ΑΔΑ: 63ΙΝΩ1Ρ-Λ09

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α Π Ρ Α Κ Τ Ι Κ Ο Υ

Της από **26/10/ 2016 Τακτικής Συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Ρόδου**

Αριθ. Πρακτικού: **12/26-10-2016** Αριθ. Απόφασης: **861/2016**

Στη Ρόδο σήμερα **26 Οκτωβρίου 2016** ημέρα **Τετάρτη** και ώρα **13.30.** στην Αίθουσα Συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου του Δημαρχείου Ρόδου, συνήλθε σε **Τακτική Δημόσια Συνεδρίαση** , το Δημοτικό Συμβούλιο Ρόδου, παρουσία του Δημάρχου Ρόδου κ. Χατζηδιάκου Φώτη, μετά από τη με αριθ. πρωτ.2/89045/21-10-2016 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου κ. Ευάγγελου Μανδρακού, η οποία δημοσιεύθηκε και επιδόθηκε νόμιμα σε όλους τους Δημοτικούς Συμβούλους σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α΄87/2010), και του άρθρου 95 του Ν.3463/2006

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

1. ΜΑΝΔΡΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ-**Πρόεδρος**	29. ΚΑΡΙΚΗΣ ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ-**Επικεφαλής Παράταξης «ΡΟΔΙΩΝ ΟΡΑΜΑ»**
2. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΑΘΗΝΟΔΩΡΟΣ-**Αντιδήμαρχος**	30. ΣΤΑΓΚΑΣ ΣΤΕΡΓΟΣ-**Αντιπρόεδρος**
3. ΠΑΛΑΙΟΛΟΓΟΥ ΜΙΧΑΗΛ-**Αντιδήμαρχος**	31.ΔΡΑΚΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ
4. ΔΙΑΚΟΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΣΑΒΒΑΣ-**Αντιδήμαρχος**	
5. ΚΑΚΟΥΛΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ-**Αντιδήμαρχος**	
6. ΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΟΥ ΜΙΧΑΗΛ	
7. ΠΑΛΛΑΣ ΑΓΑΠΗΤΟΣ-**Αντιδήμαρχος**	32.ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗ ΜΑΡΙΑ
8. ΖΩΑΝΝΟΥ ΑΝΝΑ-**Αντιδήμαρχος**	33.ΧΑΤΖΗΕΥΘΥΜΙΟΥ ΧΑΤΖΗΣ-**Επικεφαλής Παράταξης «ΡΟΔΙΑΚΗ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ»**
9. ΠΕΤΡΑΚΗΣ ΣΩΤΗΡΗΣ	34.ΓΙΑΝΝΑΚΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
10. ΠΕΡΔΙΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	35. ΓΙΑΝΝΙΚΟΥΡΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ-**Γραμματέας**
11. ΠΟΚΚΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	36.ΣΠΑΝΟΣ-ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
12.ΚΑΛΑΘΕΝΟΣ ΣΑΒΒΑΣ	37. ΑΤΣΙΔΗ ΕΛΠΙΔΑ
13.ΠΑΡΔΑΛΟΣ ΣΤΕΡΓΟΣ-	38. ΥΨΗΛΑΝΤΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

Αντιδήμαρχος	**Επικεφαλής Παράταξης «ΡΟΔΟΣ ΠΟΡΕΙΑ ΑΝΑΤΡΟΠΗΣ»**
14.ΧΑΤΖΗΙΩΑΝΝΟΥ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ-**Αντιδήμαρχος**	39. ΠΑΝΑΗ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ
15.ΨΥΛΛΑΚΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	40. ΣΑΡΡΗ-ΥΨΗΛΑΝΤΗ ΣΤΑΜΑΤΙΑ
16.ΚΥΡΙΑΖΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ	
17. ΜΟΥΤΑΦΗΣ ΔΗΜΟΣ	
18. ΚΑΡΑΝΤΖΙΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	41. ΜΠΙΛΛΙΑ-ΠΑΠΑΣΤΕΡΓΗ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ-**Ανεξάρτητη Δημοτική Σύμβουλος**
19.ΚΡΕΜΑΣΤΙΝΟΥ-ΡΟΔΙΤΗ ΦΛΩΡΑ-**Αντιδήμαρχος**	
20.ΚΟΡΩΝΑΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	
21.ΣΤΑΥΡΗΣ ΜΙΧΑΗΛ	
22. ΧΑΤΖΗΛΑΖΑΡΟΥ ΜΑΡΙΑ-**Αντιδήμαρχος**	
23. ΣΑΡΙΚΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	
24.ΠΑΡΑΣΚΕΥΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	
25.ΚΟΥΡΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	
26.ΞΕΠΑΠΑΔΑΚΗ-ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ	
27. ΜΑΝΩΛΑΚΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	
28.ΤΡΕΧΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	

ΑΠΟΝΤΕΣ:

1. ΤΣΙΚΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ (δικ/νος)	4. ΠΟΤΣΟΣ ΚΑΛΕΤΟΣ-**Επικεφαλής Παράταξης «ΛΑΪΚΗ ΣΥΣΠΕΙΡΩΣΗ**
2. ΔΡΑΚΟΣ ΜΙΧΑΗΛ	5. ΠΑΠΟΥΡΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ-**Ανεξάρτητος Δημοτικός Σύμβουλος**
3. ΤΟΚΟΥΖΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	6. ΚΑΣΣΑΝΗΣ ΕΥΓΕΝΙΟΣ

Επίσης στη συνεδρίαση παρίστανται ο Γενικός Γραμματέας του Δήμου Ρόδου κ. Ε.Κορναρόπουλος και ο Νομικός Σύμβουλος του Δ.Ρ. κ.Εμμανουήλ Στάγκας.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, καθόσον επί σαράντα επτά (47) Δημοτικών συμβούλων παρίστανται οι σαράντα ένας (41), άρχισε η Συνεδρίαση του Σώματος.

Θ Ε Μ Α εκτός Η/Δ: ΄Εγκριση της αρ. 416/2016 Απόφασης Ο.Ε που αφορά ανάκληση απόφασης Ο.Ε. αριθ. 397/2016 με θέμα «Σύνταξη έκθεσης εσόδων-εξόδων Γ΄τριμήνου για τον έλεγχο εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του Δήμου Ρόδου, οικ. έτους 2016» και έγκριση εκ νέου, λόγο νέων στοιχείων που προέκυψαν από το Παρατηρητήριο, αρ.πρωτ.2/89699/2016.

Ο Αντιδήμαρχος κ.Σ.Διακοσταματίου εισηγούμενος το θέμα θέτει υπόψη του Σώματος την αρ. 416/2016 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής για το θέμα , η οποία έχει ως ακολούθως:

Ο Πρόεδρος θέτει υπ' όψιν των μελών της Επιτροπής το από 13/10/2016 μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που ήρθε από το Γραφείο Προϋπολογισμού & Πληροφόρησης για αλλαγή στοιχείων που αφορούν την έκθεση τριμηνιαίων εσόδων - εξόδων Γ΄ τριμήνου 2016, καθώς επίσης και τη νέα εισήγηση με αρ. πρωτ. 2/87280/17-10-2016, ως κατωτέρω:

«Λόγω νέων στοιχείων που προέκυψαν από το Παρατηρητήριο, θα πρέπει να προβούμε σε αλλαγή της εισήγησης που αφορά την έκθεση Τριμηνιαίων Γ΄ τριμήνου 2016, ως εξής:

«Θέμα: Εισηγητική έκθεση Γ΄ τριμήνου του έτους 2016, για την εκτέλεση του προϋπολογισμού.

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.

Στην παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 , όπως είχε συμπληρωθεί με την παρ. 4α άρθρ.43 Ν.3979/2011 και αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 Ν.4257/2014,ΦΕΚ Α 93/14.7.2014, ορίζονται τα εξής:
«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 απόφαση 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.

Σε περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο με απόφαση του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας,

δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωση 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.

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». Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η Αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ2007/09.09.2011 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 2, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

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, όπως ισχύει
- 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. 741/2015 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2015 και εγκρίθηκε με την αριθ. ΑΠ απόφαση 374/05-01-2016 (ΑΔΑ: 6ΠΞΙΟΡ1Ι-ΒΤ9), απόφαση της Γ.Γ. Αποκεντρωμένης Διοίκησης
- τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου μας

Εισηγούμαστε προς την οικονομική επιτροπή

Τα στοιχεία που πρέπει περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο από την Οικονομική Επιτροπή, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από το αρμόδιο Τμήμα Προϋπολογισμού και Πληροφόρησης(1) και ενσωματώνονται στη παρούσα εισηγητική έκθεση, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου μας.

Ειδικότερα διαβιβάζονται στην Οικονομική Επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Γ΄ τριμήνου του έτους 2016.

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ΄ τριμήνου του έτους 2016.
Πίνακας 3: Στοιχεία Ισολογισμού Γ΄ τριμήνου του έτους 2016

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016 - 30/9/2016

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	**Τακτικά Έσοδα**			**65,59**		**64,24**	**97,95**
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	829.140,00	1.419.170,88	171,16	630.720,04	76,07	44,44
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	21.553,00	9.840,04	45,66	9.840,04	45,66	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	17.356.255,00	11.271.952,51	64,94	11.255.241,39	64,85	99,85
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσίων	8.027.532,00	6.030.426,11	75,12	6.028.275,09	75,09	99,96
05	Φόροι και εισφορές	759.309,00	259.687,76	34,20	219.345,53	28,89	84,47
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	35.289.290,61	22.013.889,14	62,38	22.013.889,14	62,38	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	774.412,00	352.871,04	45,57	352.871,04	45,57	100,00
1	**Έκτακτα Έσοδα**		**6.919.162,48**	**22,93**	**6.918.762,48**	**22,93**	**99,99**
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	6.519.496,02	353.627,48	5,42	353.627,48	5,42	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	21.935.145,38	5.147.705,86	23,47	5.147.705,86	23,47	100,00
14	Δωρεές - κληρονομιές - κληροδοσίες	0,00	0,00		0,00		
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	1.146.470,00	1.062.368,38	92,66	1.061.968,38	92,63	99,96
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	566.588,00	355.460,76	62,74	355.460,76	62,74	100,00
2	**Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών**	**1.005.666,44**	**3.291.377,97**	**327,28**	**498.314,03**	**49,55**	**15,14**
21	Τακτικά έσοδα	728.028,44	697.699,97	95,83	410.728,51	56,42	58,87
22	Έκτακτα έσοδα	277.638,00	2.593.678,00	934,19	87.585,52	31,55	3,38
3	**Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.**			**98,86**	**1.987.546,11**	**2,27**	**2,30**
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00		0,00		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	87.537.348,43	86.535.660,56	98,86	1.987.546,11	2,27	2,30
4	**Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων**		**8.621.565,75**	**47,96**	**8.324.574,51**	**46,31**	**96,56**
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	17.600.000,00	8.143.353,36	46,27	8.143.353,36	46,27	100,00
42	Επιστροφές χρημάτων	375.302,46	478.212,39	127,42	181.221,15	48,29	37,90
5	**Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους**			**100,00**		**100,00**	**100,00**
	Σύνολα εσόδων						

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016 - 30/9/2016

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμ	Δεσμευθέντ	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντ	Πληρωθέντ	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	**Έξοδα**			**85,65**		**55,14**			**51,93**	**94,17**
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού			96,33		67,76			64,53	95,23
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων		918.725,00	87,14	447.887,71	42,48	407.832,24	401.586,70	38,09	89,66
62	Παροχές τρίτων			63,27		31,79			30,67	96,48
63	Φόροι - τέλη		555.500,00	49,14	301.964,99	26,71	280.074,09	279.624,09	24,73	92,60
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα			63,04	808.757,19	15,01	667.403,37	382.312,12	7,10	47,27
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως			99,06		74,93			73,87	98,58
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων			95,73		47,41		971.852,29	28,64	60,41
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους			98,10		74,53			72,87	97,78
68	Λοιπά Έξοδα	460.000,00	395.000,00	85,87	55.568,56	12,08	55.568,56	54.732,28	11,90	98,50
7	**Επενδύσεις**			**65,06**		**14,40**			**9,76**	**67,82**
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες			74,21	179.634,63	10,87	76.572,46	70.932,94	4,29	39,49
73	Έργα			64,57		14,97			10,43	69,67
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ		820.002,42	56,93	36.143,60	2,51	26.360,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε	230.472,00	230.472,00		130.472,00	56,61	130.472,00	100.000,00	43,39	76,64
8	**Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις**			**23,57**		**14,91**			**9,66**	**64,82**
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.			97,04		97,14			30,01	30,89
82	Αποδόσεις			94,38		43,45			43,16	99,34
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
85	Προβλέψεις μη είσπραξης		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	**Αποθεματικό**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	Σύνολα δαπανών									

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Γ' Τρίμηνο 2016	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3/2
Α. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33)				**2,75**
1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10)	85.206.028,22	93.257.834,30	96.034.135,63	2,98
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10)	0,00	0,00	0,00	
3. Λοιπές απαιτήσεις (33)	7.569.617,58	7.682.161,61	7.682.161,61	0,00
Β. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38)				**0,75**
1. Ταμείο (38.00)	59.643,18	22.412,01	22.412,01	0,00
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (38.03 + 38.04)	22.345.376,99	19.269.729,41	19.407.428,08	0,71
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36)	**7.877.353,12**	**2.896.000,00**	**0,00**	**-100,00**
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων (36.00)	0,00	0,00	0,00	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01)	7.877.353,12	2.896.000,00	0,00	-100,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01)	0,00	0,00	0,00	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3/2
Α. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17)				**0,00**
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (45)				**0,00**
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (52 + 53.17)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Β. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17)	**9.852.934,98**			**-0,04**
1. Προμηθευτές (50)	**7.270.051,56**	**7.712.148,27**	**7.706.652,59**	**-0,07**
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54)	**701.822,03**	**719.400,32**	**719.400,32**	**0,00**
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55)	**1.148.866,57**	**2.329.545,42**	**2.329.545,42**	**0,00**
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (53 - 53.17)	**732.194,82**	**3.901.959,28**	**3.901.959,28**	**0,00**
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (56)	**1.294.509,56**	**0,00**	**0,00**	
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων (56.00)	0,00	0,00	0,00	
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) (56.01)	1.294.509,56	0,00	0,00	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (56 - 56.00 - 56.01)	0,00	0,00	0,00	

	ΠΕΡΙΟΔΟΣ Γ ΤΡΙΜ 2015-2016			
Κ.Α.	**ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ**	**Εισπραχθέντα 2015**	**Εισπραχθέντα 2016**	**ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΕ ΕΥΡΩ**
0	**Τακτικά Έσοδα**	**35.056.818,71**	**40.510.182,27**	**5.453.363,56**
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	556.103,00	630.720,04	74.617,04
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	3.123,03	9.840,04	6.717,01
03	Έσοδα από ανταποδοτικά, τέλη και δικαιώματα	9.009.246,69	11.255.241,39	2.245.994,70
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	5.984.731,97	6.028.275,09	43.543,12
05	Φόροι και εισφορές	270.692,12	219.345,53	-51.346,59
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	18.891.381,31	22.013.889,14	3.122.507,83
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	341.540,59	352.871,04	11.330,45
1	**Έκτακτα Έσοδα**	**5.017.737,05**	**6.918.762,48**	**1.901.025,43**
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	320.022,59	353.627,48	33.604,89
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	3.554.649,81	5.147.705,86	1.593.056,05
14	Δωρεές - κληρονομιές - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	850.519,32	1.061.968,38	211.449,06
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	292.545,33	355.460,76	62.915,43
2	**Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών**	**755.832,17**	**498.314,03**	**-257.518,14**
21	Τακτικά έσοδα	551.828,40	410.728,51	-141.099,89
22	Έκτακτα έσοδα	204.003,77	87.585,52	-116.418,25
3	**Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.**	1.868.757,10	1.987.546,11	**118.789,01**
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	1.868.757,10	1.987.546,11	118.789,01
4	**Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων**	**8.015.263,46**	**8.324.574,51**	**309.311,05**
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	7.868.723,15	8.143.353,36	274.630,21

ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

42	Επιστροφές χρημάτων	146.540,31	181.221,15	34.680,84
5	**Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους**	**14.967.591,16**	**22.382.822,75**	**7.415.231,59**

ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΙΝΑΚΑ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

Από την ανάλυση του πίνακα διαπιστώνουμε ότι παρουσιάζονται αυξήσεις στις περισσότερες κατηγορίες εσόδων, σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του έτους 2015.
Γενικότερα, οι σημαντικότερες αποκλίσεις παρουσιάζονται στους εξής κωδικούς:
- 01 Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία. Παρουσιάζεται αύξηση λόγω της σύναψης των νέων συμβολαίων των ακινήτων του Δήμου.
- 03 Έσοδα από ανταποδοτικά, τέλη και δικαιώματα. Παρουσιάζεται αύξηση η οποία οφείλεται κατά ένα μέρος στην εκκαθάριση ενός πλέον μήνα σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο αλλά και σε αύξηση του πραγματικού εσόδου εισπραττόμενου από τους λογαριασμούς της ΔΕΗ. Αυτή η αύξηση ενδέχεται να αναστραφεί με τη λήξη του έτους.
- 12 Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών και 13 Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες. Οι εν λόγω κωδικοί παρουσιάζουν αυξήσεις και αφορούν έσοδα που έρχονται απευθείας από το κράτος.
- 2 Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών. Παρατηρείται μείωση εσόδων λόγω του ότι δεν υπήρξε είσπραξη από τέλη που αφορούν ύδρευση, άρδευση , αποχέτευση καθώς αυτά πλέον ανήκουν στην ΔΕΥΑΡ.
Επιπλέον, δεν έχει ολοκληρωθεί η διαδικασία αποστολής των ατομικών ειδοποιήσεων σε οφειλέτες των οποίων τα χρέη πρόκειται να βεβαιωθούν ταμειακά έως το τέλος του έτους . Η διαφορά αυτή αναμένεται να εξομαλυνθεί έως το τέλος του έτους.
-15 Προσαυξήσεις - πρόστιμα – παράβολα και 32 Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών .Παρουσιάζεται αύξηση λόγω του ότι πολλοί οφειλέτες προέβησαν σε εξόφληση οφειλών κ διακανονισμούς προκειμένου για την σύναψη συμβολαίων τόσο στα ακίνητα του Δήμου, όσο και για τις παραχωρήσεις αιγιαλού και αδειών κατάληψης κοινοχρήστου χώρου.

Παρά τις αυξομειώσεις στις αποκλίσεις των παραπάνω κωδικών, τα ίδια έσοδα, για τα οποία ελεγχόμαστε από το Υπουργείο, είναι ιδιαίτερα αυξημένα σε σχέση με το αντίστοιχο 9μηνο του 2015.

Παρακάτω παραθέτουμε τον σχετικό πίνακα της συνοπτικής απεικόνισης των ιδίων εσόδων.

ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ ΟΜΑΔΑΣ 1 Γ ΤΡΙΜ. 2016

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Εισπραχθέντα 2015	Εισπραχθέντα 2016
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	556.103,00	630.720,04
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	3.123,03	9.840,04
03	Έσοδα από ανταποδοτικά, τέλη και δικαιώματα	9.009.246,69	11.255.241,39
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	5.984.731,97	6.028.275,09
05	Φόροι και εισφορές	270.692,12	219.345,53
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	341.540,59	352.871,04
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα -	850.519,32	1.061.968,38

	παράβολα		
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	292.545,33	355.460,76
21	Τακτικά έσοδα	551.828,40	410.728,51
22	Έκτακτα έσοδα	204.003,77	87.585,52
	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	**18.064.334,22**	**20.412.036,30**

Εξέταση αποκλίσεων με βάση τη στοχοθεσία.

Α/Α 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 (Έσοδα-έξοδα-απλήρωτες υποχρεώσεις)**
1. Στόχοι 9μήνου 2016(€)	17.713.499	2.425.073	74.077.261	80.738.896	8.389.162	
2. Εκτέλεση Π/Υ 9μήνου 2016 (€)	20.412.036	1.987.546	80.622.202	55.688.723	9.624.425	
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους 9μήνου 2016 (€)	2.698.537	-437.527	6.544.941	25.050.173	-1.235.263	30.359.851
4. Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης	**15,23%**	**-18,04%**				**40,98%**

από στόχους 9μήνου 2016						

Από την ανάλυση των στοιχείων του πίνακα προκύπτει ότι :

Α)Τα ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ, στήλη 1 κινούνται ανοδικά με ποσοστό αύξησης 15,23% και συγκεκριμένα έχουν αυξηθεί κατά 2.689.537 €.

Β)Τα ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ, στήλη 2 αντίθετα παρουσιάζουν μείωση κατά 18,04% ποσού 437.527 και για το λόγο αυτό προτείνεται μείωση κατά 800.000 € στον ΚΑ 32 με αντίστοιχη μείωση του από το αποθεματικό, το οποίο ανέρχεται στα 2.274.778,13 €. προκειμένου να διασφαλιστεί ότι δεν θα γίνει υπέρβαση του ανώτερου ποσοστού 10% μέχρι το τέλος του έτους.

Γ)ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΡΕΙΑΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Η πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού συνολικά είναι θετική κατά 40%.

Συγκεκριμένα προτείνεται τροποποίηση προϋπολογισμού ως εξής:

Αύξηση του ΚΑ 70-8511.0001 με τίτλο "Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους" κατά 800.000 €, με μεταφορά ίσου ποσού από το αποθεματικό κεφάλαιο. Το αποθεματικό από 2.274.778,13 € τώρα ανέρχεται στα 1.474.778,13 €.

ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ Γ ΤΡΙΜ 2016 (9ΜΗΝΟ)

ΚΑ	**ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΔΑΠΑΝΗΣ**	**2015**	**2016**
6	**Έξοδα**	**42.102.050,48**	**42.303.255,87**
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	18.519.794,30	18.672.207,73
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	356.750,66	401.586,70
62	Παροχές τρίτων	6.622.621,37	6.144.014,20
63	Φόροι - τέλη	13.862,50	279.624,09
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα	210.854,00	382.312,12
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως	3.031.124,12	3.117.250,97
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	723.236,34	971.852,29
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	12.614.706,55	12.279.675,49
68	Λοιπά Έξοδα	9.100,64	54.732,28
7	**Επενδύσεις**	**2.843.290,16**	**2.578.750,57**

71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	22.898,40	70.932,94
73	Έργα	2.770.391,76	2.407.817,63
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	0,00	0,00
75	Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	50000,00	100.000,00
8	**Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις**	**10.701.634,81**	**10.806.716,59**
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.636.797,32	2.597.906,51
82	Αποδόσεις	8.064.837,49	8.208.810,08
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0,00	0,00
9	**Αποθεματικό**	**0,00**	**0,00**
	ΣΥΝΟΛΑ	**55.646.975,45**	**55.688.723,03**

ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΙΝΑΚΑ ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ

Από τον παραπάνω πίνακα προκύπτει ότι οι δαπάνες διαμορφώθηκαν στα ίδια επίπεδα με το αντίστοιχο διάστημα του έτους 2015.
Επίσης παρατηρείται, ότι το μεγαλύτερο μέρος των δαπανών αφορά τους εξής κωδικούς :

1) Κωδ:**60** ,Αμοιβές και Έξοδα προσωπικού :18.672.207,73€
2) Κωδ:**62**, Παροχές τρίτων :6.144.014,20€. Εδώ συμπεριλαμβάνεται η δαπάνη που αφορά τα συμψηφιστικά εντάλματα του ρεύματος .
3) Κωδ:**65,** Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστης: 3.117.250,97€. Αφορά την αποπληρωμή των δόσεων των δάνειων του Δήμου μας.
4) Κωδ:**67,** Πληρωμές –Μεταβιβάσεις σε τρίτους :12.234.366,93€. Στον κωδικό αυτό έχουν εγγραφεί οι δαπάνες που αφορούν τις επιχορηγήσεις του Δήμου σε ΔΟΠ, ΔΟΠΑΡ, Μουσείο Νεοελληνικής Τέχνης , Αποδόσεις σε Σχολικές Επιτροπές και τα Προνοιακά Επιδόματα.
5) Κωδ:**82,** Αποδόσεις : 8.208.810,08€. Αφορά τις κρατήσεις που αποδίδουμε. Για αυτόν τον κωδικό υπάρχει και αντίστοιχο έσοδο.

Επίσης παρουσιάζονται σημαντικές αποκλίσεις σε σχέση με το αντίστοιχο εξάμηνο του 2015 στους κωδικούς 63 και 64 οι οποίες αφορούν σε πληρωμές για ΕΝΦΙΑ, φόρο εισοδήματος και ΙΚΑ επιχειρήσεων του Δήμου που τελούσαν υπό εκκαθάριση και τα οποία ως οφειλές επωμίστηκε τελικώς ο Δήμος Ρόδου.

(Ακολουθούν οι υπογραφές του, της Δ/ντριας Οικονομικών Υπηρεσιών κας Καλογήρου Παρασκευής και της Προϊσταμένης Προϋπολογισμού & Πληροφόρησης κ. Βαϊλάκη Άννας)

Ο Πρόεδρος, αμέσως μετά, κάλεσε τα μέλη της Επιτροπής να αποφασίσουν σχετικά.

Η Επιτροπή
λαμβάνοντας υπ' όψιν,

- Την εισήγηση με αρ. πρωτ.: 2/87280/17-10-2016 του τμήματος Προϋπολογισμού και Πληροφόρησης της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών Δήμου Ρόδου,
- Το από 13/10/2016 μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που ήρθε από το Γραφείο Προϋπολογισμού & Πληροφόρησης για αλλαγή στοιχείων που αφορούν την έκθεση τριμηνιαίων εσόδων –εξόδων Γ΄ τριμήνου 2016.
- Το άρθρο 72 του Ν. 3852/2010,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ,

Α. Ανακαλεί την απόφαση Ο.Ε. αριθ. **397/2016** με θέμα «Σύνταξη έκθεσης εσόδων-εξόδων Γ΄ τριμήνου για τον έλεγχο εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του Δήμου Ρόδου, οικ. έτους 2016» και έγκριση εκ νέου, λόγο των νέων στοιχείων που προέκυψαν από το Παρατηρητήριο.

Β. Εγκρίνει το νέο σχέδιο της έκθεσης Εσόδων – Εξόδων **Γ΄** τριμήνου, για τον έλεγχο υλοποίησης του Προϋπολογισμού οικ. έτους 2016 και **συντάσσει** το τελικό κείμενο αυτής, όπως παρατίθεται κατωτέρω,

Γ. Παραπέμπει στο Δημοτικό Συμβούλιο, την συνταχθείσα έκθεση Εσόδων - Εξόδων Γ΄ τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του Προϋπολογισμού οικ. έτους 2016 χωρίς πρόταση αναμόρφωσης-τροποποίησης προϋπολογισμού, η οποία, επιπροσθέτως, αναρτάται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του Δήμου Ρόδου.

Η, εν λόγω, έκθεση υπογράφεται από τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής που παρίσταντο στην συνεδρίαση που εξέτασε το ανωτέρω θέμα και αποτελεί συνοδευτικό και αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης, ως κατωτέρω:

«Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Γ΄ τριμήνου του έτους 2016.
Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ΄ τριμήνου του έτους 2016.
Πίνακας 3: Στοιχεία Ισολογισμού Γ΄ τριμήνου του έτους 2016

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016 - 30/9/2016

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	**Τακτικά Έσοδα**			**65,59**		**64,24**	**97,95**
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	829.140,00	1.419.170,88	171,16	630.720,04	76,07	44,44
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	21.553,00	9.840,04	45,66	9.840,04	45,66	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	17.356.255,00	11.271.952,51	64,94	11.255.241,39	64,85	99,85
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσίων	8.027.532,00	6.030.426,11	75,12	6.028.275,09	75,09	99,96
05	Φόροι και εισφορές	759.309,00	259.687,76	34,20	219.345,53	28,89	84,47
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	35.289.290,61	22.013.889,14	62,38	22.013.889,14	62,38	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	774.412,00	352.871,04	45,57	352.871,04	45,57	100,00
1	**Έκτακτα Έσοδα**		**6.919.162,48**	**22,93**	**6.918.762,48**	**22,93**	**99,99**
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	6.519.496,02	353.627,48	5,42	353.627,48	5,42	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	21.935.145,38	5.147.705,86	23,47	5.147.705,86	23,47	100,00
14	Δωρεές - κληρονομιές - κληροδοσίες	0,00	0,00		0,00		
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	1.146.470,00	1.062.368,38	92,66	1.061.968,38	92,63	99,96
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	566.588,00	355.460,76	62,74	355.460,76	62,74	100,00
2	**Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών**	**1.005.666,44**	**3.291.377,97**	**327,28**	**498.314,03**	**49,55**	**15,14**
21	Τακτικά έσοδα	728.028,44	697.699,97	95,83	410.728,51	56,42	58,87
22	Έκτακτα έσοδα	277.638,00	2.593.678,00	934,19	87.585,52	31,55	3,38
3	**Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.**			**98,86**	**1.987.546,11**	**2,27**	**2,30**
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00		0,00		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	87.537.348,43	86.535.660,56	98,86	1.987.546,11	2,27	2,30
4	**Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων**		**8.621.565,75**	**47,96**	**8.324.574,51**	**46,31**	**96,56**
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	17.600.000,00	8.143.353,36	46,27	8.143.353,36	46,27	100,00
42	Επιστροφές χρημάτων	375.302,46	478.212,39	127,42	181.221,15	48,29	37,90
5	**Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους**			**100,00**		**100,00**	**100,00**
	Σύνολα εσόδων						

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016 - 30/9/2016

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμ	Δεσμευθέντ	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντ	Πληρωθέντ	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	**Έξοδα**			**85,65**		**55,14**			**51,93**	**94,17**
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού			96,33		67,76			64,53	95,23
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων		918.725,00	87,14	447.887,71	42,48	407.832,24	401.586,70	38,09	89,66
62	Παροχές τρίτων			63,27		31,79			30,67	96,48
63	Φόροι - τέλη		555.500,00	49,14	301.964,99	26,71	280.074,09	279.624,09	24,73	92,60
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα			63,04	808.757,19	15,01	667.403,37	382.312,12	7,10	47,27
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως			99,06		74,93			73,87	98,58
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων			95,73		47,41		971.852,29	28,64	60,41
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους			98,10		74,53			72,87	97,78
68	Λοιπά Έξοδα	460.000,00	395.000,00	85,87	55.568,56	12,08	55.568,56	54.732,28	11,90	98,50
7	**Επενδύσεις**			**65,06**		**14,40**			**9,76**	**67,82**
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες			74,21	179.634,63	10,87	76.572,46	70.932,94	4,29	39,49
73	Έργα			64,57		14,97			10,43	69,67
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ		820.002,42	56,93	36.143,60	2,51	26.360,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε	230.472,00	230.472,00		130.472,00	56,61	130.472,00	100.000,00	43,39	76,64
8	**Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις**			**23,57**		**14,91**			**9,66**	**64,82**
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.			97,04		97,14			30,01	30,89
82	Αποδόσεις			94,38		43,45			43,16	99,34
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
85	Προβλέψεις μη είσπραξης		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	**Αποθεματικό**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	Σύνολα δαπανών									

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Γ' Τρίμηνο 2016	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3/2
Α. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33)				**2,75**
1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10)	85.206.028,22	93.257.834,30	96.034.135,63	2,98
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10)	0,00	0,00	0,00	
3. Λοιπές απαιτήσεις (33)	7.569.617,58	7.682.161,61	7.682.161,61	0,00
Β. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38)				**0,75**
1. Ταμείο (38.00)	59.643,18	22.412,01	22.412,01	0,00
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (38.03 + 38.04)	22.345.376,99	19.269.729,41	19.407.428,08	0,71
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36)	**7.877.353,12**	**2.896.000,00**	**0,00**	**-100,00**
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων (36.00)	0,00	0,00	0,00	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01)	7.877.353,12	2.896.000,00	0,00	-100,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01)	0,00	0,00	0,00	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3/2
Α. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17)				**0,00**
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (45)				**0,00**
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (52 + 53.17)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Β. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17)	**9.852.934,98**			**-0,04**
1. Προμηθευτές (50)	**7.270.051,56**	**7.712.148,27**	**7.706.652,59**	**-0,07**
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54)	**701.822,03**	**719.400,32**	**719.400,32**	**0,00**
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55)	**1.148.866,57**	**2.329.545,42**	**2.329.545,42**	**0,00**
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (53 - 53.17)	**732.194,82**	**3.901.959,28**	**3.901.959,28**	**0,00**
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (56)	**1.294.509,56**	**0,00**	**0,00**	
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων (56.00)	0,00	0,00	0,00	
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) (56.01)	1.294.509,56	0,00	0,00	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (56 - 56.00 - 56.01)	0,00	0,00	0,00	

	ΠΕΡΙΟΔΟΣ Γ ΤΡΙΜ 2015-2016			
Κ.Α.	**ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ**	**Εισπραχθέντα 2015**	**Εισπραχθέντα 2016**	**ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΕ ΕΥΡΩ**
0	**Τακτικά Έσοδα**	**35.056.818,71**	**40.510.182,27**	**5.453.363,56**
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	556.103,00	630.720,04	74.617,04
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	3.123,03	9.840,04	6.717,01
03	Έσοδα από ανταποδοτικά, τέλη και δικαιώματα	9.009.246,69	11.255.241,39	2.245.994,70
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	5.984.731,97	6.028.275,09	43.543,12
05	Φόροι και εισφορές	270.692,12	219.345,53	-51.346,59
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	18.891.381,31	22.013.889,14	3.122.507,83
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	341.540,59	352.871,04	11.330,45
1	**Έκτακτα Έσοδα**	**5.017.737,05**	**6.918.762,48**	**1.901.025,43**
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	320.022,59	353.627,48	33.604,89
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	3.554.649,81	5.147.705,86	1.593.056,05
14	Δωρεές - κληρονομιές - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	850.519,32	1.061.968,38	211.449,06
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	292.545,33	355.460,76	62.915,43
2	**Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών**	**755.832,17**	**498.314,03**	**-257.518,14**
21	Τακτικά έσοδα	551.828,40	410.728,51	-141.099,89
22	Έκτακτα έσοδα	204.003,77	87.585,52	-116.418,25
3	**Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.**	1.868.757,10	1.987.546,11	**118.789,01**
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	1.868.757,10	1.987.546,11	118.789,01
4	**Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων**	**8.015.263,46**	**8.324.574,51**	**309.311,05**
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	7.868.723,15	8.143.353,36	274.630,21

ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

42	Επιστροφές χρημάτων	146.540,31	181.221,15	34.680,84
5	**Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους**	**14.967.591,16**	**22.382.822,75**	**7.415.231,59**

ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΙΝΑΚΑ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

Από την ανάλυση του πίνακα διαπιστώνουμε ότι παρουσιάζονται αυξήσεις στις περισσότερες κατηγορίες εσόδων, σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του έτους 2015.
Γενικότερα, οι σημαντικότερες αποκλίσεις παρουσιάζονται στους εξής κωδικούς:
- 01 Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία. Παρουσιάζεται αύξηση λόγω της σύναψης των νέων συμβολαίων των ακινήτων του Δήμου.
- 03 Έσοδα από ανταποδοτικά, τέλη και δικαιώματα. Παρουσιάζεται αύξηση η οποία οφείλεται κατά ένα μέρος στην εκκαθάριση ενός πλέον μήνα σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο αλλά και σε αύξηση του πραγματικού εσόδου εισπραττόμενου από τους λογαριασμούς της ΔΕΗ. Αυτή η αύξηση ενδέχεται να αναστραφεί με τη λήξη του έτους.
- 12 Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών και 13 Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες. Οι εν λόγω κωδικοί παρουσιάζουν αυξήσεις και αφορούν έσοδα που έρχονται απευθείας από το κράτος.
- 2 Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών. Παρατηρείται μείωση εσόδων λόγω του ότι δεν υπήρξε είσπραξη από τέλη που αφορούν ύδρευση, άρδευση , αποχέτευση καθώς αυτά πλέον ανήκουν στην ΔΕΥΑΡ.
Επιπλέον, δεν έχει ολοκληρωθεί η διαδικασία αποστολής των ατομικών ειδοποιήσεων σε οφειλέτες των οποίων τα χρέη πρόκειται να βεβαιωθούν ταμειακά έως το τέλος του έτους . Η διαφορά αυτή αναμένεται να εξομαλυνθεί έως το τέλος του έτους.
-15 Προσαυξήσεις - πρόστιμα – παράβολα και 32 Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών .Παρουσιάζεται αύξηση λόγω του ότι πολλοί οφειλέτες προέβησαν σε εξόφληση οφειλών κ διακανονισμούς προκειμένου για την σύναψη συμβολαίων τόσο στα ακίνητα του Δήμου, όσο και για τις παραχωρήσεις αιγιαλού και αδειών κατάληψης κοινοχρήστου χώρου.

Παρά τις αυξομειώσεις στις αποκλίσεις των παραπάνω κωδικών, τα ίδια έσοδα, για τα οποία ελεγχόμαστε από το Υπουργείο, είναι ιδιαίτερα αυξημένα σε σχέση με το αντίστοιχο 9μηνο του 2015, επομένως δεν χρειάζεται να προβούμε σε τροποποίηση του προϋπολογισμού.

Παρακάτω παραθέτουμε τον σχετικό πίνακα της συνοπτικής απεικόνισης των ιδίων εσόδων.

ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ ΟΜΑΔΑΣ 1 Γ ΤΡΙΜ. 2016

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Εισπραχθέντα 2015	Εισπραχθέντα 2016
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	556.103,00	630.720,04
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	3.123,03	9.840,04
03	Έσοδα από ανταποδοτικά, τέλη και δικαιώματα	9.009.246,69	11.255.241,39
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	5.984.731,97	6.028.275,09
05	Φόροι και εισφορές	270.692,12	219.345,53
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	341.540,59	352.871,04
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	850.519,32	1.061.968,38

16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	292.545,33	355.460,76
21	Τακτικά έσοδα	551.828,40	410.728,51
22	Έκτακτα έσοδα	204.003,77	87.585,52
	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	**18.064.334,22**	**20.412.036,30**

Εξέταση αποκλίσεων με βάση τη στοχοθεσία.

Α/Α 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 (Έσοδα-έξοδα-απλήρωτες υποχρεώσεις)**
1. Στόχοι 9μήνου 2016(€)	17.713.499	2.425.073	74.077.261	80.738.896	8.389.162	
2. Εκτέλεση Π/Υ 9μήνου 2016 (€)	20.412.036	1.987.546	80.622.202	55.688.723	9.624.425	
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους 9μήνου 2016 (€)	2.698.537	-437.527	6.544.941	25.050.173	-1.235.263	30.359.851
4. Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης	**15,23%**	**-18,04%**				**40,98%**

από στόχους 9μήνου 2016						

Από την ανάλυση των στοιχείων του πίνακα προκύπτει ότι :

Α)Τα ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ, στήλη 1 κινούνται ανοδικά με ποσοστό αύξησης 15,23% και συγκεκριμένα έχουν αυξηθεί κατά 2.689.537 €.

Β)Τα ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ, στήλη 2 αντίθετα παρουσιάζουν μείωση κατά 18,04% ποσού 437.527 και για το λόγο αυτό προτείνεται μείωση κατά 800.000 € στον ΚΑ 32 με αντίστοιχη μείωση του από το αποθεματικό, το οποίο ανέρχεται στα 2.274.778,13 €. προκειμένου να διασφαλιστεί ότι δεν θα γίνει υπέρβαση του ανώτερου ποσοστού 10% μέχρι το τέλος του έτους.

Γ)ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΡΕΙΑΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Η πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού συνολικά είναι θετική κατά 40%.

Συγκεκριμένα προτείνεται τροποποίηση προϋπολογισμού ως εξής:

Αύξηση του ΚΑ 70-8511.0001 με τίτλο "Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους" κατά 800.000 €, με μεταφορά ίσου ποσού από το αποθεματικό κεφάλαιο. Το αποθεματικό από 2.274.778,13 € τώρα ανέρχεται στα 1.474.778,13 €.

ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ Γ ΤΡΙΜ 2016 (9ΜΗΝΟ)

ΚΑ	**ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΔΑΠΑΝΗΣ**	**2015**	**2016**
6	**Έξοδα**	**42.102.050,48**	**42.303.255,87**
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	18.519.794,30	18.672.207,73
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	356.750,66	401.586,70
62	Παροχές τρίτων	6.622.621,37	6.144.014,20
63	Φόροι - τέλη	13.862,50	279.624,09
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα	210.854,00	382.312,12
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως	3.031.124,12	3.117.250,97
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	723.236,34	971.852,29
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	12.614.706,55	12.279.675,49
68	Λοιπά Έξοδα	9.100,64	54.732,28
7	**Επενδύσεις**	**2.843.290,16**	**2.578.750,57**
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	22.898,40	70.932,94
73	Έργα	2.770.391,76	2.407.817,63

74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	0,00	0,00
75	Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	50000,00	100.000,00
8	**Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις**	**10.701.634,81**	**10.806.716,59**
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.636.797,32	2.597.906,51
82	Αποδόσεις	8.064.837,49	8.208.810,08
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0,00	0,00
9	**Αποθεματικό**	**0,00**	**0,00**
	ΣΥΝΟΛΑ	**55.646.975,45**	**55.688.723,03**

ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΙΝΑΚΑ ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ

Από τον παραπάνω πίνακα προκύπτει ότι οι δαπάνες διαμορφώθηκαν στα ίδια επίπεδα με το αντίστοιχο διάστημα του έτους 2015.
Επίσης παρατηρείται, ότι το μεγαλύτερο μέρος των δαπανών αφορά τους εξής κωδικούς :

1) Κωδ:**60** ,Αμοιβές και Έξοδα προσωπικού :18.672.207,73€
2) Κωδ:**62**, Παροχές τρίτων :6.144.014,20€. Εδώ συμπεριλαμβάνεται η δαπάνη που αφορά τα συμψηφιστικά εντάλματα του ρεύματος .
3) Κωδ:**65,** Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστης: 3.117.250,97€. Αφορά την αποπληρωμή των δόσεων των δάνειων του Δήμου μας.
4) Κωδ:**67,** Πληρωμές –Μεταβιβάσεις σε τρίτους :12.234.366,93€. Στον κωδικό αυτό έχουν εγγραφεί οι δαπάνες που αφορούν τις επιχορηγήσεις του Δήμου σε ΔΟΠ, ΔΟΠΑΡ, Μουσείο Νεοελληνικής Τέχνης , Αποδόσεις σε Σχολικές Επιτροπές και τα Προνοιακά Επιδόματα.
5) Κωδ:**82,** Αποδόσεις : 8.208.810,08€. Αφορά τις κρατήσεις που αποδίδουμε. Για αυτόν τον κωδικό υπάρχει και αντίστοιχο έσοδο.

Επίσης παρουσιάζονται σημαντικές αποκλίσεις σε σχέση με το αντίστοιχο εξάμηνο του 2015 στους κωδικούς 63 και 64 οι οποίες αφορούν σε πληρωμές για ΕΝΦΙΑ, φόρο εισοδήματος και ΙΚΑ επιχειρήσεων του Δήμου που τελούσαν υπό εκκαθάριση και τα οποία ως οφειλές επωμίστηκε τελικώς ο Δήμος Ρόδου.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κ.Ε.Μανδρακός κάλεσε το Σώμα να αποφασίσει σχετικά.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπόψη του την ανωτέρω εισήγηση, τις διατάξεις του άρθρου 65 του Ν.3852/2010 και του άρθρου 93 του Ν.3463/2006 και με απόλυτη πλειοψηφία των μελών του Σώματος ,

Ο Γραμματέας του Δ.Σ κ.Α.Γιαννικουρής και οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ.Α.Σπανός, Ι.Γιαννακάκης, Α.Μπιλιά και Σ.Δράκος ήταν απόντες από τη συζήτηση και λήψη απόφασης για το θέμα.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

1.Κατά πλειοψηφία μειοψηφούντος του επικεφαλής της παράταξης «ΡΟΔΟΣ ΠΟΡΕΙΑ ΑΝΑΤΡΟΠΗΣ» με επικεφαλής τον κ.Γ.Υψηλάντη,

Εγκρίνει την εκτός Ημερήσιας Διάταξης συζήτηση και λήψη απόφασης για το θέμα λόγω του ότι συντρέχουν λόγοι επείγοντος χαρακτήρα.

2.Κατά πλειοψηφία
Μειοψηφούντων των μελών της παράταξης « ΡΟΔΙΩΝ ΟΡΑΜΑ» με επικεφαλής τον κ. Ε. Καρίκη οι οποίοι ψήφισαν «παρών», των μελών της παράταξης «ΡΟΔΙΑΚΗ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ» με επικεφαλής τον κ. Χ. Χατζηευθυμίου και των μελών της παράταξης «ΡΟΔΟΣ ΠΟΡΕΙΑ ΑΝΑΤΡΟΠΗΣ» κ.Γ.Υψηλάντη οι οποίοι ψήφισαν « κατά»

Εγκρίνει την αρ.416/2016 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, σύμφωνα με την οποία:

Α. Ανακαλείται η απόφαση Ο.Ε. αριθ. **397/2016** με θέμα «Σύνταξη έκθεσης εσόδων-εξόδων Γ΄ τριμήνου για τον έλεγχο εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του Δήμου Ρόδου, οικ. έτους 2016» και έγκριση εκ νέου, λόγο των νέων στοιχείων που προέκυψαν από το Παρατηρητήριο.

Β. Εγκρίνεται το νέο σχέδιο της έκθεσης Εσόδων – Εξόδων **Γ΄** τριμήνου, για τον έλεγχο υλοποίησης του Προϋπολογισμού οικ. έτους 2016 και **συντάσσει** το τελικό κείμενο αυτής, όπως παρατίθεται κατωτέρω,

Η, εν λόγω, έκθεση υπογράφεται από τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής που παρίσταντο στην συνεδρίαση που εξέτασε το ανωτέρω θέμα και αποτελεί συνοδευτικό και αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης, ως κατωτέρω:
«Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Γ΄ τριμήνου του έτους 2016.
Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ΄ τριμήνου του έτους 2016.
Πίνακας 3: Στοιχεία Ισολογισμού Γ΄ τριμήνου του έτους 2016

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016 - 30/9/2016

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	**Τακτικά Έσοδα**			**65,59**		**64,24**	**97,95**
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	829.140,00	1.419.170,88	171,16	630.720,04	76,07	44,44
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	21.553,00	9.840,04	45,66	9.840,04	45,66	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	17.356.255,00	11.271.952,51	64,94	11.255.241,39	64,85	99,85
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσίων	8.027.532,00	6.030.426,11	75,12	6.028.275,09	75,09	99,96
05	Φόροι και εισφορές	759.309,00	259.687,76	34,20	219.345,53	28,89	84,47
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	35.289.290,61	22.013.889,14	62,38	22.013.889,14	62,38	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	774.412,00	352.871,04	45,57	352.871,04	45,57	100,00
1	**Έκτακτα Έσοδα**		**6.919.162,48**	**22,93**	**6.918.762,48**	**22,93**	**99,99**
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	6.519.496,02	353.627,48	5,42	353.627,48	5,42	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	21.935.145,38	5.147.705,86	23,47	5.147.705,86	23,47	100,00
14	Δωρεές - κληρονομιές - κληροδοσίες	0,00	0,00		0,00		
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	1.146.470,00	1.062.368,38	92,66	1.061.968,38	92,63	99,96
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	566.588,00	355.460,76	62,74	355.460,76	62,74	100,00
2	**Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών**	**1.005.666,44**	**3.291.377,97**	**327,28**	**498.314,03**	**49,55**	**15,14**
21	Τακτικά έσοδα	728.028,44	697.699,97	95,83	410.728,51	56,42	58,87
22	Έκτακτα έσοδα	277.638,00	2.593.678,00	934,19	87.585,52	31,55	3,38
3	**Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.**			**98,86**	**1.987.546,11**	**2,27**	**2,30**
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00		0,00		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	87.537.348,43	86.535.660,56	98,86	1.987.546,11	2,27	2,30
4	**Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων**		**8.621.565,75**	**47,96**	**8.324.574,51**	**46,31**	**96,56**
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	17.600.000,00	8.143.353,36	46,27	8.143.353,36	46,27	100,00
42	Επιστροφές χρημάτων	375.302,46	478.212,39	127,42	181.221,15	48,29	37,90
5	**Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους**			**100,00**		**100,00**	**100,00**
	Σύνολα εσόδων						

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016 - 30/9/2016

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμ	Δεσμευθέν	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντ	Πληρωθέντ	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	**Έξοδα**			**85,65**		**55,14**			**51,93**	**94,17**
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού			96,33		67,76			64,53	95,23
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων		918.725,00	87,14	447.887,71	42,48	407.832,24	401.586,70	38,09	89,66
62	Παροχές τρίτων			63,27		31,79			30,67	96,48
63	Φόροι - τέλη		555.500,00	49,14	301.964,99	26,71	280.074,09	279.624,09	24,73	92,60
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα			63,04	808.757,19	15,01	667.403,37	382.312,12	7,10	47,27
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως			99,06		74,93			73,87	98,58
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων			95,73		47,41		971.852,29	28,64	60,41
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους			98,10		74,53			72,87	97,78
68	Λοιπά Έξοδα	460.000,00	395.000,00	85,87	55.568,56	12,08	55.568,56	54.732,28	11,90	98,50
7	**Επενδύσεις**			**65,06**		**14,40**			**9,76**	**67,82**
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες			74,21	179.634,63	10,87	76.572,46	70.932,94	4,29	39,49
73	Έργα			64,57		14,97			10,43	69,67
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ		820.002,42	56,93	36.143,60	2,51	26.360,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε	230.472,00	230.472,00		130.472,00	56,61	130.472,00	100.000,00	43,39	76,64
8	**Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις**			**23,57**		**14,91**			**9,66**	**64,82**
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.			97,04		97,14			30,01	30,89
82	Αποδόσεις			94,38		43,45			43,16	99,34
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
85	Προβλέψεις μη είσπραξης		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	**Αποθεματικό**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
	Σύνολα δαπανών									

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Γ' Τρίμηνο 2016	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3/2
Α. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33)				**2,75**
1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10)	85.206.028,22	93.257.834,30	96.034.135,63	2,98
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10)	0,00	0,00	0,00	
3. Λοιπές απαιτήσεις (33)	7.569.617,58	7.682.161,61	7.682.161,61	0,00
Β. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38)				**0,75**
1. Ταμείο (38.00)	59.643,18	22.412,01	22.412,01	0,00
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (38.03 + 38.04)	22.345.376,99	19.269.729,41	19.407.428,08	0,71
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36)	**7.877.353,12**	**2.896.000,00**	**0,00**	**-100,00**
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων (36.00)	0,00	0,00	0,00	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01)	7.877.353,12	2.896.000,00	0,00	-100,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01)	0,00	0,00	0,00	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3/2
Α. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17)				**0,00**
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (45)				**0,00**
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (52 + 53.17)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Β. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17)	**9.852.934,98**			**-0,04**
1. Προμηθευτές (50)	**7.270.051,56**	**7.712.148,27**	**7.706.652,59**	**-0,07**
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54)	**701.822,03**	**719.400,32**	**719.400,32**	**0,00**
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55)	**1.148.866,57**	**2.329.545,42**	**2.329.545,42**	**0,00**
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (53 - 53.17)	**732.194,82**	**3.901.959,28**	**3.901.959,28**	**0,00**
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (56)	**1.294.509,56**	**0,00**	**0,00**	
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων (56.00)	0,00	0,00	0,00	
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) (56.01)	1.294.509,56	0,00	0,00	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (56 - 56.00 - 56.01)	0,00	0,00	0,00	

	ΠΕΡΙΟΔΟΣ Γ ΤΡΙΜ 2015-2016			
Κ.Α.	**ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ**	**Εισπραχθέντα 2015**	**Εισπραχθέντα 2016**	**ΔΙΑΦΟΡΑ ΣΕ ΕΥΡΩ**
0	**Τακτικά Έσοδα**	**35.056.818,71**	**40.510.182,27**	**5.453.363,56**
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	556.103,00	630.720,04	74.617,04
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	3.123,03	9.840,04	6.717,01
03	Έσοδα από ανταποδοτικά, τέλη και δικαιώματα	9.009.246,69	11.255.241,39	2.245.994,70
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	5.984.731,97	6.028.275,09	43.543,12
05	Φόροι και εισφορές	270.692,12	219.345,53	-51.346,59
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	18.891.381,31	22.013.889,14	3.122.507,83
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	341.540,59	352.871,04	11.330,45
1	**Έκτακτα Έσοδα**	**5.017.737,05**	**6.918.762,48**	**1.901.025,43**
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	320.022,59	353.627,48	33.604,89
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	3.554.649,81	5.147.705,86	1.593.056,05
14	Δωρεές - κληρονομιές - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	850.519,32	1.061.968,38	211.449,06
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	292.545,33	355.460,76	62.915,43
2	**Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών**	**755.832,17**	**498.314,03**	**-257.518,14**
21	Τακτικά έσοδα	551.828,40	410.728,51	-141.099,89
22	Έκτακτα έσοδα	204.003,77	87.585,52	-116.418,25
3	**Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.**	1.868.757,10	1.987.546,11	**118.789,01**
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	1.868.757,10	1.987.546,11	118.789,01
4	**Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων**	**8.015.263,46**	**8.324.574,51**	**309.311,05**
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	7.868.723,15	8.143.353,36	274.630,21

ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

42	Επιστροφές χρημάτων	146.540,31	181.221,15	34.680,84
5	**Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους**	**14.967.591,16**	**22.382.822,75**	**7.415.231,59**

ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΙΝΑΚΑ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

Από την ανάλυση του πίνακα διαπιστώνουμε ότι παρουσιάζονται αυξήσεις στις περισσότερες κατηγορίες εσόδων, σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του έτους 2015.
Γενικότερα, οι σημαντικότερες αποκλίσεις παρουσιάζονται στους εξής κωδικούς:
- 01 Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία. Παρουσιάζεται αύξηση λόγω της σύναψης των νέων συμβολαίων των ακινήτων του Δήμου.
- 03 Έσοδα από ανταποδοτικά, τέλη και δικαιώματα. Παρουσιάζεται αύξηση η οποία οφείλεται κατά ένα μέρος στην εκκαθάριση ενός πλέον μήνα σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο αλλά και σε αύξηση του πραγματικού εσόδου εισπραττόμενου από τους λογαριασμούς της ΔΕΗ. Αυτή η αύξηση ενδέχεται να αναστραφεί με τη λήξη του έτους.
- 12 Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών και 13 Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες. Οι εν λόγω κωδικοί παρουσιάζουν αυξήσεις και αφορούν έσοδα που έρχονται απευθείας από το κράτος.
- 2 Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών. Παρατηρείται μείωση εσόδων λόγω του ότι δεν υπήρξε είσπραξη από τέλη που αφορούν ύδρευση, άρδευση , αποχέτευση καθώς αυτά πλέον ανήκουν στην ΔΕΥΑΡ.
Επιπλέον, δεν έχει ολοκληρωθεί η διαδικασία αποστολής των ατομικών ειδοποιήσεων σε οφειλέτες των οποίων τα χρέη πρόκειται να βεβαιωθούν ταμειακά έως το τέλος του έτους . Η διαφορά αυτή αναμένεται να εξομαλυνθεί έως το τέλος του έτους.
-15 Προσαυξήσεις - πρόστιμα – παράβολα και 32 Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών .Παρουσιάζεται αύξηση λόγω του ότι πολλοί οφειλέτες προέβησαν σε εξόφληση οφειλών κ διακανονισμούς προκειμένου για την σύναψη συμβολαίων τόσο στα ακίνητα του Δήμου, όσο και για τις παραχωρήσεις αιγιαλού και αδειών κατάληψης κοινοχρήστου χώρου.

Παρά τις αυξομειώσεις στις αποκλίσεις των παραπάνω κωδικών, τα ίδια έσοδα, για τα οποία ελεγχόμαστε από το Υπουργείο, είναι ιδιαίτερα αυξημένα σε σχέση με το αντίστοιχο 9μηνο του 2015, επομένως δεν χρειάζεται να προβούμε σε τροποποίηση του προϋπολογισμού.

Παρακάτω παραθέτουμε τον σχετικό πίνακα της συνοπτικής απεικόνισης των ιδίων εσόδων.

ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ ΟΜΑΔΑΣ 1 Γ ΤΡΙΜ. 2016

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Εισπραχθέντα 2015	Εισπραχθέντα 2016
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	556.103,00	630.720,04
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	3.123,03	9.840,04
03	Έσοδα από ανταποδοτικά, τέλη και δικαιώματα	9.009.246,69	11.255.241,39
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	5.984.731,97	6.028.275,09
05	Φόροι και εισφορές	270.692,12	219.345,53
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	341.540,59	352.871,04
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	850.519,32	1.061.968,38

16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	292.545,33	355.460,76
21	Τακτικά έσοδα	551.828,40	410.728,51
22	Έκτακτα έσοδα	204.003,77	87.585,52
	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	**18.064.334,22**	**20.412.036,30**

Εξέταση αποκλίσεων με βάση τη στοχοθεσία.

39

Α/Α 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 (Έσοδα-έξοδα-απλήρωτες υποχρεώσεις)**
1. Στόχοι 9μήνου 2016(€)	17.713.499	2.425.073	74.077.261	80.738.896	8.389.162	
2. Εκτέλεση Π/Υ 9μήνου 2016 (€)	20.412.036	1.987.546	80.622.202	55.688.723	9.624.425	
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους 9μήνου 2016 (€)	2.698.537	-437.527	6.544.941	25.050.173	-1.235.263	30.359.851
4. Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης	**15,23%**	**-18,04%**				**40,98%**

από στόχους 9μήνου 2016						

Από την ανάλυση των στοιχείων του πίνακα προκύπτει ότι :

Α)Τα ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ, στήλη 1 κινούνται ανοδικά με ποσοστό αύξησης 15,23% και συγκεκριμένα έχουν αυξηθεί κατά 2.689.537 €.

Β)Τα ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ, στήλη 2 αντίθετα παρουσιάζουν μείωση κατά 18,04% ποσού 437.527 και για το λόγο αυτό προτείνεται μείωση κατά 800.000 € στον ΚΑ 32 με αντίστοιχη μείωση του από το αποθεματικό, το οποίο ανέρχεται στα 2.274.778,13 €. προκειμένου να διασφαλιστεί ότι δεν θα γίνει υπέρβαση του ανώτερου ποσοστού 10% μέχρι το τέλος του έτους.

Γ)ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΠΟΡΕΙΑΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Η πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού συνολικά είναι θετική κατά 40%.

Συγκεκριμένα προτείνεται τροποποίηση προϋπολογισμού ως εξής:

Αύξηση του ΚΑ 70-8511.0001 με τίτλο "Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους" κατά 800.000 €, με μεταφορά ίσου ποσού από το αποθεματικό κεφάλαιο. Το αποθεματικό από 2.274.778,13 € τώρα ανέρχεται στα 1.474.778,13 €.

ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ Γ ΤΡΙΜ 2016 (9ΜΗΝΟ)

ΚΑ	**ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΔΑΠΑΝΗΣ**	**2015**	**2016**
6	**Έξοδα**	**42.102.050,48**	**42.303.255,87**
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	18.519.794,30	18.672.207,73
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	356.750,66	401.586,70
62	Παροχές τρίτων	6.622.621,37	6.144.014,20
63	Φόροι - τέλη	13.862,50	279.624,09
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα	210.854,00	382.312,12
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως	3.031.124,12	3.117.250,97
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	723.236,34	971.852,29
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	12.614.706,55	12.279.675,49
68	Λοιπά Έξοδα	9.100,64	54.732,28
7	**Επενδύσεις**	**2.843.290,16**	**2.578.750,57**
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	22.898,40	70.932,94
73	Έργα	2.770.391,76	2.407.817,63

74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	0,00	0,00
75	Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	50000,00	100.000,00
8	**Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις**	**10.701.634,81**	**10.806.716,59**
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.636.797,32	2.597.906,51
82	Αποδόσεις	8.064.837,49	8.208.810,08
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0,00	0,00
9	**Αποθεματικό**	**0,00**	**0,00**
	ΣΥΝΟΛΑ	**55.646.975,45**	**55.688.723,03**

ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΙΝΑΚΑ ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ

Από τον παραπάνω πίνακα προκύπτει ότι οι δαπάνες διαμορφώθηκαν στα ίδια επίπεδα με το αντίστοιχο διάστημα του έτους 2015.
Επίσης παρατηρείται, ότι το μεγαλύτερο μέρος των δαπανών αφορά τους εξής κωδικούς :

1) Κωδ:**60** ,Αμοιβές και Έξοδα προσωπικού :18.672.207,73€
2) Κωδ:**62**, Παροχές τρίτων :6.144.014,20€. Εδώ συμπεριλαμβάνεται η δαπάνη που αφορά τα συμψηφιστικά εντάλματα του ρεύματος .
3) Κωδ:**65,** Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστης: 3.117.250,97€. Αφορά την αποπληρωμή των δόσεων των δάνειων του Δήμου μας.
4) Κωδ:**67,** Πληρωμές –Μεταβιβάσεις σε τρίτους :12.234.366,93€. Στον κωδικό αυτό έχουν εγγραφεί οι δαπάνες που αφορούν τις επιχορηγήσεις του Δήμου σε ΔΟΠ, ΔΟΠΑΡ, Μουσείο Νεοελληνικής Τέχνης , Αποδόσεις σε Σχολικές Επιτροπές και τα Προνοιακά Επιδόματα.
5) Κωδ:**82,** Αποδόσεις : 8.208.810,08€. Αφορά τις κρατήσεις που αποδίδουμε. Για αυτόν τον κωδικό υπάρχει και αντίστοιχο έσοδο.

Επίσης παρουσιάζονται σημαντικές αποκλίσεις σε σχέση με το αντίστοιχο εξάμηνο του 2015 στους κωδικούς 63 και 64 οι οποίες αφορούν σε πληρωμές για ΕΝΦΙΑ, φόρο εισοδήματος και ΙΚΑ επιχειρήσεων του Δήμου που τελούσαν υπό εκκαθάριση και τα οποία ως οφειλές επωμίστηκε τελικώς ο Δήμος Ρόδου.

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΜΑΝΔΡΑΚΟΣ