

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΣΠΑΤΩΝ – ΑΡΤΕΜΙΔΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το Πρακτικό της υπ'αριθ.3/11-02-2020 Συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Σπάτων – Αρτέμιδος
Αριθμός Απόφασης **040/2020**

Περίληψη

Λήψη απόφασης περί έγκρισης τριμηνιαίας έκθεσης, αποτελέσματα εκτέλεσης Προϋπολογισμού Εσόδων – Εξόδων – Ισολογισμού 4^{ου} Τριμήνου 2019.

Στα Σπάτα σήμερα 11 Φεβρουαρίου 2020, ημέρα Τρίτη και ώρα 9.00 π.μ. η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Σπάτων – Αρτέμιδος, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα, ύστερα από την υπ' αριθ. πρωτ.: 3962/24-01-2020 γραπτή πρόσκληση του Δημάρχου – Προέδρου, κ. Δημητρίου Σπ. Μάρκου, που επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη, σύμφωνα με τις δ/ξεις του άρθρου 77 του Ν.4555/18.

Ο Δήμαρχος – Πρόεδρος κ. Μάρκου Σπ. Δημήτριος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης, αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι από το σύνολο εννέα (9) μελών, βρέθηκαν αρχικά παρόντα οκτώ (8) μέλη, ήτοι:

Παρόντες

κ. Μάρκου Δημήτριος του Σπυρίδωνος	Δήμαρχος – Πρόεδρος
κ. Νομικός Αντώνιος του Ηρακλείου	Αντιδήμαρχος ως μέλος της Επιτροπής
κ. Σερέτης Χρήστος του Γεωργίου	Αντιδήμαρχος ως μέλος της Επιτροπής
κ. Φύτρος Αντώνιος του Παρασκευά	Δημοτικός Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής
κ. Φράγκος Διονύσιος του Ιωάννη	Δημοτικός Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής
κ. Μάρκου Ιωάννης του Αντωνίου	Δημοτικός Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής
κα. Ραφτοπούλου Άννα του Ιωάννη	Δημοτική Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής
κα. Φράγκου Ελένη του Γεωργίου	Δημοτική Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής

Απόντες

κ. Μπασινάς Ιωάννης του Στεφάνου	Δημοτικός Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής
----------------------------------	--

Προσελεύσεις – Αποχωρήσεις

Καμία.

Στη Συνεδρίαση παραβρέθηκε και η κα Γιαμβριά Παναγιώτα υπάλληλος του Δήμου, για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Δήμαρχος – Πρόεδρος εισηγούμενος το 11^ο θέμα ημερήσιας διάταξης είπε τα εξής:

Μας διαβιβάσθηκε από την Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών το υπ' αριθμ. πρωτ. 3668/5-02-2020 έγγραφο, το οποίο έχει ως εξής:

«Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ. 9 Ν. 3852/2010 όπως ισχύει (άρθρο 39 του Ν. 4257/2014), ο Προϊστάμενος Οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου εισηγείται προς την Οικονομική επιτροπή, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού εσόδων και δαπανών, διαμορφώνοντας πίνακες αποτελεσμάτων αυτού όπως αυτοί καθορίστηκαν με την υπ' αριθμ. 40038/9-9-2011(ΦΕΚ 2007/9-9-2011) Απόφαση Υπουργείου Εσωτερικών και στην οποία περιλαμβάνονται στοιχεία ανά ομάδα κωδικών σε επίπεδο ως προς τα έσοδα προϋπολογισθέντα-βεβαιωθέντα-εισπραχθέντα και ως προς τα έξοδα προϋπολογισθέντα-δεσμευθέντα-τιμολογηθέντα-ενταλθέντα-πληρωθέντα.

Η Οικονομική επιτροπή αφού ελέγξει, σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ.1 περ. β του Ν.3852/10, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, η οποία αφορά χρονική περίοδο από την αρχή του έτους έως το συγκεκριμένο τρίμηνο, υποβάλλει προς το Δημοτικό συμβούλιο έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, εντός προθεσμίας τριάντα ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου. Στην έκθεση επισυνάπτονται και η εισήγηση του προϊστάμενου οικονομικών υπηρεσιών και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Στην περίπτωση που η οικονομική επιτροπή διαπιστώσει, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, 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 έσοδα που εμφανίζουν αποκλίσεις, και αντιστοίχως περικόπτοντας δαπάνες, 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 ανωτέρω.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον

Ελεγκτή Νομιμότητας (προς τον Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης) για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του Δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν 3861/2010 (Πρόγραμμα διαύγεια), Οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) γνωστοποιούνται στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην υπηρεσία Επιτρόπου του Ελεγκτικού συνεδρίου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του Ν 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από τον Προϊστάμενο των οικονομικών υπηρεσιών με την συνδρομή της οικονομικής υπηρεσίας του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα και τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία του Δήμου μας.

Συγκεκριμένα, διαβιβάζουμε προς την Οικονομική επιτροπή τους κάτωθι συνημμένους πίνακες, όπου εμφανίζονται ανά πρωτοβάθμιο κωδικό τα έσοδα και οι δαπάνες με τα προϋπολογισθέντα και τα απολογιστικά ποσά όπως έχουν διαμορφωθεί στο τέλος του 4^{ου} τριμήνου, προς έλεγχο και υποβολή αυτών προς το Δημοτικό συμβούλιο :

1. Πίνακας 1 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων
2. Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών
3. Πίνακας 3 : Στοιχεία ισολογισμού.

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 4ου 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	12.757.878,04	14.464.170,46	113%	13.932.223,94	109%	96%
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	60.000,00	58.772,00	98%	52.736,56	88%	90%
2	Ίρσοδοι από κινητή περιουσία	100.000,00	218.817,16	219%	218.817,16	219%	100%
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5.121.700,00	4.170.687,15	81%	4.133.189,95	81%	99%
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	470.200,00	1.188.595,73	253%	1.155.896,38	246%	97%
5	Φόροι και εισφορές	3.754.922,56	5.288.222,04	141%	4.832.981,85	129%	91%
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	3.224.055,48	3.439.941,02	107%	3.439.941,02	107%	100%
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	27.000,00	99.135,36	367%	98.661,02	365%	100%
1	Έκτακτα έσοδα	18.946.824,64	2.790.757,46	15%	2.265.307,63	12%	81%
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	26.128,50		19.934,00		76%
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	594.930,00	524.504,10	88%	524.504,10	88%	100%
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	18.142.394,64	1.268.490,25	7%	1.268.490,25	7%	100%
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	10.000,00		10.000,00		100%
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	196.500,00	953.913,50	485%	438.708,17	223%	46%
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	13.000,00	7.721,11	59%	3.671,11	28%	48%
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	4.436.000,00	3.970.559,24	90%	2.979.075,50	67%	75%
21	Τακτικά έσοδα	4.404.000,00	3.844.667,06	87%	2.864.645,75	65%	75%
22	Έκτακτα έσοδα	32.000,00	125.892,18	393%	114.429,75	358%	91%
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	28.588.263,32	21.401.965,17	75%	1.284.892,29	4%	6%
31	Εισπράξεις από δάνεια	6.820.000,00	0,00	0%	0,00	0%	
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	21.768.263,32	21.401.965,17	98%	1.284.892,29	6%	6%
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.145.625,00	3.830.655,48	62%	3.696.167,16	60%	96%
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	5.511.000,00	3.284.280,74	60%	3.149.792,42	57%	96%

42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	65.000,00	20.368,16	31%	20.368,16	31%	100%
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	569.625,00	526.006,58	92%	526.006,58	92%	100%
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	11.653.704,56	0,00	0%	0,00	0%	
	Σύνολα εσόδων	82.528.295,56	46.458.107,81		24.157.666,52		

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ										
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019										
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019 - 31/12/2019										
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1,00 €	2,00	2/1	3,00	3/1	4,00	5,00	5/1	5/3
6	Έξοδα	24.417.754,40 €	17.347.015,58	71%	17.805.105,24	73%	17.347.015,58	17.347.015,58	71%	97%
60	Αμοιβές και έξοδα προσώπων	9.331.911,67 €	7.261.852,00	78%	7.379.574,27	79%	7.261.852,00	7.261.852,00	78%	98%
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.842.977,83 €	1.174.268,33	64%	1.280.124,12	69%	1.174.268,33	1.174.268,33	64%	92%
62	Παροχές τρίτων	6.293.765,32 €	4.620.266,44	73%	4.726.879,41	75%	4.620.266,44	4.620.266,44	73%	98%
63	Φόροι - τέλη	98.000,00 €	54.015,84	55%	54.750,84	56%	54.015,84	54.015,84	55%	99%
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	1.778.457,30 €	596.269,93	34%	641.430,92	36%	596.269,93	596.269,93	34%	93%
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση	684.472,32 €	674.863,65	99%	676.576,50	99%	674.863,65	674.863,65	99%	100%
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.601.004,00 €	555.828,51	35%	636.118,30	40%	555.828,51	555.828,51	35%	87%
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις απαιτήσεων	2.727.165,96 €	2.382.466,37	87%	2.382.466,37	87%	2.382.466,37	2.382.466,37	87%	100%
68	Λοιπά Έξοδα	60.000,00 €	27.184,51	45%	27.184,51	45%	27.184,51	27.184,51	45%	100%
7	Επενδύσεις	29.796.442,05 €	2.531.595,94	8%	3.092.506,50	10%	2.531.595,94	2.531.595,94	8%	82%
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων	7.266.052,14 €	1.106.983,03	15%	1.280.459,03	18%	1.106.983,03	1.106.983,03	15%	86%
73	Έργα	15.768.605,94 €	1.367.567,07	9%	1.755.001,63	11%	1.367.567,07	1.367.567,07	9%	78%
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματισμοί	6.761.783,97 €	57.045,84	1%	57.045,84	1%	57.045,84	57.045,84	1%	100%
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συνολικά)	0,00 €	0,00		0,00		0,00	0,00		
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις	28.302.727,91 €	4.599.815,95	16%	5.140.384,63	18%	4.599.815,95	4.599.815,95	16%	89%
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.644.160,11 €	1.110.915,14	68%	1.614.806,95	98%	1.110.915,14	1.110.915,14	68%	69%
82	Αποδόσεις	6.063.210,80 €	3.488.900,81	58%	3.525.577,68	58%	3.488.900,81	3.488.900,81	58%	99%
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές	0,00 €	0,00		0,00		0,00	0,00		
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	20.595.357,00 €	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0,00	0%	
9	Αποθεματικό	11.371,20 €								
	Σύνολα δαπανών	82.528.295,56 €	24.478.427,47		26.037.996,37		24.478.427,47	24.478.427,47		

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2017	Προηγούμενο τρίμηνο 1/1-30/9/18	4ο Τρίμηνο 2019	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	21.768.263,32	21.953.229,14	22.300.441,29	1,02
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	21.768.263,32	21.953.229,14	22.300.441,29	1,02
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	
3.	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	11.653.704,56	12.309.679,44	11.324.820,53	0,92
1.	Ταμείο	15.745,74	15.985,57	2.000,00	0,13
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	11.637.958,82	12.293.693,87	11.322.820,53	0,92
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	7.565.831,44	7.565.831,44	7.573.954,52	1,00
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	7.521.456,24	7.521.456,24	7.521.456,24	1,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	44.375,20	44.375,20	52.498,28	1,18
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
		1	2	3	3/2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	4.657.689,45	4.657.689,45	4.657.689,45	1,00
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	4.657.689,45	4.657.689,45	4.657.689,45	1,00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.341.435,81	728.277,47	1.024.647,65	1,41
1.	Προμηθευτές	1.298.754,12	1.013.425,75	1.263.270,88	1,25
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	39.454,41	-285.927,32	-240.126,96	0,84
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	3.227,28	779,04	1.503,73	1,93

5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	545.445,12	484.417,35	432.575,35	0,89
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	530.099,79	548.462,11	530.099,79	0,97
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	178.048,81	178.048,81	178.048,81	1,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	352.050,98	370.413,30	352.050,98	0,95

Σημειώνεται ότι τα στοιχεία του Πίνακα 3, στοιχεία Ισολογισμού, **δεν αποτελούν τα οριστικά στοιχεία του Ισολογισμού.**

Βάσει των επισυναπτόμενων πινάκων και τον έλεγχο που έγινε από την υπηρεσία μας, στην πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 4^{ου} τριμήνου έτους 2019 (01/01-31/12/2019) ταυτόχρονα λαμβάνοντας υπόψη, τις γενικότερες οδηγίες ότι στον προϋπολογισμό πρέπει να εγγράφονται έσοδα σύμφωνα με τις πραγματικές αποδόσεις τους και τις εκτιμήσεις ως προς την είσπραξη των εσόδων για την εναπομένουσα περίοδο, επισημαίνεται ότι δεν έχουν εγγραφεί στον προϋπολογισμό υπερεκτιμημένα έσοδα καθώς και ότι οι δαπάνες εκτελέστηκαν ικανοποιητικά κατά το 4^ο τρίμηνο του έτους 2019(01/01-31/12/2019).

Παρακαλούμε για λήψη σχετικής απόφασης».

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της τ' ανωτέρω και ύστερα από διαλογική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Υποβάλλει προς το Δημοτικό Συμβούλιο την Τριμηνιαία Έκθεση, αποτελέσματα εκτέλεσης Προϋπολογισμού Εσόδων – Εξόδων – Ισολογισμού 4^{ου} Τριμήνου 2019, όπως ακριβώς αναφέρεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας απόφασης.

Ψήφισαν «λευκό» οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Μάρκου Ιωάννης, Ραφτοπούλου Άννα & Φράγκου Ελένη.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αριθμό **040/2020**.

Για την επιβεβαίωση των ανωτέρω συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως κατωτέρω.

**Ο Δήμαρχος & Πρόεδρος
της Οικονομικής Επιτροπής**

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΠ. ΜΑΡΚΟΥ

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ & ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΠ. ΜΑΡΚΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Νομικός Αντώνιος του Ηρακλείου
2. Σερέτης Χρήστος του Γεωργίου
3. Φύτρος Αντώνιος του Παρασκευά
4. Φράγκος Διονύσιος του Ιωάννη
5. Μάρκου Ιωάννης του Αντωνίου
6. Ραφτοπούλου Άννα του Ιωάννη
7. Φράγκου Ελένη του Γεωργίου