



ΔΗΜΟΣ
ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ

**ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΧΡΗΣΕΩΣ 2023**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1.	ΓΕΝΙΚΑ.....	3
2.	ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ.....	3
3.	ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ.....	4
4.	ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ.....	5
5.	ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ.....	6
6.	ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ.....	6
7.	ΤΙΤΛΟΙ ΠΑΓΙΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ & ΑΛΛΕΣ ΜΑΚΡ. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ.....	7
8.	ΔΑΝΕΙΑ.....	8
9.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ.....	8
10.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ.....	8
11.	ΚΕΦΑΛΑΙΟ.....	15
12.	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟΝ.....	15
13.	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ.....	16

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Θεσσαλονίκης

1. ΓΕΝΙΚΑ

Τα βασικά οικονομικά στοιχεία του Δήμου αναλύονται στις παρακάτω παραγράφους, παρέχοντας μια λεπτομερή αποτύπωση της οικονομικής διαχείρισης για την περίοδο από 1^η Ιανουαρίου 2023 έως 31^η Δεκεμβρίου 2023 (Χρήση 2023). Αυτή η περίοδος σηματοδοτεί το δέκατο τρίτο έτος λειτουργίας του Δήμου Θεσσαλονίκης υπό το καθεστώς του Νόμου 3852/2010, γνωστού ως «Πρόγραμμα Καλλικράτης».

Ο Καλλικρατικός Δήμος Θεσσαλονίκης ιδρύθηκε μέσω της συνένωσης των πρώην Δήμων Θεσσαλονίκης και Τριανδρίας, η οποία είχε ως στόχο τη βελτίωση της διοικητικής ικανότητας και την εξοικονόμηση πόρων μέσω της ενοποίησης υπηρεσιών και λειτουργιών. Κατά τη διάρκεια αυτής της περιόδου, έχουν εφαρμοστεί σημαντικές μεταρρυθμίσεις στη διοίκηση και οικονομική διαχείριση του Δήμου, οι οποίες έχουν συμβάλει στην ενίσχυση της διαφάνειας και της αποτελεσματικότητας των λειτουργιών του.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως **2023** ανήλθαν στο ποσό των € **126.598.121,24** (Λογαριασμοί λογιστικής: 70, 72, 73, 74, 75, 76).

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα αποτελέσματα της ομάδας 8 του κλαδικού λογιστικού σχεδίου των ΟΤΑ ποσού € **23.605.857,59** (λογαριασμοί 81, 82 & 84), τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των € **150.203.978,83**.

Οι επιχορηγήσεις για πάγιες επενδύσεις (λογ. 43) που ελήφθησαν το **2023**, πέρα από τις επιχορηγήσεις για την κάλυψη των λειτουργικών εξόδων, ανήλθαν στο ποσό των € **12.303.230,98**.

Οι συνολικές εισπράξεις του Δήμου στη χρήση **2023** (συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου έτους 2022) ανήλθαν στο ποσό των **€ 219.940.401,86** [βλέπε και παρ. 9. Διαθέσιμα].

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2023 έχει ως εξής :

Λογαριασμός Λογιστικής	Περιγραφή Λογαριασμού	Νόμισμα	1.1. – 31.12.2023
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	€	0,00
72	Έσοδα από φόρους –εισφορές –πρόστιμα-προσαυξήσεις	€	11.411.416,08
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	€	51.054.854,51
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	€	63.573.135,58
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών-δωρεών	€	202.566,48
76	Έσοδα κεφαλαίων	€	356.148,59
Σύνολο οργανικών εσόδων [A]		€	126.598.121,24
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	12.550.104,74
81.03	Έκτακτα Κέρδη	€	102.448,03
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	9.221.877,17
82.07	Έσοδα από Επιστροφές (Αχρεωστήτως) Καταβληθέντων	€	1.205.347,35
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	€	526.080,30
Σύνολο ανόργανων εσόδων [B]		€	23.605.857,59
Γενικό σύνολο [A+B]		€	150.203.978,83

Να σημειωθεί ότι με εισήγηση της Αντιδημαρχίας Οικονομικών και σε συνεργασία με τα τμήματα Ανταποδοτικών Τελών και Δημοτικής Αστυνομίας, γίνεται συντονισμένη προσπάθεια ώστε να επιταχυνθούν οι βεβαιώσεις εσόδων για τα ανεισπρακτα ανταποδοτικά τέλη (δημοτικά τέλη- φόροι και ΤΑΠ) και τα μη βεβαιωμένα πρόστιμα ΚΟΚ της Δημοτικής Αστυνομίας. Οι κατάλογοι που πρέπει να συνταχθούν αφορούν τα έτη 2019 - 2023. Για τα ανταποδοτικά τέλη έχει σχεδόν ολοκληρωθεί η διαδικασία αποστολής ηλεκτρονικών ειδοποιητηρίων μέσω ηλεκτρονικής αλληλογραφίας (e-mail) προς τους οφειλέτες, ενώ για τα πρόστιμα ΚΟΚ εκκρεμούν τα έτη 2022 – 2023.

Τα τελικά ποσά είναι ακόμη υπό επεξεργασία αλλά αναμένονται να φτάσουν περί τα 10,5 εκ.€ περίπου για τα ανεισπρακτα ανταποδοτικά τέλη και περί τα 5,5 εκ.€ περίπου για τα πρόστιμα. Τα συγκεκριμένα ποσά θα συμπεριληφθούν στα έσοδα του Δήμου Θεσσαλονίκης όταν συνταχθούν οι βεβαιωτικοί κατάλογοι.

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως **2023** έχει ως εξής :

Λογαριασμός Λογιστικής	Περιγραφή Λογαριασμού	Νόμισμα	1.1.- 31.12.2023
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	71.073.080,81
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών και τρίτων	€	4.617.296,16
62	Παροχές τρίτων	€	17.673.409,93
63	Φόροι-Τέλη	€	263.262,39
64	Διάφορα έξοδα	€	23.680.818,35
65	Τόκοι και συναφή έξοδα χρηματοδοτήσεων	€	1.162.599,61
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	€	22.477.555,26
67	Παροχές-Χορηγίες-Επιχορηγήσεις-Επιδότησεις και Δωρεές	€	7.359.417,31
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	€	-
78	Ιδιοπαραγωγή υπηρεσιών		(18.665,41)
Σύνολο Οργανικών Εξόδων [Α]		€	148.288.774,41
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	776.570,07

81.02	Έκτακτες Ζημίες	€	340.335,89
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	459.237,86
83	Προβλέψεις για εκτάκτους κινδύνους	€	13.896.918,69
Σύνολο Ανόργανων Εξόδων [B]		€	15.473.062,51
25	Αναλώσεις Αναλωσίμων Υλικών	€	3.736.498,85
26	Αναλώσεις Ανταλλακτικών	€	1.149.962,88
Σύνολο Αναλώσεων [Γ]		€	4.886.461,73
Γενικό Σύνολο [A + B + Γ]		€	168.648.298,65

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών και των αναλωσίμων ειδών, ανήλθε στο ποσό των **€ 109.022.866,00**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των **€ 42.899.566,10**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **€ 90.204,43** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **€ 1.162.599,61**.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, προβλέψεων υποτίμησης τίτλων και χρεογράφων και χρηματοοικονομικών εξόδων ανήλθε στο ποσό των **€ 153.175.236,14**.

6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Σύμφωνα με τον Ισολογισμό του Δήμου της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023, η αξία κτήσης των πάγιων περιουσιακών στοιχείων ανήλθε στο ποσό των **€ 700.594.355,06**. Μετά την αφαίρεση των σωρευμένων αποσβέσεων, ύψους **€ 305.516.825,57**, η αναπόσβεστη αξία των πάγιων στοιχείων διαμορφώθηκε στα **€ 395.077.529,49**.

7. ΤΙΤΛΟΙ ΠΑΓΙΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ & ΑΛΛΕΣ ΜΑΚΡ. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Σύμφωνα με τον Ισολογισμό του Δήμου της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023, η αξία κτήσης των τίτλων πάγιας επένδυσης ανήλθε στο ποσό των **€ 2.645.365,51**. Μετά την αφαίρεση των απομειώσεων ποσού **€ 550.304,48**, η ανακτήσιμη αξία ανέρχεται σε **€ 2.095.061,03**. Οι επιχειρήσεις που συμμετέχει ο Δήμος Θεσσαλονίκης αναλύονται ως εξής:

A/A	Τίτλος πάγια επένδυσης	Είδος	% Συμμετοχής
1	ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΜΕΙΖ. ΑΣΤ. ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ Α.Ε. (Μ.Α.Θ. ΑΕ) [ΠΡΩΗΝ "Μητροπ. ΑΕ]	Ανώνυμη Εταιρία	61,87%
2	ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΕ ΒΔ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ(ΤΡΙΑΝΔΡΙΑ)	Ανώνυμη Εταιρία	3,68%
3	ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΝΟΜΟΥ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ ΑΕ- ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΤΑ(ΑΝΕΘ)	Ανώνυμη Εταιρία	0,41%
4	ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗ ΑΕ (ΤΡΙΑΝΔΡΙΑ)	Ανώνυμη Εταιρία	0,43%
5	ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΚΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ (ΠΡΩΗΝ ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΚΕΝΤΡΟ ΕΜΠΟΡΙΟΥ)	Αστική μη κερδοσκοπική Εταιρία	28,57%
6	ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΟΥΡ. ΠΡΟΒΟΛΗΣ & MARKETING ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ	Αστική μη κερδοσκοπική Εταιρία	7,04%
7	ΑΓΙΟΡΕΙΤΙΚΗ ΕΣΤΙΑ ΑΣΤΙΚΗ ΜΗ ΚΕΡΔΟΣΚΟΠΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	Αστική μη κερδοσκοπική Εταιρία	50,00%
8	ΔΙΚΤΥΟ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΤΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ ΤΩΝ ΕΘΕΛΟΝΤΙΚΩΝ ΟΜΑΔΩΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΣΕ ΘΕΜΑΤΑ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΡΟΦΩΝ (Δ.Υ.Ο.Π.Π)	Αστική μη κερδοσκοπική Εταιρία	16,66%
9	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ & ΕΝΗΜΕΡΩΣΗΣ(Δ.Ε.Π.Θ.Ε)	Δημοτική Επιχείρηση	100%
10	ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ (ΚΕΔΗΘ)	Δημοτική Επιχείρηση	100%
11	ΠΑΕ ΗΡΑΚΛΗΣ	Ποδοσφαιρική Ανώνυμη Εταιρία	0,03%

8. ΔΑΝΕΙΑ

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια του Δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, την τράπεζα Πειραιώς και την Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων, ανήλθαν στο ποσό των **€ 45.518.492,30**, από τα οποία ποσό **€ 1.302.568,38** είναι το βραχυπρόθεσμο μέρος και αφορά τις δόσεις των χρεολυσίων που θα πληρωθούν στην επόμενη χρήση, ήτοι **2024**.

9. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των απαιτήσεων που περιλαμβάνονται στο κυκλοφορούν ενεργητικό ανήλθε στο ποσό των **€ 20.096.098,39**. Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Δήμου διαμορφώθηκαν στο ποσό των **€ 12.354.750,39**. Το κεφάλαιο κίνησης, το οποίο υπολογίζεται ως η διαφορά μεταξύ κυκλοφορούντος ενεργητικού και βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων, ανήλθε σε **€ 38.502.539,14**.

10. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Το σύνολο των εισπράξεων του Δήμου για το έτος 2023, σε ταμειακή βάση, ανήλθε στο ποσό των **€ 219.940.401,86**, συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου από το έτος 2022. Μετά την αφαίρεση των πληρωμών του Δήμου για το 2023, που ανήλθαν σε **€ 190.214.105,01**, το τελικό χρηματικό υπόλοιπο διαμορφώθηκε στο ποσό των **€ 29.726.296,85**.

Το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων του Δήμου, σε διπλογραφική βάση, ανήλθε στο ποσό των **€ 28.402.762,38**.

Συμφωνία χρηματικού υπολοίπου του υποσυστήματος της Δημόσιας Λογιστικής με το υπόλοιπο του υποσυστήματος της Γενικής Λογιστικής 31.12.2023

	1.1. – 31.12.2023
Σύνολο εισπραχθέντων	€ 219.940.401,86

Σύνολο πληρωθέντων € 190.214.105,01

Χρηματικό υπόλοιπο Δημόσιας Λογιστικής € 29.726.296,85

Αναλυτικότερα, η «γέφυρα» μεταξύ του χρηματικού υπολοίπου του υποσυστήματος της Δημόσιας Λογιστικής, με το υπόλοιπο του υποσυστήματος της Γενικής Λογιστικής 31.12.2023, αναλύεται ως κάτωθι:

	1.1. – 31.12.2023
Χρηματικό υπόλοιπο Δημοσίου Λογιστικού	29.726.296,85
Μη λογιστικοποιηθείσες κινήσεις	803.712,33
Ανεξόφλητες επιταγές	1.064,61
Έσοδα από επιστροφή αχρεωστήτως καταβλ. Αποδοχών Μισθοδοσίας	1.281,73
Μη λογιστικοποιηθείσες καταθέσεις από ταχυδρομικές επιταγές	2.624,46
	808.683,13
Μη λογιστικοποιηθείσες κινήσεις	(469.404,06)
Μη λογιστικοποιηθείσες κατασχέσεις	(3.539,46)
Μη λογιστικοποιηθείσες κινήσεις σε Λογαριασμούς μισθοδοσίας	(1.659.274,08)
	(2.132.217,60)
Γενικό σύνολο	28.402.762,38
Χρηματικό υπόλοιπο Γ.Λ.	28.402.762,38
Τραπεζικά Extrait 31.12.2023	28.402.562,38
Φυσικό ταμείο 31.12.2023	200,00

Τα υπόλοιπα των λογαριασμών καταθέσεων, βάσει των EXTRAIT την 31.12.2023, αναλύονται κατωτέρω:

Κωδικός Ταμείου	Περιγραφή λογαριασμού	Κωδικός Γεν. Λογιστικής	Υπόλοιπο 31.12.2023
1	ΕΤΕ 1 - 207/540017-15 ΩΨΕΩΣ	38.03.00.00.001	448.422,70
3	ΕΤΕ 3 - 207/540067-89 ΟΨΕΩΣ	38.03.00.00.003	0,00
4	ΕΤΕ 4 - Λ.207/540068-62 (FILMCITIES)	38.03.00.00.004	0,00
18	ΕΤΕ 18 - 207/540095-36 ΟΨΕΩΣ	38.03.00.00.018	0,00
19	ΕΤΕ 19 - 207/540096-19 ΟΨΕΩΣ	38.03.00.00.019	0,00
49	Τ.Π&Δ 33080162 (ΝΕΟΣ ΟΨΕΩΣ)	38.03.01.00.006	415.433,40
58	Τ.Π & Δ GR6009700011335300010082700 (ΛΗΞΙΠΡ.Ν.4714/20)	38.03.01.03.000	30.610,82
176	ΤΤΕ 26154693 (ΕΙΔΙΚΟΣ ΛΟΓ/ΣΜΟΣ Π.Ν.Π.ΦΕΚ Α' 41/20.4.2015)	38.03.03.00.044	8.232.896,30
148	ΤτΕ 1811600880054016 (Προμήθεια Εξοπλισμού Ειδικών Σχολείων & Τμημάτων)	38.03.03.01.058	0,00
155	ΤτΕ 1812600880048016 (Επέκταση του Υφιστάμενου Σταθμού Μεταφόρτωσης Απορριμμάτων)	38.03.03.01.062	0,00
192	ΤΤΕ 2016ΣΕ09380029 (ΑΠΟΚΕΝ. ΠΡΟΜΗΘ. ΤΡΟΦ. ΒΑΣ. ΥΛΙΚ. ΣΥΝΔΡ.)	38.03.03.03.002	0,00
193	ΤΤΕ 2016ΕΠ00810012 (ΛΕΙΤ.ΔΟΜΩΝ & ΥΠ. ΔΗΜ.ΔΙΟΙΚ. (ΞΕΝ.ΚΑΚ.ΓΥΝ.) - ΕΣΠΑ)	38.03.03.03.003	0,00
195	ΤΤΕ 2016ΕΠ00810034 (ΔΟΜΕΣ ΑΣΤΕΓΩΝ Δ.Θ.)	38.03.03.03.004	44.482,96
196	ΤΤΕ 2016ΕΠ00810068 (ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΟ)	38.03.03.03.005	6.781,10
197	ΤΤΕ 2016ΕΠ00810099 (ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΔΘ - ΚΕΜ)	38.03.03.03.006	9.466,61
53	ΕΤΕΠ & ΥΠΕΣΔΑ 2018ΣΕ35520000(ΥΛ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	38.03.03.03.007	113,74
209	ΤΤΕ 2018ΕΠ00810054 (ΒΕΛΤ.& ΕΠΕΚΤ. ΠΟΔΗΛΑΤΟΔΡΟΜΟΥ)	38.03.03.03.008	633,91
210	ΤΤΕ 2018ΕΠ00810073 Goodwill (ΠΛ. ΑΓ. ΣΠΥΡΙΔΩΝΑ)	38.03.03.03.009	0,00
211	ΤΤΕ 2018ΣΕ09380010 (Β' ΦΑΣΗ - ΑΠΟΚΕΝ. ΠΡΟΜΗΘ. ΤΡΟΦ. ΒΑΣ. ΥΛΙΚ. ΣΥΝΔΡ.)	38.03.03.03.010	82.305,00
213	ΤΤΕ2018ΕΠ00810063 (ΑΝΑΠΛΑΣΗ ΠΛΑΤΕΙΑΣ ΜΑΒΙΛΗ	38.03.03.03.011	0,00

Κωδικός Ταμείου	Περιγραφή λογαριασμού	Κωδικός Γεν. Λογιστικής	Υπόλοιπο 31.12.2023
218	ΤΤΕ 2017ΕΠ60860016 (AIRTHINGS)	38.03.03.03.014	0,00
224	ΤΤΕ 2018ΕΠ00810161 ΠΑΡΑΤΗΡΗΤΗΡΙΟ ΑΣΤΙΚΗΣ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΑΣ	38.03.03.03.019	0,30
225	ΤΤΕ2018ΕΠ00810062 (ΔΙΑΜ.ΧΩΡΟΥ ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΠΑΠΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ ΜΕ ΒΟΥΛΓΑΡΗ)	38.03.03.03.020	0,00
227	ΤΤΕ 2018ΕΠ00810163 (ΠΡΟΜ. ΕΞΟΠΛ. ΓΙΑ ΑΝΤ. ΦΥΣ. ΚΑΤΑ.	38.03.03.03.021	0,00
228	ΤΤΕ2019ΕΠ00810142 (ΣΤΕΛΕΧΩΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΙΑΤΡΕΙΩΝ Δ.Θ.)	38.03.03.03.022	26.645,16
229	ΤΤΕ 2018ΕΠ00810095 (ΠΡΑΣΙΝΟ ΔΩΜΑ 26ο ΓΥΜΝΑΣΙΟ)	38.03.03.03.023	0,00
230	ΤΤΕ 2020ΕΠ30820002 (CLIMOVACITY ΕΘΝ. ΣΥΜ. INTERREG)	38.03.03.03.024	2.301,00
232	ΤΤΕ 2018ΕΠ00810097 (ΠΡΑΣΙΝΟ ΔΩΜΑ 14ο, 73ο ΝΗΠ - 11ο ΔΗΜ.ΣΧΟΛ)	38.03.03.03.026	0,00
240	ΤΤΕ 2020ΣΕ04700025 (ΠΡΟΣ. ΕΓΚ. ΣΤΕΓΑΣΗΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΑΝΑΓΚ. ΤΗΣ 2ΧΡΟΝΗΣ ΠΡΟΣΧ. ΕΚΠ. Δ.Θ.)	38.03.03.03.029	0,02
242	ΤΤΕ 2020ΕΠ00810066 "ΑΝΑΠΛΑΣΗ ΠΑΡΚΟΥ ΣΤΗ ΣΥΜΒ. ΟΔΩΝ ΜΠΟΤΣΑΡΗ	38.03.03.03.030	0,00
245	ΤΤΕ 2019ΕΠ30820001 (MED PEARLS - ΕΘΝ.ΣΥΜ.)	38.03.03.03.032	1.461,10
246	ΤΤΕ 2019ΕΠ00810160 (ΔΙΑΛΕΙΤ.ΠΛΗΡΟΦ.ΣΥΣΤ. ΔΘ & ΜΗΧΑΝΙΣΜ. ΕΥΡ./ΔΙΑΘ. ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ)	38.03.03.03.033	0,00
247	ΤΤΕΕΠ00810092 (ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΗΛΕΚΤΡΟΚΙΝΗΤΩΝ ΟΧΗΜΑ ΔΘ)	38.03.03.03.034	0,00
249	ΤΤΕ2019ΕΠ00810006 (ΕΝΕΡΓ.ΑΝΑΒΑΘΜ.κ.λπ. ΣΧΟΛ.ΣΥΓΚΡ. ΚΛΕΑΝΘΟΥΣ 30 Κ. ΤΟΥΜΠΑ)	38.03.03.03.035	0,00
255	ΤΤΕ 2021ΝΑ34600270 (ΠΡΟΣ. ΕΓΚ. ΣΤΕΓΑΣΗΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΑΝΑΓΚ. ΤΗΣ 2ΧΡΟΝΗΣ ΠΡΟΣΧ. ΕΚΠ. Δ.Θ.)	38.03.03.03.037	0,00
256	ΤΤΕ 2020ΣΕ05500002 (ΑΝΑΠΛ. ΠΑΛΑΙΩΝ ΣΤΑΒΛΩΝ ΠΑΠΑΦΗ)	38.03.03.03.038	0,01
257	ΤΤΕ 2019ΣΕ11910076 (ΑΝΟΙΚΤΑ ΚΕΝΤΡΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ? ΔΗΜ. ΓΟΥΝΑΡΗ	38.03.03.03.039	26.733,00

Κωδικός Ταμείου	Περιγραφή λογαριασμού	Κωδικός Γεν. Λογιστικής	Υπόλοιπο 31.12.2023
262	ΤΤΕ 2019ΣΕ11910051 (ΑΝΟΙΚΤΑ ΚΕΝΤΡΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ - ΚΑΠΑΝΙ)	38.03.03.03.041	3.945,02
263	ΤΤΕ 2020ΕΠ00810090 (ΑΝΑΠΛ.ΟΔΟΥ ΕΠΤΑΠΥΡΓΙΟΥ (ΖΩΝΗΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΤΑ ΜΗΚΟΣ ΤΩΝ ΒΥΖΑΝΤΙΝΩΝ ΤΕΙΧΩΝ)	38.03.03.03.042	18.523,67
268	ΤΤΕ 2022ΝΑ25500018 (ΝΕΟΣ ΛΟΓ.: ΑΝΑΠΛ. ΠΑΛΑΙΩΝ ΣΤΑΒΛΩΝ ΠΑΠΑΦΗ)	38.03.03.03.043	0,00
270	ΤΤΕ 2017ΕΠ00810061 (ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ 4 ΟΧΗΜ. ΕΞΥΠ. ΑΜΕΑ)	38.03.03.03.044	0,00
271	ΤΤΕ 2018ΕΠ00810173 (ΥΠΟΣΤ. ΔΙΟΡΓ. ΦΕΣΤΙΒΑΛ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ 2023	38.03.03.03.045	0,00
272	ΤΤΕ 2023ΕΠ00870063 (ΣΥΝΕΧΙΣΗ ΔΟΜΩΝ ΑΣΤΕΓΩΝ Δ.Θ.)	38.03.03.03.046	0,00
273	ΤΤΕ2023ΕΠ00870033 (ΣΥΝΕΧΙΣΗ ΣΤΕΛΕΧΩΣΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΙΑΤΡΕΙΩΝ Δ.Θ.)	38.03.03.03.047	33.845,24
274	ΤΤΕ 2023ΕΠ00870060 (ΣΥΝΕΧΙΣΗ ΛΕΙΤ.ΔΟΜΩΝ & ΥΠ. ΔΗΜ.ΔΙΟΙΚ. (ΞΕΝ.ΚΑΚ.ΓΥΝ.) - ΕΣΠΑ)	38.03.03.03.048	0,00
280	ΤΤΕ 2023ΕΠ00870081 (ΣΥΝΕΧΙΣΗ ΛΕΙΤ. ΚΕΝΤΡΩΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΔΘ ΜΕ ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΚΕΜ)	38.03.03.03.049	0,00Goodwill
281	ΤΤΕ 2023ΕΠ00870086 (ΣΥΝΕΧ ΔΟΜΕΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΒΑΣΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ ΔΘ)	38.03.03.03.050	0,00
40	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-040791-435 ΟΨΕΩΣ (Κ.Δ.Θ.)	38.03.04.00.000	10.175.303,16
41	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-043596-935 ΟΨΕΩΣ (Ν.Λογ.Επιχ.)	38.03.04.00.001	1.083.926,86
42	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-051152-213 ΟΨΕΩΣ (Ν.Λογ.)	38.03.04.00.002	20.193,35
44	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-040791-559 (Λισμός Ταχυδρομικών Επιταγών)	38.03.04.00.003	2.625,64
43	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-052216-037 ΟΨΕΩΣ (Προνομιακά Επιδόματα)	38.03.04.00.004	19.617,44
47	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-057247-682 Δ.Θ (Επιστροφές Ποσών από Απεργία, Ασθένεια, Κατάσχεση, Διατροφή κ.λ.π.)	38.03.04.00.005	258,16
180	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-079410-984 (ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ JESSICA)	38.03.04.00.012	77,20
181	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-079411-000 (ΤΡΟΦΕΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ Δ.Θ)	38.03.04.00.013	3.797,80

Κωδικός Ταμείου	Περιγραφή λογαριασμού	Κωδικός Γεν. Λογιστικής	Υπόλοιπο 31.12.2023
194	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΟΦΕΙΛΕΤΩΝ ΚΟΙΜΗΤΗΡΙΩΝ-ΤΡ.ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-085996-362	38.03.04.00.015	38.455,48
51	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-088129-210 (Ελεγχόμενη στάθμευση Α',Γ' & Ε' Δημ. Κοιν. Δ.Θ.)	38.03.04.00.016	275.342,40
206	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-090084-916 (ΔΟΜΕΣ ΑΣΤΕΓΩΝ 2ος λογ/σμος)	38.03.04.00.017	177.806,60
55	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-099913-885 . (ΠΑΡΑΒΑΣΕΙΣ Κ.Ο.Κ.)	38.03.04.00.018	208.976,92
56	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-099299-267 (e – POS)	38.03.04.00.019	1,48
57	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-099301-156 (ΔΙΑΣ)	38.03.04.00.020	37.962,94
237	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-102130-757 (ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ)	38.03.04.00.021	928.994,16
253	ΠΕΙΡΑΙΩΣ -Λογ.5286-105160-746 ΠΡΟΓΡ. ΕΠΙΣ. & ΒΑΣ.ΥΛΙΚ. ΣΥΝΔΡ, ΑΠΟΡ. (ΤΕΒΑ) (ΕΕ) - Α΄ΦΑΣΗ	38.03.04.00.022	72.348,29
254	ΠΕΙΡΑΙΩΣ -Λογ.5286-105160-878 ΠΡΟΓΡ. ΕΠΙΣ. & ΒΑΣ.ΥΛΙΚ. ΣΥΝΔΡ, ΑΠΟΡ. (ΤΕΒΑ) (ΕΕ) - Β΄ΦΑΣΗ	38.03.04.00.023	467,07
258	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-105980-522 (Τ.Α.Π.)	38.03.04.00.024	145,12
143	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-060090-393 (EUROPE DIRECT Κέντρα Ευρωπαϊκής Πληροφόρησης)	38.03.04.01.004	22.738,00
157	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-056434-616 (ΕΥΡ. ΠΡΟΓΡΑΜ. ENSA-Υ)	38.03.04.01.006	2.560,40
165	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-061712-835 (ΤΟΠ.ΠΛΑΤΦ. ΓΙΑ ΑΠΑΣΧΟΛ.,ΕΠΙΧ/ΤΙΚΟΤΗΤΑ & ΕΡΕΥΝΑ...)	38.03.04.01.011	88.420,75
177	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-075404-017 Δ.Θ (3-Εναρμόνιση Οικογενειακής & Επαγγελματικής Ζωής)	38.03.04.01.015	775.975,44
184	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-075405-030 (ΦΙΛΟΞΕΝΕΙΟ ΑΣΥΛΟΥ & ΠΡΟΣΦΥΓΩΝ)	38.03.04.01.018	15.025,12
185	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-082829-783 (ΑΣΥΛΟ ΦΙΛΟΞΕΝΕΙΑΣ ΠΡΟΣΦΥΓΩΝ - Ο.Η.Ε)	38.03.04.01.019	0,00
200	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-0900844-444 (ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΔΘ - ΚΕΜ 2ος λογ/σμος)	38.03.04.01.022	38.939,68

Κωδικός Ταμείου	Περιγραφή λογαριασμού	Κωδικός Γεν. Λογιστικής	Υπόλοιπο 31.12.2023
201	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-088742-116 (CUTLER)	38.03.04.01.023	26.914,83
203	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-090084-622 (ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΟ - 2ος λογ/σμος)	38.03.04.01.025	42.007,81
207	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-092240-621 (LIFE ASTI)	38.03.04.01.028	27.563,48
208	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-091276-592 (LIFE SMART IN'AIR)	38.03.04.01.029	5.384,98
212	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-094886-871 (MOMENTUM)	38.03.04.01.030	11.111,12
215	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-095733-335 (POP - MACHINA)	38.03.04.01.031	30.509,24
223	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-098488-536 (LIFE IP CEI GREECE)	38.03.04.01.032	153.067,74
234	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286099934378 (ΣΤΕΛΕΧΩΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΙΑΤΡΕΙΩΝ ΑΠΛ.ΚΟΣΤΟΣ)	38.03.04.01.033	7.958,78
236	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-101318-400 (FOOD TRIALS)	38.03.04.01.034	81.765,63
239	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-101932-388 (ESTIA 2021 - ΠΡΩΗΝ REACT)	38.03.04.01.035	64,91
244	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-100631-414 (2050 GLI.MOB.CITY)	38.03.04.01.036	64.408,00
261	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-106970-563 (LIFE SIRIUS)	38.03.04.01.037	3.539,36
264	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-107989-381 (ΕΚΣΥΧΡΟΝΙΣΜΟΣ ΚΕΠ)	38.03.04.01.038	34.793,17
265	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-107989-543 (ΕΣΤΙΑ 2022: Στεγαστικό πρόγραμμα για αιτούντες διεθνή προστασία)	38.03.04.01.039	28.108,81
266	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-100215-453 (ROOF URBACT III)	38.03.04.01.040	0,00
267	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-108979-004 (D.I.S.C.O.)	38.03.04.01.041	29.994,85
241	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-102588-290 (ΑΠΟΚ. ΔΙΑΤΗΡ. ΣΧ.. ΚΡΙΕΖΩΤΟΥ)	38.03.04.02.008	340.431,12
248	ΠΕΙΡΑΙΩΣ (ΒΙΟΚΛ.ΑΝΑΠΛ. ΠΛ. ΕΛΕΥΘΕΡΙΑΣ)	38.03.04.02.009	9.690,21
45	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-040543-881 ΟΨΕΩΣ (Λ/σμός Μισθοδοσίας)	38.03.04.03.000	4,62
115	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-058048-641 (ΚΛΗΡΟΔ. Καραγιάννη)	38.03.04.50.001	8.716,34

Κωδικός Ταμείου	Περιγραφή λογαριασμού	Κωδικός Γεν. Λογιστικής	Υπόλοιπο 31.12.2023
116	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-058048-691 (ΚΛΗΡΟΔ. Κουκουφλής)	38.03.04.50.002	0,02
117	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-058049-361 (ΚΛΗΡΟΔ. Νανόπουλου)	38.03.04.50.003	26.351,89
118	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-058049-353 (ΚΛΗΡΟΔ. Βαφόπουλου)	38.03.04.50.004	285.024,26
119	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5222-058049-370 (ΚΛΗΡΟΔ. Πιτσιρώνη)	38.03.04.50.005	2.143,27
251	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-03391-104701-441 (ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ ΚΑΡΑΜΑΝΛΙΔΗ)	38.03.04.50.006	80.224,37
269	ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5286-108321-309 (ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ ΜΑΝΑΒΗ)	38.03.04.50.007	1.850,58
52	ALPHABANK 700.00.2002027482 (ΔΑΝΕΙΟ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ)	38.03.05.00.000	3.184.258,64
48	EUROBANK 00260203810201709764 ΟΨΕΩΣ (ΡΟΣ Δ.Θ.)	38.03.06.00.000	437.520,20
59	VIVAWALLET 0000273983772607 (ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΩΜΕΣ)	38.03.07.00.000	104.593,63
Σύνολο			28.402.562,38

11. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο του Δήμου ανήλθε στο ποσό των **€ 289.630.286,51**, μειωμένο στη χρήση **2023** κατά **€ 1.083.809,31** όπως αναφέρεται στην παράγραφο 6 του προσαρτήματος.

12. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟΝ

Τα αποτελέσματα εις νέον με βάση την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσης 2023 παρουσιάζουν την κάτωθι κίνηση:

Περιγραφή	31.12.2023
Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενων χρήσεων εις νέο	22.302.447,28
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσεως (έλλειμμα)	(18.498.839,73)
Σύνολο	3.803.607,55

13. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Το συνολικό ύψος των προβλέψεων ανήλθε στο ποσό των **€ 175.309.982,31**. Από αυτό, ποσό ύψους **€ 152.396.558,39** εμφανίζεται αφαιρετικά στο **κονδύλι «4. Επισφαλείς – Επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες»**, ενώ ποσό ύψους **€ 22.913.423,92** καταγράφεται στο κονδύλι **«Προβλέψεις για Κινδύνους & Έξοδα»** του Ισολογισμού. Η παρουσίαση αυτή είναι πλήρως σύνομη με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/1999.

Το σύνολο των προβλέψεων αναλύεται ως κάτωθι:











Προβλέψεις για επισφαλείς – επίδικες απαιτήσεις και χρεώστες»

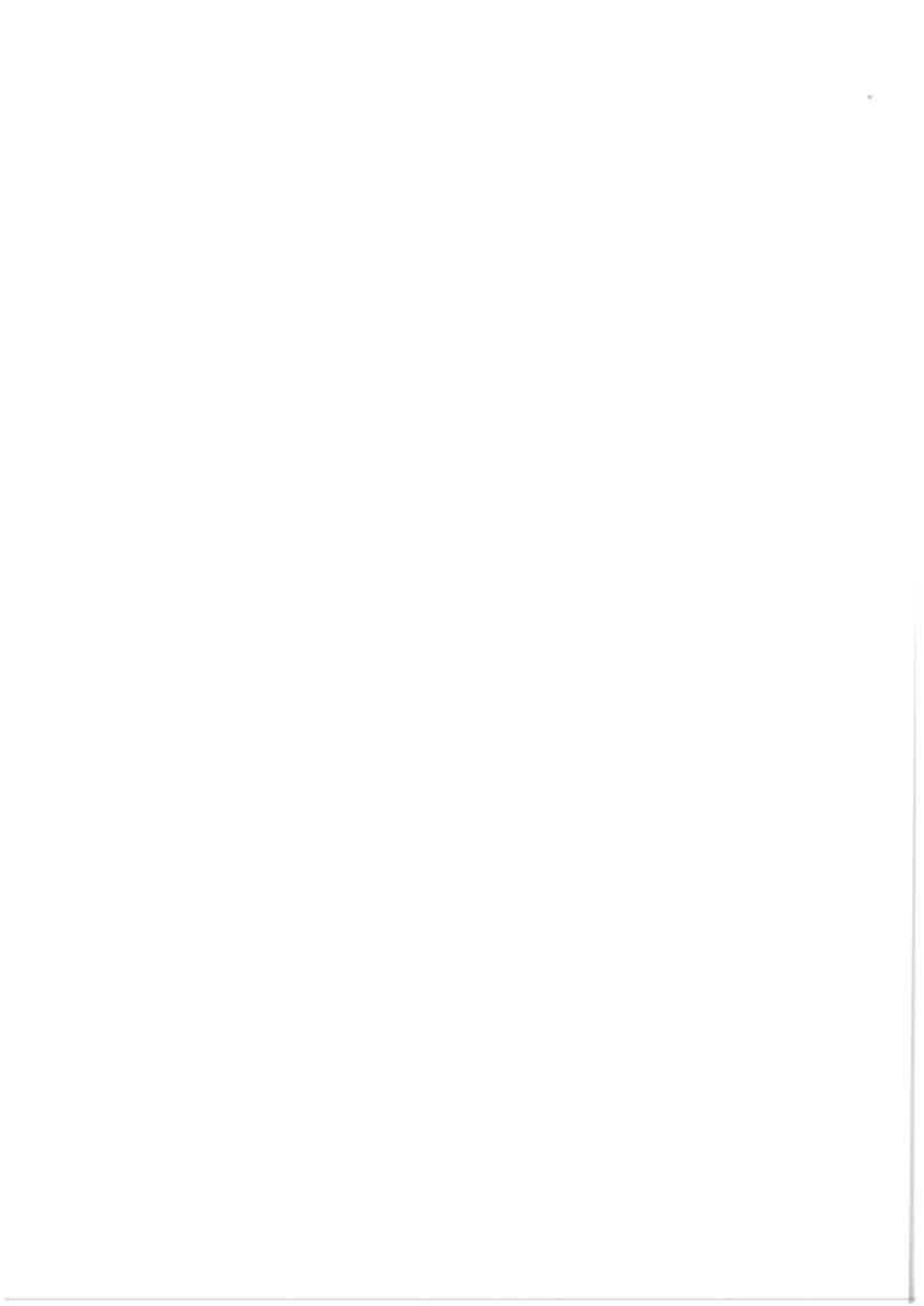
- I. Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις και δάνεια ποσού **€ 73.035.630,49**
- II. Προβλέψεις για Επισφαλείς Απαιτήσεις (Υπόλογος ΣΑΞΩΝΗΣ) ποσού **€ 22.110.424,05**.
- III. Προβλέψεις για Επισφαλείς Απαιτήσεις από καταλογισμούς σε υπαλλήλους έτους 2014 **€ 9.869.637,45**
- IV. Προβλέψεις για Επισφαλείς Απαιτήσεις από καταλογισμούς σε υπαλλήλους έτους 2015 **€ 44.890.592,18**.
- V. Προβλέψεις για Επισφαλείς Απαιτήσεις από καταλογισμούς σε υπαλλήλους έτους 2018 **€ 2.185.676,80**.
- VI. Προβλέψεις για Επισφαλείς Απαιτήσεις από καταλογισμούς σε υπαλλήλους προ του έτους 2014 **€ 304.597,42**.

Προβλέψεις για κινδύνους & έξοδα

- VII. Πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία ποσού **€ 5.175.546,39**
- VIII. Προβλέψεις για πιθανές Δικαστικές Αποφάσεις ποσού **€ 10.761.037,73**
- IX. Λοιπές Έκτακτες Προβλέψεις για μη απόδοση κρατήσεων υπέρ τρίτων (1999 – 2008) βάση της υπ' αριθ. 16/2016 Υπ. Οικ. ποσού **€ 6.976.839,80**.

Συντάχθηκε στις 30 Οκτωβρίου 2024 και υπογράφεται από

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Υπογραφή
	Πρόεδρος	
Αθανάσιος Ζωγράφου	Μέλος	
 Γ. ΑΡΓΥΡΙΟΥ	Μέλος	
ΠΡΟΔΡΑΣΙΣ ΟΙΚΤΗΡΙΑΔΟΥ	Μέλος	
Α. Ευαγγελία Σουκασίου	Μέλος	
ΓΙΩΡΓΟΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ	Μέλος	
Μ. Κούρκας	Μέλος	
Λ. Ζαχαριάδης	Μέλος	
Μ. Τρεμόπουλος	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	
	Μέλος	



Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω Έκθεση Οικονομικής Επιτροπής που αποτελείται από δώδεκα [18] σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου, που χορήγησα με ημερομηνία 31 Οκτωβρίου 2024.

Θεσσαλονίκη, 31 Οκτωβρίου 2024



Δημήτριος Νικ. Γεωργιάδης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 59421

ΣΟΛ  **Crowe**

Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

