



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΙΑΣ – ΧΟΡΤΙΑΤΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
Αριθ.αποφ. **197 / 26-04-2017**

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α
Από το πρακτικό με αριθ. **14 / 2017** της **ΤΑΚΤΙΚΗΣ**
δημόσιας συνεδρίασης της **Οικονομικής Επιτροπής** του Δήμου Πυλαίας - Χορτιάτη

Περίληψη

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Εσόδων – Εξόδων Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017-
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 -31/03/2017**

Στο Πανόραμα έδρα του Δήμου Πυλαίας - Χορτιάτη του Ν. Θεσσαλονίκης, και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την **26 Απριλίου 2017**, 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. **12256 / 21-04--2017** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου που επιδόθηκε σε κάθε μέλος σύμφωνα με τα άρθρα 72, 74, 75, 285 & 286 του Ν. 3852/2010 «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 **πέντε (5)** δηλαδή:

(4 Τακτικά μέλη καθώς και 1 αναπληρωματικό)

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Ιγνάτιος Καϊτεζίδης Πρόεδρος ΟΕ
2. Γεώργιος Αντωνόπουλος, Αντιπρόεδρος
3. Γεώργιος Μπαμπαράτσας, μέλος Ο.Ε.
4. Σοφία Σαουρίδου, μέλος Ο.Ε.
5. Γεώργιος Κεδίκογλου Αναπληρωματικό μέλος
(στην θέση του κ. Ηρακλή Τιτόπουλου ο οποίος ήταν απόν)

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Ηρακλής Τιτόπουλος, μέλος Ο.Ε.
2. Νίκη Ζώτου, μέλος Ο.Ε.
3. Χρυσάνθη Χατζηστουγιάννη, μέλος Ο.Ε.
4. Κωνσταντίνος Γαβρής, μέλος Ο.Ε.
5. Ιωάννης Σαριδάκης, μέλος Ο.Ε.

Ο Δήμαρχος ως Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το ανωτέρω **18 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. 933/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του δήμου Πυλαίας- Χορτιάτη με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2017 και εγκρίθηκε με την αριθ. ...89684/28-12-2016 απόφαση της Αποκεντρωμένης Αυτοδιοίκησης Μακεδονίας – Θράκης .

τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου με ημερομηνία 31-03-2017.

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 11606/11-04-2017 ειδική έκθεση του προϊσταμένου των οικονομικών υπηρεσιών για την περίοδο «Ιανουάριος- Μάρτιος 2017» με βάση το ΟΠΔ του δήμου.

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017

ΠΙΝΑΚΑΣ 1 - ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 -31/03/2017

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
------	----------------------	------------	-------------	---	--------------	---	---

		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	20.654.171,20	2.719.890,55	0,13	2.691.199,98	0,13	0,99
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	133.000,00	22.796,71	0,17	5.446,47	0,04	0,24
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	75.000,00	4.153,34	0,06	4.153,34	0,06	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	7.650.000,00	681.208,47	0,09	681.208,47	0,09	1,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2.149.890,00	371.216,18	0,17	359.875,85	0,17	0,97
05	Φόροι και εισφορές	621.000,00	62.237,06	0,10	62.237,06	0,10	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	9.892.481,20	1.571.873,79	0,16	1.571.873,79	0,16	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	132.800,00	6.405,00	0,05	6.405,00	0,05	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	4.291.774,00	559.161,58	0,13	553.992,58	0,13	0,99
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	2.370.489,00	464.846,28	0,20	464.846,28	0,20	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	1.602.285,00	20.813,54	0,01	20.813,54	0,01	1,00
14	Δωρεές κληρονομίες κληροδοσίες	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις πρόστιμα - παράβολα	270.500,00	67.328,10	0,25	62.159,10	0,23	0,92
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	33.500,00	6.173,66	0,18	6.173,66	0,18	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2.322.000,00	2.094.229,06	0,90	1.938.853,37	0,83	0,93
21	Τακτικά έσοδα	2.321.500,00	2.094.229,06	0,90	1.938.853,37	0,84	0,93
22	Έκτακτα έσοδα	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις Π.Ο.Ε.	6.697.168,54	6.677.720,61	1,00	89.196,48	0,01	0,01
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	6.697.168,54	6.677.720,61	1,00	89.196,48	0,01	0,01
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.531.250,00	940.962,91	0,21	939.826,81	0,21	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	4.472.250,00	934.818,78	0,21	934.818,78	0,21	1,00

42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	59.000,00	6.144,13	0,10	5.008,03	0,08	0,82
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	6.653.042,14	6.653.042,14	1,00	6.653.042,14	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	45.149.405,88	19.645.006,85	0,44	12.866.111,36	0,28	0,65

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017

ΠΙΝΑΚΑΣ 2 - ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 -31/03/2017

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	24.099.409,15	19.453.154,35	0,81	4.686.123,75	0,19	3.699.452,01	3.377.276,25	0,14	0,72
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.464.589,69	8.190.778,74	0,97	1.893.067,28	0,22	1.832.442,75	1.828.281,31	0,22	0,97
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.885.409,65	1.442.360,03	0,77	303.202,44	0,16	141.458,81	140.502,39	0,07	0,46
62	Παροχές τρίτων	4.587.696,52	4.291.788,28	0,94	948.404,76	0,21	542.688,46	356.976,60	0,08	0,38
63	Φόροι - τέλη	93.000,00	83.600,00	0,90	1.174,00	0,01	1.174,00	1.174,00	0,01	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	673.969,98	492.667,44	0,73	118.435,85	0,18	19.887,36	9.387,36	0,01	0,08
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	492.208,76	492.208,76	1,00	128.699,78	0,26	128.695,78	128.699,78	0,26	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.979.566,51	1.756.159,25	0,89	418.387,25	0,21	165.105,20	163.405,16	0,08	0,39
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	5.904.968,04	2.687.591,85	0,46	874.201,39	0,15	867.448,65	748.298,65	0,13	0,86
68	Λοιπά Έξοδα	18.000,00	16.000,00	0,89	551,00	0,03	551,00	551,00	0,03	1,00
7	Επενδύσεις	4.104.275,23	2.285.203,19	0,56	60.639,47	0,01	28.978,80	34.549,32	0,01	0,57
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.053.350,68	764.019,62	0,73	4.637,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Έργα	1.780.780,11	1.123.572,77	0,63	56.001,87	0,03	28.978,80	34.549,32	0,02	0,62
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.250.144,44	377.610,80	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και	15.785.121,88	8.517.543,02	0,54	4.640.334,21	0,29	4.205.529,19	3.081.660,17	0,20	0,66

	προβλέψεις					ΑΔΑ: ΩΟΛ6Ω10-Ρ10				
81	Πληρμές Π.Ο.Ε.	2.528.501,81	2.442.938,81	0,97	2.401.556,09	0,95	1.966.751,07	1.665.430,26	0,66	0,69
82	Αποδόσεις	4.589.204,68	4.504.765,96	0,98	1.021.515,84	0,22	1.021.515,84	985.481,18	0,21	0,96
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	2.318.500,00	1.569.838,25	0,68	1.217.262,28	0,53	1.217.262,28	430.748,73	0,19	0,35
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	6.348.915,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	1.160.599,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSU M	Σύνολα δαπανών	45.149.405,88	30.255.900,56	0,67	9.387.097,43	0,21	7.933.960,00	6.493.485,74	0,14	0,69

ΠΙΝΑΚΑΣ 3 - ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2017 -31/03/2017

	τέλος Προηγούμενου έτους 2016	Προηγούμενο τρίμηνο Δ 2016	Α Τρίμηνο 2017	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3\2
A ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	6.703.312,67	6.703.312,67	6.716.842,36	100,2
. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	6.703.312,67	6.703.312,67	6.716.842,36	100,2
2 Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Λοιπές απαιτήσεις	0,00			
B ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	6.551.874,57	6.551.874,57	6.391.640,83	97,60
1 Ταμείο	1.019,27	1.019,27	1.270,71	124,70
2 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	6.550.855,30	6.550.855,30	6.390.370,12	97,60
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3\2
A ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	4.959.597,52	4.959.597,52	4.890.704,01	98,61
1 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	4.692.884,33	4.692.884,33	4.692.884,33	100
2 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	266.713,19	266.713,19	197.819,68	74,17
B ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	6.176.074,70	6.176.074,70	5.681.500,58	91,99
1 Προμηθευτές	1.808.283,59	1.808.283,59	1.869.251,86	103,37
3 Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	71.595,39	71.595,39	33.089,29	46,22
4 Ασφαλιστικοί οργανισμοί	123.440,77	123.440,77	33,02	0,00
5 Λοιπές βραχυπρόθεσμες	4.172.754,95	4.172.754,95	3.779.126,41	90,57

Β. Την 11606/2017 ειδική έκθεση του προϊσταμένου των οικονομικών υπηρεσιών για την περίοδο «Ιανουάριος- Μάρτιος » με βάση το ΟΠΔ:

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
 Πρωτ.: 11606
 ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΙΑΣ-ΧΟΡΤΙΑΤΗ
 ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
 Πληροφορίες : Χρ. Σίσκος
 Τηλ.: 2313-301008
 e-mail: x.siskos@pilea-hortiatis.gr

Πανόραμα 11-04-2017

Αρ.

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 Α ΤΡΙΜΗΝΟ του 2017, υιοθέτηση αναγκαίων αναπροσαρμογών των εσόδων και ισόποσων παρεμβάσεων επί των δαπανών έτους 2017.

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^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 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- Μάρτιος 2017» και την εκτίμηση της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού σε ετήσια βάση για όλη την περίοδο του 2017.

Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης παρουσιάζονται στους παρακάτω πίνακες Α και Β.

ΠΙΝΑΚΑΣ Α:

Έλεγχος οικονομικών αποτελεσμάτων για την περίοδο «Ιανουάριος- Μάρτιος 2017» με βάση το ΟΠΔ.

A/A Στήλης	1	2	3	4	5	6
<u>Στοιχεία</u>	Γραμμή ΟΠΔ « Τόδια 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 – Μάρτιος 2017	3.160.000,00	65.000,00	13.653.889,67	7.915.000,00	2.534.680,44	
2. Εκτέλεση Π/Υ Ιανουάριος – Μάρτιος 2017 (€)	3.126.512,32	89.196,48	12.866.111,36	6.493.417,54	2.858.522,73	
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο Ιανουάριος	-33.487,68	24.196,48	-787.778,31	1.421.582,46	-323.842,29	309.961,86

(+)(14)_Δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες	0,00	0,00	5.000,00	0,00	ΑΔΑ: ΩΟΛ6Ω1Ο-Ρ10 0,00	0,00
(+)(15)_Προσαυξήσεις, πρόστιμα, παράβολα	85.044,00	50.651,00	49.413,10	62.159,10	50.000,00	12.159,10
(+)(16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα	26.266,00	6.169,04	8.249,68	6.173,66	23.000,00	-16.826,34
(+)(21)_Τακτικά έσοδα ΠΟΕ	1.692.027,00	1.664.674,44	2.182.145,56	1.938.853,37	1.710.000,00	228.853,37
(+)(22)_Έκτακτα έσοδα ΠΟΕ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο Γραμμής 4	2.786.580,00	2.551.705,01	3.207.366,82	3.126.512,32	3.160.000,00	-33.487,68

Στον ΠΙΝΑΚΑ εμφανίζονται συγκριτικά τα ‘ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ’ του Α τριμήνου των τριών (3) προηγούμενων ετών και στην τελευταία στήλη οι αποκλίσεις ανά ΚΑΕ εσόδου από την στοχοθεσία του Α τριμήνου 2017.

Όπως προκύπτει από τον παραπάνω συγκριτικό πίνακα τα ίδια έσοδα του Α τριμήνου 2017 είναι στα ίδια επίπεδα με το προηγούμενο έτος 2016 και αυξημένα από τα έσοδα των ετών 2014 και 2015.

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ ΑΠΟ ΤΟΥΣ ΠΙΝΑΚΕΣ:

Από την ανάλυση των στοιχείων του πίνακα Α -αποτελέσματα της στοχοθεσίας - εκτέλεσης του Π/Υ 2017 στο Α τρίμηνο του 2017- και του πίνακα Β - συγκριτικά στοιχεία με τις αντίστοιχες περιόδους προηγούμενων ετών - έχουμε τα εξής δεδομένα και συμπεράσματα ανά ομάδα εσόδου του ΟΠΔ:

α. Γραμμή ΟΠΔ «ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ»

Ο δήμος έχει πραγματοποιήσει 33.487,68 ευρώ λιγότερα έσοδα από την στοχοθεσία για το Α τρίμηνο 2017 ποσό αμελητέο που δεν επηρεάζει την εκτέλεση του Π/Υ ΕΞΟΔΩΝ του 2017. Σε ποσοστό είναι -1,06% όταν το επιτρεπτό ετήσιο όριο αρνητικής απόκλισης των ιδίων εσόδων είναι έως -10,00%.

β. Γραμμή ΟΠΔ «ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ»

Η Στοχοθεσία στην γραμμή έσοδα ΠΟΕ αφορά την εκτίμηση του ποσού που θα εισπραχθεί από τις ανείσπρακτες στα προηγούμενα έτη απαιτήσεις του δήμου από τρίτους από διάφορα τέλη, φόρους, εισφορές κλπ. Για το Α τρίμηνο η εκτέλεση του προϋπολογισμού έχει υπερβεί την στοχοθεσία κατά 24.196,48 ευρώ και σε ποσοστό 37,23%. Το συνολικό ποσό που έχει προϋπολογισθεί για εισπραξη το 2017 είναι 348.253,15 ευρώ και η οιαδήποτε μικρή θετική ή αρνητική απόκλιση δεν επηρεάζει αισθητά την εκτέλεση του προϋπολογισμού 2017.

γ. Γραμμή ΟΠΔ «ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ»

Το συνολικά έσοδα υστερούν κατά -787.778,31 ευρώ και σε ποσοστό -5,77% από την στοχοθεσία στο Α τρίμηνο 2017. Η υστέρηση οφείλεται στις μειωμένες:

κατά 227.997,28 ευρώ επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες,

κατά 195.282,65 ευρώ επιχορηγήσεις για εξόφληση ληξιπροθέσμων υποχρεώσεων,

κατά 299.186,46 ευρώ από επιχορηγήσεως για επενδύσεις

και στην μη εισπραξη 575.000,00 ευρώ ως Προνοιακά επιδομάτων έναντι καταβολής αναλόγων εξόδων (έσοδα- έξοδα).

Έναντι των μειωμένων παραπάνω εισροών έχουμε αυξημένο από το προϋπολογισθέν κατά 679.152,47 ευρώ χρηματικό υπόλοιπο που μεταφέρθηκε από το 2016.

Πρέπει δε να σημειωθεί ότι λόγω αναβολής για το 2018 της διοικητικής υποστήριξης για την χορήγηση των προνοιακών επιδομάτων (με ν.4445/2016) δεν θα έχουμε τα έσοδα που έχουν προβλεφτεί για το 2017 με αποτέλεσμα το προϋπολογισθέν ποσό λαμβάνοντας υπόψη το μέγεθος του (2.832.858,04 ευρώ για όλο το έτος και 575.000,00 για το Α τριμ. 2017) να επηρεάζει αρνητικά την διαμόρφωση των συνολικών εσόδων αλλά και των συνολικών εξόδων. Στο παρόν τρίμηνο η απόκλιση των συνολικών εσόδων θα ήταν μόλις 212.778,31 ευρώ έναντι των 787.778,31 ευρώ που εμφανίζονται.

δ. Γραμμή ΟΠΔ «ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ»

Στην κατηγορία αυτή των εξόδων έχουμε καταβάλει στο Α τρίμηνο 1.665.362,06 ευρώ από το σύνολο των 2.563.469,06 ευρώ που προϋπολογίσαμε για το 2017 στον ΚΑΕ 81 ως υποχρεώσεις από παρελθόντα έτη (ΠΟΕ).

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις στο τέλος Μαρτίου 2017 ανήλθαν σε 2.858.522,73 ευρώ έναντι των 2.534.680,44 ευρώ που είχαμε 31-12-2016 δηλαδή αυξήθηκαν κατά 323.842,73 ευρώ. Η αύξηση αυτή οφείλεται στην καταχώρηση οφειλών πάνω από 700.000,00 για αποζημιώσεις ιδιοκτητών ακινήτων ύστερα από δικαστικές αποφάσεις και οι οποίες θα αποπληρωθούν μέσα από το πρόγραμμα επιχορήγησης εξόφλησης ληξιπροθέσμων.

Θετικό είναι ότι μειώθηκαν κατά 62.871,30 ευρώ οι ληξιπρόθεσμες οφειλές (λήξη >90 ημέρες) και επίσης στο συνολικό τους ύψος που είναι 713.144,50 ευρώ περιλαμβάνονται υποχρεώσεις ύψους 396.740,49 ευρώ που έχουν διάφορα προβλήματα στην εκκαθάριση τους.

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, δυνάμει 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 εκτιμά ότι στην παρούσα χρονική στιγμή (Α τρίμηνο 2017) ο προϋπολογισμός του έτους 2017 εκτελείται κανονικά με δεδομένα:

- 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 αναμενόμενη σταδιακή μείωση του συνόλου των απλήρωτων υποχρεώσεων με την πρόοδο της εκταμίευσης ποσών μέσα από το πρόγραμμα επιχορήγησης εξόφλησης ληξιπροθέσμων σύμφωνα με την 24984/02-08-2016 απόφαση του Υπ. Εσωτερικών.

και η Οικονομική Επιτροπή πρέπει να προτείνει την συνέχιση εκτέλεσης του προϋπολογισμού σύμφωνα με την στοχοθεσία και για το επόμενο Β τρίμηνο 2017 για την διασφάλιση του στόχου συνολικά για την περίοδο «Ιανουάριος – Ιούνιος 2017».

Η Οικονομική Επιτροπή καλείται αφού ελέγξει τα ανωτέρω οικονομικά στοιχεία να υποβάλλει έκθεση στο Δημοτικό Συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη του τριμήνου, τα αποτελέσματα της εκτέλεσης του προϋπολογισμού 2017, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου δηλαδή την 31/03/2017. 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.

Η Ο.Ε. μετά από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ κατά ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Δέχεται την εισήγηση

1. Εγκρίνει και 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 2017».
2. Παραπέμπει το θέμα, με τα αντίστοιχα δικαιολογητικά, στο Δημοτικό Συμβούλιο για την λήψη σχετικής απόφασης

Κατά ψήφισε ο Αντιπρόεδρος της ΟΕ κ. Αντωνόπουλος Γεώργιος

Η απόφαση πήρε α.α. **197 / 26-04-2017.**

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

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

**ΙΓΝΑΤΙΟΣ ΚΑΪΤΕΖΙΑΗΣ
ΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΔΗΜΟΥ ΠΥΛΑΙΑΣ - ΧΟΡΤΙΑΤΗ**