

ΔΗΜΟΣ ΠΑΤΡΕΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

12η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2022 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022)

Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022			Ποσά προηγ. χρήσεως 2021			Π Α Θ Η Τ Ι Κ Ο	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2022	Ποσά προηγ. χρήσεως 2021
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
1. Έξοδα ίδρυσης και πρώτης εγκατάστασης	1.831.532,39	1.702.596,25	128.936,14	1.831.532,39	1.702.306,82	129.225,57	I. Κεφάλαιο	75.415.756,53	75.415.756,53
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	9.590.473,39	9.319.570,72	270.902,67	9.590.473,39	9.207.345,43	383.127,96	III. Διαφορές αναπ/ρμωσης & Επιχορ/σεις Επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
	<u>11.422.005,78</u>	<u>11.022.166,97</u>	<u>399.838,81</u>	<u>11.422.005,78</u>	<u>10.909.652,25</u>	<u>512.353,53</u>	1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας συμμετοχών και χρεογράφων	2.957.416,79	2.957.416,79
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							3. Δωρεές παγίων	540.000,00	540.000,00
II. Ενσώματες ακινητοποιήσεις							4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	<u>57.079.741,66</u>	<u>52.406.170,32</u>
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	41.846.130,31	0,00	41.846.130,31	41.846.130,31	41.846.130,31	41.846.130,31		<u>60.577.158,45</u>	<u>55.903.587,11</u>
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδοτόποι κοινής χρήσεως	44.080.073,17	42.564.799,33	1.515.273,84	44.080.073,17	42.391.080,81	1.688.992,36	III. Αποθεματικά Κεφάλαια		
1β. Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	77.314.021,36	63.812.535,66	13.501.485,70	77.314.021,36	62.942.931,93	14.371.089,43	3. Εκτακτα αποθεματικά	15.636,98	15.636,98
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	9.931.626,85	9.246.166,64	685.460,21	9.931.626,85	9.192.087,53	739.539,32	IV. Αποτελέσματα εις νέο	<u>15.636,98</u>	<u>15.636,98</u>
2. Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Αγροί, Φυτείες, Δάση	1.809.811,28	0,00	1.809.811,28	1.809.811,28	1.809.811,28	1.809.811,28	Υπόλοιπο πλεονάσματος εις νέο	<u>29.213.080,08</u>	<u>28.343.265,10</u>
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	53.078.815,59	37.402.562,72	15.676.252,87	52.666.676,32	35.458.001,54	17.208.674,78	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙV)	<u>165.221.632,04</u>	<u>159.678.245,72</u>
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	9.486.075,56	9.039.465,95	446.609,61	9.486.075,56	9.016.872,44	469.203,12	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		
3β. Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	5.779.297,22	4.371.765,59	1.407.531,63	5.672.546,78	4.325.763,19	1.346.783,59	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	1.338.063,29	1.345.129,46
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	22.106.450,42	17.556.022,34	4.550.428,08	22.106.450,42	17.229.818,63	4.876.631,79	2. Λοιπές προβλέψεις	5.242.688,01	8.228.582,36
4. Μηχανήματα - Τεχν. εγκ/σεις & λοιπός μ/χ/κος εξοπλισμός	1.368.554,10	1.242.996,99	125.557,11	1.368.554,10	1.215.698,30	152.855,80	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
5. Μεταφορικά μέσα	20.257.948,92	15.201.960,02	5.055.988,90	18.683.186,12	14.417.721,77	4.265.464,35	I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	13.251.296,71	10.845.705,41	2.405.591,30	12.952.274,71	10.417.835,70	2.534.439,01	2. Δάνεια τραπεζών	5.122.826,98	5.859.143,27
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	25.605.398,21	0,00	25.605.398,21	18.972.926,30	0,00	18.972.926,30	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	<u>325.915.499,70</u>	<u>211.283.980,65</u>	<u>114.631.519,05</u>	<u>316.890.353,28</u>	<u>206.607.811,84</u>	<u>110.282.541,44</u>	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
III. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις							1. Προμηθευτές	2.751.773,83	2.113.147,28
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης		14.076.614,41			14.076.614,41		5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	464.303,08	662.342,17
Μειών: Οφειλόμενες δόσεις	561.953,50			661.953,50			6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00
Προβλέψεις για υποτιμήσεις	8.986.006,60	9.547.960,10	4.528.654,31	8.731.565,24	9.393.518,74	4.683.095,67	7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	2.010.170,29	2.195.288,09
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			<u>119.160.173,36</u>			<u>114.965.637,11</u>	8. Πιστωτές διάφοροι	1.899.636,23	1.885.885,29
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Σύνολο υποχρεώσεων (ΓI+ΓII)	<u>12.248.710,41</u>	<u>12.715.806,10</u>
II. Απαιτήσεις							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		71.722.671,86		69.055.143,94			1. Έσοδα επομένων χρήσεων	3.303.761,14	4.160.680,17
Μειών: Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων		-58.685.441,32	13.037.230,54	-57.315.769,47	11.739.374,47		2. Έξοδα χρήσεως πληρωτέα	933.400,17	908.622,34
5. Χρεώστες διάφοροι			544.577,00		553.853,21		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Β+Γ+Δ)	<u>4.237.161,31</u>	<u>5.069.302,51</u>
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			2.889,88		4.160,20		ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)	<u>188.288.255,06</u>	<u>187.037.066,15</u>
			<u>13.584.697,42</u>			<u>12.297.387,88</u>			
IV. Διαθέσιμα									
1. Ταμείο			13.616,40			32.711,82			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			54.982.563,23			59.152.746,76			
			<u>54.996.179,63</u>			<u>59.185.458,58</u>			
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			<u>68.580.877,05</u>			<u>71.482.846,46</u>			
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			136.658,86			73.872,42			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			10.706,98			2.356,63			
			<u>147.365,84</u>			<u>76.229,05</u>			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>188.288.255,06</u>			<u>187.037.066,15</u>			

Σημειώσεις: 1) Σύμφωνα με το Ν.3852/7-6-2010 από 1/1/2011 συστάθηκε ο νέος Καλλικρατικός Δήμος Πατρέων, ο οποίος αποτελείται από τους πρώην Δήμους α) Δήμος Πατρέων β) Δήμος Ρίου γ) Δήμος Παραλίας δ) Δήμος Μεσαπόδος και ε) Δήμος Βραχναϊκών.
 2) Στα αποτελέσματα της χρήσης περιλαμβάνονται, κατά πάγια τακτική, τα έσοδα που έχουν βεβαιωθεί μέσα στη χρήση, όπως επίσης και οι δαπάνες λογιστικοποιούνται, κατά κύριο λόγο, με την ημερομηνία λήψεως των σχετικών παραστατικών.
 3) Οι δαπάνες του Δήμου υπόκεινται σε καταστατικό έλεγχο από το Ελεγκτικό Συνέδριο.
 4) Επί των ακινήτων του Δήμου δεν έχουν εγγραφεί Υποθήκες -Προσημειώσεις υποθηκών
 5) Σύμφωνα με το άρθρο 46 του Ν. 4172/2013 και την ΠΟΛ 1044/2015, οι Δήμοι από 1.1.2014, απαλλάσσονται από το φόρο εισοδήματος, με εξαίρεση τα εισοδήματά τους από κεφάλαιο και υπεραξία μεταβίβασης κεφαλαίου, ήτοι τα εισοδήματα από μερίσματα, τόκους, δικαιώματα, ακίνητη περιουσία, υπεραξία από μεταβίβαση ακίνητης περιουσίας και τίτλων των άρθρων 36, 37, 38, 39, 41 και 42 του Ν. 4172/2013, αντίστοιχα, τα οποία φορολογούνται με βάση τις κείμενες διατάξεις.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης Δεκεμβρίου 2022 (1η Ιανουαρίου 2022 - 31η Δεκεμβρίου 2022)		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2022	Ποσά προηγ. χρήσεως 2021	Ποσά κλειομ. χρήσεως 2022	Ποσά προηγ. χρήσεως 2021
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ					
1. Έσοδα από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών		21.864.639,12		21.251.126,05	
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις		5.111.572,55		3.744.801,70	
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό		40.129.775,58	67.105.987,25	38.069.820,63	63.065.748,38
Μειών: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			56.612.555,42		49.183.051,84
Μικτά Αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			10.493.431,83		13.882.696,54
Πλέον: Άλλα έσοδα			364.147,94		89.584,60
Σύνολο			10.857.579,77		13.972.281,14
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		18.692.480,42		18.534.416,86	
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων		21.678,90	18.714.159,32	26.940,40	18.561.357,26
Μερικά Αποτελέσματα (πλεόνασμα) Εκμεταλλεύσεως			-7.856.579,55		-4.589.076,12
ΠΛΕΟΝ: 4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		785.905,30		784.404,54	
Μειών:					
1. Προβλέψεις υποτιμήσεως συμμετοχών και χρεογραφών		254.441,36		0,00	
3. Χρεωστικοί τόκοι και έξοδα		124.640,07	379.081,43	406.823,87	250.214,05
Ολικά Αποτελέσματα (πλεόνασμα) εκμεταλλεύσεως			-7.449.755,68		-4.054.885,63
II. ΠΛΕΟΝ: ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ					
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		2.105.991,88		2.101.165,48	
2. Έκτακτα κέρδη		14.732,14		0,00	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		5.178.188,90		4.105.196,16	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		2.992.960,52	10.291.873,44	1.038.070,74	7.244.432,38
Μειών:					
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα		218.562,40		132.184,18	
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		178.044,17		378.600,08	
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους		1.369.671,85	1.766.278,42	8.525.595,02	1.462.747,54
Οργανικά και Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα)			1.075.839,34		1.216.014,95
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		4.788.683,53		4.584.551,12	
Μειών: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		4.788.683,53		0,00	0,00
Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως			<u>1.075.839,34</u>		<u>1.216.014,95</u>

Καθαρά αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως
 (-) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεόνασμα) προηγούμενων χρήσει
 Διαφορές φορολογικών δηλώσεων
Σύνολο
 Μειών: Φόρος εισοδήματος
Πλεόνασμα εις νέο

1.075.839,34
 28.343.265,10
 96.096,14
29.515.200,58
 302.120,50
29.213.080,08

1.216.014,95
 27.363.409,92
 168.992,25
28.748.417,12
 405.152,02
28.343.265,10

Πάτρα, 3 Αυγούστου 2023
 Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ
 Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ,
 ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΡΟΣΟΔΩΝ, ΤΟΠΙΚΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ,
 ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΠΟΛΙΤΩΝ & ΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΚΩΣΤΑΣ ΠΕΛΕΤΙΔΗΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΝ 813700
ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΠΛΕΣΣΙΑΣ
 Α.Δ.Τ. ΑΒ 750109

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
 ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
 Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΤΟΥ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ

ΔΗΜΗΤΡΑ ΣΠΗΛΙΟΠΟΥΛΟΥ
 Α.Δ.Τ. ΑΗ 210035
ΚΑΤΣΑΙΤΗ ΧΡΙΣΤΙΝΑ
 Α.Δ.Τ. ΑΜ 733730/Αρ. Αδείας : 23909/Τάξη Α

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Πατρέων

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων
Γνώμη