

## ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Καρπάθου  
για τη 12<sup>η</sup> δημοτική χρήση (01.01.2022 – 31.12.2022)

### 1. ΓΕΝΙΚΑ

Η οικονομική κατάσταση ενός Δήμου αποτυπώνει το επίπεδο των οικονομικών του και την προοπτική ανάπτυξής του. Η διαχείριση των οικονομικών συνδέεται με όλους τους τομείς της δημοτικής δραστηριότητας, από τη διοικητική λειτουργία έως τις επενδύσεις.

Το 2022 ήταν μία ακόμα σημαντική χρονιά για την εξέλιξη των οικονομικών του Δήμου Καρπάθου. Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η 12<sup>η</sup> χρονιά από την εγκατάσταση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος στο Δήμο, επιτρέποντας τη παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

Στην Έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής, που απευθύνεται στο Δημοτικό Συμβούλιο, παρέχεται ενημέρωση ως προς τις ενέργειες της Διοίκησης σχετικά με τη διαχείριση των Οικονομικών του Δήμου για τη χρήση που έληξε, όπως και αναλύονται παρακάτω.

### 2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2022 ανήλθαν στο ποσό των **6.579.305,86** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν και τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **1.038.824,36** Ευρώ, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **88.826,61** Ευρώ και τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού **209.203,45** Ευρώ, τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των **7.916.160,28** Ευρώ.

### 3. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2022 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-πρόστιμα- προσαυξήσεις	Ευρώ	114.320,55
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	»	2.511.138,16
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	»	3.828.839,92
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και από δωρεές	»	16.533,69
76	Έσοδα κεφαλαίων	»	108.473,54
	<b>Σύνολο Οργανικών εσόδων</b>	<b>»</b>	<b>6.579.305,86</b>
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	»	1.038.824,36
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	»	88.826,61
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	»	209.203,45
	<b>Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εσόδων</b>	<b>»</b>	<b>1.336.854,42</b>
	<b>Γενικό Σύνολο</b>	<b>»</b>	<b>7.916.160,28</b>

### 4. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2022 έχει ως εξής :

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Ευρώ	1.973.598,53
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	»	273.295,00
62	Παροχές τρίτων	»	1.820.910,02
63	Φόροι-τέλη	»	8.097,90
64	Διάφορα έξοδα	»	710.158,98
65	Τόκοι και έξοδα χρηματοδοτήσεως	»	129.997,10
66	Αποσβέσεις παγίων	»	1.080.741,64
67	Παροχές – χορηγίες – Επιχορηγήσεις – Επιδοτήσεις – Δωρεές	»	388.515,00
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	»	3.481,10
	<b>Σύνολο Οργανικών εξόδων</b>	<b>»</b>	<b>6.388.795,27</b>
81	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	»	2.652,12
	Έκτακτες ζημιές	»	7.186,44
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	»	36.408,37
83	Προβλέψεις για εξαιρετικούς κινδύνους και έκτακτα έξοδα		172.973,05
	<b>Σύνολο Έκτακτων και Ανόργανων εξόδων</b>	<b>»</b>	<b>219.219,98</b>
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	»	108.460,08
26	Αναλώσεις ανταλλακτικών παγίων	»	1.001,68
	<b>Σύνολο αναλώσεων</b>	<b>»</b>	<b>109.462,36</b>
	<b>Γενικό Σύνολο</b>	<b>»</b>	<b>6.717.477,61</b>

#### 5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους Δημότες ανήλθε στο ποσό των **4.436.038,59** Ευρώ.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου (αφορά έξοδα λειτουργίας οικονομικών – διοικητικών υπηρεσιών και διοίκησης του Δήμου) ανήλθαν στο ποσό των **1.895.023,74** Ευρώ, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των **37.198,20** Ευρώ και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **129.997,10** Ευρώ (αφορά τόκους δανείων, προμήθειες τραπεζών).

Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών διοίκησης, δημοσίων σχέσεων και χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των **6.388.795,27** Ευρώ.

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού **2.652,12** Ευρώ, οι έκτακτες ζημιές ποσού **7.186,44** Ευρώ, τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **36.408,37** Ευρώ και οι προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ποσού **172.973,05** Ευρώ, τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2022 ανήλθαν στο ποσό των **6.717.477,61** Ευρώ.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2022 ποσού **7.916.160,28** Ευρώ μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2022 ποσού **6.717.477,61** Ευρώ αποτελεί το πλεόνασμα της χρήσεως 2022 το οποίο ανέρχεται σε **1.198.682,67** Ευρώ. Σωρευτικά, το πλεόνασμα, αφαιρουμένων των φόρων ποσού **24.201,01** Ευρώ διαμορφώνεται σε **1.174.481,66** ευρώ, με αποτέλεσμα το σύνολο ιδίων κεφαλαίων ανέρχεται σε **22.573.178,68** Ευρώ έναντι **22.238.534,14** Ευρώ της χρήσης 2021.

#### 6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2022 με τις προσαρμογές που αναφέρονται ανά λογαριασμό στο προσάρτημα στην παρ.16 και 19 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **33.515.526,62** Ευρώ και αφαιρουμένων των σωρευμένων αποσβέσεων ποσού **15.367.651,50** Ευρώ, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των **18.147.875,12** Ευρώ.

#### 7. ΔΑΝΕΙΑ

Σύμφωνα με τον Ν.4873/21 άρθρο 41 έχει ανασταλεί η παρακράτηση των τοκοχρεολυσίων για τις περιόδους 5ος, 6ος, 7ος 2020 και 11ος 2020 (ν.4690/20 και 4753/20) και 1ος, 2ος 2021 και 6ος, 8ος, 9ος, 10ος, 11ος 2021 (ν.4753/20 και 4821/21) μέχρι 1/1/2023. Το ποσό που έχει ανασταλεί ανέρχεται συνολικά σε **145.624,40** Ευρώ.

Σύμφωνα με τα ανωτέρω, οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πέραν της πενταετίας ανέρχονται στο Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων στο ποσό των **1.924.450,82** Ευρώ, το ποσό αφορά καταβολή δανείου που χορηγήθηκε στον Δήμο μέσω του επενδυτικού προγράμματος «Αντώνης Τρίτσης».

## 8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των **931.234,50** Ευρώ, ενώ οι αντίστοιχες απαιτήσεις, ανέρχονται σε **1.108.033,16** Ευρώ.

## 9. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Τα διαθέσιμα του Δήμου την 31/12/2022 αναλύονται σε καταθέσεις όψεως στις τράπεζες Πειραιώς, Alpha Bank, Εθνική Τράπεζα, Τράπεζα Ελλάδος και Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων συνολικού ποσού 7.150.651,10 Ευρώ και αναλύονται ως κάτωθι:

Τράπεζα	Αριθμός Λογαριασμού	Ποσό
ΠΕΙΡΑΙΩΣ (ΟΨΕΩΣ)	6178101459620 (Γ.Λ. 38.03.18)	29.064,75
ΠΕΙΡΑΙΩΣ (ΟΨΕΩΣ) ΕΑΠ	6178125724944 (Γ.Λ. 38.03.20)	140,11
ΠΕΙΡΑΙΩΣ (ΟΨΕΩΣ) ΔΙΑΣ	6178128449685 (Γ.Λ. 38.03.26)	3.267,15
ALPHA BANK (ΟΨΕΩΣ) ΠΑΓΙΑ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ - ΛΥΤΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	745002001000061 (Γ.Λ. 38.03.29)	0,00
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ (ΟΨΕΩΣ)	387/540065-18 (Γ.Λ. 38.03.21)	878,48
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	GR1301011460000000026156438	7.097.450,42
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΠΔΕ)	ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΔΗΜΟΥ ΚΑΡΠΑΘΟΥ	5.519,17
ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ (Ληξίπρ.Ν4714/20)	GR3109700011335300010197100	14.331,02
<b>Σύνολο</b>		<b>7.150.651,10</b>

### Συμφωνία Ταμείου:

Η συμφωνία ανάμεσα στο χρηματικό υπόλοιπο (όπως αυτό προκύπτει από τα επίσημα βιβλία του Δήμου) και στα χρηματικά διαθέσιμα που είχε ο Δήμος στην τράπεζα κατά τις 31/12/2022 έχει ως ακολούθως:

Χρηματικό Υπόλοιπο 31/12/2022 (βάσει απολογισμού)	<b>7.179.342,72</b>
ΧΕΠ μισθοδοσίας που εξοφλούνται από τράπεζα τον 1 <sup>ο</sup> .2023	57.734,54
Ροσ 12.2022	-6.444,49
Απαίτηση από τράπεζα της Ελλάδος	-80.000,00
Διαφορά σε γραμμάτιο 222	18,33
<b>Σύνολο</b>	<b>7.150.651,10</b>

Χρηματικά Διαθέσιμα 31/12/2022 (βάσει extrait τραπεζής)	<b>7.150.651,10</b>
---	---------------------

Διαφορά Ελέγχου	<b>0,00</b>
-----------------	-------------

## 10. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Όπως προκύπτει από τις οικονομικές καταστάσεις του Δήμου, οι οποίες αποτελούνται από :

- Τον Ισολογισμό της Χρήσεως.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως
- Τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων.
- Την Κατάσταση του Λογαριασμού Γενικής Εκμετάλλευσης.

- Το Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

κατά τη 12<sup>η</sup> διαχειριστική χρήση (1 Ιανουαρίου 2022 - 31 Δεκεμβρίου 2022) η οικονομική κατάσταση του Δήμου διαμορφώθηκε στα εξής :

Τα συνολικά οργανικά έσοδα της χρήσης 2022 ανήλθαν σε **6.579.305,86 €** έναντι **4.621.769,19 €** της χρήσης 2021 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **42,35%**. Αντίστοιχα τα έξοδα της χρήσης 2022 ανήλθαν σε **6.388.795,27 €** έναντι **5.489.414,98 €** στη χρήση 2021 και παρουσίασαν ποσοστιαία αύξηση **16,38%**. Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα στην χρήση 2022 ανήλθαν σε **1.336.854,42 €** έναντι **2.442.309,45 €** της χρήσης 2021 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **45,26%**. Αντίστοιχα τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα της χρήσης 2022 ανήλθαν σε **219.219,98 €** έναντι **1.765.161,53 €** στη χρήση 2021 και παρουσίασαν ποσοστιαία μείωση **87,58 %**.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι είχαμε μια αύξηση ύψους **8,57%** στο πάγιο ενεργητικό (αξία κτήσης χρήσης 2022 **32.830.929,25 €** έναντι **30.239.494,82 €** στη χρήση 2021) και οι συνολικές υποχρεώσεις του Δήμου παρουσίασαν αύξηση/μείωση ύψους **123,57%** (υπόλοιπο χρήσης 2022 **4.039.527,71 €** έναντι υπόλοιπου **1.806.807,94 €** στη χρήση 2021).

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.

Δήμος Καρπάθου ...../...../2023

Συντάχθηκε και υπογράφεται

Ο Πρόεδρος

Τα μέλη