

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ
(ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ)

Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου: 331/2021

ΘΕΜΑ: «Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2021».

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το Πρακτικό 28/2021 της (διά περιφοράς) Συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου.

Στα Ιωάννινα, σήμερα την 15.12.2021, ημέρα Τετάρτη και ώρα 10:00 συνήλθε σε (διά περιφοράς) συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Ιωαννιτών σύμφωνα με την υπ' Αριθμ. Πρωτ. 129633/10.12.2021 πρόσκληση του Προέδρου του, που δημοσιεύθηκε στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων του Δήμου και επιδόθηκε με αποδεικτικό στους Συμβούλους αυτού, (Άρθρα 65 & 67 του Ν. 3852/2010 - ΦΕΚ 87/07.06.2010 τεύχος Α', άρθρα 95 & 96 του Ν. 3463/2006 - ΦΕΚ Α' 114/08.06.2006, άρθρα 3 & 6 του Κανονισμού Λειτουργίας του Δημοτικού Συμβουλίου, την υπ' Αριθμ. Δ1α/ΓΠ. οικ. 75414/03.12.2021 ΚΥΑ (ΦΕΚ 5673/04.12.2021 τεύχος Β') και την υπ' αριθμ. 643/24.09.2021 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, για τη συζήτηση και λήψη αποφάσεων στα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Από τα συνημμένα ειδικά έντυπα που απέστειλαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι, μέσω email, στο Αυτοτελές Τμήμα Διοικητικής Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων του Δήμου ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι σε σύνολο σαράντα πέντε (45) Δημοτικών Συμβούλων συμμετείχαν και ήταν παρόντες στην, διά περιφοράς, συνεδρίαση οι κατωτέρω Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ.:

- | | | |
|--------------------------------|---------------------|-------------------------------|
| 1. Παπαγεωργίου Δημήτριος | Πρόεδρος | 24. Βίνης Γεώργιος |
| 2. Ζούμπας Στέφανος | Αντιπρόεδρος | 25. Γιωτίτσας Θωμάς |
| 3. Σιούτης Ευστάθιος | Γραμματέας | 26. Μπέγκα Αλεξάνδρα |
| 4. Πήχας Ευάγγελος | Αντιδήμαρχος | 27. Νάστος Δημήτριος |
| 5. Τύρου-Ούζα Αναστασία | » | 28. Αρλέτος Ηλίας |
| 6. Βάββας Φώτιος | » | 29. Χρυσοστόμου Ευθύμιος |
| 7. Αρλέτος Γεώργιος | » | 30. Λιόντος Ιωάννης |
| 8. Βλέτσας Βασίλειος | » | 31. Σίντος Στέφανος |
| 9. Παππάς Αριστείδης | » | 32. Μαρκούλα Σοφία |
| 10. Λώλης Γεώργιος | » | 33. Μέγα Βασιλική |
| 11. Αϊβατίδης Ιωάννης | » | 34. Τσίλη Παρασκευή |
| 12. Ακονίδου Ελένη | » | 35. Γιώτη Γεωργία |
| 13. Τσίμαρης Ιωάννης | Δημοτικός Σύμβουλος | 36. Καλογιάννη Τατιάνα |
| 14. Κωτσαντή Χριστίνα | » | 37. Κοσμάς Βασίλειος |
| 15. Λυκογιώργος Ιωάννης | » | 38. Ευαγγέλου Φίλιππος |
| 16. Σιορόκας Νικόλαος | » | 39. Λαδιάς Γεώργιος |
| 17. Γκόντας Νικόλαος | » | 40. Γκίζας Σπυρίδων |
| 18. Τσόλης Νικόλαος | » | 41. Αργύρης-Σπούρης Βασίλειος |
| 19. Μάντζιος Στέφανος | » | 42. Νάτσης Λάζαρος |
| 20. Μαμακή-Αθανάσιου Γιαννούλα | » | 43. Παπαχρήστος Βλάσιος |
| 21. Μπαρτζώκας Αριστείδης | » | 44. Τσουμάνη Όλυ |
| 22. Πάνου Δημήτριος | » | 45. Πατσούρας Χρήστος |
| 23. Μπέγκας Θωμάς | » | |

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου διαπίστωσε ότι υπάρχει η εκ του νόμου απαιτούμενη συμμετοχή των Δημοτικών Συμβούλων για τη λήψη αποφάσεων δια περιφοράς (υπ' Αριθμ. Πρωτ. 77233/13.11.2020 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών, εγκύκλιος 426), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Στη συνεδρίαση λογίζεται παρών και ο κ. Δήμαρχος κατόπιν επιστολής του.

Στη συνεδρίαση παρευρέθηκε και ο Χρήστος Βαγγελής, υπάλληλος του Δήμου για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Δημήτριος Παπαγεωργίου στο θέμα της ημερήσιας διάταξης με τίτλο: «**Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2021**» θέτει υπόψη του σώματος την εισήγηση του Αντιδημάρχου κ. Φωτίου Βάββα, η οποία έχει ως κατωτέρω: «**Κύριοι Σύμβουλοι, κατόπιν εισήγησης της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου ελήφθη η υπ' αριθμ. 1237/2021 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου, η οποία σας διανεμήθηκε έγκαιρα προκειμένου να λάβετε γνώση και έχει ως κατωτέρω:**

«ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το 51^ο πρακτικό

συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής

ΘΕΜΑ: «Τριμηνιαία έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2021»

Αριθμός Απόφασης: 1237/2021

Στα Ιωάννινα, σήμερα την 14-12-2021, ημέρα Τρίτη και ώρα 13:00, συνήλθε η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ιωαννιτών σε συνεδρίαση (με τηλεδιάσκεψη), σύμφωνα με:

α) την υπ' αριθμ. πρωτ. 129588/10-12-2021 πρόσκληση του Προέδρου της Οικονομικής Επιτροπής κ. Αρλέτου,

β) το ΦΕΚ 55/Α'/11-03-2020,

γ) την υπ' αριθμ. Δ1α/Γ.Π. οικ. 75414/2021 (ΦΕΚ 5673/Β'/04-12-2021) απόφαση του Υπ. Εσωτερικών, για συζήτηση και λήψη απόφασης στα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Αρλέτος Γεώργιος διαπίστωσε ότι υπάρχει η εκ του νόμου απαιτούμενη συμμετοχή των Δημοτικών Συμβούλων για τη λήψη απόφασης με τηλεδιάσκεψη, διότι σε σύνολο εννέα (9) μελών της Οικονομικής Επιτροπής δήλωσαν παρόντα επτά (7) μέλη, ήτοι:

Παρόντες

Απόντες

1. Αρλέτος Γεώργιος

1. Νάστος Δημήτριος

2. Βάββας Φώτιος

2. Μάντζιος Στέφανος

3. Παππάς Αριστείδης

4. Ακονίδου Ελένη

5. Σιορόκας Νικόλαος

6. Γιωτίσας Θωμάς

7. Κοσμάς Βασίλειος

Στη συνεδρίαση της Οικονομικής Επιτροπής παρίσταται το μέλος κ. Γκίζας Σπυρίδων, χωρίς δικαίωμα ψήφου.

Στη συνεδρίαση της Οικονομικής Επιτροπής την τήρηση των πρακτικών ανέλαβε η υπάλληλος Βαρέση Αφροδίτη.

Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Αρλέτος Γεώργιος, εισηγούμενος το ανωτέρω θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη της Επιτροπής την εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής: Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, 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 των εσόδων και εξόδων του δήμου. Η έκθεση αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.

Με την παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ. 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011, και το άρθρο 39 του ν. 4257/2014, ορίζονται τα 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».

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος 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 τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Η εικόνα εκτέλεσης του Προϋπολογισμού έως 30/09/2021, ως προς την βεβαίωση και την είσπραξη των εσόδων καθώς και την ενταλματοποίηση και πληρωμή των δαπανών, εμφανίζεται στον ακόλουθο πίνακα:

ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ 1-1-2021 ΈΩΣ 30-9-2021

Προϋπολογισθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα Υπόλοιπα
157.723.893,77*	109.602.645,68	58.421.045,86	51.181.599,82

* Στο σύνολο εσόδων πρέπει να λάβουμε υπόψη ότι συμπεριλαμβάνεται και η πρόβλεψη μη είσπραξης ποσού 49.442.264,71 €.

ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ ΑΠΟ 1-1-2021 ΈΩΣ 30-6-2021

Προϋπολογισθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	Ταμειακό Υπόλοιπο
157.723.893,77	36.749.851,99	34.889.236,05	23.531.809,81

* Στο σύνολο εξόδων πρέπει να λάβουμε υπόψη ότι συμπεριλαμβάνεται και η πρόβλεψη μη είσπραξης ποσού 49.442.264,71€.

Περαιτέρω το σύνολο των Προϋπολογισθέντων - Βεβαιωθέντων και εισπραχθέντων Εσόδων Γ' Τριμήνου 2021 αναλύεται ως εξής:

Λογαριασμός	Προυπ/σθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα Υπόλοιπα
ΤΑΚΤΙΚΑ	53.121.047,86	43.417.953,82	21.288.643,55	22.129.310,27
ΕΚΤΑΚΤΑ	68.945.762,53	34.684.191,77	5.960.726,62	28.723.465,15
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ & ΤΡΙΤΩΝ & ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	10.675.073,96	6.748.645,94	6.419.821,54	328.824,40
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	457.920,00	227.764,73	227.764,73	
ΧΡΗΜΑΤΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	24.524.089,42	24.524.089,42	24.524.089,42	0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	157.723.893,77 *	109.602.645,68	58.421.045,86	51.181.599,82

* Στο σύνολο εσόδων πρέπει να λάβουμε υπόψη ότι συμπεριλαμβάνεται και η πρόβλεψη μη εισπραξης ποσού 49.442.264,71€.

Η περαιτέρω ανάλυση του ανωτέρω πίνακα ανά κατηγορία εσόδων (τακτικών, εκτάκτων) εμφανίζεται περαιτέρω ως εξής:

ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

Λογαριασμοί Βαθμός 3	Προϋπολογισθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα
011 Μισθώματα	491.000,00	432.109,35	120.291,73
012 Έσοδα από εκμετάλλευση εδάφους ακίνητης περιουσίας και κοινόχρηστων χώρων	90.000,00	74.035,32	57.828,77
021 Τόκοι κεφαλαίων	270.100,00	248.427,40	248.427,40
023 Έσοδα από λοιπή κινητή περιουσία	0,00	0,00	0,00
031 Υπηρεσίες καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	9.284.981,87	4.911.080,04	4.897.693,52
041 Έσοδα νεκροταφείων (άρθρο 4 ΑΝ 582/1968.άρθρο 3 Ν 547/1977)	81.000,00	102.565,00	102.265,00
042 Έσοδα από σφαγεία	0,00	0,00	0,00
043 Έσοδα από την εκμετάλλευση έργων και την παροχή υπηρεσιών	10.000,00	9.100,00	9.100,00
044 Έσοδα από τέλος Ακίνητης περιουσίας	1.333.130,13	673.179,85	671.905,33
045 Τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	155.000,00	71.578,28	71.355,77
046 Λοιπά τέλη και δικαιώματα	1.108.000,00	814.555,42	787.957,48
047 Δυνητικά ανταποδοτικά τέλη άρθρο 25 Ν 1828/89			
051 Φόροι	1.540.000,00	947.209,44	945.877,11
052 Εισφορές	60.300,00	98.828,71	20.241,39
061 Από θεσμοθετημένους Πόρους για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	13.068.419,29	9.793.941,32	9.793.941,32
062 Από θεσμοθετημένους Πόρους για κάλυψη γενικών δαπανών	351.000,00	0,00	0,00
071 Λοιπά τακτικά έσοδα	296.570,00	33.481,23	21.922,42

211 Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	3.455.978,13	3.936.109,35	3.141.603,71
321 Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη τακτικά έσοδα	21.525.568,44	21.271.753,11	398.232,60
Γενικό σύνολο	53.121.047,86	43.417.953,82	22.129.310,27

ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

Λογαριασμοί Βαθμός 3	Προϋπολογισθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα
111 Έσοδα από εκποίηση ακινήτων	150.000,00	200.948,46	190.590,39
121 Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	4.756.823,34	2.598.590,64	2.598.590,64
131 Επιχορηγήσεις από θεσμοθετημένους πόρους για επενδυτικές δαπάνες	2.141.345,38	1.254.135,00	1.254.135,00
132 Λοιπές Επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	31.485.929,70	1.298.017,15	1.298.017,15
141 Δωρεές	5.000,00	5.000,00	5.000,00
142 Κληρονομίες και Κληροδοσίες	2.217.118,97	0,00	0,00
151 Προσαυξήσεις και πρόστιμα	416.500,00	1.562.885,78	273.119,23
152 Παράβολα	0,00	0,00	0,00
162 Έσοδα από δαπάνες πραγματοποιηθείσες για λογαριασμό τρίτων	155.000,00	133.309,47	1.101,88
169 Λοιπά έκτακτα έσοδα	23.000,00	207.972,14	201.973,12
221 Έκτακτα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	101.400,00	36.252,29	24.232,64
312 Δάνεια για την κάλυψη επενδυτικών δαπανών	457.920,00	227.764,73	227.764,73
322 Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα προηγούμενα οικονομικά έτη έκτακτα έσοδα	27.493.645,14	27.387.080,84	113.966,57
41 Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων	7.055.000,00	4.340.679,03	4.340.679,03
421 Επιστροφές χρημάτων	771.753,96	357.027,76	28.203,36
431 Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	2.848.320,00	2.050.939,15	2.050.939,15
Γενικό σύνολο	80.078.756,49	41.660.602,44	12.608.312,89

Η ανάλυση των εξόδων του τριμήνου ανά κωδικό δαπανών εμφανίζεται περαιτέρω ως εξής:

ΕΞΟΔΑ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟ 2021 ΑΝΑ ΛΟΓ/ΜΟ ΔΑΠΑΝΗΣ

Υπηρεσία	Προϋπολογισθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα
6 Έξοδα	49.345.846,49	25.955.220,82	24.814.528,92
60 Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	17.533.211,37	11.114.918,19	10.462.621,28
61 Αμοιβές αιρετών και τρίτων	6.378.857,23	2.461.975,23	2.355.843,16
62 Παροχές τρίτων	4.691.753,25	2.067.310,66	1.839.116,16
63 Φόροι – Τέλη	667.000,00	195.586,67	191.586,67
64 Λοιπά Γενικά έξοδα	966.801,73	222.564,75	209.382,60
65 Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	2.138.325,38	1.468.895,68	1.468.895,68

66 Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2.961.823,86	658.134,97	651.248,70
67 Πληρωμές – Μεταβιβάσεις σε τρίτους	13.204.455,01	7.293.738,81	7.163.738,81
68 Λοιπά έξοδα	803.618,66	472.095,86	472.095,86
7 Επενδύσεις	48.055.187,20	3.733.589,28	3.314.636,46
71 Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειας παγίων	5.034.729,93	932.701,17	541.814,81
73 Έργα	40.343.425,03	2.414.704,00	2.387.003,64
74 Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	2.665.032,24	374.184,11	373.818,01
75 Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	12.000,00	12.000,00	12.000,00
8 Πληρωμές Π.Ο.Ε αποδόσεις και προβλέψεις	59.639.237,16	7.061.041,89	6.760.070,67
81 Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.858.073,87	2.526.233,67	2.291.637,07
82 Αποδόσεις	7.338.898,58	4.534.808,22	4.468.433,60
83 Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (ΠΟΕ)	0,00	0,00	0,00
85 Προβλέψεις	49.442.264,71	0,00	0,00
90 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	683.622,92	0,00	0,00
Γενικό σύνολο	157.723.893,77	36.749.851,99	34.889.236,05

Σύμφωνα με το υπόδειγμα Νο 3 της τριμηνιαίας έκθεσης προκύπτουν ότι στις 30-09-2021 οι υποχρεώσεις προς προμηθευτές και πιστωτές ανέρχονταν στο ποσό των 4.511.756,92€, προς ασφαλιστικά ταμεία, φόρους και τέλη στο ποσό των 369.902,91€ και προς τράπεζες (βραχυπρόθεσμες) ποσό 454.350,68€, άρα σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων 5.336.010,51€. Οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται στο ποσό των 13.293.339,38€.

Επίσης τα χρηματικά διαθέσιμα στις 30-09-2021, σύμφωνα με το ισοζύγιο λογιστικής αναλύεται ως εξής:

	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ	ΤΑΜΕΙΟ	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (30/09/2021)
ΤΡΑΠΕΖΕΣ	22.138.454,82	1.389.354,99 ^{*1}	23.527.809,81 € ^{*2}
ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ	18.286.820,02		
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	2.443.489,26		
ΗΠΕΙΡΟΥ	1.408.476,83		
ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ (μείον στο σύνολο ΤΡΑΠΕΖΕΣ)	331,29		

^{*1} Στο ταμείο και συγκεκριμένα στα μετρητά εμπεριέχεται και το έλλειμμα ύψους 1.373.051,13 €, άρα τα πραγματικά μετρητά ανέρχονται στο ποσό των 16.303,86€

^{*2} Στο ταμειακό υπόλοιπο υπάρχει έλλειμμα 4.000,00€ η οποία οφείλεται στην Προπληρωμή του ΕΝΤ. 1618/Α/26-08-2021 που αφορά: Λοιπά τέλη κυκλοφορίας - ΚΤΕΟ, το οποίο θα εμφανιστεί στον απολογισμό με την απόδοση της προπληρωμής.

Σύμφωνα με την Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών, από την επεξεργασία που έγινε στον πίνακα στοχοθεσίας, δεν παρατηρείται την συγκεκριμένη χρονική στιγμή μεγάλη αρνητική απόκλιση και συγκεκριμένα:

- τα ίδια έσοδα του Δήμου ανέρχονται σε 12.505.705,26€, εμφανίζεται αρνητική απόκλιση της τάξεως 4,05% από τον στόχο που είχε τεθεί 13.034.004,00€.

- τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ ανέρχεται σε 512.199,17€, αρνητική απόκλιση της τάξεως 1,86% από τον στόχο που είχε τεθεί 521.903,00€
- το σύνολο εξόδων ανέρχεται σε 34.889.236,05€, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 42.725.677,00€, αρνητική απόκλιση 18,34%.
- μεγάλη αρνητική απόκλιση της τάξεως 70,28% μεταξύ των προϋπολογισθέντων ποσών είσπραξης 7.725.038,00€ και των εισπραχθέντων ποσών 2.295.977,17€ παρατηρείται στις Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε., που οφείλεται στο γεγονός ότι δεν υπάρχει πληροφόρηση από τις αρμόδιες υπηρεσίες του Δήμου για τα εκτιμώμενα ποσά είσπραξης, με αποτέλεσμα να μην υπάρχει ρεαλιστικότητα στον προϋπολογισμό.

Η Διεύθυνση των Οικονομικών Υπηρεσιών λαμβάνοντας υπόψη την πορεία εκτέλεσης του Προϋπολογισμού έτους 2020, την εκτίμηση είσπραξης εσόδων έως 31.12.2021, καθώς και κανόνες και δεσμεύσεις που σχετίζονται με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο, εκτιμά ότι απαιτείται υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού τη δεδομένη στιγμή, καθώς εκτιμάται μείωση των ιδίων εσόδων μέχρι 31-12-2021.

Το ποσό μείωσης των ιδίων εσόδων παρατίθεται στον ακόλουθο πίνακα:

Περιγραφή Εσόδου	Ποσό μείωσης εσόδου
Μισθώματα από αστικά ακίνητα (Κ.Α 0111.001)	45.000,00
Τόκοι καταθέσεων σε τράπεζες (Κ.Α 0211)	5.000,00
Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89) (Κ.Α 0311.001)	1.420.783,24
Τέλος ακίνητης περιουσίας (άρθρο 24 Ν 2130/93) (Κ.Α. 0441.001)	200.000,00
Τέλος χρήσης Κοινόχρηστων χώρων (Κ.Α 0461)	140.000,00
Τέλη ελεγχόμενης στάθμευσης σε κοινόχρηστους χώρους (Κ.Α 0464)	15.000,00
Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων (άρθρο 10 Ν. 1080/80) (Κ.Α 0511)	200.000,00
Εισφορά σε χρήμα λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων (άρθρο 24 του Συντάγματος, άρθρο 9 του Ν 1337/1983, άρθρο 21 Ν 2508/1997) (0521)	17.000,00
Τέλη διέλευσης και τέλη χρήσης δικαιωμάτων διέλευσης (0718.005)	10.000,00
Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών (άρθρο 6 ΝΔ 356/74, άρθρο 16 Ν 2130/93) (1511)	17.000,00
Πρόστιμα του ΚΟΚ, του ΝΔ 805/71 και του ΑΝ 170/67 (άρθρο 31 Ν 2130/93) (1512.001)	15.000,00
Αποζημίωση καταβληθείσα για λογαριασμό των υπόχρεων, λόγω προσκώρυξης ή ρυμοτόμησης ακινήτων (Κ.Α 1625)	90.000,00
Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού (Κ.Α. 2111.001)	80.000,00
Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών (Κ.Α. 2118)	45.000,00
Πρόστιμα Κ.Ο.Κ (Κ.Α 2211.001)	75.000,00
Έσοδα από ειδικούς χώρους στάθμευσης (Κ.Α. 2119.009)	15.000,00
Συνολικό ποσό μείωσης εσόδων	2.389.783,24

Μέρος του ποσού μείωσης των εσόδων μπορεί να καλυφθεί από ίδια έσοδα, όπου εισπράξαμε ποσό μεγαλύτερο από το προϋπολογισθέν. Το ποσό αυτό αναλύεται στον πίνακα που ακολουθεί:

Περιγραφή Εσόδου	Επιπλέον ποσό είσπραξης του προϋπ/θέντος
Λοιπά έσοδα των υπηρεσιών καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού (Κ.Α. 0313)	10.000,00
Δικαίωμα σύστασης οικογενειακού τάφου (Κ.Α. 0411)	40.000,00
Τέλος διαμονής παρεπιδημούντων (άρθρο 6 Ν 1080/80, άρθρο 27 παρ. 10 Ν 2130/93) (0451)	5.000,00

Δικαίωμα εμπορίας ποσίων υδάτων (άρθρο 2 Ν 1080/80, άρθρο 26 Ν 1828/89, άρθρο 57 Ν 2218/94) (Κ.Α. 0463)	20.000,00
Τέλος αδειών οικοδομών (Κ.Α 0468)	30.000,00
Προσκύρωση δημοτικών ή κοινοτικών εκτάσεων ΔΕ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ (άρθρα 300-309 ΚΒΠΝ, άρθρο 56 Ν 1416/84) (Κ.Α. 1115.001)	40.000,00
Πρόστιμα για παραβάσεις φορολογικών διατάξεων (Κ.Α 1513)	38.000,00
Καταπτώσεις εγγυήσεων (Κ.Α 1518)	8.199,40
Επιδότηση ενοικίων ακινήτων (μείωσή τους λόγω Covid 19) (Κ.Α 1699.004)	189.062,94
Φόρος Ηλεκτροδοτούμενων Χώρων (Κ.Α. 2119.004)	10.000,00
ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25 Ν 1828/89) (Κ.Α 0611)	985.940,28
Συνολικό ποσό αύξησης εσόδων	1.376.202,62

Βάση των παραπάνω οικονομικών στοιχείων θα πρέπει να προβούμε σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού και σε μείωση δαπανών που χρηματοδοτούνται από ίδια έσοδα, ποσού 508.737,66 ευρώ και από ανταποδοτικά έσοδα ποσού 504.842,96€.

Σας επισημαίνουμε ότι πρέπει:

- Να πραγματοποιηθεί καταγραφή των εκατέρωθεν οφειλών μεταξύ του Δήμου και της ΔΕΥΑΙ προκειμένου να πραγματοποιηθεί τυχόν συμψηφισμός οφειλών και εν συνεχεία να διερευνηθεί ο τρόπος καταβολής της υπολειπόμενης οφειλής της ΔΕΥΑΙ.
- Να ενταθεί η διαδικασία είσπραξης των ιδίων εσόδων προχωρώντας σε όλες τις απαιτούμενες ενέργειες.

Στη συνέχεια το λόγο πήρε το μέλος της Επιτροπής κ. Γιωτίσας Θωμάς, ο οποίος λέει ότι από τα στοιχεία που παρατίθενται, φαίνεται ότι δεν έχουμε την υλοποίηση του Τεχνικού Προγράμματος και ότι τα έργα δεν προχωράνε τόσο γρήγορα όσο ισχυρίζεται η Δημοτική Αρχή. Θα υπάρξει εκτεταμένη συζήτηση στη συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου. Με τις επιφυλάξεις αυτές ψηφίζει την αναμόρφωση και τα αποτελέσματα για το Γ' τρίμηνο 2021.

Ακολουθώντας το λόγο πήρε το μέλος της Επιτροπής κ. Κοσμάς Βασίλειος, ο οποίος λέει τα εξής:

«Τακτικά Έσοδα

Από 53.121.000 € που προϋπολογίσατε, εισπράξατε μόλις 21.288.000 €.

Έκτακτα Έσοδα

Από 69.000.000 € που προϋπολογίσατε, εισπράξατε μόλις 6.000.000 €.

Ανάλυση Τακτικών Εσόδων

Στέρηση Εσόδων στα ανταποδοτικά.

Προϋπολογισμός: 9.300.000 €

Είσπραξη: 4.900.000 €

Από ΤΑΠ: Προϋπολογισμός: 1.300.000 €

Είσπραξη: 672.000 €

Ανάλυση Εκτάκτων Εσόδων

Επιχορήγηση για κάλυψη λειτουργικών δαπανών

Προϋπολογισμός 4.800.000 €

Είσπραξη 2.600.000 €

Επιχορήγηση για επενδύσεις και έργα.

Προϋπολογισμός 31.500.000 €

Είσπραξη 1.300.000 €

Από δε παρελθόντων ετών είσπραξη μόλις 514.000 €

ΕΞΟΔΑ - ΔΑΠΑΝΕΣ

Από προϋπολογισμό εξόδων 48.000.000 € έχουν πληρωθεί μόλις 3.300.000 €. Αναλυτικά:

Από τον προϋπολογισμό έργων 40.300.000 € έγινε απορρόφηση ποσό μόλις 2.400.000 € και από μελέτες προϋπολογισμού 2.665.000 € έγινε απορρόφηση 374.000 €. Ποια η δραστηριότητα του Δήμου σε έργα και μελέτες.

Γιατί υπάρχουν υποχρεώσεις προς προμηθευτές στο ποσό των 4.500.000 €?

ΣΧΟΛΙΑ

1. Όπως έχω τοποθετηθεί αμέτρητες φορές συνεχίζει να υπάρχει ο «Δήμος Τραπεζίτης» με καταθέσεις στις τράπεζες ύψους 22.000.000 € και κανείς δεν μας δίνει πλήρη ανάλυση από ποιες πηγές προέρχονται τα χρήματα αυτά ή πού οφείλονται.

2. Επισημαίνω την παρατήρηση της υπηρεσίας για την αρνητική απόκλιση στις εισπράξεις από το ΠΔΕ και προγράμματα ΕΕ.

Προϋπολογισμός 7.725.000 €. Είσπραξη 2.295.000 €.

3. Ακόμη επισημαίνω ότι η απορρόφηση τόσο στα έργα όσο και στις μελέτες παραμένει πάρα πολύ μικρή (στο 6,00% απορρόφηση για τα έργα και στο 14,00% απορρόφηση για τις μελέτες. Ακριβώς στα ίδια επίπεδα με αυτά του Αυγούστου 2021!)

Κλείνοντας τις διαπιστώσεις που έχω κάνει θα μείνω στην πρόταση της Υπηρεσίας για υποχρεωτική αναμόρφωση προϋπολογισμού. Έχουμε μείωση εσόδων κατά 2.400.000 € και κυρίως από τα ανταποδοτικά 1.800.000 €.

Σε συνδυασμό με την αύξηση κάποιων ιδίων εσόδων πρέπει να γίνει αναμόρφωση στις δαπάνες από ίδια έσοδα ποσού 508.737,66 € και στα ανταποδοτικά 504.842,96 €.

Με τις παρατηρήσεις αυτές ψηφίζουμε την έκθεση του τρίτου τριμήνου».

Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Αρλέτος, όσον αφορά στο κομμάτι των έργων και του Τεχνικού Προγράμματος είπε τα εξής: «Υλοποίηση του Τεχνικού Προγράμματος δεν είναι μόνο η απορρόφηση, αλλά και η δημοπράτηση - συμβασιοποίηση των έργων. Δεν υπάρχει κανένα έργο από το προηγούμενο Τεχνικό Πρόγραμμα που ψηφίστηκε στο Δημοτικό Συμβούλιο, πέρυσι την ίδια περίοδο, που να μην έχει ωριμάσει - δημοπρατηθεί. Υπάρχουν επίσης και νέα έργα ενταγμένα στο Τεχνικό Πρόγραμμα, τα οποία και αυτά έχουν δημοπρατηθεί-συμβασιοποιηθεί. Όσον αφορά στα έργα του ΕΣΠΑ, επίσης δεν υπάρχει κανένα που να μην έχει δημοπρατηθεί-συμβασιοποιηθεί και στο επόμενο διάστημα θα ξεκινήσει και η εκτέλεσή τους».

Η Οικονομική Επιτροπή επί των ανωτέρω και λαμβάνοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του άρθρου 158 του Ν. 3463/2006
2. Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010
3. Τις διατάξεις του Π.Δ. 80/16 (ΦΕΚ 145/05.08.2016 τεύχος Α')
4. Τις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν.4623/2019
5. Τον εγκεκριμένο προϋπολογισμό του Δήμου Ιωαννιτών οικονομικού έτους 2021
6. Την εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών
7. Τις επιφυλάξεις του μέλους της Επιτροπής κ. Γιωτίτσα Θωμά
8. Τις επιφυλάξεις του μέλους της Επιτροπής κ. Κοσμά Βασιλείου
9. Την τοποθέτηση του Προέδρου της Επιτροπής κ. Αρλέτου Γεωργίου

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

1. Την υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2021, σύμφωνα με την ανωτέρω εισήγηση.
2. Εγκρίνει την τριμηνιαία έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2021, σύμφωνα με τους πίνακες 1, 2 και 3, οι οποίοι αναφέρονται στο ιστορικό και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.
3. Η εν λόγω απόφαση να εισαχθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο, προς λήψη οριστικής απόφασης.

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2021 – 30/09/2021

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός			% 2/1			% 3/1			% 3/2		
		1	2	3	2/1	3/1	3/2	2/1	3/1	3/2	2/1	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	28.139.501,29	18.210.091,36	17.748.807,24	64,71%	63,07%	63,07%	64,71%	63,07%	63,07%	63,07%	63,07%	97,47%
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	581.000,00	506.144,67	178.120,50	87,12%	30,66%	30,66%	87,12%	30,66%	30,66%	30,66%	30,66%	35,19%
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	270.100,00	248.427,40	248.427,40	91,98%	91,98%	100,00%	91,98%	91,98%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	9.284.981,87	4.911.080,04	4.897.693,52	52,89%	52,75%	99,73%	52,89%	52,75%	99,73%	99,73%	99,73%	99,73%
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2.687.130,13	1.670.978,55	1.642.583,58	62,18%	61,13%	98,30%	62,18%	61,13%	98,30%	98,30%	98,30%	98,30%
5	Φόροι και εισφορές	1.600.300,00	1.046.038,15	966.118,50	65,37%	60,37%	92,36%	65,37%	60,37%	92,36%	92,36%	92,36%	92,36%
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	13.419.419,29	9.793.941,32	9.793.941,32	72,98%	72,98%	100,00%	72,98%	72,98%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	296.570,00	33.481,23	21.922,42	11,29%	7,39%	65,48%	11,29%	7,39%	65,48%	65,48%	65,48%	65,48%
1	Έκτακτα έσοδα	41.350.717,39	7.260.858,64	5.822.527,41	17,56%	14,08%	80,19%	17,56%	14,08%	80,19%	80,19%	80,19%	80,19%
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	150.000,00	200.948,46	190.590,39	133,97%	127,06%	94,85%	133,97%	127,06%	94,85%	94,85%	94,85%	94,85%
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	4.756.823,34	2.598.590,64	2.598.590,64	54,63%	54,63%	100,00%	54,63%	54,63%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	33.627.275,08	2.552.152,15	2.552.152,15	7,59%	7,59%	100,00%	7,59%	7,59%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	2.222.118,97	5.000,00	5.000,00	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	416.500,00	1.562.885,78	273.119,23	375,24%	65,57%	17,48%	375,24%	65,57%	17,48%	17,48%	17,48%	17,48%
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	178.000,00	341.281,61	203.075,00	191,73%	114,09%	59,50%	191,73%	114,09%	59,50%	59,50%	59,50%	59,50%
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.557.378,13	3.972.361,64	3.165.836,35	111,67%	88,99%	79,70%	111,67%	88,99%	79,70%	79,70%	79,70%	79,70%
21	Τακτικά έσοδα	3.455.978,13	3.936.109,35	3.141.603,71	113,89%	90,90%	79,81%	113,89%	90,90%	79,81%	79,81%	79,81%	79,81%
22	Έκτακτα έσοδα	101.400,00	36.252,29	24.232,64	35,75%	23,90%	66,84%	35,75%	23,90%	66,84%	66,84%	66,84%	66,84%
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	49.477.133,58	48.886.598,68	739.963,90	98,81%	1,50%	0,00%	98,81%	1,50%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
31	Εισπράξεις από δάνεια	457.920,00	227.764,73	227.764,73	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	49.019.213,58	48.658.833,95	512.199,17	99,26%	1,04%	1,05%	99,26%	1,04%	1,05%	1,05%	1,05%	1,05%
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	10.675.073,96	6.748.645,94	6.419.821,54	63,22%	60,14%	95,13%	63,22%	60,14%	95,13%	95,13%	95,13%	95,13%
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου και τρίτων	7.055.000,00	4.340.679,03	4.340.679,03	61,53%	61,53%	100,00%	61,53%	61,53%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
42	Επιστροφές χρημάτων	771.753,96	357.027,76	28.203,36	46,26%	3,65%	7,90%	46,26%	3,65%	7,90%	7,90%	7,90%	7,90%
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (Νομικά ή Φυσικά Πρόσωπα)	2.848.320,00	2.050.939,15	2.050.939,15	72,01%	72,01%	100,00%	72,01%	72,01%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	24.524.089,42	24.524.089,42	24.524.089,42	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	Σύνολα εσόδων	157.723.893,77	109.602.645,68	58.421.045,86									

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2021 – 30/09/2021

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός			Δεσμευθέντα			%			Τιμολογηθέντα			%			Ενταλθέντα			Πληρωθέντα			%								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23							
6	Έξοδα	49.345.846,49	42.727.875,66	86,59%	27.830.361,82	64,40%	25.955.220,82	60,29%	24.814.528,92	58,16%	17.533.211,37	35,25%	11.114.918,19	24,42%	10.462.621,28	23,23%	11.114.918,19	24,42%	10.462.621,28	23,23%	2.461.975,23	5,56%	1.839.116,16	4,14%	2.355.843,16	5,33%	1.839.116,16	4,14%	2.355.843,16	5,33%	68,95%
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6.378.857,23	3.522.134,74	55,25%	2.259.229,79	35,47%	2.067.310,66	32,35%	1.839.116,16	28,40%	4.691.753,25	72,42%	3.228.677,00	49,06%	3.228.677,00	49,06%	3.228.677,00	49,06%	3.228.677,00	49,06%	3.228.677,00	49,06%	3.228.677,00	49,06%	3.228.677,00	49,06%	3.228.677,00	49,06%	3.228.677,00	49,06%	100,85%
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	667.000,00	667.000,00	100,00%	667.000,00	100,00%	667.000,00	100,00%	667.000,00	100,00%	667.000,00	100,00%	667.000,00	100,00%	667.000,00	100,00%	667.000,00	100,00%	667.000,00	100,00%	667.000,00	100,00%	667.000,00	100,00%	667.000,00	100,00%	667.000,00	100,00%	667.000,00	100,00%	100,85%
62	Παροχές τρίτων	966.801,73	569.850,72	58,94%	2.136.855,38	220,33%	1.969.188,09	203,63%	1.969.188,09	203,63%	966.801,73	99,93%	966.801,73	99,93%	966.801,73	99,93%	966.801,73	99,93%	966.801,73	99,93%	966.801,73	99,93%	966.801,73	99,93%	966.801,73	99,93%	966.801,73	99,93%	966.801,73	99,93%	81,40%
63	Φόροι - τέλη	2.138.325,38	2.138.325,38	100,00%	2.138.325,38	100,00%	2.138.325,38	100,00%	2.138.325,38	100,00%	2.138.325,38	100,00%	2.138.325,38	100,00%	2.138.325,38	100,00%	2.138.325,38	100,00%	2.138.325,38	100,00%	2.138.325,38	100,00%	2.138.325,38	100,00%	2.138.325,38	100,00%	2.138.325,38	100,00%	2.138.325,38	100,00%	100,85%
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	2.961.823,86	1.969.188,09	66,49%	10.727.875,31	362,00%	645.379,75	21,80%	645.379,75	21,80%	2.961.823,86	33,41%	2.961.823,86	33,41%	2.961.823,86	33,41%	2.961.823,86	33,41%	2.961.823,86	33,41%	2.961.823,86	33,41%	2.961.823,86	33,41%	2.961.823,86	33,41%	2.961.823,86	33,41%	2.961.823,86	33,41%	65,81%
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	13.204.455,01	10.727.875,31	81,24%	7.606.948,81	57,61%	7.293.738,81	55,25%	7.163.738,81	54,25%	13.204.455,01	100,00%	13.204.455,01	100,00%	13.204.455,01	100,00%	13.204.455,01	100,00%	13.204.455,01	100,00%	13.204.455,01	100,00%	13.204.455,01	100,00%	13.204.455,01	100,00%	13.204.455,01	100,00%	13.204.455,01	100,00%	94,17%
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	803.618,66	645.379,75	80,31%	472.095,86	58,75%	472.095,86	58,75%	472.095,86	58,75%	803.618,66	100,00%	803.618,66	100,00%	803.618,66	100,00%	803.618,66	100,00%	803.618,66	100,00%	803.618,66	100,00%	803.618,66	100,00%	803.618,66	100,00%	803.618,66	100,00%	803.618,66	100,00%	100,00%
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	48.055.187,20	37.550.112,72	78,14%	3.837.111,49	7,98%	3.733.589,28	7,77%	3.314.636,46	6,90%	48.055.187,20	100,00%	48.055.187,20	100,00%	48.055.187,20	100,00%	48.055.187,20	100,00%	48.055.187,20	100,00%	48.055.187,20	100,00%	48.055.187,20	100,00%	48.055.187,20	100,00%	48.055.187,20	100,00%	48.055.187,20	100,00%	86,38%
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	5.034.729,93	2.506.807,68	49,79%	950.186,97	18,87%	932.701,17	18,52%	541.814,81	10,76%	5.034.729,93	100,00%	5.034.729,93	100,00%	5.034.729,93	100,00%	5.034.729,93	100,00%	5.034.729,93	100,00%	5.034.729,93	100,00%	5.034.729,93	100,00%	5.034.729,93	100,00%	5.034.729,93	100,00%	5.034.729,93	100,00%	57,02%
73	Έργα	40.343.425,03	33.816.050,08	83,82%	2.472.024,85	6,13%	2.414.704,00	5,98%	2.387.003,64	5,92%	40.343.425,03	100,00%	40.343.425,03	100,00%	40.343.425,03	100,00%	40.343.425,03	100,00%	40.343.425,03	100,00%	40.343.425,03	100,00%	40.343.425,03	100,00%	40.343.425,03	100,00%	40.343.425,03	100,00%	40.343.425,03	100,00%	96,56%
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	2.665.032,24	1.215.254,96	45,60%	402.899,67	15,12%	374.184,11	14,03%	373.818,01	14,03%	2.665.032,24	100,00%	2.665.032,24	100,00%	2.665.032,24	100,00%	2.665.032,24	100,00%	2.665.032,24	100,00%	2.665.032,24	100,00%	2.665.032,24	100,00%	2.665.032,24	100,00%	2.665.032,24	100,00%	2.665.032,24	100,00%	92,78%
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	12.000,00	12.000,00	100,00%	12.000,00	100,00%	12.000,00	100,00%	12.000,00	100,00%	12.000,00	100,00%	12.000,00	100,00%	12.000,00	100,00%	12.000,00	100,00%	12.000,00	100,00%	12.000,00	100,00%	12.000,00	100,00%	12.000,00	100,00%	12.000,00	100,00%	12.000,00	100,00%	100,00%
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	59.639.237,16	9.762.430,98	16,37%	2.795.072,00	4,69%	7.061.041,89	11,86%	6.760.070,67	11,33%	59.639.237,16	100,00%	59.639.237,16	100,00%	59.639.237,16	100,00%	59.639.237,16	100,00%	59.639.237,16	100,00%	59.639.237,16	100,00%	59.639.237,16	100,00%	59.639.237,16	100,00%	59.639.237,16	100,00%	59.639.237,16	100,00%	241,86%
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.858.073,87	2.764.840,07	96,74%	2.654.644,34	92,88%	2.526.233,67	88,35%	2.291.637,07	80,18%	2.858.073,87	100,00%	2.858.073,87	100,00%	2.858.073,87	100,00%	2.858.073,87	100,00%	2.858.073,87	100,00%	2.858.073,87	100,00%	2.858.073,87	100,00%	2.858.073,87	100,00%	2.858.073,87	100,00%	2.858.073,87	100,00%	86,33%
82	Αποδόσεις	7.338.898,58	6.997.590,91	95,35%	140.427,66	1,91%	4.534.808,22	60,89%	4.468.433,60	60,89%	7.338.898,58	100,00%	7.338.898,58	100,00%	7.338.898,58	100,00%	7.338.898,58	100,00%	7.338.898,58	100,00%	7.338.898,58	100,00%	7.338.898,58	100,00%	7.338.898,58	100,00%	7.338.898,58	100,00%	7.338.898,58	100,00%	3182,02%
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε)	0,00	0,00	#ΔΙΑΠ./ΟΙ	0,00	#ΔΙΑΠ./ΟΙ	0,00	0,00	#ΔΙΑΠ./ΟΙ	#ΔΙΑΠ./ΟΙ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΠ./ΟΙ	
85	Προβλέψεις μη εισπραχής	49.442.264,71	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	49.442.264,71	100,00%	49.442.264,71	100,00%	49.442.264,71	100,00%	49.442.264,71	100,00%	49.442.264,71	100,00%	49.442.264,71	100,00%	49.442.264,71	100,00%	49.442.264,71	100,00%	49.442.264,71	100,00%	49.442.264,71	100,00%	0,00%
9	Αποθεματικό	683.622,92	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	683.622,92	100,00%	683.622,92	100,00%	683.622,92	100,00%	683.622,92	100,00%	683.622,92	100,00%	683.622,92	100,00%	683.622,92	100,00%	683.622,92	100,00%	683.622,92	100,00%	683.622,92	100,00%	0,00%
	Σύνολα δαπανών	157.723.893,77	90.040.419,36	57,15%	34.462.545,31	21,86%	36.749.851,99	23,29%	34.889.236,05	22,12%	157.723.893,77	100,00%	157.723.893,77	100,00%	157.723.893,77	100,00%	157.723.893,77	100,00%	157.723.893,77	100,00%	157.723.893,77	100,00%	157.723.893,77	100,00%	157.723.893,77	100,00%	157.723.893,77	100,00%	157.723.893,77	100,00%	

Παρατηρήσεις

1) Η απόδοση κρατήσεων δεν δημιουργεί παραστατικό και δεν εμφανίζεται ποσό στα τιμολογηθέντα

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΔΗΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ		ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Λ/ο 3					
		ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ					
		ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021					
		τέλος Προηγούμενου έτους		Προηγούμενο τρίμηνο		Γ' Τρίμηνο 2021	
		1	2	3	Μεταβολή %		3 2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							
A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ		49.019.826,57	50.303.640,17	51.181.599,82		101,75%	
	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00		0,00%	
	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	49.019.826,57	50.303.640,17	51.181.599,82		101,75%	
B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ		24.551.836,33	24.951.725,64	23.528.141,10		94,29%	
1.	Ταμείο	1.629.508,68	1.417.016,57	1.389.354,99		98,05%	
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	22.922.327,65	23.534.709,07	22.138.786,11		94,07%	
Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		7.469.417,91	3.771.811,23	3.211.954,19		85,16%	
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	278.152,96	0,00	0,00		0,00%	
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	7.191.264,95	3.771.811,23	3.211.954,19		85,16%	
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00		0,00%	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3 2		
A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ		14.927.100,62	14.021.664,48	13.747.690,06		98,05%	
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	13.065.574,65	13.065.574,65	13.293.339,38		101,74%	
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.861.525,97	956.089,83	454.350,68		100,00%	
B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		4.059.201,00	4.116.331,32	4.881.659,83		118,59%	
1.	Προμηθευτές	2.708.724,65	2.870.882,40	3.230.048,16		112,51%	
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	133.737,41	143.083,20	106.156,63		74,19%	
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	66.548,17	202.941,05	263.746,28		0,00%	
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.150.190,77	899.424,67	1.281.708,76		0,00%	
Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1.766.105,42	977.007,43	829.324,63		84,88%	
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	330.607,20	0,00	0,00		0,00%	
2.	Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα (πληρωτέα)	1.435.498,22	977.007,43	829.324,63		84,88%	
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00		0,00%	
Παρατηρήσεις							
1) Στις λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις περιλαμβάνεται α) ποσό 443.497,23 που αφορά οφειλόμενες δόσεις τίτλων πάγιας επένδυσης οι οποίες δεν εμφανίζονται στο Δημόσιο Λογιστικό β) επιταγές πληρωτέες ποσού 331,29 ευρώ γ) στο Δ.Λ. έχει εκδοθεί ένταλμα προπληρωμής ποσού 4000€ το οποίο εμφανίζεται στον απολογισμό με την απόδοσή του							
2) Στο ταμείο εμπεριέχεται το ποσό του ελλείμματος ύψους 1.373.051,13.							

Από τα ειδικά έντυπα που απέστειλαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι, μέσω email, στο Αυτοτελές Τμήμα Διοικητικής Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων του Δήμου ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου διαπίστωσε ότι:

✚ Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι της παράταξης «ΕΝΟΤΗΤΑ ΠΟΛΙΤΩΝ - ΝΕΑ ΓΙΑΝΝΕΝΑ» κ.κ.:

1.	Μπέγκας Θωμάς	2.	Ζούμπας Στέφανος	3.	Βίνης Γεώργιος
4.	Γιωτίτσας Θωμάς	5.	Μπέγκα Αλεξάνδρα	6.	Νάστος Δημήτριος
7.	Αρλέτος Ηλίας	8.	Χρυσστόμου Ευθύμιος	9.	Λιόντος Ιωάννης
10.	Σίντος Στέφανος	11.	Μαρκούλα Σοφία	12.	Μέγα Βασιλική
13.	Τσίλη Παρασκευή	14.	Γιώτη Γεωργία		

δήλωσαν ότι απέχουν από την ψηφοφορία του θέματος διότι όπως δήλωσαν μετά την ενδελεχή μελέτη της εισήγησης του θέματος: «Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2021», η παράταξή μας διαπίστωσε ότι τίθενται σοβαρά ζητήματα σε σχέση με την σκοπιμότητα της αναμόρφωσης και την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού. Με βάση τα παραπάνω δηλώνουμε ότι διαφωνούμε με την δια περιφοράς συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου της 15.12.2021 και σας καλούμε να πραγματοποιήσετε τη συνεδρίαση δια ζώσης.

✚ Ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Λυκογιώργος Ιωάννης δήλωσε ότι απέχει από την ψηφοφορία του θέματος και αιτιολογώντας την ψήφο του ανέφερε ότι το θέμα πρέπει να επανέλθει προς συζήτηση σε συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου ώστε να ακουστούν όλες οι τοποθετήσεις και να υπάρχει η δυνατότητα παροχής εξηγήσεων και διευκρινίσεων στα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2021.

✚ Ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Πατσούρας Χρήστος δήλωσε ότι απέχει από την ψηφοφορία του θέματος.

✚ Η Δημοτική Σύμβουλος κ. Τσουμάνη Όλυ δήλωσε ότι παρέχει αρνητική ψήφο στην εισήγηση.

✚ Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι της παράταξης «ΙΩΑΝΝΙΝΑ_2023» κ.κ.:

1.	Καλογιάννη Τατιάνα	2.	Σιούτης Ευστάθιος	3.	Κοσμάς Βασίλειος
4.	Ευαγγέλου Φίλιππος	5.	Λαδιάς Γεώργιος	6.	Γκίζας Σπυρίδων
7.	Αργύρης-Σπούρης Βασίλειος				

δήλωσαν ότι παρέχουν θετική ψήφο στην εισήγηση με τις παρατηρήσεις που διατυπώθηκαν από τον εκπρόσωπο της παράταξής τους κ. Βασίλειο Κοσμά, κατά τη συζήτηση του βου θέματος στη συνεδρίαση της Οικονομικής Επιτροπής, στις 14.12.2021.

✚ Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ.:

1.	Γκόντας Νικόλαος	2.	Βλέτσας Βασίλειος	3.	Τσόλης Νικόλαος
4.	Μάντζιος Στέφανος	5.	Μαμακή-Αθανάσιου Γιαννούλα	6.	

δήλωσαν ότι παρέχουν θετική ψήφο στην εισήγηση με την παρατήρηση της επιφύλαξης λόγω του ελλείματος.

✚ Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ.:

1.	Παπαγεωργίου Δημήτριος	2.	Πήχας Ευάγγελος	3.	Τύρου-Ούζα Αναστασία
4.	Βάββας Φώτιος	5.	Αρλέτος Γεώργιος	6.	Παππάς Αριστείδης
7.	Λώλης Γεώργιος	8.	Αϊβατίδης Ιωάννης	9.	Ακονίδου Ελένη
10.	Τσίμαρης Ιωάννης	11.	Κωτσαντή Χριστίνα	12.	Σιορόκας Νικόλαος
13.	Μπαρτζώκας Αριστείδης	14.	Πάνου Δημήτριος	15.	Νάτσης Λάζαρος
16.	Παπαχρήστος Βλάσιος				

δήλωσαν ότι παρέχουν θετική ψήφο στην εισήγηση.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού άκουσε τα παραπάνω και είδε τις διατάξεις του άρθρου 65 του Ν. 3852/2010,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ κατά πλειοψηφία

1. Εγκρίνει την τριμηνιαία έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2021 σύμφωνα με τους πίνακες 1, 2 και 3, που αναφέρονται στο ιστορικό και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της απόφασης. Η απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, με αριθμό 1237/2021, με την οποία συντάχθηκε η τριμηνιαία έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου (Γ' τριμήνου 2021), παρατίθεται αυτούσια στο σκεπτικό της απόφασης μαζί με τους οικονομικούς πίνακες που τη συνοδεύουν και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της.
2. Την υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2021, σύμφωνα με την ανωτέρω εισήγηση.

Κατά της παραπάνω απόφασης χωρεί ειδική διοικητική προσφυγή για λόγους νομιμότητας κατ' άρθρο 227 του Ν. 3852/2010 (όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 118 του Ν. 4555/2018) μέσα σε προθεσμία δεκαπέντε (15) ημερών από την επίδοση της απόφασης καθώς και δυνατότητα άσκησης αίτησης θεραπείας.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 331/2021.

Αφού αναγνώσθηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
(Ακολουθούν υπογραφές)

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ακριβές Αντίγραφο

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ