



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ
 Έδρα: Ελεούσα
 Αρ. Αποφ.: 237/2018

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό Αρ. 11/27-07-2018
 συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου του
 Δήμου Ζίτσας.

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

Έγκριση έκθεσης εσόδων – εξόδων 2^{ου}
 τριμήνου 2018 της Οικονομικής Επιτροπής
 για τον έλεγχο υλοποίησης του
 προϋπολογισμού έτους 2018.

Στην Δημοτική Κοινότητα Ελεούσας και στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου που βρίσκεται στο παλαιό Δημοτικό Κατάστημα επί της οδού Λασκαρίνας 3^α, σήμερα στις 27 του μήνα Ιουλίου του έτους 2018, ημέρα της εβδομάδας Παρασκευή και ώρα 15.00 συνήλθε σε έκτακτη-κατεπείγουσα δημόσια συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Ζίτσας, ύστερα από την αριθ. 9488/25-07-2018 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Δ.Σ., η οποία δημοσιεύτηκε στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων του Δημαρχείου και στην ιστοσελίδα του Δήμου και επιδόθηκε με αποδεικτικό ή γνωστοποιήθηκε στον κ. Δήμαρχο, στους κ.κ. Δημοτικούς Συμβούλους, στον Πρόεδρο της Δημοτικής Κοινότητας Ελεούσας και στους Προέδρους ή εκπροσώπους των Τοπικών Κοινοτήτων σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν. 3852/2010, για συζήτηση και λήψη σχετικής αποφάσεως.

Η πρόσκληση, στην οποία αναφέρονταν ο λόγος για τον οποίο η συνεδρίαση είχε κατεπείγοντα χαρακτήρα, 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 βρέθηκαν παρόντες κατά την έναρξη της συνεδρίασης οι δέκα έξι (16), δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | |
|------------------------------------|------------------------------|
| 1. Λιάκος Παναγιώτης | 10. Παπαγιαννόπουλος Χρήστος |
| 2. Σταλίκας Γεώργιος | 11. Γκουγιάννος Ευάγγελος |
| 3. Βότσικας Αλκιβιάδης | 12. Βούζας Χρυσόστομος |
| 4. Σφήκας Νικόλαος | 13. Στέφος Θεόδωρος |
| 5. Ράρρας Φώτιος | 14. Καλόγηρος Δημήτριος |
| 6. Γρίβας Περικλής | 15. Τζίμας Δημήτριος |
| 7. Μάστακας Θωμάς | 16. Ματσάγκας Εμμανουήλ |
| 8. Μιχάλης Στέφανος | Κα |
| 9. Παπαδημητρίου - Θεμελή Χριστίνα | |

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Γεωργούλη Γιαννούλα
2. Καρατασίτσας Ανέστης
3. Μαλισσόβας Παναγιώτης
4. Μπότσιου Δήμητρα
5. Λάμπρου Δημήτριος
6. Γαρδίκος Βασίλειος
7. Τσακανίκας Δημήτριος
8. Λεοντίου Κων/νος
9. Γκαραλέας Δημήτριος
10. Χανδόλιας Απόστολος
11. Καλογήρου Ιωάννα

οι οποίοι δεν είχαν προσέλθει αν και κλήθηκαν νόμιμα.

Στη συνεδρίαση παρέστησαν:

- Ο Δήμαρχος κ. Πλιάκος Μιχαήλ
- Πρόεδροι και Εκπρόσωποι Τοπικών Κοινοτήτων.

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

Ύστερα από την διαπίστωση της απαρτίας, το Δημοτικό Συμβούλιο ομόφωνα αποφάνθηκε για το κατεπείγον των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Επίσης το Δημοτικό Συμβούλιο, ύστερα από την υποβολή σχετικής πρότασης του Προέδρου, ομόφωνα αποφάσισε την συζήτηση, εκτός της ημερήσιας διάταξης με την διαδικασία του κατεπείγοντος, των παρακάτω θεμάτων:

1.-Αποδοχή πίστωσης από την Περιφέρεια Ηπείρου – Αναμόρφωση προϋπολογισμού έτους 2018 για την υλοποίηση του υποέργου: “Εργασίες καθαρισμού αυλάκων Δήμου Ζίτσας”.

2.-Έγκριση μελέτης: “Αποκαταστάσεις δημοτικών οδών και διευθέτηση ομβρίων υδάτων στην Δ.Ε. Εκάλης (Τ.Κ. Μεταμόρφωσης και Τ.Κ. Πετσαλίου)” και καθορισμός του τρόπου δημοπράτησης του έργου.

3.-Κατανομή αδιάθετων πιστώσεων ΣΑΤΑ

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

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου, αφού κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης, αναφερόμενος στο παραπάνω θέμα, έδωσε το λόγο στον Αντιδήμαρχο κ. Ράρρα Φώτιο, ο οποίος έθεσε υπόψη των μελών του Δημοτικού Συμβουλίου την έκθεση με τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 2^{ου} τριμήνου 2018, που έχει συνταχθεί και κατατεθεί από την Οικονομική Επιτροπή του Δήμου με την υπ’ αριθ. 246/2018 Απόφασή της, ύστερα από εισήγηση της υπεύθυνου Προϊσταμένης Δ/σης Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών & Τοπικής Οικονομικής Ανάπτυξης του Δήμου, η οποία κατατέθηκε προκειμένου να εγγραφεί στα πρακτικά και έχει ως 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](#), 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 δευτέρου τριμήνου 2018 παρουσιάζεται στους παρακάτω πίνακες και έχει υποβληθεί με την υπ’ αριθ. 246/2018 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου.

ΕΣΟΔΑ.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	5.213.831,49	2.494.996,53	0,48	2.232.299,67	0,43	0,89
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	230.879,00	52.029,09	0,23	29.498,37	0,13	0,57
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	48.121,00	28.190,76	0,59	28.190,76	0,59	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.883.565,76	723.980,00	0,38	496.303,35	0,26	0,69
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	256.410,33	78.496,69	0,31	78.492,00	0,31	1,00
05	Φόροι και εισφορές	1.700,00	12.484,80	7,34	0,00	0,00	0,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.671.455,40	1.356.267,70	0,51	1.356.267,70	0,51	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	121.700,00	243.547,49	2,00	243.547,49	2,00	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	4.265.099,05	622.594,12	0,15	612.704,60	0,14	0,98
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	1.700,00	0,00	1.700,00	0,00	1,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	265.473,00	94.568,00	0,36	94.568,00	0,36	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	3.817.800,94	416.554,51	0,11	416.554,51	0,11	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	71.640,58	66.843,27	0,93	60.318,15	0,84	0,90
15	Προσαναξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	110.184,53	42.928,34	0,39	39.563,94	0,36	0,92
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	616.538,33	509.950,38	0,83	405.355,80	0,66	0,79
21	Τακτικά έσοδα	616.538,33	509.950,38	0,83	405.355,80	0,66	0,79
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.	2.123.644,31	2.538.677,70	1,20	347.560,03	0,16	0,14
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	2.123.644,31	2.538.677,70	1,20	347.560,03	0,16	0,14
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.455.650,00	428.230,52	0,29	428.230,52	0,29	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	1.442.650,00	426.886,77	0,30	426.886,77	0,30	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	13.000,00	1.343,75	0,10	1.343,75	0,10	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	3.832.885,64	3.832.885,64	1,00	3.832.885,64	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	17.507.648,82	10.427.334,89	0,60	7.859.036,26	0,45	0,75

ΕΞΟΔΑ.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/2
6	Έξοδα	7.591.777,02	6.113.096,94	0,81	2.772.999,73	0,37	2.570.158,25	2.278.172,04	0,30	0,8
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.043.763,43	1.942.491,07	0,95	936.458,02	0,46	893.800,61	883.039,99	0,43	0,9
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	720.757,66	587.793,27	0,82	294.849,01	0,41	253.709,07	210.706,24	0,29	0,7
62	Παροχές τρίτων	2.053.485,91	1.542.254,84	0,75	775.892,19	0,38	719.949,01	617.878,83	0,30	0,8
63	Φόροι - τέλη	132.835,35	90.865,97	0,68	10.476,02	0,08	10.476,02	2.240,37	0,02	0,2
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	340.765,36	260.533,65	0,76	71.907,89	0,21	52.064,84	43.456,51	0,13	0,6
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	76.065,51	76.065,51	1,00	38.582,44	0,51	38.582,44	38.582,44	0,51	1,0
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	763.651,31	613.487,06	0,80	152.540,82	0,20	117.796,44	100.487,84	0,13	0,6
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.456.952,49	998.605,57	0,69	492.190,94	0,34	483.677,42	381.677,42	0,26	0,7
68	Λοιπά Έξοδα	3.500,00	1.000,00	0,29	102,40	0,03	102,40	102,40	0,03	1,0
7	Επενδύσεις	5.711.138,62	3.293.246,99	0,58	243.262,90	0,04	182.907,39	117.853,59	0,02	0,4
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.108.566,00	408.619,57	0,37	56.413,46	0,05	27.169,94	22.370,05	0,02	0,4
73	Έργα	4.394.548,53	2.780.600,72	0,63	168.306,77	0,04	138.337,45	83.083,54	0,02	0,4
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	208.024,09	104.026,70	0,50	18.542,67	0,09	17.400,00	12.400,00	0,06	0,6
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	4.180.146,64	1.160.317,04	0,28	766.391,82	0,18	1.089.471,11	1.018.592,54	0,24	1,3
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	886.198,23	744.614,34	0,84	736.089,26	0,83	673.768,41	602.889,84	0,68	0,8
82	Αποδόσεις	1.560.682,47	415.702,70	0,27	30.302,56	0,02	415.702,70	415.702,70	0,27	13,
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	156.233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	1.577.032,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
9	Αποθεματικό	24.586,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
FSUM	Σύνολα δαπανών	17.507.648,82	10.566.660,97	0,60	3.782.654,45	0,22	3.842.536,75	3.414.618,17	0,20	0,9

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ.

ΔΕΥΤΕΡΟ ΤΡΙΜΗΝΟ 2018					
		Τέλος Προηγ. έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Τρέχον Τρίμηνο έτους	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	6.621.405,67	6.915.844,92	7.212.667,32	
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.787.825,25	2.806.869,53	2.768.249,23	0,99
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.563.223,50	2.597.292,76	2.567.793,82	0,99
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	224.601,75	209.576,77	200.455,41	0,96
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	3.833.580,42	4.108.975,39	4.444.418,09	1,08
ΕΒ1	Ταμείο	9.093,70	37.531,88	4.837,58	0,13
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.824.486,72	4.071.443,51	4.439.580,51	1,09
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	879.115,91	718.493,25	874.753,45	
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	135.986,96	120.419,04	104.610,79	0,87
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	73.561,40	73.561,40	73.561,40	1,00
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	62.425,56	46.857,64	31.049,39	0,66
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	738.993,09	589.339,93	760.601,91	1,29
ΠΒ1	Προμηθευτές	728.852,40	514.910,17	671.840,62	1,30
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0,00	9.169,02	3.564,96	
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	0,00	
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.140,69	65.260,74	85.196,33	1,31
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	4.135,86	8.734,28	9.540,75	1,09

ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	613,93	0,00	0,00	
ΠΓ2	Έσοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	3.521,93	8.734,28	9.540,75	1,09
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	

Η οικονομική υπηρεσία λαμβάνοντας υπόψη τους παραπάνω πίνακες της έκθεσης του δεύτερου τριμήνου 2018 (από 01/01/2018 έως 30/06/2018), όπως αυτοί έχουν διαμορφωθεί παράθεσε τα παρακάτω:

Τα έσοδα του Δήμου τα οποία προϋπολογισθήκαν και διαμορφώθηκαν κατόπιν των οδηγιών του Υπουργείου Εσωτερικών σύμφωνα με την ΚΥΑ οικ.25595/28-07-2017 (ΦΕΚ 2658 τεύχος Β΄) παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2018 τροποποίηση της υπ΄ αριθμ. 7028/2004 (Β΄ 253) απόφασης και το αρ. πρ. 1112 της 24 Οκτωβρίου 2017 Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α επί του σχεδίου του Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2018 του Δήμου Ζίτσας, διαμορφώθηκαν (έσοδα) για τον προϋπολογισμό του 2018 στο ποσό των 14.209.914,72 € συνολικά, με το εκτιμώμενο ταμειακό υπόλοιπο να είναι 3.313.652,97 €. Ο προϋπολογισμός επικυρώθηκε από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση Ηπείρου – Δυτικής Μακεδονίας με το αρ. πρ. 7874/17 Ιανουαρίου 2018.

Κατά το δεύτερο τρίμηνο του 2018 ο προϋπολογισμός του Δήμου διαμορφώθηκε στο ποσό των 17.507.648,82 €. Από προσθήκη νέων έργων χρηματοδοτούμενων (Κ.Α 13 Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες) έως την 30/06/2018 - εγγραφές τακτοποίησης χρηματοδοτούμενων έργων που ολοκληρώθηκαν μετά την σύνταξη του προϋπολογισμού του 2018. Το συνολικό ποσό της προσθήκης στο Κ.Α 13 εσόδων ανέρχεται σε 2.457.401,90 €, Από Δωρεές – κληρονομίες – κληροδοσίες (Κεφάλαια αυτοτελούς Διαχείρισης (κληροδοτήματα)) τα οποία μεταφέρθηκαν στο Δήμο με ποσό 45.248,02 €, στις εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων Κ.Α εσόδων 4, με ανάλογη ισόποση δαπάνη απόδοσης κρατήσεων ποσό 360,00 €, από χρηματοδότηση έκτακτων επιχορηγήσεων για κάλυψη λειτουργικών δαπανών (Κ.Α εσόδων 12) με ποσό 20.000,00 €.

Επίσης με τις Υποχρεωτικές αναμορφώσεις του Προϋπολογισμού που έγιναν σύμφωνα με το άρθρο 4 της ανωτέρω ΚΥΑ, έγινε αύξηση της ομάδας εσόδων Ι με 255.491,51 €, έμμεση αύξηση της ομάδας εσόδων ΙΙ με ποσό 94.613,65 € (με μείωση του ποσού των προβλέψεων και αύξηση δαπανών που υπήρχαν στον προϋπολογισμό με ενίσχυση τους η με προσθήκη νέων δαπανών) και τέλος με αύξηση των ταμειακών διαθεσίμων του Δήμου με ποσό 519.232,67 € διότι τα ταμειακά διαθέσιμα του Δήμου Ζίτσας την 31/12/2017 διαμορφώθηκαν στο ύψος ποσού 3.832.885,64 €.

Τα προϋπολογισθέντα τακτικά έσοδα του προϋπολογισμού του 2018 του ΚΑ εσόδων 0 με τις παραπάνω αναμορφώσεις είναι 5.213.831,49 € με το ποσοστό εισπραχθέντων προϋπολογισθέντων για το δεύτερο τρίμηνο του 2018 να διαμορφώνεται στο 43% και ποσό εισπραχθέντων 2.232.299,67 €.

Τα προϋπολογισθέντα τακτικά έσοδα του προϋπολογισμού του 2018 του ΚΑ εσόδων 06 Έσοδα από επιχορηγήσεις είναι 2.671.455,40 € με ποσοστό εισπραχθέντων προϋπολογισθέντων για το πρώτο εξάμηνο του 2018 στο 51% και ποσό εισπραχθέντων 1.356.267,70 €.

Τα προϋπολογισθέντα έκτακτα έσοδα του προϋπολογισμού του 2018 του ΚΑ εσόδων 1 με τις παραπάνω αναμορφώσεις είναι 4.265.099,05 € με ποσοστό εισπραχθέντων προϋπολογισθέντων για το πρώτο εξάμηνο του 2018 στο 14% και ποσό εισπραχθέντων 612.704,60 €.

Τα προϋπολογισθέντα τακτικά έσοδα του προϋπολογισμού του 2018 του ΚΑ εσόδων 2 έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται για πρώτη φορά,

με τις παραπάνω αναμορφώσεις είναι 616.538,33 € με ποσοστό εισπραχθέντων προϋπολογισθέντων για το δεύτερο τρίμηνο του 2018 στο 66% και ποσό εισπραχθέντων 405.355,80 €.

Τα προϋπολογισθέντα τακτικά και έκτακτα έσοδα του προϋπολογισμού του 2018 του ΚΑ εσόδων 3, αφορούν ανείσπρακτα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα τα προηγούμενα έτη, είναι 2.123.644,31 €. Οι προβλέψεις στον ΚΑ 85 του προϋπολογισμού εξόδων μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε (προηγούμενα οικονομικά έτη) εντός του οικονομικού έτους ανείσπρακτων υπολοίπων είναι 1.577.032,94 € (μετά τις αναμορφώσεις). Το ποσό που εισπράχθηκε είναι 347.560,03 € για το δεύτερο τρίμηνο του 2018. Το ποσοστό εισπραχθέντων - προϋπολογισθέντων του ΚΑ εσόδων 3 εισπράξεις από ανείσπρακτα υπόλοιπα προηγούμενων ετών μετά τις προβλέψεις για το πρώτο εξάμηνο του 2018 είναι στο 63,5%.

Τα συνολικά εισπραχθέντα έσοδα για το δεύτερο τρίμηνο του 2018 ανέρχονται στο 45% των διαμορφωθέντων εσόδων του προϋπολογισμού, ποσό που εισπράχθηκε 7.859.036,26 € μαζί με το χρηματικό υπόλοιπο της 31/12/2017 το οποίο είναι 3.832.885,64 €.

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 13% των προϋπολογισθέντων. Τα εισπραχθέντα έσοδα από την κινητή περιουσία του Δήμου στο 59% (αφορά τους τόκους των καταθέσεων τα οποία βεβαιώνονται και εισπράττονται στο τέλος κάθε εξαμήνου) των προϋπολογισθέντων. Τα εισπραχθέντα έσοδα από τα ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα είναι στο 26% των προϋπολογισθέντων εσόδων (Υδρευση – άρδευση – καθαριότητα ηλεκτροφωτισμού). Τα έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών στο 31% των προϋπολογισθέντων εσόδων.

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 και την εξυπηρέτηση των πολιτών.

Όσον αφορά, τις επενδυτικές δαπάνες η πορεία είσπραξης τους εξαρτάται από την πορεία εκτέλεσης των έργων, παράλληλα με την απρόσκοπτη ροή χρηματοδοτήσεων των έργων πλην της ΣΑΤΑ η οποία πρέπει να καταβάλετε επιμελώς στις περιόδους που έχουν προγραμματιστεί από την πολιτεία.

Η προσοχή πρέπει να εστιαστεί στα έργα τα οποία εγγράφονται στον προϋπολογισμό του Δήμου, να είναι ώριμα και με την απόφαση χρηματοδότησης να δρομολογούνται για εκτέλεση, ώστε να μην επηρεάζουν αρνητικά την εκτέλεση του προϋπολογισμού με μεγάλο μέρος εγγραφών έργων αλλά στην ουσία αδρανοποιημένων λόγω μη ωρίμανσης.

Στην συνέχεια οι πιστώσεις των έργων πρέπει να διαμορφώνονται στο ύψος των συμβάσεων των έργων (αποδέσμευση πιστώσεων). Να υπάρχει χρονοδιάγραμμα εκτέλεσης του έργου σε συνάρτηση με τις διαθέσιμες πιστώσεις του έργου (και την ικανότητα εκτέλεσης) ανά έτος που θα διατεθούν, εφόσον αυτό πρόκειται να εκτελεστεί σε περισσότερα του ενός χρόνια κάνοντας χρήση της πολυετούς δαπάνης, η οποία εξυπηρετεί τον δήμο για την κατανομή και εξεύρεση των πιστώσεων σε περισσότερα του ενός έτη αλλά και την δυνατότητα τα εγγραφέντα ποσά των πιστώσεων να ολοκληρώνονται και να υπάρχει υψηλός δείκτης εκτέλεσης του προϋπολογισμού.

Για τα λοιπά έσοδα Κ.Α 4 Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων του προϋπολογισμού, ουσιαστικά, η ομάδα αυτή των εσόδων δεν αναφέρεται σε έσοδα του Δήμου καθ' αυτού με σκοπό την πραγματοποίηση δαπανών για εξυπηρέτηση του

σκοπού του, αλλά συλλειτουργεί παράλληλα με την απόδοση των εισπράξεων υπέρ του δημοσίου και τρίτων, με τον ΚΑΕ 82 των εξόδων.

Στα λειτουργικά έξοδα, για το πρώτο εξάμηνο του 2018, ο Δήμος έγγραψε πιστώσεις 7.591.777,02 € δέσμευσε το 81% αυτών, ποσό 6.113.096,94 €, τιμολόγησε το 37% των προϋπολογισθέντων ποσό 2.772.999,73 € και εξόφλησε το 82% των τιμολογηθέντων ποσό 2.278.172,04 €.

Στις επενδύσεις αντίστοιχα έγγραψε πιστώσεις 5.711.138,62 € δέσμευσε το 58% αυτών, ποσό 3.293.246,99 €, τιμολόγησε το 4% των προϋπολογισθέντων ποσό 243.262,90 € και εξόφλησε το 48% των τιμολογηθέντων ποσό 117.853,59 €.

Στις πληρωμές προηγούμενων ετών ΚΑ 81 (πληρωμές οφειλών) έως 30/06/2018, έγγραψε στο προϋπολογισμό πιστώσεις 886.198,23 € δέσμευσε το 84% αυτών, ποσό 744.614,34 €, τιμολόγησε το 83% των προϋπολογισθέντων ποσό 736.089,26 € και εξόφλησε το 82% των τιμολογηθέντων ποσό 602.889,84 €. Εδώ πρέπει να παρατηρήσουμε πως οι οφειλές των προηγούμενων οικονομικών ετών είναι ένα μέτρο το οποίο παρακολουθεί το παρατηρητήριο και προβαίνει σε συστάσεις λήψης μέτρων, καθώς μελλοντικά από το 2019 θα είναι ένα από τα κριτήρια το οποίο θα λαμβάνεται υπόψη για έλεγχο σε ΟΤΑ από τις ΥΔΕ. Οι οφειλές των προηγούμενων ετών πρέπει να βαίνουν συνεχώς μειούμενες.

Έχουν εγγραφεί επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων στον προϋπολογισμό του 2018 κατόπιν παρατήρησης του παρατηρητηρίου. Δεν έχουν εξοφληθεί οφειλές προηγούμενων ετών από επιχορηγούμενες πιστώσεις έως την 30/06/2018.

Από τα στοιχεία του Ισολογισμού του δευτέρου τριμήνου του 2018 παρατηρούμε ότι οι απαιτήσεις σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο είναι οριακά μειωμένες στο 1%.

Η μείωση του ποσοστού των απαιτήσεων σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο δείχνει καλύτερη είσπραξη των βεβαιωμένων οφειλών και μεγαλύτερη ρευστότητα για το Δήμο.

Τα ταμιακά διαθέσιμα του Δήμου είναι αυξημένα στο 8% σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο μαζί με τα κεφάλαια αυτοτελούς διαχείρισης (διαθέσιμα κληροδοτημάτων).

Οι δανειακές υποχρεώσεις του Δήμου μειώνονται και είναι 13% μικρότερες του προηγούμενου τριμήνου, η εξυπηρέτηση των δανείων γίνεται κανονικά.

Οι υποχρεώσεις του Δήμου είναι αυξημένες κατά 29% σε σχέση με τις υποχρεώσεις του προηγούμενου τριμήνου, έχουμε αναφερθεί παραπάνω στο τμήμα του δημόσιου λογιστικού για τις οφειλές. Πρέπει να συνεχιστεί η πορεία μείωσης των υποχρεώσεων ώστε να εμφανίζονται οφειλές αυτές μόνον που δεν επαρκεί ο χρόνος να ενταλματοποιηθούν και να εξοφληθούν στο τέλος της χρήσης (στην προκειμένη περίπτωση στο τέλος κάθε τριμήνου).

Συνοψίζοντας όλα τα παραπάνω δεδομένα τα οποία προκύπτουν από τους πίνακες των εσόδων, εξόδων του δημόσιου λογιστικού και των στοιχείων του Ισολογισμού για το δεύτερο τρίμηνο του 2018, παρατηρούμε ότι η εκτέλεση του προϋπολογισμού των εισπραχθέντων εσόδων σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα έσοδα του δήμου, για το Α εξάμηνο του 2018 είναι στο 45%, με αναγωγή στο έτος είναι στο 90%. Άρα η εκτέλεση του προϋπολογισμού του 2018 ετησίως θα κυμανθεί στο 90% (με τα στοιχεία του εξαμήνου) με απόκλιση εκτέλεσης του προϋπολογισμού στο 10% των προϋπολογισθέντων εσόδων. Οπότε στο δεύτερο τρίμηνο του 2018 δεν διαφαίνεται η ανάγκη για αναμόρφωση του προϋπολογισμού του 2018 του Δήμου Ζίτσας.

Στο τρίτο τρίμηνο θα υπάρξει ποιο σαφής εικόνα των στοιχείων εκτέλεσης του προϋπολογισμού και εφόσον η απόκλιση θα είναι μεγαλύτερη του 10% το δημοτικό συμβούλιο θα κλιθεί να αναμόρφωση τον προϋπολογισμό ώστε αυτός να καταστεί ρεαλιστικός και εκτελέσιμος».

Στη συνέχεια ο εισηγητής του θέματος πρότεινε την έγκριση της έκθεσης εσόδων - εξόδων, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 2ου τριμήνου 2018, σύμφωνα με την εισήγηση της υπεύθυνης προϊσταμένης της Δ/νσης Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Ζίτσας και την υπ' αριθ. 246/2018 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου.

Ακολούθησε τοποθέτηση του επικεφαλής της παράταξης «ΛΑΙΚΗ ΣΥΣΠΕΙΡΩΣΗ» κ. Τζίμα Δημητρίου, ο οποίος είπε ότι καταψηφίζει την εισήγηση στο σύνολό της, καθώς έχει καταψηφίσει και τον προϋπολογισμό του Δήμου.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε το Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά, το οποίο αφού έλαβε υπόψη του την παραπάνω εισήγηση, την υπ' αριθ. 246/2018 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, την υπ' αριθ. 9278/23-7-2018 εισήγηση της υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών και την σχετική τοποθέτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει την έκθεση εσόδων – εξόδων 2^{ου} τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού οικ. έτους 2018, η οποία έχει συνταχθεί και κατατεθεί από την Οικονομική Επιτροπή του Δήμου, με την υπ' αριθ. 246/2018 Απόφασή της και έχει εγγραφεί στο εισηγητικό σκέλος της παρούσας απόφασης.

Μειοψηφούντος του Δημοτικού Συμβούλου κ. Τζίμα Δημητρίου.

Η Απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 237/2018.

Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως ακολούθως:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΛΙΑΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Τ.Υ.

ΣΤΕΦΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ Δ.Σ.

Τ.Υ.

Ακριβές Απόσπασμα
Μ.Ε.Δ.

ΔΡΟΣΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Υπηρεσιακός Γραμματέας Δ.Σ.