



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΠΕΡΙΦ. ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

Δ/ση: Λ. Συγγρού 15 – 17
Τ.Κ.: 117 43 Αθήνα
Τηλ.: **213 20 63 822**
213 20 63 776

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Συνεδρίαση 43^η

Απόφαση υπ' αριθμ. 1837/2024

Στην Αθήνα, σήμερα 12-12-2024, ημέρα **Πέμπτη** και ώρα **14:30'**, στο κτίριο της Περιφέρειας Αττικής (Λ. Συγγρού 15-17), συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η **Περιφερειακή Επιτροπή**, ύστερα από την υπ' αριθ. πρωτ: **1398556/08-12-2024** πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία κοινοποιήθηκε νόμιμα στα μέλη της, στους Αντιπεριφερειάρχες και στις παρατάξεις, στις 08-12-2024 καθώς και τις 1403708/09-12-2024 και 1412778/11-12-2024 ορθές επαναλήψεις αυτής, οι οποίες κοινοποιήθηκαν νόμιμα στα μέλη της, στους Αντιπεριφερειάρχες και στις παρατάξεις, στις 09/12/2024 και 11/12/2024 αντίστοιχα.

Θέμα 1^ο

Έγκριση οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2023.

Στην συνεδρίαση συμμετέχουν:

Ο Πρόεδρος της Περιφερειακής Επιτροπής, κος Νικόλαος Χαρδαλιάς και
Τα τακτικά μέλη της Περιφερειακής Επιτροπής κ.κ.:

- Τουμαζάτου Μαριάννα
- Γώγος Χρήστος
- Παπασπύρου Αθανασία
- Βάρσου Μαργαρίτα
- Βλάχου Γεωργία
- Μπαλάφας Γεώργιος
- Γεράκη Αικατερίνη

Τα αναπληρωματικά μέλη:

- Αλεξανδράτος Χαράλαμπος
- Αγγέλης Σπυρίδων
- Μαγκανάρης Νικόλαος

Απόντες από την συνεδρίαση:

Τα τακτικά μέλη της Περιφερειακής Επιτροπής κ.κ.:

- Κωνσταντέλλου Αθηνά
- Λογοθέτη Αικατερίνη
- Κατσικάρης Δημήτριος

Εκ των ανωτέρω απόντων τακτικών μελών τα τρία (3) έχουν αντικατασταθεί από τα αναπληρωματικά τους μέλη.

Χρέη Γραμματέα της Περιφερειακής Επιτροπής εκτελεί η υπάλληλος της Περιφέρειας Αττικής, κα Μαρία Ντόβα.



Αφού διαπιστώθηκε η απαρτία καθώς στην συνεδρίαση συμμετέχουν 11 από τα 11 μέλη της Περιφερειακής Επιτροπής, ο πρόεδρος της Επιτροπής κ. Χαρδαλιάς Νικόλαος δίνει το λόγο στην κα Γεωργίου, η οποία ενημερώνει τα μέλη της Περιφερειακής Επιτροπής για τα εξής:

Έχοντας υπόψη:

1. Το **Ν. 3852/2010** ΦΕΚ 87^Α /07.06.10 “Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης” όπως έχει τροποποιηθεί μεταγενέστερα και ειδικότερα με το άρθρο 176 “αρμοδιότητες Ο.Ε.”
2. Τις διατάξεις του **Π.Δ. 145/2010** <<Οργανισμός της Περιφέρειας Αττικής>>(ΦΕΚ 238 τ. Α΄ /27-12-2010), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει (ΦΕΚ 1661/τ. Β΄/11-05-2018)
3. Το **Π.Δ. 315/1999 (ΦΕΚ 302/Α΄/30-12-1999)** «Περί ορισμού του περιεχομένου και του χρόνου ενάρξεως της εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων και Κοινοτήτων (Ο.Τ.Α Α΄ βαθμού), όπως αυτό έχει τροποποιηθεί
4. Τον **Ν. 4270/2014** <<Δημόσιο Λογιστικό και άλλες διατάξεις>>, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει
5. Το **Π.Δ. 80/2016** «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους διατάκτες» όπως τροποποιήθηκε και ισχύει
6. Την με αριθμ. **151/2023 Σύμβαση**, για την παροχή υπηρεσιών Ελέγχου των Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2023 (ΠΔ315/1999) και αναδιτύπωσης (restatement) των χρηματοοικονομικών αναφορών (ΠΔ54/2018) της Περιφέρειας Αττικής με την εταιρεία Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών με δ.τ. **ΣΟΛ Α.Ε.**
7. Το Π.Δ. 54/2018 (ΦΕΚ 103/Α΄ /13-06-20), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει έως σήμερα
8. Την **υπ’ αριθ. 2/30886/ΔΛΓΚ απόφαση** του Υφυπουργού Οικονομικών περί της “Λογιστικής Πολιτικής για την Πρώτη Εφαρμογή του Λογιστικού Πλαισίου της Γενικής Κυβέρνησης”, (ΦΕΚ 3136/Β΄ /30-07-2020), παρ.5 και αφορά τον Ισολογισμό Έναρξης
9. Τις Διατάξεις του **Ν. 4964/2022 (ΦΕΚ 150/Α΄ /30-07-22)** Άρθρ.123 το οποίο αφορά “Παράταση έναρξης εφαρμογής του Λογιστικού Πλαισίου της Γενικής Κυβέρνησης (ΛΠΓΚ) στις Οντότητες Γενικής Κυβέρνησης εκτός Κεντρικής Διοίκησης - Τροποποίηση του άρθρου 15 Π.Δ. 54/2018”
10. Το από 20-12-2023 Πρακτικό Ορκωμοσίας της νέας Περιφερειακής Αρχής
11. Την υπ’ αριθ. 18641/05-01-2024 (ΑΔΑ : ΨΩ9Ζ7Λ7-ΜΧΥ) Απόφαση Περιφερειάρχη Αττικής περί Ορισμού Αναπληρώτριας Περιφερειάρχη και Αντιπεριφερειάρχων
12. Την υπ’ αριθ. 2/2024 (ΑΔΑ : ΨΜΨΓ7Λ7-ΟΔΣ) απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου Αττικής περί εκλογής Τακτικών και Αναπληρωματικών μελών της Περιφερειακής Επιτροπής της Περιφέρειας Αττικής
13. Την υπ’ αριθ. 126895/31-01-2024 απόφαση του Περιφερειάρχη Αττικής (ΦΕΚ 740/Β΄) σχετικά με την μεταβίβαση αρμοδιοτήτων στην Αναπληρωτή Περιφερειάρχη, στους Αντιπεριφερειάρχες, σε Περιφερειακούς Συμβούλους κ.λ.π.
14. Τις σχετικές οδηγίες του Υπ. Εσωτερικών περί Σύνταξης και έγκρισης ισολογισμού Δήμων βάσει του ΠΔ315/1999, που ισχύουν αναλογικά και για τις Περιφέρειες, βάσει των οποίων η Περιφερειακή Επιτροπή, προελέγχει τα υποβληθέντα οικονομικά στοιχεία του περασμένου οικονομικού έτους και εν συνεχεία υποβάλλει τον ισολογισμό, τα αποτελέσματα χρήσης καθώς και την έκθεσή της, στο Περιφερειακό Συμβούλιο.

Κατόπιν των ανωτέρω:

ΕΙΣΗΓΟΥΜΑΣΤΕ

α) την προέγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2023 ήτοι του Ισολογισμού χρήσης 2023, της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως 2023

του Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων 2023
της Κατάστασης Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης 2023 και
του Προσαρτήματος Ισολογισμού 2023

β) την υπογραφή της σχετικής έκθεσης της Περιφερειακής Επιτροπής και

γ) την υποβολή των ανωτέρω στο Περιφερειακό Συμβούλιο προς έγκριση.

Μετά από διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών της
η Περιφερειακή Επιτροπή
κατά πλειοψηφία αποφασίζει

α) την προέγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2023 ήτοι
του Ισολογισμού χρήσης 2023,
της Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως 2023
του Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων 2023
της Κατάστασης Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης 2023 και
του Προσαρτήματος Ισολογισμού 2023

β) την υπογραφή της σχετικής έκθεσης της Περιφερειακής Επιτροπής και

γ) την υποβολή των ανωτέρω στο Περιφερειακό Συμβούλιο προς έγκριση.

- Το τακτικό μέλος της Περιφερειακής Επιτροπής κ. Μπαλάφας Γεώργιος και το αναπληρωματικό μέλος κ. Αγγέλης Σπυρίδων καταψηφίζουν την ανωτέρω απόφαση.
- Το αναπληρωματικό μέλος της Περιφερειακής Επιτροπής κ. Μαγκανάρης Νικόλαος καταψηφίζει την ανωτέρω απόφαση.
- Το τακτικό μέλος της Περιφερειακής Επιτροπής κ. Γεράκη Αικατερίνη καταψηφίζει την ανωτέρω απόφαση με την παρατήρηση: «Οι οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2023, αντανακλούν τον προϋπολογισμό της Περιφέρειας Αττικής για το συγκεκριμένο έτος και την υλοποίησή του. Έναν προϋπολογισμό που τον καταγγείλαμε και καταψηφίσαμε σαν αντιλαϊκό».

Ο Πρόεδρος

Νικόλαος Χαρδαλιάς

Τα Μέλη

Τουμαζάτου Μαριάννα

Γώγος Χρήστος

Παπασπύρου Αθανασία

Βάρσου Μαργαρίτα

Βλάχου Γεωργία

Μπαλάφας Γεώργιος

Γεράκη Αικατερίνη

Αλεξανδράτος Χαράλαμπος

Αγγέλης Σπυρίδων

Μαγκανάρης Νικόλαος

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

(Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/1999)

1. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 1, Π.Δ. 315/1999. Μέθοδοι αποτίμησης και υπολογισμού αποσβέσεων και προβλέψεων, καθώς και συναλλαγματικών διαφορών:

α) Σχετικά με την ακίνητη περιουσία της περιφέρειας, ολοκληρώθηκε, κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2015, ο προσδιορισμός της αντικειμενικής αξίας των ακινήτων με ημερομηνία αξίας 31.12.2013, όπως προβλέπεται από το Π.Δ. 315/1999 «Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης», με συνέπεια τα γήπεδα και κτήρια να εμφανίζονται στον ισολογισμό με τις αντικειμενικές αξίες τους. Σημειώνεται ότι στη χρήση 2017, έγιναν αναμορφώσεις στις αντικειμενικές αξίες των ακινήτων, καθώς και προσθήκη πέντε επιπλέον κτιρίων. Το συνολικό ποσό των διαφορών αναπροσαρμογής αξιών ακινήτων ανήλθε σε 5.491,43 Ευρώ και εμφανίζεται στο κονδύλι του Παθητικού «Διαφορές αναπροσαρμογής αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων». Στην χρήση 2020 έγινε διόρθωση της αντικειμενικής αξίας ενός οικοπέδου και του κτιρίου επί του οικοπέδου αυτού (ακίνητο Λεωφόρου Αλεξάνδρας 196) βάσει νέας εμβαδομέτρησης όπως αυτή αποτυπώνεται στην υπ' αριθμόν Α3δ/Γ.Π.οικ. 1442/9-1-2020 Απόφαση του Υπουργού Υγείας. Διενεργήθηκαν οι αναλογούσες αποσβέσεις επί των αξιών αυτών για τις χρήσεις 2013 έως 2023.

β) Οι αποσβέσεις των κινητών παγίων έγιναν σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο ΠΔ 315/1999.

2. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 2, Π.Δ. 315/1999: Παρέκκλιση από τις μεθόδους και τις βασικές αρχές αποτίμησης. Εφαρμογή ειδικών μεθόδων αποτίμησης.

Δεν έγινε παρέκκλιση

3. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 3, Π.Δ. 315/1999. Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στο λ/σμό αποτελεσμάτων χρήσης:

	Περιγραφή	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023
10	Γήπεδα-οικόπεδα	0,00
11	Κτίρια – εγκατ. κτιρίων - Τεχνικά έργα	336.396,24
12	Μηχανήματα	55.206,96
13	Μεταφορικά Μέσα	62.029,03
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	274.496,86
16	Ασώματες ακινητοποιήσεις και έξοδα πολυετούς απόσβεσης	815.830,59
17	Πάγιες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	8.053.732,68
	Σύνολο	9.597.692,36

4. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 4, Π.Δ. 315/1999. Πρόσθετες αποσβέσεις:

Δεν έγιναν.

5. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 5, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές υποτίμησης κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού:

Δεν υπάρχουν.

6. **Παρ. 4.1.501 περίπτ. 6, Π.Δ. 315/1999. Διαφορές αποτίμησης αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στη τελευταία τιμή της αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού:**
Δεν υπάρχουν.
7. **Παρ. 4.1.501 περίπτ. 7, Π.Δ. 315/1999. Συναλλαγματικές διαφορές από τις απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους:**
Δεν υπάρχουν.
8. **Παρ. 4.1.501 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Κατεχόμενοι τίτλοι πάγιας επένδυσης και χρεογράφων:**

Λογαριασμός	Περιγραφή	Υπόλοιπο 31/12/2023
18.00.08.00	Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις εσωτερικού	6.000.000,00
Μείον	Προβλέψεις για υποτίμηση 31/12/2022	838.615,34
31/12/2022	Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις εσωτερικού	5.161.384,66
Μείον	Προβλέψεις για υποτίμηση 31/12/2023	326.178,43
31/12/2023	Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις εσωτερικού	4.835.206,23

Σχετικά με τις συμμετοχές αναφέρουμε τα παρακάτω.

Την 13/01/2021 συστήθηκε ο Αναπτυξιακός Οργανισμός Τοπικής Αυτοδιοίκησης και συγκεκριμένα της Περιφέρειας Αττικής με τη μορφή Ανώνυμης Εταιρείας Ειδικού Σκοπού με την επωνυμία «ΝΕΑ ΜΗΤΡΟΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΤΤΙΚΗ Α.Ε. – Αναπτυξιακός Οργανισμός Τοπικής Αυτοδιοίκησης» και με διακριτικό τίτλο «ΝΕΑ ΜΗΤΡΟΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΤΤΙΚΗ Α.Ε.». Για τις διεθνείς σχέσεις και συναλλαγές της Εταιρείας, η επωνυμία της θα αποδίδεται ως «NEW METROPOLITAN ATTICA S.A. – Local Development Organization» και ο διακριτικός τίτλος θα αποδίδεται ως «NEW METROPOLITAN ATTICA S.A.»

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ορίζεται σε οκτώ εκατομμύρια (8.000.000,00) ευρώ και διαιρείται σε ογδόντα χιλιάδες (80.000) κοινές δεσμευμένες ονομαστικές μετοχές, έκαστης ονομαστικής αξίας εκατό (100) ευρώ.
2. Οι ιδρυτές μέτοχοι, ήτοι η Περιφέρεια Αττικής, το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης Περιφέρειας Αττικής και ο Δήμος Αθηναίων.

Για την κάλυψη του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, ο κάθε ιδρυτής εταίρος έχει την ακόλουθη αναλογία: Α. Η Περιφέρεια Αττικής, αναλαμβάνει 60.000 κοινές δεσμευμένες ονομαστικές μετοχές, ήτοι 75% του μετοχικού κεφαλαίου, ονομαστικής αξίας εκατό (100) ευρώ εκάστη, καλύπτοντας το ποσό των έξι εκατομμυρίων (6.000.000,00) ευρώ με εισφορά μετρητών, Β. Το Περιφερειακό Ταμείο Ανάπτυξης Περιφέρειας Αττικής αναλαμβάνει 18.000 κοινές δεσμευμένες ονομαστικές μετοχές, ήτοι 22,5% του μετοχικού κεφαλαίου, ονομαστικής αξίας εκατό (100) ευρώ εκάστη, καλύπτοντας το ποσό των ενός εκατομμυρίου οκτακοσίων χιλιάδων (1.800.000,00) ευρώ με εισφορά μετρητών και Γ. Ο Δήμος Αθηναίων αναλαμβάνει 2.000 κοινές δεσμευμένες ονομαστικές μετοχές, ήτοι 2,5% του μετοχικού κεφαλαίου, ονομαστικής αξίας εκατό (100) ευρώ εκάστη, καλύπτοντας το ποσό των διακοσίων χιλιάδων (200.000,00) ευρώ με εισφορά μετρητών.

Η διάρκεια της Εταιρείας ορίζεται σε είκοσι (20) έτη, αρχίζει δε από τη νόμιμη σύσταση της Εταιρείας με την καταχώριση του εγκεκριμένου Καταστατικού της στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕ.ΜΗ.) σύμφωνα με το νόμο και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία συμπλήρωσης των είκοσι (20) ετών. Η διάρκεια της Εταιρείας μπορεί να παρατείνεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία πριν τη λήξη της

Σκοποί της Εταιρείας αποτελούν:

- Η επιστημονική, συμβουλευτική και τεχνική υποστήριξη ενδεικτικά της Περιφέρειας Αττικής, της Ένωσης Περιφερειών, των Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης και φορέων αυτών, φορέων του Δημοσίου τομέα, συνεταιρισμών και ενώσεων αυτών, επιστημονικών φορέων, επιμελητηρίων, φορέων συλλογικών κοινωνικών ή οικονομικών συμφερόντων, καθώς και χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων, καθώς και η υποστήριξη και εφαρμογή

της αναπτυξιακής πολιτικής της Περιφέρειας Αττικής καθώς και των υπηρεσιών των ανωτέρω κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων τους .

- Η υποστήριξη και εφαρμογή της αναπτυξιακής πολιτικής της Περιφέρειας Αττικής, καθώς και η προώθηση της επιχειρηματικής, οικονομικής και γενικότερα βιώσιμης ανάπτυξης της Περιφέρειας, συμπεριλαμβανομένων των έργων υποδομής, καθώς και η ανάπτυξη δραστηριοτήτων προστασίας του περιβάλλοντος και αναβάθμισης της ποιότητας ζωής της Περιφέρειας Αττικής.
- Η βελτίωση του αστικού, περιαστικού, ημιαστικού και εξωαστικού περιβάλλοντος, η προστασία του φυσικού περιβάλλοντος και η ενεργός προώθηση δράσεων ενεργειακής αειφορίας και ανάπτυξης. – Η βιώσιμη ανάπτυξη - υλοποίηση σχεδίων βιώσιμης αστικής κινητικότητας μέσα από συστήματα μεταφορών χαμηλών ή μηδενικών εκπομπών ρύπων, αξιοποίηση ΑΠΕ, εφαρμογή αναπτυξιακών σχεδίων νέων τεχνολογιών και διαδικασιών για τη βιοοικονομία, εναλλακτική διαχείριση βιολογικών αποβλήτων- βιοενέργεια.
- Η υλοποίηση δράσεων και έργων που εντάσσονται στους στόχους βιώσιμης ανάπτυξης της Ατζέντας 2030 του ΟΗΕ
- Η εκτέλεση έργων και η παροχή υπηρεσιών ψηφιακής σύγκλισης
- Η συμμετοχή της Εταιρείας σε αντίστοιχα προγράμματα ή η εφαρμογή σχετικών πολιτικών σε διαπεριφερειακό ή σε ευρύτερο γεωγραφικό χώρο.
- Η μελέτη, καταγραφή, έρευνα και αξιολόγηση των υφιστάμενων δομών και προβλημάτων σχετικά με την οικονομική και τουριστική δραστηριότητα στην Περιφέρειας Αττικής, ο σχεδιασμός και η εφαρμογή αποτελεσματικών μεθόδων και δράσεων για την αναβάθμιση του τουριστικού προϊόντος και τον εμπλουτισμό της τουριστικής εμπειρίας, την ανάδειξη του ιστορικού πλούτου, της πολιτιστικής κληρονομιάς και της πολιτιστικής ταυτότητας της Περιφέρειας Αττικής, την τόνωση της οικονομικής δραστηριότητας και απασχόλησης, την προσέλκυση επενδύσεων και τη βελτίωση των υποδομών καθώς και η ανάπτυξη νέων μορφών εναλλακτικού τουρισμού.
- Η στήριξη και ανάπτυξη της αγροτικής οικονομίας και συγκεκριμένα η ενίσχυση επενδύσεων και η στήριξη της επιχειρηματικότητας και ιδίως η ανάπτυξη δράσεων αγροτικού τουρισμού και μικρομεσαίων επιχειρήσεων και συνακόλουθα η στήριξη και αξιοποίηση των τοπικά παραγόμενων προϊόντων και η ενίσχυση της προσπάθειας μεταποίησής τους σε επώνυμα ποιοτικά προϊόντα, καθώς και η σύνδεση τοπικού παραγόμενου προϊόντος και τουριστικής υπηρεσίας.
- Η διερεύνηση, μελέτη και συντονισμός διαδικασιών και μηχανισμών για την παραγωγή, μεταφορά και παροχή ειδικής τεχνογνωσίας, υπηρεσιών και υποστήριξης σε φορείς και επιχειρήσεις της αυτοδιοίκησης, του δημοσίου και του ιδιωτικού τομέα σε αναπτυξιακά θέματα χρηματοδότησης έργων υποδομής, αστικής ανάπτυξης, κοινωνικών δράσεων και αξιοποίησης της δημόσιας περιουσίας καθώς και για την αξιοποίηση και υλοποίηση εθνικών, ευρωπαϊκών και διεθνών χρηματοδοτούμενων προγραμμάτων σε διαδημοτικούς ή περιφερειακούς σκοπούς.
- Η δημιουργία προϋποθέσεων για την σύμμετρη ανάπτυξη της Περιφέρειας από οικονομική, κοινωνική και πολιτιστική άποψη, με βάση τις τοπικές δυνάμεις και πόρους ιδιωτικούς και δημόσιους, καθώς και με πόρους και μέσα της Ευρωπαϊκής Ένωσης και του Ελληνικού Δημοσίου.
- Η ενθάρρυνση και αναζωογόνηση της υγιούς και βιώσιμης επιχειρηματικής δραστηριότητας, με σκοπό τη διατήρηση των υφισταμένων και τη δημιουργία νέων θέσεων εργασίας και με ιδιαίτερη βαρύτητα στην νεανική, νεοφυή, καινοτόμο και εξωστρεφή επιχειρηματικότητα και η προσέλκυση εγκατάστασης επιχειρήσεων φιλικών προς τον Πολίτη Άνθρωπο , τη φύση και το περιβάλλον.
- Ο σχεδιασμός και υλοποίηση δράσεων και προγραμμάτων κοινωνικής πολιτικής και συνοχής, που αποσκοπούν στην υποστήριξη και κοινωνική φροντίδα της βρεφικής, παιδικής και τρίτης ηλικίας, ο σχεδιασμός και εφαρμογή πολιτικών εν γένει και δράσεων, που αφορούν στην υποστήριξη ανέργων ή ατόμων προερχόμενων από ευπαθείς κοινωνικά ομάδες και ο σχεδιασμός, εισήγηση και μέριμνα για την εφαρμογή πολιτικών και δράσεων που στοχεύουν στην υποστήριξη και φροντίδα της υγείας των πολιτών και την προαγωγή της ψυχικής υγείας.
- Η ανάπτυξη πρωτοβουλιών και η δημιουργία υποδομών για τη στήριξη της επιχειρηματικότητας και η μελέτη της αγοράς για λογαριασμό επιχειρήσεων και φορέων της περιοχής.
- Η ανάπτυξη επιστημονικής δραστηριότητας και συνεργασιών με εκπαιδευτικά και ερευνητικά ιδρύματα, η χρήση εφαρμογών καινοτομίας και νέων Τεχνολογιών Πληροφορικής και Επικοινωνιών, καθώς και η ανάπτυξη δράσεων έρευνας και ανάπτυξης και ψηφιακής σύγκλισης.

- Η συμμετοχή σε προγραμματικές συμβάσεις, όπως και ο ορισμός της ως Ενδιάμεσου Φορέα Διαχείρισης για την υλοποίηση επιχειρησιακών προγραμμάτων και η ανάληψη κάθε συναφούς ρόλου, σύμφωνα με τους όρους και περιορισμούς της ισχύουσας νομοθεσίας.
- Η σύσταση και διαχείριση Ταμείων Χαρτοφυλακίου για την αξιοποίηση των Μέσων Χρηματοοικονομικής Τεχνικής της Ευρωπαϊκής Επιτροπής και των ευρωπαϊκών θεσμών ή άλλων ανάλογων ή συναφών, εφόσον δεν έρχονται σε αντίθεση προς οποιαδήποτε εκάστοτε ισχύουσα διάταξη νόμου.
- Η επικοινωνία, ενημέρωση και προβολή πληροφοριών, δράσεων και ενεργειών δημοσίου ενδιαφέροντος για την πληροφόρηση του κοινού καθώς και η αξιοποίηση Τεχνολογιών Πληροφορίας και Επικοινωνίας σχετικά.
- Η διοργάνωση εκδηλώσεων πολιτιστικού και αθλητικού χαρακτήρα, καθώς και η διοργάνωση ή συνδιοργάνωση συνεδρίων, σεμιναρίων και άλλων εκδηλώσεων.
- Κάθε άλλος σκοπός συναφής ή συνεχόμενος ή αναγκαία συμπληρωματικός ή υποβοηθητικός των ανωτέρω, ακόμη και μη ρητώς κατονομαζόμενος ή εξειδικευόμενος στο παρόν, εφόσον συνάδει με τις διατάξεις του Ν.4674/2020 και αυτές του Ν. 4735/2020 και δεν έρχεται σε αντίθεση προς οποιαδήποτε εκάστοτε ισχύουσα νόμιμη διάταξη και το καταστατικό. Οι σκοποί της Εταιρείας μπορεί να υλοποιούνται και εκτός του γεωγραφικού χώρου της Περιφέρειας Αττικής σε όλη την Ελληνική επικράτεια καθώς και στο εξωτερικό. Για την εκπλήρωση των παραπάνω σκοπών της, η Εταιρεία, εκτός από την αξιοποίηση της υλικοτεχνικής και στελεχιακής υποδομής, της εμπειρίας και της γνώσης των συμβαλλομένων μελών, δύναται να συνεργάζεται με άλλους φορείς ή να συμμετέχει σε άλλες εταιρείες, φορείς, οργανισμούς, κ.λπ. που επιδιώκουν τους ίδιους ή παρεμφερείς με αυτήν σκοπούς.

Στη παρούσα χρήση προέκυψε απομείωση της συμμετοχής :

Αξία κτήσης 31/12/2021	Καθαρή Θέση 31.12.2022	Ποσοστό Περιφέρειας	Αξία συμμετοχής 31.12.2023	Διαφορά (ζημιά)
6.000.000,00	5.161.384,67	75%	4.835.206,23	-326.178,44

9. **Παρ. 4.1.501 περίπτ. 9, Π.Δ. 315/1999. Μακροπρόθεσμες άνω των 5 ετών υποχρεώσεις (από την ημερομηνία κλεισίματος ισολογισμού) και υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες:**
Δεν υπάρχουν.
10. **Παρ. 4.1.501 περίπτ. 10, Π.Δ. 315/1999. Υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό και η παράθεσή τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής κατάστασης:**
Δεν υπάρχουν.
11. **Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Κατηγορίες και κόστος προσωπικού:**
Έχουν εγγραφεί τα ποσά των μισθοδοσιών α) ως έσοδα από επιχορηγήσεις και β) ως δαπάνη μισθοδοσίας ισόποσα, ώστε να εμφανίζεται το πραγματικό κόστος λειτουργίας της Περιφέρειας.
12. **Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Επηρεασμός αποτελεσμάτων χρήσης από τυχόν παρεκκλίσεις από τις αρχές αποτίμησης:**
Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.
13. **Παρ. 4.1.501 περίπτ. 13, Π.Δ. 315/1999. Αμοιβές μελών οργάνων διοίκησης καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων :**
- | | |
|---|--------------|
| Έξοδα παράστασης μελών οργάνων διοίκησης (Άρθρο 173 Δ.Κ.Κ.) | 1.208.818,16 |
|---|--------------|
- ν
14. **Παρ. 4.1.501 περίπτ. 14, Π.Δ. 315/1999. Προκαταβολές και πιστώσεις σε όργανα διοίκησης και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, καθώς και υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγύησης:**
Δεν υπάρχουν.

15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Εγγυήσεις και εμπράγματα ασφάλειες, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό της Περιφέρειας:
Δεν υπάρχουν.

16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές παγίων στοιχείων από τη προηγούμενη χρήση ανά πρωτοβάθμιο:

	Περιγραφή	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2022	ΑΓΟΡΕΣ ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023	ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ ΚΤΗΣΗΣ ΕΩΣ 31/12/2023
10	Γήπεδα-οικόπεδα	34.960.526,20	0,00	0,00	34.960.526,20
11	Κτίρια – εγκατ. κτιρίων - Τεχνικά έργα	8.406.246,12	0,00	0,00	8.406.246,12
12	Μηχανήματα	554.737,08	14.979,20	0,00	569.716,28
13	Μεταφορικά Μέσα	2.069.267,36	1.400.696,50	-107.228,77	3.362.735,09
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	4.816.744,70	651.381,79	0,00	5.468.126,49
15	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	143.394.529,09	9.932.808,26	-4.157.018,58	149.170.318,77
17	Πάγιες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	96.546.207,15	3.370.900,39	0,00	99.917.107,54
	Σύνολο	290.748.257,70	15.370.766,14	-4.264.247,35	301.854.776,49

	Περιγραφή	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2022	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ 2023	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 31/12/2023	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
10	Γήπεδα-οικόπεδα	0,00	0,00	0,00	0,00	34.960.526,20
11	Κτίρια – εγκατ. κτιρίων - Τεχνικά έργα	2.892.139,63	336.396,24	0,00	3.228.535,87	5.177.710,25
12	Μηχανήματα	372.291,84	55.206,96	0,00	427.498,80	142.217,48
13	Μεταφορικά Μέσα	2.059.599,69	62.029,03	-107.228,73	2.014.399,99	1.348.335,10
14	Έπιπλα και λοιπός εξοπλ.	3.774.308,92	274.496,86	0,00	4.048.805,78	1.419.320,71
15	Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	0,00	0,00	0,00	0,00	149.170.318,77
17	Πάγιες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	50.471.432,45	8.053.732,68	0,00	58.525.165,13	41.391.942,41
	Σύνολο	59.569.772,53	8.781.861,77	-107.228,73	68.244.405,57	233.610.370,92

Η κίνηση του λογαριασμού «Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές» έχει ως εξής:

Υπόλοιπο έναρξης 1.1.2023		143.394.529,09
Πλέον προσθήκες 2023		9.932.808,26
Σύνολο		153.327.337,35
Μείον		
Μεταφορά σε Πάγια κοινής χρήσης	3.370.900,36	
Μεταφορά σε κόστος των έργων που αφορούν συντήρηση και λοιπές δαπάνες	786.118,22	4.157.018,58
Υπόλοιπο 31.12.2023		149.170.318,77

Αναλυτικά οι αντικειμενικές αξίες ανά ακίνητο αναλύονται στον παρακάτω πίνακα.

Γήπεδα - Οικόπεδα		
Α/Α	Περιγραφή	ΑΞΙΑΚΤΗΣΕΩΣ
1	Λ.Μεσογειών 156 Δήμος Παπάγου κτίσματα μ2 2.544,33	10.565.250,43
2	Αθήνα Λ. Αλεξάνδρας 196 κτίριο Γ-Δ μ2 1.596,92 (100% ΠΚ)	4.733.157,80
3	Δυτική Αττική Ελευσίνα οδ. Τζαφέρη οικόπεδο αδόμητο μ2 11.326 (100% ΠΚ)	864.173,80
4	Δυτική Αττική Ασπρόπυργος (100% ΠΚ) οδ. Αγ. Μαρίνης & Καποδιστρίου κτίσματα μ2 1.044	3.565.649,33
5	Ανατολική Αττική Κερατέα Λ. Αθηνών Σουνίου 118 (100% ΠΚ) αγροτικό ιατρείο μ2 43,70 οικόπεδο μ2 800	105.120,00
6	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) χιλ. οικοπέδου 151%0	9.010,17
7	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) χιλ. οικοπέδου 148%0	8.831,15
8	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) χιλ. οικοπέδου 148%0	8.831,15
9	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) χιλ. οικοπέδου 151%0	9.010,17
10	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) χιλ. οικοπέδου 111%0	6.623,37
11	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) χιλ. οικοπέδου 65 %0	3.878,55
12	Πειραιάς - οδ. Μαυρομυχάλη 11 & Δραγατσάνιου 41 (25% ΠΚ)	36.957,70
13	Αθήνα - οδ. Ζωοδόχου Πηγής 2-4 (100% ΠΚ) γραφείο 3ου ορόφου μ2 175 (94% επί οικοπέδου)	43.935,90
14	Δυτική Αττική Μάνδρα (100% ΠΚ) Δυτική Αττική μάνδρα (100% ΠΚ) ΚΤΕΟ μ2 1.606,88 ΚΤΕΟ μ2 1606,88	232.226,50
15	Δυτική Αττική Μέγαρο (100% ΠΚ) ΚΤΕΟ μ2 1.786,51 ΚΤΕΟ μ2 1.786,51 γήπεδο μ2 31.761,33	111.164,66
16	Ανατολική Αττική Καλύβια Θορυκού (100% ΠΚ) Ανατολική Αττική ΚΤΕΟ αναβύσσου μ2 1.929,95	266.800,00
17	Πειραιάς Αίγινα Μετόχι (100% ΠΚ) Πειραιάς Αίγινα Μετόχι (100% ΠΚ) κτίσματα μ2 832,47	36.000,00
18	Αθήνα Ιερά οδός 84 (100% ΠΚ) Αθήνα Ιερά οδός 84 (100% ΠΚ) Οικόπεδο μ2 4.916,30	1.230.023,39
19	Ακαδημία Πλάτωνος (100% ΠΚ) Ακαδημία Πλάτωνος (100% ΠΚ) οδ. Ευκλείδου	740.101,19
20	Αθήνα Πάρκο Ελευθερίας	9.667.450,80
21	Αθήνα - Προσφυγικά Λ. Αλεξάνδρας, Οικόπεδο Κπρίων Β-Δ-Ε-Ζ-Η-Θ (Τριχωνίδος, Κορωνειάς, Ορεσπιάδος, Ξυ	2.343.667,24
22	Αθήνα - Προσφυγικά Λ. Αλεξάνδρας, Οικόπεδο Κπρίων Α-Γ (Τριχωνίδος, Κορωνειάς)	366.662,90
23	1/2 εξ αδιεταίφου αγροτεμάχιο Θέση ΖΑΣΤΑΝΗ-ΝΕΟΚΤΙΣΤΑ για τις ανάγκες του έργου"Κατασκευή της υπ'αρ.9	6.000,00
ΣΥΝΟΛΟ:		34.960.526,20

Κτίρια – Εγκαταστάσεις κτιρίων - Τεχνικά έργα		
Α/Α	Περιγραφή	ΞΕΙΑΚΤΗΣΕΩΣ
1	Λ.Μεσογείων 156 Δήμος Παπάγου κτίσματα μ2 2.544,33	2.575.601,35
2	Αθήνα Λ. Αλεξάνδρας 196 κτίριο Γ-Δ μ2 1.596,92 (100% ΠΚ)	336.792,95
3	Δυτική Αττική Ασπρόπυργος (100% ΠΚ) οδ. Αγ. Μαρίνης & Καποδιστρίου κτίσματα μ2 1.044	667.697,58
4	Ανατολική Αττική Κερατέα Λ. Αθηνών Σουνίου 118 (100% ΠΚ) αγροτικό ιατρείο μ2 43,70 οικόπεδο μ2 800	22.020,84
5	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) Οριζ. Ιδιοκτησία Α1 μ2 95,70	59.893,83
6	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) Οριζ. Ιδιοκτησία Β1 μ2 93,74	61.473,85
7	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) Οριζ. Ιδιοκτησία Γ1 μ2 93,74	64.286,05
8	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) Οριζ. Ιδιοκτησία Δ1 μ2 95,70	65.635,83
9	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) Οριζ. Ιδιοκτησία Ε1 μ2 70,81	50.732,73
10	Πειραιάς - οδ. Τζαβέλλα 88 (100% ΠΚ) Οριζ. Ιδιοκτησία ΣΤ1 μ2 41,87	31.731,89
11	Πειραιάς - οδ. Μαυρομιχάλη 11 & Δραγατσανίου 41 (25% ΠΚ)	87.695,35
12	Αθήνα - οδ. Ζωοδόχου Πηγής 2-4 (100% ΠΚ) γραφείο 3ου ορόφου μ2 175 (94% επί οικοπέδου)	134.196,60
13	Δυτική Αττική Μάνδρα (100% ΠΚ) Δυτική Αττική μάνδρα (100% ΠΚ) ΚΤΕΟ μ2 1.606,88	283.764,88
14	Δυτική Αττική Μέγαρο (100% ΠΚ) ΚΤΕΟ μ2 1.786,51 ΚΤΕΟ μ2 1.786,51 γήπεδο μ2 31.761,33	260.910,22
15	Ανατολική Αττική Καλύβια Θορυκού (100% ΠΚ) Ανατολική Αττική ΚΤΕΟ αναβύσσου μ2 1.929,95	475.539,68
16	Πειραιάς Αίγινα Μετόχι (100% ΠΚ) Πειραιάς Αίγινα Μετόχι (100% ΠΚ) κτίσματα μ2 832,47	310.011,83
17	Αθήνα Ιερά οδός 84 (100% ΠΚ) Αθήνα Ιερά οδός 84 (100% ΠΚ) Οικόπεδο μ2 4.916,30	207.934,61
18	Αθήνα Πάρκο Ελευθερίας	894.661,20
19	Αθήνα - Τριχωνίδος, Κτίριο Β' μ2 864,27 (100% ΠΚ) - Οριζ. Ιδιοκτησία, Προσφυγικά Λ. Αλεξάνδρας	218.040,51
20	Αθήνα - Κορώνειας, Κτίριο Δ' μ2 785,34 (100% ΠΚ) - Οριζ. Ιδιοκτησία, Προσφυγικά Λ. Αλεξάνδρας	130.391,72
21	Αθήνα - Ορεσπιάδος, Κτίριο Ε' μ2 1.500 (100% ΠΚ) - Οριζ. Ιδιοκτησία, Προσφυγικά Λ. Αλεξάνδρας	205.472,88
22	Αθήνα - Ξυλιάδος, Κτίριο Ζ' μ2 1.481,70 (100% ΠΚ) - Οριζ. Ιδιοκτησία, Προσφυγικά Λ. Αλεξάνδρας	237.925,21
23	Αθήνα - Βεγορίπδος, Κτίριο Η' μ2 1.192,81 (100% ΠΚ) - Οριζ. Ιδιοκτησία, Προσφυγικά Λ. Αλεξάνδρας	190.666,67
24	Αθήνα - Λ. Αλεξάνδρας, Κτίριο Θ' μ2 1.195,58 (100% ΠΚ) - Οριζ. Ιδιοκτησία, Προσφυγικά Λ. Αλεξάνδρας	272.364,65
25	Αθήνα - Τριχωνίδος, Κτίριο Α' μ2 1.015,40 (100% ΠΚ) - Οριζ. Ιδιοκτησία, Προσφυγικά Λ. Αλεξάνδρας	376.290,66
26	Αθήνα - Κορώνειας, Κτίριο Γ' μ2 666 (100% ΠΚ) - Οριζ. Ιδιοκτησία, Προσφυγικά Λ. Αλεξάνδρας	184.512,55
ΣΥΝΟΛΟ:		8.406.246,12

17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 17, Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα και έσοδα, για τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων, καθώς και των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσης εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσης πληρωτέα»:

81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	806.892,98
81.03	Έκτακτα κέρδη	6.451,82
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.030.321,35
82.07	Έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	2.489,02
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εσόδων	2.846.155,17

81.00	Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα	12.093,01
81.02	Έκτακτες Ζημίες	0,03
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.816.014,13
83.12	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα	0,00
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων	2.828.107,17

Έκτακτα και ανόργανα έσοδα

Κωδικός	Περιγραφή	Αιτιολογία	Πίστωση
81.01.13.00	Διάφορα έκτακτα έσοδα	ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ ΠΑΓΙΩΝ ΚΙΝ ΤΗΛ ΧΙΑΟΜΙ REDME ΚΟΙΝ.ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ	3,30
81.01.05.01	Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις επενδύσεων	ΑΠΟΣΒΕΣΗ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣ ΤΟΚΩΝ ΔΑΝΕΙΟΥ "ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ"	52.223,53
81.01.02.00	Καταπτώσεις εγγυήσεων, ποικίλων ρητρών	PERFORMANCE TECHNOLOGIES ΑΝΩΜΥΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ - ΣΥΜΒΑΣΗ 9/2022 (22SYMV010240409): ΕΠΙΒΟΛΗ ΠΡΟΣΤΙΜΟΥ (παρ.1 αρ.207 Ν.4412/2016) (ΓΣ Β00398/10-1-2023)	14.167,00
81.01.05.01	Αναλογούσες στη χρήση	Δόση δανείου Α ΕΞΑΜ 2023 προγράμματος "ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ"	25.295,71
81.01.13.02	Έκτακτα Έσοδα- Επιστροφή Παρακαταθήκης από Ταμείο	ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ - ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΠΑΡΑΚΑΤ 866623 ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΠΟΣΟΥ ΜΙΣΘΩΜΑ Β ΤΡΙΜΗΝΟΥ ΑΚΙΝΗΤΟΥ Λ. ΜΑΡΑΘΩΝΟΣ ΛΙΡΑ ΑΕ	84.600,00
81.01.99.00	Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα.	Τακτοποίηση υπολοίπου 2023	0,10
81.01.05.00	Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις παγίων επενδύσε	Αυτόματη απόσβεση παγίου (μήνες: 1 έως 12) - Πάγιο: 17900000000001, Αποχέτευση Ακαθάρτων Ανατολικο...	606.021,99
81.01.13.00	Διάφορα έκτακτα έσοδα	Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσης χρηματοδοτούμενες από τρίτους - ΔΙΑΝΟΙΞΗ ΑΓ. ΑΝΝΗΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΙΕΡΑ ΟΔΟ ΕΩΣ ΤΗΝ ΟΡΦΕΩΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΟΔΟ ΠΟΥΛΚΑΡΠΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΓ. ΑΝΝΗΣ ΕΩΣ ΤΟ ΡΕΜΑ ΠΡΟΦΗΤΗ ΔΑΝΙΗΛ ΚΟ 04/07	0,03
81.01.05.01	Αναλογούσες στη χρήση επιχορηγήσεις επενδύσεων	ΑΠΟΣΒΕΣΗ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗΣ ΤΟΚΩΝ ΔΑΝΕΙΟ "ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ"	24.581,32
		ΣΥΝΟΛΟ	806.892,98

Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Στο ποσό των 2.030.321,35 ευρώ, περιλαμβάνονται στο μεγαλύτερο μέρος τα παρακάτω ποσά:

- Ποσό συνολικό 327.329,18 ευρώ αφορά εισπράξεις από το Δήμο Ηλιούπολης βάση Συμπληρωματικής Σύμβασης μεταξύ της Περιφέρειας και του αναδόχου από προηγούμενη χρήση, για το έργο «ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΝΕΟΥ ΠΑΙΔΙΚΟΥ ΣΤΑΘΜΟΥ ΕΠΙ ΤΗΣ Λ. ΕΙΡΗΝΗΣ & ΑΡΙΣΤΟΓΕΙΤΟΝΟΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΗΛΙΟΥΠΟΛΗΣ». Το ποσό αυτό καταβλήθηκε από την Περιφέρεια, και εν συνεχεία εισπράχθηκε από τον Δήμο Ηλιούπολης σύμφωνα με τα οριζόμενα στην ΣΣ.
- Ποσό 984.819,97 ευρώ αντιστοιχεί σε συνολική απαίτηση βάση της πρώτης Συμπληρωματικής Σύμβασης 14/06/2022 εργασιών μεταξύ της Περιφέρειας Αττικής και του ανάδοχου οικονομικού φορέα για την ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΝΕΟΥ ΚΛΕΙΣΤΟΥ ΓΥΜΝΑΣΤΗΡΙΟΥ 3.500 ΘΕΣΕΩΝ ΒΙΟΚΛΙΜΑΤΙΚΟ - ΠΟΛΥΔΥΝΑΜΟ ΑΘΛΗΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΔΗΜΟΥ ΝΕΑΣ ΣΜΥΡΝΗΣ .Το ποσό αυτό αποτελεί υποχρέωση του Δήμου προς την Περιφέρεια Αττικής, και στη χρήση 2023 καταβλήθηκε το ποσό των 196.963,98 ευρώ και οφείλεται το υπόλοιπο.
- Ποσό 505.329,20 αφορά μέρος της συνολικής απαίτησης από τον Δήμο Αγίας Παρασκευής, που αφορά το έργο «ΑΝΕΓΕΡΣΗ ΝΕΟΥ ΔΗΜΑΡΧΙΑΚΟΥ ΜΕΓΑΡΟΥ ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ» επί της συνολικής απαίτησης που προκύπτει βάση της Συμπληρωματικής Σύμβασης με την ανάδοχο εταιρεία και ανέρχεται σε 1,4 εκ. μέρους του οποίου πληρώθηκε από την Περιφέρεια στην επόμενη χρήση και αποτελεί απαίτηση της χρήσης 2024.

Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

82.00.11.10	Λοιπές πρόσθετες παροχές & αποζημιώσεις(Παρελ.Ετών)	4.360,00
82.00.13.04	Υποχρεώσεις από παροχή τηλεπικοινωνιακών υπηρεσιών(Παρελ.Ετών)	113.890,87
82.00.15.04	Μεταφορά μαθητών (Παρελ.Ετών)	127.063,48
82.00.15.06	Δημοσιεύσεις γενικ (Παρελ.Ετών)	2.793,49
82.00.15.34	Λοιπά έξοδα μετακίνησης (περιλαμβάνονται το αντίτιμο των εισιτηρίων εσωτερικού & εξωτερικού, η χιλιομετρική ποζημίωση, η δαπάνη διοδίων, ο ναύλος οχήματος και η μίσθωση αυτοκινήτου Ι.Χ. Η Δ.Χ.)(Παρελ.Ετών)	5.067,77
82.00.27.00	Δαπάνες έργων ιδίων πόρων παρελθόντων ετών	9.548,42
82.00.99.30	Τακτοποιήσεις Προστίμων ΑΑΔΕ	2.532.612,40
	Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων	20.677,70
Σύνολο		2.816.014,13

Το ποσό των 2.532.612,40 αφορά τη διαφορά μεταξύ του ποσού που αναφέρεται στην επιστολή της ΑΑΔΕ και του ποσού που ήδη έχει λογιστικοποιηθεί έως 31/12/2023.

Έσοδα χρήσης εισπρακτέα

Το ποσό των 3.203.933,31 ευρώ αφορά τόκους χρήσης 2023, οι οποίοι εμφανίστηκαν στην Τράπεζα στο έτος 2024.

Έσοδα επόμενων χρήσεων

Το ποσό των 4.260.198,14 ευρώ αφορά είσπραξη επιχορήγησης για τακτική μισθοδοσία η οποία εμφανίζεται στην τράπεζα στην επόμενη χρήση και ποσό 1.800 αφορά προείσπραξη ενοικίου επόμενης χρήσης

Έξοδα χρήσης δουλευμένα (πληρωτέα)

Το ποσό των 10.289.915,79 ευρώ αφορά υποχρεώσεις της τρέχουσας χρήσης οι οποίες εξοφλήθηκαν στη διάρκεια της επόμενης χρήσης.

- 18.** Παρ. 4.1.501 περίπτ. 18, Π.Δ. 315/1999. Οικονομικές δεσμεύσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις και πιθανές υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό:
Δεν υπάρχουν.

- 19.** Παρ. 4.1.501 περίπτ. 19, Π.Δ. 315/1999. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως, τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου και έξοδα ερευνών και αναπτύξεως:

	Περιγραφή	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ 31/12/2022	ΑΓΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023	ΣΥΝΟΛΟ ΕΩΣ 31/12/2023
16	Ασώματες ακινητ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	8.017.511,89	27.962,00	0,00	8.045.473,89

	Περιγραφή	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΩΣ 31/12/2022	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2023	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 31/12/2023	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
16	Ασώματες ακινητ/σεις και έξοδα πολυετούς αποσβέσεως	5.694.019,36	815.830,59	0,00	6.509.849,95	1.535.623,94

Οι προσθήκες αφορούν την Προμήθεια (110) Η/Υ - Οθονών ενόψει των εκλογών για την ανάδειξη των μελών του Ελληνικού Κοινοβουλίου

Ανάλυση λοιπών προβλέψεων:

Ο σχηματισμένες προβλέψεις έως 31.12.2023 αφορούν ποσά με τα οποία πιθανόν να επιβαρυνθεί η Περιφέρεια μελλοντικά από εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις και ανέρχονται σε 34.000.000,00 ευρώ. Σημειώνεται ότι η πρόβλεψη δεν μεταβλήθηκε από την προηγούμενη χρήση 2022.

- 20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999.Παρέκκλιση από την αρχή που διέπει τη δομή του ισολογισμού:**
Δεν έγινε
- 21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999.Συμπτύξεις στοιχείων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς/καταχώρηση ανομοιογενών στοιχείων:**
Δεν έγιναν.
- 22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999.Συγκρισιμότητα κονδυλίων χρήσεως και προηγούμενων χρήσεων:**
Δεν υπάρχουν.
- 23. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 315/1999.Πληροφορίες για τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις:**
Δεν υπάρχουν.
- 24. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 25, Π.Δ. 315/1999.Άλλες αναγκαίες επεξηγηματικές πληροφορίες:**
- α)Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί ισολογισμού κ.λπ.**
Δεν χρειάστηκε να γίνει.
- β) Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματου πάγιου περιουσιακού στοιχείου:**
Δεν έγιναν.
- γ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των πολιτών και των τρίτων.**
- γ.1)** Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων έγινε με βάση τα τελικά ισοζύγια της Γενικής Λογιστικής όπως αυτά διαμορφώθηκαν από την απεικόνιση των ταμειακών και συμψηφιστικών συναλλαγών της Περιφέρειας, στο διπλογραφικό σύστημα της Γενικής Λογιστικής.
- γ.2)** Υπολογισμός αποσβέσεων
Οι αποσβέσεις υπολογίστηκαν σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 22 του Ν.4110/13 όπως τροποποιήθηκε με τους νόμους 4141/2013, 4152/2013 και 4170/2013 και των διατάξεων της παρ. 1.1.108 του ΠΔ 315/99 ως προς τα πάγια κοινής χρήσης.
- γ.3)** Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.
Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2023, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που λήγουν έως 31/12/2024 και μακροπρόθεσμες εκείνες που λήγουν μετά την 31/12/2024, σύμφωνα με τις διατάξεις του § 2.2.406 π.1 του Π.Δ. 315/1999.
- γ.4)**Σύμφωνα με την από 30 Μαΐου 2019 Αριθ. Πρωτ. : 4138 Απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών έχουμε την ένταξη του έργου με τίτλο «Κατασκευή Αντιπλημμυρικών Έργων σε περιοχές Υψηλού Κινδύνου Πλημμύρας στην Περιφέρεια Αττικής» στον Άξονα Προτεραιότητας «Υποδομές αντιπλημμυρικής προστασίας και αποκατάστασης ζημιών από φυσικές καταστροφές», στο πλαίσιο της Πρόσκλησης VI, του Προγράμματος «ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι». Το ποσό χρηματοδότησης ανέρχεται σε 12.400.000,00 € και το φυσικό αντικείμενο του έργου αφορά στην κατασκευή αντιπλημμυρικών έργων στις περιοχές των Δήμων Χαλκηδόνας Φιλαδέλφειας, Παπάγου-Χολαργού, Αλίμου και Αθηναίων, καθώς και σε συστήματα έγκαιρης προειδοποίησης/παρακολούθησης κρίσιμων υποδομών της Περιφέρειας Αττικής
Η χρηματοδότηση του έργου πραγματοποιείται μέσω επενδυτικού δανείου που χορηγείται από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, συνομολογείτε με δανειακή σύμβαση μεταξύ του Δικαιούχου (φορέας πρότασης) και του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων και αποπληρώνεται από πόρους του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων (ΠΔΕ) του Υπουργείου Εσωτερικών.

Σύμφωνα με την α) Πρόσθετη πράξη επι του υπ' αρ. 7761/3-3-2020 Δανειστικού συμβολαίου για τη χρηματοδότηση εκτέλεσης έργου ενταγμένου στο πρόγραμμα «Φιλόδημος Ι» και μεταφερομένου στο ειδικό Αναπτυξιακό πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» β) δυνάμει της διάταξης του άρθρου 21 της υπ' αρ. 22766/9-4-2020 ΚΥΑ (φ.ε.κ. 1386/τ. β714-4-2020) και της υπ' αρ. 829/18-6-2020 Απόφασης του Υπουργού Εσωτερικών μεταξύ του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δάνειων και της Περιφέρειας Αττικής.

Το χορηγούμενο ποσό δανείου για την εκτέλεση του έργου με τίτλο «Κατασκευή έργων αποχέτευσης όμβριων λεκάνης απορροής οδού υγείας στη Δημοτική Κοινότητα Παπάγου», που αποτελεί το 2° υποέργο του ενταγμένου στο Πρόγραμμα «ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι» έργου με τίτλο «Κατασκευή αντιπλημμυρικών έργων σε περιοχές υψηλού κινδύνου πλημμύρας στην Περιφέρεια Αττικής», περιορίζεται στο ποσό του ενός εκατομμυρίου πεντακοσίων ογδόντα τεσσάρων χιλιάδων εκατόν τριάντα ενός και τριάντα επτά λεπτών (€ 1.584.131,37) συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ

ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΑΝΤΙΠΛΗΜΜΥΡΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΣΕ ΠΕΡΙΟΧΕΣ ΥΨΗΛΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΠΛΗΜΜΥΡΑΣ ΣΤΗΝ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ				12.400.000,00 €	(υπόλοιπο χρηματοδότησης)
	ΤΙΤΛΟΣ ΥΠΟΕΡΓΟΥ	ΚΑΕ	ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ	ΕΚΤΑΜΙΕΥΣΗ 2021	
1.	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΡΓΩΝ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΟΜΒΡΙΩΝ ΛΕΚΑΝΗΣ ΑΠΟΡΡΟΗΣ ΟΔΟΥ ΥΓΕΙΑΣ ΣΤΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΠΑΠΑΓΟΥ	977502076	1.584.131,37	1.121.019,53	463.111,84

Η διάρκεια εξόφλησης του δανείου ορίζεται σε δεκαπέντε (15) χρόνια, αρχής γενομένης από την 1η Ιανουάριου του επόμενου της ολοκλήρωσης του έργου/της προμήθειας έτους, ήτοι από 01.01.2022, δεδομένου ότι, σύμφωνα με τη σύμβαση ανάθεσης εκτέλεσης του έργου «Κατασκευή έργων αποχέτευσης όμβριων λεκάνης απορροής οδού υγείας στη Δημοτική Κοινότητα Παπάγου», προβλέπεται η ολοκλήρωσή του σε διάστημα είκοσι (20) μηνών από την υπογραφή της (22-6-2020), ήτοι έως 21.12.2021.

Σύμφωνα με το Απόσπασμα Πρακτικών της 3794 συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων της 24ης Νοεμβρίου 2022 ΘΕΜΑ 15 ο έγινε : «Ανάκληση ποσού €9.538.701,23 από το εγκεκριμένο και συνομολογημένο δάνειο μεταξύ της Περιφέρειας Αττικής και του Τ.Π.&Δ συνολικού ποσού 12.400.000,00 € για την εκτέλεση του έργου: «Κατασκευή Αντιπλημμυρικών Έργων σε περιοχές Υψηλού Κινδύνου Πλημμύρας στην Περιφέρεια Αττικής», μεταφερόμενου στο Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης»».

Στοιχεία τροποποίησης

Με την υπ' αριθμ. 638/26-8-2022 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών αποφασίστηκε η τροποποίηση της Απόφασης Ένταξης του έργου «Κατασκευή Αντιπλημμυρικών Έργων σε περιοχές Υψηλού Κινδύνου Πλημμύρας στην Περιφέρεια Αττικής» με Δικαιούχο την Περιφέρεια Αττικής και αρχικά εγκεκριμένο π/υ 12.400.000,00 ευρώ.

Η τροποποίηση αφορά: α) στην κατάργηση 2 κύριων Υποέργων (ΥΠ1: Αντιπλημμυρική προστασία Δήμου Φιλαδέλφειας-Χαλκηδόνος – Έργα ενίσχυσης υφιστάμενου συλλεκτήρα Σ7 και ΥΠ3: Κατασκευή αντιπλημμυρικού οδού Κανάρη Δήμου Αλίμου) μαζί με τα συνοδά τους Υποέργα λόγω μεταφοράς τους σε άλλη πηγή χρηματοδότησης, β) στην κατάργηση του κύριου Υποέργου 4 (Διευθέτηση του ρέματος Ποδονίφτη από την γέφυρα της οδού Εράτωνος) μαζί με τα συνοδά του Υποέργα λόγω αδυναμίας υλοποίησης και γ) στην αλλαγή του προϋπολογισμού του κύριου υποέργου που παραμένει σε 2.117.298,77€ ώστε να συμπεριλάβει τις δαπάνες συμπληρωματικής σύμβασης, τις δαπάνες ζημιών και τις δαπάνες αναθεώρησης.

Επομένως το ποσό του έργου που παραμένει στο πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» μετά την τροποποίηση έχει συνολικό προϋπολογισμό 2.861.298,77 € και αποτελείται από :

1. Το κύριο υποέργο με τίτλο «Κατασκευή έργων αποχέτευσης όμβριων λεκάνης απορροής οδού Υγείας στη Δημοτική ενότητα Παπάγου» και προϋπολογισμό 2.117.298,77€
2. Το υποέργο με τίτλο «Εργασίες ΟΚΩ» και προϋπολογισμό 124.000€ και
3. Το υποέργο με τίτλο «Υποστηρικτικές δράσεις Προειδοποίησης/ Πρόληψης» με προϋπολογισμό 620.000€.

Το ποσό χρηματοδότησης μειώνεται κατά 9.538.701,23 ευρώ.

ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΑΝΤΙΠΛΗΜΜΥΡΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΣΕ ΠΕΡΙΟΧΕΣ ΥΨΗΛΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΠΛΗΜΜΥΡΑΣ ΣΤΗΝ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ				2.861.298,77 €		(υπόλοιπο χρηματοδότησης)	0,00 €
	ΤΙΤΛΟΣ ΥΠΟΕΡΓΟΥ	ΚΑΕ	ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ	ΕΚΤΑΜΙΕΥΣΗ 2021	ΕΚΤΑΜΙΕΥΣΗ 2022		
1.	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΡΓΩΝ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΟΜΒΡΙΩΝ ΛΕΚΑΝΗΣ ΑΠΟΡΡΟΗΣ ΟΔΟΥ ΥΓΕΙΑΣ ΣΤΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΠΑΠΑΓΟΥ	02.072.97750207601	2.117.298,77	1.121.019,53	463.111,84	533.167,40	
2.	ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΟΚΩ		124.000,00				
3.	ΥΠΟΣΤΗΡΙΚΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΕΙΣ ΠΡΟΕΙΔΟΠΟΙΗΣΗΣ/ΠΡΟΛΗΨΗΣ		620.000,00				

Για το πρώτο υποέργο έχουν υπογραφεί 2 πρόσθετες πράξεις ύψους 1.584.131,37 € και 397.000,00€. Έχει εκταμιευθεί η πρώτη στο σύνολο της (2021-2022) και αναμένουμε τη 2η.

Η Περιφέρεια Αττικής έχει πληρώσει 2.466.911,57 ευρώ

1. ποσό 1.584.131,37 (1ος έως 11ος λογαριασμός και 13ος) από την πρώτη πρόσθετη πράξη
2. ποσό 209.078,77 (12ος, 16ος και 17ος λογαριασμός) από ίδιους πόρους και αφορούν θετικές ζημιές
3. ποσό 236.737,05 (14ος και 15ος λογαριασμός) που συμπεριλαμβάνονται στη 2η πρόσθετη πράξη
4. ποσό 36.964,38 (18ος, 19ος και 20ος λογαριασμός). Από αυτά, οι 160.000 είναι δαπάνες αναθεώρησης που συμπεριλαμβάνονται στη 2η πρόσθετη πράξη.

Για την 2η πρόσθετη πράξη, η αποπληρωμή θα ξεκινήσει το 2025

Ως προς την αποπληρωμή του δανείου για την πρώτη πρόσθετη πράξη, το ΥΠΕΣ έχει ξεκινήσει να καταβάλλει το τοκοχρεωλύσιο από το 2022, και διενεργήθηκαν οι εγγραφές:

		1η πρόσθετη πράξη: ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΡΓΩΝ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΟΜΒΡΙΩΝ ΛΕΚΑΝΗΣ ΑΠΟΡΡΟΗΣ ΟΔΟΥ ΥΓΕΙΑΣ ΣΤΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΠΑΠΑΓΟΥ		2η πρόσθετη πράξη: ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΕΡΓΩΝ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΟΜΒΡΙΩΝ ΛΕΚΑΝΗΣ ΑΠΟΡΡΟΗΣ ΟΔΟΥ ΥΓΕΙΑΣ ΣΤΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ ΠΑΠΑΓΟΥ		ΣΥΜΨΗΦΙΣΤΙΚΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ	
		1.584.131,37€		397.000€		ΚΕΦΑΛΑΙΟ	ΤΟΚΟΙ
		επιτόκιο 3,31%	επιτόκιο 3,43%	επιτόκιο 4,86%	επιτόκιο 3,43%		
2022	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α ΕΞΑΜΗΝΟΥ	30.902,25	10.205,49			82.901,93	52.223,53
	ΤΟΚΟΙ Α ΕΞΑΜΗΝΟΥ	19.663,03	6.791,96				
	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β ΕΞΑΜΗΝΟΥ	31.413,68	10.380,51				
	ΤΟΚΟΙ Β ΕΞΑΜΗΝΟΥ	19.151,60	6.616,94				
2023	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α ΕΞΑΜΗΝΟΥ	21.291,69	21.109,22			85.516,21	49.877,03
	ΤΟΚΟΙ Α ΕΞΑΜΗΝΟΥ	12.422,67	12.873,04				
	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β ΕΞΑΜΗΝΟΥ	21.644,06	21.471,24				
	ΤΟΚΟΙ Β ΕΞΑΜΗΝΟΥ	12.070,30	12.511,02				

Για τις ευφυείς εφαρμογές έχουν υπογραφεί δύο συμβάσεις και περιμένουμε να υπογραφούν οι πρόσθετες πράξεις

ΕΥΦΥΕΙΣ ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ, ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΛΑΤΦΟΡΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ, ΤΗΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ.						
	ΤΙΤΛΟΣ ΥΠΟΕΡΓΟΥ	ΚΑΕ	ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ	ΣΥΜΒΑΣΗ	ΔΑΝΕΙΑΚΗ ΣΥΜΒΑΣΗ ΤΠ&Δ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΑΝΕΙΟΥ
1.	ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ ΠΑΡΑΜΕΤΡΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΘΗΚΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΧΩΡΩΝ ΣΥΝΑΘΡΟΙΣΗΣ ΚΟΙΝΟΥ	01.072.972901033	1.691.960,00	1.607.869,99	4316	1.691.960,00
2.	ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ	01.072.976901202	3.017.385,00	2.955.385,00	4316	3.017.385,00
3.	ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗΣ ΡΟΜΠΟΤΙΚΗΣ ΣΕ ΔΗΜΟΤΙΚΑ ΣΧΟΛΕΙΑ ΤΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ	01.072.976901201	316.500,00	247.950,40	4316	316.500,00
4.	ΕΥΦΥΕΣ ΣΥΣΤΗΜΑ ΚΙΝΗΤΙΚΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΗ ΠΛΑΤΦΟΡΜΑ ΕΞΥΠΝΗΣ ΠΟΛΗΣ ΔΙΑΣΥΝΔΕΔΕΜΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΙoT	01.072.976901203	3.184.400,60	3.100.000,00	4315	3.184.400,60
5.	ΕΥΦΥΕΙΣ ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΚΑΙ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΤΟΥ ΜΗΤΡΟΠΟΛΙΤΙΚΟΥ ΠΑΡΚΟΥ ΤΡΙΤΣΗ	01.072.976901204	2.072.040,00	2.009.878,00	4315	2.072.040,00
			ΣΥΝΟΛΟ			10.282.285,60

Παρ. 1.1.108 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές του κεφαλαίου που **προέρχονται από αλλαγές στην απογραφή έναρξης.**

Σύμφωνα με την απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης Αριθ. Πρωτ.: 74445/29 Δεκεμβρίου 2010 οποιεσδήποτε διαφορές στις ποσότητες και αξίες της απογραφής προκύπτουν από μεταγενέστερο έλεγχο της απογραφής, ποσοτικά και κατ' αξία, εγκρίνονται και καταχωρούνται στους οικείους λογαριασμούς κατόπιν απόφασης του Περιφερειακού Συμβουλίου.

Στη χρήση 2023 το υπόλοιπο του λογαριασμού «Κεφάλαιο» ανέρχεται στο ποσό των 431.692.975,07 ευρώ και δεν υπήρξε μεταβολή σε σχέση με την προηγούμενη χρήση

25. ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΡΤΙΟΤΕΡΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΗΣ ΕΙΚΟΝΑΣ

α) Άρθρο 1 παρ. 4.1.501 περίπτ. 25: Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μία πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής κατάστασής και των αποτελεσμάτων της Περιφέρειας όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

Η υποχρέωση των περιφερειών για την τήρηση του Π.Δ. θεσπίσθηκε με την παρ. 2 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011 (ΦΕΚ Α' 138/16.6.2011) που τροποποίησε την παρ. 11 του άρθρου 268 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ.87Α'/7.6.2010) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης».

Η σχετική διάταξη έχει ως εξής: «οι διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 (Α' 302) εφαρμόζονται, κατ' αναλογία, για το Διπλογραφικό Σύστημα Γενικής και Αναλυτικής Λογιστικής - Κοστολόγησης των Περιφερειών».

Το Π.Δ.315/1999 έχει δομηθεί πάνω στους κωδικούς προϋπολογισμού των δήμων και έχει σχεδόν πλήρη συσχέτιση των κωδικών προϋπολογισμού με τους λογαριασμούς της Γενικής Λογιστικής. Σε αυτή την συνδεσμολογία έχουν βασιστεί οι εταιρείες λογισμικού και έχουν δημιουργήσει λογιστικά προγράμματα για τους Δήμους που διευκολύνουν την συμφωνία των δύο λογιστικών βάσεων. Μέχρι σήμερα δεν έχουν δοθεί οδηγίες για την συνδεσμολογία των λογαριασμών Δημόσιου Λογιστικού και Γενικής Λογιστικής για τους λογαριασμούς των περιφερειών που διαφοροποιούνται. Οι περιφέρειες έχουν υποχρέωση να προσαρμόσουν, η κάθε μια ανάλογα με τις ανάγκες της το Π.Δ. 315/1999 κυρίως στο τομέα της Γενικής Λογιστικής αφού είναι εξαιρετικά δύσκολη οποιαδήποτε παρέμβαση στους Λογαριασμούς του Δημόσιου Λογιστικού.

Για τις χρήσεις 2013, 2014 και 2015, οι οικονομικές καταστάσεις της Περιφέρειας συντάχθηκαν με βάση τις συναλλαγές του Δημόσιου Λογιστικού, δηλαδή σε εισπραχθέντα έσοδα και καταβληθείσες δαπάνες, με εμφάνιση στην κατάσταση αποτελεσμάτων των μη εισπραχθέντων εσόδων και των μη καταβληθεισών δαπανών που αφορούσαν την κάθε χρήση. Για την ορθότερη παρουσίαση της οικονομικής θέσης της περιφέρειας επιχειρήθηκε πέρα από την λογιστική απογραφή των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της 1/1/2013 και η απογραφή των 31/12/2013, 31/12/2014 και 31/12/2015. Οι διαφορές μεταξύ των απογραφών έναρξης και λήξης από έτος σε έτος, στην ουσία, δημιουργήθηκαν κυρίως από δαπάνες που δεν καταβλήθηκαν και έσοδα που δεν εισπράχθηκαν και οι οποίες καταχωρήθηκαν στις απαιτήσεις και στις υποχρεώσεις, ενώ η συμπηφιστική διαφορά τους διαμόρφωσε το κεφάλαιο.

Οι οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2023 καταρτίσθηκαν για να αποτυπώσουν με ακρίβεια τα περιουσιακά στοιχεία, τις απαιτήσεις και τις υποχρεώσεις της Περιφέρειας και στο σκέλος των αποτελεσμάτων τις δαπάνες και τα έσοδα.

Αθήνα, 30/09/2024

Η ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ ΓΕΝ. Δ/ΝΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΔΙΑΧ/ΣΗΣ & ΤΗΡΗΣΗΣ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ	Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ
ΜΑΡΙΑΝΝΑ ΤΟΥΜΑΖΑΤΟΥ	ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΚΑΒΒΑΛΟΣ	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΜΑΚΡΥΔΑΚΗΣ	ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΦΑΛΤΣΕΤΑΣ ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΗΣ 0118065

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023-11η ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023)						
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			ΠΑΘΗΤΙΚΟ			
Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2023			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2022			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	8.045.473,89	6.509.849,95	1.535.623,94	8.017.511,89	5.694.019,36	2.323.492,53
	8.045.473,89	6.509.849,95	1.535.623,94	8.017.511,89	5.694.019,36	2.323.492,53
Γ. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Ενομήσιμα ακινοποιήσιμα						
1. Γήπεδα-οικόπεδα	34.960.526,20	0,00	34.960.526,20	34.960.526,20	0,00	34.960.526,20
3. Κτίρια-τεχνικά έργα	8.406.246,12	3.228.535,87	5.177.710,25	8.406.246,12	2.892.139,63	5.514.106,49
4. Μηχανήματα	569.716,28	427.498,80	142.217,48	554.737,08	372.291,84	182.445,24
5. Μεταφορικά μέσα	3.362.735,09	2.014.399,99	1.348.335,10	2.069.267,36	2.059.599,69	9.667,67
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5.468.126,49	4.048.805,78	1.419.320,71	4.816.744,70	3.774.308,92	1.042.435,78
7. Ακινητοποιήσιμα υπό εκτέλεση και προκαταβολές	149.170.318,77	0,00	149.170.318,77	143.394.529,09	0,00	143.394.529,09
8. Πάγια εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	99.917.107,54	58.525.165,13	41.391.942,41	96.546.207,15	50.471.432,45	46.074.774,70
Σύνολο ακινητοποιήσιμων	301.854.776,49	68.244.405,57	233.610.370,92	290.748.257,70	59.569.772,53	231.178.485,17
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης & Άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις						
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης		6.000.000,00			6.000.000,00	
Μείον: Προβλέψεις για υποτίμηση		-1.164.793,77	4.835.206,23		-838.615,34	5.161.384,66
Σύνολο τίτλων πάγια επένδυσης			4.835.206,23		5.161.384,66	
Σύνολο Πάγιο Ενεργητικού (ΠI+ΠII)			238.445.577,15		236.339.869,83	
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
II. Απαιτήσεις						
1. Απαιτήσεις από πωλήσεις υπηρεσιών, αγαθών κλπ. πόρων			12.942.655,13		15.342.631,42	
5. Χρεώσεις διάφοροι			2.571.834,29		1.516.300,24	
6. Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών και πιστώσεων			46.780,64		32.578,81	
			15.561.270,06		16.891.510,47	
IV. Διαθέσιμα						
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			171.883.352,45		133.540.741,60	
			171.883.352,45		133.540.741,60	
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔIV)			187.444.622,51		150.432.252,07	
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων		0,00			0,00	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα		3.203.933,31		1.104.239,51		
		3.203.933,31		1.104.239,51		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+Ε)			430.629.756,91		390.199.853,94	
Σημείωση: Το κόστος μισθοδοσίας του προσωπικού που καταβάλλεται από το Δημόσιο, ανήθε στην παρούσα χρήση σε 51.246.500,07 €. Το ποσό αυτό περιλαμβάνεται στο κονδύλι της Κατάστασης Αποτελεσμάτων "Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης" ως έσοδο, ενώ το ισοποσό έξοδο εμφανίζεται στο Κόστος αγαθών και υπηρεσιών (34.335.155,05 €) και στα Έξοδα διοικητικής λειτουργίας (16.911.345,02 €).						
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 1.1 - 31.12.2023						
Κλειόμενη χρήση 2023			Προηγούμενη χρήση 2022			
I. Αποτελέσματα εκμετάλλευσης						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	44.136.044,48		42.832.547,10			Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσης
2. Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	2.290.900,36		3.234.496,56			Πλέον: Υπόλοιπο αποτελέματος (έλλειμμα - πλεόνασμα)
3. Τακτικές επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	163.214.964,77	209.641.909,61	150.140.198,45	196.207.242,11		προηγούμενης χρήσης
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		218.869.307,31		204.100.101,16		Μείον: Φόρος εισοδήματος
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα - πλεόνασμα) εκμετάλλευσης		-9.227.397,70		-7.892.859,05		Σύνολο
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης		48.715.913,21		53.851.858,01		Έλλειμμα εις νέο
		39.488.515,51		45.958.998,96		
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	107.801.300,61		100.526.915,49			
3. Έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων	7.713.940,34	115.515.240,95	6.053.504,04	106.580.419,53		
Μερικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμετάλλευσης		-76.026.725,44		-60.621.420,57		
Πλέον:						
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		5.059.760,44		2.166.033,23		
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		501.097,97		494.178,48		
Ολικά αποτελέσματα (ζημίες) εκμετάλλευσης		-71.468.062,97		-58.949.565,82		
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	809.382,00		1.454.606,30			
2. Έκτακτα κέρδη	6.451,82		0,00			
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.030.321,35	2.846.155,17	12.229.120,79	13.683.727,09		
Μείον:						
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	12.093,01		8.423,52			
2. Έκτακτες ζημιές	0,00		0,00			
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	2.816.014,13		1.289.218,09			
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	0,00	2.828.107,17	0,00	1.297.641,61		
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (ζημίες)		-71.450.014,97		-46.563.480,34		
Μείον: οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		9.597.692,36		9.166.324,71		
Μείον: οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		9.597.692,36	0,00	9.166.324,71	0,00	
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (ΕΛΛΕΙΜΜΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ			-71.450.014,97		-46.563.480,34	
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ						
						30/9/2024
						Η ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
						Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ ΓΕΝ. Δ/ΝΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
						ΜΑΡΙΑΝΝΑ ΤΟΥΜΑΖΑΤΟΥ
						ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΚΑΒΒΑΛΟΣ
						Ο ΣΥΝΤΑΞΙΑΣ
						Ο ΠΡΟΪΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ & ΤΗΡΗΣΗΣ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ
						ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΦΑΛΤΣΕΤΑΣ
						ΑΡ.ΔΕΛΕΙΑΣ Α ΤΑΣΕΩΣ 0118065
						ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΜΑΚΡΥΔΑΚΗΣ

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓ/ΣΜΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023									
Χρέωση	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2023		Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2022		Πίστωση	Ποσά Κλειόμενης χρήσεως 2023		Ποσά Προηγούμενης χρήσεως 2022	
1. Αποθέματα ενάρξεως χρήσεως					1. Έσοδα				
24 υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00		0,00		72 Έσοδα από φόρους,ασφορές,τέλη	2.290.900,36		3.234.496,56	
25 Αναλώσιμα υλικά	0,00		0,00		73 Πολύησες υπηρεσιών	44.136.044,48	46.426.944,84	42.832.547,10	46.067.043,66
26 Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00	2. Λοιπά οργανικά έσοδα				
2. Αγορές χρήσεως					74 Έσοδα από επχορηγήσεις	163.214.964,77		150.140.198,45	
24 υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00		0,00		75 Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών και λοιπά έσοδα	48.715.913,21		53.851.858,01	
25 Αναλώσιμα υλικά	0,00		0,00		76 Έσοδα κεφαλαίων	5.059.760,44	216.990.638,42	2.166.033,23	206.158.089,69
26 Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00					
<i>Σύνολο αρχικών αποθεμάτων και αγορών</i>		0,00		0,00					
3. Μείον : Αποθέματα τέλους χρήσεως									
24 υλικά κατασκευής και επισκευής έργων	0,00		0,00						
25 Αναλώσιμα υλικά	0,00		0,00						
26 Ανταλλακτικά πάγιων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00					
<i>Αγορές και διαφορά (θετ.-αρνητ.) αποθεμάτων</i>		0,00		0,00					
4. Οργανικά έξοδα									
15 Δαπάνες έργων	0,00		0,00						
60 Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	57.562.935,19		58.451.782,25						
61 Αμοιβές και έξοδα τρίτων	7.320.904,76		7.999.726,99						
62 Παροχές τρίτων	32.024.868,63		26.673.609,09						
63 Φόροι - Τέλη	1.959.689,74		4.666.413,09						
64 Διάφορα έξοδα	141.128.175,76		78.327.375,84						
65 Τόκοι και συναφή έξοδα	501.097,97		494.178,48						
66 Αποσβέσεις πάγιων στοιχείων	9.597.692,36		9.166.324,71						
67 Χορηγήσεις-επχορηγήσεις-επιδότησεις	81.464.949,72		118.556.673,38						
68 Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	3.325.332,10		6.838.615,34						
<i>Συνολικό κόστος</i>		334.885.646,23		311.174.699,17					
Μείον :									
78.00 Ιδιοπαραγωγή και βελ.τιώσεις παγίων		0,00		0,00					
78.01 λοιπά τεκμαρτά έσοδα		0,00		0,00					
<i>Συνολικό κόστος εσόδων</i>		334.885.646,23		311.174.699,17		263.417.583,26		252.225.133,35	
80.00 Πλεόνασμα εκμεταλλεύσεως		0,00		0,00	80.00	71.468.062,97		58.949.565,82	

Αθήνα, 30/9/2024

Η ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΔΙΑΧ/ΣΗΣ &
ΤΗΡΗΣΗΣ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ

ΜΑΡΙΑΝΝΑ ΤΟΥΜΑΖΑΤΟΥ

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΚΑΒΒΑΛΟΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΜΑΚΡΥΔΑΚΗΣ

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΦΑΛΤΣΕΤΑΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Α ΤΑΞΕΩΣ 0118065

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Προς το Περιφερειακό Συμβούλιο της Περιφέρειας Αττικής

επί των οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2023

(διαχειριστική χρήση 01.01.2023 - 31.12.2023)

Από την ανάλυση των οικονομικών στοιχείων της χρήσης 2023 που αποτυπώνονται στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων και τον ισολογισμό, συνοπτικά επισημαίνονται τα κατωτέρω:

1. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της Περιφέρειας της χρήσης 2023 ανήλθαν στο ποσό των **263.417.583,26** ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν, τα έκτακτα έσοδα, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων και τα έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων συνολικού ποσού **2.846.155,17** ευρώ, τα συνολικά έσοδα της Περιφέρειας οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **266.263.738,43** ευρώ.

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσης 2023 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	Ευρώ	2.290.900,36
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	»	44.136.044,48
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	163.214.964,77
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	»	48.715.913,21
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	5.059.760,44
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	»	263.417.583,26

81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	806.892,98
81.03	Έκτακτα κέρδη	»	6.451,82
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	2.030.321,35
82.07	Έσοδα από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων		2.489,02
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εσόδων	»	2.846.155,17
	Γενικό Σύνολο	»	266.263.738,43

3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2023 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	57.562.935,19
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	7.320.904,76
62	Παροχές τρίτων	»	32.024.868,63
63	Φόροι-τέλη	»	1.959.689,74
64	Διάφορα έξοδα	»	141.128.175,76
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	501.097,97
66	Αποσβέσεις παγίων	»	9.597.692,36
67	Παροχές – χορηγίες – Επιχορηγήσεις – Επιδότησεις – Δωρεές	»	81.464.949,72
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως		3.325.332,10
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	»	334.885.646,23
81.00	Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα	»	12.093,01
81.02	Έκτακτες Ζημίες		0,03
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	2.816.014,13
83.12	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα	»	0,00
	Σύνολο Έκτακτων και ανόργανων εξόδων	»	2.828.107,17
	Γενικό Σύνολο	»	337.713.753,40

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους πολίτες της Περιφέρειας ανήλθε στο ποσό των **218.869.307,31** ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας της Περιφέρειας (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών, νομικής υπηρεσίας και διοίκησης της Περιφέρειας) ανήλθαν στο ποσό των **107.801.300,61** ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **7.713.940,34** ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **501.097,97** ευρώ.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **334.885.646,23** ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν το σύνολο των έκτακτων και ανόργανων εξόδων ποσού **2.828.107,17** ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2023 ανήλθαν στο ποσό των **337.713.753,40** ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2023 ποσού **266.263.738,43** ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2023 ποσού **337.713.753,40** ευρώ ανέρχεται σε έλλειμμα ποσού **71.450.014,97** ευρώ.

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών αναλύεται ως εξής:

ΛΟΓ/ΣΜΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	ΠΟΣΟ	ΚΟΣΤΟΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΧΕΣΕΩΝ	ΧΡΗΜ/ΚΑ ΕΞΟΔΑ
25.	ΑΝΑΛΩΣΙΜΑ ΥΛΙΚΑ	0,00	0,00	0,00		
60.	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	57.562.935,19	38.567.166,58	18.995.768,61		
61.	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	7.320.904,76	4.905.006,19	2.415.898,57		
62.	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	32.024.868,63	21.456.661,98	10.568.206,65		
63.	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	1.959.689,74	1.312.992,13	646.697,61		
64.	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	141.128.175,76	89.387.537,73	44.026.697,69	7.713.940,34	
65.	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	501.097,97	0,00	0,00	0,00	501.097,97
66.	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΜΕΝΗΣ ΣΤΟΛΕΙΟΥΡΓΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ	9.597.692,36	6.430.453,88	3.167.238,48		
67.	ΠΑΡΟΧΕΣ - ΧΟΡΗΓΙΕΣ - ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ - ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ	81.464.949,72	54.581.516,31	26.883.433,41		
68.	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	3.325.332,10	2.227.972,51	1.097.359,59		
	ΣΥΝΟΛΟ	334.885.646,23	218.869.307,31	107.801.300,61	7.713.940,34	501.097,97

5. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό της Περιφέρειας της 31.12.2023 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.16, τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **301.854.776,49** ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων **68.244.405,57** ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **233.610.370,92** ευρώ.

Η κίνηση του λογαριασμού «Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές» έχει ως εξής:

Υπόλοιπο έναρξης 1.1.2023		143.394.529,09
Πλέον προσθήκες 2023		9.932.808,26
Σύνολο		153.327.337,35
Μείον		
Μεταφορά σε Πάγια κοινής χρήσης	3.370.900,36	
Μεταφορά σε κόστος των έργων που αφορούν συντήρηση και λοιπές δαπάνες	786.118,22	4.157.018,58
Υπόλοιπο 31.12.2022		149.170.318,77

6. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της Περιφέρειας ανέρχεται στο ποσό των **36.373.279,45** ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **15.561.270,06** ευρώ.

7. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΕΝΑΡΞΗΣ

Σύμφωνα με την απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης Αριθ. Πρωτ.: 74445/29 Δεκεμβρίου 2010 οποιεσδήποτε διαφορές στις ποσότητες και αξίες της απογραφής προκύπτουν από μεταγενέστερο έλεγχο της απογραφής, ποσοτικά και κατ' αξία, εγκρίνονται και καταχωρούνται στους οικείους λογαριασμούς κατόπιν απόφασης του Περιφερειακού Συμβουλίου.

Στη χρήση 2023 ο λογαριασμός «Κεφάλαιο» δεν μεταβλήθηκε

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 31/12/2023	431.692.975,07
----------------------------	-----------------------

8. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Ο σχηματισμένες προβλέψεις έως 31.12.2023 αφορούν:

α) ποσά με τα οποία πιθανόν να επιβαρυνθεί η Περιφέρεια μελλοντικά από εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις και ανέρχονται σε 34.000.00,00 ευρώ. Σημειώνεται ότι η πρόβλεψη δεν μεταβλήθηκε από την προηγούμενη χρήση 2022.

β) προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία 3.059.153,67 ευρώ.

9. ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η υποχρέωση των περιφερειών για την τήρηση του Π.Δ. θεσπίστηκε με την παρ. 2 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011 (ΦΕΚ Α' 138/16.6.2011) που τροποποίησε την παρ. 11 του άρθρου 268 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ.87Α'/7.6.2010) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης».

Η σχετική διάταξη έχει ως εξής: «οι διατάξεις του Π.Δ. 315/1999 (Α' 302) εφαρμόζονται, κατ' αναλογία, για το Διπλογραφικό Σύστημα Γενικής και Αναλυτικής Λογιστικής - Κοστολόγησης των Περιφερειών».

Το Π.Δ.315/1999 έχει δομηθεί πάνω στους κωδικούς προϋπολογισμού των δήμων και έχει σχεδόν πλήρη συσχέτιση των κωδικών προϋπολογισμού με τους λογαριασμούς της Γενικής Λογιστικής. Σε αυτή την συνδεσμολογία έχουν βασιστεί οι εταιρείες λογισμικού και έχουν δημιουργήσει λογιστικά προγράμματα για τους Δήμους που διευκολύνουν την συμφωνία των δύο λογιστικών βάσεων. Μέχρι σήμερα δεν έχουν δοθεί οδηγίες για την συνδεσμολογία των λογαριασμών Δημόσιου Λογιστικού και Γενικής Λογιστικής για τους λογαριασμούς των περιφερειών που διαφοροποιούνται. Οι περιφέρειες έχουν υποχρέωση να προσαρμόσουν, η κάθε μια ανάλογα με τις ανάγκες της το Π.Δ. 315/1999 κυρίως στο τομέα της Γενικής Λογιστικής αφού είναι εξαιρετικά δύσκολη οποιαδήποτε παρέμβαση στους Λογαριασμούς του Δημόσιου Λογιστικού.

Οι οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2023 καταρτίστηκαν για να αποτυπώσουν με ακρίβεια τα περιουσιακά στοιχεία, τις απαιτήσεις και τις υποχρεώσεις της Περιφέρειας και στο σκέλος των αποτελεσμάτων τις δαπάνες και τα έσοδα.

Κύριοι περιφερειακοί σύμβουλοι

Η Διοίκηση της Περιφέρειας παρουσιάζει τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2023 με βάση το διπλογραφικό σύστημα. Οι καταστάσεις αυτές έχουν υπαχθεί στον έλεγχο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, όπως θα γίνει και για όλες τις επόμενες οικονομικές καταστάσεις. Ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές συμβάλει ώστε να καταστήσει τις οικονομικές καταστάσεις αξιόπιστες και τη διαχείριση διαφανή.

Τέλος αναφέρουμε ότι στο προσάρτημα, το οποίο επίσης σας έχει διανεμηθεί μαζί με τον Ισολογισμό, περιλαμβάνονται όλες οι πληροφορίες για την κατανόηση των οικονομικών καταστάσεων.

Σας καλούμε να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2023 (Ισολογισμό, Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσεως, Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων, Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης και Προσάρτημα).

Αθήνα, 12/12/2024

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
& ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ**

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΑΡΔΑΛΙΑΣ