



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ
 Έδρα: Ελεούσα
 Αρ. Αποφ.: 68/2022

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό Αρ. 08/18-05-2022 τακτικής συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Ζίτσας.

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης της Οικονομικής Επιτροπής, με αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού 1^{ου} τριμήνου 2022.

Στην Κοινότητα Ελεούσας, έδρα του Δήμου Ζίτσας, σήμερα στις 18 του μήνα Μαΐου του έτους 2022, ημέρα της εβδομάδας Τετάρτη και ώρα 19.00 συνήλθε σε τακτική διά ζώσης συνεδρίαση, το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Ζίτσας, ύστερα από την αριθ. 6225/13-5-2022 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Δ.Σ., η οποία δημοσιεύτηκε στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων του Δημαρχείου και στην ιστοσελίδα του Δήμου και έχει αποσταλεί ηλεκτρονικά ή έχει γνωστοποιηθεί στον κ. Δήμαρχο, στους κ. κ. Δημοτικούς Συμβούλους και στους Προέδρους των Κοινοτήτων σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν. 3852/2010 όπως αυτό τροποποιήθηκε και ισχύει σήμερα, λαμβάνοντας υπόψη τις διατάξεις του άρθρου 10 της από 11 Μαρτίου 2020 Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (Π.Ν.Π.) (Α' 55), η οποία κυρώθηκε με το άρθρο 2 του Ν. 4682/2020 (Α' 76) και την ΚΥΑ Δ1α/ΓΠ.οικ.23983/29.04.2022 (ΦΕΚ 2137/30.04.2022 τεύχος Β').

Η πρόσκληση επίσης κοινοποιήθηκε ή γνωστοποιήθηκε στους Προέδρους των Τοπικών Συμβουλίων Νέων των Δημοτικών Ενοτήτων Πασσαρώνος, Εκάλης και Μολοσσών.

Στην συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου σε σύνολο είκοσι επτά (27) Δημοτικών Συμβούλων συμμετείχαν και βρέθηκαν παρόντες, κατά την έναρξη της συνεδρίασης, οι είκοσι πέντε (25), δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | |
|-------------------------------------|----------------------------|
| 1. Λιάκος Παναγιώτης | 14. Γαρδίκος Βασίλειος |
| 2. Γρίβας Περικλής | 15. Νάσιος Οδυσσέας |
| 3. Σφήκας Νικόλαος | 16. Πάικας Σπυρίδων |
| 4. Γεωργούλη Γιαννούλα | 17. Στέφος Θεόδωρος |
| 5. Μπαλαντάνης Ηρακλής | 18. Λεοντίου Κων/νος |
| 6. Βότσικας Αλκιβιάδης | 19. Τζιάλλας Αθανάσιος |
| 7. Σταλίκας Γεώργιος | 20. Δημητριάδης Γεώργιος |
| 8. Μπαλάφα Αικατερίνη | 21. Μπαλατσός Βασίλειος |
| 9. Ράρρας Φώτιος | 22. Κατσουλίδης Παναγιώτης |
| 10. Λαδάς Γεώργιος | 23. Καλογήρου Ιωάννα |
| 11. Λάμπρου Δημήτριος | 24. Ζιάκκας Γεώργιος |
| 12. Παπαδημητρίου - Θεμελή Χριστίνα | 25. Μαλισσόβας Παναγιώτης |
| 13. Ράδος Γεώργιος | |

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Λωρίδας Γεώργιος
2. Μπαλτούμας Γεώργιος

οι οποίοι δεν είχαν προσέλθει αν και κλήθηκαν νόμιμα.

Η Δημοτική Σύμβουλος κα. Γεωργούλη Γιαννούλα αποχώρησε από την συνεδρίαση κατά την διάρκεια συζήτησης του 16^{ου} θέματος, ενώ ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Κατσουλίδης Παναγιώτης κατά την διάρκεια συζήτησης του 17^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης.

Στη συνεδρίαση παρέστησαν:

- Ο Δήμαρχος κ. Πλιάκος Μιχαήλ
- Ο υπηρεσιακός Γραμματέας κ. Δρόσος Ιωάννης για την τήρηση των πρακτικών του Δημοτικού Συμβουλίου.

Ύστερα από την διαπίστωση της απαρτίας και την υποβολή σχετικής πρότασης του του επικεφαλής της μείζονος μειοψηφίας κ. Γαρδίκου Βασιλείου, όσον αφορά το πρώτο και του Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου, όσον αφορά το δεύτερο, το Δημοτικό Συμβούλιο ομόφωνα αποφάσισε την συζήτηση εκτός της ημερήσιας διάταξης, με την διαδικασία του κατεπείγοντος των παρακάτω θεμάτων:

1.-Απόφαση διεκδίκησης ένταξης του αιτήματος του Δήμου Ζίτσας στο πρόγραμμα «Εκπόνηση Τοπικών Πολεοδομικών Σχεδίων» του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας.

2.-Εξέταση αιτήματος παραχώρησης απορριμματοφόρου στον Δήμο Παξών.

Επί του 2^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης:

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου, αναφερόμενος στο παραπάνω θέμα, έδωσε το λόγο στον Αντιδήμαρχο κ. Λάμπρου Δημήτριο, ο οποίος έθεσε υπόψη των Δημοτικών Συμβούλων, την υπ' αριθ. 5374/27-03-2022 τριμηνιαία έκθεση με αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού 1^{ου} τριμήνου 2022 της Οικονομικής Υπηρεσίας, σύμφωνα με την παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 όπως έχει τροποποιηθεί με την παρ 4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011, με βάση την οποία λήφθηκε η υπ' αριθ. 170/09-05-2022 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής. Η εισηγητική αυτή έκθεση, τους είχε δοθεί έγκαιρα προς ενημέρωση, την κατέθεσε προκειμένου να εγγραφεί στα πρακτικά, πρότεινε να εγκριθεί και έχει ως εξής:

«



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΗΠΕΙΡΟΥ
ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ
ΕΔΡΑ ΕΛΕΟΥΣΑ
ΤΑΧ. Δ/ΣΗ: ΛΕΩΦΟΡΟΣ
ΠΑΣΣΑΡΩΝΟΣ 1
Τ.Κ.: 454 45
ΤΗΛ.: 2651062330
FAX: 2651062794
e-mail: zitsa@zitsa.gov.gr
Πληρ.: Τσάμος Γρηγόριος
Τηλ. : 26533 60009

Ελεούσα : 27/03/2022

Α.Π. : 5374

Προς : ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΔΗΜΟΥ ΖΙΤΣΑΣ

ΘΕΜΑ: ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΜΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 1^{ου} ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022 ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗΝ παρ.9 του άρθρου
266 του Ν.3852/2010 ΟΠΩΣ ΕΧΕΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΘΕΙ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡΑΓΡΑΦΟ παρ 4 του
άρθρου 43 του ν. 3979/2011

Από 1.1.2011 σύμφωνα με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011, καθώς και το άρθρο 39 του Ν. 4257/2014 την ΚΥΑ 7261/2013 υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών ισχύουν τα εξής: "Η οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το προηγούμενο της έκθεσης τρίμηνο. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας. Η έκθεση υποβάλλεται εντός αποκλειστικής προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου και αναρτάται στην ιστοσελίδα του οικείου δήμου. Εάν με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το οικείο συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών, μειώνοντας στο πραγματικό ύψος τα παραπάνω έσοδα και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Προστίθεται η υποχρέωση αναμόρφωσης του προϋπολογισμού και έπειτα από την υποβολή στο συμβούλιο της έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης

του προϋπολογισμού του τρίτου τριμήνου. 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".

Σύμφωνα με την [περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10](#), η οικονομική επιτροπή ελέγχει την υλοποίηση 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.

Η έκθεση του πρώτου τριμήνου 2022 παρουσιάζεται στους παρακάτω πίνακες .

ΕΣΟΔΑ.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	5.113.550,57	1.204.803,29	0,24	1.184.995,30	0,23	0,98
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	165.879,00	43.341,61	0,26	26.246,90	0,16	0,61
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	37.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.767.373,08	250.299,65	0,14	247.661,42	0,14	0,99
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	152.993,45	25.033,25	0,16	24.958,20	0,16	1,00
05	Φόροι και εισφορές	4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.983.305,04	882.602,57	0,30	882.602,57	0,30	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	1.700,00	3.526,21	2,07	3.526,21	2,07	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	8.486.367,53	744.217,20	0,09	740.565,78	0,09	1,00
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	375.357,75	159.743,79	0,43	159.743,79	0,43	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	8.089.009,78	566.580,08	0,07	566.580,08	0,07	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	20.000,00	17.893,33	0,89	14.241,91	0,71	0,80
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	668.783,76	592.303,13	0,89	362.564,62	0,54	0,61
21	Τακτικά έσοδα	668.783,76	592.303,13	0,89	362.564,62	0,54	0,61
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.	6.291.931,01	2.994.772,09	0,48	164.000,64	0,03	0,05
31	Εισπράξεις από δάνεια	3.378.692,40	68.611,70	0,02	68.611,70	0,02	1,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	2.913.238,61	2.926.160,39	1,00	95.388,94	0,03	0,03
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.827.164,50	352.428,03	0,19	352.428,03	0,19	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	1.581.726,12	265.479,33	0,17	265.479,33	0,17	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	17.318,38	98,70	0,01	98,70	0,01	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	3.651.059,14	3.651.059,14	1,00	3.651.059,14	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	26.038.856,51	9.539.582,88	0,37	6.455.613,51	0,25	0,68

ΕΞΟΔΑ.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	8.267.097,72	6.519.040,46	0,79	1.820.690,62	0,22	1.171.133,47	1.081.212,40	0,13	0,59
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.518.139,41	2.314.249,80	0,92	541.521,83	0,22	500.911,76	500.911,76	0,20	0,93
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	988.763,01	866.501,46	0,88	221.915,06	0,22	87.230,78	87.230,78	0,09	0,39
62	Παροχές τρίτων	2.066.092,48	1.565.239,27	0,76	650.286,30	0,31	233.877,81	233.877,81	0,11	0,36
63	Φόροι - τέλη	104.756,56	57.576,52	0,55	2.251,95	0,02	2.107,85	2.107,85	0,02	0,94
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	304.370,80	139.749,29	0,46	28.520,06	0,09	15.283,83	11.803,31	0,04	0,41
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	40.069,91	39.819,91	0,99	1.884,13	0,05	1.881,25	1.881,25	0,05	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	775.086,33	445.368,44	0,57	75.139,91	0,10	30.668,81	23.555,26	0,03	0,31
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.462.319,22	1.090.535,77	0,75	299.171,38	0,20	299.171,38	219.844,38	0,15	0,73
68	Λοιπά Έξοδα	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Επενδύσεις	11.854.623,05	5.891.424,31	0,50	370.719,27	0,03	293.328,14	244.931,57	0,02	0,66
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.097.037,89	263.862,84	0,13	7.204,99	0,00	7.204,99	7.204,99	0,00	1,00
73	Έργα	9.128.187,90	5.501.946,87	0,60	351.866,48	0,04	274.475,35	232.202,03	0,03	0,66
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	625.297,26	121.514,60	0,19	11.647,80	0,02	11.647,80	5.524,55	0,01	0,47
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	5.739.085,09	2.927.471,39	0,51	1.348.581,38	0,23	1.462.223,90	1.372.354,05	0,24	1,02
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.569.183,39	1.353.645,27	0,86	1.345.839,47	0,86	1.214.517,37	1.124.647,52	0,72	0,84
82	Αποδόσεις	1.595.726,12	1.573.826,12	0,99	2.741,91	0,00	247.706,53	247.706,53	0,16	90,34
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	2.574.175,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	178.050,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολα δαπανών	26.038.856,51	15.337.936,16	0,59	3.539.991,27	0,14	2.926.685,51	2.698.498,02	0,10	0,76

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ.

ΠΡΩΤΟ ΤΡΙΜΗΝΟ 2022					
		Τέλος Προηγ. έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Τρέχον Τρίμηνο έτους	Μεταβολή
					%
		1	2	3	3/2
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	7.277.443,33	7.277.443,33	7.901.210,67	1,09
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.626.384,19	3.626.384,19	3.735.544,66	1,03
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.929.697,55	2.929.697,55	3.083.904,40	1,05
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	72.738,31	72.738,31	76.172,35	1,05
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	623.948,33	623.948,33	575.467,91	0,92
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	3.651.059,14	3.651.059,14	3.735.310,49	1,02
ΕΒ1	Ταμείο	9.452,45	9.452,45	6.981,69	0,74
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.641.606,69	3.641.606,69	3.728.328,80	1,02
ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	430.355,52	
ΕΓ1	Δάνεια προς τρίτους	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΓ2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΓ3	α) Δάνεια εσωτερικού	0,00	0,00	0,00	0,00
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	4.305.089,47	4.305.089,47	4.322.699,18	
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	2.556.281,22	2.556.281,22	2.556.281,22	1,00
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	2.527.076,47	2.527.076,47	2.527.076,47	1,00
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	29.204,75	29.204,75	29.204,75	1,00
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.375.450,21	1.375.450,21	1.229.287,98	0,89
ΠΒ1	Προμηθευτές	1.369.878,33	1.369.878,33	1.051.978,40	0,77
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0,63	0,63	11.691,34	18.557,68
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	1.447,61	#ΔΙΑΙΡ/0!
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.571,25	5.571,25	164.170,63	29,47
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	373.358,04	373.358,04	537.129,98	1,44
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	360.000,00	360.000,00	360.000,00	1,00

ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	162.548,78	
	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	13.358,04	13.358,04	14.581,20	

Η οικονομική υπηρεσία λαμβάνοντας υπόψη τους παραπάνω πίνακες της έκθεσης του πρώτου τριμήνου 2022 (από 01/01/2022 έως 31/03/2022), όπως αυτοί έχουν διαμορφωθεί παραθέτει τα παρακάτω.

Τα έσοδα του Δήμου τα οποία προϋπολογισθήκαν και διαμορφώθηκαν κατόπιν των οδηγιών του Υπουργείου Εσωτερικών σύμφωνα με την ΚΥΑ οικ 55040/21-07-2021 ΦΕΚ 3291/Β'26-07-2021 κατάρτιση προϋπολογισμού των δήμων οικονομικού έτους 2022 (τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 ΦΕΚ 253 τεύχος Β' απόφασης, καθώς και των μετέπειτα τροποποιήσεων της), και το αρ. πρ. 2120/02-12-2021 Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α επί του σχεδίου του Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022 του Δήμου Ζίτσας, διαμορφώθηκαν (έσοδα-έξοδα) για τον προϋπολογισμό του 2022 στο ποσό των 23.424.945,01 € συνολικά με το εκτιμώμενο ταμειακό υπόλοιπο να είναι 3.236.849,76 €. Ο προϋπολογισμός επικυρώθηκε από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση Ηπείρου – Δυτικής Μακεδονίας με το αρ. πρ. 1084/04-01-2022.

Κατά το πρώτο τρίμηνο του 2022 ο προϋπολογισμός του Δήμου διαμορφώθηκε στο ποσό των 26.038.856,51 €. Με την Υποχρεωτική αναμόρφωση του Προϋπολογισμού Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου 35/2022, σύμφωνα με το άρθρο 5 της ανωτέρω ΚΥΑ κατάρτισης του προϋπολογισμού των ΟΤΑ 2022, καθώς και με τις τρέχουσες αναμορφώσεις. Έγινε αναμόρφωση των πιστώσεων του προϋπολογισμού με τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα τα οποία προέκυψαν με το κλείσιμο της χρήσεως του 2021 καθώς και ενισχύθηκε με πιστώσεις για νέα χρηματοδοτούμενα έργα.

Τα προϋπολογισθέντα συνολικά τακτικά έσοδα του προϋπολογισμού του 2022 του ΚΑ εσόδων 0, με τις παραπάνω αναμορφώσεις διαμορφώθηκαν στα 5.113.550,57 € με ποσό εισπραχθέντων 1.184.995,30 € και ποσοστό εισπραχθέντων προϋπολογισθέντων για το πρώτο τρίμηνο του 2022 στο 23%.

Τα προϋπολογισθέντα τακτικά έσοδα του προϋπολογισμού του 2022 του ΚΑ εσόδων 06, Έσοδα από επιχορηγήσεις διαμορφώθηκαν στα 2.983.305,04 € με ποσό εισπραχθέντων 882.602,57 € και ποσοστό εισπραχθέντων προϋπολογισθέντων για το πρώτο τρίμηνο του 2022 στο 30%.

Τα προϋπολογισθέντα έκτακτα έσοδα του προϋπολογισμού του 2022 του ΚΑ εσόδων 1, με τις παραπάνω αναμορφώσεις διαμορφώθηκαν στα 8.486.367,53 € με ποσό εισπραχθέντων 740.565,78 € και ποσοστό εισπραχθέντων προϋπολογισθέντων για το πρώτο τρίμηνο του 2022 στο 9%.

Τα προϋπολογισθέντα τακτικά έσοδα του προϋπολογισμού του 2022 του ΚΑ εσόδων 21, τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται για πρώτη φορά, με τις παραπάνω αναμορφώσεις διαμορφώθηκαν στα 668.783,76 € με ποσό εισπραχθέντων 362.564,62 € ποσοστό εισπραχθέντων προϋπολογισθέντων για το πρώτο τρίμηνο του 2022 στο 54%.

Τα προϋπολογισθέντα τακτικά και έκτακτα έσοδα του προϋπολογισμού του 2022 του ΚΑ εσόδων 3, αφορούν:

α) Εισπράξεις από Δάνεια για έργα από το πρόγραμμα Φιλόδημος Ι-Αντώνης Τρίτσης με προϋπολογισθέν ποσό 3.378.692,40 € και εκταμειωθέν ποσό για το πρώτο τρίμηνο του 2022 ποσό 68.611,70 €.

β) τα ανείσπρακτα υπόλοιπα του ΚΑ 32 Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών τα οποία προϋπολογίσθηκαν σε ποσό 2.913.238,61 €. Οι προβλέψεις του σκέλους των εξόδων του προϋπολογισμού στους ΚΑ 85 μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα προηγούμενα οικονομικά έτη διαμορφώθηκαν στα 2.574.175,58 € (μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση). Τα εισπραχθέντα - προϋπολογισθέντα του ΚΑ εσόδων 32 εισπράξεις από ανείσπρακτα υπόλοιπα προηγούμενων ετών μετά τις προβλέψεις διαμορφώνεται σε ποσό 339.063,03 €. Στο πρώτο τρίμηνο του 2022 το ποσό που εισπράχθηκε είναι 95.388,94 € και το ποσοστό διαμορφώνεται στο 28%.

Τα συνολικά εισπραχθέντα έσοδα του Δήμου Ζίτσας για το πρώτο τρίμηνο του 2022 ανέρχονται στο 25% των διαμορφωθέντων εσόδων του προϋπολογισμού, ποσό που εισπράχθηκε 6.455.613,51 € μαζί με το χρηματικό υπόλοιπο της 31/12/2021 το οποίο είναι 3.651.059,14 € διαμορφωθέν με την υποχρεωτική αναμόρφωση).

Όσον αφορά τα επί μέρους εισπραχθέντα έσοδα των τακτικών εσόδων ανά κωδικό αριθμό, παρατηρούμε ότι τα έσοδα από την εκμετάλλευση της ακίνητης περιουσίας του Δήμου είναι στο 16% των προϋπολογισθέντων εσόδων. Τα εισπραχθέντα έσοδα από την κινητή περιουσία του Δήμου 0,00% των προϋπολογισθέντων εσόδων (αφορά τους τόκους των καταθέσεων τα οποία βεβαιώνονται και εισπράττονται στο τέλος κάθε εξαμήνου). Τα εισπραχθέντα έσοδα από τα ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα είναι στο 14% των προϋπολογισθέντων εσόδων (Υδρευση – καθαριότητα ηλεκτροφωτισμός). Τα έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (ΤΑΠ- τέλος διαμονής παρεπιδημούντων - τέλος επί ακαθαρίστων εσόδων κέντρων διασκέδασης εστιατορίων και συναφών καταστημάτων - τέλος χρήσης κοινόχρηστων χώρων τέλος διαφήμισης κατηγορίας Γ – τέλος αδειών οικοδομικών και τέλος ανανεώσιμων πηγών ενέργειας), στο 16% των προϋπολογισθέντων εσόδων.

Από τα παραπάνω έσοδα αυτά που διαμορφώνουν την κατάρτιση και την εκτέλεση του προϋπολογισμού (ως προς το ύψος του ποσού εγγραφής πιστώσεων στα έσοδα και την απόκλιση αυτών κατά την εκτέλεση του) είναι τα έσοδα που αναφέρονται ως ομάδα I και II στο άρθρο 3 τμήμα Β.1 και Β.ΙΙ της ΚΥΑ οικ 55040/21-07-2021 ΦΕΚ 3291/Β'/26-07-2021 κατάρτιση προϋπολογισμού των δήμων οικονομικού έτους 2022, λαμβάνονται υπόψη στο ύψος που έχουν διαμορφωθεί την προηγούμενη χρονιά για την κατάρτιση του προϋπολογισμού. Είναι δε αυτά που ελέγχουμε με τις τριμηνιαίες εκθέσεις για την εκτέλεση του προϋπολογισμού του Δήμου Ζίτσας όπως αυτός διαμορφώθηκε για το 2022.

Τα έσοδα των επιχορηγήσεων από τον κρατικό προϋπολογισμό, τα οποία καθορίζονται ειδικά με αποφάσεις κατανομής πιστώσεων από το ΥΠΕΣ, οι πιστώσεις αυτές γράφονται στον προϋπολογισμό σύμφωνα με το άρθρο 3 τμήμα Α.1 της ανωτέρω ΚΥΑ και δεν επιτρέπεται η παρέκκλιση στην εγγραφή πιστώσεων με διαφορετικά ποσά από αυτά που καθορίζονται.

Η εκτέλεση του προϋπολογισμού με την πορεία είσπραξης των εσόδων, ελέγχεται από το Παρατηρητήριο οικονομικής αυτοτέλειας των ΟΤΑ και παρεμβαίνει όταν αυτά παρουσιάζουν απόκλιση. Συστήνει δε να γίνει αναμόρφωση του προϋπολογισμού και διόρθωση των εσόδων από το δημοτικό Συμβούλιο, όταν αυτά παρουσιάζουν απόκλιση, στο δεύτερο και τρίτο τρίμηνο.

Από τα παραπάνω έσοδα του πίνακα ΕΣΟΔΑ όπως αναφέραμε, αυτά που διαμορφώνουν την κατάρτιση του προϋπολογισμού και ελέγχουν την εκτέλεση του προϋπολογισμού είναι η ομάδα εσόδων I και η ομάδα εσόδων II σύμφωνα με το άρθρο 3 τμήμα Β.1 της ΚΥΑ οικ 55040/21-07-2021 ΦΕΚ 3291/Β'/26-07-2021 κατάρτιση προϋπολογισμού των δήμων οικονομικού έτους 2022 και είναι τα παρακάτω :

ΚΑΕ 01 Πρόοδοι από ακίνητη περιουσία

ΚΑΕ 02 Πρόσοδοι από κινητή περιουσία

ΚΑΕ 03 Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα

ΚΑΕ 04 Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών

ΚΑΕ 05 Φόροι και εισφορές

ΚΑΕ 07 Λοιπά τακτικά έσοδα

ΚΑΕ 11 Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας

ΚΑΕ 14 Δωρεές κληρονομίες κληροδοσίες

ΚΑΕ 15 Προσαυξήσεις πρόστιμα παράβολα

ΚΑΕ 16 Λοιπά έκτακτα έσοδα

ΚΑΕ 21 Τακτικά έσοδα προηγούμενων οικονομικών ετών

ΚΑΕ 22 Έκτακτα έσοδα προηγούμενων οικονομικών ετών.

Ο ΚΑ εσόδων που αποτελεί τα έσοδα της ομάδας εσόδων II είναι ο ΚΑΕ 32

Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη.

Σύμφωνα με την παραπάνω ΚΥΑ το ύψος των εισπραχθέντων εσόδων της ομάδας I και II διαμορφώνονται για το πρώτο τρίμηνο του 2022 σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα.

ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ I και II (ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ) 1ο ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Εισπραχθέντα	%
		1	3	3/1
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	165.879,00	26.246,90	15,823
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	37.900,00	0,00	0,000
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.767.373,08	247.661,42	14,013
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	152.993,45	24.958,20	16,313
05	Φόροι και εισφορές	4.400,00	0,00	0,000
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	1.700,00	3.526,21	207,424
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	2.000,00	0,00	0,000
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	20.000,00	14.241,91	71,210
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
21	Τακτικά έσοδα	668.783,76	362.564,62	54,213
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
FSUM	Σύνολα εσόδων	2.821.029,29	679.199,26	24,076
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	339.063,03	95.388,94	28,133
FSUM (ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ I ΚΑΙ II)	Σύνολα εσόδων	3.160.092,32	774.588,20	24,512

Παρατηρούμε ότι τα προϋπολογισθέντα έσοδα της ομάδας I και II για το πρώτο τρίμηνο του 2022, είναι της τάξης των 3.160.092,32 € και τα εισπραχθέντα έσοδα αντίστοιχα είναι 774.588,20 €. Το ποσοστό κάλυψης μεταξύ προϋπολογισθέντων εσόδων της ομάδας I και II όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί και των εισπραχθέντων εσόδων της κατηγορίας αυτής είναι στο 24,512%. Με αναγωγή του τριμήνου σε σύνολο της χρονιάς με την ίδια πορεία είσπραξης θα ανέρθουν στο 98,05% ποσοστό ικανοποιητικό για την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 2022.

Εφόσον η είσπραξη των εσόδων παραμείνει σε αυτά τα επίπεδα και τα αποτελέσματα του δευτέρου και τρίτου τριμήνου του 2022 ακολουθήσουν αυτή την πορεία εισπράξεων, ο Δήμος Ζίτσας δεν θα χρειασθεί να αναμορφώσει τον προϋπολογισμό του. Ο προϋπολογισμός, είναι ρεαλιστικός και υλοποιήσιμος με την μικρότερη δυνατή απόκλιση.

Στο σημείο αυτό πρέπει να επισημάνουμε την συνεχή προσπάθεια που πρέπει να καταβάλετε ώστε ο Δήμος Ζίτσας να έχει ρεαλιστικούς και εκτελέσιμους προϋπολογισμούς. Ιδιαίτερη προσπάθεια πρέπει να καταβάλλεται στην βεβαίωση και είσπραξη των εσόδων. Η πορεία είσπραξης των εσόδων επηρεάζει ανάλογα και την κατάρτιση των επόμενων προϋπολογισμών, ως προς το ύψος των ποσών που εγγράφονται στον προϋπολογισμό και ειδικότερα των ομάδων εσόδων I και II. Αντίστοιχα υπάρχει μεγαλύτερη δυνατότητα δημιουργίας δαπανών αναγκαίων για την απρόσκοπτη λειτουργία του Δήμου.

Στα λειτουργικά έξοδα, ο Δήμος διαμόρφωσε πιστώσεις για το πρώτο τρίμηνο του 2022 8.267.097,72 € δέσμευσε το 79% αυτών, ποσό 6.519.040,46 €, τιμολόγησε το 22% των προϋπολογισθέντων ποσό 1.820.690,62 € και εξόφλησε το 59% των τιμολογημένων ποσό 1.081.212,40 €.

Στις επενδύσεις ο Δήμος διαμόρφωσε πιστώσεις για το πρώτο τρίμηνο του 2022 ποσό 11.854.623,05 € δέσμευσε το 50% αυτών, ποσό 5.891.424,31 €, τιμολόγησε το 3% των προϋπολογισθέντων ποσό 370.719,27 € και εξόφλησε το 66% των τιμολογημένων ποσό 244.931,57 €. Όσον αφορά, τις επενδυτικές δαπάνες η πορεία είσπραξης των χρηματοδοτήσεων τους εξαρτάται από την πορεία εκτέλεσης των έργων παράλληλα με την απρόσκοπτη ροή χρηματοδοτήσεων από τους φορείς.

Οι πιστώσεις των έργων πρέπει να διαμορφώνονται στο ύψος των συμβάσεων αυτών. Να υπάρχει χρονοδιάγραμμα εκτέλεσης του έργου σε συνάρτηση με τις διαθέσιμες πιστώσεις- χρηματοδοτήσεις του έργου ανά έτος που θα διατεθούν. Εφόσον τα έργα πρόκειται να εκτελεστούν σε περισσότερα του ενός χρόνου να γίνεται χρήση των πολυετών δαπανών. Τακτοποιητικές εγγραφές προσαρμογής πρέπει να γίνονται στα έργα τα οποία έχουν απόφαση χρηματοδότησης και έχει υπογραφή η σύμβαση, μειώνοντας τις πιστώσεις τους με τις ανάλογες εκπτώσεις. Οι εκπτώσεις που προέρχονται από έργα τα οποία χρηματοδοτούνται από έσοδα του Δήμου χρησιμεύουν, για την δημιουργία νέων έργων, ειδάλλως σε λοιπές χρηματοδοτήσεις αυτές διαγράφονται από τα έσοδα και τα έξοδα.

Στις πληρωμές προηγούμενων ετών ΚΑ 81 (πληρωμές οφειλών) ο Δήμος Ζίτσας διαμόρφωσε πιστώσεις 1.569.183,39 € δέσμευσε το 86% αυτών, ποσό 1.353.645,27 €, τιμολόγησε περίπου το 86% των προϋπολογισθέντων ποσό 1.345.839,47 € και εξόφλησε το 84% των τιμολογημένων ποσό 1.124.647,52 €. Εδώ πρέπει να παρατηρήσουμε πως οι οφειλές σε προμηθευτές του Δήμου όταν αυτές γίνονται ληξιπρόθεσμες παρακρατείται από την 30/06/2021 αντίστοιχο ποσό από τους ΚΑΠ και η εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων θα γίνεται πλέον μέσω του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων.

Από τα στοιχεία του Ισολογισμού παρατηρούμε ότι οι απαιτήσεις από φόρους τέλη κλπ είναι σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο αυξημένες (1,03%). Έχουμε μεγαλύτερα ανείσπρακτα υπόλοιπα σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο. Στις λοιπές απαιτήσεις ποσό 548.064,77 € αφορά απαίτηση για μη εκταμιευμένα δάνεια από το ΤΠ&Δανείων του προγράμματος Φιλόδημος Ι - Αντώνης Τρίτσης.

Τα ταμιακά διαθέσιμα του Δήμου είναι αυξημένα (1,02%) σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο.

Οι δανειακές υποχρεώσεις του Δήμου αφορούν τα Δάνεια του προγράμματος Φιλόδημος Ι – Αντώνης Τρίτσης για έργα, εκ των οποίων ποσό 548.064,77 € αφορά σε μη εκταμιευμένα δάνεια. Από τα παλαιά δάνεια είναι ανεξόφλητο ακόμη ποσό 29.204,75 για το οποίο, το ανεξόφλητο υπόλοιπο μεταφέρετε από την χρονιά της εμφάνισης της πανδημίας Covid με αποφάσεις αναστολής πληρωμής δόσεων από το ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων έως σήμερα.

Οι υποχρεώσεις του Δήμου είναι μειωμένες (0,89%) σε σχέση με τις υποχρεώσεις του προηγούμενου τριμήνου.

Συνοψίζοντας όλα τα παραπάνω δεδομένα τα οποία προκύπτουν από τους πίνακες των εσόδων, εξόδων του δημόσιου λογιστικού, για το πρώτο τρίμηνο του 2022, καθώς και τον πίνακα της ομάδας εσόδων I και II παρατηρούμε ότι το ποσοστό εκτέλεσης του προϋπολογισμού είναι ικανοποιητικό. Είναι το πρώτο τρίμηνο του έτους, ένα συνεχιστεί η ίδια πορεία είσπραξης των εσόδων στα επόμενα τρίμηνα του 2022, η εκτέλεση του προϋπολογισμού θα είναι ικανοποιητική και μέσα στα επιτρεπτά όρια απόκλισης του.

Προτείνεται η έγκριση της έκθεσης με τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 1^{ου} τριμήνου 2022.

Για την οικονομική υπηρεσία
Ο Αναπληρωτής προϊστάμενος
Διεύθυνσης Οικονομικών υπηρεσιών
Τσάμος Γρηγόριος»

Ακολούθησε τοποθέτηση του επικεφαλής της παράταξης «ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑ» κ. Γαρδίκου Βασιλείου, ο οποίος είπε ότι τα μέλη της παράταξης του δηλώνουν παρών στην ψηφοφορία και στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε το Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά, το οποίο αφού έλαβε υπόψη του την παραπάνω εισήγηση και την σχετική τοποθέτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την τριμηνιαία έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής, με τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού 1^{ου} τριμήνου 2022 (σύμφωνα με την παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010, όπως έχει τροποποιηθεί με την παράγραφο 4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011), σύμφωνα με την 170/09-05-2022 Απόφασή της, η οποία λήφθηκε με βάση την υπ' αριθ. 5374/27-3-2022 εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας που έχει συμπεριληφθεί στο εισηγητικό σκέλος της παρούσας.

Η Απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 68/2022.

Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως ακολούθως:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΛΙΑΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ Δ.Σ.

ΣΦΗΚΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ Δ.Σ.

Τ.Υ.

Ακριβές Απόσπασμα
Μ.Ε.Δ.

ΔΡΟΣΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

Υπηρεσιακός Γραμματέας Δ.Σ.