



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Αγ.Στέφανος : .....

ΠΡΟΣ ΤΟ  
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ  
ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ

**ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**  
**ΓΙΑ ΤΟΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟ ΚΑΙ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ**  
**ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ**  
**ΕΤΟΥΣ 2016**

**1. ΓΕΝΙΚΑ**

Το 2016 είναι το έκτο (6) 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.

Σύμφωνα με την υπ' αριθμό 149/2015 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Διονύσου καταργήθηκε το Ν.Π.Δ.Δ. «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου Ο ΘΕΣΠΙΣ» και ο Δήμος Διονύσου καθίσταται καθολικός υπόχρεος και διάδοχος φορέας του Ν.Π.Δ.Δ. Συνεπώς η περιουσία, οι απαιτήσεις και οι υποχρεώσεις του Ν.Π.Δ.Δ., περιέρχονται στο Δήμο αυτοδικαίως. Η ως άνω απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Διονύσου εγκρίθηκε με την υπ' αριθμό 96712/35349 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, η οποία δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ Β 4014/15.12.2016.

Συνεπώς με βάσει τα ανωτέρω την 15.12.2016 το Ισοζύγιο Γενικής Λογιστικής του καταργηθέντος Ν.Π.Δ.Δ. "Ο ΘΕΣΠΙΣ», ενσωματώθηκε στο Ισοζύγιο Γενικής λογιστικής του Δήμου Διονύσου. Η ανωτέρω προσθήκη στο κεφάλαιο του Δήμου αφορά την Καθαρή Θέση του ΝΠΔΔ την 15.12.2016, διαφορά μεταξύ περιουσιακών στοιχείων, απαιτήσεων και υποχρεώσεων του ΝΠΔΔ, η οποία είναι σύμφωνη με τον τελευταίο Ισολογισμό της 15.12.2016 του καταργηθέντος ΝΠΔΔ.

Τα βασικά στοιχεία των προς έγκριση οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2016 αναλύονται ως ακολούθως:

## 2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2016 ανήλθαν στο ποσό των **€ 18.599.037,89**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα Έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **€ 845.127,09** και τα Έκτακτα – Ανόργανα έσοδα ποσού **€ 428.576,20** καθώς και τα έσοδα από επιστροφές καταβληθέντων ποσού **€ 52.789,78** τα συνολικά έσοδα του Δήμου ανέρχονται σε **€ 19.925.530,96**

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2016 ανά πρωτοβάθμιο λογαριασμό Γενικής Λογιστικής έχει ως εξής:

ΛΟΓ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Χρήση 2016 (Ποσά σε €)	Χρήση 2015 (Ποσά σε €)
72	Έσοδα από φόρους – εισφορές - πρόστιμα- προσαυξήσεις	1.246.749,73	1.263.723,45
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα μισθώματα και παροχή υπηρεσιών ( Ανταποδοτικά κ.λ.π)	12.391.085,26	10.990.283,58
74	Έσοδα από Επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες.	4.668.925,68	4.519.791,37
75	Έσοδα παρεπομένων ασχολιών	36.316,43	23.816,89
76	Έσοδα κεφαλαίων.( έσοδα από κινητή περιουσία).	<u>255.960,79</u>	<u>276.978,29</u>
	<b>Σύνολο Οργανικών Εσόδων</b>	<b><u>18.599.037,89</u></b>	<b><u>17.074.593,58</u></b>
81.01	Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	428.576,20	351.649,45
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	845.127,09	2.267.791,52
82.07	Έσοδα από επιστροφές καταβληθέντων	<u>52.789,78</u>	<u>6.629,04</u>
	<b>Σύνολο Εκτάκτων και Ανόργανων εσόδων</b>	<b><u>1.326.493,07</u></b>	<b><u>2.626.070,01</u></b>
	<b>Γενικό Σύνολο Εσόδων</b>	<b><u>19.925.530,96</u></b>	<b><u>19.700.663,59</u></b>

### 3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2016 έχει ως εξής:

ΛΟΓ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Χρήση 2016 (Ποσά σε €)	Χρήση 2015 (Ποσά σε €)
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.867.193,38	6.565.791,58
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών και τρίτων	600.041,69	485.069,26
62	Παροχές τρίτων	4.933.394,99	4.916.456,30
63	Φόροι-τέλη	31.465,00	26.699,73
64	Διάφορα έξοδα	1.906.074,59	2.228.451,25
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	147.942,39	186.547,12
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2.031.615,86	1.945.798,06
67	Χορηγήσεις, Επιχορηγήσεις, Επιδοτήσεις.	2.061.182,68	1.597.686,27
25	Μεταβολή Αποθεμάτων	87.343,78	90.574,89
	<b>Σύνολο Οργανικών εξόδων</b>	<b><u>17.666.254,36</u></b>	<b><u>18.043.074,46</u></b>
81.00	Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	600,77	14.947,35
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	159.781,64	134.415,11
	<b>Σύνολο Εκτάκτων και ανόργανων εξόδων</b>	<b><u>160.382,41</u></b>	<b><u>149.362,46</u></b>
	<b>Γενικό Σύνολο Εξόδων</b>	<b><u>17.826.636,77</u></b>	<b><u>18.192.436,92</u></b>

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

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών και των αναλωσίμων ειδών ανήλθε στο ποσό **€13.973.183,78**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό **€ 3.502.925,00**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό **€42.203,19** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό **€ 147.942,39**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών εξόδων διαμορφώνεται στο ποσό **€ 17.666.254,36**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα ποσού **€ 600,77** τα Έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **€ 159.781,64** προκύπτουν τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2016, τα οποία ανήλθαν στο ποσό **€17.826.636,77**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2016 ποσού **€ 19.925.530,96** και των συνολικών εξόδων της χρήσεως 2016 ποσού **€ 17.826.636,77** αποτελεί το καθαρό αποτέλεσμα (**πλεόνασμα**) της χρήσεως 2016 το οποίο ανέρχεται στο ποσό **€2.098.894,19**.

### 5. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Δήμου Διονύσου ανέρχεται στο ποσό των **€85.152.052,72**

## 6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα πάγια στοιχεία (Ενσώματες Ακινήτοποιήσεις) ανέρχονται στο ποσό **€ 131.373.025,85** και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **€ 39.120.858,64** προκύπτει η αναπόσβεστη αξία των παγίων αυτών στοιχείων, η οποία ανέρχεται στο ποσό **€ 92.252.167,21**.

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 **€ 1.721.751,56** Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ποσού **€ 420.237,15** αφορούν το μακροπρόθεσμο μέρος υποχρέωσης προς ΥΠ.ΟΙΚ. λόγω της ρύθμισης θεμάτων εξόφλησης ληξιπρόθεσμων οφειλών της 31/07/2013 προς την εταιρία ΕΥΔΑΠ Α.Ε. ως ΦΕΚ 2410Β/2013. Η εξόφληση των δόσεων γίνεται κανονικά.

## 8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό **€ 2.223.599,70**, οι αντίστοιχες απαιτήσεις από την πώληση αγαθών και την παροχή υπηρεσιών μείον των προβλέψεων ανέρχονται στο ποσό **€ 7.062.501,00**.

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.

## 9. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

Τα λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως ανέρχονται στο ποσό **€ 1.000.617,82** και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **€ 983.658,19** προκύπτει το αναπόσβεστο υπόλοιπο των λοιπών εξόδων εγκαταστάσεως, το οποίο ανέρχεται στο ποσό **€ 16.959,63**.

## 10. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα ταμειακά διαθέσιμα του Δήμου κατά την 31/12/2016 ανέρχονται στο ποσό **€ 15.150.124,89**.

## 11. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ – ΔΩΡΕΕΣ ΠΑΓΙΩΝ

Οι επιχορηγήσεις επενδύσεων και οι δωρεές παγίων ανέρχονται στο ποσό **€ 22.735.406,42** το οποίο περιλαμβάνει επιχορηγήσεις επενδύσεων για επενδυτικούς σκοπούς ποσού **€ 22.639.209,46** και δωρεές παγίων ποσού **€ 96.196,96**.

## 12. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού περιλαμβάνουν Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ποσού € **3.767.361,71**. Οι μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού περιλαμβάνουν Έξοδα χρήσεως δουλευμένα πληρωτέου ποσού €**519.157,36**.

## 13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Πραγματοποιήθηκε η απογραφή της 31/12/2016 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 31/12/2016 το τελικό απόθεμα των αναλωσίμων υλικών και τα ανταλλακτικών ειδών ανέρχεται στο ποσό € **221.455,83**.

## 14. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Η κλειόμενη χρήση 2016 παρουσιάζει **πλεόνασμα** το οποίο ανέρχεται στο ποσό των **2.098.894,19€** έναντι **πλεονάσματος** ποσού **1.508.226,67€** της χρήσης 2015 .

Ο Πρόεδρος της Ο.Ε.

**ZAMANHS ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ**

Τα Τακτικά μέλη (αλφαβητικά):

Αγαθοκλέους - Ακριτίδη Αγγέλα.....

Καλαφατέλης Ιωάννης.....

Κοντάκης Κυριάκος.....

Κριεμάδης Στέφανος.....

Κωστάκης Δημήτριος.....

Στάικος Θεόδωρος.....

Τσούκας Παναγιώτης.....

Χρονόπουλος Πέτρος.....