



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Ζαγορά, 17.03.2020

ΝΟΜΟΣ ΜΑΓΝΗΣΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΖΑΓΟΡΑΣ ΜΟΥΡΕΣΙΟΥ

Αριθ.Αποφ 36/2020

Αρ. Πρωτ. : 2530

Δ/νση: Τσαγκαράδα, Ν. Μαγνησίας
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ: ΚΡΙΝΑΚΗΣ ΓΙΩΡΓΟΣ.

Τηλ. 24263-50208

FAX 24260 - 49793

TK 37012

Email: dzagmour@gmail.com

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό της 06^{ης} Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου
Ζαγοράς - Μουρεσίου

ΘΕΜΑ: «Περί έγκρισης έκθεσης Δ' τριμήνου εσόδων- εξόδων προϋ/σμού του Δήμου Ζαγοράς-Μουρεσίου οικον. έτους 2019 και υποβολή αυτού στο Δημ. Συμβούλιο για έγκριση»

Στη Ζαγορά, σήμερα, 17^η του μηνός Μαρτίου 2020 ημέρα Τρίτη και ώρα 11:00π.μ. στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Ζαγοράς - Μουρεσίου συνήλθε σε δημόσια συνεδρίαση, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ζαγοράς - Μουρεσίου, ύστερα από την 2320/12-03-2020 πρόσκληση του Προέδρου που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 77 του Ν. 4555/18.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, όπου σε σύνολο επτά (7) μελών, βρέθηκαν παρόντα τα επτά (7) μέλη, ήτοι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. ΚΟΥΤΣΑΦΤΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
2. ΒΑΣΤΑΡΔΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
3. ΣΟΥΛΔΑΤΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ
4. ΚΟΝΤΟΓΙΩΡΓΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ
5. ΛΑΜΠΑΔΑΡΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
6. ΣΑΜΑΡΑ ΜΑΡΙΑ
7. ΒΑΡΕΛΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΑΠΟΝΤΕΣ

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τον κ Κρινάκη Γεώργιο Δημοτικό Υπάλληλο.

Ο πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής εισηγούμενος το 01^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης ανέφερε:

Η οικονομική επιτροπή είναι συλλογικό όργανο, αρμόδιο για τον έλεγχο και την παρακολούθηση της οικονομικής λειτουργίας του δήμου. ([παρ.1 άρθρο 72 Ν.3852/10](#), όπως αντικαταστάθηκε με την [παρ.1 του άρθρου 3 του Ν.4623/19](#))

«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 για 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 απόφασή 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 αριθμ. 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», 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 Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Με την αριθ. 621/2018 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2019 η οποία με την σειρά της εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. ΑΠ92/6906/25-01-2019 της Δ/σης Διοίκησης Τμήμα Διοικητικού – Οικονομικού Νομού Μαγνησίας της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Θεσσαλίας και Στερεάς Ελλάδας.

Η αντίστοιχη έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2019 εγκρίθηκε από το Δημοτικό Συμβούλιο με την υπ' αρ. 10/2020 απόφασή του και ομοίως από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση Θεσσαλίας & Στερεάς Ελλάδας με την υπ' αριθμ. 399/33057/2020.

Με βάση τα παραπάνω η προϊσταμένη της οικονομικής υπηρεσίας του Δήμου κοινοποίησε στην οικονομική επιτροπή την εισήγηση με τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης Π/Υ εσόδων Δ' τριμήνου του έτους 2019.

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης Π/Υ δαπανών Δ' τριμήνου του έτους 2019.

Καλούμαστε λοιπόν να υποβάλουμε στο Δημοτικό Συμβούλιο την τριμηνιαία έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου κατά το Δ' τρίμηνο του έτους 2019.

Το μέλος της επιτροπής κα Σαμαρά Μαρία ανέφερε:

«πρόκειται για το απολογιστικό στην ουσία τρίμηνο του παρελθόντος έτους 2019 και οι παρατηρήσεις μας είναι οι ακόλουθες :

1. Κατατίθεται με δύο μήνες καθυστέρηση στα θεσμικά όργανα του δήμου εκπρόθεσμα διότι η ημερομηνία κατάθεσης του σύμφωνα με το νόμο έπρεπε να ήταν 20 Ιανουαρίου 2020.
2. Όσον αφορά τα Εσοδα ο ρυθμός εκτέλεσης (λόγος εισπραχθέντων προς προϋπολογισθέντων) της κατηγορίας «Εισπράξεις από ΠΟΕ» είναι υπερβολικά χαμηλός (11,08 %) κάτι που σημαίνει πως η αποτελεσματικότητα της εκτέλεσης του προϋπολογισμού για το παρελθόν έτος ήταν σχεδόν 90 % κάτω σε επίπεδο εσόδων για το δήμο .
3. Όσον αφορά τις αναπτυξιακές δαπάνες ο ρυθμός εκτέλεσης έργων ανάπτυξης για το δήμο μας είναι εξαιρετικά χαμηλός (9,69 %) κάτι που σημαίνει πως η αναπτυξιακή προοπτική του δήμου μας ήταν αρνητική .
4. Το αποθεματικό είναι μηδενικό κάτι που συνεπάγεται υπονόμηση της θετικής προοπτικής του επομένου οικονομικού έτους .

Για όλους τους ανωτέρω λόγους καταψηφίζουμε το θέμα και λέμε όχι ».

Το λόγο πήρε ο πρόεδρος της επιτροπής και διευκρίνισε ότι η καθυστέρηση οφείλετε στο γεγονός ότι για να κατατεθεί το τελευταίο τρίμηνο πρέπει να κλείσει η χρήση του έτους. Δεδομένου ότι για την μετάβαση από το ένα έτος στο άλλο απαιτείται χρόνος, (για το κλείσιμο της χρήσης και το άνοιγμα της νέας), δικαιολογεί την όποια καθυστέρηση.

Σχετικά με την πορεία των εισπράξεων αυτή βαδίζει σε πολύ καλούς ρυθμούς, γιατί έχουμε την ένταξη σε καθεστώς ρύθμισης, της πλειοψηφίας των οφειλετών. Η δυνατότητα ρύθμισης μέσω πολλών δόσεων οδηγεί στην σταθερή αποπληρωμή των οφειλών ΠΟΕ αλλά με χαμηλό τίμημα σε ευρώ.

Η αναπτυξιακή προοπτική του Δήμου μέσω της εφαρμοσμένης πολιτικής είναι κύριο μέλημα της Δημοτικής Αρχής, αλλά να μην ξεχνάμε το μεγάλο κόστος των αποκαταστάσεων

των ζημιών που προκλήθηκαν από τις θεομηνίες, οι οποίες βαδίζουν στην τελική φάση εκτέλεσης αφού εκκρεμεί μόνο η υπογραφή των συμβάσεων.

Τέλος σχετικά με το αποθεματικό, σας γνωρίζω ότι δεν υπονομεύετε σε καμία περίπτωση η νέα χρήση και δεν δύναται ένας Δήμος να στοχεύει σε πλεονάσματα αφού κύριο μέλημα του είναι η ανταποδοτικότητα μέσω παροχών και έργων προς τους Δημότες.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της:

αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου και αφού έλαβε υπόψη της, τις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν. 4623/19 και όλα τα στοιχεία που τέθηκαν υπόψη της:

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ κατά ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Αφού έλεγξε την πορεία υλοποίησης του προϋπολογισμού κατά το Δ' τρίμηνο, δεν διαπίστωσε την ύπαρξη υπερεκτιμημένων εσόδων που δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης άρα δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού.

Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο την τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου κατά το Δ' τρίμηνο του έτους 2019 συνοδευόμενη από την εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών.

Τα στοιχεία που διαβιβάζονται στο Δημοτικό Συμβούλιο και που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, εμφανίζονται στους ακόλουθους πίνακες οι οποίοι επισυνάπτονται και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης.

Καταψήφισαν τα μέλη κα Σαμαρά Μαρία για τους λόγους που προανέφερε, ομοίως και ο κος Βαρελόπουλος Ιωάννης.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 36/2020

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

Ο πρόεδρος

(υπογραφή)

Τα μέλη

(υπογραφές)

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

&

ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΖΑΓΟΡΑΣ – ΜΟΥΡΕΣΙΟΥ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΟΥΤΣΑΦΤΗΣ



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
0	Τακτικά Έσοδα	1.764.481,64	2.102.171,61	119,14	1.940.914,85	110,00	92,33
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	199.000,00	205.575,79	103,30	171.971,29	86,42	83,65
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	10.000,00	4.740,39	47,40	4.740,39	47,40	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	560.000,00	661.814,37	118,18	536.733,63	95,85	81,10
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	92.000,00	135.077,71	146,82	132.506,19	144,03	98,10
05	Φόροι και εισφορές	70.000,00	74.038,73	105,77	74.038,73	105,77	100,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	811.481,64	979.504,87	120,71	979.504,87	120,71	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	22.000,00	41.419,75	188,27	41.419,75	188,27	100,00
1	Έκτακτα Έσοδα	4.573.183,88	869.857,91	19,02	864.163,53	18,90	99,35
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00		0,00		
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	3.329.289,13	519.885,81	15,62	519.885,81	15,62	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	1.148.822,75	230.930,00	20,10	230.930,00	20,10	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	31.372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	54.000,00	53.700,92	99,45	48.006,54	88,90	89,40
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	9.700,00	65.341,18	673,62	65.341,18	673,62	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	332.810,78	361.791,88	108,71	279.920,00	84,11	77,37
21	Τακτικά έσοδα	330.810,78	361.709,88	109,34	279.920,00	84,62	77,39
22	Έκτακτα έσοδα	2.000,00	82,00	4,10	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	2.236.065,17	2.211.724,18	98,91	247.796,14	11,08	11,20
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00		0,00		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	2.236.065,17	2.211.724,18	98,91	247.796,14	11,08	11,20
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.346.180,00	592.436,70	44,01	592.436,70	44,01	100,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	1.211.900,00	592.436,70	48,88	592.436,70	48,88	100,00
42	Επιστροφές χρημάτων	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (νομικά ή φυσικά πρόσωπα)	116.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	1.170.409,62	1.170.409,62	100,00	1.170.409,62	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	11.423.131,09	7.308.391,90		5.095.640,84		



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
6	Έξοδα	<u>3.357.769,39</u>	<u>3.160.244,11</u>	<u>94,12</u>	<u>2.835.787,87</u>	<u>84,45</u>	<u>2.478.435,41</u>	<u>2.390.254,66</u>	<u>71,19</u>	<u>84,29</u>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.267.508,03	1.262.694,62	99,62	1.205.089,86	95,08	1.140.710,07	1.140.710,07	90,00	94,66
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	477.723,00	453.329,94	94,89	427.567,92	89,50	353.730,82	290.089,22	60,72	67,85
62	Παροχές τρίτων	366.440,00	278.193,48	75,92	240.510,90	65,63	192.115,77	186.194,28	50,81	77,42
63	Φόροι - τέλη	16.000,00	15.540,76	97,13	6.388,48	39,93	5.755,23	5.755,23	35,97	90,09
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα	249.280,00	244.211,74	97,97	211.995,48	85,04	169.385,02	169.186,00	67,87	79,81
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστewς	126.000,00	126.000,00	100,00	121.933,36	96,77	121.832,59	121.832,59	96,69	99,92
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	580.860,04	517.815,25	89,15	470.390,65	80,98	342.994,69	324.576,05	55,88	69,00
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	230.958,32	219.458,32	95,02	117.280,00	50,78	117.280,00	117.280,00	50,78	100,00
68	Λοιπά Έξοδα	43.000,00	43.000,00	100,00	34.631,22	80,54	34.631,22	34.631,22	80,54	100,00
7	Επενδύσεις	<u>4.061.535,55</u>	<u>3.265.061,38</u>	<u>80,39</u>	<u>584.348,75</u>	<u>14,39</u>	<u>393.533,40</u>	<u>393.533,40</u>	<u>9,69</u>	<u>67,35</u>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	571.355,87	245.308,92	42,93	165.674,27	29,00	21.444,45	21.444,45	3,75	12,94
73	Έργα	3.343.379,96	2.933.194,37	87,73	332.116,39	9,93	285.530,86	285.530,86	8,54	85,97
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	56.799,72	16.558,09	29,15	16.558,09	29,15	16.558,09	16.558,09	29,15	100,00
75	Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	90.000,00	70.000,00	77,78	70.000,00	77,78	70.000,00	70.000,00	77,78	100,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	<u>3.998.769,02</u>	<u>3.987.769,02</u>	<u>99,72</u>	<u>1.354.147,07</u>	<u>33,86</u>	<u>1.172.019,51</u>	<u>1.167.790,63</u>	<u>29,20</u>	<u>86,24</u>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	663.595,23	663.595,23	100,00	662.054,48	99,77	480.207,85	475.978,97	71,73	71,89
82	Αποδόσεις	1.443.900,00	1.432.900,00	99,24	692.092,59	47,93	691.811,66	691.811,66	47,91	99,96
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	1.891.273,79	1.891.273,79	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Αποθεματικό	<u>5.057,13</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Σύνολα δαπανών	<u>11.423.131,09</u>	<u>10.413.074,51</u>		<u>4.774.283,69</u>		<u>4.043.988,32</u>	<u>3.951.578,69</u>		