

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΒΟΙΩΤΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΟΡΧΟΜΕΝΟΥ
ΑΡΙΘ.ΠΡΩΤ:10100/4-12-2019

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της αριθ. 18ης/2019 συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Ορχομενού.
 Αριθ. Απόφασης **164/2019**

Περίληψη

«Έγκριση της υπ' αριθμ. 62/ 2019 απόφασης Οικονομικής Επιτροπής για έκθεση εκτέλεσης αποτελεσμάτων Δ' Τριμήνου έτους 2018»

Στον Ορχομενό και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα στις 29 Νοεμβρίου 2019 ημέρα Παρασκευή και ώρα 6.00 μ.μ. συνήλθε σε συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο Ορχομενού, έπειτα από την αριθ. 9683/25-11-2019 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Τσιάμη Ιωάννη, η οποία δημοσιεύθηκε και επιδόθηκε σε κάθε ένα Δημοτικό Σύμβουλο και τη Δήμαρχο Ορχομενού σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 64, 67 και 74 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87), όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 74 του ν. 4555/2018.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία γιατί σε σύνολο (27) μελών βρέθηκαν παρόντα (23), δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

ΑΠΟΝΤΕΣ

1.	ΖΥΓΟΓΙΑΝΝΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΤΟΥ ΗΛΙΑ	1.	ΜΠΑΜΠΛΕΚΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ ΤΟΥ ΣΕΡΑΦΕΙΜ
2.	ΤΣΙΑΜΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΟΥ ΧΡΗΣΤΟΥ	2.	ΨΥΧΟΥΛΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΤΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ
3.	ΞΗΡΟΓΙΑΝΝΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ ΤΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ	3.	ΤΣΑΠΡΑΣ ΝΕΚΤΑΡΙΟΣ ΤΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ
4.	ΤΣΙΓΑΡΙΔΑΣ ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ ΤΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ	4.	ΓΕΩΡΓΙΟΥ-ΖΑΝΤΖΑ ΕΛΕΝΗ ΤΟΥ ΣΠΥΡΙΔΩΝΟΣ
5.	ΒΑΓΕΝΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ		(Που δεν προσήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα)
6.	ΓΑΛΑΝΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ ΤΟΥ ΦΩΤΙΟΥ		
7.	ΞΗΡΟΓΙΑΝΝΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ ΤΟΥ ΙΩΑΝΝΗ		
8.	ΡΑΜΑΝΤΑΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΥ		
9.	ΚΑΡΑΛΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ ΤΟΥ ΣΕΡΑΦΕΙΜ		
10.	ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ ΛΟΥΚΑΣ ΤΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ		
11.	ΝΤΑΒΑΛΟΥΜΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ		Αποχώρησε από την συνεδρίαση πριν από το 17ο θέμα της Η.Δ.
12.	ΦΟΥΡΤΑΚΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΟΥ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ		Αποχώρησε από την συνεδρίαση πριν από το 17ο θέμα της Η.Δ.
13.	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΙΩΑΝΝΑ ΤΟΥ ΑΣΗΜΗ		Αποχώρησε από την συνεδρίαση πριν από το 17ο θέμα της Η.Δ.
14.	ΤΖΑΒΑΡΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΤΟΥ ΙΩΑΝΝΗ		Αποχώρησε από την συνεδρίαση πριν από το 17ο θέμα της Η.Δ.
15.	ΑΡΒΑΝΙΤΑΚΟΥ ΕΛΕΝΗ ΤΟΥ ΛΑΜΠΡΟΥ		Αποχώρησε από την συνεδρίαση πριν από το 17ο θέμα της Η.Δ.
16.	ΦΛΩΚΑΤΟΥΛΑΣ ΧΡΗΣΟΣ ΤΟΥ ΙΩΑΝΝΗ		Προσήλθε στο 14 ^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης Αποχώρησε από την συνεδρίαση πριν από το 17ο θέμα της Η.Δ.
17.	ΚΩΣΤΑΚΟΠΟΥΛΟΥ ΑΜΑΛΙΑ ΤΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ		Αποχώρησε από την συνεδρίαση πριν από το 17ο θέμα της Η.Δ.
18.	ΕΜΜΑΝΟΥΗΛΙΔΗΣ ΠΡΟΔΡΟΜΟΣ ΤΟΥ ΜΑΡΚΟΥ		Αποχώρησε πριν την έναρξη των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης

19.	ΑΡΓΥΡΗ ΕΛΕΝΗ ΤΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ		Προσήλθε στο 11 ^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης
20.	ΜΟΥΤΣΑΝΑ ΜΑΡΙΑ ΤΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ		
21.	ΤΣΑΓΓΑΛΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΤΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ		
22.	ΧΡΙΣΤΑΚΑΚΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ ΤΟΥ ΠΕΤΡΟΥ		
23.	ΣΚΟΠΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΤΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ		Αποχώρησε από την συνεδρίαση κατά το 11ο θέμα της Η.Δ.

Ο Προεδρεύων κ. Τσιάμης Ιωάννης κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Παρών στην συνεδρίαση ήταν και η Δήμαρχος Ορχομενού κ. Καράλη Παρασκευή.

Παρόντες επίσης ήταν: Πρόεδρος της Κοινότητας Αγ. Δημήτριου Νταντούμης Παναγιώτης του Δημητρίου, Πρόεδρος Κοινότητας Ακραιφνίου Βασιλείου Αλέξανδρος, Πρόεδρος Κοινότητας Κοκκίνου Μπαρμπέρης Γεώργιος του Κων/νου, Πρόεδρος Κοινότητας Διονύσου Βελέντζας Ανδρέας, Πρόεδρος Κοινότητας Κάστρου Ζυγογιάννης Ιωάννης, Πρόεδρος Κοινότητας Λουτσίου Καφούκας Γεώργιος του Στυλιανού, Πρόεδρος Κοινότητας Παύλου Ντουφεξή Ηρακλή του Δημητρίου, Πρόεδρος Κοινότητας Πύργου Σταμούλης Ιωάννης του Δημήτριου.

Στην συνέχεια αναφέρθηκε στο 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης που είναι : «Έγκριση της υπ' αριθμ. 62/ 2019 απόφασης Οικονομικής Επιτροπής για έκθεση εκτέλεσης αποτελεσμάτων Δ' Τριμήνου έτους 2018», ο οποίος στη συνέχεια έδωσε τον λόγο στον εισηγητή του κ. Κανέλη Γεώργιο λογιστή του Δήμου, ο οποίος έθεσε υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου την αριθμ. πρωτ.: 4312/31-5-2019 εισήγηση που υπογράφουν η Αναπληρώτρια Διευθύντρια Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών κ. Λιόντου Γαρυφαλλιά και ο λογιστής του Δήμου κ. Κανέλλης Γεώργιος, η οποία έχει ως εξής:

ΘΕΜΑ: Έκθεση αποτελεσμάτων Εκτέλεσης Δ' τριμήνου 2018 Προϋπολογισμού

Υποβάλλουμε στην Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ορχομενού την έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού 2018 σύμφωνα με τα υποδείγματα που προβλέπονται από το ΦΕΚ Β'2007/2011 για το Δ' ΤΡΙΜΗΝΟ 2018 ως εξής:

Τα συνοπτικά στοιχεία της εν λόγω έκθεσης έχουν ως εξής:

Στο σκέλος των εσόδων του προϋπολογισμού έχουμε τα εξής: ΠΙΝΑΚΑΣ ως Υπόδειγμα Νο1

Στήλη (1) Προϋπολογισθέντα έσοδα :	20.652.979,04
Στήλη (2) Βεβαιωθέντα έσοδα :	11.689.739,37
Στήλη (3) Εισπραχθέντα έσοδα :	7.667.773,21
Ποσοστό εισπραχθής βεβαιωθέντων εσόδων :	65,59%

Στην κατηγορία εσόδων (0) :

{Τακτικά έσοδα }

Στα Τακτικά έσοδα του Δήμου τα βεβαιωθέντα έσοδα ανέρχονται στο πόσο των 3.972.507,57 ευρώ ενώ τα εισπραχθέντα ανέρχονται στο ποσό των 3.475.611,94 ευρώ ήτοι ποσοστό 87,49%.

Σχετικά με την πορεία εσόδων στα έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα παραθέτουμε για το έτος 2018 τον κάτωθι πίνακα πορείας αυτών:

ΤΑΜΕΙΑΚΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 2018

ΚΑΕ	ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	Χρηματικό Υπόλοιπο έναρξης & Εισπράξεις 2018	Πληρωμές δαπανών 2018	Πληρωμές δαπανών 2018 από αλλά ειδικευμένα έσοδα	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ Υπηρεσίας	ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΜΟΣ	%
20	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ	1.024.645,69	928.361,09	14.458,77	96.284,60	ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ	9,40%
25	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΑΡΔΕΥΣΗΣ	680.932,56	388.629,95	24.180,00	292.302,61	ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ	42,93%
25	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	478.005,21	526.358,38	109.095,64	-48.353,17	ΕΛΛΕΙΜΑ	-10,12%
25	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	0,00	9.168,00		-9.168,00	ΕΛΛΕΙΜΑ	
45	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	45.248,45	0,00		45.248,45	ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ	
		2.228.831,91	1.852.517,42	147.734,41	376.314,49		

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΙΣΠΡΑΞΙΜΟΤΗΤΑΣ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΩΝ ΤΕΛΩΝ 2018

ΚΑΕ	ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ	ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ ΈΣΟΔΑ 2018 σε πρώτον	ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΣΤΟ 2018(ΣΕ Πρώτον)	% ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΣΕ ΠΡΩΤΟΝ ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΈΣΟΔΑ	ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ ΈΣΟΔΑ 2018 Π.Ο.Ε.	ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΣΤΟ 2018 ΕΣΟΔΩΝ (ΠΟΕ)	Σύνολο Εισπράξεων σε πρώτον & ΠΟΕ	% ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΕΣΟΔΩΝ (ΠΟΕ)
20	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ	1.119.868,45	959.729,30	85,70%	439.120,62	35.775,80	995.505,10	8,15%
25	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	478.173,34	251.332,09	52,56%	1.419.272,78	108.198,57	359.530,66	7,62%
25	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΑΡΔΕΥΣΗΣ	341.108,06	161.437,13	47,33%	755.502,08	115.049,69	276.486,82	15,23%
25	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	0,00	0,00					
45	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	7.160,00	4.322,50	60,37%				
		1.946.309,85	1.376.821,02					

Στην Υπηρεσία καθαριότητας υπάρχει Ταμειακό πλεόνασμα ποσού 96.284,60 ευρώ όπου σε ποσοστό επί των εισπράξεων ανέρχεται στο 9,40% .

Η εισπραξιμότητα των σε πρώτον βεβαίωση απαιτήσεων ανέρχεται στο 85,7% των βεβαιωθέντων ενώ η εισπραξιμότητα των εσόδων που έχουν βεβαιωθεί κατά τα παρελθόντα έτη είναι 8,15%.

Στην ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΑΡΔΕΥΣΕΩΣ υπάρχει Ταμειακό πλεόνασμα ποσού 292.302,61 ευρώ όπου σε ποσοστό επί των εισπράξεων ανέρχεται στο 42,93% και για το λόγο αυτό θα πρέπει να εγγράφουν πιστώσεις ύψους 226.800 ευρώ στον προϋπολογισμό 2019 προκειμένου το ποσοστό επί των εισπράξεων ανέρχεται στο 9,61%.

Η εισπραξιμότητα των σε πρώτον βεβαίωση απαιτήσεων ανέρχεται στο 47,33% των βεβαιωθέντων ενώ η εισπραξιμότητα των εσόδων που έχουν βεβαιωθεί κατά τα παρελθόντα έτη είναι 15,23%.

Στην Υπηρεσία Ύδρευσης στο 2018 υπάρχει Ταμειακό ΕΛΛΕΙΜΑ ποσού 48.353,17 ευρώ όπου σε ποσοστό επί των εισπράξεων ανέρχεται στο 10.12%.

Το ανωτέρω ταμειακό έλλειμμα πληρώθηκε από τις κάτωθι πηγές χρηματοδότησης:

ΤΑΚΤΙΚΗ ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΥΠΕΣΔΑ (τακτικά έσοδα):	45.940,70 ευρώ,
N.3756/09 (Εκτακτα ανειδίκευτα έσοδα):	2.412,47 ευρώ
Σύνολο	:48.353,17 ευρώ.

Το ανωτέρω πόσο θα πρέπει να συμπεριληφθεί ως δαπάνη κατά την διαδικασία λήψης απόφασης το 2019 για την τιμολόγηση νερού προκειμένου να διασφαλιστεί η επιστροφή αυτών στις χρηματοδοτήσεις όπου έγινε χρήση ως ταμειακή διευκόλυνση κατά την πληρωμή υποχρεωτικών δαπανών της υπηρεσίας ύδρευσης στο 2018.

Η εισπραξιμότητα των σε πρώτον βεβαίωση απαιτήσεων ανέρχεται στο 52,56% των βεβαιωθέντων ενώ η εισπραξιμότητα των εσόδων που έχουν βεβαιωθεί κατά τα παρελθόντα έτη είναι 7,62%.
Θα πρέπει να γίνει αλλαγή στην τιμολόγηση της παράδοσης νερού για το 2019 εφαρμόζοντας νέα τιμολόγηση .

Το έλλειμμα σε ποσοστό 10,12% είναι εκτός των ορίων που τίθενται από το Ν.4270/14 (άρθρο 174 παράγραφος 3), και ως εκ τούτο απαιτείται η λήψη πρόσθετων μέτρων για ισοσκέλιση της υπηρεσίας ύδρευσης στο 2019.

Με την απόφαση του **ΔΣ 27/2019 (ΑΔΑ : 6ΕΒ7ΩΞ6-70Α)** περί καθορισμού των τελών ύδρευσης για το 2019 προκύπτει ότι με την νέα τιμολογιακή πολιτική η υπηρεσία Ύδρευσης θα είναι ισοσκελισμένη (έσοδα:564.442,15 μείον έξοδα 564.000,00: Ταμειακό πλεόνασμα 442,15 ευρώ) .

Λαμβάνοντας υπόψη το ανωτέρω ταμειακό έλλειμμα του έτους 2018 ύψους **48.353,17 ευρώ** το σύνολο των εξόδων διαμορφώνεται στο ποσό των 612.353,17 ευρώ οπότε υπάρχει εκ νέου για το 2019 ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΕΛΛΕΙΜΑ ποσού **47.911,02 ευρώ** το οποίο θα πρέπει να καλυφτεί από ταμειακή διευκόλυνση άλλων χρηματοδοτήσεων του δήμου για το έτος 2019 και το έλλειμμα αυτό ανέρχεται σε ποσοστό 8,48% των εκτιμώμενων εισπράξεων για το 2019.

Το έλλειμμα σε ποσοστό 8,48% είναι εντός των ορίων που τίθενται από το Ν.4270/14 (άρθρο 174 παράγραφος 3), και ως εκ τούτο δεν απαιτείται η λήψη πρόσθετων μέτρων για ισοσκέλιση της υπηρεσίας ύδρευσης στο 2019, αλλά απαιτείται ο συνυπολογισμός του ανωτέρω στην λήψη της απόφασης επικαιροποίησης των τελών ύδρευσης για τον Π-Υ του 2020.

Στην υπηρεσία νεκροταφείων υπάρχει ταμειακό Πλεόνασμα **45.248,45** ευρώ .

Η εισπραξιμότητα των σε πρώτον βεβαίωση απαιτήσεων ανέρχεται στο 60,37% των βεβαιωθέντων.

Στην υπηρεσία Αποχέτευσης το 2018 έγινε τιμολόγηση λειτουργικών δαπανών ποσού 9.168,00 ευρώ και το οποίο καλύφθηκε από ίδιους πόρους του Δήμου διότι η υπηρεσία δεν έχει τεθεί σε λειτουργία.

Λαμβάνοντας υπόψη την **ΚΥΑ 38347/25-7-18 σχετικά με την κατάρτιση του προϋπολογισμού 2019**, και συγκεκριμένα την παράγραφο που αναφέρεται στα έσοδα από ανταποδοτικά τέλη : Β.3 Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα και δαπάνες ανταποδοτικών υπηρεσιών

Οι εγγραφές στο σκέλος των δαπανών που αφορούν σε ανταποδοτικές υπηρεσίες (όπως υπηρεσία ύδρευσης, υπηρεσία καθαριότητας και φωτισμού, άρδευσης) για τον Π/Υ 2019 θα πρέπει να γίνονται με γνώμονα το κόστος παροχής της υπηρεσίας σε συνδυασμό με το ύψος των εσόδων που **αναμένεται να εισπραχθούν εντός του έτους 2019.**

Σε περίπτωση που τα εισπραττόμενα ή βεβαιωμένα έσοδα εκτιμάται ότι **δεν θα καλύψουν τη δαπάνη της ανταποδοτικής υπηρεσίας του έτους 2019, τότε το ποσό που δεν καλύπτεται θα πρέπει να συνυπολογιστεί στην απόφαση καθορισμού του ύψους των τελών για το έτος 2019, επιφέροντας αύξηση αυτών.**

Λαμβάνοντας υπόψη τον Ν. 4270/14 άρθρο 174 παράγραφος 3 προκύπτει ότι οι αποκλίσεις στις ανταποδοτικές υπηρεσίες (πλην ύδρευσης) είναι εντός των ορίων της ανωτέρω διάταξης δηλαδή κάτω του 10% και ως εκ τούτου δεν απαιτείται η λήψη πρόσθετων μέτρων για ισοσκέλιση των ανταποδοτικών υπηρεσιών.

Στην κατηγορία εσόδου 15:{προσαυξήσεις-πρόστιμα-παράβολα}

Υπάρχει είσπραξη ποσού 96.380,40 ευρώ το 64,92% του εγγεγραμμένου στον προϋπολογισμό 2018 ποσού ύψους 148.449,43 ευρώ

Στην κατηγορία εσόδων (2) :

{Εσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών σε πρώτον βεβαίωση }

Υπάρχει βεβαιωθέν ποσό ως απαίτηση 190.671,72 ευρώ ενώ τα εισπραχθέντα ανέρχονται στο πόσο των 31.067,27 ευρώ ήτοι ποσοστό 16,29% επί των βεβαιωθέντων.

Στην κατηγορία εσόδων (3) :

{Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις ΠΟΕ}

Έχει εισπραχτεί πόσο 311.985,01 ευρώ που αντιστοιχεί στο 8,68% των βεβαιωμένων εσόδων ύψους 3.594.303,30 ευρώ λόγω της εντατικοποίησης των μέτρων αναγκαστικής είσπραξης αυτών το 2018 και ένταξης των πολιτών στις διαδικασίες ρύθμισης των οφειλών τους .

Ο στόχος για το 2018 ήταν 427.000,00 ευρώ δηλ μειωμένα 115.014,99 ευρώ ήτοι 26,93% μειωμένα επί του αρχικού στόχου.

Στην κατηγορία εσόδων (4) :

{Εισπράξεις υπέρ δημοσίου & τρίτων }

Περιλαμβάνονται οι εισπράξεις κρατήσεων που κάνει ο Δήμος κατά την πληρωμή χρηματικών ενταλμάτων προκειμένου στην συνέχεια να αποδοθούν τα ανωτέρω πόσο στους αρμοδίους φορείς (ΙΚΑ, ΥΠ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ κα).

Στην κατηγορία εσόδων (5) :

{Χρηματικό Υπόλοιπο προηγούμενου έτους } : 2.271.957,60 ευρώ

Περιλαμβάνεται το χρηματικό υπόλοιπο την 31/12/2017 κατά την σύνταξη του προϋπολογισμού 2018 και περιλαμβάνει τόσο τα: μετρητά, τις καταθέσεις ,και τις μη αποδοθείσες σε αρμοδίους φορείς κρατήσεις χρηματικών ενταλμάτων έτους 2017 .

Στο σκέλος των εξόδων του προϋπολογισμού έχουμε τα εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ως Υπόδειγμα Νο2

Στήλη (1) Προϋπολογισθέντα έξοδα : 20.652.979,04

Στήλη (2) Δεσμευθέντα έξοδα : 8.875.273,88

Στήλη (3) Τιμολογηθέντα έξοδα : 5.545.961,29

Στήλη (4) Ενταλθέντα Έξοδα : 5.719.907,09

Στήλη (5) Πληρωθέντα Έξοδα: 5.719.907,09

Ποσοστό δέσμευσης δαπανών έναντι των προϋπολογισθέντων εξόδων :42,97%.

Για το ύψος των προϋπολογισθέντων εξόδων την 31/12/2018 ποσού **20.652.979,04 ευρώ** λάβαμε υπόψη όλες τις τροποποιήσεις του αρχικά εγκριθέντος προϋπολογισμού έως την 31/12/18.

Σχετικά με την πορεία υλοποίησης των δαπανών για έξοδα (6) έχει γίνει δέσμευση ποσού **4.469.435,11 ευρώ** το 85,76% του εγκριθέντος προϋπολογισμού και έχουν τιμολογηθεί από αυτές πόσο **4.148.817,24 ευρώ** το 79,61% των προϋπολογισθέντων δαπανών ενώ έχει πληρωθεί πόσο **3.844.999,06 ευρώ** το 92,68% των τιμολογημένων δαπανών .

Σχετικά με την πορεία υλοποίησης των δαπανών για επενδύσεις (7) έχει γίνει δέσμευση ποσού **2.741.638,22 ευρώ** το 26,84% του εγκριθέντος προϋπολογισμού και έχουν τιμολογηθεί από αυτές πόσο **760.518,53 ευρώ** το 7,44% του προϋπολογισμού δαπανών ενώ έχει πληρωθεί πόσο **635.478,73 ευρώ** το 83,56% των τιμολογημένων δαπανών.

Σχετικά με την υλοποίηση των επενδυτικών δαπανών του Δήμου ο ρυθμός υλοποίησης αυτών εξαρτάται από την πορεία εκτέλεσης εργασιών από τους αναδόχους των έργων.

Οι πηγές χρηματοδότησης των εντασσομένων έργων είναι ΣΑΤΑ, ΕΣΠΑ, LEADER, ΘΗΣΕΑΣ, ΟΣΚ και η απορρόφηση αυτών γίνεται σύμφωνα με την πορεία υλοποίησης των έργων.

Σχετικά με την πορεία υλοποίησης των δαπανών για πληρωμές Π.Ο.Ε. (καε:81& 83) έχει γίνει δέσμευση ποσού **514.416,90 ευρώ** το 85,11% του εγκριθέντος προϋπολογισμού και έχουν τιμολογηθεί από αυτές πόσο **513.413,07 ευρώ** ως οφειλές παρελθόντων ετών το 99,80% των δεσμευθέντων δαπανών ενώ έχει πληρωθεί πόσο **462.533,26 ευρώ** το 90,09 % των τιμολογημένων δαπανών ως οφειλές παρελθόντων ετών

Το αποθεματικό του Δήμου την 31/12/18 ανέρχεται στο πόσο των **31,24 ευρώ**.

Ο κωδικός **85 Προβλέψεις μη είσπραξης εσόδων** αφορά δαπάνη που αντιλογίζει στα έσοδα το ύψος των προς είσπραξη εσόδων προκειμένου το καθαρό αποτέλεσμα (έσοδα-έξοδα) να προσδιορίζει το ύψος των προς τελική είσπραξη στο έτος εσόδων παρελθόντων ετών .

Στο σκέλος του Ισολογισμού έχουμε να παρουσιάσουμε τα κάτωθι στοιχεία: **ΠΙΝΑΚΑΣ ως Υπόδειγμα Νο3**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Στήλη (3) Οι ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ έναντι τρίτων , ανέρχονται στο ποσό των : 4.072.217,59
 Στήλη (3) Τα χρηματικά διαθέσιμα του Δήμου ανέρχονται στο ποσό των : 1.999.215,54
 Στήλη (3) Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού : 725.536,94

Σύνολο απαιτήσεων & διαθεσίμων : **6.796.970,07**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Στήλη (3) Υποχρεώσεις από Δάνεια :1.197.540,53
 Στήλη (3) Λοιπές Υποχρεώσεις :1.197.660,50
 Στήλη (3) Σύνολο Υποχρεώσεων :**2.395.201,03**

Σχετικά με την εξέλιξη των μεγεθών του ισολογισμού έχουμε να αναφέρουμε ότι οι υποχρεώσεις του δήμου μειώθηκαν κατά 8,03% σε σχέση με το 2017 .

Το ύψος των δανείων προς το Παρακαταθηκών και δανείων ανήλθε στο ύψος των **1.197.540,53 ευρώ** μειωμένο ως προς το 2017 κατά 7,06%.

Οι απαιτήσεις από τρίτους του Δήμου στο δ΄ τρίμηνο του 2018 **αυξήθηκαν κατά 10,99 %** ως προς την απογραφή αυτών την 31/12/2017.

Στη συνέχεια ακολούθησε ανάλυση της έκθεσης των αποτελεσμάτων Δ΄ τριμήνου του προϋπολογισμού από τον κ. Γεώργιο Κανέλλη και έδωσε απαντήσεις και διευκρινήσεις στις ερωτήσεις των μελών του Δημοτικού Συμβουλίου .

Ακολούθησε η κατάθεση των απόψεων των επικεφαλής των Συνδυασμών του Δημοτικού Συμβουλίου (λεπτομέρειες στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά) των αντιδημάρχων και όσων εκ των Δημοτικών Συμβούλων τοποθετήθηκαν για το θέμα (λεπτομέρειες επίσης στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά) και στην συνέχεια ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου κάλεσε τα μέλη του συμβουλίου να αποφασίσουν σχετικά.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού άκουσε τα ανωτέρω, έλαβε υπόψη, την αριθμ. πρωτ. 4312/31-5-2019 εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας, την υπ'αριθμ. 37/2019 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου ψήφισης του προϋπολογισμού έτους 2019, την αριθμ. πρωτ. 311/33000/1-3-2019 επικύρωση της υπ' αριθμ. 37/2019 ΑΔΣ ψήφισης του προϋπολογισμού και του ΟΠΔ έτους 2019 , την υπ'αριθμ. 62/2019 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, τις διατάξεις των άρθρων 67,72,225,226,227 του ν. 3852/2010, τα άρθρα 74, του Ν. 4555/2018 ,τις ισχύουσες διατάξεις και ύστερα από διαλογική συζήτηση:

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Την έγκριση της υπ'αριθμ. 62/2019 απόφασης Οικονομικής Επιτροπής που αφορά την έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης Δ' Τριμήνου προϋπολογισμού έτους 2018 καθώς και τους σχετικούς πίνακες με τα υποδείγματα Νο 1, Νο 2 , Νο 3 όπως εμφανίζονται κατωτέρω :

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 1

ΔΗΜΟΣ ΟΡΧΟΜΕΝΟΥ

ΕΚΘΕΣΗ (Δ', ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018)

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/18 ΕΩΣ 31/12/18							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προυπ/σμος	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2//1	3	3//1	3//2
0	Τακτικά έσοδα	4.125.480,09	3.972.507,57	96,29%	3.475.611,94	84,25%	87,49%
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	123.578,99	163.528,05	132,33%	132.988,35	107,61%	81,32%
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	23.167,51	21.933,98	94,68%	21.933,98	94,68%	100,00%
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.385.393,50	1.734.737,71	125,22%	1.328.994,87	95,93%	76,61%
4	Έσοδα από λοιπά τέλη-δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	258.534,37	288.144,66	111,45%	246.173,78	95,22%	85,43%
5	Φόροι και εισφορές	84.948,40	101.274,85	119,22%	82.632,64	97,27%	81,59%
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.207.414,80	1.633.713,24	74,01%	1.633.713,24	74,01%	100,00%
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	42.442,52	29.175,08	68,74%	29.175,08	68,74%	100,00%
1	Έκτακτα έσοδα	9.324.131,83	892.060,48	9,57%	855.313,05	9,17%	95,88%
1 1	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας						
1 2	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	472.510,56	281.599,46	59,60%	281.599,46	59,60%	100,00%
1 3	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	8.700.922,71	476.966,18	5,48%	476.966,18	5,48%	100,00%
1 4	Δωρεές-κληρονομίες-κληροδοσίες	2.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
1 5	Προσαυξήσεις - πρόστιμα-παραβόλα	148.449,43	133.127,83	89,68%	96.380,40	64,92%	72,40%
1 6	Λοιπά έκτακτα έσοδα	249,13	367,01	147,32%	367,01	147,32%	100,00%
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	4.564,69	190.671,72	4177,10%	31.067,27	680,60%	
2	Τακτικά έσοδα	4.564,69	190.671,72	4177,10%	31.067,27	680,60%	16,29%

1				%		%	%
2	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00		0,00		
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	3.596.132,30	3.594.303,30	99,95%	311.985,01	8,68%	8,68%
3	Εισπράξεις από δάνεια						
3	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.596.132,30	3.594.303,30	99,95%	311.985,01	8,68%	8,68%
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.330.712,53	768.238,70	57,73%	721.838,34	54,24%	93,96%
4	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	1.328.712,53	768.238,70	57,82%	721.838,34	54,33%	93,96%
4	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	2.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	2.271.957,60	2.271.957,60	100,00%	2.271.957,60	100,00%	100,00%
	Σύνολα εσόδων	20.652.979,04	11.689.739,37	56,60%	7.667.773,21	37,13%	65,59%

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 2

ΔΗΜΟΣ ΟΡΧΟΜΕΝΟΥ

ΕΚΘΕΣΗ (Δ', ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018)

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Δ' , ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018

ΠΕΡΙΟ
ΔΟΣ
1/1/2
018
ΕΩΣ
31/12
/18

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προυπ/σμος	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα		Ενταλθ έντα	Πληρωθ έντα
		1	2	2//1	3	3//1	4.	5.
6	Έξοδα	5.211.479,02	4.469.435,1 1	85,76 %	4.148.817,24	79,61%	3.844. 999,0 6	3.844. 999,06
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.527.510,20	1.460.296,42	95,60%	1.426.692,54	93,40%	1.396.477,93	1.396.477,93
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	493.918,58	463.099,37	93,76%	366.118,65	74,13%	308.377,00	308.377,00
62	Παροχές Τρίτων	1.542.934,19	1.523.135,51	98,72%	1.451.909,49	94,10%	1.290.909,32	1.290.909,32
63	Φόροι και τέλη	75.419,28	73.372,37	97,29%	73.187,32	97,04%	73.187,32	73.187,32
64	Λοιπά γενικά έξοδα	118.110,95	100.825,37	85,36%	98.397,99	83,31%	84.279,18	84.279,18
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση της δημοσίας πίστωσης	175.270,66	174.334,12	99,47%	173.232,54	98,84%	173.138,88	173.138,88
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	370.997,16	339.281,03	91,45%	265.121,72	71,46%	224.472,66	224.472,66
67	Πληρωμές-Μεταβιβάσεις σε τρίτους	906.963,00	334.840,56	36,92%	293.906,63	32,41%	293.906,41	293.906,41
68	Λοιπά Έξοδα	355,00	250,36	70,52%	250,36	70,52%	250,36	250,36
7	Επενδύσεις	10.216.269,80	2.741.638,22	26,84%	760.518,53	7,44%	635.478 ,73	635.478, 73
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	712.428,80	345.180,14	48,45%	253.879,63	35,64%	246.040,35	246.040,35
73	Έργα	9.405.682,07	2.329.714,78	24,77%	439.895,60	4,68%	374.688,38	374.688,38
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ.	68.163,23	36.747,60	53,91%	36.747,60	53,91%	14.750,00	14.750,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	29.995,70	29.995,70	100,00%	29.995,70	100,00%	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	5.225.198,98	1.664.200,55	31,85%	636.625,52	12,18%	1.239.4 29,30	1.239.42 9,30
81 & 83	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	604.415,65	514.416,90	85,11%	513.413,07	84,94%	462.533,26	462.533,26

82	Αποδόσεις	1.451.651,03	1.149.783,65	79,21%	123.212,45	8,49%	776.896,04	776.896,04
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	3.169.132,30	0,00		0,00		0,00	0,00
9	Αποθεματικό	31,24	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	20.652.979,04	8.875.273,88	42,97%	5.545.961,29	26,85%	5.719.907,09	5.719.907,09

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3
ΔΗΜΟΣ ΟΡΧΟΜΕΝΟΥ
ΕΚΘΕΣΗ (Δ' , ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018)
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2018 ΕΩΣ
31/12/18

	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	τέλος Προηγούμενου έτους 2017	Γ' , Τρίμηνο 2018	Δ' , Τρίμηνο 2018	Μεταβολή %
		1	2	3/	3/1
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.672.144,37	3.903.472,34	4.072.217,59	10,89%
1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	3.609.980,28	3.839.547,90	4.006.763,42	10,99%
2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	49.935,35	51.695,70	53.225,43	6,59%
3	Λοιπές απαιτήσεις	12.228,74	12.228,74	12.228,74	0,00%
B	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2.308.989,73	2.176.248,63	1.999.215,54	-13,42%
1	Ταμείο	43.093,74	9.806,03	32.487,36	-24,61%
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.265.895,99	2.166.442,60	1.966.728,18	-13,20%
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	725.536,94	725.536,94	725.536,94	
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	725.536,94	725.536,94	725.536,94	0,00%
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα				
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού				
		6.706.671,04	6.805.257,91	6.796.970,07	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/1
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	1.288.538,04	1.214.416,74	1.197.540,53	-7,06%
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.288.538,04	1.214.416,74	1.197.540,53	-7,06%
2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες				
B	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.327.534,14	1.389.811,62	1.197.660,50	-9,78%
1	Προμηθευτές	1.130.537,90	1.298.067,35	1.095.509,42	-3,10%
3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	73.034,51	33.323,37	-4.697,63	106,43%
4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	10.594,85	12.082,01	11.439,33	7,97%
5	Λοιπες βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	113.366,88	46.338,89	95.409,38	-15,84%
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων				
2	Έσοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)				
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού				
		2.616.072,18	2.604.228,36	2.395.201,03	-8,03%

Ο Δημοτικός Σύμβουλος και αρχηγός της παράταξης «ΠΟΡΕΙΑ ΠΡΟΟΠΤΙΚΗΣ» κ. Χριστακάκης Σταύρος ψήφισε ΟΧΙ, καθώς και ο Δημοτικός Σύμβουλος και αρχηγός της παράταξης «ΛΑΙΚΗ ΣΥΣΠΕΙΡΩΣΗ ΟΡΧΟΜΕΝΟΥ» κ. Σκόπας Γεώργιος ψήφισε ΟΧΙ.

Η παρούσα απόφαση πήρε αύξοντα αριθμό **164/2019**

Αφού συντάχθηκε τούτο το πρακτικό υπογράφεται ως ακολούθως:

Αφού συντάχθηκε τούτο το πρακτικό υπογράφεται ως ακολούθως :

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

Τα Μέλη

ΤΣΙΑΜΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΜΟΥΤΣΑΝΑ ΜΑΡΙΑ

ΖΥΓΟΓΙΑΝΝΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ, ΞΗΡΟΓΙΑΝΝΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ, ΤΣΙΓΑΡΙΔΑΣ ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ, ΒΑΓΕΝΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ, ΓΑΛΑΝΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ, ΞΗΡΟΓΙΑΝΝΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ, ΡΑΜΑΝΤΑΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ, ΚΑΡΑΛΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ, ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ ΛΟΥΚΑΣ, ΝΤΑΒΑΛΟΥΜΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ, ΦΟΥΡΤΑΚΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ, ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΙΩΑΝΝΑ, ΤΖΑΒΑΡΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ, ΑΡΒΑΝΙΤΑΚΟΥ ΕΛΕΝΗ, ΚΩΣΤΑΚΟΠΟΥΛΟΥ ΑΜΑΛΙΑ, ΤΣΑΓΓΑΛΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ, ΧΡΙΣΤΑΚΑΚΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ, ΣΚΟΠΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ.

ΠΙΣΤΟ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Ορχομενός 4-12-2019

Η Δήμαρχος Ορχομενού

ΚΑΡΑΛΗ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ