



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ

Οικονομική Επιτροπή

Ταχ. Δ/ση: Λ. Μαραθώνος 29 & Αθ. Διάκου 01

Άγιος Στέφανος

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ:..10η/2017..

της 12^{ης}-6-2017

..Αριθ. Απόφασης: ..143/2017..

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό της ..10^η/12-6-2017.. Δημόσιας **ΤΑΚΤΙΚΗΣ** συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής.

Σήμερα την **.12^η Ιουνίου 2017..**, ημέρα **..Δευτέρα..** και ώρα **..10:00..** η Οικονομική Επιτροπή συνήλθε σε Δημόσια **ΤΑΚΤΙΚΗ** συνεδρίαση στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Καταστήματος του Δήμου Διονύσου, επί της οδού Λ. Μαραθώνος 29 & Αθ. Διάκου 01 κατόπιν της υπ' αριθ. **..16984/8-6-2017..** πρόσκλησης για συνεδρίαση, του Προέδρου κ. Διονύσιου Ζαμάνη, Δημάρχου Διονύσου, που δημοσιεύθηκε και επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10, για συζήτηση και λήψη απόφασης στο κατωτέρω θέμα της ημερήσιας διάταξης:

ΘΕΜΑ 1^ο: «Έγκριση Πρακτικών για την μίσθωση ακινήτου για την στέγαση του Λυκείου Δροσιάς και λήψη σχετικής απόφασης».

ΘΕΜΑ 2^ο: «Έγκριση πρακτικών Νο1 της επιτροπής Διαγωνισμού για την Παροχή Υπηρεσιών Ηχητική και φωτιστική κάλυψη εκδηλώσεων Δήμου Διονύσου και λήψη σχετικής απόφασης» .

➤ **ΘΕΜΑ 3^ο:** «ΠΡΟΕΛΕΓΧΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ Ο.Ε. 2015».

ΘΕΜΑ 4^ο: «Απαλλαγή υπολόγου χρηματικού εντάλματος προπληρωμής της Χανιώτη Παναγιώτας (5.508.00) € και έγκριση απόδοσης Λογαριασμού».

ΘΕΜΑ 5^ο: «Απαλλαγή υπολόγου χρηματικού εντάλματος προπληρωμής του ΑΓΓΕΛΙΔΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ και έγκριση απόδοσης λογαριασμού».

ΘΕΜΑ 6^ο: «Έγκριση Μελέτης, Όρων Διακήρυξης, Δαπάνης και Διάθεσης Πίστωσης για την Προμήθεια Υπηρεσιών Καθαριότητας – Περιβάλλοντος (Πλύσιμο Κάδων Αποκομιδής – Υπόγειων Κάδων)».

ΘΕΜΑ 7^ο: «Έγκριση Δαπάνης και Διάθεσης Πίστωσης για την Παροχή Υπηρεσιών Επισκευής Οχημάτων του Δήμου».

ΘΕΜΑ 8^ο: «Έγκριση α) της δαπάνης και της διάθεσης πίστωσης για «Προμήθεια υλικού και λογισμικού διαχείρισης στόλου οχημάτων, λογισμικού παρακολούθησης συντήρησης και υλικού και λογισμικού έκδοσης δελτίων κίνησης», β) της μελέτης και γ) των όρων διακήρυξης του διαγωνισμού».

ΘΕΜΑ 9^ο: «Κατάρτιση των όρων της δημοπρασίας, έγκριση των τευχών δημοπράτησης και συγκρότηση επιτροπής διαγωνισμού του έργου με τίτλο: «Κατασκευή εξωτερικών διακλαδώσεων δικτύου αποχέτευσης ακαθάρτων υδάτων Δ.Κ. Δροσιάς έτους 2017».

ΘΕΜΑ 10^ο: «Έγκριση της δαπάνης και διάθεση πίστωσης, έγκριση της μελέτης και των όρων της διακήρυξης για την Περίθαλψη και φιλοξενία αδέσποτων ζώων Δήμου Διονύσου και ορισμός επιτροπής για την διεξαγωγή του συνοπτικού διαγωνισμού “».

ΘΕΜΑ 11^ο: «Έγκριση α)της δαπάνης και διάθεση πίστωσης για τον "Μικροβιολογικό & Χημικό Έλεγχο Νερού" και β) την υπ' αριθ. 4/2017 μελέτη».

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω επτά (7) μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Ζαμάνης Διονύσιος, Πρόεδρος.
2. Τσούκας Παναγιώτης
3. Αγαθοκλέους-Ακριτίδη Αγγέλα
4. Στάικος Θεόδωρος
5. Κωστάκης Δημήτριος
6. Ντούντα-Πολυχρονοπούλου Χρυσούλα
7. Καλαφατέλης Ιωάννης

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Κοντάκης Κυριάκος
2. Κριεμάδης Στέφανος

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τον κ. Σερασκέρη Εμμανουήλ, Υπάλληλο του Δήμου Διονύσου.

Αριθμός Απόφασης: ..143/2017..

- **ΘΕΜΑ 3^ο:** «ΠΡΟΕΛΕΓΧΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ Ο.Ε. 2015».

Ο Πρόεδρος της επιτροπής έθεσε υπόψη του σώματος την εισήγηση:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 παρ.1γ του Ν 3852//2010- Πρόγραμμα Καλλικράτης, η Οικονομική Επιτροπή έχει την αρμοδιότητα προελέγχου του απολογισμού .

Επίσης, σύμφωνα με το αρθρ. 163, του Ν 3463/06 (Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων) , εκείνος που ενεργεί την Ταμειακή Υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει δια μέσου του δημάρχου στην Οικονομική επιτροπή λογ/μό της διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε. Ο απολογισμός που υποβάλλεται στον Δήμαρχο αποτελείται από τον απολογιστικό πίνακα εσόδων και εξόδων και από τα παραστατικά στοιχεία της διαχείρισης που τον συνοδεύουν και είναι αυτά που περιγράφονται αναλυτικά στις διατάξεις των άρθρων 40 & 41 του από 17-5/15.6.1959 Β. Δ/τος περί Οικονομικής Διοίκησης και Λογιστικού των Δήμων & Κοινοτήτων . Ο απολογισμός δεν υποβάλλεται χωριστά για κάθε υπόλογο ταμεία που τυχόν διαχειρίστηκε τα οικονομικά του Δήμου για ορισμένο χρονικό διάστημα , αλλά ενιαίος για ολόκληρο το οικονομικό έτος ανεξάρτητα, από τα πρόσωπα που διαχειρίστηκαν διαδοχικά τα οικονομικά των ΟΤΑ στη διάρκεια του οικονομικού έτους ,γιατί η υπηρεσία θεωρείται απρόσωπη ,συνεχής και ενιαία.

Η Ταμειακή Υπηρεσία του Δήμου Διονύσου με το αριθ. Πρωτ. 14052/30-05-2016 έγγραφό της υπέβαλλε διαμέσου του Δημάρχου στην Οικονομική Επιτροπή τα απολογιστικά στοιχεία εσόδων – εξόδων του Δήμου Διονύσου οικονομικού έτους 2015.

Ο απολογισμός του Δήμου Διονύσου ο.ε. 2015 παρουσιάζει:

ΕΣΟΔΑ - ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ	
Τακτικά έσοδα	16.858.764,83 €
Έκτακτα έσοδα	5.488.158,96 €
Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2014	13.895.364,44 €
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	36.242.288,23 €

ΕΞΟΔΑ - ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ	
Έξοδα	21.546.116,90 €
Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2015	14.696.171,33 €
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	36.242.288,23 €

Η απογραφή (Ισολογισμός Έναρξης της 1/1/2011) του Δήμου Διονύσου εγκρίθηκε με την υπ.αριθμ. 1/1/21-1-2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Διονύσου. Οι οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Διονύσου της χρήσης 2011 ,εγκρίθηκαν με την υπ.αριθμ.55/6/10-3-2014 Α.Δ.Σ., του 2012 με την υπ. αριθ. 243/9-12-2014 Α.Δ.Σ. του 2013 με την υπ. Αριθμ 1/26-01-2016 Α.Δ.Σ. και του 2014 με την υπ. Αριθμ 247/20-12-2016 Α.Δ.Σ.

Οι οικονομικές καταστάσεις ο.ε. 2015 (ισολογισμός – αποτελέσματα χρήσης – πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων – προσάρτημα) επισυνάπτονται στην παρούσα εισήγηση. Παραθέτουμε δε την παρακάτω κατάσταση όπου φαίνονται συνοπτικά τα αποτελέσματα της 5^{ης} χρήσης του Δήμου Διονύσου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 01/01 - 31/12/2015			
<u>I.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</u>			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		10.990.283,58	
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		1.263.723,45	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό		4.376.918,09	16.630.925,12
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			14.261.328,62
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			2.369.596,50

Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			166.690,17
Σύνολο			2.536.286,67
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		3.553.534,12	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		41.664,60	3.595.198,72
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμα) εκμεταλλεύσεως			1.058.912,05
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		276.978,29	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		186.547,12	90.431,17
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμα) εκμεταλλεύσεως			968.480,88
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	351.649,45		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.267.791,52		
4. Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	6.629,04	2.626.070,01	
Μείον:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	14.947,35		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	134.415,11	149.362,46	2.476.707,55
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			1.508.226,67
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.945.798,06	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.945.798,06	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)			1.508.226,67

Επομένως η 5η διαχειριστική χρήση του Δήμου Διονύσου παρουσίασε πλεόνασμα ποσού **1.508.226,67€**

Σύμφωνα με το αρ.163 του Ν. 3463/2006 (Κώδικας Δήμων & Κοινοτήτων) ο Ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσης, πριν την υποβολή τους στο δημοτικό συμβούλιο , ελέγχονται από έναν ορκωτό ελεγκτή – λογιστή.

Με την υπ.αριθμ. 346/13-11-2015 απόφαση Οικονομικής Επιτροπής εγκρίθηκε 1) το πρακτικό Νο 2 του πρόχειρου διαγωνισμού για την “Ανάθεση παροχής υπηρεσιών τακτικού ελέγχου από ορκωτό ελεγκτή – λογιστή των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου για τις

χρήσεις 2014-2015, 2) Κατακυρώθηκε ο διαγωνισμός για την ανάθεση της υπηρεσίας << Τακτικού ελέγχου από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή των Οικονομικών Καταστάσεων του Δήμου για τη χρήση 2014-2015>>, στην εταιρεία **DFK PDAUDIT A.E.** (ΑΦΜ : 800383045 ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ). Επίσης καταρτίστηκε σύμβαση μεταξύ του Δήμου Διονύσου και της ελεγκτικής εταιρείας **DFK PDAUDIT A.E.** με το υπ.αρ.πρ. 32589/26-11-2015.

Ο ορκωτός ελεγκτής – λογιστής, για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης , πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων και προσαρτήματος)του Δήμου, εφαρμόζει τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών, οι οποίες συμφωνούν με τις βασικές αρχές των διεθνών ελεγκτικών προτύπων .

Στο χορηγούμενο πιστοποιητικό ελέγχου του, ο ορκωτός ελεγκτής – λογιστής αναφέρει εάν ο Δήμος εφαρμόσε ορθά το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων και εάν τηρήθηκαν οι διατάξεις του Δημοτικού & Κοινοτικού Κώδικα και των αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων οι οποίες αφορούν το οικονομικό, λογιστικό και διαχειριστικό σύστημα των Δήμων .Περιλαμβάνει επίσης και όλες τις παρατηρήσεις που αφορούν σε σημαντικές ανεπάρκειες που έχουν ουσιώδη επίδραση στην ακρίβεια ή ορθότητα κονδυλίων του ισολογισμού ή των αποτελεσμάτων χρήσης. Εκτός από το πιστοποιητικό ελέγχου, ο ορκωτός ελεγκτής- λογιστής υποχρεούται να καταρτίζει και έκθεση ελέγχου , στην οποία θα περιλαμβάνει ,τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχο του ,παραθέτοντας , επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα. Η έκθεση ελέγχου υποβάλλεται από τον ορκωτό ελεγκτή- λογιστή στο Δημοτικό Συμβούλιο και στον Γενικό Γραμματέα της οικείας Περιφέρειας.

Επίσης ο απολογισμός & ισολογισμός με το πιστοποιητικό και την έκθεση ελέγχου του ορκωτού- λογιστή, υποβάλλονται στο Ελεγκτικό Συνέδριο, μέσα σ' έναν μήνα αφότου εκδόθηκε η πράξη του και η υποβολή του ανακοινώνεται στον Γενικό Γραμματέα της Περιφέρειας.

Έχοντας υπόψη:

1. Τα απολογιστικά στοιχεία του Δήμου Διονύσου Ο.Ε. 2015, όπως αυτά δόθηκαν από την Ταμειακή Υπηρεσία
2. Τον Ισολογισμό (Οικονομικές καταστάσεις) του Δήμου Διονύσου Ο.Ε. 2015 , όπως αυτός δόθηκε από την Οικονομική Υπηρεσία.
3. Το άρθρο 163 του Ν.3463/2006 .
4. Το άρθρο 72 παρ.1γ του Ν.3852/2010 – Πρόγραμμα Καλλικράτης

Παρακαλούμε να ληφθεί απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής για την έγκριση του Απολογισμού - Ισολογισμού του Δήμου Διονύσου Ο.Ε. 2015.

Η Οικονομική Επιτροπή

αφού έλαβε υπόψη:

- Την εισήγηση.
- Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/10.
- Τα απολογιστικά στοιχεία του Δήμου Διονύσου Ο.Ε. 2015, όπως αυτά δόθηκαν από την Ταμειακή Υπηρεσία

- Τον Ισολογισμό (Οικονομικές καταστάσεις) του Δήμου Διονύσου Ο.Ε. 2015 , όπως αυτός δόθηκε από την Οικονομική Υπηρεσία.
- Το άρθρο 163 του Ν.3463/2006 .
- Τις τοποθετήσεις των Δημοτικών Συμβούλων (λεπτομέρειες στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά).

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ
ΜΕ ΨΗΦΟΥΣ 5 ΥΠΕΡ, 1 ΚΑΤΑ και 1 ΠΑΡΩΝ**

Μειοψηφούντος του ΔΣ κ. Στάικου για τους λόγους που ανέφερε στην τοποθέτησή του και αναλυτικά καταγράφεται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά.

Ο ΔΣ κ. Καλαφατέλης δήλωσε παρών για τους λόγους που ανέφερε στην τοποθέτησή του και αναλυτικά καταγράφεται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά.

1. Εγκρίνει τον προέλεγχο του Απολογισμού-Ισολογισμού του Δήμου Διονύσου Ο.Ε. 2015(ως συνημμένο) ο οποίος συνοπτικά παρουσιάζεται παρακάτω:

Ο απολογισμός του Δήμου Διονύσου ο.ε. 2015 παρουσιάζει:

ΕΣΟΔΑ - ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ	
Τακτικά έσοδα	16.858.764,83 €
Έκτακτα έσοδα	5.488.158,96 €
Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2014	13.895.364,44 €
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	36.242.288,23 €

ΕΞΟΔΑ - ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ	
Έξοδα	21.546.116,90 €
Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2015	14.696.171,33 €
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	36.242.288,23 €

Παρατίθεται κατάσταση όπου φαίνονται συνοπτικά τα αποτελέσματα της 5^{ης} χρήσης του Δήμου Διονύσου.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

ΚΛΕΙΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 01/01 - 31/12/2015			
<u>Ι.Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως</u>			
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		10.990.283,58	
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις		1.263.723,45	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από Κρατικό Προϋπολογισμό		4.376.918,09	16.630.925,12

Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			14.261.328,62
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			2.369.596,50
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			166.690,17
Σύνολο			2.536.286,67
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		3.553.534,12	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		41.664,60	3.595.198,72
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμα) εκμεταλλεύσεως			1.058.912,05
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		276.978,29	
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		186.547,12	90.431,17
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμα) εκμεταλλεύσεως			968.480,88
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα			
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	351.649,45		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.267.791,52		
4. Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	6.629,04	2.626.070,01	
Μείον:			
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	14.947,35		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	134.415,11	149.362,46	2.476.707,55
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			1.508.226,67
Μείον: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		1.945.798,06	
Μείον : Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.945.798,06	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ (πλεόνασμα)			1.508.226,67

Επομένως η 5η διαχειριστική χρήση του Δήμου Διονύσου παρουσίασε πλεόνασμα ποσού €1.508.226,67.

2. Καταρτίζει την συνημμένη έκθεση ισολογισμού ο.ε. 2015

3. Εγκρίνει το συνημμένο στη παρούσα προσάρτημα του ισολογισμού της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2015..

Η απόφαση αυτή δημοσιευτεί στο διαδικτυακό τόπο του προγράμματος «Διαύγεια». Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΑ ΜΕΛΗ.
<i>Ζαμάνης Διονύσιος Δήμαρχος</i>	<ol style="list-style-type: none">1. Τσούκας Παναγιώτης2. Αγαθοκλέους-Ακριτίδη Αγγέλα.3. Κωστάκης Δημήτριος.4. Στάικος Θεόδωρος.5. Ντούντα-Πολυχρονοπούλου Χρυσούλα.6. Καλαφατέλης Ιωάννης.

Σχέδιο

Φάκελος Αποφάσεων Οικονομικής Επιτροπής.

Εσωτερική Διανομή:

- Γραφείο Δημάρχου.
- Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών.



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 2015

ΓΕΝΙΚΑ

Το 2015 είναι το πέμπτο (5) 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 2015 αναλύονται ως ακολούθως:

ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2015 ανήλθαν στο ποσό των **€ 17.074.593,58**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα Έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **€ 2.267.791,52** και τα Έκτακτα – Ανόργανα έσοδα ποσού **€ 351.649,45** καθώς και τα έσοδα από επιστροφές καταβληθέντων ποσού **€ 6.629,04** τα συνολικά έσοδα του Δήμου ανέρχονται σε **€ 19.700.663,59**.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2015 ανά πρωτοβάθμιο λογαριασμό Γενικής Λογιστικής έχει ως εξής:

ΛΟΓ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Χρήση 2015 (Ποσά σε €)	Χρήση 2014 (Ποσά σε €)
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	0,00	2.575,80
72	Έσοδα από φόρους – εισφορές - πρόστιμα- προσανυξήσεις	1.263.723,45	1.221.449,56
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα μισθώματα και παροχή υπηρεσιών (Ανταποδοτικά κ.λ.π)	10.990.283,58	11.236.797,09
74	Έσοδα από Επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες.	4.519.791,37	4.826.112,18
75	Έσοδα παρεπομένων ασχολιών	23.816,89	12.410,27
76	Έσοδα κεφαλαίων.(έσοδα από κινητή περιουσία).	276.978.,29	<u>349.264,03</u>
	Σύνολο Οργανικών Εσόδων	<u>17.074.593,58</u>	<u>17.648.608,93</u>
81.0 1	Έκτακτα & Ανόργανα έσοδα	351.649,45	395.132,81
82.0 1	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.267.791,52	348.113,62
82.0 7	Έσοδα από επιστροφές καταβληθέντων	6.629,04	<u>31.558,72</u>
	Σύνολο Εκτάκτων και Ανόργανων εσόδων	<u>2.626.070,01</u>	<u>774.805,15</u>
	Γενικό Σύνολο Εσόδων	<u>19.700.663,59</u>	<u>18.423.414,08</u>

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2015 έχει ως εξής:

ΛΟΓ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Χρήση 2015 (Ποσά σε €)	Χρήση 2014 (Ποσά σε €)
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6.565.791,58	6.694.849,98
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών και τρίτων	485.069,26	468.867,68
62	Παροχές τρίτων	4.916.456,30	4.991.724,76
63	Φόροι-τέλη	26.699,73	58.142,62
64	Διάφορα έξοδα	2.228.451,25	2.169.007,49
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	186.547,12	201.320,63
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.945.798,06	2.025.072,71
67	Χορηγήσεις, Επιχορηγήσεις, Επιδοτήσεις.	1.597.686,27	1.659.459,26

25	Μεταβολή Αποθεμάτων	90.574,89	<u>8.028,90</u>
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	<u>18.043.074,46</u>	<u>18.276.474,03</u>
81.00	Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	14.947,35	62.035,40
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	134.415,11	<u>1.498.928,60</u>
	Σύνολο Εκτάκτων και ανόργανων εξόδων	<u>149.362,46</u>	<u>1.560.964,00</u>
	Γενικό Σύνολο Εξόδων	<u>18.192.436,92</u>	<u>19.837.438,03</u>

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών και των αναλωσίμων ειδών ανήλθε στο ποσό **€14.262.593,62**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό **€ 3.552.269,12**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό **€ 41.664,60** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό **€ 186.547,12**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών εξόδων διαμορφώνεται στο ποσό **€ 18.043.074,46**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα Έκτακτα & Ανόργανα Έξοδα ποσού **€ 14.947,35** τα Έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **€ 134.415,11** προκύπτουν τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2015, τα οποία ανήλθαν στο ποσό **€18.192.436,92**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2015 ποσού **€ 19.700.663,59** και των συνολικών εξόδων της χρήσεως 2015 ποσού **€ 18.192.436,92** αποτελεί το καθαρό αποτέλεσμα (πλεόνασμα) της χρήσεως 2015 το οποίο ανέρχεται στο ποσό **€1.508.226,67**.

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 **€127.513.208,35** και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **€ 36.963.245,27** προκύπτει η αναπόσβεστη αξία των παγίων αυτών στοιχείων, η οποία ανέρχεται στο ποσό **€ 90.549.963,08**. 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 **€2.001.252,14**. Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ποσού **€ 560.316,27** 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 **€ 1.876.369,99**, οι αντίστοιχες απαιτήσεις από την πώληση αγαθών και την παροχή υπηρεσιών μείον των προβλέψεων ανέρχονται στο ποσό **€ 6.888.785,30**.

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 **€ 992.070,44** και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **€ 962.722,28** προκύπτει το αναπόσβεστο υπόλοιπο των λοιπών εξόδων εγκαταστάσεως, το οποίο ανέρχεται στο ποσό **€ 29.337,16**.

10. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα ταμειακά διαθέσιμα του Δήμου κατά την 31/12/2015 ανέρχονται στο ποσό **€ 14.579.780,23**.

11. ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ – ΔΩΡΕΕΣ ΠΑΓΙΩΝ

Οι επιχορηγήσεις επενδύσεων και οι δωρεές παγίων ανέρχονται στο ποσό **€ 21.623.816,27** το οποίο περιλαμβάνει επιχορηγήσεις επενδύσεων για επενδυτικούς σκοπούς ποσού **€ 21.521.764,26** και δωρεές παγίων ποσού **€ 102.052,01**.

12. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού περιλαμβάνουν Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα ποσού **€ 2.639.505,22**. Οι μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού περιλαμβάνουν Έξοδα χρήσεως δουλευμένα πληρωτέου ποσού **€ 665.945,35**.

1. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Πραγματοποιήθηκε η απογραφή της 31/12/2015 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 31/12/2015 το τελικό απόθεμα των αναλωσίμων υλικών και τα ανταλλακτικών ειδών ανέρχεται στο ποσό € 200.144,07.

14. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Η κλειόμενη χρήση 2015 παρουσιάζει **πλεόνασμα** το οποίο ανέρχεται στο ποσό των **1.508.226,67€** έναντι **ελλείμματος** ποσού **1.414.023,95€** της χρήσης 2014 .

**Ο Πρόεδρος της Ο.Ε.
(αλφαβητικά):**

Τα Τακτικά μέλη

ZAMANHS ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ

Αγαθοκλέους - Ακριτίδη Αγγέλα.....

Καλαφατέλης Ιωάννης.....

Κοντάκης Κυριάκος.....

Κριεμάδης Στέφανος.....

Κωστάκης Δημήτριος.....

Στάικος Θεόδωρος.....

Τσούκας Παναγιώτης.....

Ντούντα-Πολυχρονοπούλου Χρυσούλα.

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω έκθεση που αποτελείται από (5) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία

DFK PD AUDIT ΑΕ
Βασιλίσσης Σοφίας 4
& Λ.Κηφισίας 153
151 24 Μαρούσι
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 163

Αθήνα, 21 Νοεμβρίου 2016

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Μαργαρίτα Α. Παναγιωτοπούλου
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 43511



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
Δ/ΝΣΗ: ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ

ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

5η Διαχειριστική Χρήση (1/1/2015 – 31/12/2015)

(Βάσει των διατάξεων του άρθρου 1 παράγρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/30.12.1999)

ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ

§ 1. ΣΥΝΝΟΜΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ – ΠΑΡΕΚΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΑΝ ΧΑΡΙΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 21. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, η οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγινε παρέκκλιση.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 22: Αναλύσεις των συμπυκνών στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του Ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν ο Δήμος κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις.

Δεν έγιναν συμπτύξεις.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 23: Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του Ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον Ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά τα κλειόμενης χρήσεως.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

§ 2. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ.1 : Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις που γίνονται παρεκκλίσεις από τις διατάξεις που καθορίζουν τις γενικές αρχές αποτιμήσεως, οι παρεκκλίσεις αυτές αναφέρονται με πλήρη αιτιολόγηση των λόγων που τις επέβαλαν και του μεγέθους των συνεπειών, που είχαν στη διαμόρφωση των απαιτήσεων – υποχρεώσεων της περιουσιακής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως του Δήμου.

1. 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. Ειδικότερα τα υπόλοιπα ενάρξεως της 1/1/2011 (αξίας κτήσεως και αποσβέσεων) των λογαριασμών των παγίων στοιχείων, προέκυψαν κατά την απογραφή της περιουσίας του Δήμου που έγινε την 31/12/2010 και προσδιορίστηκαν (κατά κατηγορία παγίων) ως ακολούθως:
Η αποτίμηση των παγίων περιουσιακών στοιχείων υπόκεινται στη εφαρμογή των διατάξεων του Π.Δ.315/1999.

Για τα ακίνητα (κτίρια-οικόπεδα) που αποκτήθηκαν έως και την 31/12/2015 αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεώς τους, ή του κόστους κατασκευής τους ,προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις.

2. Τα λοιπά πάγια στοιχεία αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως ή του κόστους κατασκευής τους, προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από τον νόμο αποσβέσεις.

1) Δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού προβλέψεων υποτιμήσεως.

1. Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεώς τους.

1. Τα αποθέματα αναλωσίμων υλικών και ανταλλακτικών ειδών αποτιμήθηκαν στην αξία κτήσεως τους.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 2: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς «διαφορών αναπροσαρμογής» του παθητικού (λογ. 41.06 - 41.07), ενώ στο προσάρτημα αναφέρεται και η φορολογική μεταχείριση των διαφορών αυτών. Στην παραπάνω περίπτωση, στο προσάρτημα καταχωρείται ο πίνακας που δείχνει τις μεταβολές των λογαριασμών «διαφορές αναπροσαρμογής», που έγιναν μέσα στη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 7: Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον

Ισολογισμό (λογ. Πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο Λογαριασμό Αποτελεσμάτων Χρήσεως.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα .

§ 3. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 16: Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, και εξόδων εγκαταστάσεως σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού

Παρατίθεται σχετικός πολύστιγλος πίνακας, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη στο τέλος του προσαρτήματος (συνημμένος).

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 3: Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων-εξόδων εγκαταστάσεως και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως.

Ανάλυση των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων – εξόδων εγκαταστάσεως παρατίθεται στο σχετικό πολύστιγλο πίνακα, με τις πληροφορίες που απαιτεί η διάταξη στο τέλος του προσαρτήματος.

Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές) αναλύονται στην κατωτέρω παραγρ. (4)

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 4: Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά των σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

(δ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 19: Ανάλυση των λογαριασμών του Ισολογισμού Β.1 «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως», Β.3 «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και ΓΙ .1 «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Δεν υπάρχουν τα ανωτέρω κονδύλια.

§ 4. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 24: Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Δεν υπάρχουν.

β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 8: Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

Παραθέτουμε τον κατωτέρω πίνακα τίτλων πάγιας επένδυσης (συμμετοχών & χρεογράφων) με τις πληροφορίες που απαιτεί η σχετική διάταξη.

<u>ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ/ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ</u>	<u>% Συμμετοχής</u>	<u>Αξία κτήσεως</u> €	<u>Σχηματισμένη Πρόβλεψη Υποτίμησης</u> €	<u>Αξία Αποτιμήσεως</u> €
ΕΞΕΛΙΞΗ Α.Ε. ΑΚΑ	100%	60.000,00	0,00	60.000,00
Αττικό Αέριο Α.Ε.	2,26%	7.983,04	0,00	7.983,04
<u>Σύνολο</u>		<u>67.983,04</u>	<u>0</u>	<u>67.983,04</u>

§ 5. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 5: Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του Ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση.

Δεν υπάρχουν διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 6: Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση.

§ 6. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο του Δήμου ανέρχεται την 31/12/2015 στο ποσό € **84.916.429,59** το οποίο προέκυψε από το κεφάλαιο έναρξης της 1/1/2015 ποσού € **84.916.429,59** ενώ καμία μεταβολή δεν υπήρξε εντός της χρήσης 01/01 – 31/12/2015.

§ 7. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 20: Ανάλυση του λογαριασμού του Ισολογισμού "Λοιπές προβλέψεις" όταν είναι αξιόλογες.

Έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού € 182.264,28 για επισφαλείς απαιτήσεις καθώς και ποσού € 56.310,12 για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία.

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 9: Οι υποχρεώσεις του Δήμου, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Τα μακροπρόθεσμα τραπεζικά Δάνεια (ΓΠΔ), οι δόσεις των οποίων είναι εξοφλητέες μετά την 31/12/2016, ανέρχονται στο πόσο των € 2.001.252,14.

Επίσης υπάρχει μακροπρόθεσμη υποχρέωση ποσού € 560.316,27 η οποία αφορά 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.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 10: Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον Ισολογισμό του Δήμου, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής τους καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται.

§ 8. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17β: Αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 "Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα" και 56.01 "Εξοδα χρήσεως πληρωτέα", αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

◆ Ο λογαριασμός Ενεργητικού «Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα» ποσού € 2.639.505,22 , αναλύεται ως εξής:

α) κατά το ποσό των € 1.211.424,57 εκκρεμείς Χρηματικούς Καταλόγους Ύδρευσης συνενωθέντων Δήμων & Κοινοτήτων χρήσεως 2015.

β) κατά το ποσό των € 1.428.080,65 «Εσοδα από τέλη καθαριότητας – φωτισμού, δημοτικού φόρου και ΤΑΠ» των μηνών Νοεμβρίου και Δεκεμβρίου 2015.

1. Ο λογαριασμός του παθητικού «Εξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)» ποσού € 665.945,35 αναλύεται ως εξής:

α) κατά το ποσό των € 303.088,45 αφορά το αντίτιμο του ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό κτιρίων και κοινόχρηστων χώρων των μηνών Νοεμβρίου – Δεκεμβρίου 2015.

β) κατά το ποσό των € 36.711,85 αφορά το αντίτιμο για δικαιώματα της ΔΕΗ & λοιπών παρόχων από εισπραξη τελών και φόρων και λοιπών παροχών των μηνών Νοεμβρίου – Δεκεμβρίου 2015.

γ) κατά το ποσό των € 650,00 αφορά πρόβλεψη μισθωμάτων κτιρίων στα οποία λειτουργούν οι υπηρεσίες του Δήμου.

δ) κατά το ποσό των € 325.495,05 αφορά τακτοποιητική εγγραφή εξόδου ΕΔΣΝΑ (ΕΙΔΙΚΟΣ ΔΙΑΒΑΘΜΙΑΔΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΝΟΜΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ) για οφειλή Γ' & Δ' τριμήνου 2015.

§ 9. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 18:** Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του Ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του Δήμου. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά.

Στους Λογαριασμούς Τάξεως ποσού ευρώ 52.223.843,78 απεικονίζονται τα ποσά του προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων του έτους 2015, που προκύπτουν από το Δημόσιο Λογιστικό και συμφωνούν με τον ταμειακό απολογιστικό πίνακα (Γενική Ανακεφαλαίωση Εσόδων και Εξόδων).

§ 10. ΧΟΡΗΓΗΘΕΙΣΣΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 15:**

Στην τράπεζα ΠΕΙΡΑΙΩΣ υπήρχαν στις 31/12/2015 εγγυητικές επιστολές ποσού € 37.440,00 σε ισχύ.

§ 11. ΑΜΟΙΒΕΣ-ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΣΕ ΟΡΓΑΝΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ

(α) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 13:** Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους, καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

1. Έξοδα παράστασης Δημάρχου, Αντιδημάρχου και Προέδρου Δημοτικού Συμβουλίου (αρ.173. ΔΚΚ)

€ 183.670,92

Σύνολο

€ 183.670,92

(β) **Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 14:** Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων

αυτών και των ουσιαστικών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν.

§ 12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 11: Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και οι αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις.

(1) Μέσος όρος προσωπικού 297 άτομα

Μόνιμοι υπάλληλοι	127
Αορίστου χρόνου υπάλληλοι	139
Ορισμένου χρόνου (συμβάσεις , ασφαλιστικά, προσωρινοί πίνακες)	<u>25</u>
Ειδικών θέσεων	<u>6</u>
	<u>297</u>

(2) Ανάλυση αμοιβών προσωπικού (60) :

Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	€	2.304.274,43
Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	»	372.437,83
Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	»	40.956,19
Αποδοχές έκτακτων υπαλλήλων	»	2.082.491,41
Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση δημοσίου δικαίου	»	369.981,80
Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	»	96.675,85
Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	»	8.182,57
Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	»	614.534,73
Ετήσια εισφορά στο ΤΑΔΚΥ	»	597.060,31
Παρεπόμενες παροχές προσωπικού	»	<u>72.191,46</u>
Σύνολο	€	6.558.786,58

(β) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 12: Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των Αποτελεσμάτων Χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του Ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν συνέτρεξε τέτοια περίπτωση.

(γ) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 17α: Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα «έκτακτα και ανόργανα έσοδα» και «έκτακτα και ανόργανα έξοδα», καθώς και για τα «έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων», τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του Ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Δήμου.

(1) Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	€	351.616,40
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα	€	<u>33,05</u>
Σύνολο	€	351.649,45

(2) Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	€	887.159,16
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα Υδρεύσεως	€	19.207,99
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	€	203,25
Τακτικά έσοδα από Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	€	89.972,86
Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	€	57.162,93
Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	201.776,55
Λοιπά έσοδα	€	2.011,57
Ακύρωση Παραστατικών	€	2.022,36
Έκτακτα γενικά έσοδα	€	<u>1.008.274,85</u>
Σύνολο	€	<u>2.267.791,52</u>

(3) Έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών

€ **6.629,04**

(4) Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	€	6.867,11
Λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα	€	<u>8.080,24</u>

Σύνολο € 14.947,35

(5).Εξοδα προηγούμενων χρήσεων

Διαγραφές από βεβαιωτικούς καταλόγους βάσει αποφάσεων
Δημοτικού Συμβουλίου

€ 116.148,79

Ακυρωτικές Χρεώσεις από βεβαιωτικούς καταλόγους βάσει
αποφάσεων Δημοτικού Συμβουλίου

€ 16.187,05

Τακτοποιητικές Εγγραφές

€ 2.079,27

€ 134.415,11

**§ 13 . ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ
ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ**

(α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25:

Κατά του Δήμου υφίστανται εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις συνολικού ποσού περίπου ενός (1) εκ. €.

Εκκρεμεί επίσης προσφυγή της ΕΡΤ ΑΕ εναντίον ταμειακής βεβαίωσης του Δήμου ποσού 1,3 εκ. €, περίπου.

Άγιος Στέφανος, 25/05/2017

**Η ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ**

**Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ
Δ/ΝΣΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

ΑΓΑΘΟΚΛΕΟΥΣ -
ΑΚΡΙΤΙΔΗ ΑΓΓΕΛΑ

ΦΛΩΡΟΥ
ΒΑΣΙΛΙΚΗ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Δ.
ΠΑΝΟΤΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. Ν 283544
ΑΡ. Μ. ΑΔΕΙΑΣ 0100724
Α' ΤΑΞΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΑ061233

Α.Δ.Τ. Μ 297674

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΖΑΜΑΝΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΗ120562

Βεβαιώνεται ότι, το ανωτέρω Προσάρτημα που αποτελείται από σελίδες και ένα (1) συνημμένο πίνακα παγίων, είναι αυτό που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία

DFK PD AUDIT ΑΕ
Βασιλίσσης Σοφίας 4
& Λ.Κηφισίας 153
151 24 Μαρούσι
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 163



Αθήνα,

Η Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Μαργαρίτα Α. Παναγιωτοπούλου
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 43511

