



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΟΖΑΝΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΒΕΛΒΕΝΤΟΥ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό της **4ης/8-2-2022** συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Βελβεντού.

Αριθ. απόφασης: **9/2022**

ΘΕΜΑ:	Έγκριση Εισηγητικής έκθεσης 4 ^{ου} Τριμήνου του έτους 2021 για την εκτέλεση του Προϋπολογισμού.
--------------	--

Στο Βελβεντό, σήμερα, την 8η του μηνός Φεβρουαρίου, του έτους 2022, ημέρα της εβδομάδας Τρίτη και ώρα 11.00, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Βελβεντού, συνήλθε σε **τακτική** δια περιφοράς συνεδρίαση (τηλεδιάσκεψη), λόγω των μέτρων προστασίας από τη διασπορά του κορωνοϊού, ύστερα από την αριθμ. πρωτ. 413/03-02-2022 πρόσκληση του Προέδρου που επιδόθηκε νόμιμα, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο επτά (7) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω επτά (7) μέλη:

Παρόντες		Απόντες	
	Στεργίου Μανώλης, Δήμαρχος		
	Αχίλλας Γεώργιος, Αντιδήμαρχος		
	Καμκούτης Θωμάς, Αντιδήμαρχος		
	Κουκόλη Σοφία, μέλος		
	Εμμανουήλ Δημήτριος, μέλος		
	Τσιτσιόκας Νικόλαος, μέλος		
	Τέτος Νικόλαος, μέλος		

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την Ελένη Ζορζοβίλη, μόνιμη υπάλληλος του Δήμου.

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 3^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης είπε τα εξής:

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν.4623/2019, η οικονομική επιτροπή ελέγχει την πρόοδο υλοποίησης του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το Δημοτικό Συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση εσόδων και εξόδων του δήμου. Η έκθεση αυτή με την οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.

Στην παρ. 9 του άρθρου 266 και 10 του άρθρου 268 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011 και αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν. 4257/2014, αναφέρονται ως εξής:

«9. Η οικονομική επιτροπή, έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου.

Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου 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 αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Σε περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας, δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του οικείου Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην έκθεση ή και να τη συνοδεύουν, καθώς και κάθε άλλο θέμα για την εφαρμογή της παραγράφου αυτής καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών.»

Με την αριθμ. οικ. 40038/09-09-2011 (ΦΕΚ 2007/09-09-2011/τ.Β') Απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», καθορίστηκαν 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 Δήμου.

Με την αριθμ. 5/18-01-2021 (ΑΔΑ:6ΖΑΟ46ΜΓΗΖ-ΥΩ8) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός οικονομικού έτους 2021 του Δήμου Βελβεντού και επικυρώθηκε με την αριθ. 12581/03-02-2021 (ΑΔΑ: ΨΡΥΙΟΡ1Γ-ΦΗ2) Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου – Δυτικής Μακεδονίας.

Με βάση τα παραπάνω εισηγούμεστε τα οικονομικά στοιχεία του 4^{ου} τριμήνου 2021, που πρέπει περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού και εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Βελβεντού .

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακα 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης του Προϋπολογισμού εσόδων 4^{ου} τριμήνου έτους 2021.

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	1.246.883,23	1.193.526,44	0,96	1.182.338,46	0,95	0,99
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	26.692,86	11.289,72	0,42	1.781,74	0,07	0,16
2	Ύρσοδοι από κινητή περιουσία	6.700,00	12.430,84	1,86	12.430,84	1,86	1,00
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	263.500,00	181.430,52	0,69	181.430,52	0,69	1,00
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	43.825,76	31.373,85	0,72	29.693,85	0,68	0,95
5	Φόροι και εισφορές	17.304,00	14.181,46	0,82	14.181,46	0,82	1,00
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	864.840,61	925.353,91	1,07	925.353,91	1,07	1,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	24.020,00	17.466,14	0,73	17.466,14	0,73	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	7.866.431,21	2.268.114,19	0,29	2.268.114,19	0,29	1,00
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	2.000,00	1.109,80	0,55	1.109,80	0,55	1,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	378.762,18	377.394,91	1,00	377.394,91	1,00	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	5.885.933,57	1.523.409,03	0,26	1.523.409,03	0,26	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	1.579.235,46	351.866,72	0,22	351.866,72	0,22	1,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	6.000,00	4.005,40	0,67	4.005,40	0,67	1,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	14.500,00	10.328,33	0,71	10.328,33	0,71	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	254.843,40	165.453,34	0,65	73.964,13	0,29	0,45
21	Τακτικά έσοδα	254.843,40	165.453,34	0,65	73.964,13	0,29	0,45
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	292.436,68	274.712,51	0,94	24.077,50	0,08	0,09
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	292.436,68	274.712,51	0,94	24.077,50	0,08	0,09
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	590.444,14	530.407,95	0,90	489.053,89	0,83	0,92
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	488.150,00	441.632,15	0,90	400.278,09	0,82	0,91
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	Έσοδα προς Απόδοση σε Τρίτους	102.294,14	88.775,80	0,87	88.775,80	0,87	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	746.856,45					
	Σύνολα εσόδων	10.997.895,11	4.432.214,43		4.037.548,17		

ΠΙΝΑΚΑΣ 2 - ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Δ'ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	3.982.129,98	2.306.506,11	1,73	1.774.338,86	0,45	1.673.896,54	1.673.896,54	0,42	0,94
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.066.015,00	869.311,50	1,23	753.776,18	0,71	753.346,78	753.346,78	0,71	1,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	305.190,00	244.734,32	1,25	205.661,33	0,67	187.938,01	187.938,01	0,62	0,91
62	Παροχές τρίτων	446.820,00	305.482,57	1,46	240.877,48	0,54	235.636,15	235.636,15	0,53	0,98
63	Φόροι - τέλη	66.400,00	39.029,90	1,70	38.936,80	0,59	38.936,80	38.936,80	0,59	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	87.000,00	54.422,13	1,60	20.663,16	0,24	19.879,70	19.879,70	0,23	0,96
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	25.788,02	22.500,00	1,15	9.305,45	0,36	9.305,45	9.305,45	0,36	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	212.212,00	129.249,59	1,64	100.466,81	0,47	91.126,76	91.126,76	0,43	0,91
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.770.704,96	641.776,10	2,76	404.651,65	0,23	337.726,89	337.726,89	0,19	0,83
68	Λοιπά Έξοδα	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Επενδύσεις	6.044.996,14	5.121.697,74	1,18	1.292.949,68	0,21	1.013.641,90	1.013.641,90	0,17	0,78
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	945.994,20	839.541,74	1,13	428.558,88	0,45	285.295,48	285.295,48	0,30	0,67
73	Έργα	4.985.934,17	4.239.930,00	1,18	833.336,40	0,17	712.246,42	712.246,42	0,14	0,85
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	95.967,77	26.126,00	3,67	14.954,40	0,16	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	17.100,00	16.100,00	1,06	16.100,00	0,94	16.100,00	16.100,00	0,94	1,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	959.245,42	705.383,49	1,36	696.819,62	0,73	680.089,39	680.089,39	0,71	0,98
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	344.145,42	322.173,83	1,07	313.609,96	0,91	311.961,38	311.961,38	0,91	0,99
82	Αποδόσεις	503.850,00	383.209,66	1,31	383.209,66	0,76	368.128,01	368.128,01	0,73	0,96
83	Πληρωμές Π.Ο.Ε. και λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	111.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	11.523,57								
	Σύνολα δαπανών	10.997.895,11	8.133.587,34		3.764.108,16		3.367.627,83	3.367.627,83		

Πίνακα 3: Στοιχεία ισολογισμού 4^{ου} τριμήνου του έτους 2021.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο Τρίμηνο 201..	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	1.496.313,45	1.493.042,16	1.561.011,92	1,05
	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	11.497,47	6.403,47	6.403,47	1,00
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
3.	Λοιπές απαιτήσεις	1.484.815,98	1.486.638,69	1.554.608,45	1,05
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	746.248,05	950.718,06	1.416.776,79	1,49
1.	Ταμείο	7.859,05	1.609,31	4.682,32	2,91
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	738.389,00	949.108,75	1.412.094,47	1,49
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	383,55	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	383,55	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
		1	2	3	3\2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	101.671,78	97.047,20	97.047,20	1,00
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	83.842,13	79.217,55	79.217,55	1,00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	17.829,65	17.829,65	17.829,65	1,00
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.533.914,26	1.606.159,85	1.643.957,55	1,02
1.	Προμηθευτές	1.047.055,06	1.161.616,67	1.201.498,89	1,03
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	84.404,92	64.319,89	72.982,02	1,13
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	10.522,95	3.626,00	3.626,00	1,00
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	391.931,33	376.597,29	365.850,64	0,97
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!

Σύμφωνα με τα ανωτέρω, παρακαλούμε για τις ενέργειές σας προκειμένου να καταρτιστεί η τριμηνιαία έκθεση εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του Δήμου για το 4^ο τρίμηνο έτους 2021.

Μετά από αυτά ζητείται από την Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Βελβεντού να αποφασίσει σχετικά.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου και μετά από διαλογική συζήτηση των μελών της

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

1. Καταρτίζει την έκθεση υλοποίησης του προϋπολογισμού 4ου τριμήνου 2021 (01/10/2021–31/12/2021) του Δήμου Βελβεντού, όπως παρατίθενται στους συνημμένους στην παρούσα πίνακες, οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 4^{ου} τριμήνου έτους 2020.

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 4^{ου} τριμήνου έτους 2020.

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού 4^{ου} τριμήνου έτους 2021.

2. Η παρούσα να υποβληθεί ως εισήγηση στο Δημοτικό Συμβούλιο για τελική έγκριση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 παρ. 1β του Ν. 3852/2010.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 9 / 2022

Αφού συντάχθηκε και αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

Ο Πρόεδρος
(σφραγίδα – υπογραφή)

Τα Μέλη
(υπογραφές)

Ακριβές αντίγραφο
Βελβεντό, 8 Φεβρουαρίου 2022
Ο Πρόεδρος

Μανώλης Κ. Στεργίου
Δήμαρχος Βελβεντού