

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ  
ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ 5/2019 ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΤΗΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ  
ΔΗΜΟΥ ΞΥΛΟΚΑΣΤΡΟΥ - ΕΥΡΩΣΤΙΝΗΣ**

Στο Ξυλόκαστρο και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την **5<sup>η</sup>** του μηνός **ΜΑΡΤΙΟΥ 2019** ημέρα Τρίτη και ώρα 13:00 συνήλθε σε συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από την αριθ. 2237/1-3-2019 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της που δόθηκε σε κάθε μέλος της Επιτροπής, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ87Α/7-6-2010).

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε και η δημοτικός υπάλληλος Σοφία Παπαδημητρίου, ως γραμματέας – πρακτικογράφος της Ο.Ε.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλου 7 μελών ευρέθησαν παρόντα τα 5.

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ:** 1/Ανδρικόπουλος Ηλίας 2/Κάσσιος Δημήτριος 3/Καλύβας Παναγιώτης 4/ Αλογογιάννης Εμμανουήλ, 5/Κεκερής Νικόλαος,

**ΑΠΟΝΤΕΣ:** 1/Τσιώτος Βλάσιος 2/Φίλης Χαράλαμπος, αν και προσκλήθηκαν νόμιμα.

**Αριθμός απόφασης 29/2019**

**ΘΕΜΑ: Σύνταξη έκθεσης προϋπολογισμού γ' τριμήνου 2018 και υποβολή της στο Δ.Σ.**

Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής έδωσε το λόγο στο μέλος της Ο.Ε. και Αντιδήμαρχο Οικονομικών κ. Π. Καλύβα, ο οποίος εισηγούμενος το θέμα της ημερήσιας διάταξης περί σύνταξης έκθεσης προϋπολογισμού γ' τριμήνου 2018 και υποβολή της στο Δ.Σ., έθεσε υπόψη των μελών την από 30-10-2018 εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου, η οποία έχει ως εξής:

*«Από 1.1.2011 σύμφωνα με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με την παρ 4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011 και αντικαταστάθηκε από το άρθρο 39 του Ν. 4257/14 η Οικονομική Επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του δήμου, 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, τα στοιχεία της οποίας καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης. 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 δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το οικείο συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της*

έκθεσης από την Οικονομική Επιτροπή, μειώνοντας στο πραγματικό ύψος τα παραπάνω έσοδα 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. Παρέχεται δε η δυνατότητα στο οικείο συμβούλιο να προβεί σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού για τους λόγους, ανεξάρτητα από τις διαπιστώσεις που περιλαμβάνει η έκθεση. Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η έκθεση, καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης.

Ο προϋπολογισμός του Δήμου Ξυλοκάστρου-Ευρωστίνης οικονομικού έτους 2018 ψηφίστηκε με την αρ. 323/2017 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και νομιμοποιήθηκε με την αρ. 28818/9-2-2018 όμοια της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελάσου, Δυτ. Ελλάδας & Ιονίου. Με τα δεδομένα της προηγούμενης παραγράφου και βάσει της 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') απόφασης του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και περιφερειών» υποβάλλουμε έκθεση που περιλαμβάνει:

1.Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Γ' τριμήνου του έτους 2018

2.Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ' τριμήνου του έτους 2018

3.Στοιχεία ισολογισμού Γ' τριμήνου του έτους 2018

Σχετικά με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων σε συνάρτηση με την πραγματοποίηση δαπανών, προκύπτουν τα εξής:

Η Ομάδα του Προϋπολογισμού 0: ΤΑΚΤΙΚΑ (ΙΔΙΑ) ΕΣΟΔΑ (εκτός του 06 έσοδα από επιχορηγήσεις ), έχει ποσοστό είσπραξιμότητας σε σύγκριση με τα προϋπολογισθέντα ποσά 73,87%, θεωρούμε λοιπόν ότι έως το τέλος του έτους θα επιτευχθεί ο στόχος που είχε τεθεί. Η είσπραξιμότητα του Κ.Α. 06 έσοδα από επιχορηγήσεις είναι μεγαλύτερη 78,26%.

Η είσπραξιμότητα της Ομάδας 2: 'ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (22,59%) δεν είναι ικανοποιητική κυρίως λόγω μη επιστροφής από τη Δ.Ε.Υ.Α.Ξ.Ε. των καταβληθέντων από το Δήμο χρεολυσίων της που ανέρχονται σε 68.014,22€ εκ συνόλου 112.569,22€ προϋπολογισθέντων εσόδων της Ομάδας 2.

Σύμφωνα με τους όρους των δανειστικών συμβολαίων μεταξύ της ΔΕΥΑ, του Ταμείου Παρακαταθηκών & Δανείων και του Δήμου, ο εγγυητής (Δήμος) εκχωρεί στο δανειστή (ΤΠΔ) από τα έσοδά του και ειδικότερα τα έσοδα που προέρχονται από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους, το ποσό της τοκοχρεολυτικής δόσης, εάν ο οφειλέτης (Επιχείρηση) δεν εξοφλεί εμπρόθεσμα τις υποχρεώσεις του.

Η αρμόδια Υπηρεσία του Υπουργείου Εσωτερικών (σε όμοια περίπτωση για τη ΔΗ.Κ.Ε.Ξ.Ε.) μας ενημέρωσε, ότι ο όρος που αναγράφεται στα δανειστικά συμβόλαια (ο εγγυητής...) «παραιτούμενος από τώρα των ευεργετημάτων της διαίρεσης και δίζησης καθώς και κάθε άλλης σχετικής ένστασης» δίνει τη δυνατότητα το Δήμο, να μην εμφανίζει στον προϋπολογισμό του απαίτηση από την Επιχείρηση για επιστροφή των παρακρατηθέντων από τους ΚΑΠ χρεολυσίων της. Θεωρούμε ότι σε περίπτωση που η Δ.Ε.Υ.Α.Ξ.Ε. δεν επιστρέψει μέχρι το τέλος του έτους το μεγαλύτερο μέρος του ποσού (68.014,22€) που έχει εγγραφεί στον Κ.Α. 2211, δεν πρέπει να εγγραφεί το ανωτέρω ποσό στον προϋπολογισμό του επόμενου οικον. έτους ώστε αυτός να καταστεί ρεαλιστικός, δεδομένου μάλιστα ότι ο

Κ.Α. 22 περιλαμβάνεται στην Ομάδα Εσόδων **I.** και σύμφωνα με το άρθρο 3 της ΚΥΑ οικ.38347/25.07.2018 «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2019» τα ποσά που εγγράφονται στον Π/Υ του 2019 για την Ομάδα **I.** υπολογίζονται με βάση τα αποτελέσματα εκτέλεσης των Π/Υ των δύο προηγούμενων οικονομικών ετών.

Ο Κ.Α. 14 ΔΩΡΕΕΣ-ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ-ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ που εμφανίζει μόνο 0,38% ποσοστό εισπραξιμότητας, οφείλεται στο γεγονός ότι "απεικονίζει" τα έσοδα του προϋπολογισμού των «κεφαλαίων αυτοτελούς διαχείρισης» (2.328.821€) χωρίς στην πραγματικότητα να εισπράττονται έσοδα από το Δήμο ούτε να πραγματοποιούνται δαπάνες (Κ.Α. 00.6739 Εξόδων).

Η Ομάδα του Προϋπολογισμού 32: ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ Π.Ο.Ε. είχε ετήσιο στόχο είσπραξης (32-85) 114.778,77€ και εισπράξεις Γ' τριμήνου 110.326,48€ (96,12%) θεωρείται λοιπόν δεδομένο ότι μέχρι το τέλος του έτους θα ξεπερασθεί ο στόχος που είχε αρχικά τεθεί.

Όσον αφορά την Ομάδα ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (Κ.Α. 13) έσοδα για εκτέλεση έργων, παρατηρείται μεν υστέρηση που οφείλεται σε διάφορους λόγους, θεωρούμε ότι μέχρι το τέλος έτους θα εισπραχθεί ικανοποιητικό μέρος των προϋπολογισθέντων εσόδων, αλλά σε κάθε περίπτωση δεν ανακύπτει θέμα αναμόρφωσης του προϋπολογισμού για την εν λόγω ομάδα.

Δεδομένου ότι το σύνολο των υποχρεώσεων 236.744€ είναι κατά πολύ μικρότερο από το χρηματικό υπόλοιπο 2.904.685€, θεωρούμε ότι δεν απαιτείται για το Γ' τρίμηνο, αναμόρφωση του προϋπολογισμού».

Τέλος ο Πρόεδρος κάλεσε την Οικονομική Επιτροπή να προβεί στη σύνταξη της έκθεσης του προϋπολογισμού γ' τριμήνου 2018 σύμφωνα με τις εκθέσεις και την σχετική εισήγηση από 30-10-2018 της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου και να την υποβάλλει στο Δ.Σ.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της την έκθεση γ' τριμήνου 2018 που συνέταξε η Ο.Υ. του δήμου, τις διατάξεις του άρθρου 72 Ν. 3852/2010, την ανωτέρω εισήγηση και μετά από διαλογική συζήτηση,

#### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

**Συντάσσει έκθεση προϋπολογισμού γ' τριμήνου του 2018,** βάσει της από 30-10-2018 έκθεσης της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου, που αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσης απόφασης και η οποία εμφανίζει τα προϋπολογισθέντα, βεβαιωθέντα και εισπραχθέντα έσοδα για το γ' τρίμηνο έτους 2018 **και την υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο.**

Η απόφαση αυτή έλαβε αριθμό **29/2019**

Το παρόν υπογράφεται ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ  
Υπογραφή

ΤΑ ΜΕΛΗ  
Υπογραφές

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ  
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΗΛΙΑΣ ΑΝΔΡΙΚΟΠΟΥΛΟΣ**