

# ΔΗΜΟΣ ΑΙΓΙΝΑΣ

## ΕΚΘΕΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Προς τη Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Αίγινας  
για τις Οικονομικές Καταστάσεις τη χρήσεως 2019

Κύριε Δήμαρχε  
Κύριοι Δημοτικοί Σύμβουλοι

Σας υποβάλλουμε προς έγκριση τον Ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως του Δήμου μας για την χρήση 1.1.2019 έως 31.12.2019.

Ο Ισολογισμός αυτός έχει καταχωρηθεί στα βιβλία του Δήμου και συντάχθηκε σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο των Δήμων και Κοινοτήτων του Π.Δ. 315/30.12.1999. Προκύπτει δε από την λογιστικοποίηση των παραστατικών για την υλοποίηση του προϋπολογισμού του Δήμου για την ίδια περίοδο, όπως αυτό προβλέπεται από τις ισχύουσες διατάξεις.

Τα βασικά οικονομικά μεγέθη του Δήμου, αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν.

### 1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2019 πέρα από τα οικονομικά στοιχεία όπως αυτά αναλύονται παρακάτω, ήταν η (17<sup>η</sup>) δέκατη έβδομη χρονιά από την εγκατάσταση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος επιτρέποντας στο Δήμο τη σωστή παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

Τα Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών, πλέον τα έσοδα από φόρους-τέλη αυξήθηκαν κατά 5,25 % σε σχέση με την προηγούμενη χρονιά. Οι επιχορηγήσεις αυξήθηκαν κατά 2,54% ,ενώ οι λειτουργικές δαπάνες αυξήθηκαν κατά 11,08%.

### 2. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως **2019** ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 10.700.530,35 € τα οποία αφορούν σε ποσό ευρώ 6.241.137,42 από κύριες δραστηριότητες του Δήμου (τέλη ύδρευσης, ρεύματος κτλ), ποσό 4.352.982,42 που αφορούν κυρίως επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες και λοιπά έσοδα, επίσης ποσό 42.965,89 αφορά σε έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες και λοιπά έσοδα και ποσό ευρώ 63.534,62 αφορά σε έσοδα από πιστωτικούς τόκους. Τα συνολικά έκτακτα και ανόργανα έσοδα ανήλθαν στο ποσό ευρώ 442.951,73 τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ύψους 460.386,06 € και έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις ποσό ευρώ 384.281,74 Τα συνολικά έσοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ,ανέρχονται στο ποσό των 11.988.149,988 και αναλύονται στον παρακάτω πίνακα. (βλ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ).

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής :

72	Έσοδα από φόρους – εισφορές-πρόστιμα-προσαυξήσεις	€	348.073,26
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	€	5.893.064,16
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	€	4.352.892,42
75	Έσοδα παρεπόμενων ασχολιών-δωρεών	€	42.965,89
76	<u>Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα</u>	€	63.534,62
	<b><u>Σύνολο Οργανικών εσόδων Α</u></b>	€	<b>10.700.530,35</b>
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	€	442.951,73
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	€	460.386,06
84.01	Έσοδα από χρησιμοποιημένες προβλέψεις		384.281,74
	<b><u>Σύνολο Ανόργανων εσόδων Β</u></b>	€	<b>1.287.619,53</b>
	<b><u>Γενικό Σύνολο (Α+Β)</u></b>	€	<b>11.988.149,88</b>

### 3. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έξοδα του Δήμου της χρήσεως **2019** ανήλθαν στο ποσό των ευρώ 9.930.396,28 € τα οποία αφορούν ποσό ευρώ 7.927.708,25 για κύριες λειτουργικές δαπάνες (μισθοδοσία, παροχές τρίτων κτλ), ποσό ευρώ 1.292.953,18 σε αναλώσεις υλικών, ποσό ευρώ 220.296,67 σε χρεωστικούς τόκους και ποσό ευρώ 489.437,48 σε αποσβέσεις παγίων.

Τα συνολικά έκτακτα και ανόργανα έξοδα ανήλθαν στο ποσό ευρώ 21.187,49 έκτακτες ζημιές σε ποσό ευρώ 68.734,24 και τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ύψους 426.787,69 €. Τα συνολικά έξοδα του Δήμου οργανικά και ανόργανα ανέρχονται στο ποσό των 10.447.105,70 € και αναλύονται στον παρακάτω πίνακα.

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2019 έχει ως εξής:

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	€	2.362.321,48
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	€	3.824.357,96
62	Παροχές τρίτων	€	841.602,99
63	Φόροι - Τέλη	€	23.789,82
64	Διάφορα έξοδα	€	734.395,51
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	€	220.296,67
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	€	489.437,48
67	Παροχές – Χορηγίες - Επιχορηγήσεις	€	128.616,77
68	Προβλέψεις Εκμετάλλευσης	€	12.624,42
25	Αναλώσεις αναλωσίμων υλικών	€	1.177.495,93
26	Αναλώσεις ανταλλακτικών παγίων	€	115.457,25
	<b><u>Σύνολο Οργανικών εξόδων &amp; αναλώσεων</u></b>	€	<b>9.930.396,28</b>
81.00	Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	€	21.187,49
81.02	Έκτακτες ζημιές	€	68.734,24
82.00	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	€	426.787,69
	<b><u>Σύνολο Εκτάκτων εξόδων</u></b>	€	<b>516.709,42</b>
	<b><u>Γενικό Σύνολο</u></b>	€	<b>10.447.105,70</b>

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

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσό των ευρώ **8.368.403,50** Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσό των ευρώ **1.338.097,81** τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων ανήλθαν στο ποσό των ευρώ **3.598,30** και τα χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν στο ποσό των ευρώ **220.296,67**. Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοοικονομικών, ανήλθε στο ποσό των ευρώ **9.930.396,28** και μαζί με τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων, τα οποία ανήλθαν σε ευρώ **426.787,69** τα ανόργανα έξοδα σε ευρώ **21.187,49** και τις έκτακτες ζημιές σε ευρώ **68.734,24** τα συνολικά έξοδα ανήλθαν σε ευρώ **10.447.105,70**.

## 5. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων του Δήμου της 31.12.2019 ανέρχεται σε ποσό ευρώ **5.730.711,71** και από το οποίο ποσό ευρώ **5.725.932,86** αφορούν καταθέσεις σε τράπεζες και ποσό ευρώ **4.778,85** αφορούν χρηματικά διαθέσιμα που τηρούνται στον Δήμο.

Τα διαθέσιμα στον ταμειακό απολογισμό του Δήμου στις 31.12.2019 ανέρχονται σε ποσό ευρώ **5.500.827,93** Η Διαφορά μεταξύ απλογραφικού και διπλογραφικού συστήματος ποσό ευρώ **229.883,78** αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή		Ποσό
Υπόλοιπα τραπεζικών λογαριασμών που δεν περιλαμβάνονται στον ταμειακό απολογισμό	(+)	313.604,58
Ανεξόφλητα ΧΕΠ 31.12.2019	(+)	12.370,79
Πληρωμές χωρίς έκδοση ΧΕΠ	(-)	-134.226,27
Ανείσπρακτα γραμμάτια 31.12.2019	(-)	-28.600,70
Εισπράξεις χωρίς έκδοση γραμματίων	(+)	97.970,47
Αδιευκρίνιστη διαφορά	(-)	-31.235,09
<b>Σύνολο</b>		<b>229.883,78</b>

Σημειώνουμε ότι η αδιευκρίνιστη διαφορά προέρχεται κυρίως από πολύ παλιές χρήσεις.

## 6. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2019 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό των **35.390.716,98** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού ευρώ **11.920.690,57** η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των ευρώ **23.470.026,41**. Περισσότερη ανάλυση παρατίθεται στο Προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων.

## 7. ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Τα δάνεια του Δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων και από Τράπεζα Πειραιώς ανέρχονται στο ποσό των ευρώ **4.498.523,83** εκ των οποίων **276.942,22** οφείλονται μέχρι 31/12/2020 και το υπόλοιπο μετά την 31/12/2020.

Σημειώνουμε ότι στη χρήση 2019 έχει συναφθεί σύμβαση δανείου με ΤΠκΔ για χορήγηση δανείου στα πλαίσια προγράμματος «ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ» ύψους 3.507.902,80. Η εκταμίευση του θα γίνεται σταδιακά για να καλύπτει τις ανάγκες πληρωμής προμηθευτών. Η καταβολή των τοκοχρεωλύσιων θα ξεκινήσει από 01.01.2021.

## 8. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των ευρώ **1.745.223,91** το οποίο αφορά κατά το ποσόν ευρώ **1.273.907,24** προμηθευτές, κατά το ποσόν ευρώ **155.852,66** υποχρεώσεις από φόρους τέλη και ασφαλιστικούς οργανισμούς, κατά ποσό ευρώ **276.942,22** σε πληρωτές δόσεις δανείων στην χρήση 2020 και κατά ποσόν **38.521,79** πιστωτές διάφορους.

Οι αντίστοιχες βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των ευρώ **4.189.701,14** που αφορούν σε απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών ποσού ευρώ **5.728.271,74** για τις οποίες έχει σχηματισθεί πρόβλεψη για ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις ετών 2002-2015, ποσό ευρώ **2.232.914,31**. Η Διοίκηση έχει προβεί σε κατάλληλες ενέργειες είσπραξης, με συνέπεια οι ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις αυτές να έχουν μειωθεί. Επίσης, υπάρχουν απαιτήσεις από χρεώστες

ποσό ευρώ **664.343.71** που αφορά κυρίως απαίτηση από Φ.Π.Α που θα εισπραχθεί τα επόμενα χρόνια..

## 11. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Όπως προκύπτει από τις Οικονομικές Καταστάσεις και τις παραπάνω αναλύσεις, η οικονομική πορεία του Δήμου της χρήσεως **2019** κρίνεται ικανοποιητική.

Μετά από τα παραπάνω που αναλυτικά σας εκθέσαμε, παρακαλούμε να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2019 του Δήμου.

**Συντάχθηκε και υπογράφεται  
Δήμος Αίγινας**

**Αίγινα 07 Νοεμβρίου 2024**

<b>ΙΩΑΝΝΗΣ ΖΟΡΜΠΑΣ</b>	<b>Πρόεδρος</b>	
<b>ΑΛΕΞΙΟΥ ΣΙΛΑ</b>	<b>Αντιπρόεδρος</b>	
<b>ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ</b>	<b>Μέλος</b>	
<b>ΜΟΥΡΤΖΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ</b>	<b>Μέλος</b>	
<b>ΘΕΡΙΑΝΟΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ</b>	<b>Μέλος</b>	
<b>ΜΠΗΤΡΟΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ</b>	<b>Μέλος</b>	
<b>ΠΟΥΝΤΟΣ ΦΩΤΙΟΣ</b>	<b>Μέλος</b>	

**Η ΣΥΝΤΑΞΑΣΑ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ**

**ΛΙΑΚΟΥ Γ. ΕΛΕΝΗ**  
**X 207079**

Βεβαιώνεται ότι, η ανωτέρω Έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής που αποτελείται από τέσσερεις (4) σελίδες, είναι αυτή που αναφέρεται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 14 Νοεμβρίου 2024

**Με τιμή,  
Η ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ – ΛΟΓΙΣΤΗΣ**



**ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ Γ.ΓΙΑΝΝΟΠΟΥΛΟΥ**  
**A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 36881**  
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.  
μέλος της Crowe Global  
Αρ Μ ΣΟΕΛ 125