



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΗΛΕΙΑΣ  
ΔΗΜΟΣ ΗΛΙΔΑΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

**Αριθμός Απόφασης 384/2017**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από το Πρακτικό 35/19-12-2017 της τακτικής συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου 'Ηλιδας.

**ΘΕΜΑ: «Λήψη απόφασης μετά το με αρ. πρωτ. 1922/15.12.2017 έγγραφο του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ με θέμα "Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ επί του σχεδίου του προϋπολογισμού οικ. Έτους 2018 του Δήμου 'Ηλιδας"».**

Στην Αμαλιάδα, σήμερα 19-12-2017, ημέρα Τρίτη και ώρα 11:00π.μ., στο Λαζαράκειο Δημοτικό Μέγαρο και στην αίθουσα συνεδριάσεων της Οικονομικής Επιτροπής, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από τη με αριθμό 33194/35/15-12-2017 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που εκδόθηκε και επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη της, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10.

Στη συνεδρίαση αυτή ήταν:

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

1. Χριστοδουλόπουλος Χρήστος – Πρόεδρος.
2. Ζαχαρόπουλος Βασίλειος – Αν/δρος.
3. Αθανασόπουλος Ιωάννης – Μέλος
4. Παπαγιαννόπουλος Γεράσιμος – Μέλος.
5. Τζουλέκης Σπυρίδων – Μέλος.
6. Ευσταθόπουλος Ηλίας – Μέλος.

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

1. Δούλος Παντελής – Μέλος.
2. Χριστοφόρου Ευάγγελος – Μέλος.
3. Μπιλέρης Νικόλαος – Μέλος.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα έξη (6) μέλη και απόντα τρία (3) μέλη, ο Δήμαρχος-Πρόεδρος κ. Χριστοδουλόπουλος Χρήστος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης. Τα πρακτικά τηρήθηκαν από το δημοτικό υπάλληλο κ. Ρούτση Χρήστο.

Στη συνέχεια της συνεδρίασης ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 6<sup>ο</sup> θέμα της προ ημερήσιας διάταξης ανέφερε τα εξής:

Έχει προκύψει ένα θέμα, το οποίο θεωρείται κατεπείγον και πρέπει να συζητηθεί κατά προτεραιότητα και αφορά την λήψη απόφασης μετά το με αρ. πρωτ. 1922/15.12.2017 έγγραφο του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ με θέμα "Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ επί του σχεδίου του προϋπολογισμού οικ. Έτους 2018 του Δήμου 'Ηλιδας". Η Οικονομική Επιτροπή ομόφωνα εγκρίνει τη συζήτηση του θέματος προ ημερήσιας διάταξης λόγω της κατεπείγουσας ανάγκης που υπάρχει για την επίλυσή του.

Θέτω υπόψη σας την ανωτέρω εισήγηση στην οποία αναφέρονται τα εξής: «Η κατάρτιση του σχεδίου του προϋπολογισμού οικ. Έτους 2018 έγινε απ' την Οικονομική Επιτροπή με την αρ. 375/2017 απόφασή της αφού ελήφθησαν υπόψη το άρθρο 72 παράγραφο 1 του Νόμου 3852/2010, τα άρθρα 155,156,157,158 του Ν 3463/2006 , οι διατάξεις του άρθρου 77 του ν. 4172/2013 και της ΚΥΑ 25595/26.07.2017 (ΦΕΚ 2658/28.07.2017 τεύχος Β'), περί κατάρτισης προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2018. Το σχέδιο του προϋπολογισμού ενσωματώθηκε στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 77 παρ. 5 του ν. 4172/2013. Το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. σύμφωνα με το αρ. 4 παρ. 1,2 και 3 ν.4111/2013(Α' 18), όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του με τα άρθρα 76,77 ν.4172/2013(Α'167), 27 και 64 ν. 4270/2014(Α'143), σε συνδυασμό με την ΚΥΑ 25595/26.07.2017 (ΦΕΚ 2658/28.07.2017 τεύχος Β') αξιολογεί το σχέδιο του π/υ του δήμου που ενσωματώθηκε στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο ΥΠΕΣ, προκειμένου να

διαπιστώσει κατά πόσο το σχέδιο π/υ είναι ρεαλιστικό και τουλάχιστον ισοσκελισμένο και παρέχει τη γνώμη του στους Υπουργούς Οικονομικών και Εσωτερικών, κοινοποιώντας αυτή στο δήμο, στην αρμόδια για την εποπτεία του αρχή και στην αρμόδια Διεύθυνση του Υπουργείου Εσωτερικών. Σύμφωνα με τα ανωτέρω το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. με το αρ. πρωτ. 1922/15.12.2017 έγγραφό του μας ενημέρωσε ότι μετά από αξιολόγηση του σχεδίου του π/υ οικ. Έτους 2018 αυτό είναι ισοσκελισμένο δεν είναι όμως ρεαλιστικό γιατί δεν συμμορφώνεται σε επιμέρους εγγραφές με τις οδηγίες που δόθηκαν με την αρ. 25595/26.07.2017 ΚΥΑ. Η αξιολόγηση αυτή αναλυτικά όπως αναφέρεται στη Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας έχει ως εξής: ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΣΧΕΔΙΟΥ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018

Τα στοιχεία που προκύπτουν από το σχέδιο του π/υ που ενσωματώθηκε στη βάση δεδομένων, τα ανώτατα ποσά που δύναται να εγγραφούν σύμφωνα με τα ανωτέρω κριτήρια, τα αποτελέσματα της αξιολόγησης που πραγματοποίησε το Παρατηρητήριο καθώς και οι αναγκαίες προσαρμογές που ενδεχομένως πρέπει να επέλθουν σε ορισμένες εγγραφές του σχεδίου του π/υ από την οικονομική επιτροπή παρατίθενται στη συνέχεια

#### Α. Κριτήριο 1 - Ισοσκέλιση Προϋπολογισμού.

| ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ : ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ Π/Υ<br>(Έσοδα μείον Έξοδα) (€) | ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ |
|--------------------------------------------------------|------------------------|
| -1                                                     | ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΜΕΝΟΣ Π/Υ     |

#### Β. Κριτήρια 2 - 14

| Α/Α | ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ                                                                                                                                                                                                       | ΠΟΣΟ<br>ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ<br>(€) | ΠΟΣΟ<br>ΣΥΜΦΩΝΑ<br>ΜΕ ΟΔΗΓΙΑ<br>ΚΥΑ (€) | ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ<br>ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ | ΑΝΑΓΚΑΙΑ<br>ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ<br>ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ<br>ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ<br>ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (€) |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| 2   | ΚΑΕ 0611 «ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25 Ν 1828/89)» (€)                                                                                                                                                     | 4.117.957,00              | 4.117.957,02                            | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ        | 0,00                                                                 |
| 3   | ΚΑΕ 0612 «ΚΑΠ για την καταβολή μισθωμάτων ακινήτων προς στέγαση δημοσίων σχολικών μονάδων και υπηρεσιών» (€)                                                                                                               | 23.027,00                 | 23.026,56                               | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ        | 0,00                                                                 |
| 4   | ΚΑΕ 0613 «ΚΑΠ εκ του Φόρου Εισοδήματος Φυσικών και Νομικών Προσώπων σε δήμους του Ν. Δωδεκανήσου» (€)                                                                                                                      | 0,00                      | 0,00                                    | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ        | 0,00                                                                 |
| 5   | ΚΑΕ 0614 «ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91)» + ΚΑΕ 0615 «ΚΑΠ για την καταβολή αποζημίωσης σε σχολικούς τροχονόμους (άρθρο 14 Ν. 2817/2000) (€) | 336.760,00                | 336.760,00                              | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ        | 0,00                                                                 |
| 6   | ΚΑΕ 0621 «Κάλυψη δαπάνης προνοιακών επιδομάτων» -                                                                                                                                                                          | 0,00                      | 0,00                                    | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ        | 0,00                                                                 |

|             |                                                                                                                                                          |              |              |                      |                                                                                                                                                            |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | ΚΑΕ 6741 «Προνοιακά επιδόματα» = 0 (€)                                                                                                                   |              |              |                      |                                                                                                                                                            |
| 7           | ΚΑΕ 0619α «ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς» (Παρακρατηθέντες πόροι άρθρ. 27 Ν. 3756/2009) (€)                                                                    | 0,00         | 0,00         | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ   | 0,00                                                                                                                                                       |
| 8           | ΚΑΕ 0619β «ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς» (Εθνικό Ίδρυμα Νεότητας) (€)                                                                                         | 0,00         | 0,00         | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ   | 0,00                                                                                                                                                       |
| 9           | ΚΑΕ 1214 «Κάλυψη των λειτουργικών δαπανών που αφορούν στην Πυροπροστασία» + ΚΑΕ 1313 «Κάλυψη των επενδυτικών δαπανών που αφορούν στην Πυροπροστασία» (€) | 51.600,00    | 51.600,00    | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ   | 0,00                                                                                                                                                       |
| 10          | ΚΑΕ 1311 «ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών των δήμων» (€)                                                                                                         | 447.780,00   | 447.780,00   | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ   | 0,00                                                                                                                                                       |
| 11          | ΚΑΕ 1312 «Δαπάνες επισκευής και συντήρησης σχολικών κτιρίων» (άρθρ. 13 Ν. 2880/2001) (€)                                                                 | 65.700,00    | 65.700,00    | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ   | 0,00                                                                                                                                                       |
| 12          | ΚΑΕ 0619γ «Δαπάνες λειτουργίας εργοστασίων αφαλάτωσης» (€)                                                                                               | 0,00         | 0,00         | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ   | 0,00                                                                                                                                                       |
| 13          | ΚΑΕ 0619δ «Δαπάνες για τη σίτιση μαθητών μουσικών και καλλιτεχνικών γυμνασίων και λυκείων» (€)                                                           | 0,00         | 0,00         | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ   | 0,00                                                                                                                                                       |
| 14          | ΚΑΕ 1215 «Επιχορηγήσεις για εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών» (€)                                                                                          | 2.948.926,00 | 2.138.958,30 | ΠΑΡΑΒΑΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ | Πρέπει να ισχύει η σχέση: [ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 2016] ΚΑΕ 1215 + [ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ 2017] ΚΑΕ 1215 + [Π/Υ 2018] ΚΑΕ 1215 = ΠΟΣΟ ΥΠΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗΣ |
| ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ 1 |                                                                                                                                                          | 7.991.750,00 | 7.181.781,88 |                      | -809.967,70                                                                                                                                                |

## Γ. Κριτήρια 15 και 16 - Ομάδες Εσόδων Ι. και ΙΙ.

| Α/Α | ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ | ΠΟΣΟ ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ (€) | ΠΟΣΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΟΔΗΓΙΑ ΚΥΑ (€) | ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ | ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (€) |
|-----|----------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------|
| 15  | ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι       | 3.600.144,00        | 3.128.641,51                   | ΠΑΡΑΒΑΣΗ               | -471.502,49                                              |

|             |                                                                                                                   |              |              | ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ        |             |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------|-------------|
| 16          | ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ                                                                                                   |              |              |                    |             |
|             | ΚΑΕ 32 «ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ» (€)                                     | 7.059.527,00 |              |                    |             |
|             | ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» (€) | 6.422.273,00 |              |                    |             |
|             | (ΚΑΕ 32 μείον ΚΑΕ 85) (€)                                                                                         | 637.254,00   | 638.905,60   | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ | 0,00        |
| ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ 2 |                                                                                                                   | 4.237.398,00 | 3.767.547,11 |                    | -471.502,49 |

## Δ. Κριτήριο 17 – Έλεγχος Υποχρεώσεων ΠΟΕ

| A/A | ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ                                                                                                     | ΠΟΣΟ ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ (€) | ΠΟΣΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΟΔΗΓΙΑ ΚΥΑ (€) | ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ | ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ Η ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ Η ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (€) |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------|
| A)  | ΚΑΕ 81+83 «ΠΟΕ» >= [Εκτιμήσεις 2017] Σύνολο Υποχρεώσεων πλην δανείων 5γρ - Υποχρεώσεις σε καθεστώς ρύθμισης (5γρ4+5γρb4) | 4.113.033,00        | 4.113.033,00                   | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ     | 0,00                                                         |
| B)  | Ποσό Υποεκτίμησης Υποχρεώσεων πλην δανείων 31.12.2017.                                                                   |                     | 2.123.609,00                   | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ     | 0,00                                                         |
|     | ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ 3                                                                                                              |                     |                                |                        | 0,00                                                         |

|                                                                                     |                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ<br>(με βάση όλες τις ομάδες κριτηρίων – Α, Β, Γ, Δ) | ΤΟ ΣΧΕΔΙΟ ΤΟΥ Π/Υ ΔΕΝ ΕΙΝΑΙ ΡΕΑΛΙΣΤΙΚΟ |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|

Δ. ΓΝΩΜΗ ΤΟΥ ΠΑΡΑΤΗΡΗΤΗΡΙΟΥ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ Π/Υ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΗΛΙΔΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018

Συνεπώς το Παρατηρητήριο έχει τη γνώμη ότι το σχέδιο του π/υ που αξιολόγησε

- Δεν έχει τηρήσει τις οδηγίες που δόθηκαν με την υπ'αριθμ. 25595/26.07.2017 ΚΥΑ και με τις απαντήσεις του πεδίου «Συχνές Ερωτήσεις για Π/Υ ΟΤΑ 2018», οι οποίες ταυτόχρονα αποτέλεσαν κριτήρια της διενεργούμενης αξιολόγησης.

- Δεν είναι ρεαλιστικό.
- Είναι Ισοσκελισμένο.

Επιπλέον το Παρατηρητήριο έχει τη γνώμη ότι είναι απολύτως αναγκαία η προσαρμογή των εγγραφών του σχεδίου του π/υ σύμφωνα με τα προαναφερθέντα στοιχεία ώστε κατά τον έλεγχο που θα διενεργηθεί από την οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση να αποφευχθεί η αναπομπή του π/υ στο δημοτικό συμβούλιο κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 266 παρ.7 του ν.3852/10 και να διασφαλιστεί η ολοκλήρωση του ελέγχου του και η επικύρωσή του μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2017. Επισημαίνεται δε ότι αναπροσαρμογές στα έσοδα απαιτούν ανάλογες προσαρμογές στα έξοδα, ώστε να μην καθίσταται ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Αφού ελήφθησαν υπόψη τα ανωτέρω προτείνουμε τις εξής αλλαγές του σχεδίου του προϋπολογισμού οικ. Έτους 2018:

1. Ο δήμος μας έλαβε επιχορήγηση ποσού 3.662.881,30 € για εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων από το ΥΠ.ΕΣ σύμφωνα με το αρ. πρωτ. 29630/29.09.2016 έγγραφο του με ΑΔΑ: Ψ07Φ465ΦΘΕ-512. Μέχρι και το μήνα αναφοράς (Ιούλιος 2017), εισέπραξε το ποσό των 713.955,17 €. Στον ΚΑ εσόδων 1215 με τίτλο "Επιχορηγήσεις για εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων" στο σχέδιο Π/Υ 2018 έχει εγγραφεί ποσό 2.948.926,13 €, που αφορά τη διαφορά του συνολικού ποσού της επιχορήγησης και των εισπραχθέντων μέχρι 31/07/2017 δηλ.  $3.662.881,30 - 713.955,17 = 2.948.926,13$  €. Στη στήλη των εκτιμήσεων 2017 για τον ΚΑΕ 1215 έχει εγγραφεί ποσό 1.523.923,15 €. Σύμφωνα με τη Γνώμη του Παρατηρητηρίου πρέπει να ισχύει η σχέση: [ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 2016] ΚΑΕ 1215 + [ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ 2017] ΚΑΕ 1215 + [Π/Υ 2018] ΚΑΕ 1215 = ΠΟΣΟ ΥΠΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗΣ.
2. Επειδή το ποσό του προϋπολογισμού (2.948.926,13 €) βασίζεται σε πραγματικά στοιχεία όπως αυτά είχαν διαμορφωθεί μέχρι 31/07/2017 και θα προσαρμοστεί μετά το κλείσιμο του οικ. Έτους 2017 βάση απολογιστικών στοιχείων, προτείνουμε να παραμείνει στον Π/Υ 2018 το ανωτέρω ποσό και να μειωθεί το ποσό του ΚΑΕ 1215 στη στήλη εκτιμήσεις 2017 κατά ποσό 809.967,98 €, προκειμένου να ισχύει η ανωτέρω σχέση που αναφέρει η γνώμη του Παρατηρητηρίου δηλ.  $1.523.923,15$  (Εκτίμηση 2017)  $- 809.967,98 = 713.955,17$  €. Σύμφωνα με τα ανωτέρω ισχύει η σχέση που αναφέρει το Παρατηρητήριο ως εξής:  $713.955,17$  € (Εκτίμηση 2017 ΚΑΕ 1215)  $+ 2.948.926,13$  € (Ποσό Π/Υ 2018 ΚΑΕ 1215)  $= 3.662.881,30$  € ΠΟΣΟ ΥΠΟΥΡΓΙΚΗΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗΣ. Επομένως, με την εν λόγω αλλαγή, τροποποιείται και τακτοποιείται το σχέδιο του προϋπολογισμού, σύμφωνα με την υπόδειξη του παρατηρητηρίου ως προς το σκέλος αυτό. Επειδή με τη μείωση του ποσού στη στήλη εκτιμήσεις 2017 του ΚΑΕ 1215 δεν τηρείται πλέον η σχέση μεταξύ εκτιμήσεων εισπραχθέντων 2017 και πληρωθέντων σύμφωνα με την εγκύκλιο 22 ΥΠ.ΕΣ με αρ. πρωτ. 28386/24.08.17 όπου στο σκέλος (Α) ορίζεται ότι: ..... «Χρηματικό υπόλοιπο Π/Υ 2017+(Εκτιμήσεις 2017) esS2.ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΧΩΡΙΣ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (S1-5)> =(Εκτιμήσεις 2017) exX1.ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (6+7+8+9)» προτείνουμε τις εξής τροποποιήσεις στη στήλη εκτιμήσεων εισπράξεων 2017 ως εξής:

| ΚΩΔΙΚΟΣ ΕΣΟΔΟΥ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ                                                                  | ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΩΝ ΜΕΧΡΙ 31/12/2017 | ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ | ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΠΟΣΟ |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------|------------------|
| 1512           | Πρόστιμα ΚΟΚ, του ΝΔ 805/71 και του ΑΝ 170/67 (άρθρο 31 Ν.2130/93)         | 137.987,57 €                            | +231.029,82 €     | 369.017,39 €     |
| 1519           | Λοιπά πρόστιμα και χρηματικές ποινές επιβαλλόμενες βάσει ειδικών διατάξεων | 5.755,69 €                              | +164.392,18 €     | 170.147,87 €     |
| 2112           | Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα ύδρευσης                             | 923.244,01 €                            | +230.121,91 €     | 1.153.365,92 €   |

|          |                                                         |                |               |                |
|----------|---------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| 2118     | Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών | 7.682,25 €     | +20.765,33 €  | 28.438,58 €    |
| 2119.002 | Τακτικά έσοδα από χρήση κοινοχρήστων χώρων              | 4.241,02 €     | +31.304,86 €  | 35.545,88 €    |
| 2119.003 | Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα νεκροταφείου      | 138.300,00 €   | +134.835,00 € | 273.135,00 €   |
| ΣΥΝΟΛΟ   |                                                         | 1.217.210,54 € | 812.449,10 €  | 2.029.650,64 € |

Μετά τα ανωτέρω τηρείται η παραπάνω σχέση που ορίζει η εγκύκλιος 22 αφού το σύνολο εκτιμήσεων εσόδων 2017 διαμορφώνεται στο ποσό των 17.740.383,32 € και είναι μεγαλύτερο του συνόλου των εκτιμήσεων εξόδων 2017 το οποίο παραμένει στο ποσό των 17.723.972,39 €.

1. Το σύνολο της ομάδας εσόδων Ι (το ανώτερο ποσό) σύμφωνα με τη Γνώμη του Παρατηρητηρίου πρέπει να είναι 3.128.641,51 € βάσει απολογιστικών στοιχείων που άντλησε από τον Κόμβο Διαλειτουργικότητας και όχι 3.600.144,00 € ποσό που έχει εγγραφεί στο σχέδιο Π/Υ 2018 σύμφωνα με απολογιστικά στοιχεία που αντλήσαμε από τα στατιστικά στοιχεία που έχουν υποβληθεί στη βάση δεδομένων του ΥΠ.ΕΣ. Για το λόγο αυτό προτείνουμε τις παρακάτω τροποποιήσεις στο σχέδιο του Π/Υ 2018 προκειμένου να το προσαρμόσουμε σ' αυτά που ορίζει η Γνώμη του Παρατηρητηρίου για την ομάδα εσόδων (Ι) και να παραμείνει ισοσκελισμένο.

| ΚΩΔΙΚΟΣ ΕΣΟΔΟΥ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ                                                                          | ΠΟΣΟ ΣΧΕΔΙΟΥ Π/Υ 2018 | ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ | ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΠΟΣΟ |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|------------------|
| 0311           | Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89)                               | 1.432.544,10 €        | -421.336,50 €     | 1.011.207,60 €   |
| 2111           | Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού                            | 408.830,45 €          | -50.166,60 €      | 358.664,45 €     |
| ΣΥΝΟΛΟ         |                                                                                    | 1.841.374,55 €        | -471.503,10 €     | 1.369.871,45 €   |
| ΚΩΔΙΚΟΣ ΕΞΟΔΟΥ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ                                                                          | ΠΟΣΟ ΣΧΕΔΙΟΥ Π/Υ 2018 | ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ | ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΠΟΣΟ |
| 20.6211.00     | Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και | 829.500,39 €          | -471.503,10 €     | 357.997,29 €     |

|  |                         |  |  |  |
|--|-------------------------|--|--|--|
|  | παραγωγικής διαδικασίας |  |  |  |
|--|-------------------------|--|--|--|

2. Σε περίπτωση που τα ανωτέρω διαμορφωθούν σε διαφορετικά ποσά από αυτά που προβλέπεται, μετά το κλείσιμο του έτους που διανύουμε, δύναται να τροποποιηθούν με την αναμόρφωση του προϋπολογισμού οικ. Έτους 2018 και να διαμορφωθούν στο πραγματικό ύψος, βάση των απολογιστικών στοιχείων.

Μετά τα ανωτέρω, το σχέδιο προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2018, αφού ελήφθη υπόψη η Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ, είναι ισοσκελισμένο και συνοπτικά έχει ως εξής:

## ΕΣΟΔΑ

|                                                                 |                 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|
| ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ                                                   | 8.338.246,42 €  |
| ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ                                                   | 51.051.447,60 € |
| ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ                     | 1.194.090,71 €  |
| ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε                  | 7.059.527,10 €  |
| ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ | 2.032.235,23 €  |
| ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ                                              | 4.212.814,14 €  |
| ΣΥΝΟΛΟ                                                          | 73.888.361,20 € |

## ΕΞΟΔΑ

|                                                  |                 |
|--------------------------------------------------|-----------------|
| ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ                                     | 14.097.562,35 € |
| ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ                                       | 46.883.824,57 € |
| ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ & ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ | 12.556.974,28 € |
| ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ                                      | 350.000,00 €    |
| ΣΥΝΟΛΟ                                           | 73.888.361,20 € |

».

Η οικονομική επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της: το άρθρο 72 του ν. 3852/10, την εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου, το αριθ. πρωτ. 1922/15.12.2017 έγγραφο του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ, μετά από διαλογική συζήτηση μειοψηφούντος του κ. Ζαχαρόπουλου Βασιλείου με όχι,

Αποφασίζει κατά πλειοψηφία

Εισηγείται προς το Δημοτικό Συμβούλιο την τροποποίηση του σχεδίου προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2018, σύμφωνα με τη Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ, το οποίο είναι ισοσκελισμένο και συνοπτικά έχει ως εξής:

## ΕΣΟΔΑ

|                                                |                 |
|------------------------------------------------|-----------------|
| ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ                                  | 8.338.246,42 €  |
| ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ                                  | 51.051.447,60 € |
| ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ    | 1.194.090,71 €  |
| ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε | 7.059.527,10 €  |
| ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ    | 2.032.235,23 €  |

|                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ |                 |
| ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ  | 4.212.814,14 €  |
| ΣΥΝΟΛΟ              | 73.888.361,20 € |

## ΕΞΟΔΑ

|                                                  |                 |
|--------------------------------------------------|-----------------|
| ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ                                     | 14.097.562,35 € |
| ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ                                       | 46.883.824,57 € |
| ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ & ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ | 12.556.974,28 € |
| ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ                                      | 350.000,00 €    |
| ΣΥΝΟΛΟ                                           | 73.888.361,20 € |

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 384/2017

Μετά την εξάντληση των θεμάτων λύθηκε η σημερινή συνεδρίαση.

Κατόπιν συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε όπως παρακάτω:

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ  
Αμαλιάδα 19-12-2017  
**Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ-ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ**