



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΜΑΛΕΒΙΖΙΟΥ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Αριθμός Απόφασης: 543/2017

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ 38/ 2017
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Σήμερα την 13^η Δεκεμβρίου του έτους 2017 ημέρα Τετάρτη και ώρα 16:00 μ.μ συνήλθε σε δημόσια συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή Δήμου Μαλεβιζίου, ύστερα από την με αριθμό πρωτ. 25765/08-12-2017 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, Αντιδημάρχου Δήμου Μαλεβιζίου, η οποία δημοσιεύτηκε στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων του Δήμου και επιδόθηκε με αποδεικτικό στα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης, ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι σε σύνολο επτά (7) μελών της Οικονομικής Επιτροπής, βρέθηκαν παρόντα και τα πέντε (5), εφόσον ήταν παρόντες :

1. Αθανάσιος Κύρκος	Πρόεδρος	Οικονομικής Επιτροπής	
2. Γενναράκης Εμμανουήλ	Αντιπρόεδρος	«	«
3. Βαλτζάκης Γεώργιος	Μέλος	«	«
4. Παπαδομανωλάκης Εμμανουήλ	Μέλος	«	«
5. Χουστουλάκης Μιχαήλ	Μέλος	«	«

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Σαλούστρος Αριστομένης	Μέλος	«	«
2. Λυδάκης Δημήτριος	Μέλος	«	«

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε η τακτική υπάλληλος του Δήμου Βογιατζή Ελένη, για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Πρόεδρος ύστερα από τη διαπίστωση της απαρτίας κήρυξε τη αρχή της συνεδρίασης και εισηγήθηκε ως κατωτέρω τα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

ΘΕΜΑ 1^ο : Έκθεση προς το Δημοτικό Συμβούλιο της κατάστασης των εσόδων και εξόδων του Γ' τριμήνου οικονομικού έτους 2017 του Δήμου Μαλεβιζίου.

Σύμφωνα με την ΚΥΑ 7028/03.02.2004 (ΦΕΚ 253/09.02.2004 τεύχος Β') Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων, ορίζονται τα εξής:

1. Ο Προϋπολογισμός των δήμων και κοινοτήτων διακρίνεται σε προϋπολογισμό εσόδων και προϋπολογισμό δαπανών

A. Τα έσοδα διακρίνονται σε:

- τακτικά έσοδα
- έκτακτα έσοδα
- έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά
- εισπράξεις Δανείων και απαιτήσεων από Π.Ο.Ε. (Παρελθόντα Οικονομικά Έτη)
- εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων
- χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης.

B. Οι δαπάνες διακρίνονται σε:

- λειτουργικές δαπάνες χρήσης
- επενδύσεις
- πληρωμές Π.Ο.Ε., λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις
- αποθεματικό.

2. Το κάθε είδος εσόδου ή εξόδου του προϋπολογισμού χαρακτηρίζεται από ένα κωδικό αριθμό, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Η κωδικοποίηση των κονδυλίων του Προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων των Δήμων ακολουθεί το ακόλουθο σύστημα:

Τα έσοδα διακρίνονται σε ομάδες με χαρακτηριστικά στοιχεία (αριθμούς) για κάθε ομάδα ως ακολούθως:

- τακτικά έσοδα με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 0,
- έκτακτα έσοδα με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 1,
- έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 2,
- εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από παρελθόντα έτη με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 3,
- εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 4. Στο τελευταίο αυτό χαρακτηριστικό στοιχείο, τον αριθμό 4, εντάσσονται και οι επιστροφές χρημάτων,
- χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 5.

Κάθε ομάδα εσόδων, διαιρείται σε κατηγορίες με την παράθεση, παραπλεύρως του χαρακτηριστικού αριθμού της ομάδας των εσόδων, ενός αριθμού από 0-9. Κάθε κατηγορία αναλύεται σε υποκατηγορίες, με την περαιτέρω παράθεση ενός ακόμη αριθμού από 0-9. Κάθε υποκατηγορία εσόδου περιλαμβάνει το είδος κάθε εσόδου, με την παράθεση ενός ακόμη αριθμού 0-9. Έτσι, η ομάδα των εσόδων χαρακτηρίζεται

από ένα μονοψήφιο αριθμό, η κατηγορία εσόδων με διψήφιο αριθμό, η υποκατηγορία με τριψήφιο αριθμό και το είδος του εσόδου με τετραψήφιο αριθμό. Τα έξοδα διακρίνονται σε:

- λειτουργικές δαπάνες της χρήσεως, με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 6,
- Επενδύσεις (αγορές και κατασκευές πάγιου εξοπλισμού, έργα κλπ) με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 7,
- πληρωμές από υποχρεώσεις Π.Ο.Ε. και λοιπές δαπάνες και αποδόσεις με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 8,
- Το αποθεματικό χαρακτηρίζεται με τον αριθμό 9.

Και για τα έξοδα ισχύει η ίδια ως άνω μεθοδολογία υποδιαίρεσης των προαναφερθέντων ομάδων εξόδων και πληρωμών σε κατηγορίες, υποκατηγορίες και είδος εξόδου. Με την παράθεση, παραπλεύρως της ομάδας, ενός χαρακτηριστικού αριθμού 0-9 για να οριστεί η κατηγορία, την περαιτέρω παράθεση ενός αριθμού 0-9 για την υποκατηγορία και την προσθήκη ακόμη ενός αριθμού 0-9 που χαρακτηρίζει το είδος του εξόδου ή της πληρωμής.

3. Όλες οι εγγραφές του Προϋπολογισμού γίνονται στο αναλυτικότερο επίπεδο δηλαδή στον τετραψήφιο κωδικό ή περαιτέρω όπου απαιτείται όπως π.χ. στα έργα.

4. Απέναντι σε κάθε κωδικό αριθμό αναγράφονται:

A. ο τίτλος του εσόδου ή δαπάνης κατά κεφάλαιο.

B. τα ποσά των προϋπολογισθέντων όπως τελικά διαμορφώθηκαν εσόδων και ενταλθέντων δαπανών του προηγούμενου έτους, όπως αυτά προκύπτουν από τα λογιστικά βιβλία του δήμου ή της κοινότητας, κατά το χρόνο της κατάρτισης του προϋπολογισμού.

Γ. τα ποσά των ψηφισθέντων από το δημοτικό ή κοινοτικό συμβούλιο εσόδων και δαπανών, του έτους το οποίο αφορά ο προϋπολογισμός.

Δ. τα ποσά των εγκριθέντων από την οικεία Περιφέρεια εσόδων και δαπανών, του έτους το οποίο αφορά ο προϋπολογισμός.

E. σε ειδική στήλη, καταχωρούνται τα έσοδα και οι δαπάνες όπως διαμορφώθηκαν μετά από κάθε αναμόρφωση.

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 αριθ. 487/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2017 και εγκρίθηκε με την αριθ. 568/17 27/01/2017 εγκριτική απόφαση του Γενικού Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Κρήτης.

Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού καταρτίστηκε σύμφωνα με την 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.

**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ
2017 ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017-30/09/2017**

Κ.Α	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντ α	%	Εισπραχθέντ α		%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	8.123.702,73	6.208.602,03	76,43	6.163.441,49	75,87	99,27
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	75.750,00	71.574,69	94,49	38.234,25	50,47	53,42
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	42.620,00	46.577,64	109,29	46.577,64	109,29	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.611.000,00	1.863.334,32	71,36	1.863.174,32	71,36	99,99
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	755.320,00	713.751,34	94,50	708.622,41	93,82	99,28
05	Φόροι και εισφορές	205.200,00	226.770,43	110,51	220.239,26	107,33	97,12
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.365.352,73	3.282.033,61	75,18	3.282.033,61	75,18	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	68.460,00	4.560,00	6,66	4.560,00	6,66	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	4.675.087,21	1.501.282,80	32,11	1.426.506,00	30,51	95,02
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	662.522,04	662.522,04	100,00	662.522,04	100,00	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	3.739.145,17	477.809,93	12,78	477.809,93	12,78	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	10.870,00	11.063,96	101,78	11.063,96	101,78	100,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	133.730,00	221.895,72	165,93	147.118,92	110,01	66,30
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	128.820,00	127.991,15	99,36	127.991,15	99,36	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	98.700,00	354.782,67	359,46	120.417,62	122,00	33,94
21	Τακτικά έσοδα	97.700,00	309.459,22	316,74	111.303,05	113,92	35,97
22	Έκτακτα έσοδα	1.000,00	45.323,45	4.532,35	9.114,57	911,46	20,11
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	3.496.527,59	-39.047,61	-1,12	255.501,12	7,31	-654,33
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.496.527,59	-39.047,61	-1,12	255.501,12	7,31	-654,33
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2.052.006,25	931.553,73	45,40	930.336,45	45,34	99,87
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	1.938.006,25	930.366,99	48,01	929.149,71	47,94	99,87
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	114.000,00	1.186,74	1,04	1.186,74	1,04	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	2.746.045,98	2.746.045,98	100,00	2.746.045,98	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	21.192.069,76	11.703.219,60	55,22	11.642.248,66	54,94	99,48

**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ
2017 ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2017-30/09/2017**

Σφάλμα! Λανθασμένη σύνδεση.

Κ. Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθ έντα	%	Τιμολογηθ έντα	%	Ενταλθέ ντα	Πληρωθ έντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	9.874.580,37	9.279.827,10	93,98	6.417.622,84	64,99	5.978.645,95	5.737.787,24	58,11	89,41
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.921.225,06	2.893.770,16	99,06	1.924.601,57	65,88	1.924.401,57	1.908.055,62	65,32	99,14
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	985.919,00	959.365,91	97,31	737.198,78	74,77	671.072,03	637.723,67	64,68	86,51
62	Παροχές τρίτων	1.592.507,80	1.489.173,00	93,51	590.824,07	37,10	578.087,69	555.651,13	34,89	94,05
63	Φόροι - Τέλη	72.060,00	54.760,00	75,99	50.060,29	69,47	50.060,29	50.060,29	69,47	100,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	611.637,30	433.594,84	70,89	524.803,42	85,80	216.638,87	134.402,55	21,97	25,61
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	632.083,33	631.183,33	99,86	445.181,87	70,43	445.181,87	445.181,87	70,43	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.108.678,30	1.054.749,42	95,14	741.770,27	66,91	690.021,06	630.963,70	56,91	85,06
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.949.869,58	1.762.630,44	90,40	1.402.707,57	71,94	1.402.707,57	1.375.273,41	70,53	98,04
68	Λοιπά Έξοδα	600,00	600,00	100,00	475,00	79,17	475,00	475,00	79,17	100,00
7	Επενδύσεις	4.734.772,86	3.154.672,09	66,63	871.990,26	18,42	750.158,19	683.546,31	14,44	78,39
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	918.639,96	595.845,55	64,86	318.324,07	34,65	317.848,07	260.362,75	28,34	81,79
73	Έργα	3.233.233,17	2.129.122,44	65,85	297.030,18	9,19	175.674,11	175.674,11	5,43	59,14
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	582.899,73	429.704,10	73,72	256.636,01	44,03	256.636,01	247.509,45	42,46	96,44
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
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	6.562.571,98	3.127.746,99	47,66	2.198.324,91	33,50	1.986.758,93	1.975.690,41	30,11	89,87
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.148.405,94	1.135.835,49	98,91	1.107.005,53	96,39	951.764,14	951.181,60	82,83	85,92
82	Αποδόσεις	2.083.311,45	1.842.022,86	88,42	941.430,74	45,19	922.668,69	912.182,71	43,79	96,89
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	149.888,64	149.888,64	100,00	149.888,64	100,00	112.326,10	112.326,10	74,94	74,94
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	3.180.965,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	20.144,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	21.192.069,76	15.562.246,18	73,43	9.487.938,01	44,77	8.715.563,07	8.397.023,96	39,62	88,50

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017	τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	3ο Τρίμηνο 2017	Μεταβολή
				%
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3/2
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.496.527,59	3.530.223,11	3.558.816,80	0,81%
Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	3.496.527,59	3.530.223,11	3.558.816,80	0,81%
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0	0	0	
Λοιπές απαιτήσεις	0	0	0	
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2.746.045,98	3.131.225,79	0,00	-100,00%
Ταμείο	7.032,52	3.852,31	0,00	-100,00%
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.739.013,46	3.127.373,48	0,00	-100,00%
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	4.176.046,49	3.968.385,74	3.864.186,18	-2,63%
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	3.871.483,26	3.871.483,26	3.776.746,23	-2,45%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	304.563,23	96.902,48	87.439,95	-9,77%
ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.343.830,16	1.241.341,26	1.332.770,90	7,37%
Προμηθευτές	1.308.043,15	1.117.514,48	1.120.651,62	0,28%
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	22.812,23	20.230,29	90.378,97	346,75%
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	2.760,57	9.731,98	31.804,75	226,81%
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	10.214,21	93.864,51	89.935,56	-4,19%

Από τους ανωτέρω πίνακες προκύπτει ότι στον προϋπολογισμό δεν έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, συνεπώς δεν απαιτείται αναμόρφωση του (άρθρο 266 Ν. 3852/2010).

Στη συνέχεια ο πρόεδρος κάλεσε τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής για τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της: Τη διαλογική συζήτηση που έγινε, τις διατάξεις των άρθρων 72 παρ.1, εδ.β' και 266 του Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΗΣ», του άρθρου 159 του Ν. 3463/2006, την 3966/24-1-2011 ΚΥΑ περί κατάρτισης προϋπολογισμού των δήμων, την με αριθ.487/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου , και την με αριθ. 568/17 27/01/2017 εγκριτική απόφαση του Γενικού Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Κρήτης .

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ
(3 ΥΠΕΡ – 1 ΚΑΤΑ- 1 ΛΕΥΚΟ)**

(Κατά ψήφισε το μέλος της Οικονομικής Επιτροπής Χουστουλάκης Μιχαήλ λέγοντας ότι καταψηφίζει το θέμα ως κομμάτι του συνολικού προϋπολογισμού. Ο προϋπολογισμός είναι αντιλαϊκός όπως και τα προηγούμενα τρίμηνα.

Λευκό ψήφισε ο Αντιπρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής Γενναράκης Εμμανουήλ κατά την διάρκεια της ψηφοφορίας)

- Εγκρίνει την κατάσταση εσόδων - εξόδων του Γ' τριμήνου οικονομικού έτους 2017 του Δήμου Μαλεβιζίου, όπως ακριβώς αναφέρεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας και υποβάλλει αυτή προς λήψη σχετικής απόφασης στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **543/2017**

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

Ακριβές Αντίγραφο
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Αθανάσιος Κύρκος