



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΛΑΡΙΣΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΦΑΡΣΑΛΩΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ
Αριθ. Πρωτ. 1041/26.01.2018

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της 1ης/26.01.2018 συνεδρίασεως της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Φαρσάλων.

Αριθ. Απόφ. 13/2018

Περίληψη : Έλεγχος υλοποίησης του προ/γισμού και υποβολή έκθεσης Δ' τριμήνου έτους 2017 στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Στα Φάρσαλα και στο Δημοτικό κατάστημα (οδός Πατρόκλου 3), στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου, σήμερα στις 26 του μήνα Ιανουαρίου του έτους 2018, ημέρα της εβδομάδας Παρασκευή και ώρα 12:00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική επιτροπή του Δήμου Φαρσάλων, μετά από την αριθ. πρωτ. 760/19.01.2018 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που επιδόθηκε στον καθένα Δημοτικό σύμβουλο, μέλος της Οικονομικής Επιτροπής, σύμφωνα με το άρθρο 75 παρ. 6 του Ν. 3852/2010.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο 7 μελών, βρέθηκαν παρόντες 5 ήτοι :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

Καραχάλιος Αριστομένης (Πρόεδρος)
Τριανταφύλλου Νικόλαος
Τσιάμπας Σπυρίδων
Αγγελακόπουλος Γεώργιος
Ταστεμίρογλου Σοφία

ΑΠΟΝΤΕΣ

Κατσιαούνης Ευάγγελος
Γκατζόγιας Νικόλαος

Ο Πρόεδρος αναφερόμενος στο 9^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, όπως ειδικότερα αυτό φαίνεται στην περίληψη εξέθεσε στην Οικονομική Επιτροπή ότι ελέγχουμε την υλοποίηση του προ/γισμού και υποβάλλουμε έκθεση Δ' τριμήνου έτους 2017 στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Στη συνέχεια έδωσε το λόγο στον Προϊστάμενο Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου κ. Παπαδήμα Γεώργιο και είπε ότι 1.1.2011 σύμφωνα με την παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010 ισχύουν τα εξής:

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:

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 εισπραξης 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.

Παρέχεται δε η δυνατότητα στο οικείο συμβούλιο να προβεί σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο, ανεξάρτητα από τις διαπιστώσεις που περιλαμβάνει η έκθεση.

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.

Με τις διατάξεις του άρθρου 39 του ν. 4257/14-4-2014 ορίζονται οι κάτωθι μεταβολές:

1. Η προθεσμία υποβολής της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή στο δημοτικό/περιφερειακό συμβούλιο επιμηκύνεται κατά δέκα (10) ημέρες, ώστε να παρέχεται επαρκής χρόνος για τη σύνταξή της.

2. Προστίθεται η υποχρέωση αναμόρφωσης του προϋπολογισμού και έπειτα από την υποβολή στο συμβούλιο της έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης και του προϋπολογισμού του τρίτου τριμήνου - και όχι μόνο του δεύτερου, όπως ορίζεται από τις ήδη ισχύουσες διατάξεις.

3. Επίσης, προβλέπεται ρητά ότι ακόμα και σε περιπτώσεις όπου δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τα δεδομένα της προαναφερόμενης έκθεσης, αυτό θα πρέπει να διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο, το οποίο δύναται τελικώς να αποφασίσει την αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο άρθρο, δηλαδή λόγω εγγραφής σε αυτόν υπερεκτιμημένων εσόδων ή εσόδων που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν.

4. Παράλληλα προβλέπεται η γνωστοποίηση στον Ελεγκτή Νομιμότητας των αριθμών διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) που λαμβάνουν οι εκθέσεις και οι αποφάσεις των συμβουλίων, γεγονός που καθιστά ευχερέστερη την παρακολούθηση από αυτόν της εφαρμογής από τους ΟΤΑ των σχετικών διαδικασιών.

5. Επιπλέον προβλέπεται η γνωστοποίηση του ΑΔΑ στην οικεία υπηρεσία επιτρόπου (στο πλαίσιο του ελέγχου εισπραξης των εσόδων 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 Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης.

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 αριθ. 327/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός και το ΟΠΔ του Δήμου Φαρσάλων έτους 2017 και εγκρίθηκε με την αριθ. 270/2962/30-01-2017 απόφαση της Γ.Γ.Α.Δ. Θεσσαλίας & Στ. Ελλάδος.

Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του Δήμου αφού έλαβε υπόψη της:

- 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

- 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»
- τις διατάξεις του άρθρου 39 του ν. 4257/14-4-2014
- το έγγραφο ΥΠ.ΕΣ. οικ. 27161/04.07.2014
- την αρ. πρωτ. ΚΥΑ οικ. 23976/22.07.2016 (ΦΕΚ 2311/26.07.2016 τεύχος Β') με θέμα « Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2017»
- την αριθ. 327/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου έγκρισης του προϋπολογισμού έτους 2017 που επικυρώθηκε με την αριθ. 270/2962/30-01-2017 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης. Θεσσαλίας – Στερεάς Ελλάδας,
- την αριθ. 328/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου έγκρισης του ολοκληρωμένου πλαισίου δράσης (Ο.Π.Δ.) έτους 2017 που επικυρώθηκε με την αριθ. 269/2961/27-03-2017 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης. Θεσσαλίας – Στερεάς Ελλάδας,
- την αρ. 165/2017 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου έγκρισης της αρ. 144/2017 (ΑΔΑ: 75ΟΖΩΗ0-ΒΤΡ) απόφασης οικονομικής επιτροπής, έκθεσης εσόδων - εξόδων (Β' τριμήνου) ελέγχου υλοποίησης του προϋπολογισμού του Δήμου έτους 2017,
- την αρ. 251/2017 (ΑΔΑ: 7ΦΚΕΩΗ0-33Σ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου έγκρισης της αρ. 249/2017 (ΑΔΑ: ΩΜΦΟΩΗ0-Ω3Φ) απόφασης οικονομικής επιτροπής, έκθεσης εσόδων - εξόδων (Γ' τριμήνου) ελέγχου υλοποίησης του προϋπολογισμού του Δήμου έτους 2017,
- τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Φαρσάλων κατά το Δ' τρίμηνο του έτους 2017.

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, εμφανίζονται στους 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 μας κατά το Δ' τρίμηνο 2017.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Δ' τριμήνου έτους 2017.

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ' τριμήνου του έτους 2017.

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Δ' τριμήνου του έτους 2017, και

Πίνακας Στοχοθεσίας από 1/01/2017 μέχρι 31/12/2017 με τα στοιχεία απόκλισης.

Επίσης επισυνάπτεται η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου 251/2017 Α.Δ.Σ. και 249/2017 Ο.Ε.

β. Σύμφωνα με τα ανωτέρω οικονομικά στοιχεία ο στόχος των εσόδων μέχρι 31-12-2017 ήταν στο ποσό των **8.929.273,03 €** και εισπράχθηκε ποσό **8.798.159,03 €**, και αρνητική απόκλιση **131.114,00€**.

Η απόδοση των στόχων των **συνολικών εσόδων** παρουσιάζει **αρνητική απόκλιση σε ποσοστό 1,47%**.

Στη γραμμή 1 του πίνακα επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες παρουσιάζει **θετική απόκλιση σε ποσοστό 10,38%** ενώ στη γραμμή 3 επιχορηγήσεις για επενδύσεις παρουσιάζει **αρνητική απόκλιση 5,00%**. Οι επιχορηγήσεις αυτές εξαρτώνται από την κεντρική διοίκηση.

Αρνητική απόκλιση σε ποσοστό 8,79% παρουσιάζεται στο σύνολο εσόδων της γραμμής 4 του ενοποιημένου πίνακα (Ίδια Έσοδα) που αναλύεται στην υπό-ομάδα :

Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοδοι από περιουσία) με στόχο το ποσό των **2.289.190,99 €** εισπράχθηκε ποσό **2.243.155,96 €** με **αρνητική απόκλιση 46.035,03 € και σε ποσοστό 2,01%** και Τακτικά Έσοδα από ΠΟΕ (21) και Έκτακτα Έσοδα από ΠΟΕ (22) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά με **αρνητική απόκλιση σε ποσοστό 39,15%**.

Επίσης στην υπό-ομάδα εσόδων της γραμμής 5 του ενοποιημένου πίνακα (Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ) καταγράφεται **θετική απόκλιση σε ποσοστό 44,02%**.

Συνολικά τα έσοδα που εισπράχθηκαν μέχρι 31/12/2017 ήταν **8.798.159,03 €**, και σε ότι αφορά το σκέλος των εξόδων, τα πληρωθέντα ήταν στο ποσό των **6.812.404,38 €**.

Συμπερασματικά για το Δ' τρίμηνο 2017 ο στόχος των εσόδων παρουσιάζει αρνητική απόκλιση και σε ποσοστό **-1,47%**.

Τα ίδια έσοδα παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση **ποσοστό -8,79%**.

Σύμφωνα με το άρθρο 3 της 7261/22.2.2013 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου

Δράσης» (Ο.Π.Δ) το επιτρεπτό ετήσιο όριο αρνητικής απόκλισης των ιδίων εσόδων είναι έως - 10,00%.

Παρακαλούμε να προβείτε στη σύνταξη της έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δ' τριμήνου του έτους 2017

Μετά από τα παραπάνω ο Πρόεδρος κάλεσε την Οικονομική Επιτροπή να προβεί στη σύνταξη της έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δ' τριμήνου του έτους 2017.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου και έλαβε υπόψη :

- τις διατάξεις του άρθρου 72 (περ. β της παρ. 1) του Ν.3852/2010
- τις διατάξεις του άρθρου 266 (περ. β της παρ. 1) του Ν.3852/2010
- η αριθ. 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 αριθ. 82/2017 απόφαση μας με την οποία ελέγχθηκε η υλοποίηση του πρ/γισμού και υποβολή έκθεσης Α' τριμήνου έτους 2017 στο Δημοτικό Συμβούλιο
- την αριθ. 144/2017 απόφαση μας με την οποία ελέγχθηκε η υλοποίηση του πρ/γισμού και υποβολή έκθεσης Β' τριμήνου έτους 2017 στο Δημοτικό Συμβούλιο
- την αριθ. 249/2017 απόφαση μας με την οποία ελέγχθηκε η υλοποίηση του πρ/γισμού και υποβολή έκθεσης Γ' τριμήνου έτους 2017 στο Δημοτικό Συμβούλιο
- την εισήγηση του Προϊσταμένου Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου μας και μετά από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Καταρτίζει την έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δ' τριμήνου του έτους 2017, ως ακολούθως:

Α. Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Δ' τριμήνου του έτους 2017, εμφανίζονται στον πίνακα, όπως ακολουθεί :

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	4.772.622,55	4.960.687,29	103,94	4.722.758,37	98,96	95,20
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	682.782,26	905.798,40	132,66	670.365,67	98,18	74,01
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	16.500,00	13.732,01	83,22	13.732,01	83,22	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.191.736,85	1.218.819,11	102,27	1.218.654,60	102,26	99,99
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	178.946,19	155.206,51	86,73	152.874,83	85,43	98,50
05	Φόροι και εισφορές	56.499,22	46.499,22	82,30	46.499,22	82,30	100,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.604.467,04	2.598.212,04	99,76	2.598.212,04	99,76	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	41.690,99	22.420,00	53,78	22.420,00	53,78	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	1.816.806,10	861.672,90	47,43	823.107,36	45,31	95,52
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.222.488,40	324.474,86	26,54	324.474,86	26,54	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	409.522,85	380.022,87	92,80	380.022,87	92,80	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	137.109,87	144.106,01	105,10	105.540,47	76,98	73,24
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	47.684,98	13.069,16	27,41	13.069,16	27,41	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	447.114,02	396.887,43	88,77	311.262,52	69,62	78,43
21	Τακτικά έσοδα	447.114,02	396.007,43	88,57	311.262,52	69,62	78,60
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	2.138.151,26	2.156.810,91	100,87	361.125,27	16,89	16,74
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	2.138.151,26	2.156.810,91	100,87	361.125,27	16,89	16,74
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.289.038,36	899.347,70	69,77	899.347,70	69,77	100,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	1.115.000,00	890.160,27	79,84	890.160,27	79,84	100,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	174.038,36	9.187,43	5,28	9.187,43	5,28	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	1.680.557,81	1.680.557,81	100,00	1.680.557,81	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	12.144.290,10	10.955.964,04	90,21	8.798.159,03	72,45	80,30

Β. Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ' τριμήνου του έτους 2017, εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα, όπως ακολουθεί:

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	5.755.678,34	5.410.145,16	94,00	5.103.579,85	88,67	4.845.256,24	4.845.256,24	84,18	94,94
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.342.732,85	2.245.279,01	95,84	2.137.977,55	91,26	2.120.807,11	2.120.807,11	90,53	99,20
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	558.873,20	544.974,01	97,51	491.389,39	87,93	411.530,70	411.530,70	73,64	83,75
62	Παράκες τρίτων	1.006.035,26	925.143,26	91,96	909.183,67	90,37	862.548,31	862.548,31	85,74	94,87
63	Φόροι - τέλη	124.505,00	123.237,54	98,98	119.994,85	96,38	119.994,85	119.994,85	96,38	100,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	308.302,75	291.665,99	94,60	259.434,42	84,15	230.469,83	230.469,83	74,75	88,84
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	87.050,17	78.547,93	90,23	75.897,56	87,19	75.897,56	75.897,56	87,19	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	448.718,24	393.082,43	87,60	325.417,02	72,52	260.492,89	260.492,89	58,05	80,05
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	710.860,87	644.250,81	90,63	620.321,21	87,26	599.550,81	599.550,81	84,34	96,65
68	Λοιπά Έξοδα	168.600,00	163.964,18	97,25	163.964,18	97,25	163.964,18	163.964,18	97,25	100,00
7	Επενδύσεις	1.941.790,68	1.320.581,42	68,01	714.551,04	36,80	659.791,25	659.791,25	33,98	92,34
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειας παγίων	351.812,16	201.079,27	57,16	195.427,50	55,55	161.819,87	161.819,87	46,00	82,80
73	Έργα	1.471.985,81	1.078.612,64	73,14	505.539,42	34,34	489.487,38	489.487,38	33,25	96,82
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	116.992,71	41.889,51	35,81	13.584,12	11,61	8.484,00	8.484,00	7,25	62,46
75	Τίτλοι πάγια επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	1.000,00	1.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΠ/ΟΙ
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	4.409.950,53	2.271.031,48	51,50	1.132.375,40	25,68	1.307.356,89	1.307.356,89	29,65	115,45
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε	441.849,67	428.646,64	97,01	292.924,26	66,30	264.963,98	264.963,98	59,97	90,45
82	Αποδόσεις	1.124.000,00	882.201,41	78,49	9.447,60	0,84	881.834,50	881.834,50	78,46	9.333,95
83	Επικυρωγόμενες πληρωμές Υπαρκτώσεων Π.Ο.Ε	960.183,43	960.183,43	0,00	830.003,54	0,00	160.558,41	160.558,41	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	1.883.917,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικά	36.870,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	12.144.230,10	9.001.758,06	74,12	6.950.506,29	57,23	6.812.404,38	6.812.404,38	56,10	98,01

Γ. Τα στοιχεία ισολογισμού Δ' τριμήνου του έτους 2017, εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα, όπως ακολουθεί :

ΣΤΟΙΧΕΙΑ		Τέλος	Προηγούμενο	Δ' Τρίμηνο έτους	Μεταβολή
		Προηγούμενου έτους	τρίμηνο	2017	%
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.389.628,92	3.270.520,22	3.547.705,12	108,48
1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Λοιπές απαιτήσεις	3.389.628,92	3.270.520,22	3.547.705,12	108,48
B	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.680.983,74	2.106.548,44	1.986.180,58	94,29
1	Ταμείο	7.735,49	34.697,85	15.366,32	44,29
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.673.248,25	2.071.850,59	1.970.814,26	95,12
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Λοιποί μεταβατικού λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	187.318,33	139.655,71	129.064,04	92,42
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	187.318,33	129.064,04	129.064,04	100,00
2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	10.591,67	0,00	0,00
B	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.703.671,20	1.875.413,68	1.450.198,65	77,33
1	Προμηθευτές	928.886,92	1.046.515,29	1.281.474,74	122,45
3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	64.688,00	68.903,19	73.680,83	106,93
4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	57.245,57	69.462,71	16.505,42	23,76
5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	652.850,71	690.532,49	78.537,66	11,37
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έξοδα χρήσεως δουλεμμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Λοιποί μεταβατικού λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

Δ. Στοχοθεσία από 01.01.2017 έως 31.12.2017 με τα στοιχεία απόκλισης :

Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ (ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ)	ΣΤΟΧΟΣ 12ΜΗΝΟΥ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 12ΜΗΝΟΥ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ (ΠΟΣΟΣΤΟ)
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	(12) Έκτακτες επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών (+) (06)_Εσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες -(μειον) (0621)_Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προνοιακών επιδομάτων	3.826.955,40	2.647.908,54	2.922.686,90	274.778,36	10,38
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις για Προνοιακά Επιδόματα	(0621)_Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προνοιακών επιδομάτων					
Γραμμή 3	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	(13)_Έκτακτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις	409.522,85	400.028,38	380.022,87	-20.005,51	-5,00
Γραμμή 4	Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοδοι από περιουσία)	(01)_Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία (+) (02)_Πρόσοδοι από την κινητή περιουσία (+) (03)_Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα (+) (04)_Έσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (+) (05)_Φόροι και Εισφορές(+)(07)_Λοιπά τακτικά έσοδα(+)(11)_Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας (+)(14)_Δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες(+)(15)_Προσαυξήσεις, πρόστιμα, παράβολα (+) (16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα	2.352.950,36	2.289.190,99	2.243.155,96	-46.035,03	-2,01
		(21)_Τακτικά έσοδα ΠΟΕ(+)(22)_Έκτακτα έσοδα ΠΟΕ	447.114,02	511.500,00	311.262,52	-200.237,48	-39,15
		Σύνολο Γραμμής 4	2.800.064,38	2.800.690,99	2.554.418,48	-246.272,51	-8,79
Γραμμή 5	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32 - 85) (Εκτίμηση εισπράξεων)	254.233,83	250.745,12	361.125,27	110.380,15	44,02
Γραμμή 6	Λοιπά Έσοδα	(41)_Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων+(42)_Επιστροφές χρημάτων+(31)_Εισπράξεις από δάνεια	1.289.038,36	1.284.000,00	899.347,70	-384.652,30	-29,96
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	(5)_Χρηματικό υπόλοιπο	1.680.557,81	1.545.900,00	1.680.557,81	134.657,81	8,71
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (Σύνολο Γραμμών 1-7)		10.260.372,63	8.929.273,03	8.798.159,03	-131.114,00	-1,47
Β	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ (ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ)	ΣΤΟΧΟΣ 12ΜΗΝΟΥ	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ 12ΜΗΝΟΥ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ (ΠΟΣΟΣΤΟ)
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.342.732,85	2.289.307,47	2.120.807,11	-168.500,36	-7,36
Γραμμή 2	Προνοιακά επιδόματα	(674)_Προνοιακά επιδόματα					
Γραμμή 3	Δαπάνες για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης	(65)_Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης	87.050,17	78.500,00	75.897,56	-2.602,44	-3,32
Γραμμή 4	Δαπάνες για επενδύσεις	(7)_Επενδύσεις	1.941.790,68	1.825.155,05	659.791,25	-1.165.363,80	-63,85
Γραμμή 5	Πληρωμές ΠΟΕ	(81)_Πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. (+) (83)_Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	1.402.033,10	738.650,00	425.522,39	-313.127,61	-42,39
		(67)_Πληρωμές για μεταβιβάσεις σε τρίτους	710.860,87	577.320,00	599.550,81	22.230,81	3,85
		Σύνολο Γραμμής 6	710.860,87	577.320,00	599.550,81	22.230,81	3,85
Γραμμή 7	Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	(61)_Αμοιβές αιρετών και τρίτων (+) (62)_Παροχές τρίτων(+)(63)_Φόροι - τέλη(+)(64)_Λοιπά γενικά έξοδα(+)(66)_Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων(+)(68)_Λοιπά έξοδα	2.615.034,45	2.286.853,10	2.049.000,76	-237.852,34	-10,40
		(82)_Λοιπές αποδόσεις	1.124.000,00	1.115.500,00	881.834,50	-233.665,50	-20,95
Γραμμή 8	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82)_Λοιπές αποδόσεις	1.124.000,00	1.115.500,00	881.834,50	-233.665,50	-20,95
Γραμμή 9	Αποθεματικό	(9)_Αποθεματικό	36.870,55	0,00			
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 9)		10.260.372,67	8.911.285,62	6.812.404,38	-2.098.881,24	-23,55

Ε. Η παρούσα να υποβληθεί για έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο Φαρσάλων.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό **13/2018**.

Για το παραπάνω θέμα συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Τ.Σ.Υ.

ΑΡΙΣΤΟΜΕΝΗΣ ΚΑΡΑΧΑΛΙΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Τ.Υ.

ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ Ν. – ΤΣΙΑΜΠΑΣ ΣΠ.
ΑΓΓΕΛΑΚΟΠΟΥΛΟΣ Γ. - ΤΑΣΤΕΜΙΡΟΓΛΟΥ Σ.

Πιστό αντίγραφο
Φάρσαλα 26 Ιανουαρίου 2018
Ο Πρόεδρος

Αριστομένης Καραχάλιος
Δήμαρχος Φαρσάλων