

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ
ΕΔΡΑ: ΕΛΕΟΥΣΑ

ΑΡ. ΑΠΟΦ. 103/2014

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό Αρ. 12/13-05-2014
συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής
του Δήμου Ζίτσας.

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

«Έκθεση εσόδων - εξόδων 1^{ου} Τριμήνου,
για τον έλεγχο υλοποίησης του
προϋπολογισμού οικον. έτους 2014».

Στην Ελεούσα και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα στις 13 του μήνα Μαΐου του έτους 2014, ημέρα της εβδομάδας Τρίτη και ώρα 13.00 μ.μ., συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ζίτσας, ύστερα από την 9263/9-05-2014 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 τέσσερα (4) μέλη και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Ρογκότης Δημήτριος:Πρόεδρος
2. Στουγιάννος Νικόλαος
3. Παπαδημητρίου Γεώργιος
4. Βλέτσας Αθανάσιος

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Πάϊκας Σπυρίδων
2. Γιαννόπουλος Κων-νος
3. Δήμος Δημήτριος

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

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 3ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής, την με αριθ. πρωτ. 6152/01-04-2014 εισήγηση του αναπληρωτή προϊσταμένου Προϋπολογισμού - Λογιστηρίου & Προμηθειών του Δήμου κ. Γρηγορίου Τσάμου, στην οποία αναφέρονται τα εξής:

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](#), 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 εισπραξης 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. 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 2014 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	6.124.241,08	754.709,51	0,12	746.608,88	0,12	0,99
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	92.000,00	22.234,42	0,24	14.673,35	0,16	0,66
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	51.985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.517.597,40	16.687,64	0,01	16.584,64	0,01	0,99
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	38.000,00	30.900,47	0,81	30.900,47	0,81	1,00
05	Φόροι και εισφορές	40.000,00	2.182,80	0,05	1.746,24	0,04	0,80
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	3.358.658,68	679.765,85	0,20	679.765,85	0,20	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	26.000,00	2.938,33	0,11	2.938,33	0,11	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	8.340.146,79	343.903,59	0,04	343.661,72	0,04	1,00
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	2.400,00	7.259,40	3,02	7.259,40	3,02	1,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	41.074,08	33.966,08	0,83	33.966,08	0,83	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	8.265.565,11	272.844,63	0,03	272.844,63	0,03	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες – κληροδοσίες	0,00	0,00		0,00		
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα – παράβολα	30.957,60	29.833,48	0,96	29.591,61	0,96	0,99
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	0,00	605.937,35		380.832,56		0,63
21	Τακτικά έσοδα	0,00	605.937,35		380.832,56		0,63
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00		0,00		
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	1.893.647,87	2.280.964,20	1,20	133.065,03	0,07	0,06
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00		0,00		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	1.893.647,87	2.280.964,20	1,20	133.065,03	0,07	0,06
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.799.797,00	256.729,98	0,14	256.706,29	0,14	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	1.789.797,00	250.702,40	0,14	250.678,71	0,14	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	10.000,00	6.027,58	0,60	6.027,58	0,60	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
FSUM	Σύνολα εσόδων	20.846.515,74	6.607.641,26	0,32	4.226.271,11	0,20	0,64

ΕΞΟΔΑ.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	7.523.773,90	5.758.952,01	1,31	1.364.399,34	0,18	1.049.131,05	1.012.044,48	0,13	0,74
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.314.669,14	2.172.189,05	1,07	529.841,96	0,23	479.631,35	476.705,27	0,21	0,90
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	595.625,00	418.335,70	1,42	94.009,91	0,16	21.753,91	20.255,66	0,03	0,22
62	Παροχές τρίτων	2.222.446,40	1.734.897,40	1,28	439.469,18	0,20	318.802,97	311.488,72	0,14	0,71
63	Φόροι – τέλη	70.181,00	37.601,00	1,87	2.688,00	0,04	2.688,00	2.688,00	0,04	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	254.900,00	135.128,11	1,89	27.682,68	0,11	13.407,52	5.696,65	0,02	0,21
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	145.475,84	142.475,84	1,02	37.594,71	0,26	37.594,71	37.594,71	0,26	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	765.780,00	552.779,87	1,39	106.539,72	0,14	48.679,41	31.042,29	0,04	0,29
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.146.696,52	565.545,04	2,03	126.573,18	0,11	126.573,18	126.573,18	0,11	1,00
68	Λοιπά Έξοδα	8.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Επενδύσεις	8.892.807,51	6.104.798,54	1,46	364.306,06	0,04	245.002,16	228.625,31	0,03	0,63
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	182.100,00	37.917,50	4,80	3.602,71	0,02	1.812,81	442,80	0,00	0,12
73	Έργα	8.565.290,53	6.008.661,84	1,43	341.865,35	0,04	224.351,35	209.344,51	0,02	0,61
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	145.416,98	58.219,20	2,50	18.838,00	0,13	18.838,00	18.838,00	0,13	1,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	4.236.337,20	746.951,06	5,67	83.286,64	0,02	628.257,99	623.691,43	0,15	7,49
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	692.403,21	523.941,46	1,32	70.593,87	0,10	405.490,29	400.923,73	0,58	5,68
82	Αποδόσεις	1.975.938,12	223.009,60	8,86	12.692,77	0,01	222.767,70	222.767,70	0,11	17,55
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	193.597,13	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
FS UM	Σύνολα δαπανών	20.846.515,74	12.610.701,61	1,65	1.811.992,04	0,09	1.922.391,20	1.864.361,22	0,09	1,03

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ.

		Τέλος Προηγ. Έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Τρέχον Τρίμηνο έτους	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.440.350,10	2.440.350,10	2.484.902,92	1,02
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	1.958.618,01	1.958.618,01	1.976.422,62	1,01
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	12.823,65	12.823,65	12.823,65	1,00
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	468.908,44	468.908,44	495.656,65	1,06
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2.391.188,96	2.391.188,96	2.362.553,80	0,99
ΕΒ1	Ταμείο	6.845,39	6.845,39	16.769,71	2,45
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.384.343,57	2.384.343,57	2.345.784,09	0,98
ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	466.797,79	466.797,79	438.926,80	0,94
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	466.797,79	466.797,79	438.926,80	0,94
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	397.185,31	397.185,31	582.080,99	1,47
ΠΒ1	Προμηθευτές	240.012,23	240.012,23	467.619,20	1,95
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	13.819,17	13.819,17	25.146,44	1,82
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	745,93	0,00
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	143.353,91	143.353,91	88.569,42	0,62
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	547.289,07	547.289,07	328.936,11	0,60
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	274.764,98	274.764,98	274.764,98	1,00
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	272.524,09	272.524,09	54.171,13	0,20
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

Το τμήμα προϋπολογισμού Λογιστηρίου και προμηθειών λαμβάνοντας υπόψιν τους παραπάνω πίνακες της έκθεσης του πρώτου τριμήνου 2014, παρατηρεί πως η εκτελεσιμότητα του προϋπολογισμού για αυτό το τρίμηνο στα έσοδα είναι στο 20%

του συνολικού προϋπολογισμού του έτους. Εφόσον δεν έχουμε αύξηση στα εισπραχθέντα έσοδα του δευτέρου τριμήνου θα έχουμε αποκλίσεις μεγαλύτερες του 10% στην εκτελεσιμότητα του προϋπολογισμού με συνέπεια ο δήμος μας να κλιθεί σε αναμόρφωση των εσόδων και εξόδων του προϋπολογισμού για το 2014 στο δεύτερο τρίμηνο υποχρεωτικά.

Η εντατική προσπάθεια είσπραξης των βεβαιωθέντων εσόδων των τακτικών εσόδων, (των ανταποδοτικών τελών, των εσόδων από ακίνητη περιουσία και εισφορές) θα βελτιώσει τα αποτελέσματα του Δήμου. Στα έσοδα αυτά μπορεί ο Δήμος με κατάλληλες ενέργειες να βελτιώσει την εισπραξιμότητα των, ενώ όσον αφορά την τακτική χρηματοδότηση την επιχορήγηση λοιπών αναγκών του Δήμου και την χρηματοδότηση των επενδύσεων εξαρτάται από την χρηματοδότηση του κράτους και την οποία δεν μπορεί να επηρεάσει άμεσα.

Το ύψος των τελών είναι αναγκαίο να το εξετάσει ο Δήμος μας κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού του επόμενου έτους.

Καλύτερη εικόνα των στοιχείων των πινάκων θα υπάρχει στα αποτελέσματα του δευτέρου τριμήνου όπου και ο Δήμος θα αποφασίσει αν θα χρειαστεί να αναμορφώσει τον προϋπολογισμό του ανάλογα, ώστε να μην καταστεί αυτός ελλειμματικός.

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, με την παρατήρηση του μέλους της Ο.Ε. κ. Βλέτσα Αθανασίου, ο οποίος είπε ότι συμφωνεί, ύστερα από την διαβεβαίωση του Προέδρου ότι όλα τα ανωτέρω οικονομικά στοιχεία ελέγχθηκαν πλήρως και είναι ακριβή.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την κατάσταση εσόδων - εξόδων 1ου 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 103/2014

Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως ακολούθως:

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΑ ΜΕΛΗ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΡΟΓΚΟΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

Κέγκου Φρειδ.

Ακολ.Υπογραφές