



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΥΛΑΙΑΣ – ΧΟΡΤΙΑΤΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
Αριθ.αποφ. **163 / 24-04-2018**

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α
Από το πρακτικό με αριθ. **12 / 2018** της **ΤΑΚΤΙΚΗΣ**
δημόσιας συνεδρίασης της **Οικονομικής Επιτροπής** του Δήμου Πυλαίας - Χορτιάτη

Περίληψη

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Εσοδων – Εξόδων
Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017- ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2018 -31/03/2018

Στο Πανόραμα έδρα του Δήμου Πυλαίας - Χορτιάτη του Ν. Θεσσαλονίκης, και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την **24 Απριλίου 2018**, ημέρα **Τρίτη** και ώρα έναρξης της συνεδρίασης **19.00 μ.μ.** συνεδρίασε σε **Τακτική** δημόσια συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Πυλαίας – Χορτιάτη, μετά από την υπ' αριθ. **11365 / 20-04-2018** 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:

(7 Τακτικά μέλη καθώς και 1 αναπληρωματικό)

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Ιγνάτιος Καϊτεζίδης Πρόεδρος ΟΕ
2. Γεώργιος Μπαμπαράτσας, μέλος Ο.Ε.
3. Σοφία Σαουρίδου, μέλος Ο.Ε.
4. Ηρακλής Τιτόπουλος, μέλος Ο.Ε.
5. Χρυσάνθη Χατζηστουγιάννη, μέλος Ο.Ε.
6. Κωνσταντίνος Γαβρής, μέλος Ο.Ε.
7. Ιωάννης Σαριδάκης, μέλος Ο.Ε.
8. Γεώργιος Κεδίκογλου αναπληρωματικό μέλος ΟΕ
(στην θέση της κ. Νίκης Ζώτου η οποία ήταν απύσασα)

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Γεώργιος Αντωνόπουλος, Αντιπρόεδρος Ο.Ε
2. Νίκη Ζώτου, μέλος Ο.Ε.

Ο Δήμαρχος ως Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το ανωτέρω **01 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 **δευτέρου 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. 912/2017 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του δήμου Πυλαίας- Χορτιάτη με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2017 και εγκρίθηκε με την αριθ. ...83466/20-12-2017 απόφαση της Αποκεντρωμένης Αυτοδιοίκησης Μακεδονίας – Θράκης**
- τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου με ημερομηνία **31-03-2018.**

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 **10533/12-04-2018 ειδική έκθεση** του προϊσταμένου των οικονομικών υπηρεσιών για την περίοδο «Ιανουάριος- Μάρτιος 2018» με βάση το ΟΠΔ του δήμου.

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018

ΠΙΝΑΚΑΣ 1 - ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2018 -31/03/2018

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	17.851.833,16	2.754.273,96	0,15	2.730.940,00	0,15	0,99
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	84.000,00	9.076,10	0,11	4.516,30	0,05	0,50
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	67.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	7.670.000,00	687.756,31	0,09	687.756,31	0,09	1,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2.178.510,00	400.590,59	0,18	385.228,32	0,18	0,96
05	Φόροι και εισφορές	677.000,00	66.780,60	0,10	65.933,71	0,10	0,99
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	7.059.623,16	1.583.715,36	0,22	1.583.715,36	0,22	1,00

8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	15.630.338,15	8.623.191,11	0,55	3.495.924,28	0,22	3.379.157,32	2.340.391,19	0,40	0,67
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.269.177,22	2.260.612,22	1,00	2.150.804,97	0,95	1.872.580,90	1.448.693,55	0,64	0,67
82	Αποδόσεις	4.632.005,00	4.630.097,61	1,00	923.417,34	0,01	923.417,34	892.697,64	0,19	0,97
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	1.732.481,28	1.732.481,28	1,00	1.318.026,70	0,76	583.159,08	0,00	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	6.996.674,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	701.332,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	43.453.558,42	28.974.106,84	0,67	9.022.528,83	0,19	7.136.057,08	5.887.601,05	0,14	0,65

**ΠΙΝΑΚΑΣ 3 - ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2018 -31/03/2018**

	τέλος Προηγούμενου έτους 2017	Προηγούμενο τρίμηνο Δ 2017	Α Τρίμηνο 2018	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3\2
A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	7.296.596,17	7.296.596,17	7.307.361,60	1,00
Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	7.296.596,17	7.296.596,17	7.307.361,60	1,00
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	5.809.658,78	5.809.658,78	6.074.205,42	1,05
1. Ταμείο	5.529,57	5.529,57	9.283,69	1,68
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.804.129,21	5.804.126,21	6.064.921,73	1,04
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3\2
A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	4.692.746,74	4.692.746,74	4.623.066,60	0,99
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	4.420.498,60	4.420.498,60	4.420.498,60	1,00
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	272.248,14	272.248,14	202.568,00	0,74
B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.316.371,24	2.316.371,24	3.308.684,63	1,43
1. Προμηθευτές	1.518.517,72	1.518.517,72	1.766.627,12	1,16
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	54.284,28	54.284,28	21.365,15	0,39
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	199.163,23	199.163,23	2.618,05	0,01
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	544.406,01	544.406,01	1.518.074,31	2,79

B. Την 10533/2018 ειδική έκθεση του προϊσταμένου των οικονομικών υπηρεσιών για την περίοδο «Ιανουάριος-Μάρτιος» με βάση το ΟΠΔ:

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

Πανόραμα 12-04-2018
Αρ. Πρωτ.: 10533
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)

ΟΕΜΑ: Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων, έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων στο Α Τρίμηνο του 2018, υιοθέτηση αναγκαίων αναπροσαρμογών των εσόδων και ισόποσων παρεμβάσεων επί των δαπανών έτους 2018.

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 2018» και την εκτίμηση της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού σε ετήσια βάση για όλη την περίοδο του 2018.

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

ΠΙΝΑΚΑΣ Α:

Έλεγχος οικονομικών αποτελεσμάτων για την περίοδο «Ιανουάριος- Μάρτιος 2018» με βάση το ΟΠΔ.

A/A Στήλης	1	2	3	4	5	6
Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΑ « 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 Ιανουάριος – Μάρτιος 2018	3.010.000,00	70.000,00	12.778.594,53	7.982.521,00	2.021.600,43	
2. Εκτέλεση Π/Υ Ιανουάριος – Μάρτιος 2018 (€)	3.216.979,85	117.362,03	11.961.469,23	5.887.601,05	3.123.150,10	
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο Ιανουάριος – Μάρτιος 2018 (€)	206.979,85	47.017,63	-817.125,30	2.094.919,95	1.101.549,67	176.244,98
4. Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης από στόχο Ιανουάριος – Μάρτιος 2018 (€)	6,88% 1,54%	67,77%, 15,77%	-6,39%	26,24%	-54,49%	1,38%

Στον Πίνακα αυτό καταγράφονται οι στόχοι και τα αποτελέσματα - αποκλίσεις από τους στόχους για την περίοδο «Ιανουάριος- Μάρτιος 2018» με βάση το ΟΠΔ 2018.

Από τον πίνακα προκύπτουν:

1. Η είσπραξη των **ιδίων εσόδων** υπερβαίνει κατά **206.979,85** την στοχοθεσία για το Α τρίμηνο του 2018 ποσοστό **6,88%** και σε ετήσια βάση **1,54%**.

2. Στην γραμμή **έσοδα ΠΟΕ** (ανείσπρακτες οφειλές από προηγούμενα έτη) έχουμε θετική απόκλιση κατά **47.017,63** ευρώ περισσότερες εισπράξεις από την στοχοθεσία του Α τριμήνου 2018, ποσοστό **67,77%** και σε ετήσια βάση **15,77%**.

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

α. Στο γενικό σύνολο των εσόδων έχουμε υστέρηση **817.125,90** ευρώ και σε ποσοστό **-6,39 %** από την στοχοθεσία του Α τριμήνου 2018.

β. Στα **συνολικά έξοδα** έχουμε πραγματοποιήσει **2.094.919,95 ευρώ** λιγότερα από την στοχοθεσία του Α τριμήνου 2018 και σε ποσοστό **26,24%**.

γ. Οι απλήρωτες υποχρεώσεις στο τέλος του Α τριμήνου 2018 έχουν αυξηθεί κατά **1.101.549,67 ευρώ** από τις αντίστοιχες υποχρεώσεις με 31-12-2017, ποσοστό αύξησης **54,49%**.

Το άθροισμα αυτών των τριών παραμέτρων (απόκλιση εσόδων μείον απόκλιση εξόδων μείον την αύξηση των απλήρωτων υποχρεώσεων) δίνει αποτέλεσμα **176.244,98** ευρώ και ποσοστό **1,38%** επί των **12.778.594,53** ευρώ που είναι τα συνολικά έσοδα της Στοχοθεσίας για το Α τρίμηνο 2018.

ΠΙΝΑΚΑΣ Β:

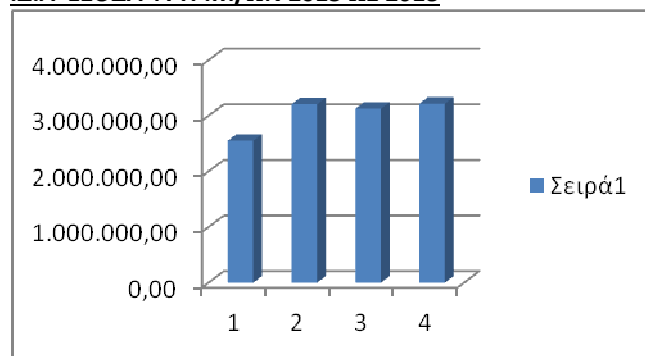
ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΑΝΑ ΚΑΕ στο Α Τρίμηνο στα ΕΤΗ 2015 ΩΣ 2018							
ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΚΩΔΙΚΟΙ	2015 A ΤΡΙΜΗΝΟ	2016 A ΤΡΙΜΗΝΟ	2017 A ΤΡΙΜΗΝΟ	2018 A ΤΡΙΜΗΝΟ	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ A ΤΡΙΜ 2018	ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ 2018
(01)_Πρόσοδοι από περιουσία	ακίνητη	3.322,52	12.756,58	5.446,47	4.516,30	16.000,00	-11.483,70

(+) (02)_Πρόσοδοι από την κινητή περιουσία	0,00	0,00	4.153,34	0,00	5.000,00	-5.000,00
(+) (03)_Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	435.133,71	523.010,89	681.209,18	687.756,31	885.000,00	-197.243,69
(+) (04)_Έσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	350.178,30	348.746,20	359.875,33	385.228,32	198.000,00	187.228,32
(+) (05)_Φόροι και Εισφορές	29.021,00	68.614,81	62.236,87	65.933,71	108.000,00	-42.066,29
(+) (07)_Λοιπά τακτικά έσοδα	12.555,00	9.430,00	6.405,00	3.790,00	25.000,00	-21.210,00
(+) (11)_Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
(+) (14)_Δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0	0,00
(+) (15)_Προσαυξήσεις, πρόστιμα, παράβολα	50.651,00	49.413,10	62.159,10	67.751,56	40.000,00	27.751,56
(+) (16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα	6.169,04	8.249,68	6.173,66	1.915,67	23.000,00	-21.084,33
(+) (21)_Τακτικά έσοδα ΠΟΕ	1.664.674,44	2.182.145,56	1.938.853,37	2.000.087,98	1.710.000,00	290.087,98
(+) (22)_Έκτακτα έσοδα ΠΟΕ	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Σύνολο Γραμμής 4	2.551.705,01	3.207.366,82	3.126.512,32	3.216.979,85	3.010.000,00	206.979,85

Στον παραπάνω ΠΙΝΑΚΑ εμφανίζονται τα “ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ” του Α τριμήνου 2018 καθώς και τα αντίστοιχα τρίμηνα των τριών (3) προηγούμενων ετών και στην τελευταία στήλη οι αποκλίσεις από την στοχοθεσία τριμήνου 2018 ανά ΚΑΕ εσόδου.

Όπως προκύπτει τα “ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ” του Α τριμήνου 2018 είναι αυξημένα κατά **90.467,63 ευρώ** από το αντίστοιχο τρίμηνο του προηγούμενου έτους 2017 και αυξημένα επίσης από τα έσοδα των ετών 2015 και 2016.

ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ Α ΤΡΙΜ/ΩΝ 2015 ΩΣ 2018



ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΤΟΥ Π/Υ ΣΤΟ Α ΤΡΙΜΗΝΟ 2018

Από την ανάλυση των στοιχείων του **πίνακα Α** -αποτελέσματα της στοχοθεσίας - εκτέλεσης του Π/Υ 2018 στο Α τρίμηνο του 2018- 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 **206.979,85 ευρώ περισσότερα ίδια έσοδα** από την στοχοθεσία για το Α τρίμηνο 2018, ποσοστό σε ετήσια βάση **+1,54 %**, ποσό που επιτρέπει την ομαλή εκτέλεση του Π/Υ Εξόδων του 2018.

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 **47.017,63 ευρώ** και σε ποσοστό σε ετήσια βάση **+15,77%** αφού έχει εισπραχτεί ποσό **117.362,03 ευρώ** από το συνολικό ποσό των **298.124,20** ευρώ που έχει προϋπολογισθεί για είσπραξη το 2018. Πάντως η οιαδήποτε μικρή θετική ή αρνητική απόκλιση δεν επηρεάζει αισθητά την εκτέλεση του προϋπολογισμού 2018.

γ. Γραμμή ΟΠΔ «ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ»

Το συνολικά έσοδα υστερούν κατά **-817.125,30 ευρώ** και σε ποσοστό **-6,39%** από την στοχοθεσία στο Α τρίμηνο 2018.

Η υστέρηση οφείλετε στις μειωμένες:

Κατά **280.000,00** ευρώ επιχορηγήσεις για εξόφληση ληξιπροθέσμων υποχρεώσεων λόγω μη ολοκλήρωσης της προσκόμισης των δικαιολογητικών για τον ταμειακό έλεγχο και αποστολή στο ΤΠ&Δ για είσπραξη.

Κατά **325.930,22** ευρώ από επιχορηγήσεις για επενδύσεις και

Έναντι των μειωμένων παραπάνω εισροών έχουμε:

Αυξημένα κατά **206.979,85** ευρώ τα ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ (τέλη, εισφορές και φόροι).

Αυξημένο από το προϋπολογισθέν κατά **315.737,76** ευρώ **χρηματικό υπόλοιπο** που μεταφέρθηκε από το 2017. Αυξημένες κατά **143.715,36** ευρώ επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες,

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 2018 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 τρίμ. 2018) να επηρεάζει αρνητικά την διαμόρφωση των **συνολικών εσόδων** αλλά και των συνολικών εξόδων. Στο παρόν τρίμηνο η απόκλιση των συνολικών εσόδων θα ήταν μόλις **242.125,30** ευρώ έναντι των **817.125,30** ευρώ που εμφανίζονται από την μη είσπραξη των προνοιακών επιδομάτων.

δ. Γραμμή ΟΠΑ «ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ»

Στον Α τρίμηνο έχουμε καταβάλει στο **1.448.693,55 ευρώ** από το σύνολο των **2.372.920,57** ευρώ που προϋπολογίσαμε για το 2018 στον ΚΑΕ εξόδων 81 ως υποχρεώσεις από παρελθόντα έτη (ΠΟΕ).

Οι απλήρωτες όμως υποχρεώσεις στο τέλος Μαρτίου 2018 είναι αυξημένες και ανήλθαν στο ποσό των **3.123.150,10 ευρώ** έναντι των **2.021.600,43 ευρώ** που είχαμε 31-12-2017 δηλαδή αυξήθηκαν κατά **1.101.549,67 ευρώ**. Κατά το ίδιο περίπου ποσό αυξήθηκαν και οι ληξιπρόθεσμες οφειλές (λήξη >90 ημέρες).

Η αύξηση αυτή οφείλεται:

- Στην μη εξόφληση εκδοθέντων χρηματικών ενταλάτων ποσού **583.159,08 ευρώ** μέσα από το πρόγραμμα επιχορήγησης ληξιπρόθεσμων οφειλών με ευθύνη των δικαιούχων λόγω μη προσκόμισης των απαραίτητων δικαιολογητικών (φορολογικές κλπ ενημερότητες) στην ταμειακή υπηρεσία για να τα προωθήσει στο ΤΠ&Δ. Η εξόφληση θα γίνει στο επόμενο τρίμηνο.
- Στην καταχώρηση νέων οφειλών **620.322,16 ευρώ** για αποζημιώσεις ιδιοκτητών ακινήτων ύστερα από δικαστικές αποφάσεις και οι οποίες θα πληρωθούν μέσα από την 24984/2016 απόφαση του Υπ. Εσωτερικών για επιχορήγηση του δήμου με ποσό 5.366.267,63 ευρώ για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων προς τρίτους και σε αντικατάσταση άλλων που δεν είναι ώριμες να εξοφληθούν ώστε να απορροφηθεί όλο το ποσό.
- Στην μη δυνατότητα πληρωμής καταχωρημένων οφειλών ποσού **114.545,46 ευρώ** για τις οποίες δεν έχει γίνει αναγνώριση δικαιούχων ή υπάρχει εκκρεμοδικία.
- Επίσης έχουν εγγραφεί υποχρεώσεις **163.504,41 ευρώ** προκειμένου να ενταχτούν στην νέα αίτηση για χρηματοδότηση βάσει της **6558/18 (ΦΕΚ 851 Β/9-3-2018)** απόφασης του Υπ. Εσωτερικών για εξόφληση υποχρεώσεων των Δήμων που απορρέουν από διαταγές πληρωμής και δικαστικές αποφάσεις που έχουν καταστεί τελεσίδικες έως την **22η Φεβρουαρίου 2018** και αφορούν σε αξιώσεις από προμήθειες αγαθών ή παροχή υπηρεσιών, αποκλειόμενης κάθε άλλου είδους αξίωσης (π.χ. απαλλοτριώσεις).

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 αναμόρφωση του για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο.

Λαμβάνοντας υπόψη το παραπάνω νομικό πλαίσιο και τα συμπεράσματα από την ανάλυση των παραπάνω πινάκων εκτιμάται ότι στην παρούσα χρονική στιγμή (Α τρίμηνο 2018) ο προϋπολογισμός του έτους 2018 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 και ληξιπρόθεσμων πληρωμάτων σταμείωση της χρηματοδότησης 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 Β τρίμηνο 2018 για την διασφάλιση του στόχου συνολικά για την περίοδο «Ιανουάριος – Ιούνιος 2018».

Ο Προϊστάμενος
της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών

Χρήστος Σίσκος

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 2018, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου δηλαδή την 31/03/2018. 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 τρίμηνο για την διασφάλιση του στόχου συνολικά για την περίοδο «Ιανουάριος – Ιούνιος 2018». v

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

Λευκό ψηφίζει ο κ. Ιωάννης Σαριδάκης και ο κ. Κωνσταντίνος Γαβρής

Η απόφαση πήρε α.α. 163 / 24-04-2018.

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

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

**ΙΓΝΑΤΙΟΣ ΚΑΪΤΕΖΙΑΔΗΣ
ΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΔΗΜΟΥ ΠΥΛΑΙΑΣ – ΧΟΡΤΙΑΤΗ**