

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το αριθμ. **15 / 2021** πρακτικό συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Βέροιας

Αριθμός Απόφασης: **197 / 2021**.

Π ε ρ ί λ η ψ η

Προέλεγχος και υποβολή στο Δ.Σ. του Ταμειακού
Απολογισμού έτους 2020 του Δήμου Βέροιας.

Στη Βέροια, σήμερα στις **09 Ιουνίου** του έτους **2021**, ημέρα της εβδομάδας **Τετάρτη** και ώρες **από 10:00 έως 11:00**, η Οικονομική Επιτροπή Δήμου Βέροιας συνήλθε σε Τακτική συνεδρίαση δια περιφοράς, ύστερα από την με ημερομηνία **04-06-2021** 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» και του άρθρου 10 της από 11/03/2020 Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ Α'55/11-03-2020).

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία αφού επί συνόλου **9** μελών βρέθηκαν παρόντα **7** μέλη.

Παρόντες

1. Στ. Ασλάνογλου Πρόεδρος
2. Β. Παπαδόπουλος
3. Α. Τσαχουρίδης
4. Στ. Διαμάντης
5. Α. Δέλλας
6. Α. Λαζαρίδης
7. Δ. Πυρινός

Απόντες

1. Γ. Γουλτίδης
2. Κ. Τροχόπουλος

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το 1^ο θέμα της ημερησίας διάταξης, έθεσε υπόψη της Επιτροπής το από 28-05-2021 εισηγητικό σημείωμα του Ειδικού Ταμιά Δήμου Βέροιας (μέσω Δημάρχου), που έχει ως εξής:

«ΘΕΜΑ: Υποβολή οικονομικών στοιχείων ταμειακής διαχείρισης οικονομικού έτους 2020 (Ταμειακός Απολογισμός).

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 ενιαίως, 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 διαρκείας της υπηρεσίας αυτών δια την περίπτωσιν καθ' ην διήρκησεν αὐτὴ καθ'όλον το ἔτος, εν τω κυρίῳ δε σώματι εμφανίζει κατὰ στήλας και κατὰ την διάταξιν των κεφαλαίων και άρθρων του προϋπολογισμού.

α) ὅσον αφορά τα ἔσοδα: τα προϋπολογισθέντα, τα βεβαιωθέντα τα εισπραχθέντα και τα υπόλοιπα εισπρακτέα.

β) ὅσον αφορά τα ἔξοδα: τα προϋπολογισθέντα, τας κατὰ την διάρκειαν του οικονομικού ἔτους δι' ειδικῶν αποφάσεων του δημοτικού συμβουλίου χορηγηθείσας αναπληρωματικὰς εκτάκτους και ειδικὰ πιστώσεις, τα ενταλθέντα ἔξοδα, τα υπόλοιπα των πιστώσεων, τας τυχόν υπερβάσεις των πιστώσεων, τα πληρωθέντα ἔξοδα και τα υπόλοιπα πληρωτέα.

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

«1. Η τελική κατάσταση του λογαριασμοῦ της χρηματικῆς διαχειρίσεως εμφανίζει:

α') το χρηματικόν υπόλοιπον του προηγούμενου ἔτους,

β') τας εισπράξεις του ἔτους εκ τακτικῶν εσόδων εν συνόλω,

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

δ') τας πληρωμάς του ἔτους εις τακτικά ἔξοδα εν συνόλω,

ε') τας πληρωμάς του ἔτους εις ἔκτακτα ἔξοδα εν συνόλω και

στ') το χρηματικόν υπόλοιπον.

2. Εἰς την κατάστασιν αὐτὴν προσαρτάται το γραμμάτιον εισπράξεως το βεβαιούν την μεταφορὰν του χρηματικού υπολοίπου εις την επομένην διαχείρισιν.»

καθὼς και τις διατάξεις της Κ.Υ.Α. 7028/03.02.2004, σας υποβάλουμε τα παρακάτω οικονομικά στοιχεία διαχείρισης ἔτους 2020, ως εξής:

1) ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ ΠΙΝΑΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜ. ΕΤΟΥΣ 2020

ΕΣΟΔΑ	Προϋπ/ντα	Αναμ/ντα	Διαμ/ντα	Τελικά Βεβαιωθέντα 1*** (ανάλυση)	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
0 Τακτικά ἔσοδα	14.671.104,06	0	14.671.104,06	15.939.155,96	15.046.003,53	893.152,43
1 Ἐκτακτα ἔσοδα	8.814.543,24	8.723.005,19	17.537.548,43	4.546.296,04	4.461.992,40	84.303,64
2 Ἐσοδα Π.Ο.Ε που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	1.146.665,09	0,00	1.146.665,09	675.049,09	1.474.038,29	-798.989,20
3 Εισπράξεις από Δάνεια και απαιτήσεις Π.Ο.Ε	9.763.411,96	591.927,99	10.355.339,95	10.338.898,77	269.828,01	10.069.070,76
4 Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων	4.343.900,00	526.253,96	4.870.153,96	4.348.129,05	4.130.317,79	217.811,26
5 Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης	6.604.880,91	1.546.457,11	8.151.338,02	8.180.635,42	8.180.635,42	0,00
ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ	45.344.505,26	11.387.644,25	56.732.149,51	44.028.164,33	33.562.815,44	10.465.348,89

1*** (ανάλυση)

ΕΞΟΔΑ	Προϋπ/ντα	Αναμορφ/ντα	Διαμορφ/ντα	Τιμολογηθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα
6 Λειτουργικές Δαπάνες	18.383.590,90	2.179.284,45	20.562.875,35	17.596.528,22	16.881.244,22	16.876.867,08
7 Επενδύσεις (αγορές και κατασκευές παγίου εξοπλισμοῦ. Ἔργα κλπ)	12.291.570,27	8.326.171,66	20.617.741,93	3.366.624,51	2.737.673,58	2.717.269,44
8 Πληρωμές Π.Ο.Ε Αποδόσεις και Προβλέψεις	14.438.241,96	849.083,41	15.287.325,37	1.181.442,31	4.283.447,21	4.281.592,17
9 Αποθεματικό	231.102,13	33.104,73	264.206,86	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ ΕΞΟΔΩΝ	45.344.505,26	11.387.644,25	56.732.149,51	22.144.595,04	23.902.365,01	23.875.728,69

ΕΣΟΔΑ	Αρχικώς Βεβαιωθέντα	Διαγραφές- Παραγραφές	Τελικά Βεβαιωθέντα
Τακτικά έσοδα	15.972.263,05	33.107,09	15.939.155,96
Έκτακτα έσοδα	4.550.934,70	4.638,66	4.546.296,04
Έσοδα Π.Ο.Ε που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	675.049,09	0	675.049,09
Εισπράξεις από Δάνεια & απαιτ. ΠΟΕ	10.355.404,65	16.505,88	10.338.898,77
Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων	4.349.324,00	1.194,95	4.348.129,05
Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. χρήσης	8.180.635,42	0,00	8.180.635,42
ΣΥΝΟΛΑ	44.083.610,91	55.446,58	44.028.164,33

2) ΤΕΛΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΟΥ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΧΡΗΜΑΤΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

A. Χρηματικό υπόλοιπο προηγ.έτους (υπόλοιπο 31-12-2019) :		
1) Τακτικά έσοδα	€	3.276.026,33
2) Έκτακτα ειδικευμένα	€	3.492.054,29
3) Έκτακτα ανειδίκευτα	€	1.415.764,55
4) Χωρίς ταμειακή κατηγορία	€	-3.209,75
Σύνολο χρηματικού υπολοίπου 2019	€	8.180.635,42
B. Εισπραχθέντα έσοδα έτους 2020:		
1) Τακτικά έσοδα	€	18.442.811,90
2) Έκτακτα ειδικευμένα	€	4.615.481,03
3) Έκτακτα ανειδίκευτα	€	-896.975,45
4) Χωρίς ταμειακή κατηγορία	€	3.220.862,54
Σύνολο εισπραχθέντων εσόδων	€	25.382.180,02
(A+B) Συνολικά έσοδα έτους 2020:		
1) Τακτικά έσοδα	€	21.718.838,23
2) Έκτακτα ειδικευμένα	€	8.107.535,32
3) Έκτακτα ανειδίκευτα	€	518.789,10
4) Χωρίς ταμειακή κατηγορία	€	3.217.652,79
Σύνολο εσόδων (A+B)	€	33.562.815,44
Γ. ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (πληρωμών) 2020		
1) Τακτικά έξοδα	€	17.704.363,70
2) Έκτακτα ειδικευμένα	€	2.819.617,55
3) Έκτακτα ανειδίκευτα	€	185.591,92
4) Χωρίς ταμειακή κατηγορία	€	3.190.936,80
Τελικό σύνολο πληρωμών	€	23.900.509,97
Δ. ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31-12-2020 (A+B-Γ)		
1) Τακτικά έσοδα	€	4.014.474,53
2) Έκτακτα ειδικευμένα	€	5.287.917,77
3) Έκτακτα ανειδίκευτα	€	333.197,15
4) Χωρίς ταμειακή κατηγορία	€	26.715,99
Σύνολο χρηματικού υπολοίπου 31-12-2020	€	9.662.305,47

ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ: 33.562.815,44

ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ: 23.900.509,97

ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ: 9.662.305,47

Το χρηματικό υπόλοιπο ποσού **9.662.305,47€** εισήχθη στην χρήση του έτους 2021 με το αριθμ.1X / 01-01-2021 Γραμμάτιο Είσπραξης.

Σύμφωνα με τα extrait, τα υπόλοιπα στους τραπεζικούς λογαριασμούς του Δήμου στις 31/12/2020 καθώς και τα καταμετρημένα μετρητά, έχουν ως εξής :

ΤΡΑΠΕΖΑ	Αριθμός λογαριασμού	Περιγραφή λογαριασμού	Υπόλοιπο
ΕΘΝΙΚΗ	GR 90 0110 3250 0000 3255 4039 605	ΔΗΜΟΣ ΒΕΡΟΙΑΣ	2.040.226,92
ΕΘΝΙΚΗ	GR 84 0110 3250 0000 3253 0004 277	ΔΗΜΟΣ ΒΕΡΟΙΑΣ (POS)	449.798,99
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 16 0171 2100 0062 1003 0020 100	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΠΡΟΝΟΙΑΚΩΝ ΕΠΙΔΟΜΑΤΩΝ	40.717,91
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 76 0171 5960 0065 9611 3892 881	ΔΗΜΟΣ ΒΕΡΟΙΑΣ (κεντρικός)	2.791.053,89
ALPHA	GR 74 0140 8020 8020 0200 1002 150	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΔΟΣ	1,46
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 34 0171 5960 0065 9611 5910 461	ΔΗΜΟΣ ΒΕΡΟΙΑΣ	1.277,03

ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 14 0171 5960 0065 9611 6009 082	ΕΝΙΑΙΑ ΑΡΧΗ ΠΛΗΡΩΜΩΝ	8.017,75
ΑΛΦΑ	GR 75 0140 8020 8020 0220 3000 364	ΔΑΝΕΙΟ ΜΑΚΕΔΟΝΙΔΟΣ	46.812,15
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	1.799,24
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 89 0171 5960 0065 9611 6386 129	ΠΡΟΝΟΙΑΚΩΝ ΕΠΙΔΟΜΑΤΩΝ	2.460,64
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 37 0171 5960 0065 96 138922 725	ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ ΤΣΑΡΟΥΧΗ	365,54
ΕΛΛΑΔΟΣ	GR 80 0100 0230 0000 02 021860 081	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΕΕΤΑΑ - ΚΕΝΤΡΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΓΥΝΑΙΚΩΝ	16.389,84
ΕΛΛΑΔΟΣ	GR 80 0100 0230 0000 02 021860 081	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΕΕΤΑΑ – ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ	10.654,64
ΕΛΛΑΔΟΣ	GR 80 0100 0230 0000 02 021860 081	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΕΕΤΑΑ – ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΟ & ΦΑΡΜΑΚΕΙΟ	2.612,10
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 80 0171 2100 0062 10 148197 152	ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΟ & ΦΑΡΜΑΚΕΙΟ –ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	39.304,93
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR71 0171 2100 0062 10 148197 217	ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ – ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	9.382,06
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 33 0171 5960 0065 9611 4507 859	ΔΩΡΕΑ ΚΑΡΑΝΑΣΤΑΣΗ	219.620,05
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 37 0171 5960 0065 9611 5129 751	ΔΙΑ ΒΙΟΥ ΜΑΘΗΣΗΣ LDV	5,29
Τ.Π. & Δ.		ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ : Πρόγραμμα Απασχόλησης Κοινωφελούς Χαρακτήρα	3.522,84
Τ.Π. & Δ.	GR 49097000113308 0168 0000 300		3.769.998,55
ΤΑΜΕΙΟ	Μετρητά σε ταμείο		31.082,89
Σύνολο χρηματικών διαθεσίμων Γ.Α. (38)			9.501.493,51
Ταμειακό υπόλοιπο απολογισμού (ΠΙΝΑΚΑΣ 2)			9.662.305,47
Διαφορά			-160.811,96

Η διαφορά των **160.811,96€** προέρχεται:

α) Από τη μισθοδοσία του Α΄ 15νθημέρου Μηνός Ιανουαρίου 2021 των μονίμων υπαλλήλων ποσού **153.518,68€** που προπληρώθηκε από την ΕΑΠ στις 23/12/2020. Τα χρηματικά εντάλματα για την τακτοποίηση της προπληρωμένης μισθοδοσίας εκδόθηκαν στη χρήση 2021 και εξοφλήθηκαν 14-01-2021.

β) Το ποσό των **7.409,80€**, το οποίο αφορά εργοδοτικές εισφορές προς το ΕΦΚΑ, εκ παραδρομής πληρώθηκε δύο φορές και θα συμψηφιστεί με πληρωμή της επόμενης χρήσης και το ποσό των **116,52€**, αφορά συμψηφιστικές εγγραφές λογιστικών τακτοποιήσεων.

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 2020.

2) Κατάσταση πληρωθέντων χρηματικών ενταλμάτων: **2.518 (20.694.890,45€)**.

3) Κατάσταση επιστραφέντων ανεξόφλητων χρηματικών ενταλμάτων: **9 (101.617,40€)**.

4) Κατάσταση Γραμματίων είσπραξης: **1.259 (33.562.815,44€)**.

5) Πίνακας υπολοίπων χρηματικών καταλόγων 2020.

Ύστερα από τα παραπάνω, παρακαλούμε για τον 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.

Η Οικονομική Επιτροπή, αφού έλαβε υπόψη :

1. Το από 28-05-2021 εισηγητικό σημείωμα του Ταμία Δήμου Βέροιας (μέσω Δημάρχου).
2. Τα οικονομικά στοιχεία και τον ταμειακό απολογισμό οικονομικού έτους 2020 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 της παρ.1γ του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Αποφασίζει Ομόφωνα

Προελέγχει και υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο τον **Ταμειακό Απολογισμό έτους 2020 του Δήμου Βέροιας**, όπως αυτός υποβλήθηκε από τον Ταμία του Δήμου, ο οποίος παρουσιάζει **Σύνολο Εσόδων 33.562.815,44 ευρώ, Σύνολο Εξόδων 23.900.509,97 ευρώ και Χρηματικό Υπόλοιπο 9.662.305,47 ευρώ.**

Η απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **197 / 2021.**

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

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΑΣΛΑΝΟΓΛΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΤΣΑΧΟΥΡΙΔΗΣ
ΣΤΕΡΓΙΟΣ ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΔΕΛΛΑΣ
ΑΡΙΣΤΟΜΕΝΗΣ ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΥΡΙΝΟΣ

Ακριβές Απόσπασμα
Βέροια 11-06-2021
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΒΟΡΓΙΑΖΙΔΗΣ