

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό Αρ. 39/30-09-2015
συνεδρίασης της Οικονομικής
Επιτροπής του Δήμου Ζίτσας.

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

«Έκθεση εσόδων-εξόδων 2^{ου} τριμήνου
2015 για τον έλεγχο υλοποίησης του
προϋπολογισμού οικον.έτους 2015».

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ
ΕΔΡΑ: ΕΛΕΟΥΣΑ**

ΑΡ. ΑΠΟΦ. 221/2015

Στην Ελεούσα και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα στις 30 του μήνα Σεπτεμβρίου του έτους 2015, ημέρα της εβδομάδας Τετάρτη και ώρα 13.00 μ.μ., συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ζίτσας, ύστερα από την 16286/25-9-2015 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία δημοσιεύτηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου & στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων του Δήμου και επιδόθηκε ή γνωστοποιήθηκε στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν. 3852/10, για να συζητήσει και αποφασίσει στα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε η ύπαρξη νόμιμης απαρτίας, αφού σε σύνολο επτά (7) μελών βρέθηκαν παρόντα πέντε(5) μέλη και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Πλιάκος Μιχαήλ:Πρόεδρος
2. Σταλίκας Γεώργιος
3. Σφήκας Νικόλαος
4. Παπαδημητρίου Χριστίνα
5. Γαρδίκος Βασίλειος

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1.Μαλισσόβας Παναγιώτης
- 2.Γκαραλέας Δημήτριος

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

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 5ο ημερήσιας διάταξης θέμα, έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής τα εξής:

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](#), καθώς και το άρθρο 39 του Ν. 4257/2014 την ΚΥΑ 7261/2013 υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών 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 τριάντα (30) 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. Προστίθεται η υποχρέωση αναμόρφωσης του προϋπολογισμού και έπειτα από την υποβολή στο συμβούλιο της έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του τρίτου τριμήνου. 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 εξαμηνιαία έκθεση (30/06/2015) παρουσιάζεται στους παρακάτω πίνακες .

ΕΣΟΔΑ.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	6.559.600,59	2.373.051,75	0,36	2.052.597,45	0,31	0,86
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	170.804,06	93.462,95	0,55	34.428,16	0,20	0,37
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	72.260,00	28.854,44	0,40	28.854,44	0,40	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.810.391,02	871.680,42	0,31	629.447,37	0,22	0,72
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	117.371,38	22.388,03	0,19	21.470,03	0,18	0,96
05	Φόροι και εισφορές	34.888,00	18.434,40	0,53	165,94	0,00	0,01
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	3.305.643,13	1.336.396,60	0,40	1.336.396,60	0,40	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	48.243,00	1.834,91	0,04	1.834,91	0,04	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	6.861.905,21	800.745,84	0,12	782.617,58	0,11	0,98
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	71.950,00	61.950,00	0,86	61.950,00	0,86	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	6.692.789,67	674.708,31	0,10	674.708,31	0,10	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00		0,00		
15	Προσανυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	87.045,54	63.607,53	0,73	45.479,27	0,52	0,71
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	120,00	480,00	4,00	480,00	4,00	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	0,00	610.756,66		517.297,90		0,85
21	Τακτικά έσοδα	0,00	610.756,66		517.297,90		0,85
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00		0,00		
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	1.787.915,53	1.887.301,37	1,06	186.813,11	0,10	0,10
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00		0,00		

32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	1.787.915,53	1.887.301,37	1,06	186.813,11	0,10	0,10
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.499.550,00	461.042,71	0,31	461.042,71	0,31	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	1.469.550,00	446.550,01	0,30	446.550,01	0,30	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	30.000,00	14.492,70	0,48	14.492,70	0,48	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	2.394.223,78	2.403.223,16	1,00	2.403.223,16	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	19.103.195,11	8.536.121,49	0,45	6.403.591,91	0,34	0,75

ΕΞΟΔΑ.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός 1	Δεσμευθέντα 2	% 2/1	% 2/1	Τιμολ/ντα 3	% 3/1	Ενταλθέντα 4	Πληρωθέντα 5	% 5/1	% 5/3
6	Έξοδα	7.594.916,01	6.378.605,85	0,84		2.856.533,81	0,38	2.609.731,98	2.441.269,90	0,32	0,85
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.272.958,56	2.224.365,67	0,98		1.044.359,28	0,46	1.008.578,88	992.377,86	0,44	0,95
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	555.399,00	480.574,22	0,87		226.024,93	0,41	224.761,10	170.335,97	0,31	0,75
62	Παροχές τρίτων	2.275.181,03	2.027.677,20	0,89		967.702,78	0,43	811.526,27	801.687,70	0,35	0,83
63	Φόροι - τέλη	98.700,00	56.094,05	0,57		22.816,17	0,23	14.685,92	14.685,92	0,15	0,64
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	332.569,00	259.059,03	0,78		55.724,96	0,17	51.293,83	44.819,67	0,13	0,80
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	145.475,83	144.475,83	0,99		74.953,81	0,52	74.953,81	74.953,81	0,52	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	816.053,81	574.004,41	0,70		170.481,44	0,21	129.461,73	107.938,53	0,13	0,63
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.096.578,78	612.255,44	0,56		294.370,44	0,27	294.370,44	234.370,44	0,21	0,80
68	Λοιπά Έξοδα	2.000,00	100,00	0,05		100,00	0,05	100,00	100,00	0,05	1,00
7	Επενδύσεις	7.621.702,59	3.839.327,41	0,50		668.049,06	0,09	607.785,38	593.596,58	0,08	0,89
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	229.951,94	68.962,88	0,30		36.824,73	0,16	26.568,74	24.966,07	0,11	0,68
73	Έργα	7.196.933,36	3.672.473,53	0,51		599.434,65	0,08	549.426,96	536.840,83	0,07	0,90
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	194.817,29	97.891,00	0,50		31.789,68	0,16	31.789,68	31.789,68	0,16	1,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00		
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	3.833.387,34	1.262.961,54	0,33		818.978,40	0,21	856.973,76	842.134,94	0,22	1,03
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	889.063,07	824.420,94	0,93		818.341,79	0,92	418.433,16	403.594,34	0,45	0,49
82	Αποδόσεις	1.484.550,00	438.540,60	0,30		636,61	0,00	438.540,60	438.540,60	0,30	
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00			0,00		0,00	0,00		

85	Προβλέψεις μη εισπραξης	1.459.774,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Αποθεματικό	53.189,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
FSUM	Σύνολα δαπανών	19.103.195,11	11.480.894,80	0,60		4.343.561,27	0,23	4.074.491,12	3.877.001,42	0,20	0,89

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ.

ΠΡΩΤΟ ΕΞΑΜΗΝΟ 2015						
		Τέλος έτους	Προηγ. έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Τρέχον Τρίμηνο έτους	Μεταβολή %
		1		2	3	3/2
E	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	5.609.146,60		5.594.202,18	5.301.275,06	
EA	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.564.164,06		2.686.992,95	2.731.542,14	1,02
EA1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	1.915.943,24		2.065.997,55	2.120.532,47	1,03
EA2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	2.823,65		2.823,65	2.823,65	1,00
EA3	Λοιπές απαιτήσεις	645.397,17		618.171,75	608.186,02	0,98
EB	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2.512.648,55		2.374.875,24	2.569.732,92	1,08
EB1	Ταμείο	1.767,13		3.882,00	11.173,55	2,88
EB2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.510.881,42		2.370.993,24	2.558.559,37	1,08
EG	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	532.333,99		532.333,99	0,00	0,00
EG1	Δάνεια προς τρίτους	0,00		0,00	0,00	0,00
EG2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0,00		0,00	0,00	0,00
EG3	α) Δάνεια εσωτερικού	0,00		0,00	0,00	0,00
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.695.159,06		1.703.935,05	1.329.718,35	
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	360.750,89		330.995,17	301.051,39	0,91
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	277.220,87		277.220,87	277.220,87	1,00
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	83.530,02		53.774,30	23.830,52	0,44
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	968.261,65		1.006.793,36	1.012.790,21	1,01
ΠΒ1	Προμηθευτές	779.447,93		848.508,22	843.955,02	0,99
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	5.384,91		21.538,92	17.319,37	0,80
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00		1.733,04	446,02	0,26
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	183.428,81		135.013,18	151.069,80	1,12
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	366.146,52		366.146,52	15.876,75	0,04

ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	128.962,93	128.962,93	11.788,72	0,09
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	233.096,55	233.096,55	0,99	0,00
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	4.087,04	4.087,04	4.087,04	1,00

Η οικονομική υπηρεσία λαμβάνοντας υπόψιν τους παραπάνω πίνακες της έκθεσης του δεύτερου τριμήνου 2015 (από 01/01/2015 έως 30/06/2015), όπως αυτοί έχουν διαμορφωθεί σύμφωνα με τα εισπραχθέντα έσοδα διαπιστώνει τα παρακάτω.

Με την υπ' αριθμ' 29530/25-07-2014 ΚΥΑ των υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών με αρ. φύλλου 2059/29-07-2014 άρθρο 3 τμήμα Β1, η ομάδα εσόδων Ι διαμορφώθηκε στο ύψος των 3.351.123,00 € και έγινε εγγραφή εσόδων σε αυτό το ποσό στον προϋπολογισμό του 2015.

Με την απόφαση του Δημοτικού συμβουλίου ΑΔΣ 227/2015 η ομάδα εσόδων Ι διαμορφώθηκε μετά από αναμόρφωση (μείωση 8.384,54 €) στο ποσό των 3.342.738,46 € ώστε να καταστεί ο προϋπολογισμός του 2015 ρεαλιστικός.

Με την εκτέλεση του προϋπολογισμού του πρώτου εξαμήνου του 2015 στα απολογιστικά στοιχεία έχουμε να παρατηρήσουμε πως υπάρχει απόκλιση στην είσπραξη των προϋπολογισθέντων ποσών της ομάδας εσόδων Ι για το πρώτο εξάμηνο (αν διαιρέσουμε την εκτέλεση του προϋπολογισμού κατά εξάμηνα ισόποσα).

Η ομάδα εσόδων Ι αποτελείται από τους παρακάτω ΚΑΕ του προϋπολογισμού.

ΚΑΕ 01 Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία

ΚΑΕ 02 Πρόσοδοι από κινητή περιουσία

ΚΑΕ 03 Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα

ΚΑΕ 04 Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών

ΚΑΕ 05 Φόροι και εισφορές

ΚΑΕ 07 Λοιπά τακτικά έσοδα

ΚΑΕ 11 Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας

ΚΑΕ 14 Δωρεές κληρονομίες κληροδοσίες

ΚΑΕ 15 Προσαυξήσεις πρόστιμα παράβολα

ΚΑΕ 16 Λοιπά έκτακτα έσοδα

ΚΑΕ 21 Τακτικά έσοδα προηγούμενων οικονομικών ετών

ΚΑΕ 22 Έκτακτα έσοδα προηγούμενων οικονομικών ετών.

Επιπλέον παρατηρώντας τους πίνακες εσόδων όπως αυτοί έχουν διαμορφωθεί παρατηρούμε απόκλιση των εσόδων μεγαλύτερη του 10% μεταξύ των προϋπολογισθέντων εσόδων και των εισπραχθέντων κατά το πρώτο εξάμηνο του 2015 με ετήσια αναγωγή εσόδων ως προς την εκτέλεση του προϋπολογισμού.

Ως προς την ομάδα εσόδων 2 του προϋπολογισμού όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί σύμφωνα με το άρθρο 3 τμήμα Β2 της παραπάνω ΚΥΑ, παρατηρούμε πως το ποσό που έχει εγγραφεί στον προϋπολογισμό 2015 ως έσοδο, είναι 328.141,26 € μετά την αφαίρεση των προβλέψεων μη είσπραξης απαιτήσεων Π.Ο.Ε. Με αναγωγή στο εξάμηνο διαμορφώνεται σε εισπράξεις των 164.070,63 €. Ποσό το οποίο ο Δήμος κάλυψε αφού οι εισπράξεις ήταν της τάξεως των 186.813,11 €.

Ως προς τα λοιπά έσοδα βαρύνουσα σημασία παρουσιάζουν τα έσοδα των επιχορηγήσεων για επενδυτικές δαπάνες τα οποία παρουσιάζουν απόκλιση μεγαλύτερη του 10%. Η απόκλιση αυτή οφείλεται τόσο σε ενδογενής όσο και εξωγενής παράγοντες. Τα έσοδα των επιχορηγήσεων των επενδύσεων που έχουν εγγραφεί στον προϋπολογισμό είναι με αποφάσεις κατανομής των επιχορηγήσεων και διαμορφώνονται στο ύψος της σύμβασης του κάθε έργου, δεν μπορεί να γίνει μείωση ή αύξηση του εγγεγραμμένου ποσού στον προϋπολογισμό. Έργα όμως τα οποία χρηματοδοτούνται από τακτικά έσοδα του δήμου μπορούν να διαγραφούν με παράλληλη μείωση των τακτικών εσόδων, εφόσον φυσικά τα έργα αυτά δεν έχουν δρομολογηθεί για εκτέλεση.

Ως προς τα έξοδα, στα λειτουργικά ο Δήμος έχει δεσμεύσει το 84% των προϋπολογισμένων εξόδων. Ως προς τα πληρωθέντα λειτουργικά έξοδα στο

εξάμηνο έχει εξοφλήσει το 35% των προϋπολογισθέντων εξόδων. Δεδομένο ότι έχει δεσμευθεί μεγάλο ποσό δαπανών είδη αυτό δείχνει, να πραγματοποιείται η εκτέλεση του προϋπολογισμού ως προς τα έξοδα.

Φυσικά πρέπει να υπάρξει και ανάλογη αύξηση στην πορεία των εισπραττόμενων εσόδων για να μην δημιουργηθούν οφειλές μεγαλύτερες του προηγούμενου έτους καθώς σύμφωνα με το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (στοχοθεσία) πρέπει να υπάρχει μείωση των οφειλών στο τρέχων έτος τουλάχιστον στο 10% των οφειλών του προηγούμενου έτους, ειδάλως θα υπάρξει μείωση σημαντική στα ταμιακά διαθέσιμα.

Όσον αφορά τις δαπάνες στις επενδύσεις, κινούνται στο ύψος των εσόδων των επιχορηγήσεων των επενδύσεων.

Τέλος όσον αφορά τις εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων στα έσοδα, καθώς και τις αποδόσεις των κρατήσεων στο δημόσιο και σε τρίτους στα έξοδα αντίστοιχα, επηρεάζει τον προϋπολογισμό μόνον ως προς την εικόνα στα συνολικά μεγέθη εκτέλεσης του προϋπολογισμού. Οι κωδικοί που αφορούν εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων καθώς και οι αποδόσεις των κρατήσεων μπορούν να αναμορφωθούν τα μεγέθη τους πριν το τέλος της χρήσης προς τακτοποίηση.

Συνοψίζοντας τα παραπάνω και δεδομένου ότι υπάρχει η δυνατότητα, το Δημοτικό συμβούλιο ανάλογα με την έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 3^{ου} τριμήνου 2015 να αναμορφώσει τον προϋπολογισμό εφόσον αυτό χρειαστεί προτείνεται η διόρθωση των εσόδων με μείωση αυτών κατά 361.600,00 € με προσαρμογή του προϋπολογισμού σε πραγματικά δεδομένα ώστε να καταστεί αυτός ρεαλιστικός και εκτελέσιμος, με παράλληλη μείωση των εξόδων του προϋπολογισμού ισόποσα.

Η μείωση στα έσοδα να γίνει στον ΚΑ εσόδων 0619.005 και τίτλο Έσοδα του άρθρου 27 Ν.3756/2009 (περί εξόφλησης οφειλών Ελληνικού Δημοσίου προς ΟΤΑ Α βαθμού) διότι σύμφωνα με την ΚΥΑ 29530/25-7-2014 ΦΕΚ 2059/29-7-2014 άρθρο 3 ενότητα Α τμήμα Α10, το έγγραφο του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ αρ. πρ.1918/31-10-2014, προτάθηκε εγγραφή πίστωσης στον προϋπολογισμό του 2015 ποσό 529.118,85 €. Κατά το πρώτο εξάμηνο του 2015 δεν εισπράχθηκε ποσό.

Για να έχουμε ισοσκελίση και μη ελλειμματικό προϋπολογισμό προτείνεται η μείωση των παρακάτω εξόδων που έχουν εγγραφεί στον προϋπολογισμό του οικονομικού έτους 2015.

02.00.6053.005	Εργοδοτικές εισφορές σε δικηγόρους με πάγια αντιμισθία	500,00
02.00.6434	Λοιπές δαπάνες δημοσίων σχέσεων	1.000,00
02.10.6611	Προμήθεια βιβλίων κλπ	1.000,00
02.10.6634	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	3.500,00
02.10.6661.001	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων ηλεκτρολογικά	4.500,00
02.10.6661.002	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων υδραυλικά	1.000,00
02.10.6673.001	Ανταλλακτικά εξοπλισμού Η/Υ - Δομημένων καλωδιώσεων μεταφοράς δεδομένων	1.000,00
02.10.7133.001	Προμήθεια κλιματιστικών Δήμου Ζίτσας	1.500,00
02.15.6262.001	Συντήρηση περιβάλλοντος χώρου και οργάνων παιδικών χαρών Δ.Δ Δήμου Ζίτσας	3.000,00
02.15.6473	Έξοδα οργάνωσης κοινωνικών δραστηριοτήτων	7.000,00

02.15.6481.001	Δαπάνες για είδη διαβίωσης και περιθάλψεως	2.000,00
02.15.6691	Προμήθειες ειδών σημαιοστολισμού και φωταγωγήσεων	1.000,00
02.15.7135.005	Προμήθεια οργάνων παιδικών χαρών Δήμου Ζίτσας	1.000,00
02.30.6162.001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.000,00
02.30.6233	Μισθώματα μηχανημάτων - Τεχνικών Εγκαταστάσεων	5.000,00
02.30.6234	Μισθώματα μεταφορικών μέσων	5.000,00
02.30.6265	Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού σκευών και λοιπού εξοπλισμού	1.000,00
02.30.6275.001	Δαπάνες καθαρισμού σε χάνδακες αυλάκια ρέματα για ελεύθερη ροή όμβριων υδάτων	5.000,00
02.30.6422	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων υπαλλήλων	8.000,00
02.30.6615	Εκτυπώσεις, εκδόσεις, βιβλιοδετήσεις	1.500,00
02.30.6662.003	Προμήθεια ασφαλτομίγματος	50.000,00
02.30.6662.004	Προμήθεια οικοδομικών υλικών	18.000,00
02.30.7134.003	Προμήθεια Τοπογραφικών οργάνων	2.000,00
02.30.7135.014	Προμήθεια(Πινακίδων σήμανσης-στήλων-καθρεπτών-κολωνάκια-ορθοστάτες και λοιπού εξοπλισμού προστασίας και ενημέρωσης)	4.000,00
02.30.7311.500	Κατασκευή (με προσθήκη ορόφου) δημαρχείου Δήμου Ζίτσας	130.000,00
02.30.7325.019	Επέκταση - Μετατόπιση Δικτύου ΦΟΠ ΔΕ Πασσαρώνος	4.000,00
02.30.7424	Αποζημιώσεις σε θιγόμενους από ρυμοτομία	18.600,00
02.35.6041.003	Τακτικές αποδοχές (εκτάκτων Άρθρο 210 Ν.3584/07)	22.000,00
02.35.6054.001	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού ΙΚΑ	3.000,00
02.35.6693	Προμήθεια φυτοπαθολογικού υλικού, λιπασμάτων και βελτιωτικών εδάφους	3.000,00
02.80.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.000,00
02.80.8112	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	38.000,00
02.80.8115	Διάφορα έξοδα	3.500,00
02.80.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	7.000,00
02.80.8131	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις (ΠΟΕ)	1.000,00
02.80.8132	Προσαυξήσεις εισφορών Ασφαλιστικών Ταμείων (ΠΟΕ)	1.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	361.600,00

Σημείωση.

1. Στον Κ.Α 02.30.6422 Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων υπαλλήλων να γίνει αποδέσμευση του ποσού των 8.000,00 € διότι το προϋπολογισθέν ποσό του Κ.Α. δεσμεύθηκε στο σύνολό του και δεν θα χρειασθεί στην χρήση.
2. Στον Κ.Α 02.30.7424 Αποζημιώσεις σε θιγόμενους από ρυμοτομία να γίνει αποδέσμευση του ποσού των 18.600,00 € διότι το προϋπολογισθέν ποσό του Κ.Α. δεσμεύθηκε στο σύνολό του και δεν θα χρειασθεί στην χρήση.
3. Στον Κ.Α 02.35.6054.001 Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού ΙΚΑ να γίνει αποδέσμευση του ποσού των 3.000,00 € διότι το προϋπολογισθέν ποσό του Κ.Α. δεσμεύθηκε στο σύνολό του και δεν θα χρειασθεί στην χρήση.

Προτείνεται η έγκριση της έκθεσης εσόδων - εξόδων, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 1ου τριμήνου 2015, σύμφωνα με την εισήγηση του υπεύθυνου προϊσταμένου Δ/σης Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Ζίτσας.

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.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ. 4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011
- 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. 363/2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2015.
- τα οικονομικά στοιχεία που διαβίβασε η Οικονομική Υπηρεσία,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την κατάσταση εσόδων - εξόδων 2ου τριμήνου 2015 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 221/2015

**Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως ακολούθως:
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΑ ΜΕΛΗ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΠΛΙΑΚΟΣ ΜΙΧΑΗΛ

Σταύρου Αγγελική

Ακολ.Υπογραφές