

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΔΡΑΜΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΡΟΣΟΤΣΑΝΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

από το πρακτικό της **22/2017 τακτικής συνεδρίασης**
 της **Οικονομικής Επιτροπής** του Δήμου Προσοτσάνης

Στην Προσοτσάνη σήμερα στις 30 Οκτωβρίου 2017 ημέρα Δευτέρα και ώρα 12:00 μ. στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Προσοτσάνης συνήλθε σε δημόσια τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Προσοτσάνης ύστερα από την αριθμ. 14508/26-10-2017 πρόσκληση του Προέδρου που επιδόθηκε και γνωστοποιήθηκε στα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10. Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης ο πρόεδρος διαπίστωσε ότι από τα επτά (7) μέλη της Οικονομικής Επιτροπής ήταν:

| ΠΑΡΟΝΤΕΣ | ΑΠΟΝΤΕΣ |
|---|--|
| 1.- Λύσσελης Αγγελος (Πρόεδρος) | 1.- Αναστασιάδης Ηλίας (Αντιπρόεδρος) |
| 2.- Ηλιάδης Μιχαήλ (Τακτ.Μέλος) | |
| 3.- Τερνεκτής Ιωάννης (Τακτ.Μέλος) | |
| 4.- Ντεμίρης Αθανάσιος (Τακτ.Μέλος) | |
| 5.- Μεσονύχτης Κυριάκος (Τακτ.Μέλος) | |
| 6.- Χ΄ Κυριακίδης Σαράντης (Τακτ.Μέλος) | οι οποίοι δεν ήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα |

Τα πρακτικά τήρησε η υπάλληλος του Δήμου κ.Ναλμπάντη Ελένη

Αριθ.Απόφ: 138/2017

**ΘΕΜΑ: Εισηγητική Έκθεση για την υλοποίηση του προϋπολογισμού
 Γ' τριμήνου 2017**

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 1ο θέμα της ημερήσιας διάταξης αναφορικά με την υποβολή της τριμηνιαίας εισηγητικής έκθεσης ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού κατά το Γ' τρίμηνο 2017 προς το Δημοτικό Συμβούλιο αναφέρει τα εξής:

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.

Με το άρθρο 39 του Ν.4257/2014 (το οποίο αντικατέστησε την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 όπως είχε αντικατασταθεί από το άρθρο 43 του Ν.3979/2011), ορίζεται ότι «Η οικονομική επιτροπή έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικον. έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου.

Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Η έκθεση μετά την συνημμένων της υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου.

Εάν με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την ΟΕ, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Σε περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋ/σμού αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας, δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο.

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3 όπως καθορίζονται από την ανωτέρω απόφαση.

Με την αριθ.258/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός οικ. έτους 2017 και επικυρώθηκε με το αριθ.142/10-1-2017 έγγραφο του Γ.Γ. Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας-Θράκης

Στη συνέχεια παρουσιάζει στα μέλη την αριθ.14206/20-10-2017 εισήγηση του Προϊσταμένου της Οικονομικής Υπηρεσίας στην οποία εμφανίζονται τα οικονομικά δεδομένα :

ΕΣΟΔΑ:

Στα Τακτικά Έσοδα (**Κ.Α.0**) έχει εισπραχθεί ποσό **3.073.872** ευρώ ποσοστό **62,66%** των προϋπολογισθέντων (αντίστοιχο ποσοστό πέρσι 66% -2.846.206 ευρώ και προπέρσι 63%-2.661.122 €) και είναι εντός προβλέψεων.

Είναι εντός προβλέψεων γιατί στα τακτικά έσοδα έχει προϋπολογιστεί ποσό 899.155 για κάλυψη προνοιακών επιδομάτων, που τελικώς αναβλήθηκε η καταβολή των προνοιακών επιδομάτων από τους περιφερειακούς δήμους. Δηλ. χωρίς τα προνοιακά το ποσοστό υλοποίησης θα ανερχόταν σε 75%.

Ως προς το ποσό, τα έσοδα είναι αυξημένα λόγω μεγαλύτερων εσόδων από το Τέλος Καθαριότητας με τις ρυθμίσεις πληρωμών της ΔΕΗ και λόγω αποδόσεων της Δ.Ο.Υ. για μισθώματα λατομείων.

-Υπάρχει μεγάλη απόκλιση στον **Κ.Α.13**, όπου το ποσοστό είσπραξης (15,20%) είναι χαμηλό, λόγω της εγγραφής του συνόλου της προϋπολογισθείσας δαπάνης για την εκτέλεση μεγάλων χρηματοδοτούμενων έργων (αντίστοιχα ποσά όμως έχουν εγγραφεί και στο σκέλος των εξόδων και δεν δημιουργείται έλλειμμα στον προϋπ/σμο).

-Η μόνη κατηγορία εσόδων που παρουσιάζει υστέρηση είναι ο **Κ.Α.32** – Εισπρακτικά υπόλοιπα ΠΟΕ, συγκριτικά με πέρσι και ανέρχεται σε ποσό **179.954€** (7%). Αντίστοιχες εισπράξεις περσινής περιόδου 190.014€.

Ο στόχος του ετήσιου προϋπολογισμού που έχει τεθεί είναι 260 χιλιάδες ευρώ και με τα τωρινά δεδομένα ίσως δεν επιτευχθεί και απαιτηθεί αναμόρφωση προϋπ/σμου και Ο.Π.Δ.

Συνολικά τα έσοδα ανήλθαν σε 7.077.890,98€ (πέρσι αντίστοιχα 6.747.986,44 ευρώ).

ΕΞΟΔΑ:

Τα έξοδα της περιόδου ανήλθαν σε **5.296.038** ευρώ (πέρσι αντίστοιχα 5.528.395 ευρώ), είναι μειωμένα συγκριτικά με το αντίστοιχο περσινό διάστημα κατά 232.000 ευρώ. Το 2016 έγινε καταβολή 300.000,00 ευρώ στην ΔΕΗ έναντι οφειλής έτους 2015 και υπήρξαν περισσότερες πληρωμές έργων.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ:

Οι Απαιτήσεις έχουν αυξηθεί συγκριτικά με το προηγούμενο τρίμηνο κατά 5%, λόγω νέων βεβαιώσεων, και **παραμένουν σε υψηλά επίπεδα** (ποσό 1.629.989€ από δημότες).

Τα Διαθέσιμα ανήλθαν με 30/9 σε **1.781.852€**. Ποσό 820.000 ευρώ από αυτά είναι έκτακτα ειδικευμένα (χρηματοδοτήσεις για έργα κ.α.).

Επίσης διαβιβάστηκαν από την Οικονομική Υπηρεσία και οι πίνακες από τους οποίους φαίνεται η πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού για το Γ' τρίμηνο 2017 και οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της απόφασης

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Γ' τριμήνου έτους 2017

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ' τριμήνου έτους 2017

Πίνακας 3: Τριμηνιαία έκθεση (Στοιχεία Ισολογισμού)

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ μετά την εισήγηση του Προέδρου, έλαβε υπόψη :

- την αριθμ.οικ.40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β')«Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»
- το άρθρο 39 του Ν.4257/2014
- τον προϋπολογισμό του Δήμου οικ. έτους 2017
- τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στην εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας
- το άρθρο 72 του Ν.3852/10

Μετά από διαλογική συζήτηση, κατά την οποία πήρε το λόγο ο κ.Χατζηκυριακίδης ο οποίος είπε «να ληφθεί μέριμνα για τις οφειλές προς τη ΔΕΔΗΕ έτους 2015, 2016 ίσως και 2017 και τις λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις»

ΕΙΣΗΓΕΙΤΑΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

A.-Στο Δημοτικό Συμβούλιο ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση εσόδων-εξόδων του προϋπολογισμού με βάση τα αποτελέσματα εκτέλεσης αυτού κατά το Γ' **τρίμηνο οικ.έτους 2017**

Επισυνάπτονται :

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Γ' τριμήνου έτους 2017

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ' τριμήνου έτους 2017

Πίνακας 3: Τριμηνιαία έκθεση (Στοιχεία Ισολογισμού)

οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της απόφασης αυτής.

B.-Παραπέμπει την παρούσα στο Δημοτικό Συμβούλιο για τη λήψη σχετικής απόφασης.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξ.αριθ. 138/2017

Γι' αυτό έχει συνταχθεί το πρακτικό αυτό το οποίο και υπογράφεται όπως ακολουθεί

Ο Πρόεδρος

Ο Γραμματέας

Τα Μέλη

**Ο Δήμαρχος
Ως πρόεδρος της ΟΕ**

ΑΓΓΕΛΟΣ ΛΥΣΣΕΛΗΣ