



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

Αριθ.αποφ. 854/ 09-11-2016

Α Π Ο Φ Α Σ Η

**Από το πρακτικό της 27ης/2016 Τακτικής Συνεδρίασης του
Δημοτικού Συμβουλίου Πυλαίας – Χορτιάτη**

Στο Πανόραμα σήμερα 09 Νοεμβρίου 2016 ημέρα Τετάρτη και ώρα 15:00 το Δημοτικό Συμβούλιο Πυλαίας - Χορτιάτη συνήλθε σε **τακτική** δημόσια συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα που βρίσκεται στο Πανόραμα (οδός Αποστόλου Σαμανίδη 21), ύστερα από την έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, με αριθ. Πρωτ. 38037/04-11-2016 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 12^ο της ημερησίας διάταξης: ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Εσόδων – Εξόδων Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016- ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016 -30/09/2016.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασεως αυτής, ο Πρόεδρος του Δ.Σ. διαπίστωσε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία γιατί σε σύνολο 41 μελών, βρέθηκαν παρόντα 24 δηλ.:

Παρόντες

Απόντες

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ol style="list-style-type: none"> 1. Γεράνης Μιχάλης , Πρόεδρος Δ.Σ. 2. Καρτάλης Ιωάννης 3. Δωρής Σοκράτης 4. Ντίτσιος Ιωάννης 5. Γιαννούδη Ελένη 6. Μπαμπαράτσας Γεώργιος 7. Χατζηαντωνίου Νικόλαος 8. Τιτόπουλος Ηρακλής 9. Ζώτου Νίκη 10. Μπουτσιβάρης Χρήστος 11. Τσιρά Ιφιγένεια 12. Μπουλομύτης Νικόλαος 13. Αντωνιάδης Ελευθέριος 14. Λυρούδης Ηλίας 15. Κελεπούρης Χαράλαμπος 16. Γιαγτζής Κωνσταντίνος 17. Παρασκευάς Ηλίας 18. Γουγούσης Σπυρίδων 19. Αγγελινούδης Βάιος 20. Σακαλή – Παρασκευοπούλου Ευαγγελία 21. Καρίκας Νικόλαος 22. Μαάιτα Τζαμάλ Οδυσσέας 23. Σαριδάκης Ιωάννης 24. Μόττας Νικόλαος | <ol style="list-style-type: none"> 1. Τσογκαρλίδης Παρασκευάς 2. Κεδικόγλου Γεώργιος 3. Σαουρίδου Σοφία 4. Κωνσταντινίδου Ανατολή 5. Ζελίδου Παναγιώτα 6. Μαρκούδης Δημήτριος 7. Φαρίνη Κυριακή 8. Παρισόπουλος Γεώργιος 9. Χατζηστογιάννη Χρυσάνθη 10. Αντωνούδης Απόστολος 11. Αποστολίδου Χαρίκλεια 12. Γκουραμάνη Μαρία 13. Πλωμαρίτης Ευστράτιος 14. Αντωνόπουλος Γεώργιος 15. Χατζηστογιάννης Ιωάννης 16. Νυφούδης Νικόλαος 17. Γαβρής Κων/νος <p>που δεν παρουσιάστηκαν αν και κλήθηκαν νόμιμα.</p> <p>Κατά τη διάρκεια της συνεδρίασης έγιναν οι εξής μετακινήσεις μελών του Δ.Σ.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Η Δ.Σ. Σακαλή – Παρασκευοπούλου Ευαγγελία προσήλθε κατά την συζήτηση του 6^{ου} Θέματος εκτός της ημερήσιας διάταξης. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

- | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> • Ο Δ.Σ. Μάαϊτα Τζαμάλ Οδυσσεάς προσήλθε αμέσως μετά την έναρξη της συνεδρίασης. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Παραβρέθηκαν και οι : Ελένη Γκένου και Αναστασία Ζαχαρίδου υπάλληλοι του Δήμου για την τήρηση των πρακτικών .

- Οι Πρόεδροι των Δημοτικών & Τοπικών Κοινοτήτων κλήθηκαν νομίμως και παραβρέθηκε ο Πρόεδρος της Τοπικής Κοινότητας Εξοχής Νικόλτσιος Αθανάσιος .

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.

Πλην των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης προτάθηκαν έξι (6) θέματα εκτός ημερήσιας διάταξης, για το κατεπείγον των οποίων, αποφάνθηκε ομόφωνα το Δημοτικό Συμβούλιο .

Εισηγούμενη η Αντιδήμαρχος το 12^ο Θέμα της ημερήσιας διάταξης θέτει υπόψη του Δ.Σ. 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.

Η οικονομική επιτροπή ύστερα από την 34690/7-10-2016 εισήγηση –έκθεση του προϊσταμένου της οικονομικής υπηρεσίας στην οποία αναλύονται τα οικονομικά στοιχεία της περιόδου 1/1/2016-30/9/2016 και τον έλεγχο των στοιχείων ενέκρινε την παρακάτω έκθεση με την 487/31-10-2016 απόφαση της οποία και σας διαβιβάζουμε.

Η έκθεση αυτή συντάχθηκε σύμφωνα με τα υποδείγματα 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. 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 βιβλία και στοιχεία του δήμου με ημερομηνία **30-9--2016**.

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

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 **34690/7-10-2016 ειδική έκθεση** του προϊσταμένου των οικονομικών υπηρεσιών για την περίοδο «Ιανουάριος- Ιούνιος 2016» με βάση το ΟΠΔ του δήμου.

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 .**

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

ΠΙΝΑΚΑΣ 1 - ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016 -30/09/2016

| Κ.Α. | ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ | Προϋπ/σμός | Βεβαιωθέντα | % | Εισπραχθέντα | % | % |
|------|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|------|---------------|------|------|
| | | 1 | 2 | 2/1 | 3 | 3/1 | 3/2 |
| 0 | Τακτικά έσοδα | 18.296.697,98 | 12.626.270,53 | 0,69 | 12.303.245,18 | 0,67 | 0,97 |
| 01 | Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία | 83.000,00 | 188.310,73 | 2,27 | 72.663,30 | 0,88 | 0,39 |
| 02 | Πρόσοδοι από κινητή περιουσία | 50.000,00 | 46.358,64 | 0,93 | 46.358,64 | 0,93 | 1,00 |
| 03 | Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα | 7.703.000,00 | 5.150.819,25 | 0,67 | 5.119.131,15 | 0,66 | 0,99 |
| 04 | Έσοδα από λουπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών | 2.009.650,00 | 1.436.782,58 | 0,71 | 1.405.060,51 | 0,70 | 0,98 |
| 05 | Φόροι και εισφορές | 412.370,00 | 575.493,45 | 1,40 | 431.525,70 | 1,05 | 0,75 |
| 06 | Έσοδα από επιχορηγήσεις | 7.871.277,98 | 5.198.225,88 | 0,66 | 5.198.225,88 | 0,66 | 1,00 |
| 07 | Λουπά τακτικά έσοδα | 167.400,00 | 30.280,00 | 0,18 | 30.280,00 | 0,18 | 1,00 |

| | | | | | | | |
|----|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|------|---------------|------|------|
| 1 | Έκτακτα έσοδα | 10.730.127,81 | 2.465.469,53 | 0,23 | 2.293.205,49 | 0,21 | 0,93 |
| 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 | 5.645.773,87 | 1.552.829,25 | 0,28 | 1.552.829,25 | 0,28 | 1,00 |
| 13 | Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες | 4.831.853,94 | 554.498,82 | 0,11 | 554.498,82 | 0,11 | 1,00 |
| 14 | Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες | 10.000,00 | 7.500,00 | 0,75 | 7.500,00 | 0,75 | 1,00 |
| 15 | Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα | 207.000,00 | 326.301,72 | 1,58 | 154.037,68 | 0,74 | 0,47 |
| 16 | Λοιπά έκτακτα έσοδα | 30.500,00 | 24.339,74 | 0,80 | 24.339,74 | 0,80 | 1,00 |
| 2 | Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών | 2.015.000,00 | 2.445.776,24 | 1,21 | 2.227.232,27 | 1,11 | 0,91 |
| 21 | Τακτικά έσοδα | 2.014.500,00 | 2.445.776,24 | 1,21 | 2.227.232,27 | 1,11 | 0,91 |
| 22 | Έκτακτα έσοδα | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3 | Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε. | 6.174.911,07 | 5.917.807,27 | 0,96 | 227.533,29 | 0,04 | 0,04 |
| 31 | Εισπράξεις από δάνεια | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| 32 | Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών | 6.174.911,07 | 5.917.807,27 | 0,96 | 227.533,29 | 0,04 | 0,04 |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 4.999.970,00 | 2.785.196,67 | 0,56 | 2.782.805,19 | 0,56 | 1,00 |
| 41 | Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου | 4.940.970,00 | 2.759.703,20 | 0,56 | 2.759.703,20 | 0,56 | 1,00 |
| 42 | Εισπράξεις υπέρ τρίτων | 59.000,00 | 25.493,47 | 0,43 | 23.101,99 | 0,39 | 0,91 |
| 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 | 49.350.544,58 | 33.374.357,96 | 0,68 | 26.967.859,14 | 0,55 | 0,81 |

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

ΠΙΝΑΚΑΣ 2 - ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016 -30/09/2016

| 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 | 21.539.927,55 | 20.588.706,82 | 0,96 | 13.468.885,34 | 0,63 | 12.904.685,84 | 12.714.763,37 | 0,59 | 0,94 |
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 8.392.337,64 | 8.017.008,11 | 0,96 | 5.881.925,99 | 0,70 | 5.847.167,95 | 5.835.878,36 | 0,70 | 0,99 |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 1.939.942,52 | 1.751.862,97 | 0,90 | 947.741,52 | 0,49 | 866.770,24 | 866.559,49 | 0,45 | 0,91 |
| 62 | Παροχές τρίτων | 4.481.245,62 | 4.409.080,91 | 0,98 | 2.311.872,13 | 0,52 | 2.040.071,63 | 1.901.663,35 | 0,42 | 0,82 |

| | | | | | | | | | | |
|----|------------------------------------------------------|---------------|---------------|------|---------------|------|---------------|---------------|------|------|
| 63 | Φόροι - τέλη | 107.285,00 | 95.785,00 | 0,89 | 39.001,22 | 0,36 | 34.917,22 | 39.817,22 | 0,37 | 1,02 |
| 64 | Λοιπά Γενικά έξοδα | 649.589,22 | 576.430,84 | 0,89 | 320.911,51 | 0,49 | 261.364,15 | 241.804,32 | 0,37 | 0,75 |
| 65 | Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης | 511.255,84 | 511.255,84 | 1,00 | 416.307,46 | 0,81 | 416.292,96 | 416.307,96 | 0,81 | 1,00 |
| 66 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 1.614.646,31 | 1.531.735,20 | 0,95 | 847.627,65 | 0,52 | 787.084,64 | 765.659,11 | 0,47 | 0,90 |
| 67 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 3.814.575,40 | 3.668.291,40 | 0,96 | 2.684.823,77 | 0,70 | 2.645.487,51 | 2.643.957,51 | 0,69 | 0,98 |
| 68 | Λοιπά Έξοδα | 29.050,00 | 27.256,55 | 0,94 | 18.674,09 | 0,64 | 5.529,54 | 3.116,05 | 0,11 | 0,17 |
| 7 | Επενδύσεις | 8.422.624,05 | 3.480.459,99 | 0,41 | 1.980.930,12 | 0,24 | 1.773.242,26 | 1.784.260,85 | 0,21 | 0,90 |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 980.282,34 | 589.777,77 | 0,60 | 252.647,21 | 0,26 | 208.890,00 | 202.769,52 | 0,21 | 0,80 |
| 73 | Έργα | 5.609.462,54 | 2.255.375,63 | 0,40 | 1.434.873,00 | 0,26 | 1.336.064,16 | 1.353.203,23 | 0,24 | 0,94 |
| 74 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ | 1.760.479,17 | 564.306,59 | 0,32 | 222.409,91 | 0,13 | 207.288,10 | 207.288,10 | 0,12 | 0,93 |
| 75 | Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) | 72.400,00 | 0,00 | 0,00 | 71.000,00 | 0,98 | 21.000,00 | 21.000,00 | 0,29 | 0,30 |
| 8 | Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις | 18.401.705,23 | 12.658.108,08 | 0,69 | 7.777.289,33 | 0,42 | 7.505.224,82 | 6.540.596,28 | 0,36 | 0,84 |
| 81 | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 2.716.198,54 | 2.659.691,98 | 0,98 | 2.655.051,97 | 0,98 | 2.382.960,46 | 2.364.415,92 | 0,87 | 0,89 |
| 82 | Αποδόσεις | 5.005.744,22 | 4.987.911,74 | 1,00 | 2.916.752,6 | 0,58 | 2.916.752,64 | 2.885.233,27 | 0,58 | 0,98 |
| 83 | Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. | 5.010.504,36 | 5.010.504,36 | 1,00 | 2.205.511,72 | 0,44 | 2.205.511,72 | 1.290.947,09 | 0,26 | 0,59 |
| 85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 5.669.258,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 9 | Αποθεματικό | 986.287,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Σύνολα δαπανών | 49.350.544,58 | 36.727.274,89 | 0,74 | 23.227.131,79 | 0,47 | 22.183.152,92 | 21.039.620,50 | 0,43 | 0,90 |

Π Ι Ν Α Κ Α Σ 3 - Τ Ρ Ι Μ Η Ν Ι Α Ι Α Ε Κ Θ Ε Σ Η
Σ Τ Ο Ι Χ Ε Ι Α Ι Σ Ο Λ Ο Γ Ι Σ Μ Ο Υ Β Τ Ρ Ι Μ Η Ν Ο Υ 2 0 1 6
Π Ε Ρ Ι Ο Δ Ο Σ 1 / 1 / 2 0 1 6 - 3 0 / 0 9 / 2 0 1 6

| | τέλος Προηγούμενου έτους 2015 | Προηγούμενο τρίμηνο Β 2016 | Γ Τρίμηνο 2016 | Μεταβολή % |
|------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------|
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 1 | 2 | 3 | 3/2 |
| A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ | 6.185.243,57 | 6.047.402,43 | 6.389.431,62 | 105,66 |
| Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ | 6.185.243,57 | 6.047.402,43 | 6.389.431,62 | 105,66 |
| 2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Λοιπές απαιτήσεις | 0,00 | | | |
| B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ | 7.047.938,65 | 6.282.761,35 | 5.915.354,77 | 94,15 |
| 1. Ταμείο | 865,91 | 865,91 | 865,91 | 100,00 |
| 2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | 7.047.072,74 | 6.282.761,35 | 5.914.488,86 | 94,14 |

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | | | | |
|---------------------------|----------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 312 |
| A. | ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ | 5.218.595,82 | 5.060.930,19 | 5.015.836,64 | 99,11 |
| 1. | Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες | 4.792.997,84 | 4.961.421,77 | 4.961.421,77 | 100 |
| 2. | Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες | 425.597,98 | 99.508,42 | 54.414,87 | 54,68 |
| B. | ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | 7.457.972,66 | 7.068.188,91 | 5.429.036,23 | 76,81 |
| 1. | Προμηθευτές | 1.846.672,31 | 1.612.777,11 | 1.128.171,88 | 69,95 |
| 3. | Υποχρεώσεις από φόρους τέλη | 41.412,92 | 15.174,03 | 37.648,68 | 148,11 |
| 4. | Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 181.171,84 | -219,04 | 10.565,23 | |
| 5. | Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 5.388.715,59 | 5.440.456,81 | 4.252.650,44 | 78,17 |

B. 34690/07-10-2016 ειδική έκθεση του προϊσταμένου των οικονομικών υπηρεσιών για την περίοδο «Ιανουάριος- Ιούνιος » με βάση το ΟΠΔ:

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΙΑΣ-ΧΟΡΤΙΑΤΗ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
Πληροφορίες : Χρ. Σίσκος
Τηλ.: 2313-301008
e-mail: x.siskos@pilea-hortiatis.gr

Πανόραμα 07-10-2016
Αρ. Πρωτ.: 34690

Προς : Την Οικονομική Επιτροπή

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 Γ 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 συνέταξα 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 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- Σεπτέμβριος 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 (Έσοδα-έξοδα- απλήρωτες υποχρεώσεις) |
| 1. Στόχος Ιανουάριος – Σεπτέμβριος 2016 (€) | 9.164.000,00 | 332.000,00 | 29.256.519,57 | 24.298.000,00 | 2.226.473,90 | |
| 2. Εκτέλεση Π/Υ Ιανουάριος – Σεπτέμβριος 2016 (€) | 9.518.128,99 | 227.533,29 | 26.967.859,14 | 21.039.620,50 | 2.165861,13 | |
| 3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο Ιαν. – Σεπτ/ιος 2016 (€) | 354.128,99 | -104.466,71 | -2.288.660,43 | -3.258.379,50 | -60.612,77 | -969.719,07 |
| 4. Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης από στόχο Ιαν. – Σεπτ/ος 2015 | 3,86% | -31,47% | -7,82% | -13,41% | -2,72% | 3,31% |

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

Από την αξιολόγηση του πίνακα έχουμε:

1. **Υπέρβαση** στην είσπραξη των **ιδίων εσόδων κατά 3,86%**. Στο 9μηνο του 2016 έχουμε έσοδα περισσότερα κατά **354.128,99 ευρώ** από τα προβλεπόμενα ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ της στοχοθεσίας. Η αύξηση των εσόδων σε σχέση με την στοχοθεσία οφείλεται κυρίως στα έσοδα ΠΟΕ από τέλη και δικαιώματα. Υπάρχει μερική υστέρηση σε διάφορους ΚΑΕ των ιδίων εσόδων όπως στα έσοδα από τα δημοτικά τέλη καθαριότητας και φωτισμού κλπ. **Η θετική αυτή υπέρβαση των ιδίων εσόδων σε ετήσια προβολή εκτιμάται σε 2,79%**.

2. **Στην γραμμή έσοδα ΠΟΕ** έχουμε αρνητική απόκλιση **31,47%**, δηλαδή έχουμε **104.466,71 ευρώ λιγότερες** εισπράξεις από την στοχοθεσία του 9μήνου 2016.

3. **Στο κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013:** ως προς το γενικό σύνολο των εσόδων έχουμε υστέρηση από την στοχοθεσία του 9μήνου 2016 κατά **2.288.660,43 ευρώ** και σε ποσοστό **-7,82%** και ως προς τα συνολικά **έξοδα** έχουμε πραγματοποιήσει **3.258.379,50 ευρώ** λιγότερα από την στοχοθεσία του 9μήνου 2016 και σε ποσοστό **13,41%**. Επίσης έχουμε **μείωση** του συνόλου των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά **60.612,77 ευρώ** από τις αντίστοιχες υποχρεώσεις με **31-12-2015**, ποσοστό **2,72%**. Το άθροισμα αυτών των τριών παραμέτρων (απόκλιση εσόδων μείον απόκλιση εξόδων μείον πιθανή αύξηση απλήρωτων υποχρεώσεων) δίνει αποτέλεσμα **969.719,07 ευρώ** και ποσοστό **3,31%** επί των **29.256.519,57 ευρώ** που είναι τα συνολικά έσοδα της Στοχοθεσίας του 9μήνου 2016.

ΠΙΝΑΚΑΣ Β:

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ 9ΜΗΝΩΝ ΣΤΑ ΕΤΗ 2013, 2014, 2015, 2016

| ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ | 2013 A 9ΜΗΝΟ | 2014 A 9ΜΗΝΟ | 2015 A 9ΜΗΝΟ | 2016 A 9ΜΗΝΟ | ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ 9ΜΗΝΟΥ 2016 | ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ 2016 |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------------------|
| (01)_Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία | 7.915,36 | 6.540,30 | 20.094,28 | 72.663,30 | 53.000,00 | 19.663,30 |
| (+)(02)_Πρόσοδοι από την κινητή περιουσία | 89.681,57 | 89.796,74 | 46.396,28 | 46.358,64 | 25.000,00 | 21.358,64 |

| | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| (+) (03)_Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα | 5.309.478,06 | 5.217.007,95 | 4.747.428,40 | 5.119.131,15 | 5.354.000,00 | -234.868,85 |
| (+) (04)_Έσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών | 1.642.822,10 | 1.573.118,76 | 1.500.159,29 | 1.405.060,51 | 1.378.000,00 | 27.060,51 |
| (+) (05)_Φόροι και Εισφορές | 504.772,13 | 402.350,30 | 313.556,35 | 431.525,70 | 286.000,00 | 145.525,70 |
| (+) (07)_Λοιπά τακτικά έσοδα | 142.775,56 | 28.535,00 | 25.750,00 | 30.280,00 | 108.000,00 | -77.720,00 |
| (+) (11)_Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας | 4.385,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) (14)_Δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες | 14.946,35 | 5.845,93 | 2.389,44 | 7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 |
| (+) (15)_Προσαυξήσεις, πρόστιμα, παράβολα | 165.789,00 | 175.118,11 | 151.793,40 | 154.037,68 | 135.000,00 | 19.037,68 |
| (+) (16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα | 63.807,56 | 48.520,27 | 16.961,36 | 24.339,74 | 25.000,00 | -660,26 |
| (+) (21)_Τακτικά έσοδα ΠΟΕ | 1.822.204,08 | 1.732.590,95 | 1.872.440,86 | 2.227.232,27 | 1.800.000,00 | 427.232,27 |
| (+) (22)_Έκτακτα έσοδα ΠΟΕ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 9.768.577,47 | 9.279.424,31 | 8.696.969,66 | 9.518.128,99 | 9.164.000,00 | 354.128,99 |
| | 100,00% | 94,99% | 93,72% | 109,44% | 100,00% | 3,86% |

Από τον παραπάνω συγκριτικό πίνακα προκύπτει ότι τα ίδια έσοδα του 9μήνου 2016 είναι αυξημένα σε σχέση με τα έσοδα των αντίστοιχων περιόδων των ετών 2014-2015 καθώς και από την στοχοθεσία του 9μήνου του 2016 κατά 354.128,99 ευρώ και ποσοστό 3,86%.

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 9μηνο του 2016 έχουμε τα εξής δεδομένα και συμπεράσματα ανά ομάδα εσόδου του ΟΠΔ:

α. Γραμμή ΟΠΔ «ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ»

Ο δήμος έχει πραγματοποιήσει **354.128,99 ευρώ** περισσότερα από την στοχοθεσία για το 9μηνο 2016 και σε ποσοστό **3,86%**. Η σχετική νομοθεσία και οι εγκύκλιοι έχουν θέσει επιτρεπτό ετήσιο όριο αρνητικής απόκλισης των ιδίων εσόδων μέχρι **-10,00%**. Η θετική αυτή υπέρβαση των ιδίων εσόδων σε ετήσια προβολή εκτιμάται σε **2,79%**.

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 9μηνο η εκτέλεση του προϋπολογισμού υστερεί της στοχοθεσίας κατά **104.466,71 ευρώ** και σε ποσοστό **-31,47%**. Έχουν εισπραχτεί **227.533,29 ευρώ** από το συνολικό ποσό των **332.000,00 ευρώ** που έχουν προϋπολογισθεί για είσπραξη το 9ΜΗΝΟ 2016 και η οιαδήποτε μικρή θετική ή αρνητική απόκλιση δεν θα επηρεάσει αισθητά την εκτέλεση του προϋπολογισμού.

γ. Γραμμή ΟΠΔ «ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ»

Τα συνολικά έσοδα έχουν υστέρηση **2.288.660,43 ευρώ** και ποσοστό **-7,82%** από την στοχοθεσία στο 9μηνο 2016. Η υστέρηση οφείλεται κυρίως στα μειωμένα έσοδα από τις επιχορηγήσεις για επενδύσεις κατά **2.765.501,18 ευρώ** ενώ είχαμε θετική απόκλιση κατά **354.128,99 ευρώ** στα ίδια έσοδα καθώς και στο ύψος του χρηματικού υπολοίπου κατά **348.318,15 ευρώ** από αυτό που προϋπολογίστηκε με 31-12-2015. Πρέπει δε να σημειωθεί ότι στις έκτακτες επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες συμπεριλαμβάνονται και η επιχορήγηση για την αποπληρωμή των ληξιπρόθεσμων οφειλών μας αξίας **1.324.728,03 ευρώ**

Η υστέρηση των εσόδων από επιχορηγήσεις επενδύσεων κλπ έχουν αντίκτυπο στην εκτέλεση των συνολικών δαπανών που είναι μειωμένες κατά **3.258.379,50 ευρώ** με έμφαση στις μείωση των δαπανών για επενδύσεις κατά **2.025.739,15 ευρώ** που είναι συνδεδεμένες με τια αντίστοιχες εισροές από επιχορηγήσεις.

δ. Γραμμή ΟΠΑ «ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ»

Στην κατηγορία αυτή των εξόδων έχουμε καταβάλει στο 9μηνο **3.655.363,01** ευρώ. Στο ποσό **συμπεριλαμβάνονται** πληρωμές **2.364.415,92** ευρώ από το σύνολο των **2.776.997,02** ευρώ που προϋπολογίσαμε για το 2016 στον ΚΑΕ 81 ως υποχρεώσεις από παρελθόντα έτη (ΠΟΕ) το δε υπόλοιπο ποσό των 1.290.947,09 ευρώ είναι επιχορηγούμενες πληρωμές από τις οφειλές των καθυπερβαση πιστώσεων (οφειλές μη εγγραμμένες στον προϋπολογισμό) **στον ΚΑΕ 83**, οφειλές που προέκυψαν από δικαστικές αποφάσεις για αποζημιώσεις ακινήτων λόγω σχεδίου πόλης.

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις στο τέλος Σεπτεμβρίου 2016 ανήλθαν σε **2.165.861,13** ευρώ έναντι των **2.226.473,99** ευρώ που είχαμε 31-12-2015 (μείωση κατά **60.612,90** ευρώ). Μέρος των απλήρωτων υποχρεώσεων είναι από τις καθυπερβαση πιστώσεις (οφειλές μη εγγραμμένες στον προϋπολογισμό) **στον ΚΑΕ 83**.

Οι ληξιπρόθεσμες οφειλές (λήξη >90 ημέρες) στο τέλος Σεπτεμβρίου 2016 ανήλθαν μαζί με τις καθυπερβαση πιστώσεις, οφειλές σε **482.984,10** ευρώ έναντι των **472.780,66** ευρώ που είχαμε 31-12-2015.

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 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 (9μηνο 2016) ο προϋπολογισμός του έτους 2016 εκτελείται κανονικά λαμβάνοντας υπόψη:

- α. Την θετική πορεία της είσπραξης των «Ιδίων Εσόδων»
- β. την συγκράτηση των συνολικών δαπανών ανάλογη με την υστέρηση των συνολικών εσόδων.
- γ. την μείωση του συνόλου των απλήρωτων υποχρεώσεων.
- δ. την μείωση των ληξιπρόθεσμων 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 – Δεκέμβριος 2016».

Ο Προϊστάμενος
της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών

Χρήστος Σίσκος

Το Δημοτικό Συμβούλιο λαμβάνοντας υπόψη την εισήγηση-απόφαση 487/2016 της Οικονομικής Επιτροπής καλείται να ελέγξει τα ανωτέρω οικονομικά στοιχεία και τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού 2016 του συγκεκριμένου τριμήνου και συνολικά από 1/1/2016 έως 30/09/2016 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

ΑΠΟΔΕΧΕΤΑΙ την σχετική με το θέμα **εισήγηση** της Οικονομικής Υπηρεσίας, και την 487/2016 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής και ειδικότερα την συνέχιση εκτέλεσης του προϋπολογισμού σύμφωνα με την στοχοθεσία και για το επόμενο τρίμηνο για την διασφάλιση του στόχου συνολικά για την περίοδο «Ιανουάριος – Δεκέμβριος 2016».

Σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις, λαμβάνοντας υπόψη όλα όσα στην εισήγηση αναφέρονται αναλυτικά και αφού έκανε τον έλεγχο της τριμηνιαίας έκθεσης που αφορά τα ανωτέρω οικονομικά στοιχεία και τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού 2016, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου δηλαδή την 30-09-2016 το Δ.Σ. αποφασίζει σχετικά σύμφωνα με την παρ.π του άρθρου 266 του Ν.3852/20

ΕΓΚΡΙΝΕΙ την σχετική με το θέμα **εισήγηση** της Οικονομικής Υπηρεσίας και την **487 /2016** απόφαση της Οικονομικής επιτροπής που αφορούν την **ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Εσόδων – Εξόδων Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016- ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016 -30/09/2016**, η οποία περιλαμβάνεται εξ ολοκλήρου στο εισηγητικό τμήμα της παρούσης.

ΛΕΥΚΟ στο θέμα αυτό ψήφισαν οι ΔΣ Σακαλή – Παρασκευοπούλου Ευαγγελία, Αγγελινούδης Βάιος, Καρίκας Νικόλαος, Γουγούσης Σπυρίδων, Τσιρά Ιφιγένεια.

ΚΑΤΑ στο θέμα αυτό ψήφισαν οι ΔΣ Μάαιτα Τζαμάλ Οδυσσέας, Σαριδάκης Ιωάννης και Μόττας Νικόλαος.

Η απόφαση πήρε α.α. **854 / 09-11-2016**.

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

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΜΙΧΑΛΗΣ ΓΕΡΑΝΗΣ