



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

Βριλήσσια, 18/12/2025
Αρ. πρωτ. 21893

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 **351/2025** απόφασης της Δημοτικής Επιτροπής
Σας αποστέλλουμε αντίγραφο της **351/2025** απόφασης της Δημοτικής Επιτροπής,
με θέμα

Κατάρτιση διαχειριστικής έκθεσης 01/01 έως 31/12/2023 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. 49/11.12.2025 τακτικής συνεδρίασης
της Δημοτικής Επιτροπής Βριλησίων
Αριθμός Απόφασης **351/2025**
Π ε ρ ί λ η ψ η

Κατάρτιση διαχειριστικής έκθεσης 01/01 έως 31/12/2023 του Δήμου Βριλησίων

Στα Βριλήσσια, σήμερα την **11^η Δεκεμβρίου 2025**, ημέρα Πέμπτη 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. 20952/5.12.2025** 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 τέσσερα (4) τακτικά μέλη και δύο (2) αναπληρωματικά μέλη συμπεριλαμβανομένου του Προέδρου, ο Πρόεδρος προχώρησε στην έναρξη της συνεδρίασης.

Συμμετέχοντες:

κ. Πισιμίσσης Ιωάννης	Δήμαρχος ως Πρόεδρος της Επιτροπής
κ. Δημαράς Θεόδωρος- Ερνέστος (Άκης)	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής
κ. Φαράκλας Κωνσταντίνος	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
κα. Παπαχριστοδούλου Μαρίνα	Δημοτική Σύμβουλος και αναπληρωματικό μέλος της Επιτροπής

Μη συμμετέχοντες-Απόντες :

κ. Σταματελόπουλος Νικήτας	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

Προσελεύσεις:

Δεν υπήρχαν προσελεύσεις

Αποχωρήσεις:

Δεν υπήρχαν αποχωρήσεις

Ο κ. Σταματελόπουλος Νικήτας, τακτικό μέλος της Επιτροπής που απουσίαζε λόγω ανειλημμένων υποχρεώσεων αναπληρώθηκε από τον κ. Φαράκλα Κωνσταντίνο Δημοτικό Σύμβουλο και αναπληρωματικό μέλος της Επιτροπής

Ο κ. Κωνσταντίνος Βαφειάδης, τακτικό μέλος της Επιτροπής που απουσίαζε για σοβαρό λόγο ενημερώνοντας με το από 11/12/2025 μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου αναπληρώθηκε από την κα. Παπαχριστοδούλου Μαρίνα, Δημοτική Σύμβουλο και αναπληρωματικό μέλος της Επιτροπής.

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

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 1ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών την υπ' αριθμ. πρωτ. 20886/4-12-2025 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών η οποία έχει ως εξής:

“ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ 01/01 ΕΩΣ 31/12/2023 ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ”**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 2023 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 2023 το ποσό των προβλέψεων ανήλθε σε α) 3.269.413,92€ για επισφαλείς απαιτήσεις που υπολογίσθηκε σύμφωνα με το άρθρο 26 του Ν.4172/2013 και β) 270.827,83€ 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 31.12.2023.

Περαιτέρω ακολουθεί ανάλυση των σημαντικότερων οικονομικών μεγεθών του Ισολογισμού της 31.12.2023 και των αποτελεσμάτων της χρήσης 2023.

1. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2023 ανήλθαν στο ποσό των **13.974.341,66€**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και τα ανόργανα έσοδα ποσού **686.611,47€**, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **517.785,58€**, τα έσοδα από επιστροφές **599,10€**, τα έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις ποσού **26.111,01€**, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **15.205.448,82€**.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2023 και των αντίστοιχων της χρήσης 2022 έχει ως εξής:

Οργανικά Έσοδα		2023	2022
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	22.842,64	3.135,00
72	Έσοδα από φόρους, εισφορές – πρόστιμα – προσαυξήσεις	2.181.998,63	2.142.201,06
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	6.792.060,29	6.469.051,61
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.934.828,48	4.640.616,80
75	Έσοδα από παρεπόμενες υπηρεσίες	11.929,99	15.899,22
76	Έσοδα κεφαλαίων	30.681,63	16.772,67
Σύνολο οργανικών εσόδων		<u>13.974.341,66</u>	<u>13.287.676,36</u>

Ανόργανα Έσοδα		2023	2022
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	686.611,47	740.577,24
81.03	Έκτακτα κέρδη	0,00	0,00
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	517.785,58	215.912,35
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως καταβληθέντων)	599,10	1.484,84
84.01	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.	26.111,01	4.500,00
Σύνολο Ανόργανων Εσόδων		<u>1.231.107,16</u>	<u>962.474,43</u>
Γενικό Σύνολο Εσόδων		<u>15.205.448,82</u>	<u>14.250.150,79</u>

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως του 2023 και των αντίστοιχων της χρήσης 2022 έχει ως εξής:

Οργανικά Έξοδα		2023	2022
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.569.236,18	5.674.346,30
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	660.491,87	658.857,05
62	Παροχές τρίτων	1.716.555,68	1.997.687,25
63	Φόροι-τέλη	9.649,93	9.810,11

64	Διάφορα έξοδα	1.219.107,49	1.356.962,16
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	154.435,67	17.919,61
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.176.907,26	1.078.354,96
67	Παροχές – Χορηγίες – Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές	1.889.159,59	2.121.739,94
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	42.421,07	38.154,12
Σύνολο Οργανικών Εξόδων		<u>12.437.964,74</u>	<u>12.953.831,50</u>

	Ανόργανα Έξοδα	2023	2022
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00	0,26
81.02	Έκτακτες ζημιές	0,00	0,00
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	21.705,35	17.775,48
83.11	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	139.663,43	290.921,89
83.12	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα	136.823,46	152.509,00
Σύνολο Ανόργανων Εξόδων		<u>298.192,24</u>	<u>461.206,63</u>
20	Αξία αναλωθέντος ύδατος	1.207.782,38	1.241.655,86
Γενικό σύνολο Εξόδων		<u>13.943.939,36</u>	<u>14.656.693,99</u>

3. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το συνολικό **λειτουργικό** κόστος το 2023 , που απαρτίζεται από το κόστος της παροχής υπηρεσιών, της διοικητικής λειτουργίας, των δημοσίων σχέσεων και το χρηματοοικονομικό, ανήλθε στο ποσό των **13.645.747,12€**.

Πιο αναλυτικά, το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών το 2023 ανήλθε στο ποσό των **10.884.017,50€**, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου στο ποσό των **2.589.309,75€**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων στο ποσό των **17.984,20€** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **154.435,67€**.

Στο παραπάνω συνολικό ποσό, αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **21.705,35 €**, οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού **139.663,43 €** και οι προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους ποσού **136.823,46€**, τα **συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2023 ανήλθαν στο ποσό των 13.943.939,36€**

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσης του 2023 ποσού **15.205.448,82€** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2023 ποσού **13.943.939,36€** αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως του **2023** το οποίο ανέρχεται σε **1.261.509,46€**.

4. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2023 η αξία κτήσεως των παγίων στοιχείων ανέρχεται στο ποσό των **78.395.036,57€** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων που διενεργήθηκαν μέχρι 31.12.2023, ποσού **44.068.304,55€**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **34.326.732,02€**.

5. ΔΑΝΕΙΑ

Οι υποχρεώσεις για την εξόφληση δανείων στις 31/12/2023 εμφανίζονται στους εξής λογαριασμούς του Ισολογισμού:

I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

2.Δάνεια Ταμείου παρακαταθηκών και δανείων **€ 6.088.857,95**

Σημ.: Το ως άνω κονδύλι δανείων περιλαμβάνει:

i) Δάνεια Δήμου Βριλησίων: € 2.560.862,74

A) χρεωλύσια έτους 2025 και μεταγενέστερα € 1.529.501,80

B) χρεωλύσια σε αναστολή € 1.031.360,94

ii) Δάνεια Δήμου – ΥΠΕΣ:

ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι «ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ» **€ 3.527.995,21**

4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις € 550.765,62

Το κονδύλι περιλαμβάνει :

α) την ρύθμιση εργοδ.εισφορών ΕΦΚΑ

σχολικών φυλάκων Ν.4554/2018 196.867,67

β) την ρύθμιση ληξιπρόθεσμων οφειλών προς ΕΥΔΑΠ 353.897,95

Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων € 6.639.623,57**7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση. € 1.197.656,59**

Το κονδύλι περιλαμβάνει:

α) χρεωλύσια ρύθμισης οφειλών στην ΕΥΔΑΠ

τα οποία είναι απαιτητά στο έτος 2024. € 293.451,57

β) χρεωλύσια δανείων τα οποία είναι

απαιτητά το έτος 2024. € 904.205,02

6. Αριθμοδείκτες

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

$$= 28.539.938,09 / 9.412.113,99 (6.639.623,57 + 2.772.490,42) = 3,03$$

- **Δείκτης Άμεσης Ρευστότητας**

Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχ.Υποχ/σεις

$$= 2.743.231,89 / 2.772.490,42 = \mathbf{0,98} \text{ φορές}$$

Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού (απαιτήσεις και διαθέσιμα) που ανέρχεται στο ποσό των **2.743.231,89 €** υπολείπεται έναντι του συνόλου των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου, το οποίο ανέρχεται στο ποσό των **€ 2.772.490,42.**

- **Δείκτης Δομής Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσης**

Έσοδα από επιχορηγήσεις προς Λειτουργικά Έσοδα

$$= 3.931.498,09 / 13.974.341,66 = 28,13$$

Τα έσοδα από επιχορηγήσεις από τον Κρατικό προϋπολογισμό αποτέλεσαν το 28,13% των συνολικών λειτουργικών εσόδων του Δήμου Βριλησίων.

Η Δημοτική Επιτροπή αφού έλαβε υπ' όψιν της:

- Την εισήγηση του προέδρου
- Την υπ' αριθμ. πρωτ. 20886/4-12-2025 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών
- 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)
- Το προσάρτημα και τον Ισολογισμό του έτους 2023 και μετά από διαλογική συζήτηση όπως αυτή έχει καταγραφεί στα ηχογραφημένα πρακτικά

**Αποφασίζει
Κατά Πλειοψηφία**

**Με πέντε (5) θετικές ψήφους και μία (1) αρνητική ψήφο
(Η κα. Παπαχριστοδούλου Μαρίνα, αναπληρωματικό μέλος της Επιτροπής, έδωσε αρνητική ψήφο)**

Καταρτίζει τη Διαχειριστική Έκθεση του Δήμου Βριλησίων οικ. έτους 2023 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 31/12/2023 ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ”

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 2023 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 2023 το ποσό των προβλέψεων ανήλθε σε α) 3.269.413,92€ για επισφαλείς απαιτήσεις που υπολογίσθηκε σύμφωνα με το άρθρο 26 του Ν.4172/2013 και β) 270.827,83€ 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 31.12.2023.

Περαιτέρω ακολουθεί ανάλυση των σημαντικότερων οικονομικών μεγεθών του Ισολογισμού της 31.12.2023 και των αποτελεσμάτων της χρήσης 2023.

1. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2023 ανήλθαν στο ποσό των **13.974.341,66€**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και τα ανόργανα έσοδα ποσού **686.611,47€**, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **517.785,58€**, τα έσοδα από επιστροφές **599,10€**, τα έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις ποσού **26.111,01€**, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **15.205.448,82€**.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2023 και των αντίστοιχων της χρήσης 2022 έχει ως εξής:

	Οργανικά Έσοδα	2023	2022
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	22.842,64	3.135,00
72	Έσοδα από φόρους, εισφορές – πρόστιμα – προσαυξήσεις	2.181.998,63	2.142.201,06
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	6.792.060,29	6.469.051,61
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.934.828,48	4.640.616,80
75	Έσοδα από παρεπόμενες υπηρεσίες	11.929,99	15.899,22
76	Έσοδα κεφαλαίων	30.681,63	16.772,67
	Σύνολο οργανικών εσόδων	<u>13.974.341,66</u>	<u>13.287.676,36</u>

	Ανόργανα Έσοδα	2023	2022
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	686.611,47	740.577,24
81.03	Έκτακτα κέρδη	0,00	0,00

82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	517.785,58	215.912,35
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως καταβληθέντων)	599,10	1.484,84
84.01	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.	26.111,01	4.500,00
Σύνολο Ανόργανων Εσόδων		<u>1.231.107,16</u>	<u>962.474,43</u>
Γενικό Σύνολο Εσόδων		<u>15.205.448,82</u>	<u>14.250.150,79</u>

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως του 2023 και των αντίστοιχων της χρήσης 2022 έχει ως εξής:

Οργανικά Έξοδα		2023	2022
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.569.236,18	5.674.346,30
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	660.491,87	658.857,05
62	Παροχές τρίτων	1.716.555,68	1.997.687,25
63	Φόροι-τέλη	9.649,93	9.810,11
64	Διάφορα έξοδα	1.219.107,49	1.356.962,16
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	154.435,67	17.919,61
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.176.907,26	1.078.354,96
67	Παροχές – Χορηγίες – Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές	1.889.159,59	2.121.739,94
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	42.421,07	38.154,12
Σύνολο Οργανικών Εξόδων		<u>12.437.964,74</u>	<u>12.953.831,50</u>

Ανόργανα Έξοδα		2023	2022
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	0,00	0,26
81.02	Έκτακτες ζημιές	0,00	0,00
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	21.705,35	17.775,48
83.11	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	139.663,43	290.921,89

83.12	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα	136.823,46	152.509,00
	Σύνολο Ανόργανων Εξόδων	<u>298.192,24</u>	<u>461.206,63</u>
20	Αξία αναλωθέντος ύδατος	1.207.782,38	1.241.655,86
	Γενικό σύνολο Εξόδων	<u>13.943.939,36</u>	<u>14.656.693,99</u>

3. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το συνολικό **λειτουργικό** κόστος το 2023 , που απαρτίζεται από το κόστος της παροχής υπηρεσιών, της διοικητικής λειτουργίας, των δημοσίων σχέσεων και το χρηματοοικονομικό, ανήλθε στο ποσό των **13.645.747,12€**.

Πιο αναλυτικά, το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών το 2023 ανήλθε στο ποσό των **10.884.017,50€**, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου στο ποσό των **2.589.309,75€**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων στο ποσό των **17.984,20€** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **154.435,67€**.

Στο παραπάνω συνολικό ποσό, αν προστεθούν τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **21.705,35 €**, οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού **139.663,43 €** και οι προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους ποσού **136.823,46€**, τα **συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2023 ανήλθαν στο ποσό των 13.943.939,36€**

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσης του 2023 ποσού **15.205.448,82€** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2023 ποσού **13.943.939,36€** αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως του **2023** το οποίο ανέρχεται σε **1.261.509,46€**.

4. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2023 η αξία κτήσεως των παγίων στοιχείων ανέρχεται στο ποσό των **78.395.036,57€** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων που διενεργήθηκαν μέχρι 31.12.2023, ποσού **44.068.304,55€**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **34.326.732,02€**.

5. ΔΑΝΕΙΑ

Οι υποχρεώσεις για την εξόφληση δανείων στις 31/12/2023 εμφανίζονται στους

εξής λογαριασμούς του Ισολογισμού:

I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

2.Δάνεια Ταμείου παρακαταθηκών και δανείων **€ 6.088.857,95**

Σημ.: Το ως άνω κονδύλι δανείων περιλαμβάνει:

ι) Δάνεια Δήμου Βριλησίων: € 2.560.862,74

A) χρεωλύσια έτους 2025 και μεταγενέστερα € 1.529.501,80

B) χρεωλύσια σε αναστολή € 1.031.360,94

ii) Δάνεια Δήμου – ΥΠΕΣ:

ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι «ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ» **€ 3.527.995,21**

4. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις € 550.765,62

Το κονδύλι περιλαμβάνει :

α) την ρύθμιση εργοδ.εισφορών ΕΦΚΑ

σχολικών φυλάκων Ν.4554/2018 196.867,67

β) την ρύθμιση ληξιπρόθεσμων οφειλών προς ΕΥΔΑΠ 353.897,95

Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων € 6.639.623,57

7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση. € 1.197.656,59

Το κονδύλι περιλαμβάνει:

α) χρεωλύσια ρύθμισης οφειλών στην ΕΥΔΑΠ

τα οποία είναι απαιτητά στο έτος 2024. € 293.451,57

β) χρεωλύσια δανείων τα οποία είναι

απαιτητά το έτος 2024. € 904.205,02

6. Αριθμοδείκτες

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

$$= 28.539.938,09 / 9.412.113,99 (6.639.623,57 + 2.772.490,42) = 3,03$$

- **Δείκτης Άμεσης Ρευστότητας**

Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχ.Υποχ/σεις

$$= 2.743.231,89 / 2.772.490,42 = \mathbf{0,98} \text{ φορές}$$

Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού (απαιτήσεις και διαθέσιμα) που ανέρχεται στο ποσό των **2.743.231,89 €** υπολείπεται έναντι του συνόλου των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων του Δήμου, το οποίο ανέρχεται στο ποσό των **€ 2.772.490,42**.

- **Δείκτης Δομής Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσης**

Έσοδα από επιχορηγήσεις προς Λειτουργικά Έσοδα

$$= 3.931.498,09 / 13.974.341,66 = 28,13$$

Τα έσοδα από επιχορηγήσεις από τον Κρατικό προϋπολογισμό αποτέλεσαν το 28,13% των συνολικών λειτουργικών εσόδων του Δήμου Βριλησσιών.

ΔΗΜΟΣ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ**ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023.**

(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:

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 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 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 108.837,39€ σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Ήτοι, από 3.160.576,53€ η πρόβλεψη για επισφάλειες απαιτήσεις διαμορφώθηκε στο ποσό των 3.269.413,92€.

Ε) Η πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για το προσωπικό Ιδιωτικού Δικαίου Αορίστου Χρόνου, ανήλθε στο ποσό των 270.827,83€ και υπολογίσθηκε με βάση τα έτη συμπληρωμένης υπηρεσίας στο Δήμο κατά την 31.12.2023.

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 31/12/2022	Αποσβέσεις Χρήσης 2023	Μειώσεις Χρήσης 2023	Συνολικές αποσβέσεις
10	Γήπεδα-οικόπεδα	-	-		-
11	Κτίρια-τεχν.έργα	17.566.956,92	628.109,03	-	18.195.065,95
12	Μηχανήματα	572.987,99	40.052,33	-	613.040,32

13	Μεταφ.μέσα	2.504.966,48	23.582,40	-	2.528.548,88
14	Έπιπλα & λοιπός εξ.	2.033.000,01	250.301,82	-	2.283.301,83
16	Λογ/σμός 16: Δαπάνες πολ.αποσβ.	2.402.016,78	49.245,84	-	2.451.262,62
17	1^α+1β+1γ+3β+3γ (Πάγιες εγκ/σεις κοινής χρήσεως)	17.811.469,11	185.615,84	-	17.997.084,95
ΣΥΝΟΛΟ		42.891.397,29	1.076.907,26	-	44.068.304,55

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
ΜΕΝΕΔΗΜΟΣ ΑΕ		100.000,00	100.000,00
ΣΥΝΟΛΟ		1.243.616,79	104.462,11

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 : € 2.560.862,74

2) Δάνεια Δήμου - ΥΠΕΣ

ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι «ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ» € 3.527.995,21

3) Ρύθμιση οφειλών εργοδοτικών εισφορών ΕΦΚΑ

σχολικών φυλάκων (Ν.4554/2018) **€ 196.867,67**

4) Ρύθμιση ληξιπρόθεσμων οφειλών προς ΕΥΔΑΠ

€ 353.897,95

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	246				
<i>α) Κατηγορίες προσωπικού</i>	ΠΕ	ΤΕ	ΔΕ	ΥΕ	
Υπάλληλοι Μόνιμοι	17	7	43	20	87
Υπάλληλοι Ορισμένου χρόνου	1	5	13	77	96
Υπάλληλοι Αορίστου χρόνου	6	5	34	18	63
<i>γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού</i>					
Γ1. τακτικό προσωπικό	3.178.435,02				
Γ2. έκτακτο προσωπικό	1.216.188,75				
Γ3. Προσωπικό ειδικών θέσεων	114.472,76				
Γ3. Κοινωνικές επιβαρύνσεις	969.022,59				
Γ4. Παρεπόμενες παροχές	91.117,06				

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	130.868,61

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 1οβάθμιο:

	<u>Περιγραφή</u>	<u>Υπόλοιπο 31.12.2022</u>	<u>Προσθήκες</u>	<u>Μειώσεις</u>	<u>Υπόλοιπο 31.12.2023</u>
10	Γήπεδα-οικόπεδα	22.031.074,40	-	-	22.031.074,40
11	Κτίρια-τεχνικά έργα	24.389.703,70	38.701,81	-	24.428.405,51
12	Μηχανήματα	690.269,33	102.468,88	-	792.738,21
13	Μεταφ.μέσα	2.654.858,00	-	-	2.654.858,00
14	Έπιπλα & λοιπός εξ.	2.967.967,64	277.986,17	-	3.245.953,81
15	Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	3.290.030,35	235.629,09	159.796,50	3.365.862,94
16	Ασώματες ακινητ/σεις	2.489.850,95	63.398,47	-	2.553.249,42
17	Πάγια κοινής χρήσης	19.205.206,06	117.688,22	-	19.322.894,28
	Σύνολο	77.718.960,43	835.872,64	159.796,50	78.395.036,57

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	682.350,90
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων από δωρεές	1.200,00

Λοιπά έκτακτα έσοδα (έσοδα υπέρ Δήμου από απεργίες, δημοσιεύσεις)	3.060,57
Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εσόδων	686.611,47

Έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	249.756,27
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	37.391,69
Τακτικά έσοδα από Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	71.107,90
Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	38.633,62
Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα (αναδρομικά Δημοτικού Φόρου, αναδρομικά ετήσια τέλη χρήσης δικαιωμάτων διέλευσης προηγ.ετών , μισθώματα περιπτέρων και κυλικείων προηγ. χρήσεων)	47.293,28
Έσοδα από εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης	7.173,13
Έκτακτα έσοδα (πρόστιμα τέλους κατάληψης κοιν/των χώρων, επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών, πρόστιμα ΚΟΚ, τέλους ακίνητης περιουσίας)	66.429,69
Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	599,10
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	518.384,68

Έξοδα απαλλοτριώσεων, συνδρομών σε διαδημοτικές επιχ.	21.005,35
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	700,00

ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	21.705,35
---	------------------

ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΚΤΑΚΤΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	139.663,43
Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα	136.823,46
Σύνολο προβλέψεων για έκτακτους κινδύνους	276.486,89

ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	
Έσοδο από χρησιμοποιημένες προβλέψεις εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων.	20.749,01
Έσοδο από προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	5.362,00
Σύνολο Εσόδων προβλέψεων προηγούμενων χρήσεων	26.111,01
Έξοδα επομένων χρήσεων	8.069,69
Πρόκειται για:	
α) Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	6.529,69
β) Τέλη κυκλοφορίας φορτηγών & επιβ. αυτοκινήτων	1.540,00

Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	1.947.803,36
Πρόκειται για:	
α) έσοδα Φόρου Ηλεκτροδοτούμενων χώρων έτους 2023 (ΔΕΗ και λοιπών παρόχων) των οποίων η είσπραξη είναι απαιτητή στην επόμενη χρήση	412.816,10
β) έσοδα Δημοτικών τελών – Δημοτικού Φόρου έτους 2023 (ΔΕΗ και λοιπών παρόχων) των οποίων η είσπραξη είναι απαιτητή στην επόμενη χρήση	750.390,25
γ) έσοδα Τέλους Ακίνητης Περιουσίας έτους 2023 (ΔΕΗ και λοιπών παρόχων ηλεκτρικής ενέργειας) των οποίων η είσπραξη είναι απαιτητή στην επόμενη χρήση	217.338,85
δ) τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα Υδρεύσεως (χρηματικός κατάλογος δ' τριμήνου 2023)	399.335,92
ε) τακτικά έσοδα τέλη και δικαιώματα αρδεύσεως (χρημ. κατάλογος δ' τριμήνου 2023)	370,2
ζ) έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων 2-5% έτους 2023	241,26
η) για έσοδα από πρόστιμα παραβάσεων ΚΟΚ έτους 2023	9.700,00
θ) για έσοδα από πρόστιμα τελών κατάληψης έτους 2023	1.000,00
ι) για έσοδα από πρόστιμα ΤΑΠ, ΔΤ,ΔΦ	22.749,37
κ) για έσοδα από δικαιώματα διέλευσης έτους 2023	1.453,77
λ) για έσοδα αποζημίωσης μισθωμάτων περιπτέρων 2023	1.000,00
μ) για πιστωτικοί τόκοι Β εξαμήνου 2023 ΤτΕ	2.620,47
ν) για έσοδα από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα Παιδικών σταθμών Σεπτ- Δεκ 2023	100.304,70
ξ) για έσοδα από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα ΚΔΑΠ ΜΕΑ Σεπτ- Δεκ 2023	27.272,40
ο) για έσοδα από κατανάλωση ηλ.ρευμ.εκμισθ.ακινήτων Νοε- Δεκ 2023	1.210,07

--	--

Έξοδα χρήσης πληρωτέα	635.882,25
Πρόκειται:	
α) για έξοδα (προμήθειες ΔΕΗ και λοιπών παρόχων Νοε- Δεκ 2023 των οποίων η παρακράτηση γίνεται μέσω εκκαθαρίσεων αποδόσεων ΔΤ,ΔΦ και ΤΑΠ)	28.573,58
β) για ανάλωση ηλ.ρεύματος Νοε – Δεκ 2023)	85.554,69
γ) για έξοδα μισθωμάτων Οκτ-Δεκ 2023	13.515,55
δ) προμήθεια φυσικού αερίου απορριμματοφόρων Δεκ 2023	1.771,55
ε) για διάφορα έξοδα (ταχυδρομικά έξοδα λογ. ύδρευσης Δ' τρίμηνο 2023 ,τηλεφωνικά έξοδα, προμήθεια γάλακτος Αυγ-Δεκ 2023, έξοδα leasing Δεκ 23)	26.151,91
ζ) για τακτικές αποδοχές προσωπικού και αποζημίωση υπερωρ. εργασίας προσωπικού ΙΔΑΧ, ΙΔΟΧ, και εργοδοτικές εισφορές Δεκ 2023.	155.884,82
η) για φόρο εισοδήματος Α' Σχολ.επιτροπής (οικ.έτος 2023)	313,38
θ) εισφορές ΕΣΔΚΝΑ δ' τριμ.2023	117.480,50
ι) προμήθειες τραπεζών Νοε – Δεκ 2023	4,91
κ) για αγορές ύδατος (από λογαριασμούς ΕΥΔΑΠ έτους 2023)	180.409,58
λ) δικαιώματα ΤΑΠ 15% Νοε-Δεκ 2023	25.940,44
μ) καύσιμα για θέρμανση και φωτισμό Δεκ 2023	281,34

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 116.074,45€. Σχηματίσθηκαν προβλέψεις ποσού 108.837,09€ 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 Βριλησίων.

γ)Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματου πάγιου περιουσιακού στοιχείου:

Δεν έγιναν.

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

Στη χρήση 2023 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 € 7.291,54, το οποίο έχει καταβληθεί στο έτος 2024.

Την 31.12.2023 καταργούνται τα νομικά πρόσωπα "Οργανισμός Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Βριλησίων" και "Πολιτιστικός και Αθλητικός Οργανισμός Δήμου Βριλησίων", 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 Βριλησίων. Η ενσωμάτωση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεών τους στα λογιστικά αρχεία του Δήμου Βριλησίων 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 Όργανισμός Δήμου Βριλησσιών", 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 Βριλησσιών" και "2^η Σχολική Επιτροπή Δήμου Βριλησσιών", 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 Βριλησσιών. Η ενσωμάτωση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων τους στα λογιστικά αρχεία του Δήμου Βριλησσιών 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 351/2025

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

**Ο Πρόεδρος της
Δημοτικής Επιτροπής**

Ιωάννης Πισιμής

**Τα Μέλη
Δημαράς Θεόδωρος- Ερνέστος (Άκης)
Φαράκλας Κωνσταντίνος
Χρηστάκης Αναστάσιος (Τάσος)
Δημητρίου Αναστάσιος (Τάσος)
Παπαχριστοδούλου Μαρίνα**

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΔΗΜΟΣ ΒΡΕΙΛΗΣΣΙΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023- 24η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)									
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2022			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ		Δεία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Δεία	Δεία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Δεία	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2022
3.Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.Λοιπά έξοδα εγκ/σης		2.553.249,42	2.451.262,62	101.986,80	2.489.850,95	2.402.016,78	87.834,17		
		2.553.249,42	2.451.262,62	101.986,80	2.489.850,95	2.402.016,78	87.834,17	20.999.615,92	20.999.615,92
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II.Ενσώματες ακιν/σεις									
1.γήπεδα-οικόπεδα		22.031.074,40	0,00	22.031.074,40	22.031.074,40	0,00	22.031.074,40		
1α.πλατείες-πάρκα-παιδότοποι κοινής χρήσεως		8.210.608,55	7.472.022,93	738.585,62	8.175.820,35	7.362.780,36	813.039,99		
1β.οδοί-οδοστρώματα κοινής χρήσεως		6.475.813,80	6.410.280,89	65.532,91	6.475.813,80	6.382.098,36	93.715,44		
1γ.πεζοδρόμια κοινής χρήσεως		1.935.362,50	1.493.744,52	441.617,98	1.860.462,48	1.453.298,79	407.163,69		
3.κτίρια-τεχν.έργα		24.428.405,51	18.195.065,95	6.233.339,56	24.389.703,70	17.566.956,92	6.822.746,78		
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		
3γ.λοιπές εγκ/σεις κοινής χρήσεως		1.008.179,35	928.106,54	80.072,81	1.000.179,35	920.361,53	79.817,82		
4.Μηχανήματα-τεχν.εγκατ/σεις& λ.μηχαν.εξοπλισμό		792.738,21	613.040,32	179.697,89	690.269,33	572.987,99	117.281,34		
5.Μεταφορικά μέσα		2.654.858,00	2.528.548,88	126.309,12	2.654.858,00	2.504.966,48	149.891,52		
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός		3.245.953,81	2.283.301,83	962.651,98	2.967.967,64	2.033.000,01	934.967,63		
7.ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκ/λές		3.365.862,94		3.365.862,94	3.290.030,35		3.290.030,35		
Σύνολο ακιν/σεων (ΓII)		75.841.787,15	41.617.041,93	34.224.745,22	75.229.109,48	40.489.380,51	34.739.728,97		
III.Τίτλοι πάγιας επένδυσης & μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις									
1.τίτλοι πάγιας επένδυσης			1.143.616,79			1.143.616,79			
μειον(-)προβλέψεις			-1.139.154,68	4.462,11		-1.139.154,68	4.462,11		
2. Συμμετοχές σε Δημοτικές επιχειρήσεις				100.000,00			102.100,00		
3.Δοσμένες ενυμήσεις				124.000,00			124.000,00		
σύνολο παγ.ενεργ/κού(ΓII+ΓIII)				34.453.207,33			34.970.291,08		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									
II.Απαιτήσεις									
1.απαιτήσεις από πωλήσεις υπηρεσιών,αγαθών κλπ.πόρων			3.708.615,60			3.545.395,26			
μείον προβλέψεις			-3.269.413,92	439.201,68		-3.160.576,53	384.818,73		
5.Χρεώστες διάφοροι			1.660.828,51			1.665.574,44			
μείον προβλέψεις			-958.735,43	702.093,08		-958.735,43	706.839,01		
6.Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων				0,00			2.631,00		
				1.141.294,76			1.094.288,74		
IV.Διαθέσιμα									
1.ταμείο				2.999,91			2.999,91		
3.καταθέσεις όψεως και προθεσμίας				1.598.937,22			1.097.542,87		
				1.601.937,13			1.100.542,78		
σύνολο κυκλ.ενεργ/κού(ΔII+ΔIV)				2.743.231,89			2.194.831,52		
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1.έξοδα επομένων χρήσεων				8.069,69		13.836,82			
2.έσοδα χρήσης εισπρακτέα				1.947.803,36		1.909.309,36			
				1.955.873,05		1.923.146,18			

