



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ
Έδρα: Ελεούσα
Αρ. Αποφ.: 45/2018

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό Αρ. 2/27-02-2018
 συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου του
 Δήμου Ζίτσας.

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

Έγκριση έκθεσης εσόδων – εξόδων 4^{ου}
 τριμήνου 2017 της Οικονομικής Επιτροπής
 για τον έλεγχο υλοποίησης του
 προϋπολογισμού έτους 2017.

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 Φεβρουαρίου του έτους 2018, ημέρα της εβδομάδας Τρίτη και ώρα 19.00 συνήλθε σε τακτική δημόσια συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Ζίτσας, ύστερα από την αριθ. 2096/23-02-2018 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 απόφασης.

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 βρέθηκαν παρόντες κατά την έναρξη της συνεδρίασης οι δέκα εννιά (19), δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | |
|------------------------|------------------------------|
| 1. Λιάκος Παναγιώτης | 11. Παπαγιαννόπουλος Χρήστος |
| 2. Σταλίκας Γεώργιος | 12. Γκουγιάννος Ευάγγελος |
| 3. Βότσικας Αλκιβιάδης | 13. Γαρδίκος Βασίλειος |
| 4. Σφήκας Νικόλαος | 14. Λεοντίου Κων/νος |
| 5. Γεωργούλη Γιαννούλα | 15. Γκαραλέας Δημήτριος |
| 6. Ράρρας Φώτιος | 16. Χανδόλιας Απόστολος |
| 7. Γρίβας Περικλής | 17. Καλόγηρος Δημήτριος |
| 8. Μάστακας Θωμάς | 18. Τζίμας Δημήτριος |
| 9. Μιχάλης Στέφανος | 19. Ματσάγκας Εμμανουήλ |
| 10. Λάμπρου Δημήτριος | |

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Καρατασίτσας Ανέστης
2. Μαλισσόβας Παναγιώτης
3. Μπότσιου Δήμητρα
4. Παπαδημητρίου - Θεμελή Χριστίνα
5. Τσακανίκας Δημήτριος
6. Καλογήρου Ιωάννα
7. Βούζας Χρυσόστομος
8. Στέφος Θεόδωρος

οι οποίοι δεν προσήλθαν 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.

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Μαλισσόβας Παναγιώτης και Παπαδημητρίου-Θεμελή Χριστίνα προσήλθαν στην συνεδρίαση κατά το στάδιο της ενημέρωσης.

Ύστερα από την διαπίστωση της απαρτίας και την υποβολή σχετικής πρότασης του Προέδρου, το Δημοτικό Συμβούλιο 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 και τροποποίηση τεχνικού προγράμματος έτους 2018 για την υλοποίηση του υποέργου: «Τοιχία αντιστήριξης σε δρόμους της Τ.Κ. Λευκοθέας του Δήμου Ζίτσας», ορισμός αποφαινόμενων οργάνων, έγκριση της υπ' αριθ. 7/2018 μελέτης και καθορισμός τρόπου εκτέλεσης του έργου.

2.-Έγκριση παράτασης της προμήθειας «Προμήθεια στεγάστρου για τις ανάγκες του Δήμου Ζίτσας», αναδόχου «ΒΛΑΧΑΣ Π.Σ. ΑΤΕ.».

3.-Έγκριση μετακίνησης αιρετών εκτός έδρας.

Επίσης ύστερα από την υποβολή σχετικής πρότασης του Προέδρου, το Δημοτικό Συμβούλιο ομόφωνα αποφάσισε την συζήτηση κατά προτεραιότητα του 11^{ου}, 4^{ου}, 5^{ου} και 6^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης, μετά από την συζήτηση των εκτός ημερήσιας διάταξης θεμάτων.

Επί του 10^{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 4^{ου} τριμήνου 2017, που έχει συνταχθεί και κατατεθεί από την Οικονομική Επιτροπή του Δήμου με την υπ' αριθ. 43/2018 Απόφασή της, ύστερα από εισήγηση της υπεύθυνου προϊσταμένης Δ/σης Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών 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 υπερτριμηνία 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 Δημοτικό 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 τέταρτου τριμήνου 2017 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	4.990.649,49	5.451.423,30	1,09	4.932.094,31	0,99	0,90
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	230.879,00	368.737,12	1,60	223.402,74	0,97	0,61
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	46.000,00	48.128,41	1,05	48.128,41	1,05	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.895.665,09	1.963.937,05	1,04	1.590.668,35	0,84	0,81
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	113.500,00	253.496,85	2,23	252.770,94	2,23	1,00
05	Φόροι και εισφορές	1.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.671.455,40	2.671.095,40	1,00	2.671.095,40	1,00	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	31.450,00	146.028,47	4,64	146.028,47	4,64	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	2.318.616,92	1.386.962,47	0,60	1.353.581,58	0,58	0,98
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	1.391,41	0,00	1.391,41	0,00	1,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	62.979,99	95.828,00	1,52	95.828,00	1,52	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	1.980.408,58	831.566,43	0,42	831.566,43	0,42	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	225.228,35	247.839,42	1,10	239.101,07	1,06	0,96
15	Προσωζήσεις - πρόστιμα - παράβολα	50.000,00	210.337,21	4,21	185.694,67	3,71	0,88
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	346.578,64	665.662,60	1,92	608.305,45	1,76	0,91
21	Τακτικά έσοδα	346.578,64	665.662,60	1,92	608.305,45	1,76	0,91
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.	1.798.337,02	2.500.381,77	1,39	546.611,37	0,30	0,22
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	1.798.337,02	2.500.381,77	1,39	546.611,37	0,30	0,22
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.465.610,00	1.183.426,28	0,81	1.183.426,28	0,81	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	1.442.610,00	874.732,11	0,61	874.732,11	0,61	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	23.000,00	308.694,17	13,42	308.694,17	13,42	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	2.881.587,38	2.884.455,13	1,00	2.884.455,13	1,00	1,00
FSU M	Σύνολα εσόδων	13.801.379,45	14.072.311,55	1,02	11.508.474,12	0,83	0,82

ΕΞΟΔΑ.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	7.129.981,58	5.519.561,86	0,77	5.852.395,27	0,82	5.474.170,49	5.474.170,49	0,77	0,94
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.030.766,90	1.817.652,60	0,90	1.832.950,07	0,90	1.811.385,45	1.811.385,45	0,89	0,99
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	617.636,00	484.359,84	0,78	503.276,18	0,81	484.359,84	484.359,84	0,78	0,96
62	Παροχές τρίτων	2.094.420,63	1.644.431,32	0,79	1.752.291,22	0,84	1.638.709,73	1.638.709,73	0,78	0,94
63	Φόροι - τέλη	60.790,64	43.287,44	0,71	42.188,39	0,69	42.057,49	42.057,49	0,69	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	545.115,30	249.461,86	0,46	302.496,47	0,55	246.877,86	246.877,86	0,45	0,82

65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	77.065,51	75.779,67	0,98	75.779,67	0,98	75.540,45	75.540,45	0,98	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	769.718,39	449.992,19	0,58	538.925,99	0,70	420.642,73	420.642,73	0,55	0,78
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	932.368,21	753.020,56	0,81	802.910,90	0,86	753.020,56	753.020,56	0,81	0,94
68	Λοιπά Έξοδα	2.100,00	1.576,38	0,75	1.576,38	0,75	1.576,38	1.576,38	0,75	1,00
7	Επενδύσεις	3.038.576,05	1.233.623,80	0,41	847.597,83	0,28	738.446,45	738.446,45	0,24	0,87
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	640.029,44	241.258,96	0,38	181.239,70	0,28	133.258,96	133.258,96	0,21	0,74
73	Έργα	2.276.755,41	904.011,59	0,40	602.323,03	0,26	541.152,39	541.152,39	0,24	0,90
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	121.791,20	88.353,25	0,73	64.035,10	0,53	64.035,10	64.035,10	0,53	1,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	3.632.821,82	1.462.971,54	0,40	934.893,37	0,26	1.462.971,54	1.462.971,54	0,40	1,56
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	929.562,47	597.994,79	0,64	846.713,74	0,91	597.994,79	597.994,79	0,64	0,71
82	Αποδόσεις	1.453.176,00	864.976,75	0,60	88.179,63	0,06	864.976,75	864.976,75	0,60	9,81
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	1.250.083,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSU M	Σύνολα δαπανών	13.801.379,45	8.216.157,20	0,60	7.634.886,47	0,55	7.675.588,48	7.675.588,48	0,56	1,01

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ.

ΤΕΤΑΡΤΟ ΤΡΙΜΗΝΟ 2017					
		Τέλος Προηγ. έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Τρέχον Τρίμηνο έτους	Μεταβολή
		1	2	3	%
		1	2	3	3/2
E	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	5.967.230,66	6.552.758,07	6.621.405,67	
EA	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.081.408,59	2.907.501,02	2.787.825,25	0,96
EA1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.524.733,89	2.674.866,92	2.563.223,50	0,96
EA2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	
EA3	Λοιπές απαιτήσεις	556.674,70	232.634,10	224.601,75	0,97
EB	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2.885.822,07	3.645.257,05	3.833.580,42	1,05
EB1	Ταμείο	6.186,61	10.870,59	9.093,70	0,84
EB2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.879.635,46	3.634.386,46	3.824.486,72	1,05
EΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
EΓ1	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	992.240,48	1.115.979,99	879.115,91	
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	193.841,39	149.865,54	135.986,96	0,91
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	135.986,96	135.986,96	73.561,40	0,54
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	57.854,43	13.878,58	62.425,56	4,50
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	790.416,16	963.113,80	738.993,09	0,77
ΠΒ1	Προμηθευτές	766.096,57	898.999,86	728.852,40	0,81
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0,00	6.882,22	0,00	0,00
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	219,47	0,00	0,00
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	24.319,59	57.012,25	10.140,69	0,18
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	7.982,93	3.000,65	4.135,86	1,38
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	2.547,80	613,93	613,93	1,00
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	3.521,93	
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	5.435,13	2.386,72	0,00	0,00

Η οικονομική υπηρεσία λαμβάνοντας υπόψιν τους παραπάνω πίνακες της έκθεσης του τέταρτου τριμήνου 2017 (από 01/01/2017 έως 31/12/2017), όπως αυτοί έχουν διαμορφωθεί διαπιστώνει τα παρακάτω.

Τα έσοδα του Δήμου τα οποία προϋπολογισθήκαν και διαμορφώθηκαν κατόπιν των οδηγιών του Υπουργείου Εσωτερικών σύμφωνα με την ΚΥΑ οικ.23976/22-07-2016 (ΦΕΚ 2311/26-07-2016 τεύχος Β') παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2017 τροποποίηση της υπ' αριθ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης και το αρ. πρ. 1291 της 04 Νοεμβρίου 2016 Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α επί του σχεδίου του Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2017 του Δήμου Ζίτσας, προϋπολογίσθηκαν (έσοδα) για τον προϋπολογισμό του 2017 στο ποσό των 13.115.534,42 € συνολικά με το εκτιμώμενο ταμειακό υπόλοιπο να είναι 2.250.000,00 €.

Στο δωδεκάμηνο του 2017 ο προϋπολογισμός του Δήμου διαμορφώθηκε στο ποσό των 13.801.379,45 €.

Οι διαμορφώσεις του προϋπολογισμού τόσο σε κονδύλια στα οποία αυξήθηκε η πίστωση όσο και σε κονδύλια στα οποία μειώθηκε η πίστωση οφείλονται στις Υποχρεωτικές αναμορφώσεις του Προϋπολογισμού που έγιναν σύμφωνα με το άρθρο 6 της ανωτέρω ΚΥΑ. Έγινε μείωση της ομάδας εσόδων Ι με 135.644,22 €, μείωση της ομάδας εσόδων ΙΙ με 3.928,69 € (με αύξηση του ποσού των προβλέψεων) και αύξηση

των ταμειακών διαθεσίμων του Δήμου με ποσό 631.587,38 € και διαμορφωθέν ταμειακό υπόλοιπο 2.881.587,38 € (με το υπόλοιπο της τράπεζας Ελλάδος από ΕΣΠΑ ποσό 2.867,75 € συνολικά 2.884.455,13 €) με την Α.Δ.Σ 12/2017.

Επίσης τα μεγέθη του προϋπολογισμού διαμορφώθηκαν με την έκθεση ελέγχου του δεύτερου τριμήνου 2017 με μείωση των εσόδων με ποσό 139.990,33 €, ισόποση μείωση και στα έξοδα. Η μείωση αυτή των εσόδων διαμόρφωσε και το ύψος της ομάδας Ι των εσόδων σε μικρότερο ποσό. Επίσης με την έκθεση ελέγχου του δεύτερου τριμήνου 2017 έγιναν τακτοποιητικές εγγραφές σε έργα χρηματοδοτούμενα τα οποία ολοκληρώθηκαν με μείωση των χρηματοδοτήσεων των εσόδων με ποσό 342.428,81 €, με παράλληλη μείωση έργων Α.Δ.Σ 215/2017.

Με τον έλεγχο της εκτέλεσης του προϋπολογισμού του τρίτου τριμήνου του 2017 οι εισπράξεις από οφειλές προηγούμενων ετών υπερκάλυψαν τα προϋπολογισθέντα όρια εισπραξίας και ο Δήμος Ζίτσας με την ΑΔΣ 321/2017 μείωσε τις προβλέψεις εισπρακτέων υπολοίπων από προηγούμενα έτη με ποσό 182.624,10 €, με παράλληλη αύξηση ισόποσες δαπάνες. Η ομάδα εσόδων Ι στο τρίτο τρίμηνο του 2017 κάλυπτε τα όρια εκτέλεσης του προϋπολογισμού και ως εκ τούτο δεν έγινε καμία μεταβολή.

Έως το τρίτο τρίμηνο του 2017 είχαν εγγραφεί νέες χρηματοδοτήσεις έργων με προσθήκη νέων έργων χρηματοδοτούμενων. Δωρεές – κληρονομίες – κληροδοσίες (Κεφάλαια αυτοτελούς Διαχείρισης (κληροδοτήματα)) τα οποία μεταφέρθηκαν στο Δήμο με ποσό 225.228,35 €, και στις εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων με ανάλογη ισόποση δαπάνη απόδοσης κρατήσεων εγράφησαν πιστώσεις ποσού 15.660,00 €.

Στο τέταρτο τρίμηνο του 2017 είχαμε αύξηση των επιχορηγήσεων για επενδυτικές δαπάνες με ποσό 273.700,00 €. Για κρατήσεις και αποδόσεις κρατήσεων είχαμε αύξηση του προϋπολογισμού με 320,00 € ισόποσα στα έσοδα και έξοδα. Παράλληλα στο τέταρτο τρίμηνο του 2017 είχαμε αύξηση των επιχορηγήσεων για λειτουργικές δαπάνες για την δημιουργία του ΚΕΝΤΡΟΥ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΔΗΜΟΥ ΖΙΤΣΑΣ με ποσό 12.079,99 €,

Ο προϋπολογισμός του Δήμου Ζίτσας στο τέταρτο τρίμηνο του 2017 μετά τις παραπάνω μεταβολές διαμορφώθηκε σε 13.801.379,45 € ισοσκελισμένος στα έσοδα και έξοδα.

Τα συνολικά εισπραχθέντα έσοδα για το τέταρτο τρίμηνο του 2017 ανέρχονται στο 83% των διαμορφωθέντων εσόδων του προϋπολογισμού, με ποσό 11.508.474,12 € μαζί με το χρηματικό υπόλοιπο της 31/12/2016 το οποίο είναι 2.884.455,13 €.

Τα προϋπολογισθέντα τακτικά έσοδα του προϋπολογισμού (ΚΑ 0 τακτικά έσοδα) του 2017 μετά τις παραπάνω αναμορφώσεις στο τέταρτο τρίμηνο διαμορφώθηκαν στο ποσό 4.990.649,49 € σύμφωνα με τον παραπάνω πίνακα εσόδων. Τα εισπραχθέντα τακτικά έσοδα είναι 4.932.094,31 € ποσοστό 99% των προϋπολογισθέντων (Κ.Α 0 Τακτικά έσοδα),

Τα προϋπολογισθέντα έσοδα των επιχορηγήσεων (ΚΑ 06 τακτικά) είναι 2.671.455,40 € και είναι σύμφωνα με την ΚΥΑ κατάρτισης του προϋπολογισμού 2017 που αναφέραμε παραπάνω. Τα εισπραχθέντα έσοδα από επιχορηγήσεις (ΚΑ 06 Λειτουργικών δαπανών) είναι 2.671.095,40 € και αντιστοιχεί στο 54% των συνολικών εισπραχθέντων τακτικών εσόδων βεβαιωθέντων εισπραχθέντων της χρήσης χωρίς έσοδα ΠΟΕ τακτικά.

Όσον αφορά σε επί μέρους Κ.Α. εσόδων, στα εισπραχθέντα έσοδα των τακτικών εσόδων ανά έσοδο, έχουμε να παρατηρήσουμε ότι, τα έσοδα από την εκμετάλλευση της ακίνητης περιουσίας του Δήμου είναι στο 97% των προϋπολογισθέντων. Τα εισπραχθέντα έσοδα από την κινητή περιουσία του Δήμου 1,05% των προϋπολογισθέντων (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 84% των προϋπολογισθέντων εσόδων (Υδρευση – άρδευση – καθαριότητα ηλεκτροφωτισμού). Τα έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών στο 223% (είναι έσοδα από ΤΑΠ – Τέλος επί των

ακαθαρίστων εσόδων σε κέντρα διασκέδασης εστιατόρια και συναφή καταστήματα – Τέλος διαμονής παρεπιδημούντων – Τέλος οικοδομών - Τέλος ανανεώσιμων πηγών ενέργειας). Τέλος τα λοιπά τακτικά έσοδα (τα οποία είναι το τέλος διαφήμισης της κατηγορίας Δ και άλλα έσοδα τα οποία δεν προσδιορίζονται αναλυτικά σε άλλο συγκεκριμένο κωδικό εσόδου του προϋπολογισμού όπως προκαταβολές μισθωμάτων) στο 464% των προϋπολογισθέντων εσόδων.

Οι δωρεές κληρονομίες κληροδοσίες αφορούν δωρεές προς τον Δήμο, καθώς και τα κεφάλαια αυτοτελούς διαχείρισης που μεταφέρθηκαν στο δήμο με ποσοστό είσπραξης 106% των προϋπολογισθέντων. Τα Παράβολα, τα πρόστιμα και οι προσαυξήσεις με ποσοστό είσπραξης 371% των προϋπολογισθέντων εσόδων.

Από τα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (αυτά που βεβαιώνονται για πρώτη φορά ΚΑ 21) οι εισπράξεις είναι 608.305,45 € και ποσοστό 176% των προϋπολογισθέντων εσόδων.

Από τα παραπάνω έσοδα αυτά που διαμορφώνουν την κατάρτιση του προϋπολογισμού κατά κύριο λόγο είναι τα έσοδα της ομάδας I (αναφέρονται παρακάτω), (άρθρο 3 Β.1 ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ I, για τα λοιπά έσοδα του προϋπολογισμού, του άρθρου 3Α τμήμα, της παραπάνω εγκυκλίου κατάρτισης του προϋπολογισμού, είναι τα έσοδα που αφορούν επιχορηγήσεις, όπως ΚΑΠ, επιχορηγήσεις για λειτουργικά και επισκευές σχολείων, ΣΑΤΑ, πυροπροστασία, κατανομή από τέλος διαφήμισης της κατηγορίας Δ, κατανομή από ΤΑΠ. Εγγράφονται στον προϋπολογισμό κατόπιν αποφάσεων κατανομής από τα αρμόδια όργανα του κράτους, οι αποφάσεις κοινοποιούνται στους δήμους για την εγγραφή των πιστώσεων κατά την κατάρτιση των σχεδίων των προϋπολογισμών, χωρίς παρέκκληση. Διαμορφώνουν επίσης την κατάρτιση του προϋπολογισμού τα έσοδα της ομάδας II (άρθρο 3 Β.2 ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II (Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη) τα οποία υπολογίζονται όπως τα έσοδα της ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ I. Καθώς και τα έσοδα της ομάδας III (άρθρο 3 Β.5) για την διαμόρφωση του χρηματικού υπολοίπου της προηγούμενης χρήσης (το χρηματικό υπόλοιπο διαμορφώνεται μία φορά με την υποχρεωτική αναμόρφωση της ΚΥΑ κατάρτισης προϋπολογισμού των ΟΤΑ έτους 2017 άρθρου 6.

Τα παραπάνω έσοδα καθώς και το χρηματικό υπόλοιπο εγγράφονται στον προϋπολογισμό κατόπιν ειδικών διαδικασιών, τα οποία παρακολουθούνται για την πορεία είσπραξης τους ανά τρίμηνο από το ΔΣ με τις εκθέσεις εκτέλεσης του προϋπολογισμού καθώς και από το Παρατηρητήριο οικονομικής αυτοτέλειας των ΟΤΑ. Για το Χρηματικό υπόλοιπο της 31/12/2016 έχουν γίνει οι εγγραφές τακτοποίησης στον προϋπολογισμό του 2017 σύμφωνα με τα όσα ορίζει η ΚΥΑ στο άρθρο 6 Γ περίπτωση και έχει διαμορφωθεί στο ύψος του ποσού που αναφέραμε παραπάνω.

Τα έσοδα της ομάδας εσόδων I αποτελούνται από τους παρακάτω Κωδικούς αριθμούς εσόδων,

- ΚΑΕ 01 Πρόσοδοι 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.

Σύμφωνα με την ΚΥΑ οικ.23976/22-07-2016 (ΦΕΚ 2311/26-07-2016 τεύχος Β') παροχή οδηγών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2017 τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης και το αρ. πρ. 1291 της 04 Νοεμβρίου 2016 Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής

Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α επί του σχεδίου του Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2017 του Δήμου Ζίτσας, τα έσοδα της ομάδας Ι διαμορφώνονται για το τέταρτο τρίμηνο του 2017 σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ Ι (ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ)

ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι (ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ) 4ο ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017				
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Εισπραχθέντα	%
		1	3	3/1
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	230.879,00	223.402,74	96,762
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	46.000,00	48.128,41	104,627
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.895.665,09	1.590.668,35	83,911
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	113.500,00	252.770,94	222,706
05	Φόροι και εισφορές	1.700,00	0,00	0,000
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	31.450,00	146.028,47	464,319
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	1.391,41	
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	225.228,35	239.101,07	106,159
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	50.000,00	185.694,67	371,389
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	
21	Τακτικά έσοδα	346.578,64	608.305,45	175,517
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	
FSUM	Σύνολα εσόδων	2.941.001,08	3.295.491,51	112,053

Παρατηρούμε ότι τα προϋπολογισθέντα έσοδα της ομάδας Ι στο τέταρτο τρίμηνο του 2017, είναι της τάξης των 2.941.001,08 € και τα εισπραχθέντα έσοδα αντίστοιχα είναι 3.295.491,51 €. Το ποσοστό εισπραξης μεταξύ προϋπολογισθέντων εσόδων της ομάδας Ι όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί και των εισπραχθέντων εσόδων της ομάδας Ι είναι στο 112,5 % του συνόλου των προϋπολογισθέντων διαμορφωθέντων του προϋπολογισμού του 2017. Ποσοστό που υπέρ καλύπτει την εκτέλεση του προϋπολογισμού του 2017 για την ομάδα εσόδων Ι.

Ως προς τα Εισπρακτέα έσοδα των υπολοίπων (απαιτήσεων) από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη (τακτικά και έκτακτα) τα οποία απαρτίζουν την ομάδα

εσόδων II (ΚΑΕ 32) του προϋπολογισμού, και είχαν βεβαιωθεί κατά τα προηγούμενα έτη, τα προϋπολογισθέντα του 2017 ανέρχονται σε 1.798.337,02 €. Έγιναν προβλέψεις μη εισπραχθείς εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά Π.Ο.Ε. σε ποσό 1.432.707,45 €. Στο τρίτο τρίμηνο διαμορφώθηκαν οι προβλέψεις σε μικρότερο ποσό λόγω των αυξημένων εσόδων από εισπράξεις απαιτήσεων των προηγούμενων ετών, και το ποσό που διαμορφώθηκε στον ΚΑ 85 προβλέψεις μειώθηκε στο 1.250.083,35 €. Η εκτίμηση των εισπράξεων διαμορφώθηκε στο ποσό των 548.253,67 € αντί της αρχικής πρόβλεψης των 365.629,57 € το οποίο προέκυπτε από τις εισπράξεις του 2016.

Τα εισπραχθέντα έσοδα την 31/12/2017 της ομάδας εσόδων II είναι 546.611,37 €. Είναι το 99% των προϋπολογισθέντων εσόδων της ομάδας II του προϋπολογισμού του 2017 σύμφωνα με την παραπάνω ΚΥΑ μετά την αφαίρεση των προβλέψεων. Η υλοποίηση του προϋπολογισμού για τις εισπράξεις από οφειλές προηγούμενων ετών έχει καλύψει τον στόχο εκτέλεσης του προϋπολογισμού 2017 για την ομάδα εσόδων II.

Στο σημείο αυτό πρέπει να επισημάνουμε την καλή πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού 2017 επιτυγχάνοντας τους στόχους. Πρέπει να καταβάλετε συνεχή προσπάθεια ώστε ο Δήμος Ζίτσας να έχει ρεαλιστικούς και εκτελέσιμους προϋπολογισμούς και ιδιαίτερη προσπάθεια πρέπει να δίνεται στην βεβαίωση και εισπραξη των εσόδων. Η πορεία εισπραχθείς 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 έτσι υπάρχει μεγαλύτερη δυνατότητα δημιουργίας δαπανών αναγκαίων για την απρόσκοπτη λειτουργία του Δήμου και την εξυπηρέτηση των δημοτών.

Ως προς τα άλλα έσοδα του Δήμου Ζίτσας τα εισπραχθέντα Έκτακτα έσοδα είναι στο 58% σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα, οι εισπράξεις από προσαυξήσεις πρόστιμα και παραβάσεις είναι σε υψηλό βαθμό.

Όσον αφορά, τις επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες η πορεία εισπραχθείς τους εξαρτάται από την πορεία εκτέλεσης των έργων, Οι εισπράξεις είναι στο 42% των προϋπολογισθέντων διαμορφωμένων επιχορηγήσεων.

Οι πιστώσεις των έργων πρέπει να διαμορφώνονται στο ύψος των συμβάσεων των έργων και να γίνονται τακτοποιητικές εγγραφές προσαρμογής.

Για τα λοιπά έσοδα της ΟΜΑΔΑΣ 3 (πλήν του Χρηματικού υπολοίπου, που αναφέραμε ποιο πάνω), έχουμε τις εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων ΚΑΕ 41, που 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, με τον ΚΑΕ 82 των εξόδων, με απόδοσή των εγγραφέντων εσόδων στους φορείς του Δημοσίου των ασφαλιστικών ταμείων και τρίτων.

Στα λειτουργικά έξοδα, ο Δήμος έγγραψε πιστώσεις 7.129.981,58 € (διαμορφωμένες), Τιμολόγησε το 82% των προϋπολογισθέντων με ποσό 5.474.170,49 € και εξόφλησε το 94% των τιμολογηθέντων με ποσό 5.474.170,49 €.

Στις επενδύσεις ο Δήμος έγγραψε πιστώσεις 3.038.576,05 € (διαμορφωμένες), τιμολόγησε το 28% των προϋπολογισθέντων ποσό 847.597,83 € και εξόφλησε το 87% των τιμολογηθέντων ποσό 738.446,45 €.

Στις πληρωμές προηγούμενων ετών (81 πληρωμές οφειλών Π.Ο.Ε) ο Δήμος έγγραψε πιστώσεις 929.562,47 € (διαμορφωμένες). Οι οφειλές που προέκυψαν από το 2016 τιμολογήθηκαν σε 846.713,74 € και εξόφλησε το 71% των τιμολογηθέντων ποσό 597.994,79 €.

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 ώστε οι οφειλές να μειώνονται συνεχώς.

Από τα στοιχεία του Ισολογισμού παρατηρούμε ότι οι απαιτήσεις από φόρους τέλη παροχή υπηρεσιών είναι σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο μειωμένες κατά 4%,

(περισσότερες εισπράξεις) αυτό δηλώνει μεγαλύτερη η μικρότερη ρευστότητα ανάλογα για το Δήμο. Οι απαιτήσεις στο σύνολο τους είναι μειωμένες.

Τα ταμιακά διαθέσιμα του Δήμου είναι στο 105% αυξημένα σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο μαζί με τα διαθέσιμα των κληροδοτημάτων (κεφάλαια αυτοτελούς διαχείρισης).

Οι δανειακές υποχρεώσεις του Δήμου είναι μειωμένες κατά 9% σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο, η εξυπηρέτηση των δανείων γίνεται κανονικά.

Οι υποχρεώσεις του Δήμου από την αγορά αγαθών υπηρεσιών και έργων είναι στο 81% (προμηθευτές) σε σχέση με τις υποχρεώσεις του προηγούμενου τριμήνου. 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 οικονομικής χρήσης.

Συνοψίζοντας τα παραπάνω παρατηρούμε πως ο Δήμος Ζίτσας υλοποίησε την εκτέλεση του προϋπολογισμού του 2017 χωρίς αποκλίσεις σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στην ΚΥΑ οικ.23976/22-07-2016 (ΦΕΚ 2311/26-07-2016 τεύχος Β΄) παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2017 τροποποίηση της υπ' αριθ. 7028/2004 (Β΄ 253) απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης και Οικονομικών».

Στη συνέχεια ο εισηγητής του θέματος πρότεινε την έγκριση της έκθεσης εσόδων - εξόδων, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 4ου τριμήνου 2017, σύμφωνα με την εισήγηση της υπεύθυνου προϊσταμένης Δ/σης Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Ζίτσας και την υπ' αριθ. 43/2018 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου και των σχετικών παρατηρήσεων που διατύπωσε αυτή.

Ακολούθησε τοποθέτηση του Δημοτικού Συμβούλου της παράταξης «ΛΑΙΚΗ ΣΥΣΠΕΙΡΩΣΗ» κ. Τζίμα Δημητρίου, ο οποίος είπε ότι καταψηφίζει την εισήγηση στο σύνολό της, καθώς διαφωνεί με την πολιτική που ασκεί η Δημοτική αρχή 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 ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει την έκθεση εσόδων – εξόδων 4^{ου} τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού οικ. έτους 2017, η οποία έχει συνταχθεί και κατατεθεί από την Οικονομική Επιτροπή του Δήμου με την υπ' αριθ. 43/2018 Απόφασή της και έχει εγγραφεί στο εισηγητικό σκέλος της παρούσας απόφασης.

Μειοψηφούντος του Δημοτικού Συμβούλου κ. Τζίμα Δημητρίου.

Η Απόφαση αυτή έλαβε άξοντα αριθμό 45/2018.

Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως ακολούθως:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΛΙΑΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ Δ.Σ.

Τ.Υ.

Ακριβές Απόσπασμα
Μ.Ε.Δ.

ΔΡΟΣΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Υπηρεσιακός Γραμματέας Δ.Σ.