



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΙΑΣ – ΧΟΡΤΙΑΤΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
Αριθ.αποφ. **207 / 20-04-2016**

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό με αριθ. **14 / 2016** της **Τακτικής**
δημόσιας συνεδρίασης της **Οικονομικής Επιτροπής** του Δήμου Πυλαίας - Χορτιάτη

Περίληψη

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Εσόδων – Εξόδων Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016-
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016 -31/03/2016**

Στο Πανόραμα έδρα του Δήμου Πυλαίας - Χορτιάτη του Ν. Θεσσαλονίκης, και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την **20 Απριλίου 2016** , ημέρα **Τετάρτη** και ώρα έναρξης της συνεδρίασης **18.00 μ.μ.** συνεδρίασε σε **Τακτική** δημόσια συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Πυλαίας – Χορτιάτη , μετά από την υπ' αριθ. **12565 / 15-04-2016** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου που επιδόθηκε σε κάθε μέλος σύμφωνα με τα άρθρα 72 , 74 ,75,285 &286 του Ν. 3852/10 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης».

Στην συνεδρίαση παρέστη και ο κ. Αστέριος Κίνης για την σύνταξη των πρακτικών.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία κατά τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 75 παρ. 1 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α 87) σε σύνολο εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα **επτά (7)** δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Ιγνάτιος Καϊτεζίδης Πρόεδρος ΟΕ
2. Γεώργιος Μπαμπαράτσας, μέλος Ο.Ε.
3. Νίκη Ζώτου , μέλος Ο.Ε.
4. Σοφία Σαουρίδου, μέλος Ο.Ε.
5. Χρυσάνθη Χατζηστουγιάννη, μέλος Ο.Ε.
6. Κωνσταντίνος Γαβρής, μέλος Ο.Ε.
7. Ιωάννης Σαριδάκης, μέλος Ο.Ε

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Ιωάννης Χατζηστογιάννης, Αντιπρόεδρος
2. Ηρακλής Τιτόπουλος , μέλος Ο.Ε.

Ο Δήμαρχος ως Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής , κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το ανωτέρω **40 Τακτικό θέμα** της ημερήσιας διάταξης ανέφερε τα παρακάτω:

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 39 του Ν. 4257/2014 , ΦΕΚ-93^Α/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 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. 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, δυνάμενο 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.

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3 .

Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του Δήμου αφού έλαβε υπόψη της:

την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10

την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010

την αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»

την αριθ. 913/2015 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του δήμου Πυλαίας- Χορτιάτη με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2016 και εγκρίθηκε με την αριθ. 99342+99340/21-12-2015 απόφαση της Αποκεντρωμένης Αυτοδιοίκησης Μακεδονίας – Θράκης .

τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα στοιχεία του δήμου με ημερομηνία 31-03-2016.

Καταθέτει στην Οικονομική Επιτροπή του δήμου :

α. Την τριμηνιαία έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού που περιλαμβάνονται στους πίνακες 1, 2 και 3 και αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου.

β. Την 12251./12-03-2016 ειδική έκθεση του προϊσταμένου των οικονομικών υπηρεσιών για την περίοδο «Ιανουάριος- Μάρτιος 2016» με βάση το ΟΠΔ του δήμου.

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

ΠΙΝΑΚΑΣ 1 - ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016 -31/03/2016

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	18.296.697,98	2.529.673,02	0,14	2.470.899,50	0,14	0,98
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	83.000,00	32.957,33	0,40	12.756,58	0,15	0,39
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	7.703.000,00	549.101,42	0,07	523.010,89	0,07	0,95
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2.009.650,00	361.228,44	0,18	348.746,20	0,17	0,97
05	Φόροι και εισφορές	412.370,00	68.614,81	0,17	68.614,81	0,17	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	7.871.277,98	1.508.341,02	0,19	1.508.341,02	0,19	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	167.400,00	9.430,00	0,06	9.430,00	0,06	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	5.221.381,71	343.661,20	0,07	317.359,67	0,06	0,92
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	276.338,24	139.670,88	0,51	139.670,88	0,51	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	4.692.543,47	115.026,01	0,02	115.026,01	0,02	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	10.000,00	5.000,00	0,50	5.000,00	0,50	1,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	207.000,00	75.714,63	0,37	49.413,10	0,24	0,65
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	30.500,00	8.249,68	0,27	8.249,68	0,27	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2.015.000,00	2.196.296,98	1,09	2.182.145,56	1,08	0,99
21	Τακτικά έσοδα	2.014.500,00	2.196.296,98	1,09	2.182.145,56	1,08	0,99
22	Έκτακτα έσοδα	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

3	Εισπράξεις από δάνεια απαιτήσεις Π.Ο.Ε.	από και από	6.111.715,41	6.169.831,70	1,01	94.726,66	0,02	0,02
31	Εισπράξεις δάνεια	από	0,00	0,00		0,00		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών		6.111.715,41	6.169.831,70	1,01	94.726,66	0,02	0,02
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων		4.881.850,00	908.027,11	0,19	897.342,52	0,18	0,99
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου		4.822.850,00	896.393,72	0,19	896.393,72	0,19	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων		59.000,00	11.633,39	0,20	948,80	0,02	0,08
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους		7.133.837,72	7.133.837,72	1,00	7.133.837,72	1,00	1,00
	Σύνολα εσόδων		43.660.482,82	19.281.327,73	0,44	13.096.311,63	0,30	0,68

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ
2016

ΠΙΝΑΚΑΣ 2 - ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016 -31/03/2016

Κ. Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	21.507.697,19	19.489.108,91	0,91	4.311.826,49	0,20	3.522.303,74	3.385.240,20	0,16	0,79
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.366.841,64	8.076.699,82	0,97	1.869.970,22	0,22	1.869.970,22	1.868.777,00	0,22	1,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	2.002.469,10	1.702.444,69	0,85	272.372,52	0,14	136.239,21	130.761,51	0,07	0,48
62	Παροχές τρίτων	4.501.412,85	4.253.401,74	0,94	610.047,22	0,14	382.758,54	379.405,00	0,08	0,62
63	Φόροι - τέλη	75.000,00	58.600,00	0,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	668.891,74	426.083,71	0,64	87.462,07	0,13	40.980,82	38.070,18	0,06	0,44
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	761.533,12	751.533,12	0,99	147.199,65	0,19	147.194,15	147.199,65	0,19	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.622.831,84	1.290.054,43	0,79	299.582,18	0,18	142.698,67	124.184,73	0,08	0,41

67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3.492.716,90	2.916.291,40	0,83	1.025.053,15	0,29	802.372,65	802.372,65	0,20	0,68
68	Λοιπά Έξοδα	16.000,00	14.000,00	0,88	139,48	0,01	139,48	139,48	0,01	1,00
7	Επενδύσεις	8.096.004,09	2.907.797,03	0,36	526.576,73	0,07	384.376,70	338.571,62	0,04	0,64
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	897.469,60	436.784,32	0,49	69.689,17	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Έργα	5.459.088,32	2.016.858,53	0,37	286.978,56	0,05	220.717,70	227.603,62	0,04	0,79
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.717.046,17	433.154,18	0,25	149.909,00	0,09	143.659,00	90.968,00	0,05	0,61
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	22.400,00	0,00	0,00	20.000,00	0,89	20.000,00	20.000,00	0,89	1,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	13.147.664,61	7.457.425,70	0,57	2.676.132,19	0,20	3.187.148,04	2.758.973,70	0,21	1,03
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.705.983,22	2.639.425,73	0,98	2.608.526,96	0,96	2.210.114,00	1.819.981,31	0,67	0,70
82	Αποδόσεις	4.835.618,94	4.817.999,97	1,00	977.034,04	0,01	977.034,04	938.992,39	0,19	13,89
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	5.606.062,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Αποθεματικό	909.116,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Σύνολα δαπανών	43.660.482,82	29.854.331,64	0,68	8.423.964,22	0,17	7.093.828,48	6.482.785,52	0,15	0,77

ΠΙΝΑΚΑΣ 3 - ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016 -31/03/2016

	τέλος Προηγούμενου έτους 2015	Προηγούμενο τρίμηνο 2015	Α Τρίμηνο 2016	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3\2
Α. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	6.185.226,33	6.185.226,33	6.184.702,16	100,00
Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	6.185.226,33	6.185.226,33	6.184.702,16	100,00
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό	0,00	0,00	0,00	0,00

	Δημόσιο			ΑΔΑ: ΩΟΣΣΩ1Ο-8ΗΖ	
3.	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00		
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	7.047.938,65	7.047.938,65	6.655.934,80	94,40
1.	Ταμείο	865,91	865,91	865,91	100,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	7.047.072,74	7.047.072,74	6.655.068,89	94,40
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	5.218.595,82	5.218.595,82	5.130.779,71	98,30
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	4.792.997,84	4.792.997,84	4.792.996,93	100,00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	425.597,98	425.597,98	337.782,78	79,40
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.331.090,34	2.331.090,34	2.046.845,74	87,80
1.	Προμηθευτές	1.830.203,35	1.830.203,35	1.778.298,13	97,20
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	41.412,92	41.412,92	36.951,51	89,20
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	181.171,84	181.171,84	6.980,61	3,90
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	278.302,23	278.302,23	224.615,49	80,70

B. 12251/12-04-2016 ειδική έκθεση του προϊσταμένου των οικονομικών υπηρεσιών για την περίοδο «Ιανουάριος- Μάρτιος » με βάση το ΟΠΔ:

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
2016

Πανόραμα 12-04-

ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ

Αρ.

Πρωτ.: 12251

ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΙΑΣ-ΧΟΡΤΙΑΤΗ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Προς : Την

Οικονομική Επιτροπή

Πληροφορίες : Χρ. Σίσκος

Τηλ.: 2313-301008

e-mail: x.siskos@pilea-hortiatis.gr

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 Α ΤΡΙΜΗΝΟ του 2016, υιοθέτηση αναγκαίων αναπροσαρμογών των εσόδων και ισόποσων παρεμβάσεων επί των δαπανών έτους 2016.

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 39 του Ν. 4257/2014 , ΦΕΚ-93^Α/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 συντάσσει την παρούσα ειδική έκθεση που περιλαμβάνει τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού όπως αποτυπώνονται στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (Ο.Π.Δ.), για την περίοδο «Ιανουάριος- Μάρτιος 2016» και την εκτίμηση της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού σε ετήσια βάση για όλη την περίοδο του 2016.

Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης παρουσιάζονται στους συνημμένους πίνακες.

ΠΙΝΑΚΑΣ Α:

Έλεγχος οικονομικών αποτελεσμάτων για την περίοδο «Ιανουάριος- Μαρτίου 2016» με βάση το ΟΠΔ.

A/A Στήλης	1	2	3	4	5	6
Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΔ « Ίδια έσοδα»	Γραμμή ΟΠΔ «Έσοδα ΠΟΕ»	Γραμμή ΟΠΔ «Σύνολο Εσόδων»	Γραμμή ΟΠΔ «Σύνολο Εξόδων»	Γραμμή ΟΠΔ «Απλήρωτες Υποχρεώσεις»	Κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 (Εσοδα- έξοδα- απλήρωτες υποχρεώσεις)
1. Στόχος Ιανουάριος – Μάρτιος 2016 (€)	2.707.000,00	97.000,00	13.635.519,57	6.749.000,00	2.226.473,99	
2. Εκτέλεση Π/Υ Ιανουάριος – Μάρτιος 2016 (€)	3.207.366,82	94.726,66	13.095.809,44	6.482.785,52	1.938.646,03	
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο Ιαν. – Μαρτ. 2016 (€)	500.366,82	-2.273,34	-539.207,94	266.214,48	287.827,96	-272.993.46
4. Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης από στόχο Ιαν. - Μαρτ. 2016	18,48%	-2,34%	-3,95%	3.94%	12.93%	-2,00%

Στον Πίνακα αυτό καταγράφονται οι στόχοι και τα αποτελέσματα -αποκλίσεις από τους στόχους για την περίοδο «Ιανουάριος- Μάρτιος 2016» με βάση το ΟΠΔ.

1. Υπέρβαση στην είσπραξη των ιδίων εσόδων κατά 18,48%. Έχουμε περισσότερα έσοδα στο Α τρίμηνο κατά 500.366,82 ευρώ από τα έσοδα της στοχοθεσίας για το τρίμηνο Ιανουαρίου-Μαρτίου 2016. Η αύξηση των εσόδων σε σχέση με την στοχοθεσία οφείλεται εν μέρει στην λογιστικοποίηση παρακρατηθέντων εσόδων του προηγούμενου οικονομικού έτους 2015 (έσοδα ΠΟΕ) έναντι εξόδων του ίδιου έτους. Υπάρχει όμως μερική υστέρηση εσόδων σε διάφορους ΚΑΕ των ιδίων εσόδων όπως στα έσοδα από τα δημοτικά τέλη καθαριότητας και φωτισμού κλπ. (Η θετική αυτή υπέρβαση δεν ξεπερνά το 3,5% σε ετήσια προβολή.

2. Στην γραμμή έσοδα ΠΟΕ έχουμε μικρή αρνητική απόκλιση 2,34%, δηλαδή έχουμε 2.273,34 ευρώ λιγότερες εισπράξεις από την στοχοθεσία του Α τριμήνου 2016.

3. Στο κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013: ως προς το γενικό σύνολο των εσόδων έχουμε υστέρηση από την στοχοθεσία του Α τριμήνου 2016 κατά 539.207,94 ευρώ και σε ποσοστό -3,95% και ως προς τα συνολικά έξοδα έχουμε πραγματοποιήσει 266.214,48 ευρώ λιγότερα από την στοχοθεσία του Α τριμήνου 2016 και σε ποσοστό 3,94%. Επίσης έχουμε μείωση του συνόλου των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά 287.827,96 ευρώ από τις αντίστοιχες υποχρεώσεις με 31-12-2015, ποσοστό 12,93%. Το άθροισμα αυτών των τριών παραμέτρων (απόκλιση εσόδων μείον απόκλιση εξόδων μείον πιθανή αύξηση απλήρωτων υποχρεώσεων) δίνει αποτέλεσμα -272.993,46 ευρώ και ποσοστό -2,00% επί των 13.635.519,57 ευρώ που είναι τα συνολικά έσοδα της Στοχοθεσίας του Α τριμήνου 2016.

ΠΙΝΑΚΑΣ Β:

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ «ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ» Α Τριμήνου στα έτη 2013 ΩΣ 2016						
ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	2013 Α ΤΡΙΜΗΝΟ	2014 Α ΤΡΙΜΗΝΟ	2015 Α ΤΡΙΜΗΝΟ	2016 Α ΤΡΙΜΗΝΟ	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ Α ΤΡΙΜ 2016	ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ 2016
(01)_Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	369,00	330,00	3.322,52	12.756,58	7.000,00	5.756,58
(+)(02)_Πρόσοδοι από την κινητή περιουσία	20.250,00	39.234,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+)(03)_Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	558.038,00	490.043,00	435.133,71	523.010,89	784.000,00	-260.493,91
(+)(04)_Έσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	419.546,00	311.720,00	350.178,30	348.746,20	283.000,00	65.387,99
(+)(05)_Φόροι και Εισφορές	162.799,00	131.671,00	29.021,00	68.614,81	65.000,00	3.477,82
(+)(07)_Λοιπά τακτικά έσοδα	18.105,00	10.245,00	12.555,00	9.430,00	20.000,00	-10.570,00
(+)(11)_Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+)(14)_Δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες	9.946,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
(+)(15)_Προσαναζήσεις, πρόστιμα, παράβολα	39.001,00	85.044,00	50.651,00	49.413,10	40.000,00	9.413,10
(+)(16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα	10.039,00	26.266,00	6.169,04	8.249,68	13.000,00	-4.750,32
(+)(21)_Τακτικά έσοδα ΠΟΕ	1.772.669,00	1.692.027,00	1.664.674,44	2.182.145,56	1.495.000,00	687.145,56

(+) (22) Έκτακτα έσοδα ΠΟΕ	0,00	0,00	0,00	0,00	ΑΔΑ: Ω0ΣΣΩ1Ο-8ΗΖ 0,00	0,00
Σύνολο Γραμμής 4	3.010.762,00	2.786.580,00	2.551.705,01	3.207.366,82	2.707.000,00	500.366,82

Από τον παραπάνω συγκριτικό πίνακα προκύπτει ότι τα ίδια έσοδα του Α τριμήνου 2016 είναι αυξημένα σε σχέση με τα έσοδα στα αντίστοιχα τρίμηνα των προηγούμενων ετών 2013-2015 καθώς και από την στοχοθεσία του Α τριμήνου του 2016.

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ ΑΠΟ ΤΟΥΣ ΠΙΝΑΚΕΣ:

Από την ανάλυση των στοιχείων των πινάκων Α και Β που αποτυπώνει το αποτέλεσμα της στοχοθεσίας - εκτέλεσης του Π/Υ 2016 στο Α τρίμηνο του 2016 έχουμε τα εξής δεδομένα και συμπεράσματα ανά ομάδα εσόδου του ΟΠΔ:

α. Γραμμή ΟΠΔ «ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ»

Ο δήμος έχει πραγματοποιήσει 500.366,82 ευρώ περισσότερα από την στοχοθεσία για το Α τρίμηνο 2016 και σε ποσοστό 18,48%. Η σχετική νομοθεσία και οι εγκύκλιοι έχουν θέσει επιτρεπτό ετήσιο όριο αρνητικής απόκλισης των ιδίων εσόδων μέχρι -10,00%.

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. Για το Α τρίμηνο η εκτέλεση του προϋπολογισμού υστερεί της στοχοθεσίας κατά 2.273,34 ευρώ και σε ποσοστό -2,34%. Το συνολικό ποσό που έχει προϋπολογισθεί για είσπραξη το 2016 είναι 505.652,96 ευρώ και η οιαδήποτε μικρή θετική ή αρνητική απόκλιση δεν επηρεάζει αισθητά την εκτέλεση του προϋπολογισμού

γ. Γραμμή ΟΠΔ «ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ»

Το σύνολο των εσόδων έχουν υστέρηση 539.207,94 ευρώ και ποσοστό -3,95% από την στοχοθεσία στο Α τρίμηνο 2016. Η υστέρηση οφείλεται κυρίως στα μειωμένα έσοδα από τις επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες κατά 351.658,98 ευρώ και από επιχορήγησης για επενδύσεις κατά 904.973,99 ευρώ αν και είχαμε θετική απόκλιση κατά 500.366,82 ευρώ στα ίδια έσοδα καθώς και στο ύψος του χρηματικού υπολοίπου κατά 348.318,15 ευρώ από αυτό που προϋπολογίστηκε με 31-12-2015.

δ. Γραμμή ΟΠΔ «ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ»

Στην κατηγορία αυτή των εξόδων έχουμε καταβάλει στο Α τρίμηνο 1.819.981,31 ευρώ από το σύνολο των 2.776.997,02 ευρώ που προϋπολογίσαμε για το 2015 στον ΚΑΕ 81 ως υποχρεώσεις από παρελθόντα έτη (ΠΟΕ).

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις στο τέλος Μαρτίου 2016 ανήλθαν σε 1.938.646,03 ευρώ έναντι των 2.226.473,99 ευρώ που είχαμε 31-12-2015 δηλαδή μειώθηκαν κατά 287.827,96 ευρώ.

Το αρνητικό είναι ότι αυξήθηκαν κατά 267.183,64 ευρώ οι ληξιπρόθεσμες οφειλές (λήξη >90 ημέρες) αλλά το συνολικό τους ύψος είναι μόνο 739.964,30 ευρώ ποσό σχετικά μικρό και διαχειρίσιμο.

ΑΜΕΣΕΣ 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^Α/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, 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 τρίμηνο 2016) ο προϋπολογισμός του έτους 2016 εκτελείται κανονικά λαμβάνοντας υπόψη:

- α. Την θετική πορεία της είσπραξης των «Ιδίων Εσόδων»
- β. Την μικρή απόκλιση των συνολικών εσόδων.
- γ. την συγκράτηση των δαπανών στα όρια της στοχοθεσίας του τριμήνου.
- δ. την μείωση του συνόλου των απλήρωτων υποχρεώσεων

και η Οικονομική Επιτροπή πρέπει να προτείνει την συνέχιση εκτέλεσης του προϋπολογισμού σύμφωνα με την στοχοθεσία και για το επόμενο τρίμηνο για την διασφάλιση του στόχου συνολικά για την περίοδο «Ιανουάριος – Ιούνιος 2016».

Η Οικονομική Επιτροπή καλείται να ελέγξει τα ανωτέρω οικονομικά στοιχεία και να υποβάλλει έκθεση στο Δημοτικό Συμβούλιο για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου δηλαδή την 31/3/2016. Στην έκθεση πρέπει να διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και να επισυναφθεί η παραπάνω εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Στην συνέχεια ύστερα από διαλογική συζήτηση η Οικ. Επιτροπή :

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ κατά ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Δέχεται την εισήγηση

Σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις και λαμβάνοντας υπόψη όλα όσα στην εισήγηση αναφέρονται αναλυτικά η Ο.Ε αφού έλεγξε τα ανωτέρω οικονομικά στοιχεία **εγκρίνει** την υποβολή έκθεσης στο **Δημοτικό Συμβούλιο** για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου δηλαδή την **31/3/2016**.

Συγκεκριμένα **αποδέχεται** την εισήγηση του υπευθύνου προϊσταμένου της Δ/σης οικονομικών υπηρεσιών, του Δήμου Πυλαίας- Χορτιάτη κου Σίσκου Χρήστου όπως αυτή αναλυτικά αναφέρεται στο εισηγητικό τμήμα της παρούσης

Κατά ψήφισε το μέλος της Οικ. Επιτροπής κ. Ιωάννη Σαριδάκης και Λευκό ο κ. Κωνσταντίνος Γαβρής.

Η απόφαση πήρε α.α. 207 / 20-04-2016.

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

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

**ΙΓΝΑΤΙΟΣ ΚΑΪΤΕΖΙΑΗΣ
ΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΔΗΜΟΥ ΠΥΛΑΙΑΣ - ΧΟΡΤΙΑΤΗ**