

**Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α**

Από το Πρακτικό της υπ' αριθ. 35/16.9.2024 τακτικής συνεδρίασης  
της Δημοτικής Επιτροπής Βριλησίων  
Αριθμός Απόφασης **210/2024**  
Π ε ρ ί λ η ψ η

**«Κατάρτιση διαχειριστικής έκθεσης 01/01 έως 31/12/2019 του Δήμου Βριλησίων»**

Στα Βριλήσσια, σήμερα την **16<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2024**, ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **9:30 π.μ.**, στο Δημοτικό Κατάστημα, συνήλθε σε τακτική, δημόσια συνεδρίαση η **Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Βριλησίων**, ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. **14535/12.9.2024** 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 επτά (7) τακτικά μέλη συμπεριλαμβανομένου του Προέδρου, ο Πρόεδρος προχώρησε στην έναρξη της συνεδρίασης.

**Συμμετέχοντες**

κ. Πισιμίσης Ιωάννης	Δήμαρχος ως Πρόεδρος της Επιτροπής
κ. Δημαράς Θεόδωρος- Ερνέστος(Ακης)	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής
κ. Σταματελόπουλος Νικήτας	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό 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 :**

-

**Προσελεύσεις:**

Δεν υπήρχαν προσελεύσεις

**Αποχωρήσεις:**

Δεν υπήρχαν αποχωρήσεις

Ο κ. Φαράκλας Κωνσταντίνος, Δημοτικός Σύμβουλος και αναπληρωματικό μέλος της Επιτροπής και η κα. Παπαχριστοδούλου Μαρίνα, Δημοτική Σύμβουλος και αναπληρωματικό μέλος της Επιτροπής συμμετείχαν στη συνεδρίαση χωρίς δικαίωμα ψήφου..

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την προϊσταμένη του Τμήματος Λειτουργίας Συλλογικών Οργάνων κ. Ελένη Τζελέπη.

Η συζήτηση του 5<sup>ου</sup> θέματος της ημερήσιας διάταξης με θέμα: Κυκλοφοριακές Ρυθμίσεις αναβλήθηκε.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 1<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών το υπ' αριθμ. πρωτ. 14509/12-9-2024 σχέδιο διαχειριστικής έκθεσης της περιόδου 1/1/2019-31/12/2019 του Δήμου Βριλησίων καθώς και τον Ισολογισμό ,τα αποτελέσματα χρήσεως και το προσάρτημα της χρήσης 2019 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 2019 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 2019 διενεργήθηκαν προβλέψεις σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσης α) ποσού 2.871.597,55€ για επισφαλείς απαιτήσεις που υπολογίστηκε σύμφωνα με το άρθρο 26 του Ν.4172/2013 και β) ποσού 162.730,21€ για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για το προσωπικό Ιδιωτικού Δικαίου Αορίστου Χρόνου, και υπολογίστηκε με βάση τα έτη συμπληρωμένης υπηρεσίας στο Δήμο κατά την 31.12.2019.

Περαιτέρω ακολουθεί ανάλυση των σημαντικότερων οικονομικών μεγεθών του Ισολογισμού της 31.12.2019 και των αποτελεσμάτων της χρήσης 2019.

**1. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2019 ανήλθαν στο ποσό των **11.832.774,68€**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και τα ανόργανα έσοδα ποσού **1.227.543,77€**, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **1.136.237,79€**, τα έσοδα από επιστροφές **387,52€**, τα έσοδα από αχρησιμοποίητες και χρησιμοποιημένες προβλέψεις ποσού **236.338,40€**, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **14.415.282,16**.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2019 και των αντίστοιχων της χρήσης 2018 έχει ως εξής:

	<b>Οργανικά Έσοδα</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>70</b>	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	0,00	0,00

<b>72</b>	Έσοδα από φόρους, εισφορές – πρόστιμα – προσαυξήσεις	2.058.344,07	2.331.128,16
<b>73</b>	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	6.356.488,07	4.134.759,88
<b>74</b>	Έσοδα από επιχορηγήσεις	3.343.588,65	3.227.495,88
<b>75</b>	Έσοδα από παρεπόμενες υπηρεσίες	53.627,86	5.154,91
<b>76</b>	Έσοδα κεφαλαίων	20.726,03	47.317,38
	<b>Σύνολο οργανικών εσόδων</b>	<b>11.832.774,68</b>	<b>9.745.856,21</b>

	<b>Ανόργανα Έσοδα</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>81.01</b>	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.227.543,77	1.017.380,93
<b>81.03</b>	Έκτακτα κέρδη	0,00	580,00
<b>82.01</b>	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.136.237,79	1.566.344,12
<b>82.07</b>	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως καταβληθέντων)	387,52	734,84
<b>84.00</b>	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.	236.338,40	250.634,59
<b>84.01</b>	Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.	0,00	38.650,97
	<b>Σύνολο Ανόργανων Εσόδων</b>	<b>2.600.507,48</b>	<b>2.874.325,45</b>
	<b>Γενικό Σύνολο Εσόδων</b>	<b>14.433.282,16</b>	<b>12.620.181,66</b>

## 2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως του 2019 και των αντίστοιχων της χρήσης 2018 έχει ως εξής:

	<b>Οργανικά Έξοδα</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>60</b>	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.578.655,84	4.537.493,37
<b>61</b>	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	653.211,20	742.073,35
<b>62</b>	Παροχές τρίτων	2.129.696,39	2.195.710,62
<b>63</b>	Φόροι-τέλη	7.437,67	19.638,01
<b>64</b>	Διάφορα έξοδα	1.434.655,85	1.133.760,51
<b>65</b>	Τόκοι και συναφή έξοδα	263.137,44	286.157,55
<b>66</b>	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.092.962,34	1.980.940,94
<b>67</b>	Παροχές – Χορηγίες – Επιχορηγήσεις -	2.180.050,19	1.919.479,96

	Επιδότησεις - Δωρεές		
<b>68</b>	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	12.752,26	0,00
	<b>Σύνολο Οργανικών Εξόδων</b>	<b><u>12.352.559,18</u></b>	<b><u>12.815.254,31</u></b>

	<b>Ανόργανα Έξοδα</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>81.00</b>	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	49.280,78	37,08
<b>81.02</b>	Έκτακτες ζημιές	0,00	0,00
<b>82.00</b>	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	770.145,48	63.850,41
<b>83.11</b>	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	656.399,40	296.644,99
<b>83.12</b>	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα	18.087,24	0,00
	<b>Σύνολο Ανόργανων Εξόδων</b>	<b><u>1.493.912,90</u></b>	<b><u>360.532,48</u></b>
<b>20</b>	Αξία αναλωθέντος ύδατος	1.167.396,93	1.340.793,44
	<b>Γενικό Σύνολο Εξόδων</b>	<b><u>15.013.869,01</u></b>	<b><u>14.516.580,23</u></b>

### 3. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το συνολικό **λειτουργικό** κόστος το 2019 , που απαρτίζεται από το κόστος της παροχής υπηρεσιών, της διοικητικής λειτουργίας, των δημοσίων σχέσεων και το χρηματοοικονομικό, ανήλθε στο ποσό των **13.519.956,11€**.

Πιο αναλυτικά, το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών το 2019 ανήλθε στο ποσό των **10.906.188,96€**, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου στο ποσό των **2.339.626,95 €**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων στο ποσό των **11.002,76€** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **263.137,44€**.

Στο παραπάνω συνολικό ποσό, αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **49.280,78 €**, τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **770.145,48 €**, οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού **656.399,40 €**, και οι προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα **18.087,24€**, τα **συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2019 ανήλθαν στο ποσό των 15.013.869,01€**

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσης του 2019 ποσού **14.433.282,16€** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2019 ποσού **15.013.869,01€** αποτελεί το **έλλειμμα** της χρήσεως του 2019 το οποίο ανέρχεται σε **- 580.586,85 €**.

#### 4. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2019 η αξία κτήσεως των παγίων στοιχείων ανέρχεται στο ποσό των **68.646.853,22 €** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων που διενεργήθηκαν μέχρι 31.12.2019, ποσού **37.352.613,79 €**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **31.294.239,43€**.

#### 5. ΔΑΝΕΙΑ

Οι υποχρεώσεις για την εξόφληση δανείων στις 31/12/2019 εμφανίζονται στους εξής λογαριασμούς του Ισολογισμού:

##### I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

4. Δάνεια Ταμείου παρακαταθηκών και δανείων € 3.474.215,48

##### II Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση. € 426.375,34

**ΣΥΝΟΛΟ € 3.900.590,82**

#### 6. Αριθμοδείκτες

- **Δείκτης Ιδίων Κεφαλαίων προς Ξ.Κ** = **Ίδια Κεφάλαια/ Ξένα Κεφάλαια**  
= 27.668.797,26 / 6.572.361,50 (3.474.215,48+3.098.146,02) = 4,20
- **Δείκτης Άμεσης Ρευστότητας**  
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχ.Υποχ/σεις  
= 1.940.625,15 / 3.098.146,02 = **0,63** φορές

Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού (απαιτήσεις και διαθέσιμα) που ανέρχεται στο ποσό των **1.940.625,15 € υπολείπεται** κατά 0,63 του συνόλου των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων του Δήμου, το οποίο ανέρχεται στο ποσό των **€3.098.146,02**.

- **Δείκτης Δομής Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσης**  
Έσοδα από επιχορηγήσεις προς Λειτουργικά Έσοδα  
= 3.047.090,48/11.832.774,68 = 25,75

Τα έσοδα από επιχορηγήσεις από τον Κρατικό προϋπολογισμό αποτέλεσαν το 25,75% των συνολικών λειτουργικών εσόδων του Δήμου Βριλησσιών.

Η Δημοτική Επιτροπή αφού έλαβε υπ' όψιν της:

- Την εισήγηση του προέδρου
- Την υπ' αριθμ. πρωτ. 14553/13-9-2024 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών
- Τις κείμενες διατάξεις
- Τις διατάξεις της παρ. 1, του άρθρου 26, του ν. 5056/2023 και των άρθρων 27, 28, 52 και 56 του ν. 5056/2023
- Τις διατάξεις των άρθρων 72 και 74Α, του ν.3852/10
- Το άρθρο 163 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (Ν.3463/06)
- Τον προϋπολογισμό οικ. έτους 2019 και μετά από διαλογική συζήτηση όπως αυτή έχει καταγραφεί στα ηχογραφημένα πρακτικά

**Αποφασίζει**

**Με έξι (6) θετικές ψήφους**

**(Οι Δημοτικός Σύμβουλος και μέλος της Επιτροπής κ. Λιακόπουλος Κωνσταντίνος. δήλωσε «παρών»)**

**Καταρτίζει τη Διαχειριστική Έκθεση Δήμου Βριλησίων οικ. Έτους 2019 με τον υποβαλλόμενο Ισολογισμό, Κατάσταση Αποτελεσμάτων Γενικής Εκμετάλλευσης και το Προσάρτημα του Ισολογισμού ως κάτωθι και την υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση.**

**ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟ 1/1/2019-31/12/2019****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 2019 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 2019 διενεργήθηκαν προβλέψεις σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσης α) ποσού 2.871.597,55€ για επισφαλείς απαιτήσεις που υπολογίστηκε σύμφωνα με το άρθρο 26 του Ν.4172/2013 και β) ποσού 162.730,21€ για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για το προσωπικό Ιδιωτικού Δικαίου Αορίστου Χρόνου, και υπολογίστηκε με βάση τα έτη συμπληρωμένης υπηρεσίας στο Δήμο κατά την 31.12.2019.

Περαιτέρω ακολουθεί ανάλυση των σημαντικότερων οικονομικών μεγεθών του Ισολογισμού της 31.12.2019 και των αποτελεσμάτων της χρήσης 2019.

**1. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2019 ανήλθαν στο ποσό των **11.832.774,68€**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και τα ανόργανα έσοδα ποσού **1.227.543,77€**, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **1.136.237,79€**, τα έσοδα από επιστροφές **387,52€**, τα έσοδα από αχρησιμοποίητες και χρησιμοποιημένες προβλέψεις ποσού **236.338,40€**, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **14.415.282,16**.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2019 και των αντίστοιχων της χρήσης 2018 έχει ως εξής:

	<b>Οργανικά Έσοδα</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>70</b>	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	0,00	0,00
<b>72</b>	Έσοδα από φόρους, εισφορές – πρόστιμα – προσαυξήσεις	2.058.344,07	2.331.128,16
<b>73</b>	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	6.356.488,07	4.134.759,88
<b>74</b>	Έσοδα από επιχορηγήσεις	3.343.588,65	3.227.495,88
<b>75</b>	Έσοδα από παρεπόμενες υπηρεσίες	53.627,86	5.154,91
<b>76</b>	Έσοδα κεφαλαίων	20.726,03	47.317,38
	<b>Σύνολο οργανικών εσόδων</b>	<b><u>11.832.774,68</u></b>	<b><u>9.745.856,21</u></b>

	<b>Ανόργανα Έσοδα</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>81.01</b>	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.227.543,77	1.017.380,93
<b>81.03</b>	Έκτακτα κέρδη	0,00	580,00
<b>82.01</b>	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.136.237,79	1.566.344,12
<b>82.07</b>	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως καταβληθέντων)	387,52	734,84
<b>84.00</b>	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.	236.338,40	250.634,59
<b>84.01</b>	Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.	0,00	38.650,97
	<b>Σύνολο Ανόργανων Εσόδων</b>	<b><u>2.600.507,48</u></b>	<b><u>2.874.325,45</u></b>
	<b>Γενικό Σύνολο Εσόδων</b>	<b><u>14.433.282,16</u></b>	<b><u>12.620.181,66</u></b>

## 2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως του 2019 και των αντίστοιχων της χρήσης 2018 έχει ως εξής:

	<b>Οργανικά Έξοδα</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>60</b>	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.578.655,84	4.537.493,37
<b>61</b>	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	653.211,20	742.073,35
<b>62</b>	Παροχές τρίτων	2.129.696,39	2.195.710,62
<b>63</b>	Φόροι-τέλη	7.437,67	19.638,01
<b>64</b>	Διάφορα έξοδα	1.434.655,85	1.133.760,51
<b>65</b>	Τόκοι και συναφή έξοδα	263.137,44	286.157,55



<b>66</b>	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.092.962,34	1.980.940,94
<b>67</b>	Παροχές – Χορηγίες – Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές	2.180.050,19	1.919.479,96
<b>68</b>	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	12.752,26	0,00
	<b>Σύνολο Οργανικών Εξόδων</b>	<b><u>12.352.559,18</u></b>	<b><u>12.815.254,31</u></b>

	<b>Ανόργανα Έξοδα</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>81.00</b>	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	49.280,78	37,08
<b>81.02</b>	Έκτακτες ζημιές	0,00	0,00
<b>82.00</b>	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	770.145,48	63.850,41
<b>83.11</b>	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	656.399,40	296.644,99
<b>83.12</b>	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα	18.087,24	0,00
	<b>Σύνολο Ανόργανων Εξόδων</b>	<b><u>1.493.912,90</u></b>	<b><u>360.532,48</u></b>
<b>20</b>	Αξία αναλωθέντος ύδατος	1.167.396,93	1.340.793,44
	<b>Γενικό Σύνολο Εξόδων</b>	<b><u>15.013.869,01</u></b>	<b><u>14.516.580,23</u></b>

### 3. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το συνολικό **λειτουργικό** κόστος το 2019 , που απαρτίζεται από το κόστος της παροχής υπηρεσιών, της διοικητικής λειτουργίας, των δημοσίων σχέσεων και το χρηματοοικονομικό, ανήλθε στο ποσό των **13.519.956,11€**.

Πιο αναλυτικά, το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών το 2019 ανήλθε στο ποσό των **10.906.188,96€**, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου στο ποσό των **2.339.626,95 €**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων στο ποσό των **11.002,76€** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **263.137,44€**.

Στο παραπάνω συνολικό ποσό, αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **49.280,78 €**, τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **770.145,48 €**, οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού **656.399,40 €**, και οι προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους

και έκτακτα **18.087,24€**, τα **συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2019 ανήλθαν στο ποσό των 15.013.869,01€**

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσης του 2019 ποσού **14.433.282,16€** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2019 ποσού **15.013.869,01€** αποτελεί το **έλλειμμα** της χρήσεως του 2019 το οποίο ανέρχεται σε **- 580.586,85 €**.

#### 4. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2019 η αξία κτήσεως των παγίων στοιχείων ανέρχεται στο ποσό των **68.646.853,22 €** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων που διενεργήθηκαν μέχρι 31.12.2019, ποσού **37.352.613,79 €**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **31.294.239,43€**.

#### 5. ΔΑΝΕΙΑ

Οι υποχρεώσεις για την εξόφληση δανείων στις 31/12/2019 εμφανίζονται στους εξής λογαριασμούς του Ισολογισμού:

##### I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

4. Δάνεια Ταμείου παρακαταθηκών και δανείων € 3.474.215,48

##### II Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση. € 426.375,34

**ΣΥΝΟΛΟ € 3.900.590,82**

#### 6. Αριθμοδείκτες

- **Δείκτης Ιδίων Κεφαλαίων προς Ξ.Κ = Ίδια Κεφάλαια/ Ξένα Κεφάλαια**  
= 27.668.797,26 / 6.572.361,50 (3.474.215,48+3.098.146,02) = 4,20
- **Δείκτης Άμεσης Ρευστότητας**  
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχ.Υποχ/σεις  
= 1.940.625,15 / 3.098.146,02 = **0,63** φορές

Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού (απαιτήσεις και διαθέσιμα) που ανέρχεται στο ποσό των **1.940.625,15 € υπολείπεται** κατά 0,63 του συνόλου των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων του Δήμου, το οποίο ανέρχεται στο ποσό των **€3.098.146,02**.

- **Δείκτης Δομής Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσης**  
Έσοδα από επιχορηγήσεις προς Λειτουργικά Έσοδα  
= 3.047.090,48/11.832.774,68 = 25,75

Τα έσοδα από επιχορηγήσεις από τον Κρατικό προϋπολογισμό αποτέλεσαν το 25,75% των συνολικών λειτουργικών εσόδων του Δήμου Βριλησσιών.

## **ΔΗΜΟΣ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ**

### **ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2019.**

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

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

- Α) 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.
- Β) 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 € 2.100,00.
- Γ) Πίνακας διαφορών αναπροσαρμογής: Αναπροσαρμογές δεν έγιναν.
- Δ) Η πρόβλεψη για επισφάλειες απαιτήσεων υπολογίσθηκε σύμφωνα με το άρθρο 26 του Ν.4172/2013 και αυξήθηκε κατά 616.168,89€. Ήτοι, ήταν 2.255.428,66€ και διαμορφώθηκε στο ποσό των 2.871.597,55.
- Ε) Η πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για το προσωπικό Ιδιωτικού Δικαίου Αορίστου Χρόνου, ανήλθε στο ποσό των 162.730,21€ και υπολογίσθηκε με βάση τα έτη συμπληρωμένης υπηρεσίας στο Δήμο κατά την 31.12.2019.

**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 31/12/2018	Αποσβέσεις Χρήσης 2019	Μειώσεις Χρήσης 2019	Συνολικές αποσβέσεις
10	Γήπεδα-οικόπεδα	-	-		-
11	Κτίρια-τεχν. έργα	15.235.920,54	650.568,71	206.460,83	15.680.028,42
12	Μηχανήματα	456.728,13	26.135,37	-	482.863,50
13	Μεταφ. μέσα	2.450.864,03	10.666,58	-	2.461.530,61
14	Έπιπλα & λοιπός εξ.	1.486.258,90	87.283,17	71,50	1.573.470,57
16	Λογ/σμός 16: Δαπάνες πολ. αποσβ.	2.243.077,32	35.312,93	4.268,92	2.274.121,33
17	1 <sup>ο</sup> +1β+1γ+3β+3γ (Πάγιες εγκ/σεις κοινής χρήσεως)	16.981.423,37	282.995,58	109.698,26	17.154.720,69
ΣΥΝΟΛΟ		38.854.272,29	1.092.962,34	210.801,25	39.626.735,12

**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:**

<b>Είδος</b>	<b>Τεμάχια</b>	<b>Αξία κτήσης</b>	<b>Αξία αποτίμησης στο τέλος της χρήσης</b>
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		2.100,00	2.100,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>		<b>1.145.16,79</b>	<b>6.562,11</b>

**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 :**

**€ 3.474.215,48**

**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	<b>184</b>				
<i>α) Κατηγορίες προσωπικού</i>	ΠΕ	ΤΕ	ΔΕ	ΥΕ	
Υπάλληλοι Μόνιμοι	23	8	50	23	104
Υπάλληλοι Ορισμένου χρόνου	1	1	4	12	18
Υπάλληλοι Αορίστου χρόνου	7	6	36	13	62
<i>γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού</i>					
Γ1. τακτικό προσωπικό	3.252.471,63				
Γ2. έκτακτο προσωπικό	449.677,76				
Γ3. Κοινωνικές επιβαρύνσεις	798.883,34				
Γ4. Παρεπόμενες παροχές	77.623,11				

**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	148.307,28
-----------------------	------------

**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:**

	<u>Περιγραφή</u>	<u>Υπόλοιπο 31.12.2018</u>	<u>Προσθήκες</u>	<u>Μειώσεις</u>	<u>Υπόλοιπο 31.12.2019</u>
10	Γήπεδα-οικόπεδα	19.323.411,49	2.707.662,95	-	22.031.074,44
11	Κτίρια-τεχνικά έργα	22.044.970,82	1.253.374,56	-	23.298.345,38
12	Μηχανήματα	599.257,92	27.331,10	-	626.589,02
13	Μεταφ.μέσα	2.468.338,00	-	-	2.468.338,00
14	Έπιπλα & λοιπός εξ.	2.103.529,06	130.072,13	-	2.233.601,19
15	Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	1.266.413,49	194.418,48	1.395.931,97	64.900,00
16	Ασώματες ακινητ/σεις	2.321.849,94	77.593,00	-	2.399.442,94
17	Πάγια κοινής χρήσης	17.841.711,78	82.293,41	-	17.924.005,19
	<b>Σύνολο</b>	<b>67.969.482,50</b>	<b>4.472.745,63</b>	<b>1.395.931,97</b>	<b>71.046.296,16</b>

*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»:*

<b>ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ</b>	
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	893.938,67
Λοιπά έκτακτα έσοδα (μείωση αποσβέσεων ετών 2017 & 2018, παραγραφή οφειλών λόγω παρέλευσης πενταετίας, επιστροφή ποσών από απεργίες)	333.605,10
<b>Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εσόδων</b>	<b>1.227.543,77</b>
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	49.280,78
<b>Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εξόδων</b>	<b>49.280,78</b>
<b>Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εσόδων και εξόδων</b>	<b>1.178.262,99</b>

<b>Έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων</b>	
Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	107.196,51
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα υδρεύσεως (μειώσεις λογ.ύδρευσης)	-31.222,72
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα Αρδεύσεως (μειώσεις από διόρθωση σφαλμάτων καταμέτρησης)	-75,00
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	11.957,67
Τακτικά έσοδα από Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	61.013,53
Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	32.117,84
Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα (αναδρομικά Δημοτικού Φόρου, τέλος λαϊκών αγορών 2018, μίσθωμα περιπτέρων προηγ. χρήσεων )	70.111,37
Έσοδα από παραγραφές τιμολογίων λόγω παρέλευσης πενταετίας και λογιστικών τακτοποιήσεων πληρωμών προηγ. ετών	4.613,64
Έσοδα από αναλωθείσες επιχορηγήσεις αποσβέσεων προηγ.χρήσεων	724.782,18
Έκτακτα έσοδα (πρόστιμα τέλους κατάληψης κοιν/των χώρων, επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών, ΚΟΚ, έσοδα από αδιάθετες επιχορηγήσεις, λογιστικές τακτ/σεις εξόδων προηγ.χρήσεων )	84.763,99
Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	387,52
Έσοδα από τακτοποιήσεις	70.978,78
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ</b>	<b>1.136.625,31</b>
Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγ. χρήσεων	43.456,30
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	2.875,40
Λοιπά έξοδα προηγ. χρήσεων (αποσβέσεις επιχορηγήσεων παγίων προηγ. χρήσεων)	535.429,33



Οφειλές αποχέτευσης μισθωμένου ακινήτου (Ο.Τ.365)	75.902,28
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις παρελθόντων ετών	72.795,11
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	4.323,32
Διαγραφή λόγω παραγραφής παλαιών οφειλών από βεβαιωμένους χρηματικούς καταλόγους τελών (τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης, τέλη διαφήμισης)	35.363,74
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ</b>	<b>770.145,48</b>

<b>ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΚΤΑΚΤΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ</b>	
α) Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	656.399,40
β) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους (εκκρεμείς δικ.υποθέσεις)	18.087,24
<b>Σύνολο προβλέψεων για έκτακτους κινδύνους</b>	<b>674.486,64</b>

<b>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ</b>	
α) Έσοδο από χρησ/θείσα πρόβλεψη εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων.	-229.574,64
β) Αχρησιμοποίητη Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	-6.763,76
<b>Σύνολο Εσόδων προβλέψεων προηγούμενων χρήσεων</b>	<b>-236.338,40</b>

<b>Έξοδα επομένων χρήσεων</b>	<b>18.667,23</b>
Πρόκειται για:	
α) Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	10.058,50

β) Τέλη κυκλοφορίας μεταφ.μέσων	7.924,00
γ) Συνδρομές σε περιοδικά και εφημερίδες	684,73

<b>Έσοδα χρήσης εισπρακτέα</b>	<b>1.778.167,44</b>
πρόκειται	
α) έσοδο από επιχορήγηση μελέτης «Αστική Βιώσιμη κινητικότητα Δήμου Βριλησίων»	12.082,80
β) για έσοδα τελευταίου διμήνου 2019 (μέσω ΔΕΗ) των οποίων η είσπραξη είναι απαιτητή στην επόμενη χρήση	720.533,54
γ) για τέλος αδειών οικοδομών Δεκ 2019	2.637,32
δ) για έσοδα λοιπών παρόχων ηλ.ρεύματος (ELPEDISON, GREEN ENERGY, VOLTERRA,ΕΛΤΑ, protergia) έτους 2019	389.703,31
ε) για έσοδα από πρόστιμα Κ.Ο.Κ Νοε –Δεκ 2019	9.005,00
ζ) Πιστωτικοί τόκοι έτους 2019	64,04
η) για τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα Υδρεύσεως (χρηματικός κατάλογος δ' τριμήνου 2019)	473.774,86
θ) για τακτικά έσοδα τέλη και δικαιώματα αρδεύσεως (χρημ. κατάλογος δ' τριμήνου 2019)	212,00
ι) για τακτικά έσοδα από ΔΤ,ΔΦ,ΤΑΠ έτους 2019	140.220,60
κ) για τακτικά έσοδα από αποζημίωση χρήσης μισθωμάτων περιπτέρων έτους 2019	2.500,00
λ) για τακτικά έσοδα από τέλος λαϊκών αγορών β' εξαμήνου 2019	15.793,97
μ) αποζημίωση χρήσης μισθώματος κυλικείου έτους 2018-2019	11.640,00
<b>Έξοδα χρήσης πληρωτέα</b>	<b>481.959,30</b>
Πρόκειται	
α) για έξοδα (προμήθειες ΔΕΗ, κατανάλωση Ηλεκτρ. ρεύματος του Δήμου τελευταίου διμήνου 2019) των οποίων η παρακράτηση γίνεται μέσω των λογαριασμών της ΔΕΗ	110.103,23
β) για έξοδα (προμήθειες λοιπών παρόχων Ηλεκτρ. ρεύματος και δικαιώματα ΤΑΠ έτους 2019)	26.349,76
γ) για έξοδα μισθωμάτων Οκτ-Δεκ 2019	8.605,20

δ) προμήθεια φυσικού αερίου απορριμματοφόρων Δεκ 2019	1.007,63
ε) για διάφορα έξοδα (τηλεφωνικά έξοδα, έξοδα κινητής τηλεφωνίας Νοε – Δεκ 2019)	1.752,07
ζ) για τακτικές αποδοχές προσωπικού και αποζημίωση υπερωρ. εργασίας προσωπικού ΙΔΑΧ, ΙΔΟΧ, Μονίμων ΔΕΚ 2019	49.525,21
η) εισφορές ΕΣΔΚΝΑ 2019	187.767,74
θ) προμήθειες τραπεζών δεκ 2019	478,61
ι) για αγορές ύδατος (από λογαριασμούς ΕΥΔΑΠ Νοε-Δεκ 2019)	96.369,85

**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.:**  
Δεν υπάρχουν.

**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 229.574,64€ και για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία κατά 6.763,76€. Σχηματίστηκαν προβλέψεις συνολικού ποσού 656.399,40€ για επισφαλείς απαιτήσεις και ποσού 18.087,24€ για έκτακτους κινδύνους και έξοδα.

**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 €6.953,77, το οποίο έχει καταβληθεί στο έτος 2020.

Την 31.12.2023 καταργούνται τα νομικά πρόσωπα "Όργανισμός Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Βριλησσιών" και "Πολιτιστικός και Αθλητικός Όργανισμός Δήμου Βριλησσιών", σύμφωνα με την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 27 του Ν.5056/2023. Τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις των καταργούμενων νομικών προσώπων αναλαμβάνονται από τον Δήμο Βριλησσιών. Η ενσωμάτωση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων τους στα λογιστικά αρχεία του Δήμου Βριλησσιών θα διενεργηθεί με ημερομηνία ισχύος την 1.1.2024.

Σημειώνεται ότι για το Νομικό Πρόσωπο "Όργανισμός Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Βριλησσιών", η καθαρή θέση την 31.12.2023 είναι αρνητική και ανέρχεται σε €(198.715,35). Αυτό οφείλεται κυρίως στην ύπαρξη αρνητικού κεφαλαίου ποσού €12.496,33 και στα αρνητικά αποτελέσματα της χρήσης 2023 ποσού €292.764,96. Η επίδραση στο αποτέλεσμα του 2023 προκύπτει κυρίως στην μείωση του μικτού αποτελέσματος από €(46.419,42) το 2022 σε €(174.720,15) το 2023 ήτοι μεταβολή 276,39%, καθώς και στην αύξηση των εξόδων προηγούμενης χρήσης από €0,00 το 2022 σε €(120.985,59) το 2023.

Σημειώνεται ότι για το Νομικό Πρόσωπο "Πολιτιστικός και Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Βριλησίων", η καθαρή θέση την 31.12.2023 είναι θετική και ανέρχεται σε €129.795,35.

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

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ Ο.Υ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΙΣΙΜΙΣΗΣ

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΧΡΗΣΤΑΚΗΣ

Η ΑΝΑΠΛ/ΤΡΙΑ ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ  
Δ/ΝΣΗΣ Ο.Υ.

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΙΔΟΥ ΟΛΓΑ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΜΠΕΛΛΟΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2019	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2018
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία			
<b>Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>							<b>Α.ΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>		
3.Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Ι.ΚΕΦΑΛΑΙΟ		
4.λοιπά έξοδα εκμ/σης	2.399.442,94	2.274.121,33	125.321,61	2.321.849,94	2.243.077,32	78.772,62	1.κεφάλαιο	20.999.615,92	20.999.615,92
	<u>2.399.442,94</u>	<u>2.274.121,33</u>	<u>125.321,61</u>	<u>2.321.849,94</u>	<u>2.243.077,32</u>	<u>78.772,62</u>			
<b>Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							III.Διαφορές αναπροσαρμογής - επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων		
II.Ενσώματες ακι/σεις							3. Δωρεές παγίων	12.000,29	12.000,29
1.γήπεδα-οικόπεδα	22.031.074,44	0,00	22.031.074,44	19.323.411,49	0,00	19.323.411,49	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	7.649.423,44	8.593.642,37
1α.πλατείες-πάρκα-παιδότοποι κοινής χρήσεως	7.388.703,50	7.186.258,82	202.444,68	7.388.703,50	7.109.031,19	279.672,31			
1β.οδοί-οδοστρώματα κοινής χρήσεως	6.459.776,98	5.995.808,17	463.968,81	6.377.483,57	5.850.338,52	527.145,05			
1γ.πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	1.454.062,48	1.381.246,53	72.815,95	1.454.062,48	1.441.277,91	12.784,57	V.Αποτελέσματα εις νέον.		
3.κτίρια-τεχν. έργα	23.298.345,38	15.680.028,42	7.618.316,96	22.044.970,82	15.235.920,54	6.809.050,28	Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νέον	1.502.024,93	1.502.024,93
3β.ενκ/σεις ηλεκτρ. κοινής χρήσεως	1.692.930,08	1.692.930,07	0,01	1.692.930,08	1.692.930,07	0,01	Υπόλοιπο ελλειμμάτων εις νέο	-2.494.267,32	-1.906.726,70
3γ.λοιπές εκμ/σεις κοινής χρήσεως	928.532,15	898.477,10	30.055,05	928.532,15	887.845,68	40.686,47	σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑΙ+ΑΙΙ+ΑV)	-992.242,39	-404.701,77
4.Μηχανήματα-τεχν.εγκατ/σεις& λ.μηχαν.εξοπλισμό	626.589,02	482.863,50	143.725,52	599.257,92	456.728,13	142.529,79	<b>Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>		
5.Μεταφορικά μέσα	2.468.338,00	2.461.530,61	6.807,39	2.468.338,00	2.450.864,03	17.473,97	1. προβλέψεις για αποζημιώσεις προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	162.730,21	156.741,71
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	2.233.601,19	1.573.470,57	660.130,62	2.103.529,06	1.486.258,90	617.270,16	2.λοιπές προβλέψεις	277.734,70	489.222,10
7.ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκ/λές	64.900,00		64.900,00	1.266.413,49		1.266.413,49		<b>440.464,91</b>	<b>645.963,81</b>
Σύνολο ακι/σεων (ΓII)	<u>68.646.853,22</u>	<u>37.352.613,79</u>	<u>31.294.239,43</u>	<u>65.647.632,56</u>	<u>36.611.194,97</u>	<u>29.036.437,59</u>			
III.Τίτλοι πάγιας επένδυσης & μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απατήσεις							Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
1.τίτλοι πάγιας επένδυσης		1.143.616,79			1.143.616,79		1.Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
μείον (-)προβλέψεις		-1.139.154,68			-1.139.154,68		2.Δάνεια τραπεζών	3.474.215,48	3.900.590,82
2. Συμμετοχές σε Δημοτικές επιχειρήσεις			4.462,11			4.462,11		<b>3.474.215,48</b>	<b>3.900.590,82</b>
σύνολο παγ.ενεργ/κού(ΓII+ΓIII)			<u>31.300.801,54</u>			<u>29.042.299,70</u>			
<b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>							II.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
II.Απατήσεις							1.προμηθευτές	488.676,23	594.063,58
1.απατήσεις από πωλήσεις υπηρεσιών,αγαθών κλη.πόρων		3.370.131,38			3.233.543,68		5.υποχρεώσεις απο φόρους τέλη	178.234,55	38.753,25
μείον προβλέψεις		-2.871.597,55	498.533,83		-2.255.428,66	978.115,02	6.ομορλ.οργανισμό	279.813,31	103.446,15
							7.μακροπρ.υποχρ.πληρωτέες στην επόμ.χρήση	426.375,34	495.961,93
5.Χρεώστες διάφοροι		1.054.665,89			1.024.505,84		11.πιστωτές διάφοροι	1.725.046,59	205.532,44
μείον προβλέψεις		-958.735,43	95.930,46		-958.735,43	65.770,41		<b>3.098.146,02</b>	<b>1.437.757,35</b>
6.Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων							σύνολο υποχρεώσεων(ΓI+ΓII)	<b>6.572.361,50</b>	<b>5.338.348,17</b>
			<u>594.464,29</u>			<u>1.043.885,43</u>			
IV.Διαθέσιμα									
1.ταμείο			2.999,91			2.999,91			
3.καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			1.343.160,95			3.145.403,26			
			<u>1.346.160,86</u>			<u>3.148.403,17</u>			
σύνολο κυκλ.ενεργ/κού(ΔII+ΔIV)			<u>1.940.625,15</u>			<u>4.192.288,60</u>			
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>							<b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		
1.έξοδα επομένων χρήσεων			18.667,23				2.έξοδα χρήσης δεδουλευμένα	481.959,30	371.782,43
2.έσοδα χρήσης εκπρακτέα			-1.778.167,44			2.243.290,30	σύνολο μεταβατικών λογ/σμών Παθητικού	<b>481.959,30</b>	<b>371.782,43</b>
			<u>1.796.834,67</u>			<u>2.243.290,30</u>			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)</b>			<u>35.163.582,97</u>			<u>35.556.651,22</u>	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Β+Γ+Δ)</b>	<u>35.163.582,97</u>	<u>35.556.651,22</u>
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
1.Αλλάτρια περιουσιακά στοιχεία			17.047.181,00			17.047.181,00	Δικαιούχοι αλλότριων περιουσιακών στοιχείων	17.047.181,00	17.047.181,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 01/01- 31/12/2019

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

I.αποτελέσματα εκμ/σης	κλειόμενη γοήση 2019		κλειόμενη γοήση 2018		(+)ή(-) Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (έλλειμμα/πλεόνασμα)	κλειόμενη γοήση 2019	κλειόμενη γοήση 2018
	κλειόμενη γοήση 2019	κλειόμενη γοήση 2018	κλειόμενη γοήση 2019	κλειόμενη γοήση 2018			
1.έσοδα από πωλήσεις αγαθών & υπηρεσιών	6.356.488,07	4.134.759,88	4.134.759,88	4.134.759,88	υπόλ.αποστ.προηγ.χρήσεων (πλεονασμάτων/ελλειμμάτων)	-580.586,85	-1.896.398,57
2.έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	2.058.344,07	2.331.128,16	2.331.128,16	2.331.128,16	Σύνολο	-404.701,77	1.502.024,93
3.τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	3.047.090,48	3.187.056,20	3.187.056,20	3.187.056,20	ΜΕΙΟΝ:	-985.288,62	-394.373,64
μείον κόστος κύριας δραστηριότητας		11.461.922,62		11.281.953,27	Φόρος εισοδήματος	6.953,77	10.328,13
μικτά αποστ/τα εκμ/σης		10.906.188,96		10.906.188,96	Λοιπά μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	0,00	0,00
πλέον άλλα έσοδα εκμ/σης		555.733,66		45.594,59	<b>Έλλειμμα / Πλεόνασμα σε νέο</b>	<b>-992.242,39</b>	<b>-404.701,77</b>
σύνολο		<b>905.859,69</b>		<b>-1.583.414,44</b>			
μείον 1.έξοδα διακ.λεπτ.	2.339.626,95	2.350.629,71	2.350.629,71	2.350.629,71			
3.έξοδα λειτουργίας Δημ.σχέσεων	11.002,76			20.259,51			
μεικτά αποστ.εκμ/σης		<b>-1.444.770,02</b>		<b>-4.171.351,37</b>			
πλέον							
4.πιστωτ.τόκοι	20.726,03		47.317,38				
μείον							
3.χρεωστ.τόκοι & συναφή	263.137,44	-242.411,41	286.157,55	-238.840,17			
Ολικά αποστ/τα εκμ/σης		<b>-1.687.181,43</b>		<b>-4.410.191,54</b>			
II.πλεον: έκτακτα αποτελέσματα							
1.έκτακτα & ανόργ.έσοδα	1.227.543,77		1.017.380,93				
2.έκτακτα κέρδη	0,00		580,00				
3.έσοδα προηγ.χρήσεων	1.136.625,31		1.567.078,96				
4. έσοδα από προβλέψεις προηγ.χρήσεων	236.338,40	2.600.507,48	289.285,56	2.874.325,45			
μείον							
1.έκτακτα & ανόργ.έξοδα	49.280,78		37,08				
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		0,00				
3.έξοδα προηγ.χρήσεων	770.145,48		63.850,41				
4.προβλέψεις για εκτ.κινδ. Οργαν.&έκτ.αποστ/τα	674.486,64	1.493.912,90	296.644,99	360.532,48	2.513.792,97		
σύνολο αποσβ.πάντων στοιχείων	1.092.962,34		1.980.940,94				
μείον λοι ενσωματ.στο λειπ.κόστος	1.092.962,34	0,00	1.980.940,94	0,00			
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΕΛΛΕΙΜΜΑ) ΧΡΗΣΗΣ</b>		<b>-580.586,85</b>		<b>-1.896.398,57</b>			

<b>Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ</b>	<b>Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ Ο.Υ</b>	<b>Η ΑΝΑΠΛ/ΤΡΙΑ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ Δ/ΝΣΗΣ Ο.Υ.</b>	<b>Ο ΣΥΝΤΑΞΙΑΣ</b>
ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΙΣΙΜΙΣΗΣ Α.Τ. ΑΝ 161934	ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΧΡΗΣΤΑΚΗΣ Α.Τ. ΑΝ 664267	ΠΑΝΑΓΙΩΤΙΔΟΥ ΟΛΓΑ Α.Τ. ΑΖ 369775	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΗΠΕΛΛΟΣ Α' ΤΑΞΗΣ Α.Μ.: Α0014274 ΑΤ.ΑΡ 133573

**Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 210/2024**

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 (Άκης)  
Σταματελόπουλος Νικήτας  
Χρηστάκης Αναστάσιος (Τάσος)  
Δημητρίου Αναστάσιος (Τάσος)  
Βαφειάδης Κωνσταντίνος  
Λιακόπουλος Κωνσταντίνος**