

Εισηγητική έκθεση της οικονομικής υπηρεσίας προς την οικονομική επιτροπή, για την τριμηνιαία έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού Δ τριμ.2022

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΡΠΑΘΟΥ
Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΙ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

ΚΑΡΠΑΘΟΣ, 3/03/2023
Προς: Οικονομική Επιτροπή

Θέμα: Εισηγητική έκθεση Δ τριμήνου του έτους 2022 προς την οικονομική επιτροπή, για την εκτέλεση του προϋπολογισμού 2022.

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, όπως αντικαταστάθηκε με την παρ.1 του άρθρου 3 του Ν.4623/19, η οικονομική επιτροπή ελέγχει την πρόοδο υλοποίησης του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το δημοτικό συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων και εξόδων του δήμου. Η έκθεση αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.

Από 1.1.2011 σύμφωνα με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 , όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011, και το άρθρο 39 του ν. 4257/2014, ορίζονται τα εξής:

«9. Η οικονομική επιτροπή, έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου.

Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Σε περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας, δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του οικείου Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην έκθεση ή και να τη συνοδεύουν, καθώς και κάθε άλλο θέμα για την εφαρμογή της παραγράφου αυτής καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών.»

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η Αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Με την αριθ. 35/2022 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2022 και εγκρίθηκε με την αριθ. 12498/23-03-2022 απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου.

Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του Δήμου αφού έλαβε υπόψη της:

- την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, όπως αντικαταστάθηκε με την παρ.1 του άρθρου 3 του Ν.4623/19
- την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως ισχύει
- η Αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»
- την αριθ. 35/2022 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2022 και εγκρίθηκε με την αριθ. 12498/23-03-2022 απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου.
- τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Καρπάθου

εισηγούμαστε προς την οικονομική επιτροπή

α. Τα στοιχεία που πρέπει περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από την οικονομική υπηρεσία του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Καρπάθου.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Δ τριμήνου του έτους 2022

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ τριμήνου του έτους 2022

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Δ τριμήνου του έτους 2022

Οι δύο πρώτοι πίνακες αναλύονται ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ 1 ΕΣΟΔΑ

Τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού των εσόδων που αφορούν το Δ' τρίμηνο έτους 2022 έχει ως εξής:

Στήλη 1, Προϋπολογισθέντα ποσά του έτους 2022 με τις αναμορφώσεις.

Στήλη 2, Βεβαιωθέντα ποσά του έτους 2022.

Στήλη 3, Ποσοστό επίτευξης των ποσών που έχουν βεβαιωθεί επί των προϋπολογισθέντων.

Στήλη 4, Εισπραχθέντα ποσά του έτους 2022.

Στήλη 5, Ποσοστό επίτευξης των ποσών που έχουν εισπραχθεί επί των προϋπολογισθέντων.

Στήλη 6, Ποσοστό επίτευξης των ποσών που έχουν εισπραχθεί επί των βεβαιωθέντων.

Σύμφωνα με τον πρώτο πίνακα που αφορά την ανακεφαλαίωση των εσόδων παρατηρούνται τα εξής:

ΚΑ 0 ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

Τα τακτικά μας έσοδα είχαν προϋπολογιστεί στα 3.200.496,83€ από τα οποία :

Βεβαιώθηκαν 3.378.753,89€ ποσοστό 105,57%

Εισπράχθηκαν 3.178.328,39€ ποσοστό 99,31%

Ο στόχος των εισπραχθέντων ποσών σε σχέση με τα ποσά τα οποία βεβαιώθηκαν ως τον Δεκέμβριο 2022 είναι 94,07%.

Τα τακτικά έσοδα περιλαμβάνουν εισπράξεις :

Κατηγορία 01 : Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία εισπράξεις €0,00

Κατηγορία 02: Έσοδα από κινητή περιουσία 95.447,52 σε ποσοστό 174,87% που αναλύεται:

Τόκοι χρηματικών καταθέσεων € 50,24

Έσοδα από λοιπές κινητές αξίες €95.397,28

Κατηγορία 03: Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα € 570.709,46

Και αναλύεται:

Τέλη καθαριότητας και φωτισμού € 442.600,57

Λοιπά έσοδα υπηρεσιών καθαριότητας € 5.645,89

Δικαιώματα σύνδεσης και επανασύνδεσης με το δίκτυο € 12.293,40

Τέλη ύδρευσης 94.399,45€

Δικαιώματα σύνδεσης και επανασύνδεσης με το αποχετευτικό 15.770,15€

Κατηγορία 04: Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχής παροχή υπηρεσιών €338.629,09 ποσοστό 632,95% και αναλύεται:

Δικαίωμα ενταφιασμού €4.710,60
Δικαίωμα ανανέωσης χρόνου ταφής €2.343,78
Δικαίωμα κατασκευής μνημείου € 2.983,27
ΤΑΠ Τέλος ακίνητης περιουσίας € 29.602,42
Τέλος ακίνητης περιουσίας από (Από ΔΕΗ κλπ) €9.009,02
Τέλος διαμονής παρεπιδημούντων €120.810,08
Τέλος επι των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης κλπ € 57.887,57
Τέλη χρήσης κοινόχρηστων χώρων €93.043,89
Τέλη διαφήμισης €14.810,00
Ειδικό τέλος λατομικών προϊόντων €3.428,46

Κατηγορία 05: Φόροι και εισφορές €18.604,85 ποσοστό 173,88% και αναλύεται:

Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων 2.695,44
Εισφορά 40% ή 75% του ΚΗ1947 ψηφίσματος €4.852,81
Εισφορά από επέκταση δημοτικού φωτισμού €10.786,60

Κατηγορία 06: Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες €2.132.05,64 ποσοστό 98,95 % και αναλύεται:

ΚΑΠ για κάλυψη γενικών αναγκών €1.178.348,00
ΚΑΠ εκ του φόρου εισοδήματος Φυσικών και Νομικών προσώπων σε Δήμους Δωδεκανήσου €925.000,00
Υλοποίηση προγράμματος «Βοήθεια στο Σπίτι» €28.677,64

Κατηγορία 07: Λοιπά τακτικά έσοδα €22.911,83 ποσοστό 109,57% και αναλύεται:

Παράβολα για την έκδοση αδειών λειτουργίας επιχειρήσεων €4.440,00
Κατάθεση διαφοράς λογαριασμών κινητής τηλεφωνίας αιρετών €42,18
Λοιπά τακτικά έσοδα που δεν μπορούν να ενταχθούν στις ανωτέρω τάξεις 18.429,65€

ΚΑ 1 ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ

Τα έκτακτα έσοδα έχουν προϋπολογιστεί στα 3.527.756,65€, από τα οποία: Βεβαιώθηκαν 761.099,10€ ποσοστό 21,57%.

Εισπράχθηκαν 760.499,10 € ποσοστό 21,56%. Ο στόχος των εισπραχθέντων ποσών σε σχέση με τα ποσά τα οποία βεβαιώθηκαν μέχρι τον Δεκέμβριο 2022 είναι 99,92%.

Τα έκτακτα έσοδα περιλαμβάνουν εισπράξεις:

Κατηγορία 12 Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών €235.352,75 και αναλύεται:

Κάλυψη αναγκών αναφορικά με την προστασία μικρών αδέσποτων ζώων € 6.100
Επιχορήγηση για την πρόσληψη σχολικών καθαριστριών €46.480,00
Κέντρα Κοινότητας Δήμου Καρπάθου €41.000
Επιχορηγήσεις ΥΠΕΣ για κάλυψη δαπανών δήμων λόγω επιβάρυνσης προϋπολογισμού από την αύξηση ενεργειακού κόστους € 141.722,75
Κατηγορία 13 :Επιχορηγήσεις για επενδύσεις €311.080,00 ποσοστό 9,58% και αναλύεται:

ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην ΣΑΤΑ) €211.320
Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων € 19.000
Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία που προορίζονται για επενδυτικές δαπάνες €51.000

Υποβολή πρότασης Σχέδια φόρτισης ηλεκτρικών οχημάτων ΣΦΗΟ €29.760,00

Κατηγορία 15: Προσαυξήσεις-Πρόστιμα-Παράβολα € 81.955,81 ποσοστό 705,18% και αναλύεται:

Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών €56.947,50
Πρόστιμα ΚΟΚ για πταισματικές παραβάσεις €2.600,00
Απόδοση εισπραξης ΚΟΚ από ΥΠΕΣ μέσω ΤΠΔ €7.325,00
Πρόστιμα για παραβάσεις φορολογικών διατάξεων €392,51
Κατάπτωση εγγυήσεων €70,00
Πρόστιμα μη καταβολής ή εκπρόθεσμης καταβολής ή ανακριβούς δήλωσης τελών επιτηδευμάτων €14.620,80

Κατηγορία 16: Λοιπά Έκτακτα Έσοδα €132.110,54 ποσοστό 2.642,21% και αναλύεται:

Έσοδα Δήμων από την παραχώρηση της απλής χρήσης αιγιαλού και παραλίας €132.110,54

ΚΑ 2 ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ **(που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά)**

Τα έσοδα ΠΟΕ έχουν προϋπολογιστεί σε 524.329,98€ από τα οποία :

Βεβαιώθηκαν 738.987,73€ ποσοστό 140,94%
Εισπράχθηκαν 585.354,04€ ποσοστό 111,64%.

Ο στόχος των εισπραχθέντων ποσών σε σχέση με τα ποσά τα οποία βεβαιώθηκαν μέχρι τον Δεκέμβριο 2022 είναι 79,21%.

Τα έσοδα ΠΟΕ περιλαμβάνουν εισπράξεις:

Κατηγορία: 21 Έσοδα ΠΟΕ Τακτικά €576.004,04 ποσοστό 110,81 % και αναλύεται :

Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και φωτισμού €346.275,28
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα ύδρευσης €144.793,12
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης €25.317,11
Τακτικά έσοδα από τέλη ακίνητης περιουσίας €4.058,87
Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών €15.200,33
Έσοδα από Νεκροταφεία €27.757,75
Έσοδα από τέλη διαμονής παρεπιδημούντων €10.221,49
Έσοδα από ειδικό τέλος λατομικών Προϊόντων €1.159,96
Δημοτικός φόρος €1.220,13

Κατηγορία 22: Έσοδα ΠΟΕ Έκτακτα € 9.350,00 ποσοστό 207,78%

ΚΑ 3 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΟΕ

Τα ποσά που αναφέρονται αφορούν τις απαιτήσεις από τα παρελθόντα οικονομικά έτη και εισπράξεις από δάνεια έτους 2022.

Οι εισπράξεις από Δάνεια έχουν προϋπολογιστεί στο ποσό των 2.756.320,00€ αλλά έχουν βεβαιωθεί και εισπραχθεί 2.113.259,98€.

Τα εισπρακτέα υπόλοιπα από προηγούμενα οικονομικά έτη προϋπολογίστηκαν σε 1.643.687,44€ από τα οποία:

Βεβαιώθηκαν 1.636.569,61€ ποσοστό 99,57% τα υπόλοιπα €7.117,83 διαγράφηκαν με αποφάσεις ΟΕ έτους 2022
Εισπράχθηκαν 271.278,41 €.

Διανομή μέσω 'ΙΡΙΔΑ' με UID: 6401ba980d794546da43f0cb στις 03/03/23 11:15

Το ποσοστό αυτό για να εκτιμηθεί πρέπει να αφαιρέσουμε από τον ΚΑ 32(ΠΟΕ) τον ΚΑ 85(προβλέψεις μη εισπραξης), δηλαδή 1.643.687,44-1.421.275,38=222.412,06€. Επομένως το ποσό των 271.278,41€ των εισπραχθέντων μεταφράζεται σε ποσοστό **121,97%**.

Οι Εισπράξεις από ΠΟΕ περιλαμβάνουν :
Κατηγορία 32 Εισπρακτέα Υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη 271.278,41 και αναλύονται:

Τέλη ύδρευσης 183.303,65€
Τέλη και δικαιώματα άρδευσης €22,27
Τέλη Αποχέτευσης 33.201,16€
Τακτικά έσοδα επι των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών €2.376,61
Δικαίωμα από χρήση οστεοφυλακίων €2.052,59
Λοιπά έσοδα νεκροταφείων 6.212,22€
Έσοδα από ΦΠΑ τελών ύδρευσης και αποχέτευσης 30.129,47€
Εισπρακτέα υπόλοιπα περασμένων ετών 2.421,91€
Τέλη βοσκής 479,63€
Τέλη πεζοδρομίων 2.773,65€
Τέλη ομπρελλών 1.627,08€
Τέλη παρεπιδημούντων 2.009,42€
Μισθώματα ακινήτων €2.072,64
Έσοδα από πρόστιμα ΚΟΚ 959,62€
Λοιπά πρόστιμα και χρηματικές ποινές βάση ειδικών διατάξεων 1.636,49€

ΚΑ 4 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ

Οι εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων προϋπολογίστηκαν σε 1.167.125,44€ από τα οποία:

Βεβαιώθηκαν 1.246.749,07€ ποσοστό 106,82%

Εισπράχθηκαν 1.204.132,06€ ποσοστό 103,17%

Ο στόχος των εισπραχθέντων ποσών σε σχέση με τα βεβαιωθέντα μέχρι και τον Δεκέμβριο 2022 είναι 96,58%.

ΠΙΝΑΚΑΣ 2 ΕΞΟΔΑ

Τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού των εξόδων που αφορούν το δ' τρίμηνο έτους 2022, έχει ως εξής:

Στήλη 1, Προϋπολογισθέντα ποσά έτους 2022 με τις αναμορφώσεις.

Στήλη 2, Δεσμευθέντα ποσά του έτους 2022.

Στήλη 3, Ποσοστό επίτευξης των ποσών που έχουν δεσμευτεί επί των προϋπολογισθέντων.

Στήλη 4, Τιμολογηθέντα ποσά του έτους 2022.

Στήλη 5, Ποσοστό επίτευξης των ποσών που έχουν τιμολογηθεί επί των προϋπολογισθέντων.

Στήλη 6, Ενταλθέντα ποσά.

Στήλη 7, Πληρωθέντα ποσά.

Στήλη 8, Ποσοστό επίτευξης των ποσών που έχουν πληρωθεί επί των προϋπολογισθέντων .

Στήλη 9, Ποσοστό επίτευξης των ποσών που έχουν πληρωθεί επί των τιμολογημένων.

Σύμφωνα με τον δεύτερο πίνακα που αφορά την ανακεφαλαίωση εξόδων παρατηρούνται τα εξής:

ΚΑ 6 ΕΞΟΔΑ (Λειτουργικές δαπάνες)

Τα έξοδα μας έχουν προϋπολογιστεί στα 9.523.407,11€ από τα οποία:
Δεσμεύτηκαν 7.106.440,17€ ποσοστό 74.62% των προϋπολογισθέντων.
Τιμολογήθηκαν 4.592.349.53€ ποσοστό 48.22% των προϋπολογισθέντων.
Ενταλματοποιήθηκαν 4.297.766.32 €.
Πληρώθηκαν 4.297.766.32€ ποσοστό 45.13% επί των προϋπολογισθέντων και ποσοστό 93.59% επί των τιμολογηθέντων.

ΚΑ 7 ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Οι επενδύσεις έχουν προϋπολογιστεί στα 7.559.034,97€ από τις οποίες:
Δεσμεύτηκαν 4.192.416,22€, ποσοστό 55,46% των προϋπολογισθέντων
Τιμολογήθηκαν 2.757.408,28€ ποσοστό 36,48% επί των προϋπολογισθέντων.
Ενταλματοποιήθηκαν 2.555.560,02€
Πληρώθηκαν 2.555.560,02€ ποσοστό 33,81% επί των προϋπολογισθέντων και 92,68% επί των τιμολογημένων.

ΚΑ 8 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΕ, ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Τα ποσά που έχουν προϋπολογιστεί για πληρωμές παρελθόντων οικονομικών ετών αποδόσεις και προβλέψεις μη εισπραξής ανέρχονται στα 2.918.103,21€ από τα οποία:
Δεσμεύτηκαν 1.411.117,02€ ποσοστό 48,36% των προϋπολογισθέντων.
Τιμολογήθηκαν 1.371.536,18€ ποσοστό 47,00% των προϋπολογισθέντων.
Ενταλματοποιήθηκαν 1.273.055,79€ .
Πληρώθηκαν 1.273.055,79€ ποσοστό 43,63% επί των προϋπολογισθέντων και ποσοστό 92,82% επί των τιμολογημένων.

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ-ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ:

Συμπερασματικά θα έλεγα ότι οι συνολικές εισπράξεις για το Δ' τρίμηνο έτους 2022 είναι σε πολύ καλύτερο επίπεδο από το έτος 2021 είναι πολύ ικανοποιητικές στα ίδια έσοδα της Ομάδας Ι αλλά και στα έσοδα ΠΟΕ που εισπράττονται για πρώτη φορά στο έτος κωδικός 21 και 22 αφού ξεπεράσαμε τον προϋπολογισμό-στόχο σε αρκετές κατηγορίες. Χαρακτηριστικό είναι το ποσοστό εισπράξεων της κατηγορίας 16 (Λοιπά τακτικά έσοδα) που ανέρχεται σε 2.642,21% σε σχέση με τον προϋπολογισμό-στόχο και αφορά όλο το ποσό τις εισπράξεις από την εκμίσθωση χώρων αιγιαλού και παραλίας. Η απόκλιση από την στοχοθεσία είναι **θετική** και συγκεκριμένα στο ποσοστό **12,63%** στα ίδια έσοδα και 37,46% συνολικά. Απόκλιση υπάρχει στις εισπράξεις από επιχορηγήσεις χρηματοδοτούμενων προγραμμάτων.

Πιο αναλυτικά στην Ομάδα Ιδίων Εσόδων Ι έχουμε αύξηση κατά 323.637€. Συγκεκριμένα οι εισπράξεις της Ομάδας Ι του έτους 2022 ανέρχονται σε 1.845.723,14€ σε σχέση με το άθροισμα του έτους 2021 που ήταν 1.522.086,70. Επίσης στα ΠΟΕ εισπράξαμε το έτος 2022 ποσό 271.278,41€ σε σχέση με το έτος 2021 που οι εισπράξεις ήταν 241.075,40€.

Όσον αφορά την σύγκριση με το αντίστοιχο τρίμηνο του έτους 2021 υπάρχει αύξηση ιδίων εσόδων πάνω από 300.000€ ποσό που θα

αποτυπωθεί στον προϋπολογισμό του 2023 και που οφείλεται κυρίως στις εισπράξεις τελών πεζοδρομίων και εκμίσθωσης χώρων αιγιαλού και παραλίας και πληρωμή τελών όπως παρεπιδημούντων, κλπ.

Στον κωδικό 32 ΠΟΕ ενώ έχουμε αύξηση των εισπράξεων σε σχέση με τον προϋπολογισμό-στόχο, αλλά και σε σχέση με το έτος 2021 όμως και πάλι τα ποσά αυτά είναι αρκετά χαμηλά και προτείνεται στο Τμήμα Εσόδων να πάρει όλα τα αναγκαστικά μέτρα είσπραξης που προβλέπει ο νόμος για την διασφάλιση και είσπραξη των εσόδων του Δήμου.

Η απόφαση αυτή να κοινοποιηθεί στον προϊστάμενο Εσόδων και Ταμεία.

Επισυνάπτονται οι 3 Πίνακες.

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΙ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΠΟΛΥΧΡΟΝΙΟΥ ΣΟΦΙΑ