



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, 11/12/2024
αρ. πρωτ. 20688

Προς:

Τον Πρόεδρο και τα μέλη του Δημοτικού
Συμβουλίου

Κοινοποίηση:

1. Αναπληρώτρια Προϊσταμένη Δ/σης Οικονομικών
Υπηρεσιών
2. Αναπλ. Προϊσταμένη Τμήματος Λογιστηρίου και
Εκκαθάρισης Δαπανών
3. Κα Οικονομίδου Σοφία- κ Μπέλλο Παναγιώτη

ΘΕΜΑ : Αποστολή της **317/2024** απόφασης της Δημοτικής Επιτροπής

Σας αποστέλλουμε αντίγραφο της **317/2024** απόφασης της Δημοτικής Επιτροπής,
με θέμα:

**Κατάρτιση διαχειριστικής έκθεσης 01/01 ΕΩΣ 31/12/2020 του Δήμου
Βριλησίων**

Ο Πρόεδρος της

Δημοτικής Επιτροπής

Ιωάννης Πισιμίσσης

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. 48/6.12.2024 τακτικής συνεδρίασης
της Δημοτικής Επιτροπής Βριλησίων
Αριθμός Απόφασης **317/2024**
Π ε ρ ί λ η ψ η

Κατάρτιση διαχειριστικής έκθεσης 01/01 ΕΩΣ 31/12/2020 του Δήμου Βριλησίων

Στα Βριλήσσια, σήμερα την **6^η Δεκεμβρίου 2024**, ημέρα Παρασκευή 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. 19708/2.12.2024** πρόσκληση του προέδρου, που γνωστοποιήθηκε νόμιμα στα μέλη, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75, του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87, τεύχος Α'), όπως αυτές ισχύουν.

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

Συμμετέχοντες

κ. Πισιμίσης 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
κ. Βαφειάδης Κωνσταντίνος	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής
κ. Λιακόπουλος Κωνσταντίνος	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής

Μη συμμετέχοντες-Απόντες :

κ. Σταματελόπουλος Νικήτας Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής

Προσελεύσεις:

Δεν υπήρχαν προσελεύσεις

Αποχωρήσεις:

Δεν υπήρχαν αποχωρήσεις

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

Στη συνεδρίαση συμμετείχε και η κα. Παπαχριστοδούλου Μαρίνα, Δημοτική Σύμβουλος και αναπληρωματικό μέλος της επιτροπής χωρίς δικαίωμα ψήφου.

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

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 17^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών την υπ' αριθμ. πρωτ. 19769/2.12.2024 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών και ανέφερε τα 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 2020 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 2020 το ποσό των προβλέψεων ανήλθε σε α) 3.001.057,89€ για επισφαλείς απαιτήσεις που υπολογίστηκε σύμφωνα με το άρθρο 26 του Ν.4172/2013 και β) 190.468,37€ 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 31.12.2020. γ) 223.169,06 έγινε μείωση προβλέψεων για έκτακτους κινδύνους και έξοδα (τελεσίδικες δικαστικές υποθέσεις) κατά 54.565,64€. δ) 958.735,43 αφορά πρόβλεψη, που έχει διενεργηθεί σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσης 2011 είναι πρόβλεψη 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».

Περαιτέρω ακολουθεί ανάλυση των σημαντικότερων οικονομικών μεγεθών του Ισολογισμού της 31.12.2020 και των αποτελεσμάτων της χρήσης 2020.

1. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2020 ανήλθαν στο ποσό των **11.858.881,33€**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και τα ανόργανα έσοδα ποσού **841.131,78€**, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **939.615,92€**, τα έσοδα από επιστροφές **1.000,35€**, τα έσοδα από χρησιμοποιήσιμες προβλέψεις ποσού **73.814,65€**, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **13.714.444,03**

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2020 και των αντίστοιχων της χρήσης 2019 έχει ως εξής:

	Οργανικά Έσοδα	2020	2019
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	0,00	0,00
72	Έσοδα από φόρους, εισφορές – πρόστιμα – προσαυξήσεις	1.994.016,34	2.058.344,07
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	5.584.567,77	6.356.488,07
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.266.192,86	3.343.588,65
75	Έσοδα από παρεπόμενες υπηρεσίες	200,00	53.627,86
76	Έσοδα κεφαλαίων	13.904,36	20.726,03
	Σύνολο οργανικών εσόδων	<u>11.858.881,33</u>	<u>11.832.774,68</u>

	Ανόργανα Έσοδα	2020	2019
--	----------------	------	------

81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	841.131,78	1.227.543,77
81.03	Έκτακτα κέρδη	0,00	0,00
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	939.615,92	1.136.237,79
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως καταβληθέντων)	1.000,35	387,52
84.00	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.	73.814,65	236.338,40
	Σύνολο Ανόργανων Εσόδων	<u>1.855.562,70</u>	<u>2.600.507,48</u>
	Γενικό Σύνολο Εσόδων	<u>13.714.444,03</u>	<u>14.433.282,16</u>

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως του 2020 και των αντίστοιχων της χρήσης 2019 έχει ως εξής:

	Οργανικά Έξοδα	2020	2019
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.831.477,96	4.578.655,84
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	600.974,45	653.211,20
62	Παροχές τρίτων	1.781.968,48	2.129.696,39
63	Φόροι-τέλη	11.317,50	7.437,67
64	Διάφορα έξοδα	1.164.719,10	1.434.655,85
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	159.760,93	263.137,44
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.089.947,39	1.092.962,34
67	Παροχές – Χορηγίες – Επιχορηγήσεις -	2.066.551,13	2.180.050,19

	Επιδότησεις - Δωρεές		
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	27.738,16	12.752,26
	Σύνολο Οργανικών Εξόδων	<u>11.734.455,10</u>	<u>12.352.559,18</u>

	Ανόργανα Έξοδα	2020	2019
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	5.889,75	49.280,78
81.02	Έκτακτες ζημιές	0,00	0,00
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	30.041,70	770.145,48
83.11	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	167.032,21	656.399,40
83.12	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα	19.249,01	18.087,24
	Σύνολο Ανόργανων Εξόδων	<u>222.212,67</u>	<u>1.493.912,90</u>
20	Αξία αναλωθέντος ύδατος	1.393.000,26	1.167.396,93
	Γενικό Σύνολο Εξόδων	<u>13.349.668,03</u>	<u>15.013.869,01</u>

3. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το συνολικό **λειτουργικό** κόστος το 2020 , που απαρτίζεται από το κόστος της παροχής υπηρεσιών, της διοικητικής λειτουργίας, των δημοσίων σχέσεων και το χρηματοοικονομικό, ανήλθε στο ποσό των **13.127.455,36€**.

Πιο αναλυτικά, το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών το 2020 ανήλθε στο ποσό των **10.614.748,74€**, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου στο ποσό των **2.351.044,29€**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων στο ποσό των **1.901,40€** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **159.760,93€**.

Στο παραπάνω συνολικό ποσό, αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **5.889,75 €**, τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **30.041,70 €**, οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού **167.032,21 €**, και οι προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα **19.249,01€**, τα **συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2020 ανήλθαν στο ποσό των 13.349.668,03€**

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσης του 2020 ποσού **13.714.444,03€** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2020 ποσού **13.349.668,03€** αποτελεί το **πλεόνασμα** της χρήσεως του 2020 το οποίο ανέρχεται σε **364.776,00 €**.

4. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2020 η αξία κτήσεως των παγίων στοιχείων ανέρχεται στο ποσό των **69.274.040,08 €** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων που διενεργήθηκαν μέχρι 31.12.2020, ποσού **38.404.721,83 €**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **30.869.318,25€**.

5. ΔΑΝΕΙΑ

Οι υποχρεώσεις για την εξόφληση δανείων στις 31/12/2020 εμφανίζονται στους εξής λογαριασμούς του Ισολογισμού:

I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

4. Δάνεια Ταμείου παρακαταθηκών και δανείων € 3.465.067,76

II Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση. € 164.193,28

ΣΥΝΟΛΟ € 3.629.261,04

6. Αριθμοδείκτες

- **Δείκτης Ιδίων Κεφαλαίων προς Ξ.Κ = Ίδια Κεφάλαια / Ξένα Κεφάλαια**
 $= 27.099.854,08 / 6.786.309,59 (3.465.067,76 + 3.321.241,83) = 3,99$

Το σύνολο των Ιδίων κεφαλαίων ανέρχεται στο ποσό των **27.099.854,08 €** και το σύνολο των Ξένων κεφαλαίων (Μακροπρόθεσμων συν βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων) στο ποσό των **€6.786.309,59**. Ο δείκτης είναι **3,99** και δείχνει την σχέση των ιδίων κεφαλαίων προς τα ξένα κεφάλαια του Δήμου. Όσο μεγαλύτερος είναι ο δείκτης, τόσο υπερχρεωμένη είναι η Δημόσια Οντότητα. Το 2020 ο δείκτης σημείωσε μείωση 5% σε σχέση με το 2019.

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

$$= 2.084.537,29 / 3.321.241,83 = \mathbf{0,63} \text{ φορές}$$

Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού (απαιτήσεις και διαθέσιμα) που ανέρχεται στο ποσό των **2.084.537,29 € υπολείπεται** κατά 0,63 του συνόλου των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου, το οποίο ανέρχεται στο ποσό των **€3.321.241,83**, και παρέμεινε στα ίδια επίπεδα με το 2019.

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

$$= 3.308.328,40/11.858.881,33 = 27,90$$

Τα έσοδα από επιχορηγήσεις από τον Κρατικό προϋπολογισμό αποτέλεσαν το 27,90% των συνολικών λειτουργικών εσόδων του Δήμου Βριλησίων και σημείωσαν αύξηση 8,34% σε σχέση με το 2019.

Η Δημοτική Επιτροπή αφού έλαβε υπ' όψιν της:

- Την εισήγηση του προέδρου
- Την υπ' αριθμ. πρωτ. 19769/02-12-2024 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)
- Τον απολογισμό οικ. έτους 2020 (Απόφαση Οικονομικής Επιτροπής 29/2022 ΑΔΑ. 6Π0Ω9Ρ-0ΣΟ) και μετά από διαλογική συζήτηση όπως αυτή έχει καταγραφεί στα ηχογραφημένα πρακτικά

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

Καταρτίζει τη Διαχειριστική Έκθεση Δήμου Βριλησίων οικ. έτους 2020 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 1/1/2020-31/12/2020

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 2020 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 2020 το ποσό των προβλέψεων ανήλθε σε α) 3.001.057,89€ για επισφαλείς απαιτήσεις που υπολογίσθηκε σύμφωνα με το άρθρο 26 του Ν.4172/2013 και β) 190.468,37€ 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 31.12.2020. γ) 223.169,06 έγινε μείωση προβλέψεων για έκτακτους κινδύνους και έξοδα (τελεσίδικες δικαστικές υποθέσεις) κατά 54.565,64€. δ) 958.735,43 αφορά πρόβλεψη, που έχει διενεργηθεί σε βάρος των αποτελεσμάτων της χρήσης 2011 είναι πρόβλεψη 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».

Περαιτέρω ακολουθεί ανάλυση των σημαντικότερων οικονομικών μεγεθών του Ισολογισμού της 31.12.2020 και των αποτελεσμάτων της χρήσης 2020.

1. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2020 ανήλθαν στο ποσό των **11.858.881,33€**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και τα ανόργανα έσοδα ποσού **841.131,78€**, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **939.615,92€**, τα έσοδα από επιστροφές **1.000,35€**, τα έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις ποσού **73.814,65€**, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **13.714.444,03**

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2020 και των αντίστοιχων της χρήσης 2019 έχει ως εξής:

	Οργανικά Έσοδα	2020	2019
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	0,00	0,00
72	Έσοδα από φόρους, εισφορές – πρόστιμα – προσαυξήσεις	1.994.016,34	2.058.344,07
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	5.584.567,77	6.356.488,07
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.266.192,86	3.343.588,65
75	Έσοδα από παρεπόμενες υπηρεσίες	200,00	53.627,86
76	Έσοδα κεφαλαίων	13.904,36	20.726,03
	Σύνολο οργανικών εσόδων	<u>11.858.881,33</u>	<u>11.832.774,68</u>

	Ανόργανα Έσοδα	2020	2019
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	841.131,78	1.227.543,77
81.03	Έκτακτα κέρδη	0,00	0,00
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	939.615,92	1.136.237,79

82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως καταβληθέντων)	1.000,35	387,52
84.00	Έσοδα από αχρησιμοποίητες προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων.	73.814,65	236.338,40
	Σύνολο Ανόργανων Εσόδων	<u>1.855.562,70</u>	<u>2.600.507,48</u>
	Γενικό Σύνολο Εσόδων	<u>13.714.444,03</u>	<u>14.433.282,16</u>

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως του 2020 και των αντίστοιχων της χρήσης 2019 έχει ως εξής:

	Οργανικά Έξοδα	2020	2019
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.831.477,96	4.578.655,84
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	600.974,45	653.211,20
62	Παροχές τρίτων	1.781.968,48	2.129.696,39
63	Φόροι-τέλη	11.317,50	7.437,67
64	Διάφορα έξοδα	1.164.719,10	1.434.655,85
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	159.760,93	263.137,44
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.089.947,39	1.092.962,34
67	Παροχές – Χορηγίες – Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές	2.066.551,13	2.180.050,19
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης	27.738,16	12.752,26
	Σύνολο Οργανικών Εξόδων	<u>11.734.455,10</u>	<u>12.352.559,18</u>

	Ανόργανα Έξοδα	2020	2019
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	5.889,75	49.280,78
81.02	Έκτακτες ζημιές	0,00	0,00
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	30.041,70	770.145,48
83.11	Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	167.032,21	656.399,40
83.12	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα	19.249,01	18.087,24
	Σύνολο Ανόργανων Εξόδων	<u>222.212,67</u>	<u>1.493.912,90</u>
20	Αξία αναλωθέντος ύδατος	1.393.000,26	1.167.396,93
	Γενικό Σύνολο Εξόδων	<u>13.349.668,03</u>	<u>15.013.869,01</u>

3. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το συνολικό **λειτουργικό** κόστος το 2020 , που απαρτίζεται από το κόστος της παροχής υπηρεσιών, της διοικητικής λειτουργίας, των δημοσίων σχέσεων και το χρηματοοικονομικό, ανήλθε στο ποσό των **13.127.455,36€**.

Πιο αναλυτικά, το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών το 2020 ανήλθε στο ποσό των **10.614.748,74€**, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου στο ποσό των **2.351.044,29€**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων στο ποσό των **1.901,40€** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **159.760,93€**.

Στο παραπάνω συνολικό ποσό, αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **5.889,75 €**, τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **30.041,70 €**, οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις ποσού **167.032,21 €**, και οι προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα **19.249,01€**, τα **συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2020 ανήλθαν στο ποσό των 13.349.668,03€**

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσης του 2020 ποσού **13.714.444,03€** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως του 2020 ποσού **13.349.668,03€** αποτελεί το **πλεόνασμα** της χρήσεως του 2020 το οποίο ανέρχεται σε **364.776,00 €**.

4. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2020 η αξία κτήσεως των παγίων στοιχείων ανέρχεται στο ποσό των **69.274.040,08 €** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων που διενεργήθηκαν μέχρι 31.12.2020, ποσού **38.404.721,83 €**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **30.869.318,25€**.

5. ΔΑΝΕΙΑ

Οι υποχρεώσεις για την εξόφληση δανείων στις 31/12/2020 εμφανίζονται στους

εξής λογαριασμούς του Ισολογισμού:

I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

4. Δάνεια Ταμείου παρακαταθηκών και δανείων € 3.465.067,76

II Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση. € 164.193,28

ΣΥΝΟΛΟ € 3.629.261,04

6. Αριθμοδείκτες

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

= 27.099.854,08 / 6.786.309,59 (3.465.067,76 + 3.321.241,83) = 3,99

Το σύνολο των Ιδίων κεφαλαίων ανέρχεται στο ποσό των **27.099.854,08 €** και το σύνολο των Ξένων κεφαλαίων (Μακροπρόθεσμων συν βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων) στο ποσό των **€6.786.309,59**. Ο δείκτης είναι **3,99** και δείχνει την σχέση των ιδίων κεφαλαίων προς τα ξένα κεφάλαια του Δήμου. Όσο μεγαλύτερος είναι ο δείκτης, τόσο υπερχρεωμένη είναι η Δημόσια Οντότητα. Το 2020 ο δείκτης σημείωσε μείωση 5% σε σχέση με το 2019.

- **Δείκτης Άμεσης Ρευστότητας**

Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχ.Υποχ/σεις

= 2.084.537,29 / 3.321.241,83 = **0,63** φορές

Το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού (απαιτήσεις και διαθέσιμα) που ανέρχεται στο ποσό των **2.084.537,29 € υπολείπεται** κατά 0,63 του συνόλου των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων του Δήμου, το οποίο ανέρχεται στο ποσό των **€3.321.241,83**, και παρέμεινε στα ίδια επίπεδα με το 2019.

- **Δείκτης Δομής Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσης**

Έσοδα από επιχορηγήσεις προς λειτουργικά Έσοδα

= 3.308.328,40 / 11.858.881,33 = 27,90

Τα έσοδα από επιχορηγήσεις από τον Κρατικό προϋπολογισμό αποτέλεσαν το 27,90% των συνολικών λειτουργικών εσόδων του Δήμου Βριλησίων και σημείωσαν αύξηση 8,34% σε σχέση με το 2019.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 317/2024

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

Ο Πρόεδρος της	Τα Μέλη
Δημοτικής Επιτροπής	Δημαράς Θεόδωρος- Ερνέστος (Άκης) Φαράκλας Κωνσταντίνος Χρηστάκης Αναστάσιος (Τάσος) Δημητρίου Αναστάσιος (Τάσος) Βαφειάδης Κωνσταντίνος
Ιωάννης Πισιμίσης	Λιακόπουλος Κωνσταντίνος

ΔΗΜΟΣ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020.

(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 Βριλησίων 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 Βριλησίων, 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 129.460,34€. Ήτοι, ήταν 2.871.597,55€ και διαμορφώθηκε στο ποσό των 3.001.057,89.

Ε) Η πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για το προσωπικό Ιδιωτικού Δικαίου Αορίστου Χρόνου, ανήλθε στο ποσό των 190.468,37€ και υπολογίσθηκε με βάση τα έτη συμπληρωμένης υπηρεσίας στο Δήμο κατά την 31.12.2020.

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 31/12/2019	Αποσβέσεις Χρήσης 2020	Μειώσεις Χρήσης 2020	Συνολικές αποσβέσεις
10	Γήπεδα-οικόπεδα	-	-		-
11	Κτίρια-τεχν. έργα	15.680.028,42	650.913,50	-	16.330.941,92
12	Μηχανήματα	482.863,50	27.253,60	-	510.117,10
13	Μεταφ. μέσα	2.461.530,61	1.520,00	-	2.463.050,61
14	Έπιπλα & λοιπός εξ.	1.573.470,57	129.539,54	-	1.703.010,11
16	Λογ/σμός 16: Δαπάνες πολ. αποσβ.	2.274.121,33	37.839,35	-	2.311.960,68
17	1 ^α +1β+1γ+3β+3γ (Πάγιες εγκ/σεις κοινής χρήσεως)	17.154.720,69	242.881,40	-	17.397.602,09
ΣΥΝΟΛΟ		39.626.735,12	1.089.947,39	0,00	40.716.682,51

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

Δεν έγιναν.

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

Δεν υπάρχουν.

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

Δεν υπάρχουν.

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

Δεν υπάρχουν.

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

Είδος	Τεμάχια	Αξία κτήσης	Αξία αποτίμησης στο τέλος της χρήσης
ΑΤΤΙΚΟ ΑΕΡΙΟ	340	10.183,92	4.462,11
ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ	ΑΜΙΓΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ	1.128.561,26	0,00
Ε.Δ.Ε.Χ.Υ	166	4.871,61	0,00
ΕΘΝΙΚΟ ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΟ ΔΙΚΤΥΟ ΥΓΙΩΝ ΠΟΛΕΩΝ - ΠΡΟΑΓΩΓΗΣ ΥΓΕΙΑΣ		2.100,00	2.100,00
ΣΥΝΟΛΟ		1.145.16,79	6.562,11

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:

Δάνεια Δήμου Βριλησσιών:

ΤΠΔ : € 3.465.067,76

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	240
-----------------------	------------

<i>α) Κατηγορίες προσωπικού</i>	ΠΕ	ΤΕ	ΔΕ	ΥΕ	
Υπάλληλοι Μόνιμοι	19	7	49	24	99
Υπάλληλοι Ορισμένου χρόνου	5	4	35	36	80
Υπάλληλοι Αορίστου χρόνου	7	6	36	12	61
<i>γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού</i>					
Γ1. τακτικό προσωπικό	3.317.930,95				
Γ2. έκτακτο προσωπικό	551.556,28				
Γ3. Κοινωνικές επιβαρύνσεις	890.768,66				
Γ4. Παρεπόμενες παροχές	71.222,07				

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	162.015,64
-----------------------	------------

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

Δεν υπάρχουν.

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

Δεν υπάρχουν.

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

	Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2019	Προσθήκες	Μειώσεις	Υπόλοιπο 31.12.2020
10	Γήπεδα-οικόπεδα	22.031.074,44	-	-	22.031.074,44
11	Κτίρια-τεχνικά έργα	23.298.345,38	97.960,00	-	23.396.305,38
12	Μηχανήματα	626.589,02	4.893,04	2,00	631.480,06
13	Μεταφ.μέσα	2.468.338,00	-	-	2.468.338,00
14	Έπιπλα & λοιπός εξ.	2.233.601,19	417.340,24	-	2.650.941,43

15	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση	64.900,00	106.995,58	15.996,00	155.899,58
16	Ασώματες ακινήτ/σεις	2.399.442,94	28.675,00	-	2.428.117,94
17	Πάγια κοινής χρήσης	17.924.005,19	15.996,00	-	17.940.001,19
	Σύνολο	71.046.296,16	671.859,86	15.998,00	71.702.158,02

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	838.188,28
Λοιπά έκτακτα έσοδα (παραγραφή οφειλών λόγω παρέλευσης πενταετίας, έσοδα υπέρ Δήμου ποσού δημοσιεύσεων, επιστροφή ποσών από απεργίες)	2.943,35
Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εσόδων	841.131,78
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	5.546,55
Λοιπά έκτακτα έξοδα (τόκοι υπερημερίας οφειλών λογ/σμών αγοράς ύδατος, λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα)	343,20
Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εξόδων	5.889,75
Σύνολο εκτάκτων και ανόργανων εσόδων και εξόδων	835.242,03

Έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων	
Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	114.008,40
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα υδρεύσεως καθώς και μειώσεις από διαγραφές λογ.ύδρευσης	506.011,99
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα Αρδεύσεως	243,00

Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	11.527,24
Τακτικά έσοδα από Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	48.855,63
Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	18.101,38
Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα (αναδρομικά Δημοτικού Φόρου, τέλος λαϊκών αγορών 2019, μίσθωμα περιπτέρων και κυλικείων προηγ. χρήσεων)	227.813,68
Έσοδα από τακτοποιήσεις διαφορών προηγ. ετών	3.014,40
Έκτακτα έσοδα (πρόστιμα τέλους κατάληψης κοιν/των χώρων, επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών, πρόστιμα ΚΟΚ, έσοδα επομένης χρήσης προστίμων παραβάσεων ΚΟΚ και προστίμων τέλους 0,5%)	10.040,20
Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	1.000,35
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	940.616,27

Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγ. χρήσεων	19.193,30
Φόροι – τέλη και λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	5.981,19
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις παρελθόντων ετών	3.979,28
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	887,93
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	30.041,70

ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΕΚΤΑΚΤΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ	
α) Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια	167.032,21
β) Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους (εκκρεμείς δικ.υποθέσεις)	19.249,01
Σύνολο προβλέψεων για έκτακτους κινδύνους	186.281,22

ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	
α) Έσοδο από αχρησιμοποίητες προβλέψεις εκκρεμών δικαστικών υποθέσεων.	73.814,65
Σύνολο Εσόδων προβλέψεων προηγούμενων χρήσεων	73.814,65

Έξοδα επομένων χρήσεων	21.252,80
Πρόκειται για:	
α) Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	9.968,42
β) Τέλη κυκλοφορίας μεταφ.μέσων	8.059,00
γ) Συνδρομές σε περιοδικά και εφημερίδες	3.225,38

Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	1.943.470,16
Πρόκειται για:	
α) έσοδα Φόρου Ηλεκτροδοτούμενων χώρων έτους 2020 (ΔΕΗ και λοιπών παρόχων ηλεκτρικής ενέργειας) των οποίων η είσπραξη είναι απαιτητή στην επόμενη χρήση	451.705,97
β) έσοδα Δημοτικών τελών – Δημοτικού Φόρου έτους 2020 (ΔΕΗ και λοιπών παρόχων ηλεκτρικής ενέργειας) των οποίων η είσπραξη είναι απαιτητή στην επόμενη χρήση	751.405,56
γ) έσοδα Τέλους Ακίνητης Περιουσίας ΔΕΗ και λοιπών παρόχων ηλεκτρικής ενέργειας) των οποίων η είσπραξη είναι απαιτητή στην επόμενη χρήση.	181.842,06
δ) για τέλος αδειών οικοδομών έτους 2020	6.353,53
ε) για τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα Υδρεύσεως (χρηματικός κατάλογος δ' τριμήνου 2020)	526.629,55
ζ) για τακτικά έσοδα τέλη και δικαιώματα αρδεύσεως (χρημ. κατάλογος δ' τριμήνου 2020)	243,00

η) για έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων 2-5%	4.566,27
θ) για τακτικά έσοδα από αποζημίωση χρήσης μισθωμάτων περιπτέρων έτους 2019	600,00
ι) για τακτικά έσοδα από μισθώματα περιπτέρων έτους 2020	3.380,00

κ) για τακτικά έσοδα από τέλος λαϊκών αγορών β' εξαμήνου 2020	11.890,46
λ) για έσοδα από πρόστιμα παραβάσεων ΚΟΚ έτους 2020	3.310,00
μ) για έσοδα από πρόστιμα τελών επί των ακαθαρίστων εσόδων 2-5% έτους 2020	1.543,76

Έξοδα χρήσης πληρωτέα	741.496,77
Πρόκειται:	
α) για έξοδα (προμήθειες ΔΕΗ και λοιπών παρόχων έτους 2020 των οποίων η παρακράτηση γίνεται μέσω εκκαθαρίσεων αποδόσεων ΔΤ,ΔΦ και ΤΑΠ)	54.880,85
β) για ανάλωση ηλ.ρεύματος Νοε – Δεκ 2020)	80.925,00
γ) για έξοδα μισθωμάτων Οκτ-Δεκ 2020	27.737,40
δ) προμήθεια φυσικού αερίου απορριμματοφόρων Δεκ 2020	2.123,76
ε) για διάφορα έξοδα (ταχυδρομικά έξοδα λογ. ύδρευσης Δ' τρίμηνο 2020 ,τηλεφωνικά έξοδα, έξοδα κινητής τηλεφωνίας Νοε – Δεκ 2019)	12.196,41
ζ) για τακτικές αποδοχές προσωπικού και αποζημίωση υπερωρ. εργασίας προσωπικού ΙΔΑΧ, ΙΔΟΧ, Μονίμων ΝΟΕ -ΔΕΚ 2020	134.426,98
η) εισφορές ΕΣΔΚΝΑ 2020	191.019,61
θ) προμήθειες τραπεζών Νοε - Δεκ 2020	682,84
ι) για αγορές ύδατος (από λογαριασμούς ΕΥΔΑΠ έτους 2020)	237.503,92

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 54.565,64€. Σχηματίστηκαν προβλέψεις ποσού 129.460,34€ για επισφαλείς απαιτήσεις και ποσού 27.738,16€ 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. Συμπύξεις 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 2020 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 € 2.138,52, το οποίο έχει καταβληθεί στο έτος 2021.

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 υποχρεώσεων 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 Βριλησίων", 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 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

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΔΗΜΟΣ ΒΡΗΛΗΣΣΙΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020- 21η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020)												
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019		
		Δ/ση Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Δ/ση	Δ/ση Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Δ/ση	ΑΙΤΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								Ι.ΚΕΦΑΛΑΙΟ				
3.Τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.κεφάλαιο	20.999.615,92	20.999.615,92		
4.λοιπά έξοδα εγκ/σης		2.428.117,94	2.311.960,68	116.157,26	2.399.442,94	2.274.121,33	125.321,61					
		2.428.117,94	2.311.960,68	116.157,26	2.399.442,94	2.274.121,33	125.321,61					
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								III.Διαφορές αναπροσαρμογής - επιχορηγήσεις επενδύσεων-Δωρεές παγίων	12.000,29	12.000,29		
II.Ενσώματες ακιν/σεις								3. Δωρεές παγίων	6.717.842,78	7.649.423,44		
1.γήπεδα-οικόπεδα		22.031.074,44	0,00	22.031.074,44	22.031.074,44	0,00	22.031.074,44	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	6.729.843,07	7.661.423,73		
1α.πλательείς-πάρκα-παιδότοποι κοινής χρήσεως		7.388.703,50	7.232.404,06	156.299,44	7.388.703,50	7.186.258,82	202.444,68					
1Β.οδοί-οδοστρώματα κοινής χρήσεως		6.475.772,98	6.147.751,57	328.021,41	6.459.776,98	5.995.808,17	463.968,81					
1γ.πεζοδρόμια κοινής χρήσεως		1.454.062,48	1.417.378,68	36.683,80	1.454.062,48	1.381.246,53	72.815,95					
3.κτίρια-τεχν.έργα		23.396.305,38	16.330.941,92	7.065.363,46	23.298.345,38	15.680.028,42	7.618.316,96					
3Β.ενκ/σεις ηλεκτρο. 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		928.532,15	907.137,71	21.394,44	928.532,15	898.477,10	30.055,05					
4.Μηχανήματα-τεχν.ενγκατ/σεις& λ.μηχαν.εξοπλισμό		631.480,06	510.117,10	121.362,96	626.589,02	482.863,50	143.725,52					
5.Μεταφορικά μέσα		2.468.338,00	2.463.050,61	5.287,39	2.468.338,00	2.461.530,61	6.807,39					
6.Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός		2.650.941,43	1.703.010,11	947.931,32	2.233.601,19	1.573.470,57	660.130,62					
7.ακνητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκ/λές		155.899,58	155.899,58	0,00	155.899,58	64.900,00	64.900,00					
Σύνολο ακιν/σεων (ΓII)		69.274.040,08	38.404.721,83	30.869.318,25	68.646.853,22	37.352.613,79	31.294.239,43	σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑΙ+ΑIII+ΑV)	27.099.854,08	27.668.797,26		
III.Τίτλοι πάγιας επένδυσης & μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις												
1.τίτλοι πάγιας επένδυσης			1.143.616,79			1.143.616,79			190.468,37	162.730,21		
μειον(-)προβλέψεις			-1.139.154,68	4.462,11		-1.139.154,68	4.462,11		223.169,06	277.734,70		
2. Συμμετοχές σε Δημωτικές επιχειρήσεις				2.100,00			2.100,00		413.637,43	440.464,91		
σύνολο παγ.ενεργ/κού(ΓII+ΓIII)				30.875.880,36			31.300.801,54					
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ												
II.Απαιτήσεις												
1.απαιτήσεις από πωλήσεις υπηρεσιών,αγαθών κλη.πόρων			3.448.941,18			3.370.131,38						
μειον προβλέψεις			-3.001.057,89	447.883,29		-2.871.597,55	498.533,83					
5.Χρεώστες διάφοροι			1.017.997,03	59.261,60		1.054.665,89						
μειον προβλέψεις			-958.735,43	-140,00		-958.735,43	95.930,46					
6.Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων				507.004,89			594.464,29					
IV.Διαθέσιμα												
1.ταμείο				2.999,91			2.999,91					
3.καταθέσεις όψεως και προθεσμίας				1.574.532,49			1.343.160,95					
				1.577.532,40			1.346.160,86					
σύνολο κυκλ.ενεργ/κού(ΔII+ΔIV)				2.084.537,29			1.940.625,15					
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ												
1.έξοδα επομένων χρήσεων				21.252,80			18.667,23					
2.έσοδα χρήσης εισπρακτέα				1.943.470,16			1.778.167,44					
				1.964.722,96			1.796.834,67					
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+Ε)				35.041.297,87			35.163.582,97					
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ												
1.Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία				17.047.181,00			17.047.181,00					
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 01/01- 31/12/2020										ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
κλειόμενη χρήση 2020				κλειόμενη χρήση 2019				κλειόμενη χρήση 2020		κλειόμενη χρήση 2019		
Ι.αποτελέσματα εκμετ/σης								(+)-ή(-) Καθαρά αποτελέσματα χρήσης (έλλειμμα/πλεόνασμα)		-580.586,85		
1.έσοδα από πωλήσεις αγαθών & υπηρεσιών				6.356.488,07				364.776,00		-494.701,77		
2.έσοδα από φόρους-επιφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις				2.058.344,07				-992.242,39		-985.288,62		
3.τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό				3.047.090,48				-627.466,39				
μειον κόστος κύριας δραστηριότητας				10.886.912,51								
μειον αποτ/τα εκμ/σης				10.614.748,74								
πλέον άλλα εσοδα εκμ/σης				272.163,77								
				958.064,46								
σύνολο				1.230.228,23				σύνολο		905.859,69		
μειον 1. έξοδα διοικ.λειτουργ.												
3.έξοδα λειτουργίας δημ.σχέσεων				2.351.044,29								
μερικά αποτ.εκμ/σης				1.901,40								
				-1.122.717,46								
πλέον												
4.πιστωτ.τόκοι				13.904,36						20.726,03		
μειον												
3.χρεωστ.τόκοι & συναφή				159.760,93						263.137,44		
Ολικά αποτ/τα εκμ/σης				-1.268.574,03						-242.411,41		
										-1.687.181,43		
II.πλέον: έκτακτα αποτελέσματα												
1.έκτακτα & ανόρον.έσοδα				841.131,78								
2.έκτακτα κέρδη				0,00								
3.έσοδα προηγ.χρήσεων				940.616,27								
4. έσοδα από προβλέψεις προηγ.χρήσεων				73.814,65								
				1.855.562,70								
μειον												
1.έκτακτα & ανόρον.έξοδα				5.889,75								
2. Έκτακτες ζημιές												
3.έξοδα προηγ.χρήσεων				30.041,70								
4.προβλέψεις νά εκτ.κινδ. Οργαν.&εκτ.αποτ/τα				186.281,22								
				222.212,67								
				1.633.350,03								
				364.776,00								
σύνολο αποσβ.πάγιων στοιχείων				1.089.947,39						1.092.962,34		
μειον :οι ενσωματ.στο λειπ.κόστος				1.089.947,39						1.092.962,34		
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΕΛΛΕΙΜΜΑ) ΧΡΗΣΗΣ				364.776,00						0,00		
										-580.586,85		
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ				Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ Υ.				Η ΑΝΑΠΛ/ΤΡΙΑ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ Δ/ΝΣΗΣ Ο.Υ.				Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΙΣΙΜΙΣΗΣ Α.Τ.ΑΝ 161934				ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΧΡΗΣΤΑΚΗΣ Α.Τ.ΑΝ 664267				ΠΑΝΑΓΙΩΤΙΔΟΥ ΟΛΓΑ Α.Τ.ΑΖ 369775				ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΜΠΕΛΛΟΣ Α' ΤΑΞΗΣ Α.Μ.: Α0014469 ΑΤ.ΑΡ 133573