



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ

ΔΗΜΟΣ ΘΗΒΑΙΩΝ

ΓΡΑΦΕΙΟ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΗ ΔΙΑΥΓΕΙΑ

ΑΔΑ: 6ΧΝΟΩΡΜ-ΕΚΤ

ΑΡΙΘ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 267 / 2015

**Απόσπασμα από το υπ' αριθ. 180 / 27 - 7 -2015**

**Πρακτικό Συνεδρίασης της**

**Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Θηβαίων**

**Θέμα:**

**«Εισηγητική έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του έτους έως το τέλος του Β' τριμήνου του έτους 2015».**

Στη Θήβα σήμερα **27-7-2015** ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **13:30** συνήλθε σε συνεδρίαση στο Δημαρχείο η Οικονομική Επιτροπή μετά από την με αριθμό **18138/2015** πρόσκληση του Προέδρου αυτής και Αντιδημάρχου Θηβαίων κ. Σπυρίδωνα Κίτσου, που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα πέντε ( 5 ) :

- |              |   |
|--------------|---|
| 1. Σπυρίδων  | Κίτσος (πρόεδρος)                         |
| 2. Ιωάννης   | Παπαδημητρίου                             |
| 3. Δημήτριος | Κουτσοδήμος (αναπλ. του κ. Π. Τσαραμπάρη) |
| 4. Ιουλία    | Κοντού (αναπλ. του κ. Ν. Στρατέλου)       |
| 5. Αλέκος    | Στάικος                                   |

Απόντες

- |            |           |
|------------|-----------|
| 1. Κων/νος | Βενιζέλος |
| 2. Θωμάς   | Κιούσης   |
| 3. Ιωάννης | Κόρδατζης |

4. Κων/νος

Χαρέμης

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την Δημοτική Υπάλληλο κ. Δαγδελένη Μαρία.

Ο πρόεδρος εισηγούμενος το 1<sup>ο</sup> θέμα ημερήσιας διάταξης διαβάσει την εισήγηση της προϊσταμένης Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου η οποία λέει ότι: «Σύμφωνα με την περίπτωση β' της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010, 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 των εξόδων του Δήμου. Η έκθεση αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του Δήμου.

Με την παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ. 4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011 και το άρθρο 39 του Ν. 4257/2014, ορίζονται τα εξής:

«Η οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπεύθυνου οικονομικών υπηρεσιών του 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 Δήμου. Εάν με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου τριμήνου ή και του τρίτου τριμήνου, κάθε οικονομικού έτους διαπιστωθεί, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα 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 στο σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Προβλέπεται επίσης ρητά ότι ακόμα και σε περίπτωση όπου δεν απαιτείται αναμόρφωση, σύμφωνα με τα δεδομένα της προαναφερόμενης έκθεσης, αυτό θα πρέπει να διαπιστώνεται από το Δημοτικό Συμβούλιο.»

Κατ' εξουσιοδότηση του Ν.3979/2011 εκδόθηκε η υπ' αριθμ. οικ. 40038/9/9/2011(ΦΕΚ 2007/9-9-2011 τεύχος Β) «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση των 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 υπεύθυνου 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 βάση τα παραπάνω εισηγούμαστε προς την οικονομική επιτροπή

**Α.** Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, εμφανίζοντας τους 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 Θηβαίων.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Β' τριμήνου 2015

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Β' τριμήνου 2015

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Β' τριμήνου 2015

**Β.** Ο προϋπολογισμός καταρτίστηκε σύμφωνα με τις οδηγίες της ΚΥΑ 29530/25-7-2014, των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών. Με πέντε αναμορφώσεις που έχουν συντελεστεί, το 1ο εξάμηνο του έτους, το ύψος των εσόδων χρήσης έχει διαμορφωθεί στα 24.612.072,07 € και το Χρηματικό Υπόλοιπο του προηγούμενου έτους στα 6.434.289,65 €.

Συνολικά έσοδα 31.046.361,72 € από 20.347.700,00 € αρχικά.

Το ύψος των εξόδων διαμορφώθηκε στα 30.490.310,14 € με αποθεματικό 556.051,58 €.

**Γ.** Παρατηρήσεις επί της πορείας και εκτίμησης εισπράξεων των προϋπολογισμένων εσόδων

- Τα έσοδα του Δήμου από το 2011 έως και το 2014 ανέρχονται στο έτος στα 15.200.000,00 € εκτός του Χρηματικού υπολοίπου της προηγούμενης χρονιάς.

Από τα 15.200.000,00 € τα 1.250.000,00 € αφορούν σε ειδικευμένες δαπάνες έργων και παγίων, τα 1.900.000,00 € αφορούν σε έσοδα λογιστικά τα οποία υπολογίζονται αυτόματα έξοδα (αποδόσεις).

Τα ετήσια έσοδα της χρήσης, με βάση τα ανωτέρω, που εισπράττει μέχρι τώρα ο Δήμος και διαθέτει για όλες τις δαπάνες εκτός τις επενδυτικές, ανέρχονται στα 12.050.000,00 €.

Σύμφωνα με τα εισπραχθέντα του εξαμήνου τα ανωτέρω έσοδα ανήλθαν στα 4.525.039,13 €.

Ο προϋπολογισμός όπως έχει διαμορφωθεί εμφανίζει τα έσοδα αυτά στα 11.362.000,00 €.

- Όσον αφορά στο επενδυτικό κομμάτι του προϋπολογισμού που περιέχεται στο τεχνικό πρόγραμμα του Δήμου, πρέπει να επισημάνουμε τα εξής:

Τα έσοδα των επιχορηγήσεων για επενδύσεις προϋπολογιστικά και χωρίς το Χρηματικό υπόλοιπο της προηγούμενης χρήσης, ανέρχονται στο ποσό των 5.635.359,71 € και απολογιστικά στο τέλος και του δεύτερου τριμήνου ανέρχονται στο ποσό των 207.068,96 €.

Συνέπεια όλων των στοιχείων εκτέλεσης του Προϋπολογισμού, είναι η υποχρεωτική αναμόρφωση με

α) μείωση των εσόδων της χρήσης, εκτός των επενδυτικών, κατά 1.000.000,00 € με αποτέλεσμα την ισόποση μείωση των δαπανών του έτους και

β) μείωση των επενδυτικών εσόδων κατά 4.000.000,00 €, με ισόποση μείωση των εξόδων των έργων.

**Λόγω όμως της οικονομικής κατάστασης στην οποία έχει περιέλθει η χώρα, της υπό κατάρτισης συμφωνίας δανειοδότησης του κράτους και της δυνατότητας που δίνει ο νόμος για υποχρεωτική αναμόρφωση και με την παρακολούθηση του 3ου τριμήνου, εισηγούμαστε να μην αναμορφωθεί ο προϋπολογισμός με βάση τα αποτελέσματα εκτέλεσης του 2ου τριμήνου, με την προϋπόθεση να μην υπερβούν οι δεσμεύσεις τις εκτιμήσεις του έτους, όπως έχουν διαμορφωθεί.**

Η Οικονομική Επιτροπή μετά τα ανωτέρω, μετά από διαλογική συζήτηση και έχοντας υπόψη:

- α) τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/10
- β) την εισήγηση της υπηρεσίας

### **Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι Ο Μ Ο Φ Ω Ν Α**

Εγκρίνει τα στοιχεία που περιλαμβάνονται κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του έτους έως το τέλος του Β' τριμήνου του έτους 2015, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που εμφανίζονται στους κατωτέρω 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 Θηβαίων σύμφωνα με τα όσα αναλυτικότερα αναφέρονται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας.

## ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ

ΔΗΜΟΣ ΘΗΒΑΙΩΝ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ  
ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/4/2015- 30/6/2015

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>9833410.74</b>	<b>3926090.980.3992603</b>		<b>3879887.80.3945618</b>	<b>0.988231</b>	<b>8</b>
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	287724.71	49730.930.1728421		22632.890.0786616	0.455106	9
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	5550	43308.47.8033153		43308.47.8033153		1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3574900	1384667.570.3873304		1384667.570.3873304		1
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	479716	201448.690.4199332		199828.11	0.416555	0.991955 4
5	Φόροι και εισφορές	179000	66915.660.3738305		49431.10.2761514	0.738707	5
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	5240902.03	2175473.730.4150953		2175473.730.4150953		1

7 Λοιπά τακτικά έσοδα	65618	45460.0692798	45460.0692798	1
<b>1 Έκτακτα έσοδα</b>	<b>6013169.71</b>	<b>513474.480.0853916</b>	<b>480976.190.0799871</b>	<b>0.936709</b>
11 Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	9500	10771.361.1338274	10771.361.1338274	1
12 Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	184310	1378100.7477077	1378100.7477077	1
13 Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	5635359.71	207068.960.0367446	207068.960.0367446	1
14 Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0	0 #DIV/0!	0 #DIV/0!	#DIV/0!
15 Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	183000	157824.160.8624271	125325.870.6848408	0.794085 5
16 Λοιπά έκτακτα έσοδα	1000	0 0	0 0	#DIV/0!
<b>2 Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>537700</b>	<b>257347.620.4786082</b>	<b>44525.770.0828078</b>	<b>0.173018</b>
21 Τακτικά έσοδα	528500	257107.620.4864856	44285.770.0837952	0.172246
22 Έκτακτα έσοδα	9200	240 0.026087	240 0.026087	1
<b>3 Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>5876236.96</b>	<b>5815324.570.9896341</b>	<b>320670.240.0545707</b>	<b>0.055142</b> 3
31 Εισπράξεις από δάνεια	0	0 #DIV/0!	0 #DIV/0!	#DIV/0!
32 Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	5876236.96	5815324.570.9896341	320670.240.0545707	0.055142 3
<b>4 Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>2351554.66</b>	<b>905067.480.3848805</b>	<b>760382.520.3233531</b>	<b>0.840139</b>
41 Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2312554.66	895639.630.3872945	754334.43 0.326191	0.842229 8
42 Εισπράξεις υπέρ τρίτων	39000	9427.850.2417397	6048.090.1550792	0.641513





64	Λοιπά Γενικά έξοδα	744850.33	421964.33	1.76519738	278899.38	0.374436808	225386.98	224417.23	0.301291711	0.804653026
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	105103.77	105103.77	1	54880.86	0.522158815	54880.86	54880.86	0.522158815	1
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	565268.02	484347.49	1.16707123	220094.88	0.389363757	185155.78	157689.73	0.278964534	0.716462509
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2035848.84	1904241.72	1.06911261	971164.09	0.477031531	962882.09	962882.09	0.472963449	0.99147209
68	Λοιπά Έξοδα	17000	0	#DIV/0!	0	0	0	0	0	#DIV/0!
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>8922895.09</b>	<b>5534912.25</b>	<b>1.61211139</b>	<b>475307.63</b>	<b>0.05326832</b>	<b>323087.34</b>	<b>281305.52</b>	<b>0.031526261</b>	<b>0.591838848</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1754521.69	413641.95	4.2416435	71604.82	0.04081159	23493.37	1413.27	0.000805502	0.019737079
73	Έργα	6278251.68	4838311.63	1.29761209	256616.33	0.040873852	194824.16	194927.04	0.031047981	0.759604971
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	872136.72	282958.67	3.08220533	147086.48	0.168650713	104769.81	84965.21	0.097421893	0.577654792
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	17985	0	#DIV/0!	0	0	0	0	0	#DIV/0!
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>9802287.37</b>	<b>2250385.82</b>	<b>4.35582525</b>	<b>1407345.97</b>	<b>0.143573221</b>	<b>1351953.15</b>	<b>1264326.06</b>	<b>0.128982758</b>	<b>0.898376154</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1389309.3	1388132.51	1.00084775	1306467.01	0.9403716	528350.07	445557.15	0.320704072	0.341039725
82	Αποδόσεις	3110741.11	862253.31	3.60768822	100878.96	0.032429237	823603.08	818768.91	0.263207024	8.116349633

83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0		0		0	0	
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	5302236.96	0	#DIV/0!	0	0	0	0	#DIV/0!
9	Αποθεματικό	556051.58							
	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>31046361.72</b>	<b>18032907.47</b>		<b>6365812.74</b>		<b>6030948.33</b>	<b>5649421.29</b>	



<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>#DIV/0!</b>
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων			0.00	<b>#DIV/0!</b>
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			0.00	<b>#DIV/0!</b>
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			0.00	<b>#DIV/0!</b>
	<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3\2</b>
<b>A.</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>#VALUE!</b>	<b>2,908,998.71</b>	<b>2,908,998.71</b>	<b>1.00</b>
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	2,908,998.71	2,908,998.71	2,908,998.71	<b>1.00</b>
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες				<b>#DIV/0!</b>
<b>B.</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>1,799,718.46</b>	<b>2,063,977.66</b>	<b>1,663,824.11</b>	<b>0.81</b>
1.	Προμηθευτές	1,517,293.32	1,907,940.02	1,534,926.42	<b>0.80</b>
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	281,437.91	29,769.24	22,098.14	<b>0.74</b>
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	987.23	126,268.40	106,799.55	<b>0.85</b>
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	190,983.54	23,705.71	69,222.24	<b>2.92</b>
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>#DIV/0!</b>
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων				<b>#DIV/0!</b>
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)				<b>#DIV/0!</b>

3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού				#DIV/0!
----	--	--	--	--	---------

Η απόφαση αυτή έλαβε αυξ. αριθμό **267 / 2015.**

Γι' αυτό συντάχθηκε το παρόν και υπογράφεται.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

**ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΚΙΤΣΟΣ**

Ακριβές Απόσπασμα

Θήβα αυθημερόν

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

**ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΚΙΤΣΟΣ**