

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το Πρακτικό της υπ' αριθ.15/22.4.2024 τακτικής συνεδρίασης
της Δημοτικής Επιτροπής Βριλησίων
Αριθμός Απόφασης **111/2024**
Π ε ρ ί λ η ψ η

«Έγκριση Ισολογισμού –Αποτελεσμάτων Χρήσεως του Δήμου Βριλησίων, οικονομικού έτους 2018»

Στα Βριλήσσια, σήμερα την **22^η Απριλίου 2024**, ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **9:30 π.μ.**, στο Δημοτικό Κατάστημα, συνήλθε σε **τακτική συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Βριλησίων, ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. 6808/18.4.2024** πρόσκληση του προέδρου, που γνωστοποιήθηκε νόμιμα στα μέλη, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75, του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87, τεύχος Α'), όπως αυτές ισχύουν.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο επτά (7) μελών, βρέθηκαν παρόντα έξι (6) τακτικά μέλη και ένα (1) αναπληρωματικό συμπεριλαμβανομένου του Προέδρου, ο Πρόεδρος προχώρησε στην έναρξη της συνεδρίασης.

Συμμετέχοντες-Παρόντες

κ. Πισιμίσης Ιωάννης	Δήμαρχος ως Πρόεδρος της Επιτροπής
κ. Δημαράς Θεόδωρος- Ερνέστος(Άκης)	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής
κ. Μαρίνης Γεώργιος	Δημοτικός Σύμβουλος και αναπληρωματικό μέλος της Επιτροπής
κ. Χρηστάκης Αναστάσιος (Τάσος)	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής
κ. Δημητρίου Αναστάσιος (Τάσος)	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής
κ. Βαφειάδης Κωνσταντίνος	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής
κ. Λιακόπουλος Κωνσταντίνος	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής

Μη συμμετέχοντες-Απόντες :

κ. Σταματελόπουλος Νικήτας Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής

Προσελεύσεις:

Δεν υπήρχαν προσελεύσεις

Αποχωρήσεις:

Ο κ. Βαφειάδης Κωνσταντίνος, Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής αποχώρησε μετά τη ψήφιση του 3^ο Θέματος Ε.Η.Δ. και τον αναπλήρωσε η κα. Παπαχριστοδούλου Μαρίνα, Δημοτική Σύμβουλος, αναπληρωματικό μέλος της Επιτροπής

Στη συνεδρίαση συμμετείχε ο κ. Φαράκλας Κωνσταντίνος, Δημοτικός Σύμβουλος και αναπληρωματικό μέλος της επιτροπής χωρίς δικαίωμα ψήφου.

Στη συνεδρίαση συμμετείχε η κα. Παπαχριστοδούλου Μαρίνα, Δημοτική Σύμβουλος, αναπληρωματικό μέλος της Επιτροπής, με δικαίωμα ψήφου μετά την αποχώρηση του κ. Βαφειάδη Κωνσταντίνου Δημοτικού Σύμβουλου και τακτικό μέλος της Επιτροπής .

Ο κ. Σταματελόπουλος Νικήτας, Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής που ήταν απών αντικαταστάθηκε από το αναπληρωματικό μέλος της Επιτροπής κ. Μαρίνη Γεώργιο.

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τον υπάλληλο του Τμήματος Λειτουργίας Συλλογικών Οργάνων κ. Γαλάνη Γεώργιο.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 5^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών το με αρ. πρωτ 6801/18.4.24σχέδιο διαχειριστικής έκθεσης της περιόδου 1/1/2018-31/12/2018 του Δήμου Βριλησίων καθώς και τον Ισολογισμό ,τα αποτελέσματα χρήσεως και το προσάρτημα της χρήσης 2018 του Δήμου Βριλησίων τα οποία υποβλήθηκαν στην Δημοτική Επιτροπή προς κατάρτιση της σχετικής έκθεσης και στη συνέχεια προς διαβίβαση στο Δημοτικό Συμβούλιο και ανέφερε τα εξής:

ΓΕΝΙΚΑ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3463/06 (ΦΕΚ114/ 08.06.2006) «Δημοτικός και Κοινοτικός Κώδικας» σας υποβάλλουμε τον Ισολογισμό ,τα αποτελέσματα χρήσεως και το προσάρτημα της χρήσης 2018 του Δήμου Βριλησίων.

Τα βασικά οικονομικά στοιχεία των ανωτέρω καταστάσεων αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν. Τα στοιχεία αυτά προκύπτουν από την τήρηση του διπλογραφικού συστήματος το οποίο επιτρέπει στο Δήμο την παρακολούθηση της πορείας τους κατά τη διάρκεια της χρήσης και στο τέλος αυτής με την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων. Το διπλογραφικό σύστημα, αποτελεί την πλέον διασφαλισμένη μέθοδο αποτίμησης της ετήσιας οικονομικής διαχείρισης.

Στη χρήση 2018 διενεργήθηκαν προβλέψεις σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσης α) ποσού 2.255.428,66€ για επισφαλείς απαιτήσεις που υπολογίσθηκε σύμφωνα με το υπόλοιπο όπως αυτό διαμορφώνεται από τον απολογισμό του Δήμου της χρήσης 2018 και β) ποσού 156.741,71€ για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για το προσωπικό Ιδιωτικού Δικαίου Αορίστου Χρόνου, και υπολογίσθηκε με βάση τα έτη συμπληρωμένης υπηρεσίας στο Δήμο κατά την 31.12.2018.

Περαιτέρω ακολουθεί ανάλυση των σημαντικότερων οικονομικών μεγεθών του Ισολογισμού της 31.12.2018 και των αποτελεσμάτων της χρήσης 2018.

1. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2018 ανήλθαν στο ποσό των **9.745.856,21€**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και τα ανόργανα έσοδα ποσού **1.017.960,93 €**, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **1.566.344,12€**, τα έσοδα από αχρησιμοποίητες και χρησιμοποιημένες προβλέψεις ποσού **289.285,56€** και τα έσοδα από επιστροφές ποσού **734.84€**, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των

12.620.181,66. Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2018 και των αντίστοιχων της χρήσης 2017 έχει ως εξής:

	Οργανικά Έσοδα	2018	2017
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	0,00	0,00
72	Έσοδα από φόρους, εισφορές – πρόστιμα – προσαυξήσεις	2.331.128,16	1.977.436,53
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	4.134.759,88	6.478.644,15
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	3.227.495,88	3.067.488,00
75	Έσοδα από παρεπόμενες υπηρεσίες	5.154,91	68.018,10
76	Έσοδα κεφαλαίων	47.317,38	47.179,38
	Σύνολο οργανικών εσόδων	<u>9.745.856,21</u>	<u>11.638.766,16</u>

	Ανόργανα Έσοδα	2018	2017
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.017.380,93	1.106.941,61
81.03	Έκτακτα κέρδη	580,00	
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.566.344,12	544.687,69
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως καταβληθέντων)	734,84	1.032,10
84.00	Έσοδα από αχρησιμοποιημένες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.	250.634,59	2.270.000,00 0,00
84.01	Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.	38.650,97	0,00
	Σύνολο Ανόργανων Εσόδων	<u>2.874.325,45</u>	<u>3.922.661,40</u>
	Γενικό Σύνολο Εσόδων	<u>12.620.181,66</u>	<u>15.561.427,56</u>

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως του 2018 και των αντίστοιχων της χρήσης 2017 έχει ως εξής:

	Οργανικά Έξοδα	2018	2017
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.537.493,37	4.120.606,28
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	742.073,35	538.085,70
62	Παροχές τρίτων	2.195.710,62	1.520.737,87
63	Φόροι-τέλη	19.638,01	19.763,20
64	Διάφορα έξοδα	1.133.760,51	1.196.031,17
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	286.157,55	313.150,08
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.980.940,94	2.216.389,96
67	Παροχές – Χορηγίες – Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές	1.919.479,96	1.652.533,02
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	0,00	45.033,98
	Σύνολο Οργανικών Εξόδων	<u>12.815.254,31</u>	<u>11.622.331,26</u>

	Ανόργανα Έξοδα	2018	2017
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	37,08	9.393,41
81.02	Έκτακτες ζημιές	0,00	903,00
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	63.850,41	163.803,55
83.11	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	296.644,99	1.516.192,79
	Σύνολο Ανόργανων Εξόδων	<u>360.532,48</u>	<u>1.690.292,75</u>
20	Αξία αναλωθέντος ύδατος	1.340.793,44	1.163.344,97
	Γενικό Σύνολο Εξόδων	<u>14.516.580,23</u>	<u>14.475.968,98</u>

3. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το συνολικό λειτουργικό κόστος το 2018 , που απαρτίζεται από το κόστος της παροχής υπηρεσιών, της διοικητικής λειτουργίας, των δημοσίων σχέσεων και το χρηματοοικονομικό, ανήλθε στο ποσό των **14.156.047,75€**.

Πιο αναλυτικά, το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών το 2018 ανήλθε στο ποσό των **11.281.953,27€**, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου στο ποσό των **2.567.677,42 €**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων στο ποσό των **20.259,51€** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **286.157,55€**.

Στο παραπάνω συνολικό ποσό, αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **37,08 €**, τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **63.850,41 €**, οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού **296.644,99 €**, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2018 ανήλθαν στο ποσό των **14.516.580,23**

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσης του 2018 ποσού **12.620.181,66€** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2018 ποσού **14.516.580,23€** αποτελεί το **έλλειμμα** της χρήσεως του 2018 το οποίο ανέρχεται σε **- 1.896.398,57 €**.

4. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2018 η αξία κτήσεως των παγίων στοιχείων ανέρχεται στο ποσό των **65.647.632,56 €** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων που διενεργήθηκαν μέχρι 31.12.2018, ποσού **36.611.194,97 €**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **29.036.437,59€**.

5. ΔΑΝΕΙΑ

Οι υποχρεώσεις για την εξόφληση δανείων στις 31/12/2018 εμφανίζονται στους εξής λογαριασμούς του Ισολογισμού:

I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

4.Δάνεια Ταμείου παρακαταθηκών και δανείων € 3.900.590,82

II Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση. € 495.961,93

ΣΥΝΟΛΟ

€ 4.396.552,75

Το ποσό των € 4.396.552,75 περιλαμβάνει:

Το υπόλοιπο των τοκοχρεωλυτικών δανείων του Δήμου κατά την 31/12/2018, αφορά το ποσό των **4.396.552,75€** που έχει ληφθεί από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων. Επίσης το δάνειο από την Τράπεζα Πειραιώς έχει εξυπηρετηθεί και υπόλοιπο ποσό **93.341,22€** αφορά το τοκοχρεολύσιο της επόμενης χρονιάς.

Το τμήμα από αυτά τα δύο κονδύλια που αναλογεί στις καταβλητέες δόσεις της επόμενης χρήσης **(2019)**, ανέρχεται, για το μεν δάνειο από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, σε **402.620,71 €** για το δε δάνειο από την Τράπεζα Πειραιώς, στο ποσό των **93.341,22 €**, τα οποία και εμφανίζονται στον Ισολογισμό στο κονδύλι «ΓΠ.7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση».

6. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού (απαιτήσεις και διαθέσιμα) που ανέρχεται στο ποσό των **4.192.288,60 €** υπερκαλύπτει το σύνολο των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων του Δήμου, το οποίο ανέρχεται στο ποσό των **€1.437.757,35**.

Με βάση τα δεδομένα του Ισολογισμού 31.12.2018 του Δήμου προσδιορίζεται ένα θετικό Κεφάλαιο Κινήσεως ύψους **€4.626.039,12** που είναι η διαφορά μεταξύ Κυκλοφορούντος Ενεργητικού πλέον Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού μείον Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων και Μεταβατικών λογαριασμών Παθητικού (4.192.288,60 + 2.243.290,30 – 1.437.757,35 – 371.782,43). Η ρευστότητα του Δήμου με 31.12.2018 έχει μειωθεί κατά 31,17% σε σχέση με το 2017 παραμένει ωστόσο ικανοποιητική ώστε να προσδιορίζει και Δείκτη Άμεσης Ρευστότητας μεγαλύτερο από την μονάδα που σημαίνει ότι όχι μόνο το σύνολο του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού αλλά και τα άμεσα ρευστοποιήσιμα στοιχεία (απαιτήσεις χρεόγραφα και διαθέσιμα) είναι μεγαλύτερα από τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Δείκτης Άμεσης Ρευστότητας =Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχ.Υποχ/σεις

$$=4.192.288,60 / 1.437.757,35 = \mathbf{2,92} \text{ φορές .}$$

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Η λειτουργία του **Δήμου Βριλησίων** κατά το έτος 2018 και η διαμορφωθείσα κατάσταση των οικονομικών του στοιχείων όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις τέλους χρήσεως 2018 και την παραπάνω ανάλυση είναι θετική, λαμβάνοντας υπ' όψιν τις σοβαρές προσπάθειες βεβαίωσης και είσπραξης των δημοτικών εσόδων από την αρμόδια υπηρεσία του Δήμου μέσα σε ένα ιδιαίτερα δυσμενές γενικότερο οικονομικό περιβάλλον λαμβάνοντας υπόψιν και την έλλειψη προσωπικού.

Η Δημοτική Επιτροπή αφού έλαβε υπ' όψιν της:

- Την εισήγηση του προέδρου
- Την υπ' αρ. πρωτ. 6801/18.4.2024 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών
- Τις κείμενες διατάξεις
- Το άρθρο 163 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (Ν.3463/06)
- Το άρθρο 72 του ν. 3852/2010, όπως έχει τροποποιηθεί με τους ν. 4623/2019, ν. 4635/2019 και Ν. 4674/20 και όπως αντικαταστάθηκε από την παρ.1 του άρθρου 40, του Ν. 4735/20 και στη συνέχεια από το άρθρο 37, του Ν.4915/2022
- Τον προϋπολογισμό οικ. έτους 2018 και μετά από διαλογική συζήτηση όπως αυτή έχει καταγραφεί στα ηχογραφημένα πρακτικά

Αποφασίζει Ομόφωνα με επτά (7) θετικούς ψήφους

Καταρτίζει τη Διαχειριστική Έκθεση Δήμου Βριλησίων Οικ. Έτους 2018 με τον υποβαλλόμενο Ισολογισμό, Κατάσταση Αποτελεσμάτων Γενικής Εκμετάλλευσης και το Προσάρτημα του Ισολογισμού ως κάτωθι και την υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση

ΓΕΝΙΚΑ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3463/06 (ΦΕΚ114/ 08.06.2006) «Δημοτικός και Κοινοτικός Κώδικας» σας υποβάλλουμε τον Ισολογισμό ,τα αποτελέσματα χρήσεως και το προσάρτημα της χρήσης 2018 του Δήμου Βριλησίων.

Τα βασικά οικονομικά στοιχεία των ανωτέρω καταστάσεων αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν. Τα στοιχεία αυτά προκύπτουν από την τήρηση του διπλογραφικού συστήματος το οποίο επιτρέπει στο Δήμο την παρακολούθηση της πορείας τους κατά τη διάρκεια της χρήσης και στο τέλος αυτής με την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων. Το διπλογραφικό σύστημα, αποτελεί την πλέον διασφαλισμένη μέθοδο αποτίμησης της ετήσιας οικονομικής διαχείρισης.

Στη χρήση 2018 διενεργήθηκαν προβλέψεις σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσης α) ποσού 2.255.428,66€ για επισφαλείς απαιτήσεις που υπολογίσθηκε σύμφωνα με το υπόλοιπο όπως αυτό διαμορφώνεται από τον απολογισμό του Δήμου της χρήσης 2018 και β) ποσού 156.741,71€ για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για το προσωπικό Ιδιωτικού Δικαίου

Αορίστου Χρόνου, και υπολογίσθηκε με βάση τα έτη συμπληρωμένης υπηρεσίας στο Δήμο κατά την 31.12.2018.

Περαιτέρω ακολουθεί ανάλυση των σημαντικότερων οικονομικών μεγεθών του Ισολογισμού της 31.12.2018 και των αποτελεσμάτων της χρήσης 2018.

1. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2018 ανήλθαν στο ποσό των **9.745.856,21€**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και τα ανόργανα έσοδα ποσού **1.017.960,93 €**, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **1.566.344,12€**, τα έσοδα από αχρησιμοποίητες και χρησιμοποιημένες προβλέψεις ποσού **289.285,56€** και τα έσοδα από επιστροφές ποσού **734.84€**, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **12.620.181,66**. Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2018 και των αντίστοιχων της χρήσης 2017 έχει ως εξής:

	Οργανικά Έσοδα	2018	2017
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	0,00	0,00
72	Έσοδα από φόρους, εισφορές – πρόστιμα – προσαυξήσεις	2.331.128,16	1.977.436,53
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	4.134.759,88	6.478.644,15
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	3.227.495,88	3.067.488,00
75	Έσοδα από παρεπόμενες υπηρεσίες	5.154,91	68.018,10
76	Έσοδα κεφαλαίων	47.317,38	47.179,38
	Σύνολο οργανικών εσόδων	<u>9.745.856,21</u>	<u>11.638.766,16</u>

	Ανόργανα Έσοδα	2018	2017
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.017.380,93	1.106.941,61
81.03	Έκτακτα κέρδη	580,00	

82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.566.344,12	544.687,69
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως καταβληθέντων)	734,84	1.032,10
84.00	Έσοδα από αχρησιμοποιημένες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.	250.634,59	2.270.000,00 0,00
84.01	Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.	38.650,97	0,00
	Σύνολο Ανόργανων Εσόδων	<u>2.874.325,45</u>	<u>3.922.661,40</u>
	Γενικό Σύνολο Εσόδων	<u>12.620.181,66</u>	<u>15.561.427,56</u>

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως του 2018 και των αντίστοιχων της χρήσης 2017 έχει ως εξής:

	Οργανικά Έξοδα	2018	2017
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.537.493,37	4.120.606,28
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	742.073,35	538.085,70
62	Παροχές τρίτων	2.195.710,62	1.520.737,87
63	Φόροι-τέλη	19.638,01	19.763,20
64	Διάφορα έξοδα	1.133.760,51	1.196.031,17
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	286.157,55	313.150,08
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.980.940,94	2.216.389,96
67	Παροχές – Χορηγίες – Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές	1.919.479,96	1.652.533,02
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	0,00	45.033,98
	Σύνολο Οργανικών Εξόδων	<u>12.815.254,31</u>	<u>11.622.331,26</u>

	Ανόργανα Έξοδα	2018	2017
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	37,08	9.393,41
81.02	Έκτακτες ζημίες	0,00	903,00
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	63.850,41	163.803,55
83.11	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	296.644,99	1.516.192,79
	Σύνολο Ανόργανων Εξόδων	<u>360.532,48</u>	<u>1.690.292,75</u>
20	Αξία αναλωθέντος ύδατος	1.340.793,44	1.163.344,97
	Γενικό Σύνολο Εξόδων	<u>14.516.580,23</u>	<u>14.475.968,98</u>

3. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το συνολικό λειτουργικό κόστος το 2018 , που απαρτίζεται από το κόστος της παροχής υπηρεσιών, της διοικητικής λειτουργίας, των δημοσίων σχέσεων και το χρηματοοικονομικό, ανήλθε στο ποσό των **14.156.047,75€**.

Πιο αναλυτικά, το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών το 2018 ανήλθε στο ποσό των **11.281.953,27€**, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου στο ποσό των **2.567.677,42 €**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων στο ποσό των **20.259,51€** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **286.157,55€**.

Στο παραπάνω συνολικό ποσό, αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **37,08 €**, τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **63.850,41 €**, οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού **296.644,99 €**, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2018 ανήλθαν στο ποσό των **14.516.580,23**

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσης του 2018 ποσού **12.620.181,66€** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2018 ποσού **14.516.580,23€** αποτελεί το **έλλειμμα** της χρήσεως του 2018 το οποίο ανέρχεται σε **- 1.896.398,57 €**.

4. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2018 η αξία κτήσεως των παγίων στοιχείων ανέρχεται στο ποσό των **65.647.632,56 €** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων που διενεργήθηκαν μέχρι 31.12.2018, ποσού **36.611.194,97 €**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **29.036.437,59€**.

5. ΔΑΝΕΙΑ

Οι υποχρεώσεις για την εξόφληση δανείων στις 31/12/2018 εμφανίζονται στους εξής λογαριασμούς του Ισολογισμού:

I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

4. Δάνεια Ταμείου παρακαταθηκών και δανείων € 3.900.590,82

II Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση. € 495.961,93

ΣΥΝΟΛΟ € 4.396.552,75

Το ποσό των € 4.396.552,75 περιλαμβάνει:

Το υπόλοιπο των τοκοχρεωλυτικών δανείων του Δήμου κατά την 31/12/2018, αφορά το ποσό των **4.396.552,75€** που έχει ληφθεί από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων. Επίσης το δάνειο από την Τράπεζα Πειραιώς έχει εξυπηρετηθεί και υπόλοιπο ποσό **93.341,22€** αφορά το τοκοχρεολύσιο της επόμενης χρονιάς.

Το τμήμα από αυτά τα δύο κονδύλια που αναλογεί στις καταβλητέες δόσεις της επόμενης χρήσης **(2019)**, ανέρχεται, για το μεν δάνειο από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, σε **402.620,71 €** για το δε δάνειο από την Τράπεζα Πειραιώς, στο ποσό των **93.341,22 €**, τα οποία και εμφανίζονται στον Ισολογισμό στο κονδύλι «ΓΙΙ.7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση».

6. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού (απαιτήσεις και διαθέσιμα) που ανέρχεται στο ποσό των **4.192.288,60 €** υπερκαλύπτει το σύνολο των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων του Δήμου, το οποίο ανέρχεται στο ποσό των **€1.437.757,35**.

Με βάση τα δεδομένα του Ισολογισμού 31.12.2018 του Δήμου προσδιορίζεται ένα θετικό Κεφάλαιο Κινήσεως ύψους **€4.626.039,12** που είναι η διαφορά μεταξύ Κυκλοφορούντος Ενεργητικού πλέον Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού μείον Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων και Μεταβατικών λογαριασμών Παθητικού (4.192.288,60 + 2.243.290,30 – 1.437.757,35 – 371.782,43). Η ρευστότητα του Δήμου με 31.12.2018 έχει μειωθεί κατά 31,17% σε σχέση με το 2017 παραμένει ωστόσο ικανοποιητική ώστε να προσδιορίζει και Δείκτη Άμεσης Ρευστότητας μεγαλύτερο από την μονάδα που σημαίνει ότι όχι μόνο το σύνολο του Κυκλοφορούντος Ενεργητικού αλλά και τα άμεσα ρευστοποιήσιμα στοιχεία (απαιτήσεις χρεόγραφα και διαθέσιμα) είναι μεγαλύτερα από τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Δείκτης Άμεσης Ρευστότητας =Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχ.Υποχ/σεις

$$=4.192.288,60 / 1.437.757,35 = \mathbf{2,92} \text{ φορές .}$$

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Η λειτουργία του **Δήμου Βριλησσιών** κατά το έτος 2018 και η διαμορφωθείσα κατάσταση των οικονομικών του στοιχείων όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις τέλους χρήσεως 2018 και την παραπάνω ανάλυση είναι θετική, λαμβάνοντας υπόψη τις σοβαρές προσπάθειες βεβαίωσης και είσπραξης των δημοτικών εσόδων από την αρμόδια υπηρεσία του Δήμου μέσα σε ένα ιδιαίτερα δυσμενές γενικότερο οικονομικό περιβάλλον λαμβάνοντας υπόψη και την έλλειψη προσωπικού.

ΔΗΜΟΣ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018.

(Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/1999).

Παρ. 4.1.501 περίπτ. 1 Π.Δ. 315/1999. Μέθοδοι αποτίμησης και υπολογισμού αποσβέσεων και προβλέψεων, καθώς και συναλλαγματικών διαφορών:

A) 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.

B) Οι συμμετοχές του Δήμου Βριλησσιών αποτιμήθηκαν ως εξής:

1) η συμμετοχή στην Ανώνυμη Εταιρεία ΑΤΤΙΚΟ ΑΕΡΙΟ Α.Ε, αποτιμήθηκε στην τρέχουσα αξία €4.462,11.

2) για την συμμετοχή στην Κοινοφελή Επιχείρηση Βριλησσιών, ποσού 1.128.561,26€ έχει διενεργηθεί ισόποση πρόβλεψη σε βάρος των Αποτελεσμάτων Χρήσεως 2010, λαμβάνοντας υπόψη α) την απόφαση Δ.Σ 100/2011 για την εκκαθάρισή της και, β) την αρνητική Καθαρή

θέση της βάσει του ισολογισμού αυτής, της 31/12/2010. Εκτός από την ανωτέρω πρόβλεψη, έχει διενεργηθεί σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσης 2011 πρόβλεψη ποσού € 958.735,43 για πιθανή απώλεια ισόποσης απαίτησης του Δήμου από την Κ.Ε.Β. Η απαίτηση αυτή προέκυψε λόγω της εξόφλησης των δανείων της στο Ταμείο Παρακαταθηκών, από το Δήμο και περιλαμβάνεται στο λογαριασμό «Χρεώστες Διάφοροι». Η πρόβλεψη εμφανίζεται στον Ισολογισμό κάτω από τον λογαριασμό του Ενεργητικού «Χρεώστες Διάφοροι».

3) για την συμμετοχή του Δήμου στην εταιρία Ε.Δ.Ε.Χ.Υ αξίας 4.871,61€ έχει σχηματισθεί ισόποση πρόβλεψη σε βάρος των αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων.

4) η συμμετοχή στο ΕΘΝΙΚΟ ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΟ ΔΙΚΤΥΟ ΥΓΙΩΝ ΠΟΛΕΩΝ - ΠΡΟΑΓΩΓΗΣ ΥΓΕΙΑΣ, αξίας €1.400,00.

Γ) Πίνακας διαφορών αναπροσαρμογής: Αναπροσαρμογές δεν έγιναν.

Δ) Η πρόβλεψη για επισφάλειες απαιτήσεων υπολογίσθηκε σύμφωνα με το υπόλοιπο όπως αυτό διαμορφώνεται από τον απολογισμό του Δήμου της χρήσης 2018 και αυξήθηκε κατά 290.383,95€. Ήτοι, ήταν 1.965.044,71€ και διαμορφώθηκε στο ποσό των 2.255.428,66.

Ε) Η πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για το προσωπικό Ιδιωτικού Δικαίου Αορίστου Χρόνου, ανήλθε στο ποσό των 156.741,71€ και υπολογίσθηκε με βάση τα έτη συμπληρωμένης υπηρεσίας στο Δήμο κατά την 31.12.2018.

2. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 2, Π.Δ. 315/1999: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτίμησης. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτίμησης.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

3. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 3, Π.Δ. 315/1999. Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στο λ/σμό αποτελεσμάτων χρήσης:

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Αποσβέσεις έως 31/12/2017	Αποσβέσεις Χρήσης 2018	Μειώσεις Χρήσης 2018	Συνολικές αποσβέσεις
10	Γήπεδα-οικόπεδα	-	-		-
11	Κτίρια-τεχν. έργα	14.433.904,08	802.016,46	-	15.235.920,54
12	Μηχανήματα	425.879,92	30.848,21	-	456.728,13
13	Μεταφ. μέσα	2.424.953,13	25.910,90	-	2.450.864,03
14	Έπιπλα & λοιπός εξ.	1.422.735,76	63.523,14	-	1.486.258,90
16	Λογ/σμός 16: Δαπάνες πολ. αποσβ.	1.957.599,83		-	2.243.077,32

			285.477,49		
17	1^α+1β+1γ+3β+3γ (Πάγιες εγκ/σεις κοινής χρήσεως)	16.208.258,63	773.164,74	-	16.981.423,37
ΣΥΝΟΛΟ		36.873.331,35	1.980.940,94	-	38.854.272,29

4. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 4, Π.Δ. 315/1999. Πρόσθετες αποσβέσεις:

Δεν έγιναν.

5. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 5, Π.δ. 315/1999. Διαφορές υποτίμησης κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού:

Δεν υπάρχουν.

6. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 6, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές αποτίμησης αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στη τελευταία τιμή της αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού:

Δεν υπάρχουν.

7. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 7, Π.Δ. 315/1999. Συναλλαγματικές διαφορές από τις απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους:

Δεν υπάρχουν.

8. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. κατεχόμενοι τίτλοι πάγιας επένδυσης και χρεογράφων:

Είδος	Τεμάχια	Αξία κτήσης	Αξία αποτίμησης στο τέλος της χρήσης
ΑΤΤΙΚΟ ΑΕΡΙΟ	340	10.183,92	4.462,11
ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ	ΑΜΙΓΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ	1.128.561,26	0,00

Ε.Δ.Ε.Χ.Υ	166	4.871,61	0,00
ΕΘΝΙΚΟ ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΟ ΔΙΚΤΥΟ ΥΓΙΩΝ ΠΟΛΕΩΝ - ΠΡΟΑΓΩΓΗΣ ΥΓΕΙΑΣ		1.400,00	1.400,00
ΣΥΝΟΛΟ		1.145.016,79	5.862,11

9. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 9, Π.Δ. 315/1999. Μακροπρόθεσμες άνω των 5 ετών υποχρεώσεις (από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού) και υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες:

Δάνεια Δήμου Βριλησίων:

ΤΠΔ : € 4.303.211,53

10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 10, Π.Δ. 315/1999. Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό και η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής κατάστασης:

Δεν υπάρχουν.

11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Κατηγορίες και κόστος προσωπικού:

Μέσος όρος προσωπικού	231				
<i>α) Κατηγορίες προσωπικού</i>	ΠΕ	ΤΕ	ΔΕ	ΥΕ	
Υπάλληλοι Μόνιμοι	24	7	52	23	106
Υπάλληλοι Ορισμένου χρόνου	8	6	44	30	88
Υπάλληλοι Αορίστου χρόνου	2	2	6	27	37
<i>γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού</i>					

Γ1. τακτικό προσωπικό	3.168.130,71
Γ2. έκτακτο προσωπικό	374.790,07
Γ3. Κοινωνικές επιβαρύνσεις	745.957,80
Γ4. Παρεπόμενες παροχές	248.614,79

12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

13. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 13, Π.Δ. 315/1999. Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων :

α) Μισθοί Αντιμισθίες	137.105,69
-----------------------	------------

14. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 14, Π.Δ. 315/1999. Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης που οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, καθώς και υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγύησης:

Δεν υπάρχουν.

15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του Δήμου:

Δεν υπάρχουν.

16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων από τη προηγούμενη χρήση ανά 1οβάθμιο:

	Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2017	Προσθήκες	Μειώσεις	Υπόλοιπο 31.12.2018
10	Γήπεδα-οικόπεδα	18.461.455,24	861.956,25	-	19.323.411,49
11	Κτίρια-τεχνικά έργα	22.044.970,82		-	22.044.970,82

12	Μηχανήματα	582.495,40	16.762,52	-	599.257,92
13	Μεταφ.μέσα	2.468.338,00	-	-	2.468.338,00
14	Έπιπλα & λοιπός εξ.	1.802.890,92	300.638,14	-	2.103.529,06
15	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	39.064,00	1.286.149,49	58.800,00	1.266.413,49
16	Ασώματες ακινήτ/σεις	2.247.264,74	74.585,20	-	2.321.849,94
17	Πάγια κοινής χρήσης	17.841.711,78		-	17.841.711,78
	Σύνολο	65.488.190,90	2.540.091,60		67.969.482,50

Παρ. 4.1.501 περίπτ. 17 , Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και έσοδα, για τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων καθώς και των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσης εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσης πληρωτέα»:

ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	1.016.764,46
Λοιπά έκτακτα έσοδα (επιστροφή ποσών από απεργίες)	616,47
Λοιπά έκτακτα κέρδη (είσπραξη αποζημίωσης λόγω περισυλλογής οχημάτων ΙΧΕ για απόσυρση)	580,00
Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εσόδων	1.017.960,93
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης και λοιπά έκτακτα και ανόργανα έξοδα	37,08
Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εξόδων	37,08

Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εσόδων και εξόδων	1.017.923,85
--	---------------------

Έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	241.272,03
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα υδρεύσεως	1.067.934,10
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα Αρδεύσεως	647,80
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	1.868,98
Τακτικά έσοδα από Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	65.821,18
Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσοδών επιτηδευματιών	21.323,20
Τακτικά έσοδα από τέλος κατάληψης κοινόχρηστων χώρων & φόρου Ηλεκτρ/νων χώρων, αναδρομικά μισθωμάτων περιπτέρων, ανταποδοτικό τέλος λαϊκών αγορών	121.436,08
Έκτακτα έσοδα (πρόστιμα τέλους κατάληψης κοιν/των χώρων, επί των ακαθαρίστων εσοδών επιτηδευματιών, ΚΟΚ)	46.040,75
Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	734,84
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	1.567.078,96
Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγ. χρήσεων	1.171,23
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	61.011,55
Διάφορα έξοδα	1.309,00
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	358,63
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	63.850,41

ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΚΤΑΚΤΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	
α) Προβλέψεις για επισφαλή δάνεια και άλλες απαιτήσεις	296.644,99
Σύνολο προβλέψεων για έκτακτους κινδύνους	296.644,99

ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	
α) Πρόβλεψη για έκτακτους κινδύνους (εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις)	-249.570,48
β) Αχρησιμοποίητη Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	-1.064,11
γ) Χρησιμοποιούμενη Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	-38.650,97
Σύνολο Εσόδων προβλέψεων προηγούμενων χρήσεων	-289.285,56

Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	2.243.290,30
πρόκειται	
α) για έσοδα τελευταίου διμήνου 2018 (μέσω ΔΕΗ) των οποίων η είσπραξη είναι απαιτητή στην επόμενη χρήση	808.988,50
β) για τέλος αδειών οικοδομών τελευταίου διμήνου έτους 2018	
γ) για έσοδα λοιπών παρόχων ηλ.ρεύματος (ELPEDISON, GREEN ENERGY, VOLTERRA,ΕΛΤΑ, protergia) έτους 2018	2.250,30
δ) για έσοδα από κλήσεις Κ.Ο.Κ Νοε –Δεκ 2018 καθώς και έτους 2016	263.931,44
ε) Πιστωτικοί τόκοι έτους 2018	
στ) Συμπληρωματική κατανομή ΚΑΠ έτους 2018	10.960,63
ζ) Συμπλ. κατανομή από ΚΑΠ έτους 2018 για κάλυψη λειπ.αναγκών και για την κατά προτεραιότητα κάλυψη δαπανών.	89,82
η) για έσοδα από χρημ/ση Μελ.σχεδ.& διαχ.βιωσ. κινητικότητας	65.622,47
θ) για Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα Υδρεύσεως (χρηματικοί κατάλογοι γ', δ' τριμήνου 2018)	8.200,00
ι) για Τακτικά έσοδα τέλη και δικαιώματα Αρδεύσεως (χρηματικοί κατάλογοι γ', δ' τριμήνου 2018)	
κ) για Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα. Από μισθώματα 2018	21.199,54
λ) για Τακτικά έσοδα ανταποδοτικών τελών λαϊκών αγορών προηγούμενου έτους 2018	1.024.310,54
	1.038,20

	1.860,00
	20.300,00
	14.538,86
Έξοδα χρήσης πληρωτέα	371.782,43
<p>Πρόκειται</p> <p>α) για έξοδα (προμήθειες ΔΕΗ, κατανάλωση Ηλεκτρ. ρεύματος του Δήμου τελευταίου διμήνου 2018) των οποίων η παρακράτηση γίνεται μέσω των λογαριασμών της ΔΕΗ</p> <p>β) για έξοδα (ΕΥΔΑΠ Νοε- Δεκ 2018)</p> <p>γ) για έξοδα (προμήθειες λοιπών παρόχων Ηλεκτρ. ρεύματος του Δήμου έτους 2018)</p>	<p>145.889,39</p> <p>11.430,47</p>

δ) για διάφορα έξοδα (έξοδα κίνησης μεταφ.μέσων Δεκ 2018, τηλεφωνικά Νοε – Δεκ 2018)	9.901,74
ε) για τακτικές αποδοχές προσωπικού και αποζημίωση υπερωριακής εργασίας προσωπικού ΙΔΑΧ,ΙΔΟΧ,Μονίμων ΔΕΚ 2018	5.710,72
στ) για Αγορές Ύδατος (από λογαριασμούς ΕΥΔΑΠ Νοε-Δε 2018)	63.541,13
	135.308,98

18. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 18, Π.Δ. 315/1999. Οικονομικές δεσμεύσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις και πιθανές υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό:

Δεν υπάρχουν.

19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 19, Π.Δ. 315/1999. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως, τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου και έξοδα ερευνών και αναπτύξεως.:

Στη χρήση 2016 στο Λογαριασμό Έξοδα Ιδρύσεως και Α' Εγκατάστασης καταχωρήθηκε η αξία αγοράς λογισμικών προγραμμάτων € 19.422,40.

20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 315/1999. Ανάλυση λοιπών προβλέψεων:

Έγινε μείωση προβλέψεων για έκτακτους κινδύνους και έξοδα (τελεσίδικες δικαστικές υποθέσεις) κατά 249.570,48€.

21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999. Παρέκκλιση από την αρχή που διέπει τη δομή του ισολογισμού:

Δεν έγινε.

22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Συμπτύξεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς/καταχώρηση ανομοιογενών στοιχείων:

Δεν έγιναν.

23. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999. Συγκρισιμότητα κονδυλίων χρήσεως κι προηγούμενων χρήσεων:

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

24. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 315/1999. Πληροφορίες για τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις:

Δεν υπάρχουν.

25. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 25, Π.Δ. 315/1999. Άλλες

αναγκαίες επεξηγηματικές πληροφορίες:

α)Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί ισολογισμού κ.λπ.

Δεν χρειάστηκε να γίνει.

β)Ανάλυση λογ/σμών τάξεως:

1) Οι λογαριασμοί τάξεως εμφανίζουν την αξία αποτιμήσεως τμήματος

Ναυτικής βάσης η οποία έχει δοθεί για χρήση στο Δήμο Βριλησσιών.

γ)Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματου πάγιου περιουσιακού στοιχείου:

Δεν έγιναν.

δ)Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση δημοτών και τρίτων.

Στη χρήση 2019 ο φόρος εισοδήματος για εισόδημα από ακίνητη περιουσία (εκμίσθωση ή ιδιοχρησιμοποίηση ακίνητης περιουσίας), καθώς και από εισόδημα από κεφάλαιο (τόκοι καταθέσεων) σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4172/13, ανήλθε στο ποσό των 5.272,59€, (το οποίο προκύπτει ως πιστωτικό υπόλοιπο για βεβαίωση (6.903,42€) συν 'ήτοι (10.328,13+1.847,88=12.868,17) προκαταβολή επόμενου έτους (10.328,13€), συν τέλη χαρτοσήμου από εκμίσθωση ακινήτων (1.847,88€), το οποίο έχει καταβληθεί στο έτος 2019.

26. Παρ. 1.1.108 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές του κεφαλαίου που προέρχονται από αλλαγές στην απογραφή έναρξης.

Δεν έγιναν.

Main financial statement table with columns for 2018 and 2017 figures, categorized by energy, investment, and general operations.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 01/01- 31/12/2018 ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Breakdown of results and disbursements for 2018 and 2017, including sub-totals for expenses, revenues, and final balances.

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ Ο.Υ Η ΑΝΑΠ/ΤΡΙΑ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ Δ/ΝΣΗΣ Ο.Υ Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΙΣΙΜΙΣΗΣ Α.Τ. ΑΝ 161934 ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΧΡΗΣΤΑΚΗΣ Α.Τ. ΑΝ 664267 ΠΑΝΑΓΙΩΤΙΔΟΥ ΟΛΓΑ Α.Τ. ΑΖ 369775 ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΜΠΕΛΛΟΣ Α' ΤΑΞΗΣ Α.Μ.: Α0014274 ΑΤ.ΑΡ 133573

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 111/2024

Για την επιβεβαίωση των ανωτέρω συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως κατωτέρω.

**Ο Πρόεδρος της
Δημοτικής Επιτροπής**

Ιωάννης Πισιμίσης

Τα Μέλη

**Δημαράς Θεόδωρος- Ερνέστος (Ακης)
Μαρίνης Γεώργιος
Χρηστάκης Αναστάσιος (Τάσος)
Δημητρίου Αναστάσιος (Τάσος)
Παπαχριστοδούλου Μαρίνα
Λιακόπουλος Κωνσταντίνος**