



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΩΡΑΙΟΚΑΣΤΡΟΥ
Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ

Αρ. Απόφ. 312 /2017

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της **31/24-10-2017 ΤΑΚΤΙΚΗΣ** συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ωραιοκάστρου

ΘΕΜΑ: Έγκριση εκθέσεων ελέγχου (Εσόδων - Δαπανών - Στοιχείων Ισολογισμού) Γ΄ Τριμήνου 2017(Περίοδου 1/1/2017 - 30/9/2017).

Στο Ωραιοκάστρο, σήμερα την **Τρίτη, 24 Οκτωβρίου 2017** και ώρα **12:30** του έτους 2017 στο Δημοτικό Κατάστημα, συνήλθε σε **ΤΑΚΤΙΚΗ** συνεδρίαση σύμφωνα με το άρθρο 75 παρ 6 εδ. γ΄ του Ν.3852/2010, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ωραιοκάστρου, ύστερα από την 24226/20-10-2017 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου. Διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από τα εννιά (9) μέλη, παραβρέθηκαν τα έξι (6), δηλαδή:

Παρόντες

1. Κοϊτσίδης Παναγιώτης
2. Ιωσηφίδης Κυριάκος
3. Καραστερίου Ευάγγελος
4. Χατζηαντωνίου Ευάγγελος
5. Λοκοβίτης Νικόλαος
6. Σαραμάντος Δημήτριος

Απόντες

1. Αταμιάν Μπέδρος - Εσαη
2. Καρασαββίδης Δημήτριος
3. Παπακωνσταντίνου Γεώργιος

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τον υπάλληλο του Δήμου Ωραιοκάστρου κ. Νάσση Νικόλαο.

Ο Πρόεδρος ζήτησε από τα μέλη τη συζήτηση ενός (1) θέματος εκτός ημερήσιας διάταξης, λόγω των χρονικών περιορισμών και τα μέλη δέχτηκαν ομόφωνα την συζήτηση των θεμάτων.

Ο κ. Πρόεδρος, εισηγούμενος το **1ο θέμα, της ημερήσιας διάταξης, είπε τα εξής:**

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 43 του Ν. 4257/2014, ΦΕΚ-93Α/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-93Α/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.

Σε εφαρμογή των παραπάνω, προσκομίζουμε την έκθεση ελέγχου (εσόδων-δαπανών- στοιχείων ισολογισμού) του Γ΄ Τριμήνου 2017 (περίοδος 1/1/17 – 30/9/2017) η οποία επισυνάπτεται και παρουσιάζει την εξής εικόνα :

Ως προς τα έσοδα :

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ
27.521.249,75	18.608.601,60	15.654.764,49

Ως προς τα έξοδα:

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ	ΔΕΣΜΕΥΘΕΝΤΑ	ΕΝΤΑΛΘΕΝΤΑ	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ
27.521.249,75	20.784.899,33	9.444.293,70	8.959.561,91

Τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού όπως αποτυπώνονται στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (Ο.Π.Δ.) για την περίοδο «Ιανουάριος-Σεπτέμβριος 2017» με τις αποκλίσεις παρουσιάζονται ως εξής:

Έλεγχος οικονομικών αποτελεσμάτων Δήμου ΩΡΑΙΟΚΑΣΤΡΟΥ για την περίοδο Ιανουαρίου – Μαρτίου 2017 Πιν. 1

A/A Στήλης	1	2	3
Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΔ «Ίδια έσοδα»	Γραμμή ΟΠΔ «Έσοδα ΠΟΕ»	Γραμμή ΟΠΔ «Σύνολο Εσόδων»
1. Στόχοι 3μήνου 2017(€)	1.670.508,00	70.000	10.009.818
2. Εκτέλεση Π/Υ 3μήνου 2017(€)	1.981.780,49	34.299,37	8.658.004,25
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους 3μήνου 2017(€)	311.272,49	-35.700,63	-1.351.813,75
4. Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης από στόχους 3μήνου 2017	18,63	-51,00	-13,50

Τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού όπως αποτυπώνονται

στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (Ο.Π.Δ.) για την περίοδο «Ιανουάριος-Ιουνίου 2017» με τις αποκλίσεις παρουσιάζονται ως εξής:

Έλεγχος οικονομικών αποτελεσμάτων Δήμου ΩΡΑΙΟΚΑΣΤΡΟΥ για την περίοδο Ιανουαρίου – Ιουνίου 2017 Πιν. 2

A/A Στήλης	1	2	3
Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΔ «Ίδια έσοδα»	Γραμμή ΟΠΔ «Έσοδα ΠΟΕ»	Γραμμή ΟΠΔ «Σύνολο Εσόδων»
1. Στόχοι 6μήνου 2017(€)	3.341.016	146.378	14.613.574
2. Εκτέλεση Π/Υ 6μήνου 2017(€)	3.277.886,25	63.157,63	11.871.329,70
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους 6μήνου 2017(€)	-63.129,75	-83.220,37	-2.742.244,30
4. Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης από στόχους 6μήνου 2017	-1,89	-53,00	-18,76

Τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού όπως αποτυπώνονται στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (Ο.Π.Δ.) για την περίοδο «Ιανουάριος-Σεπτέμβριος 2017» με τις αποκλίσεις παρουσιάζονται ως εξής:

Έλεγχος οικονομικών αποτελεσμάτων Δήμου ΩΡΑΙΟΚΑΣΤΡΟΥ για την περίοδο Ιανουαρίου – Σεπτεμβρίου 2017 Πιν. 3

A/A Στήλης	1	2	3
Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΔ «Ίδια έσοδα»	Γραμμή ΟΠΔ «Έσοδα ΠΟΕ»	Γραμμή ΟΠΔ «Σύνολο Εσόδων»
1. Στόχοι 9μήνου 2017(€)	5.011.524,00	146.378,00	19.140.952,00
2. Εκτέλεση Π/Υ 9μήνου 2017(€)	5.165.009,61	85.657,49	15.654.764,49

3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους 9μήνου 2017(€)	153.485,61	-60.720,51	-3.486.187,51
4. Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης από στόχους 9μήνου 2017	3,06	-41,48	-18,21

Συγκεντρωτικός πίνακας των πινάκων Α, Β, Γ

A/A Στήλης	1	2	3
Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΔ «Ίδια έσοδα»	Γραμμή ΟΠΔ «Έσοδα ΠΟΕ»	Γραμμή ΟΠΔ «Σύνολο Εσόδων»
ΙΑΝ - ΜΑΡΤ	18,63	-51,00	-13,50
ΙΑΝ - ΙΟΥΝ	-1,89	-53,00	-18,76
ΙΑΝ – ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ 2017	3,06	-41,48	-18,21

Αξιολογώντας τα αποτελέσματα των πινάκων παρατηρούμε:

- 1) Θετική απόκλιση στην είσπραξη ιδίων εσόδων 3,06 από -1,89 στο Β' τρίμηνο, ποσοστό εντός του επιτρεπτού ορίου (-10%).
- 2) Αρνητική απόκλιση στην είσπραξη ιδίων εσόδων ΠΟΕ 41,48 από 53,00 στο Β' τρίμηνο. Στο επόμενο τρίμηνο προβλέπεται να μειωθεί η αρνητική αυτή απόκλιση η οποία έως το τέλος του έτους θα είναι μικρότερη του -10% που είναι το επιτρεπτό όριο και αυτό διότι : α) το ετήσιο ποσό που έθεσε ο Δήμος ως στόχο για την είσπραξη εσόδων ΠΟΕ είναι 146.378€ και β) υπήρξε ψήφιση του Ν.4483/17 που αφορά πληρωμή οφειλομένων προς τους δήμους με ευνοϊκούς όρους (περισσότερες δόσεις, μείωση προσαυξήσεων κ.α.) .
- 3) Αρνητική απόκλιση στην είσπραξη εσόδων 18,21 από 18,76 στο Β' τρίμηνο. Πρέπει να σημειωθεί ότι ο Δήμος έθεσε ως στόχο για το 1^ο εννιάμηνο του 2017 την είσπραξη επιχορήγησης για προνοιακά επιδόματα ποσού 1.142.694 (Πιν. Α γραμμή 2 ΟΠΔ) την οποία δεν έλαβε έως σήμερα αφού δεν ολοκληρώθηκε η μεταφορά της αρμοδιότητας των προνοιακών επιδομάτων από την Διεύθυνση Κοινωνικής Προστασίας & Δημόσιας Υγείας του Δήμου Θεσσαλονίκης στον Δήμο Ωραιοκάστρου ακόμα.

Επιπλέον ο Δήμος έχει εισπράξει για το 1^ο εννεάμηνο από επιχορηγήσεις συγχρηματοδοτούμενων προγραμμάτων ΕΣΠΑ μόνο 45.000€ επί συνόλου 3.054.000€ εγγεγραμμένων στον προϋπολογισμό. (Έργο Ανέγερση 2^{ου} Δημοτ. Σχολ. και επιχορήγηση για Κοινωνικό παντοπωλείο και Φαρμακείο), (πιν. Α γραμμή 1) καθώς και επιχορήγηση από Π.Κ.Μ. και ΕΣΠΑ για επενδύσεις (πιν. Α γραμμ. 3 ΟΠΔ).

Λαμβάνοντας υπόψη τα παραπάνω , το γεγονός πως οι εισπράξεις των εσόδων για το 1^ο εννεάμηνο ανήλθαν σε ποσοστό 56,88% των προϋπολογισθέντων εσόδων καθώς και στα μέτρα που πρέπει να ληφθούν για τον περιορισμό των αντίστοιχων δαπανών δεν προτείνεται η αναμόρφωση του Π/Υ και η μείωση των ετήσιων στόχων.

Πιο αναλυτικά:

ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017 ΕΓΚ.40038/2011

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	11.117.319,01	6.642.162,37	59,75%	6.597.561,44	59,34%	99,33%
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	399.199,45	482.470,60	120,86%	455.681,58	114,15%	94,45%
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	95.000,00	16.872,38	17,76%	16.872,38	17,76%	100,00%
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3.658.278,72	2.247.063,77	61,42%	2.237.294,31	61,16%	99,57%
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	734.631,18	414.611,00	56,44%	408.276,72	55,58%	98,47%
05	Φόροι και εισφορές	663.482,11	482.997,42	72,80%	481.289,25	72,54%	99,65%
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	5.515.367,10	2.985.885,84	54,14%	2.985.885,84	54,14%	100,00%
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	51.360,45	12.261,36	23,87%	12.261,36	23,87%	100,00%
1	Έκτακτα έσοδα	4.766.965,49	735.550,56	15,43%	690.906,42	14,49%	93,93%
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	11,20	11,20	100,00%	11,20	100,00%	100,00%
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	3.988.360,38	470.984,79	11,81%	470.984,79	11,81%	100,00%
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	685.143,91	134.600,00	19,65%	134.600,00	19,65%	100,00%
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	2.250,00	2.250,00	100,00%	2.250,00	100,00%	100,00%
15	Προσωζήσεις - πρόστιμα - παράβολα	86.000,00	123.052,84	143,08%	78.408,70	91,17%	63,72%
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	5.200,00	4.651,73	89,46%	4.651,73	89,46%	100,00%
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.560.707,76	1.973.310,49	126,44%	1.468.012,38	94,06%	74,39%
21	Τακτικά έσοδα	1.535.738,76	1.854.393,08	120,75%	1.393.049,12	90,71%	75,12%
22	Έκτακτα έσοδα	24.969,00	118.917,41	476,26%	74.963,26	300,23%	63,04%
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	2.490.565,06	2.444.202,62	98,14%	85.657,49	3,44%	3,50%

31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	2.490.565,06	2.444.202,62	98,14%	85.657,49	3,44%	3,50%
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2.250.976,97	1.478.660,10	65,69%	1.477.911,30	65,66%	99,95%
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	2.221.875,20	1.477.413,45	66,49%	1.477.413,45	66,49%	100,00%
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	29.101,77	1.246,65	4,28%	497,85	1,71%	39,94%
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	5.334.715,46	5.334.715,46	100,00%	5.334.715,46	100,00%	100,00%
FSUM	Σύνολα εσόδων	27.521.249,75	18.608.601,60	67,62%	15.654.764,49	56,88%	84,13%

ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017 ΕΓΚ.40038/2011										
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	14.552.949,34	11.045.513,43	75,90%	7.324.339,06	50,33%	6.910.228,05	6.533.823,54	44,90%	89,21%
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.120.633,56	4.786.408,62	93,47%	3.342.985,51	65,28%	3.170.007,88	2.944.590,35	57,50%	88,08%
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	680.815,00	545.063,68	80,06%	313.075,75	45,99%	291.887,60	270.717,06	39,76%	86,47%
62	Παροχές τρίτων	2.562.319,89	2.289.983,46	89,37%	1.300.909,41	50,77%	1.280.357,22	1.234.549,08	48,18%	94,90%
63	Φόροι - τέλη	558.496,62	431.115,47	77,19%	244.591,69	43,79%	244.591,69	244.591,69	43,79%	100,00%
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	490.328,75	411.888,40	84,00%	225.267,19	45,94%	91.323,44	52.207,12	10,65%	23,18%
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	777.220,00	776.720,00	99,94%	558.388,10	71,84%	558.387,30	546.441,78	70,31%	97,86%
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	790.587,02	630.956,27	79,81%	297.953,22	37,69%	275.521,40	242.574,94	30,68%	81,41%
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3.540.548,50	1.171.623,04	33,09%	1.039.413,70	29,36%	996.397,03	996.397,03	28,14%	95,86%
68	Λοιπά Έξοδα	32.000,00	1.754,49	5,48%	1.754,49	5,48%	1.754,49	1.754,49	5,48%	100,00%
7	Επενδύσεις	7.334.155,91	6.521.296,22	88,92%	448.099,30	6,11%	402.890,54	334.481,88	4,56%	74,64%
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	764.459,80	408.907,40	53,49%	171.426,70	22,42%	169.072,59	134.225,30	17,56%	78,30%
73	Έργα	4.113.425,46	3.814.546,01	92,73%	184.976,60	4,50%	143.411,79	122.945,59	2,99%	66,47%
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	2.454.980,81	2.297.842,81	93,60%	90.406,16	3,68%	90.406,16	77.310,99	3,15%	85,52%

75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	1.289,84	0,00	0,00%	1.289,84	100,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	5.621.385,64	3.216.799,84	57,22%	816.269,23	14,52%	2.131.175,11	2.091.256,49	37,20%	256,20%
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.039.779,62	1.013.192,32	97,44%	791.204,64	76,09%	759.388,58	727.230,31	69,94%	91,91%
82	Αποδόσεις	2.240.875,20	2.203.607,52	98,34%	25.064,59	1,12%	1.371.786,53	1.364.026,18	60,87%	5442,04%
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	2.340.730,82	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9	Αποθεματικό	12.758,86	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
FSUM	Σύνολα δαπανών	27.521.249,75	20.784.899,33	75,52%	8.588.707,59	31,21%	9.444.293,70	8.959.561,91	32,56%	104,32%

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟ 2017					
		Τέλος Προηγ. Έτους 2016	Προηγούμενο τρίμηνο 30/06/2017	Τρέχον Τρίμηνο έτους 30/09/2017	Μεταβολή
					%
		1	2	3	3/2
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	8.834.364,64	10.309.139,07	10.659.400,13	103,40%
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.843.669,24	3.013.710,06	3.306.935,91	109,73%
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.490.565,06	2.656.030,32	2.954.258,53	111,23%
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	353.104,18	353.104,18	353.104,18	100,00%
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	4.575,56	-426,80	-9,33%
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	5.334.715,46	6.639.449,07	6.696.484,28	100,86%
ΕΒ1	Ταμείο	400,00	400,00	400,00	100,00%
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.334.315,46	6.639.049,07	6.696.084,28	100,86%
ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	655.979,94	655.979,94	655.979,94	100,00%
ΕΓ1	Δάνεια προς τρίτους	0,00	0,00	0,00	0,00%
ΕΓ2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0,00	0,00	0,00	0,00%
ΕΓ3	α) Δάνεια εσωτερικού	0,00	0,00	0,00	0,00%
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	5.021.630,87	5.506.752,52	4.375.865,09	79,46%
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	2.566.004,38	2.203.883,78	2.048.900,38	92,97%
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.894.602,43	1.894.602,43	1.894.602,43	100,00%
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	671.401,95	309.281,35	154.297,95	49,89%
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.129.465,13	2.983.543,27	2.000.803,35	67,06%
ΠΒ1	Προμηθευτές	1.097.296,34	1.628.659,35	708.878,40	43,53%
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	519.831,36	566.491,28	430.603,22	76,01%
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	99.016,12	225.403,43	207.630,20	92,11%
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	413.321,31	562.989,21	653.691,53	116,11%
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	326.161,36	319.325,47	326.161,36	102,14%
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00%
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	326.161,36	319.325,47	326.161,36	102,14%
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00%

Με βάση τα παραπάνω σας καλώ να ψηφίσουμε σχετικά.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού άκουσε τον Πρόεδρο και έλαβε υπόψη της:

1. Τις διατάξεις του αρθρ. 72 του Ν. 3852/2010
2. Τις διατάξεις των παρ.9 του άρθρου 266 και 10 του άρθρου 268 του Ν.3852/2010, όπως αντικαταστάθηκαν με τα άρθρα 39 και 40 του Ν.4257/2010
3. Την υπ' αριθ. 528/19-10-2017 εισήγηση του τμήματος Προϋπολογισμού - Προμηθειών & Λογιστηρίου
4. Τις εκθέσεις ελέγχου (εσόδων – δαπανών – στοιχείων ισολογισμού) Γ' Τριμήνου 2017

και μετά από διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών,

Αποφασίζει Με Πλειοψηφία

1. Καταρτίζει την έκθεση στοιχείων Ισολογισμού του Γ' Τριμήνου 2017 ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου, σύμφωνα με τον επισυναπτόμενο πίνακα ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας απόφασης.

2. Καταρτίζει και επισυνάπτει στην παρούσα απόφαση, τις εκθέσεις Εσόδων – Εξόδων Γ' Τριμήνου 2017 ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου και παρουσιάζει την εξής εικόνα:

Ως προς τα έσοδα:

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ
27.521.249,75	18.608.601,60	15.654.764,49

Ως προς τα έξοδα:

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ	ΔΕΣΜΕΥΘΕΝΤΑ	ΕΝΤΑΛΘΕΝΤΑ	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ
27.521.249,75	20.784.899,33	9.444.293,70	8.959.561,91

3. Διαβιβάζει την παρούσα απόφαση στο Δημοτικό Συμβούλιο για λήψη σχετικής απόφασης.

Λαμβάνοντας υπόψη τα παραπάνω, το γεγονός πως οι εισπράξεις των εσόδων για το 1^ο εννεάμηνο ανήλθαν σε ποσοστό 56,88% των προϋπολογισθέντων εσόδων καθώς και στα μέτρα που πρέπει να ληφθούν για τον περιορισμό των αντίστοιχων δαπανών δεν απαιτείται η αναμόρφωση του Π/Υ και η μείωση των ετήσιων στόχων.

Ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Σαραμάντος δήλωσε παρών.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμ. **312/2017**

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΑ ΜΕΛΗ
-------------------	----------------

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΚΟΪΤΣΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ