



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ
 Έδρα: Ελεούσα
 Αρ. Αποφ.: 248/2019

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό Αρ. 11/01-08-2019 συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Ζίτσας.

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

Έγκριση έκθεσης εσόδων – εξόδων 2^{ου} τριμήνου 2019 της Οικονομικής Επιτροπής για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού έτους 2019.

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 1 του μήνα Αυγούστου του έτους 2019, ημέρα της εβδομάδας Πέμπτη και ώρα 19.00 συνήλθε σε τακτική δημόσια συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Ζίτσας, ύστερα από την αριθ. 12298/26-07-2019 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 τέσσερις (14), δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | |
|-------------------------------------|--------------------------|
| 1. Γκαραλέας Δημήτριος (Προεδρεύων) | 8. Γαρδίκος Βασίλειος |
| 2. Σφήκας Νικόλαος | 9. Λεοντίου Κων/νος |
| 3. Γεωργούλη Γιαννούλα | 10. Τσακανίκας Δημήτριος |
| 4. Ράρρας Φώτιος | 11. Χανδόλιας Απόστολος |
| 5. Γρίβας Περικλής | 12. Καλογήρου Ιωάννα |
| 6. Μάστακας Θωμάς | 13. Στέφος Θεόδωρος |
| 7. Λάμπρου Δημήτριος | 14. Τζίμας Δημήτριος |

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Λιάκος Παναγιώτης
2. Σταλίκας Γεώργιος
3. Βότσικας Αλκιβιάδης
4. Καρτασιτσας Ανέστης
5. Μπότσιου Δήμητρα
6. Παπαδημητρίου - Θεμελή Χριστίνα
7. Παπαγιαννόπουλος Χρήστος
8. Γκουγιάννος Ευάγγελος
9. Βούζας Χρυσόστομος
10. Ματσάγκας Εμμανουήλ
11. Καλόγηρος Δημήτριος
12. Μαλισσόβας Παναγιώτης
13. Ζιάκκας Γεώργιος

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. Σταλίκας Γεώργιος, Βότσικας Αλκιβιάδης και Καλόγηρος Δημήτριος προσήλθαν στην συνεδρίαση κατά το στάδιο της ενημέρωσης, ενώ οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Χανδόλιας Απόστολος και Τζίμας Δημήτριος αποχώρησαν από την συνεδρίαση κατά την συζήτηση και πριν από την ψηφοφορία του 27^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης.

Ύστερα από την διαπίστωση της απαρτίας και την υποβολή σχετικής πρότασης του Προεδρεύοντα της συνεδρίασης, Αντιπρόεδρου του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Γκαραλέα Δημητρίου, το Δημοτικό Συμβούλιο ομόφωνα αποφάνθηκε ότι τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, αφορούν την υλοποίηση συγχρηματοδοτούμενων έργων ή αναφέρονται σε έκτακτες περιπτώσεις εξαιρετικά επείγουσας και απρόβλεπτης ανάγκης και επιβάλλεται η συζήτησή τους καθώς από την μη συζήτησή τους διακυβεύονται τα συμφέροντα του Δήμου.

Επί του 4^{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 2019, που έχει συνταχθεί και κατατεθεί από την Οικονομική Επιτροπή του Δήμου με την υπ' αριθ. 219/2019 Απόφασή της, ύστερα από εισήγηση της υπεύθυνου προϊσταμένης Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου, η οποία κατατέθηκε προκειμένου να εγγραφεί στα πρακτικά και έχει ως εξής:

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό Αρ. 27/30-07-2019 συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ζίτσας.

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

«Έκθεση εσόδων –εξόδων 2^{ου} τριμήνου 2019 για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού οικον.έτους 2019»

«
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ
ΕΔΡΑ: ΕΛΕΟΥΣΑ

ΑΡ. ΑΠΟΦ. 219/2019

Στην Ελεούσα και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα στις 30 του μήνα Ιουλίου του έτους 2019, ημέρα της εβδομάδας Τρίτη και ώρα 13.30 μ., συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ζίτσας, ύστερα από την 12339/26-07-2019 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 έξη (6) μέλη και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Πλιάκος Μιχαήλ-Πρόεδρος
2. Γαρδίκος Βασίλειος-Μέλος
3. Βότσικας Αλκιβιάδης-Μέλος
4. Γεωργούλη Γιαννούλα -Μέλος
5. Μάστακας Θωμάς-Μέλος

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Γκουγιάννος Ευάγγελος

6. Γκαραλέας Δημήτριος-Μέλος

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

Μετά τη διαπίστωση της απαρτίας, ο Πρόεδρος της Ο.Ε. κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το 2ο ημερήσιας διάταξης θέμα, έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής **ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΜΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2^{ου} ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019 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](#)** της Προϊσταμένης Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του δήμου ,που αναφέρει τα κάτωθι:



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 : 15/07/2019
Α.Π. : 11211

Προς : ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΔΗΜΟΥ ΖΙΤΣΑΣ

ΘΕΜΑ : ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΜΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2^{ου} ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019 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 εισπραχής 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 δεύτερου τριμήνου 2019 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	4.945.814,36	2.125.854,55	0,43	2.053.869,23	0,42	0,97
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	238.879,00	113.915,48	0,48	41.933,54	0,18	0,37
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	67.640,00	27.893,95	0,41	27.893,95	0,41	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.957.504,14	578.146,38	0,30	578.146,38	0,30	1,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	132.209,00	103.037,95	0,78	103.034,57	0,78	1,00
05	Φόροι και εισφορές	110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.545.272,22	1.301.184,52	0,51	1.301.184,52	0,51	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	4.200,00	1.676,27	0,40	1.676,27	0,40	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	4.291.001,17	622.275,69	0,15	604.052,07	0,14	0,97
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	19.909,92	0,00	7.785,04	0,00	0,39
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	146.012,02	176.855,00	1,21	176.855,00	1,21	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	4.060.939,15	619.085,90	0,15	619.085,90	0,15	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	33.865,47	-228.716,07	-6,75	-228.716,07	-	1,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	50.184,53	35.140,94	0,70	29.042,20	0,58	0,83
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	582.597,27	752.618,60	1,29	551.768,27	0,95	0,73
21	Τακτικά έσοδα	582.597,27	752.618,60	1,29	551.768,27	0,95	0,73
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.	5.652.696,04	2.590.274,63	0,46	165.649,63	0,03	0,06

31	Εισπράξεις από δάνεια	3.125.354,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	2.527.341,20	2.590.274,63	1,02	165.649,63	0,07	0,06
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.621.430,00	648.670,20	0,40	648.670,20	0,40	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	1.374.050,00	524.014,40	0,38	524.014,40	0,38	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	13.000,00	2.465,80	0,19	2.465,80	0,19	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	4.123.326,24	4.123.326,24	1,00	4.123.326,24	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	21.216.865,08	10.863.019,91	0,51	8.147.335,64	0,38	0,75

ΕΞΟΔΑ.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑ ΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	8.030.829,08	6.252.404,83	0,78	2.793.831,74	0,35	2.565.516,40	2.416.572,38	0,30	0,86
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.151.687,74	2.097.685,63	0,97	975.859,63	0,45	937.963,57	935.054,55	0,43	0,96
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	792.411,74	546.439,47	0,69	269.732,93	0,34	216.984,91	210.179,79	0,27	0,78
62	Παροχές τρίτων	2.053.973,19	1.621.826,92	0,79	633.843,39	0,31	568.490,43	557.008,38	0,27	0,88
63	Φόροι - τέλη	141.882,05	58.822,42	0,41	14.077,13	0,10	14.077,13	5.724,13	0,04	0,41
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	350.425,43	186.189,73	0,53	117.415,67	0,34	86.547,07	65.059,42	0,19	0,55
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	37.640,95	37.640,95	1,00	25.955,23	0,69	25.955,23	25.955,23	0,69	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	838.337,55	620.635,95	0,74	244.722,73	0,29	203.273,03	168.059,78	0,20	0,69
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.656.470,43	1.080.733,29	0,65	511.710,64	0,31	511.710,64	449.016,71	0,27	0,88
68	Λοιπά Έξοδα	8.000,00	2.430,47	0,30	514,39	0,06	514,39	514,39	0,06	1,00
7	Επενδύσεις	8.731.670,34	6.693.910,95	0,77	662.811,98	0,08	559.591,21	355.384,28	0,04	0,54
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.089.778,68	860.233,30	0,79	69.745,03	0,06	53.377,03	52.771,91	0,05	0,76
73	Έργα	7.324.147,59	5.677.609,35	0,78	560.229,89	0,08	473.377,12	299.662,37	0,04	0,53
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	317.744,07	156.068,30	0,49	32.837,06	0,10	32.837,06	2.950,00	0,01	0,09
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	4.437.135,89	1.547.428,93	0,35	1.016.715,69	0,23	1.382.741,36	1.370.871,99	0,31	1,35
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.027.469,89	1.019.252,87	0,99	935.050,18	0,91	869.199,79	857.330,42	0,83	0,92
82	Αποδόσεις	1.388.050,00	528.176,06	0,38	81.665,51	0,06	513.541,57	513.541,57	0,37	6,29

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	2.021.616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	17.229,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολα δαπανών	21.216.865,08	14.493.744,71	0,68	4.473.359,41	0,21	4.507.848,97	4.142.828,65	0,20	0,93

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ.

ΔΕΥΤΕΡΟ ΤΡΙΜΗΝΟ 2019					
		Τέλος Προηγ. έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Τρέχον Τρίμηνο έτους	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	7.407.750,66	7.054.303,87	7.068.528,66	
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.841.494,78	2.955.465,60	2.993.219,42	1,01
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.595.548,55	2.701.752,65	2.711.683,86	1,00
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	245.946,23	253.712,95	281.535,56	1,11
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	4.123.876,72	3.656.459,11	4.004.506,99	1,10
ΕΒ1	Ταμείο	5.168,00	5.471,87	12.395,03	2,27
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	4.118.708,72	3.650.987,24	3.992.111,96	1,09
ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	442.379,16	442.379,16	70.802,25	0,16
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	1.594.418,17	1.160.009,65	1.264.369,82	
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	73.561,40	56.770,45	52.614,61	0,93
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	45.688,18	45.688,18	45.688,18	1,00
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	27.873,22	11.082,27	6.926,43	0,63

ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.008.857,00	590.109,21	846.111,59	1,43
ΠΒ1	Προμηθευτές	920.680,20	435.917,14	686.940,08	1,58
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	74.448,40	90.415,85	79.156,08	
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	1.075,58	2.193,04	
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	13.728,40	62.700,64	77.822,39	1,24
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	511.999,77	513.129,99	365.643,62	0,71
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	360.000,00	360.000,00	360.000,00	1,00
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	149.803,41	150.933,63	5.643,62	0,04
	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	2.196,36	2.196,36	0,00	

Η οικονομική υπηρεσία λαμβάνοντας υπόψη τους παραπάνω πίνακες της έκθεσης του δεύτερου τριμήνου 2019 (από 01/01/2019 έως 30/06/2019), 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.38347/25-07-2018 (ΦΕΚ 3086/27-07-2018 τεύχος Β΄) παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2019 (τροποποίηση της υπ΄ αριθμ. 7028/2004 ΦΕΚ 253 τεύχος Β΄ απόφασης), και το αρ. πρ. 942 της 9 Νοεμβρίου 2018 Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α επί του σχεδίου του Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019 του Δήμου Ζίτσας, διαμορφώθηκαν (έσοδα) για τον προϋπολογισμό του 2019 στο ποσό των 20.549.702,62 € συνολικά με το εκτιμώμενο ταμειακό υπόλοιπο να είναι 4.025.019,15 € (να σημειώσουμε πως στο ταμειακό υπόλοιπο ποσό 249.655,63 € αφορά ταμειακά διαθέσιμα των Κληροδοτημάτων Αυτοτελούς Διαχείρισης). Ο προϋπολογισμός επικυρώθηκε από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση Ηπείρου – Δυτικής Μακεδονίας με το αρ. πρ. 2171/08 Ιανουαρίου 2019.

Κατά το δεύτερο τρίμηνο του 2019 ο προϋπολογισμός του Δήμου διαμορφώθηκε στο ποσό των 21.216.865,08 €. Με την Υποχρεωτική αναμόρφωση του Προϋπολογισμού που έγινε σύμφωνα με το άρθρο 5 της ανωτέρω ΚΥΑ, έγινε αναμόρφωση του προϋπολογισμού με τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα τα οποία προέκυψαν με το κλείσιμο της χρήσεως του 2018. Καθώς επίσης ενισχύθηκε με νέες εγγραφές πιστώσεων για πράξεις αποφάσεων χρηματοδότησης και κατανομής για επενδυτικές δαπάνες.

Τα προϋπολογισθέντα – διαμορφωθέντα τακτικά έσοδα του προϋπολογισμού του 2019 του ΚΑ εσόδων 0, με τις παραπάνω αναμορφώσεις είναι 4.945.814,36 € με ποσό εισπραχθέντων 2.053.869,23 € και ποσοστό εισπραχθέντων προϋπολογισθέντων για το δεύτερο τρίμηνο του 2019 στο 42%.

Τα προϋπολογισθέντα – διαμορφωθέντα τακτικά έσοδα του προϋπολογισμού του 2019 του ΚΑ εσόδων 06, Έσοδα από επιχορηγήσεις είναι 2.545.272,22 € με ποσό

εισπραχθέντων 1.301.184,52 € και ποσοστό εισπραχθέντων προϋπολογισθέντων για το δεύτερο τρίμηνο του 2019 στο 51%.

Τα προϋπολογισθέντα – διαμορφωθέντα έκτακτα έσοδα του προϋπολογισμού του 2019 του ΚΑ εσόδων 1, με τις παραπάνω αναμορφώσεις είναι 4.291.001,17 € με ποσό εισπραχθέντων 604.052,07 € και ποσοστό εισπραχθέντων προϋπολογισθέντων για το δεύτερο τρίμηνο του 2019 στο 14%.

Τα προϋπολογισθέντα – διαμορφωθέντα τακτικά έσοδα του προϋπολογισμού του 2019 του ΚΑ εσόδων 21 (δεν έχουμε έκτακτα έσοδα πρωτοβιβαιωμένα για το 2019), έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται για πρώτη φορά, με τις παραπάνω αναμορφώσεις είναι 582.597,27 € με ποσό εισπραχθέντων 551.768,27 € ποσοστό εισπραχθέντων προϋπολογισθέντων για το δεύτερο τρίμηνο του 2019 στο 95%.

Τα προϋπολογισθέντα – διαμορφωθέντα τακτικά και έκτακτα έσοδα του προϋπολογισμού του 2019 του ΚΑ εσόδων 3 Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε αφορούν:

α) Εισπράξεις από δάνεια> Στον Κ.Α 31 έχουν Προϋπολογισθεί 3.125.354,84 € για εισπράξεις από δάνεια για χρηματοδότηση έργων. Στο πρώτο εξάμηνο του 2019 δεν έχουν εισπραχθεί εκαμιευθεί χρήματα από δάνεια.

β) Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών. Στον Κ.Α 32 εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών έχουν εγγραφεί τα ανείσπρακτα υπόλοιπα από βιβαιωθέντα έσοδα τα προηγούμενα έτη τα οποία προϋπολογίσθηκαν - διαμορφώθηκαν σε ποσό 2.527.341,20 €. Παράλληλα έχουν εγγραφεί προβλέψεις στον ΚΑ 85 του προϋπολογισμού εξόδων μη εισπραχθείς εισπρακτέων υπολοίπων βιβαιωμένων κατά τα προηγούμενα οικονομικά έτη ποσό 2.021.616 € (μετά τις αναμορφώσεις). Το ποσό που εισπράχθηκε είναι 165.649,63 € για το δεύτερο τρίμηνο του 2019. Το ποσοστό εισπραχθέντων - προϋπολογισθέντων του ΚΑ εσόδων 32 εισπράξεις από ανείσπρακτα υπόλοιπα προηγούμενων ετών μετά τις προβλέψεις (καθαρό ποσό 505.725,20 €) για το δεύτερο τρίμηνο του 2019 είναι στο 33%. Με αναγωγή του εξαμήνου στο σύνολο της χρονιάς ανέρχονται στο 66% ποσοστό μη ικανοποιητικό για την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 2019. Εφόσον η εισπραξη των εσόδων της ομάδας ΙΙ (Κ.Α 32) παραμείνει σε αυτά τα επίπεδα και τα αποτελέσματα του τρίτου τριμήνου του 2019 δεν παρουσιασθούν βελτιωμένα, τότε ο Δήμος Ζίτσας θα πρέπει να αναμορφώσει τον προϋπολογισμό του αυξάνοντας το ύψος των προβλέψεων με παράλληλη μείωση των εξόδων (δαπανών) που έχει εγγράψει στον προϋπολογισμό του, ώστε αυτός να καταστεί ρεαλιστικός και υλοποιήσιμος.

Τα συνολικά εισπραχθέντα έσοδα του δήμου για το δεύτερο τρίμηνο του 2019 ανέρχονται στο 38% των διαμορφωθέντων εσόδων του προϋπολογισμού, ποσό που εισπράχθηκε 8.147.335,64 € μαζί με το χρηματικό υπόλοιπο της 31/12/2018 το οποίο είναι 4.123.326,24 € 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 18%. Τα εισπραχθέντα έσοδα από την κινητή περιουσία του Δήμου 41% (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 30% των προϋπολογισθέντων εσόδων (Υδρευση – άρδευση – 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 78% των προϋπολογισθέντων- διαμορφωθέντων εσόδων.

Από τα παραπάνω έσοδα αυτά που διαμορφώνουν την κατάρτιση του προϋπολογισμού (ως προς το ύψος του ποσού εγγραφής πιστώσεων στα έσοδα) είναι τα έσοδα που αναφέρονται ως ομάδα Ι στο άρθρο 3 τμήμα Β.1 της ΚΥΑ οικ.38347/25-07-2018 (ΦΕΚ 3086/27-07-2018 τεύχος Β') παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2019 και λαμβάνονται υπόψη στο ύψος που έχουν διαμορφωθεί την προηγούμενη χρονιά.

Τα έσοδα των επιχορηγήσεων από τον κρατικό προϋπολογισμό, τα οποία καθορίζονται ξεχωριστά με αποφάσεις κατανομής πιστώσεων από την Κεντρική Διοίκηση, οι πιστώσεις αυτές γράφονται στον προϋπολογισμό σύμφωνα με το άρθρο 3 τμήμα Α.1 της ανωτέρω ΚΥΑ και δεν επιτρέπεται η παρέκκλιση στην εγγραφή διαφορετικών πιστώσεων από τα ποσά τα οποία έχουν εγκρίνει.

Επίσης συμμετοχή στην διαμόρφωση - κατάρτιση του ύψους του προϋπολογισμού είναι, πλέον των εσόδων της ομάδας Ι (άρθρο 3 Β.1 της ανωτέρω ΚΥΑ), τα έσοδα της ομάδας ΙΙ (άρθρο 3 Β.2 ανείσπρακτες απαιτήσεις από προηγούμενα έτη της αυτής ΚΥΑ) και τα έσοδα της ομάδας ΙΙΙ (άρθρο 3 Β.5 το χρηματικό υπόλοιπο κυρίως). Τα έσοδα αυτά προσαρμόζονται στο ύψος, όπως αυτά διαμορφώθηκαν κατά το προηγούμενο οικονομικό έτος με την υποχρεωτική αναμόρφωση που αναφέραμε παραπάνω.

Τα έσοδα της ομάδας Ι και ΙΙ οι κατανομές πιστώσεων καθώς και το χρηματικό υπόλοιπο εγγράφονται στον προϋπολογισμό κατόπιν ειδικών διαδικασιών, τα οποία παρακολουθούνται για την κατάρτιση του προϋπολογισμού καθώς και στην συνέχεια για την εκτέλεση του προϋπολογισμού (πορεία είσπραξης τους) από το Παρατηρητήριο οικονομικής αυτοτέλειας των ΟΤΑ. Το οποίο παρεμβαίνει όταν αυτά παρουσιάζουν απόκλιση μεγαλύτερη του 10%. Το δημοτικό συμβούλιο έχει ευθύνη και πρέπει να μεριμνά στην αναμόρφωση του προϋπολογισμού διορθωτικά ώστε να μην υπάρχουν αποκλίσεις μεγαλύτερες του 10% στην εκτέλεση του προϋπολογισμού, κατά τους τριμηνιαίους ελέγχους που ασκεί.

Τα έσοδα της ομάδας εσόδων Ι αποτελούνται από τους παρακάτω Κωδικούς αριθμούς εσόδων, σύμφωνα με την ΚΥΑ οικ.38347/25-07-2018 (ΦΕΚ 3086/27-07-2018 τεύχος Β') παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2019.

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. (Δεν λαμβάνονται υπόψη στην διαμόρφωση της ομάδας Ι οι εγγραμμένες πιστώσεις στην ανάπτυξη του κωδικού 1421 έσοδα κληροδοτημάτων που πιθανόν έχουν εγγραφεί στον παραπάνω Κ.Α εσόδων για την κατάρτιση του προϋπολογισμού του επόμενου έτους).

ΚΑΕ 15 Προσαυξήσεις πρόστιμα παράβολα

ΚΑΕ 16 Λοιπά έκτακτα έσοδα

ΚΑΕ 21 Τακτικά έσοδα προηγούμενων οικονομικών ετών

ΚΑΕ 22 Έκτακτα έσοδα προηγούμενων οικονομικών ετών.

Τα έσοδα της ομάδας Ι διαμορφώνονται για το δεύτερο τρίμηνο του 2019 σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα.

ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι				
2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019				
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Εισπραχθέντα	%
		1	3	3/1
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	238.879,00	41.933,54	17,55

02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	67.640,00	27.893,95	41,24
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.957.504,14	578.146,38	29,53
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	132.209,00	103.034,57	77,93
05	Φόροι και εισφορές	110,00	0,00	0,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	4.200,00	1.676,27	39,91
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	7.785,04	
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	50.184,53	29.042,20	57,87
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	
21	Τακτικά έσοδα	582.597,27	551.768,27	94,71
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	
FSUM	Σύνολα εσόδων	3.033.323,94	1.341.280,22	44,22

Στον πίνακα παρουσιάζεται η εκτέλεση του προϋπολογισμού ως προς την ομάδα εσόδων Ι η οποία είναι στο 44,22% στο εξάμηνο και με απλή αναγωγή στο έτος φθάνει το 88,44%. Απόκλιση μεγαλύτερη του 10% κατά 1,56%.

Στον παραπάνω πίνακα συμπεριλαμβάνουμε πλέον όλα τα ίδια έσοδα του Δήμου τα οποία περιλαμβάνει ο πίνακας στοχοθεσίας όπως,

Την γραμμή 3.α Ίδια έσοδα.

Την γραμμή 3.β Ίδια έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά.

Την γραμμή 4 Έσοδα που προβλέπονται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ του πίνακα στοχοθεσίας.

Ο ανωτέρω πίνακας διαμορφώνεται όπως προκύπτει παρακάτω.

**ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι ΚΑΙ ΙΙ
ΚΑΘΩΣ ΚΑΙ Κ.Α ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΠΙΝΑΚΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ (ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ
) 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019**

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Εισπραχθέντα	%
		1	3	3/1
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	238.879,00	41.933,54	17,55
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	67.640,00	27.893,95	41,24
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.957.504,14	578.146,38	29,53
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	132.209,00	103.034,57	77,93
05	Φόροι και εισφορές	110,00	0,00	0,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	4.200,00	1.676,27	39,91
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	7.785,04	
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	33.865,47	-228.716,07	
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	50.184,53	29.042,20	57,87
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	
21	Τακτικά έσοδα	582.597,27	551.768,27	94,71
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00
1213	Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών πολιτικών	0,00	0,00	0,00
1219	Λοιπές επιχορηγήσεις	0,00	0,00	0,00
1326	Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών	0,00	0,00	0,00
1329	Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	0,00	0,00	0,00

32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	505.725,20	165.649,63	32,75
FSUM	Σύνολα εσόδων	3.572.914,61	1.278.213,78	35,78

παρατηρούμε ότι τα εισπραχθέντα ίδια έσοδα όπως αυτά αποτυπώνονται στον πίνακα στοχοθεσίας που προβλέπει η ΚΥΑ 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942/20-07-2018 τεύχος Β) καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ – Θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ είναι 1.278.213,78 € (με τα ποσά του Κ.Α εσόδων 1421).

Με την απόφαση 156/18-04-2019 ΑΔΑ:66Π4ΩΡΓ-Τ13 τροποποιήθηκε ο πίνακας στοχοθεσίας 2019 μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση της ΚΥΑ 38347/25-07-2018 (ΦΕΚ 3086/27-07-2018 τεύχος Β). Σύμφωνα με τον πίνακα στοχοθεσίας του 2019 τα οικονομικά αποτελέσματα του Δήμου Ζίτσας (εισπραχθέντα έσοδα) για τα ίδια έσοδα είναι της τάξης των 1.428.093 €. Παρατηρούμε πως τα εισπραχθέντα ίδια έσοδα του δεύτερου τριμήνου του 2019 είναι 1.278.213 € διαφορά 149.880,00, παρουσιάζουν απόκλιση μεγαλύτερη του 10% κατά 7.069 € ($1.428.093 \cdot 10\% = 142.809,30$) και ως ποσοστό στο 0,5% επιπλέον. Δεδομένου ότι είμαστε στο δεύτερο τρίμηνο του 2019 μετά από εκλογικές διαδικασίες για ανάδειξη νέας δημοτική αρχής. Δεν έχουν εισπραχθεί έσοδα λόγω καθυστερημένης βεβαίωσης εσόδων, ενώ έχουν υπολογισθεί στην στοχοθεσία για είσπραξη στο πρώτο εξάμηνο του 2019. Υπάρχει η δυνατότητα, από το δημοτικό συμβούλιο να αναμορφώσει τον προϋπολογισμό στο τρίτο τρίμηνο του 2019 εφόσον προκύψει απόκλιση στην εκτέλεση του προϋπολογισμού κατά τον έλεγχο του τρίτου τριμήνου. Καθώς και, λόγω ότι η διαμόρφωση του παραπάνω αποτελέσματος προκύπτει από τον ΚΑ 1421 (Κεφάλαια Αυτοτελούς Διαχείρισης με αρνητικά έσοδα, έσοδα τα οποία δεν έχουν σχέση με τον Δήμο και τα οποία δεν θα εμφανίζονται πλέον στο 2020. **Προτείνεται να εγκριθεί η έκθεση εκτέλεσης του δεύτερου τριμήνου 2019 ως έχει** αναμένοντας τα αποτελέσματα του τρίτου τριμήνου 2019 και ανάλογα αν χρειασθεί να γίνουν τότε τυχόν διορθωτικές κινήσεις.

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.

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).

Οι πιστώσεις των έργων πρέπει να διαμορφώνονται στο ύψος των συμβάσεων. 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 χρησιμεύουν, εφόσον προσφέρεται για δημιουργία νέων έργων, αν αυτό δεν επιτρέπεται στην διαγραφεί των μη αναγκαίων πιστώσεων τόσο από τα έξοδα όσο και από τα έσοδα οι ανάλογες χρηματοδοτήσεις, με αποτέλεσμα, την δημιουργία ρεαλιστικών και υλοποιήσιμων προϋπολογισμών.

Για τα λοιπά έσοδα της ΟΜΑΔΑΣ 3 (πλην του Χρηματικού υπολοίπου που έχουμε αναφερθεί) του προϋπολογισμού εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων Κ.Α εσόδων 41, 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 απόδοση των εγγραφέντων εισπρακτέων εσόδων στους φορείς του Δημοσίου.

Στα λειτουργικά έξοδα, ο Δήμος διαμόρφωσε τις προϋπολογισθείσες πιστώσεις στο δεύτερο τρίμηνο του 2019 στο ποσό 8.030.829,08 € δέσμευσε το 78% αυτών, ποσό 6.252.404,83 €, τιμολόγησε το 35% των προϋπολογισθέντων ποσό 2.793.831,74 € και εξόφλησε το 86% των τιμολογηθέντων ποσό 2.416.572,38 €.

Στις επενδύσεις ο Δήμος διαμόρφωσε τις προϋπολογισθείσες πιστώσεις στο δεύτερο τρίμηνο του 2019 στο ποσό 8.731.670,34 € δέσμευσε το 77% αυτών, ποσό 6.693.910,95 €, τιμολόγησε το 8% των προϋπολογισθέντων ποσό 662.811,98 € και εξόφλησε το 54% των τιμολογηθέντων ποσό 355.384,28 €.

Στις πληρωμές προηγούμενων ετών ΚΑ 81 (πληρωμές οφειλών) ο Δήμος διαμόρφωσε τις προϋπολογισθείσες πιστώσεις στο δεύτερο τρίμηνο του 2019 σε ποσό 1.027.469,89 € δέσμευσε το 99% αυτών, ποσό 1.019.252,87 €, τιμολόγησε το 91% των προϋπολογισθέντων ποσό 935.050,18 € και εξόφλησε το 92% των τιμολογηθέντων ποσό 857.330,42 €. Εδώ πρέπει να παρατηρήσουμε πως οι οφειλές των προηγούμενων οικονομικών ετών είναι ένα μέτρο το οποίο παρακολουθεί το παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ και προβαίνει σε συστάσεις λήψης μέτρων. Οι οφειλές των προηγούμενων ετών πρέπει να βαίνουν συνεχώς μειούμενες και να μην αυξάνουν στην χρήση.

Από τα στοιχεία του πίνακα του Ισολογισμού του δεύτερου τριμήνου 2019 παρατηρούμε ότι οι απαιτήσεις είναι σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο στα ίδια επίπεδα (1,00%). Αυτό δηλώνει τα ίδια ανείσπρακτα υπόλοιπα σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο. 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 (1,10%) σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο, δεν περιλαμβάνονται τα διαθέσιμα των κληροδοτημάτων (Κ.Α.Δ).

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί του ενεργητικού αφορούν έσοδα του 2018 τα οποία εισπράττονται στο 2019.

Οι δανειακές υποχρεώσεις του Δήμου μειώνονται, η εξυπηρέτηση των δανείων γίνεται κανονικά.

Οι υποχρεώσεις του Δήμου είναι αυξημένες (1,43%) 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 χρήσης (στην προκειμένη περίπτωση στο τέλος κάθε τριμήνου).

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί του παθητικού αφορούν έσοδα επόμενων χρήσεων που έχουν εισπραχθεί από μισθώματα, καθώς και έξοδα προς τακτοποίηση, χαρτοσήμου και ΟΓΑ χαρτοσήμου.

Προτείνεται η έγκριση της έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού του δεύτερου τριμήνου του 2019 όπως αυτή εισηγήθηκε από την οικονομική υπηρεσία του Δήμου.

Για την οικονομική υπηρεσία
Η προϊσταμένη Διεύθυνσης Οικονομικών
υπηρεσιών

Ζέρβα Βασιλική

- 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 και αντικαταστάθηκε από τον Ν.4257/2014
- 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.357/2018 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2019.
- τα οικονομικά στοιχεία που διαβίβασε η Οικονομική Υπηρεσία,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την κατάσταση εσόδων - εξόδων 2ου τριμήνου 2019 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 219/2019
Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως ακολούθως:**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΠΛΙΑΚΟΣ ΜΙΧΑΗΛ

Σταύρου Αγγελική

Ακολ. Υπογραφές »

Στη συνέχεια ο εισηγητής του θέματος πρότείνει την έγκριση της έκθεσης εσόδων - εξόδων, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 2^{ου} τριμήνου 2019, σύμφωνα με την εισήγηση της υπεύθυνου προϊσταμένης Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Ζίτσας και την υπ' αριθ. 219/2019 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου.

Ακολούθησε τοποθέτηση του επικεφαλής της παράταξης «ΛΑΙΚΗ ΣΥΣΠΕΙΡΩΣΗ» κ. Τζίμα Δημητρίου ο οποίος είπε ότι καταψηφίζει την εισήγηση 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 2^{ου} τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού οικ. έτους 2019, η οποία έχει συνταχθεί και κατατεθεί από την Οικονομική Επιτροπή του Δήμου με την υπ' αριθ. 219/2019 Απόφασή της και έχει εγγραφεί στο εισηγητικό σκέλος της παρούσας απόφασης.

Μειοψηφούντος του Δημοτικού Συμβούλου κ. Τζίμα Δημητρίου.

Η Απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 248/2019.

Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως ακολούθως:

**Ο ΠΡΟΕΔΡΕΥΩΝ
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

**Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΟΥ
Δ.Σ.**

**ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ Δ.Σ.
Τ.Υ.**

ΓΚΑΡΑΛΕΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΣΤΕΦΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ

Ακριβές Απόσπασμα
Μ.Ε.Δ.

ΔΡΟΣΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
Υπηρεσιακός Γραμματέας Δ.Σ.