

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Βόλου για την χρήση του 2022

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2022 ήταν η 12η χρονιά για τον νέο Καλλικρατικό Δήμο Βόλου, που προέκυψε από την συνένωση εννέα πρωτοβάθμιων ΟΤΑ (Ν.3852/2010), ενός Διαδημοτικού Συνδέσμου, τριών ΝΠΔΔ και από την μεταφορά αρμοδιοτήτων της ΝΑΜ και Δημοτικών Επιχειρήσεων.

Στην παρούσα έκθεση παρουσιάζονται τα βασικά οικονομικά μεγέθη όπως διαμορφώνονται κατά την διάρκεια της χρήσης του 2022, τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, καθώς και την εξέλιξή τους σε σχέση με την προηγούμενη χρονιά.

Οι λογαριασμοί που απεικονίζονται στον Ισολογισμό, στην κατάσταση Γενικής Εκμετάλλευσης, στην κατάσταση των Αποτελεσμάτων Χρήσης και στον Πίνακα Διάθεσης Αποτελεσμάτων αναλύονται και δίδονται σημαντικές πληροφορίες και επεξηγήσεις αυτών στο προσάρτημα που συνοδεύει τις ανωτέρω Οικονομικές Καταστάσεις.

2. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου Βόλου της 31.12.2022, τα Πάγια περιουσιακά στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των 504.278.196, €, και αφαιρουμένων των συνολικών αποσβέσεων ποσού 252.224.478,62€, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 252.053.717,38 €.

3. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Στο τέλος της χρήσης πραγματοποιήθηκε φυσική απογραφή, καταγράφηκαν τα αποθέματα των Αναλωσίμων Υλικών και των Ανταλλακτικών Παγίων Στοιχείων που υπήρχαν κατά την 31/12/2022 και αποτιμήθηκαν σε αξίες 334.707,3 € και 58.152,73 € αντίστοιχα και συνολικά σε 392.860,03 €.

Τα αρχικά αποθέματα την 1-1-2022 ανέρχονταν σε 478.496,6 € για αναλώσιμα υλικά και 55.823,93 € για ανταλ/κά παγίων και συνολικά σε 534.320,53 €.

Οι αγορές της χρήσεως ανήλθαν σε 1.860.668,28 € για αναλώσιμα υλικά και 63.616,5 € για ανταλ/κά παγίων και συνολικά σε 1.924.284,78 €.

Το συνολικό κόστος των αναλώσεων ανήλθε στο ύψος των 2.065.745,28 €. (Α.Α: 534.320,53+Α.Χ: 1.924.284,78-Τ.Α: 392.860,03 €)

Η αποτίμηση των αποθεμάτων έγινε με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους

4. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

4α. Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων ανέρχεται στο ύψος των 6.242.789,25 εκ των οποίων το ποσό των 1.124.733,12 €, αφορά τμήμα των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων, που κατέστη βραχυπρόθεσμο στις 31/12/2022

4β. Το ύψος των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων που είναι εγγεγραμμένες στα βιβλία του Δήμου ανέρχονται στο ύψος των 36.511.959,65 €, επί των οποίων έχουν σχηματισθεί προβλέψεις έως και την 31/12/2022 για επισφαλείς απαιτήσεις ύψους 22.768.216,85 €, δηλαδή το 62,36% των συνολικών απαιτήσεων.

Το ποσό των προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις που σχηματίστηκε το 2022 και βάρυνε το αποτέλεσμα της κλειόμενης χρήσης ανήλθε στο ύψος των 1.437.364,31 €

4γ. Οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις (εισπρακτέες) ανέρχονται στο ποσό των 14.937.223,49 €, από τις οποίες η συντριπτική πλειοψηφία αφορά απαιτήσεις από οφειλές δημοτών ποσού 10.674.910,75 €, ενώ οι υπόλοιπες αφορούν απαιτήσεις του Δήμου από θυγατρικές δημοτικές επιχειρήσεις από εξόφληση τοκοχρεολυσίων τους 3.845,64 € (ΔΕΥΑΜΒ & Συνδ.Κοιμητηρίου) καθώς και ποσό 903.726,63 € από οικονομική ενίσχυση σε ΔΕΥΑΜΒ που είναι απαιτητό στο 2022. Ελληνικό Δημόσιο - προκαταβλημένοι και παρακρατημένοι φόροι - τόκοι κλπ 43.371,21 €. Απαιτήσεις από πληρωμές για λογαριασμό τρίτων 39.240,83 €, Λοιποί χρεώστες 889.349,71 €. Απαιτήσεις από διάφορες καταλογιστικές αποφάσεις 1.189.298,03 €, από δεσμευμένες καταθέσεις 1.193.480,69 €.

Το ανωτέρω ποσό των απαιτήσεων 14.937.223,49€ είναι μειωμένο κατά το ποσό των 22.768.216,85 € το οποίο αφορά τις σχηματισθείσες προβλέψεις για επισφαλείς.

5.ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Οι συνολικές εισπράξεις στη τρέχουσα χρήση ανήλθαν στο ποσό των 70.492.244,33 € και οι συνολικές πληρωμές ανήλθαν στο ποσό 69.772.340,18 €.

Το σύνολο των εισπράξεων του Δήμου για την τρέχουσα χρήση ποσού 70.492.244,33 €, πλέον τα χρηματικά διαθέσιμα αρχής της χρήσεως 18.656.381,48 €, ήτοι συνολικό ποσό για τη χρήση 89.148.625,81 €, μείον τις πληρωμές του Δήμου της τρέχουσας χρήσεως ποσού 69.772.340,18 €, αποτελεί το χρηματικό υπόλοιπο του 2022 που ανέρχεται στο ποσό των 19.376.285,63 € σύμφωνα με τον απολογισμό της Δημόσιας Λογιστικής.

Το υπόλοιπο χρηματικών διαθεσίμων του Ισολογισμού 31/12/2022 συνολικού ποσού 19.996.280,79€, διαφέρει από το ταμειακό υπόλοιπο του απολογισμού 19.376.285,63 κατά 619.995,16 €.

Η διαφορά οφείλεται στις λογιστικές εγγραφές που έγιναν για την καλύτερη και ακριβέστερη εμφάνιση και απεικόνιση των λογαριασμών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο. Τα κατωτέρω αναγραφόμενα ποσά παρακολουθούνται από την Γ/Α σε ιδιαίτερους λογαριασμούς ανά κατηγορία.

Έτσι εάν στο χρηματικό υπόλοιπο που παρουσιάζει η Δημόσια Λογιστική (Απλογραφικό) ποσού 19.376.285,63 €, προσθέσουμε το ποσό που κατατέθηκε στην Ε.ΑΠ για εξοφλήσεις αποδοχών και κρατήσεων 624.329,86 € και το οποίο έως την 31/12/2022 δεν είχε εκταμειωθεί και αφαιρέσουμε το ποσό των 1.352,00 που αφορά εξοφλήσεις κρατήσεων οι οποίες ενταλματοποιήθηκαν το επόμενο έτος καθώς και το ποσό των 2.982,70 € που αφορά εισπράξεις του Δήμου μέσω POS και οι οποίες εμφανίστηκαν στους τραπεζικούς λογαριασμούς του Δήμου μέσα στην χρήση του 2022, καταλήγουμε στο Χρηματικό Υπόλοιπο που παρουσιάζει η Γενική Λογιστική 19.996.280,79 €.

Πρέπει να σημειωθεί ότι στο ανωτέρω Χρηματικό Υπόλοιπο περιλαμβάνεται και το ποσό των 1.268.021,82 € προερχόμενο από τα χρηματικά διαθέσιμα των κληροδοτημάτων η διαχείριση των οποίων παρακολουθείται από την χρήση του 2016 και μέσα από το λογιστικό κύκλωμα του Δήμου Βόλου.

6.ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων ανέρχεται στο ύψος των 7.275.520,31 € και αφορούν υποχρεώσεις που θα εξοφληθούν μετά το τέλος της επόμενης χρήσης 2022. Το ανωτέρω ποσό αναλύεται ως εξής:

- Το υπόλοιπο του κεφαλαίου εντόκων δανείων του Δήμου που ελήφθησαν πριν την 1/1/2011 ύψους	4.295.339,75
- Το υπόλοιπο του κεφαλαίου εντόκων δανείων του Δήμου που ελήφθησαν μέσα στην χρήση ύψους	0,00
- Ληφθείσες εγγυήσεις από εκμίσθωση ακινήτων	435.833,33
- Υπόλοιπο ανυληφθέντων δανείων (κεφάλαιο & τόκοι) από εκκαθαρισθείσες Δημοτικές Επιχειρήσεις	577.412,88
- Υπόλοιπο από έκτακτη επιχ/ση από τους ΚΑΠ για την οικονομική ενίσχυση της ΔΕΥΑΜΒ	1.966.934,35

ΣΥΝΟΛΟ

7.275.520,31

7. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

- Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου (Κωδ.70-76) της τρέχουσας χρήσης ανήλθαν στο ποσό των 57.230.847,48 €.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα Έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού 4.492.148,78 €, τα Έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 2.879.790,30 €, τα έκτακτα κέρδη ποσού 40.242,01 €, τα συνολικά έσοδα του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των 64.643.028,57 €

-Οι επιχορηγήσεις της τρέχουσας χρήσης (Λ.43), για πάγιες επενδύσεις που ελήφθησαν από διάφορους πόρους ανήλθαν στο ποσό των 7.819.017,15 €, εκ των οποίων ποσό ύψους 478.223,17 € , (από ΣΑΤΑ 2022) καθώς και ποσό 1.805.331,33 € από λοιπές επιχ/σεις (ΕΣΠΑ, ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ & ΠΔΕ ΥΠΟΔΟΜΩΝ) διατέθηκαν σέ έργα συντηρήσεων και μεταφέρθηκαν στον Λ/74 .

Η ανάλυση των εσόδων της τρέχουσας χρήσης έχει ως εξής:

		ΜΕΤΑΒΟΛΗ	2022	2021
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων	-83,65%	2.336,20	14.288,16
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	23,25%	2.659.204,21	2.157.629,51
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	15,70%	20.416.215,53	17.645.956,67
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	15,69%	33.782.024,41	29.200.413,66
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	10,45%	161.943,45	146.626,93
76	Έσοδα κεφαλαίων	15,54%	209.123,68	180.999,55
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	15,98%	57.230.847,48	49.345.914,48
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	-17,20%	4.492.148,78	5.425.217,30
81.03	Έκτακτα κέρδη	750,27%	40.242,01	4.732,84
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	-8,15%	2.879.790,30	3.135.253,35
82.03	Έσοδα από δωρεές ,κληρονομίες,κληροδοσίες		0,00	0,00
	Σύνολο ανόργανων εσόδων	-13,46%	7.412.181,09	8.565.203,49
	Γενικό Σύνολο	11,62%	64.643.028,57	57.911.117,97

ΣΗΜΕΙΩΣΗ:

1. Η αύξηση των εσόδων από φόρους κλπ Λ.72 οφείλεται στην άμεση βεβαίωση των προστίμων του ΚΟΚ εντός χρήσης (Λ.72.12.12.0001: αυξ.365. 945,30 €) καθώς και στην βεβαίωση προστίμων για δεσποζόμενα και αδέσποτα ζώα συντροφιάς (λ.72.12.19.0014: αυξ. 32.950 €)

2. Η αύξηση των εσόδων καθαριότητας Λ.73 κατά 2.770.258,86 € (16%) οφείλεται κυρίως στην ενεργοποίηση των διατάξεων του Ν.4647/19 Αρ.51 περί διόρθωσης της επιφανείας των ακινήτων χωρίς πρόστιμο. Αυτό οδήγησε σε αύξηση των δηλούμενων επιφανειών που υπόκειται σε τέλος του Ν.1828/89 με αποτέλεσμα την αύξηση του Λ.73.01 κατά 1.802.076,67 € και του 73.20.41.0000 Έσοδα ΤΑΠ κατά 334.423,57 €. Επίσης σημαντικό ρόλο έπαιξε η λειτουργία του Parking της Φιλελλήνων με αυξ. 103.264,31€ και τέλος η αύξηση των μισθωμάτων κατά 321.387,05 € (40%) κυρίως λόγω άρσης της επιβληθείσας μείωσης μισθωμάτων λόγω πανδημίας που ίσχυε στην προηγούμενη χρήση.



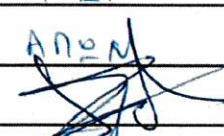

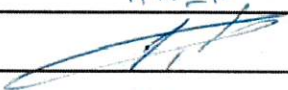

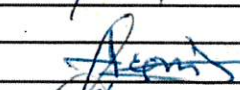
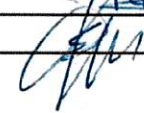
3. Η αύξηση των εσόδων από επιχορηγήσεις Λ.74 οφείλεται κυρίως στις χρηματοδοτήσεις αποκατάστασης οδοστρωμάτων Λ.74.01.11.0022 ύψους 2.080.084,69€ και οδικών υποδομών λόγω Ιανου Λ.74.01.11.0024 ύψους 156.482,84€, του προγράμματος Φιλόδημου ΙΙ Λ.74.01.11.0025 ύψους 401.318,69 και Λ.74.01.11.0026 ύψους 150.000,00, του ΠΕΠ Θεσσαλίας για ΣΥΔ Λ.74.01.12.0101 ύψους 264.468,53€, στις επιχορηγήσεις λόγω της αύξησης ενεργειακού κόστους Λ.74.01.14.0052 ύψους 1.479.788,68€ και τέλος στην επιχορήγηση ΤΕΒΑ Λ.74.01.17.0002 ύψους 1.375.061,98€.

8. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της τρέχουσας χρήσης έχει ως εξής:

		ΜΕΤΑΒΟΛΗ	2022	2021
60	Αμοιβές & Έξοδα Προσωπικού	0,76%	20.655.541,12	20.499.907,26
61	Αμοιβές & Έξοδα Τρίτων	11,82%	2.146.628,09	1.919.658,55
62	Παροχές τρίτων	54,17%	16.428.523,48	10.655.931,72
63	Φόροι-τέλη	-23,38%	208.584,65	272.225,63
64	Διάφορα έξοδα	36,89%	6.747.816,23	4.929.306,32
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	-88,20%	9.159,04	77.588,85
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	2,89%	5.776.367,11	5.614.288,91
67	Παροχές-Χορηγίες-Επιχορηγήσεις-Επιδότησεις και Δωρεές	12,58%	8.022.355,44	7.125.830,30
68	Προβλέψεις εκμεταλεύσεως	2,09%	166.106,14	162.704,46
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	17,37%	60.161.081,30	51.257.442,00
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	34,07%	2.004.457,58	1.495.106,31
26	Αναλώσεις ανταλλακτικών παγίων	42,20%	61.287,70	43.099,41
	Σύνολο αναλώσεων	34,30%	2.065.745,28	1.538.205,72
	Σύνολο Οργανικών εξόδων & αναλώσεων	17,86%	62.226.826,58	52.795.647,72
78.00	ΜΕΙΟΝ: Ιδιοπαραγωγή και βελτιώσεις παγίων		-726,64	-3.473,24
	Συνολικό Κόστος Εσόδων	17,87%	62.226.099,94	52.792.174,48
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	-43,54%	66.110,59	117.088,89
81.02	Έκτακτες ζημιές		13.955,27	0,00
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-74,52%	452.675,02	1.776.483,95
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	48,34%	1.437.364,31	968.936,47
	Σύνολο Εκτάκτων εξόδων, ζημιών και σχηματισμού προβλέψεων	-31,18%	1.970.105,19	2.862.509,31

	Γενικό Σύνολο	15.35%	64.196.205,13	55.654.683,79
<p>ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ</p> <p>Η αύξηση εξόδων στις παροχές τρίτων Α.62 κατά 5.772.591,76 € οφείλεται κυρίως:</p> <p>α. Στην αύξηση του κόστους ηλεκτρικού ρεύματος Α.62.00 κατά 1.952.850,77 €</p> <p>β. Στην υλοποίηση των έργων οδοποιίας Α.62.17 κατά 2.916.421,72 € και</p> <p>γ. Στην αύξηση του κόστους ύδρευσης Α.62.98.79 κατά 883.123,85 €</p> <p>Η αύξηση εξόδων στα διάφορα έξοδα Α.64 οφείλεται κυρίως στις δαπάνες του προγράμματος ΤΕΒΑ Α.64.15.73.0202 κατά 1.375.061,98 €</p>				
<p align="center">8α. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ</p>				
<p>Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών για τη χρήση 2022, ανήλθε στο ποσό των 62.126.671 €, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας στο ποσό των 12.154,91 €, τα έξοδα λειτουργίας-δημοσίων σχέσεων στο ποσό των 78.368,54 €, τα χρηματοοικονομικά έξοδα στο ποσό των 8.905,49 €</p> <p>Ετσι το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοοικονομικών, καθώς και οι Αναλώσεις υλικών διαμορφώθηκε συνολικά στο ποσό των 62.226.099,94 €.</p> <p>Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα Έκτακτα και ανόργανα έξοδα, οι Έκτακτες ζημιές, τα Έξοδα προηγούμενων χρήσεων καθώς και οι Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους συνολικού ποσού 1.970.105,19 € προκύπτουν τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2022 τα οποία ανήλθαν στο ποσό των 64.196.205,13 €</p> <p>Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσης 2022 ποσού 64.643.028,57 €, μείον τα έξοδα χρήσης ποσού 64.196.205,13 €, αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσης που ανέρχεται στο ποσό € 446.823,44 €.</p>				

Τακτικά μέλη	Συντάχθηκε και υπογράφεται
Ζέρβας Ανδρέας Πρόεδρος	
Θεοδόρου Αθανάσιος Αντιπρόεδρος	
Αποστολάκης Ιάσων Μέλος	ΑΠΟΝ
Βλιώρας Γεώργιος Μέλος	ΑΠΟΝ
Δασκαλόπουλος Ζαφείριος Μέλος	
Καπουρνιώτης Μιχαήλ Μέλος	
Κοπάνας Αργύριος Μέλος	ΑΠΟΝ
Παπαδούλης Απόστολος Μέλος	ΑΠΟΝ
Πράττος Γεώργιος Μέλος	
Στεφόπουλος Χρήστος Μέλος	ΑΠΟΝ
Φάτσης Στέργιος Μέλος	
Αναπληρωματικά μέλη	
Ζαρκάδας Βεργής Απόστολος	
Χάλαρη Σοφία	

Βεβαιώνεται ότι η ανωτέρω Έκθεση Οικονομικής Επιτροπής που αποτελείται από τρεις (3) σελίδες είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου, που χορηγήσαμε με ημερομηνία 9 Νοεμβρίου 2023.

Αθήνα, 9 Νοεμβρίου 2023
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ηλίας Α. Χατζηγιάννης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 60501

