



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΙΑΣ – ΧΟΡΤΙΑΤΗ  
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

Αριθ.αποφ. 619 / 27-07-15

**Α Π Ο Φ Α Σ Η**

**Από το πρακτικό της 17ης /2015 Τακτικής Συνεδρίασης του  
Δημοτικού Συμβουλίου Πυλαίας – Χορτιάτη**

Στην **Πανόραμα** σήμερα **27 Ιουλίου 2015** ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **15:00** το Δημοτικό Συμβούλιο Πυλαίας - Χορτιάτη συνήλθε σε τακτική δημόσια συνεδρίαση Δημοτικό Κατάστημα που βρίσκεται στο Πανόραμα (Σαμανίδη 21), ύστερα από την έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, με αριθ. Πρωτ. **27164/22-07-15** που δημοσιεύθηκε στον ειδικό χώρο των ανακοινώσεων του Δήμου και επιδόθηκε με αποδεικτικό στους Συμβούλους σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν.3852/2010 για συζήτηση και λήψη αποφάσεων στο κατωτέρω θέμα:

**ΘΕΜΑ 13<sup>ο</sup> της ημερησίας διάταξης: «ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Εσόδων – Εξόδων Β ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015- ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 -30/06/2015».**

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασεως αυτής, ο Πρόεδρος του Δ.Σ. διαπίστωσε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία γιατί σε σύνολο **41** μελών, βρέθηκαν παρόντα **22** δηλ.:

| Παρόντες                           | Απόντες                                 |
|------------------------------------|---|
| 1. Γεράνης Μιχάλης , Πρόεδρος Δ.Σ. | 1. Μπαμπαρατίσας Γεώργιος               |
| 2. Καρτάλης Ιωάννης                | 2. Χατζηαντωνίου Νικόλαος               |
| 3. Λωρής Σωκράτης                  | 3. Τσογκαρλίδης Παρασκευάς              |
| 4. Ντίτσιος Ιωάννης                | 4. Ζελίδου Παναγιώτα                    |
| 5. Γιαννούδη Ελένη                 | 5. Τσιρά Ιφιγένεια                      |
| 6. Τιτόπουλος Ηρακλής              | 6. Αντωνιάδης Ελευθέριος                |
| 7. Κεδίκογλου Γεώργιος             | 7. Μαρκούδης Δημήτριος                  |
| 8. Ζώτου Νίκη                      | 8. Φαρίνη Κυριακή                       |
| 9. Μπουτσιβάρης Χρήστος            | 9. Παρισσόπουλος Γεώργιος               |
| 10. Κωνσταντινίδου Ανατολή         | 10. Χατζηστουγιάννη Χρυσάνθη            |
| 11. Σαουρίδου Σοφία                | 11. Παρασκευάς Ηλίας                    |
| 12. Μπουλομύτης Νικόλαος           | 12. Αντωνούδης Απόστολος                |
| 13. Λυρούδης Ηλίας                 | 13. Αποστολίδου Χαρίκλεια               |
| 14. Κελεπούρης Χαράλαμπος          | 14. Γκουραμάνη Μαρία                    |
| 15. Γιαγτζής Κωνσταντίνος          | 15. Χατζηστογιάννης Ιωάννης             |
| 16. Πλωμαρίτης Ευστράτιος          | 16. Γουγούσης Σπυρίδων                  |
| 17. Αντωνόπουλος Γεώργιος          | 17. Σακκαλή – Παρασκευοπούλου Ευαγγελία |
| 18. Νυφούδης Νικόλαος              | 18. Καρίκας Νικόλαος                    |
| 19. Αγγελινούδης Βάϊος             | 19. Μάαιτα Τζαμάλ Οδυσσεύς              |
| 20. Γαβρής Κων/νος                 |   |
| 21. Σαριδάκης Ιωάννης              |   |
| 22. Μόττας Νικόλαος                |   |

που δεν παρουσιάστηκαν αν και κλήθηκαν νόμιμα.

|  |  |
|--|--|
|  | <p>Κατά τη διάρκεια της συνεδρίασης έγιναν οι εξής μετακινήσεις:</p> <p>Η Δ.Σ. κα Γιαννούδη Ελένη αποχώρησε μετά την συζήτηση του 6<sup>ου</sup> θέματος της ημερησίας διάταξης.</p> <p>Ο Δ.Σ. κος Αγγελινούδης Βάιος αποχώρησε μετά την συζήτηση του 8<sup>ου</sup> θέματος της ημερησίας διάταξης.</p> <p>Η Δ.Σ. κος Τιτόπουλος Ηρακλής αποχώρησε μετά την συζήτηση του 9<sup>ου</sup> θέματος της ημερησίας διάταξης.</p> |
|--|--|

Στη συνεδρίαση προσκλήθηκε και παρέστη ο Δήμαρχος Πυλαίας – Χορτιάτη **κ. Ιγνάτιος Καϊτεζίδης**. Παραβρέθηκε και η υπάλληλος Ζαχαρίδου Αναστασία για την τήρηση των πρακτικών.

-Οι Πρόεδροι των Δημοτικών & Τοπικών Κοινοτήτων κλήθηκαν νομίμως και παραβρέθηκε η Πρόεδρος της Δημοτικής Κοινότητας Φιλύρου κα Παυλίδου Ευθαλία και ο Πρόεδρος της Τοπικής Κοινότητας Εξοχής κος Νικόλτσιος Αθανάσιος .

- Πλην των θεμάτων της ημερησίας διάταξης προτάθηκαν **τέσσερα (4) θέματα εκτός ημερησίας διάταξης**, για το κατεπείγον των οποίων, αποφάνθηκε ομόφωνα το Δημοτικό Συμβούλιο.

**Μετά τη συζήτηση των εκτός ημερησίας θεμάτων , προτάχθηκαν με την ακόλουθη σειρά τα εξής θέματα 13<sup>ο</sup> και 19<sup>ο</sup> της ημερησίας διάταξης, για τα οποία έδωσε διευκρινήσεις ο Προϊστάμενος της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών κος Σίσκος Χρήστος ο οποίος παραβρέθηκε στην συνεδρίαση .**

**Ακολούθησαν με τη σειρά τα θέματα της ημερησίας διάταξης και μετά το 12<sup>ο</sup> θέμα συζητήθηκαν τα θέματα 20<sup>ο</sup>,21<sup>ο</sup> και 23<sup>ο</sup> για τα οποία έδωσε διευκρινήσεις ο Προϊστάμενος της Δ/σης Τεχνικών Υπηρεσιών κος Χαραλαμπίδης Ιγνάτιος ο οποίος παραβρέθηκε στη συνεδρίαση .**

**Κατόπιν ακολούθησε η σειρά των υπολοίπων θεμάτων της ημερησίας διάταξης .**

Για τα αναφερόμενα ακολούθησε συζήτηση και λήφθηκαν ισάριθμες αποφάσεις, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/07-06-2010, Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης -Πρόγραμμα Καλλικράτης .

**Εισηγούμενος ο Αντιδήμαρχος Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών Γιώργος Κεδίκογλου το 13<sup>ο</sup> Θέμα της ημερησίας διάταξης θέτει υπόψη του Δ.Σ. τα παρακάτω:**

Παρακαλούμε κ. Πρόεδρε να θέσετε για συζήτηση στο σώμα, το παρακάτω θέμα, για το οποίο σας γνωρίζουμε ότι:

Σχετική είναι η 379/27-07-2015 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής. Το ανωτέρω θέμα, ρυθμίζεται από τις διατάξεις του Νόμου 3852/2010 άρθρο 72.

**Το Ιστορικό του θέματος είναι:**

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-93<sup>Α</sup>/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.

Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση εισπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Σε περιπτώσεις όπου **από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού**, αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας, δυνάμει αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του οικείου Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/2010. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην έκθεση ή και να τη συνοδεύουν, καθώς και κάθε άλλο θέμα για την εφαρμογή της παραγράφου αυτής καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών.» - ΑΝΤΙΚ. ΤΗΣ ΠΑΡ. 9 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 266 ΜΕ ΤΟ ΑΡΘ. 39 ΤΟΥ Ν. 4257/14, ΦΕΚ-93 Α/14-4-14 – ΕΙΧΕ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΘΕΙ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡ. 4 ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 43 ΤΟΥ Ν. 3979/11, ΦΕΚ-138 Α/16-6-11.

Η οικονομική επιτροπή ύστερα από την **25739/10-07-2015** εισήγηση – έκθεση του προϊσταμένου της οικονομικής υπηρεσίας στην οποία αναλύονται τα οικονομικά στοιχεία της ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1/1/2015 - 30/06/2015 και τον έλεγχο των στοιχείων **ενέκρινε την παρακάτω έκθεση με την 379 /2015 απόφαση της την οποία και σας διαβιβάζουμε**

Η έκθεση αυτή συντάχθηκε σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3 ( ΠΙΝΑΚΕΣ 1 έως και 3) που καθορίστηκαν με την απόφαση οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') του Υπουργού Εσωτερικών και αφού έλαβε υπόψη της:

- την αριθ. 866/2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του δήμου Πυλαίας-Χορτιάτη με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2015 και εγκρίθηκε με την αριθ. 118941+113249+92093 απόφαση της Αποκεντρωμένης Αυτοδιοίκησης Μακεδονίας – Θράκης .

– τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου με ημερομηνία **30-06-2015**

**Καταθέτουμε- εισηγούμαστε** στο Δημοτικό Συμβούλιο του δήμου τα παρακάτω στοιχεία όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του και περιλαμβάνονται:

### **A. Στους πίνακες 1, 2 και 3:**

## ΠΙΝΑΚΑΣ 1 - ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 -30/06/2015

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2014  
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 -30/06/2015

| Κ.Α. | ΕΦΑΛΛΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ   | Προϋπ/σμός    | Βεβαιοθέντα   | %     | Εισπραχθέντα  | %    | %     |
|------|--|---------------|---------------|-------|---------------|------|-------|
|      |  | 1             | 2             | 2/1   | 3             | 3/1  | 3/2   |
| 0    | Τακτικά έσοδα  | 19.010.241,31 | 7.192.798,94  | 0,38  | 7.166.465,90  | 0,38 | 0,996 |
| 01   | Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία                               | 70.000,00     | 21.408,30     | 0,30  | 11.758,20     | 0,16 | 0,55  |
| 02   | Πρόσοδοι από κινητή περιουσία                                | 176.000,00    | 46.396,28     | 0,26  | 46.396,28     | 0,26 | 1,00  |
| 03   | Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα                   | 7.950.000,00  | 2.674.318,08  | 0,34  | 2.674.318,08  | 0,34 | 1,00  |
| 04   | Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και υπηρεσιών              | 2.091.600,00  | 935.664,04    | 0,45  | 919.626,71    | 0,44 | 0,98  |
| 05   | Φόροι και εισφορές   | 682.000,00    | 144.470,18    | 0,21  | 144.470,18    | 0,21 | 1,00  |
| 06   | Έσοδα από επιχορηγήσεις                                      | 7.932.641,31  | 3.349.512,06  | 0,42  | 3.349.512,06  | 0,42 | 1,00  |
| 07   | Λοιπά τακτικά έσοδα  | 108.000,00    | 21.030,00     | 0,20  | 20.405,00     | 0,19 | 0,97  |
| 1    | Έκτακτα έσοδα  | 9.147.997,93  | 2.029.633,46  | 0,22  | 1.968.770,20  | 0,21 | 0,97  |
| 11   | Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας       | 10.000,00     | 0,00          | 0,00  | 0,00          | 0,00 |       |
| 12   | Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών                | 254.930,00    | 148.828,38    | 0,58  | 148.828,38    | 0,58 | 1,00  |
| 13   | Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες                        | 8.554.067,93  | 1.718.207,10  | 0,20  | 1.718.207,10  | 0,20 | 1,00  |
| 14   | Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες                           | 16.000,00     | 2.389,44      | 0,15  | 2.389,44      | 0,15 | 1,00  |
| 15   | Προσαναξήσεις - πρόστιμα - παράβολα                          | 252.500,00    | 147.426,89    | 0,58  | 87.006,43     | 0,35 | 0,59  |
| 16   | Λοιπά έκτακτα έσοδα  | 60.500,00     | 12.781,65     | 0,21  | 12.338,85     | 0,20 | 0,97  |
| 2    | Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών                           | 2.047.000,00  | 1.976.655,88  | 0,97  | 1.865.336,89  | 0,91 | 0,94  |
| 21   | Τακτικά έσοδα  | 2.047.000,00  | 1.976.655,88  | 0,97  | 1.865.336,89  | 0,91 | 0,94  |
| 22   | Έκτακτα έσοδα  | 500,00        | 0,00          | 0,00  | 0,00          | 0,00 |       |
| 3    | Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από δάνεια              | 6.122.884,41  | 6.100.264,89  | 0,996 | 185.035,75    | 0,03 | 0,03  |
| 31   | Εισπράξεις από δάνεια  | 0,00          | 0,00          |       | 0,00          |      |       |
| 32   | Εισπράξεις από ακτήνα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών | 6.122.884,41  | 6.100.264,89  | 0,996 | 185.035,75    | 0,03 | 0,03  |
| 4    | Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων                          | 4.831.350,00  | 1.724.480,90  | 0,36  | 1.711.264,34  | 0,35 | 0,99  |
| 41   | Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου                                 | 4.749.850,00  | 1.706.345,07  | 0,36  | 1.706.334,21  | 0,36 | 1,00  |
| 42   | Εισπράξεις υπέρ τρίτων                                       | 81.500,00     | 18.135,83     | 0,22  | 4.930,13      | 0,06 | 0,27  |
| 5    | Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους                        | 7.296.886,90  | 7.122.015,37  | 0,98  | 7.122.015,37  | 0,98 | 1,00  |
| FSUM | Σύνολα εσόδων  | 48.456.360,55 | 26.145.849,44 | 0,54  | 20.018.888,45 | 0,41 | 0,766 |

**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Β ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015**  
**ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016 -30/06/2016**

**ΠΙΝΑΚΑΣ 2 - ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**

| Κ.Α. | ΕΦΑΛΛΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ                              | Προϋπ/σμός    | Δεσμευθέντα   | %    | Τιμολ/ντα     | %     | Ενταλθέντα    | Πληρωθέντα    | %     | %    |
|------|---|---------------|---------------|------|---------------|-------|---------------|---------------|-------|------|
|      |   | 1             | 2             | 1/2  | 3             | 3/1   | 4             | 5             | 5/1   | 5/3  |
| 6    |   | 22.428.792,20 | 21.217.710,30 | 1,06 | 9.285.949,20  | 0,41  | 8.944.251,42  | 8.133.558,28  | 0,36  | 0,88 |
| 60   | ς και έξοδα προσωπικού                        | 8.373.650,96  | 8.303.225,91  | 1,00 | 3.934.739,30  | 0,47  | 3.882.007,92  | 3.879.671,91  | 0,46  | 0,99 |
| 61   | ς αιρετών και τρίτων                          | 1.672.090,33  | 1.579.590,74  | 1,06 | 415.524,37    | 0,25  | 399.780,23    | 343.376,43    | 0,21  | 0,21 |
| 62   | ς τρίτων                                      | 4.550.298,57  | 4.133.980,04  | 1,1  | 1.608.484,74  | 0,35  | 1.361.455,57  | 1.107.477,57  | 0,24  | 0,69 |
| 63   | τέλη  | 47.800,00     | 41.800,00     | 1,14 | 9.306,89      | 0,87  | 7.208,44      | 7.208,44      | 0,15  | 0,77 |
| 64   | Γενικά έξοδα                                  | 856.521,34    | 757.957,66    | 1,13 | 300.740,09    | 0,35  | 265.302,96    | 153.002,80    | 0,18  | 0,51 |
| 65   | μές για την εξυπηρέτηση της πίστωσης          | 715.974,84    | 715.974,84    | 1,00 | 355.092,58    | 1,00  | 355.092,58    | 355.089,38    | 0,50  | 1,00 |
| 66   | ς προμήθειας αναλωσίμων                       | 1.881.326,96  | 1.773.365,36  | 1,06 | 406.072,95    | 0,94  | 352.363,48    | 336.114,30    | 0,18  | 0,83 |
| 67   | μές - Μεταβιβάσεις                            | 4.297.379,20  | 3.899.503,20  | 1,10 | 2.255.768,18  | 0,52  | 2.242.324,73  | 1.951.397,35  | 0,45  | 0,87 |
| 68   | Έξοδα   | 33.750,00     | 16.750,00     | 0,50 | 220,10        | 0,007 | 10.890,25     | 220,10        | 0,007 | 1,00 |
| 7    | σεις  | 12.330.339,51 | 7.920.161,07  | 1,56 | 1.936.563,67  | 0,16  | 1.602.239,78  | 1.308.042,52  | 0,11  | 0,68 |
| 71   | κτιρίων, τεχνικών έργων και υπηρεσιών παροχής | 735.701,36    | 596.167,16    | 1,23 | 97.440,22     | 0,13  | 76.184,48     | 57.940,82     | 0,08  | 0,60 |
| 73   |   | 9.272.078,17  | 7.460.419,70  | 1,24 | 1.392.816,08  | 0,15  | 1.087.005,52  | 915.383,10    | 0,1   | 0,66 |
| 74   | ς, έρευνες, πειράματα και κλπ                 | 2.302.559,98  | 1.397.470,39  | 1,65 | 446.307,37    | 0,19  | 439.049,78    | 334.718,49    | 0,15  | 0,75 |
| 75   | πάγια επένδυσης τοχός σε επιχειρήσεις         | 20.000,00     | 20.000,00     | 1,00 | 0,00          | 0,00  | 0,00          | 0,00          | 0,0   | 1,00 |
| 8    | μές Π.Ο.Ε., αποδόσεις κλπ                     | 13.027.938,14 | 7.359.030,18  | 1,77 | 4.319.746,30  | 0,33  | 4.061.452,56  | 3.960.777,54  | 0,30  | 0,92 |
| 81   | ς Π.Ο.Ε.                                      | 2.571.581,69  | 2.571.581,69  | 1,00 | 2.546.897,84  | 0,99  | 2.274.826,25  | 2.197.603,10  | 0,86  | 0,86 |
| 82   | σεις  | 4.788.105,69  | 4.787.662,34  | 1,00 | 1.772.848,46  | 0,37  | 1.786.626,31  | 1.763.174,44  | 0,37  | 0,99 |
| 85   | μές μη εισπραχθείσες                          | 5.668.250,76  |               |      |               | 0,00  | 0,00          | 0,00          | 0,00  |      |
| 9    | ιατικό  | 669.290,70    |               |      |               | 0,00  | 0,00          | 0,00          | 0,00  |      |
| FSUM | δαπανών                                       | 48.456.360,55 | 36.496.901,55 | 1,33 | 15.542.259,17 | 0,32  | 14.595.142,10 | 13.402.378,34 | 0,28  | 0,86 |

**ΠΙΝΑΚΑΣ 3 - ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**

## ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

|  | Τέλος<br>Προηγούμενου<br>έτους 2014 | Προηγούμενο<br>τρίμηνο Α 2015 | Β Τρίμηνο 2015      | Μεταβολή<br><br>% |
|--|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ                         | 1                                   | 2                             | 3                   | 3\2               |
| <b>A</b> <b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>                   | <b>6.268.672,89</b>                 | <b>6.138.573,90</b>           | <b>6.111.604,03</b> | <b>99,8%</b>      |
| Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ              | 6.268.672,89                        | 6.138.573,90                  | 6.111.604,03        | <b>99,8%</b>      |
| 2. Απαιτήσεις από<br>Ελληνικό Δημόσιο        | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                | <b>#ΔΙΑΙΡ/0!</b>  |
| 3. Λοιπές απαιτήσεις                         | 0,00                                | 0,00                          | 0,00                | <b>0.00%</b>      |
| <b>B</b> <b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>                    | <b>7.101.468,98</b>                 | <b>7.993.254,98</b>           | <b>6.646.516,22</b> | <b>109%</b>       |
| 1. Ταμείο                                    | 820,71                              | 735,93                        | 735,93              | <b>120,00%</b>    |
| 2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας           | 7.100.648,27                        | 7.801.987,65                  | 6.645.780,29        | <b>108,94%</b>    |
| <b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>                    | <b>1</b>                            |                               |                     | <b>3\2</b>        |
| <b>A</b> <b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>       | <b>5.596.703,83</b>                 | <b>5.503.002,80</b>           | <b>5.408.588,20</b> | <b>0,99</b>       |
| 1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις<br>σε τράπεζες | 5.219.792,06                        | 5.219.792,06                  | 5.219.792,06        | <b>1,00</b>       |
| 2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις<br>σε τράπεζες | 376.911,77                          | 283.210,74                    | 188.796,14          | <b>0,77</b>       |
| <b>B</b> <b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>           | <b>2.425.720,53</b>                 | <b>2.409.474,68</b>           | <b>2.185.036,03</b> | <b>0,91</b>       |
| 1. Προμηθευτές                               | 1.712.675,25                        | 2.255.323,63                  | 1.667.744,84        | <b>0,78</b>       |
| 3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη               | 70.691,28                           | 39.041,09                     | 42.080,09           | <b>0,76</b>       |
| 4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί                   | 115.986,85                          | 1.334,35                      | 3.087,27            | <b>0,92</b>       |
| 5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες<br>υποχρεώσεις      | 526.367,15                          | 113.775,61                    | 472.123,83          | <b>1,24</b>       |

**B. Καταθέτει την παρακάτω 25739/10-07-2015 ειδική έκθεση** του προϊσταμένου των οικονομικών υπηρεσιών για την περίοδο «Ιανουάριος- Μάρτιος 2015» με βάση το ΟΠΔ:

**Ειδική έκθεση Δράσεων Επίτευξης Στόχων**

**(άρθρο 3 της 7261/22.2.2013 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών**

**«Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ)**

**ΘΕΜΑ: Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων, έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων στο Β ΤΡΙΜΗΝΟ του 2015, υιοθέτηση αναγκαίων αναπροσαρμογών των εσόδων και ισόποσων παρεμβάσεων επί των δαπανών έτους 2015.**

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-93<sup>Α</sup>/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 ως προϊστάμενος της δ/σης οικονομικών του δήμου Πυλαίας-Χορτιάτη συντάξα την παρούσα ειδική έκθεση που περιλαμβάνει τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού όπως αποτυπώνονται στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (Ο.Π.Δ.) για την περίοδο «**Ιανουάριος- Ιούνιος 2015**» και την εκτίμηση της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού σε ετήσια βάση για όλη την περίοδο του 2015.

Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης παρουσιάζονται στους συνημμένους πίνακες.

**ΠΙΝΑΚΑΣ Α:**

Έλεγχος οικονομικών αποτελεσμάτων για την περίοδο «**Ιανουάριος- Ιουνίου 2015**» με βάση το ΟΠΑ.

| A/A Στήλης   | 1                          | 2                         | 3                             | 4                             | 5                                     | 6   |
|--|----------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|---|
| Στοιχεία   | Γραμμή ΟΠΑ<br>«Ίδια έσοδα» | Γραμμή ΟΠΑ<br>«Έσοδα ΠΟΕ» | Γραμμή ΟΠΑ<br>«Σύνολο Εσόδων» | Γραμμή ΟΠΑ<br>«Σύνολο Εξόδων» | Γραμμή ΟΠΑ<br>«Απλήρωτες Υποχρεώσεις» | Κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 (Έσοδα -έξοδα- Απλήρωτες υποχρεώσεις) |
| 1. Στόχος Ιαν. – Ιούν. 2015 (€)                                  | 6.151.100,00               | 210.000,00                | 23.067.986,90                 | 19.191.000,00                 | 2.280.724,63                          |   |
| 2. Εκτέλεση Π/Υ Ιανουάριος – Ιούνιος 2015 (€)                    | 5.784.025,45               | 185.035,75                | 20.018.888,45                 | 13402.378,34                  | 2.078.958,96                          |   |
| 2. Ποσό Απόκλισης εκτέλεσης από στόχο Ιαν. – Ιούνιος 2015 (€)    | -367.074,55                | -29.964,25                | -3.049.098,45                 | -5.788.621,66                 | 201.765,67                            | 2.739.523,21  |
| 3. Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης από στόχο Ιαν. – Ιούνιος 2015 | -5,97%                     | -11,89%                   | -13,22%                       | -30,16%                       | 2,83%                                 | 11,88%  |

Στον Πίνακα αυτό καταγράφονται οι στόχοι και τα αποτελέσματα -αποκλίσεις από τους στόχους για την περίοδο «**Ιανουάριος- Ιούνιος 2015**» με βάση το ΟΠΔ.

**Από την αξιολόγηση του πίνακα έχουμε:**

1. Αρνητική απόκλιση **-5,97%** στην είσπραξη των **ιδίων εσόδων** έναντι του ορίου του **-10,00%**. Έχουμε λιγότερα ίδια έσοδα κατά **367.074,55** ευρώ από την στοχοθεσία για το Α εξάμηνο 2015 (περίοδος Ιανουάριος-Ιούνιος 2015). Η απόκλιση αυτή παρουσιάζεται αρνητική σε μερικούς ΚΑΕ (πχ έσοδα από ανταποδοτικά, από φόρους και πρόστιμα) ενώ σε άλλους έχουμε μεγαλύτερες εισπράξεις από την στοχοθεσία πχ εισπράξεις από έσοδα προηγούμενων ετών ώστε η αρνητική απόκλιση να είναι σχετικά μικρή και σε ετήσια προβολή να μη ξεπερνά το **-2,35%**.

2. Στην γραμμή έσοδα ΠΟΕ έχουμε αρνητική απόκλιση **-11,89%**, δηλαδή έχουμε 24.964,25 ευρώ λιγότερα εισπραχθέντα από την στοχοθεσία του Α εξαμήνου 2015.

3. Στο κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 έχουμε λιγότερα συνολικά έσοδα στο δήμο κατά **3.049.098,45** ευρώ (ποσοστό **-13,22%**) από την στοχοθεσία για το Α εξάμηνο 2015 (περίοδος Ιανουάριος-Ιούνιος 2015) στο σκέλος των συνολικών εξόδων έχουμε πραγματοποιήσει **5.788.621,66** ευρώ λιγότερα έξοδα από την στοχοθεσία του Α εξαμήνου 2015 (ποσοστό **30,16%**). Επίσης έχουμε μείωση σε ποσοστό **8,85%**, των απλήρωτων υποχρεώσεων ήτοι κατά **201.765,67** ευρώ από τις υποχρεώσεις με **31-12-2014**. Το άθροισμα αυτών των παραμέτρων (απόκλιση εσόδων μείον απόκλιση εξόδων) δίνει αποτέλεσμα 2.739.523,21 ευρώ και ποσοστό 11,88% επί των 23.067.986,90 ευρώ που είναι η στοχοθεσία των συνολικών εσόδων για το Α εξάμηνο 2015.

### **ΠΙΝΑΚΑΣ Β:**

| <b>ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ Α ΕΞΑΜΗΝΟΥ ΣΤΑ ΕΤΗ 2015, 2014, 2013</b> |                                |                                       |                       |                       |
|---|--------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ</b>  | <b>Σύνολο Α' εξαμήνου 2015</b> | <b>ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ 2015</b> | <b>2014 Α ΕΞΑΜΗΝΟ</b> | <b>2013 Α ΕΞΑΜΗΝΟ</b> |
| (01)_Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία   | 11.758,20                      | 4.358,20                              | 3.546,38              | 6.137,84              |
| (+) (02)_Πρόσοδοι από την κινητή περιουσία  | 46.396,28                      | -43.603,72                            | 89.796,74             | 51.013,34             |
| (+) (03)_Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα                                   | 2.674.318,00                   | -295.681,92                           | 3.107.731,29          | 2.997.716,96          |
| (+) (04)_Έσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών                        | 919.626,71                     | 134.626,71                            | 846.594,03            | 969.343,88            |
| (+) (05)_Φόροι και Εισφορές   | 144.449,57                     | -220.550,43                           | 274.936,78            | 305.884,49            |
| (+) (07)_Λοιπά τακτικά έσοδα  | 20.405,00                      | -14.595,00                            | 20.540,00             | 32.910,80             |
| (+) (11)_Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας                           | 0,00                           | 0,00                                  | 0,00                  | 4.385,70              |
| (+) (14)_Δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες   | 2.389,44                       | 389,44                                | 5.845,93              | 14.946,35             |
| (+) (15)_Προσαυξήσεις, πρόστιμα, παράβολα   | 87.006,43                      | -49.993,57                            | 136.740,78            | 94.918,59             |
| (+) (16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα  | 12.338,85                      | -27.161,15                            | 38.912,65             | 18.192,89             |
| (+) (21)_Τακτικά έσοδα ΠΟΕ  | 1.865.336,89                   | 145.336,89                            | 1.711.240,28          | 1.801.083,02          |
| (+) (22)_Έκτακτα έσοδα ΠΟΕ  | 0,00                           | -200,00                               | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Σύνολο Γραμμής 4</b>   | <b>5.784.025,37</b>            | <b>-367.074,55</b>                    | <b>6.235.884,86</b>   | <b>6.296.533,86</b>   |



Από τον παραπάνω συγκριτικό πίνακα προκύπτει ότι τα ίδια έσοδα έχουν τάση μείωσης από έτος σε έτος και κυρίως τα έσοδα από τα ανταποδοτικά τέλη και τους φόρους.

### **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ ΑΠΟ ΤΟΥΣ ΠΙΝΑΚΕΣ:**

Από την ανάλυση των στοιχείων των πινάκων Α και Β που αποτυπώνουν συγκριτικά το αποτέλεσμα της στοχοθεσίας - εκτέλεσης του Π/Υ 2015 στο Α εξάμηνο του 2015 έχουμε τα εξής δεδομένα και συμπεράσματα ανά ομάδα εσόδου του ΟΠΔ:

#### **α. Γραμμή ΟΠΔ «ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ»**

Η σχετική νομοθεσία και οι εγκύκλιοι έχουν θέσει επιτρεπτό όριο αρνητικής απόκλισης των ιδίων εσόδων το **-10,00%**. Ο δήμος στο Α εξάμηνο έχει αρνητική απόκλιση 367.074,55 ευρώ και ποσοστό **-5,97%**. Αν και είναι μέσα στα όρια της ετήσιας στοχοθεσίας και πολύ κάτω από το όριο που βάζει ο ΟΠΔ τα λιγότερα έσοδα σε απόλυτους αριθμούς έχουν άμεση επίπτωση στο σκέλος των εξόδων που συνδέονται με αυτά.

#### **β. Γραμμή ΟΠΔ «ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ»**

Η Στοχοθεσία στην γραμμή έσοδα ΠΟΕ αφορά την εκτίμηση του ποσού που θα εισπραχθεί από τις ανείσπρακτες απαιτήσεις του δήμου από τρίτους από διάφορα τέλη, φόρους, εισφορές κλπ. που είχαμε την 31-12-2014. Το συνολικό ποσό που έχει προϋπολογισθεί για είσπραξη το 2015 είναι 454.633,65 ευρώ και η οιαδήποτε μικρή θετική ή αρνητική απόκλιση δεν επηρεάζει την εκτέλεση του προϋπολογισμού. Για το Α εξάμηνο η εκτέλεση του προϋπολογισμού υπολείπεται της στοχοθεσία κατά 24.964,25 ευρώ και σε ποσοστό **-11,89%**. Εκτιμούμε ότι θα έχουμε σταθερές εισπράξεις στη διάρκεια του έτους επειδή έχουν γίνει ρυθμίσεις σε δόσεις με τις διατάξεις του ν. 4321/2015 ( ρύθμιση των οφειλών μέχρι 100 δόσεις).

#### **γ. Γραμμή ΟΠΔ «ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ»**

Τα συνολικά έσοδα ύψους στο Α εξάμηνο 2015 έχουν υστέρηση κατά **3.049.098,45** ευρώ και ποσοστό 11,89%. Η υστέρηση οφείλετε κυρίως στα μειωμένα έσοδα από τις επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες κατά **571.659,56** ευρώ, στα μειωμένα έσοδα από επιχορηγήσεις για έργα-επενδύσεις κατά **1.481.792,90** ευρώ, στα μειωμένα ίδια έσοδα ως παραπάνω ανάλυση και στην απόκλιση του χρηματικού υπολοίπου κατά την 31-12-2014 που προϋπολογίστηκε κατά **174.871,63 ευρώ μεγαλύτερο** από το πραγματικό. Η υστέρηση αυτή των εσόδων αν δεν αναπληρωθεί στα υπόλοιπα τρίμηνα οδηγεί στον αναγκαστικό περιορισμό ισόποσων εξόδων στο Π/Υ 2015.

#### **δ. Γραμμή ΟΠΔ «ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ»**

Στην κατηγορία αυτή των εξόδων έχουμε καταβάλει στο Α εξάμηνο 2.197.603,10 ευρώ από το σύνολο των 2.717.703,00 ευρώ που προϋπολογίσαμε για το 2015 στον ΚΑΕ «81 υποχρεώσεις από ΠΟΕ». Οι απλήρωτες υποχρεώσεις στο τέλος Ιουνίου 2015 ανήλθαν σε **2.078.958,96** ευρώ έναντι των 2.280.724,63 ευρώ που είχαμε 31-12-2014 δηλαδή μειώθηκαν κατά **201.765,67** ευρώ. Οι ληξιπρόθεσμες οφειλές (λήξη >90 ημέρες) έχουν αυξηθεί κατά 367.762,15 ευρώ αν και αυτό κατά μεγάλο μέρος οφείλεται σε δαπάνες που έχουμε αδυναμία πληρωμής για διάφορους λόγους (έλλειψη δικαιολογητικών, διαφορές σε δικαστήρια κλπ).

**ΑΜΕΣΣΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ – ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ**

Σύμφωνα με το σχετικό νομικό πλαίσιο (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-93<sup>Α</sup>/14-4-2014).

*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.*

*Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.*

*Στην περίπτωση όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας, δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο.*

Λαμβάνοντας υπόψη το παραπάνω νομικό πλαίσιο και τα συμπεράσματα από την ανάλυση των παραπάνω πινάκων εκτιμώ ότι στην παρούσα χρονική στιγμή (Α εξάμηνο 2015) δεν απαιτείται η αναμόρφωση του προϋπολογισμού αλλά η λήψη προληπτικών μέτρων για την διασφάλιση του σωρευτικού στόχου στο επόμενο τρίμηνο και συνολικά για όλο το έτος 2015 τα οποία πρέπει να προτείνει η Οικονομική Επιτροπή στο δημοτικό συμβούλιο.

**Υπέρ της λήψης προληπτικών μέτρων και όχι αναμόρφωσης του προϋπολογισμού συνηγορούν:**

1. Η μικρή απόκλιση της είσπραξης των «Ιδίων Εσόδων» και η πιθανή βελτίωση τους με την είσπραξη των ανταποδοτικών τελών ύστερα από την αναπροσαρμογή των συντελεστών.
2. Την αναμενόμενη περεταίρω αύξηση των «Εσόδων ΠΟΕ» με την ψήφιση του νόμου 4321/2015 με τις διατάξεις για ρύθμιση των παλαιών χρεών σε δόσεις.
3. Η μείωση των απλήρωτων υποχρεώσεων σε σχέση με αυτές της 31/12/2014.

Τα προληπτικά μέτρα πρέπει να αφορούν τον περιορισμό των δαπανών στο επόμενο χρονικό διάστημα που να ισοδυναμούν με τα μειωμένα έσοδα ως φαίνεται στην γ. Γραμμή ΟΠΔ «ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ» από τα ίδια έσοδα, από τις επιχορηγήσεις και από το μειωμένο χρηματικό υπόλοιπο, συνολικού ύψους 2.300.000,00 ευρώ περίπου. Ο περιορισμός αυτός δεν αφορά την μη πληρωμή των δαπανών αλλά τον ορθολογικότερο προγραμματισμό νέων δαπανών (προσλήψεις προσωπικού, μη επειγουσών εργασιών κλπ) και την έκδοση ΠΑΥ (δέσμευση –ανάληψη δαπανών) σε σχέση με την εκτέλεση της στοχοθεσίας των εσόδων. Ο περιορισμός αυτός δεν αφορά βέβαια και την εκτέλεση δαπανών κατά το μέρος που συμμετέχει ο δήμος για χρηματοδοτούμενα από διάφορα προγράμματα έργα, προμήθειες και εργασίες.

Λαμβάνοντας υπόψη το παραπάνω νομικό πλαίσιο και τα συμπεράσματα από την ανάλυση των παραπάνω πινάκων, στην παρούσα χρονική στιγμή (Β τρίμηνο) 2015 η **Οικονομική Επιτροπή αποδέχεται** την σχετική με το θέμα **εισήγηση** της Οικονομικής Υπηρεσίας, η οποία εξ ολοκλήρου περιλαμβάνεται στο εισηγητικό τμήμα της παρούσης **και προτείνει** τη λήψη προληπτικών μέτρων για τη διασφάλιση του σωρευτικού στόχου στο επόμενο τρίμηνο και συνολικά για τη περίοδο Ιανουάριος –Σεπτέμβριος 2015

Το Δημοτικό Συμβούλιο καλείται να ελέγξει τα ανωτέρω οικονομικά στοιχεία **και** τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού 2015, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου δηλαδή την 30/06/2015 και να αποφασίσει σχετικά σύμφωνα με την παρ.9 του άρθρου **266 του Ν.3852/2010**.

Παρακαλούμε το δημοτικό συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.  
Το Δημοτικό Συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση

#### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

Εγκρίνει την **«ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Εσόδων – Εξόδων Β΄ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015- ΠΕΡΙΟΔΟΣ (1/1/2015 - 30/06/2015)** η οποία περιλαμβάνεται εξ ολοκλήρου στο εισηγητικό τμήμα της παρούσης. **ΑΠΟΔΕΧΕΤΑΙ** την σχετική με το θέμα **εισήγηση** της Οικονομικής Υπηρεσίας και την 379/27-07-15 απόφαση της Οικονομικής επιτροπής και ειδικότερα την λήψη μέτρων για την διόρθωση της απόκλισης και την διασφάλιση του σωρευτικού στόχου στο επόμενο τρίμηνο και συνολικά για το 2015

**ΚΑΤΑ** στο θέμα αυτό ψήφισαν οι ΔΣ κοι :Νυφούδης Νικόλαος, Αγγελινούδης Βάιος, Γαβρής Κωνσταντίνος, Σαριδάκης Ιωάννης, Μόττας Νικόλαος, Πλωμαρίτης Ευστράτιος, Αντωνόπουλος Γεώργιος.

Η απόφαση πήρε α.α. **619/27-07-15**.

Για το παραπάνω θέμα συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως εξής:

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

**ΜΙΧΑΛΗΣ ΓΕΡΑΝΗΣ**