

ΕΚΘΕΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Βόλου για την χρήση του 2023

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2023 ήταν η 13η 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 2023, 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 31.12.2023, τα Πάγια περιουσιακά στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των 507.899.229,07 €, και αφαιρουμένων των συνολικών αποσβέσεων ποσού 257.256.771,87€, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 250.642.457,2 €.

3. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Στο τέλος της χρήσης πραγματοποιήθηκε φυσική απογραφή, καταγράφηκαν τα αποθέματα των Αναλωσίμων Υλικών και των Ανταλλακτικών Παγίων Στοιχείων που υπήρχαν κατά την 31/12/2023 και αποτιμήθηκαν σε αξίες 327.341,87 € και 56.988,54 € αντίστοιχα και συνολικά σε 384.330,41 €.

Τα αρχικά αποθέματα την 1-1-2023 ανέρχονταν σε 334.707,3 € για αναλώσιμα υλικά και 58.152,73 € για ανταλ/κά παγίων και συνολικά σε 392.860,03 €.

Οι αγορές της χρήσεως ανήλθαν σε 1.806.355,39 € για αναλώσιμα υλικά και 58.630,6 € για ανταλ/κά παγίων και συνολικά σε 1.864.985,99 €.

Το συνολικό κόστος των αναλώσεων ανήλθε στο ύψος των 1.873.515,61 €. (Α.Α: 392.860,03+Α.Χ: 1.864.985,99-Τ.Α: 384.330,41 €)

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 8.694.870,67 εκ των οποίων το ποσό των 1.124.733,12 €, αφορά τμήμα των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων, που κατέστη βραχυπρόθεσμο στις 31/12/2023

4β. Το ύψος των βραχυπρόθεσμων απαιτήσεων που είναι εγγεγραμμένες στα βιβλία του Δήμου ανέρχονται στο ύψος των 37.551.666,91 €, επί των οποίων έχουν σχηματισθεί προβλέψεις έως και την 31/12/2023 για επισφαλείς απαιτήσεις ύψους 23.896.629,39 €, δηλαδή το 63,64% των συνολικών απαιτήσεων.

Το ποσό των προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις που σχηματίστηκε το 2023 και βάρυνε το αποτέλεσμα της κλειόμενης χρήσης ανήλθε στο ύψος των 1.128.412,54 €.

4γ. Οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις (εισπρακτέες) ανέρχονται στο ποσό των 20.031.695,01 €, από τις οποίες η συντριπτική πλειοψηφία αφορά απαιτήσεις από οφειλές δημοτών ποσού 10.335.623,15 €, ενώ οι υπόλοιπες αφορούν απαιτήσεις του Δήμου από θυγατρικές δημοτικές επιχειρήσεις από εξόφληση τοκοχρεολυσίων τους 3.845,64 € (ΔΕΥΑΜΒ & Συνδ.Κοιμητηρίου) καθώς και ποσό 1.222.688,97 € από οικονομική ενίσχυση σε ΔΕΥΑΜΒ που είναι απαιτητό στο 2023 Ελληνικό Δημόσιο - προκαταβλημένοι και παρακρατημένοι φόροι - τόκοι κλπ 15.835,01 €, Απαιτήσεις από πληρωμές για λογαριασμό τρίτων 39.240,83 €, Λοιποί χρεώστες 848.505,89 €, Απαιτήσεις από διάφορες καταλογιστικές αποφάσεις 1.189.298,03 €, από Δεσμευμένες καταθέσεις 6.376.657,49 €.

Το ανωτέρω ποσό των απαιτήσεων 20.031.695,01€ είναι μειωμένο κατά το ποσό των 23.896.629,39 € το οποίο αφορά τις σχηματισθείσες προβλέψεις για επισφάλειες.

5.ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Οι συνολικές εισπράξεις στη τρέχουσα χρήση ανήλθαν στο ποσό των 75.361.972,77 € και οι συνολικές πληρωμές ανήλθαν στο ποσό 76.127.240,12 €. Το σύνολο των εισπράξεων του Δήμου για την τρέχουσα χρήση ποσού 75.361.972,77 €, πλέον τα χρηματικά διαθέσιμα αρχής της χρήσεως 19.376.285,63 €, ήτοι συνολικό ποσό για τη χρήση 94.738.258,4 €, μείον τις πληρωμές του Δήμου της τρέχουσας χρήσης ποσού 76.127.240,12 €, αποτελεί το χρηματικό υπόλοιπο του 2022 που ανέρχεται στο ποσό των 18.611.018,28 € σύμφωνα με τον απολογισμό της Δημόσιας Λογιστικής.

Το υπόλοιπο χρηματικών διαθεσίμων του Ισολογισμού 31/12/2023 συνολικού ποσού 18.971.688,05€, διαφέρει από το ταμειακό υπόλοιπο του απολογισμού 18.611.018,28 κατά 372.381,99 €.

Η διαφορά οφείλεται στις λογιστικές εγγραφές που έγιναν για την καλύτερη και ακριβέστερη εμφάνιση και απεικόνιση των λογαριασμών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Κλαδικό Λογισ

Έτσι εάν στο χρηματικό υπόλοιπο που παρουσιάζει η Δημόσια Λογιστική (Απλογραφικό) ποσού 18.611.018,28 €, προσθέσουμε το ποσό που κατατέθηκε στην ΕΑΠ για εξοφλήσεις κρατήσεων 366.525,88 € και το οποίο έως την 31/12/2023 δεν είχε αναληφθεί και αφαιρέσουμε το ποσό των 5.856,11 € που αφορά εισπράξεις του Δήμου μέσω POS και οι οποίες εμφανίστηκαν στους τραπεζικούς λογαριασμούς του Δήμου μέσα στην χρήση του 2024, καταλήγουμε στο Χρηματικό Υπόλοιπο που παρουσιάζει η Γενική Λογιστική 18.971.688,05 €. Πρέπει να σημειωθεί ότι στο ανωτέρω Χρηματικό Υπόλοιπο περιλαμβάνεται και το ποσό των 1.200.597,51 € 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 μακροπροθέσμων υποχρεώσεων ανέρχεται στο ύψος των 6.926.643,81 € και αφορούν υποχρεώσεις που θα εξοφληθούν μετά το τέλος της επόμενης χρήσης 2024.

Το ανωτέρω ποσό αναλύεται ως εξής:

- Το υπόλοιπο του κεφαλαίου εντόκων δανείων του Δήμου που ελήφθησαν πριν την 1/1/2023 ύψους	3.780.202,21
- Το υπόλοιπο του κεφαλαίου εντόκων δανείων του Δήμου που ελήφθησαν μέσα στην χρήση ύψους	919.018,94
- Ληφθείσες εγγυήσεις από εκμίσθωση ακινήτων	435.833,33
- Υπόλοιπο αναληφθέντων δανείων (κεφάλαιο & τόκοι) από εκκαθαρισθείσες Δημοτικές Επιχειρήσεις	462.579,66
- Υπόλοιπο από έκτακτη επιχ/ση από τους ΚΑΠ για την οικονομική ενίσχυση της ΔΕΥΑΜΒ	1.329.009,67

ΣΥΝΟΛΟ 6.926.643,81

7. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

- Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου (Κωδ.70-76) της τρέχουσας χρήσης ανήλθαν στο ποσό των 63.756.187,41 €.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα Έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού 4.215.742,04 €, τα Έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού 3.649.337,40 € , τα έκτακτα κέρδη ποσού 12.262,73 €, τα συνολικά έσοδα του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των 71.633.529,58 €

-Οι επιχορηγήσεις της τρέχουσας χρήσης (Λ.43), για πάγιες επενδύσεις που ελήφθησαν από διάφορους πόρους ανήλθαν στο ποσό των 15.666.432,87 €, εκ των οποίων ποσό ύψους 294.793,45€ , (από ΣΑΤΑ 2023) καθώς και ποσό 6.592.072,49€ από λοιπές επιχ/σεις (ΥΠΕΣ/ΘΕΟΜΗΝΙΕΣ, ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ & ΠΔΕ ΥΠΟΔΟΜΩΝ) διατέθηκαν σε έργα συντηρήσεων και μεταφέρθηκαν στον Λ/74 .

Η ανάλυση των εσόδων της τρέχουσας χρήσης έχει ως εξής:

		ΜΕΤΑΒΟΛΗ	2023	2022
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων	-3,80%	2.247,33	2.336,20
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	-8,67%	2.428.555,85	2.659.204,21
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	1,54%	20.730.836,49	20.416.215,53
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	18,60%	40.067.096,29	33.782.024,41
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	-18,83%	131.444,38	161.943,45
76	Έσοδα κεφαλαίων	89,37%	<u>396.007,07</u>	<u>209.123,68</u>
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	11,40%	63.756.187,41	57.230.847,48
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	-6,15%	4.215.742,04	4.492.148,78
81.03	Έκτακτα κέρδη	-69,53%	12.262,73	40.242,01
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	26,72%	3.649.337,40	2.879.790,30
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		0,00	0,00
	Σύνολο ανόργανων εσόδων	6,28%	7.877.342,17	7.412.181,09
	Γενικό Σύνολο	10,81%	71.633.529,58	64.643.028,57

ΣΗΜΕΙΩΣΗ:

Η αύξηση των εσόδων από επιχορηγήσεις Λ.74 οφείλεται :

α) Στις Τακτικές Επιχορηγήσεις στην αύξηση της Κ.Α.Π. (74.00.11,14,19) κατά 1.085.475,86€, στη χρηματοδότηση για το κόστος προσωπικού. καθαριότητας ΙΔΟΧ στις σχολικές μονάδες (74.00.21.0001) κατά 1.315.594,11€ καθώς και στην αύξηση, στις επιχορηγήσεις για το πρόγραμμα Βοήθεια στο σπίτι (646.329,80€), και για πυροπροστασία (186.008,39€).

β) Στις έκτακτες επιχορηγήσεις προστέθηκαν η επιχορήγηση (74.01.11.0034) για αποκατάσταση ζημιών από την πυρκαγιά (3.753.429,88€), η (74.01.11.0035) για αποκατάσταση ζημιών από την πλημμύρα(1.184.331,40€) του 2023 και η (74.01.14.0001) επιχορήγηση για την αντιμετώπιση ένδειας και φυσικών καταστροφών (565.930,00€). Επίσης αυξήθηκε η επιχορήγηση ΤΕΒΑ (74.01.17.002) "Αποκεντρωμένες προμήθειες τροφίμων και βασικής υλικής συνδρομής..." κατά 1.184.391,83€.

8. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ**Η ανάλυση των εξόδων της τρέχουσας χρήσης έχει ως εξής:**

		ΜΕΤΑΒΟΛΗ	2023	2022
60	Ααμοιβές & Έξοδα Προσωπικού	2,55%	21.182.115,12	20.655.541,12
61	Αμοιβές & Έξοδα Τρίτων	4,16%	2.236.004,78	2.146.628,09
62	Παροχές τρίτων	31,48%	21.599.937,92	16.428.523,48
63	Φόροι-τέλη	10,83%	231.174,11	208.584,65
64	Διάφορα έξοδα	17,12%	7.902.935,66	6.747.816,23
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	688,11%	72.183,26	9.159,04
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	-7,23%	5.358.826,57	5.776.367,11
67	Παροχές-Χορηγίες-Επιχορηγήσεις-Επιδότησεις και Δωρεές	16,75%	9.366.069,47	8.022.355,44
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	-22,35%	<u>128.981,20</u>	<u>166.106,14</u>
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	13,16%	68.078.228,09	60.161.081,30
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	-9,52%	1.813.720,82	2.004.457,58
26	Αναλώσεις ανταλλακτικών παγίων	-2,44%	59.794,79	<u>61.287,70</u>
	Σύνολο αναλώσεων	-9,31%	1.873.515,61	2.065.745,28
	Σύνολο Οργανικών εξόδων & αναλώσεων	12,41%	69.951.743,70	62.226.826,58
78.00	ΜΕΙΟΝ: Ιδιοπαραγωγή και βελτιώσεις παγίων		0,00	-726,64

	Συνολικό Κόστος Εσόδων	12,42%	69.951.743,70	62.226.099,94
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	-75,86%	15.956,39	66.110,59
81.02	Έκτακτες ζημιές		1.424,77	13.955,27
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	-2,56%	441.076,25	452.675,02
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	-21,49%	<u>1.128.412,54</u>	<u>1.437.364,31</u>
	Σύνολο Εκτάκτων εξόδων, ζημιών και σχηματισμού προβλέψεων	-19,45%	1.586.869,95	1.970.105,19
	Γενικό Σύνολο	11,44%	71.538.613,65	64.196.205,13

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ

Η αύξηση εξόδων στις παροχές τρίτων Λ.62 κατά 5.171.414,44€ € οφείλεται κυρίως

α. Στο κόστος ενοικίασης μηχανημάτων Λ.62.04.33.0006 ύψους 1.231.656,50€ για τις αποκαταστάσεις από την κακοκαιρία DANIEL

β. Στην αύξηση του κόστους συντήρησης εγκαταστάσεων κοινής χρήσης Λ.62.17.31 κατά 570.544,91

γ. Στο κόστος καθαρισμού λόγω πυρκαγιάς Λ.62.98.75.0025 ύψους 2.295.594,64€ και

γ. Στο κόστος καθαρισμών λόγω πλημμύρας Λ.62.98.75.0027 ύψους 1.184.331,40€

Η αύξηση εξόδων στα διάφορα έξοδα Λ.64 οφείλεται κυρίως στην αύξηση της χρηματοδότησης προς συνδεδεμένα ΝΠ όπως τον Σύνδεσμο Διαθέσεως Απορριμάτων και ΦΟΔΣΑ 1.184.783,41€ (Λ.64.30.21.0001: 669.623,35€ και Λ.64.30.21.0003: 515.160,06€), τον Σύνδεσμο Διαδημοτικού Κοιμητηρίου 515.160,06€ και την ΚΕΚΠΑ-ΔΙΕΚ 756.720,42€ (Λ.64.30.18.0025: 164.589,80 και Λ.64.51.38.0001: 592.193,17€).

8α. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών για τη χρήση 2023, ανήλθε στο ποσό των 63.620.836,63 €, τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας στο ποσό των 5.485.654,4, τα έξοδα λειτουργίας-δημοσίων σχέσεων στο ποσό των 770.799,93 €, τα χρηματοοικονομικά έξοδα στο ποσό των 72.183,26 €

Έτσι το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοοικονομικών, καθώς και οι Αναλώσεις υλικών διαμορφώθηκε συνολικά στο ποσό των 69.951.743,7 €.

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 1.586.869,95 € προκύπτουν τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2023 τα οποία ανήλθαν στο ποσό των 71.538.613,65 €

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσης 2023 ποσού 71.633.529,58 €, μείον τα έξοδα χρήσης ποσού 71.538.613,65 €, αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσης που ανέρχεται στο ποσό € 94.915,93 €.