

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ
ΕΔΡΑ: ΕΛΕΟΥΣΑ**

ΑΡ. ΑΠΟΦ. 141/2015

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

**Από το Πρακτικό Αρ. 22/26-06-2015
συνεδρίασης της Οικονομικής
Επιτροπής του Δήμου Ζίτσας.
ΠΕΡΙΛΗΨΗ**

**«Έκθεση εσόδων - εξόδων 4^{ου} Τριμήνου,
για τον έλεγχο υλοποίησης του
προϋπολογισμού οικον. έτους 2014».**

Στην Ελεούσα και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα στις 26 του μήνα Ιουνίου του έτους 2015, ημέρα της εβδομάδας Παρασκευή και ώρα 13.00 μ.μ., συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ζίτσας, ύστερα από την 10407/22-06-2015 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία δημοσιεύτηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου & στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων του Δήμου και επιδόθηκε ή γνωστοποιήθηκε στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν. 3852/10, για να συζητήσει και αποφασίσει στα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε η ύπαρξη νόμιμης απαρτίας, αφού σε σύνολο επτά (7) μελών βρέθηκαν παρόντα έξι (6) μέλη και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Πλιάκος Μιχαήλ:Πρόεδρος
2. Σταλίκας Γεώργιος
3. Σφήκας Νικόλαος
4. Παπαδημητρίου Χριστίνα
5. Γαρδίκος Βασίλειος
6. Γκαραλέας Δημήτριος

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1.Μαλισσόβας Παναγιώτης

Επίσης παρευρέθηκε και η υπάλληλος του Δήμου κ. Σταύρου Αγγελική για την τήρηση των πρακτικών της συνεδρίασης.

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 3ο Θέμα της ημερήσιας διάταξης , έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής την εισήγηση του προϊσταμένου Τμήματος Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου κ. Ζώη Γαλατά, στην οποία αναφέρονται τα εξής:

Σύμφωνα με την ΚΥΑ 7028/03.02.2004 (ΦΕΚ 253/09.02.2004 τεύχος Β'), σχετικά με τον Καθορισμό του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων, ορίζονται τα εξής:

1. Ο Προϋπολογισμός των δήμων και κοινοτήτων διακρίνεται σε προϋπολογισμό εσόδων και προϋπολογισμό δαπανών.

A. Τα έσοδα διακρίνονται σε:

- τακτικά έσοδα,
- έκτακτα έσοδα,
- έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.), που βεβαιώνονται για πρώτη φορά,
- εισπράξεις Δανείων και απαιτήσεων από Π.Ο.Ε. (Παρελθόντα Οικονομικά Έτη),
- εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων,
- χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης.

B. Οι δαπάνες διακρίνονται σε:

- λειτουργικές δαπάνες χρήσης,
- επενδύσεις,
- πληρωμές Π.Ο.Ε., λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις,
- αποθεματικό.

2. Το κάθε είδος εσόδου ή εξόδου του προϋπολογισμού χαρακτηρίζεται από ένα κωδικό αριθμό, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία. Η κωδικοποίηση των κονδυλίων του Προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων των Δήμων ακολουθεί το ακόλουθο σύστημα:

Τα έσοδα διακρίνονται σε ομάδες με χαρακτηριστικά στοιχεία (αριθμούς) για κάθε ομάδα ως ακολούθως:

- τακτικά έσοδα με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 0,
- έκτακτα έσοδα με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 1,
- έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 2,

- εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από παρελθόντα έτη με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 3,
- εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 4.

Στο τελευταίο αυτό χαρακτηριστικό στοιχείο, τον αριθμό 4, εντάσσονται και οι επιστροφές χρημάτων,

- χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 5.
- Κάθε ομάδα εσόδων, διαιρείται σε κατηγορίες με την παράθεση, παραπλευρώς του χαρακτηριστικού αριθμού της ομάδας των εσόδων, ενός αριθμού από 0-9. Κάθε κατηγορία αναλύεται σε υποκατηγορίες, με την περαιτέρω παράθεση ενός ακόμη αριθμού από 0-9. Κάθε υποκατηγορία εσόδου περιλαμβάνει το είδος κάθε εσόδου, με την παράθεση ενός ακόμη αριθμού 0-9. Έτσι, η ομάδα των εσόδων χαρακτηρίζεται από ένα μονοψήφιο αριθμό, η κατηγορία εσόδων με διψήφιο αριθμό, η υποκατηγορία με τριψήφιο αριθμό και το είδος του εσόδου με τετραψήφιο αριθμό.

Τα έξοδα διακρίνονται σε:

- λειτουργικές δαπάνες της χρήσεως, με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 6,
- Επενδύσεις (αγορές και κατασκευές πάγιου εξοπλισμού, έργα, κλπ), με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 7,
- πληρωμές από υποχρεώσεις Π.Ο.Ε. και λοιπές δαπάνες και αποδόσεις με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 8,
- Το αποθεματικό χαρακτηρίζεται με τον αριθμό 9.

Και για τα έξοδα ισχύει η ίδια ως άνω μεθοδολογία υποδιαίρεσης των προαναφερθέντων ομάδων εξόδων και πληρωμών σε κατηγορίες, υποκατηγορίες και είδος εξόδου. Με την παράθεση, παραπλευρώς της ομάδας, ενός χαρακτηριστικού αριθμού 0-9 για να οριστεί η κατηγορία, την περαιτέρω παράθεση ενός αριθμού 0-9 για την υποκατηγορία και την προσθήκη ακόμη ενός αριθμού 0-9 που χαρακτηρίζει το είδος του εξόδου ή της πληρωμής.

3. Όλες οι εγγραφές του Προϋπολογισμού γίνονται στο αναλυτικότερο επίπεδο, δηλαδή στον τετραψήφιο κωδικό ή περαιτέρω, όπου απαιτείται, όπως π.χ. στα έργα.

4. Απέναντι σε κάθε κωδικό αριθμό αναγράφονται:

- α). ο τίτλος του εσόδου ή δαπάνης κατά κεφάλαιο,
- β). τα ποσά των προϋπολογισθέντων, όπως τελικά διαμορφώθηκαν εσόδων και ενταλθέντων δαπανών του προηγούμενου έτους, όπως αυτά προκύπτουν από τα λογιστικά βιβλία του δήμου, κατά το χρόνο της κατάρτισης του προϋπολογισμού,
- γ). τα ποσά των ψηφισθέντων από το δημοτικό συμβούλιο εσόδων και δαπανών, του έτους το οποίο αφορά ο προϋπολογισμός,
- δ). τα ποσά των εγκριθέντων από την οικεία Περιφέρεια εσόδων και δαπανών, του έτους το οποίο αφορά ο προϋπολογισμός,
- ε). σε ειδική στήλη, καταχωρούνται τα έσοδα και οι δαπάνες όπως διαμορφώθηκαν μετά από κάθε αναμόρφωση.

Ο προϋπολογισμός του Δήμου οικ. έτους 2014 ψηφίστηκε με την αριθ. 306/2013 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και εγκρίθηκε από την Γενική Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας.

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.

Σύμφωνα δε με την παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ. 4 του άρθρου 43 του Ν.3979/2011, από 01.01.2011, 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 είκοσι (20) 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 εισπράξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί

υπερεκτιμημένα 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. 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".

Η τριμηνιαία έκθεση παρουσιάζεται στους παρακάτω πίνακες:

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2014

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/10/2014 - 31/12/2014

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	5.860.449,40	5.333.374,34	0,91	5.069.269,36	0,86	0,95
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	72.000,00	158.594,22	2,20	114.714,96	1,59	0,72
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	51.985,00	74.140,90	1,43	74.140,90	1,43	1,00
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.517.597,40	1.653.903,34	0,66	1.437.967,81	0,57	0,87
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	38.231,88	182.586,20	4,78	182.586,20	4,78	1,00
5	Φόροι και εισφορές	35.000,00	43.421,54	1,24	39.131,35	1,12	0,90
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	3.119.635,12	3.179.007,51	1,02	3.179.007,51	1,02	1,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	26.000,00	41.720,63	1,60	41.720,63	1,60	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	7.964.499,07	3.315.723,57	0,42	3.284.660,90	0,41	0,99
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	2.400,00	8.134,80	3,39	8.134,80	3,39	1,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	61.813,08	58.636,28	0,95	58.636,28	0,95	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	7.869.178,39	3.079.850,85	0,39	3.079.850,85	0,39	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00		0,00		
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	30.957,60	168.646,64	5,45	137.583,97	4,44	0,82
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	150,00	455,00	3,03	455,00	3,03	1,00
2	Εσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	0,00	864.983,61		812.021,58		0,94
21	Τακτικά έσοδα	0,00	864.983,61		812.021,58		0,94
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00		0,00		
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	1.893.647,87	2.255.602,97	1,19	687.789,41	0,36	0,30
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00		0,00		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	1.893.647,87	2.255.602,97	1,19	687.789,41	0,36	0,30
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.506.747,00	1.136.928,64	0,75	1.136.928,64	0,75	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	1.496.747,00	1.105.036,50	0,74	1.105.036,50	0,74	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	10.000,00	31.892,14	3,19	31.892,14	3,19	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	2.688.683,00	2.365.396,63	0,88	2.365.396,63	0,88	1,00
	Σύνολα εσόδων	19.914.026,34	15.272.009,76	0,77	13.356.066,52	0,67	0,87

ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2014

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/10/2014 - 31/12/2014

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Εξοδα	7.609.828,91	6.762.705,93	1,13	6.762.705,93	0,89	6.382.102,33	6.382.102,33	0,84	0,94
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.257.907,15	2.141.392,61	1,05	2.141.392,61	0,95	2.108.034,28	2.108.034,28	0,93	0,98
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	522.530,00	440.995,55	1,18	440.995,55	0,84	395.238,14	395.238,14	0,76	0,90
62	Παροχές τρίτων	2.240.484,15	2.007.150,99	1,12	2.007.150,99	0,90	1.899.706,16	1.899.706,16	0,85	0,95
63	Φόροι – τέλη	80.525,80	57.493,65	1,40	57.493,65	0,71	57.493,65	57.493,65	0,71	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	229.600,00	182.439,12	1,26	182.439,12	0,79	158.101,21	158.101,21	0,69	0,87
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	144.475,84	143.145,77	1,01	143.145,77	0,99	143.043,66	143.043,66	0,99	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	806.980,00	550.092,04	1,47	550.092,04	0,68	510.841,27	510.841,27	0,63	0,93
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.325.325,97	1.239.996,20	1,07	1.239.996,20	0,94	1.109.643,96	1.109.643,96	0,84	0,89
68	Λοιπά Έξοδα	2.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Επενδύσεις	8.535.946,07	3.250.192,74	2,63	3.250.192,74	0,38	2.899.163,85	2.899.163,85	0,34	0,89
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	147.600,00	85.344,02	1,73	85.344,02	0,58	74.251,78	74.251,78	0,50	0,87
73	Έργα	8.254.894,09	3.104.445,24	2,66	3.104.445,24	0,38	2.764.508,59	2.764.508,59	0,33	0,89
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	133.451,98	60.403,48	2,21	60.403,48	0,45	60.403,48	60.403,48	0,45	1,00
75	Γίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	3.766.564,80	1.761.512,21	2,14	722.403,66	0,19	1.671.577,18	1.671.577,18	0,44	2,31
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	669.279,37	650.734,27	1,03	650.734,27	0,97	560.799,24	560.799,24	0,84	0,86
82	Αποδόσεις	1.529.289,56	1.110.777,94	1,38	71.669,39	0,05	1.110.777,94	1.110.777,94	0,73	15,50
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	1.567.995,87	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Αποθεματικό	1.686,56	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Σύνολα δαπανών	19.914.026,34	11.774.410,88	1,69	10.735.302,33	0,54	10.952.843,36	10.952.843,36	0,55	1,02

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2014 - 31/12/2014

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	4ο Τρίμηνο 2014	Μεταβολή 3/2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		5.679.748,86	5.275.811,86	5.609.146,60	
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.716.629,33	2.614.330,97	2.564.164,06	0,98
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.244.880,63	1.956.312,21	1.915.943,24	0,98
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	2.823,65	2.823,65	2.823,65	1,00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	468.925,05	655.195,11	645.397,17	0,99
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2.391.188,96	2.661.480,89	2.512.648,55	0,94
1.	Ταμείο	6.845,39	1.387,41	1.767,13	1,27
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.384.343,57	2.660.093,48	2.510.881,42	0,94
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	571.930,57	0,00	532.333,99	0,00
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1.552.591,16	0,00	1.695.159,06	0,00
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	466.797,79	382.661,30	360.750,89	0,94
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	360.750,89	382.661,30	247.465,15	
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	106.046,90	0,00	113.285,74	
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	541.313,70	763.524,12	968.261,65	1,27
1.	Προμηθευτές	392.047,18	609.111,47	779.447,93	1,28
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	5.912,61	10.192,36	5.384,91	0,53
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	653,26	0,00	0,00
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	143.353,91	143.567,03	183.428,81	1,28
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	544.479,67	128.962,93	366.146,52	2,84
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	271.955,58	128.962,93	128.962,93	1,00
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	272.524,09	0,00	233.096,55	
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	4.087,04	

Παρατηρώντας τα απολογιστικά στοιχεία των πινάκων και ειδικά τα έσοδα, όπως απολογιστικά έχουν διαμορφωθεί έως 31/12/2014, έχουμε: Η εκτέλεση του προϋπολογισμού ως προς τα έσοδα της ομάδας Ι, όπως αυτά καταγράφονται στην ΚΥΑ ΑΡΙΘΜ. ΟΙΚ. 30842/31-07-2013, για την κατάρτιση του προϋπολογισμού 2014 και σύμφωνα με τις υποδείξεις του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α., όπως έχει συνταχθεί ο προϋπολογισμός του Δήμου Ζίτσας έχει εγγεγραμμένα έσοδα στην ομάδα Ι 2.774.321,88 € και εισπραχθέντα 2.848.457,20 €, άρα στην ομάδα Ι κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού υπερκαλύφθηκε ο στόχος.

Στην ομάδα ΙΙ, που αφορά εισπραχθέντα έσοδα προηγούμενων ετών η εγγραφή στον προϋπολογισμό οικονομικού έτους 2014 ήταν 1.893.647,87 €, με προβλέψεις μη εισπραχθείς 1.567.995,87 €, με υπόλοιπο 325.652,00 € - σύμφωνα με την παραπάνω ΚΥΑ - και την υπόδειξη του Παρατηρητηρίου, για την κατάρτιση του προϋπολογισμού 2014. Απολογιστικά είχαμε εισπραχθέντα έσοδα 687.789,41 €, ως εκ τούτου καλύψαμε την εκτέλεση του προϋπολογισμού.

Από τα έκτακτα έσοδα - ειδικά οι επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών αναγκών - τα οποία είναι με αποφάσεις έγκρισης επιχορηγήσεων από τους διάφορους φορείς, έχουν εισπραχθεί 3.079.850,85 €, από τα 7.869.178,39 € που είναι εγγεγραμμένα (εκτέλεση της τάξης 39,13%).

Ο Δήμος Ζίτσας είναι εντός του στόχου εκτέλεσης του προϋπολογισμού 2014 στα έσοδα, σύμφωνα με τις κατευθύνσεις που έχουν δοθεί από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.

Στα έξοδα παρατηρούμε ότι η εκτέλεση του προϋπολογισμού στα λειτουργικά έξοδα είναι της τάξεως του 88,86% με ενταλθέντα και πληρωθέντα στο 83,86%.

Στο σύνολο του προϋπολογισμού, περιλαμβάνοντας και τις επενδύσεις, η εκτέλεση του προϋπολογισμού είναι 63,41% (δε λαμβάνονται υπόψη οι αποδόσεις των κρατήσεων, οι προβλέψεις και το αποθεματικό), με ενταλθέντα και πληρωθέντα στο 58,53%. Η διαφορά οφείλεται στο μικρότερο ποσοστό εκτέλεσης των επενδύσεων (έργα), με τιμολογηθέντα της τάξεως του 38,07% και ενταλθέντα και πληρωθέντα στο 33,96%. Η εκτέλεση των έργων είναι συνυφασμένη με την πορεία εισπράξεων των επιχορηγήσεων και με την έγκαιρη εκτέλεση αυτών.

Από τους πίνακες εσόδων - εξόδων προκύπτει ως προς τα έσοδα πλήρης εκτέλεση του προϋπολογισμού. Προτείνεται η έγκριση της έκθεσης εσόδων - εξόδων, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 4ου τριμήνου 2014, σύμφωνα με την εισήγηση του υπεύθυνου προϊσταμένου του Τμήματος Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Ζίτσας.

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

- την περίπτωση β της παρ.1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010
- την παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ. 4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011
- την υπ' αριθ. οικ. 40038/9-9-2011 (ΦΕΚ 2007/9-9-11 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»
- την αριθ. 306/2013 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2014.
- τα οικονομικά στοιχεία που διαβίβασε η Οικονομική Υπηρεσία,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την κατάσταση εσόδων – εξόδων 4ου τριμήνου 2014 του Δήμου Ζίτσας, όπως ακριβώς αναφέρεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας και υποβάλλει αυτή για λήψη σχετικής απόφασης στο Δημοτικό Συμβούλιο.

**Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 141/2015
Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως ακολούθως:**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΑ ΜΕΛΗ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΠΛΙΑΚΟΣ ΜΙΧΑΗΛ

Σταύρου Αγγελική

Ακολ.Υπογράφες