

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**  
**Από το πρακτικό της με αριθ. 3ης/2020 Συνεδρίασης**  
**της Οικονομικής Επιτροπής**  
**του Δήμου Λευκάδας**  
**Αριθ. Απόφ: 36/2020**

Στην Λευκάδα και στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου, σήμερα στις 10 του μηνός Φεβρουαρίου του έτους 2020, ημέρα Δευτέρα και ώρα 12:00, ήλθε σε συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου μετά την αριθ. πρωτ: 2104/6-2-2020 έγγραφη πρόσκληση της Αντιπροέδρου της, η οποία επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη της, σύμφωνα με τις όξεις του άρθρου 75 του Ν.3852/2010, όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 77 του Ν. 4555/18.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω επτά (7) μέλη, άρχισε η Συνεδρίαση.

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ****ΑΠΟΝΤΕΣ**

|   |                             |   |                                 |
|---|-----------------------------|---|---------------------------------|
| 1 | Καλός Χαράλαμπος (Πρόεδρος) | 1 | Κωνσταντινίδη-Ρεκασιόνα Σεβαστή |
| 2 | Γαζής Αναστάσιος            | 2 | Τυτάλδος Νικόλαος               |
| 3 | Σέρβος Κων/νος (αναπλ.)     | 3 |                                 |
| 4 | Μαργέλη Μαρία               | 4 |                                 |
| 5 | Κατωπόδη Νίκη               | 5 |                                 |
| 6 | Βικέντιος Νικόλαος          | 6 |                                 |
| 7 | Τσιρογιάννης Γεώργιος       | 7 |                                 |
| 8 |                             | 8 |                                 |
| 9 |                             | 9 |                                 |

Τα ανωτέρω απόντα μέλη απουσίαζαν, αν και κλήθηκαν νόμιμα.

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την γραμματέα της Οικονομικής Επιτροπής, Αιμιλία Χαλκιοπούλου, υπάλληλο του Δήμου Λευκάδας.

Ο κ. Σέρβος Κων/νος, αναπληρωματικό μέλος, αναπληρώνει το τακτικό μέλος της ίδιας παράταξης, κ. Δρακονταειδή Κων/νο, που απουσίαζε.

Η κα Κωνσταντινίδη-Ρεκασιόνα Σεβαστή, προσήλθε πριν τη συζήτηση του 11<sup>ου</sup> θέματος της Η.Δ.

**ΘΕΜΑ 3<sup>ο</sup>:** Απόφαση Ο.Ε. για έγκριση των εκθέσεων εσόδων - εξόδων Δ' τριμήνου 2019 για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού.

**Εισηγητές:** Χαράλαμπος Καλός - Δήμαρχος, Πρόεδρος Ο.Ε.

Ιωάννα Γαζή, υπάλληλος Τμ. Προϋπολογισμού, Λογιστηρίου & Προμηθειών

Ο Πρόεδρος της Ο.Ε. κ. Χαράλαμπος Καλός, Δήμαρχος, εισηγούμενος το θέμα, έθεσε υπόψη των μελών της Επιτροπής τα εξής:

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.

Από 01.01.2011 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 (Α' 138) και το άρθρο 39 του Ν.4257/2014 (Α' 93), ορίζονται τα εξής:

« 9. Η οικονομική επιτροπή, έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου, υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση, ως προς 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 αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου.

Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, 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 αναμόρφωση αυτού, με απόφαση του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από

την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Σε 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, δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του οικείου Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του Ν. 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην έκθεση ή και να τη συνοδεύουν, καθώς και κάθε άλλο θέμα για την εφαρμογή της παραγράφου αυτής καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών.»

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η υπ' αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') απόφαση ΥΠ.ΕΣ. «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα σχετικά υποδείγματα, που επισυνάπτονται στην παρούσα εισήγηση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Με την αριθμ. 513/2018 απόφαση το Δημοτικό Συμβούλιο Λευκάδας κατάρτισε και ψήφισε τον προϋπολογισμό και το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.) του έτους 2019.

Η ανωτέρω απόφαση ελέγχθηκε και βρέθηκε νόμιμη σε ότι αφορά τον προϋπολογισμό με την αριθμ. πρωτ. 15926/23-01-2019 (ΑΔΑ:Ψ648ΟΡ1Φ-ΙΜ4) απόφαση του Γεν. Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου.

Με βάση τα παραπάνω, η οικονομική υπηρεσία του Δήμου, αφού έλαβε υπόψη της:

- την περίπτωση β' της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/2010 (Α' 87)
- την παρ. 9 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010 (Α' 87), όπως ισχύει
- την αριθ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών» Απόφαση ΥΠ.ΕΣ.
- την υπ' αριθ. 513/2018 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, με την οποία ψηφίστηκε ο Προϋπολογισμός και το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.) του Δήμου Λευκάδας για το έτος 2019. Η εν λόγω απόφαση, εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. πρωτ. 15926/23-01-2019 (ΑΔΑ:Ψ648ΟΡ1Φ-ΙΜ4) απόφαση του Γεν. Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου.
- τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Λευκάδας

#### **εισηγούμαστε προς την οικονομική επιτροπή:**

**α.** Τα στοιχεία που πρέπει περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση Δ' τριμήνου 2019, ως προς 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 αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Λευκάδας.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Δ' τριμήνου του έτους 2019.

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ' τριμήνου του έτους 2019.

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Δ' τριμήνου του έτους 2019.

**β.** Σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, προκύπτουν τα εξής:

**1. Η Ομάδα του Προϋπολογισμού 0: ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ**, έχει ποσοστό είσπραξιμότητας σε σύγκριση με τα βεβαιωθέντα ποσά 99,84, το οποίο εκτιμάται ως απόλυτα ικανοποιητικό, καθώς ουσιαστικά ταυτίζεται με την ποσοστιαία χρονική διάρκεια εκτέλεσης του ετήσιου προϋπολογισμού του δωδεκαμήνου.

**2. Στην Ομάδα 1: ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ** παρατηρείται μεγάλη υστέρηση (ποσοστό 10,41), διότι η συντριπτική πλειοψηφία των εσόδων της συγκεκριμένης Ομάδας, είναι επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες από την Κεντρική Διοίκηση, οι οποίες όμως δεν έχουν σταθερό ρυθμό κατανομής και αναμένονται. Σημειωτέον ότι οι εν λόγω επιχορηγήσεις, αναφέρονται κυρίως σε έργα, ήδη ενταγμένα στο Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου και για τα οποία, έχουν εκδοθεί σχετικές αποφάσεις χρηματοδότησής τους. Για τους λοιπούς Κ.Α. της Ομάδας αυτής – 15 και 16-, τα έσοδα κινούνται σε ικανοποιητικό επίπεδο, λόγω των προσπαθειών είσπραξης από πλευράς της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου.

**3. Στην Ομάδα 2: ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚ. ΕΤΩΝ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ** το υψηλό ποσοστό είσπραξιμότητας, έγκειται στο γεγονός ότι οι συνταχθέντες χρηματικοί βεβαιωτικοί κατάλογοι των εσόδων αυτών, βεβαιώθηκαν «εν τη ευρεία εννοία» κατά τις αρχές του έτους, συνεχιζόμενης μέχρι και σήμερα της διαδικασίας αυτής. Είναι δε διαρκείς οι προσπάθειες τόσο της συλλογής στοιχείων από το Τμήμα Εσόδων για τη σύνταξη και των υπολοίπων χρηματικών βεβαιωτικών καταλόγων όσο βεβαίως και της αύξησης της είσπραξιμότητας των ήδη βεβαιωθέντων (κυρίως μέσω προσωπικής τηλεφωνικής επικοινωνίας). Επιπροσθέτως λαμβάνονται και άλλα μέτρα, όπως η δέσμευση φορολογικής ενημερότητας και κατασχέσεις λογαριασμών εις χείρας τρίτων.

**Σε κάθε περίπτωση, τόσο για την Ομάδα Εσόδων 0 όσο και για τις Ομάδες 1 και 2 που περιλαμβάνουν ως επί το πλείστον τα ίδια έσοδα του Δήμου (κυρίως οι Ομάδες 0 και 2), το ποσοστό είσπραξιμότητας κινείται εντός των στόχων που έχουν τεθεί από το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.) για το 12μηνο 2019 .**

**4. Στην Ομάδα 3: ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ Π.Ο.Ε.** και κυρίως στον Κ.Α. 32, η είσπραξιμότητα υπολείπεται σε μεγάλο ποσοστό. Η ψήφιση του Νόμου 4611/2019 (ΦΕΚ 73/Α'/15-05-2019) που ρυθμίζει τις οφειλές των τρίτων προς τους ΟΤΑ και τα Νομικά τους Πρόσωπα στις εκατό (100) δόσεις, έναντι του προηγούμενου Νόμου 4152/2013 που όριζε τις οφειλές των τρίτων προς τους ΟΤΑ στις δώδεκα (12) δόσεις συνέβαλε καθοριστικά στη υστέρηση των εσόδων του Δήμου. Επιπροσθέτως, η ψήφιση της αρ. 145/30-09-2019 Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου που ορίζει την παράταση υποβολής των αιτήσεων των ρυθμίσεων των βεβαιωμένων οφειλών στους δήμους μέχρι 31-12-2019, επιβαρύνει επιπλέον την υστέρηση των εσόδων.

Άλλοι παράγοντες που θα πρέπει να ληφθούν υπόψη και είναι εξίσου σημαντικοί, όπως:

1. η γενικότερη δυσμενή οικονομική κατάσταση των πολιτών
2. η μη έγκαιρη εξόφληση των δόσεων των οφειλών τους, που επιφέρει τη διαγραφή τους από το καθεστώς των ρυθμίσεων.

Παρακαλούμε για την έγκριση των κάτωθι πινάκων:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Δ' τριμήνου του έτους 2019.

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ' τριμήνου του έτους 2019.

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Δ' τριμήνου του έτους 2019.



ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019 - 31/12/2019

| Κ.Α.     | ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ                                    | Προϋπ/σμός           | Βεβαιωθέντα          | %             | Εισπραχθέντα         | %             | %             |
|----------|---|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|
|          |   | 1                    | 2                    | 2/1           | 3                    | 3/1           | 3/2           |
| <b>0</b> | <b>Τακτικά Έσοδα</b>                                    | <b>9.903.786,37</b>  | <b>10.914.556,96</b> | <b>110,21</b> | <b>9.887.830,62</b>  | <b>99,84</b>  | <b>90,59</b>  |
| 01       | Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία                          | 105.000,00           | 118.615,61           | 112,97        | 108.020,61           | 102,88        | 91,07         |
| 02       | Πρόσοδοι από κινητή περιουσία                           | 53.000,00            | 80.693,53            | 152,25        | 80.693,53            | 152,25        | 100,00        |
| 03       | Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα         | 4.696.383,57         | 4.898.670,52         | 104,31        | 3.955.428,98         | 84,22         | 80,74         |
| 04       | Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών  | 331.180,00           | 605.074,84           | 182,70        | 603.098,98           | 182,11        | 99,67         |
| 05       | Φόροι και εισφορές                                      | 95.435,00            | 223.835,10           | 234,54        | 164.985,56           | 172,88        | 73,71         |
| 06       | Έσοδα από επιχορηγήσεις                                 | 3.778.347,71         | 4.056.549,07         | 107,36        | 4.056.549,07         | 107,36        | 100,00        |
| 07       | Λοιπά τακτικά έσοδα                                     | 844.440,09           | 931.118,29           | 110,26        | 919.053,89           | 108,84        | 98,70         |
| <b>1</b> | <b>Έκτακτα Έσοδα</b>                                    | <b>40.419.596,64</b> | <b>4.212.132,00</b>  | <b>10,42</b>  | <b>4.205.826,72</b>  | <b>10,41</b>  | <b>99,85</b>  |
| 11       | Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας  | 0,00                 | 595,00               |               | 595,00               |               | 100,00        |
| 12       | Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών           | 2.117.201,92         | 700.918,25           | 33,11         | 700.918,25           | 33,11         | 100,00        |
| 13       | Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες                   | 38.080.694,72        | 3.189.221,48         | 8,37          | 3.189.221,48         | 8,37          | 100,00        |
| 14       | Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες                      | 2.000,00             | 2.440,50             | 122,03        | 2.440,50             | 122,03        | 100,00        |
| 15       | Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα                      | 211.600,00           | 305.674,77           | 144,46        | 299.369,49           | 141,48        | 97,94         |
| 16       | Λοιπά έκτακτα έσοδα                                     | 8.100,00             | 13.282,00            | 163,98        | 13.282,00            | 163,98        | 100,00        |
| <b>2</b> | <b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>               | <b>1.759.223,20</b>  | <b>2.252.440,63</b>  | <b>128,04</b> | <b>1.966.372,27</b>  | <b>111,78</b> | <b>87,30</b>  |
| 21       | Τακτικά έσοδα   | 1.759.223,20         | 2.252.440,63         | 128,04        | 1.966.372,27         | 111,78        | 87,30         |
| 22       | Έκτακτα έσοδα   | 0,00                 | 0,00                 |               | 0,00                 |               |               |
| <b>3</b> | <b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>  | <b>7.335.592,03</b>  | <b>7.045.648,83</b>  | <b>96,05</b>  | <b>1.198.105,60</b>  | <b>16,33</b>  | <b>17,00</b>  |
| 31       | Εισπράξεις από δάνεια                                   | 0,00                 | 0,00                 |               | 0,00                 |               |               |
| 32       | Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών       | 7.335.592,03         | 7.045.648,83         | 96,05         | 1.198.105,60         | 16,33         | 17,00         |
| <b>4</b> | <b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>              | <b>3.942.737,59</b>  | <b>2.933.717,45</b>  | <b>74,41</b>  | <b>2.933.717,45</b>  | <b>74,41</b>  | <b>100,00</b> |
| 41       | Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων                 | 3.540.212,00         | 2.501.301,51         | 70,65         | 2.501.301,51         | 70,65         | 100,00        |
| 42       | Επιστροφές χρημάτων                                     | 97.735,59            | 87.315,94            | 89,34         | 87.315,94            | 89,34         | 100,00        |
| 43       | Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (νομικά ή φυσικά πρόσωπα) | 304.790,00           | 345.100,00           | 113,23        | 345.100,00           | 113,23        | 100,00        |
| <b>5</b> | <b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>            | <b>6.962.542,39</b>  | <b>6.962.542,39</b>  | <b>100,00</b> | <b>6.962.542,39</b>  | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |
|          | <b>Σύνολα εσόδων</b>                                    | <b>70.323.478,22</b> | <b>34.321.038,26</b> |               | <b>27.154.395,05</b> |               |               |



ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019 - 31/12/2019

| Κ.Α.     | ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ                                 | Προϋπ/σμός           | Δεσμευθέντα          | %            | Τιμολ/ντα            | %            | Ενταλθέντα           | Πληρωθέντα           | %            | %            |
|----------|--|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------|
|          |  | 1                    | 2                    | 2/1          | 3                    | 3/1          | 4                    | 5                    | 5/1          | 5/3          |
| <b>6</b> | <b>Έξοδα</b>   | <b>16.670.765,36</b> | <b>15.499.567,29</b> | <b>92,97</b> | <b>13.691.524,16</b> | <b>82,13</b> | <b>13.117.782,18</b> | <b>13.095.446,68</b> | <b>78,55</b> | <b>95,65</b> |
| 60       | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού                         | 6.049.614,34         | 5.934.142,07         | 98,09        | 5.377.893,30         | 88,90        | 5.320.890,90         | 5.320.890,90         | 87,95        | 98,94        |
| 61       | Αμοιβές αιρετών και τρίτων                           | 1.298.652,60         | 1.117.257,82         | 86,03        | 874.711,15           | 67,36        | 815.596,47           | 795.756,47           | 61,28        | 90,97        |
| 62       | Παροχές τρίτων                                       | 3.348.685,16         | 3.023.870,68         | 90,30        | 2.852.064,04         | 85,17        | 2.699.525,11         | 2.699.525,11         | 80,61        | 94,65        |
| 63       | Φόροι - τέλη   | 139.510,00           | 124.387,50           | 89,16        | 58.503,15            | 41,93        | 58.503,15            | 58.503,15            | 41,93        | 100,00       |
| 64       | Λοιπά Γενικά Έξοδα                                   | 1.242.836,30         | 1.042.906,76         | 83,91        | 587.041,88           | 47,23        | 542.575,14           | 542.575,14           | 43,66        | 92,43        |
| 65       | Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης       | 734.664,13           | 731.555,00           | 99,58        | 695.472,87           | 94,67        | 695.472,87           | 695.472,87           | 94,67        | 100,00       |
| 66       | Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων                        | 2.870.644,35         | 2.593.380,05         | 90,34        | 2.362.585,02         | 82,30        | 2.149.030,55         | 2.146.535,05         | 74,78        | 90,86        |
| 67       | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους                   | 893.464,56           | 846.421,45           | 94,73        | 801.680,92           | 89,73        | 796.580,92           | 796.580,92           | 89,16        | 99,36        |
| 68       | Λοιπά Έξοδα  | 92.693,92            | 85.645,96            | 92,40        | 81.571,83            | 88,00        | 39.607,07            | 39.607,07            | 42,73        | 48,55        |
| <b>7</b> | <b>Επενδύσεις</b>                                    | <b>41.716.491,74</b> | <b>27.411.116,63</b> | <b>65,71</b> | <b>4.304.169,64</b>  | <b>10,32</b> | <b>4.213.069,33</b>  | <b>4.202.712,95</b>  | <b>10,07</b> | <b>97,64</b> |
| 71       | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 644.880,00           | 425.685,70           | 66,01        | 383.271,89           | 59,43        | 355.240,71           | 355.240,71           | 55,09        | 92,69        |
| 73       | Έργα   | 40.278.180,13        | 26.471.058,85        | 65,72        | 3.636.493,97         | 9,03         | 3.590.318,29         | 3.584.961,91         | 8,90         | 98,58        |
| 74       | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ          | 788.431,61           | 514.372,08           | 65,24        | 284.403,78           | 36,07        | 267.510,33           | 262.510,33           | 33,30        | 92,30        |
| 75       | Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) | 5.000,00             | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00         |
| <b>8</b> | <b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>     | <b>11.883.417,59</b> | <b>5.797.459,03</b>  | <b>48,79</b> | <b>4.924.906,94</b>  | <b>41,44</b> | <b>3.336.510,70</b>  | <b>3.330.056,50</b>  | <b>28,02</b> | <b>67,62</b> |
| 81       | Πληρωμές Π.Ο.Ε.                                      | 2.188.239,22         | 2.188.239,22         | 100,00       | 2.188.239,22         | 100,00       | 692.538,45           | 686.084,25           | 31,35        | 31,35        |
| 82       | Αποδόσεις  | 3.654.955,40         | 3.609.219,81         | 98,75        | 2.736.667,72         | 74,88        | 2.643.972,25         | 2.643.972,25         | 72,34        | 96,61        |
| 83       | Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.          | 0,00                 | 0,00                 |              | 0,00                 |              | 0,00                 | 0,00                 |              |              |
| 85       | Προβλέψεις μη είσπραξης                              | 6.040.222,97         | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00         |
| <b>9</b> | <b>Αποθεματικό</b>                                   | <b>52.803,53</b>     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
|          | <b>Σύνολα δαπανών</b>                                | <b>70.323.478,22</b> | <b>48.708.142,95</b> |              | <b>22.920.600,74</b> |              | <b>20.667.362,21</b> | <b>20.628.216,13</b> |              |              |



ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

|  | Τέλος<br>Προηγούμενου<br>Έτους | Προηγούμενο<br>τρίμηνο | Δ' Τρίμηνο<br>2019  | Μεταβολή<br>% |
|--|--------------------------------|------------------------|---------------------|---------------|
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ   | 1                              | 2                      | 3                   | 3/2           |
| <b>A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33)</b>                                     | <b>7.527.163,93</b>            | <b>7.282.346,34</b>    | <b>7.363.609,29</b> | <b>1,12</b>   |
| 1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10)                    | 7.327.278,54                   | 7.082.460,95           | 7.163.723,90        | 1,15          |
| 2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10)                         | 0,00                           | 0,00                   | 0,00                |               |
| 3. Λοιπές απαιτήσεις (33)  | 199.885,39                     | 199.885,39             | 199.885,39          | 0,00          |
| <b>B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38)</b>   | <b>6.935.456,98</b>            | <b>6.198.628,70</b>    | <b>6.499.093,51</b> | <b>4,85</b>   |
| 1. Ταμείο (38.00)  | 801,79                         | -736.026,49            | -435.561,68         | -40,82        |
| 2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (38.03 + 38.04)                 | 6.934.655,19                   | 6.934.655,19           | 6.934.655,19        | 0,00          |
| <b>Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36)</b>                 | <b>1.279.152,75</b>            | <b>1.279.152,75</b>    | <b>1.279.152,75</b> | <b>0,00</b>   |
| 1. Έξοδα επόμενων χρήσεων (36.00)                                  | 0,00                           | 0,00                   | 0,00                |               |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01)                                | 1.279.152,75                   | 1.279.152,75           | 1.279.152,75        | 0,00          |
| 3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01) | 0,00                           | 0,00                   | 0,00                |               |
| <b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>  | <b>1</b>                       | <b>2</b>               | <b>3</b>            | <b>3/2</b>    |
| <b>A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17)</b>                 | <b>6.274.762,46</b>            | <b>5.764.497,65</b>    | <b>5.586.289,59</b> | <b>-3,09</b>  |
| 1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (45)                     | 5.931.053,11                   | 5.931.053,11           | 5.931.053,11        | 0,00          |
| 2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (52 + 53.17)             | 343.709,35                     | -166.555,46            | -344.763,52         | 107,00        |
| <b>B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17)</b>           | <b>2.607.679,84</b>            | <b>3.372.108,40</b>    | <b>2.629.668,57</b> | <b>-22,02</b> |
| 1. Προμηθευτές (50)  | 2.189.569,69                   | 2.928.780,69           | 2.286.806,95        | -21,92        |
| 3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54)                                | 41.804,91                      | 41.473,88              | 108.908,11          | 162,59        |
| 4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55)                                    | 61.312,32                      | 122.213,23             | 48.216,61           | -60,55        |
| 5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (53 - 53.17)                  | 314.992,92                     | 279.640,60             | 185.736,90          | -33,58        |
| <b>Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (56)</b>                   | <b>506.228,47</b>              | <b>506.228,47</b>      | <b>506.228,47</b>   | <b>0,00</b>   |
| 1. Έσοδα επόμενων χρήσεων (56.00)                                  | 0,00                           | 0,00                   | 0,00                |               |
| 2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) (56.01)                     | 506.228,47                     | 506.228,47             | 506.228,47          | 0,00          |
| 3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (56 - 56.00 - 56.01)   | 0,00                           | 0,00                   | 0,00                |               |

**Μετά από διαλογική συζήτηση, η Ο.Ε. αφού έλαβε υπόψη της:**

- την ανωτέρω εισήγηση,
- τις δ/ξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/10 περί λειτουργίας Ο.Ε. & Ε.Π.Ζ. όπως αυτό αντικαταστάθηκε από τις δ/ξεις του άρθρου 77 του Ν. 4555/18
- Τις δ/ξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/10 περί αρμοδιοτήτων Ο.Ε. όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 3 του Ν. 4623/19 .

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

Την έγκριση των εκθέσεων εσόδων - εξόδων Δ' τριμήνου 2019 για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού, σύμφωνα με την ανωτέρω εισήγηση.

**Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό: 36/2020.**

**Ο Πρόεδρος**

**Τα Μέλη**

**ΚΑΛΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ**