



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΛΑΡΙΣΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΦΑΡΣΑΛΩΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ
 Αριθ. Πρωτ. 4420/27.04.2018

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της 9ης/25.04.2018 συνεδριάσεως της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Φαρσάλων.

Αριθ. Απόφ. 71/2018

Περίληψη : Έλεγχος υλοποίησης του προ/γισμού και υποβολή έκθεσης Α' τριμήνου έτους 2018 στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Στα Φάρσαλα και στο Δημοτικό κατάστημα (οδός Πατρόκλου 3), στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου, σήμερα στις 25 του μήνα Απριλίου του έτους 2018, ημέρα της εβδομάδας Τετάρτη και ώρα 13:00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική επιτροπή του Δήμου Φαρσάλων, μετά από την αριθ. πρωτ. 4207/20.04.2018 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 4 ήτοι :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

Κατσιαούνης Ευάγγελος (Αντιπρόεδρος)
 Τριανταφύλλου Νικόλαος
 Αγγελακόπουλος Γεώργιος
 Γκατζόγιας Νικόλαος

ΑΠΟΝΤΕΣ

Καραχάλιος Αριστομένης (Πρόεδρος)
 Τοιάμπας Σπυρίδων
 Τασεμίρογλου Σοφία

Ο Αντιπρόεδρος αναφερόμενος στο 3^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, όπως ειδικότερα αυτό φαίνεται στην περίληψη εξέθεσε στην Οικονομική Επιτροπή ότι σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ. 1β Ν. 3852/2010 η Οικονομική Επιτροπή ελέγχει την υλοποίηση του προ/γισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το Δημοτικό Συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση εσόδων και εξόδων του Δήμου. Η έκθεση αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.

Στη συνέχεια έδωσε το λόγο στον Προϊστάμενο Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου κ. Παπαδήμα Γεώργιο και είπε ότι 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 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 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 σύνταξη 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 είσπραξης 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. 318/2017 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός και με την αριθ. 319/2017 το ΟΠΔ του Δήμου Φαρσάλων έτους 2018 και εγκρίθηκαν με την αριθ. 467/4322/22-01-2018 και 468/4327/27-01-2018 αντίστοιχα αποφάσεις του Συντονιστή 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. 2595/26.07.2017 (ΦΕΚ 2658/28.07.2016 τεύχος Β') με θέμα « Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2018»

- την αριθ. 318/2017 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου έγκρισης του προϋπολογισμού έτους 2018 που επικυρώθηκε με την αριθ. 467/4322/22-01-2018 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης. Θεσσαλίας – Στερεάς Ελλάδας,

- την αριθ. 319/2017 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου έγκρισης του ολοκληρωμένου πλαισίου δράσης (Ο.Π.Δ.) έτους 2018 που επικυρώθηκε με την αριθ. 468/4327/27-01-2018 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης. Θεσσαλίας – Στερεάς Ελλάδας,

- τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Φαρσάλων κατά το Α' τρίμηνο του έτους 2018.

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 Α' τρίμηνο 2018.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Α' τριμήνου έτους 2018.

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Α' τριμήνου του έτους 2018.

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Α' τριμήνου του έτους 2018, και

Πίνακας Στοχοθεσίας από 1/01/2018 μέχρι 31/03/2018 με τα στοιχεία απόκλισης.

β. Σύμφωνα με τα ανωτέρω οικονομικά στοιχεία ο στόχος των εσόδων μέχρι 31-03-2018 ήταν στο ποσό των **3.146.652,00 €** και εισπράχθηκε ποσό **3.341.238,93 €**, και θετική απόκλιση **194.586,93 €**.

Η απόδοση των στόχων των **συνολικών εσόδων** παρουσιάζει **θετική απόκλιση σε ποσοστό 6,18%**.

Στη γραμμή 1 του πίνακα επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες παρουσιάζει **θετική απόκλιση σε ποσοστό 16,89%** ενώ στη γραμμή 3 επιχορηγήσεις για επενδύσεις παρουσιάζει **αρνητική απόκλιση 100,00%**. Οι επιχορηγήσεις αυτές εξαρτώνται από την κεντρική διοίκηση.

Θετική απόκλιση σε ποσοστό 12,97% παρουσιάζεται στο σύνολο εσόδων της γραμμής 4 του ενοποιημένου πίνακα (Ίδια Έσοδα) που αναλύεται στην υπό-ομάδα :

Ιδία Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσδοδοι από περιουσία) με στόχο το ποσό των **145.000,00 €** εισπράχθηκε ποσό **165.027,15 €** με **θετική απόκλιση 20.027,15 € και σε ποσοστό 13,81%** και Τακτικά Έσοδα από ΠΟΕ (21) και Έκτακτα Έσοδα από ΠΟΕ (22) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά, με στόχο το ποσό των **160.000,00 €** εισπράχθηκε ποσό **179.536,83 € με θετική απόκλιση 19.536,83 € και σε ποσοστό 12,21%**.

Επίσης στην υπό-ομάδα εσόδων της γραμμής 5 του ενοποιημένου πίνακα (Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ) καταγράφεται **θετική απόκλιση σε ποσοστό 827,59%**.

Συνολικά τα έσοδα που εισπράχθηκαν μέχρι 31/03/2018 ήταν **3.341.238,93 €**, και σε ότι αφορά το σκέλος των εξόδων, τα πληρωθέντα ήταν στο ποσό των **1.234.707,61 €**.

Συμπερασματικά για το Α' τρίμηνο 2018 ο στόχος των εσόδων παρουσιάζει θετική απόκλιση και σε ποσοστό **6,18%**.

Τα ίδια έσοδα παρουσιάζουν θετική απόκλιση **ποσοστό 12,97%**.

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 Α' τριμήνου του έτους 2018

Στη συνέχεια ο Αντιπρόεδρος κάλεσε την Οικονομική Επιτροπή να προβεί στη σύνταξη της έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Α' τριμήνου του έτους 2018.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Αφού άκουσε την εισήγηση του Αντιπροέδρου 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. 318/2017 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου έγκρισης του προϋπολογισμού έτους 2018 (ΑΔΑ : 6Ε1ΙΩΗ0-Α13) που επικυρώθηκε με την αριθ. πρωτ. 467/4322/22-01-2018 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Θεσσαλίας – Στερεάς Ελλάδας (ΑΔΑ : 6ΔΖΝΟΡ10-46Β)
- την αριθ. 319/2017 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου έγκρισης του ολοκληρωμένου πλαισίου δράσης (Ο.Π.Δ.) έτους 2018 (ΑΔΑ : 61Α9ΩΗ0-6ΚΖ) που επικυρώθηκε με την αριθ. πρωτ. 468/4327/27-01-2018 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Θεσσαλίας – Στερεάς Ελλάδας (ΑΔΑ : 78ΑΠΟΡ10-ΣΚΥ)
- τον προ/γισμό οικον. Έτους 2018
- την εισήγηση του Προϊσταμένου Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου μας και μετά από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Καταρτίζει την έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Α' τριμήνου του έτους 2018, ως ακολούθως:

Α. Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Α' τριμήνου του έτους 2018, 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	4.805.082,04	809.881,89	16,85	793.879,15	16,52	98,02
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	521.150,00	31.872,92	6,12	26.439,17	5,07	82,95
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	16.500,00	3.585,28	21,73	3.585,28	21,73	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.441.000,00	77.529,57	5,38	77.506,67	5,38	99,97
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	133.100,00	32.907,81	24,72	22.362,68	16,80	67,96
05	Φόροι και εισφορές	55.000,00	10.547,35	19,18	10.546,39	19,18	99,99
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.604.832,04	652.983,96	25,07	652.983,96	25,07	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	33.500,00	455,00	1,36	455,00	1,36	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	1.817.943,84	95.938,47	5,28	72.503,45	3,99	75,57
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	912.163,86	48.371,49	5,30	48.371,49	5,30	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	760.079,98	0,00	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
15	Προσαντήσεις - πρόστιμα - παράβολα	110.000,00	46.920,48	42,65	23.485,46	21,35	50,05
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	35.700,00	646,50	1,81	646,50	1,81	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	379.000,00	222.742,32	58,77	179.536,83	47,37	80,60
21	Τακτικά έσοδα	378.000,00	222.742,32	58,93	179.536,83	47,50	80,60
22	Έκτακτα έσοδα	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	2.205.758,73	2.150.924,47	97,51	120.586,29	5,47	5,61
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	2.205.758,73	2.150.924,47	97,51	120.586,29	5,47	5,61
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.252.000,00	188.978,56	15,09	188.978,56	15,09	100,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	1.075.000,00	188.938,98	17,58	188.938,98	17,58	100,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	177.000,00	39,58	0,02	39,58	0,02	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	1.985.754,65	1.985.754,65	100,00	1.985.754,65	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	12.445.539,26	5.454.220,36	43,82	3.341.238,93	26,85	61,26

Β. Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Α' τριμήνου του έτους 2018, 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	5.686.967,39	3.525.044,74	61,98	992.126,59	17,45	819.919,21	661.768,95	11,64	66,70
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.344.473,79	2.138.832,25	91,23	629.193,55	26,84	625.507,58	491.487,21	20,96	78,11
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	609.682,00	469.629,97	77,03	56.369,98	9,25	55.588,99	39.937,53	6,55	70,85
62	Παροχές τρίτων	990.580,16	84.107,92	8,49	17.500,56	1,77	6.213,25	5.451,49	0,55	31,15
63	Φόροι - τέλη	134.200,00	1.500,00	1,12	1.492,96	1,11	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	261.390,00	156.210,02	59,76	99.141,13	37,93	2.842,67	126,00	0,05	0,13
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	80.000,00	20.859,41	26,07	20.419,05	25,52	20.419,05	20.419,05	25,52	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	421.631,48	227.834,21	54,04	73.238,40	17,37	14.576,71	14.576,71	3,46	19,90
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	677.009,96	398.905,95	58,92	67.605,95	9,99	67.605,95	62.605,95	9,25	92,60
68	Λοιπά Έξοδα	168.000,00	27.165,01	16,17	27.165,01	16,17	27.165,01	27.165,01	16,17	100,00
7	Επενδύσεις	2.645.324,50	1.301.364,17	49,19	178.779,78	6,76	121.095,91	94.824,24	3,58	53,04
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	477.645,00	63.326,52	13,26	1.461,96	0,31	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Έργα	2.103.441,38	1.191.299,53	56,64	177.317,82	8,43	121.095,91	94.824,24	4,51	53,48
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	64.238,12	46.738,12	72,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΠ./0!
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	#ΔΙΑΠ./0!	0,00	#ΔΙΑΠ./0!	0,00	0,00	#ΔΙΑΠ./0!	#ΔΙΑΠ./0!
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	4.084.526,25	1.369.126,47	33,52	1.088.555,43	26,65	547.430,97	478.114,42	11,71	43,92
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	357.040,70	354.040,70	99,16	347.530,28	97,34	308.221,08	244.344,08	68,44	70,31
82	Αποδόσεις	1.089.000,00	224.848,50	20,65	4.006,36	0,37	214.848,50	214.848,50	19,73	5,362,69
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές Υποχρεώσεων ΠΟΕ	799.673,90	790.237,27	0,00	737.018,79	0,00	24.361,39	18.921,84	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη εισπραχής	1.838.811,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	28.721,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	12.445.539,26	6.195.535,38	49,78	2.259.461,80	18,15	1.488.446,09	1.234.707,61	9,92	54,65

Γ. Τα στοιχεία ισολογισμού Α' τριμήνου του έτους 2018, εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα, όπως ακολουθεί :

		Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Α Τρίμηνο έτους 2018	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.547.705,12	3.547.705,12	3.534.079,68	99,62
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	3.547.705,12	3.547.705,12	3.534.079,68	99,62
B	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.986.180,58	1.986.180,58	2.118.164,08	106,65
1	Ταμείο	15.366,32	15.366,32	12.955,14	84,31
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.970.814,26	1.970.814,26	2.105.208,94	106,82
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,000
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,000
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	0,000
3	Λοιποί μεταβατικού λογαριασμού ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,000
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	129.064,04	129.064,04	112.061,18	86,83
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	129.064,04	66.720,30	66.720,30	100,00
2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	62.343,74	45.340,88	72,73
B	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.450.198,65	1.450.198,65	1.614.308,79	111,32
1	Προμηθευτές	1.281.474,74	1.281.474,74	1.324.560,12	103,36
3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	73.680,83	73.680,83	78.211,92	106,15
4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	16.505,42	16.505,42	59.612,29	361,17
5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	78.537,66	78.537,66	151.924,46	193,44
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,000
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,000
2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	0,000
3	Λοιποί μεταβατικού λογαριασμού παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,000

Δ. Στοιχοθεσία από 01.01.2018 έως 31.03.2018 με τα στοιχεία απόκλισης :

A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ (ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ)	ΣΤΟΧΟΣ 3ΜΗΝΟΥ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 3ΜΗΝΟΥ	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	3.516.995,90	600.000,00	701.355,45	101.355,45	16,89
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις για Προνοιακά Επιδόματα	(0621)_Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προνοιακών επιδομάτων					
Γραμμή 3	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	(13)_Έκτακτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις.	760.079,98	84.000,00	0,00	-84.000,00	-100,00
Γραμμή 4	Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσδοδοι από περιουσία)	(01)_Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία (+) (02)_Πρόσοδοι από την κινητή περιουσία (+) (03)_Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα (+) (04)_Εσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (+) (05)_Φόροι και Εισφορές(+)(07)_Λοιπά τακτικά έσοδα(+)(11)_Εσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας (+)(14)_Δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες(+)(15)_Προσαυξήσεις, πρόστιμα, παράβολα (+) (16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα	2.345.950,00	145.000,00	165.027,15	20.027,15	13,81
		(21)_Τακτικά έσοδα ΠΟΕ(+)(22)_Έκτακτα έσοδα ΠΟΕ	379.000,00	160.000,00	179.536,83	19.536,83	12,21
		Σύνολο Γραμμής 4	2.724.950,00	305.000,00	344.563,98	39.563,98	12,97
Γραμμή 5	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32 - 85) (Εκτίμηση εισπράξεων)	366.947,08	13.000,00	120.586,29	107.586,29	827,59
Γραμμή 6	Λοιπά Έσοδα	(41)_Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων+(42)_Επιστροφές χρημάτων+(31)_Εισπράξεις από δάνεια	1.252.000,00	270.000,00	188.978,56	-81.021,44	-30,01
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	(5)_Χρηματικό υπόλοιπο	1.985.754,65	1.874.652,00	1.985.754,65	111.102,65	5,93
		ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (Σύνολο Γραμμών 1-7)	10.606.727,61	3.146.652,00	3.341.238,93	194.586,93	6,18

B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ (ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ)	ΣΤΟΧΟΣ 3ΜΗΝΟΥ	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ 3ΜΗΝΟΥ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ (ΠΟΣΟΣΤΟ)
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.344.473,79	555.000,00	491.487,21	-63.512,79	-11,44
Γραμμή 2	Προνοιακά επιδόματα	(674)_Προνοιακά επιδόματα				0,00	
Γραμμή 3	Δαπάνες για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης	(65)_Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης	80.000,00	12.982,00	20.419,05	7.437,05	57,29
Γραμμή 4	Δαπάνες για επενδύσεις	(7)_Επενδύσεις	2.645.324,50	250.000,00	94.824,24	-155.175,76	-62,07
Γραμμή 5	Πληρωμές ΠΟΕ	(81)_Πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. (+) (83)_Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	1.156.714,60	100.000,00	263.265,92	163.265,92	163,27
Γραμμή 6	Μεταβιβάσεις σε τρίτους	(67)_Πληρωμές για μεταβιβάσεις σε τρίτους	677.009,96	133.000,00	62.605,95	-70.394,05	-52,93
		(-) (μειον) (674)_Προνοιακά Επιδόματα					
		Σύνολο Γραμμής 6	677.009,96	133.000,00	62.605,95	-70.394,05	-52,93
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	2.585.483,64	290.000,00	87.256,74	-202.743,26	-69,91
Γραμμή 8	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82)_Λοιπές αποδόσεις	1.089.000,00	250.000,00	214.848,50	-35.151,50	-14,06
Γραμμή 9	Αποθεματικό	(9)_Αποθεματικό	28.721,12				
		ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 9)	10.606.727,61	1.590.982,00	1.234.707,61	-356.274,39	-22,39

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

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό **71/2018**.

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

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Τ.Σ.Υ.

Τ.Υ.

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΚΑΤΣΙΑΟΥΝΗΣ

ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ Ν. – ΑΓΓΕΛΑΚΟΠΟΥΛΟΣ Γ.
ΓΚΑΤΖΟΓΙΑΣ Ν.

Πιστό αντίγραφο
Φάρσαλα 27 Απριλίου 2018
Ο Αντιπρόεδρος της Επιτροπής

Ευάγγελος Κατσιαούνης