

Μοσχάτο 16/10/2023

## **ΕΙΣΗΓΗΣΗ**

**Θέμα: Έγκριση Έκθεσης Ισολογισμού του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου Χρήσης 2022 .**

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 στη Οικονομική Επιτροπή, για προέλεγχο.

Η Οικονομική Επιτροπή συντάσσει έκθεση η οποία, μαζί με τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσης, και αφού ελεγχθούν από έναν ορκωτό ελεγκτή – λογιστή, υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Ως εκ τούτου παρατίθεται σχέδιο Έκθεσης για τον Ισολογισμό και τα Αποτελέσματα Χρήσης της χρήσης 2022 για συζήτηση και έγκριση.

### **1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2022 ανήλθαν στο ποσό των **17.694.478,06 €**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **1.347.132,53 €** , τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **687.568,57 €** και τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού **728.103,31 €** προκύπτουν τα συνολικά ανόργανα έσοδα ποσού **2.762.804,41 €** . Τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **20.457.282,47 €** .

### **2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2022 έχει ως εξής:

70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	6.327,00
72	Έσοδα από φόρους – εισφορές - πρόστιμα-προσαυξήσεις	911.457,02
73	Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών (Έσοδα , τέλη και δικαιώματα ,μισθώματα και παροχη υπηρεσιών)	9.772.778,28
74	Επιχορηγήσεις & Διάφορα Έσοδα Πωλήσεων	6.905.102,57
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και δωρεές	28.599,27
76	Έσοδα κεφαλαίων	70.213,92
	<b>Σύνολο Οργανικών Εσόδων (Α)</b>	<b><u>17.694.478,06</u></b>
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.347.132,53
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	687.568,57
84	Εσοδα από προβλέψεις προηγ.χρήσεων	728.103,31
	<b>Σύνολο Ανόργανων εσόδων (Β)</b>	<b><u>2.762.804,41</u></b>
	<b>Γενικό Σύνολο (Α+Β)</b>	<b><u>20.457.282,47</u></b>

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

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών του Δήμου το 2022 ανήλθε στο ποσό των **15.962.298,63 €** .

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των **3.889.771,89 €**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **241.380,38 €**, και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **22.205,61 €**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **20.115.656,51 €**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **11.241,32 €** , οι έκτακτες ζημιές ποσού **28.901,30 €** , τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **57.524,83 €** και τις προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ποσού **206.475,45 €** προκύπτουν τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2022 τα οποία ανήλθαν στο ποσό των **20.419.799,41 €** .

#### 4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2022 έχει ως εξής:

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.564.853,41
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	1.161.906,64
62	Παροχές τρίτων	2.855.197,41
63	Φόροι-τέλη	52.237,42
64	Διάφορα έξοδα	2.890.108,91
65	Τόκοι και συναφή έξοδα χρηματοδότησης	22.205,61
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2.678.014,18
67	Παροχές –χορηγίες – Επιχορηγήσεις -Επιδοτήσεις- Δωρεές	1.854.628,50
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	36.504,43
	<b>Σύνολο Οργανικών εξόδων (Α)</b>	<b><u>20.115.656,51</u></b>
81	Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	40.142,62
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	57.524,83
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	206.475,45
	<b>Σύνολο Ανόργανων εξόδων (Β)</b>	<b><u>304.142,90</u></b>
	<b>Γενικό Σύνολο</b>	<b><u>20.419.799,41</u></b>

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2022 ποσού **20.457.282,47 €** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2022 ποσού **20.419.799,41 €** αποτελεί το **πλεόνασμα** της χρήσεως 2022 το οποίο ανέρχεται σε **37.483,06 €**.

## 5. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2022 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **84.678.631,62 €** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού **43.461.308,72 €**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **41.217.322,90 €**.

## 6. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Αφορούν το υπόλοιπο της οφειλής προερχόμενο από δάνεια για κάλυψη λειτουργικών και επενδυτικών δαπανών, ποσού **1.842.329,27 €**.

## 7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι απαιτήσεις στις 31/12/2022 ανέρχονται στο ποσό των **1.656.228,56 €**, το οποίο αφορά, απαιτήσεις από πώληση υπηρεσιών προς τους δημότες και τρίτους ύψους **4.817.791,11 €** για τις οποίες έχει σχηματιστεί πρόβλεψη επισφάλειας ύψους **3.194.758,57 €**, και λοιπούς χρεώστες **33.196,02 €**.

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου την 31/12/2022 ανέρχεται σε **2.371.980,39 €** και αναλύεται σε προμηθευτές

**2.026.476,45 €**, υποχρεώσεις από φόρους-τέλη **37.877,96 €**, ασφαλιστικούς οργανισμούς **6,49 €**, πιστωτές διάφορους **307.619,49 €**.

- ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΟΙΚ.  
ΜΕΡ. ΕΞ. ΠΟΛ. ΕΠΙΧ.  
ΔΡΑΣΤ.  
•

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ  
ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ  
ΤΜΗΜΑΤΟΣ  
ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ  
ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ  
ΕΚΚΑΘ/ΣΗΣ ΔΑΠΑΝΩΝ

Η ΛΟΓΙΣΤΡΙΑ

ΓΡΟΥΜΠΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΥ  
ΚΑΛΛΙΟΠΗ

ΠΕΤΡΟΥ ΧΡΙΣΤΙΝΑ

ΔΑΛΙΑΝΗ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ  
Α.Μ.Ο.Ε.Ε.Ε 13598 Α'  
ΤΑΞΗΣ