



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΔΗΜΟΣ ΩΡΑΙΟΚΑΣΤΡΟΥ  
Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

**Αρ. Απόφ. 25 /2020**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από το πρακτικό της **4/24-02-2020** τακτικής συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ωραιοκάστρου

**ΘΕΜΑ: Λήψη απόφασης για έγκριση εκθέσεων ελέγχου (Εσόδων – Δαπανών – Στοιχείων Ισολογισμού) Δ΄ τριμήνου 2019.**

Στο Ωραιοκάστρο, σήμερα **Δευτέρα, 24 Φεβρουαρίου 2020** και ώρα **8:30**, στο Δημοτικό Κατάστημα, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση σύμφωνα με το άρθρο 75 παρ 6 εδ. γ΄ του Ν.3852/2010, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ωραιοκάστρου, ύστερα από την 3266/20-02-2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου. Διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από τα εννιά (9) μέλη, παρευρέθηκαν τα επτά (7), δηλαδή:

**Παρόντες**

1. Καρασαββίδης Δημήτριος
2. Ζιακούλης Ηλίας
3. Λαζαρίδης Αριστείδης
4. Μαρμαρίδης Σταύρος
5. Τσακαλίδης Ηρακλής
6. Σκαρλάτος Παντελής
7. Τερζής Χρήστος

**Απόντες**

1. Καζαντζίδης Χαράλαμπος
2. Παπακωνσταντίνου Γεώργιος

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την υπάλληλο του Δήμου Ωραιοκάστρου Σταυρίδου Στέλλα.

Πριν την έναρξη της συνεδρίασης ο Πρόεδρος έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής **ένα (1) θέμα εκτός ημερήσιας διάταξης** και ζήτησε την έγκριση της Οικονομικής Επιτροπής για τη συζήτηση του θέματος ως κατεπείγον και τα μέλη με την υπ' αριθμ. 21/2020 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής ενέκριναν ομόφωνα τη συζήτηση του.

Μετά τη διαπίστωση της απαρτίας ο Πρόεδρος, εισηγούμενος το **3<sup>ο</sup> θέμα ημερήσιας διάταξης**, ανέφερε τα παρακάτω:

**Σας καλώ να εγκρίνουμε** τις εκθέσεις ελέγχου Δ΄ τριμήνου έτους 2019, 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 το άρθρο 43 του Ν. 4257/2014 , ΦΕΚ-93Α/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.

Σε εφαρμογή των παραπάνω, το τμήμα προϋπολογισμού λογιστηρίου και προμηθειών με το υπ' αρ. 2832/2020 έγγραφό του, μας προσκόμισε την έκθεση ελέγχου (εσόδων – δαπανών- στοιχείων ισολογισμού) του Δ΄ τριμήνου 2019, η οποία επισυνάπτεται και παρουσιάζει την εξής εικόνα:

**Ως προς τα έσοδα :**

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ
35.482.154,15	30.376.149,77	26.091.909,95

**Ως προς τα έξοδα:**

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ	ΔΕΣΜΕΥΘΕΝΤΑ	ΕΝΤΑΛΘΕΝΤΑ	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ
35.482.154,15	26.530.591,37	16.676.798,05	16.676.798,05

Με βάση τα παραπάνω σας καλώ να ψηφίσουμε σχετικά.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού άκουσε τον Πρόεδρο και έλαβε υπόψη της:

1. Τις διατάξεις του αρ. 72 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
2. Τις διατάξεις της παρ.9 του αρ.266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
3. Την υπ' αρ. 2832/2020 εισήγηση του τμήματος προϋπολογισμού λογιστηρίου και προμηθειών.
4. Τις εκθέσεις ελέγχου (εσόδων- δαπανών – στοιχείων ισολογισμού) Δ΄ τριμήνου 2019.

και μετά από διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών της,

**Αποφασίζει ΟΜΟΦΩΝΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΚΑΤΑΜΕΤΡΗΘΕΙΣΩΝ ΨΗΦΩΝ**

**Καταρτίζει την έκθεση** ελέγχου (εσόδων- δαπανών – στοιχείων ισολογισμού) **Δ΄** **τριμήνου 2019**, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου ως εξής:

**Ως προς τα έσοδα :**

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ
35.482.154,15	30.376.149,77	26.091.909,95

**Ως προς τα έξοδα:**

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ	ΔΕΣΜΕΥΘΕΝΤΑ	ΕΝΤΑΛΘΕΝΤΑ	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ
35.482.154,15	26.530.591,37	16.676.798,05	16.676.798,05

*Τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής κ. Σκαρλάτος Παντελής και κ. Τσακαλίδης Ηρακλής δήλωσαν παρών.*

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό: **25/2020**

Μετά την εξάντληση των θεμάτων ο Πρόεδρος κήρυξε τη λήξη της συνεδρίασης.

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

<b>Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ</b>	<b>ΤΑ ΜΕΛΗ</b>
-------------------	----------------

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

**ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΑΡΑΣΑΒΒΙΔΗΣ**

ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019 ΕΓΚ.40038/2011							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
<b>0</b>	<b>Τακτικά έσοδα</b>	<b>9.594.881,17</b>	<b>10.846.304,11</b>	<b>113,04%</b>	<b>10.342.627,30</b>	<b>107,79%</b>	<b>95,36%</b>
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	291.617,93	287.250,71	98,50%	277.690,45	95,22%	96,67%
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	104.131,33	131.765,31	126,54%	131.765,31	126,54%	100,00%
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.132.519,45	4.444.598,16	107,55%	4.429.766,90	107,19%	99,67%
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	664.403,23	789.355,71	118,81%	772.296,32	116,24%	97,84%
05	Φόροι και εισφορές	752.272,32	1.336.131,35	177,61%	873.905,45	116,17%	65,41%
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	3.595.297,92	3.847.483,69	107,01%	3.847.483,69	107,01%	100,00%
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	54.638,99	9.719,18	17,79%	9.719,18	17,79%	100,00%
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>8.337.388,69</b>	<b>2.516.324,00</b>	<b>30,18%</b>	<b>2.439.821,03</b>	<b>29,26%</b>	<b>96,96%</b>
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	100,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.908.747,17	718.991,08	37,67%	718.991,08	37,67%	100,00%
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	5.935.213,94	1.601.519,24	26,98%	1.601.519,24	26,98%	100,00%
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	364.400,00	700,00	0,19%	700,00	0,19%	100,00%
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	99.841,76	166.118,86	166,38%	89.615,89	89,76%	53,95%

16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	29.085,82	28.994,82	99,69%	28.994,82	99,69%	100,00%
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>2.420.739,37</b>	<b>3.358.192,11</b>	<b>138,73%</b>	<b>2.668.189,81</b>	<b>110,22%</b>	<b>79,45%</b>
21	Τακτικά έσοδα	2.357.429,37	3.264.034,85	138,46%	2.621.944,10	111,22%	80,33%
22	Έκτακτα έσοδα	63.310,00	94.157,26	148,72%	46.245,71	73,05%	49,12%
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>4.122.678,14</b>	<b>3.402.877,45</b>	<b>82,54%</b>	<b>388.819,71</b>	<b>9,43%</b>	<b>11,43%</b>
31	Εισπράξεις από δάνεια	698.350,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.424.328,14	3.402.877,45	99,37%	388.819,71	11,35%	11,43%
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>3.488.851,55</b>	<b>2.734.836,88</b>	<b>78,02%</b>	<b>2.734.836,88</b>	<b>78,39%</b>	<b>100,00%</b>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	2.419.500,00	2.109.353,68	87,18%	2.109.353,68	87,18%	100,00%
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	14.000,00	8.238,87	58,85%	8.238,87	58,85%	100,00%
43	Εσοδα προς απόδοση σε τρίτους (Νομικά ή Φυσικά πρόσωπα)	1.055.351,55	617.244,33	58,49%	617.244,33	58,49%	100,00%
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους</b>	<b>7.517.615,23</b>	<b>7.517.615,22</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.517.615,22</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>FSUM</b>	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>35.482.154,15</b>	<b>30.376.149,77</b>	<b>85,61%</b>	<b>26.091.909,95</b>	<b>73,54%</b>	<b>85,90%</b>

## ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019 ΕΓΚ.40038/2011

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
<b>6</b>	<b>Έξοδα</b>	<b>15.956.701,47</b>	<b>14.152.017,48</b>	<b>88,69%</b>	<b>12.679.438,20</b>	<b>78,64%</b>	<b>11.770.734,27</b>	<b>11.770.735,87</b>	<b>73,77%</b>	<b>93,80%</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.529.602,49	5.398.793,17	97,63%	5.066.706,75	91,63%	4.977.329,56	4.977.329,56	90,01%	98,24%
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.295.627,89	890.366,53	68,72%	731.122,19	56,43%	549.233,96	549.233,96	42,39%	75,12%
62	Παροχές τρίτων	3.118.715,03	2.785.923,61	89,33%	2.472.871,67	79,29%	2.303.196,37	2.303.196,37	73,85%	93,14%
63	Φόροι - τέλη	369.909,00	359.473,75	97,18%	359.009,38	97,05%	358.930,75	358.930,75	97,03%	99,98%
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	450.531,05	364.753,76	80,96%	386.946,52	56,78%	226.621,23	226.621,23	50,30%	88,58%
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	628.538,12	614.038,12	97,69%	596.751,38	94,94%	584.874,32	584.875,92	93,05%	98,01%
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	816.720,58	626.550,24	76,72%	482.544,47	59,08%	221.632,14	221.632,14	27,14%	45,93%
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3.713.290,08	3.079.804,74	82,94%	2.551.843,87	68,72%	2.521.035,55	2.521.035,55	67,89%	98,79%
68	Λοιπά Έξοδα	33.767,23	32.313,56	95,70%	31.641,97	93,71%	27.880,39	27.880,39	82,57%	88,11%
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>11.945.763,52</b>	<b>8.417.732,86</b>	<b>70,47%</b>	<b>1.730.422,68</b>	<b>14,49%</b>	<b>1.600.305,20</b>	<b>1.600.303,60</b>	<b>13,40%</b>	<b>92,48%</b>

71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.786.715,99	972.114,17	54,41%	85.595,48	4,79%	58.397,10	58.395,50	3,27%	68,22%
73	Έργα	7.930.499,23	5.534.840,91	69,79%	1.604.676,43	20,23%	1.512.428,81	1.512.428,81	19,07%	94,25%
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	2.228.548,30	1.910.777,78	85,74%	40.150,77	1,80%	29.479,29	29.479,29	1,32%	73,42%
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>7.185.487,72</b>	<b>3.960.841,03</b>	<b>55,12%</b>	<b>1.561.715,86</b>	<b>21,73%</b>	<b>3.305.758,58</b>	<b>3.305.758,58</b>	<b>46,01%</b>	<b>211,67%</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.532.483,87	1.529.031,05	99,77%	1.517.740,06	99,04%	1.190.429,88	1.190.429,88	77,68%	78,43%
82	Αποδόσεις	2.465.500,00	2.431.809,98	98,63%	43.975,80	1,78%	2.115.328,70	2.115.328,70	85,80%	4810,21%
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	3.187.503,85	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>394.201,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>FSUM</b>	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>35.482.154,15</b>	<b>26.530.591,37</b>	<b>74,77%</b>	<b>15.971.576,74</b>	<b>44,64%</b>	<b>16.676.798,05</b>	<b>16.676.798,05</b>	<b>47,00%</b>	<b>105,28%</b>

<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟ 2019</b>					
		Τέλος Προηγ. Έτους 2018	Προηγούμενο τρίμηνο 30/09/2019	Τρέχον Τρίμηνο έτους 31/12/2019	Μεταβολή
		1	2	3	%
		1	2	3	3/2
<b>Ε</b>	<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>12.322.557,65</b>	<b>14.863.895,75</b>	<b>15.073.366,95</b>	<b>101,41%</b>
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.729.989,99	4.339.787,43	4.583.302,61	105,61%
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	3.429.431,98	4.039.229,42	4.282.744,60	106,03%
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	300.558,01	300.558,01	300.558,01	100,00%
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00%
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	7.517.615,23	9.449.155,89	9.415.111,91	99,64%
ΕΒ1	Ταμείο	400,00	400,00	400,00	100,00%
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	7.517.215,23	9.448.755,89	9.414.711,91	99,64%
ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.074.952,43	1.074.952,43	1.074.952,43	100,00%
ΕΓ1	Δάνεια προς τρίτους	0,00	0,00	0,00	0,00%
ΕΓ2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0,00	0,00	0,00	0,00%
ΕΓ3	α) Δάνεια εσωτερικού	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>Π</b>	<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>2.944.407,18</b>	<b>3.283.424,83</b>	<b>2.532.606,24</b>	<b>77,13%</b>
<b>ΠΑ</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>1.274.937,75</b>	<b>831.964,87</b>	<b>701.699,63</b>	<b>84,34%</b>

ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.274.937,74	831.964,86	701.699,62	84,34%
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,01	0,01	0,01	100,00%
<b>ΠΒ</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>1.291.424,55</b>	<b>2.072.998,02</b>	<b>1.452.444,67</b>	70,06%
ΠΒ1	Προμηθευτές	994.061,62	1.241.448,43	1.127.697,45	90,84%
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	87.865,90	520.893,69	176.066,18	33,80%
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	88.826,71	119.452,21	63.309,80	53,00%
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	120.670,32	191.203,69	85.371,24	44,65%
<b>ΠΓ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>378.044,88</b>	<b>378.461,94</b>	<b>378.461,94</b>	100,00%
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00%
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	378.044,88	0,00	0,00	0,00%
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00%