

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της αριθμ.2019-20ης ΤΑΚΤΙΚΗΣ Συνεδρίασης
του Δημοτικού Συμβουλίου Λεβαδέων
Αριθμός απόφασης 288

**ΘΕΜΑ: “ Έγκριση έκθεσης Β΄τριμήνου 2019 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού.
(138/2019 Απόφαση Ο.Ε)”.**

Στη Λιβαδειά σήμερα την 19η Αυγούστου 2019, ημέρα Δευτέρα και ώρα 17:30 στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου Λεβαδέων – «Παλαιό Δημαρχείο» -Πλ. Εθνικής Αντιστάσεως 1 – συνεδρίασε το Δημοτικό Συμβούλιο Λεβαδέων μετά την από 18834/14-8-2019 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου κ. Δημητρόπουλου Ιωάννη, η οποία δόθηκε σε κάθε Σύμβουλο, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 << Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης >>.

Αφού διαπιστώθηκε κατά την έναρξη της συνεδρίασης ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, επειδή σε σύνολο 33 συμβούλων ήταν παρόντες 22 σύμβουλοι δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Πούλου Γιώτα
2. Φορτώσης Αθανάσιος
3. Δημητρόπουλος Ιωάννης
4. Κωτσαδάμ Γεώργιος (εκτός στο 5ο ΘΗΔ)
5. Τόλιας Δημήτριος (εκτός στο 5ο ΘΗΔ)
6. Ντελίκος Κωνσταντίνος
7. Τζουβάρας Νικόλαος
8. Σαλαπατάρας Στυλιανός
9. Κοσμιδή-Περλεπέ Πανωραία
10. Κυπραίος Χρήστος
11. Γεωργαντά Ελισσάβετ
12. Καρβούνης Σωτήριος
13. Καρατζαλης Δημήτριος
14. Καπλάνης Κωνσταντίνος
15. Μητάς Αλέξανδρος
16. Γκικόπουλος Σπυριδών (εκτός στο 5ο & 6ο ΘΗΔ)
17. Κοτσικώνας Επαμ. (αποχώρησε στο 3ο θέμα της Η.Δ.)
18. Μπράλιος Νικόλαος (εκτός στο 3ο ΘΗΔ)
19. Ζιώγας Γεώργιος

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Σπυρόπουλος Δημοσθένης
2. Διαμαντόπουλος Ανδρέας
3. Πούλος Ευάγγελος
4. Ρούσσαρης Αριστείδης
5. Σωτηρόπουλος Κων/νος
6. Δελής Παναγιώτης
7. Αρκουμάνης Πέτρος
8. Αίσωπος Κωνσταντίνος
9. Σκλάβος Γεώργιος
10. Νταντούμη Ιωάννα
- 11 Θεοδωρόπουλος Στυλιανός

Αν και κλήθηκαν νόμιμα

20. Παπαϊωάννου Λουκάς
21. Παπαθανασίου Χρήστος
22. Κοσκοβόλη – Γιαχρίση Αικατερίνη

Παρόντος του προσκληθέντος Δημάρχου Αλεστά Αθανασίου , ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Στην συνεδρίαση παρευρέθηκε για την τήρηση των πρακτικών και η υπάλληλος του τμήματος Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων Μπαλάσκα Αγγελική.

.....

Εισηγούμενος το 2ο θέμα της ημερήσιας διάταξης ο κ. Πρόεδρος έδωσε το λόγο στο Προιστάμενο των Οικονομικών Υπηρεσιών κ. Καλλιαντάση , ο οποίος εξέθεσε τα κατωτέρω :

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:

«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.

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.

Με βάση τα παραπάνω με το αριθ.19288/2-8-2019 Έγγραφο μου, κοινοποίησα στην οικονομική επιτροπή την εισήγηση σχετικά με την έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Β' τριμήνου του έτους 2019

Η οικονομική Επιτροπή με την αριθμ. 138/2019 (ΑΔΑ:ΩΤΕ2ΩΛΗ-ΖΝΓ) απόφασή της συνέταξε την τριμηνιαία έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Β' τριμήνου του έτους 2019 και καλείσθε να προβείτε στην έγκριση της Έκθεσης Αποτελεσμάτων Εκτέλεσης Προϋπολογισμού Β'τριμήνου 2019 σύμφωνα με τους ακόλουθους πίνακες οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της απόφασης :

A. Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Β' τριμήνου του έτους 2019, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 1.

B. Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Β' τριμήνου του έτους 2019 εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 2.

Γ. Τα στοιχεία ισολογισμού Β' τριμήνου του έτους 2019 εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα

Είπε επίσης ότι άν, 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».

Από την έκθεση με τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Β' τριμήνου 2019 προκύπτει ότι οι στόχοι του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019 δεν θα υλοποιηθούν και η Υπηρεσία μας εκτιμά ότι **ο απολογισμός εσόδων του 2019 θα κυμανθεί από 18,3 έως 19,2 εκ. ευρώ και ο απολογισμός εξόδων περίπου από 14,5 έως 15,1 εκ. ευρώ.**

Επίσης από τον **υπολογισμό των αποκλίσεων από τους στόχους** του Α' 6μηνου 2019, που έγινε σύμφωνα με το 44485/6-8-2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ», που εκδόθηκε βάσει της ΚΥΑ 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β') Κ.Υ.Α. «Καθορισμός στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων και διαδικασίας παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.»- **προκύπτει ότι:**

- Τα ίδια έσοδα και τα έσοδα ΠΟΕ παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 6μηνου -9,12%, ήτοι -166.724€
- Οι επιχορηγήσεις από το ΠΔΕ παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 6μηνου -50,60%, ήτοι - 502.284€
- Το σύνολο των εξόδων παρουσιάζει αρνητική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 6μηνου -7,62%, ήτοι -528.627€
- Το κόστος προσωπικού παρουσιάζει θετική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 6μηνου + 1,24%, ήτοι +31.292€
- Το σύνολο των λοιπών εξόδων χρήσης παρουσιάζει θετική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 6μηνου +30,11%, ήτοι +374.873€
- Οι πληρωμές για επενδυτικές δαπάνες παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 6μηνου -73,14%, ήτοι -1.015.271€

- Οι πληρωμές ΠΟΕ παρουσιάζουν θετική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του βμήνου + 7,17%, ήτοι +41.570€

Από τα παραπάνω προκύπτει η ανάγκη αναμόρφωσης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019, προκειμένου αυτός να μην καταστεί ελλειμματικός

Ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου να τοποθετηθούν:

- Ο δημοτικός σύμβουλος κ. Κοτσικώνας δήλωσε ότι η παράταξή του θα καταψηφίσει διότι το θέμα έχει άμεση σχέση με τον προϋπολογισμό τον οποίον έχουν καταψηφίσει . Αποδεικνύεται ότι ο προϋπολογισμός είναι πλασματικός διότι κάθε χρόνο γίνεται ανακύκλωση και επανεγγραφή πιστώσεων για έργα τα οποία λόγω αγκυλώσεων του κρατικού μηχανισμού δεν προχωρά η υλοποίησή τους και η απορροφητικότητα των εσόδων από επενδύσεις δεν φθάνει ούτε στο πενήντα τοις εκατό από τις προβλέψεις του προϋπολογισμού.

- Ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Ζιώγας Γ. δήλωσε ότι η παράταξή του θα ψηφίσει ΛΕΥΚΟ διότι σύμφωνα με την άποψή του γίνεται μία απλή διαχείριση των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου , δεν έχει εφαρμοστεί ούτε το 15% του τεχνικού προγράμματος , δεν έχουν υλοποιηθεί οι επενδύσεις και ούτε πρόκειται να επιτευχθούν οι στόχοι.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού άκουσε τα ανωτέρω και έλαβε υπόψη του :

1. την περ. β της παρ. 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/2010
2. την παρ. 9 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010 όπως ισχύει
3. την αριθμ. οικ. 40038/9.9.2011 (ΦΕΚ 2007/Β/9.9.2011)
4. την αριθμ. 585/2018 (ΑΔΑ: Ω717ΩΛΗ-89Ω)απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2019
5. την αριθμ. 138/2019 (ΑΔΑ: ΩΤΕ2ΩΛΗ-ΖΝΓ) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής με την οποία συντάχθηκε η έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού Β 'τρίμηνου του έτους 2019 σύμφωνα με τους πίνακες 1 ως και 3 οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της Απόφασης της Ο.Ε ,
6. Το υπ αριθμ. 44485/6-8-2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ.», μετά την έκδοση της 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β') κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Καθορισμός στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων και διαδικασίας παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.-Θέματα Λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ», και μετά από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει την Έκθεση Αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Β' τριμήνου 2019

μέχρι την 30-6-2019, ως ακολούθως :

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019 - 30/6/2019.

Κ.Α	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	6.930.455,32	3.357.719,21	48,45%	2.662.121,42	38,41%	79,28%
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	402.960,00	200.421,77	49,74%	62.856,40	15,60%	31,36%
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	76.000,00	26.799,00	35,26%	26.799,00	35,26%	100,00%
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.380.000,00	523.190,60	37,91%	51.106,32	3,70%	9,77%
04	Έσοδα από λουπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	321.700,00	156.450,95	48,63%	139.675,71	43,42%	89,28%
05	Φόροι και εισφορές	212.158,00	98.125,80	46,25%	44.040,51	20,76%	44,88%
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.518.487,32	2.334.846,48	51,67%	2.334.846,48	51,67%	100,00%
07	Λουπά τακτικά έσοδα	19.150,00	17.884,61	93,39%	2.797,00	14,61%	15,64%
1	Έκτακτα έσοδα	5.375.050,36	965.855,47	17,97%	965.593,47	17,96%	99,97%
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00		0,00		
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	537.709,62	362.236,74	67,37%	362.236,74	67,37%	100,00%
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	4.608.035,74	569.488,77	12,36%	569.488,77	12,36%	100,00%
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	705,00	262,00		0,00	0,00%	0,00%
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	184.400,00	33.051,33	17,92%	33.051,33	17,92%	100,00%
16	Λουπά έκτακτα έσοδα	44.200,00	816,63	1,85%	816,63	1,85%	100,00%
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	489.600,00	544.427,31	111,20%	222.147,27	45,37%	40,80%
21	Τακτικά έσοδα	447.300,00	527.784,31	117,99%	215.001,08	48,07%	40,74%
22	Έκτακτα έσοδα	42.300,00	16.643,00	39,35%	7.146,19	16,89%	42,94%
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	6.072.572,47	5.163.311,19	85,03%	1.077.347,14	17,74%	20,87%
31	Εισπράξεις από δάνεια	868.000,00	0,00		0,00	0,00%	
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	5.204.572,47	5.163.311,19	99,21%	1.077.347,14	20,70%	20,87%
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.146.300,00	1.442.780,31	45,86%	1.434.232,30	45,58%	99,41%
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2.540.700,00	1.188.856,74	46,79%	1.180.308,73	46,46%	46,46%
42	Επιστροφές χρημάτων	210.000,00	43.949,39	20,93%	43.949,39	20,93%	20,93%
43	Εσοδα προς απόδοση σε τρίτους (Νομικά ή φυσικά πρόσωπα)	395.600,00	209.974,18	53,08%	209.974,18	53,08%	53,08%
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	4.310.559,46	4.310.559,46	100,00%	4.310.559,46	100,00%	100,00%
	Σύνολα εσόδων	26.324.537,61	15.784.652,95	59,96%	10.672.001,06	40,54%	67,61%

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019- 30./6/2019

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6.	Έξοδα	10.609.189,94	9.782.314,65	92,21%	4.374.581,30	41,23%	4.256.589,34	4.106.520,67	38,71%	93,87%
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.595.659,75	5.494.332,72	98,19%	2.499.126,10	44,66%	2.496.227,90	2.486.473,44	44,44%	99,49%
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	526.618,00	445.367,89	84,57%	194.402,11	36,92%	172.729,96	167.519,43	31,81%	86,17%
62	Παροχές τρίτων	1.809.740,08	1.706.598,46	94,30%	580.683,01	32,09%	551.334,93	537.289,02	29,69%	92,53%
63	Φόροι - τέλη	99.705,00	17.646,50	17,70%	7.058,54	7,08%	7.058,54	7.058,54	7,08%	100,00%
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	365.971,94	280.323,28	76,60%	130.668,77	35,70%	113.925,04	100.055,95	27,34%	76,57%
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	477.041,33	455.299,50	95,44%	248.076,14	52,00%	248.076,14	248.070,20	52,00%	100,00%
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	693.710,00	635.227,49	91,57%	236.996,83	34,16%	189.667,03	180.663,21	26,04%	76,23%
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.018.493,84	746.308,83	73,28%	477.109,82	46,84%	477.109,82	378.930,90	37,21%	79,42%
68	Λοιπά Έξοδα	22.250,00	1.209,98	5,44%	459,98	2,07%	459,98	459,98	2,07%	100,00%
7.	Επενδύσεις	8.412.769,14	5.549.865,17	65,97%	515.669,87	6,13%	470.005,65	372.845,63	4,43%	72,30%
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	651.168,99	276.962,56	42,53%	9.606,83	1,48%	7.068,00	7.068,00	1,09%	73,57%
73	Έργα	6.927.040,31	5.008.686,85	72,31%	486.832,05	7,03%	449.769,12	352.609,10	5,09%	72,43%
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	834.559,84	264.215,76	31,66%	19.230,99	2,30%	13.168,53	13.168,53	1,58%	68,48%
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
8.	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	7.271.955,04	3.314.863,97	45,58%	2.037.147,98	28,01%	1.945.524,14	1.929.524,14	26,53%	94,72%
81.	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	855.798,71	779.153,97	91,04%	777.156,29	90,81%	685.532,45	685.532,45	80,10%	88,21%
82.	Αποδόσεις	2.584.710,00	2.535.710,00	98,10%	1.259.991,69	48,75%	1.259.991,69	1.243.991,69	48,13%	98,73%
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές Π.Ο.Ε.	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
85.	Προβλέψεις μη είσπραξης	3.831.446,33	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	
9	Αποθεματικό	30.623,49	0,00		0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	
	Σύνολα δαπανών	26.324.537,61	18.647.043,79	70,84%	6.927.399,15	26,32%	6.672.119,13	6.408.890,44	24,35%	92,52%

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Β' Τρίμηνο 2019	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	<u>5.273.857,83</u>	<u>5.240.272,96</u>	<u>5.230.505,15</u>	-0,19%
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	5.204.532,46	5.166.833,13	5.112.611,89	-1,05%
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	40,00	40,00	40,00	0,00%
3.	Λοιπές απαιτήσεις	69.285,37	73.399,83	117.853,26	60,56%
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	<u>4.310.559,46</u>	<u>4.759.354,70</u>	<u>4.263.110,62</u>	-10,43%
1.	Ταμείο	1.299,55	1.282,82	985,14	-23,21%
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	4.309.259,91	4.758.071,88	4.262.125,48	-10,42%
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	<u>265.874,95</u>	<u>265.874,95</u>	<u>265.874,95</u>	-
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	265.874,95	265.874,95	265.874,95	0,00%
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	<u>4.458.003,76</u>	<u>4.386.249,97</u>	<u>4.314.496,19</u>	-1,64%
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	4.194.906,60	4.194.906,60	4.194.906,60	0,00%
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	263.097,16	191.343,37	119.589,59	-37,50%
B.	ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	<u>850.984,75</u>	<u>923.415,58</u>	<u>577.884,48</u>	-37,42%
1.	Προμηθευτές	749.806,53	880.092,96	518.476,66	-41,09%
2.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	17.301,03	13.517,08	15.105,89	11,75%
3.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	51.284,93	1.749,25	3.022,09	72,76%
4.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	32.592,26	28.056,29	41.279,84	47,13%
Γ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	-

4. Υπολογισμός αποκλίσεων στοχοθεσίας (ΟΠΔ) Α' 6μηνου 2019

Πίνακας 4.1. Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων

A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ	Απρ	Μαιος	Ιούνιος	Β' 3μηνο	6μηνο
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	5.603.587	530.070	539.904	564.604	1.634.578	2.856.470
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.	4.130.643	210.000	100.000	545.000	855.000	992.585
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα	2.882.025	88.000	90.000	106.000	284.000	342.776
Γραμμή 3.β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	489.600	8.600	152.962	161.400	322.962	372.940
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	1.373.126	211.907	102.836	37.318	352.061	1.111.645
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	3.628.700	231.100	186.160	206.710	623.970	1.135.005
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5	18.107.682	1.279.677	1.171.862	1.621.032	4.072.571	6.811.421
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	4.308.439					
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	4.310.559					
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)	22.416.121					

B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ	Απρ	Μαιος	Ιούνιος	Β' 3μηνο	6μηνο
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	5.634.367	448.000	448.000	460.000	1.356.000	2.519.160
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	4.892.106	342.000	160.000	330.000	832.000	1.245.174
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	8.412.769	241.000	320.000	740.000	1.301.000	1.388.117
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	775.120	120.000	100.000	120.000	340.000	579.984
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2.584.710	223.700	193.000	201.060	617.760	1.205.083
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)	22.299.072	1.374.700	1.221.000	1.851.060	4.446.760	6.937.517
Γραμμή 6	Αποθεματικό	119.168					
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)	22.418.240					
Γ.1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους	720.429					
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας		500.000	490.000	550.000	550.000	550.000
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)		4.461.508	4.412.370	4.182.343	4.182.343	4.182.343
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)		3.961.508	3.922.370	3.632.343	3.632.343	3.632.343

Πίνακας 4.2. Συνοπτική εκτέλεση προϋπολογισμού του δήμου μέχρι 30/6/2019

A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ	Απρ	Μαιος	Ιούνιος	Β' 3μηνο	6μηνο
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό		464.244	477.431	597.242	1.538.917	2.986.246
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.		117.905	118.639	56.982	293.525	490.301
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα		25.930	180.188	84.752	290.869	361.143
Γραμμή 3.β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά		7.271	145.362	4.816	157.449	222.147
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ		220.607	65.757	28.110	314.475	1.077.347
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα		216.114	250.466	237.757	704.337	1.224.258
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5	0	1.052.071	1.237.843	1.009.658	3.299.573	6.361.442
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	4.308.439					
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο						
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)	4.308.439					

B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ	Απρ	Μαιος	Ιούνιος	Β' 3μηνο	6μηνο
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού		439.843	502.120	441.969	1.383.933	2.550.452
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης		298.341	452.673	403.792	1.154.807	1.620.047
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις		139.700	82.965	28.220	250.885	372.846
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ		147.742	79.425	102.234	329.401	621.554
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων		219.036	231.658	226.098	676.792	1.243.992
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)	0	1.244.661	1.348.842	1.202.314	3.795.817	6.408.890
Γραμμή 6	Αποθεματικό						
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)	0					
Γ.1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους	720.429					
Γ.2	Απλήρωτες υποχρεώσεις στο τέλος του μήνα		729.563	557.442	511.560	511.560	511.560
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Εκτέλεση)		4.564.645	4.453.646	4.260.991	4.260.991	4.260.991
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Εκτέλεση)		3.835.082	3.896.204	3.749.431	3.749.431	3.749.431

Από τα στοιχεία των πινάκων προκύπτουν τα εξής δεδομένα:

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)	1.827.361	(342.776 +372.940 + 1.111.645)	1.660.637	(361.143 + 222.147 + 1.077.347)	-166.724	(1.660.637 - 1.827.361)
Σύνολο εσόδων (Α.1)	6.811.421		6.361.442		-	Δεν υπολογίζεται
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	11.119.860	(6.811.421 + 4.308.439)	10.669.881	(6.361.442 + 4.308.439)	-449.979	(21.376.585 - 21.812.501)
Σύνολο εξόδων (Β.1)	6.937.517		6.408.890		-528.627	(6.408.890 - 6.937.517)
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	4.182.343	(11.119.860 - 6.937.517)	4.260.991	(10.669.881 - 6.408.890)	78.647	(4.260.991 - 4.182.343) ή (-449.979 - (- 528.627))
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	550.000		511.560		-38.440	(511.560 - 550.000)
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2)	3.632.343	(60.375 - 0)	3.749.431	(4.310.559 - 720.429)	117.087	(3.749.431 - 3.632.343) ή (78.647 - (- 38.440))

- Η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 2^{ου} τριμήνου 2019 ανέρχεται στο 1,05%

$$\text{Απόκλιση Οικον. Αποτελέσματος ΟΠΔ (\%)} = \frac{\text{Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ}}{\text{Στόχος συνόλου εσόδων και διαθεσίμων έναρξης}} \times 100 = \frac{117.087}{11.119.860} \times 100 =$$

+1,05%

- Τα ίδια έσοδα και τα έσοδα ΠΟΕ παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 6μηνου -9,12%, ήτοι -166.724€

$$\text{Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ (\%)} = \frac{\text{Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ}}{\text{Στόχος Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ}} \times 100 = \frac{-166.724}{1.827.361} \times 100 =$$

= -9,12%

- Οι επιχορηγήσεις από το ΠΔΕ παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 6μηνου -50,60%, ήτοι - 502.284€

- Το σύνολο των εξόδων παρουσιάζει αρνητική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 6μηνου -7,62%, ήτοι -528.627€

- Το κόστος προσωπικού παρουσιάζει θετική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 6μηνου + 1,24%, ήτοι +31.292€

- Το σύνολο των λοιπών εξόδων χρήσης παρουσιάζει θετική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 6μηνου +30,11%, ήτοι +374.873€

- Οι πληρωμές για επενδυτικές δαπάνες παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 6μηνου -73,14%, ήτοι -1.015.271€

- Οι πληρωμές ΠΟΕ παρουσιάζουν θετική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 6μηνου + 7,17%, ήτοι +41.570€

Από τα παραπάνω διαπιστώνει την ανάγκη αναμόρφωσης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019 και προκειμένου αυτός να μην καταστεί ελλειμματικός

θα προβεί στην υποχρεωτική αναμόρφωσή του βάσει της παρ.9 του άρθρου.266 του Ν.3852/2010 .

Κατά ψήφισαν οι δημοτικοί σύμβουλοι κ.κ. Κοτσικώνας και Μπράλιος

Λευκό ψήφισε ο δημοτικός σύμβουλος κ. Ζιώγας

Η απόφαση πήρε τον αριθμό 288/2019

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Δημητρόπουλος Ιωάννης

ΤΑ ΜΕΛΗ

Πούλου Γιώτα

Φορτώσης Αθανάσιος

Κωτσαδάμ Γεώργιος

Τόλιας Δημήτριος

Ντελίκος Κωνσταντίνος

Τζουβάρας Νικόλαος

Σαλαπατάρας Στυλιανός

Κοσμίδη-Περλεπέ Πανωραία

Κυπραίος Χρήστος

Γεωργαντά Ελισσάβητ

Καρβούνης Σωτήριος

Καράτζαλης Δημήτριος

Καπλάνης Κωνσταντίνος

Μητάς Αλέξανδρος

Γκικόπουλος Σπυρίδων

Κοτσικώνας Επαμεινώνδας

Μπράλιος Νικόλαος

Ζιώγας Γεώργιος

Παπαϊωάννου Λουκάς

Πιστό Απόσπασμα

Λιβαδειά αυθημερόν

Ο Δήμαρχος Λεβαδέων

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΑΛΕΣΤΑΣ

Παπαθανασίου Χρήστος