

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το αριθμ. **16 / 2018** πρακτικό συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Βέροιας

Αριθμός Απόφασης: **324 / 2018**.

Π ε ρ ί λ η ψ η

Υποβολή στο Δ.Σ. της Έκθεσης Εσόδων-Εξόδων &
Ισολογισμού του Δήμου για το χρονικό διάστημα από
01/01/2018 έως 31/03/2018 (Α΄ Τριμήνου).

Στη Βέροια, σήμερα στις **22 Μαΐου** του έτους **2018**, ημέρα της εβδομάδας **Τρίτη** και ώρα **11:00**, στο Δημοτικό Κατάστημα Βέροιας, συνήλθε σε Τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από την με ημερομηνία **18-05-2018** γραπτή πρόσκληση του Προέδρου που δόθηκε σε όλα τα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης».

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία αφού επί συνόλου **9** μελών βρέθηκαν παρόντα **6** μέλη.

Παρόντες

1. Στ. Ασλάνογλου, Πρόεδρος
2. Α. Σιδηρόπουλος
3. Δ. Κουλουριώτης
4. Β. Παπαδόπουλος
5. Α. Λαζαρίδης
6. Ι. Κυρατλίδης

Απόντες

1. Λ. Ακριβόπουλος
2. Α. Αποστολόπουλος
3. Ζ. Πατσίκας

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 4^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη της Επιτροπής το από 02-05-2018 εισηγητικό σημείωμα της Δ/ντριας Οικονομικού του Δήμου Αλεξάνδρας Δουγαλή, που έχει ως εξής:

«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 του Δήμου μετά τη λήξη κάθε τριμήνου και εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών, έπειτα από εισήγηση 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 συγκεκριμένου τριμήνου.

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

Εάν με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή 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 κατάλληλη αναμόρφωση αυτού που λαμβάνεται εντός δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Η εκτέλεση και η πορεία εν γένει του προϋπολογισμού του Δήμου παρακολουθείται από το εγκεκριμένο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ).

Οι διαδικασίες και τα κριτήρια βάσει των οποίων παρακολουθείται το ΟΠΔ καθορίζονται με την αριθμ. 7261/13 ΚΥΑ, ενώ παράλληλα στις σχετικές διατάξεις της αριθμ. 47490/12 ΚΥΑ ορίζεται ότι, στην περίπτωση που με την έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους,

διαπιστωθεί ότι το σύνολο εγγεγραμμένων εσόδων και δαπανών, που αναφέρονται στην παρ.4 του άρθρου 5 της εν λόγω ΚΥΑ (δηλαδή η ομάδα των ιδίων εσόδων (Γραμμή 4) και των εσόδων ΠΟΕ - ΚΑΕ 32 μείον ΚΑΕ 85 (Γραμμή 5) του Πίνακα 5Α Στοχοθεσία Οικονομικών Αποτελεσμάτων Δήμων) είναι μικρότερο από τους στόχους που έχουν τεθεί από τον Δήμο για την περίοδο που αντιστοιχεί μέχρι την λήξη του αντίστοιχου τριμήνου κατά περισσότερο από 10%, το Δημοτικό Συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, εντός της παραπάνω προθεσμίας μειώνοντας στο πραγματικό τους ύψος τους επιμέρους κωδικούς και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Σύμφωνα με το Ο.Π.Δ. του Α΄ Τριμήνου 2018, η ως κατωτέρω ομάδα λογαριασμών Ιδίων Εσόδων (Γραμμή 4 πίνακας 5Α στοχοθεσίας) κινήθηκε ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΙ Π/Υ	ΠΟΣΑ €
Σύνολο ιδίων εσόδων (α) Α΄ Τριμήνου 2018 - Γραμμή 4	1.830.260,00
Ετήσιος Π/Υ όπως αποτυπώνεται τον μήνα Μάρτιο 2018 (β)	1.695.000,00
Ποσοστό μεταβολής στοχοθεσίας (α/β)	7,98%

Η μεταβολή που παρατηρείται σε σχέση με την στοχοθεσία στα Ίδια Έσοδα της γραμμής 4, ανέρχεται σε ποσοστό **7,98%**, το οποίο υπερβαίνει το ελάχιστο ποσοστό του -10% που προβλέπεται από τις σχετικές ΚΥΑ.

Περαιτέρω, η γραμμή 5 Έσοδα ΠΟΕ προηγούμενων ετών (32-85) για το Α΄ Τρίμηνο 2018, παρουσιάζει την εξής κατάσταση:

Ε Τ Ο Σ 2 0 1 7

ΚΩΔΙΚΟΙ Π/Υ	ΠΟΣΑ €
(32-85)	
Εκτέλεση Π/Υ Α΄ Τριμήνου 2018 (α)	58.355,00
Ετήσιος Π/Υ όπως αποτυπώνεται τον μήνα Μάρτιο 2018 (β)	55.000,00
Ποσοστό μεταβολής στοχοθεσίας (α/β)	6,10%

Η μεταβολή που παρατηρείται σε σχέση με την στοχοθεσία στα Ίδια Έσοδα της γραμμής 5, ανέρχεται σε ποσοστό **6,10%**, το οποίο υπερβαίνει το ελάχιστο ποσοστό του -10% που προβλέπεται από τις σχετικές ΚΥΑ.

Περαιτέρω και σύμφωνα με τα απολογιστικά στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, για το Α΄ Τρίμηνο 2018, τα Έσοδα κινήθηκαν ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΙ Π/Υ	ΠΟΣΑ €
Σύνολο εσόδων (α) Α΄ Τριμήνου 2018	15.049.851,89
Ετήσιος Π/Υ όπως αποτυπώνεται τον μήνα Μάρτιο 2018 (β)	51.520.734,71
Ποσοστό εκτέλεσης Π/Υ (α/β)	29,00%

Τα Έξοδα κινήθηκαν ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΙ Π/Υ	ΠΟΣΑ €
Σύνολο εξόδων (α) Α΄ Τριμήνου 2018	6.079.088,47
Ετήσιος Π/Υ όπως αποτυπώνεται τον μήνα Μάρτιο 2018 (β)	51.520.734,71
Ποσοστό εκτέλεσης Π/Υ (α/β)	12,00%

Το Χρηματικό Υπόλοιπο της 31/03/2018 ανήλθε στο ποσό των **9.151.114,79€**.

Υστερα από τα ανωτέρω, σε εφαρμογή των διατάξεων 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, σας υποβάλουμε έκθεση Εσόδων-Εξόδων και Ισολογισμού του Δήμου για την περίοδο 01/01/2018–31/03/2018 και παρακαλούμε αφού ελεγχθεί να υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση.»

Και κάλεσε την Επιτροπή ν' αποφασίσει σχετικά.

Πρόεδρος: Συμφωνείτε;

Μέλη: Ναι.

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση, αφού έλαβε υπόψη :

1. Το από 02-05-2018 εισηγητικό σημείωμα της Δ/ντριας Οικονομικού του Δήμου Αλεξάνδρας Δουγαλή.
2. Την Τριμηνιαία Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων, εξόδων και Ισολογισμού του Δήμου για το χρονικό διάστημα από 01/01/2018 έως 31/03/2018 (Α΄ Τριμήνου) της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου.
3. Τις διατάξεις των παρ.9 του άρθρου 266 και παρ.10 του άρθρου 268 του Ν.3852/2010, όπως αντικαταστάθηκαν με τα άρθρα 39 και 40 αντίστοιχα του Ν.4257/2014, καθώς και του άρθρου 72 του Ν.3852/2010.

Αποφασίζει Ομόφωνα

Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο Βέροιας την Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του Προϋπολογισμού Εσόδων – Εξόδων και Ισολογισμού του Δήμου, για το χρονικό διάστημα από 01/01/2018 έως 31/03/2018 (Α΄ Τριμήνου), η οποία έχει ως εξής:

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ							
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Α΄ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Γακτικά έσοδα	22.941.536,28	5.868.103,66	0,26	5.393.265,64	0,24	0,92
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	457.250,00	235.429,76	0,51	76.901,15	0,17	0,33
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	25.000,00	0,00	0,00	137.053,00	5,48	0,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.380.150,00	774.246,81	0,18	416.636,45	0,10	0,54
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	721.300,00	140.511,55	0,19	108.724,51	0,15	0,77
05	Φόροι και εισφορές	242.000,00	47.651,85	0,20	29.648,62	0,12	0,62
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	17.062.311,28	4.665.073,69	0,27	4.619.111,91	0,27	0,99
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	53.525,00	5.190,00	0,10	5.190,00	0,10	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	6.068.435,38	118.551,27	0,02	115.582,41	0,02	0,97
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	673.335,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	4.923.099,49	45.438,63	0,01	45.438,63	0,01	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	370.500,00	66.863,87	0,18	63.895,01	0,17	0,96
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	74.500,00	6.248,77	0,08	6.248,77	0,08	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.201.965,00	147.703,76	0,12	985.963,56	0,82	6,68
21	Γακτικά έσοδα	1.104.965,00	134.683,30	0,12	952.216,28	0,86	7,07
22	Έκτακτα έσοδα	97.000,00	13.020,46	0,13	33.747,28	0,35	2,59
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	10.086.145,42	10.077.828,76	1,00	58.355,20	0,01	0,01
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	10.086.145,42	10.077.828,76	1,00	58.355,20	0,01	0,01
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.341.000,00	825.525,03	0,25	615.032,45	0,18	0,75
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	2.983.000,00	620.618,22	0,21	601.832,28	0,20	0,97
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	358.000,00	204.906,81	0,57	13.200,17	0,04	0,06
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	7.881.652,63	7.881.652,63	1,00	7.881.652,63	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	51.520.734,71	24.919.365,11	0,48	15.049.851,89	0,29	0,60

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ										
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Α΄ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017										
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Εντάλθ/ντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Εξοδα	25.013.612,78	18.372.273,80	0,73	6.023.061,37	0,24	3.075.562,19	5.249.958,45	0,21	0,87
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.033.015,25	6.948.501,44	0,99	1.647.757,93	0,23	1.952.286,86	1.907.988,25	0,27	1,16
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	505.442,40	460.934,86	0,91	113.437,09	0,22	100.506,33	91.056,33	0,18	0,80
62	Παροχές τρίτων	3.707.841,08	3.138.569,59	0,85	858.829,97	0,23	636.114,96	551.096,24	0,15	0,64

63	Φόροι - τέλη	134.500,00	100.000,00	0,74	1.218,50	0,01	791,50	791,50	0,01	0,65
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	491.373,84	161.235,02	0,33	50.127,68	0,10	14.682,76	10.754,76	0,02	0,21
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	1.066.500,00	1.066.500,00	1,00	73.053,22	0,07	52.751,24	52.751,24	0,05	0,72
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.029.707,51	750.741,70	0,73	281.775,79	0,27	59.558,94	59.558,94	0,06	0,21
67	Πληρωμές – Μεταβιβάσεις σε τρίτους	11.038.232,70	5.738.791,19	0,52	2.996.861,19	0,27	258.869,60	2.575.961,19	0,23	0,86
68	Λοιπά Έξοδα	7.000,00	7.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Επενδύσεις	10.614.731,88	3.939.700,81	0,37	166.694,70	0,02	64.007,38	31.559,69	0,00	0,19
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	915.024,84	378.635,50	0,41	60.615,98	0,07	2.642,37	0,00	0,00	0,00
73	Έργα	7.918.084,98	3.263.370,13	0,41	98.638,72	0,01	61.365,01	31.559,69	0,00	0,32
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.681.622,06	197.695,18	0,12	7.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	15.608.468,31	5.046.017,61	0,32	1.985.965,96	0,13	1.798.377,33	797.570,33	0,05	0,40
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.603.335,89	1.974.116,61	0,76	1.958.064,30	0,75	1.148.426,39	355.602,43	0,14	0,18
82	Αποδόσεις	3.120.000,00	3.071.901,00	0,98	27.901,66	0,01	649.950,94	441.967,90	0,14	15,84
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	9.885.132,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	283.921,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSU M	Σύνολο δαπανών	51.520.734,71	27.357.992,22	0,53	8.175.722,03	0,16	4.937.946,90	6.079.088,47	0,12	0,74

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Α' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018					
		Τέλος Προηγούμενου έτους (2017)	Προηγούμενο Τρίμηνο: Δ' 2017	Τρέχον Τρίμηνο: Α' 2018	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	19.423.024,70	19.423.024,70	20.015.905,10	3,05
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	11.475.167,30	11.475.167,30	10.652.030,16	-7,17
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους τέλη κ.λ.π	8.407.778,51	8.407.778,51	8.447.733,67	0,48
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	883.878,83	883.878,83	434.789,39	-50,81
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	2.183.509,96	2.183.509,96	1.769.507,10	-18,96
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	7.735.097,25	7.735.097,25	9.151.114,79	18,31
ΕΒ1	Ταμείο	33.855,98	33.855,98	27.761,97	-18,00
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	7.701.241,27	7.701.241,27	9.123.352,82	18,47
ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	212.760,15	212.760,15	212.760,15	0,00
ΕΓ1	Δάνεια προς τρίτους	0,00	0,00	0,00	
ΕΓ2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα	212.760,15	212.760,15	212.760,15	0,00
ΕΓ3	Δάνεια εσωτερικού	0,00	0,00	0,00	
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	5.845.130,90	5.845.130,90	6.916.329,90	18,33
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	3.277.843,82	3.277.843,82	3.240.542,53	-1,14
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	3.277.843,82	3.277.843,82	3.240.542,53	-1,14
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.560.356,03	2.560.356,03	3.668.856,32	43,29
ΠΒ1	Προμηθευτές, πιστωτές	2.469.872,29	2.469.872,29	3.397.232,78	37,55
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους- τέλη	56.039,96	56.039,96	85.020,40	51,71
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	34.443,78	34.443,78	186.603,14	441,76
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	6.931,05	6.931,05	6.931,05	0,00
ΠΓ1	Εσοδα επομένων χρήσεων	6.931,05	6.931,05	6.931,05	0,00
ΠΓ2	Εξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!

Η απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **324 / 2018**.

Αφού εξαντλήθηκαν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης λύθηκε η συνεδρίαση, συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΑΣΛΑΝΟΓΛΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΣΙΔΗΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΚΟΥΛΟΥΡΙΩΤΗΣ
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΡΙΣΤΟΜΕΝΗΣ ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ
ΙΟΡΔΑΝΗΣ ΚΥΡΑΤΛΙΔΗΣ

Ακριβές Απόσπασμα
Βέροια 25-05-2018
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΒΟΡΓΙΑΖΙΔΗΣ