



**Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών
Τμήμα Προϋπολογισμού & Λογιστηρίου**

Χολαργός, 10/06/2024

ΕΙΣΗΓΗΣΗ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Θέμα: Προέλεγχος Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων χρήσης 2023, Δήμου Παπάγου-Χολαργού

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.

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.

Ως εκ τούτου παρατίθεται Έκθεση για τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσης έτους 2023, για συζήτηση και έγκριση.

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2023 ανήλθαν στο ποσό των **16.275.794,02 €**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **1.377.519,69 €** και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **1.313.910,35 €**, τότε τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανέρχονται στο ποσό των **18.967.224,06 €**.

Τα έσοδα της χρήσεως 2023 για επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων που ελήφθησαν, πέρα από τις επιχορηγήσεις για την κάλυψη των λειτουργικών εξόδων, ανήλθαν στο ποσό των **1.194.490,77 €**, και τα δάνεια για έργα & μελέτες από το πρόγραμμα Α.Τρίτης ανήλθαν σε **1.311.637,27€** τα τοκοχρεολύσια των οποίων αποπληρώνονται από το Υπουργείο Εσωτερικών.

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως έχει ως εξής:

72	Έσοδα από φόρους – εισφορές – πρόστιμα	1.123.454,74
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	8.116.692,62
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	6.947.461,23
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	59.404,55
76	Έσοδα Κεφαλαίων	28.780,88
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	16.275.794,02
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.377.519,69
	Σύνολο Εκτάκτων & Ανόργανων εσόδων	1.377.519,69
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.299.397,59
82	Έσοδα από αχρεωστήτως καταβληθέντα	14.512,76
	Σύνολο Εσόδων Προηγούμενων Χρήσεων	1.313.910,35
	Γενικό Σύνολο	18.967.224,06

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως έχει ως εξής:

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.243.425,96
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών και τρίτων	922.795,25
62	Παροχές τρίτων	3.307.320,40
63	Φόροι-τέλη	352.788,42
64	Διάφορα έξοδα	2.297.431,44
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	40.642,37
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.845.484,07
67	Παροχές – Χορηγίες – Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις	2.689.023,07
69	Οργανικά έξοδα κατ' είδος άλλων κέντρων	19.853,43
	Σύνολο οργανικών εξόδων	18.718.764,41
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	5.563,80
81	Έκτακτες Ζημιές	5.993,42
	Σύνολο έκτακτων και ανόργανων Εξόδων	11.557,22
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	17.208,96

	Σύνολο εξόδων προηγούμενων Χρήσεων	17.208,96
80	Κόστος πωληθέντων	12.633,53
	Σύνολο κόστους πωληθέντων	12.633,53
	Γενικό Σύνολο	18.760.164,12

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων αγαθών και υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των **16.734.566,83 €**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των **1.871.890,94 €**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **71.664,27 €** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **40.642,37 €**.

Το συνολικό κόστος παρεχόμενων αγαθών και υπηρεσιών, διοικητικής λειτουργίας, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **18.718.764,41 €**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και οι έκτακτες ζημιές ποσού **11.557,22 €**, τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **17.208,96 €** και το κόστος πωληθέντων ποσού **12.633,53 €**, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2023 ανήλθαν στο ποσό των **18.760.164,12 €**.

5. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ 2023

Από τη διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσης ποσού **18.967.224,06 €** και των συνολικών εξόδων της χρήσης ποσού **18.760.164,12 €**, προκύπτει πλεόνασμα για τη χρήση του 2023 το οποίο ανέρχεται σε **207.059,94€**.

6. ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Οι συνολικές πληρωμές του Δήμου στη χρήση 2023 ανήλθαν στο ποσόν των **23.961.626,52 €**.

Το σύνολο των εισπράξεων του Δήμου του έτους 2023 ανήλθε στο ποσό των **23.962.207,46 €**, πλέον τα χρηματικά διαθέσιμα αρχής της χρήσεως ποσού **2.644.231,99 €**, ήτοι σύνολο εισπραχθέντων **26.606.439,45 €**.

Αν αφαιρέσουμε από το ποσό αυτό τις πληρωμές του Δήμου του έτους 2023, **23.961.626,52 €**, η διαφορά αποτελεί το αποθεματικό τέλους της χρήσεως 2023 που ανέρχεται στο ποσό των **2.644.231,99 €**.

7. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από το μητρώο παγίων του Δήμου της 31/12/2023 η αξία κτήσης των παγίων στοιχείων, ανέρχεται στο ποσό των **127.029.646,15 €** και αφαιρουμένων των συνολικών αποσβέσεων ποσού **66.399.632,27 €**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **60.630.013,88 €**.

8. ΔΑΝΕΙΑ

Το ανεξόφλητο κεφάλαιο των δανείων του Δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων την 31^η Δεκεμβρίου 2023, ανέρχεται στο ποσό των **5.555.607,60 €**, εκ των οποίων ποσό **1.411.818,79 €** αποτελεί το βραχυπρόθεσμο τμήμα των υποχρεώσεων αυτών. Στο ποσό των **5.555.607,60 €** περιέχονται δάνεια από το πρόγραμμα Α.Τρίτης τα οποία ανέρχονται σε **1.311.637,27€** τα τοκοχρεολύσια των οποίων αποπληρώνονται από το Υπουργείο Εσωτερικών.

9. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι απαιτήσεις στις 31/12/2023 ανέρχονται στο ποσό των **4.498.667,28 €** εκ των οποίων ποσό **3.746.250,99 €** αφορά απαιτήσεις από πώληση υπηρεσιών προς τους Δημότες και τρίτους (για τις οποίες δεν έχει προσδιοριστεί το ποσοστό επισφάλειας τους), ποσό **735.113,01 €** αφορά διάφορους χρεώστες και ποσό **17.303,28 €** αφορά τους υπόλογους ενταλμάτων προπληρωμής.

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου την 31/12/2023 ανέρχεται σε **4.214.515,58 €** και αναλύεται σε:

- προμηθευτές **2.194.124,93 €**,
- ασφαλιστικούς οργανισμούς **57.991,92 €**,
- υποχρεώσεις από φόρους-τέλη **241.509,01 €**
- βραχυπρόθεσμο τμήμα των δανείων ΤΠΔ **1.411.818,79 €** και
- πιστωτές διάφορους **309.070,93 €**

10. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα χρηματικά διαθέσιμα του Δήμου, δηλαδή οι καταθέσεις όψεως και τα μετρητά στο ταμείο, ανέρχονται στο ποσό των **2.328.541,92 €**.

Από αυτά, το ποσό των **2.276.458,27 €** αφορά το χρηματικό υπόλοιπο 31/12/2023 και το ποσό των **52.083,65 €** αφορά κρατήσεις εξοφλημένων Χρηματικών Ενταλμάτων Δεκεμβρίου 2023.

Ο συντάξας Λογιστής

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

Ιωάννης Μανάτος
Αρ. Αδ. Λογιστή Α΄ Τάξης 13597

Αλεξία Νικολοπούλου

**Η αν. Διευθύντρια Οικονομικών
Υπηρεσιών**

**Ο Αντιδήμαρχος
Οικονομικών Υπηρεσιών**

Φωτεινή Μπότη

Αθανάσιος Αυγουρόπουλος