



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Αγ.Στέφανος : 23/07/2015

ΠΡΟΣ ΤΟ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΓΙΑ ΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ
ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΕΤΟΥΣ 2013

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2013 είναι το τρίτο (3) έτος εφαρμογής του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος του νέου Καλλικρατικού Δήμου Διονύσου σύμφωνα με τα οριζόμενα που απαιτεί το Π.Δ. 315/30.12.1999, όπως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμό 4604 / 1.2.2005 Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης και Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών.

Τα βασικά στοιχεία των προς έγκριση οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2013 αναλύονται ως ακολούθως:

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2013 ανήλθαν στο ποσό των **€ 19.205.255,29**

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα Έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **€ 1.175.257,19** και τα Έκτακτα – Ανόργανα έσοδα ποσού **€ 328.772,73** καθώς και τα έσοδα από επιστροφές καταβληθέντων ποσού **€ 6.307,97** τα συνολικά έσοδα του Δήμου ανέρχονται σε **€ 20.715.593,18**

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2013 ανά πρωτοβάθμιο λογαριασμό Γενικής Λογιστικής έχει ως εξής:

ΛΟΓ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Χρήση 2013 (Ποσά σε €)	Χρήση 2012 (Ποσά σε €)
72	Έσοδα από φόρους – εισφορές - πρόστιμα- προσαυξήσεις	1.641.431,19	1.342.238,55
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα μισθώματα και παροχή υπηρεσιών (Ανταποδοτικά κ.λ.π)	12.221.720,15	12.658.753,58
74	Έσοδα από Επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες.	4.806.394,15	3.699.101,20
75	Έσοδα παρεπομένων ασχολιών	7.564,85	265.766,59

76	Έσοδα κεφαλαίων.(έσοδα από κινητή περιουσία).	528.144,95	893.030,18
	Σύνολο Οργανικών Εσόδων	<u>19.205.255,29</u>	<u>18.858.890,10</u>
81.01	Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	328.772,73	559.765,90
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.175.257,19	290.336,21
82.07	Έσοδα από επιστροφές καταβληθέντων	6.307,97	1.555,47
	Σύνολο Εκτάκτων και Ανόργανων εσόδων	<u>1.510.337,89</u>	<u>851.657,58</u>
	Γενικό Σύνολο Εσόδων	<u>20.715.593,18</u>	<u>19.710.547,68</u>

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2013 έχει ως εξής:

ΛΟΓ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Χρήση 2013 (Ποσά σε €)	Χρήση 2012 (Ποσά σε €)
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6.096.358,47	6.702.369,76
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών και τρίτων	531.958,82	693.667,07
62	Παροχές τρίτων	5.069.144,79	5.370.046,32
63	Φόροι-τέλη	30.382,09	91.397,19
64	Διάφορα έξοδα	2.349.005,54	2.391.442,46
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	232.071,18	253.516,30
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.896.993,82	2.936.103,18
67	Χορηγήσεις, Επιχορηγήσεις, Επιδοτήσεις.	1.607.848,90	1.112.291,70
25	Μεταβολή Αποθεμάτων	-34.041,63	-54.465,21
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	<u>17.779.721,98</u>	<u>19.496.368,77</u>
81.00	Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	626.317,78	128.481,30
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-30.921,99	780.120,38
	Σύνολο Εκτάκτων και ανόργανων εξόδων	<u>595.395,79</u>	<u>908.601,68</u>
	Γενικό Σύνολο Εξόδων	<u>18.375.117,77</u>	<u>20.404.970,45</u>

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό € 14.065.615,95 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων που αναλογούν στην κύρια λειτουργία ποσού € 1.517.595,06 διαμορφώνεται στο ποσό € 12.548.020,89.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό € 3.511.342,48 και αφαιρουμένων των αποσβέσεων που αναλογούν στην συγκεκριμένη κατηγορία εξόδων ποσού

€ 379.398,76 διαμορφώνονται στο ποσό € 3.131.943,72 τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό € 4.734,00 και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό € 232.071,18.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών εξόδων και εφόσον αφαιρέσουμε την μεταβολή των αποθεμάτων €-34.041,63 διαμορφώνεται στο ποσό € 17.779.721,98.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα ποσού € 626.317,78 τα Έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού € -30.921,99 προκύπτουν τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2013, τα οποία ανήλθαν στο ποσό €18.375.117,77.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2013 ποσού €20.715.593,18

και των συνολικών εξόδων της χρήσεως 2013 ποσού € 18.375.117,77 αποτελεί το καθαρό αποτέλεσμα (πλεόνασμα) της χρήσεως 2013 το οποίο ανέρχεται στο ποσό €2.340.475,41.

Από τον ταμιακό απολογισμό οι συνολικές πληρωμές του Δήμου στη χρήση 2013 ανήλθαν στο ποσό € 25.839.745,93 Εάν στο σύνολο των εισπράξεων του Δήμου του έτους 2013 ποσού € 28.211.098,78 προστεθεί το χρηματικό υπόλοιπο αρχής της χρήσεως (2012) ποσό € 11.026.156,81 προκύπτουν τα συνολικά εισπραχθέντα του έτους 2013 ποσού €39.237.255,59 και εάν από αυτά αφαιρεθούν οι πληρωμές του Δήμου του έτους 2013 ποσού € 25.839.745,93 προκύπτει το Αποθεματικό (χρηματικό υπόλοιπο) τέλους της χρήσεως 2013 που ανέρχεται στο ποσό €13.397.509,66

5. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Δήμου Διονύσου ανέρχεται στο ποσό €84.916.429,59

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα πάγια στοιχεία (Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις) ανέρχονται στο ποσό € 123.296.768,56 και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού € 33.025.280,36 προκύπτει η αναπόσβεστη αξία των παγίων αυτών στοιχείων, η οποία ανέρχεται στο ποσό € 90.271.488,20. Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης και οι λοιπές μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό € 72.383,04.

7. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το μακροπρόθεσμο τμήμα των δανείων του Δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ανέρχεται στο ποσό €2.782.743,11. Η εξόφληση των δόσεων γίνεται κανονικά.

8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό € 2.010.292,70, οι αντίστοιχες απαιτήσεις από την πώληση αγαθών και την παροχή υπηρεσιών μείον των προβλέψεων ανέρχονται στο ποσό € 5.466.281,14.

Σημειώνεται ότι οι υποχρεώσεις, των οποίων η προθεσμία εξόφλησης των από την ημερομηνία του Ισολογισμού, είναι μεγαλύτερη του έτους, έχουν καταχωρηθεί στην κατηγορία των μακροπρόθεσμων, όλες δε οι λοιπές υποχρεώσεις έχουν συμπεριληφθεί στην κατηγορία των βραχυπρόθεσμων. Τα ίδια κριτήρια χαρακτηρισμού των υποχρεώσεων σε μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες ισχύουν και για τις απαιτήσεις.

9. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

Τα λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως ανέρχονται στο ποσό € **978.308,69** και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού € **929.827,42** προκύπτει το αναπόσβεστο υπόλοιπο των λοιπών εξόδων εγκαταστάσεως, το οποίο ανέρχεται στο ποσό € **48.481,27**.

10. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Οι καταθέσεις όψεως και τα μετρητά κατά την 31/12/2013 ανέρχονται στο ποσό € **13.415.289,85**.

11. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ – ΔΩΡΕΕΣ ΠΑΓΙΩΝ

Οι επιχορηγήσεις επενδύσεων και οι δωρεές παγίων ανέρχονται στο ποσό € **18.141.301,10** το οποίο περιλαμβάνει επιχορηγήσεις επενδύσεων για επενδυτικούς σκοπούς ποσού € **18.027.538,99** και δωρεές παγίων ποσού € **113.762,11**.

12. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού περιλαμβάνουν: α) Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ποσού € **2.816.334,24** και β) Έξοδα επόμενων χρήσεων πληρωτέου ποσού € **27.802,19**. Οι μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού περιλαμβάνουν Έξοδα χρήσεως δουλευμένα πληρωτέου ποσού € **576.122,06**.

13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Πραγματοποιήθηκε η απογραφή της 31/12/2013 των αποθεμάτων λήξεως των αναλωσίμων υλικών και των ανταλλακτικών τα οποία αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσης τους όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 315/1999 «περί Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου των Ο.Τ.Α.

Κατά την 31/12/2013 το τελικό απόθεμα των αναλωσίμων υλικών και τα ανταλλακτικών ειδών ανέρχεται στο ποσό € **205.190,00**.

14. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Το καθαρό αποτέλεσμα (πλεόνασμα) της χρήσης 2013 ανέρχεται στο ποσό € **2.340.475,41** έναντι του ελλείμματος της προηγούμενης χρήσης 2012 ποσού € **-694.422,77**.

Ο Πρόεδρος της Ο.Ε.

Τα Τακτικά μέλη:

ΖΑΜΑΝΗΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ

Στάϊκος Θεόδωρος

Αλεξανδρής Δημήτριος.....

Ντούντα- Πολυχρονοπούλου Χρυσούλα.....

Κωστάκης Δημήτριος

Μαγγίνα Στέλλα -Σοφία

Αυγέρη –Βουκλαρή Αικατερίνη

Κοντάκης Κυριάκος.....

Καλαφατέλης Ιωάννης.....

Βεβαιώνεται ότι η παρούσα Έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής που αποτελείται από πέντε (5) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 15 Σεπτεμβρίου 2015.

Αθήνα, 15/09/2015

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Β. ΣΠΥΡΑΚΗΣ



ΑΜ ΣΟΕΛ 34191
ΔΙΕΘΝΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕΟΕΛ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
Πατησιών 81 & Χέυδεν 8
10434 ΑΘΗΝΑ
Α.Μ. ΣΟΕΛ ΕΤΑΙΡΙΑΣ 111