



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΟΡΙΝΘΙΑΣ
Δ Η Μ Ο Σ
ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ – ΠΕΡΑΧΩΡΑΣ
ΑΓ. ΘΕΟΔΩΡΩΝ

ΠΡΑΚΤΙΚΟ 30

ΑΠΟΦΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ 219/2017

ΘΕΜΑ 2^ο: « Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης εσόδων – εξόδων δημοτικού προϋπολογισμού έτους 2017 (Α΄ & Β΄ τρίμηνο) »

Στο Λουτράκι και στο Δημοτικό Κατάστημα (Ιάσονος & Εθν. Αντιστάσεως) σήμερα την 11^η του μηνός Αυγούστου, του έτους 2017, ημέρα της εβδομάδος Παρασκευή και ώρα 14:00, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή, μετά την υπ' αριθ. 16016/07-08-2017 πρόσκληση του Προέδρου κ. Γεωργίου Αλκ. ΓΚΙΩΝΗ - Δημάρχου, η οποία νόμιμα κι εμπρόθεσμα επιδόθηκε σε κάθε ένα μέλος της, προκειμένου να συζητήσει και να αποφασίσει στα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλου επτά (7) μελών της Οικονομικής Επιτροπής βρέθηκαν παρόντα έξι (6), ο κ. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Π α ρ ό ν τ ε ς : 1. Γεώργιος Αλκ. ΓΚΙΩΝΗΣ - Δήμαρχος - Πρόεδρος, 2. Νικολάου Σωτήριος, 3. Βλάσσης Ευάγγελος, 4. Σακελλαρίου Αναστάσιος, 5. Παπαθανασίου Αθανάσιος, Γεωργίου Χαράλαμπος.

Α π ό ν τ ε ς : 1. Δόσχορης Κων/νος.

Επί του 2^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης ο κ. Πρόεδρος έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής τον οικείο φάκελο, στον οποίο περιλαμβάνονται τα εξής:

1. Η παράγραφος 9 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010 (Φ.Ε.Κ. 87/7-6-2010), όπως τροποποιήθηκε από τις διατάξεις του άρθρου 43 παρ. 4 του Ν. 3979/2011, σύμφωνα με την οποία η Οικονομική Επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπεύθυνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το προηγούμενο της έκθεσης τρίμηνο.

2. Το από 24-07-2017 Υπηρεσιακό Σημείωμα του Οικονομικού Τμήματος του Δήμου, με το οποίο υποβάλλει στην Οικονομική Επιτροπή τριμηνιαία στοιχεία περιόδου από 01/01/2017 έως 31/03/2017, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2017 και συγκεκριμένα:

-Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 1^{ου} τριμήνου 2017 (Υπόδειγμα 1)

-Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 1^{ου} τριμήνου 2017 (Υπόδειγμα 2)

-Πίνακας στοιχείων Ισολογισμού 1^{ου} τριμήνου 2017 (Υπόδειγμα 3)

-Πίνακας Ελέγχου ικανοποίησης κριτηρίου του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2016 (Υπόδειγμα 4)

3. Το από 25-07-2017 Υπηρεσιακό Σημείωμα του Οικονομικού Τμήματος του Δήμου, με το οποίο υποβάλλει στην Οικονομική Επιτροπή τριμηνιαία στοιχεία περιόδου από 01/01/2017 έως 30/06/2017, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2017 και συγκεκριμένα:

- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 2^{ου} τριμήνου 2017 (Υπόδειγμα 1)

-Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 2^{ου} τριμήνου 2017 (Υπόδειγμα 2)

-Πίνακας στοιχείων Ισολογισμού 2^{ου} τριμήνου 2017 (Υπόδειγμα 3)

-Πίνακας Ελέγχου ικανοποίησης κριτηρίου του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2016 (Υπόδειγμα 4)

Η Οικονομική Επιτροπή, αφού έλαβε υπόψη της τα ανωτέρω καθώς και τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/201 (Φ.Ε.Κ. 87/7-6-2010), περί “Νέας Αρχιτεκτονικής της Αυτοδιοίκησης & της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης”, μετά από διαλογική συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων μεταξύ των μελών της

Αποφασίζει - Ομόφωνα

1. **Συντάσσει**, την τριμηνιαία έκθεση εσόδων - εξόδων δημοτικού προϋπολογισμού (Α΄ τριμήνου 2017), η οποία έχει ως εξής:

Υπόδειγμα 1

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ							
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017							
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 - 31/3/2017							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	10284083.68	2133646.58	0.207471	2124010.65	0.206534	0.995484
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	148882.72	17320.36	0.116336	7684.43	0.051614	0.443665
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	28000	3720.89	0.132889	3720.89	0.132889	1
3	Εσοδα από αναπαροδοτικά τέλη και δικαιώματα	3871100	895464.61	0.23132	895464.61	0.23132	1
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1846175	395527.09	0.214241	395527.09	0.214241	1
5	Φόροι και εισφορές	680000	173003.03	0.254416	173003.03	0.254416	1
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	3647605.96	645760.6	0.177037	645760.6	0.177037	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	62320	2850	0.045732	2850	0.045732	1
1	Έκτακτα έσοδα	4143302.59	456137.95	0.11009	455783.35	0.110005	0.999223
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	1000	0	0	0	0	#####
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	3052427.74	0	0	0	0	#####
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	760324.85	417641.01	0.549293	417641.01	0.549293	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0	4193.85	#####	4193.85	#####	1
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	275600	34267.6	0.124338	33913	0.123052	0.989652
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	53950	35.49	0.000658	35.49	0.000658	1
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	351670	116598.71	0.331557	102712.26	0.29207	0.880904
21	Τακτικά έσοδα	247470	92774.3	0.374891	78887.85	0.318777	0.85032
22	Έκτακτα έσοδα	104200	23824.41	0.228641	23824.41	0.228641	1
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	10897531.71	10877014.44	0.998117	52673.18	0.004833	0.004843
31	Εισπράξεις από δάνεια	0	0	#####	0	#####	#####
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	10897531.71	10877014.44	0.998117	52673.18	0.004833	0.004843
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2799250	377082.93	0.134709	377082.93	0.134709	1
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2701750	377082.93	0.13957	377082.93	0.13957	1
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	97500	0	0	0	0	#####
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	2250000					
	Σύνολα εσόδων	30725837.98	13960480.61		3112262.37		

Υπόδειγμα 2

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ										
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017										
										ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 - 31/3/2017
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	10738091.23	7832648.27	0.729426	1849548.12	0.1722418	1680005.34	1499458.5	0.1396392	0.8107161
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3952243.08	3915547.72	0.990715	969628.4	0.2453362	928956.48	870103.93	0.2201545	0.8973581
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	690541	437415.98	0.63344	89436.55	0.1295166	85067.96	64112.82	0.0928443	0.7168526
62	Παροχές τρίτων	2308634.42	1548180.72	0.670605	410684.99	0.1778909	400925.38	377032.84	0.1633142	0.9180585
63	Φόροι - τέλη	90900	19300	0.212321	558.13	0.00614	558.13	558.13	0.00614	1
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	329708.83	142890.62	0.433384	55587.29	0.1685951	22102	11500	0.0348793	0.2068818
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	118350	118350	1	32207.03	0.2721338	32207.03	32207.03	0.2721338	1
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	875207.66	572593.97	0.654238	127416.35	0.1455841	57145.1	52718.67	0.0602356	0.4137512
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2216852.4	1022715.42	0.461337	157336.74	0.070973	146350.62	84532.44	0.0381317	0.5372708
68	Λοιπά Έξοδα	155653.84	55653.84	0.357549	6692.64	0.0429969	6692.64	6692.64	0.0429969	1
7	Επενδύσεις	2001013.28	1137569.95	0.568497	93044.66	0.0464988	67891.38	67891.38	0.0339285	0.7296644
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	901287.9	402453.2	0.446531	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!
73	Έργα	895799.58	658272.22	0.734843	93044.66	0.1038677	67891.38	67891.38	0.0757886	0.7296644
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	203925.8	76844.53	0.376826	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	#ΔΙΑΙΠ./0!
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε, αποδόσεις και προβλέψεις	17741177.74	3198748.99	0.180301	3660406.33	0.2063226	665390.57	659369.16	0.037166	0.1801355
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε	1230000	469898.99	0.382032	591875.15	0.4811993	296108.28	290086.87	0.235843	0.490115
82	Αποδόσεις	2893750	2728850	0.943015	449964.05	0.1554951	369282.29	369282.29	0.1276138	0.8206929
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	3002427.74	0	0	2618567.13	0.8721499	0	0	0	0
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	10615000	0	0	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!
9	Αποθεματικό	245555.73								
	Σύνολα δαπανών	30725837.98	12168967.2		5602999.11		2413287.29	2226719.04		

Υπόδειγμα 3

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017					
Στοιχεία Ενεργητικού	Περιγραφή	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Α ΤΡΙΜΗΝΟ 2017	Μεταβολή %
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	11,042,999.96	11,042,999.96	10,966,015.38	-0.70%
1	Απαιτήσεις απο φόρους, τέλη κ.λ.π.	10,925,534.01	10,925,534.01	10,848,277.58	-0.71%
2	Απαιτήσεις απο Ελληνικό Δημόσιο	34,750.34	34,750.34	34,750.34	0.00%
3	Λοιπές απαιτήσεις	82,715.61	82,715.61	82,987.46	0.00%
B	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2,630,335.32	2,630,335.32	3,510,448.55	25.07%
1	Ταμείο	1,022.64	1,022.64	923.20	-10.77%
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2,629,312.68	2,629,312.68	3,509,525.35	25.08%
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	13,871.42	13,871.42	0.00	-100.00%
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	13,871.42	13,871.42	0.00	-100.00%
3	Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού	0.00	0.00	0.00	0.00%
Στοιχεία Παθητικού	Περιγραφή	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Α ΤΡΙΜΗΝΟ 2017	Μεταβολή %
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	506,038.54	506,038.54	483,267.91	-4.71%
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε Τράπεζες	427,197.91	427,197.91	427,197.91	0.00%
2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε Τράπεζες	78,840.63	78,840.63	56,070.00	-40.61%
B	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΛΟΙΠΕΣ	3,811,505.40	3,811,505.40	3,593,269.60	-6.07%
1	Προμηθευτές	493,269.79	493,269.79	2,480,648.48	80.12%
3	Υποχρεώσεις απο Φόρους-Τέλη	39,684.54	39,684.54	15,012.62	-164.34%
4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	272,293.48	272,293.48	304,792.14	10.66%
5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3,006,257.59	3,006,257.59	792,816.36	-279.19%
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	20,448.68	20,448.68	17,755.11	-15.17%
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0.00	0.00	13,414.75	100.00%
2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	20,448.68	20,448.68	4,340.36	-371.13%
3	Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί Παθητικού	0.00	0.00	0.00	0.00%

Υπόδειγμα 4

ΜΑΡΤΙΟΣ							
α/α στήλη		1	2	3	4	5	6
Περίοδος	Γραμμή 3 Επιχορηγήσεις για επενδύσεις (06+12+13)	Γραμμή 4 Ίδια έσοδα (0,1,2 - 06,12,13)	Γραμμή 5 Έσοδα ΠΟΕ προηγούμενων ετών (32-85)	Σύνολο Εσόδων	Σύνολο Εξόδων	Απλήρωτες Υποχρεώσεις	Κριτήριο του άρθρ. 2 της ΚΥΑ 7261/2013
Στόχοι περιόδου Ιανουάριος- Μάρτιος έτους 2017	878,590.00	1,749,454.00	62,157.00	5,612,022.00	3,210,745.00	668,019.36	1,733,257.64
Εκτέλεση περιόδου Ιανουάριος- Μάρτιος έτους 2017	1,063,401.61	1,619,104.65	52,673.18	5,724,024.69	2,226,719.04	564,219.15	2,933,086.50
Ποσό απόκλισης περιόδου Ιανουάριος-Μάρτιος έτους 2017	184,811.61	-130,349.35	-9,483.82	112,002.69	-984,025.96	-103,800.21	1,096,028.65
Ποσοστό απόκλισης περιόδου Ιανουάριος-Μάρτιος έτους 2017	21.04	-7.45	-15.26	2.00	-30.65	-15.54	19.53

Σύμφωνα με τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 1^{ου} τριμήνου του οικονομικού έτους 2017 ,όπως διατυπώνονται στις ανωτέρω καταστάσεις και λαμβάνοντας υπόψη την εκτίμηση εισπραξης των εσόδων (στοχοθεσία) για το Α΄ τρίμηνο του έτους όπως αυτή καταρτίσθηκε με την ΑΔΣ 320/2016 «Έγκριση Δημοτικού Προϋπολογισμού και Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης οικονομικού έτους 2017» και νομιμοποιήθηκε με την υπ' αριθμ. 12514/31-1-2017 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης , βλέπουμε ότι το κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 ικανοποιείται πλήρως.

Υπάρχει μια αρνητική απόκλιση της τάξης 15,26 %, μεταξύ των στοχοθετημένων εισπραξιών για το Α τρίμηνο ποσού 62.156,98 €, έναντι των εισπραχθέντων 52.673,18 €, η οποία προκύπτει από τα ποσά του αρχικού εγκεκριμένου Προϋπολογισμού έτους 2017 και την προκύπτουσα από αυτόν στοχοθεσία.

Τα ποσά των ανείσπρακτων υπολοίπων κατά την 31/12/2016 έχουν αλλάξει, καθώς επίσης και ο βαθμός της εισπραξιμότητας τους, διαμορφώνοντας με αυτόν τον τρόπο και τον τρόπο υπολογισμού του Κ.Α. 8511, προβλέψεις περί μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων. Πιο αναλυτικά, τα ανείσπρακτα υπόλοιπα αυξήθηκαν κατά ποσό 27.983,51 €, δηλαδή από το ποσό των 10.879.531,71 € στο ποσό των 10.925.515,22 €, ωστόσο όμως, αυξήθηκε και κατά ποσό 43.492,67 € και ο Κ.Α. 8511, από το ποσό των 10.615.000,00 € σε ποσό 10.658.492,67 €, λόγω της μείωσης του βαθμού εισπραξιμότητας κατά τον απολογισμό του έτους 2016.

Από τα ανωτέρω εκτιμούμε, ότι η διαφορά των εισπράξεων (υστέρηση) ποσού 9.483,80 € του εγγράφου σας, έχει υπερκαλυφθεί με την αύξηση του Κ.Α. 8511, η οποία σε συνδυασμό με τις εντεινόμενες ενέργειες εισπράξεως από την ταμειακή υπηρεσία του Δήμου (αποστολή οφειλών σε Δ.Ο.Υ. και κατασχέσεις), θα βελτιώσει τη απόκλιση. Σε κάθε περίπτωση, ο βαθμός εκτέλεσης της στοχοθεσίας θα ελεγχθεί εξονυχιστικά στην αναφορά του Β Τριμήνου, οπότε και θα τεθεί θέμα αναθεώρησης της στοχοθεσίας και αναπροσαρμογής των πιστώσεων του Προϋπολογισμού, προκειμένου να μην καταστεί ελλειμματικός.

Επομένως, κατόπιν των ανωτέρω, δεν συντρέχει λόγος αναπροσαρμογής των Κ.Α. του προϋπολογισμού έτους 2017.

2. Συντάσσει, την τριμηνιαία έκθεση εσόδων - εξόδων δημοτικού προϋπολογισμού (Β' τριμήνου 2017), η οποία έχει ως εξής:

Υπόδειγμα 1

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ							
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017							
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 - 30/6/2017							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	10098790.96	4156162.72	0.411551	4141264.24	0.410075	0.996415
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	107990	38313.84	0.354791	23415.36	0.216829	0.611146
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	20000	3720.89	0.186045	3720.89	0.186045	1
3	Εσοδα από αναταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3871100	1682272.15	0.434572	1682272.15	0.434572	1
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1712075	791273.8	0.462172	791273.8	0.462172	1
5	Φόροι και εισφορές	680000	341822.57	0.50268	341822.57	0.50268	1
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	3647605.96	1292764.44	0.354414	1292764.44	0.354414	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	60020	5995.03	0.099884	5995.03	0.099884	1
1	Έκτακτα έσοδα	4966640.64	594744.53	0.119748	568681.4	0.1145	0.956178
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0	250	1	250	1	1
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	3052427.74	50000	0.01638	50000	0.01638	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	1612662.9	420641.01	0.260836	420641.01	0.260836	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0	9785.65	1	9785.65	1	1
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	258600	79775.63	0.30849	79469.25	0.307306	0.996159
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	42950	34292.24	0.798422	8535.49	0.198731	0.248904
2	Εσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	264670	224907.7	0.849767	170786.63	0.645281	0.759363
21	Τακτικά έσοδα	184470	190453.3	1.032435	136332.23	0.739048	0.71583
22	Έκτακτα έσοδα	80200	34454.4	0.429606	34454.4	0.429606	1
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	10925515.22	10840338.6	0.992204	109851.45	0.010055	0.010134
31	Εισπράξεις από δάνεια	0	0	0	0	0	0
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	10925515.22	10840338.6	0.992204	109851.45	0.010055	0.010134
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2799250	786176.61	0.280853	786159.09	0.280846	0.999978
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2701750	785561.79	0.29076	785544.27	0.290754	0.999978
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	97500	614.82	0.006306	614.82	0.006306	1
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	2611762.32					
	Σύνολα εσόδων	31666629.14	16602330.16		5776742.81		

Υπόδειγμα 2

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ										
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017										
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 - 30/6/2017										
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	11219327.6	8842347.1	0.788135	3775386.86	0.3365074	3638033.49	3402907.56	0.3033076	0.9013401
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3952743.08	3933059.23	0.99502	1885974.74	0.4771306	1877807.56	1819989.95	0.4604372	0.9650129
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	892951.87	745759.31	0.835162	252716.66	0.2830126	225424.16	202938.77	0.2272673	0.8030289
62	Παροχές τρίτων	2372433.97	1732243.72	0.730155	791843.62	0.3337685	759674.5	741478.91	0.3125393	0.9363956
63	Φόροι - τέλη	90900	77900	0.856986	2155.59	0.0237139	2058.13	2058.13	0.0226417	0.9547873
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	346620.03	231309.01	0.667327	87010.23	0.2510248	88807.59	77675.09	0.2240929	0.8927122
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	118350	118350	1	64256	0.542932	64250.86	64250.86	0.5428886	0.99992
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1062027.59	816561.75	0.768871	242416.35	0.2282581	191295.05	187618.39	0.1766606	0.7739511
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2227647.22	1101510.24	0.494472	428043.92	0.1921507	407745.89	285927.71	0.1283541	0.6679869
68	Λοιπά Έξοδα	155653.84	85653.84	0.550284	20969.75	0.1347204	20969.75	20969.75	0.1347204	1
7	Επενδύσεις	3104302.11	2373538.77	0.764597	192697.23	0.0620743	207962.23	202634.18	0.0652753	1.0515677
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1171443.9	778633.74	0.664679	30796.83	0.0262896	18048.39	18048.39	0.015407	0.586047
73	Έργα	1726800.73	1507928.82	0.87325	155132.23	0.0898379	183145.67	181118.75	0.1048869	1.1675121
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	206057.48	86976.21	0.422097	6768.17	0.032846	6768.17	3467.04	0.0168256	0.5122566
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	17335672.48	6529111.29	0.376629	4485540.99	0.2587463	3556700.76	1147640.21	0.0662011	0.2558532
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε	781002.07	772833.55	0.989541	591875.15	0.7578407	406567.89	388474.1	0.4974047	0.6563447
82	Αποδόσεις	2893750	2753850	0.951654	857824.16	0.2964403	759166.11	759166.11	0.2623468	0.8849904
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	3002427.74	3002427.74	1	3035841.68	1.011129	2390966.76	0	0	0
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	10658492.67	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Αποθεματικό	7326.95								
	Σύνολα δαπανών	31666629.14	17744997.2		8453625.08		7402696.48	4753181.95		

Υπόδειγμα 3

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017					
Στοιχεία Ενεργητικού	Περιγραφή	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Β ΤΡΙΜΗΝΟ 2017	Μεταβολή %
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	11,042,999.96	10,966,015.38	10,943,540.17	-0.21%
1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κ.λ.π.	10,925,534.01	10,848,277.58	10,825,646.69	-0.21%
2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	34,750.34	34,750.34	34,732.82	-0.05%
3	Λοιπές απαιτήσεις	82,715.61	82,987.46	83,160.66	0.21%
B	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2,630,335.32	3,510,448.55	3,635,221.42	3.43%
1	Ταμείο	1,022.64	923.20	912.51	-1.17%
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2,629,312.68	3,509,525.35	3,634,308.91	3.43%
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	13,871.42	0.00	4,608.92	100.00%
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0.00	0.00	0.00	0.00%
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	13,871.42	0.00	4,608.92	100.00%
3	Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού	0.00	0.00	0.00	0.00%
Στοιχεία Παθητικού	Περιγραφή	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Β ΤΡΙΜΗΝΟ 2017	Μεταβολή %
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	506,038.54	483,267.91	460,497.28	-4.94%
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε Τράπεζες	427,197.91	427,197.91	427,197.91	0.00%
2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε Τράπεζες	78,840.63	56,070.00	33,299.37	-68.38%
B	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΛΟΙΠΕΣ	3,811,505.40	3,593,269.60	5,023,437.61	28.47%
1	Προμηθευτές	493,269.79	2,480,648.48	2,817,947.66	11.97%
3	Υποχρεώσεις από Φόρους-Τέλη	39,684.54	15,012.62	17,700.42	15.18%
4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	272,293.48	304,792.14	145,114.99	-110.03%
5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3,006,257.59	792,816.36	2,042,674.54	61.19%
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	20,448.68	17,755.11	4,683.65	-279.09%
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0.00	13,414.75	343.29	-3807.70%
2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	20,448.68	4,340.36	4,340.36	0.00%
3	Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί Παθητικού	0.00	0.00	0.00	0.00%

Υπόδειγμα 4

ΙΟΥΝΙΟΣ							
α/α στήλη		1	2	3	4	5	6
Περίοδος	Γραμμή 3 Επιχορηγήσεις για επενδύσεις (06+12+13)	Γραμμή 4 Ίδια έσοδα (0,1,2 - 06,12,13)	Γραμμή 5 Έσοδα ΠΟΕ προηγούμενων ετών (32-85)	Σύνολο Εσόδων	Σύνολο Εξόδων	Απλήρωτες Υποχρεώσεις	Κριτήριο του άρθρ. 2 της ΚΥΑ 7261/2013
Στόχοι περιόδου Ιανουάριος- Ιούνιος έτους 2017	1,795,199.00	3,505,942.00	129,965.00	9,080,730.00	7,866,625.00	1,000,000.00	214,105.00
Εκτέλεση περιόδου Ιανουάριος- Ιούνιος έτους 2017	1,763,405.45	3,117,326.82	109,851.45	8,388,505.13	4,753,181.95	3,039,246.42	596,076.76
Ποσό απόκλισης περιόδου Ιανουάριος-Ιούνιος έτους 2017	-31,793.55	-388,615.18	-20,113.55	-692,224.87	3,113,443.05	-2,039,246.42	381,971.76
Ποσοστό απόκλισης περιόδου Ιανουάριος-Ιούνιος έτους 2017	-1.77	-11.08	-15.48	-7.62	39.58	-203.92	4.21

Σύμφωνα με τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 2^{ου} τριμήνου του οικονομικού έτους 2017 ,όπως διατυπώνονται στις ανωτέρω καταστάσεις και λαμβάνοντας υπόψη την εκτίμηση εισπραξης των εσόδων (στοχοθεσία) για το Β' τρίμηνο του έτους όπως αυτή καταρτίσθηκε με την ΑΔΣ 320/2016 «Έγκριση Δημοτικού Προϋπολογισμού και Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης οικονομικού έτους 2017» και νομιμοποιήθηκε με την υπ' αριθμ. 12514/31-1-17 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης , βλέπουμε ότι το κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 ικανοποιείται.

Υπάρχει μια αρνητική απόκλιση της τάξης 11,08 % στα ίδια έσοδα (Ομάδα Ι των εσόδων), μεταξύ των στοχοθετημένων εισπράξεων για το Β τρίμηνο ποσού 3.505.942,00 €, έναντι των εισπραχθέντων 3.117.326,82 €, η οποία προκύπτει από τα ποσά του αρχικού εγκεκριμένου Προϋπολογισμού έτους 2017 και την προκύπτουσα από αυτόν στοχοθεσία.

Αντίστοιχα, υπάρχει μια αρνητική απόκλιση της τάξης 15,48 % στα έσοδα ΠΟΕ (Ομάδα ΙΙ των εσόδων), μεταξύ των στοχοθετημένων εισπράξεων Β τριμήνου ποσού 129.965,00 €, έναντι των εισπραχθέντων 109.851,45 €.

Τέλος, αρνητική απόκλιση ποσοστού 7,62 %, υπάρχει και στο σύνολο των στοχοθετημένων εσόδων του Β τριμήνου, ποσού 9.080.730,00 €, έναντι των εισπραχθέντων 8.388.505,13 €.

Οι αρνητικές αυτές αποκλίσεις στην εισπραξιμότητα των εσόδων, υπερκαλύπτονται από τις μειωμένες πληρωμές του Β τριμήνου 2016, ποσού 3.113.443,05 €, διαμορφώνοντας το κριτήριο ελέγχου του άρθρου 2 της ΚΥΑ στο ποσοστό του 4,21 %.

Κατόπιν των ανωτέρω, δεν τίθεται θέμα μείωσης των πιστώσεων των εσόδων, καθώς διασφαλίζεται η ορθή εκτέλεση του Προϋπολογισμού για το έτος 2017, ωστόσο τίθεται θέματα επικαιροποίησης της στοχοθεσίας για το έτος 2017, προκειμένου αυτή να αποτυπώσει τα ορθά διαμορφωθέντα ποσά του Προϋπολογισμού έως και την 30/06/2017 και την ορθή κατανομή των εισπράξεων και πληρωμών τους, για το δεύτερο εξάμηνο του έτους 2017.

3. Με βάση τα ανωτέρω η Οικονομική Επιτροπή **υποβάλλει** στο δημοτικό συμβούλιο προς έγκριση την έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού 1^{ου} και 2^{ου} τριμήνου του οικονομικού έτους 2017.

Η παρούσα απόφαση πήρε αύξοντα αριθμό **219/2017**.

Ο Πρόεδρος
της Οικονομικής Επιτροπής

ΓΚΙΩΝΗΣ Γεώργιος

Τα Μέλη
ΒΛΑΣΣΗΣ Ευάγγελος

ΠΑΠΑΘΑΝΑΣΙΟΥ Αθανάσιος

ΓΕΩΡΓΙΟΥ Χαράλαμπος

ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΟΥ Αναστάσιος

ΝΙΚΟΛΑΟΥ Σωτήριος

