



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΑΓ. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Από το πρακτικό της με αριθμό **29/2019**
Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 151/2019
ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Γραφείο : Οικονομικής Επιτροπής

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

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

Στον Άγιο Δημήτριο και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα , στις **24 του μήνα Ιουλίου έτους 2019 , ημέρα της εβδομάδας Τετάρτη και ώρα 14.00** συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Αγίου Δημητρίου, ύστερα από την αριθμό πρωτοκόλλου 25356/48/18-08-2019 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 συνεδρίαση 5 μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΑ

ΑΠΟΝΤΑ

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

Η Δήμαρχος – Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής κα Μαρία Ανδρούτσου, εισηγούμενη το **1ο θέμα της ημερήσιας διάταξης** σχετικό με την περίληψη, έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής την με αρ. Πρωτ. 25791/24-07-2019 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών – Τμήματος Λογιστικού η οποία έχει εξής:

<< Θέμα: Εισηγητική έκθεση Β' 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 συμ-

βούλιο 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 Β' τριμήνου οικονομικού έτους 2019, ήτοι μέχρι και την 30/06/2019.

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 Β' τριμήνου του έτους 2019

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

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Β' τριμήνου του έτους 2019

Ακολουθεί η παράθεση των αντίστοιχων πινάκων :

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019- 30/6/2019

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	14.716.143	7.429.889	50,49	7.229.519	49,13	97,30
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	49.600	102.432	206,52	16.963	34,20	16,56
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	200.000	0	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5.832.000	2.909.182	49,88	2.903.942	49,79	99,82
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.328.500	564.601	42,50	558.517	42,04	98,92
5	Φόροι και εισφορές	490.500	493.794	100,67	390.217	79,55	79,02
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	6.709.543	3.352.571	49,97	3.352.571	49,97	100,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	106.000	7.310	6,90	7.310	6,90	100,00
1	Εκτακτα έσοδα	6.758.333	1.518.079	22,46	1.451.448	21,48	95,61
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	12.639	11.506	91,03	10.226	80,91	88,87
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	919.426	449.750	48,92	449.750	48,92	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	5.637.869	856.772	15,20	856.772	15,20	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	1.000	0	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	158.481	185.003	116,74	122.122	77,06	66,01
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	28.918	15.047	52,03	12.577	43,49	83,58
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	223.135	403.623	180,89	259.738	116,40	64,35

21	Τακτικά έσοδα	215.635	401.718	186,30	257.833	119,57	64,18
22	Έκτακτα έσοδα	7.500	1.905	25,40	1.905	25,40	100,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	4.013.769	3.915.322	97,55	172.699	4,30	4,41
31	Εισπράξεις από δάνεια	94.455	0	0,00	0	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.919.314	3.915.322	99,90	172.699	4,41	4,41
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.645.462	1.870.828	51,32	1.814.334	49,77	96,98
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	3.086.500	1.546.460	50,10	1.512.594	49,01	97,81
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	54.282	72.048	132,73	49.420	91,04	68,59
43	ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων	504.680	252.320	50,00	252.320	50,00	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	5.495.630	5.495.630	100,00	5.495.630	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	29.356.842	15.137.741	51,56	10.927.738	37,22	72,19
	Σύνολα εσόδων με χρηματικό υπόλοιπο	34.852.472	20.633.371	59,20	16.423.368	47,12	79,60

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟ 1/1/2019 - 30/6/2019

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	19.827.595	17.564.860	88,59	8.622.226	43,49	8.118.401	7.898.744	39,84	91,61
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.305.244	7.351.471	88,52	3.899.813	46,96	3.881.025	3.856.574	46,44	98,89
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	933.617	715.221	76,61	325.174	34,83	289.400	252.462	27,04	77,64
62	Παροχές τρίτων	2.534.618	2.219.656	87,57	957.929	37,79	768.486	698.296	27,55	72,90
63	Φόροι - τέλη	117.350	83.302	70,99	24.248	20,66	24.248	24.248	20,66	100,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	699.154	580.304	83,00	231.157	33,06	209.599	193.330	27,65	83,64
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	820.607	768.000	93,59	385.655	47,00	321.636	321.636	39,19	83,40
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.830.594	1.344.661	73,45	387.340	21,16	214.083	179.275	9,79	46,28
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	4.557.601	4.483.680	98,38	2.410.653	52,89	2.409.668	2.372.668	52,06	98,42
68	Λοιπά Έξοδα	28.810	18.566	64,44	256	0,89	256	256	0,89	100,00
7	Επενδύσεις	7.367.580	6.513.760	88,41	477.162	6,48	405.042	358.314	4,86	75,09
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.087.953	457.507	42,05	39.775	3,66	26.472	16.547	1,52	41,60
73	Έργα	6.054.369	5.836.676	96,40	420.248	6,94	361.431	324.628	5,36	77,25
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	214.659	211.656	98,60	10.118	4,71	10.118	10.118	4,71	100,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	10.600	7.922	74,74	7.022	66,25	7.022	7.022	66,25	100,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	7.653.355	2.452.005	32,04	2.411.240	31,51	2.203.102	2.000.432	26,14	82,96
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.015.605	893.908	88,02	890.367	87,67	682.278	641.639	63,18	72,06
82	Αποδόσεις	3.097.500	1.558.096	50,30	1.520.873	49,10	1.520.824	1.358.792	43,87	89,34
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	3.540.250	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	3.941	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Σύνολα δαπανών	34.852.472	26.530.625	76,12	11.510.628	33,03	10.726.545	10.257.490	29,43	89,11
----------------	------------	------------	-------	------------	-------	------------	------------	-------	-------

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Β Τρίμηνο 2019.	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.962.656	4.055.735	4.210.003	0,00
	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0			
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0			
3.	Λοιπές απαιτήσεις	3.962.656	4.055.735	4.210.003	0,00
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	5.495.630	6.232.994	6.165.878	0,00
1.	Ταμείο	160.862	422.201	285.404	0,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.334.769	5.810.794	5.880.474	0,00
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0			
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0			
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0			
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0			
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	3	3	3
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	4.018.132	5.490.683	5.356.502	0,00
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	4.018.132	5.490.683	5.356.502	0,00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0			
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	892.812	1.536.939	1.189.119	0,00
1.	Προμηθευτές	892.812	1.536.939	1.189.119	0,00
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0			
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0			
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0			
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0			
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0			
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0			
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0			
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0			

Το Χρηματικό Υπόλοιπο β τριμήνου (Εισπράξεις – Πληρωμές 3μηνου) έτους 2019 ανέρχεται στο ύψος των **670.248,00 €**.

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

Χρηματικό υπόλοιπο 2018	5.495.630
Χρηματικό υπόλοιπο Β' τριμήνου 2019	670.248
Σύνολο χρηματικού υπολοίπου έως 30/06/2019	6.165.878

Το ύψος του προϋπολογισμού διαμορφώθηκε στο ποσό των **34.852.472,00 €**

- 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: 59,20 %

Εκτέλεση προϋπολογισμού ως προς τις εισπράξεις : 47,12 %

Από τα ποσοστά των τακτικών εσόδων (ομάδα 0) καταδεικνύεται **η πραγματικότητα και ο ρεαλισμός του προϋπολογισμού .**

Στην ομάδα των εκτάκτων εσόδων (ομάδα 1) που κυρίως αφορά χρηματοδοτούμενα έργα και επενδύσεις υπάρχει στέρξη εσόδων, και κυρίως στην κατηγορία: Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες, λόγω της καθυστέρησης εισροής των χρηματοδοτήσεων σε συνάρτηση με την πορεία εκτέλεσης των επενδυτικών δαπανών.

Τα αντίστοιχα ποσοστά στην ομάδα 2 εμφανίζονται αυξημένα λόγω της τακτοποίησης των τελών και φόρων ,εν όψει του Ν.4611/2019 για ρύθμιση οφειλών προς του ΟΤΑ Α΄ βαθμού.

Η απόκλιση στην ομάδα 3 οφείλεται στην μειωμένη είσπραξη των εισπρακτέων υπολοίπων προηγούμενων ετών παρά το γεγονός ότι η υπηρεσία έχει προχωρήσει σε ενέργειες για την είσπραξή τους.

- 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 : 76,12 %

Εκτέλεση προϋπολογισμού ως προς τις πληρωμές : 29,43 %

Εκτέλεση τιμολογηθέντων ως προς τις πληρωμές : 89,11 %

Ως προς τα έξοδα οι διαθέσεις πιστώσεων ανέρχονται στο ποσό των **26.530.625,00 €**, ποσοστό 76,12%. Από τις ανεκτέλεστες διαθέσεις στην ομάδα 7 το ποσό των 5.713.587,00 € αφορά χρηματοδοτούμενα έργα και προμήθειες. Η δέσμευση έχει πραγματοποιηθεί σχεδόν στο σύνολο της προϋπολογισθείσας δαπάνης για το τρέχον έτος ενώ η αντίστοιχη πληρωμή ακολουθεί την πρόοδο είσπραξης των χρηματοδοτήσεων.

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 ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την υλοποίηση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019 τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και στο σκέλος των εξόδων, ήτοι τα απολογιστικά στοιχεία του Β΄ 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 β ' 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 **151/24-07-2019** και υπογράφεται ως εξής:

Η Πρόεδρος

Ανδρούτσου Μαρία Δήμαρχος – Πρόεδρος

Τα Μέλη

Α. Σοφιανόπουλος

Α. Αδαμόπουλος

Χ. Καραχάλιος

Δ. Μπουραντώνης

Ακριβές απόσπασμα

Η Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής

ΜΑΡΙΑ ΑΝΔΡΟΥΤΣΟΥ