



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΧΙΟΥ  
ΔΗΜΟΣ ΨΑΡΩΝ  
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από το Πρακτικό της με αριθμ **15/2017**  
συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Ψαρών.

**ΘΕΜΑ:** Έγκριση 2<sup>ης</sup> τριμηνιαίας έκθεσης προϋπολογισμού έτους 2017.

Αρ. Απόφασης: **66/2017**

Στα Ψαρά σήμερα την 31<sup>η</sup> του μήνα **Ιουλίου** του έτους **2017** ημέρα της εβδομάδος **Δευτέρα** και ώρα **20:00μ.μ.** το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Ψαρών συνήλθε σε δημόσια συνεδρίαση στην αίθουσα συνεδριάσεων του δημοτικού καταστήματος, ύστερα από την με αριθμό Πρωτ. **1048/27-07-2017** έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου του, η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α'87).

Διαπιστώθηκε πως υπάρχει νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο δεκατριών (13) μελών παραβρέθηκαν στη συνεδρίαση επτά (7) και ονομαστικά οι:

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

- 1) Μπουλαζέρη Μαργαρίτα
- 2) Χαχούλης Φώτιος
- 3) Βασιλικής Ιωάννης
- 4) Δημητρέλης Νικόλαος
- 5) Παπαμιχάλης Ιωάννης
- 6) Κούτικα Αγγελική
- 7) Κουτσοδόντη Βασιλική

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

- 1) Βρατσάνος Μάρκος
  - 2) Κουτσοδόντη Αγγελική
  - 3) Χατζησκουλίδης Χρήστος
  - 4) Βασιλική Ευαγγελία
  - 5) Κουτσοδόντη Καλλιόπη
  - 6) Μπεναρδής Γεώργιος
- (Οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και προσκλήθηκαν νόμιμα).

Ο Δήμαρχος Κωνσταντίνος Βρατσάνος προσκλήθηκε και παρίσταται στη συνεδρίαση.

Για την τήρηση των πρακτικών παραβρέθηκε η Γιάννη Αρχόντισσα, υπάλληλος του Δήμου. Μετά τη διαπίστωση της απαρτίας η πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενη το 2<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης έδωσε το λόγο στον κ. Δήμαρχο, ο οποίος έθεσε υπόψη των μελών την εισήγηση του Αυτοτελούς Τμήματος Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών:

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 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, και το άρθρο 39 του ν. 4257/2014, 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 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 εισπραχθής 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 υπ' αρ. 115/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ: 6ΗΞΦΩΗΧ-9ΞΑ) ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός έτους 2017 του Δήμου Ψαρών και εγκρίθηκε με την με αρ. πρωτ. 5490/1-2-2017 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου (ΑΔΑ: ΩΦΕΖΟΡ11-ΝΙ7).

Επίσης με την 103/2016 εγκρίθηκε το Ολοκληρωμένο Πρόγραμμα Δράσης (ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ) έτους 2017.

Σε συνέχεια των ανωτέρω σας παραθέτουμε την παρακάτω έκθεση που περιέχει τον απολογισμό των οικονομικών αποτελεσμάτων και μεταβολών της περιόδου από 1/1/2017 έως 30/06/2017 όπως αυτή διαμορφώθηκε, με αναφορά των σημαντικών γεγονότων, την ανάλυση προοπτικών και πιθανών κινδύνων, αξιολόγηση της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού βάση της νομοθεσίας, το ετήσιο πλάνο και τη στοχοθεσία του δήμου μας, παραθέτοντας τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης για λόγους συγκρισιμότητας.

## 1. Στοιχεία εκτέλεσης του Προϋπολογισμού Εσόδων – Εξόδων

Πορεία Εσόδων							
Ανάλυση Εσόδων	Περίοδος 1/1/2017-30/06/2017			Περίοδος 1/1/2016-30/06/2016 (προηγ.έτος)		Μεταβολή	Μεταβολή
	Π/Υ διαμορφωμένος	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Βεβαιωθέντων (%)	Εισπραχθέντων (%)
Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	14.000,00	9.597,00	9.597,00	3.999,17	3.999,17	139,97%	139,97%
Έσοδα από κινητή περιουσία	28.760,32	11.964,28	11.964,28	34.371,96	34.371,96	-65,19%	-65,19%
Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	53.666,48	567,50	567,50	911,25	911,25	-37,72%	-37,72%
Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	6.700,00	2.900,86	2.900,86	3.590,45	3.590,45	-19,21%	-19,21%
Λοιπά τακτικά έσοδα	980,00	150,00	150,00	150,00	150,00	0,00%	0,00%
Προσαυξήσεις - Πρόστιμα - Παράβολα	300,00	28,10	28,10	35,63	35,63	-21,13%	-21,13%
Έσοδα ΠΟΕ τακτικά	1.715,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
<b>Σύνολο ιδίων Εσόδων</b>	<b>106.121,95</b>	<b>25.207,74</b>	<b>25.207,74</b>	<b>43.058,46</b>	<b>43.058,46</b>	<b>-41,46%</b>	<b>-41,46%</b>
Έσοδα από επιχορηγήσει για Λειτουργικές δαπάνες	364.664,64	182.332,32	182.332,32	182.332,32	182.332,32	0,00%	0,00%
Έκτακτες επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	2.000,00	1.916,17	1.916,17	7.619,21	7.619,21	-74,85%	-74,85%
Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	112.530,00	14.600,00	14.600,00	18.427,50	18.427,50	-20,77%	-20,77%
<b>Σύνολο επιχορηγήσεων</b>	<b>479.194,64</b>	<b>198.848,49</b>	<b>198.848,49</b>	<b>208.379,03</b>	<b>208.379,03</b>	<b>-4,57%</b>	<b>-4,57%</b>
Εισπρακτέα Υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	18.803,35	18.803,35	113,92	19.020,44	106,39	-1,14%	7,08%
<b>Γενικό Σύνολο</b>	<b>604.119,94</b>	<b>242.859,58</b>	<b>224.170,15</b>	<b>270.457,93</b>	<b>251.543,88</b>	<b>-10,20%</b>	<b>-10,88%</b>

Πορεία Δαπανών							
Ανάλυση Εξόδων	Περίοδος 1/1/2017-30/06/2017			Περίοδος 1/1/2016-30/06/2016 (προηγ.έτος)		Μεταβολή τιμολ/ντων (%)	Μεταβολή Πληρωθέντων (%)
	Π/Υ διαμορφωμένος	Τιμολ/ντα	Πληρωθέντα	Τιμολ/ντα	Πληρωθέντα		
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	373.916,87	109.335,34	109.335,34	115.618,57	99.297,81	-5,43%	10,11%
Αμοιβές αιρετών και τρίτων	155.165,21	30.172,24	30.163,84	43.814,27	36.199,58	-31,14%	-16,67%
Παροχές τρίτων	280.665,51	11.963,01	8.859,44	28.187,31	5.781,51	-57,56%	53,24%
Φόροι-Τέλη	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Λοιπά γενικά έξοδα	83.075,00	12.545,68	5.617,06	16.073,27	2.353,51	-21,95%	138,67%
Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστης	500,00	11,50	11,50	3,00	3,00	283,33%	283,33%
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	116.000,00	9.795,86	2.793,53	24.702,73	16.283,55	-60,35%	-82,84%
Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδότησεις - Δωρεές)	29.573,10	14.784,12	11.429,16	7.130,25	6.709,92	107,34%	70,33%
Λοιπά Έξοδα	2.000,00	285,04	285,04	51,82	51,82	450,06%	450,06%
Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	256.619,47	29.923,99	14.972,76	31.672,77	25.535,37	-5,52%	-41,36%
Τεχνικά Έργα	1.009.962,16	15.292,70	15.292,70	3.072,32	0,00	397,76%	0,00%
Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	413.156,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Τίτλοι Πάγιας Επενδύσεις (Συμμετοχές σε επιχ.)	5.360,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	11.255,27	11.255,27	6.483,77	31.970,53	6.962,80	-64,79%	-6,88%
<b>Σύνολα</b>	<b>2.747.249,36</b>	<b>247.364,75</b>	<b>207.244,14</b>	<b>302.296,84</b>	<b>199.178,87</b>	<b>-18,17%</b>	<b>4,05%</b>

Στους παραπάνω πίνακες, καταγράφονται τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, όπως αυτά προκύπτουν από τα απολογιστικά στοιχεία, με αναφορά, ως προς το σκέλος των εσόδων, στα βεβαιωθέντα (οίκοθεν και βεβαιωτικοί κατάλογοι) και στα εισπραχθέντα, και ως προς το σκέλος των εξόδων στα τιμολογηθέντα και στα πληρωθέντα. Τα στοιχεία που καταγράφονται στη περίοδο του 3μηνου, αφορούν το σύνολο της εκτέλεσης του Π/Υ από την αρχή του έτους και όχι μόνο το εν λόγω 3μηνο.

Αξιολογώντας τα ανωτέρω στοιχεία προκύπτουν ορισμένες διαπιστώσεις:

1) Από το σύνολο των εσόδων (πλην χρηματικού υπολοίπου και εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων) του προϋπολογισμού (Π/Υ σε σχέση με τα εισπραχθέντα) έχει εκτελεστεί το 37,11 %, ενώ από το σύνολο των δαπανών (πλην αποδόσεων υπέρ του Δημοσίου και τρίτων) (Π/Υ σε σχέση με τα πληρωθέντα) το 7,54 %.

2) Στο αντίστοιχο τρίμηνο του προηγ. έτους (2016) είχε εκτελεστεί ως προς το σκέλος των εσόδων το 37,37% και ως προς το σκέλος των δαπανών το 6,70 %.

3) Οι εισπράξεις μέχρι την 30/06/2017 ανέρχονται σε 224.170,15 € και προέρχονται από βεβαιωμένους καταλόγους και από οίκοθεν βεβαίωση στη τρέχουσα χρήση ποσού 224.056,23 € και από βεβαιωμένους καταλόγους (απαιτήσεις) σε προηγ. χρήσεις ποσού 113,92 €.

4) Το μεγαλύτερο ποσοστό εισπράξεων σε σχέση με τον Π/Υ ανά κατηγορία εσόδων πραγματοποιήθηκε στις παρακάτω κατηγορίες:

I.Κατηγορία 01 «Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία», ποσό εισπράξεων 9.597,00 €

5) Σε σύγκριση με το αντίστοιχο τρίμηνο του 2016 παρατηρείται σημαντική μεταβολή:

- στην κατηγορία εσόδων «Έσοδα από κινητή παρουσία» παρατηρείται μείωση, η οποία οφείλεται σε τόκους από τον προθεσμιακό λογαριασμό, όπου στο 2016 εισπράχθηκε ποσό 23.268,75€ ενώ στο 2017 είχε λήξει ο προθεσμιακός λογαριασμός με αποτέλεσμα να μην εισπραχθεί ποσό.
- στην κατηγορία εσόδων « Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα» εντοπίζεται μείωση η οποία προκύπτει από την μη καταχώρηση των λογιστικών τακτοποιήσεων από την εκκαθάριση της ΔΕΗ.

6) Στις δαπάνες παρατηρείται αύξηση στην εκτέλεση σε σχέση με το αντίστοιχο τρίμηνο του 2016 η οποία οφείλεται κυρίως στην πληρωμή παροχών τρίτων, λοιπών γενικών εξόδων και πληρωμών για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους.

**2. Αξιολόγηση των στόχων του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου του Β τριμήνου σωρευτικά**

Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΑ «Ίδια έσοδα»	Γραμμή ΟΠΑ «Έσοδα ΠΟΕ»	Γραμμή ΟΠΑ «Σύνολο Εσόδων»	Γραμμή ΟΠΑ «Σύνολο Εξόδων»	Γραμμή ΟΠΑ «Απλήρωτες Υποχρεώσεις»	Κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 (Έσοδα-έξοδα-απλήρωτες υποχρεώσεις)
<b>1. Στόχος</b>	42.132,00	356,00	2.399.991,00	402.436,00	15.036,61	
<b>2. Εκτέλεση Π/Υ</b>	25.207,74	113,92	2.429.513,00	258.706,00	38.255,44	
<b>3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο</b>	-16.924,26	-242,08	29.522,00	143.730,00	-23.218,83	150.033,17
<b>4.Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο</b>	-40,17	-68,00				6,25

Ο πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων αποτυπώνει σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσης του, βάσει των εκτιμήσεων που θέτει ο Δήμος, ως προς την χρονική πορεία εκπλήρωσης των ετήσιων στόχων ως προς το ύψος των εσόδων και των δαπανών, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου, καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους. Κατά την διάρκεια του έτους, ελέγχεται ο βαθμός επίτευξης των στόχων αυτών από το Παρατηρητήριο, το οποίο αξιολογεί τις προβλέψεις εσόδων και εξόδων και διατυπώνει προτάσεις τροποποίησης τους σε περίπτωση που εμφανίζονται υπερεκτιμημένα και μη ρεαλιστικά έσοδα.

Για την κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, λήφθηκαν υπόψη οι οδηγίες της ΚΥΑ 7261/26-2-2013 Υπ. Εσωτερικών και Οικονομικών, όπως έχει τροποποιηθεί και η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο, το οποίο μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Επίσης το πρόγραμμα καταρτίστηκε με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων, περιλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου.

Στο παραπάνω πίνακα καταγράφονται οι στόχοι, τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού και οι αποκλίσεις που σημειώνονται για το Β Τρίμηνο του οικονομικού έτους 2017 συνοπτικά. Θα πρέπει να διευκρινιστεί ότι, ως προς το σκέλος των εσόδων, προβλέπεται η σχέση «Εκτέλεση μείον Στόχος» και

ως προς το σκέλος των δαπανών ισχύει η σχέση «Στόχος μείον Εκτέλεση» για τον εντοπισμό των αποκλίσεων. Από την επεξεργασία που κάναμε, προκύπτουν τα εξής:

- 1) Τα ίδια έσοδα του Δήμου ανέρχονται σε 25.207,74 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 42.132,00 €, εμφανίζεται αρνητική απόκλιση ύψους 8.885,35 €, η οποία οφείλεται ότι δεν έχουν καταχωρηθεί οι λογιστικές τακτοποιήσεις των Εκκαθαρίσεων ΔΕΗ έως και 30.06.2017.
- 2) Το σύνολο των εσόδων ανέρχεται σε 2.429.513,00, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 2.399.991,00 €, εμφανίζεται θετική απόκλιση ύψους 29.522,00 €.
- 3) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Β Τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε 38.255,44 € ενώ κατά την 31/12/2016 πού είναι και ο στόχος ανέρχονταν σε 15.036,61 €, παρουσιάζουν αύξηση.
- 4) Οι εισπράξεις από οφειλές προηγούμενων ετών (ΚΑΕ 32), οι οποίες ανέρχονται σε 113,92 €. παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση λαμβάνοντας υπόψιν το στόχο που ανέρχεται σε 356,00 €.
- 5) Το σύνολο των εξόδων ανέρχεται σε 258.706,00, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 402.436,00€ , εμφανίζεται θετική απόκλιση ύψους 143.730,00 €
- 6) Η συνολική απόκλιση βάσει του κριτηρίου του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 (Εσοδα-έξοδα-απλήρωτες υποχρεώσεις) ανέρχεται σε ποσοστό **6,25 %** .

**Βάσει των ανωτέρω και παρόλο που στο κριτήριο του άρ.2 της ΚΥΑ 7261/2013 υπάρχει θετική απόκλιση εφιστούμε την προσοχή στα Ίδια έσοδα όπου παρουσιάζεται αρνητική απόκλιση άνω του 10%. Προτείνεται να προβεί ο Δήμος σε αναμόρφωση του πίνακα της στοχοθεσίας έτους 2017.**

Η ανωτέρω εισηγητική έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 2<sup>ου</sup> τριμήνου του έτους 2017 από 27/7/2017 κοινοποιήθηκε από τον προϊστάμενο του Αυτοτελούς Τμήματος Οικονομικών και Διοικητικών Υπηρεσιών του Δήμου στην Οικονομική Επιτροπή.

Η Οικονομική Επιτροπή με την υπ' αριθ. 63/2017 απόφασή της συνέταξε τη τριμηνιαία έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 2<sup>ου</sup> τριμήνου του έτους 2017 καθώς και το σχέδιο αναμόρφωσης του Πίνακα Στοχοθεσίας έτους 2017 τα οποία σας παρουσιάζω και σας καλώ να αποφασίσουμε σχετικά.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού άκουσε την εισήγηση και έλαβε υπόψη του

- την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10
- την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως ισχύει
- την 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»
- την ΚΥΑ 7261/26-2-2013 Υπ. Εσωτερικών και Οικονομικών
- την αριθ. 115/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ: 6ΗΞΦΩΗΧ-9ΞΑ) με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2017 και εγκρίθηκε με την αρ. πρωτ. 5490/1-2-2017 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου (ΑΔΑ: ΩΦΕΖΟΡ1Ι-Ν17)
- την από 27/7/2017 εισηγητική έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 2<sup>ου</sup> τριμήνου του έτους 2017 του προϊστάμενου του Αυτοτελούς Τμήματος Οικονομικών και Διοικητικών Υπηρεσιών του δήμου
- την απόφαση αριθ. 63/2017 της Οικονομικής Επιτροπής με την οποία συντάχθηκε η τριμηνιαία έκθεση και το σχέδιο αναμόρφωσης του Πίνακα Στοχοθεσίας

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

Εγκρίνει την έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού για το 2<sup>ο</sup> τρίμηνο έτους 2017, ως κατωτέρω:

**A.** Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 2<sup>ου</sup> τριμήνου του έτους 2017, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 1.

**B.** Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 2<sup>ου</sup> τριμήνου του έτους 2017 εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 2.

**Γ.** Τα στοιχεία ισολογισμού 2<sup>ου</sup> τριμήνου του έτους 2017 εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 3.

Οι ανωτέρω πίνακες αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.

**Δ.** Εγκρίνει την αναμόρφωση του Πίνακα Στοχοθεσίας έτους 2017, ο οποίος όπως διαμορφώνεται μετά την αναμόρφωση επισυνάπτεται και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.

Αυτή η Απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **66/2017**

Γι αυτό συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως ακολούθως.

**Η Πρόεδρος**

*Ακριβές Απόσπασμα*

**Τα Μέλη**

**Υπογραφή**

**Ο Δήμαρχος Ψαρών**

**Υπογραφές**

**Κωνσταντίνος Βρατσάνος**



## ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΧΙΟΥ  
ΔΗΜΟΣ ΨΑΡΩΝ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 - 30/6/2017

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>468.771,44</b>	<b>207.511,96</b>	<b>44,27%</b>	<b>207.511,96</b>	<b>44,27%</b>	<b>100,00%</b>
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	14.000,00	9.597,00	<b>68,55%</b>	9.597,00	<b>68,55%</b>	<b>100,00%</b>
2	Ίρσοδοι από κινητή περιουσία	28.760,32	11.964,28	<b>41,60%</b>	11.964,28	<b>41,60%</b>	<b>100,00%</b>
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	53.666,48	567,50	<b>1,06%</b>	567,50	<b>1,06%</b>	<b>100,00%</b>
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	6.700,00	2.900,86	<b>43,30%</b>	2.900,86	<b>43,30%</b>	<b>100,00%</b>
5	Φόροι και εισφορές	0,00	0,00		0,00		
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	364.664,64	182.332,32	<b>50,00%</b>	182.332,32	<b>50,00%</b>	<b>100,00%</b>
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	980,00	150,00	<b>15,31%</b>	150,00	<b>15,31%</b>	<b>100,00%</b>
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>114.830,00</b>	<b>16.544,27</b>	<b>14,41%</b>	<b>16.544,27</b>	<b>14,41%</b>	<b>100,00%</b>
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00		0,00		
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	2.000,00	1.916,17	<b>95,81%</b>	1.916,17	<b>95,81%</b>	<b>100,00%</b>
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	112.530,00	14.600,00	<b>12,97%</b>	14.600,00	<b>12,97%</b>	<b>100,00%</b>
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00		0,00		
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	300,00	28,10	<b>9,37%</b>	28,10	<b>9,37%</b>	<b>100,00%</b>
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	0,00		0,00		
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>1.715,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	
21	Τακτικά έσοδα	1.715,15	0,00	<b>0,00%</b>	0,00	<b>0,00%</b>	
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00		0,00		
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>18.803,35</b>	<b>18.803,35</b>	<b>100,00%</b>	<b>113,92</b>	<b>0,61%</b>	<b>0,61%</b>
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00		0,00		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	18.803,35	18.803,35	<b>100,00%</b>	113,92	<b>0,61%</b>	<b>0,61%</b>
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>162.780,00</b>	<b>48.367,83</b>	<b>29,71%</b>	<b>48.367,83</b>	<b>29,71%</b>	<b>100,00%</b>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	158.780,00	48.309,59	<b>30,43%</b>	48.309,59	<b>30,43%</b>	<b>100,00%</b>
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	4.000,00	58,24	<b>1,46%</b>	58,24	<b>1,46%</b>	<b>100,00%</b>
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>2.156.974,80</b>					
	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>2.923.874,74</b>	<b>291.227,41</b>		<b>272.537,98</b>		

## ΠΙΝΑΚΑΣ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΧΙΟΥ  
ΔΗΜΟΣ ΨΑΡΩΝ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 - 30/6/2017

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
<b>6</b>	<b>Εξοδα</b>	<b>1.050.895,69</b>	<b>543.910,18</b>	<b>51,76%</b>	<b>188.892,79</b>	<b>17,97%</b>	<b>183.746,10</b>	<b>168.494,91</b>	<b>16,03%</b>	<b>89,20%</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	373.916,87	239.442,00	64,04%	109.335,34	29,24%	109.335,34	109.335,34	29,24%	100,00%
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	155.165,21	102.094,70	65,80%	30.172,24	19,45%	30.172,24	30.163,84	19,44%	99,97%
62	Παροχές τρίτων	280.665,51	112.402,99	40,05%	11.963,01	4,26%	11.963,01	8.859,44	3,16%	74,06%
63	Φόροι - τέλη	10.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	83.075,00	40.372,40	48,60%	12.545,68	15,10%	7.398,99	5.617,06	6,76%	44,77%
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	500,00	400,00	80,00%	11,50	2,30%	11,50	11,50	2,30%	100,00%
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	116.000,00	31.214,90	26,91%	9.795,86	8,44%	9.795,86	2.793,53	2,41%	28,52%
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	29.573,10	17.698,15	59,85%	14.784,12	49,99%	14.784,12	11.429,16	38,65%	77,31%
68	Λοιπά Έξοδα	2.000,00	285,04	14,25%	285,04	14,25%	285,04	285,04	14,25%	100,00%
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>1.685.098,40</b>	<b>268.367,29</b>	<b>15,93%</b>	<b>47.216,69</b>	<b>2,80%</b>	<b>39.042,28</b>	<b>32.265,46</b>	<b>1,91%</b>	<b>68,33%</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	256.619,47	121.399,86	47,31%	29.923,99	11,66%	21.749,58	14.972,76	5,83%	50,04%
73	Εργα	1.009.962,16	20.550,66	2,03%	15.292,70	1,51%	15.292,70	15.292,70	1,51%	100,00%
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	413.156,77	121.156,77	29,32%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	5.360,00	5.260,00	98,13%	2.000,00	37,31%	2.000,00	2.000,00	37,31%	100,00%
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>186.482,13</b>	<b>163.958,25</b>	<b>87,92%</b>	<b>63.131,26</b>	<b>33,85%</b>	<b>57.947,35</b>	<b>57.945,50</b>	<b>31,07%</b>	<b>91,79%</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	11.255,27	11.255,27	100,00%	11.255,27	100,00%	6.483,77	6.483,77	57,61%	57,61%
82	Αποδόσεις	162.780,00	152.702,98	93,81%	51.875,99	31,87%	51.463,58	51.461,73	31,61%	99,20%
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	12.446,86	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>1.398,52</b>								
	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>2.923.874,74</b>	<b>976.235,72</b>		<b>299.240,74</b>		<b>280.735,73</b>	<b>258.705,87</b>		

## ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΧΙΟΥ  
ΔΗΜΟΣ ΨΑΡΩΝ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	1ο Τρίμηνο 2017	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
<b>A.</b>	<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>18.803,35</b>	<b>18.746,49</b>	<b>18.689,43</b>	<b>99,70%</b>
	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	18.803,35	18.746,49	18.689,43	<b>99,70%</b>
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	
3.	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	
<b>B.</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>2.156.974,80</b>	<b>2.152.600,06</b>	<b>2.170.806,91</b>	<b>100,85%</b>
1.	Ταμείο	468,45	3.798,75	3.256,99	<b>85,74%</b>
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.156.506,35	2.148.801,31	2.167.549,92	<b>100,87%</b>
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>18.621,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	7.412,62	0,00	0,00	
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	11.208,80	0,00	0,00	
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	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.</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	
<b>B.</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>34.103,40</b>	<b>11.953,21</b>	<b>39.319,29</b>	<b>328,94%</b>
1.	Προμηθευτές	27.144,33	7.852,23	38.255,44	<b>487,19%</b>
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	6.610,66	1.623,06	696,24	<b>42,90%</b>
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	348,41	2.477,92	367,61	<b>14,84%</b>
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.490,82	8.570,39	1.312,10	<b>15,31%</b>
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>13.314,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	13.314,66	0,00	0,00	
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	



		1. ΟΠΟΙΑΔΗΠΟΤΕ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ ΣΤΗ ΜΟΡΦΗ ΤΩΝ ΠΙΝΑΚΩΝ Η ΣΤΑ ΣΚΙΑΣΜΕΝΑ ΠΕΔΙΑ ΑΥΤΩΝ ΣΥΝΙΣΤΑ ΑΛΛΟΙΩΣΗ ΤΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ ΤΟΥ ΟΠΔ ΠΟΥ ΟΡΙΖΕΤΑΙ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ, ΚΑΘΙΣΤΩΝΤΑΣ ΑΥΤΟ ΑΥΤΟΔΙΚΑΙΑ ΑΚΥΡΟ.
		2. Τα σκιασμένα πεδία με την ένδειξη "0" υπολογίζουν ή ελέγχουν αυτόματα ορισμένα πεδία εγγραφών του πίνακα που υποβάλλεται σε ηλεκτρονική μορφή.
		3. Στο τμήμα των Εσόδων, το Χρηματικό Υπόλοιπο πρέπει να συμπληρωθεί μία φορά στη στήλη 1 (Τρέχουσα Στοχοθεσία) και με τη συμπλήρωσή του ενημερώνεται αυτόματα η γραμμή Α "Σύνολο Εσόδων (με χρηματικό υπόλοιπο), αθροίζοντας το σχετικό ποσό στη μηνιαία στοχοθεσία.
		4. Στο τμήμα των εξόδων ο κωδ.: 674_Προνοιακά επιδόματα πρέπει να συμπληρωθεί μόνο μία φορά στη Γραμμή 2 "Προνοιακά επιδόματα" και με τη συμπλήρωσή του αυτόματα ενημερώνεται η Γραμμή 6 "Μεταβιβάσεις σε Τρίτους".
	Οδηγίες συμπλήρωσης του Πίνακα 5.Α	5. Στο τμήμα των εξόδων η Γραμμή 9 "Αποθεματικό" πρέπει να συμπληρωθεί μόνο στη στήλη 1 "Τρέχουσα στοχοθεσία έτους" και αυτόματα ενημερώνεται η στήλη του 12μήνου με το ίδιο ποσό. Το ποσό του αποθεματικού αθροίζεται μόνο στα ετήσια σύνολα των στηλών 1 και 21 και δεν περιλαμβάνεται στα μηνιαία Σύνολα Εξόδων.
		6. Η Γραμμή Γ. "Διαφορά για συμφωνία Π/Υ", η οποία πρέπει να συμπληρωθεί με το ποσό του ΚΑΕ 85_ "Προβλέψεις μη Είσπραξης βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ", αποσκοπεί στον έλεγχο της ταύτισης των ποσών της ετήσιας στοχοθεσίας εσόδων και εξόδων με τα αντίστοιχα σύνολα του Π/Υ. Τα σχετικά ποσά αποτυπώνονται στις Γραμμές Δ.1 και Δ.2..
		7. Στη στήλη 22 ελέγχεται η ταύτιση των εγγραφών των στηλών 1 και 21 και η τιμή που καταδεικνύει ορθή κατάρτιση του ΟΠΔ είναι το μηδέν (0).
		8. Στην περίπτωση αναμόρφωσης των στόχων εντός του έτους, συμπληρώνεται ο αριθμός 1 στα πεδία της γραμμής Ζ. των στηλών που αντιστοιχούν στην περίοδο της οποίας αναμορφώθηκαν οι στόχοι (μήνες / τρίμηνα / σωρευτική περίοδος μηνών). Στους προηγούμενους μήνες αναγράφονται ως στόχοι τα στοιχεία εκτέλεσης του π/υ κατά την περίοδο αυτή (στοιχεία που ενσωματώθηκαν στη βάση δεδομένων που τηρείται στο ΥΠΕΣ).