



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΑΓ. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

Γραφείο : Οικονομικής Επιτροπής

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Από το πρακτικό της με αριθμό **16/2019**
Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 74/2019
ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

Λήψη απόφασης για τον έλεγχο απολογιστικών στοιχείων α' τριμήνου προϋπολογισμού έτους 2019

Στον Άγιο Δημήτριο και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα , στις **23 του μήνα Απριλίου έτους 2019 , ημέρα της εβδομάδας Μεγάλη Τρίτη και ώρα 14.00** συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Αγίου Δημητρίου, ύστερα από την αριθμ. Πρωτ. **15538/28/19-04-2019** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου αυτής . Η πρόσκληση επιδόθηκε σε κάθε ένα μέλος της Οικονομικής Επιτροπής σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87/7-6-10 τεύχος Α') με τίτλο : «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης» και δημοσιεύθηκε αυθημερόν στην ιστοσελίδα του Δήμου σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 6 παρ. 3 του Ν. 4071/2012.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο 9 μελών παρέστησαν στη 7 μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΑ

ΑΠΟΝΤΑ

1	Μ. Ανδρούτσου , Δήμαρχος - Πρόεδρος	1	Ε. Παπαδακάκης
2	Α. Σοφιανόπουλος , Τακτικό μέλος	2	Χ. Πρεκετές
3	Δ. Μπουραντώνης, Τακτικό μέλος		
4	Α. Αδαμόπουλος, Τακτικό μέλος		
5	Α. Βρετού, Τακτικό μέλος		
6	Χ. Καραχάλιος, Τακτικό μέλος		
7	Α. Βάσιος , Τακτικό μέλος		

Η Δήμαρχος – Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής κα Μαρία Ανδρούτσου, εισηγούμενη το **2ο θέμα της ημερήσιας διάταξης** σχετικό με την περίληψη, έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής την με αρ. Πρωτ. 15915/23-04-2019 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών – Τμήματος Λογιστικού η οποία έχει εξής:

<< Θέμα: Εισηγητική έκθεση Α' τριμήνου έτους 2019 προς την Οικονομική Επιτροπή, για την εκτέλεση του προϋπολογισμού.

Σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 9 του άρθρου 266 και 10 του άρθρου 268 του ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκαν με τα άρθρα 39 και 40 του ν. 4257/2014 αντίστοιχα, η Οικονομική Επιτροπή εκάστου δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου και εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών έπειτα από εισήγηση του προϊσταμένου των Οικονομικών Υπηρεσιών υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου.

Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτήν η εισήγηση του προϊσταμένου Οικονομικών Υπηρεσιών καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Στις περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το Δημοτικό Συμβούλιο, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας. Παρέχεται δε η δυνατότητα στο οικείο συμβούλιο να προβεί σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο, ανεξάρτητα από τις διαπιστώσεις που περιλαμβάνει η έκθεση.

Στο πλαίσιο αυτό σας υποβάλλουμε την τριμηνιαία έκθεση για έγκριση και έλεγχο ως προς την εκτέλεση του προϋπολογισμού 2019 (ΑΠΟΦΑΣΗ Δ.Σ 407/15-11-2018 ΓΙΑ ΨΗΦΙΣΗ Π/Υ 2019, ΑΠΟΦΑΣΗ ΕΠΙΚΥΡΩΣΗΣ Π/Υ ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ ΠΡΩΤ 108993/34717/13-12-2018).

Ειδικότερα, σας γνωρίζουμε ότι οι ενσωματωμένοι πίνακες, στην παρούσα εισήγηση, αφορούν την πορεία υλοποίησης των εσόδων και των δαπανών του Α' τριμήνου οικονομικού έτους 2019, ήτοι μέχρι και την 31/03/2019.

Τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλονται στο Δημοτικό Συμβούλιο από την Οικονομική Επιτροπή, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από την Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αυτά αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου.

Σε συνέχεια των ανωτέρω διαβιβάζονται στην Οικονομική Επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού Εσόδων Α' τριμήνου του έτους 2019

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού Δαπανών Α' τριμήνου του έτους 2019

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Α' τριμήνου του έτους 2019

Ακολουθεί η παράθεση των αντίστοιχων πινάκων :

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019- 31/3/2019

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	14.716.143	3.894.804	26,47	3.756.537	25,53	96,45
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	49.600	32.048	64,61	6.123	12,35	19,11
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	200.000	0	0,00	0	0,00	0,00
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5.832.000	1.564.471	26,83	1.561.200	26,77	99,79
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.328.500	298.021	22,43	292.463	22,01	98,13
5	Φόροι και εισφορές	490.500	316.688	64,56	213.175	43,46	67,31
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	6.709.543	1.678.486	25,02	1.678.486	25,02	100,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	106.000	5.090	4,80	5.090	4,80	100,00
1	Εκτακτα έσοδα	6.534.635	495.955	7,59	469.865	7,19	94,74
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	3.000	11.506	383,53	10.019	333,97	87,08

12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	716.766	227.489	31,74	227.489	31,74	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	5.637.869	155.111	2,75	155.111	2,75	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	1.000	0	0,00	0	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	154.000	97.770	63,49	75.667	49,13	77,39
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	22.000	4.078	18,54	1.578	7,17	38,68
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	211.500	176.700	83,55	115.434	54,58	65,33
21	Τακτικά έσοδα	204.000	176.700	86,62	115.434	56,59	65,33
22	Έκτακτα έσοδα	7.500	0	0,00	0	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	4.013.769	3.919.314	97,65	133.163	3,32	3,40
31	Εισπράξεις από δάνεια	94.455	0	0,00	0	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.919.314	3.919.314	100,00	133.163	3,40	3,40
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.636.180	912.396	25,09	868.434	23,88	95,18
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	3.086.500	764.846	24,78	730.782	23,68	95,55
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	45.000	21.380	47,51	11.483	25,52	53,71
43	ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων	504.680	126.170	25,00	126.170	25,00	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	5.495.630	5.495.630	100,00	5.495.630	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	29.112.227	9.399.168	32,29	5.343.433	18,35	56,85
	Σύνολα εσόδων με χρηματικό υπολοιπο	34.607.856	14.894.798	43,04	10.839.062	31,32	72,77

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Α' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019 ΕΩΣ 31/3/2019

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	19.572.496	16.845.760	86,07	4.339.703	22,17	3.805.013	3.585.130	18,32	82,61
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.194.994	7.537.541	91,98	2.041.289	24,91	2.026.701	1.959.147	23,91	95,98
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	901.517	675.989	74,98	160.770	17,83	121.534	105.155	11,66	65,41
62	Παροχές τρίτων	2.554.980	1.989.206	77,86	379.307	14,85	228.603	201.629	7,89	53,16
63	Φόροι - τέλη	100.350	81.800	81,51	400	0,40	400	400	0,40	100,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	619.654	508.364	82,04	91.183	14,72	43.546	13.734	2,22	15,06
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	820.607	768.000	93,59	192.826	23,50	192.826	129.030	15,72	66,92
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.881.983	908.070	48,25	148.057	7,87	27.206	13.224	0,70	8,93
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	4.474.601	4.358.480	97,40	1.325.871	29,63	1.164.196	1.162.811	25,99	87,70

68	Λοιπά Έξοδα	23.810	18.310	76,90	0	0,00	0	0	0,00	0,00
7	Επενδύσεις	7.381.580	5.677.795	76,92	216.411	2,93	103.699	35.499	0,48	1,00
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.081.953	219.108	20,25	16.718	1,55	0	0	0,00	0,00
73	Έργα	6.074.369	5.346.130	88,01	189.576	3,12	93.581	25.381	0,42	13,39
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	214.659	111.656	52,02	10.118	4,71	10.118	10.118	4,71	100,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	10.600	900	8,49	0	0,00	0	0	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	7.653.310	1.670.353	21,83	1.629.351	21,29	1.230.429	985.440	12,88	1,00
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.015.560	893.370	87,97	892.812	87,91	493.890	391.966	38,60	43,90
82	Αποδόσεις	3.097.500	776.983	25,08	736.539	23,78	736.539	593.474	19,16	80,58
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	3.540.250	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	470		0,00		0,00			0,00	1,00
	Σύνολα δαπανών	34.607.856	24.193.907	69,91	6.185.466	17,87	5.139.141	4.606.068	13,31	74,47

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Α'ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Α'Τρίμηνο 2019	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.962.656	3.962.656	4.055.735	1,02
	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0	0		
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0	0		
3.	Λοιπές απαιτήσεις	3.962.656	3.962.656	4.055.735	1,02
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	5.495.630	5.495.630	6.232.994	1,13
1.	Ταμείο	160.862	160.862	422.201	2,62
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.334.769	5.334.769	5.810.794	1,09
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0	0		
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0	0		
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0	0		
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0	0		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	4.018.132	4.018.132	5.490.683	1,37
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	4.018.132	4.018.132	5.490.683	1,37
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0	0		
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	892.812	892.812	1.536.939	1,72

1.	Προμηθευτές	892.812	892.812	1.536.939	1,72
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0	0		
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0	0		
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0	0		
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0	0		
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0	0		
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0	0		
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0	0		

Το Χρηματικό Υπόλοιπο Α' τριμήνου (Εισπράξεις – Πληρωμές 3μηνου) έτους 2019 ανέρχεται στο ύψος των **737.365,00 €**.

- Το Συνολικό Χρηματικό Υπόλοιπο του Δήμου κατά το τέλος του Α' τριμήνου έτους 2019 διαμορφώνεται ως εξής :

Χρηματικό υπόλοιπο 2018	5.495.630
Χρηματικό υπόλοιπο Α' τριμήνου 2019	737.365
Σύνολο χρηματικού υπολοίπου έως 31/03/2019	6.232.995

Το ύψος του προϋπολογισμού διαμορφώθηκε στο ποσό των **34.607.856,00 €**

- Η εκτέλεση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019 ως προς το σκέλος των εσόδων αυτού αναγόμενη σε ποσοστά έχει ως εξής:

ΕΣΟΔΑ:

Εκτέλεση προϋπολογισμού ως προς τα βεβαιωθέντα με ΧΡ.ΥΠΟΛΟΙΠΟ: 43,04 %

Εκτέλεση προϋπολογισμού ως προς τις εισπράξεις με ΧΡ.ΥΠΟΛΟΙΠΟ: 31,32 %

- Η εκτέλεση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019 ως προς το σκέλος των εξόδων αυτού αναγόμενη σε ποσοστά έχει ως εξής:

ΕΞΟΔΑ:

Εκτέλεση προϋπολογισμού ως προς τις διαθέσεις : 69,91 %

Εκτέλεση προϋπολογισμού ως προς τις πληρωμές : 13,31 %

Εκτέλεση τιμολογηθέντων ως προς τις πληρωμές : 74,47 %

Ο προϋπολογισμός ως προς τα έσοδα κινήθηκε σε ρεαλιστικά επίπεδα καθώς τα τακτικά έσοδα που εισπράχθηκαν ανήλθαν σε ποσοστό 25,53% .

Οι αποκλίσεις που παρατηρούνται στο σκέλος των εσόδων του προϋπολογισμού οφείλονται:

- Για την ομάδα 13 η απόκλιση οφείλεται στην μη είσπραξη των χρηματοδοτήσεων που αφορούν χρηματοδοτούμενα έργα .
- Για την ομάδα 32 η απόκλιση οφείλεται στην μειωμένη είσπραξη των εισπρακτέων υπολοίπων προηγούμενων οικονομικών ετών (εισπραξιμότητα 3,40 %).

Ως προς τα έξοδα οι διαθέσεις πιστώσεων ανέρχονται στο ποσό των **24.193.907,00 €**, ποσοστό 69,91%. Από τις ανεκτέλεστες διαθέσεις στην ομάδα 7 το ποσό των 5.677.795,00 € αφορά χρηματοδοτούμενα έργα και προμήθειες. Η δέσμευση έχει πραγματοποιηθεί σχεδόν στο σύνολο της προϋπολογισθείσας δαπάνης για το τρέχον έτος. Το μεταφερόμενο χρηματικό υπόλοιπο στο οικονομικό έτος 2019 ανέρχεται στο ποσό των : **5.495.630,00**

Παρακαλούμε να εξετάσετε και να εκφέρετε τυχόν παρατηρήσεις σας για τα προσκομιζόμενα οικονομικά στοιχεία.

Εν συνεχεία δε, να διαβιβάσετε την παρούσα εισήγηση με τις τυχόν παρατηρήσεις σας επ' αυτής στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση.

Στη διάθεση σας για κάθε περαιτέρω διευκρίνιση και συνεργασία.

Η Δ/τρια Οικονομικών Υπηρεσιών
Μαρία Μαγγέλη>>

Ακολούθως έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής τα σχετικά δικαιολογητικά και παραστατικά των εσόδων και εξόδων που πραγματοποιήθηκαν κατά το χρονικό διάστημα του τρίτου τριμήνου του έτους.

Στη συνέχεια η Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής να αποφασίσουν σχετικά.

Η Οικονομική Επιτροπή έχοντας υπόψη της τα ανωτέρω καθώς και τις σχετικές διατάξεις των παρ. 9 του άρθρου 266 και 10 του άρθρου 268 του ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκαν με τα άρθρα 39 και 40 του ν. 4257/2014 αντίστοιχα, μετά από συζήτηση :

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Με ψήφους **6 υπέρ και 1 λευκό** (κ. Βάσιος,)

Εγκρίνει την υλοποίηση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019 τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και στο σκέλος των εξόδων, ήτοι τα απολογιστικά στοιχεία του Α' Τριμήνου έτσι όπως αυτά παραθέτονται αναλυτικά από την Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου και είναι αναπόσπαστο μέρος του εισηγητικού της παρούσης απόφασης και υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο την τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου για το α' τρίμηνο έτους 2019 (ήτοι την κατάσταση εσόδων και εξόδων) συνοδευόμενη από την εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών καθώς και την έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Η παρούσα απόφαση να δημοσιευθεί στην ιστοσελίδα του Δήμου .

Η παρούσα απόφαση αφού διαβάστηκε στα μέλη της Ο.Ε. , πήρε αύξοντα αριθμό **74/23-04-2019** και υπογράφεται ως εξής:

Η Πρόεδρος

Ανδρούτσου Μαρία Δήμαρχος – Πρόεδρος

Τα Μέλη

Α. Σοφιανόπουλος

Α. Βρετού

Α. Αδαμόπουλος

Χ. Καραχάλιος

Δ. Μπουραντώνης

Α. Βάσιος

Ακριβές απόσπασμα

Η Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής

ΜΑΡΙΑ ΑΝΔΡΟΥΤΣΟΥ