



**Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών
Τμήμα Προϋπολογισμού & Λογιστηρίου**

Χολαργός, 16/05/2024

ΕΙΣΗΓΗΣΗ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

**Θέμα: Προέλεγχος Οικονομικών καταστάσεων του πρώην ΝΠΔΔ
«ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΜΕΡΙΜΝΑΣ &
ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΠΑΠΑΓΟΥ-ΧΟΛΑΡΓΟΥ» (ΔΟΚΜΕΠΑ) για
την χρήση 2023**

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/2006 (Δ.Κ.Κ) και τα άρθρα 72 και 267 του Ν.3852/2010 (Πρόγραμμα Καλλικράτης), οι Δήμοι που εφαρμόζουν το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο υποχρεούνται να υποβάλουν τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσεως κάθε Οικονομικού Έτους στην Οικονομική Επιτροπή, για προέλεγχο.

Η Οικονομική Επιτροπή συντάσσει έκθεση, η οποία μαζί με τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσης μετά τον έλεγχό τους από ορκωτό ελεγκτή – λογιστή, υποβάλλονται στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 27, του Μέρους Γ' του Ν. 5056/2023, ορίζεται η κατάργηση των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου των Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης α' βαθμού και η μεταφορά ως συνόλου αρμοδιοτήτων, οργανικών μονάδων και θέσεων προσωπικού στους Ο.Τ.Α. α' βαθμού. Με την υπ' αριθμ. 1470/24 απόφαση του Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής όπως αυτή δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμ. 125Β'9-1-2024 ΦΕΚ, εκδόθηκε η διαπιστωτική πράξη αυτοδίκαιης κατάργησης του ΝΠΔΔ ΔΟΚΜΕΠΑ.

Με τις διατάξεις του άρθρου 8 του ν. 5056/2023 προβλέπεται η συγκρότηση της Δημοτικής Επιτροπής, η οποία ασκεί τις αρμοδιότητες της εκτελεστικής επιτροπής, της οικονομικής επιτροπής και επιτροπής ποιότητας ζωής, οι οποίες από την 1 Ιανουαρίου 2024 καταργούνται.

Η σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2023 του ΝΠΔΔ ΔΟΚΜΕΠΑ, ανατέθηκε στην εταιρεία «Καραγιάννης Σύμβουλοι ΑΕ» με την υπ'αριθ. 33/2023 αρ.πρωτ.5490/29-12-2023 Σύμβαση.

Ως εκ τούτου παρατίθεται Έκθεση για τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσης έτους 2023 όπως συντάχθηκε από την εταιρεία «Καραγιάννης Σύμβουλοι ΑΕ», για συζήτηση και έγκριση.

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του νομικού προσώπου της χρήσεως 2023 ανήλθαν στο ποσό των **1.998.952,68 €**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν το σύνολο των έκτακτων και ανόργανων εσόδων ποσού **42.386,23 €**, τα συνολικά έσοδα οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **2.041.338,91€**.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως έχεις ως εξής:

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	265.213,61
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	1.724.182,18
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	1.000,00
76	Έσοδα κεφαλαίων	8.556,89
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	1.998.952,68
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	20.164,00
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	22.222,23
	Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων	42.386,23
	Γενικό Σύνολο	2.041.338,91

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.828.003,79
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	63.396,93
62	Παροχές τρίτων	180.818,77
64	Διάφορα έξοδα	169.450,27
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	315,44
66	Αποσβέσεις παγίων	46.009,76
68	<i>Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως</i>	33.278,92
	<i>Σύνολο Οργανικών εξόδων</i>	2.321.273,88
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	139,02
	<i>Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων</i>	139,02
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	1.392,71
	<i>Γενικό Σύνολο</i>	2.322.805,61

3. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΝΠΔΔ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **1.670.713,97€**. Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του ΝΠΔΔ (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών–διοικητικών υπηρεσιών) ανήλθαν στο ποσό των **638.652,55€**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **12.984,63€** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **315,44€**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **2.322.666,59€**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα συνολικά έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **139,02€**, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως ανήλθαν στο ποσό των **2.322.805,61€**.

4. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα πάγια περιουσιακού στοιχεία όπως προκύπτουν στον ισολογισμό, ανέρχονται στο ποσό των **541.493,10€** και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **270.306,19€**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **271.186,91€**.

5. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του νομικού προσώπου ανέρχεται στο ποσό των **28.095,59€** και αναλύεται σε προμηθευτές **27.539,96€**, υποχρεώσεις από φόρους-

τέλη **114,15€** ασφαλιστικούς οργανισμούς **1,03€** και πιστωτές διάφορους **440,45€** (αφορά αποζημιώσεις Διοικητικού Συμβουλίου).

Το σύνολο των απαιτήσεων, αφορά απαιτήσεις από λογαριασμό χρεώστες διάφοροι ποσού **22,19€** (παρακρατούμενοι τόκοι).

6. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του νομικού προσώπου την 31-12-2023 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
EUROBANK 396	00260374710200290396	86,63
EUROBANK 289141	00260374790200289141	158,04
EUROBANK 289214	00260374740200289214	3,60
EUROBANK 354436	00260374790200354436	3,42
EUROBANK ΠΑΓΙΑ (261)	00260374730200458261	76,90
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	GR9001000240000000026210842	189.909,92
Σύνολο καταθέσεων όψεως		190.238,51
Μετρητά		0,00
Σύνολο χρηματικών διαθεσίμων		190.238,51

7. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του νομικού προσώπου ανέρχεται στο ποσό των **64.762,36€**, και δεν παρουσίασε καμία σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

8. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Η χρήση 2023 παρουσιάζει έλλειμα, το οποίο ανέρχεται σε **281.466,70€**. Το αποτέλεσμα της χρήσης προκύπτει από την διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων (οργανικών και ανόργανων) της χρήσεως 2023 ποσού **2.041.338,91 €** μείον τα συνολικά έξοδα (οργανικών και ανόργανων) της χρήσεως 2023 ποσού **2.322.805,61€**. Σωρευτικά, το αποτέλεσμα εις νέο, μετά τον συνυπολογισμό και του φόρου εισοδήματος, διαμορφώνεται σε **281.466,70€**.

**Η αν. Προϊσταμένη τμήματος
Προϋπολογισμού & Λογιστηρίου**

Αλεξία Νικολοπούλου

**Η αν. Διευθύντρια Οικονομικών
Υπηρεσιών**

Φωτεινή Μπότη

**Ο Αντιδήμαρχος
Οικονομικών Υπηρεσιών**

Αθανάσιος Αυγουρόπουλος