

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το αριθμ. **22 / 2021** πρακτικό συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Βέροιας

Αριθμός Απόφασης: **319 / 2021**.

Π ε ρ ί λ η ψ η

Υποβολή στο Δ.Σ. της Έκθεσης Εσόδων-Εξόδων &
Ισολογισμού του Δήμου Β' Τριμήνου 2021.

Στη Βέροια, σήμερα στις **07 Σεπτεμβρίου** του έτους **2021**, ημέρα της εβδομάδας **Τρίτη** και ώρες **από 09:00 έως 10:00**, η Οικονομική Επιτροπή Δήμου Βέροιας συνήλθε σε Τακτική συνεδρίαση δια περιφοράς, ύστερα από την με ημερομηνία **03-09-2021** 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), όπως τροποποιήθηκε-συμπληρώθηκε και ισχύει.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία αφού επί συνόλου **9** μελών βρέθηκαν παρόντα **8** μέλη.

Παρόντες

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

Απόντες

1. Κ. Τροχόπουλος

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 2^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη της Επιτροπής το από 13-08-2021 εισηγητικό σημείωμα του αναπληρωτή Δ/ντή Οικονομικού του Δήμου Δημητρίου Σαζακλίδη, που έχει ως εξής:

«ΘΕΜΑ: Έκθεση Εσόδων-Εξόδων και Ισολογισμού του Δήμου Β' Τριμήνου 2021

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010, η Οικονομική Επιτροπή ελέγχει την υλοποίηση του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το Δημοτικό Συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση εσόδων και εξόδων του δήμου. Η έκθεση αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.

Σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 9 του άρθρου 266 και 10 του άρθρου 268 του Ν.3852/2010, όπως αντικαταστάθηκαν με τα άρθρα 39 και 40 του Ν.4257/2014 αντίστοιχα, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου μετά τη λήξη κάθε τριμήνου και εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών, έπειτα από εισήγηση των Οικονομικών Υπηρεσιών υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος συγκεκριμένου τριμήνου.

Εάν με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε κατάλληλη αναμόρφωση αυτού που λαμβάνεται εντός δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Η απόφαση αυτή υποβάλλεται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η έκθεση, καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης.

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011/ τ. Β΄) "Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών", στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου.

Η εκτέλεση και η πορεία εν γένει του προϋπολογισμού του Δήμου παρακολουθείται από το εγκεκριμένο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ).

Οι διαδικασίες και τα κριτήρια βάσει των οποίων παρακολουθείται το ΟΠΔ καθορίζονται με την αριθμ. 7261/22.02.2013 ΚΥΑ, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την αριθμ. οικ. 34574/05.07.2018 ΚΥΑ.

Με την αριθμ. 61/2021 απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου Δήμου Βέροιας ψηφίστηκε το Ο.Π.Δ. του Δήμου Βέροιας έτους 2021.

Τα αποτελέσματα στόχου και εκτέλεσης προϋπολογισμού Β΄ τριμήνου 2021 αναγράφονται στον πίνακα που ακολουθεί:

ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	ΣΤΟΧΟΣ 3μήνου	ΕΚΤΕΛΕΣΗ 3μήνου	ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ (ΕΚΤΕΛΕΣΗ- ΣΤΟΧΟΣ)
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	3.904.600,00	3.731.292,00	-173.308,00
Σύνολο εσόδων Α.1	4.150.000,00	5.108.508,05	958.508,00
Σύνολο εσόδων Α.1 και διαθεσίμων έναρξης (6)	13.814.430,00	15.540.063,00	1.725.633,00
Σύνολο εξόδων Β.1	4.200.000,00	4.425.843,00	225.843,00
Ταμ. Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=(Α.1)+(6)-(Β.1)	9.614.430,00	11.114.220,00	1.499.790,00
Απλήρωτες υποχρεώσεις Γ.2	3.570.000,00	3.570.000,00	0
Οικονομικό Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)	6.044.430,00	7.544.220,00	1.499.790,00
Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ %			10,86
Ποσοστιαία Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ			-4,44

Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος= Απόκλιση οικ. Αποτελέσματος ΟΠΔ X 100 : Στόχος συνολικών εσόδων και διαθεσίμων έναρξης= 1.499.790X100 : 13.814.430= **10,86%**.
Απόκλιση συν. εσόδων και διαθεσίμων έναρξης=**10,86 %**.

Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος Ιδίων εσόδων= Απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕX100 : Στόχος ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ= -173.308 X 100 : 3.904.600= **-4,44%**.

Απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ= **-4,44%**.

Επομένως, δεν συνιστάται τροποποίηση προϋπολογισμού έτους 2021 προς το Δημοτικό Συμβούλιο που να απορρέει από απόκλιση είσπραξης εσόδων σε σχέση με την στοχοθεσία Β΄ τριμήνου 2021 του Δήμου Βέροιας εφόσον η απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος παρουσιάζει θετική απόκλιση της τάξης του 10,86%.

Η αρνητική απόκλιση που παρουσιάζεται στην κατηγορία «ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ» και έσοδα Π.Ο.Ε είναι μικρότερη του 10% (ελάχιστο ποσοστό που προβλέπεται από τις σχετικές ΚΥΑ) και η Υπηρεσία μας συνεχίζει τη λήψη μέτρων προκειμένου να επιταχυνθεί ο ρυθμός είσπραξης των Εσόδων Π.Ο.Ε και Ιδίων Εσόδων και να διασφαλιστεί ο σωρευτικός στόχος του Β΄ τριμήνου του οικονομικού έτους 2021.

Περαιτέρω και σύμφωνα με τα απολογιστικά στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, για το Β΄ Τρίμηνο 2021:

Τα Έσοδα κινήθηκαν ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΙ Π/Υ	ΠΟΣΑ €
Σύνολο Εσόδων (α) Β΄ Τριμήνου 2021	21.113.279,24
Ετήσιος Π/Υ όπως αποτυπώνεται τον μήνα Μάρτιο 2021 (β)	54.149.628,93
Ποσοστό εκτέλεσης Π/Υ (α/β)	38,99%

Τα Έξοδα κινήθηκαν ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΙ Π/Υ	ΠΟΣΑ €
Σύνολο Εξόδων (α) Β΄ Τριμήνου 2021	10.973.250,41

Ετήσιος Π/Υ όπως αποτυπώνεται τον μήνα Μάρτιο 2021 (β)	54.149.628,93
Ποσοστό εκτέλεσης Π/Υ (α/β)	20,26%

Το Χρηματικό Υπόλοιπο της 30/06/2021 ανήλθε στο ποσό των **10.431.555,18€**.

Υστερα από τα ανωτέρω, σε εφαρμογή των διατάξεων των παρ. 9 του άρθρου 266 και 10 του άρθρου 268 του ν.3852/2010, όπως αντικαταστάθηκαν με τα άρθρα 39 και 40 του ν.4257/2014 αντίστοιχα, σας υποβάλουμε έκθεση Εσόδων-Εξόδων και Ισολογισμού του Δήμου για την περίοδο 01/01/2021–30/06/2021 και παρακαλούμε αφού ελεγχθεί να υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση.

Και κάλεσε την Επιτροπή ν' αποφασίσει σχετικά.

Ο Γ.Γουλιτίδης ψήφισε λευκό.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη :

1. Το από 13-08-2021 εισηγητικό σημείωμα του αναπληρωτή Δ/ντή Οικονομικού του Δήμου Δημητρίου Σαζακλίδη.
2. Την Τριμηνιαία Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων, εξόδων και Ισολογισμού του Δήμου για το χρονικό διάστημα από 01/01/2019 έως 30/06/2021 (Β' Τριμήνου 2021) της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου Βέροιας.
3. Το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας.
4. Τις διατάξεις των παρ. 9 του άρθρου 266 και 10 του άρθρου 268 του Ν.3852/2010, όπως αντικαταστάθηκαν με τα άρθρα 39 και 40 του Ν.4257/2014 και της παρ.1β του άρθρου 72 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Αποφασίζει Ομόφωνα

Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο Βέροιας την Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του Προϋπολογισμού Εσόδων – Εξόδων και Ισολογισμού του Δήμου, για το χρονικό διάστημα **από 01/01/2021 έως 30/06/2021 (Β' Τριμήνου 2021)**, η οποία έχει ως εξής:

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ				
ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ από 01/04/2021 έως 30/06/2021				
Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκεκριμένος	Βεβαιωθέντα Σύνολο	Εισπραχθέντα Σύνολο
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	15.048.467,25	6.813.300,40	6.147.154,12
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	407.900,00	269.729,09	106.593,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	108.700,00	36.173,54	36.173,54
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	4.678.881,85	1.879.751,55	1.566.923,56
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	1.063.830,00	287.025,38	253.479,43
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	246.500,00	104.391,62	88.318,82
06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	8.511.155,40	4.226.059,22	4.085.495,77
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	31.500,00	10.170,00	10.170,00
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	15.291.106,03	1.700.311,84	1.681.976,70
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	4.800,00	202,00	202,00
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	349.300,00	370.787,62	370.232,28
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	14.587.006,03	1.208.321,36	1.208.246,30
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	307.500,00	64.817,94	62.352,09
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	42.500,00	56.182,92	40.944,03
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	1.003.574,26	894.559,23	1.412.759,49
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	937.374,26	631.222,89	1.376.639,19
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	66.200,00	263.336,34	36.120,30
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	10.474.411,96	10.281.834,94	153.376,38
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	10.474.411,96	10.281.834,94	153.376,38
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ	4.506.500,00	2.563.885,49	2.131.482,05

	ΤΡΙΤΩΝ , ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ, ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ			
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	3.170.500,00	1.654.153,66	1.634.189,14
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	379.000,00	473.791,83	61.352,91
43	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (ΝΟΜΙΚΑ Ή ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ)	957.000,00	435.940,00	435.940,00
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	7.825.569,43	9.586.530,50	9.586.530,50
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	7.825.569,43	9.586.530,50	9.586.530,50
	Γενικά Σύνολα :	54.149.628,93	31.840.422,40	21.113.279,24
	Προοδευτικό Σύνολο :	54.149.628,93	31.840.422,40	21.113.279,24

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ						
ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ από 01/04/2021 έως 30/06/2021						
Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Εγκεκριμένος	Δεσμευθέντα Σύνολο	Τιμολογηθέντα Σύνολο	Ενταλθέντα Σύνολο	Πληρωθέντα Σύνολο
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	19.566.786,81	18.468.069,83	9.192.642,73	8.268.495,98	7.745.365,47
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	8.672.671,77	8.666.936,98	4.455.631,34	4.443.526,68	4.425.842,78
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	674.298,00	645.517,14	271.540,01	267.245,35	249.099,16
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	3.924.336,00	3.488.102,54	1.817.940,83	1.275.502,18	1.122.052,75
63	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	155.500,00	152.500,00	22.317,04	17.841,04	17.841,04
64	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	556.681,92	286.223,90	98.052,76	38.457,51	36.135,16
65	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΩΣ	285.500,00	284.800,00	4.861,64	4.861,64	4.861,64
66	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	1.453.924,42	1.628.325,39	758.089,83	457.452,30	450.923,66
67	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	3.837.374,70	3.309.163,88	1.764.209,28	1.763.609,28	1.438.609,28
68	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	19.117.849,76	12.484.076,35	1.192.818,20	1.086.881,22	1.086.695,22
71	ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	3.518.309,76	1.675.695,41	833.338,78	754.336,44	754.336,44
73	ΕΡΓΑ	13.845.069,03	10.529.166,20	348.675,79	327.584,78	327.398,78
74	ΜΕΛΕΤΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	1.745.470,97	279.214,74	10.803,63	4.960,00	4.960,00
75	ΤΙΤΛΟΙ ΠΑΓΙΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ (ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ)	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	15.214.992,36	4.076.469,66	820.809,88	2.266.521,67	2.141.189,72
81	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (Π.Ο.Ε.)	1.620.000,00	812.888,47	781.857,77	559.573,49	439.778,84
82	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	3.347.937,40	3.263.581,19	38.952,11	1.706.948,18	1.701.410,88
85	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΩΝ ΚΑΤΑ ΤΑ Π.Ο.Ε ΕΝΤΟΣ ΤΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ	10.247.054,96	0,00	0,00	0,00	0,00
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	ΠΟΣΟ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΓΙΑ ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΠΙΡΚΩΝ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΩΝ ΜΗ ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΩΝ ΣΤΟΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Γενικά Σύνολα :	54.149.628,93	35.028.615,84	11.206.270,81	11.621.898,87	10.973.250,41
	Προοδευτικό Σύνολο :	54.149.628,93	35.028.615,84	11.206.270,81	11.621.898,87	10.973.250,41

ΙΣΟΖΥΓΙΟ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021				
Κωδικός	Περιγραφή	Χρέωση	Πίστωση	
30	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΑΓΑΘΩΝ, ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΑ ΕΞΟΔΑ (ΛΟΓ. 70-75)	11.817.452,32	0,00	
30.00	Απαιτήσεις από ιδιώτες	9.340.398,52	0,00	ΕΑ1

30.10	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	501.037,77	0,00	EA2
30.11	Απαιτήσεις από Ν.Π.Δ.Δ. εκτός ΟΤΑ	267.040,85	0,00	EA2
30.12	Απαιτήσεις από Δημόσιες Επιχειρήσεις	2.358,49	0,00	EA2
30.13	Απαιτήσεις από ΟΤΑ	2.634,40	0,00	EA3
30.97	Επισφάλεις απαιτήσεις	1.703.982,29	0,00	
34	ΧΡΕΟΓΡΑΦΑ	5.003,20	0,00	
34.00	Μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο εσωτερικού	5.003,20	0,00	
35	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ	0,00	13.393,83	EA3
35.03	Πάγιες προκαταβολές	0,00	30.500,00	
35.05	Αποδόσεις από εισπράξεις	9.077,53	0,00	
35.10	Υπόλοιγοι ενταλάτων προπληρωμής	8.028,64	0,00	
36	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	950.351,21	0,00	ΠΓ3
36.00	Έξοδα επομένων χρήσεων	23.782,14	0,00	
36.01	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	926.569,07	0,00	ΕΓ2
38	ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	10.431.555,18	0,00	
38.00	Ταμείο	425,12	0,00	EB1
38.01	Διάμεσος λογαριασμός ελέγχου διακινήσεως μετρητών	0,00	0,00	
38.03	Καταθέσεις όψεως	10.431.130,06	0,00	EB2
40	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	0,00	89.064.084,23	
40.10	Καταβεβλημένο Κεφάλαιο Ν.Π.Δ.Δ.	0,00	89.064.084,23	
41	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ-ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ	0,00	2.976.149,00	
41.04	Ειδικά Αποθεματικά	0,00	1.473.916,88	
41.06	Διαφορές από Αναπροσαρμογή αξίας Τίτλων	0,00	11.741,75	
41.12	Διαφορά αποτίμησης τίτλων στην τρέχουσα αξία τους	0,00	1.463,20	
41.15	Αποθεματικό από δωρεάν παραχώρηση ακινήτων και λοιπών πάγιων στοιχείων	0,00	1.489.027,17	
42	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟΝ	0,00	1.871.688,21	
42.00	Πλεονάσματα εις νέον	0,00	4.312.130,21	
42.01	Έλλειμα χρήσεως εις νέον	2.440.442,00	0,00	
43	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	0,00	47.755.488,64	
43.00	Επιχορηγήσεις μέσω Τακτικού Κρατικού Προϋπολογισμού	0,00	563.864,34	
43.01	Επιχορ/σεις μέσω προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων	0,00	11.503.370,13	
43.02	Επιχορηγήσεις άλλων ΟΤΑ, Οργαν.ή ειδ.λογαριασμών	0,00	368.537,69	
43.05	Επιχ/σεις Δημ.Επενδύσ.απ'το προγρ.Σχολ.	0,00	366.789,81	
43.18	Επιχ/σεις διαφόρων Υπουργείων για ειδικ	0,00	2.918.843,36	
43.20	Επιχ/σεις απ'το περιφερειακό πρόγρ.Δ.Ε.	0,00	245.363,76	
43.21	Επιχορηγήσεις από θεσμοθετημένους πόρους για επενδύσεις	0,00	943.183,16	
43.90	Επιχορηγήσεις λοιπές για επενδύσεις και έργα	0,00	28.043.890,15	
43.99	Επιχ/σεις επενδύσεων που δεν αποροφήθηκ	0,00	2.801.646,24	
44	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	0,00	3.836.749,03	
44.00	Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την Υπηρεσία	0,00	458.410,64	
44.11	Προβλέψεις για επισφάλεις απαιτήσεις και δάνεια	0,00	3.378.338,39	
45	ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	0,00	1.531.852,09	ΠΑ1
45.10	Τράπεζες-λογ/σμός Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων σε δρχ.	0,00	1.397.635,56	
45.15	ΔΑΝΕΙΑ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	0,00	134.216,53	
50	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	0,00	2.385.654,67	ΠΒ1
50.00	Προμηθευτές εσωτερικού	0,00	1.443.964,01	
50.02	Ελληνικό Δημόσιο	0,00	18.070,41	
50.03	Ν.Π.Δ.Δ. και Δημόσιες επιχειρήσεις	0,00	899.857,15	
50.04	Ο.Τ.Α	0,00	23.763,10	
53	ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	0,00	942.613,47	ΠΒ1
53.00	Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	0,00	22.322,57	
53.06	Οφειλόμενες δόσεις Τίτλων πάγιας επένδυσης	0,00	330.000,31	
53.08	Δικαιούχοι αμοιβών	0,00	583.482,20	
53.20	Υποχρεώσεις από εισπράξεις για λογαριασμό Δημοσίου & τρίτων	0,00	6.808,39	
53.90	Δικαιούχοι μη εμφανισθεισών επιταγών	0,00	0,00	
54	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ	0,00	98.903,19	ΠΒ3
54.00	Φ.Π.Α.	0,00	121,20	
54.03	Φόροι-τέλη αμοιβών προσωπικού	0,00	26.733,26	
54.04	Φόροι - τέλη αμοιβών τρίτων	0,00	220,00	
54.09	Λοιποί φόροι - τέλη	0,00	71.828,73	
55	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ	0,00	194.277,37	ΠΒ4
55.00	Φορείς Κύριας ασφάλισης	0,00	148.612,78	
55.01	Φορείς Επικουρικής ασφάλισης	0,00	21.039,98	
55.02	Μετοχικά Ταμεία	0,00	1.253,85	

55.03	Φορείς Πρόνοιας	0,00	23.370,76	
56	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	335.130,61	
56.00	Εσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	6.931,05	ΠΓ1
56.01	Εξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	328.199,56	ΠΓ2
..	Σύνολα 1 βαθμού	23.204.361,91	151.005.984,34	
..	Σύνολα 2 βαθμού	25.661.910,08	153.463.532,51	
..	Σύνολα 3 βαθμού	25.702.895,29	153.504.517,72	
..	Σύνολα 4 βαθμού	28.514.710,46	156.316.332,89	

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021			
ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	ΣΤΟΧΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ	ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ (ΕΚΤΕΛΕΣΗ-ΣΤΟΧΟΣ)
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	3.904.600	3.731.292	-173.308
Σύνολο εσόδων Α.1	4.150.000	5.108.508,05	958.508
Σύνολο εσόδων Α.1 και διαθεσίμων έναρξης (6)	13.814.430	15.540.063	1.725.633
Σύνολο εξόδων Β.1	4.200.00	4.425.843	225.843
Ταμ. Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=(Α.1)+(6)-(Β.1)	9.614.430	11.114.220	1.499.790
Απλήρωτες υποχρεώσεις Γ.2	3.570.000	3.570.000	0
Οικονομικό Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)	6.044.430	7.544.220	1.499.790
Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ %			10,86
Ποσοστιαία Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ			-4,44

Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος = Απόκλιση οικ. Αποτελέσματος ΟΠΔ X 100 : Στόχος συνολικών Εσόδων και Διαθεσίμων έναρξης = $1.499.790 \times 100 : 13.814.430 = 10,86\%$.

Απόκλιση συν. εσόδων και διαθεσίμων έναρξης = 10,86 %.

Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος Ιδίων εσόδων = Απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ X 100 : Στόχος Ιδίων Εσόδων & Εσόδων ΠΟΕ = $-173.308 \times 100 : 3.904.600 = -4,44\%$.

Απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ = -4,44%.

Η απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **319 / 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

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΟΥΛΤΙΔΗΣ

ΑΡΙΣΤΟΜΕΝΗΣ ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΥΡΙΝΟΣ

Ακριβές Απόσπασμα

Βέροια 09-09-2021

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΒΟΡΓΙΑΖΙΔΗ