



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΒΟΛΒΗΣ**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α
από τα πρακτικά της 22^{ης}/2018
συνεδρίασης της Οικονομικής
Επιτροπής του Δήμου Βόλβης

Αριθμός Απόφασης: 459/2018

ΘΕΜΑ : Τριμηνιαία έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2018

Στον Δήμο Βόλβης και στο δημοτικό κατάστημα Σταυρού σήμερα στις 17 του μηνός Οκτωβρίου του έτους 2018 ημέρα της εβδομάδας Τετάρτη και ώρα 13:30 μ.μ. συνήλθε σε συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Βόλβης, ύστερα από την αρ. 19059/12-10-2018 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που δόθηκε στον κάθε σύμβουλο σύμφωνα με το αρ. 75 του Ν. 3852/10.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία (παρ. 1, αρ. 75 του Ν. 3852/2010), δεδομένου ότι σε σύνολο 7 μελών ήταν :

Παρόντες	Απόντες
1. Λιάμας Διαμαντής, πρόεδρος Ο.Ε. 2. Μπουρλής Γεώργιος 3. Καρακίτσος Απόστολος 4. Γαβριηλίδης Ανδρέας 5. Γούτας Ιωάννης 6. Βακουφάρης Τηλέμαχος	1. Παντσάκη Σουλτάνα

Ωρα έναρξης συνεδρίασης: 13:30.

Ωρα λήξης συνεδρίασης: 14:10.

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε η δημοτική υπάλληλος Παπαδάκη Αλεξάνδρα για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Πρόεδρος της Ο.Ε. κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασεως και εισηγήθηκε το 1ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, που αφορά την «Τριμηνιαία έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2018».

Στη συνέχεια ανέφερε ότι, 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.

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 αντικαταστάθηκε από τον Ν. 4257/2014 (ΦΕΚ Α'93/14-4-2014), 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 εισπράξης 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.

Στις 27-08-2018, με την αρ. 157/2018 απόφαση Δ.Σ. (6^η αναμόρφωση Π/Υ) με ΑΔΑ: ΩΥ6ΗΩ9Ω-ΞΑ3 προβήκαμε σε αναμόρφωση της στοχοθεσίας οικονομικού έτους 2018 σύμφωνα με τα οριζόμενα στην νέα ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ2942/20.07.2018.τεύχοςΒ').

«Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ - θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ» και κατόπιν του με αρ. πρωτ. 44485/06-08-2018 έγγραφου του Υπουργείου Εσωτερικών με θέμα «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω

του ΟΠΔ», με το οποίο και μας αποστάλθηκε ο νέος πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων.

Με την αριθ. 1/2018 (ΑΔΑ: ΩΞΩΦΩ9Ω-ΩΒΠ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2018 και εγκρίθηκε με το αριθ. πρωτ. 3743/05-02-2018 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης.

Η αντίστοιχη έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού Β' τριμήνου 2018 εγκρίθηκε από το Δημοτικό Συμβούλιο με την υπ' αρ. 143/2018 απόφασή του και έλαβε ΑΔΑ: ΨΥΜΞΩ9Ω-ΩΛΑ.

Με βάση τα παραπάνω η προϊσταμένη της οικονομικής υπηρεσίας του Δήμου με το 19243/16-10-2018 έγγραφό της, κοινοποίησε στην οικονομική επιτροπή την εισήγηση με τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης Π/Υ εσόδων Γ' τριμήνου του έτους 2018.

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης Π/Υ δαπανών Γ' τριμήνου του έτους 2018.

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Γ' τριμήνου του έτους 2018.

Στη συνέχεια ο Δήμαρχος είπε ότι από τον σχετικό έλεγχο της Οικονομικής Υπηρεσίας στην πορεία είσπραξης των εσόδων μετά το πέρας του Γ' τριμήνου, σύμφωνα με τα κριτήρια της ΚΥΑ οικ.34574 /2018 (ΦΕΚ 2942/20-7-2018), του με αρ. πρωτ. 44485/06-08-2018 εγγράφου του Υπουργείου Εσωτερικών με θέμα «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω του ΟΠΔ» και των οδηγιών του Παραρτήματος Β' «Παραδείγματα υπολογισμού αποκλίσεων» εισηγούμαστε ότι **δεν υπάρχουν ενδείξεις ότι ο προϋπολογισμός θα καταστεί μη ρεαλιστικός και άρα δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού.**

Προς επίρρωση των ανωτέρω παρατίθεται ο σχετικός υπολογισμός κατά τα οριζόμενα στο σχετικό Παράρτημα Β:

Πίνακας 1. Πίνακας ενδεικτικής στοχοθεσίας

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΟΥ						
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ: 2018		1	2	3	4	5
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ	ΙΟΥΛΙΟΣ	ΑΥΓΟΥ-ΣΤΟΣ	ΣΕΠΤΕΜ-ΒΡΙΟΣ	9ΜΗΝΟ
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	3.305.522	314.236	214.076	263.386	2.247.770
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.	466.455	0	81.615	100.000	238.538
Γραμμή 3α	Ίδια Έσοδα	4.693.009	969.110	217.668	961.539	3.319.605
Γραμμή 3β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	74.000	3.583	3.583	13.583	48.250
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	222.260	31.655	31.655	2.021	160.633
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	1.533.940	150.000	150.000	150.000	1.045.107
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5	10.295.187	1.468.584	698.597	1.490.529	7.059.903
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	2.777.857				
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	2.720.994				
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)	13.073.044				
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ	ΙΟΥΛΙΟΣ	ΑΥΓΟΥ-ΣΤΟΣ	ΣΕΠΤΕΜ-ΒΡΙΟΣ	9ΜΗΝΟ
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	3.078.867,00	246.649	244.549	267.249	2.228.940
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	5.736.848,74	482.071	503.966	407.890	3.719.481
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	1.756.368,53	225.534	186.989	195.374	1.022.223

Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	907.826,72	97.900	0	0	880.532
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.533.940,00	150.000	150.000	150.000	1.045.107
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)	13.013.850,99	1.202.154	1.085.504	1.020.513	8.896.282
Γραμμή 6	Αποθεματικό	2.329,94				
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)	13.016.180,93				
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12/2017	884.707,69				
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας		830.000	500.000	350.000	350.000
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)		858.369,50	471.462,59	941.478,50	941.478,50
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)		28.369	-28.537	591.478	591.478

Πίνακας 2. Πίνακας ενδεικτικής εκτέλεσης προϋπολογισμού

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ						
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ: 2018		1	2	3	4	5
A	ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΕΣΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ	ΙΟΥΛΙΟΣ	ΑΥΓΟΥ- ΣΤΟΣ	ΣΕΠΤΕΜ- ΒΡΙΟΣ	9ΜΗΝΟ
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό					2.737.590
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.					30.004
Γραμμή 3α	Ίδια Έσοδα					2.915.895
Γραμμή 3β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά					94.835
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ					264.898
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα					967.456

A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5	0				7.010.679
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	2.777.857				
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο					
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)	2.777.857				
B	ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΕΞΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ	ΙΟΥΛΙΟΣ	ΑΥΓΟΥ-ΣΤΟΣ	ΣΕΠΤΕΜ-ΒΡΙΟΣ	9ΜΗΝΟ
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού					2.018.829
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης					2.805.706
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις					189.496
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ					641.881
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων					1.035.539
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)	0				6.691.451
Γραμμή 6	Αποθεματικό					
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)	0				
Γ.1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12/2017	884.708				
Γ.2	Απλήρωτες υποχρεώσεις στο τέλος του μήνα					983.837
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Εκτέλεση)					3.097.085
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Εκτέλεση)					2.113.248

Α)

Σύνοψη υπολογισμών	Από Πίνακα 1		Από πίνακα 2		Εκτέλεση μείον στόχος	
	Στόχος	(Υπολογισμός)	Εκτέλεση	(Υπολογισμός)	Αποκλίσεις	(Υπολογισμός)
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	3.528.488	(3.319.605+48.250+160.633)	3.275.628	(2.915.895+94.835+264.898)	-252.860	(3.275.628-3.528.488)
Σύνολο εσόδων (Α.1)	7.059.903		7.010.679		-	Δεν υπολογίζεται
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	9.837.760	(7.059.903+2.777.857)	9.788.536	(7.010.679+2.777.857)	-49.224	(9.788.536-9.837.760)
Σύνολο εξόδων (Β.1)	8.896.282		6.691.451		-2.204.831	(6.691.451-8.896.282)
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=(Α.1)+(6)-(Β.1)	941.478	(7.059.902+2.777.857-8.896.282)	3.097.085	(7.010.679+2.777.857-6.691.451)	2.155.606	(3.097.085-941.478)
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	350.000		983.837		633.837	(633.837-350.000)
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)	591.478	(941.478-350.000)	2.113.248	(3.097.085-983.837)	1.521.770	(2.113.248-591.478)

Αρα η ποσοστιαία απόκλιση του Γ
τριμήνου

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος
ΟΠΔ
Στόχος συνόλου εσόδων και διαθεσίμων
έναρξης

x 100 =

1.521.770 x 100 =

15,47

9.837.760

και η απόκλιση Ιδίων εσόδων και εσόδων
ΠΟΕ

Απόκλιση Ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ
Στόχος Ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ

x100 =

-252860 x100=

-7,17

3.528.488

Β) Λαμβάνοντας υπόψη τη μεταβολή του ύψους του Π/Υ με τις αναμορφώσεις μετά την υποχρεωτική (2^η αναμόρφωση)

Ποσοστό μεταβολής του συνολικού ύψους Π/Υ βάσει του οποίου αναμορφώθηκε η στοχοθεσία και του αναμορφωμένου Π/Υ

μετά την 2η	16428814,41	μετά την 7η	18250362,08	=1.821.547,67	ή 11,09%
----------------	-------------	----------------	-------------	---------------	----------

Αρα 11,09% εφαρμόζεται ως συντελεστής στους στόχους των συνολικών εσόδων και εξόδων προκειμένου να υπολογιστεί η οριστική απόκλιση

Σύνοψη υπολογισμών	Από Πίνακα 1		Από πίνακα 2		Εκτέλεση μείον στόχος	
	Στόχος	(Υπολογισμός)	Εκτέλεση	(Υπολογισμός)	Αποκλίσεις	(Υπολογισμός)
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	3.528.488	(3.319.605+48.250+160.633)	3.275.628	(2.915.895+94.835+264.898)	-252.860	(3.275.628-3.528.488)
Σύνολο εσόδων (Α.1)	7.842.671	(7059903 + 11,09%*7059903)	7.010.679		-	Δεν υπολογίζεται
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	10.620.528	7.842.671+2.777.857)	9.788.536	(7.010.679+2.777.857)	-831.992	(9.788.536-10.620.528)
Σύνολο εξόδων (Β.1)	9.882.880	(8896282+11,09%*8896282)	6.691.451		-3.191.429	(6.691.451-9.882.880)
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=(Α.1)+(6)-(Β.1)	737.648	(7.842.671+2.777.857-9.882.880)	3.097.085	(7.010.679+2.777.857-6.691.451)	2.359.437	(3.097.085-737.648)
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	350.000		983.837		633.837	(633.837-350.000)
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)	387.648	(737.648-350.000)	2.113.248	(3.097.085-983.837)	1.725.600	(2.113.248-591.478)

Αρα η ποσοστιαία απόκλιση του Γ
τριμήνουΑπόκλιση Οικονομικού ΑποτελέσματοςΟΠΔ

x 100 =

1.725.600

x 100 =

16,25

Στόχος συνόλου εσόδων και διαθεσίμων
έναρξης

10.620.528

και η απόκλιση Ιδίων εσόδων και εσόδων
ΠΟΕΑπόκλιση Ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ

x100 =

-252860

x100=

-7,17

Στόχος Ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ

3.528.488

Καλούμαστε λοιπόν να υποβάλουμε στο Δημοτικό Συμβούλιο την τριμηνιαία έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου κατά το Γ' τρίμηνο του έτους 2018.

Η Οικονομική Επιτροπή 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
- 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»
- την αριθ. 1/2018 (ΑΔΑ: ΩΞΩΦΩ9Ω-ΩΒΠ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2018 και εγκρίθηκε με το αριθ. πρωτ. 3743/05-02-2018 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης.
- την υπ' αρ. 143/2018 απόφ. Δ.Σ. με ΑΔΑ: ΨΥΜΞΩ9Ω-ΩΛΑ «Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης προϋπολογισμού Δήμου Βόλβης Β' τριμήνου 2018»
- την ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β') «Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ - θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ»
- Το με αρ. πρωτ. 44485/06-08-2018 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών με θέμα «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω του ΟΠΔ»
- την αρ. 157/2018 απόφαση Δ.Σ. (6^η αναμόρφωση Π/Υ) με ΑΔΑ: ΩΥ6ΗΩ9Ω-ΞΑ3
- τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Βόλβης
- την εισήγηση της προϊσταμένης της Οικονομικής Υπηρεσίας

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Αφού έλεγξε την πορεία υλοποίησης του προϋπολογισμού κατά το Γ' τρίμηνο, δεν διαπίστωσε την ύπαρξη υπερεκτιμημένων εσόδων ή εσόδων που δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης. **Δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού.**

Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο την τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου κατά το Γ' τρίμηνο του έτους 2018 συνοδευόμενη από την εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και την έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Τα στοιχεία που διαβιβάζονται στο Δημοτικό Συμβούλιο και που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, εμφανίζονται στους ακόλουθους πίνακες οι οποίοι επισυνάπτονται και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας:

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

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

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Γ' τριμήνου του έτους 2018.

Η παρούσα να υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο και να δημοσιευτεί στην ιστοσελίδα του δήμου.

Η απόφαση αυτή έλαβε α/α 459/2018

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

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΛΙΑΜΑΣ ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ
Μπουρλής Γεώργιος
Καρακίτσος Απόστολος
Γαβριηλίδης Ανδρέας
Γούτας Ιωάννης
Βακουφάρης Τηλέμαχος

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΙ ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΛΙΑΜΑΣ ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΒΟΛΒΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/07/2018 - 30/09/2018

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	6.537.694,45	4.722.684,18	0,72	4.600.185,82	0,70	0,97
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	192.000,00	199.785,97	1,04	137.059,67	0,71	0,69
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	30.000,00	15.158,57	0,51	15.158,57	0,51	1,00
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.716.943,29	1.712.223,98	0,63	1.710.720,69	0,63	1,00
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	313.904,20	211.904,60	0,68	211.673,65	0,67	1,00
5	Φόροι και εισφορές	501.200,00	477.036,75	0,95	418.998,93	0,84	0,88
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	2.766.146,96	2.099.150,22	0,76	2.099.150,22	0,76	1,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	17.500,00	7.424,09	0,42	7.424,09	0,42	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	3.474.504,81	1.342.779,98	0,39	1.083.303,24	0,31	0,81
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	60.778,05	52.773,79	0,87	52.773,79	0,87	1,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	441.353,53	403.913,53	0,92	403.913,53	0,92	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	2.639.871,55	345.444,27	0,13	345.444,27	0,13	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!	#ΔΙΑΙΡ/0!
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	212.261,24	423.026,93	1,99	163.552,07	0,77	0,39
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	120.240,44	117.621,46	0,98	117.619,58	0,98	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	101.747,66	159.786,60	1,57	94.835,35	0,93	0,59
21	Τακτικά έσοδα	86.747,66	110.916,60	1,28	87.793,09	1,01	0,79
22	Έκτακτα έσοδα	15.000,00	48.870,00	3,26	7.042,26	0,47	0,14
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	3.616.477,08	3.613.681,44	1,00	264.897,97	0,07	0,07
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!	#ΔΙΑΙΡ/0!
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.616.477,08	3.613.681,44	1,00	264.897,97	0,07	0,07
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.798.944,16	977.329,87	0,54	967.456,26	0,54	0,99
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	1.742.440,00	938.624,10	0,54	938.533,12	0,54	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	56.504,16	38.705,77	0,69	28.923,14	0,51	0,75
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	2.720.993,92	2.720.993,92	1,00	2.720.993,92	1,00	1,00
	Σύνολα εσόδων	18.250.362,08	10.816.262,07		7.010.678,64		

(Σύνολα εσόδων συμπ/νου του χρηματικού υπολοίπου)

13.537.255,99

9.731.672,56

ΠΙΝΑΚΑΣ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΒΟΛΒΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/07/2018 -
30/09/2018

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	9.006.777,95	8.120.960,00	1,11	5.422.128,47	0,60	5.221.403,45	4.818.475,05	0,53	0,89
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.053.391,79	3.019.310,20	1,01	2.231.835,12	0,73	2.231.133,72	2.012.768,81	0,66	0,90
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.023.078,58	817.792,53	1,25	428.439,87	0,42	398.148,47	362.926,16	0,35	0,85
62	Παροχές τρίτων	1.866.297,28	1.670.627,16	1,12	1.065.867,48	0,57	973.135,16	950.963,96	0,51	0,89
63	Φόροι - τέλη	108.800,00	27.911,95	3,90	13.727,22	0,13	13.727,22	13.727,22	0,13	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	285.609,49	257.586,58	1,11	203.461,32	0,71	188.780,20	99.603,41	0,35	0,49
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	290.500,00	290.400,00	1,00	237.804,94	0,82	214.679,40	213.278,41	0,73	0,90
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.180.340,13	941.730,00	1,25	474.137,83	0,40	442.758,42	432.770,22	0,37	0,91
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.073.260,68	970.601,58	1,11	720.800,65	0,67	720.800,65	694.196,65	0,65	0,96
68	Λοιπά Έξοδα	125.500,00	125.000,00	1,00	46.054,04	0,37	38.240,21	38.240,21	0,30	0,83
7	Επενδύσεις	3.031.793,04	1.458.516,47	2,08	312.992,85	0,10	219.533,21	189.496,11	0,06	0,61
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	851.940,00	477.339,00	1,78	305.933,30	0,36	212.473,66	182.436,56	0,21	0,60
73	Έργα	1.781.809,86	726.384,29	2,45	7.059,55	0,00	7.059,55	7.059,55	0,00	1,00
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	398.043,18	254.793,18	1,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!	#ΔΙΑΙΠ/0!
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	6.201.448,53	2.426.318,01	2,56	1.118.834,24	0,18	1.728.104,42	1.683.479,90	0,27	1,50
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.004.875,05	922.817,39	1,09	1.024.707,27	1,02	692.565,16	647.940,64	0,64	0,63
82	Αποδόσεις	1.802.356,40	1.503.500,62	1,20	94.126,97	0,05	1.035.539,26	1.035.539,26	0,57	11,00
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	3.394.217,08	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	10.342,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	18.250.362,08	12.005.794,48		6.853.955,56		7.169.041,08	6.691.451,06		

ΠΙΝΑΚΑΣ 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΒΟΛΒΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Γ Τρίμηνο 2018	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.726.646,52	2.765.115,23	2.652.235,39	0,96
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ				#ΔΙΑΙΠ/0!
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	31.996,99	31.998,87	1,00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	2.726.646,52	2.733.118,24	2.620.236,52	0,96
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2.777.857,18	2.990.400,37	3.027.517,28	1,01
1.	Ταμείο	111,55	111,55	111,55	1,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.777.745,63	2.990.288,82	3.027.405,73	1,01
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	519.096,10	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	38.809,10	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	480.287,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού				#ΔΙΑΙΠ/0!
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
		1	2	3	3\2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	1.606.722,75	1.495.842,48	1.420.382,59	0,95
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.384.266,39	1.384.266,39	1.384.266,39	1,00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	222.456,36	111.576,09	36.116,20	0,32
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.471.435,33	1.163.339,52	1.520.387,04	1,31
1.	Προμηθευτές	696.577,73	451.106,00	776.385,91	1,72
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	435.170,31	385.157,94	382.603,18	0,99
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	51.544,11	79.114,89	89.147,93	1,13
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	288.143,18	247.960,69	272.250,02	1,10
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	197.986,57	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	55.792,84	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	142.193,73	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού				#ΔΙΑΙΠ/0!