



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΙΑΣ – ΧΟΡΤΙΑΤΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
Αριθ.αποφ. **376 / 24-07-2017**

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α
Από το πρακτικό με αριθ. **28 / 2017** της **ΤΑΚΤΙΚΗΣ**
δημόσιας συνεδρίασης της **Οικονομικής Επιτροπής** του Δήμου Πυλαίας - Χορτιάτη

Περίληψη

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Εσόδων – Εξόδων Β ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017- ΠΕΡΙΟΔΟΣ
1/1/2017 -30/06/2017**

Στο Πανόραμα έδρα του Δήμου Πυλαίας - Χορτιάτη του Ν. Θεσσαλονίκης, και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την **24 Ιουλίου 2017**, ημέρα **Δευτέρα** και ώρα έναρξης της συνεδρίασης **19.30 μ.μ.** συνεδρίασε σε **Τακτική** δημόσια συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Πυλαίας – Χορτιάτη, μετά από την υπ' αριθ. **23787 / 13-07-2017** 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 **οκτώ (8)** δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Ιγνάτιος Καϊτεζίδης Πρόεδρος ΟΕ
2. Γεώργιος Αντωνόπουλος, Αντιπρόεδρος Ο.Ε
3. Γεώργιος Μπαμπαράτσας, μέλος Ο.Ε.
4. Νίκη Ζώτου, μέλος Ο.Ε.
5. Σοφία Σαουρίδου, μέλος Ο.Ε.
6. Ηρακλής Τιτόπουλος, μέλος Ο.Ε.
7. Χρυσάνθη Χατζηστουγιάννη, μέλος Ο.Ε.
8. Ιωάννης Σαριδάκης, μέλος Ο.Ε

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Κωνσταντίνος Γαβρής, μέλος Ο.Ε.

Ο Δήμαρχος ως Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το ανωτέρω **36 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 εισπραχθέντων 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 .

32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	6.697.168,54	6.677.199,50	1,00	6.697.168,54	1,00	0,02
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.533.580,00	1.872.951,21	0,41	1.871.815,11	0,41	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	4.474.580,00	1.864.650,14	0,42	1.864.650,14	0,42	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	59.000,00	8.301,07	0,14	7.164,97	0,12	0,86
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	46.112.341,88	26.291.345,37	0,57	19.487.207,94	0,42	0,74

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Β ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017

ΠΙΝΑΚΑΣ 2 - ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 -30/06/2017

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθ έντα	%	Τιμολ/ντ α	%	Ενταλθέν τα	Πληρωθ έντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	24.815.408,59	20.753.573,06	0,84	9.602.105,09	0,39	8.942.561,54	8.625.542,70	0,35	0,90
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.009.848,69	8.750.216,74	0,97	3.816.881,35	0,42	3.816.881,35	3.815.367,15	0,42	1,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.940.424,09	1.522.535,91	0,78	625.856,92	0,32	585.571,21	571.355,72	0,29	0,91
62	Παροχές τρίτων	4.616.095,52	4.487.143,44	0,97	1.941.402,31	0,42	1.729.616,48	1.608.814,60	0,35	0,83
63	Φόροι - τέλη	93.000,00	88.550,00	0,95	5.802,33	0,06	1.971,33	1.971,33	0,02	0,34
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	730.349,98	551.007,33	0,75	257.574,13	0,35	99.531,38	79.244,37	0,11	0,31
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	492.208,76	492.208,76	1,00	257.417,41	0,52	257.405,41	257.417,41	0,52	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.948.713,51	1.807.319,03	0,93	812.780,60	0,42	655.070,19	611.712,79	0,31	0,75
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	5.966.768,04	3.038.591,85	0,51	1.877.822,27	0,31	1.789.946,42	1.673.091,56	0,28	0,89
68	Λοιπά Έξοδα	18.000,00	16.000,00	0,89	6.567,77	0,36	6.567,77	6.567,77	0,36	1,00
7	Επενδύσεις	4.494.434,79	2.703.796,64	0,60	691.336,37	0,15	153.549,87	122.955,56	0,03	0,18

71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.108.271,08	841.922,42	0,76	80.810,59	0,07	2.770.031,79	2.910.231,01	0,01	0,12
73	Έργα	1.743.259,27	1.454.343,42	0,83	577.914,98	0,33	103.849,39	93.353,00	0,05	0,16
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.622.904,44	387.530,80	0,24	12.610,80	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	1,00	20.000,00	20.000,00	1,00	1,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	15.749.898,88	9.293.996,91	0,59	6.623.410,92	0,30	6.262.044,07	5.044.483,55	0,32	0,76
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.534.385,81	2.476.164,93	0,98	2.428.266,43	0,96	2.066.899,58	2.011.463,96	0,79	0,83
82	Αποδόσεις	4.548.097,68	4.499.331,98	0,99	1.949.088,39	0,01	1.949.088,39	1.932.428,99	0,42	47,68
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	2.318.500,00	2.318.500,00	1,00	2.246.056,10	0,97	2.246.056,10	1.100.590,60	0,47	0,99
85	Προβλέψεις μη εισπραξής	6.348.915,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	1.052.599,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSU M	Σύνολα δαπανών	46.112.341,88	32.751.366,61	0,71	16.916.852,38	0,33	15.358.155,48	13.792.981,81	0,30	0,82

**ΠΙΝΑΚΑΣ 3 - ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2017 -30/06/2017**

	τέλος Προηγούμενου έτους 2016	A ΤΡΙΜΗΝΟ 2017	B Τρίμηνο 2017	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3\2
A	6.703.312,67	6.716.842,36	6.803.392,26	101
·				
Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	6.703.312,67	6.716.842,36	6.803.392,26	101
2	0,00	0,00	0,00	0,00
·				
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00			
·				
Λοιπές απαιτήσεις	0,00			
B	6.551.874,57	6.391.640,83	5.697.360,08	89
·				
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	6.551.874,57	6.391.640,83	5.697.360,08	89

1	Ταμείο	1.019,27	1.270,71	1.270,71	0
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	6.550.855,30	6.390.370,12	5.696.089,37	89
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
		1	2	3	3\2
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	4.959.597,52	4.890.704,01	4.821.516,69	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	197.819,68	128.632,36	74,17
B	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	6.176.074,70	5.681.500,58	5.341.441,00	91,99
1	Προμηθευτές	1.808.283,59	1.869.251,86	1.516.072,12	103,37
3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	71.595,39	33.089,29	15.211,99	46,22
4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	123.440,77	33,02	-525,98	0,00
5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.172.754,95	3.779.126,41	3.810.682,87	90,57

B. Την 24129/2017 ειδική έκθεση του προϊσταμένου των οικονομικών υπηρεσιών για την περίοδο «Ιανουάριος- Ιούνιος » με βάση το ΟΠΔ:

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
2017

ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ

Πρωτ.: 24129

ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΙΑΣ-ΧΟΡΤΙΑΤΗ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Οικονομική Επιτροπή

Πληροφορίες : Χρ. Σίσκος

Τηλ.: 2313-301008

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

Πανόραμα 14-07-

Αρ.

Προς : Την

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 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 με 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. *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.

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 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- Ιούνιος 2017» με βάση το ΟΠΑ.

A/A Στήλης	1	2	3	4	5	6
<u>Στοιχεία</u>	Γραμμή ΟΠΑ «Ίδια έσοδα»	Γραμμή ΟΠΑ «Έσοδα ΠΟΕ»	Γραμμή ΟΠΑ «Σύνολο Εσόδων»	Γραμμή ΟΠΑ «Σύνολο Εξόδων»	Γραμμή ΟΠΑ «Απλήρωτες Υποχρεώσεις »	Κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 (Εσοδα- έξοδα- απλήρωτες υποχρεώσεις)
1. Στόχος Ιανούριος – Ιούνιος 2017	6.600.000,0 0	155.000,0 0	22.033.889,6 7	18.190.000,0 0	2.534.680,44	
2. Εκτέλεση Π/Υ Ιανουάριος – Ιούνιος 2017 (€)	6.258.577,4 3	153.924,6 1	19.487.207,9 4	13.792.981,8 1	2.602.773,03	
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο	-341.422,57	-1.057,39	- 2.546.681,73	4.397.018,19	- 68.092,59	1.782.243,87

Ιανουαρίο υ – Ιουνίου 2017 (€)					ΑΔΑ: Ω0Δ7Ω1Ο-Ε11	
4. Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης από στόχο Ιανουαρίο υ - Ιουνίου 2017	-5,17%	-0,69%	-11,56%	24,17%	-2,69%	8,09%

Στον Πίνακα αυτό καταγράφονται οι στόχοι και τα αποτελέσματα - αποκλίσεις από τους στόχους για την περίοδο «Ιανουάριος- Ιούνιος 2017» με βάση το ΟΠΔ 2017.

Από την αξιολόγηση του πίνακα έχουμε:

1. Η είσπραξη των **ιδίων εσόδων** είναι κατά **341.422,57** ευρώ μικρότερη από την στοχοθεσία για το Α εξάμηνο του 2017 και σε ποσοστό **-5,17%**.

2. Στην γραμμή **έσοδα ΠΟΕ** (ανείσπρακτες οφειλές από προηγούμενα έτη) έχουμε μία ελάχιστη απόκλιση κατά **1.057,39** ευρώ **λιγότερες** εισπράξεις από την στοχοθεσία του Α εξαμήνου 2017 (ποσοστό **-0,69%**).

3. Στο κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 έχουμε:

α. Στο γενικό σύνολο των εσόδων έχουμε υστέρηση **-2.546.681,73** ευρώ και σε ποσοστό **-11,56 %** από την στοχοθεσία του Α εξαμήνου 2017.

β. Στα **συνολικά έξοδα** έχουμε πραγματοποιήσει **4.397.018,19** ευρώ λιγότερα από την στοχοθεσία του Α εξαμήνου 2017 και σε ποσοστό **24,17 %**.

γ. Οι απλήρωτες υποχρεώσεις στο τέλος του Α εξαμήνου 2017 έχουν αυξηθεί κατά **68.092,59** ευρώ από τις αντίστοιχες υποχρεώσεις με 31-12-2016, ποσοστό αύξησης **2,69%**.

Το άθροισμα αυτών των τριών παραμέτρων (απόκλιση εσόδων μείον απόκλιση εξόδων μείον την αύξηση των απλήρωτων υποχρεώσεων) δίνει αποτέλεσμα **1.782.243,87** ευρώ και ποσοστό **8,09%** επί των **22.033.889,67** ευρώ που είναι τα συνολικά έσοδα της Στοχοθεσίας για το Α εξάμηνο 2017.

ΠΙΝΑΚΑΣ Β:

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ Α Εξαμήνου στα έτη 2015 ΩΣ 2017

ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	2015	2016	2017	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ Α Α εξάμ. 2017	ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΑΜ 2017
(01)_Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	11.758,20	38.904,58	24.019,70	44.000,00	-19.980,30
(+) (02)_Πρόσοδοι από την κινητή περιουσία	46.396,28	37.324,75	32.081,07	50.000,00	-17.918,93
(+) (03)_Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.674.318,08	2.891.189,92	2.910.136,07	3.170.000,00	-259.863,93
(+) (04)_Έσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	919.626,71	901.465,57	885.682,94	877.000,00	8.682,94
(+) (05)_Φόροι και Εισφορές	144.449,57	251.926,66	252.648,24	284.000,00	-31.351,76
(+)(07)_Λοιπά	20.405,00	21.275,00	16.835,00	80.000,00	-63.165,00

τακτικά έσοδα				ΑΔΑ: Ω0Δ7Ω10-Ξ11	
(+) (11)_Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	2.670,40	0,00	2.670,40
(+)(14)_Δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες	2.389,44	5.000,00	2.373,56	0,00	2.373,56
(+)(15)_Προσανζήσεις, πρόστιμα, παράβολα	87.006,43	102.513,33	108.296,63	97.000,00	11.296,63
(+) (16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα	12.338,85	15.579,31	25.028,83	28.000,00	-2.971,17
(+) (21)_Τακτικά έσοδα ΠΟΕ	1.865.336,89	2.216.808,11	1.998.804,99	1.970.000,00	28.804,99
(+) (22)_Έκτακτα έσοδα ΠΟΕ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.784.025,45	6.481.987,23	6.258.577,43	6.600.000,00	-341.422,57

Στον ΠΙΝΑΚΑ Β εμφανίζονται συγκριτικά τα “ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ” του Α εξαμήνου των δύο (2) προηγούμενων ετών και στην τελευταία στήλη οι αποκλίσεις ανά ΚΑΕ εσόδου από την στοχοθεσία του Α εξαμήνου 2017.

Όπως προκύπτει από τον παραπάνω συγκριτικό πίνακα τα ίδια έσοδα του Α εξαμήνου 2017 είναι μειωμένα κατά 220.000,00 ευρώ από τα αντίστοιχα του 2016 και αυξημένα από τα αντίστοιχα του έτους 2015.

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ ΑΠΟ ΤΟΥΣ ΠΙΝΑΚΕΣ:

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

α. Γραμμή ΟΠΑ «ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ»

Ο δήμος έχει πραγματοποιήσει **341.422,57 ευρώ λιγότερα έσοδα** από την στοχοθεσία για το Α εξάμηνο 2017 που οφείλεται κυρίως στα μειωμένα κατά 259.863,93 ανταποδοτικά τέλη παρότι ήταν αυξημένα από τα αντίστοιχα του Α εξαμήνου 2016. Σε ποσοστό η μείωση ως προς την στοχοθεσία είναι **-5,17%** στο εξάμηνο αλλά σε ετήσια βάση είναι **-2,54%** όταν το επιτρεπτό ετήσιο όριο αρνητικής απόκλισης των ιδίων εσόδων είναι έως **-10,00%**.

β. Γραμμή ΟΠΑ «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 εξάμηνο η εκτέλεση του προϋπολογισμού υστερεί από την στοχοθεσία κατά **1.057,39 ευρώ** και σε ποσοστό **0,69%**. Το συνολικό ποσό που έχει εισπραχθεί είναι **153.924,61** ευρώ έναντι των 155.000,00 ευρώ που έχει προϋπολογισθεί για είσπραξη στο Α εξάμηνο του 2017 και η οιαδήποτε μικρή θετική ή αρνητική απόκλιση δεν επηρεάζει αισθητά την εκτέλεση του προϋπολογισμού 2017

γ. Γραμμή ΟΠΑ «ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ»

Το συνολικά έσοδα υστερούν κατά **-2.546.681,73 ευρώ** και σε ποσοστό **-11,56%** από την στοχοθεσία στο Α εξάμηνο 2017. Η υστέρηση οφείλετε στις μειωμένες:

κατά 455.846,73 ευρώ επιχορηγήσεις για εξόφληση ληξιπροθέσμων υποχρεώσεων,
κατά 646.292,64 ευρώ από επιχορηγήσεις για επενδύσεις

και στην μη είσπραξη 1.325.000,00 ως Προνοιακά επιδομάτων ένα ΑΔΑΠ 0007010401 των 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 **1.325.000,00** για το Α εξάμηνο 2017) να επηρεάζει αρνητικά την διαμόρφωση των **συνολικών εσόδων** αλλά και των **συνολικών εξόδων**.

Στο εξάμηνο η απόκλιση των συνολικών εσόδων θα ήταν μόλις **1.221.681,73** ευρώ έναντι των **2.546.681,73** ευρώ που εμφανίζονται και σε ποσοστό -5,55% και η απόκλιση των **συνολικών εξόδων** θα ήταν **3.072.018,19** ευρώ ποσοστό -16,89 %, έναντι των **4.397.018,19** ευρώ που εμφανίζονται και σε ποσοστό -24,17 %.

δ. Γραμμή ΟΠΑ «ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ»

Στην κατηγορία αυτή των εξόδων έχουμε καταβάλει στο Α εξάμηνο **2.011.463,96** 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 Ιουνίου 2017 ανήλθαν σε **2.602.773,03** ευρώ έναντι των **2.534.680,44** ευρώ που είχαμε 31-12-2016 δηλαδή αυξήθηκαν κατά 68.092,59 ευρώ. Η μικρή αύξηση αυτή είναι προσωρινή επειδή επειδή δεν έχουν εξοφληθεί οι τρεις εντολές εξόφλησης (αρ. 10,11,12) συνολικής αξίας **780.000,00** που αφορούν αποζημιώσεις ιδιοκτητών ακινήτων ύστερα από δικαστικές αποφάσεις που θα πληρωθούν μέσα από το πρόγραμμα επιχορήγησης εξόφλησης ληξιπροθέσμων. Οι εντολές αυτές ως μας ενημέρωσε με το 23045/7-7-2017 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών θα εξοφληθούν μετά τις 27-7-2017 που θα υπάρχουν διαθέσιμες πιστώσεις.

Θετικό είναι ότι μειώθηκαν κατά **166.605,33** ευρώ οι ληξιπρόθεσμες οφειλές (λήξη >90 ημέρες) παρά την καθυστέρηση εξόφλησης των παραπάνω εντολών από το Υπουργείο Εσωτερικών και επίσης στο συνολικό τους ύψος που είναι **609.410,47** ευρώ περιλαμβάνονται υποχρεώσεις ύψους **393.630,85** ευρώ που έχουν διάφορα προβλήματα στην εκκαθάριση τους.

ΑΜΕΣΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ – ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Λαμβάνοντας υπόψη:

Το παραπάνω 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).

Τα συμπεράσματα από την ανάλυση των παραπάνω πινάκων εκτιμώ ότι στην παρούσα χρονική στιγμή (Α εξάμηνο 2017) ο προϋπολογισμός του έτους 2017 εκτελείται κανονικά με δεδομένα:

α. Την μικρή απόκλιση της είσπραξης των «Ιδίων Εσόδων».

β. Την κανονική είσπραξη των προϋπολογισθέντων εσόδων ΠΟΕ

γ. Την μικρή απόκλιση των συνολικών εσόδων με ποσοστό 5,21%.

γ. την συγκράτηση των συνολικών δαπανών και κυρίως στα κεφάλαια (ΚΑΕ) που υπάρχει και ανάλογη υστέρηση των εσόδων πχ. Μειωμένα γενικά έξοδα (ομάδες 61 ως 68) και μειωμένες δαπάνες για επενδύσεις σε αναλογία με τις μειωμένες επιχορηγήσεις για επενδύσεις κλπ.

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 ~~ΑΔΑΣ 0047010-Εξ.14~~ του προϋπολογισμού σύμφωνα με την στοχοθεσία και για το επόμενο Γ τρίμηνο 2017 για την διασφάλιση του στόχου συνολικά για την περίοδο «Ιανουάριος – Σεπτέμβριος 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 **30/06/2017**. 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.

Εγκρίνει και προτείνει την συνέχιση εκτέλεσης του προϋπολογισμού σύμφωνα με την στοχοθεσία και για το επόμενο Γ τρίμηνο 2017 για την διασφάλιση του στόχου συνολικά για την περίοδο «Ιανουάριος – Σεπτέμβριος 2017».

Παραπέμπει το θέμα, με τα αντίστοιχα δικαιολογητικά, στο Δημοτικό Συμβούλιο για την λήψη σχετικής απόφασης

Λευκό ψήφισαν τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής κ. Ιωάννης Σαριδάκης & Γεώργιος Αντωνόπουλος

Η απόφαση πήρε α.α. **376 / 24-07-2017**

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

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

**ΙΓΝΑΤΙΟΣ ΚΑΪΤΕΖΙΑΔΗΣ
ΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΔΗΜΟΥ ΠΥΛΑΙΑΣ – ΧΟΡΤΙΑΤΗ**