΞΟΔΑ**

ΚΩΔ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2020	2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
60	Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	4.776.178,78	4.682.427,22	93.751,56	2,00%
61	Αμοιβές τρίτων	424.926,58	257.959,66	166.966,92	64,73%
62	Παροχές τρίτων	672.167,25	638.122,96	34.044,29	5,34%
63	Φόροι-Τέλη	12.000,64	11.320,40	680,24	6,01%
64	Διάφορα έξοδα	806.693,61	742.693,56	64.000,05	8,62%
65	Τόκοι	109.020,45	151.936,14	-42.915,69	-28,25%
66	Αποσβέσεις	972.685,37	986.472,20	-13.786,83	-1,40%
67	Επιδότησεις	1.107.543,24	1.148.383,71	-40.840,47	-3,56%
68	Προβλέψεις	127.467,92	105.259,01	22.208,91	21,10%
		9.008.683,84	8.724.574,86	284.108,98	3,26%
ΚΩΔ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2020	2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
81.00	Έκτακτα έξοδα	1.575,80	40,06	1.535,74	3833,60%
81.02	Έκτακτες ζημιές	0,00	0,03	-0,03	-100,00%
82.00	Έξοδα προηγ. χρήσης	4.477,64	96.868,84	-92.391,20	-95,38%
83.11	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	302.565,21	357.321,34	-54.756,13	-15,32%

		308.618,65	454.230,27	-145.611,62	-32,06%
ΚΩΔ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2020	2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
24+25+26	Αναλώσεις	131.468,81	187.465,72	-55.996,91	-29,87%
	ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ ΕΞΟΔΩΝ	9.448.771,30	9.366.270,85	82.500,45	0,88%

ΕΣΟΔΑ					
ΚΩΔ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2020	2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
72	Έσοδα από φόρους κλπ	501.810,98	508.196,07	-6.385,09	-1,26%
73	Έσοδα από πωλήσεις υπηρεσιών	3.429.790,58	3.843.816,67	-414.026,09	-10,77%
74.00	Τακτικές Επιχορηγήσεις	3.292.364,63	3.317.895,90	-25.531,27	-0,77%
74.01	Λοιπές επιχορηγήσεις	793.153,45	452.090,71	341.062,74	75,44%
75	Άλλα έσοδα	800,22	12.488,62	-11.688,40	-93,59%
76	Πιστωτικοί Τόκοι	4.022,61	895,18	3.127,43	349,36%
	Σύνολο	8.021.942,47	8.135.383,15	-113.440,68	-1,39%
ΚΩΔ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	2020	2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ
81.01	Έκτακτα έσοδα	951.988,09	952.631,28	-643,19	-0,07%
81.03	Έκτακτα κέρδη	261,80	0,00	261,80	#ΔΙΑΙΡ./0!
82.01	Έσοδα προηγ. χρήσεως	413.228,23	288.636,49	124.591,74	43,17%
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	0,00	1.663,80	-1.663,80	-100,00%
84.00	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	158.436,01	98.688,08	59.747,93	60,54%
	Σύνολο	1.523.914,13	1.341.619,65	182.294,48	13,59%
	ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ	9.545.856,60	9.477.002,80	68.853,80	0,73%

	2020	2019	ΔΙΑΦΟΡΑ	%ΔΙΑΦΟΡΑ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	97.085,30	110.731,95	-13.646,65	-12,32%

Συμπερασματικά στην χρήση 2020, το αποτέλεσμα της χρήσεως διαμορφώθηκε από την μεγαλύτερη αύξηση των εξόδων από εκείνη των εσόδων χρήσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2019. Οι συνολικές δαπάνες αυξήθηκαν (οργανικές και ανόργανες) κατά ποσό € 82.500,45 ή 0,88%, και στην αύξηση που παρουσίασαν τα συνολικά έσοδα κατά ποσό € 68.853,80 ή 0,73%. Πρέπει να σημειωθεί ότι μεγάλο μέρος της αύξησης των εξόδων

οφείλεται στην αύξηση του μισθοδοτικού κόστους και των αμοιβών τρίτων. Η συνολική διαφορά των ως άνω μεγεθών ταυτίζεται με την μεταβολή που παρουσιάζει το πλεόνασμα του Δήμου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Τελειώνοντας, θα θέλαμε να ευχαριστήσουμε όσους συνεργάστηκαν μαζί μας, από το προσωπικό των Οικονομικών Υπηρεσιών και τις Λοιπές Υπηρεσίες, για την ολοκλήρωση του έργου μας.

Με εκτίμηση,

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΓΡΗΓΟΡΗΣ ΛΙΟΥΛΙΑΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13781

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

