

**ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΚΕΝΤΡΟΥ ΑΝΟΙΧΤΗΣ
ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΗΛΙΚΙΩΜΕΝΩΝ (Κ.Α.Π.Η.) ΔΗΜΟΥ
ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ**

**Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Θεσσαλονίκης
για τη χρήση 2023**

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το έτος 2023 είναι η δωδέκατη διαχειριστική χρήση του Κ.Α.Π.Η ΔΗΜΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ.

Η εξέλιξη των εσόδων και οι λειτουργικές του δαπάνες συγκρατήθηκαν στους προκαθορισμένους στόχους που είχαν τεθεί.

2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Κ.Α.Π.Η της χρήσεως 2023 ανήλθαν στο ποσό των € **1.104.045,57**.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα € **5.912,28** τα συνολικά έσοδα του Κ.Α.Π.Η. οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των € **1.109.957,85**.

Τα έσοδα της χρήσεως 2023 που ελήφθησαν από τις επιχορηγήσεις για την κάλυψη των λειτουργικών εξόδων, ανήλθαν στο ποσό των € **1.066.599,42**.

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2023 έχει ως εξής:

72	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ- ΕΙΣΦΟΡΕΣ -ΠΡΟΣΤΙΜΑ- ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ	€	17.710,00
74	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	€	1.066.599,42
75	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΑΣΧΟΛΙΕΣ ΚΑΙ ΑΠΟ ΔΩΡΕΕΣ	€	10.000,00
76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	€	9.736,15
	Σύνολο Οργανικών εσόδων Α	€	<u>1.104.045,57</u>
82.01	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	€	2.393,95
82.07	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΑΧΡΕΩΣΤΗΤΩΣ ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΝΤΩΝ	€	3.518,33
	Σύνολο Ανόργανων εσόδων Β	€	<u>5.912,28</u>
	Γενικό Σύνολο (Α+Β)	€	<u>1.109.957,85</u>

4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2023 έχει ως εξής:

25	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	€	5.267,87
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	€	945.256,65
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΑΙΡΕΤΩΝ ΑΡΧΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	€	61.135,28
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	€	231.920,63
63	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	€	490,00
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	€	37.366,72
65	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	€	87,35
66	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΜΕΝΕΣ ΣΤΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ	€	19.811,77
	Σύνολο Οργανικών αγορών και εξόδων	€	<u>1.301.336,27</u>
81.00	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΞΟΔΑ	€	234,40
81.02	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΖΗΜΙΕΣ	€	1,71
82.00	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	€	7.338,62
	Σύνολο Εκτάκτων εξόδων	€	<u>7.574,73</u>
	Γενικό Σύνολο	€	<u>1.308.911,00</u>

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ Κ.Α.Π.Η

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των € **1.278.002,96**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Κ.Α.Π.Η ανήλθαν στο ποσό των € **12.844,96** τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των € **10.401,00** οι χρεωστικοί τόκοι ανήλθαν στο ποσό των € **87,35**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2023 ποσού € **1.109.957,85** μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2023 ποσού € **1.308.911,00** αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2023 το οποίο ανέρχεται σε € **198.953,15**.

6. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Οι συνολικές πληρωμές του Κ.Α.Π.Η στη χρήση 2023 ανήλθαν στο ποσού των € **1.663.098,10**.

Το σύνολο των εισπράξεων του Κ.Α.Π.Η του έτους 2023 € **1.485.230,77** πλέον τα χρηματικά διαθέσιμα έναρξης της χρήσεως (βάση του απολογισμού) ποσού € **241.188,53** ήτοι συνολικό ποσό € **1.726.419,30** μείον τις πληρωμές του Κ.Α.Π.Η. του έτους 2023 ποσού € **1.663.098,10**, μας δίνει τα χρηματικά διαθέσιμα τέλους της χρήσεως 2023 του απολογισμού που ανέρχονται στο ποσό των € **63.321,2**.

Το χρηματικό υπόλοιπο της Γενικής Λογιστικής (Διπλογραφικό Σύστημα) που εμφανίζεται στις τραπεζικές καταθέσεις ανέρχεται στο ποσό των € **63.321,20**.

Συμφωνία χρηματικού υπόλοιπου του υποσυστήματος της Δημόσιας Λογιστικής με το υπόλοιπο του υποσυστήματος της Γενικής Λογιστικής 31/12/2023.

Χρηματικό υπόλοιπο Δημοσίου Λογιστικού 31/12/2023	63.321,20
Χρηματικό Υπόλοιπο Γενικής Λογιστικής 31/12/2023 (Λογ/σμός Γ.Λ. 38)	63.321,20
Σύνολο Τραπεζικών Λογαριασμών (EXTRAIT) 31/12/2023	63.321,20

7. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ (Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις)

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του **Κ.Α.Π.Η.** της 31.12.2023 τα πάγια στοιχεία (ενσώματες ακίνητοποιήσεις) ανέρχονται στο ποσό των € **465.999,13** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού € **424.413,14**, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των € **41.585,99**. Σύμφωνα με το υπ' αριθμ 3397/29-12-2023, πρωτόκολλο καταστροφής αντικειμένων άνευ αξίας διενεργήθηκαν λογιστικές εγγραφές τακτοποίησής διαγραφής παγίων στοιχείων της κατηγορίας «Μηχανολογικός Εξοπλισμός» και της κατηγορίας «Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός».

8. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Τα Ίδια Κεφάλαια του **Κ.Α.Π.Η. Δήμου Θεσσαλονίκης** της 31/12/2023, (Καθαρή Θέση) συμπεριλαμβανομένου τα Αποτελέσματα εις νέο, ανήλθαν στο ποσό € **22.842,25**.

9. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

Υπάρχει **Πρόβλεψη για Αποζημίωση Προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία**, σύμφωνα με το νόμο, στο ποσό των € **40.787,50**.

10. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του **Κ.Α.Π.Η** ανέρχεται στο ποσό των € **69.875,92** και οι αντίστοιχες απαιτήσεις στο ποσό των € **5.706,85**.

11. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

Οι **Μεταβατικοί Λογ/σμοί του Ενεργητικού**, αφορούν κατά ποσό € **21.764,21** Έξοδα επομένων χρήσεων και κατά ποσό € **3.530,33** Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα.

Οι **Μεταβατικοί Λογ/σμοί του Παθητικού**, αφορούν Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα και ανέρχονται στο ποσό των € **2.945,25**.

Θεσσαλονίκη, 30 Απριλίου 2024

**Ο Αντιδήμαρχος Κοινωνικής
Μέριμνας για τη τρίτη ηλικία**



ΛΑΖΑΡΟΣ ΖΑΧΑΡΙΑΔΗΣ
ΑΔΤ ΑΡ 571625



**Ο Αναπληρωτής
Προϊστάμενος Διεύθυνσης
ΚΑΠΗ ΔΗΜΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ**



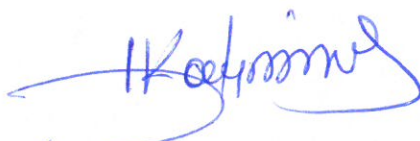
ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΥΡΠΙΖΙΔΗΣ
ΑΔΤ ΑΖ 187882

ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω Έκθεση Διαχείρισης που αποτελείται από τρεις (4) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορήγησα με ημερομηνία 18 Ιουνίου 2024.

Θεσσαλονίκη, 18 Ιουνίου 2024
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΟΛ  Crowe



Καμπούτας Αρ. Νικόλαος
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 30361
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.
μέλος της Crowe Horwath International
Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125

