



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΣΥΛΛΟΓΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ
Πληροφορίες: Ε. Τζελέπη
Ταχ. Δ/ση : Δ. Βερνάρδου 23
Τηλέφωνα: 213-2050549
e-mail: etzelepi@vrilissia.gr

Βριλήσσια, 17.9.2025
Αρ. πρωτ. 15712

Προς:
Τον Πρόεδρο και τα μέλη του Δημοτικού
Συμβουλίου
Κοινοποίηση:

1. Αναπλ. Προϊσταμένη Δ/σης Οικονομικών
Υπηρεσιών
2. Αναπλ. Προϊσταμένη Τμήματος Λογ.& Εκκ.
Δαπανών
3. Γραφείο Διπλογραφικού

ΘΕΜΑ : Αποστολή της **230/2025** απόφασης της Δημοτικής Επιτροπής
Σας αποστέλλουμε αντίγραφο της **230/2025** απόφασης της Δημοτικής Επιτροπής, με θέμα:

Κατάρτιση Διαχειριστικής έκθεσης 01/01 έως 31/12/2022 του Δήμου Βριλησίων

**Ο Πρόεδρος της
Δημοτικής Επιτροπής**

Ιωάννης Πισιμίσης

Συνημμένα

1. Απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής
2. Αποδεικτικό Δημοσίευσης

Εσωτερική Διανομή

Τμήμα Λειτουργίας Συλλογικών Οργάνων

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το Πρακτικό της υπ' αριθ. 36/17.9.2025 τακτικής συνεδρίασης
της Δημοτικής Επιτροπής Βριλησίων
Αριθμός Απόφασης **230/2025**
Π ε ρ ί λ η ψ η

Κατάρτιση Διαχειριστικής έκθεσης 01/01 έως 31/12/2022 του Δήμου Βριλησίων

Στα Βριλήσσια, σήμερα την 17^η Σεπτεμβρίου 2025, ημέρα Τετάρτη 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. 15420/12.9.2025 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 μέλος συμπεριλαμβανομένου του Προέδρου, ο Πρόεδρος προχώρησε στην έναρξη της συνεδρίασης.

Συμμετέχοντες

κ. Πισιμίσης Ιωάννης	Δήμαρχος ως Πρόεδρος της Επιτροπής
κ. Φαράκλας Κωνσταντίνος	Δημοτικός Σύμβουλος και αναπληρωματικό 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 :

κ. Δημαράς Θεόδωρος- Ερνέστος(Άκης) Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής

Προσελεύσεις:

Δεν υπήρχαν προσελεύσεις

Αποχωρήσεις:

Δεν υπήρχαν αποχωρήσεις

Ο κ. Δημαράς Θεόδωρος- Ερνέστος(Άκης) Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής που απουσίαζε αντικαταστάθηκε από το αναπληρωματικό μέλος της Επιτροπής κ. Φαράκλα Κωνσταντίνο.

Η κα. Παπαχριστοδούλου Μαρίνα Δημοτική Σύμβουλος και αναπληρωματικό μέλος της Επιτροπής συμμετείχε χωρίς δικαίωμα ψήφου.

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

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 2ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών το υπ' αριθμ. πρωτ. 15223/9-9-2025 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών η οποία έχει ως εξής:

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 2022 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 2022 το ποσό των προβλέψεων ανήλθε σε α) 3.160.576,53€ για επισφαλείς απαιτήσεις που υπολογίσθηκε σύμφωνα με το άρθρο 26 του Ν.4172/2013 και β) 233.768,76€ 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 31.12.2022.

Περαιτέρω ακολουθεί ανάλυση των σημαντικότερων οικονομικών μεγεθών του Ισολογισμού της 31.12.2022 και των αποτελεσμάτων της χρήσης 2022.

1. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2022 ανήλθαν στο ποσό των **13.287.676,36€**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και τα ανόργανα έσοδα ποσού **740.577,24€**, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **215.912,35€**, τα έσοδα από επιστροφές **1.484,84€**, τα έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις ποσού **4.500,00€**, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **14.250.150,79.**

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2022 και των αντίστοιχων της χρήσης 2021 έχει ως εξής:

	Οργανικά Έσοδα	2022	2021
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	3.135,00	139.677,78
72	Έσοδα από φόρους, εισφορές – πρόστιμα – προσαυξήσεις	2.142.201,06	2.220.683,85
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	6.469.051,61	6.349.499,20
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.640.616,80	5.307.504,05
75	Έσοδα από παρεπόμενες υπηρεσίες	15.899,22	4.586,02
76	Έσοδα κεφαλαίων	16.772,67	16.238,70
	Σύνολο οργανικών εσόδων	<u>13.287.676,36</u>	<u>14.038.189,60</u>

	Ανόργανα Έσοδα	2022	2021
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	740.577,24	841.229,23
81.03	Έκτακτα κέρδη	0,00	0,00
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	215.912,35	622.374,06
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως καταβληθέντων)	1.484,84	3.128,53
84.01	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.	4.500,00	120.099,63
	Σύνολο Ανόργανων Εσόδων	<u>962.474,43</u>	<u>1.586.831,45</u>
	Γενικό Σύνολο Εσόδων	<u>14.250.150,79</u>	<u>15.625.021,05</u>

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως του 2022 και των αντίστοιχων της χρήσης 2021 έχει ως εξής:

	Οργανικά Έξοδα	2022	2021
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.674.346,30	5.746.293,04
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	658.857,05	720.609,74
62	Παροχές τρίτων	1.997.687,25	1.451.505,51
63	Φόροι-τέλη	9.810,11	11.217,50
64	Διάφορα έξοδα	1.356.962,16	1.245.530,86
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	17.919,61	89.344,08
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.078.354,96	1.107.773,77

67	Παροχές – Χορηγίες – Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές	2.121.739,94	1.996.943,15
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	38.154,12	5.146,27
	Σύνολο Οργανικών Εξόδων	<u>12.953.831,50</u>	<u>12.374.363,92</u>

	Ανόργανα Έξοδα	2022	2021
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,26	70.943,91
81.02	Έκτακτες ζημιές	0,00	0,00
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	17.775,48	539.639,55
83.11	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	290.921,89	22.416,78
83.12	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα	152.509,00	0,00
	Σύνολο Ανόργανων Εξόδων	<u>461.206,63</u>	<u>633.000,24</u>
20	Αξία αναλωθέντος ύδατος	1.241.655,86	1.251.363,26
	Γενικό σύνολο Εξόδων	<u>14.656.693,99</u>	<u>14.258.727,42</u>

3. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το συνολικό **λειτουργικό** κόστος το 2022 , που απαρτίζεται από το κόστος της παροχής υπηρεσιών, της διοικητικής λειτουργίας, των δημοσίων σχέσεων και το χρηματοοικονομικό, ανήλθε στο ποσό των **14.195.487,36€**.

Πιο αναλυτικά, το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών το 2022 ανήλθε στο ποσό των **11.641.379,62€**, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου στο ποσό των **2.524.851,70€**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων στο ποσό των **11.336,43€** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **17.919,61€**.

Στο παραπάνω συνολικό ποσό, αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **0,26 €**, τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **17.775,48 €**, οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού **290.921,89 €**, τα **συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2022 ανήλθαν στο ποσό των 14.656.693,99€**

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσης του 2022 ποσού **14.250.150,79€** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2022 ποσού **14.656.693,99€** αποτελεί το **έλλειμμα** της χρήσεως του **2022** το οποίο ανέρχεται σε **406.543,20 €**.

4. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2022 η αξία κτήσεως των παγίων στοιχείων ανέρχεται στο ποσό των **77.718.960,43€** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων που διενεργήθηκαν μέχρι 31.12.2022, ποσού **42.891.397,29€**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **34.827.563,14€**.

5. ΔΑΝΕΙΑ

Οι υποχρεώσεις για την εξόφληση δανείων στις 31/12/2022 εμφανίζονται στους εξής λογαριασμούς του Ισολογισμού:

I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

2.Δάνεια Ταμείου παρακαταθηκών και δανείων **€ 7.118.944,41**

Σημ.: Το ως άνω κονδύλι δανείων περιλαμβάνει:

i) Δάνεια Δήμου Βριλησίων: € 3.465.067,76

A) χρεωλύσια έτους 2024 και μεταγενέστερα € 2.044.717,76

B) χρεωλύσια έτους 2023 σε αναστολή € 502.994,73

Γ) χρεωλύσια έτους 2022 σε αναστολή € 474.971,43

Δ) χρεωλύσια έτους 2021 σε αναστολή € 287.338,27

Δ) χρεωλύσια έτους 2020 σε αναστολή € 155.045,57

ii) Δάνεια Δήμου – ΥΠΕΣ:

ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι «ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ» **€ 3.653.876,65**

4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις € 880.733,55

Το κονδύλι περιλαμβάνει :

α) την ρύθμιση εργοδ.εισφορών ΕΦΚΑ

σχολικών φυλάκων Ν.4554/2018	233.384,03
β) την ρύθμιση ληξιπρόθεσμων οφειλών προς ΕΥΔΑΠ	<u>647.349,52</u>

Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων € 7.999.677,96

7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση. € 302.241,91

Το κονδύλι αφορά σε χρεωλύσια ρύθμισης οφειλών στην ΕΥΔΑΠ τα οποία είναι απαιτητά έτος 2023.

6. Αριθμοδείκτες

- **Δείκτης Ιδίων Κεφαλαίων προς Ξ.Κ** = Ίδια Κεφάλαια / Ξένα Κεφάλαια
= 27.767.590,80 / 10.294.198,96 (7.999.677,96+2.294.521,00) = 2,70

- **Δείκτης Άμεσης Ρευστότητας**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχ.Υποχ/σεις

$$= 2.194.831,52 / 2.294.521,00 = \mathbf{0,96} \text{ φορές}$$

Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού (απαιτήσεις και διαθέσιμα) που ανέρχεται στο ποσό των **2.194.831,52 €** υπολείπεται έναντι του συνόλου των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων του Δήμου, το οποίο ανέρχεται στο ποσό των **€ 2.294.521,00** .

- **Δείκτης Ταμειακής Ρευστότητας**
Διαθέσιμα / Βραχ.Υποχ/σεις

$$= 1.100.542,78 / 2.294.521,00 = \mathbf{0,48} \text{ φορές}$$

Το σύνολο των διαθέσιμων που ανέρχεται στο ποσό των **1.100.542,78 €** υπολείπεται έναντι του συνόλου των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων του Δήμου, το οποίο ανέρχεται στο ποσό των **€ 2.294.521,00** .

- **Δείκτης Δομής Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσης**
Έσοδα από επιχορηγήσεις προς Λειτουργικά Έσοδα

$$= 3.727.762,50 / 13.287.676,36 = 28,05$$

Τα έσοδα από επιχορηγήσεις από τον Κρατικό προϋπολογισμό αποτέλεσαν το 28,05% των συνολικών λειτουργικών εσόδων του Δήμου Βριλησίων.

Η Δημοτική Επιτροπή αφού έλαβε υπ' όψιν της:

- Την εισήγηση του προέδρου
- Την υπ' αριθμ. πρωτ. 15223/9-9-2025 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών
- Τις κείμενες διατάξεις
- Τις κείμενες διατάξεις
- Τις διατάξεις των άρθρων 72 και 74Α, του ν.3852/10
- Το άρθρο 163 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (Ν.3463/06) και μετά από διαλογική συζήτηση όπως αυτή έχει καταγραφεί στα ηχογραφημένα πρακτικά

**Αποφασίζει
Ομόφωνα
Με επτά (7) θετικές ψήφους**

Καταρτίζει τη Διαχειριστική Έκθεση Δήμου Βριλησσιών οικ. έτους 2022 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 01/01 ΕΩΣ 31/12/2022 ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ”

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 2022 του Δήμου Βριλησσιών.

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 2022 το ποσό των προβλέψεων ανήλθε σε α) 3.160.576,53€ για επισφαλείς απαιτήσεις που υπολογίσθηκε σύμφωνα με το άρθρο 26 του Ν.4172/2013 και β) 233.768,76€ 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 31.12.2022.

Περαιτέρω ακολουθεί ανάλυση των σημαντικότερων οικονομικών μεγεθών του Ισολογισμού της 31.12.2022 και των αποτελεσμάτων της χρήσης 2022.

1. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2022 ανήλθαν στο ποσό των **13.287.676,36€**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και τα ανόργανα έσοδα ποσού **740.577,24€**, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **215.912,35€**, τα έσοδα από επιστροφές **1.484,84€**, τα έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις ποσού **4.500,00€**, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **14.250.150,79.**

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2022 και των αντίστοιχων της χρήσης 2021 έχει ως εξής:

	Οργανικά Έσοδα	2022	2021
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	3.135,00	139.677,78
72	Έσοδα από φόρους, εισφορές – πρόστιμα – προσαυξήσεις	2.142.201,06	2.220.683,85
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	6.469.051,61	6.349.499,20
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.640.616,80	5.307.504,05
75	Έσοδα από παρεπόμενες υπηρεσίες	15.899,22	4.586,02
76	Έσοδα κεφαλαίων	16.772,67	16.238,70
	Σύνολο οργανικών εσόδων	<u>13.287.676,36</u>	<u>14.038.189,60</u>

	Ανόργανα Έσοδα	2022	2021
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	740.577,24	841.229,23
81.03	Έκτακτα κέρδη	0,00	0,00
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	215.912,35	622.374,06
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως καταβληθέντων)	1.484,84	3.128,53
84.01	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.	4.500,00	120.099,63

	Σύνολο Ανόργανων Εσόδων	<u>962.474,43</u>	<u>1.586.831,45</u>
	Γενικό Σύνολο Εσόδων	<u>14.250.150,79</u>	<u>15.625.021,05</u>

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως του 2022 και των αντίστοιχων της χρήσης 2021 έχει ως εξής:

	Οργανικά Έξοδα	2022	2021
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.674.346,30	5.746.293,04
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	658.857,05	720.609,74
62	Παροχές τρίτων	1.997.687,25	1.451.505,51
63	Φόροι-τέλη	9.810,11	11.217,50
64	Διάφορα έξοδα	1.356.962,16	1.245.530,86
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	17.919,61	89.344,08
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.078.354,96	1.107.773,77
67	Παροχές – Χορηγίες – Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές	2.121.739,94	1.996.943,15
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	38.154,12	5.146,27
	Σύνολο Οργανικών Εξόδων	<u>12.953.831,50</u>	<u>12.374.363,92</u>

	Ανόργανα Έξοδα	2022	2021
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,26	70.943,91

81.02	Έκτακτες ζημιές	0,00	0,00
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	17.775,48	539.639,55
83.11	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	290.921,89	22.416,78
83.12	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα	152.509,00	0,00
	Σύνολο Ανόργανων Εξόδων	<u>461.206,63</u>	<u>633.000,24</u>
20	Αξία αναλωθέντος ύδατος	1.241.655,86	1.251.363,26
	Γενικό σύνολο Εξόδων	<u>14.656.693,99</u>	<u>14.258.727,42</u>

3. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το συνολικό **λειτουργικό** κόστος το 2022 , που απαρτίζεται από το κόστος της παροχής υπηρεσιών, της διοικητικής λειτουργίας, των δημοσίων σχέσεων και το χρηματοοικονομικό, ανήλθε στο ποσό των **14.195.487,36€**.

Πιο αναλυτικά, το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών το 2022 ανήλθε στο ποσό των **11.641.379,62€**, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου στο ποσό των **2.524.851,70€**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων στο ποσό των **11.336,43€** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **17.919,61€**.

Στο παραπάνω συνολικό ποσό, αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **0,26 €**, τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **17.775,48 €**, οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού **290.921,89 €**, τα **συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2022 ανήλθαν στο ποσό των 14.656.693,99€**

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσης του 2022 ποσού **14.250.150,79€** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2022 ποσού **14.656.693,99€** αποτελεί το **έλλειμμα** της χρήσεως του **2022** το οποίο ανέρχεται σε **406.543,20 €**.

4. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2022 η αξία κτήσεως των παγίων στοιχείων ανέρχεται στο ποσό των **77.718.960,43€** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων που

διενεργήθηκαν μέχρι 31.12.2022, ποσού **42.891.397,29€**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **34.827.563,14€**.

5. ΔΑΝΕΙΑ

Οι υποχρεώσεις για την εξόφληση δανείων στις 31/12/2022 εμφανίζονται στους εξής λογαριασμούς του Ισολογισμού:

I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

2.Δάνεια Ταμείου παρακαταθηκών και δανείων **€ 7.118.944,41**

Σημ.: Το ως άνω κονδύλι δανείων περιλαμβάνει:

i) Δάνεια Δήμου Βριλησίων: € 3.465.067,76

A) χρεωλύσια έτους 2024 και μεταγενέστερα € 2.044.717,76

B) χρεωλύσια έτους 2023 σε αναστολή € 502.994,73

Γ) χρεωλύσια έτους 2022 σε αναστολή € 474.971,43

Δ) χρεωλύσια έτους 2021 σε αναστολή € 287.338,27

Δ) χρεωλύσια έτους 2020 σε αναστολή € 155.045,57

ii) Δάνεια Δήμου – ΥΠΕΣ:

ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι «ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ» **€ 3.653.876,65**

4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις € 880.733,55

Το κονδύλι περιλαμβάνει :

α) την ρύθμιση εργοδ.εισφορών ΕΦΚΑ

σχολικών φυλάκων Ν.4554/2018 233.384,03

β) την ρύθμιση ληξιπρόθεσμων οφειλών προς ΕΥΔΑΠ 647.349,52

Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων € 7.999.677,96

7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση. € 302.241,91

Το κονδύλι αφορά σε χρεωλύσια ρύθμισης οφειλών στην ΕΥΔΑΠ

τα οποία είναι απαιτητά έτος 2023.

6. Αριθμοδείκτες

- **Δείκτης Ιδίων Κεφαλαίων προς Ξ.Κ = Ίδια Κεφάλαια/ Ξένα Κεφάλαια**

$$= 27.767.590,80 / 10.294.198,96 (7.999.677,96 + 2.294.521,00) = 2,70$$

- **Δείκτης Άμεσης Ρευστότητας**

Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχ.Υποχ/σεις

$$= 2.194.831,52 / 2.294.521,00 = \mathbf{0,96} \text{ φορές}$$

Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού (απαιτήσεις και διαθέσιμα) που ανέρχεται στο ποσό των **2.194.831,52 €** υπολείπεται έναντι του συνόλου των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων του Δήμου, το οποίο ανέρχεται στο ποσό των **€ 2.294.521,00** .

- **Δείκτης Ταμειακής Ρευστότητας**

Διαθέσιμα/ Βραχ.Υποχ/σεις

$$= 1.100.542,78 / 2.294.521,00 = \mathbf{0,48} \text{ φορές}$$

Το σύνολο των διαθέσιμων που ανέρχεται στο ποσό των **1.100.542,78 €** υπολείπεται έναντι του συνόλου των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων του Δήμου, το οποίο ανέρχεται στο ποσό των **€ 2.294.521,00** .

- **Δείκτης Δομής Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσης**

Έσοδα από επιχορηγήσεις προς λειτουργικά Έσοδα

$$= 3.727.762,50 / 13.287.676,36 = 28,05$$

Τα έσοδα από επιχορηγήσεις από τον Κρατικό προϋπολογισμό αποτέλεσαν το 28,05% των συνολικών λειτουργικών εσόδων του Δήμου Βριλησσιών.

ΔΗΜΟΣ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022.

(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 Κοινωφελή 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». Η εκκαθάριση της Κοινωφελούς Επιχείρησης δεν έχει ολοκληρωθεί μέχρι και την ημερομηνία της παρούσας σύμφωνα με την αριθμ. πρωτ. 6584/2019 Βεβαίωση του Γενικού Γραμματέα του Δήμου.

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.

5) η συμμετοχή στην αναπτυξιακή εταιρία ΜΕΝΕΔΗΜΟΣ ΑΕ, αξίας 100.000,00€.

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 συνολικά κατά ποσό 229.411,17€ σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Ήτοι, από 2.931.165,36€ η πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις διαμορφώθηκε στο ποσό των 3.160.576,53€.

Ε) Η πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για το προσωπικό Ιδιωτικού Δικαίου Αορίστου Χρόνου, ανήλθε στο ποσό των 233.768,76€ και υπολογίσθηκε με βάση τα έτη συμπληρωμένης υπηρεσίας στο Δήμο κατά την 31.12.2022.

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	Αποσβέσεις	Μειώσεις	Συνολικές
----	-----------	----------------	------------	----------	-----------

		<u>31/12/2021</u>	<u>Χρήσης 2022</u>	<u>Χρήσης 2022</u>	<u>αποσβέσεις</u>
10	Γήπεδα-οικόπεδα	-	-		-
11	Κτίρια-τεχν.έργα	16.958.797,59	608.159,33	-	17.566.956,92
12	Μηχανήματα	540.889,95	32.098,04	-	572.987,99
13	Μεταφ.μέσα	2.481.117,41	23.849,07	-	2.504.966,48
14	Έπιπλα & λοιπός εξ.	1.866.041,68	166.958,33	-	2.033.000,01
16	Λογ/σμός 16: Δαπάνες πολ.αποσβ.	2.356.658,72	45.358,06	-	2.402.016,78
17	1^α+1β+1γ+3β+3γ (Πάγιες εγκ/σεις κοινής χρήσεως)	17.609.536,98	201.932,13	-	17.811.469,11
ΣΥΝΟΛΟ		41.813.042,33	1.078.354,96	-	42.891.397,29

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

ΘΝΕΙΚΟ ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΟ ΔΙΚΤΥΟ ΥΓΙΩΝ ΠΟΛΕΩΝ - ΠΡΟΑΓΩΓΗΣ ΥΓΕΙΑΣ		2.100,00	2.100,00
ΜΕΝΕΔΗΜΟΣ ΑΕ		100.000,00	100.000,00
ΣΥΝΟΛΟ		1.245.716,79	106.562,11

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:

1) Δάνεια Δήμου Βριλησίων:

ΤΠΔ : € 3.465.067,76

2) Δάνεια Δήμου - ΥΠΕΣ

ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι «ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ» € 3.653.876,65

3) Ρύθμιση οφειλών εργοδοτικών εισφορών ΕΦΚΑ

σχολικών φυλάκων (Ν.4554/2018) **€ 233.384,03**

4) Ρύθμιση ληξιπρόθεσμων οφειλών προς ΕΥΔΑΠ **€ 647.349,52**

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	274				
<i>α) Κατηγορίες προσωπικού</i>	ΠΕ	ΤΕ	ΔΕ	ΥΕ	
Υπάλληλοι Μόνιμοι	20	5	45	22	92
Υπάλληλοι Ορισμένου χρόνου	2	6	10	95	113
Υπάλληλοι Αορίστου χρόνου	6	6	37	20	69
<i>γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού</i>					
Γ1. τακτικό προσωπικό	3.194.468,73				
Γ2. έκτακτο προσωπικό	1.247.204,43				
Γ3. Προσωπικό ειδικών θέσεων	121.044,00				
Γ3. Κοινωνικές επιβαρύνσεις	1.045.352,90				
Γ4. Παρεπόμενες παροχές	66.276,24				

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	161.677,95

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:

Ο Δήμος κατέθεσε εγγύηση ύψους 124.000,00€ για την τήρηση των όρων της από 05/08/2022 σύμβασης για την εξόφληση σε 48 δόσεις των ληξιπρόθεσμων οφειλών του προς την ΕΥΔΑΠ ΑΕ.

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

	Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2021	Προσθήκες	Μειώσεις	Υπόλοιπο 31.12.2022
10	Γήπεδα-οικόπεδα	22.031.074,44	-	0,04	22.031.074,40
11	Κτίρια-τεχνικά έργα	23.518.794,21	870.909,49	-	24.389.703,70
12	Μηχανήματα	661.340,34	28.928,99	-	690.269,33
13	Μεταφ.μέσα	2.654.858,00	-	-	2.654.858,00
14	Έπιπλα & λοιπός εξ.	2.739.329,20	228.638,44	-	2.967.967,64
15	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	2.201.313,78	1.638.366,12	549.649,55	3.290.030,35
16	Ασώματες ακινήτ/σεις	2.457.173,89	32.677,06	-	2.489.850,95
17	Πάγια κοινής χρήσης	18.491.654,09	713.551,97	-	19.205.206,06
	Σύνολο	74.755.537,95	3.513.072,07	549.649,59	77.718.960,43

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	737.698,46
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων από δωρεές	1.466,67
Λοιπά έκτακτα έσοδα (έσοδα υπέρ Δήμου ποσού δημοσιεύσεων)	1.412,11
Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εσόδων	740.577,24
Λοιπά έκτακτα έξοδα	0,26
Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εξόδων	0,26
Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εσόδων και εξόδων	740.576,98

Έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	60.139,79
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	25.536,74
Τακτικά έσοδα από Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	36.137,78
Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	34.798,40
Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα (αναδρομικά Δημοτικού Φόρου, αναδρομικά ετήσια τέλη χρήσης δικαιωμάτων διέλευσης προηγ.ετών , μισθώματα περιπτέρων και κυλικείων προηγ. χρήσεων)	25.739,22
Έσοδα από τακτοποίηση διαφορών προηγ.ετών	1.655,86
Έκτακτα έσοδα (πρόστιμα τέλους κατάληψης κοιν/των χώρων, επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών, πρόστιμα ΚΟΚ, τέλους ακίνητης περιουσίας)	31.904,56

Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	1.484,84
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	217.397,19

Διόρθωση ακύρωσης παραστατικού προηγ.χρήσης	-1.122,08
Φόροι –τέλη προηγούμενων χρήσεων	40,69
Προσαυξήσεις ρύθμισης ΕΥΔΑΠ	17.402,10
Ακυρώσεις παραστατικών λόγω παρέλευσης πενταετίας	-163,78
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	1.618,55
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	17.775,48

ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΚΤΑΚΤΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	290.921,89
Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα	152.509,00
Σύνολο προβλέψεων για έκτακτους κινδύνους	443.430,89

ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ

Έσοδο από χρησιμοποιημένες προβλέψεις εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων. 4.500,00

Σύνολο Εσόδων προβλέψεων προηγούμενων χρήσεων 4.500,00

Έξοδα επομένων χρήσεων 13.836,82

Πρόκειται για:

α) Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων 6.533,96
 β) Τηλεφωνικά έξοδα 76,16
 γ) Τέλη κυκλοφορίας φορτηγών αυτοκινήτων 5.480,00
 δ) Συνδρομές σε περιοδικά και εφημερίδες 1.746,70

Έσοδα χρήσης εισπρακτέα 1.909.309,36

Πρόκειται για:

α) έσοδα Φόρου Ηλεκτροδοτούμενων χώρων έτους 2022 (ΔΕΗ και λοιπών παρόχων) των οποίων η είσπραξη είναι απαιτητή στην επόμενη χρήση 477.678,34
 β) έσοδα Δημοτικών τελών – Δημοτικού Φόρου έτους 2022 (ΔΕΗ και λοιπών παρόχων) των οποίων η είσπραξη είναι απαιτητή στην επόμενη χρήση 724.253,74
 γ) έσοδα Τέλους Ακίνητης Περιουσίας έτους 2022 (ΔΕΗ και λοιπών παρόχων ηλεκτρικής ενέργειας) των οποίων η είσπραξη είναι απαιτητή στην επόμενη χρήση. 269.029,18
 ε) τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα Υδρεύσεως (χρηματικός κατάλογος δ' τριμήνου 2022) 414.217,75
 ζ) τακτικά έσοδα τέλη και δικαιώματα αρδεύσεως (χρημ. κατάλογος δ' τριμήνου 2022) 279,40

η) έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων 2-5% έτους 2022	11.014,78
κ) για έσοδα από πρόστιμα παραβάσεων ΚΟΚ έτους 2022	7.775,00
λ) για έσοδα από πρόστιμα τελών κατάληψης έτους 2022	5.061,17

Έξοδα χρήσης πληρωτέα	629.466,00
Πρόκειται:	
α) για έξοδα (προμήθειες ΔΕΗ και λοιπών παρόχων έτους 2022 των οποίων η παρακράτηση γίνεται μέσω εκκαθαρίσεων αποδόσεων ΔΤ,ΔΦ και ΤΑΠ)	32.512,13
β) για ανάλωση ηλ.ρεύματος Νοε – Δεκ 2022)	94.023,00
γ) για έξοδα μισθωμάτων Νοε-Δεκ 2022	6.136,80
δ) προμήθεια φυσικού αερίου απορριμματοφόρων Δεκ 2022	1.665,84
ε) για διάφορα έξοδα (ταχυδρομικά έξοδα λογ. ύδρευσης Δ' τρίμηνο 2022 ,τηλεφωνικά έξοδα, έξοδα κινητής τηλεφωνίας Δεκ 2022)	39.101,73
ζ) για τακτικές αποδοχές προσωπικού και αποζημίωση υπερωρ. Εργασίας προσωπικού ΙΔΑΧ, ΙΔΟΧ, και εργοδοτικές εισφορές Δεκ 2022.	167.290,29
η) εισφορές ΕΣΔΚΝΑ 2022	148.526,00
θ) προμήθειες τραπεζών Νοε – Δεκ 2022	866,01
ι) για αγορές ύδατος (από λογαριασμούς ΕΥΔΑΠ έτους 2022)	107.897,97
κ) δικαιώματα ΤΑΠ 15%	31.446,23

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 αύξηση των προβλέψεων για έκτακτους κινδύνους και έξοδα (τελεσίδικες δικαστικές υποθέσεις) κατά 148.009,00€. Σχηματίσθηκαν προβλέψεις ποσού 290.921,89€ για επισφαλείς απαιτήσεις.

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 2022 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 € 2.233,03, το οποίο έχει καταβληθεί στο έτος 2023.

Την 31.12.2023 καταργούνται τα νομικά πρόσωπα "Όργανισμός Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Βριλησσιών" και "Πολιτιστικός και Αθλητικός Οργανισμός 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 υποχρεώσεών 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.

Την 29.06.2024 καταργούνται αυτοδικαίως τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου "Α' Σχολική Επιτροπή Δήμου Βριλησίων" και "2^η Σχολική Επιτροπή Δήμου Βριλησίων", σύμφωνα με την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 28 του Ν.5056/2023. Τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις των καταργούμενων νομικών προσώπων αναλαμβάνονται από τον Δήμο Βριλησίων. Η ενσωμάτωση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων τους στα λογιστικά αρχεία του Δήμου Βριλησίων θα διενεργηθεί με ημερομηνία ισχύος την 30.06.2024.

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

Δεν έγιναν.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 230/2025

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

**Ο Πρόεδρος της
Δημοτικής Επιτροπής**

Ιωάννης Πισιμίσης

Τα Μέλη

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

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΔΗΜΟΣ ΒΡΕΙΛΗΣΣΙΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022- 23η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2021			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
		Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2021
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								Α.ΔΙΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	
3.Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Ι.ΚΕΦΑΛΑΙΟ	
4.Λοιπά έξοδα εγκ/σης		2.489.850,95	2.402.016,78	87.834,17	2.457.173,89	2.356.658,72	100.515,17	1.κεφάλαιο	20.999.615,92
		2.489.850,95	2.402.016,78	87.834,17	2.457.173,89	2.356.658,72	100.515,17		20.999.615,92
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								ΙΙΙ.Διαφορές αναπροσαρμογής - επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων	
ΙΙ.Ενοώματες ακιν/σεις								3. Δωρεές παγίων	3.766,96
1.γήπεδα-οικόπεδα		22.031.074,40	0,00	22.031.074,40	22.031.074,44	0,00	22.031.074,44	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	6.703.614,40
1α.πλατείες-πάρκα-παιδότοποι κοινής χρήσεως		8.175.820,35	7.362.780,36	813.039,99	7.940.315,58	7.263.145,64	677.169,94		6.707.381,36
1β.οδοί-οδοστρώματα κοινής χρήσεως		6.475.813,80	6.382.098,36	93.715,44	6.475.813,80	6.299.698,37	176.115,43	Ν.Αποτελέσματα εις νέον.	
1γ.πεζοδρόμια κοινής χρήσεως		1.860.462,48	1.453.298,79	407.163,69	1.454.062,48	1.438.203,79	15.858,69	Υπόλοιπα πλεονασμάτων εις νέον	3.227.904,59
3.κτίρια-τεχν. έργα		24.389.703,70	17.566.956,92	6.822.746,78	23.518.794,21	16.958.797,59	6.559.996,62	Υπόλοιπα ελλειμμάτων εις νέο	-2.494.267,32
3β.εγκ/σεις ηλεκτρ. Κοινής χρήσεως		1.692.930,08	1.692.930,07	0,01	1.692.930,08	1.692.930,07	0,01		733.637,27
3γ.λοιπές εγκ/σεις κοινής χρήσεως		1.000.179,35	920.361,53	79.817,82	928.532,15	915.559,11	12.973,04	σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑV)	28.440.634,55
4.Μηχανήματα-τεχν.εγκατ/σεις& λ.μηχαν.εξοπλισμό		690.269,33	572.987,99	117.281,34	661.340,34	540.889,95	120.450,39		
5.Μεταφορικά μέσα		2.654.858,00	2.504.966,48	149.891,52	2.654.858,00	2.481.117,41	173.740,59		
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός		2.967.967,64	2.033.000,01	934.967,63	2.739.329,20	1.866.041,68	873.287,52		
7.ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκ/λές		3.290.030,35		3.290.030,35	2.201.313,78		2.201.313,78		
Σύνολο ακιν/σεων (ΓΙΙ)		75.229.109,48	40.489.380,51	34.739.728,97	72.298.364,06	39.456.383,61	32.841.980,45		
ΙΙΙ.Τίτλοι πάγιας επένδυσης & μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
1.τίτλοι πάγιας επένδυσης			1.143.616,79			1.143.616,79			
μείον(-)προβλέψεις			-1.139.154,68			-1.139.154,68			
2. Συμμετοχές σε Δημοτικές επιχειρήσεις				4.462,11			4.462,11		
3.Δοσμένες εγγυήσεις				102.100,00			102.100,00		
σύνολο παγ.ενεργ/κού(ΓΙΙ+ΓΙΙΙ)				124.000,00			124.000,00		
				34.970.291,08			32.848.542,56		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
ΙΙ.Απαιτήσεις									
1.απαιτήσεις από πωλήσεις υπηρεσιών,αγαθών κλπ.πόρων			3.545.395,26			3.520.128,91			
μείον προβλέψεις			-3.160.576,53	384.818,73		-2.931.165,36	588.963,55		
5.Χρεώστες διάφοροι			1.665.574,44			1.405.774,72			
μείον προβλέψεις			-958.735,43	706.839,01		-958.735,43	447.039,29		
6.Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων				2.631,00			0,00		
				1.094.288,74			1.036.002,84		
ΙV.Διαθέσιμα									
1.ταμείο				2.999,91			2.999,91		
3.καταθέσεις όψεως και προθεσμίας				1.097.542,87			1.554.205,94		
				1.100.542,78			1.557.205,85		
σύνολο κυκλ.ενεργ/κού(ΔΙΙ+ΔΙV)				2.194.831,52			2.593.208,69		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1.έξοδα επομένων χρήσεων				13.836,82		15.669,88			
2.έσοδα χρήσης εισπρακτέα				1.909.309,36		2.102.575,81			
				1.923.146,18		2.118.245,69			
		</							

