

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το αριθμ. **15/2017** πρακτικό συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Βέροιας

Αριθμός Απόφασης: **354 / 2017**.

Π ε ρ ί λ η ψ η

Προέλεγχος και υποβολή στο Δ.Σ. του Ταμειακού
Απολογισμού έτους 2016 του Δήμου Βέροιας.

Στη Βέροια, σήμερα στις **06 Ιουνίου** του έτους **2017**, ημέρα της εβδομάδας **Τρίτη** και ώρα **11:00**, στο Δημοτικό Κατάστημα Βέροιας, συνήλθε σε Τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από την με ημερομηνία **02-02-2017** γραπτή πρόσκληση του Προέδρου που δόθηκε σε όλα τα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης».

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία και επί συνόλου **9** μελών βρέθηκαν παρόντα **5** μέλη.

Παρόντες

1. Στ. Ασλάνογλου, Πρόεδρος
2. Α. Σιδηρόπουλος
3. Β. Παπαδόπουλος
4. Α. Λαζαρίδης
5. Β. Λυκοστράτης (αναπλ/κό μέλος)

Απόντες

1. Λ. Ακριβόπουλος (δήλωσε κώλυμα)
2. Δ. Κουλουριώτης (δήλωσε κώλυμα)
3. Ι. Κυρατλίδης
4. Α. Αποστολόπουλος
5. Ζ. Πατσίκας
6. Χρ. Γαϊτάνου (δήλωσε κώλυμα)

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 2^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη της Επιτροπής το από 29-05-2017 εισηγητικό σημείωμα του Ειδικού Ταμία Δήμου Βέροιας (δια μέσω Δημάρχου), που έχει ως εξής :

«Σύμφωνα με την παρ.1γ του άρθρου 72 του Ν.3852/2010, η Οικονομική Επιτροπή προελέγχει τον απολογισμό του Δήμου.

Με τις παρ. 1, 2 και 3 του άρθρου 163 του Ν.3463/06 (ΦΕΚ 114 Α'/ 08-06-2006) «Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων» για τον Απολογισμό-Ισολογισμό Δήμων ορίζονται τα εξής :

«1. Έως το **τέλος Μαΐου**, εκείνος που ενεργεί την ταμειακή υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει δια μέσου του δημάρχου στη δημοκρατική επιτροπή **λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε**. Τα στοιχεία που περιλαμβάνει ο λογαριασμός της διαχείρισης ορίζονται με το προεδρικό διάταγμα της παρ. 2 του άρθρου 175. Ο λογαριασμός υποβάλλεται ενιαίος, ανεξάρτητα από τις μεταβολές που έχουν τυχόν γίνει, ως προς τα πρόσωπα εκείνων που ενεργούν την ταμειακή υπηρεσία.

2. Μέσα σε δύο (2) μήνες αφότου παρέλαβε τα ανωτέρω στοιχεία, η δημοκρατική επιτροπή τα προελέγχει και, το αργότερο πέντε (5) ημέρες μετά τη λήξη του διμήνου, υποβάλλει τον απολογισμό και, προκειμένου για Δήμους που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως, μαζί με έκθεσή της στο δημοτικό συμβούλιο.

3. Ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως, πριν την υποβολή τους στο δημοτικό συμβούλιο, ελέγχονται από έναν ορκωτό ελεγκτή – λογιστή.....».

Σύμφωνα με τα ανωτέρω και έχοντας υπόψη τις διατάξεις των άρθρων 40, 41, 42, 43, 44 του Β.Δ. 17/5-15-6/59:

«1. Ο απολογισμός πίναξ περιέχει εν επικεφαλίδι μεν τον δήμον, το ονοματεπώνυμον του δημάρχου και ταμίου μετά προσδιορισμού της διάρκειας της υπηρεσίας αυτών δια την περίπτωση καθ' ην διήρκεσεν αύτη καθ' όλον το έτος, εν τω κυρίω δε σώματι εμφανίζει κατά στήλας και κατά την διάταξιν των κεφαλαίων και άρθρων του προϋπολογισμού.

α) όσον αφορά τα έσοδα: τα προϋπολογισθέντα, τα βεβαιωθέντα τα εισπραχθέντα και τα υπόλοιπα εισπρακτέα.

β) όσον αφορά τα έξοδα: τα προϋπολογισθέντα, τας κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους δι' ειδικών αποφάσεων του δημοτικού συμβουλίου χορηγηθείσας αναπληρωματικές εκτάκτους και ειδικά πιστώσεις, τα ενταλθέντα έξοδα, τα υπόλοιπα των πιστώσεων, τας τυχόν υπερβάσεις των πιστώσεων, τα πληρωθέντα έξοδα και τα υπόλοιπα πληρωτέα.

Σύμφωνα με το Άρθρο 43 του ΒΔ 17/5-15-6/1959, ορίζονται τα εξής:

«1. Η τελική κατάσταση του λογαριασμού της **χρηματικής διαχείρισεως** εμφανίζει:

α') το χρηματικόν υπόλοιπον του προηγούμενου έτους,

β') τας εισπράξεις του έτους εκ τακτικών εσόδων εν συνόλω,

γ') τας εισπράξεις του έτους εξ εκτάκτων εσόδων εν συνόλω,

δ') τας πληρωμάς του έτους εις τακτικά έξοδα εν συνόλω,

ε') τας πληρωμάς του έτους εις έκτακτα έξοδα εν συνόλω και

στ') το χρηματικόν υπόλοιπον.

2. Εις την κατάστασιν αυτήν προσαρτάται το γραμμάτιον εισπράξεως το βεβαιούν την μεταφοράν του χρηματικού υπολοίπου εις την επομένην διαχείρισιν.»

καθώς και τις διατάξεις της Κ.Υ.Α. 7028/03.02.2004 σας υποβάλουμε τα παρακάτω οικονομικά στοιχεία διαχείρισης έτους **2016**, ως εξής:

1) ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ ΠΙΝΑΚΑ ΟΙΚ/ΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2016

ΕΣΟΔΑ	Προυπ/ντα	Αναμορφω- θέντα	Διαμορφω- θέντα	Τελικά Βεβαιωθέντα 1***(ανάλυση)	Εισπρα- χθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
0 Τακτικά έσοδα	25.963.757,36	-44.000,00	25.919.757,36	25.836.929,70	25.819.471,26	17.458,44
1 Έκτακτα έσοδα	2.974.572,76	364.202,73	3.338.775,49	2.005.282,08	2.066.421,72	-61.139,64
2 Έσοδα Π.Ο.Ε που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	1.257.937,00	0,00	1.257.937,00	2.120.439,10	955.090,14	1.165.348,96
3 Εισπράξεις από Δάνεια και απαιτήσεις Π.Ο.Ε	7.950.500,00	1.220.376,70	9.170.876,70	9.124.128,88	201.013,61	8.923.115,27
4 Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων	3.311.000,00	-99.500,23	3.211.499,77	3.124.441,44	2.914.626,31	209.815,13
5 Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης	2.480.000,00	2.499.850,06	4.979.850,06	4.977.579,72	4.977.579,72	0,00
ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ	43.937.767,12	3.940.929,26	47.878.696,38	47.188.800,92	36.934.202,76	10.254.598,16

ΕΞΟΔΑ	Προυπ/ντα	Αναμορφ/ντα	Διαμορφ/ντα	Τιμολογηθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα
6 Λειτουργικές Δαπάνες	25.803.841,86	611.027,93	26.414.869,79	25.006.846,37	24.609.553,50	24.609.553,50
7 Επενδύσεις (αγορές και κατασκευές παγίου εξοπλισμού. Έργα κλπ)	4.705.077,76	1.366.395,77	6.071.473,53	2.218.474,70	1.950.288,94	1.950.288,94
8 Πληρωμές Π.Ο.Ε Αποδόσεις και Προβλέψεις	12.845.037,00	2.303.591,40	15.148.628,40	1.468.548,88	3.975.328,94	3.975.328,94
9 Αποθεματικό	583.810,50	-340.085,84	243.724,66	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ ΕΞΟΔΩΝ	43.937.767,12	3.940.929,26	47.878.696,38	28.693.869,95	30.535.171,38	30.535.171,38

1***(ανάλυση)

ΕΣΟΔΑ	Αρχικώς Βεβαιωθέντα	Διαγραφές- Παραγραφές	Τελικά Βεβαιωθέντα
0 Τακτικά έσοδα	25.838.727,65	1.797,95	25.836.929,70
1 Έκτακτα έσοδα	2.005.282,08	0,00	2.005.282,08
2 Έσοδα Π.Ο.Ε που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	2124.369,24	3.930,14	2.120.439,10
3 Εισπράξεις από Δάνεια & απαιτήσεις ΠΟΕ	9.185.297,50	61.168,62	9.124.128,88
4 Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων	3.124.523,41	81,97	3.124.441,44
5 Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. χρήσης	4.977.579,72	0,00	4.977.579,72

ΣΥΝΟΛΑ	47.255.779,60	66.978,68	47.188.800,92
--------	---------------	-----------	---------------

2) ΤΕΛΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΟΥ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΧΡΗΜΑΤΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

A. Χρηματικό υπόλοιπο προηγ.έτους (υπόλοιπο 31-12-15) :		
1) Τακτικά έσοδα	€	1.783.319,83
2) Έκτακτα ειδικευμένα	€	1.852.890,57
3) Έκτακτα ανειδίκευτα	€	1.226.146,32
4) Χωρίς ταμειακή κατηγορία	€	117.493,34
Σύνολο χρηματικού υπολοίπου 2015	€	4.979.850,06
B. Εισπραχθέντα έσοδα έτους 2016:		
1) Τακτικά έσοδα	€	26.875.737,62
2) Έκτακτα ειδικευμένα	€	1.574.087,80
3) Έκτακτα ανειδίκευτα	€	893.891,66
4) Χωρίς ταμειακή κατηγορία	€	2.610.635,62
Σύνολο εισπραχθέντων εσόδων	€	31.954.352,70
(A+B) Συνολικά έσοδα έτους 2016:		
1) Τακτικά έσοδα	€	28.659.057,45
2) Έκτακτα ειδικευμένα	€	3.426.978,37
3) Έκτακτα ανειδίκευτα	€	2.120.037,98
4) Χωρίς ταμειακή κατηγορία	€	2.728.128,96
Σύνολο εσόδων (A+B)	€	36.934.202,76
Γ. ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (πληρωμών) 2016		
1) Τακτικά έσοδα	€	25.041.923,63
2) Έκτακτα ειδικευμένα	€	1.652.795,97
3) Έκτακτα ανειδίκευτα	€	1.112.322,82
4) Χωρίς ταμειακή κατηγορία	€	2.728.128,96
Τελικό σύνολο πληρωμών	€	30.535.171,38
Δ. ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31-12-16 (A+B-Γ)		
1) Τακτικά έσοδα	€	3.617.133,82
2) Έκτακτα ειδικευμένα	€	1.774.182,40
3) Έκτακτα ανειδίκευτα	€	1.007.715,16
4) Χωρίς ταμειακή κατηγορία	€	0,00
Σύνολο χρηματικού υπολοίπου 31-12-16	€	6.399.031,38

Την 01-01-2017 το χρηματικό υπόλοιπο ποσού **6.399.031,38€** εισήχθη στην νέα χρήση με το αριθμ.1X Γραμμάτιο Είσπραξης.

Σύμφωνα με τα extrait, τα υπόλοιπα στους τραπεζικούς λογαριασμούς του Δήμου στις 31-12-2016, καθώς και τα καταμετρημένα μετρητά, έχουν ως εξής :

ΤΡΑΠΕΖΑ	Αριθμός λογαριασμού	Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο
ALPHA	GR 75 0140 8020 8020 0220 3000 364	ΔΑΝΕΙΟ ΜΑΚΕΔΟΝΙΔΟΣ	22.053,86
ALPHA	GR 74 0140 8020 8020 0200 1002 150	ΔΗΜΟΤ.ΕΝΟΤΗΤΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΔΟΣ	13,46
ΕΘΝΙΚΗ	GR 90 0110 3250 0000 3255 4039 605	ΔΗΜΟΣ ΒΕΡΟΙΑΣ	1.795.934,57
ΕΛΛΑΔΟΣ	GR 78 0102 2200 7121 4558 0026 014	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΕΕΤΑΑ - ΚΕΝΤΡΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΓΥΝΑΙΚΩΝ	31.312,75
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 76 0171 5960 0065 9611 3892 881	ΔΗΜΟΣ ΒΕΡΟΙΑΣ (κεντρικός)	3.888.707,52
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 14 0171 5960 0065 9611 6009 082	ΕΝΙΑΙΑ ΑΡΧΗ ΠΛΗΡΩΜΩΝ	197.463,44
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 33 0171 5960 0065 9611 4507 859	ΔΩΡΕΑ ΚΑΡΑΝΑΣΤΑΣΗ	229.113,87
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 37 0171 5960 0065 9611 5129 751	ΔΙΑ ΒΙΟΥ ΜΑΘΗΣΗΣ LDV	5,29
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 34 0171 5960 0065 9611 5910 461	ΔΗΜΟΣ ΒΕΡΟΙΑΣ	1.022,96
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 89 0171 5960 0065 9611 6386 129	ΠΡΟΝΟΙΑΚΩΝ ΕΠΙΔΟΜΑΤΩΝ	6.539,78
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 16 0171 2100 0062 1003 0020 100	ΠΡΟΝΟΙΑΚΩΝ ΕΠΙΔΟΜΑΤΩΝ	55.674,63
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 92 0171 2100 0062 1003 0021 254	ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΒΟΗΘΗΜΑΤΩΝ	16.388,80
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR96 0172 2430 0052 4302 2808 522	ΔΗΜΟΣ ΒΕΡΟΙΑΣ - ΜΕΤΟΧΩΝ	803,40
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 37 0171 5960 0065 96 138922 725	ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ ΤΣΑΡΟΥΧΗ	365,38
Τ.Π. & Δ.	GR 94 0970 0010 0033 0501 7055 306	ΥΠ. ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ (ΛΗΞΙΠΡΟΘΕΣΜΑ	0,00
ΤΑΜΕΙΟ	Μετρητά σε ταμείο	αναλύεται	20.588,68
Σύνολο χρηματικών διαθεσίμων Γ.Α. (38)			6.265.988,39
Ταμειακό υπόλοιπο απολογισμού (ΠΙΝΑΚΑΣ 2)			6.399.031,38
Διαφορά			133.042,99

Η διαφορά των **133.042,99€** προέρχεται:

α) Από την εξόφληση του αριθμ.2719Α/16 Χ.Ε με ημερομηνία 28-12-2016 ποσού 3.946,14€ της δόσης του δανείου στην ALPHA BANK μηνός Δεκεμβρίου 2016. Η Τράπεζα ενημέρωσε το λογαριασμό μας στις 10-01-2017.

β) Από την προπληρωμένη μισθοδοσία του Α΄ 15νθημέρου Μηνός Ιανουαρίου 2017 των μονίμων υπαλλήλων ποσού 137.021,18€. Τα χρηματικά εντάλματα για την τακτοποίηση της μισθοδοσίας εκδόθηκαν στη χρήση 2017 και εξοφλήθηκαν 11-01-2017.

γ) Από προμήθειες τραπεζών και μικροδιαφορές στρογγυλοποίησης κρατήσεων ποσού 32,05€ που δεν ενταλματοποιήθηκαν στο 2016 για λογιστική τακτοποίηση.

Επισυνάπτονται οι παρακάτω πίνακες και καταστάσεις:

- 1) Απολογιστικός πίνακας εσόδων-εξόδων με τους αντίστοιχους ανακεφαλαιωτικούς πίνακες και συνοπτική οικονομική κατάσταση προϋπολογισμού / απολογισμού εσόδων-εξόδων για το έτος 2016.
- 2) Κατάσταση πληρωθέντων χρηματικών ενταλμάτων: 3.459 (30.535.171,38 €).
- 3) Κατάσταση επιστραφέντων ανεξόφλητων χρηματικών ενταλμάτων: 68 (210.142,66€).
- 4) Κατάσταση Γραμματίων είσπραξης: 987 (36.934.202,76€).
- 5) Πίνακας υπολοίπων χρηματικών καταλόγων 2016.

Ύστερα από τα παραπάνω, παρακαλούμε για το σχετικό προέλεγχο από την Οικονομική Επιτροπή σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/06, και την εν συνεχεία παραπομπή του στο Δημοτικό Συμβούλιο.»

Και κάλεσε την Επιτροπή ν' αποφασίσει σχετικά.

Πρόεδρος: Συμφωνείτε;

Μέλη: Ναι.

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση, αφού έλαβε υπόψη :

1. Το από 29-05-2017 εισηγητικό σημείωμα του Ειδικού Ταμιά Δήμου Βέροιας (δια μέσω Δημάρχου).
2. Τα οικονομικά στοιχεία και τον ταμειακό απολογισμό οικονομικού έτους 2016 του Δήμου.
3. Τις διατάξεις των άρθρων 40, 41, 42, 43 & 44 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τ.Α'), του άρθρου 163 του Ν.3463/2006 και του άρθρου 72 του Ν.3852/2010.

Αποφασίζει Ομόφωνα

Προελέγχει και υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο τον Ταμειακό Απολογισμό έτους 2016 του Δήμου Βέροιας, όπως αυτός υποβλήθηκε από τον Ειδικό Ταμιά του Δήμου, ο οποίος παρουσιάζει **Σύνολο Εσόδων 36.934.202,76 ευρώ, Σύνολο Εξόδων 30.535.171,38 ευρώ και Χρηματικό Υπόλοιπο 6.399.031,38 ευρώ.**

Η απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **354 / 2017.**

Αφού εξαντλήθηκαν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης λύθηκε η συνεδρίαση, συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΑΣΛΑΝΟΓΛΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΣΙΔΗΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΡΙΣΤΟΜΕΝΗΣ ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΛΥΚΟΣΤΡΑΤΗΣ

Ακριβές Απόσπασμα
Βέροια 07-06-2017
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΒΟΡΓΙΑΖΙΔΗΣ