

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ: ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΕΥΑΓΓ. ΠΑΠΑΚΥΡΙΑΛΟΥ

ΕΚΘΕΣΗ

Επί των Οικονομικών Καταστάσεων
της χρήσεως 2023
του Δήμου Παπάγου-Χολαργού

ΑΘΗΝΑ

ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2024

Audit / Tax / Advisory

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

	<u>Σελίδα</u>
A. ΓΕΝΙΚΑ	3
ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΙ ΣΧΟΛΙΑΣΜΟΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ της 31.12.2023	4
I. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	4
1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως	4
2. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	4
3. Γήπεδα – Οικόπεδα	4
4. Πλατείες - Πάρκα - Παιδότοποι κοινής χρήσεως	5
5. Οδοί - οδοστρώματα κοινής χρήσεως	6
6. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	6
7. Κτίρια και τεχνικά έργα	6
8. Εγκαταστάσεις ηλ/σμού κοινής χρήσεως	7
9. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	7
10. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	8
11. Μεταφορικά Μέσα	8
12. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	8
13. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές παγίων	9
14. Τίτλοι πάγιας επένδυσης	10
15. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	11
16. Πρώτες & βοηθητικές ύλες	11
17. Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών	11
18. Χρεώστες διάφοροι	12
19. Λογαριασμοί διαχείρισεως προκαταβολών & πιστώσεων	12
20. Χρηματικά διαθέσιμα	12
21. Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού	13
II. ΠΑΘΗΤΙΚΟ	14
1. Κεφάλαιο	14
2. Δωρεές παγίων	14
3. Επιχορηγήσεις Επενδύσεων	14
4. Ειδικά αποθεματικά	14
5. Αποτελέσματα εις νέο	14
6. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	15
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	15
8. Προμηθευτές	16
9. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	16
10. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	17
11. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	17
12. Πιστωτές διάφοροι	17
13. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	17

Δ.	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ	18
I.	ΕΞΟΔΑ (Οργανικά)	18
1.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	18
2.	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	18
3.	Παροχές τρίτων	19
4.	Φόροι - Τέλη	20
5.	Διάφορα έξοδα	20
6.	Τόκοι και συναφή έξοδα	20
7.	Αποσβέσεις παγίων	21
8.	Παροχές - Χορηγίες - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις – Δωρεές	21
9.	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	21
10.	Λοιπά έξοδα άλλων κέντρων	21
II.	ΕΣΟΔΑ (Οργανικά)	22
1.	Έσοδα από φόρους - εισφορές πρόστιμα και προσαυξήσεις	22
2.	Έσοδα από τέλη-δικαιώματα μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	22
3.	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	23
4.	Άλλα έσοδα (παρεπόμενες ασχολίες-δωρεές)	23
5.	Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	23
III.	ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	24
1.	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	24
2.	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	24
3.	Έκτακτες ζημίες	24
4.	Έκτακτα κέρδη	24
5.	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	25
6.	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	25
7.	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	25

Αθήνα, 04 Οκτωβρίου 2024

Προς
το Δημοτικό Συμβούλιο
του Δήμου Παπάγου-Χολαργού

ΕΚΘΕΣΗ

**Επί των Οικονομικών Καταστάσεων
της χρήσεως 2023
του Δήμου Παπάγου-Χολαργού**

A. ΓΕΝΙΚΑ

Με την από 138/02.02.2024 απόφαση του Δημάρχου του Δήμου Παπάγου-Χολαργού, ορίστηκε για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων του Δήμου της χρήσης 2023, η εταιρεία Σ.Ο.Λ. Α.Ε και ειδικότερα το μέλος αυτής ο Ο.Ε.Λ. Γεώργιος Παπακυρίλλου. Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε στα πλαίσια του ελέγχου που πραγματοποιήθηκε επί των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 2023 (01.01.2023 - 31.12.2023) του Δήμου Παπάγου-Χολαργού και αποτελεί συνέχεια της από 04.10.2024 χορηγηθείσας Έκθεσης Ελέγχου μας, που συνοδεύει τις Οικονομικές Καταστάσεις.

Στην συνέχεια παραθέτουμε όλα τα κονδύλια των Οικονομικών καταστάσεων και όπου κρίνουμε απαραίτητο αναλύσεις και σχόλια επί αυτών

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΑΙ ΣΧΟΛΙΑΣΜΟΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ της 31.12.2023

I. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1. Έξοδα ιδρύσεως & πρώτης εγκαταστάσεως

Αξία κτήσεως

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	119.976,34	
Προσθήκες 2023	€	<u>0,00</u>	€ 119.976,34

Αποσβέσεις

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	119.976,30	
Αποσβέσεις 2023	€	<u>0,00</u>	€ <u>119.976,30</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023			€ <u>0,04</u>

Ο υπολογισμός των αποσβέσεων για τη χρήση του 2023, έγινε βάσει των οριζόμενων συντελεστών στις διατάξεις του άρθρου 24 του Ν.4172/2013.

2. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως

Αξία κτήσεως

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	2.717.637,39	
Προσθήκες 2023	€	69.386,87	
Μειώσεις 2023	€	<u>0,00</u>	€ 2.787.024,26

Αποσβέσεις

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	2.282.005,52	
Αποσβέσεις 2023	€	<u>131.705,76</u>	€ <u>2.413.711,28</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023	€		<u>373.312,98</u>

Στην αξία κτήσης του λογαριασμού περιλαμβάνονται:

- Έξοδα κτήσεως ακινητοποιήσεων	€	27.522,61
- Λογισμικά προγράμματα	€	671.722,55
- Οικονομοτεχνικές μελέτες	€	22.831,34
- Πολεοδομικές μελέτες	€	329.450,78
- Αρχιτεκτονικές μελέτες	€	12.351,42
- Λοιπές Μελέτες	€	1.295.357,76
- Λοιπά έξοδα πολυετούς απόσβεσης	€	<u>427.787,80</u>
Σύνολο	€	<u>2.787.024,26</u>

Οι προσθήκες της χρήσεως αφορούν:

- Την προμήθεια λογισμικών προγραμμάτων αξίας ποσού ευρώ 22.183,06.
- Την ολοκλήρωση μελετών τοπογραφικών αποτυπώσεων περιοχών του Δήμου Παπάγου - Χολαργού αξίας ποσού ευρώ 47.203,81.

Ο υπολογισμός των αποσβέσεων για τη χρήση του 2023, έγινε βάσει των συντελεστών που καθιερώθηκαν με το άρθρο 24 του Ν. 4172/13.

3. Γήπεδα – Οικόπεδα

Αξία κτήσεως 31.12.2023	€	<u>43.978.329,62</u>
Κίνηση λογαριασμού:		

Αξία κτήσεως

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	43.978.329,62	
Προσθήκες 2023	€	0,00	
Μειώσεις 2023	€	<u>0,00</u>	€ <u>43.978.329,62</u>

Στον πιο πάνω λογαριασμό περιλαμβάνονται:

- Γήπεδα – Οικόπεδα	€	43.978.329,61
- Κοινόχρηστοι χώροι	€	<u>0,01</u>
Σύνολο	€	<u>43.978.329,62</u>

Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής:

-Στα βιβλία του Δήμου αποτυπώνεται οικόπεδο με τίτλο «Γήπεδα Οδού Ναυαρίνου & περιβάλλοντας χώρος» έκτασης 14.485 τμ με αξία 1.142.077,80 €, το οποίο προέρχεται από την αρχική απογραφή έτους 2000 του τέως Δήμου Χολαργού, όπως αυτή είχε συνταχθεί από την τότε Επιτροπή Απογραφής. Με το με αριθμό πρωτοκόλλου 26003/27.10.16 έγγραφο από την Τεχνική Υπηρεσία του Δήμου διαπιστώθηκε ότι το ακίνητο είναι καταχωρημένο στο Κτηματολόγιο στη μερίδα του Δημοσίου αλλά χρησιμοποιείται από τον Δήμο από το έτος 1986. Σημειώνεται ότι είναι έκταση που διεκδικεί το Ελληνικό Δημόσιο και θα διευθετηθεί μέσω δικαστικής οδού όπως σημειώνεται και από τη Νομική Υπηρεσία.

-Οικόπεδο στη οδό Βεντούρη & Κλειούς έκτασης 938,62 τμ και αξίας ευρώ 74.006,73 είναι καταχωρημένο στα βιβλία καθώς και στο έντυπο Ε9, το οποίο υποβάλλεται στην Α.Α.Δ.Ε και δηλώνεται η περιουσία του Δήμου. Στο Κτηματολόγιο δεν εμφανίζεται στη μερίδα του Δήμου. Το οικόπεδο είχε παραχωρηθεί από την πρώην Κοινότητα Χολαργού στο Ελληνικό Δημόσιο το έτος 1952 για την κατασκευή Αστυνομικού τμήματος. Αυτό δεν κατασκευάστηκε ποτέ και ο Δήμος προσέφυγε δικαστικά για την ακύρωση της παραχώρησης. Η δικαστική απόφαση δεν δικαίωσε τον Δήμο αλλά το Ελληνικό Δημόσιο. Παρ' όλα αυτά ο χώρος χρησιμοποιείται από τον Δήμο ως γήπεδο τένις, συντηρείται από τον Δήμο και διατίθεται για χρήση στους δημότες. Ο Δήμος προτίθεται και πάλι να διεκδικήσει δικαστικά τον χώρο, όπως προκύπτει από σχετική επιστολή της Νομικής Υπηρεσίας προς εμάς και εκτιμάται ότι θα τελεσιδικήσει υπέρ του Δήμου δεδομένου ότι δεν έχει εκπληρωθεί ο σκοπός της παραχώρησης του ακινήτου από το Ελληνικό Δημόσιο.

4. Πλατείες - Πάρκα - Παιδότοποι κοινής χρήσεως

Αξία κτήσεως

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	9.302.805,57	
Προσθήκες 2023	€	0,00	
Μειώσεις 2023	€	<u>0,00</u>	€ 9.302.805,57

Αποσβέσεις

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	8.121.954,14	
Αποσβέσεις 2023	€	<u>297.107,67</u>	€ <u>8.419.061,81</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023			€ <u>883.743,76</u>

Ο υπολογισμός των αποσβέσεων για τη χρήση του 2023, έγινε βάσει των συντελεστών που καθιερώθηκαν με το άρθρο 24 του Ν. 4172/13.

5. Οδοί - οδοστρώματα κοινής χρήσεως

Αξία κτήσεως

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	9.136.983,25		
Προσθήκες 2023	€	1.087.939,60		
Μειώσεις 2023	€	<u>0,00</u>	€	10.224.922,85

Αποσβέσεις

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	8.695.965,42		
Αποσβέσεις 2023	€	<u>268.897,87</u>	€	<u>8.964.863,29</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023			€	<u>1.260.059,56</u>

Οι προσθήκες της χρήσης αφορούν την ολοκλήρωση των έργων: α) Προμήθεια και τοποθέτηση πίστας ποδηλασίας “Green Fun Park” ποσού ευρώ 37.014,00 β) Προμήθεια χλοοτάπητα για τη νησίδα Κύπρου ποσού ευρώ 29.896,40 γ) Λειτουργική και αισθητική αναβάθμιση της Οδού Βουτσινά ποσού ευρώ 1.021.029,20.

Ο υπολογισμός των αποσβέσεων για τη χρήση του 2023, έγινε βάσει των συντελεστών που καθιερώθηκαν με το άρθρο 24 του Ν. 4172/13.

6. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως

Αξία κτήσεως

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	5.572.107,73		
Προσθήκες 2023	€	404.358,71		
Μειώσεις 2023	€	<u>0,00</u>	€	5.976.466,44

Αποσβέσεις

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	5.015.973,56		
Αποσβέσεις 2023	€	<u>115.365,44</u>	€	<u>5.131.339,00</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023			€	<u>845.127,44</u>

Οι προσθήκες της χρήσης αφορούν την ολοκλήρωση των έργων: α) Εκριζώσεις δένδρων και αποκατάσταση πεζοδρομίων ποσού ευρώ 125.965,02 β) Αισθητική και λειτουργική αναβάθμιση πεζοδρομίων ποσού ευρώ 278.393,69 και την εμφάνιση τους στον οικείο λογαριασμό Γενικής Λογιστικής.

Ο υπολογισμός των αποσβέσεων για τη χρήση του 2023, έγινε βάσει των οριζόμενων συντελεστών στις διατάξεις του άρθρου 24 του Ν.4172/2013.

7. Κτίρια και τεχνικά έργα

Αξία κτήσεως

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	38.951.310,41		
Προσθήκες 2023	€	1.639.958,78		
Μειώσεις 2023	€	<u>0,00</u>	€	40.591.269,19

Αποσβέσεις

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	31.778.311,73		
Αποσβέσεις 2023	€	595.337,74		
Μειώσεις αποσβέσεων 2023	€	<u>0,00</u>	€	<u>32.373.649,47</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023			€	<u>8.217.619,72</u>

Οι προσθήκες της χρήσεως αφορούν:

-Λοιπά τεχνικά έργα ποσού ευρώ 15.624,00.

-Την ολοκλήρωση των έργων: α) Προμήθεια και εγκατάσταση χλοοτάπητα στο γήπεδο Αθλ. Κέντρου Χολαργού ποσού ευρώ 776.882,94 β) Κατασκευή Πολυϊατρείων & κέντρου ανοικτής προστασίας ηλικιωμένων στην οδό Εθνικής Αμύνης ποσού ευρώ 261.167,57 γ) Ενεργειακή και στατική αναβάθμιση Εθνικού Αθλητικού Κέντρου (ΕΑΚ) Παπάγου και 1ου παιδικού σταθμού Χολαργού ποσού ευρώ 586.284,27 και την εμφάνιση τους στον οικείο λογαριασμό Γενικής Λογιστικής.

Ο υπολογισμός των αποσβέσεων για τη χρήση του 2023, έγινε βάσει των οριζόμενων συντελεστών στις διατάξεις του άρθρου 24 του Ν.4172/2013.

Στον λογαριασμό «Κτίρια και τεχνικά έργα» συμπεριλαμβάνονται η αξία των σχολικών συγκροτημάτων του πρώην Δήμου Παπάγου τα οποία έχουν καταχωρηθεί στα βιβλία με συνολική αξία ευρώ 0,03, ενώ θα έπρεπε να καταχωρηθούν με τις αξίες που προβλέπονται από το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δήμων (Π.Δ.315/1999). Σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 η αξία που θα πρέπει να καταχωρηθούν είναι σύμφωνα με τους κανόνες αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας τους, που εφαρμόζεται από τις αρμόδιες Δ.Ο.Υ. Δεν τέθηκαν υπόψη μας στοιχεία για την αξία αυτών, έτσι ώστε να μπορούμε να προσδιορίσουμε την αύξηση των Ιδίων κεφαλαίων και των παγίων. Επίσης μέχρι την σύνταξη της παρούσας δεν είχε ολοκληρωθεί η διαδικασία μεταγραφής από τις αρμόδιες υπηρεσίες.

8. Εγκαταστάσεις ηλ/σμού κοινής χρήσεως

Αξία κτήσεως

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	531.488,93		
Προσθήκες 2023	€	<u>0,00</u>	€	531.488,93

Αποσβέσεις

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	458.999,40		
Αποσβέσεις 2023	€	<u>13.792,73</u>	€	<u>472.792,13</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023			€	<u>58.696,80</u>

Ο υπολογισμός των αποσβέσεων για τη χρήση του 2023, έγινε βάσει των οριζόμενων συντελεστών στις διατάξεις του άρθρου 24 του Ν.4172/2013.

9. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως

Αξία κτήσεως

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	2.367.120,59		
Προσθήκες 2023	€	<u>0,00</u>	€	2.367.120,59

Αποσβέσεις

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	1.607.547,23		
Αποσβέσεις 2023	€	<u>76.924,29</u>	€	<u>1.684.471,52</u>
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023			€	<u>682.649,07</u>

Ο υπολογισμός των αποσβέσεων για τη χρήση του 2023, έγινε βάσει των οριζόμενων συντελεστών στις διατάξεις του άρθρου 24 του Ν.4172/2013.

10. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός

Αξία κτήσεως

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	1.134.799,72	
Προσθήκες 2023	€	14.585,50	
Μειώσεις 2023	€	<u>0,00</u>	€ 1.149.385,22

Αποσβέσεις

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	1.009.168,09	
Αποσβέσεις 2023	€	23.231,38	
Μειώσεις αποσβέσεων 2023	€	<u>0,00</u>	€ 1.032.399,47
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023			€ <u>104.198,25</u>

Οι προσθήκες της χρήσεως αφορούν την προμήθεια εργαλείων κηπουρού και λοιπών μηχανημάτων χειρός ποσού ευρώ 14.585,50.

Ο υπολογισμός των αποσβέσεων για τη χρήση του 2023, έγινε βάσει των οριζόμενων συντελεστών στις διατάξεις του άρθρου 24 του Ν.4172/2013.

11. Μεταφορικά Μέσα

Αξία κτήσεως

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	5.796.231,19	
Προσθήκες 2023	€	13.299,01	
Μειώσεις 2023	€	<u>30.031,33</u>	€ 5.779.498,87

Αποσβέσεις

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	4.768.073,40	
Αποσβέσεις 2023	€	176.677,34	
Μειώσεις Αποσβέσεων 2023	€	<u>30.031,31</u>	€ 4.914.719,43
Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023			€ <u>864.779,44</u>

Οι προσθήκες της χρήσεως αφορούν προμήθεια μικρού ηλεκτρικού φορτηγού μεταφοράς μικρών αδέσποτων ζώων, σύμφωνα με την υπ' αριθ. 25770/21-12-2022 σύμβαση ποσού ευρώ 13.299,01.

Οι μειώσεις της χρήσεως αφορούν την εκποίηση μέσω Διεύθυνσης Διαχείρισης Δημόσιου Υλικού (Δ.Δ.Δ.Υ.) του υπ. αριθμ. ΚΗΟ-6275 φορτηγού αξίας κτήσης ποσού ευρώ 28.181,33 και την κλοπή της υπ. αριθμ. ΧΖΝ-860 μοτοσυκλέτας αξίας κτήσης ποσού ευρώ 1.850,00.

Ο υπολογισμός των αποσβέσεων για τη χρήση του 2023, γίνεται βάσει των συντελεστών που καθιερώθηκαν με το άρθρο 24 του Ν. 4172/13.

12. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός

Αξία κτήσεως

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	3.686.717,39	
Προσθήκες 2023	€	125.188,73	
Μειώσεις 2023	€	<u>0,00</u>	€ 3.811.906,12

Αποσβέσεις

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	3.259.892,30	
Αποσβέσεις 2023	€	146.443,85	

Μειώσεις αποσβέσεων 2023 € 0,00 € 3.406.336,15
 Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023 **405.569,97**
 Στις προσθήκες περιλαμβάνονται:

Έπιπλα	48.318,09
Έργα τέχνης (δωρεές)	0,03
Επιστημονικά όργανα	23.857,60
Ηλεκτρικές συσκευές και Υπολογιστές	19.840,00
Λοιπός εξοπλισμός και μηχανές γραφείου	18.630,01
Μέσα αποθηκεύσεως και μεταφοράς	6.696,00
Μηχανήματα κλιματισμού	7.750,00
Λοιπές μηχανές γραφείου	97,00

Στις προσθήκες περιλαμβάνονται και δωρεές έργων τέχνης από τον Παπαγιάννη Θεόδωρο (Απόφ. Ο.Ε. 47/22-02-2023) και Παπαγιάννη Ευφροσύνη (Απόφ. Ο.Ε. 48/22-02-2023)

Ο υπολογισμός των αποσβέσεων για τη χρήση του 2023, γίνεται βάσει των συντελεστών που καθιερώθηκαν με το άρθρο 24 του Ν. 4172/13.

13. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές παγίων

Υπόλοιπο 31.12.2023 € **3.329.240,25**
 Κίνηση λογαριασμού:
 Υπόλοιπο 31.12.2022 € 1.895.072,63
 Προσθήκες χρήσεως 2023 € 4.702.202,76
 Μειώσεις χρήσεως 2023 € 3.268.035,14
 Υπόλοιπο 31.12.2023 € 3.329.240,25

Ανάλυση:

Περιγραφή	υπόλοιπο 01/01/23	προσθήκες 2023	μειώσεις 2023	υπόλοιπο 31/12/23
Κατασκευή Πολυϊατρείων & κέντρου ανοικτής προστασίας ηλικιωμένων στην οδό Εθνικής Αμύνης στη ΔΚΠ (Α/Α 122)	0,00	261.167,57	261.167,57	0,00
Οργάνωση συστήματος διαχείρισης αποθηκών Δήμου	24.600,00	0,00	0,00	24.600,00
Αναβάθμιση 1ου Λυκείου Χολαργού	326.372,60	0,00	0,00	326.372,60
Λειτουργική και αισθητική αναβάθμιση οδ. Βουτσινά	1.021.029,20	0,00	1.021.029,20	0,00
Παρεμβάσεις βελτίωσης της ενεργειακής αποδοτικότητας του 1ου Δημοτικού Σχολείου Χολαργού Δήμου Παπάγου-Χολαργού	104.742,69	315.651,55	0,00	420.394,24
Ενεργειακή και στατική αναβάθμιση 1ου παιδικού σταθμού Χολαργού	53.687,03	382.553,15	436.240,18	0,00
Συντήρηση και επισκευή σχολικών κτιρίων και αύλειων χώρων Α'θμιας εκπαίδευσης (Α.Τ.10)	36.652,27	196.561,22	0,00	233.213,49
Συντήρηση και επισκευή σχολικών κτιρίων και αύλειων χώρων Β'θμιας εκπαίδευσης	0,00	457.451,79	0,00	457.451,79
Αναβάθμιση πλατείας Φλωρίνης	0,00	342.331,25	0,00	342.331,25
Προμήθεια και εγκατάσταση ποδηλατικής πίστας	0,00	37.014,00	37.014,00	0,00
Ασφαλτοστρώσεις οδών (Α/Α 203)	0,00	340.916,59	0,00	340.916,59
Ενίσχυση οδικής Ασφάλειας Δήμου Παπάγου Χολαργού - Υποέργο 2:Παρεμβάσεις Οδοσήμανσης και Βελτίωση Οδοστρώματος για την Ενίσχυση της Οδικής Ασφάλειας	0,00	78.101,46	0,00	78.101,46
Αισθητική και λειτουργική αναβάθμιση πεζοδρομίων και επιμέρους υποδομών για τη δημιουργία δικτύου κίνησης πεζών	161.604,36	116.789,33	278.393,69	0,00
Εκρίζωσεις δένδρων και αποκατάσταση πεζοδρομίων	57.613,34	68.351,68	125.965,02	0,00
Ενεργειακή και στατική αναβάθμιση Εθνικού Αθλητικού Κέντρου (ΕΑΚ) Παπάγου	82.024,35	68.019,74	150.044,09	0,00
Προμήθεια και εγκατάσταση τεχνητού χλοοτάπητα στο ποδοσφαιρικό	0,00	776.882,94	776.882,94	0,00

γήπεδο του Αθλητικού κέντρου Χολαργού				
Αναβάθμιση γηπέδου ποδοσφαίρου οδού Κύπρου Δ.Κ. Παπάγου	0,00	835.248,64	0,00	835.248,64
Αρχιτεκτονικός διαγωνισμός προσχεδίων για τη μελέτη βρεφονηπιακού σταθμού επί της οδ. Βενιζέλου στο Ο.Τ. 188Ζ της Κ.Π.	0,00	23.248,54	23.248,54	0,00
Μελέτη κατασκευής του 4ου δημοτικού σχολείου και του 4ου νηπιαγωγείου Κοινότητας Παπάγου	0,00	105.365,94	0,00	105.365,94
Λοιπές μελέτες	0,00	37.061,60	37.061,60	0,00
Διερεύνηση & αξιολόγηση σεισμικής συμπεριφοράς κτιρίων δημοσίας χρήσης (Α/Α 140)	12.300,00	0,00	0,00	12.300,00
Διαχειριστική μελέτη για την προστασία και ανάδειξη του Άλσους Χολαργού (Α/Α 142)	2.274,16	0,00	0,00	2.274,16
Τοπογραφική αποτύπωση στο Ο.Τ. 217 ΔΚΠ για εφαρμογή δικαστικής απόφασης (Α/Α 164)	0,00	3.013,20	3.013,20	0,00
Σύνταξη μελέτης γεωλογικής & υδροτεχνικής καταλληλότητας υφιστάμενου Κοιμητηρίου Παπάγου	12.172,63	0,00	0,00	12.172,63
Μελέτη για την αποκατάσταση υφισταμένων εγκαταστάσεων στον Σταθμό Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων (ΣΜΑ)	0,00	73.778,43	0,00	73.778,43
Μελέτη βιοκλιματικής ανάπλασης παραδρόμου Λ.Μεσογείων	0,00	15.119,03	0,00	15.119,03
Εκπόνηση Σχεδίου Αστικής Προσβασιμότητας (Σ.Α.Π.)	0,00	49.600,00	0,00	49.600,00
Τοπογραφικές αποτυπώσεις περιοχών στο Δήμο Παπάγου-Χολαργού	0,00	7.129,01	7.129,01	0,00
Σύνολο	1.895.072,63	4.702.202,76	3.268.035,14	3.329.240,25

Στον λογαριασμό παρακολουθούνται τα έργα υπό εκτέλεση τα οποία μετά την οριστική παραλαβή τους από την Τεχνική Υπηρεσία του Δήμου μεταφέρονται τους οικείους λογαριασμούς που αφορούν.

14. Τίτλοι πάγιας επένδυσης

Υπόλοιπο 31.12.2023

€ **34.468,18**

Ανάλυση

<u>Συμμετοχές σε Επιχειρήσεις</u>	<u>Ποσοστό συμμετοχής</u>	<u>Αξία κτήσεως</u>	<u>Προβλέψεις υποτίμησης</u>	<u>Αξία 31.12.2023</u>
ΑΘΗΝΑΪΚΟ ΑΕΡΙΟ Α.Ε. (Συμ/χή πρώην Δ. Χολαργού)	2,44 % (474 μτχ)	7.110,00	6.216,64	893,36
ΑΘΗΝΑΪΚΟ ΑΕΡΙΟ Α.Ε. (Συμ/χή πρώην Δ. Παπάγου)	1,01 % (196 μτχ)	2.940,00	2.570,59	369,41
Αναπτυξιακός Οργανισμός Δήμου Παπάγου-Χολαργού & Φιλοθέης-Ψυχικού ΑΕ (δ.τ. ΔΙΑΣ)	50%	100.000,00	66.794,59	33.205,41
Σύνολο		110.050,00	78.581,82	36.468,18

Στη χρήση 2023:

-Διενεργήθηκε πρόβλεψη υποτίμησης ποσού ευρώ 397,50 βάσει των τελευταίων νόμιμα συνταγμένων και ελεγμένων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας ΑΘΗΝΑΪΚΟ ΑΕΡΙΟ Α.Ε.

-Σύμφωνα με την από 04/2021 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου λήφθηκε η απόφαση για την σύσταση αναπτυξιακού οργανισμού των Δήμων Παπάγου-Χολαργού και Φιλοθέης-Ψυχικού με μετοχικό κεφάλαιο συνολικό ποσό ευρώ 200.000,00 και ποσοστό συμμετοχής 50% ο κάθε Δήμος.

Διενεργήθηκε πρόβλεψη υποτίμησης ποσού ευρώ 66.794,59 βάσει των τελευταίων νόμιμα συνταγμένων και ελεγμένων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας «Αναπτυξιακός Οργανισμός Δήμου Παπάγου-Χολαργού & Φιλοθέης-Ψυχικού ΑΕ»

15. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Υπόλοιπο 31.12.2023 € **8.094,50**

Στον λογαριασμό παρακολουθούνται οι δοσμένες εγγυήσεις για ενοικίαση και για την παροχή φυσικού αερίου.

16. Πρώτες & βοηθητικές ύλες

Υπόλοιπο 31.12.2023 € **10.706,91**

Στον λογαριασμό εμφανίζεται το απόθεμα τέλους χρήσης του πετρελαίου κίνησης του Δήμου.

17. Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών

Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών € 3.746.250,99

Μείον: Προβλέψεις € 139.467,81

Υπόλοιπο 31.12.2023 € **3.606.783,18**

Εντός της χρήσης βεβαιώθηκε ποσό ευρώ 139.467,81 που αφορούσε καταλογισμό δαπανών για το πρώην ΚΕΚ του Δήμου Χολαργού. Για το ποσό αυτό της βεβαίωσης σχηματίστηκε ισόποση πρόβλεψη μη είσπραξης σύμφωνα με τις οδηγίες εκτέλεσης προϋπολογισμού του Υπουργείου Εσωτερικών.

Μεταξύ των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις συνολικού ποσού ευρώ 3.226.478,19 που παραμένουν ανείσπρακτες από προηγούμενες χρήσεις και για τις οποίες δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για την πιθανή απώλεια από τη μη είσπραξή τους. Δεν τέθηκαν υπόψη μας κατάλληλα στοιχεία προκειμένου να εκτιμήσουμε την πιθανή απώλεια από την μη είσπραξη αυτών, με συνέπεια να μην μπορούμε να προσδιορίσουμε την πιθανή επίπτωση στις οικονομικές καταστάσεις του Δήμου.

Σημειώνεται ότι η Ταμειακή υπηρεσία έχει ακολουθήσει τις προβλεπόμενες από τη νομοθεσία διαδικασίες (κατάσχεση εις χείρας τρίτων, δεσμεύσεις Α.Φ.Μ.) στις σημαντικότερες περιπτώσεις οφειλετών με σκοπό την διασφάλιση των βεβαιωμένων εσόδων του Δήμου.

Επί συνόλου ληξιπρόθεσμων οφειλών κατά την 31.12.2023 ποσού ευρώ 3.456.101,02, η Ταμειακή Υπηρεσία του Δήμου έχει προχωρήσει σε δέσμευση φορολογικής ενημερότητας για οφειλές ποσού ευρώ 2.100.007,09.

Από τις συνολικές οφειλές κατά την 31.12.2023 είναι σε ρύθμιση συνολικό ποσό ευρώ 57.110,00.

Τύπος	Ποσό Ρύθμισης	Πληρωμές	Υπόλοιπο
Πάγια ρύθμιση Ν.4646/2019	58.478,26	29.551,79	28.926,47
Ρύθμιση Ν.4483/2017	22.483,49	18.594,72	3.888,77
Ρύθμιση Ν.4611/2019	43.585,58	27.626,65	15.958,93
Ρύθμιση Ν.4764/2020	12.743,25	4.407,42	8.335,83
Γενικό Άθροισμα	137.290,58	80.180,58	57.110,00

18. Χρεώστες διάφοροι

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	<u>735.113,01</u>
---------------------	---	--------------------------

Τα κυριότερα ποσά που περιλαμβάνονται στο λογαριασμό αφορούν ποσό ευρώ 116.103,10 προκαταβολή Α' δεκαπενθήμερου Ιανουάριου, ποσό ευρώ 112.427,95 προκαταβολή Φόρου Εισοδήματος, ποσό ευρώ 38.527,54 Μ. ΒΩΒΟΣ - ΔΙΕΘΝΗΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ, ποσό ευρώ 97.537,14 ΕΥΔΑΠ ΑΕ ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΕ ΤΟ ΠΟΣΟ ΤΗΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 38560/26.09.13 ΥΠΙΕΣ - ΕΚΤΑΚΤΗ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΓΙΑ ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΟΦΕΙΛΩΝ, ποσό ευρώ 40.632,10 Μ. ΒΩΒΟΣ - ΔΙΕΘΝΗΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ & ΣΙΑ ΟΕ, ποσό ευρώ 97.184,61 Διαφορά Ταμείου Παπάγου 2001, ποσό ευρώ 219.323,75 Λογαριασμός escrow ΤΠΔ συμβασης μεσεγγύησης, ποσό ευρώ 6.479,10 ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΔΗΜΗΤΡΗΣ (ΑΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΑΔΕΧ ΑΕ), ποσό ευρώ 163,60 ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ (ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΡΓΩΝ ΠΡΟΣ ΕΙΣΠΡΑΞΗ), ποσό ευρώ 11,42 ΚΟΥΡΚΟΥΜΕΛΗ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ (Χ/ΜΟ & ΟΓΑ ΦΟΡΟΥ ΤΟΚΩΝ ΔΙΚΑΣΤ. ΑΠΟΦ.), ποσό ευρώ 2.237,56 για συμφωνία τραπεζικών λογαριασμών με extrait τραπεζών και ποσό ευρώ 4.485,14 Υπουργείο εσωτερικών.

19. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	<u>17.303,28</u>
---------------------	---	-------------------------

Στον λογαριασμό παρακολουθούνται τα ποσά που δίνονται σε υπόλογους ενταλμάτων προπληρωμής.

20. Χρηματικά διαθέσιμα

Ανάλυση:

- Υπόλοιπο ταμείου	€	460,00
- Υπόλοιπο καταθέσεων	€	<u>2.328.081,92</u>
Σύνολο	€	<u>2.328.541,92</u>

Μεταξύ του Δημόσιου Λογιστικού και της Γενικής Λογιστικής υφίσταται διαφορά συνολικού ποσού ευρώ 45.444,55. Αναλύεται κατωτέρω η διαφορά. Η διαφορά του ταμείου ποσού ευρώ 97.184,61 από τον πρώην Δήμο Παπάγου προερχόμενη από το έτος 2001 απεικονίζεται στο κονδύλι του ισολογισμού Χρεώστες Διάφοροι.

Χρηματικά διαθέσιμα Δημόσιο Λογιστικό	2.592.729,28
Πλέον: Κρατήσεις εξοφλημένων ΧΕΠ	52.083,65
Μείον: Διαφορά Ταμείου Παπάγου χρήσης 2001	<u>97.184,61</u>
Χρηματικά διαθέσιμα Γενική Λογιστική	<u>2.547.284,73</u>

21. Μεταβατικοί Λογαριασμοί Ενεργητικού

Ανάλυση:

- Έξοδα επομένων χρήσεων	€	0,00
- Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	€	<u>1.987.422,85</u>
Σύνολο	€	<u>1.987.422,85</u>

Το ανωτέρω ποσό αφορά κυρίως βεβαιωμένα έσοδα τελών καθαριότητας και τέλους ακίνητης περιουσίας των μηνών Νοεμβρίου και Δεκεμβρίου του 2023.

Ανάλυση:

Έσοδα ενοικίων και χαρτοσήμου που αφορούσαν το 2023 και εισπράχθηκαν στην επόμενη χρήση	11.959,00
Έσοδα φόρου ηλεκτροδοτούμενων χώρων αποδοτέα από παρόχους ενέργειας εισπρακτέα στην επόμενη χρήση, και αφορούν το 2023	141.299,04
Έσοδα από ΤΑΠ & τέλη καθαριότητας αποδοτέα από παρόχους ενέργειας εισπρακτέα στην επόμενη χρήση, και αφορούν το 2023	1.297.621,07
Έσοδα μισθωμάτων που αφορούσαν το 2022 και εισπράχθηκαν το 2023	12.748,65
Έσοδα από πρόστιμα ΚΟΚ που αφορούν το 2023 και εισπράχθηκαν το 2024	45.461,52
Λογιστική τακτοποίηση προμήθειας ΤΠΔ ΙΒ' κατανομής ΚΑΠ 2023 και τέλους ταφής συμπληρωματικής κατανομής ΚΑΠ 2023	179.127,97
Έσοδα δεδουλευμένων τόκων καταθέσεων που αφορούν το 2023	11.406,03 €
Έσοδα από τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων & χρήσης κοινοχρήστων χώρων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων που αφορούν το 2023 και βεβαιώθηκαν το 2024	45.234,25
Έσοδα από ΥΠΕΣ για έξοδα και τόκους δανείου από πρόγραμμα Α. Τρίτης που θα χορηγηθούν σε επόμενη χρήση.	35.056,28
Πρόβλεψη ενοικίων που αφορούσαν το 2023 και δεν εισπράχθηκαν εντός της χρήσης	34.843,74
Έσοδα από χρηματοδότηση ΕΣΠΑ για παιδικούς σταθμούς που αφορούσαν το 2023 και εισπράχθηκαν το 2024	<u>172.665,30</u>
	<u>1.987.422,85</u>

II. ΠΑΘΗΤΙΚΟ

1. Κεφάλαιο

Υπόλοιπο 31.12.2023	€	<u>31.776.887,59</u>
---------------------	---	-----------------------------

2. Δωρεές παγίων

Υπόλοιπο 31.12.2023	€	<u>9.470.882,02</u>
---------------------	---	----------------------------

Αφορά αποθεματικό από την αξία της δωρεάν παραχωρήσεις ακινήτων προς τον Δήμο. Μεταφέρεται στα αποτελέσματα χρήσεως ετησίως ποσό ισόποσο με το ποσό των αποσβέσεων των δωρεάν παραχωρηθέντων ακινήτων. Εντός της χρήσης ποσό ευρώ 515.223,42 έχει ωφελήσει τα αποτελέσματα της χρήσης ισόποσα με την επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της χρήσης μέσω των αποσβέσεων της αξίας των δωρεάν παραχωρηθέντων παγίων.

3. Επιχορηγήσεις Επενδύσεων

Υπόλοιπο 31.12.2023	€	<u>7.635.815,64</u>
---------------------	---	----------------------------

Αξία κτήσεως 31.12.2023	€	24.269.714,52
-------------------------	---	---------------

<u>Μείον:</u> Αποσβέσεις	€	<u>16.633.898,88</u>
--------------------------	---	-----------------------------

	€	<u>7.635.815,64</u>
--	---	----------------------------

Αξία κτήσεως

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	22.558.757,21
---------------------	---	---------------

Προσθήκες 2023	€	<u>1.710.957,31</u>	€	24.269.714,52
----------------	---	----------------------------	---	---------------

Αποσβέσεις

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	15.556.275,61
---------------------	---	---------------

Αποσβέσεις 2023	€	<u>1.077.623,27</u>	€	<u>16.633.898,88</u>
-----------------	---	----------------------------	---	-----------------------------

Αναπόσβεστη αξία 31.12.2023	€	<u>7.635.815,64</u>
-----------------------------	---	----------------------------

Ο λογαριασμός πιστώνεται με τις ληφθείσες επιχορηγήσεις και χρεώνεται με τις επιχορηγήσεις που αντιστοιχούν στις αποσβέσεις παγίων που έχουν κατασκευασθεί ή αποκτηθεί με επιχορήγηση. Το ποσό με το οποίο χρεώνεται ωφελεί τα αποτελέσματα της χρήσης έτσι ώστε να αντισταθμίσει την επιβάρυνση των αποτελεσμάτων από τις αποσβέσεις των επιχορηγούμενων παγίων.

4. Ειδικά αποθεματικά

Υπόλοιπο 31.12.2023	€	<u>395,75</u>
---------------------	---	----------------------

Στο κονδύλιο αυτό περιλαμβάνεται η διαφορά αποτίμησης τίτλων στην τρέχουσα αξία τους.

5. Αποτελέσματα εις νέο

Υπόλοιπο 31.12.2023	€	<u>11.514.775,14</u>
---------------------	---	-----------------------------

Το εν λόγω υπόλοιπο αφορά το πλεόνασμα εις νέο και αναλύεται κατωτέρω:

Πλεόνασμα προηγούμενων χρήσεων	€	11.354.636,56
Πλεόνασμα χρήσεως 2023	€	301.884,78
Μείον φόρος εισοδήματος χρήσης 2023	€	<u>141.746,20</u>
Σύνολο	€	<u>11.514.775,14</u>

6. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Υπόλοιπο 31.12.2023	€	<u>72.476,51</u>
---------------------	---	-------------------------

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού αορίστου χρόνου λόγω εξόδου από την υπηρεσία.

7. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

		31.12.2023
Δάνεια Τραπεζών	€	4.476.307,90
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	€	<u>6.951,01</u>
Σύνολο		<u>4.483.258,91</u>

Πρόκειται για το μακροπρόθεσμο μέρος των δανείων του δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ποσού ευρώ 4.476.307,90 και ποσό ευρώ 6.951,01 για οφειλόμενες εργοδοτικές εισφορές σχολικών φυλάκων.

<u>Περιγραφή</u>	<u>Υπόλοιπο 31/12/2023</u>	<u>Μακροπρόθεσμο μέρος</u>	<u>Κεφάλαιο πληρωτέο στη χρήση 2024</u>
Δάνειο Τ.Π.Δ. 05/012354/00/13 (Ληξιπρόθεσμες οφειλές)	348.450,37	285.040,01	63.410,36
Δάνειο Τ.Π.Δ. 05/012354/00/18 (Ληξιπρόθεσμες οφειλές)	804.539,51	407.298,25	397.241,26
Δάνειο Τ.Π.Δ. 05/012354/00/19 (Ληξιπρόθεσμες οφειλές)	615.892,27	416.937,89	198.954,38
Δάνειο Τ.Π.Δ. 05/012354/00/01 (Ανακατασκευές πεζοδρομίων)	27.178,12	15.803,41	11.374,71
Δάνειο Τ.Π.Δ. 05/012354/00/02 (Ανέγερση Δημαρχείου - Πνευματικού Κέντρου)	128.877,89	65.244,47	63.633,42
Δάνειο Τ.Π.Δ. 05/012354/00/05 (Μελέτη & Κατασκευή κτιρίου ΙΚΑ- ΚΑΠΗ)	271.032,18	206.822,79	64.209,39
Δάνειο Τ.Π.Δ. 05/012354/00/06 (Επισκευή & Συντήρηση σχολείων)	184.111,66	164.519,60	19.592,06
Δάνειο Τ.Π.Δ. 05/012354/00/07 (Συμπληρωματικό Δάνειο για Ανάπλαση Περικλέους)	117.103,64	107.707,94	9.395,70
Δάνειο Τ.Π.Δ. 05/012354/00/08 (Κατασκευή τάφων & Επείγουσες εργασίες Κοιμητηρίου Χολαργού)	22.672,57	13.183,54	9.489,03
Δάνειο Τ.Π.Δ. 05/012354/00/09 (Κυλικείο Χολαργού)	21.648,56	10.959,55	10.689,01
Δάνειο Τ.Π.Δ. 05/012354/00/10 (Συμπληρωματικό Δάνειο για Ανάπλαση 17 Νοέμβρη)	7.615,85	6.092,68	1.523,17

Δάνειο Τ.Π.Δ. 05/012354/00/11 (Ανάπλαση Βύλλας Σαλίγγαρου)	38.500,55	22.387,12	16.113,43
Δάνειο Τ.Π.Δ. 05/012354/00/12 (Κατασκευή Ταρτάν Φανερωμένης)	45.428,50	22.998,16	22.430,34
Δάνειο Τ.Π.Δ. 05/012354/00/14 (Ληξιπρόθεσμες οφειλές- Εξοπλισμός ΚΑΠΗ)	65.383,27	53.274,41	12.108,86
Δάνειο Τ.Π.Δ. 05/012354/00/15) (Κατασκευή πεζοδρομίων)	97.442,47	49.330,27	48.112,20
Δάνειο Τ.Π.Δ. 05/012354/00/16 (Αγορά δημαρχείου Παπάγου)	30.032,59	24.026,07	6.006,52
Δάνειο Τ.Π.Δ. 05/012354/00/20 (Αναπλάσεις εισόδων πόλης - 17 Νοέμβρη και Περικλέους)	1.360.947,96	1.235.932,10	125.015,86
Δάνειο Τ.Π.Δ. Α.Τρίτης Νο.287678 Υλοπ.έργων αποκατ.1ο παιδ.σταθμ.Χολ. + Υλοπ.έργων αποκαταστ.ΕΑΚ Παπ.	586.240,18	586.240,18	0,00
Δάνειο Τ.Π.Δ. Α.Τρίτης Νο.287679 Διενέργ.πρωτοβ.προσυσμ.ελεγχ.υποδομων + Δράσεις ενημ.-πληροφ.-ευαισθητοπ.	17.413,94	17.413,94	0,00
Δάνειο Τ.Π.Δ. Α.Τρίτης Νο.288431 Συντήρ.& επισκ.σχολ.κτιρίων & αυλειων χώρων Πρωτοβάθμ.εκπ.(ΕΤΕ)	116.606,76	116.606,76	0,00
Δάνειο Τ.Π.Δ. Α.Τρίτης Νο.288432 Συντήρ.& επισκ.σχολ.κτιρίων & αυλειων χώρων Πρωτοβάθμ.εκπ.(ΤΠΔ).	116.606,74	116.606,74	0,00
Δάνειο Τ.Π.Δ. Α.Τρίτης Νο.288025 Εκπον.μελετ.κατασκ.4ου δημοτ.σχολ.& 4ου δημοτ.σχολ.Παπ. + Εκπον.μελετ.αποκατ.υφιστ.εγκατ.ΣΜΑ.	159.922,69	159.922,69	0,00
Δάνειο Τ.Π.Δ. Α.Τρίτης Νο.288316 Παροχ.υπηρ.συμβ.για σύνταξη & προετοιμ.φακελ.υποβ.αίτησης χρηματοδοτ.	4.460,95	4.460,95	0,00
Δάνειο Τ.Π.Δ. Α.Τρίτης Νο.288433 Συντήρ.& επισκ.σχολ.κτιρίων & αύλειων χώρων Δευτεροβάθμ.εκπ. (ΕΤΕ)	183.749,19	183.749,19	0,00
Δάνειο Τ.Π.Δ. Α.Τρίτης Νο.288434 Συντήρ.& επισκ.σχολ.κτιρίων & αύλειων χώρων Δευτεροβάθμ.εκπ. (ΤΠΔ)	<u>183.749,19</u>	<u>183.749,19</u>	<u>0,00</u>
Σύνολο	<u>5.555.607,60</u>	<u>4.476.307,90</u>	<u>1.079.299,70</u>

8. Προμηθευτές

Υπόλοιπο 31.12.2023 € **2.194.124,93**

Περιλαμβάνονται υποχρεώσεις προς διάφορους προμηθευτές, κυρίως για προμήθεια παγίων, καυσίμων και λιπαντικών, υλικών συντηρήσεως παγίων, γραφική ύλη, υλικά καθαριότητας και ανταλλακτικά παγίων.

9. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη

Υπόλοιπο 31.12.2023 € **241.509,01**

Το ανωτέρω ποσό αφορά υποχρέωση του Δήμου προς το Ελληνικό Δημόσιο από παρακρατηθέντες φόρους (Μισθωτών υπηρεσιών, Αμοιβών Αιρετών αρχόντων, Ελευθέρων επαγγελματιών, Προμηθευτών κ.λπ.) και από φόρο εισοδήματος της χρήσης.

10. Ασφαλιστικοί οργανισμοί

Υπόλοιπο 31.12.2023	€	<u>57.991,92</u>
---------------------	---	-------------------------

Το ανωτέρω ποσό αφορά υποχρέωση του δήμου κυρίως προς το Ι.Κ.Α. και τα λοιπά ταμεία ασφαλίσεως των εργαζομένων, η εξόφληση των οποίων, έγινε εμπρόθεσμα στη χρήση 2023.

11. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση

Υπόλοιπο 31.12.2023	€	<u>1.079.299,70</u>
---------------------	---	----------------------------

Πρόκειται για το βραχυπρόθεσμο μέρος των δανείων του δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ποσού ευρώ 1.079.299,70.

12. Πιστωτές διάφοροι

Υπόλοιπο 31.12.2022	€	<u>309.070,93</u>
---------------------	---	--------------------------

Το υπόλοιπο αυτό αναλύεται ως εξής:

-Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	€	161.648,74
-Αποδοχές πληρωτέες Δημάρχου, Αντιδημάρχων, Προέδρου Δ.Σ.	€	9.653,41
-Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων (εγγυήσεις μισθώσεων)	€	105.955,47
-Υποχρεώσεις από εισπράξεις για λ/σμό Δημοσίου και Τρίτων	€	2.600,79
-Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	€	<u>29.212,52</u>
Σύνολο	€	<u>309.070,93</u>

13. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Υπόλοιπο 31.12.2023	€	<u>895.272,68</u>
---------------------	---	--------------------------

Το ανωτέρω ποσό αναλύεται ως εξής:

Αντίτιμο του ηλεκτρικού ρεύματος της χρήσης το οποίο εκκαθαρίστηκε στην επόμενη χρήση	418.026,79
Έξοδα λογαριασμών κοινής ωφελείας και τηλεπικοινωνίας της χρήσης που εκδόθηκαν στην επόμενη χρήση	63.859,62
Έξοδα από δαπάνες καθαρισμού κτιρίων & φρεατίων που αφορούσαν τη χρήση και παραλήφθηκαν την επόμενη χρήση	26.430,71
Εισφορές υπέρ συνδέσμων που αφορούσαν τη χρήση και εκκαθαρίστηκαν την επόμενη χρήση (Ε.Δ.Σ.Ν.Α.)	82.255,90
Τέλος ταφής που αφορούσε το 2023 και εκκαθαρίστηκε το 2024	167.662,87
Έξοδα και ενδιάμεσοι τόκοι δανείου προγράμματος Α. Τρίτη που αφορούν το 2023	35.302,80
ΕΝΦΙΑ & Φόρος Εισοδήματος της χρήσης που εκκαθαρίστηκε στην επόμενη χρήση	53.358,36
Φόροι τόκων καταθέσεων 2023 που κρατήθηκαν το 2024	<u>327,21</u>
	<u>895.272,68</u>

Α.ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Ι. ΕΞΟΔΑ (Οργανικά)

Στο κατωτέρω πίνακα παραθέτουμε σε πρωτοβάθμια ανάλυση τις αναλώσεις υλικών και τις δαπάνες κατ' είδος που προέκυψαν στη χρήση 2023, και την κατανομή τους στα κέντρα κόστους, στα οποία κατανεμήθηκαν:

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	ΟΛΙΚΑ ΠΟΣΑ	ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΔΑΠΑΝΩΝ				ΧΡΗΜ/ΚΑ ΕΞΟΔΑ
		ΚΟΣΤΟΣ	ΕΞΟΔΑ	ΕΞΟΔΑ		
		ΑΓΑΘΩΝ & ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΧΕΣΕΩΝ		
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.243.425,96	5.963.855,92	1.260.203,93	19.366,11	0,00	
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	930.570,38	636.235,78	293.855,78	478,82	0,00	
Παροχές τρίτων	3.307.320,40	3.111.827,05	161.232,43	34.260,92	0,00	
Φόροι – τέλη	352.788,42	321.456,18	31.332,24	0,00	0,00	
Διάφορα έξοδα	2.297.431,44	2.204.854,81	86.397,46	6.179,17	0,00	
Τόκοι και συναφή έξοδα	43.984,18		0,00	0,00	43.984,18	
Αποσβέσεις παγίων	1.845.484,07	1.801.001,72	33.103,10	11.379,25	0,00	
Παροχές-Χορηγίες- Επιχορηγήσεις	2.689.023,07	2.689.023,07	0,00	0,00	0,00	
Προβλέψεις	67.192,09	0,00	67.192,09	0,00	0,00	
Λοιπά έξοδα άλλων κέντρων	19.853,43	14.087,43	5.766,00	0,00	0,00	
Αναλώσιμα υλικά	<u>12.633,53</u>	<u>12.633,53</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
ΣΥΝΟΛΟ	<u>18.809.706,97</u>	<u>16.754.975,49</u>	<u>1.939.083,03</u>	<u>71.664,27</u>	<u>43.984,18</u>	

Στη συνέχεια αναλύουμε καθέναν από τους λογαριασμούς αυτούς παρέχοντας σχόλια και εξηγήσεις για το περιεχόμενό τους καθώς και παρατηρήσεις όπου αυτό κρίθηκε σκόπιμο.

1. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>7.243.425,96</u>	<u>7.180.964,25</u>
Ανάλυση:			
Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	€	4.431.599,64	4.568.117,99
Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	€	656.331,55	543.321,82
Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	€	180.130,93	168.489,30
Αποδοχές έκτακτων υπαλλήλων	€	666.755,89	580.320,85
Εργοδοτικές εισφορές Δήμων κοινωνικής ασφάλισης	€	1.238.251,14	1.231.852,02
Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	€	70.356,81	88.412,27
Δαπάνες πρόσληψης, εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	€	<u>0,00</u>	<u>450,00</u>
Σύνολο	€	<u>7.243.425,96</u>	<u>7.180.964,25</u>

Οι μισθοδοσίες των υπαλλήλων εξοφλούνται μέσω της Ενιαίας Αρχής Πληρωμών (ΕΑΠ) μαζί με τις ασφαλιστικές εισφορές και τις προβλεπόμενες κρατήσεις.

2. Αμοιβές και έξοδα τρίτων

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>930.570,38</u>	<u>934.779,76</u>
Ανάλυση:			

Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Αμοιβές και έξοδα ελεύθερων επαγγελματιών	€	71.196,30	46.741,61
- Δαπάνες αιρετών	€	163.144,40	166.266,28
- Εργοδοτικές εισφορές επί των δαπανών Αιρετών	€	47.778,84	41.158,04
- Λοιπές Αμοιβές Τρίτων	€	<u>648.450,84</u>	<u>680.613,83</u>
Σύνολο	€	<u>930.570,38</u>	<u>934.779,76</u>

Στις «Λοιπές Αμοιβές Τρίτων» περιλαμβάνεται κυρίως η προμήθεια που εισπράττει η ΔΕΗ και άλλοι πάροχοι ενέργειας από την είσπραξη τελών και φόρων ποσού ευρώ 359.327,79, υπηρεσίες περιθάλψης αδέσποτων ζώων ποσού ευρώ 65.483,34 και παροχή υπηρεσίας για την επέκταση λειτουργίας της δημοτικής συγκοινωνίας ποσού ευρώ 71.508,43, Μηχανογράφηση συνεδριάσεων Δ.Σ. ποσού ευρώ 10.921,92, Δαπάνες ηχητικής υποστήριξης, ηχοληψίας & προγραμματισμού των μηχανημάτων ήχου για τις εκδηλώσεις του Δήμου Παπάγου – Χολαργού ποσού ευρώ 19.445,68, Επιχειρησιακό σχέδιο για την εξασφάλιση κοινοχρήστων και κοινωφελών χώρων του Δήμου Παπάγου-Χολαργού-Ε.Σ.Ε.Κ.Κ ποσού ευρώ 37.076,00, παροχής υπηρεσιών Ανεξάρτητου Συμβούλου Υποστήριξης του Δήμου για την: Ενεργειακή Αναβάθμιση - Αυτοματοποίηση του Συστήματος Ηλεκτροφωτισμού Κοινοχρήστων Χώρων και εφαρμογές Smart Cities ποσού ευρώ 24.800,00 και λοιπές αμοιβές τρίτων ποσού ευρώ 59.887,68.

3. Παροχές τρίτων

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>3.307.320,40</u>	<u>3.113.442,72</u>

Ανάλυση:

Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
-Ηλεκτρικό ρεύμα φωτισμού οδών, πλατειών, κοινόχρηστων χώρων	€	1.672.827,55	1.605.372,89
-Τηλεπικοινωνίες	€	79.051,83	102.155,55
-Ενοίκια κτιρίων - τεχνικών έργων κτιρίων	€	192.742,60	196.419,20
-Ασφάλιστρα	€	38.292,74	42.978,05
-Συντήρηση και επισκευή κτιρίων, ακινήτων	€	26.674,71	56.787,83
-Συντήρηση και επισκευή λοιπών μόνιμων εγκαταστάσεων	€	93.754,80	120.777,85
-Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	€	291.041,87	250.239,80
-Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	€	0,00	14.999,99
-Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	€	46.944,61	44.600,58
-Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	€	63.785,60	57.722,00
-Συντήρηση κτιριακών εγκαταστάσεων κοινής χρήσεως	€	44.988,33	0,00
-Συντήρηση και επισκευή πλατειών-πάρκων-παιδότοπων κοινής χρήσεως	€	250.241,13	148.089,56
-Συντήρηση οδών-οδοστρωμάτων κοινής χρήσεως	€	37.321,05	32.268,88
-Συντήρηση πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	€	48.380,15	0,00
-Συντηρήσεις εγκαταστάσεων ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	€	0,00	27.819,77
-Συντήρηση και επισκευή λοιπών μόνιμων εγκαταστάσεων κοινής χρήσεως	€	34.411,61	74.458,00
-Φωταέριο και φυσικό αέριο (πλην παραγωγικής διαδικασίας)	€	30.489,13	22.169,21
-Υδρευση δημοτικών κτιρίων, παιδικών χαρών κτλ	€	152.661,35	120.980,48
-Δαπάνες καθαρισμού γραφείων	€	59.412,10	46.956,92
-Δαπάνες καθαρισμού φρεατίων	€	14.212,13	19.838,02
-Λοιπές δαπάνες καθαριότητας και φωτισμού	€	<u>130.087,11</u>	<u>128.808,14</u>
Σύνολο	€	<u>3.307.320,40</u>	<u>3.113.442,72</u>

4. Φόροι - Τέλη

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>352.788,42</u>	<u>129.330,65</u>
Ανάλυση:			
Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
-Τέλη κυκλοφορίας μεταφορικών μέσων	€	15.917,78	15.529,78
-Διάφοροι Φόροι – Τέλη	€	<u>336.870,64</u>	<u>113.800,87</u>
Σύνολο	€	<u>352.788,42</u>	<u>129.330,65</u>

Στον λογαριασμό Διάφοροι Φόροι – Τέλη περιλαμβάνεται κυρίως ο Φόρος για την ακίνητη περιουσία του Δήμου (ΕΝΦΙΑ) ποσού ευρώ 28.381,37 και τα τέλη ταφής αποβλήτων σε χώρους υγειονομικής ταφής ποσού ευρώ 308.488,00.

5. Διάφορα έξοδα

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>2.297.431,44</u>	<u>2.302.592,34</u>
Ανάλυση:			
Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
-Έξοδα μεταφορών	€	415.340,98	458.902,05
-Οδοιπορικά έξοδα, αποζημίωση μετακινήσεως και έξοδα ταξιδιών	€	0,00	4.889,88
-Δημόσιες Σχέσεις (έξοδα εκθέσεων προβολής κ διαφήμισης)	€	71.016,72	59.545,91
-Συνδρομές	€	22.503,60	6.754,76
-Έντυπα και γραφική ύλη	€	50.927,82	58.006,00
-Υλικά άμεσης αναλώσεως	€	88.620,21	75.035,27
-Έξοδα δημοσιεύσεων	€	13.742,55	25.845,50
-Έξοδα καλλιτεχνικών, αθλητικών και κοινωνικών δραστηριοτήτων	€	160.228,43	120.673,62
-Υποχρεωτικές εισφορές ΟΤΑ	€	1.059.233,58	1.105.451,47
-Προαιρετικές δαπάνες ΟΤΑ	€	375.185,24	363.663,45
-Διάφορα έξοδα	€	<u>40.632,31</u>	<u>23.824,43</u>
Σύνολο	€	<u>2.297.431,44</u>	<u>2.302.592,34</u>

Στις υποχρεωτικές εισφορές ΟΤΑ περιλαμβάνεται κυρίως η υποχρεωτική εισφορά υπέρ ΕΔΣΝΑ συνολικού ποσού ευρώ 1.051.621,36. Στην προηγούμενη χρήση η υποχρεωτική εισφορά υπέρ ΕΔΣΝΑ ανερχόταν σε συνολικό ποσό ευρώ 1.097.147,23. Στα κονδύλια της χρήσης στις προαιρετικές δαπάνες ΟΤΑ περιλαμβάνονται κυρίως οι έκτακτες επιχορηγήσεις προς τις Σχολικές Επιτροπές συνολικού ποσού ευρώ 156.200,00, οι επιχορηγήσεις σε πολιτιστικούς συλλόγους και σωματεία ποσού ευρώ 18.500,00, οι επιχορηγήσεις σε αθλητικούς συλλόγους και σωματεία ποσού ευρώ 46.940,00, έκτακτες επιχορηγήσεις προς ΝΠΔΔ του Δήμου ποσού ευρώ 20.000,00 και δαπάνες υλοποίησης προγραμματικών συμβάσεων ποσού ευρώ 120.994,47 για τη διοικητική υποστήριξη άσκησης αρμοδιοτήτων της Υπηρεσίας Δόμησης.

6. Τόκοι και συναφή έξοδα

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>43.984,18</u>	<u>17.919,94</u>

Πρόκειται κυρίως για τόκους με τους οποίους επιβαρύνθηκε ο Δήμος για ληφθέντα δάνεια από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων.

7. Αποσβέσεις παγίων

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>1.845.484,07</u>	<u>1.945.141,29</u>

Περί των αποσβέσεων και του τρόπου υπολογισμού των αναφερόμαστε στους επί μέρους λογαριασμούς παγίων.

8. Παροχές - Χορηγίες - Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις – Δωρεές

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>2.689.023,07</u>	<u>2.587.233,95</u>

Ανάλυση:

Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
-Επιχορηγήσεις Δ.Ο.Π.Α.Π	€	800.000,00	800.000,00
-Επιχορηγήσεις Δ.Ο.Κ.ΜΕ.ΠΑ	€	1.350.000,00	1.350.000,00
-Απόδοση σε σχολικές επιτροπές	€	<u>539.023,07</u>	<u>437.233,95</u>
Σύνολο	€	<u>2.689.023,07</u>	<u>2.587.233,95</u>

-Τα ποσά των επιχορηγήσεων προς τα Νομικά Πρόσωπα Δ.Ο.Π.Α.Π. και Δ.Ο.Κ.ΜΕ.ΠΑ αφορούν την ετήσια επιχορήγηση που προβλέπονται στην συστατική τους πράξη.

-Οι αποδόσεις στις σχολικές επιτροπές προέρχονται από τα ειδικευμένα έσοδα του Δήμου για τα λειτουργικά έξοδα των σχολείων από το Υπουργείο Εσωτερικών και αποδίδονται στις σχολικές επιτροπές. Στην πρωτοβάθμια σχολική επιτροπή αποδόθηκε ποσό ευρώ 256.637,50 και στην δευτεροβάθμια σχολική επιτροπή ποσό ευρώ 234.337,15.

9. Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>67.192,09</u>	<u>0,00</u>

Το ανωτέρω ποσό αφορά την πρόβλεψη υποτίμησης της συμμετοχής στην εταιρεία «Αναπτυξιακός Οργανισμός Δήμου Παπάγου-Χολαργού & Φιλοθέης-Ψυχικού ΑΕ (δ.τ. ΔΙΑΣ)»

10. Λοιπά έξοδα άλλων κέντρων

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>19.853,43</u>	<u>42.843,80</u>

Ανάλυση:

Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Αμοιβές & έξοδα αιρετών και τρίτων	€	9.677,43	33.025,80
- Δημόσιες Σχέσεις (Έξοδα εκθέσεων, προβολής και διαφήμισης)	€	4.410,00	4.052,00
- Λοιποί φόροι-τέλη - αποδοτέος ΦΠΑ ενδοκοινοτικών λήψεων υπηρεσιών	€	1.116,00	1.116,00
- Λοιπές συνδρομές (ενδοκοινοτικές λήψεις υπηρεσιών)	€	<u>4.650,00</u>	<u>4.650,00</u>
Σύνολο	€	<u>19.853,43</u>	<u>42.843,80</u>

Π.ΕΣΟΔΑ (Οργανικά)

Τα οργανικά έσοδα του Δήμου για τη χρήση 2023 αναλύονται ως εξής:

Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
-Έσοδα από φόρους - εισφορές πρόστιμα και προσαντήσεις	€	1.010.912,77	961.605,77
-Έσοδα από τέλη - δικαιώματα μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	€	8.194.646,88	8.223.863,24
-Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	€	7.153.951,74	6.838.510,90
-Άλλα έσοδα (παρεπόμενες ασχολίες - δωρεές)	€	59.404,55	65.238,87
-Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	€	<u>28.780,88</u>	<u>15.760,36</u>
Σύνολο	€	<u>16.447.696,82</u>	<u>16.104.979,14</u>

Στη συνέχεια αναλύουμε καθ' έναν από τους ανωτέρω λογαριασμούς στα επί μέρους είδη κονδυλίων που περιλαμβάνουν, ώστε να γίνει σαφέστερο το περιεχόμενό τους.

1. Έσοδα από φόρους - εισφορές πρόστιμα και προσαντήσεις

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>1.010.912,77</u>	<u>961.605,77</u>

Ανάλυση:

Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Φόροι ηλεκτροδοτούμενων χώρων	€	759.829,90	742.160,57
Προσαντήσεις λόγω εκπρόθεσμου καταβολής χρεών	€	32.580,59	30.185,04
Εισφορά 40% ή 75% του Κ.Η./1947 ψηφίσματος (άρ.34 Ν.1387/83)	€	5.656,83	0,00
Πρόστιμα του Κ.Ο.Κ., του ΝΔ 805/71 και του ΑΝ 170/67	€	156.251,35	172.720,00
Πρόστιμα εκ παραβάσεων φορολογικών διατάξεων	€	357,92	775,69
Καταπτώσεις εγγυήσεων	€	0,00	725,80
Λοιπά πρόστιμα και χρηματικές ποινές	€	52.941,18	8.523,67
Παράβολα	€	<u>3.295,00</u>	<u>6.515,00</u>
Σύνολο	€	<u>1.010.912,77</u>	<u>961.605,77</u>

2. Έσοδα από τέλη-δικαιώματα μισθώματα και παροχή υπηρεσιών

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>8.194.646,88</u>	<u>8.223.863,24</u>

Ανάλυση:

Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Υπηρεσίες Καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	€	5.008.021,31	5.295.509,14
Τέλος διαφήμισης	€	133.888,05	96.380,00
Τέλος Ακίνητης Περιουσίας (άρθρο 24 Ν.2130/93)	€	1.357.996,85	1.315.845,74
Τέλος επί των ακαθαρσιών εσόδων κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων κτλ	€	147.144,30	105.438,19
Τέλη χρήσης κοινοχρήστων χώρων (άρθρο 3 Ν.1080/80)	€	58.204,75	38.038,40
Τέλος διαφήμισης (άρθρο 5 Ν 1900/90)	€	4.660,95	3.283,72
Τέλος αδειών οικοδομών (άρθρο 23 ΒΔ 24/9-20/10/1958)	€	3.760,04	0,00
Έσοδα νεκροταφείων	€	674.119,00	659.757,00
Έσοδα από δημοτική αγορά	€	25.121,09	23.499,60
Έσοδα από εκμετάλλευση ακίνητης περιουσίας και κοινόχρηστων χώρων	€	765.540,75	658.042,65
Έσοδα από προσφορά ψυχαγωγίας	€	3.286,60	20.253,77
Έσοδα για κάλυψη δαπανών παροχής υπηρεσιών για λογαριασμό τρίτων	€	<u>12.903,19</u>	<u>7.815,03</u>
Σύνολο	€	<u>8.194.646,88</u>	<u>8.223.863,24</u>

3. Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>7.153.951,74</u>	<u>6.838.510,90</u>
Ανάλυση:			
Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Κ.Α.Π. για την κάλυψη γενικών αναγκών	€	5.899.606,33	5.608.596,78
Κ.Α.Π. για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών σχολείων	€	306.500,00	297.375,00
Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων	€	89.900,00	88.900,00
Επιχορήγηση μισθοδοσίας προσωπικού καθαριότητας σχολικών μονάδων	€	254.370,00	254.370,00
Έκτακτη επιχορήγηση κάλυψης αναγκών λόγω αύξησης ενεργειακού κόστους	€	87.536,22	262.406,42
Επιχορήγηση για Κέντρο Κοινότητας Δήμου	€	115.864,00	90.251,67
Επιχορήγηση για Κοινωνικό Παντοπωλείο - Φαρμακείο	€	43.854,21	0,00
Τέλος λαϊκών αγορών	€	0,00	29.751,00
Ειδική εκλογική αποζημίωση τους υπαλλήλους των δήμων για την προπαρασκευή και διεξαγωγή των εκλογών	€	67.120,00	0,00
Επιχορήγηση για πανελ. Γραπτό διαγωνισμό ΑΣΕΠ	€	800,00	0,00
Χρηματοδότηση από ΕΣΠΑ	€	172.665,30	0,00
Επιχορήγηση για την διαχείριση αδέσποτων ζώων	€	13.879,15	13.300,00
Επιχορήγηση για πυροπροστασία	€	50.000,00	38.400,00
Επιχορήγηση για εξόφληση δικαστικών υποθέσεων	€	0,00	43.270,99
Από Υπουργείο Εσωτερικών για πρόγραμμα "Α. Τρίτσης"	€	30.483,40	3.341,81
Οικονομική ενίσχυση από Ελληνική Εταιρία Αξιοποίησης-Ανακύκλωσης	€	11.793,00	0,00
Χρηματοδότηση για καθαρισμό φρεατίων από Υπ. Εσωτ.	€	4.485,14	0,00
Λοιπές επιχορηγήσεις	€	5.094,99	5.998,05
Επιχορηγήσεις από ΣΑΤΑ για Επισκευές & Συντηρήσεις	€	0,00	102.549,18
Σύνολο	€	<u>7.153.951,74</u>	<u>6.838.510,90</u>

4. Άλλα έσοδα (παρεπόμενες ασχολίες-δωρεές)

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>59.404,55</u>	<u>65.238,87</u>
Ανάλυση:			
Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
-Έσοδα από δωρεές κληρονομίες, κληροδοσίες	€	9.267,59	47.697,71
-Αποζημιώσεις για κατανάλωση Ηλεκτρικού ρεύματος, νερού κλπ από Εκμισθώσεις Ακινήτων Υποκείμενες σε ΦΠΑ	€	7.200,00	7.200,00
-Διάφορα άλλα έσοδα	€	42.936,96	10.341,16
Σύνολο	€	<u>59.404,55</u>	<u>65.238,87</u>

5. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>28.780,88</u>	<u>15.760,36</u>

Στο ανωτέρω υπόλοιπο περιλαμβάνονται πιστωτικοί τόκοι καταθέσεων.

III. ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>5.563,80</u>	<u>84.246,41</u>
Ανάλυση:			
Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	€	102,40	789,08
Τόκοι Υπερμερίας χρήσης		33,84	0,00
Τόκοι έξοδα δικαστικών αποφάσεων	€	0,00	21.445,15
Κεφάλαιο για δικαστικές αποφάσεις	€	0,00	34.600,00
Αποζημιώσεις μέσω εξώδικων συμβιβασμών	€	0,00	27.412,18
Τακτοποίηση πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού			
Αορίστου χρόνου λόγω εξόδου από την υπηρεσία	€	<u>5.427,56</u>	<u>0,00</u>
Σύνολο	€	<u>5.563,80</u>	<u>84.246,41</u>

2. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>1.378.750,76</u>	<u>1.371.878,25</u>
Ανάλυση:			
Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων	€	1.378.421,26	1.360.955,71
Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	<u>329,50</u>	<u>10.922,54</u>
Σύνολο	€	<u>1.378.750,76</u>	<u>1.371.878,25</u>

Οι «Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων» αντιπροσωπεύουν τις επιχορηγήσεις παγίων, οι οποίες αντιστοιχούν στις αποσβέσεις της χρήσεως των παγίων που είτε έχουν αποκτηθεί με επιχορήγηση είτε έχουν παραχωρηθεί δωρεάν στον Δήμο. Οι επιχορηγήσεις μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα χρήσης για να τα ωφελήσουν ισόποσα με την επιβάρυνση από τις αποσβέσεις των παγίων που έχουν επιχορηγηθεί.

3. Έκτακτες ζημιές

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>5.993,42</u>	<u>12.426,58</u>
Ανάλυση:			
Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ζημιές από εκποίηση επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	€	0,01	0,00
Διαγραφή ποσών από βεβαιωτικούς καταλόγους	€	<u>5.993,41</u>	<u>12.426,58</u>
Σύνολο	€	<u>5.993,42</u>	<u>12.426,58</u>

4. Έκτακτα κέρδη

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>0,00</u>	<u>1.157,80</u>
Ανάλυση:			
Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Κέρδη από εκποίηση επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	€	<u>0,00</u>	<u>1.157,80</u>
Σύνολο	€	<u>0,00</u>	<u>1.157,80</u>

5. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>17.208,96</u>	<u>12.615,41</u>
Ανάλυση:			
Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	€	0,00	3.034,39
Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων	€	0,00	225,00
Εισφορές ασφαλιστικών ταμείων προηγούμενων χρήσεων	€	0,00	119,08
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	€	6.189,93	7.562,94
Τόκοι δικαστικών αποφάσεων	€	11.019,03	0,00
Διάφορα έξοδα	€	<u>0,00</u>	<u>1.674,00</u>
Σύνολο	€	<u>17.208,96</u>	<u>12.615,41</u>

6. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>1.299.397,59</u>	<u>688.229,32</u>
Ανάλυση:			
Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	€	585.412,60	295.857,57
Τακτικά έσοδα από μισθώματα	€	1.683,80	0,00
Τακτικά έσοδα από Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	€	151.936,75	87.394,79
Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	€	45.235,43	35.409,61
Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα	€	180.143,52	114.960,77
Έκτακτα γενικά έσοδα	€	204.049,34	141.044,89
Λοιπά έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	130.936,15	4.490,35
Επιστροφή εν γένει χρημάτων	€	<u>0,00</u>	<u>9.071,34</u>
Σύνολο	€	<u>1.299.397,59</u>	<u>688.229,32</u>

7. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Συνολικό ποσό	€	<u>139.467,81</u>	<u>0,00</u>
Ανάλυση:			
Περιγραφή		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Πρόβλεψη επισφάλειας για είσπραξη του βεβαιωτικού καταλόγου που αφορά €			
στον καταλογισμό του ΚΕΚ Χολαργού από το Υπουργείο Οικονομικών		139.467,81	0,00

Τελειώνοντας εκφράζουμε τις ευχαριστίες μας στο προσωπικό και στις Αρχές του Δήμου για τη βοήθεια που μας προσέφεραν κατά τη διάρκεια του ελέγχου.

Με εκτίμηση,
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής