

ΔΗΜΟΣ ΚΟΖΑΝΗΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 - 13η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2022			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023	Ποσά προηγ. χρήσεως 2022
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ. αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	17.739.541,98	15.527.468,02	2.212.073,96	17.739.541,98	14.835.214,22	2.904.327,76	I. Κεφάλαιο	60.606.412,32	60.606.412,32
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							3. Δωρεές Παγίων	2.671.928,91	2.671.928,91
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	52.420.473,02	0,00	52.420.473,02	52.327.097,40	0,00	52.327.097,40	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	119.252.910,07	117.320.780,20
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδότοποι κοιν. χρήσεως	13.605.584,44	7.886.866,35	5.718.718,09	12.384.428,54	7.548.978,73	4.835.449,81		121.924.838,98	119.992.709,11
1β. Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	52.838.059,26	32.575.272,49	20.262.786,77	51.871.568,78	31.024.401,24	20.847.167,54	III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	3.387.273,29	2.458.822,77	928.450,52	3.387.273,29	2.391.448,43	995.824,86	3. Ειδικά αποθεματικά	0,00	0,00
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	IV. Αποτελέσματα εἰς νέο		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	101.830.148,61	75.910.844,17	25.919.304,44	100.563.845,99	74.219.050,03	26.344.795,96	Πλεόνασμα εἰς νέο	382.776,75	357.860,15
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	20.376.907,12	10.030.056,32	10.346.850,80	18.770.117,48	9.281.269,44	9.488.848,04	Υπόλοιπο αποτελεσμάτων προηγούμενων χρήσεων	5.236.119,77	4.878.259,62
3β. Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	4.594.778,45	2.909.392,41	1.685.386,04	4.594.778,45	2.795.474,61	1.799.303,84		5.618.896,52	5.236.119,77
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκ/σεις κοινής χρήσεως	36.139.872,06	21.214.759,95	14.925.112,11	34.369.803,85	20.065.934,05	14.303.869,80			
4. Μηχ/τα τεχνικές εγκατ/σεις & λοιπός μηχ. Εξοπλισμός	3.460.754,05	2.826.332,63	634.421,42	3.460.754,05	2.726.117,03	734.637,02			
5. Μεταφορικά Μέσα	8.943.926,26	6.231.409,75	2.712.516,51	7.740.526,02	5.840.083,37	1.900.442,65			
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	9.879.928,29	7.011.134,76	2.868.793,53	9.816.566,82	6.482.846,40	3.323.720,42			
7. Ακινήσεις υπό εκτέλεση	12.471.912,03	0,00	12.471.912,03	9.037.542,46	0,00	9.037.542,46			
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	335.253.743,23	169.058.251,52	166.195.491,71	323.628.429,48	162.388.963,25	161.239.466,23	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (AI+AII+AIII+AIV)	188.150.147,82	185.835.241,20
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		13.102.866,65		-1.606.789,64	13.102.866,65		1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	663.125,04	656.174,74
Πλέον : Διαφορές αποτίμησης							2. Λοιπές προβλέψεις	445.514,25	445.514,25
Μείον : Προβλέψεις για υποτίμηση		2.573.002,90	10.529.863,75		2.595.382,00	10.507.484,65		1.108.639,29	1.101.688,99
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			5.235,39			5.235,39	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
			10.535.099,14			10.512.720,04	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΓΙΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΓII+ΓIII)		176.730.590,85			171.752.186,27		2. Δάνεια τραπεζών	10.269.265,85	10.350.381,99
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
II. Απαιτήσεις							1. Προμηθευτές	4.475.543,04	2.195.577,79
1. Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών		2.944.822,80			2.911.760,31		2α. Επιταγές πληρωτέες στην επόμενη χρήση	0,00	0,00
4. Επισφαλείς-Επίδικες Απαιτήσεις και Χρεώστες Μείον: Προβλέψεις		10.677.985,49			10.199.905,40		5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	259.207,70	268.507,26
1α. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο		4.261.878,64	9.360.929,65		3.481.878,64	9.629.787,07	6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.198,36	1.198,36
5. Χρεώστες Διάφοροι			3.071.747,73			3.779.885,88	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	1.000.875,82	1.508.610,24
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			0,00			30.871,00	11. Πιστωτές διάφοροι	1.356,79	5.004,24
			12.432.677,38			13.440.543,95		5.738.181,71	3.978.897,89
III. Χρεόγραφα			0,00			0,00	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	16.007.447,56	14.329.279,88
3. Λοιπά χρεόγραφα			0,00			0,00			
IV. Διαθέσιμα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Ταμείο			165,87			451,97	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	0,00	0,00
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			13.765.990,50			13.063.978,68	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	68.433,64	68.433,64
			13.766.156,37			13.064.430,65		68.433,64	68.433,64
ΣΥΝΟΛΟ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΟΣ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΔII+ΔIII+ΔIV)			26.198.833,75			26.504.974,60	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	205.334.668,31	201.334.643,71
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			193.169,75			173.155,08	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	122.521.700,30	118.492.662,86
2. Έσοδα χρήσεως δουλευμένα			0,00			0,00	3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών	0,00	0,00
			193.169,75			173.155,08		122.521.700,30	118.492.662,86
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			205.334.668,31			201.334.643,71			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού			122.521.700,30			118.492.662,86			
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων και εμπράγματων ασφαλειών			0,00			0,00			
			122.521.700,30			118.492.662,86			

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 αποκλίσεις στα παραπάνω κονδύλια 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 31-12-2023 η απογραφή της ακίνητης περιουσίας και ο νομικός έλεγχος των τίτλων ιδιοκτησίας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)						ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2022			Καθαρά αποτελέσματα (Πλεόνασμα) χρήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023	Ποσά προηγ. χρήσεως 2022
	Εσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	Εσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	Εσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	Εσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό			
Εσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών	9.030.976,80			8.779.910,91			Καθαρά αποτελέσματα (Πλεόνασμα) χρήσεως	598.633,07	521.590,29
Εσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	1.185.362,27			1.098.386,09			Υπόλοιπο αποτελεσμάτων Πλεόνασμα προηγούμενων χρήσεων	5.236.119,77	4.878.259,62
Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	16.567.337,53			15.555.495,03			Μείον: Φόρος εισοδήματος	(215.856,32)	(163.730,14)
Μείον : Κόστος αγαθών & υπηρεσιών	33.939.583,27			32.198.640,82			Πλεόνασμα νέου	5.618.896,52	5.236.119,77
Μικτά αποτελέσματα (ζημία εκμεταλλεύσεως)	-7.155.906,67			-6.764.847,99					
Πλέον : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	517.958,81			490.291,92					
Σύνολο	-6.637.947,86			-6.274.556,07					
Μείον : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	1.379.778,28			1.459.930,28					
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	69.912,74			45.952,86					
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-8.087.638,88			-7.780.439,47					
Πλέον : 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα	413.226,44			219.306,32					
Μείον : 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	663.403,11			628.942,89					
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμεταλλεύσεως	-8.337.815,55			-8.190.075,78					
II. ΠΛΕΟΝ (ή Μείον): Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	6.629.778,14			6.479.821,51					
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.554.151,86			2.683.027,14					
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγ. χρήσεων	38.202,27	9.222.132,27		2.089,56	9.164.938,21				
Μείον : Έκτακτα αποτελέσματα									
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	4.305,77			10.148,32					
2. Έκτακτες ζημιές	111.425,21			81.684,46					
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	169.952,67			361.439,36					
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	285.683,65	8.936.448,62	0,00	453.272,14	8.711.666,07			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)			598.633,07			521.590,29			
Μείον :Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	7.361.542,07			7.178.614,24					
Μείον :αι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργ. κόστος	7.361.542,07		0,00	6.870.110,82		0,00			
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως			598.633,07			521.590,29			

Κοζάνη, 31/7/2024