

ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το αριθμ. **37 / 2022** πρακτικό συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Βέροιας

Αριθμός Απόφασης: **636 / 2022**.

Π ε ρ ί λ η ψ η

Έγκριση Απολογισμού Εσόδων-Εξόδων έτους 2021 του
Δήμου Βέροιας.

Στη Βέροια, σήμερα στις **28 Δεκεμβρίου** του έτους **2022**, ημέρα της εβδομάδας **Τετάρτη** και ώρα **11:00**, στο Δημοτικό Κατάστημα Βέροιας, συνήλθε σε Τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από την αριθμ. **37/23-12-2022** 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».

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

Παρόντες

1. Στ. Ασλάνογλου, Πρόεδρος
2. Β. Παπαδόπουλος
3. Στ. Διαμάντης
4. Λ. Ασλανίδης
5. Α. Λαζαρίδης
6. Δ. Πυρινός
7. Γ. Μιχαηλίδης
8. Κ. Θεοδωρίδης

Απόντες

1. Α. Τσαχουρίδης

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Το μέλος Κ.Θεοδωρίδης αποχώρησε από την συνεδρίαση κατά την προ ημερήσιας διάταξη συζήτηση.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 4^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη της Επιτροπής το από 20-12-2022 εισηγητικό σημείωμα του Προέδρου ως Αντιδημάρχου Οικονομικών, που έχει ως εξής:

«ΘΕΜΑ: Υποβολή ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ έτους 2021 για έγκριση.

Σύμφωνα με την παρ.1 του άρθρου 40 του Ν. 4735/2020 που αντικατέστησε την παρ.1 περίπτ. Γ', του άρθρου 72 του Ν.3852/2010, η Οικονομική Επιτροπή **εγκρίνει** τον απολογισμό του Δήμου.

Οι διατάξεις των άρθρων 40,41,42,43,44 του Β.Δ. 17/5-15-6/59 περιγράφουν αναλυτικά το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων που υποβάλλονται κατά την έγκριση του απολογισμού ως εξής:

«1. Ο απολογισμός πίναξ περιέχει εν επικεφαλίδι μεν τον δήμον, το οναματεπώνυμον του δημάρχου και ταμίου μετά προσδιορισμού της διαρκείας της υπηρεσίας αυτών δια την περίπτωσιν καθ' ην διήρκτησεν 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 διάρκειαν του οικονομικού έτους δι' ειδικών αποφάσεων του δημοτικού συμβουλίου χορηγηθείσας αναπληρωματικώς εκτάκτους και ειδικαί πιστώσεις, τα ενταλθέντα έξοδα, τα υπόλοιπα των πιστώσεων, τας τυχόν υπερβάσεις των πιστώσεων, τα πληρωθέντα έξοδα και τα υπόλοιπα πληρωτέα.

Επιπλέον 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 έκτακτων εσόδων εν συνόλω,
 δ') τας πληρωμές του έτους εις τακτικά έξοδα εν συνόλω,
 ε') τας πληρωμές 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.»

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω καθώς και τις διατάξεις της Κ.Υ.Α. 7028/03.02.2004 σας υποβάλουμε τα παρακάτω οικονομικά στοιχεία ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ έτους **2021** ως εξής :

1) ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ ΠΙΝΑΚΑ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ 2021.

ΕΣΟΔΑ	Προϋπ/ντα	Αναμορφ/ντα	Διαμορφ/ντα	Τελικά Βεβαιωθέντα 1*** ανάλυση	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
0 Τακτικά έσοδα	15.048.467,25	1.352.766,99	16.401.234,24	16.746.547,75	14.715.737,87	2.030.809,88
1 Έκτακτα έσοδα	15.291.106,03	1.702.258,95	16.993.364,98	3.911.474,98	3.861.316,57	50.158,41
2 Έσοδα Π.Ο.Ε που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	1.003.574,26	0,00	1.003.574,26	1.372.451,91	1.601.769,23	-229.317,32
3 Εισπράξεις από Δάνεια και απαιτήσεις Π.Ο.Ε	10.474.411,96	4.434.147,82	14.908.559,78	10.615.689,37	740.070,42	9.875.618,95
4 Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων	4.506.500,00	622.500,00	5.129.000,00	5.006.137,47	4.582.602,75	423.534,72
5 Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης	7.825.569,43	1.836.736,04	9.662.305,47	9.662.305,47	9.662.305,47	0,00
ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ	54.149.628,93	9.948.409,80	64.098.038,73	47.314.605,95	35.163.802,31	12.150.804,64

ΕΞΟΔΑ	Προϋπ/ντα	Αναμορφ/ντα	Διαμορφ/ντα	Τιμολογη-θέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα
6 Λειτουργικές Δαπάνες	19.566.786,81	2.272.769,39	21.839.556,20	18.618.524,02	18.113.907,38	18.113.907,38
7 Επενδύσεις (αγορές και κατασκευές παγίου εξοπλισμού. Έργα κλπ)	19.117.849,76	5.624.616,37	24.742.466,13	3.729.397,08	3.140.354,93	3.140.354,93
8 Πληρωμές Π.Ο.Ε Αποδόσεις και Προβλέψεις	15.214.992,36	776.420,98	15.991.413,34	1.103.017,93	4.442.947,74	4.442.947,74
9 Αποθεματικό	250.000,00	1.274.603,06	1.524.603,06	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ ΕΞΟΔΩΝ	54.149.628,93	9.948.409,80	64.098.038,73	23.450.939,03	25.697.210,05	25.697.210,05

2) ΤΕΛΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΟΥ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΧΡΗΜΑΤΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ.

A. Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους (υπόλοιπο 31-12-20) :		
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 2020	€	9.662.305,47
B. Εισπραχθέντα έσοδα έτους 2021:		
1) Τακτικά έσοδα	€	13.312.156,47
2) Έκτακτα ειδικευμένα	€	-883.573,84
3) Έκτακτα ανειδίκευτα	€	6.499.303,25
4) Χωρίς ταμειακή κατηγορία	€	6.573.610,99
Σύνολο εισπραχθέντων εσόδων	€	25.501.496,84
(A+B) Συνολικά έσοδα έτους 2021:		
1) Τακτικά έσοδα	€	17.326.631,00
2) Έκτακτα ειδικευμένα	€	4.404.343,93
3) Έκτακτα ανειδίκευτα	€	6.832.500,40

4) Χωρίς ταμειακή κατηγορία	€	6.600.326,98
Σύνολο εσόδων (Α+Β)	€	35.163.802,31
Γ. ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (πληρωμών) 2021		
1) Τακτικά έξοδα	€	18.778.308,38
2) Έκτακτα ειδικευμένα	€	3.386.650,69
3) Έκτακτα ανειδίκευτα	€	269.231,99
4) Χωρίς ταμειακή κατηγορία	€	3.263.018,99
Τελικό σύνολο πληρωμών	€	25.697.210,05
Δ. ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31-12-21 (Α+Β-Γ)		
1) Τακτικά έσοδα	€	-1.451.677,38
2) Έκτακτα ειδικευμένα	€	1.017.693,24
3) Έκτακτα ανειδίκευτα	€	6.563.268,41
4) Χωρίς ταμειακή κατηγορία	€	3.337.307,99
Σύνολο χρηματικού υπολοίπου 31-12-2021	€	9.466.592,26

ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ : 35.163.802,31€.

ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ : 25.697.210,05€

ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ : 9.466.592,26€.

Το χρηματικό υπόλοιπο ποσού **9.466.592,26€** εισήχθη στην χρήση του έτους 2022 με το αριθμ. 1Χ / 01-01-2022 Γραμμάτιο Είσπραξης.

Σύμφωνα με τα extrait, τα υπόλοιπα στους τραπεζικούς λογαριασμούς του Δήμου στις 31-12-2021 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	2.367.774,15
ΕΘΝΙΚΗ	GR 84 0110 3250 0000 3253 0004 277	ΔΗΜΟΣ ΒΕΡΟΙΑΣ (POS)	741.200,54
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 16 0171 2100 0062 1003 0020 100	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΠΡΟΝΟΙΑΚΩΝ ΕΠΙΔΟΜΑΤΩΝ	54.582,26
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 76 0171 5960 0065 9611 3892 881	ΔΗΜΟΣ ΒΕΡΟΙΑΣ (κεντρικός)	774.985,81
ALPHA	GR 74 0140 8020 8020 0200 1002 150	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΔΟΣ	1,46
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 34 0171 5960 0065 9611 5910 461	ΔΗΜΟΣ ΒΕΡΟΙΑΣ	1.277,45
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 14 0171 5960 0065 9611 6009 082	ΕΝΙΑΙΑ ΑΡΧΗ ΠΛΗΡΩΜΩΝ	2.193,02
ALPHA	GR 75 0140 8020 8020 0220 3000 364	ΔΑΝΕΙΟ ΜΑΚΕΔΟΝΙΔΟΣ	39.000,56
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	2.327,70
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 89 0171 5960 0065 9611 6386 129	ΠΡΟΝΟΙΑΚΩΝ ΕΠΙΔΟΜΑΤΩΝ	2.461,46
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 37 0171 5960 0065 96 138922 725	ΚΛΗΡΟΔΟΤΗΜΑ ΤΣΑΡΟΥΧΗ	365,67
ΕΛΛΑΔΟΣ	GR 80 0100 0230 0000 02 021860 081	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΕΕΤΑΑ - ΚΕΝΤΡΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΓΥΝΑΙΚΩΝ	15.424,03
ΕΛΛΑΔΟΣ	GR 80 0100 0230 0000 02 021860 081	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΕΕΤΑΑ - ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ	29.686,09
ΕΛΛΑΔΟΣ	GR 80 0100 0230 0000 02 021860 081	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΕΕΤΑΑ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΟ & ΦΑΡΜΑΚΕΙΟ	52.472,44
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 80 0171 2100 0062 10 148197 152	ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΟ & ΦΑΡΜΑΚΕΙΟ - ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	37.846,39
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 71 0171 2100 0062 10 148197 217	ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ - ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	17.891,88
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 33 0171 5960 0065 9611 4507 859	ΔΩΡΕΑ ΚΑΡΑΝΑΣΤΑΣΗ	219.705,20
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR 37 0171 5960 0065 9611 5129 751	ΔΙΑ ΒΙΟΥ ΜΑΘΗΣΗΣ LDV	5,29
Τ.Π. & Δ.		ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ : Πρόγραμμα Απασχόλησης Κοινωνικού Χαρακτήρα	3.522,84
Τ.Π. & Δ.	GR 49 0970 0011 3308 0168 0000 300	ΤΑΜΕΙΑΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ	4.670.279,49
Τ.Π. & Δ.	GR 94 0970 0010 0033 0501 7055 306	Δικαστικές αποφάσεις	175.508,51
ΕΛΛΑΔΟΣ	GR80 0100 0230 0000 0202 1860 081	ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ 6 ^{ου} ΚΑΙ 13 ^{ου} ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΧΟΛΕΙΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ	42.784,76

ΕΛΛΑΔΟΣ	GR80 0100 0230 0000 0202 1860 081	ΒΙΟΚΛΙΜΑΤΙΚΗ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΣΧΟΛΙΚΩΝ ΑΥΛΩΝ (5°, 8° και 12° ΔΗΜΟΤΙΚΑ ΣΧΟΛΕΙΑ ΚΑΙ 2° ΓΥΜΝΑΣΙΟ ΒΕΡΟΙΑΣ)	26.948,08
ΕΛΛΑΔΟΣ	GR18 0102 2201 2171 0160 0038 011	ΑΝΑΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΔΑΠΕΔΟΥ ΣΤΟ ΓΗΠΕΔΟ ΑΝΤΙΣΦΑΙΡΙΣΗΣ ΡΑΧΗΣ	603,66
ΤΑΜΕΙΟ		Μετρητά	17.603,77
Σύνολο χρηματικών διαθεσίμων Γ.Λ. (38)			9.313.051,11
Ταμειακό υπόλοιπο απολογισμού (ΠΙΝΑΚΑΣ 2)			9.466.592,26
Διαφορά			-153.541,15

Η διαφορά των 153.541,15€ προέρχεται:

α) Από την μισθοδοσία του Α' 15νθημέρου Μηνός Ιανουαρίου 2022 των μονίμων υπαλλήλων ποσού **146.244,42€** που προπληρώθηκε από την ΕΑΠ στις 24/12/21. Τα χρηματικά εντάλματα για την τακτοποίηση της προπληρωμένης μισθοδοσίας εκδόθηκαν στη χρήση 2022 και εξοφλήθηκαν 27-01-22.

β) Από το ποσό των **7.409,80€**, το οποίο εκ παραδρομής πληρώθηκε δύο φορές στον ΕΦΚΑ και αφορούσε εργοδοτικές εισφορές προς τον ΕΦΚΑ. Η επιπλέον πληρωμή θα συμψηφιστεί με εισφορές στην επόμενη χρήση.

γ) το ποσό των **113,07€**, αφορά διαφορές στρογγυλοποιήσεων κατά την απόδοση των κρατήσεων και από λοιπές λογιστικές τακτοποιήσεις τραπεζικών εξόδων .

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 2021.

2) Κατάσταση πληρωθέντων χρηματικών ενταλμάτων : **2.357 (25.697.210,04 €)**.

3) Κατάσταση επιστραφέντων ανεξόφλητων χρηματικών ενταλμάτων : **7 (32.075,89€)**

4) Κατάσταση Γραμματίων είσπραξης : **1.469 (35.088.027,34€)**.

5) Πίνακας υπολοίπων χρηματικών καταλόγων **2021**.

Ύστερα από τα παραπάνω, παρακαλούμε για την **έγκριση του Απολογισμού Εσόδων-Εξόδων έτους 2021** από την Οικονομική Επιτροπή, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/06 (όπως αντικαταστάθηκε με την παρ.1 του άρθρου 40 του Ν.4735/2020).»

Και κάλεσε την Επιτροπή ν' αποφασίσει σχετικά.

Πρόεδρος: Συμφωνείτε;

Μέλη: Ναι.

Ο Γ.Μιχαηλίδης έδωσε αρνητική ψήφο.

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

1. Το από 20-12-2022 εισηγητικό σημείωμα του Ταμία Δήμου Βέροιας (μέσω Δημάρχου).
2. Τα οικονομικά στοιχεία και τον Απολογισμό Εσόδων-Εξόδων οικονομικού έτους 2021 του Δήμου.
3. Το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας.
4. 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 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει και του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Αποφασίζει κατά Πλειοψηφία

Εγκρίνει τον Απολογισμό Εσόδων-Εξόδων έτους **2021** του Δήμου Βέροιας, όπως αυτός υποβλήθηκε από την Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου, ο οποίος παρουσιάζει **Σύνολο Εσόδων 35.163.802,31€**, **Σύνολο Εξόδων 25.697.210,05€** και **Χρηματικό Υπόλοιπο 9.466.592,26€**.

Η απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **636 / 2022.**

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
ΣΤΕΡΓΙΟΣ ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ
ΛΑΖΑΡΟΣ ΑΣΛΑΝΙΔΗΣ
ΑΡΙΣΤΟΜΕΝΗΣ ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΥΡΙΝΟΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΙΧΑΗΛΙΔΗΣ
ΚΥΡΙΑΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΙΔΗΣ

Ακριβές Απόσπασμα
Βέροια 12-01-2023
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΒΟΡΓΙΑΖΙΔΗΣ