

# ΔΗΜΟΣ ΚΟΖΑΝΗΣ

**ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022 - 12η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ- 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022)**

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ                                                                           | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022 |                       |                       | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2021 |                       |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                                      | Αξία κτήσεως                 | Αποσβέσεις            | Αναπ. αξία            | Αξία κτήσεως                   | Αποσβέσεις            | Αναπ. αξία            |
| <b>B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>                                                        | 17.739.541,98                | 14.835.214,22         | 2.904.327,76          | 17.738.537,58                  | 14.128.712,00         | 3.609.825,58          |
| 4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεων                                                         |                              |                       |                       |                                |                       |                       |
| <b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>                                                           |                              |                       |                       |                                |                       |                       |
| <b>II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>                                                 |                              |                       |                       |                                |                       |                       |
| 1. Γήπεδα - Οικόπεδα                                                                 | 52.327.097,40                | 0,00                  | 52.327.097,40         | 52.327.097,40                  | 0,00                  | 52.327.097,40         |
| 1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδότοποι κοιν. χρήσεως                                      | 12.384.428,54                | 7.548.978,73          | 4.835.449,81          | 12.359.509,19                  | 7.240.328,93          | 5.119.180,26          |
| 1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως                                                  | 51.871.568,78                | 31.024.401,24         | 20.847.167,54         | 51.871.568,78                  | 29.460.923,31         | 22.410.645,47         |
| 1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως                                                        | 3.387.273,29                 | 2.391.448,43          | 995.824,86            | 3.387.273,29                   | 2.323.167,88          | 1.064.105,41          |
| 2. Ορυχεία,Μεταλλεία,Λατομεία,Αγροί,Φυτείες,Δάση                                     | 15.304.126,35                | 3.359,92              | 15.300.766,43         | 15.304.126,35                  | 3.359,92              | 15.300.766,43         |
| 3. Κτίρια και τεχνικά έργα                                                           | 100.563.845,99               | 74.219.050,03         | 26.344.795,96         | 100.337.051,03                 | 72.529.437,14         | 27.807.613,89         |
| 3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως                                           | 18.770.117,48                | 9.281.269,44          | 9.488.848,04          | 18.762.711,91                  | 8.544.846,03          | 10.217.865,88         |
| 3β. Έγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως                                          | 4.594.778,45                 | 2.795.474,61          | 1.799.303,84          | 4.503.577,66                   | 2.684.259,16          | 1.819.318,50          |
| 3γ. Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως                                           | 34.369.803,85                | 20.065.934,05         | 14.303.869,80         | 34.319.683,58                  | 18.931.638,32         | 15.388.045,26         |
| 4. Μηχ/τα τεχνικές εγκατ/σεις & λοιπός μηχ. Εξοπλισμός                               | 3.460.754,05                 | 2.726.117,03          | 734.637,02            | 3.126.574,05                   | 2.647.811,88          | 478.762,17            |
| 5. Μεταφορικά Μέσα                                                                   | 7.740.526,02                 | 5.840.083,37          | 1.900.442,65          | 6.924.226,05                   | 5.593.649,71          | 1.330.576,34          |
| 6. Επιπλά και λοιπός εξοπλισμός                                                      | 9.816.566,82                 | 6.492.846,40          | 3.323.720,42          | 9.302.568,97                   | 5.957.428,95          | 3.345.140,02          |
| 7. Ακινήτ/σεις υπό εκτέλεση                                                          | 9.037.542,46                 | 0,00                  | 9.037.542,46          | 4.982.184,60                   | 0,00                  | 4.982.184,60          |
| <b>Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)</b>                                                  | <b>323.628.429,48</b>        | <b>162.388.963,25</b> | <b>161.239.466,23</b> | <b>317.508.152,86</b>          | <b>155.916.851,23</b> | <b>161.591.301,63</b> |
| <b>III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις</b> |                              |                       |                       |                                |                       |                       |
| 1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης                                                           |                              | 13.102.866,65         |                       |                                | 13.102.866,65         |                       |
| <b>Πλέον :</b> Διαφορές αποτίμησης                                                   |                              |                       |                       |                                |                       |                       |
| <b>Μειον :</b> Προβλέψεις για υποτίμηση                                              |                              | 2.595.382,00          | 10.507.484,65         |                                | 2.571.536,43          | 10.531.330,22         |
| 2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις                                                  |                              |                       | 5.235,39              |                                |                       | 5.235,39              |
|                                                                                      |                              |                       | <u>10.512.720,04</u>  |                                |                       | <u>10.536.565,61</u>  |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓII+ΓIII)</b>                                          |                              |                       | <b>171.752.186,27</b> |                                |                       | <b>172.127.867,24</b> |
| <b>Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>                                                     |                              |                       |                       |                                |                       |                       |
| <b>II. Απαιτήσεις</b>                                                                |                              |                       |                       |                                |                       |                       |
| 1. Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών                                      |                              | 2.911.760,31          |                       |                                | 2.574.178,88          |                       |
| 4. Επισφαλείς-Επίδικες Απαιτήσεις και Χρεώστες                                       |                              | 10.199.905,40         |                       |                                | 10.091.660,57         |                       |
| <b>Μειον:</b> Προβλέψεις                                                             |                              |                       | 9.629.787,07          |                                | 9.361.960,81          |                       |
| 1α. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο                                                  |                              |                       | 0,00                  |                                | 0,00                  |                       |
| 5. Χρεώστες Διάφοροι                                                                 |                              |                       | 3.779.885,88          |                                | 4.401.929,74          |                       |
| 6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων                               |                              |                       | 30.871,00             |                                | 68.287,82             |                       |
|                                                                                      |                              |                       | <u>13.440.543,95</u>  |                                | <u>13.832.178,37</u>  |                       |
| <b>III. Χρεόγραφα</b>                                                                |                              |                       |                       |                                |                       |                       |
| 3. Λοιπά χρεόγραφα                                                                   |                              |                       | 0,00                  |                                | 0,00                  |                       |
| <b>IV. Διαθέσιμα</b>                                                                 |                              |                       |                       |                                |                       |                       |
| 1. Ταμείο                                                                            |                              |                       | 451,97                |                                | 268,69                |                       |
| 3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας                                                   |                              |                       | 13.063.978,68         |                                | 13.322.509,42         |                       |
|                                                                                      |                              |                       | <u>13.064.430,65</u>  |                                | <u>13.322.778,11</u>  |                       |
| <b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔII+ΔIII+ΔIV)</b>                              |                              |                       | <b>26.504.974,60</b>  |                                |                       | <b>27.154.956,48</b>  |
| <b>E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>                                        |                              |                       |                       |                                |                       |                       |
| 1. Έξοδα επόμενων χρήσεων                                                            |                              |                       | 173.155,08            |                                | 177.471,51            |                       |
| 2. Έσοδα χρήσεως δουλευμένα                                                          |                              |                       | 0,00                  |                                | 0,00                  |                       |
|                                                                                      |                              |                       | <u>173.155,08</u>     |                                | <u>177.471,51</u>     |                       |
| <b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)</b>                                           |                              |                       | <b>201.334.643,71</b> |                                |                       | <b>203.070.120,81</b> |
| <b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ</b>                                                 |                              |                       |                       |                                |                       |                       |
| 2. Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού                                             |                              |                       | 118.492.662,86        |                                | 101.706.756,08        |                       |
| 3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών                        |                              |                       | 0,00                  |                                | 0,00                  |                       |
|                                                                                      |                              |                       | <u>118.492.662,86</u> |                                | <u>101.706.756,08</u> |                       |

| ΠΑΘΗΤΙΚΟ                                                                    | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022 | Ποσά προηγ. χρήσεως 2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| <b>A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ</b>                                                     |                              |                          |
| <b>I. Κεφάλαιο</b>                                                          | 60.606.412,32                | 60.606.412,32            |
| <b>II. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων</b> |                              |                          |
| 3. Δωρεές Παγίων                                                            | 2.671.928,91                 | 2.671.928,91             |
| 4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων                                                 | 117.320.780,20               | 117.086.716,16           |
|                                                                             | <u>119.992.709,11</u>        | <u>119.758.645,07</u>    |
| <b>III. Αποθεματικά Κεφάλαια</b>                                            |                              |                          |
| 3. Ειδικά αποθεματικά                                                       | 0,00                         | 0,00                     |
| <b>IV. Αποτελέσματα εις νέο</b>                                             |                              |                          |
| Πλέον/αμειν εις νέο                                                         | 357.860,15                   | -56.888,08               |
| Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων                                 | 4.878.259,62                 | 4.935.147,70             |
|                                                                             | <u>5.236.119,77</u>          | <u>4.878.259,62</u>      |
| <b>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV)</b>                             | <b>185.835.241,20</b>        | <b>185.243.317,01</b>    |
| <b>B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ</b>                                |                              |                          |
| 1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία        | 656.174,74                   | 619.912,77               |
| 2. Λοιπές προβλέψεις                                                        | 445.514,25                   | 370.993,28               |
|                                                                             | <u>1.101.688,99</u>          | <u>990.906,05</u>        |
| <b>Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>                                                       |                              |                          |
| <b>I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>                                        |                              |                          |
| 2. Δάνεια τραπεζών                                                          | 10.350.381,99                | 11.311.789,35            |
| <b>II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</b>                                       |                              |                          |
| 1. Προμηθευτές                                                              | 2.195.577,79                 | 4.002.157,65             |
| 2α. Επταεπές πληρωτέες στην επόμενη χρήση                                   | 0,00                         | 0,00                     |
| 5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη                                              | 268.507,26                   | 160.690,56               |
| 6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί                                                  | 1.198,36                     | 0,00                     |
| 7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση                  | 1.508.610,24                 | 1.284.493,61             |
| 11. Πιστωτές διάφοροι                                                       | 5.004,24                     | 8.332,94                 |
|                                                                             | <u>3.978.897,89</u>          | <u>5.455.674,76</u>      |
| <b>Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)</b>                                          | <b>14.329.279,88</b>         | <b>16.767.464,11</b>     |
| <b>Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>                                 |                              |                          |
| 1. Έσοδα επομένων χρήσεων                                                   | 0,00                         | 0,00                     |
| 2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα                                                 | 68.433,64                    | 68.433,64                |
|                                                                             | <u>68.433,64</u>             | <u>68.433,64</u>         |
| <b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)</b>                                    | <b>201.334.643,71</b>        | <b>203.070.120,81</b>    |
| <b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ</b>                                        |                              |                          |
| 2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού                                    | 118.492.662,86               | 101.706.756,08           |
| 3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών               | 0,00                         | 0,00                     |
|                                                                             | <u>118.492.662,86</u>        | <u>101.706.756,08</u>    |

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:** 1) Επί ορισμένων ακινήτων του Δήμου έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθηκών ύψους € 4.824.067,33 για εξασφάλιση δανείων της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης & Αποχέτευσης Κοζάνης (Δ.Ε.Υ.Α.Κ.), καθώς και προσημειώσεις υποθηκών ύψους €410.166,41 για εξασφάλιση δανείων του Δήμου. 2) Η Αξία των κονδυλίων του Ενεργητικού (Γ II-1) "Γήπεδα-Οικόπεδα" (Γ II-2) "Ορυχεία,Μεταλλεία,Λατομεία,Αγροί,Φυτείες,Δάση" και (Γ II-3) "Κτίρια & Τεχνικά έργα" της απογραφής ενάρξεως της χρήσεως 2011 προσδιορίστηκαν με βάση το σύστημα του αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπονται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. Οποιοσδήποτε από τις οκτώ (8) παραπάνω κληματα που θα προκύψουν από την εφαρμογή του Εθνικού Κτηματολογίου θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 315/1999. 3) Δεν έχει ολοκληρωθεί έως 31-12-2022 η απογραφή της ακίνητης περιουσίας και ο νομικός έλεγχος των τίτλων ιδιοκτησίας.

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022)** **ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ**

| I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως                        | Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022 |              |                      | Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2021 |              |                      |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------|--------------|----------------------|
| Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών                   |                              |              | 8.779.910,91         |                                |              | 7.692.381,76         |
| Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις       |                              |              | 1.098.386,09         |                                |              | 924.814,02           |
| Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό      |                              |              | 15.555.495,03        |                                |              | 15.270.730,93        |
|                                                       |                              |              | <u>25.433.792,03</u> |                                |              | <u>23.887.926,71</u> |
| <b>Μειον :</b> Κόστος αγαθών & υπηρεσιών              |                              |              | 32.198.640,02        |                                |              | 31.176.407,12        |
| Μικτά αποτελέσματα (ζημία εκμεταλλεύσεως)             |                              |              | -6.764.847,99        |                                |              | -7.288.480,41        |
| Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως                     |                              |              | 490.291,92           |                                |              | 789.439,58           |
| Σύνολο                                                |                              |              | <u>-6.274.556,07</u> |                                |              | <u>-6.499.040,83</u> |
| <b>Μειον :</b> 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας       |                              | 1.459.930,28 |                      | 1.275.045,53                   |              |                      |
| 3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων                 |                              | 45.952,86    | 1.505.883,14         |                                | 67.500,06    | 1.342.545,59         |
| Μερικά αποτελέσματα (ζημιά) εκμεταλλεύσεως            |                              |              | -7.780.439,21        |                                |              | -7.841.586,42        |
| Πλέον : 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα            |                              |              | 219.306,32           |                                | 91.277,68    |                      |
| Μειον : 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα            |                              |              | 628.942,89           |                                | 582.932,94   | -491.655,26          |
| Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως            |                              |              | <u>-8.190.075,78</u> |                                |              | <u>-8.333.241,68</u> |
| <b>II. ΠΛΕΟΝ (ή Μείον): Έκτακτα αποτελέσματα</b>      |                              |              |                      |                                |              |                      |
| 1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα                           | 6.479.821,51                 |              |                      | 6.196.331,08                   |              |                      |
| 3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων                         | 2.683.027,14                 |              |                      | 2.547.233,43                   |              |                      |
| 4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων                | 2.089,56                     | 9.164.938,21 |                      | 0,00                           | 8.743.564,51 |                      |
| <b>Μειον :</b> Έκτακτα αποτελέσματα                   |                              |              |                      |                                |              |                      |
| 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα                           |                              |              | 10.148,32            |                                |              | 186,43               |
| 2. Έκτακτες ζημιές                                    |                              |              | 81.684,46            |                                |              | 143.676,49           |
| 3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων                         |                              |              | 361.439,36           |                                |              | 227.665,37           |
| 4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους                 |                              |              | 0,00                 |                                |              | 0,00                 |
| Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)         |                              |              | <u>453.272,14</u>    |                                |              | <u>371.528,29</u>    |
| Μειον :Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων             |                              |              | 7.178.614,24         |                                |              | 6.870.110,82         |
| Μειον :οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργ.κόστος |                              |              | <u>7.178.614,24</u>  |                                |              | <u>6.870.110,82</u>  |
| <b>Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως</b>        |                              |              | <b>521.590,29</b>    |                                |              | <b>38.794,54</b>     |

|                                         |                                     |                                 |
|-----------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
|                                         | <b>Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022</b> | <b>Ποσά προηγ. χρήσεως 2021</b> |
| Καθαρά αποτελέσματα (Πλεόνασμα) χρήσεως | 521.590,29                          | 38.794,54                       |
|                                         |                                     |                                 |