



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΛΑΙΑΣ – ΧΟΡΤΙΑΤΗ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Αριθ.αποφ. 843/22-11-2017

Α Π Ο Φ Α Σ Η

Από το πρακτικό της
35ης/2017 Τακτικής Συνεδρίασης του
Δημοτικού Συμβουλίου Πυλαίας – Χορτιάτη

Στο Πανόραμα σήμερα 22 Νοεμβρίου 2017 ημέρα Τετάρτη και ώρα 20:00 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 του δημοτικού συμβούλου Μιχάλη Γεράνη, με αριθ. Πρωτ. 39749/15-11-17 που δημοσιεύθηκε στον ειδικό χώρο των ανακοινώσεων του Δήμου και επιδόθηκε με αποδεικτικό στους Συμβούλους σύμφωνα με το άρθρο 64 του Ν.3852/2010 για συζήτηση και λήψη αποφάσεων στο κατωτέρω θέμα:

ΘΕΜΑ 11^ο της ημερησίας διάταξης: ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Εσόδων – Εξόδων Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017- ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 -30/09/2017.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασεως αυτής, ο Πρόεδρος του Δ.Σ. διαπίστωσε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία γιατί σε σύνολο 41 μελών, βρέθηκαν παρόντα 37 δηλ.:

Παρόντες	Απόντες
<ol style="list-style-type: none"> 1. Γεράνης Μιχάλης , Πρόεδρος Δ.Σ. 2. Καρτάλης Ιωάννης 3. Δωρής Σωκράτης 4. Γιαννούδη Ελένη 5. Μπαμπαράτσας Γεώργιος 6. Χατζηαντωνίου Νικόλαος 7. Τιτόπουλος Ηρακλής 8. Τσογκαρλίδης Παρασκευάς 9. Κεδίκογλου Γεώργιος 10. Ζώτου Νίκη 11. Μπουτσιβάρης Χρήστος 12. Κωνσταντινίδου Ανατολή 13. Ζελίδου Παναγιώτα 14. Τσιρά Ιφιγένεια 15. Μπουλομήτης Νικόλαος 16. Αντωνιάδης Ελευθέριος 17. Μαρκούδης Δημήτριος 18. Λυρούδης Ηλίας 19. Φαρίνη Κυριακή 20. Παρισόπουλος Γεώργιος 21. Χατζηστουγιάννη Χρυσάνθη 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ντίτσιος Ιωάννης 2. Σαουρίδου Σοφία 3. Κελεπούρης Χαράλαμπος 4. Νυφούδης Νικόλαος <p>που δεν παρουσιάστηκαν αν και κλήθηκαν νόμιμα.</p> <p>Κατά τη διάρκεια της συνεδρίασης έγιναν οι εξής μετακινήσεις:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Οι Δ.Σ. Γουγούσης Σπυρίδων & Αγγελινούδης Βαΐος , αποχώρησαν αμέσως μετά τη έναρξη της συνεδρίασης. • Η Δ.Σ. Τσιρά Ιφιγένεια αποχώρησε κατά την συζήτηση του 70^{ου} θέματος .

22. Γιαγτζής Κωνσταντίνος 23. Παρασκευάς Ηλίας 24. Αντωνούδης Απόστολος 25. Αποστολίδου Χαρίκλεια, Αντιπρόεδρος Δ.Σ 26. Γκουραμάνη Μαρία 27. Πλωμαρίτης Ευστράτιος 28. Αντωνόπουλος Γεώργιος 29. Χατζηστογιάννης Ιωάννης 30. Γουγούσης Σπυρίδων 31. Αγγελινούδης Βάιος 32. Σακκαλή – Παρασκευοπούλου Ευαγγελία 33. Καρίκας Νικόλαος, Γραμματέας Δ.Σ 34. Γαβρής Κων/νος 35. Μαάιτα Τζαμάλ Οδυσσεάς 36. Σαριδάκης Ιωάννης 37. Μόττας Νικόλαος	
--	--

- Στη συνεδρίαση προσκλήθηκε και παρέστη ο Δήμαρχος Πυλαίας – Χορτιάτη **κ. Ιγνάτιος Καϊτεζίδης**.
- Παραβρέθηκαν και οι Ελένη Γκένου και Ζαχαρίδου Αναστασία υπάλληλοι του Δήμου για την τήρηση των πρακτικών.
- Στη συνεδρίαση νομίμως προσκλήθηκαν και οι Πρόεδροι των Δημοτικών & Τοπικών Κοινοτήτων και δεν παρέστησαν .
- 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 **εννέα (9) θέματα εκτός ημερήσιας διάταξης**, για το κατεπείγον των οποίων, αποφάνθηκε ομόφωνα το Δημοτικό Συμβούλιο .

Εισηγούμενη η Αντιδήμαρχος Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών Ζώτου Νίκη το 11^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.**

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 **30-09-2017.**

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 **34967/11-10-2017 ειδική έκθεση** του προϊσταμένου των οικονομικών υπηρεσιών για την περίοδο «Ιανουάριος- Σεπτέμβριος 2017» με βάση το ΟΠΔ του δήμου.

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017

ΠΙΝΑΚΑΣ 1 - ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 -30/09/2017

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	20.654.171,20	12.397.394,55	0,60	12.138.295,35	0,59	0,98
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	133.000,00	48.192,71	0,36	35.120,79	0,26	0,73
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	75.000,00	38.011,24	0,51	38.011,24	0,51	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	7.650.000,00	5.248.861,33	0,69	5.174.952,77	0,68	0,99
04	Έσοδα από λουπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2.149.890,00	1.432.830,34	0,67	1.377.895,11	0,64	0,96
05	Φόροι και εισφορές	621.000,00	547.069,10	0,88	429.885,61	0,69	0,79
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	9.892.481,20	5.056.294,83	0,51	5.056.294,83	0,51	1,00
07	Λουπά τακτικά έσοδα	132.800,00	26.135,00	0,20	26.135,00	0,20	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	5.339.380,00	2.989.325,88	0,56	2.927.516,63	0,55	0,98
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	5.000,00	2.670,40	0,53	2.670,40	0,53	1,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	2.948.335,00	2.390.755,40	0,81	2.390.755,40	0,81	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	2.072.045,00	348.572,90	0,17	348.572,90	0,17	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	10.000,00	2.373,56	0,24	2.373,56	0,24	1,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	270.500,00	218.514,52	0,81	156.705,27	0,58	0,72
16	Λουπά έκτακτα έσοδα	33.500,00	26.439,10	0,79	26.439,10	0,79	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2.322.000,00	2.520.754,30	1,09	2.207.473,09	0,95	0,88
21	Τακτικά έσοδα	2.321.500,00	2.520.754,30	1,09	2.207.473,09	0,95	0,88
22	Έκτακτα έσοδα	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	6.697.168,54	6.670.734,14	1,00	221.915,73	0,03	0,03
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	6.670.734,14	1,00	221.915,73	0,03	0,03
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.621.780,00	2.672.013,24	0,58	2.670.479,20	0,58	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	4.562.780,00	2.661.366,77	0,58	2.661.366,77	0,58	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	59.000,00	10.646,47	0,18	9.112,43	0,15	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
	Σύνολα εσόδων	46.287.541,88	33.903.264,25	0,73	26.818.722,14	0,58	0,79

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017

ΠΙΝΑΚΑΣ 2 - ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 -30/09/2017

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	25.348.024,06	20.678.488,97	0,82	14.484.501,11	0,57	13.546.150,70	13.166.472,71	0,52	0,91

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.187.302,69	8.570.949,74	0,93	5.855.224,36	0,64	5.855.224,36	5.791.508,29	0,63	0,99
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.812.090,80	1.316.299,95	0,73	860.488,27	0,47	804.332,72	746.738,25	0,41	0,87
62	Παροχές τρίτων	4.594.841,19	4.431.029,76	0,96	3.038.054,65	0,66	2.607.906,61	2.410.867,78	0,52	0,79
63	Φόροι - τέλη	67.855,00	66.405,00	0,98	47.641,76	0,70	42.694,75	42.694,75	0,63	0,90
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	788.431,83	639.020,84	0,81	422.118,52	0,54	242.701,90	224.122,40	0,28	0,53
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	492.208,76	492.208,76	1,00	386.111,97	0,78	386.099,97	357.449,62	0,73	0,93
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.962.904,75	1.844.483,07	0,94	1.141.270,03	0,58	999.050,38	994.692,61	0,51	0,87
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	6.368.389,04	3.302.091,85	0,52	2.724.967,57	0,43	2.599.516,03	2.589.775,03	0,41	0,95
68	Λοιπά Έξοδα	74.000,00	16.000,00	0,22	8.623,98	0,12	8.623,98	8.623,98	0,12	1,00
7	Επενδύσεις	4.444.025,32	2.809.260,54	0,63	1.002.701,45	0,23	826.141,15	707.374,59	0,16	0,71
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	966.549,41	858.028,42	0,89	168.935,42	0,17	140.159,22	63.903,47	0,07	0,38
73	Έργα	1.880.919,27	1.533.701,32	0,82	801.155,23	0,43	653.371,13	610.860,32	0,32	0,76
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.568.004,44	397.530,80	0,25	12.610,80	0,01	12.610,80	12.610,80	0,01	1,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	28.552,20	0,00	0,00	20.000,00	0,70	20.000,00	20.000,00	0,70	1,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	15.856.892,88	9.459.121,07	0,60	4.841.813,29	0,31	7.331.555,64	7.079.349,11	0,45	1,46
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.552.679,81	2.556.144,35	1,00	2.538.934,25	0,99	2.330.027,98	2.241.126,91	0,88	0,88
82	Αποδόσεις	4.636.797,68	4.584.476,72	0,99	2.748.051,32	0,01	2.748.051,32	2.727.950,62	0,59	0,99
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	2.318.500,00	2.318.500,00	1,00	2.253.476,34	0,97	2.253.476,34	2.110.271,58	0,91	0,94
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	638.599,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	46.287.541,88	32.946.870,58	0,71	23.027.664,47	0,44	21.703.847,49	20.953.196,41	0,45	0,91

ΠΙΝΑΚΑΣ 3 - ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2017 -30/09/2017

	τέλος Προηγούμενου έτους 2016	Β ΤΡΙΜΗΝΟ 2017	Γ Τρίμηνο 2017	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3\2
A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	6.703.312,67	6.803.392,26	7.082.763,13	1,04

	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	6.703.312,67	6.803.392,26	7.082.763,13	1,04
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00		0,00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	0,00			
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	6.551.874,57	5.697.360,08	5.886.091,44	1,03
1.	Ταμείο	1.019,27	1.270,71	698,31	0,55
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	6.550.855,30	5.696.089,37	5.885.393,13	1,03
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
		1	2	3	3/2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	4.959.597,52	4.821.516,69	4.752.232,81	0,99
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	4.692.884,33	4.692.884,33	4.692.884,33	0,00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	266.713,19	128.632,36	59.348,48	0,46
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	6.176.074,70	5.341.441,00	2.349.886,78	0,44
1.	Προμηθευτές	1.808.283,59	1.516.072,12	1.639.635,66	1,08
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	71.595,39	15.211,99	18.416,73	1,21
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	123.440,77	-525,98	16.638,94	1
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.172.754,95	3.810.682,87	675.195,45	0,18

B. Την 34967/2017 ειδική έκθεση του προϊσταμένου των οικονομικών υπηρεσιών για την περίοδο «Ιανουάριος- Σεπτέμβριος » 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 11-10-2017
 Αρ. Πρωτ.: 34967

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 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 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. *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 εισήγηση 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 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-Σεπτέμβριος 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- - Σεπτέμβριος 2017» 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 – Σεπτέμβριος 2017 (€)	9.930.000,00	230.000,00	30.118.889,67	27.110.000,00	2.534.680,44	
2. Εκτέλεση Π/Υ Ιανουάριος – Σεπτέμβριος 2017 (€)	9.477.661,94	221.915,73	26.818.722,14	20.953.196,41	2.080.154,01	
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο Ιαν. – Σεπτέμβριος 2017 (€)	-452.338,06	-8.084,27	-3.300.167,53	-6.156.803,59	-454.526,43	2.856.636,06
4. Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης από στόχο Ιαν. – Σεπτεμβριος 2017	-4,56%	-3,51%	-10,96%	-22,71%	-17,73%	9,48%

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

Από την αξιολόγηση του πίνακα έχουμε:

1. Η είσπραξη των **ιδίων εσόδων** είναι κατά **452.338,06** ευρώ μικρότερη από την στοχοθεσία για το 9μηνο του 2017 και σε ποσοστό **-4,56%**.

2. Στην γραμμή **έσοδα ΠΟΕ** (ανείσπρακτες οφειλές από προηγούμενα έτη) έχουμε απόκλιση κατά **8.084.27** ευρώ λιγότερες εισπράξεις από την στοχοθεσία του 9μήνου 2017 (ποσοστό **-3,51%**).

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

α. Στο γενικό σύνολο των εσόδων έχουμε υστέρηση **-3.300.167,53** ευρώ και σε ποσοστό **-10,96 %** από την στοχοθεσία του 9μήνου 2017.

β. Στα **συνολικά έξοδα** έχουμε πραγματοποιήσει **6.156.803,59** ευρώ λιγότερα από την στοχοθεσία του 9μήνου 2017 και σε ποσοστό **22,71 %**.

γ. Οι **απλήρωτες υποχρεώσεις** στο τέλος του 9μήνου 2017 έχουν μειωθεί κατά **454.526,43** ευρώ από τις αντίστοιχες υποχρεώσεις με 31-12-2016, ποσοστό μείωσης **17,73%**.

Το άθροισμα αυτών των δύο πρώτων παραμέτρων (απόκλιση συνολικών εσόδων μείον απόκλιση συνολικών εξόδων) δίνει αποτέλεσμα **2.856.636,06** ευρώ και ποσοστό **9,48 %** επί των **30.118.889,67** ευρώ που είναι τα συνολικά έσοδα της Στοχοθεσίας για το 9μηνο 2017.

ΠΙΝΑΚΑΣ Β:

ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ 9ΜΗΝΟΥ ΣΤΑ ΕΤΗ 2017, 2016, 2015					
ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	2015 Α 9ΜΗΝΟ	2016 Α 9ΜΗΝΟ	2017 Α 9ΜΗΝΟ	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ 9ΜΗΝΟΥ 2017	ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ 2017
(01)_Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	20.094,28	72.663,30	35.120,79	89.000,00	-53.879,21
(+)(02)_Πρόσοδοι από την κινητή περιουσία	46.396,28	46.358,64	38.011,24	50.000,00	-11.988,76
(+)(03)_Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.747.428,40	5.119.131,15	5.174.952,77	5.420.000,00	-245.047,23
(+)(04)_Έσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.500.159,29	1.405.060,51	1.377.895,11	1.487.000,00	-109.104,89
(+)(05)_Φόροι και Εισφορές	313.556,35	431.525,70	429.885,61	454.000,00	-24.114,39
(+)(07)_Λοιπά τακτικά έσοδα	25.750,00	30.280,00	26.135,00	113.000,00	-86.865,00
(+)(11)_Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	2.670,00	0,00	2.670,00
(+)(14)_Δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες	2.389,44	7.500,00	2.373,56	0,00	2.373,56
(+)(15)_Προσαυξήσεις, πρόστιμα, παράβολα	151.793,40	154.037,68	156.705,27	171.500,00	-14.794,73
(+)(16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα	16.961,36	24.339,74	26.439,10	30.500,00	-4.060,90
(+)(21)_Τακτικά έσοδα ΠΟΕ	1.872.440,86	2.227.232,27	2.207.473,09	2.115.000,00	92.473,09
(+)(22)_Έκτακτα έσοδα ΠΟΕ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.696.969,66	9.518.128,99	9.477.661,54	9.930.000,00	-452.338,46
93,72%	109,44%	99,57%		-4,56%

Στον ΠΙΝΑΚΑ Β εμφανίζονται προς σύγκριση τα **‘‘ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ’’** του 9μήνου των δύο (2) προηγούμενων ετών και στην τελευταία στήλη οι αποκλίσεις **ανά ΚΑΕ εσόδου** από την στοχοθεσία του 9μήνου 2017.

Όπως προκύπτει από τον παραπάνω συγκριτικό πίνακα τα ίδια έσοδα του 9μήνου 2017 είναι μειωμένα κατά 40.467,45 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 **πινάκα Α** -αποτελέσματα της στοχοθεσίας - εκτέλεσης του Π/Υ 2017 στο 9μηνο 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 **452.338,06 ευρώ** λιγότερα έσοδα από την στοχοθεσία για το 9μηνο 2017 που οφείλεται κυρίως στα μειωμένα κατά 245.047,23 ανταποδοτικά τέλη, παρότι ήταν αυξημένα από τα αντίστοιχα του 9μήνου 2016 και στα μειωμένα λοιπά τακτικά έσοδα. Σε ποσοστό η μείωση ως προς την στοχοθεσία είναι **-4,56%** στο 9μηνο αλλά σε ετήσια βάση είναι **-3,37%** 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 9μηνο η εκτέλεση του προϋπολογισμού υστερεί από την στοχοθεσία κατά **8.084,27 ευρώ** και σε ποσοστό σε ετήσια βάση **-2,32%**. Το συνολικό ποσό που έχει εισπραχθεί είναι **221.915,73 ευρώ** έναντι των **230.000,00 ευρώ** που έχουν προϋπολογισθεί για είσπραξη 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 **-3.300.167,53 ευρώ** και σε ποσοστό **-10,96%** από την στοχοθεσία στο 9μηνο 2017. Η υστέρηση οφείλετε στις μειωμένες:

κατά 176.471,49 ευρώ επιχορηγήσεις για εξόφληση ληξιπροθέσμων υποχρεώσεων,

κατά 666.427,10 ευρώ από επιχορηγήσεως για επενδύσεις

κατά 678.633,23 ευρώ από λιγότερες εισπράξεις κρατήσεων για απόδοση στο δημόσιο και σε τρίτους και στην μη είσπραξη 2.075.000,00 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 **2.075.000,00** για το 9μηνο 2017) να επηρεάζει αρνητικά την διαμόρφωση των **συνολικών εσόδων** αλλά και των **συνολικών εξόδων**.

Στο 9μηνο η απόκλιση των συνολικών εσόδων θα ήταν μόλις **-1.225.167,53** ευρώ έναντι των **-3.300.167.53** ευρώ που εμφανίζονται και σε ποσοστό **-4,07%** και η απόκλιση των συνολικών εξόδων θα ήταν **-4.081.803,59** ευρώ ποσοστό **-15,05 %**, έναντι των **- 6.156.803,59** ευρώ που εμφανίζονται .

δ. Γραμμή ΟΠΑ «ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ»

Στην κατηγορία αυτή των εξόδων έχουμε καταβάλει στο 9μηνο **2.241.126,91** 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 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2017 ανήλθαν σε **2.080.154,01** ευρώ έναντι των **2.534.680,44** ευρώ που είχαμε 31-12-2016 δηλαδή μειώθηκαν κατά 454.526,43 ευρώ.

Να σημειωθεί ότι η μείωση αυτή θα ήταν μεγαλύτερη επειδή με ευθύνη των δικαιούχων μέρος των οφειλών δεν μπορούν να εξοφληθούν, αν και υπάρχουν διαθέσιμα κονδύλια από το πρόγραμμα επιχορήγησης ληξιπρόθεσμων οφειλών.

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 (9μηνο 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 4,07%.

Σε συνδυασμό με

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

β. την μείωση των απλήρωτων και των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων με την πρόοδο της εκταμίευσης ποσών μέσα από το πρόγραμμα επιχορήγησης εξόφλησης ληξιπρόθεσμων 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 Δ τρίμηνο 2017 για την διασφάλιση του στόχου συνολικά για την περίοδο «Ιανουάριος – Δεκέμβριος 2017».

Ο Προϊστάμενος
της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών

Χρήστος Σίσκος

Το Δημοτικό Συμβούλιο λαμβάνοντας υπόψη την εισήγηση-απόφαση 500/2017 της Οικονομικής Επιτροπής καλείται να ελέγξει τα ανωτέρω οικονομικά στοιχεία και τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού 2017 του συγκεκριμένου τριμήνου και συνολικά

από 1/1/2017 έως 30/9/2017 και να αποφασίσει σχετικά σύμφωνα με την παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν 3852/2010. Παρακαλούμε το δημοτικό συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.

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 Υπηρεσίας, η οποία εξ' ολοκλήρου περιλαμβάνεται στο εισηγητικό τμήμα της παρούσης.

Σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις και λαμβάνοντας υπόψη όλα όσα στην εισήγηση αναφέρονται αναλυτικά το Δ.Σ

ΕΓΚΡΙΝΕΙ την σχετική με το θέμα **εισήγηση** της Οικονομικής Υπηρεσίας και την 500/2017 απόφαση της Οικονομικής επιτροπής που αφορούν την **ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Εσόδων – Εξόδων Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017- ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 -30/09/2017** , η οποία περιλαμβάνεται εξ ολοκλήρου στο εισηγητικό τμήμα της παρούσης.

Οι Δ.Σ. Αντωνούδης Απόστολος, Αντωνόπουλος Γεώργιος, Πλωμαρίτης Ευστράτιος, Χατζηστογιάννης Ιωάννης, Γκουραμάνη Μαρία , Αποστολίδου Χαρίκλεια, Μαάιτα Τζαμάλ Οδυσσέας, Σαριδάκης Ιωάννης, Μόττας Νικόλαος, Γαβρής Κωνσταντίνος, Καρίκας Νικόλαος, Τσιρά Ιφιγένεια καταψηφίζουν το θέμα.

Η απόφαση πήρε α.α. 843/ 22-11-17.

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

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΜΙΧΑΛΗΣ ΓΕΡΑΝΗΣ