



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΗΦΙΣΙΑΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ
Κηφισιά, 27 Ιουνίου 2019
Αρ. Πρωτ.: 25368

Αρ. Αποφ. 270/2019

Έκτακτη Συνεδρίαση 16^η

ΘΕΜΑ ΈΚΤΑΚΤΟ 1ο: Επί της 184/2019 Απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής που αφορά την έγκριση υποβολής της Α΄ Τριμηνιαίας Έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης του Προϋπολογισμού, περιόδου Ιανουαρίου - Μαρτίου οικ. έτους 2019. Αξιολόγηση και έλεγχος επίτευξης στόχων του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου α΄ τριμήνου.

Στην Κηφισιά σήμερα, την 26η του μηνός Ιουνίου έτους 2019, ημέρα Τετάρτη και ώρα 19.30μ.μ. και στο Δημοτικό Κατάστημα (αίθουσα «Β. Γκατσόπουλος» του Πολιτιστικού Κέντρου), μετά από έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου του, που έγινε κατά τους ορισμούς των άρθρων 95 του Ν.3463/2006 (Νέου Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων) και 67 του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης» και κοινοποιήθηκε με κάθε πρόσφορο μέσο, συνήλθε σε έκτακτη συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Κηφισιάς κατά τις διατάξεις της παρ. 4 του άρθρου 95 του Ν. 3463/2006, των άρθρων 64-71 του Ν. 3852/2010, της παρ. 5 του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 και της υπ΄ αρ. 12/2019 Εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών.

ΣΥΝΘΕΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: ΑΓΑΠΑΚΗ ΔΗΜΗΤΡΑ
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ: ΞΥΠΟΛΥΤΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ: ΡΑΥΤΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

ΜΕΛΗ: Ε. ΑΥΛΗΤΗΣ, Α. ΚΑΣΙΟΥΡΑΣ, Κ. ΚΑΡΑΛΗ, Γ. ΠΑΝΤΕΛΕΑΚΗΣ, Μ. ΚΑΥΓΑΛΑΚΗΣ, Σ. ΖΑΠΑΝΤΗΣ, Π. ΑΣΤΕΡΙΟΥ, Δ. ΑΓΑΠΑΚΗ, Α. ΚΟΥΡΕΠΗΣ, Α. ΠΑΠΑΣΠΥΡΟΥ, Π. ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ, Τ. ΧΑΡΙΤΟΠΟΥΛΟΥ, Ν. ΚΟΚΚΑΛΗΣ, Ε. ΚΟΥΤΣΗ, Γ. ΚΑΣΙΜΑΤΗ, Μ. ΤΣΙΑΜΑ, Γ. ΚΟΜΙΑΝΟΣ, Ν. ΧΙΩΤΑΚΗΣ, Ε. ΚΥΡΛΟΣ, Α. ΚΟΡΟΓΙΑΝΝΑΚΗ, Α. ΜΠΙΤΣΑΝΗΣ, Κ. ΤΣΙΛΙΓΚΙΡΗΣ, Μ. ΚΕΦΑΛΑ – ΣΑΛΜΑΤΑΝΗ, Β. ΞΥΠΟΛΥΤΑΣ, Γ. ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ, Β. ΣΠΗΛΙΩΤΟΠΟΥΛΟΥ, Π. ΚΑΝΑΚΑΚΗΣ, Γ. ΣΚΟΡΔΙΛΗΣ, Ι. ΤΣΑΓΚΑΡΗΣ, Α. ΜΗΛΑΣ, Π. ΡΑΥΤΟΠΟΥΛΟΣ, Κ. ΠΑΣΤΡΑ – ΜΑΓΕΡ, Ε. ΠΑΠΑΔΗΜΑ, Χ. ΚΑΛΟΣ, Κ. ΠΑΤΡΙΝΟΥ - ΝΤΕΛ ΤΟΡΟ, Γ. ΤΣΟΥΛΟΣ, Δ. ΜΩΡΑΚΗΣ, Κ. ΧΑΤΖΟΠΟΥΛΟΥ, Δ. ΛΙΑΝΟΣ, Ι. ΚΑΠΑΤΣΟΣ, Β. ΒΑΡΣΟΣ.

Οι απουσιάζοντες Δ.Σ. προσκλήθηκαν νόμιμα, με την από 24-06-2019 πρόσκληση, που γνωστοποιήθηκε νομίμως σε αυτούς δια αποστολής και επιδόσεως, δύο (2) ημέρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία της έκτακτης συνεδρίασης κατά τις διατάξεις του άρθρου 95 παρ. 4 Ν. 3463/2006, των άρθρων 65 και 67 του Ν.3852/2010, όπως ισχύουν και της υπ΄ αρ. 12/2019 Εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών και είναι κατά την εκφώνηση του καταλόγου οι κ.κ. Κασιούρας, Παντελεάκης, Χαριτοπούλου, Κομιανός, Χιωτάκης, Κύρλος, Κορογιαννάκη, Μπιτσάνης, Τσιλιγκίρης, Κεφαλά, Ξυπολυτάς, Σπηλιωτοπούλου, Κανακάκης, Μήλας, Παπαδήμα, Μωράκης, Χατζοπούλου, Λιανός, Βάρσος.

Οι παρόντες Δ.Σ. κατά την εκφώνηση του καταλόγου είναι οι κ.κ. Αυλήτης, Καραλή, Καυγαλάκης, Ζαπάντης, Αστερίου, Αγαπάκη, Κουρέπης, Παπασπύρου, Παπανικολόπουλος, Κόκκαλης, Κούτση, Κασιμάτη, Τσιάμα, Παπαδόπουλος, Σκορδίλης, Τσαγκάρης, Ραυτόπουλος, Πάστρα, Καλός, Πατρινού, Τσούλος, Καπάτσος.

Διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, κατά τις διατάξεις του άρθρου 96 παρ. 2 του Ν. 3463/2006 επειδή επί συνόλου μελών 41 παρίστανται 22.

Προσήλθαν πριν τη συζήτηση του 1^{ου} έκτακτου θέματος οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Παντελεάκης, Κορογιαννάκη, Μπισσάνης, Κεφαλά, Σπηλιωτοπούλου, Βάρσος.

Αποχώρησε πριν τη συζήτηση του 1^{ου} έκτακτου θέματος η Δημοτική Σύμβουλος κ. Πάστρα.

Ο Δήμαρχος προσκλήθηκε νόμιμα κατά τις διατάξεις του άρθρου 95 παρ. 5 του Ν. 3463/2006 και 67 παρ. 6 του Ν. 3852/2010, αλλά δεν παρευρίσκεται στη συζήτηση του 1^{ου} έκτακτου θέματος κατά την 16η έκτακτη συνεδρίαση.

Το Σώμα σύμφωνα με την υπ' αρ. 268/2019 απόφασή του, χαρακτηρίζει την 16^η έκτακτη συνεδρίαση ομόφωνα ως κατεπείγουσα και δέχεται τη συζήτησή της καθώς και με την υπ' αρ. 269/2019 απόφασή του εγκρίνει ομόφωνα το 1^ο έκτακτο θέμα ως κατεπείγον και δέχεται τη συζήτησή του εκτός ημερήσιας διάταξης.

Η Πρόεδρος εισηγείται το 1^ο έκτακτο θέμα που αφορά την έγκριση της 184/2019 Απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής που αφορά την έγκριση υποβολής της Α' Τριμηνιαίας Έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης του Προϋπολογισμού, περιόδου Ιανουαρίου - Μαρτίου οικ. έτους 2019. Αξιολόγηση και έλεγχος επίτευξης στόχων του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Α' τριμήνου.

Ακολούθως η Πρόεδρος θέτει υπόψη του Σώματος την υπ' αρ. 184/2019 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, η οποία έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις των άρθρων 72, 74 & 75 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87/7.6.2010) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης».
2. Τις διατάξεις του Ν. 4555/2018 (ΦΕΚ 133/19.7.2018) «Μεταρρύθμιση του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης - Εμβάθυνση της Δημοκρατίας - Ενίσχυση της Συμμετοχής - Βελτίωση της οικονομικής και αναπτυξιακής λειτουργίας των Ο.Τ.Α. [Πρόγραμμα «ΚΛΕΙΣΘΕΝΗΣ Ι»].
3. Την παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν. 4257/2014.
4. Την 40038/11 ΚΥΑ (ΦΕΚ 2007/τ. Β/9-9-2011).
5. Το άρθρο 2 της υπ' αρ. πρωτ. ΚΥΑ 7261/2013 (ΦΕΚ 450/Β/26-02-2013).

6. Την από 20/06/2018 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία αναφέρει ότι σε εφαρμογή των ανωτέρω διατάξεων, με το παρόν υποβάλλεται η πρώτη (1η) τριμηνιαία έκθεση (Ιανουαρίου-Μαρτίου 2019) αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων συσχετισμένη με τους τιθέμενους στόχους και συνακόλουθα με τις αποκλίσεις από αυτούς. Η έκθεση έχει συνταχθεί σύμφωνα με τα επισυναπτόμενα στην ως άνω απόφαση υποδείγματα.

Α. Ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του Π/Υ εσόδων - δαπανών και απλήρωτων υποχρεώσεων και τις αποκλίσεις του τριμήνου σε σχέση με τους τιθέμενους στόχους εμφανίζεται η παρακάτω εικόνα :

ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019 ΔΗΜΟΥ ΚΗΦΙΣΙΑΣ

ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ και ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ Γραμμή 3α , 3β και 4 του πίνακα στοχοθεσίας

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΣΤΟΧΟΣ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ 1/1/2019-31/3/2019
01.			52.300,00
02.			46.787,00
03.			1.440.620,00
04.			536.720,00
05.			578.339,00
07.			2.320,00
11		598.050,00	0,00
1213			0,00
1219			0,00
1326			0,00
1329			0,00
14			0,00
15			166.703,00
16			20.938,00
21		4.466.401,00	4.596.873,00
22			39.187,00
32-85		486.025,00	531.970,00
ΣΥΝΟΛΑ	0,00	5.550.476,00	8.012.757,00

Υπολογισμός απόκλισης :

ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΕΣΟΔΩΝ ΠΟΕ ΣΥΝΟΛΙΚΑ	
ΕΚΤΕΛΕΣΗ	8.012.757,00
ΣΤΟΧΟΣ	5.550.476,00
ΑΠΟΚΛΙΣΗ	2.462.281,00

Καταγραφή ποσού που θα ληφθεί υπόψη ως σύνολο εσόδων για τον υπολογισμό της απόκλισης εσόδων

	στόχος	πραγματοποιηθέντα
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΕΝΑΡΞΗΣ ΤΗΣ 31/12	15.700.815,00	15.700.815,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΧΩΡΙΣ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (ΟΜΑΔΑ 5)	9.662.793,43	12.407.600,00
Σ'ΥΝΟΛΟ ΕΣ'ΟΔΩΝ	25.363.608,43	28.108.415,00

	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΣΤΟΧΟΣ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ 1/1/2019-31/3/2019
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	109.178.554,61	25.363.608,43	28.108.415,00

ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	
ΕΚΤΕΛΕΣΗ	28.108.415,00
ΣΤΟΧΟΣ	25.363.608,43
ΑΠΟΚΛΙΣΗ	2.744.806,57

	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΣΤΟΧΟΣ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ 1/1/2019-31/3/2019
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	109.178.554,61	10.992.938,96	11.982.494,00

ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	
ΕΚΤΕΛΕΣΗ	11.982.494,00
ΣΤΟΧΟΣ	10.992.938,96
ΑΠΟΚΛΙΣΗ	989.555,04

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΑ	
ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	2.744.806,57
ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	989.555,04
ΑΠΟΚΛΙΣΗ	1.755.251,53

ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
ΕΚΤΕΛΕΣΗ	1.807.286,31
ΣΤΟΧΟΣ	1.500.000,00
ΑΠΟΚΛΙΣΗ	307.286,31

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΑ	
ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ	
ΑΠΟΤ/ΤΟΣ	1.755.251,53
ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΛΗΡΩΤΩΝ	
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	307.286,31
ΑΠΟΚΛΙΣΗ	1.447.965,22
ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ	5,71

Σύνολο Π/Υ αρχικού βάσει του οποίου έχει καταρτιστεί η στοχοθεσία	108.248.554,61
Διαμορφ/νος Π/Υ (μετά από την αναμόρφωση της στοχοθεσίας Φεβρουαρίου ή Ιουνίου)	109.178.554,61

τύπος που ισχύει	συντελεστής	(Διαμο/νος Π/Υ- αρχικός Π/Υ)	*100%
	άρα	<u>930.000,00</u>	
		108.248.554,61	0,86%

Οριστικά στοιχεία για στόχους εσόδων και εξόδων

	στόχος αρχικός	ποσό μεταβολής από εφαρμογή συντελεστή	οριστικό ποσό στόχου
Στόχος συνόλου Εσόδων	25.363.608,43	217.907,35	25.581.515,78
Στόχος συνόλου εξόδων	10.992.938,96	94.444,06	11.087.383,02

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΑ	
ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	2.526.899,22
ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	<u>895.110,98</u>
ΑΠΟΚΛΙΣΗ	1.631.788,24

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΑ	
ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΟΣ	1.631.788,24
ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΛΗΡΩΤΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	<u>307.286,31</u>
ΑΠΟΚΛΙΣΗ	1.324.501,93
ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ	5,18%

Σημειώνεται ότι :

Για την κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, λήφθηκαν υπόψη οι οδηγίες της **ΚΥΑ 34574/20-7-2018 του Υπ. Εσωτερικών και Οικονομικών**, του εγγράφου 44485/6-8-2018 και 65270/19-11-18 του Υπουργείου Εσωτερικών και η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους καθώς και η εποχικότητα των εσόδων-εξόδων σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο, το οποίο μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Επίσης το πρόγραμμα καταρτίστηκε με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων, περιλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου.

Με βάση τα ανωτέρω, ο Δήμος προέβη στην κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας όπως αυτός προβλέπεται στην ΚΥΑ 34574/2018, ο οποίος εγκρίθηκε από το Δημοτικό Συμβούλιο με την υπ' αρ. απόφαση 690/2018 και εστάλη στην Αποκεντρωμένη Διοίκηση για έλεγχο.

Στους παρακάτω πίνακες καταγράφονται οι στόχοι, τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού και οι αποκλίσεις που σημειώνονται για το Α' Τρίμηνο του οικονομικού έτους 2019 συνοπτικά.

Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΑ 3 ^α +3β «Ίδια έσοδα» και Γραμμή ΟΠΑ 4«Έσοδα ΠΟΕ (32-85)»	Γραμμή ΟΠΑ «Σύνολο Εσόδων + Διαθέσιμα»	Γραμμή ΟΠΑ Β1 «Σύνολο Εξόδων»	Απλήρωτες Υποχρεώσεις
1. Εκτέλεση Π/Υ	8.012.757,00	28.108.415,00	11.982.494,00	1.807.286,31
2. Στόχος	5.550.476,00	25.363.608,43	10.992.938,96	1.500.000,00
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο	2.462.281,00	2.744.806,57	989.555,04	307.286,31
4.Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο	44%	11%		

Στοιχεία	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΑ
Αποκλίσεις Εσόδων	2.744.806,57
Αποκλίσεις Εξόδων	989.555,04
Ποσό απόκλισης	1.755.251,53

Στοιχεία	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΑ
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος	1.755.251,53
Απόκλιση Απλήρωτων υποχρεώσεων	307.286,31
Ποσό απόκλισης	1.447.965,22
Ποσοστό απόκλισης	5,71%

Θα πρέπει να διευκρινιστεί ότι για τον εντοπισμό των αποκλίσεων ισχύει:

- ως προς το σκέλος των εσόδων, η σχέση «**Εκτέλεση μείον Στόχος**»,
- ως προς το σκέλος των δαπανών, η σχέση «**Εκτέλεση μείον Στόχος**»,
- ως προς το ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΑ, η σχέση «**Απόκλιση Εσόδων μείον Απόκλιση Εξόδων**»,
- ως προς τις απλήρωτες υποχρεώσεις υπολογίζεται σωρευτικά **η απόκλιση των απλήρωτων υποχρεώσεων από το μητρώο δεσμεύσεων στο τέλος κάθε τριμήνου έναντι των αντίστοιχων στόχων απλήρωτων υποχρεώσεων από την γραμμή Γ2,**
- ως προς το οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΑ, η σχέση «**Απόκλιση ταμειακού αποτελέσματος μείον Απόκλιση απλήρωτων υποχρεώσεων**».

Στο άρθρο 2 περ.4 της ΚΥΑ 34574/20-7-2018 προβλέπεται ότι **οι αναμορφώσεις του προϋπολογισμού που πραγματοποιούνται μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση των στόχων (δηλαδή τον Φεβρουάριο ή και τον Ιούνιο) και μεταβάλλουν το συνολικό ύψος του προϋπολογισμού λαμβάνονται υπόψη, κατά τον υπολογισμό της απόκλισης.** Συγκεκριμένα το ποσοστό

μεταβολής μεταξύ του συνολικού ύψους του προϋπολογισμού, βάσει του οποίου έχει καταρτισθεί η στοχοθεσία, και του αναμορφωμένου Π/Υ **εφαρμόζεται ως συντελεστής, στους στόχους συνολικών εσόδων και εξόδων** προκειμένου να υπολογιστεί **η οριστική απόκλιση**.

Κατά συνέπεια διαπιστώνοντας ότι έχουν γίνει αναμορφώσεις στον προϋπολογισμό που μεταβάλουν το συνολικό ύψος του προϋπολογισμού, μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση των στόχων, εφαρμόστηκε συντελεστής στους στόχους συνολικών εσόδων και εξόδων προκειμένου να **υπολογιστεί η οριστική απόκλιση** και αναλύεται ως εξής:

Σύνολο Π/Υ αρχικού βάσει του οποίου έχει καταρτιστεί η στοχοθεσία	108.248.554,61
Διαμορφωμένος Π/Υ (μετά από την αναμόρφωση της στοχοθεσίας Φεβρουαρίου ή Ιουνίου)	109.178.554,61

$$\begin{aligned} \text{τύπος που ισχύει :} \quad & \text{συντελεστής} \quad \frac{(\text{Διαμο/νος Π/Υ-αρχικός Π/Υ})}{\text{αρχικός Π/Υ}} \quad *100\% \\ & = 0,86\% \end{aligned}$$

Οριστικά στοιχεία αποκλίσεων μετά την εφαρμογή του συντελεστή :

	στόχος αρχικός	ποσό μεταβολής από εφαρμογή συντελεστή	οριστικό ποσό στόχου
Στόχος συνόλου Εσόδων	25.363.608,43	217.907,35	25.581.515,78
Στόχος συνόλου εξόδων	10.992.938,96	94.444,06	11.087.383,02

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	2.526.899,22
ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	895.110,98!
ΑΠΟΚΛΙΣΗ	1.631.788,24

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΟΣ	1.631.788,24
ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΛΗΡΩΤΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	307.286,31
ΑΠΟΚΛΙΣΗ	1.324.501,93
ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ	5,18%

Από τα ανωτέρω στοιχεία που παρατίθενται διαπιστώνεται ότι, σύμφωνα την πορεία εκτέλεση του προϋπολογισμού για το Α' τρίμηνο 2019 και τους στόχους που είχαν τεθεί, δεν υφίσταται υπερεκτίμηση των εσόδων και το οικονομικό αποτέλεσμα ανέρχεται σε 5,18% και αυτό έχει ως αποτέλεσμα να μην προκύπτει **αρνητική απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ** άνω του 10% για το Α' τρίμηνο έτους 2019.

Οι προσπάθειες των αρμόδιων οικ. Υπηρεσιών θα πρέπει να επικεντρωθούν και στις απλήρωτες υποχρεώσεις, οι οποίες είναι σημαντικά αυξημένες σε σχέση με τον στόχο.

Κατόπιν των ανωτέρω και λαμβάνοντας υπόψη:

1. Τον έλεγχο της έκθεσης αποτελεσμάτων από την οικονομική Επιτροπή και την υποβολή αυτής στο Δημοτικό Συμβούλιο **μαζί με τις παρατηρήσεις της μειοψηφίας, που τυχόν θα διατυπωθούν**

2. Τα κριτήρια του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου πλαισίου Δράσης» (ΟΠΔ)» για τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης στόχων, τον εντοπισμό αποκλίσεων αρνητικού χαρακτήρα και την αξιολόγησης της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού.

3. Την αρμοδιότητα του Δ.Σ. να αποφασίσει σχετικά, με την ως άνω έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του Π/Υ κατά το πρώτο τρίμηνο του έτους 2019

Θέτει υπόψη της Οικονομικής επιτροπής

1. Τους πίνακες των οικονομικών αποτελεσμάτων του Π/Υ εσόδων και δαπανών, του πρώτου τριμήνου οικ. Έτους 2019

2. Τον ενσωματωμένο στην παρούσα εισήγηση πίνακα στον οποίο εμφανίζονται οι τιθέμενοι στόχοι ως προς τα έσοδα και τα έξοδα, για την περίοδο Ιανουαρίου - Μαρτίου 2019, η ποσοστιαία θετική ή αρνητική απόκλιση από αυτούς ανά ομάδα και κατηγορία καθώς και η συνολική θετική απόκλιση αυτών.

Κατόπιν των ανωτέρω καλείται η Οικονομική Επιτροπή, αφού ελέγξει τα στοιχεία της Α' τριμηνιαίας έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού περιόδου Ιανουαρίου – Μαρτίου οικονομικού έτους 2019, να υποβάλλει αυτή στο Δημοτικό Συμβούλιο, προκειμένου αυτό να αποφασίσει σχετικά.

Η Οικονομική Επιτροπή, αφού έλαβε υπόψη τα παραπάνω εκτεθέντα και μετά από διαλογική συζήτηση, αποφάσισε ομόφωνα ότι συμφωνεί και υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο την Α' τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού περιόδου Ιανουαρίου – Μαρτίου οικ. έτους 2019, το οποίο είναι το εκ του νόμου αρμόδιο όργανο να αποφασίσει επ' αυτής της έκθεσης.

Το Δημοτικό Συμβούλιο, αφού έλαβε υπόψη του τα ανωτέρω, ως έχον αρμοδιότητα σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65 του Ν.3852/2010 και μετά από διαλογική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει την υπ' αριθμ. 184/2019 ελεγχθείσα απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής και υποβληθείσα στο Δημοτικό Συμβούλιο **Α' Τριμηνιαία Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού περιόδου Ιανουαρίου – Μαρτίου οικ. έτους 2019, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 9 άρθρου 266 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν. 4257/2014, την 40038/2011 ΚΥΑ (ΦΕΚ: 2007/τ.Β./9-9-2011) και τον έλεγχο και αξιολόγηση των στόχων του πίνακα στοχοθεσίας οικ. αποτελεσμάτων του Δήμου Α' Τριμήνου, στον οποίο εμφανίζονται οι τιθέμενοι στόχοι ως προς τα έσοδα και**

τα έξοδα, για την περίοδο Ιανουαρίου - Μαρτίου 2019, η ποσοστιαία θετική ή αρνητική απόκλιση από αυτούς ανά ομάδα και κατηγορία καθώς και η συνολική θετική απόκλιση αυτών (άρθρο 2 της 7261/2013 (ΦΕΚ 450/Β/26-02-2013) και όπως αυτά εμφανίζονται στις συνημμένες καταστάσεις (υποδείγματα εσόδων – εξόδων) που αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης.

ΥΠΕΡ, ψηφίζουν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Αυλήτης, Καραλή, Παντελεάκης, Καυγαλάκης, Ζαπάντης, Αστερίου, Αγαπάκη, Κουρέπης, Παπασπύρου, Παπανικολόπουλος, Κόκκαλης, Κούτση, Κασιμάτη, Τσιάμα, Κορογιαννάκη, Μπιτσάνης, Κεφαλά, Παπαδόπουλος, Σπηλιωτοπούλου, Σκορδίλης, Τσαγκάρης, Ραυτόπουλος, Καλός, Πατρινού, Τσούλος, Βάρσος.

ΠΑΡΩΝ, δηλώνει ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Καπάτσος.

Η απόφαση αυτή, πήρε τον αριθμό 270/2019 και υπογράφεται από την Πρόεδρο και τα μέλη του Δ.Σ., που πήραν μέρος στη συνεδρίαση.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΔΗΜΗΤΡΑ ΑΓΑΠΑΚΗ

Ε. ΑΥΛΗΤΗΣ, Κ. ΚΑΡΑΛΗ, Γ. ΠΑΝΤΕΛΕΑΚΗΣ,
Μ. ΚΑΥΓΑΛΑΚΗΣ, Σ. ΖΑΠΑΝΤΗΣ, Π. ΑΣΤΕΡΙΟΥ,
Α. ΚΟΥΡΕΠΗΣ, Α. ΠΑΠΑΣΠΥΡΟΥ,
Π. ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ, Ν. ΚΟΚΚΑΛΗΣ,
Ε. ΚΟΥΤΣΗ, Γ. ΚΑΣΙΜΑΤΗ, Μ. ΤΣΙΑΜΑ,
Α. ΚΟΡΟΓΙΑΝΝΑΚΗ, Α. ΜΠΙΤΣΑΝΗΣ, Μ. ΚΕΦΑΛΑ,
Γ. ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ, Β. ΣΠΗΛΙΩΤΟΠΟΥΛΟΥ,
Γ. ΣΚΟΡΔΙΛΗΣ, Ι. ΤΣΑΓΚΑΡΗΣ,
Π. ΡΑΥΤΟΠΟΥΛΟΣ, Χ. ΚΑΛΟΣ, Κ. ΠΑΤΡΙΝΟΥ,
Γ. ΤΣΟΥΛΟΣ, Ι. ΚΑΠΑΤΣΟΣ, Β. ΒΑΡΣΟΣ.