



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΔΗΜΟΣ ΜΕΓΑΡΕΩΝ  
**ΓΡΑΦΕΙΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Εκ του υπ' αριθ. **10/9-5-2017** πρακτικού τακτικής συνεδρίασης του Δημοτικού Σ/λίου Δήμου Μεγάρων.

Αριθ.αποφ. **118/2017**

Έγκριση της έκθεσης των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου Μεγαρέων Α' Τριμήνου έτους 2017.

Στο Δημαρχιακό Κατάστημα του Δήμου Μεγαρέων σήμερα 9 Μαΐου 2017 ημέρα Τρίτη & ώρα 20:30 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Μεγαρέων κατόπιν της υπ' αριθ. 7705/5-5-2017 εγγράφου προσκλήσεως της Προέδρου αυτού κας Μαυροειδή Βασιλικής που επιδόθηκε σε κάθε ένα εκ των μελών αυτού ιδιαιτέρως, όπως φαίνεται από τα σχετικά αποδεικτικά επιδόσεως, σύμφωνα με τις Δ/ξεις των άρθρων 67 και 69 του Ν.3852/2010.

Διαπιστωθείσης νομίμου απαρτίας δεδομένου ότι επί συνόλου 33 Δημοτικών Συμβούλων ευρέθησαν παρόντες 22 ήτοι:

<b><u>ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΔΗΜΟΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ</u></b>	<b><u>ΑΠΟΝΤΕΣ</u></b>	
Μαυροειδή Βασιλική-Πρόεδρος	Καστάνη Αικατερίνη	Κολάτας Ιωάννης
Φωτίου Σταύρος του Νικ.	Πολυχρόνης Ιερόθεος	Ρήγα Ελένη
Μιχάλαρος Γεώργιος	Παπαπανούσης Νικόλαος	Σταμούλης Ιωάννης
Κοσμόπουλος Ελευθεριος	Βογιατζή Εμμανουέλα	Σωτηρίου Γεώργιος
Δήμας Ιωάννης	Δρυμούσης Κων/νος	Πιλίλης Σωτήριος
Κορώσης Σπυρίδων	Μαρινάκης Ιωάννης	Ζάλης Αθανάσιος
Λέλης Μελέτιος	Βαρελάς Κλεάνθης	Παπαλευθέρης Ελευθ.
Καράμπελας Κων/νος	Μπερδελής Γεώργιος	Δρένης Αθανάσιος
Παπανίκος Δημήτριος	Μαργέτης Παναγιώτης	Φωτίου Σταύρος του Κων.
Ρήγα Ιωάννα	Χοροζάνης Αντώνιος	Κόττας Βασίλειος
Φυλακτός Κων/νος	Μιχάλαρος Ιωάννης	Γρίβα Παναγιώτα
		-----
		Λιώτας Δημοσθένης.-ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δημοτ. Κοινότητας Ν.Περάμου

Η κα. Πρόεδρος εκήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Προσκληθείς παρίστανται ο Δήμαρχος Μεγαρέων κ. Σταμούλης Ι. Γρηγόριος καθώς και ο Πρόεδρος του Συμβουλίου της Δημοτικής Κοινότητας Μεγαρέων κ. Μουσταΐρας Ηλίας

Στην αρχή της υπ' αριθ. 119/2017 αποφάσεως προσήλθε ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Παπαλευθέρης Ελευθέριος.

.....  
Ακολουθως η κα. Πρόεδρος εισηγείται το 3<sup>ο</sup> θέμα της ημερησίας Δ/ξεως περί του εν περιλήψει αντικειμένου και θέτει υπ' όψη του Δημοτικού Σ/λίου την υπ' αριθ. 327/2017 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής περί: «Έγκρισης Ελέγχου εκτέλεσης ολοκληρωμένου πλαισίου δράσης (ΟΠΔ) (στοχοθεσίας) α' τριμήνου 2017» η οποία έχει ως εξής:

Συνεχιζομένης της συνεδριάσεως και μετά από διαπίστωση της απαρτίας, ο Πρόεδρος και Δήμαρχος Μεγαρέων κ. Σταμούλης Γρηγόριος, εισηγείται το 3<sup>ο</sup> θέμα της ημερησίας διατάξεως περί του εν περιλήψει αντικειμένου και θέτει υπ' όψη των μελών της Επιτροπής, την υπ' αριθ. Πρωτ. 6624/18-4-2017 εισήγηση της υπηρεσίας, στην οποία αναφέρει τα εξής:

Με το Ν. 4111/2013 (ΦΕΚ 18 Α') καθορίσθηκαν δημοσιονομικοί και πρακτικές για την ορθή εκτέλεση των προϋπολογισμών των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης. Στο πλαίσιο εφαρμογής του Νόμου αυτού συστάθηκε στο Υπουργείο Εσωτερικών Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ, με σκοπό την παρακολούθηση, σε μηνιαία βάση, της εκτέλεσης του προϋπολογισμού των ΟΤΑ και όσων εκ των νομικών τους προσώπων εντάσσονται στο Μητρώο των Φορέων Γενικής Κυβέρνησης. Με την αριθμό 7261/22.2.2013 (ΦΕΚ 450 Β') Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών, που εκδόθηκε κατ' εξουσιοδότηση της παρ. 7 του άρθρου 4 του παραπάνω νόμου, ρυθμίζονται ζητήματα αναγκαία για την εφαρμογή των διατάξεων του ως άνω άρθρου. Ειδικότερα, καθορίζονται το περιεχόμενο του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (ΟΠΔ) που αποστέλλεται στο «Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ», τα κριτήρια επίτευξης και η διαδικασία παρακολούθησης και αναμόρφωσης των οικονομικών στόχων του ΟΠΔ, η διαδικασία υπαγωγής των ΟΤΑ στο Πρόγραμμα Εξυγίανσης, καθώς και η διαδικασία κατάρτισης και έγκρισης του ΟΠΔ. Μετά τις τροποποιήσεις του άρθρου 4 του ν. 4111/2013 (ΦΕΚ 18Α') με το άρθρο 76 του Ν.4172/2013 (ΦΕΚ 167 Α'), εκδόθηκε η ΚΥΑ 41273/15.10.2013 (ΦΕΚ 2676 Β') με την οποία τροποποιούνται οι διατάξεις της ΚΥΑ 7261/22.02.2013 (ΦΕΚ 450 Β'): «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013».

Σε εφαρμογή των παραπάνω διατάξεων, ψηφίσθηκε το ολοκληρωμένο πλαίσιο δράσης του Δήμου, οικονομικού έτους 2017, με την υπ' αριθμό 276/20-12-2016 απόφαση του δημοτικού συμβουλίου (ΑΔΑ : 6ΒΥ8ΩΚΠ-ΦΛΚ), η οποία κρίθηκε νόμιμη με την υπ' αριθμό 110049/39945/3-3-17 απόφαση της ασκούσας καθήκοντα γενικού γραμματέα αποκεντρωμένης διοίκησης Αττικής.

Σύμφωνα με την παράγραφο Β.3 του άρθρου 1, της παραπάνω ΚΥΑ, ο Δήμος μας έθεσε στόχους, καθορίζοντας μηνιαίο πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του και αποτυπώνοντας δια αυτού τη χρονική πορεία εκπλήρωσης των ετήσιων εκτιμήσεων του εσόδων και δαπανών, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους (Ιαν.-Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.).

Κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού του Δήμου μας το 1<sup>ο</sup> τρίμηνο τρέχοντος οικονομικού έτους, σε συνάρτηση με τον εγκεκριμένο πίνακα στοχοθεσίας (Ο.Π.Δ.) της αντίστοιχης περιόδου εξάγονται τα παρακάτω συμπεράσματα:

	1	2	3	4	5	6
<b>Στοιχεία</b>	<b>Γραμμή ΟΠΑ «Ίδια έσοδα» (4)</b>	<b>Γραμμή ΟΠΑ «Έσοδα ΠΟΕ» (5)</b>	<b>Γραμμή ΟΠΑ «Σύνολο Εσόδων»</b>	<b>Γραμμή ΟΠΑ «Σύνολο Εξόδων»</b>	<b>Γραμμή ΟΠΑ «Απλήρωτες Υποχρεώσεις»</b>	<b>Κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 (Έσοδα-έξοδα-απλήρωτες υποχρεώσεις)</b>
<b>1. Στόχος</b>	1.010.000	258.30	7.409.556	6.998.233	5.000.000	
<b>2. Εκτέλεση Π/Υ</b>	1.313.924	102.67	6.498.185	4.036.511	4.359.795	
<b>3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο α' Τριμήνου 2017 (€)</b>	303.924	-155.6	-911.371	2.961.722	640.205	2.050.351

<b>4. Ποσο (%) απόκλιση εκτέλεσης στόχο</b>	30,1	-60,2	-12,3	42,3	12,8	27,7
---	------	-------	-------	------	------	------

Σύμφωνα με το 2<sup>ο</sup> κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ.) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013.» (ΦΕΚ 450 Β') και τα παραπάνω τιθέμενα στοιχεία :

Τα έσοδα, περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου, συγκρίνονται με τους αντίστοιχα τιθέμενους στόχους (Εκτέλεση μείον Στόχος) = (6.498.185 - 7.409.556) = -911.371 (αρνητική απόκλιση).

Τα έξοδα που τέθηκαν ως στόχοι συγκρίνονται με τις δαπάνες που πληρώνονται εντός του έτους (Στόχος μείον Εκτέλεση) = (6.998.233 - 4.036.511 = 2.961.722 (θετική απόκλιση).

Το ποσό των απλήρωτων υποχρεώσεων που καταγράφηκε την 31/12 του προηγούμενου έτους, έναντι αυτού στο τέλος του διμήνου αναφοράς 30/6/2016 (5.000.000-4.359.795) = 640.205.

Για τον υπολογισμό του βαθμού της απόκλισης και την αναγωγή της σε ποσοστό (%) έναντι των τιθέμενων στόχων, αθροίζονται οι ανωτέρω διαφορές των ποσών εσόδων και εξόδων και στην περίπτωση που υπάρχει αύξηση των απλήρωτων υποχρεώσεων, και το ποσό της αντίστοιχης διαφοράς (σε περίπτωση που αυτές εμφανίζουν μείωση, η διαφορά δε λαμβάνεται υπόψη) . Το συνολικό ποσό που προκύπτει από το άθροισμα των ανωτέρω συγκρίνεται με το στόχο εσόδων και συνιστά το ποσοστό (%) της απόκλισης που προκύπτει από την εκτέλεση του προϋπολογισμού (διαίρεση αθροίσματος ποσών με στόχο εσόδων) = (-911.371 + 2.961.722) = 2.050.351 / 7.409.556 = 27,7 %.

Συνεπώς το αποτέλεσμα του ελέγχου της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου μας για το Α' τρίμηνο οικονομικού έτους 2017, σε σχέση με τους στόχους που είχαν τεθεί παρουσιάζει ποσοστιαία θετική απόκλιση κατά 27,7 %, επιβεβαιώνοντας την εντός των στόχων εκτέλεση του προϋπολογισμού.

Όσον αφορά τις παραπάνω επιμέρους αρνητικές αποκλίσεις

#### **της γραμμής «Έσοδα ΠΟΕ» (5) (-155.622)**

στη μη εξυπηρέτηση από τους οφειλότες των ρυθμίσεων που είχαν συνάψει με το Δήμο μας, ως επακόλουθο της οικονομικής κρίσης και της οικονομικής ικανότητας να καλύψουν τις υποχρεώσεις τους και της γραμμής «Σύνολο Εσόδων» (-911.371) αυτή οφείλεται κυρίως στη γραμμή 3 των εσόδων λόγω μη είσπραξης επιχορηγήσεων για επενδύσεις η οποία οφείλεται στην καθυστερημένη πρόοδο εκτέλεσης των έργων.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη τα ανωτέρω και συζήτησε & αντάλλαξε απόψεις

Αφού είδε & τις Δ/ξεις των άρθρων 72 και 75 του Ν.3852/2010 ΦΕΚ 87 τ.Α/7-6-2010

### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΩΣ**

Α) Εγκρίνει τον Έλεγχο εκτέλεσης ολοκληρωμένου πλαισίου δράσης (ΟΠΔ) (στοχοθεσίας) α' τριμήνου 2017, ως εξής:

	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<b>Στοιχεία</b>	<b>Γραμμή ΟΠΔ «Ίδια έσοδα» (4)</b>	<b>Γραμμή ΟΠΔ «Έσοδα ΠΟΕ» (5)</b>	<b>Γραμμή ΟΠΔ «Σύνολο Εσόδων»</b>	<b>Γραμμή ΟΠΔ «Σύνολο Εξόδων»</b>	<b>Γραμμή ΟΠΔ «Απλήρωτες Υποχρεώσεις»</b>	<b>Κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 (Έσοδα-έξοδα-απλήρωτες υποχρεώσεις)</b>
<b>1. Στόχος</b>	1.010.000	258.300	7.409.556	6.998.233	5.000.000	

<b>2.Εκτέλεση Π/Υ</b>	1.313.924	102.678	6.498.185	4.036.511	4.359.795	
<b>3.Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο α' Τριμήνου 2017 (€)</b>	303.924	-155.622	-911.371	2.961.722	640.205	2.050.351
<b>4. Ποσοστό (απόκλισης εκτέλεσης στόχο)</b>	30,1	-60,2	-12,3	42,3	12,8	27,7

Σύμφωνα με το 2<sup>ο</sup> κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ.) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013.» (ΦΕΚ 450 Β') και τα παραπάνω τιθέμενα στοιχεία :

Τα έσοδα, περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου, συγκρίνονται με τους αντίστοιχα τιθέμενους στόχους (Εκτέλεση μείον Στόχος) = (6.498.185 - 7.409.556) = - 911.371 (αρνητική απόκλιση).

Τα έξοδα που τέθηκαν ως στόχοι συγκρίνονται με τις δαπάνες που πληρώνονται εντός του έτους (Στόχος μείον Εκτέλεση) = (6.998.233 - 4.036.511 = 2.961.722 (θετική απόκλιση).

Το ποσό των απλήρωτων υποχρεώσεων που καταγράφηκε την 31/12 του προηγούμενου έτους, έναντι αυτού στο τέλος του διμήνου αναφοράς 30/6/2016 (5.000.000-4.359.795) = 640.205.

Για τον υπολογισμό του βαθμού της απόκλισης και την αναγωγή της σε ποσοστό (%) έναντι των τιθέμενων στόχων, αθροίζονται οι ανωτέρω διαφορές των ποσών εσόδων και εξόδων και στην περίπτωση που υπάρχει αύξηση των απλήρωτων υποχρεώσεων, και το ποσό της αντίστοιχης διαφοράς (σε περίπτωση που αυτές εμφανίζουν μείωση, η διαφορά δε λαμβάνεται υπόψη) . Το συνολικό ποσό που προκύπτει από το άθροισμα των ανωτέρω συγκρίνεται με το στόχο εσόδων και συνιστά το ποσοστό (%) της απόκλισης που προκύπτει από την εκτέλεση του προϋπολογισμού (διαίρεση αθροίσματος ποσών με στόχο εσόδων) = (-911.371 + 2.961.722) = 2.050.351 / 7.409.556 = 27,7 %.

Συνεπώς το αποτέλεσμα του ελέγχου της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου μας για το Α' τρίμηνο οικονομικού έτους 2017, σε σχέση με τους στόχους που είχαν τεθεί παρουσιάζει ποσοστιαία θετική απόκλιση κατά 27,7 %, επιβεβαιώνοντας την εντός των στόχων εκτέλεση του προϋπολογισμού.

Όσον αφορά τις παραπάνω επιμέρους αρνητικές αποκλίσεις

**της γραμμής «Έσοδα ΠΟΕ» (5) (-155.622)**

στη μη εξυπηρέτηση από τους οφειλέτες των ρυθμίσεων που είχαν συνάψει με το Δήμο μας, ως επακόλουθο της οικονομικής κρίσης και της οικονομικής ικανότητας να καλύψουν τις υποχρεώσεις τους και της γραμμής «Σύνολο Εσόδων» (-911.371) αυτή οφείλεται κυρίως στη γραμμή 3 των εσόδων λόγω μη είσπραξης επιχορηγήσεων για επενδύσεις η οποία οφείλεται στην καθυστερημένη πρόοδο εκτέλεσης των έργων.

Β) Εισηγείται στο Δ.Σ/λιο την λήψη απόφασης

Γ) Εξουσιοδοτεί τον κ. Δήμαρχο για τα περαιτέρω.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξ. αριθμό 327/2017

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπ' όψη την υπ' αριθ. 327/2017 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής και συζήτησε και αντάλλαξε απόψεις.

Αφού είδε και του Ν. 4111/2013, καθώς και τις Δ/ξεις του Ν.3852/2010.

**Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι**  
**ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΕΙΚΟΣΙ (20) ΕΠΙ ΠΑΡΟΝΤΩΝ ΕΙΚΟΣΙ ΔΥΟ (22) ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ**  
**ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ**

**A)** Εγκρίνει τον έλεγχο εκτέλεσης Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) (στοχοθεσίας) α' τριμήνου 2017, όπως έχει συνταχθεί με την υπ' αριθ 327/2017 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου μας.

- Δημοτικός Σύμβουλος κ. Χοροζάνης Αντώνιος μειοψηφεί
- Δημοτικός Σύμβουλος κ. Μαρινάκης Ιωάννης ψηφίζει λευκό.

**B)** Εξουσιοδοτεί τον κ. Δήμαρχο για τα περαιτέρω.  
 Η απόφαση αυτή έλαβε αύξ. αριθμό **118/2017**.

.....  
 Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό & υπογράφεται ως ακολούθως:

<u>Η Πρόεδρος</u>	<u>Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι</u>	
Μαυροειδή Βασιλική	Φωτίου Σταύρος του Νικ.	Πολυχρόνης Ιερόθεος
	Δήμας Ιωάννης	Παπαπανούσης Νικόλαος
	Μιχάλαρος Γεώργιος	Βογιατζή Εμμανουέλα
	Κοσμόπουλος Ελευθεριος	Δρυμούσης Κων/νος
	Κορώσης Σπυρίδων	Μαρινάκης Ιωάννης
	Λέλης Μελέτιος	Βαρελάς Κλεάνθης
<u>Ο Πρόεδρος της</u>	Καράμπελας Κων/νος	Παπαλευθέρης Ελευθ.
<u>Δημ.Κοιν. Μεγαρέων</u>	Παπανίκος Δημήτριος	Μπερδελής Γεώργιος
Μουσταϊράς Ηλίας	Ρήγα Ιωάννα	Μαργέτης Παναγιώτης
	Φυλακτός Κων/νος	Χοροζάνης Αντώνιος
	Καστάνη Αικατερίνη	Μιχάλαρος Ιωάννης

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Μέγαρα.....

○

Δήμαρχος Μεγαρέων

Σταμούλης Ι. Γρηγόριος