



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ
ΕΔΡΑ: ΕΛΕΟΥΣΑ

ΑΡ. ΑΠΟΦ. 71/2013

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό Αρ. 6/26-02-2013
συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του
Δήμου Ζίτσας.

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

«Έκθεση εσόδων - εξόδων 4^{ου} Τριμήνου, για
τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού
οικον. έτους 2012».

Στην Ελεούσα και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα στις 26 του μήνα Φεβρουαρίου του έτους 2013, ημέρα της εβδομάδας Τρίτη και ώρα 14.00 μ.μ., συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ζίτσας, ύστερα από την αριθ. 3307/22-02-2013 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία δημοσιεύτηκε στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων του Δήμου και επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν. 3852/10, για να συζητήσει και αποφασίσει στο παραπάνω θέμα της ημερήσιας διάταξης.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε η ύπαρξη νόμιμης απαρτίας, αφού σε σύνολο επτά (7) μελών βρέθηκαν παρόντα επτά (7) μέλη και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Ρογκότης Δημήτριος:Πρόεδρος
2. Στουγιάννος Νικόλαος
3. Πάϊκας Σπυρίδων
4. Μάντζιος Σπυρίδων
5. Παπαδημητρίου Γεώργιος
6. Βλέτσας Αθανάσιος
7. Σταλίκας Γεώργιος

ΑΠΟΝΤΕΣ

Επίσης παρευρέθηκε και η υπάλληλος του Δήμου κ. Φρειδερίκη Κέγκου για την τήρηση των πρακτικών της συνεδρίασης.

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 13ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής την με αριθ. πρωτ.: 1255/18-01-2013 εισήγηση του υπευθύνου της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου Ζίτσας που έχει ως ακολούθως:

Από 1.1.2011 σύμφωνα με την [παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010](#), όπως τροποποιήθηκε από την [παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011](#), ισχύουν τα εξής: "Η οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το προηγούμενο της έκθεσης τρίμηνο. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας. Η έκθεση υποβάλλεται εντός αποκλειστικής προθεσμίας είκοσι (20) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου και αναρτάται στην ιστοσελίδα του οικείου δήμου. Εάν με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το οικείο συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών, μειώνοντας στο πραγματικό ύψος τα παραπάνω έσοδα και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση

ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Η απόφαση αυτή υποβάλλεται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η έκθεση, καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης".

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.

Η τριμηνιαία έκθεση παρουσιάζεται στους παρακάτω πίνακες:

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1							
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ							
ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ							
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ							
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ							
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 4 ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2012							
				ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2012 - 31/12/2012			
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	8534390,71	5627772,95	0,659423	5332913,14	0,624873	0,947606
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	333500	358956,07	1,07633	258966,6	0,776512	0,721444
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	102500	81814,95	0,798195	81814,95	0,798195	1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2445956,69	1753257,14	0,716798	1566716,59	0,640533	0,893603
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	357892,98	93964,7	0,26255	92127,65	0,257417	0,98045
5	Φόροι και εισφορές	410000	55998,84	0,136583	49456,99	0,120627	0,883179
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	4815041,04	3226272,93	0,670041	3226272,93	0,670041	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	69500	57508,32	0,827458	57557,43	0,828164	1,000854
1	Έκτακτα έσοδα	19249239,02	3047362,5	0,158311	3026275,858	0,157215	0,99308
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	278900	6904,4	0,024756	6904,4	0,024756	1
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	804367,87	642536,17	0,798809	642536,17	0,798809	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	17861371,15	2184495,65	0,122303	2184495,65	0,122303	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	3100	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΠ/0!
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	296500	208304,03	0,702543	187217,388	0,631425	0,89877
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	5000	5122,25	1,02445	5122,25	1,02445	1
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	800207,02	554821,1435	0,693347	493205,61	0,616348	0,888945
21	Τακτικά έσοδα	800207,02	554821,1435	0,693347	493205,61	0,616348	0,888945
22	Έκτακτα έσοδα	0	0	#ΔΙΑΙΠ/0!	0	#ΔΙΑΙΠ/0!	#ΔΙΑΙΠ/0!
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	944320,72	1904186,34	2,016461	325651,61	0,344853	0,171019
31	Εισπράξεις από δάνεια	0	0	#ΔΙΑΙΠ/0!	0	#ΔΙΑΙΠ/0!	#ΔΙΑΙΠ/0!
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	944320,72	1904186,34	2,016461	325651,61	0,344853	0,171019
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2378554,88	1159450,692	0,48746	1159450,692	0,48746	1
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	2312616,54	1091916,062	0,472156	1091916,062	0,472156	1
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	65938,34	67534,63	1,024209	67534,63	1,024209	1
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	2614337					
	Σύνολα εσόδων	34521049,35	12293593,63		10337496,91		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2										
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ										
ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ										
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ										
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ										
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4 ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2012										
Κ.Α	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2012 - 31/12/2012		
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	8622640,68	6672001,06	1,292362	7123661,185	0,8261577	6671171,47	6671171,47	0,7736808	0,9364807
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2852594,65	2309237,32	1,235297	2320242,49	0,8133797	2309895,99	2309895,99	0,8097526	0,9955408
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1214554,94	671512,11	1,808687	949452,6	0,7817288	671512,83	671512,83	0,552888	0,7072631
62	Παροχές τρίτων	2253812	1906108,06	1,182416	2008298,805	0,8910676	1909444,42	1909444,42	0,8472066	0,9507771
63	Φόροι – τέλη	64596	50771,09	1,272299	49791,09	0,7708076	50771,09	50771,09	0,7859789	1,0196822
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	282106	143984,18	1,959285	159695,6	0,5660837	138984,18	138984,18	0,4926665	0,8703069
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	164000	153494,88	1,06844	153081,43	0,9334234	153494,88	153494,88	0,9359444	1,0027009
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	808408,5	582962,7	1,386724	629168,45	0,7782803	583137,36	583137,36	0,72134	0,9268382
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	980568,59	853930,72	1,1483	853930,72	0,8708526	853930,72	853930,72	0,8708526	1
68	Λοιπά Έξοδα	2000	0	#ΔΙΑΙΠ/0!	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΠ/0!
7	Επενδύσεις	20592240,6	1224217,27	16,82074	1364949,84	0,0662847	1224217,27	1224217,27	0,0594504	0,8968954
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	683759,98	135777,95	5,035869	136282,43	0,1993133	135777,95	135777,95	0,1985755	0,9962983
73	Έργα	18945425,32	846951,439	22,36896	995328,35	0,0525366	846951,44	846951,44	0,0447048	0,8509267
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	963055,3	241487,88	3,988007	233339,06	0,2422904	241487,88	241487,88	0,2507518	1,0349227
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	4648720,44	2587748,53	1,796434	1202677,935	0,2587116	2586573,86	2586573,862	0,5564056	2,1506787
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2262103,9	1485244,38	1,523052	100918,72	0,0446128	1484069,71	1484069,71	0,6560573	14,705594
82	Αποδόσεις	2386616,54	1102504,16	2,164723	1101759,215	0,4616407	1102504,15	1102504,152	0,4619528	1,0006761
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0	0	#ΔΙΑΙΠ/0!	0	#ΔΙΑΙΠ/0!	0	0	#ΔΙΑΙΠ/0!	#ΔΙΑΙΠ/0!
9	Αποθεματικό	657447,63								
	Σύνολα δαπανών	34521049,35	10483966,9		9691288,96		10481962,6	10481962,6		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3					
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ					
ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ					
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ					
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 4 ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2012					
		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	4 Τρίμηνο 2012	Μεταβολή
					%
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3 2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.076.530,30	1.936.174,67	2.181.860,61	1,16
	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	1.370.181,99	1.375.923,95	1.826.283,70	1,20
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	390.681,38	157.321,86	6.579,62	1,09
3.	Λοιπές απαιτήσεις	315.666,93	402.928,86	348.997,29	1,02
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2.981.677,12	2.168.857,20	2.848.703,82	1,31
1.	Ταμείο	11.396,39	939,31	9.222,36	9,82
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.970.280,73	2.167.917,89	2.839.481,46	1,31
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	484.040,29	484.040,29	694.162,57	1,43
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	484.040,29	484.040,29	694.162,57	1,43
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	2,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3 2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	675.172,31	602.080,25	574.376,41	0,95
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	575.278,08	575.278,08	466.797,79	0,81
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	99.894,23	26.802,17	107.578,62	4,01
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.081.479,64	1.273.463,36	1.414.594,68	1,06
1.	Προμηθευτές	2.075.454,59	1.267.876,87	1.399.300,07	1,10
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	5.322,11	4.246,76	14.532,71	0,24
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	702,94	1.339,73	815,78	0,29

5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	111.772,79	240.596,19	109.540,13	0,45			
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	948.673,89	946.854,09	812.524,10	0,86			
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	602.908,19	601.088,39	433.377,54	0,72			
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	72.631,45	72.631,45	379.146,56	5,22			
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	273.134,25	273.134,25	0,00	0,00			

Η οικονομική υπηρεσία λαμβάνοντας υπόψιν τους παραπάνω πίνακες της έκθεσης του τέταρτου τριμήνου 2012, όπως αυτοί έχουν διαμορφωθεί με τις βεβαιώσεις των εσόδων καθώς και με τις εισπράξεις επί αυτών παρατηρεί τα παρακάτω.

Ως προς τα έσοδα.

Τα έσοδα, (τακτικά έσοδα) τα οποία παρουσιάζουν την μεγαλύτερη απόκλιση από τον προϋπολογισμό είναι οι φόροι και εισφορές (περιλαμβάνεται η πράξη εφαρμογής Ελεούσας 1/2006), τα ανταποδοτικά τέλη και τα λοιπά τέλη και Δικαιώματα. Ως προς την είσπραξη εσόδων σε σχέση με την βεβαίωση είναι σε ικανοποιητικά επίπεδα πλην της είσπραξης εσόδων από απαιτήσεις προηγούμενων ετών

Στα έκτακτα έσοδα υπάρχει υστέρηση στα έσοδα από προσκύρωση (από την πράξη εφαρμογής Ελεούσας 1/2006) καθώς και στα έσοδα χρηματοδότησης επενδυτικών δαπανών σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα.

Μικρότερες απόκλισης μεταξύ 10-20% παρουσιάζουν τα υπόλοιπα έσοδα του Δήμου, απόκλιση η οποία είναι εφικτή να περιοριστεί κάτω του 10% της διαφοράς Προϋπολογισθέντων, με βεβαιωθέντα και εισπραχθέντα έσοδα.

Ως προς τα έξοδα μεταξύ προϋπολογισθέντων – Δεσμευθέντων – και ενταλθέντων δαπανών παρατηρούμε υστέρηση ως προς τις επενδύσεις σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα και στις υποχρεώσεις για πληρωμές Προηγούμενων οικονομικών ετών.

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

- την περίπτωση β της παρ.1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010
- την παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν.3852
- την υπ' αριθ. οικ. 40038/9-9-2011 (ΦΕΚ 2007/9-9-11 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»
- την αριθ. 418/24-11-2011 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2012.
- τα οικονομικά στοιχεία που διαβίβασε η Οικονομική Υπηρεσία

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την κατάσταση εσόδων - εξόδων 4ου τριμήνου 2012 του Δήμου Ζίτσας, όπως ακριβώς αναφέρεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας και υποβάλλει αυτή για λήψη σχετικής απόφασης στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 71/2013

Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως ακολούθως:

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΑ ΜΕΛΗ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΡΟΓΚΟΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

Φρειδ. Κέγκου

Ακολ.Υπογραφές