

ΔΗΜΟΣ ΔΕΛΤΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ - ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΠΟΤΕΛΟΥΜΕΝΟΣ ΑΠΟ ΤΟΥΣ ΠΡΩΙΝΗ ΔΗΜΟΥΣ ΕΧΕΔΩΡΟΥ - ΧΑΛΑΣΤΡΑΣ - ΑΞΙΟΥ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Ν. 3852/2010 άρθρο 1 παρ. 19.8 - ΕΔΡΑ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ : ΣΠΙΝΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΣΙΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 - 13η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ έως 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023) Ποσά σε ευρώ													
Ε Ν Ε Ρ Γ Η Τ Ι Κ Ο													
Ποσά κλειόμενης χρήσης 2023			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2022			Π. Α. Θ. Η. Τ. Ι. Κ. Ο							
Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. Αξία	Ποσά κλειόμενης χρήσης 2023	Ποσά προηγούμενης χρήσης 2022						
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ													
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	3.876.932,44	3.678.200,29	198.732,15	3.876.932,44	3.624.311,43	252.621,01	Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	47.755.207,09	47.755.207,09				
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ													
ΙΓ. Ενσώματες ακίνητοποιήσεις													
1. Γήρεδα - Οικόπεδα	26.700.063,72	0,00	26.700.063,72	26.700.063,72	0,00	26.700.063,72	ΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις						
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδότοποι κοινής χρήσεως	3.993.187,21	1.980.133,75	2.013.053,46	3.396.115,37	1.861.402,24	1.534.713,13	3. Δωρεές παγίων	11.671.606,04	11.671.606,04				
1β. Οδοί - Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	17.410.163,36	12.471.086,32	4.939.077,04	17.262.854,39	12.024.465,89	5.238.388,50	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	21.494.167,66	22.791.599,28				
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	4.762.844,52	3.584.165,55	1.178.678,97	4.762.844,52	3.448.007,59	1.314.836,93	ΙΙΙ. Αποθεματικά κεφάλαια	33.165.773,70	34.463.205,32				
2. Αγροί, Ορυχεία, Μεταλλεία, Λατομεία, Φυτείες, Δάση	7.541.721,33	0,00	7.541.721,33	7.541.721,33	0,00	7.541.721,33	ΙV. Αποτελέσματα εις νέο	88.852,83	88.852,83				
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	18.521.162,63	12.689.743,78	5.831.418,85	18.521.162,63	12.115.717,25	6.405.445,38	Υπόλοιπο πλεονάσματος/ελλείματος χρήσης	51.472,52	1.820.612,62				
3α. Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	275.382,70	86.464,01	188.918,69	275.382,70	75.448,61	199.934,09	Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενων χρήσεων	10.590.902,61	8.770.289,99				
3β. Εγκ/σεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	2.278.177,60	1.146.167,16	1.132.010,44	2.247.483,97	1.066.565,52	1.180.918,45	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙ+ΑΙΙΙ+ΑΙV)	10.642.375,13	10.590.902,61				
3γ. Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	14.679.822,96	9.745.365,35	4.934.457,61	14.667.251,85	9.354.092,22	5.313.159,63							
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπούς μηχ	1.998.260,52	1.491.859,11	506.401,41	1.998.260,52	1.397.576,21	600.684,31							
5. Μεταφορικά μέσα	4.840.709,02	3.463.076,27	1.377.632,75	4.391.674,22	3.181.185,24	1.210.488,98							
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.107.781,11	4.304.823,87	802.957,24	4.835.382,87	4.135.004,07	700.378,80							
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές παγ	5.376.699,20	0,00	5.376.699,20	5.755.685,97	0,00	5.755.685,97							
Σύνολο ακίνητοποιήσεων (ΓΙΙ)	113.485.975,88	50.962.885,17	62.523.090,71	112.355.884,06	48.659.464,84	63.696.419,22							
ΙΙΙ. Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματ. απαιτήσεις													
1. Τίτλοι πάγιας επένδυσης	3.805.290,84			3.797.988,57		2.366.922,61	Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΤΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ						
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση	-1.431.065,96		2.374.224,88	-1.431.065,96		9,372,88	1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω	974.535,00	917.062,20				
2. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			6.509,32			2.376.295,49	2. Λοιπές προβλέψεις	0,00	0,00				
			2.380.734,20				Σύνολο προβλέψεων	974.535,00	917.062,20				
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙΙ + ΓΙΙΙ)			64.903.824,91			66.072.714,71							
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ													
Ι. Αποθέματα													
4. Υλικά κατασκευής και επισκευής τεχνικών έργων, Αναλώσιμα υλικά, Ανταλλακτικά και Ειδή συσκευασίας			0,00			0,00	Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ						
ΙΙ. Απαιτήσεις													
1. Απαιτήσεις από πωλήσεις αγαθών και υπηρεσιών			8.888.184,22			9.797.631,42	Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις						
Μείον: Προβλέψεις			-4.153.794,01			-3.260.706,46	2. Δάνεια Τραπεζών	0,00	0,00				
4. Επισφαλείς - επίδικες απαιτήσεις			1.485.674,90			0,00							
Μείον: Προβλέψεις			0,00			2.247.444,00	ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις						
5. Χρεώσεις διάφοροι			8.500.360,12			10.299.722,64	1. Προμηθευτές	1.643.570,92	1.307.196,27				
ΙV. Διαθέσιμα													
1. Ταμείο			0,00			0,00	2α. Επιταγές πληρωτέες	8.347,66	95,06				
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			27.200.455,19			25.392.023,65	5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	105.189,01	79.405,42				
			27.200.455,19			25.392.023,65	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1.942,23	231,31				
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ + ΔΙΙ + ΔΙV)			35.700.815,31			35.691.746,29	7. Μακροπρόθ. υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη ν	1.749.249,31	1.830.023,28				
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ													
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			80.241,59			19.491,89	8. Πιστωτές διάφοροι	529.502,41	793.080,00				
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			2.367.532,94			2.174.560,84	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ+ΓΙΙ)	4.037.801,54	4.010.031,34				
			2.447.774,53			2.194.052,73							
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ+ Ε)			103.251.146,90			104.211.134,74							
			0,00			0,00							
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ													
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί Δημόσιου Λογιστικού			72.411.893,14			64.959.711,56	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ	72.411.893,14	64.959.711,56				
Σημειώσεις :													
1. Ο Δήμος ΔΕΛΤΑ της Περιφερειακής Ενότητας Θεσσαλονίκης έχει συσταθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 άρθρο 1 παρ. 19.8 (ΚΑΛΙΚΡΑΤΗΣ) αποτελούμενος από τους πρώην Δήμους ΕΧΕΔΩΡΟΥ, ΧΑΛΑΣΤΡΑΣ και ΑΞΙΟΥ οι οποίοι καταργήθηκαν.													
2. Το κεφάλαιο του Δήμου στις 31.12.2023 ύψους € 47.755.207,09 αποτελείται από το άθροισμα των επιμέρους κεφαλαίων των τριών Δήμων πριν την ενοποίηση τους, ύψους € 36.858.067,36 πλέον το τότε κεφαλοποιημένο υπόλοιπο των πλεονασμάτων τους, ύψους € 2.819.288,09 και επιπλέον την κεφαλοποίηση των εκτακτών επιχορηγήσεων τους, ύψους € 7.741.490,85 και των διαφορών απογραφής € 336.360,79.													
3. Για την εξασφάλιση, κατά την 31.12.2023, της εξυπηρέτησης δανειακών υποχρεώσεων της ΔΕΥΔΑΔ, ο Δήμος έχει εκχωρήσει εν ενέχυρο έσοδα από την τακτική επιχορήγηση της.													
4. Σύμφωνα με τα άρθρα 27 και 29 του Ν. 5056/2023 καταργήθηκαν και λύθηκαν αυτοδικαίως, την 31-12-2023 το Δημοτικό Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου Δικαίου "Κοινωνικός Πολιτιστικός Οργανισμός Δήμου Δέλτα (Κ.Π.Ο.Δ.Δ.)" και την 29-06-2024 τα Νομικά Πρόσωπα Δημοσίου Δικαίου: Α) "Σχολική Επιτροπή Πρωτοβάθμιας Εκπαίδευσης Δήμου Δέλτα" και Β) "Σχολική Επιτροπή Δευτεροβάθμιας Εκπαίδευσης Δήμου Δέλτα" Νομού Θεσσαλονίκης και από 01-01-2024 οι αρμοδιότητές τους ασκούνται πλέον από τον Δήμο Δέλτα, ως καθολικός διάδοχος των εν λόγω Νομικών Προσώπων.													
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ έως 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)													
Ποσά κλειόμενης χρήσης 2023			Ποσά προηγούμενης χρήσης 2022			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ							
						Ποσά		Ποσά					
						χρήσης 2023		χρήσης 2022					
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως													
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	9.659.559,16			8.144.165,18		Καθάρ. αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) χρήσε	112.008,60	1.872.606,80					
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόσχημα - προσαυξήσεις	2.734.414,57			2.762.393,58		(-): Φόρος εισοδήματος	-60.536,08	-51.994,18					
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	7.678.536,72		20.072.510,45	7.420.847,65	18.327.406,41	Υπόλοιπο πλεονασμάτων/ελλείματος χρήσης	51.472,52	1.820.612,62					
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών			20.035.076,94		18.633.833,16	(+): Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (πλεονασμάτων) προηγούμενων χρήσεων	10.590.902,61	8.770.289,99					
Μικτά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			37.433,51		-306.426,75	Πλεόνασμα εις νέο	10.642.375,13	10.590.902,61					
ΠΛΕΟΝ: Άλλα έσοδα			1.253.190,34		625.764,12								
Σύνολο			1.290.623,85		319.337,37								
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.464.039,30			2.546.009,84									
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	43.447,21		2.507.486,51	37.828,96	2.583.838,80								
Μερικά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-1.216.862,66		-2.264.501,43								
Μείον :													
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	250.369,72			44.819,41									
Μείον:													
2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	16.723,60			45.162,62									
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	110.510,04		123.136,08	138.552,70	183.715,32								
Ολικά αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-1.093.726,58		-2.403.397,34								
ΠΛΕΟΝ: ΙΙ. Έκτακτα αποτελέσματα													
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	1.339.596,05			1.059.097,05									
2. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.541.973,10			3.341.515,07									
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	3.925,87			18.190,85									
Μείον :	2.885.495,02			4.418.802,97									
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	641.701,45		998,69										
2. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	144.970,84		33.429,91										
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	893.087,55	1.679.759,84	1.205.735,18	108.370,23	142.798,83								
Οργανικά και Έκτακτα Αποτελέσματα (πλεόνασμα/έλλειμμα)			112.008,60		4.276.004,14								
Μείον :					1.872.606,80								
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	2.357.309,19			2.386.598,57									
Μείον : Οι από αυτές ενοματωμένους στο λειτουργικό κόστος	2.357.309,19		0,00	2.386.598,57									
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα/έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			112.008,60		1.872.606,80								
ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του ΔΗΜΟΥ ΔΕΛΤΑ													
Γνώμη με Επιφύλαξη : Έχουμε ελέγξει τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του ΔΗΜΟΥ ΔΕΛΤΑ , οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2023, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα.													