

**ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2019 ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ,
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΗΣ ΠΑΡ 2 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 163 ΤΟΥ Ν.
3463/06 ΚΑΙ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 40 ΤΟΥ Ν. 4735/2020**

Σύμφωνα με το άρθρο 163 του Ν. 3463/2006 και το άρθρο 40 του Ν. 4735/2020, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου, εγκρίνει τον ισολογισμό, τα αποτελέσματα χρήσεως καθώς και το Προσάρτημα και μαζί με έκθεσή της, τα υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο.

A. Επί του Απολογισμού του έτους 2019.

Ο ταμειακός απολογισμός του έτους 2019, συνοπτικά, έχει ως κατωτέρω:

1. ΕΣΟΔΑ				
Περιγραφή	Προϋπολογισθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Υπόλοιπα εισπρακτέα
Τακτικά έσοδα	25.830.319,21	26.740.506,22	17.101.085,68	9.639.420,54
Έκτακτα έσοδα	25.665.141,83	11.323.353,92	9.926.555,67	1.396.798,25
Χρηματικό υπόλοιπο	6.030.611,73	5.961.322,91	5.961.322,91	0,00
Σύνολο	57.526.072,77	44.025.183,05	32.988.964,26	11.036.218,79

2. ΔΑΠΑΝΕΣ				
Περιγραφή	Προϋπολογισθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα έξοδα	Υπόλοιπα πληρωτέα
Σύνολο δαπανών	55.986.819,34	27.217.727,77	27.217.727,77	0,00
Αποθεματικό	1.539.253,43			0,00
Σύνολο	57.526.072,77	27.217.727,77	27.217.727,77	0,00

3. ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ				
Περιγραφή	Τακτικά	Έκτακτα ανειδίκευτα	Έκτακτα ειδικευμένα	Σύνολα
Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	2.280.734,75	0,00	3.680.588,16	5.961.322,91
Εισπράξεις 2019	17.101.085,68	1.171.412,91	8.755.142,76	27.027.641,35
Πληρωμές 2019	18.386.679,90	492.347,74	8.338.700,13	27.217.727,77
Χρηματικό υπόλοιπο 31/12/2019	995.140,53	679.065,17	4.097.030,79	5.771.236,49

Β. Επί του Ισολογισμού και Αποτελεσμάτων χρήσεως του έτους 2019.

1. Ο Ισολογισμός της χρήσεως 2019, συνοπτικά, έχει ως κατωτέρω:

<u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπ/στη αξία
Β.ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ	5.359.720,39	4.782.395,55	577.324,84
Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις	245.517.173,46	107.010.854,60	138.506.318,86
III.Τίτλοι πάγιας επένδυσης και άλλες μακρ/σμες χρημ/κές απαιτήσεις			3.686.572,53
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
I. Αποθέματα			3.452,81
II. Απαιτήσεις			12.542.142,36
IV. Διαθέσιμα			5.771.236,49
Ε.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ			629.966,04
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			<u>161.717.013,93</u>

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
I. Κεφάλαιο			102.871.678,13
II. Διαφορές αναπρ/γής-Επιχορηγήσεις επενδύσεων-δωρεές παγίων			40.157.288,26
IV. Αποτελέσματα εις νέο			-4.387.445,72
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			16.758.141,33
II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			4.274.084,33
Δ.ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ			2.043.267,60
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)			<u>161.717.013,93</u>

Σχετικά με τους ως άνω λογαριασμούς του Ισολογισμού:

Στο λογαριασμό «Έξοδα εγκαταστάσεως», περιλαμβάνονται τα έξοδα κτήσεως ακινητοποιήσεων, λογισμικά προγράμματα και διάφορες μελέτες (τοπογραφικές κ.α.).

Στα κονδύλια των παγίων περιουσιακών στοιχείων περιλαμβάνονται τα πάγια που καταγράφηκαν κατά την απογραφή έναρξης 1.1.2011 καθώς και όσα αποκτήθηκαν από το Δήμο κατά τα έτη 2011 έως και 2019.

Ο Δήμος κατέχει τίτλους πάγιας επένδυσης στις παρακάτω επιχειρήσεις:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 1.1.2019	ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ ΕΩΣ 1.1.19	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ 2019	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ 31.12.2019
ΑΝΚΑ Α.Ε.	26,56%	204.816,00		-53.092,25	727,51	152.451,26
Δ.Ε.Υ.Α.Κ	100,00%	1.924.265,36		0,00		1.924.265,36

Π.Α.ΔΥ.Θ Α.Ε.	24,99%	110.737,55		257.246,34	535.076,08	903.059,97
ΠΑΥΣΙΛΥΠΟ Α.Ε.	99,92%	189.825,00		-38.787,26	499,47	151.537,21
ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ Α.Ε. ΟΤΕ "ΨΗΦΙΑΚΕΣ ΠΟΛΕΙΣ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ Α.Ε."	4,65%	20.000,00		-12.818,21	6.916,66	14.098,45
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΔΥΤΙΚΗΣ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Ε.	3,33%	10.000,00		0,00		10.000,00
ΕΝΔΗΚΑ ΑΕ	99,80%	379.240,00		92.356,27		471.596,27
ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΣΥΝ.Π.Ε.		469,55				469,55
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΣΥΝΕΤΑΙΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ ΣΥΝ.Π.Ε.		0,00	6.000,00			6.000,00
ΣΥΝΟΛΑ		2.839.353,46	6.000,00	244.904,89	543.219,72	3.633.478,07

Οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις του Δήμου, ανέρχονται την 31.12.2019 σε 12.542.142,36 ευρώ.

	Αξία σε €
Απαιτήσεις από Δημότες	10.984.749,33
Χρεώστες διάφοροι	1.557.393,03
Σύνολο	12.542.142,36

Τα ταμειακά διαθέσιμα ανέρχονται στο ποσό των 5.771.236,49 ευρώ και αναλύονται ως εξής:

	Αξία σε €
Ταμείο Δήμου	30.387,17
Καταθέσεις όψεως	5.740.849,32
Σύνολο	5.771.236,49

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού ανέρχονται στο ποσό των 629.966,04 ευρώ και αναλύεται ως εξής:

	Αξία σε €
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα Δ.Ε.Η.	578.428,09
Απαίτηση από ενοικιαστή Ξενώνα Καστανιάς (χαρτόσημο)	1.178,26
Χαρτόσημο εισπρακτέο στην επόμενη χρήση	50.359,69
Σύνολο	629.966,04

Το Κεφάλαιο του Δήμου, δε μεταβλήθηκε στην κλειόμενη χρήση και ανήλθε σε € 102.871.678,13.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων» ευρώ 947.550,55 αφορά σε θετική διαφορά από αποτίμηση συμμετοχών.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Δωρεές παγίων» ευρώ 483.822,95 κατά ευρώ 22.017,79 προέρχεται από την απογραφή έναρξης του Καλλικράτειου Δήμου, κατά ευρώ 80.901,00 από δωρεάν διάθεση μετοχών της ΑΝΚΑ ΑΕ, κατά 76.045,85 από

δωρεάν διάθεση μετοχών της ΠΑΔΥΘ ΑΕ και κατά ευρώ 304.858,31 αφορά στην αξία ακινήτων που δόθηκαν δωρεά στο Δήμο.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «επιχορηγήσεις επενδύσεων» ευρώ 38.725.914,76 αφορά στο αναπόσβεστο μέρος των επιχορηγήσεων για πάγιες επενδύσεις. Στη χρήση 2019 λήφθηκαν από το Δήμο επιχορηγήσεις συνολικού ποσού ευρώ 1.993.476,19 ως κατωτέρω:

<u>Είδος επιχορήγησης</u>	<u>Αξία σε €</u>
Κεντρικοί Αυτοτελείς Πόροι από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (ΣΑΤΑ)	715.860,00
Επιχορήγηση για το "Κλειστό Γυμναστήριο Καρδίτσας- Αίθουσα Βαρέων Αθλημάτων"	728.577,08
Πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ. Επισκευή, συντήρηση σχολικών κτιρίων και αύλειων χώρων	162.590,73
Πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ. Προμήθεια μηχανημάτων έργου και συνοδευτικού εξοπλισμού	116.596,95
Πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ. Προμήθεια εξοπλισμού παιδικών χαρών	114.612,32
Αποκατάσταση δικτύου Δήμου Καρδίτσας και αντιμετώπιση επικινδυνοτήτων λόγω καθιζήσεων	95.000,00
Έργο "Αναβάθμιση παιδικών χαρών Δ.Ε. Καρδίτσας, Κάμπου, Μητρόπολης και Ιτάμου" Ε.Π.ΑΓΡΟΤΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ 2007-2013 / LEADER	4.182,81
Έργο "Αγροτική Οδοποιΐα Δ/Ε Καλλιφωνίου Δήμου Καρδίτσας"- Ε.Π. "Αγροτική Ανάπτυξη της Ελλάδας 2007-2013" (ΚΑΕ: 64--7341.0003)	56.056,30
Σύνολο	1.993.476,19

Από την ως άνω επιχορήγηση ΣΑΤΑ, ποσό ευρώ 624.598,64 αναλώθηκε για κάλυψη δαπανών επισκευής και συντήρησης εγκαταστάσεων και ως εκ τούτου μεταφέρθηκε στα έσοδα της κλειόμενης χρήσεως 2019.

Τα αποτελέσματα του Δήμου διαμορφώθηκαν ως κατωτέρω:

	<u>Χρήση 2019</u>	<u>Χρήση 2018</u>
Έσοδα	23.781.486,92	24.269.052,53
<u>μείον:</u>		
Έξοδα	22.962.989,98	23.919.288,37
Αποτέλεσμα (πλεόνασμα)	818.496,94	349.764,16

Το σύνολο των υποχρεώσεων του Δήμου, κατά την 31.12.2019, αναλύονται:

	<u>Αξία σε €</u>
Δάνεια Τραπεζών	13.480.035,17
Δάνεια Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων	3.278.106,16
Προμηθευτές	1.422.177,47
Υποχρεώσεις από φόρους & Τέλη	681.778,51
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	503.032,75
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	983.670,09
Πιστωτές διάφοροι	683.425,51
Σύνολο	21.032.225,66

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού ανέρχονται την 31.12.2019 σε ευρώ 2.043.267,60 και αναλύονται ως κατωτέρω:

	<u>Αξία σε €</u>
Κοινωνικό Παντοπωλείο - Φαρμακείο Δ. Καρδίτσας,	76.813,74
Κέντρο Κοινότητας - Παράρτημα στήριξης ΡΟΜΑ	34.050,93
Πυροπροστασία	55.074,83
ΕΣΠΑ Παιδικοί & Βρεφονηπιακοί Σταθμοί	509.018,84
Πρόγραμμα ΒΟΗΘΕΙΑ στο ΣΠΙΤΙ	54.453,40
Πρόγραμμα Επισιτιστικής και Βασικής Υλικής Συνδρομής του Τ.Ε.Β.Α. 2014-2020.	269.117,66
Κέντρα στήριξης ΡΟΜΑ και Ευπαθών Ομάδων	2.168,78
Προκαταβολή από ΚΑΠ 2020	500.000,00
Αμοιβές και έξοδα Αιρετών	1.830,00
Αμοιβή σχολικών τροχονόμων	91,36
Εισφορές σε Σχολικά Ταμεία 2005	502.038,90
Επιχ/σεις για Συντηρήσεις Σχολικών Κτιρίων 2007 πληρωτέες	38.609,16
Σύνολο	2.043.267,60

2. Τα αποτελέσματα της χρήσεως 2019 έχουν ως κατωτέρω:

Α. Έσοδα

	<u>Αξία σε €</u>
Λογ. 70 - Πωλήσεις εμπορευμάτων	1.064,48
Λογ. 71 - Πωλήσεις προϊόντων	14.432,16
Λογ. 72 - Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις	502.132,66
Λογ. 73 - Έσοδα από τέλη και δικαιώματα -μισθώματα και παροχή υπηρεσιών	5.847.331,71
Λογ. 74.00 - Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	10.174.639,82
Λογ. 74.01 - Επιχορηγήσεις έκτακτες για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	2.843.674,20
Λογ. 75 - Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών	23.302,86
Λογ. 76 - Έσοδα κεφαλαίων (έσοδα από κινητή περιουσία)	40.335,76
Λογ. 81.01 - Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	3.103.028,23
Λογ. 82.01 - Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.223.082,79
Λογ. 82.07 - Επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων	8.462,25
Σύνολο εσόδων	23.781.486,92

Β. Δαπάνες

Λογ. 24 - Υλικά κατασκευής και επισκευής τεχνικών έργων	47.976,09
Λογ. 25 - Αναλώσιμα υλικά	630.176,52
Λογ. 26 - Ανταλλακτικά παγίων στοιχείων	303.524,85
Λογ. 60 - Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	9.501.046,69
Λογ. 61 - Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	562.488,75
Λογ. 62 - Παροχές τρίτων	2.426.385,34
Λογ. 63 - Φόροι - τέλη	73.801,58
Λογ. 64 - Διάφορα έξοδα	2.149.161,07
Λογ. 65 - Τόκοι & συναφή έξοδα χρηματοδοτήσεως	653.882,89
Λογ. 66 - Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	4.899.879,39
Λογ. 67 - Παροχές - χορηγίες - επιχορηγήσεις - επιδοτήσεις	1.461.000,00
Λογ. 81.00 - Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	81.981,79
Λογ. 82.00 - Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	171.685,02
Σύνολο δαπανών	22.962.989,98

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως (πλεόνασμα)

818.496,94

Μετά τα παραπάνω που αναλυτικά σας εκθέσαμε παρακαλούμε να εγκρίνεται τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2019.

Καρδίτσα, 30 Δεκεμβρίου 2020

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών της Οικονομικής Επιτροπής

Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής
Σχορετσανίτης Ηλίας