



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
 ΔΗΜΟΣ ΑΜΠΕΛΟΚΗΠΩΝ – ΜΕΝΕΜΕΝΗΣ
 Πατρ. Γρηγορίου Ε΄ 12, Τ.Κ. 56123 Αμπελόκηποι



Πληροφορίες : Κουκουτέγου Κλεαρέττη

Τηλέφωνο : 2313-31369

Αριθμός Απόφασης : 357/2017

Απόσπασμα
 Από το πρακτικό της 04- 12 - 2017
 συνεδρίασης του Δ.Σ.

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ

ΘΕΜΑ: Έγκριση προγράμματος αποκατάστασης οικονομικής λειτουργίας του Δήμου (Για αναχρηματοδότηση δανείου ΤΠΔ).

Στους Αμπελόκηπους και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την 04η του μήνα Δεκεμβρίου έτους 2017, ημέρα της εβδομάδος Δευτέρα και ώρα 20:00 συνήλθε το Δημοτικό Συμβούλιο Αμπελοκήπων - Μενεμένης σε τακτική συνεδρίαση, μετά από τη με Α.Π. 24595/30-11-2017 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που δόθηκε στον καθένα από τους Συμβούλους.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από το σύνολο των τριάντα τριών (33) μελών ήταν παρόντες είκοσι έξι (26) και απόντες επτά (07) οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα

ΠΑΡΟΝΤΕΣ :		ΑΠΟΝΤΕΣ :	
1	Αβραμίδης Κυριάκος	1	Εμεινίδης Αναστάσιος
2	Αποστολίδου Μαρία	2	Βαλάνος Νικόλαος
3	Κωνσταντίνου Κυριάκος	3	Κεσόγλου Παύλος
4	Γυμνόπουλος Κοσμάς	4	Ναλμπαντίδου Αφροδίτη
5	Πουρσανίδης Τριαντάφυλλος	5	Κυριλλίδης Γεώργιος
6	Μανωλόπουλος Βασίλης	6	Λαδάς Παράσχος
7	Σουσιλόγλου Νικόλαος	7	Λαϊνάκου Αφροδίτη
8	Αρμπατζάνη - Τσομπάνογλου Μαρία	8	
9	Ιωαννίδης Εμμανουήλ	9	
10	Κουσενίδης Αλέξανδρος	10	
11	Καρράς Ευστράτιος	11	
12	Παναγιωτίδης Γαβριήλ	12	
13	Σιδηρόπουλος Σάββας	13	
14	Γρούγιος Ηλίας	14	
15	Κατζικάς Γεώργιος	15	
16	Μεζίκης Βασίλειος	16	
17	Ζωναρέλη - Λαζαρίδου Κυριακή	17	
18	Αθανασιάδης Ιωάννης	18	
19	Καζαντζίδης Γεώργιος	19	
20	Πεχλιβανίδης Νικόλαος	20	
21	Αβραμίδης Μωυσής	21	
22	Γκαλέτσης Αθανάσιος	22	

23	Μαυρίδου Αναστασία	23	
24	Νοτάκης Ιωάννης	24	
25	Τσομπανοπούλου Μελίσα	25	
26	Σμήλιος Ηλίας	26	
27		27	
28		28	
29		29	
30		30	
31		31	
32		32	
33		33	

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης, στην οποία κλήθηκε επίσης κατά την παρ. 5 του άρθρου 95 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα και ήταν παρών και ο Δήμαρχος κ. Κυρίζογλου Λάζαρος.

Πρακτικά κράτησε η ειδική γραμματέας του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Κουκουτέγου Κλεαρέττη.

Επίσης κλήθηκαν στη συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου η Πρόεδρος της Δημοτικής Κοινότητας Μενεμένης κ. Παληκαρίδου Αναστασία η οποία και παρέστη και η Πρόεδρος της Δημοτικής Κοινότητας Αμπελοκήπων κ. Κόππη Ελένη η οποία δεν παρέστη.

Ο Πρόεδρος εισηγήθηκε το 11ο θέμα της ημερήσιας διάταξης και ο Αντιδήμαρχος κ. Παναγιωτίδης Γαβριήλ έθεσε υπόψη των μελών ότι:

Ένα από τα δικαιολογητικά που απαιτούνται για την αναχρηματοδότηση δανείων από το Τ.Π. και Δανείων (η οποία έχει ήδη αποφασισθεί με την 317/6.11.2017 ΑΔΣ) είναι και το «Πρόγραμμα αποκατάστασης οικονομικής λειτουργίας» του Δήμου μας, το οποίο να αποτυπώνει την υπάρχουσα οικονομική θέση του Δήμου και την διαμορφωθείσα οικονομική κατάσταση, να συνοδεύεται από έκθεση εκτίμησης ορκωτού λογιστή, και να εγκριθεί από το αρμόδιο όργανο του Δήμου.

Παρακαλούμε για την έγκριση του συνημμένου προγράμματος αποκατάστασης οικονομικής λειτουργίας του Δήμου.

Το Δημοτικό Συμβούλιο μετά από την παραπάνω διαλογική συζήτηση, αφού έλαβε υπ' όψιν του και τις διατάξεις του Δ.Κ.Κ., την εισήγηση του προέδρου,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ Κατά Πλειοψηφία

Με ψήφους 24 Υπέρ (Αβραμίδης Κυριάκος, Αποστολίδου Μαρία, Ιωαννίδης Εμμανουήλ, Κωνσταντίνου Κυριάκος, Γυμνόπουλος Κοσμάς, Γρούγιος Ηλίας, Καρράς Ευστράτιος, Αρμπατζάνη-Τσομπάνογλου Μαρία, Παναγιωτίδης Γαβριήλ, Σουσιόγλου Νικόλαος, Σιδηρόπουλος Σάββας, Κουσενίδης Αλέξανδρος, Μανωλόπουλος Βασίλης, Καζικός Γεώργιος, Μεζίκης Βασίλης, Πουρσανίδης Τριαντάφυλλος, Ζωναρέλη - Λαζαρίδου Κυριακή, Αθανασιάδης Ιωάννης, Καζαντζίδης Γεώργιος, Πεχλιβανίδης Νικόλαος, Αβραμίδης Μωυσής, Γκαλέτσης Αθανάσιος, Μαυρίδου Αναστασία, Σμήλιος Ηλίας) **2 κατά** (Νοτάκης Ιωάννης, Τσομπανοπούλου Μελίσα)

Α) Εγκρίνει το συνημμένο πρόγραμμα αποκατάστασης οικονομικής λειτουργίας του Δήμου ως εξής:

**ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ**

**ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΑΜΠΕΛΟΚΗΠΩΝ-
ΜΕΝΕΜΕΝΗΣ
ΤΗΝ 30/9/2017**

Η αποτύπωση της υπάρχουσας χρηματοοικονομικής κατάστασης του Δήμου την 30/9/2017, όπως εμφανίζεται στο ισοζύγιο γενικής λογιστικής, αποτυπώνεται στον πίνακα που ακολουθεί.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΝ 31-12-2016

		Τέλος προηγούμενου έτους 2016	30/9/2017	Πρόβλεψη 2017	Μεταβολή %
Στοιχεία Ενεργητικού					
A.	Απαιτήσεις	476.896,67 €	914.845,46 €	895.092,46	87,69%
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.310.397,60 €	2.796.388,85 €	2.755.000,00 €	19,24%
	Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	-1.950.989,88 €	-1.950.989,88 €	-1.969.907,54 €	0,97%
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
3.	Λοιπές απαιτήσεις	117.488,95 €	69.446,49 €	110.000,00 €	-6,37%
B.	Διαθέσιμα	3.372.068,13 €	4.306.277,68 €	4.045.000,00 €	19,96%
1.	Ταμείο	12.612,24 €	6.081,99 €	15.000,00 €	18,93%
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.359.455,89 €	4.300.195,69 €	4.030.000,00 €	19,96%
Γ	Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	859.949,89 €	859.949,89 €	870.000,00 €	1,17%
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	859.949,89 €	859.949,89 €	870.000,00 €	1,17%
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%

Στοιχεία Παθητικού					
A.	Υποχρεώσεις από δάνεια	1.961.604,02 €	1.794.245,36 €	1.764.227,80 €	-10,06%
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.764.227,80 €	1.764.227,80 €	1.614.227,80 €	-8,50%
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	197.376,22 €	30.017,56 €	150.000,00 €	-24,00%
B.	Λοιπές υποχρεώσεις	1.552.075,42 €	560.503,35 €	680.000,00 €	-56,19%
1.	Προμηθευτές	560.762,95 €	535.943,10 €	475.000,00 €	-15,29%
2.	Αμοιβές προσωπικού πληρωτέες	8.355,74 €	5.570,17 €	10.000,00 €	19,68%
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	33.592,46 €	15.950,32 €	30.000,00 €	-10,69%
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	180.755,34 €	2.215,39 €	160.000,00 €	-11,48%
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	768.608,93 €	824,37 €	5.000,00 €	-99,35%
Γ	Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	184.704,19 €	184.704,19 €	190.000,00 €	2,87%
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	184.704,19 €	184.704,19 €	190.000,00 €	2,87%

3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
----	------------------------------------------	--------	--------	--------	-------

Λοιπά πληροφοριακά οικονομικά στοιχεία		1.083.548,00 €	0,00 €	50.000,00 €	-95,39%
1.	Καταπτώσεις εγγυήσεων προς τρίτους (ΔΕΥΑ, λοιπές επιχειρήσεις κλπ)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
2.	Εκκρεμείς δικαστικές αποφάσεις	1.083.548,00 €	0,00 €	50.000,00 €	-95,39%

Σημ. Οι εκκρεμείς δικαστικές αποφάσεις 1.083.548,00€ απεικονίζονταν την 31/12/2016 στις λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις και στους προμηθευτές εξοφλήθηκαν εντός του 2017 με ειδική επιχορήγηση που έλαβε ο Δήμος μας, με το α.π. 13260/25-04-2017 έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. (ΑΔΑ: 7Ν44465ΧΘ7-3ΤΣ).

Στοιχεία ενεργητικού

1. Απαιτήσεις

Η ανάλυση των απαιτήσεων της 30/9/2017, από φόρους-τέλη κλπ των βεβαιωμένων χρηματικών καταλόγων, ανά κατηγορία εσόδου έχει ως εξής:

-Απαιτήσεις από τέλη καθαριότητας & ηλεκτροφωτισμού	440.163,20€
-Απαιτήσεις από τέλος ακίνητης περιουσίας	23.995,76€
-Απαιτήσεις από εισφορά ένταξης πολεοδομικών σχεδίων	328.097,48€
-Απαιτήσεις από έσοδα επί ακαθάριστων εσόδων επιτηδευματιών	129.250,34€
-Απαιτήσεις από λοιπά τακτικά έσοδα	858.658,88€
-Απαιτήσεις από έκτακτα γενικά έσοδα	1.016.223,19€
- Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	
(1.950.989,88€)	

ΣΥΝΟΛΟ 845.398,97 €

Ο Δήμος μας και συγκεκριμένα η ταμειακή υπηρεσία, εφαρμόζει όλα τα μέτρα που προβλέπονται από τον ΚΕΔΕ για την διασφάλιση των βεβαιωμένων απαιτήσεων.

Συγκεκριμένα:

α) Προβαίνει στην στέρηση φορολογικής ενημερότητας των οφειλετών για ποσό οφειλής μεγαλύτερο από το όριο των **293,47€** μόλις καταστούν αυτές καταστούν ληξιπρόθεσμες.

β) Προβαίνει σε αναγκαστική κατάσχεση εις χείρας τραπεζών των ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων με βάση την παλαιότητάς τους για την μη παραγραφή τους και με βάση την σημαντικότητα του ποσού οφειλής.

γ) Στις ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις άνω των 20.000,00€ έχει δοθεί εντολή σε δικαστικό επιμελητή να προβεί σε κατασχέσεις ακινήτων των οφειλετών, τα οποία βρέθηκαν ύστερα από έρευνα σε κτηματολογικά γραφεία, με απώτερο σκοπό να πιεστούν για την διευθέτηση των οφειλών τους.

Περαιτέρω, για τις οφειλές σε Ο.Τ.Α. βάσει του νόμου 4483/2017, άρθρο 52, είναι σε εξέλιξη ρύθμιση οφειλών μέχρι 100 δόσεις και επικρατεί μια συγκρατημένη αισιοδοξία από το ρυθμό προσέλευσης οφειλετών για υπαγωγή στη ρύθμιση.

Με βάση τα παραπάνω, υπάρχει η αίσθηση ότι ένα σημαντικό μέρος των απαιτήσεων τελικά θα εισπραχθεί. Στον ισολογισμό της 31/12/2016 έγινε πρόβλεψη μη είσπραξης των απαιτήσεων ποσού 1.950.989,88€ με βάση μεθοδολογία που όρισε το ΥΠ.ΕΣ. για την σύνταξη του προϋπολογισμού.

Στις λοιπές απαιτήσεις την 30/9/2017, υπάρχει ποσό 32.997,52€ από παλιά υπόθεση ληστείας, η προκαταβολή φόρου εισοδήματος 3.342,55€ και ποσό 33.106,42€ που αφορά πληρωμές υπό τακτοποίηση.

2. Χρηματικά διαθέσιμα

Τα χρηματικά διαθέσιμα της 30/9/2017 ανέρχονταν στο ποσό των 4.306.277,68€ και αναλύονται ως εξής:

ΑΠΟ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.668.722,82€
ΑΠΟ ΕΚΤΑΚΤΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.504.817,48€
ΑΠΟ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ	1.132.737,38€

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Ο Δήμος μας την 30/9/2017, έχει τις παρακάτω δανειακές υποχρεώσεις:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΑΝΕΙΑΚΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΤΗΝ 30/9/2017						
				ΕΤΗΣΙΑ ΔΟΣΗ ΔΑΝΕΙΩΝ 2017		
ΦΟΡΕΑΣ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30/9/2017	ΛΗΞΗ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΧΡΕΟΛΥΣΙΩΝ	ΤΟΚΩΝ	ΣΥΝΟΛΟ
ΤΠΔ (7525)	968.409,33	31/12/2027	7,02%	64.637,52	71.694,88	129.275,04
ΤΠΔ (7524)	129.176,85	31/12/2024	7,02%	13.670,93	9.853,42	27.341,86
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	696.659,18	25/1/2027	EURIBOR +1,5/100 πκ	68.152,31	12.713,91	80.866,21
ΣΥΝΟΛΑ	<u>1.794.245,36</u>	-	-	<u>146.460,76</u>	<u>94.262,21</u>	<u>237.483,11</u>

Για την εξασφάλιση των παραπάνω δανείων έχουν εκχωρηθεί έσοδα από τους Κ.Α.Π..

Στις λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις εμφανίζεται ποσό 83.347,72€ που αφορά επιχορήγηση που έλαβε ο Δήμος μας από το ΥΠ.ΕΣ. το 2013, για ληξιπρόθεσμες οφειλές προς την ΕΥΑΘ ΑΕ. Το ποσό αυτό, με βάση το άρθρο 52 του Ν. 4186/2013, θα παρακρατούνταν από τους ΚΑΠ των ετών 2015-2020. Μέχρι σήμερα δεν έχει γίνει καμία παρακράτηση από το ΥΠ. ΕΣ. για το ποσό αυτό.

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Οι οφειλές προς προμηθευτές την 30/9/2017 ανέρχονται σε ποσό 535.943,10€ εκ των οποίων ποσό 94.965,77€ είναι ληξιπρόθεσμες οφειλές (άνω των 90 ημερών). Στο παραπάνω ποσό υπάρχουν οφειλές ύψους 96.829,19€ οι οποίες δεν εγκρίθηκαν για πληρωμή από το ελεγκτικό συνέδριο και ενδέχεται να ασκηθούν ένδικα βοηθήματα από τους δικαιούχους κατά του Δήμου μας για την πληρωμή τους.

Οι υποχρεώσεις για φόρους-τέλη ανέρχονται στο ποσό των 15.950,32€ και δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές.

Οι υποχρεώσεις σε ασφαλιστικά ταμεία ανέρχονται στο ποσό των 2.215,39€ και δεν υπάρχουν ληξιπρόθεσμες οφειλές.

Το ποσό των λοιπών υποχρεώσεων είναι 6.394,54€.

Λοιπές οικονομικές πληροφορίες που μπορεί να επηρεάσουν την πορεία των οικονομικών του Δήμου.

Ο Δήμος μας έχει καταστεί εγγυητής για δάνειο που έλαβε η ΔΗΚΕΜ (Δημοτική Επιχείρηση του πρώην Δήμου Μενεμένης), και ύστερα από την συνένωση δημοτικών επιχειρήσεων των πρώην Δήμων Αμπελοκήπων και Μενεμένης, εξυπηρετεί η ΚΔΕΔΑΜ (δημοτική Επιχείρηση του νέου Δήμου Αμπελοκήπων-Μενεμένης). Το

υπόλοιπο του δανείου την 30/9/2017 είναι 849.603,00€ και εξυπηρετείται κανονικά από την Επιχείρηση.

Καταπτώσεις εγγυήσεων δεν υπάρχουν.

Για τις εκκρεμείς δικαστικές αποφάσεις κατά αυτού, ο Δήμος μας στην παρούσα χρήση έλαβε επιχορήγηση από το ΥΠ.ΕΣ. ποσό 1.132.387,91€ για την διευθέτηση υποθέσεων ύψους 1.083.548,00€ που περιλαμβάνονται στο κονδύλι εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις την 31/12/2016 και προχώρησε στην πλήρη αποπληρωμή τους, όπως αναφέρεται και ανωτέρω. Εκκρεμείς δικαστικές αποφάσεις κατά του Δήμου μας δεν υπάρχουν κατά την 30/9/2017.

ΠΟΡΕΙΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2017

Η πορεία υλοποίησης του προϋπολογισμού του Δήμου μας σε γενικές γραμμές εξελίσσεται ομαλά και επί το θετικότερο των προϋπολογισθέντων, λόγω της επιχορήγησης που έλαβε από το ΥΠ.ΕΣ. ποσού 1.132.387,91€ στο 2017, το οποίο απεικονίζεται στον κωδικό 12 του υποδείγματος 2. Οι εκτιμήσεις για το σύνολο του 2017, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα και δαπάνες του εννιαμήνου, απεικονίζονται στους παρακάτω πίνακες Νο 2 των εσόδων και Νο 3 των δαπανών.

Η μεγάλη απόκλιση στο κωδικό εσόδων 6 και στον κωδικό δαπανών 67, οφείλεται στην αποτύπωση στα έσοδα στον προϋπολογισμό βάσει των οδηγιών του ΥΠ.ΕΣ., της επιχορήγησης των προνοιακών επιδομάτων ποσού 6.131.785,78€, και της αντίστοιχης απεικόνισης στα έξοδα των πληρωμών των δικαιούχων. Η υλοποίηση όμως από το Δήμο μας δεν έχει ξεκινήσει ακόμη και είναι αμφίβολο αν τελικά υλοποιηθούν από το Δήμο μας.

ΑΔΑ: 6Ε2ΒΩΨΕ-ΙΘ3

ΑΔΑ: 6Ξ2ΒΩΨΕ-ΙΘ3

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 2							
ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΓΙΑ ΤΟ 2017							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	ΕΣΟΔΑ			ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ		
		ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2016			ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017		
		Προϋπ/σθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Προϋπ/σθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα
0	Τακτικά έσοδα	<u>11.349.152,06</u>	<u>11.736.886,55</u>	<u>11.627.497,22</u>	<u>16.866.391,91</u>	<u>10.590.000,00</u>	<u>10.330.000,00</u>
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	200.000,00	279.214,15	203.836,21	360.000,00	280.000,00	190.000,00
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	30.000,00	27.137,12	27.137,12	30.000,00	40.000,00	40.000,00
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3.677.915,00	4.046.463,55	4.044.791,01	3.706.610,61	3.850.000,00	3.820.000,00
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	491.000,00	566.780,08	565.702,58	541.000,00	500.000,00	420.000,00
5	Φόροι και εισφορές	271.000,00	106.477,65	75.216,30	285.000,00	120.000,00	70.000,00
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	6.654.237,06	6.584.714,00	6.584.714,00	11.915.781,30	5.780.000,00	5.780.000,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	25.000,00	126.100,00	126.100,00	28.000,00	20.000,00	10.000,00
1	Έκτακτα έσοδα	<u>1.667.059,56</u>	<u>1.726.552,55</u>	<u>1.685.682,39</u>	<u>2.896.620,89</u>	<u>3.226.000,00</u>	<u>3.076.000,00</u>
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	7.000,00	5.783,80	5.783,80	7.000,00	6.000,00	6.000,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	18.000,00	587.279,97	587.279,97	1.498.000,00	2.150.000,00	2.150.000,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	1.296.059,56	599.282,79	599.282,79	1.006.120,89	700.000,00	700.000,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0	297.387,73	297.387,73	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	333.500,00	232.939,26	192.069,10	349.000,00	350.000,00	200.000,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	12.500,00	3.879,00	3.879,00	36.500,00	20.000,00	20.000,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	<u>960.000,00</u>	<u>1.213.667,07</u>	<u>1.032.803,25</u>	<u>1.176.000,00</u>	<u>1.320.000,00</u>	<u>1.085.000,00</u>
21	Τακτικά έσοδα	950.000,00	1.207.262,54	1.032.124,92	1.171.000,00	1.260.000,00	1.060.000,00
22	Έκτακτα έσοδα	10.000,00	6.404,53	678,33	5.000,00	60.000,00	25.000,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	<u>1.851.482,74</u>	<u>2.233.624,57</u>	<u>204.710,93</u>	<u>2.120.304,20</u>	<u>2.310.397,60</u>	<u>200.000,00</u>
31	Εισπράξεις από δάνεια	0	0	0	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	1.851.482,74	2.233.624,57	204.710,93	2.120.304,20	2.310.397,60	200.000,00
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	<u>2.628.000,00</u>	<u>2.422.492,05</u>	<u>2.414.337,57</u>	<u>2.543.000,00</u>	<u>2.930.000,00</u>	<u>2.928.000,00</u>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2.562.000,00	2.394.957,21	2.392.238,15	2.487.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	66.000,00	27.534,84	22.099,42	56.000,00	30.000,00	28.000,00

ΑΔΑ: 6Ξ2ΒΩΨΕ-ΙΘ3

	ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ	18.455.694,36	19.333.222,79	16.965.031,36	25.602.317,00	20.376.397,60	17.619.000,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	3.118.790,30	2.422.114,55	2.422.114,55	2.809.443,30	3.481.255,57	3.481.255,57
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	21.574.484,66	21.755.337,34	19.387.145,91	28.411.760,30	23.857.653,17	21.100.255,57

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3									
ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΓΙΑ ΤΟ 2017									
Κ.Α.		ΔΑΠΑΝΕΣ Απολογισμός 2016				ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ Προϋπολογισμός 2017			
		Προϋπ/σθέντα	Τιμολογηθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	Προϋπ/σθέντα	Τιμολογηθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα
6.	Έξοδα	13.057.075,83	11.816.327,77	11.329.021,98	11.329.021,98	20.396.243,54	12.975.000,00	12.715.000,00	12.715.000,00
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.536.000,00	5.584.946,95	5.330.133,10	5.330.133,10	7.064.100,00	6.000.000,00	5.990.000,00	5.990.000,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	469.400,00	390.741,24	375.079,63	375.079,63	506.710,00	400.000,00	360.000,00	360.000,00
62	Παροχές τρίτων	2.005.756,00	1.598.755,88	1.521.783,90	1.521.783,90	1.833.695,00	1.620.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00
63	Φόροι - τέλη	67.500,00	36.713,64	36.713,64	36.713,64	61.500,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	453.340,46	301.743,12	214.281,59	214.281,59	371.432,44	1.450.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	677.550,82	621.531,53	621.531,53	621.531,53	334.556,75	315.000,00	315.000,00	315.000,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.033.000,00	504.343,62	451.946,80	451.946,80	943.200,00	550.000,00	460.000,00	460.000,00
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.807.528,55	2.777.551,79	2.777.551,79	2.777.551,79	9.281.049,35	2.600.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
68	Λοιπά Έξοδα	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
7.	Επενδύσεις	1.716.463,56	731.910,60	675.737,33	675.737,33	1.408.319,47	1.180.000,00	940.000,00	940.000,00
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	301.300,00	185.276,97	134.366,77	134.366,77	137.000,00	180.000,00	140.000,00	140.000,00
73	Έργα	1.274.510,00	511.293,95	506.030,88	506.030,88	1.179.832,27	950.000,00	750.000,00	750.000,00
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	140.653,56	35.339,68	35.339,68	35.339,68	91.487,20	50.000,00	50.000,00	50.000,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
8.	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	6.627.203,37	4.016.336,28	3.901.131,03	3.901.131,03	5.954.197,29	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00
81.	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.361.946,78	1.233.797,86	1.118.610,70	1.118.610,70	1.482.207,41	500.000,00	500.000,00	500.000,00
82.	Αποδόσεις	2.583.000,00	2.782.538,42	2.782.520,33	2.782.520,33	2.521.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00
85.	Προβλέψεις μη είσπραξης	1.682.256,59	0,00	0,00	0,00	1.950.989,88	0,00	0,00	0,00
9.	Αποθεματικό	173.741,90	0,00	0,00	0,00	653.000,00	0,00	0,00	0,00

ΑΔΑ: 6Ε2ΒΩΨΕ-ΙΘ3

	Σύνολα	<u>21.574.484,66</u>	<u>16.564.574,65</u>	<u>15.905.890,34</u>	<u>15.905.890,34</u>	<u>28.411.760,30</u>	<u>17.555.000,00</u>	<u>17.055.000,00</u>	<u>17.055.000,00</u>
	ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ - ΕΛΛΕΙΜΑ				3.481.255,57				4.045.255,57

ΛΕΙΟΛΟΓΗΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ, ΛΕΙΟΠΟΙΗΣΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ, ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Στον Δήμο μας λειτουργούν απρόσκοπτα όλα τα όργανα που προβλέπονται από την ισχύουσα νομοθεσία για την εύρυθμη Οικονομική διοίκηση ενός πρωτοβαθμίου ΟΤΑ. Η Οικονομική επιτροπή, συλλογικό όργανο που αποτελείται από αιρετούς, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 ν. 3852/2010, ασκεί όλες τις αρμοδιότητες που η νομοθεσία της έχει αναθέσει.

Έχει οριστεί αντιδήμαρχος οικονομικών, ο οποίος επιβλέπει τη Διεύθυνση ΟικονομικώνΥπηρεσιών, η οποία αποτελεί ξεχωριστή διεύθυνση στον Δήμο μας. Η δομή της Διεύθυνσης ΟικονομικώνΥπηρεσιώνκαι κυρίως ο τελευταίος διαχωρισμός της σε τρία ξεχωριστά τμήματα (α) προϋπολογισμού και δαπανών, (β) εσόδων και τοπικής ανάπτυξης και (γ) ταμειακή υπηρεσία, έχοντας το καθένα δικό του Προϊστάμενο, αποδεικνύει τη σημασία που δίδεται στις ευθύνες και στις υποχρεώσεις που κυρίως τα τελευταία χρόνια έχει επωμιστεί, ως τμήμα της Οικονομικής Διαχείρισης και Πορείας του Κράτους, ως Φορέας Γενικής Κυβέρνησης. Σιγά –σιγά επανδρώνεται με καταρτισμένο προσωπικό, η πλειοψηφία των οποίων είναι κατηγορίας ΠΕ και ΤΕ με μεταπτυχιακούς και διδακτορικούς τίτλους.

Η αξιοποίηση της ακίνητης περιουσίας γίνεται από το αρμόδιο γραφείο σε συνεργασία με την τεχνική υπηρεσία και μεριμνούν για την μίσθωση της ακίνητης περιουσίας του Δήμου που είναι διαθέσιμη προς ενοικίαση για την αύξηση των εσόδων.

Η σύνταξη των χρηματικών καταλόγων για τα ίδια έσοδα του δήμου γίνεται από το γραφείο εσόδων που απαρτίζεται πλέον από λιγοστό μεν αλλά ικανότατο προσωπικό.

Η ταμειακή υπηρεσία προβαίνει στην βεβαίωση των εσόδων και για τις ληξιπρόθεσμες οφειλές ακολουθεί τα προβλεπόμενα από τον ΚΕΔΕ για την διασφάλιση των εσόδων του Δήμου.

Το τμήμα προϋπολογισμού και οικονομικής παρακολούθησης, το τμήμα εκκαθάρισης δαπανών και το τμήμα προμηθειών απαρτίζονται από έμπειρο και άρτια καταρτισμένο προσωπικό,ώστε να φέρουν σε πέρας όλες τις εργασίες που απαιτούνται στα τμήματά τους από το οργανόγραμμα του Δήμου, μέσα σε ένα νομοθετικό περιβάλλον συνεχώς μεταβαλλόμενο και με συνεχώς αυξανόμενες υποχρεώσεις και ευθύνες.

Ο Δήμος μας έχει τέσσερα Νομικά Πρόσωπα, τα εξής:

1. Το ΝΠΔΔ με την επωνυμία «Δημοτικοί Παιδικοί Σταθμοί-ΚΑΠΗ Δήμου Αμπελοκήπων Μενεμένης», το οποίο λειτουργεί τέσσερις Δημοτικούς Παιδικούς Σταθμούς και τέσσερα Κέντρα Ανοιχτής Προστασίας Ηλικιωμένων. Επιχορηγείται ετησίως από το Δήμο με το ποσό που προβλέπεται από την συστατική του πράξη και με τα ίδια έσοδα που εισπράττει, καλύπτει τις δαπάνες λειτουργίας του. Οι οφειλές του προς προμηθευτές την 30/9/2017 ανέρχονταν στο ποσό των 22.272,66€ και δεν έχει τραπεζικό δανεισμό.
2. Το ΝΠΙΔ «Κοινωφελής Δημοτική Επιχείρηση Δήμου Αμπελοκήπων Μενεμένης» λειτουργεί δημοτικούς σταθμούς,Κέντρα Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών, Κέντρα Ημερήσιας Φροντίδας Ηλικιωμένων, το πρόγραμμα Βοήθεια στο σπίτι, το Ωδείο και αθλητικά και πολιτιστικά τμήματα. Έχει ίδια έσοδα και επιχορηγείται από το Δήμο μας για το ετήσιο πρόγραμμα δράσης του, στο μέτρο που δεν είναι σε θέση να καλύψει τις ανάγκες του από τα ίδια έσοδά του. Οι οφειλές του προς προμηθευτές την 30/9/2017 ανέρχονταν στο ποσό των 151.560,73€ και ο τραπεζικός δανεισμός του ανέρχονταν στο ποσό των 849.603,00€.
3. Τα ΝΠΔΔ «Σχολική Επιτροπή Πρωτοβάθμιας Εκπαίδευσης Δήμου Αμπελοκήπων-Μενεμένης» και «Σχολική Επιτροπή Δευτεροβάθμιας Εκπαίδευσης Δήμου Αμπελοκήπων-Μενεμένης» είναι επιφορτισμένα με την καλή λειτουργία των σχολικών μονάδων του Δήμου και επιχορηγούνται με ειδική Κρατική επιχορήγηση που λαμβάνει ο Δήμος για τις λειτουργικές δαπάνες σχολείων καθώς και με τους ΚΑΠ (πρώην ΣΑΤΑ σχολείων). Παράλληλα με ίδια έσοδα από την εκμίσθωση κυλικείων στα σχολεία, καλύπτουν τις ανάγκες λειτουργίας τους. Δεν έχουν τραπεζικό δανεισμό.

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ –ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΠΡΟΒΛΗΜΑΤΩΝ-ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ
ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗΣ

Όπως προκύπτει από την παραπάνω ανάλυση η χρηματοοικονομική θέση του Δήμου μας όπως απεικονίζεται την 30/9/2017, είναι ικανοποιητική. Ο δείκτης ρευστότητας έχει ξεπεράσει τη μονάδα και τα προβλήματα ρευστότητας του παρελθόντος έχουν ξεπεραστεί. Προβλήματα, όπως οι δικαστικές διεκδικήσεις ληξιπρόθεσμων οφειλών λόγω καθυστέρησης αποπληρωμής των προμηθευτών, δεν υπάρχουν πλέον.

Μετά τον διαχωρισμό των τμημάτων της οικονομικής υπηρεσίας και την επιλογή ικανού προσωπικού για την στελέχωση των τμημάτων καθώς και την εκπαίδευση στο αντικείμενο εργασίας τους, η λειτουργία της οικονομικής υπηρεσίας κρίνεται ικανοποιητική.

Ο νέος νόμος 4483/2017 και συγκεκριμένα το άρθρο 65, όταν θα εφαρμοστεί εξ ολοκλήρου, θα επιλύσει κάποια προβλήματα ως προς τη συλλογή προσωπικών στοιχείων των οφειλετών για την βεβαίωση χρηματικών καταλόγων και την κατάσχεση τραπεζικών λογαριασμών, τα οποία έως σήμερα λύνονται με την συνεργασία των τμημάτων της Οικονομικής Υπηρεσίας με την Δ.Ο.Υ. Αμπελοκήπων

ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΩΝ ΣΤΟΧΩΝ ΤΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΚΑΙ ΤΩΝ ΜΕΤΡΩΝ
ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΑΙ ΑΥΞΗΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ

1. Στόχοι του προγράμματος

Στόχος του προγράμματος, είναι η εξοικονόμηση πόρων ώστε να μπορέσει ο Δήμος μας να χρηματοδοτήσει μελλοντικά, μετά την αποπληρωμή των δανείων, κοινωνικές δράσεις.

2. Παρουσίαση, ανάλυση, τεκμηρίωση μέτρων περιορισμού δαπανών. Υπολογισμός χρηματορροών με χρονικό ορίζοντα τριετίας. Εκτιμήσεις πορείας δαπανών.

Όπως αναφέρουμε παραπάνω ο Δήμος μας δεν αντιμετωπίζει πρόβλημα ρευστότητας. Οι δαπάνες λειτουργίας του έχουν περιοριστεί σημαντικά τα τελευταία χρόνια ύστερα από τις μεγάλες περικοπές των Κ.Α.Π. που υπέστησαν οι Ο.Τ.Α. με την εφαρμογή των μνημονιακών νόμων. Εξάλλου από σχετική έρευνα που διενεργήθηκε από το ΥΠ.ΕΣ. σε συνεργασία με την ΚΕΔΕ το 2013, προέκυπτε ότι ο Δήμος μας βάσει πληθυσμιακών και άλλων κριτηρίων, είναι υποστελεχομένος και δεν έχει πλεονάζον προσωπικό. Η αναχρηματοδότηση δανείων με ευνοϊκότερους όρους επιτοκίου και ταυτόχρονη μείωση του χρόνου αποπληρωμής των δανείων κινείται στην κατεύθυνση περιορισμού των δαπανών. Επιπλέον γίνεται διερεύνηση των παρόχων τηλεφωνίας ώστε να επιλεγεί μια λύση με μικρότερη δαπάνη.

Οι εκτιμήσεις της πορείας των δαπανών με χρονικό ορίζοντα τριετίας απεικονίζονται στον πίνακα που ακολουθεί.

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 4α

ΜΕΤΡΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ		2017	2018	2019
		1	Αναχρηματοδότηση δανείων με ευνοϊκότερο επιτόκιο	0
2	Διερεύνηση για φθηνότερο πάροχο τηλεπικοινωνιών	0	30.000,00	30.000,00
3		0	0	0
4		0	0	0
ΣΥΝΟΛΑ		0	50.000,00	50.000,00

3. Παρουσίαση, ανάλυση, τεκμηρίωση μέτρων και πολιτικών για την αύξηση των ιδίων εσόδων και τις πιθανές πηγές χρηματοδότησης. Υπολογισμός χρηματορροών με χρονικό ορίζοντα τριετίας. Εκτιμήσεις πορείας εσόδων.

Από το Δήμο μας δόθηκε έμφαση στην είσπραξη ληξιπρόθεσμων βεβαιωμένων απαιτήσεων όπως αναφέραμε παραπάνω. Περαιτέρω προβαίνουμε στην βεβαίωση των οφειλομένων δημοτικών τελών και ΤΑΠ, οι οποίοι προκύπτουν από απλήρωτους λογαριασμούς ηλεκτρικού ρεύματος που εμπεριέχουν και απλήρωτα δημοτικά τέλη. Σε συνεργασία με τους παρόχους ηλεκτρικού ρεύματος μας παραλαμβάνουμε κατάσταση με τα στοιχεία των οφειλετών και τα σχετικά ποσά οφειλών και προβαίνουμε στον καταλογισμό τους. Ταυτόχρονα δόθηκε έμφαση για την βεβαίωση χρηματικών κατάλογων οφειλών από κλήσεις ΚΟΚ, προστίμων κλπ, με αποτέλεσμα την βεβαίωση ικανοποιητικών εσόδων. Τέλος υπάρχει γραφείο Ευρωπαϊκών προγραμμάτων για την διερεύνηση και απορρόφηση όσων κοινοτικών κονδυλίων μπορεί να αξιοποιήσει ο Δήμος μας για τις ανάγκες του.

Οι εκτιμήσεις της πορείας των εσόδων με χρονικό ορίζοντα τριετίας απεικονίζονται στον πίνακα που ακολουθεί.

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 4β

ΜΕΤΡΑ ΒΕΛΤΙΩΣΗΣ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ		2017	2018	2019
1	Εφαρμογή αναγκαστικών μέτρων είσπραξης βεβαιωμένων ληξιπρόθεσμων οφειλών	100.000,00	150.000,00	200.000,00
2	Βεβαίωση εσόδων από παρόχους ηλεκτρικού ρεύματος για δημοτικά τέλη από ανείσπρακτους λογαριασμούς	150.000,00	200.000,00	200.000,00
3	Διερεύνηση για χρηματοδοτικές πηγές από ευρωπαϊκά προγράμματα επιχορηγήσεων	50.000,00	100.000,00	100.000,00
4		0,00	0,00	0,00
5		0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ		300.000,00	450.000,00	500.000,00

ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ

Ως εναλλακτικό σενάριο, για την αναχρηματοδότηση των υφιστάμενων δανείων που αιτούμαστε από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων, σε περίπτωση που δεν ικανοποιηθεί το αίτημά μας, υπάρχει η περίπτωση της αναχρηματοδότησης από την τράπεζα Πειραιώς από την οποία ήδη έχουμε λάβει προσφορά αναχρηματοδότησης.

Η προσφορά της τράπεζας Πειραιώς με επιτόκιο (για την επιλογή σταθερού επιτοκίου) 5,35% επιβαρύνει περισσότερο το Δήμο μας, και επιπλέον η επιλογή αυτή έχει και κόστος πρόωρης εξόφλησης. Για αυτό το λόγο πρώτη μας επιλογή είναι η αναχρηματοδότηση από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων.

Η πορεία εσόδων και δαπανών για τα έτη 2017-2019 εμφανίζονται στους πίνακες που ακολουθούν, με την επεξήγηση ότι τα ποσά έτους 2018 λήφθηκαν από τον προϋπολογισμό του Δήμου.

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 5					
ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2017 - 2019					
Κ.Α.		Απολογισμός	Εκτιμήσεις		
		2016	2017	2018	2019
0	Τακτικά έσοδα	<u>11.627.497,22</u>	<u>10.330.000,00</u>	<u>16.738.581,30</u>	<u>16.280.000,00</u>
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	203.836,21	190.000,00	310.000,00	210.000,00
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	27.137,12	40.000,00	30.000,00	40.000,00
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.044.791,01	3.820.000,00	3.710.000,00	3.700.000,00
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	565.702,58	420.000,00	647.000,00	450.000,00
5	Φόροι και εισφορές	75.216,30	70.000,00	144.000,00	80.000,00
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	6.584.714,00	5.780.000,00	11.872.581,30	11.780.000,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	126.100,00	10.000,00	25.000,00	20.000,00
1	Έκτακτα έσοδα	<u>1.685.682,39</u>	<u>3.076.000,00</u>	<u>2.500.981,38</u>	<u>1.935.000,00</u>
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	5.783,80	6.000,00	7.000,00	5.000,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	587.279,97	2.150.000,00	972.311,38	800.000,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	599.282,79	700.000,00	1.074.670,00	800.000,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	297.387,73	0,00	10.000,00	10.000,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	192.069,10	200.000,00	389.000,00	300.000,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	3.879,00	20.000,00	48.000,00	20.000,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	<u>1.032.803,25</u>	<u>1.085.000,00</u>	<u>1.254.000,00</u>	<u>1.205.000,00</u>
21	Τακτικά έσοδα	1.032.124,92	1.060.000,00	1.209.000,00	1.180.000,00
22	Έκτακτα έσοδα	678,33	25.000,00	45.000,00	25.000,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	<u>204.710,93</u>	<u>200.000,00</u>	<u>182.244,70</u>	<u>250.000,00</u>
31	Εισπράξεις από δάνεια	0	0	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	204.710,93	200.000,00	182.244,70	250.000,00
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	<u>2.414.337,57</u>	<u>2.928.000,00</u>	<u>3.060.000,00</u>	<u>2.730.000,00</u>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2.392.238,15	2.900.000,00	3.037.000,00	2.700.000,00

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 5					
ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2017 - 2019					
Κ.Α.		Απολογισμός	Εκτιμήσεις		
		2016	2017	2018	2019
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	22.099,42	28.000,00	23.000,00	30.000,00
	ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ	16.965.031,36	17.619.000,00	23.735.807,38	22.400.000,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	<u>2.422.114,55</u>	<u>3.481.255,57</u>	<u>4.045.255,57</u>	<u>633.899,39</u>
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	19.387.145,91	21.100.255,57	27.781.062,95	23.033.899,39

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 6					
ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2017 - 2019					
Κ.Α.		Απολογισμός	Εκτιμήσεις		
		2016	2017	2018	2019
6.	Λειτουργικές δαπάνες	11.329.021,98	12.715.000,00	21.514.922,06	18.420.000,00
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.330.133,10	5.990.000,00	6.921.600,00	6.200.000,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	375.079,63	360.000,00	722.580,00	410.000,00
62	Παροχές τρίτων	1.521.783,90	1.550.000,00	1.693.252,99	1.570.000,00
63	Φόροι - τέλη	36.713,64	40.000,00	61.000,00	40.000,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	214.281,59	1.400.000,00	630.432,44	310.000,00
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	621.531,53	315.000,00	253.856,75	280.000,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	451.946,80	460.000,00	947.160,06	510.000,00
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.777.551,79	2.600.000,00	10.285.039,82	9.100.000,00
68	Λοιπά Έξοδα	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Επενδύσεις	675.737,33	940.000,00	1.957.712,41	1.200.000,00
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	134.366,77	140.000,00	426.500,00	150.000,00
73	Έργα	506.030,88	750.000,00	1.275.712,30	1.000.000,00
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	35.339,68	50.000,00	245.724,11	50.000,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	9.776,00	0,00
8.	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	3.901.131,03	3.400.000,00	3.674.529,09	2.750.000,00
81.	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.118.610,70	500.000,00	501.529,09	50.000,00
82.	Αποδόσεις	2.782.520,33	2.900.000,00	3.173.000,00	2.700.000,00
	Γενικό σύνολο	15.905.890,34	17.055.000,00	27.147.163,56	22.370.000,00

Από τους παραπάνω πίνακες προκύπτει ο προσδιορισμός των ετήσιων αποτελεσμάτων ως εξής:

Υπόδειγμα Νο 8				
ΠΛΕΟΝΑΣΜΑΤΑ -ΕΛΛΕΙΜΜΑΤΑ				
	Απολογισμός	Εκτιμήσεις		
	2016	2017	2018	2019
Συνολική εκτίμηση Εσόδων για τα έτη 2016-2019	19.387.145,91	21.100.255,57	27.781.062,95	23.033.899,39
Συνολική εκτίμηση Εξόδων για τα έτη 2016-2019	15.905.890,34	17.055.000,00	27.147.163,56	22.370.000,00

ΠΛΕΟΝΑΣΜΑΤΑ ή ΕΛΛΕΙΜΜΑΤΑ	3.481.255,57	4.045.255,57	633.899,39	663.899,39
--------------------------	--------------	--------------	------------	------------

Αντίστοιχα η μεταβολή των στοιχείων του Ισολογισμού για τα έτη 2017-2019 εκτιμούμε ότι θα διαμορφωθεί, ως ο πίνακας που ακολουθεί:

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 7					
ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ					
		Απολογισμός	Εκτίμηση		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		2016	2017	2018	2019
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	476.896,67 €	895.092,46	850.000,00	800.000,00
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.310.397,60 €	2.755.000,00 €	2.750.000,00	2.700.000,00
	Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	-1.950.989,88 €	-1.969.907,54 €	-2.000.000,00	-2.000.000,00
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	117.488,95 €	110.000,00 €	100.000,00	100.000,00
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	3.372.068,13 €	4.045.000,00 €	633.899,39 €	663.899,39 €
1.	Ταμείο	12.612,24 €	15.000,00	15.000,00	15.000,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.359.455,89 €	4.030.000,00	618.899,39	648.899,39

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	1.961.604,02 €	1.764.227,80	1.614.227,80	1.407.227,80
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.764.227,80 €	1.614.227,80	1.407.227,80	1.187.227,80
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε Τράπεζες	197.376,22 €	150.000,00	207.000,00	220.000,00
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.552.075,42 €	680.000,00 €	175.000,00 €	185.000,00 €
1.	Προμηθευτές	560.762,95 €	475.000,00	50.000,00	50.000,00
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	33.592,46 €	30.000,00	35.000,00	40.000,00
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	180.755,34 €	160.000,00	70.000,00	70.000,00
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	776.964,67 €	15.000,00	20.000,00	25.000,00

B) Αναθέτει στον Δήμαρχο την εκτέλεση της παρούσας.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 357/2017

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

Ο Πρόεδρος

Κουσενίδης Αλέξανδρος

Τα Μέλη
Αμπελόκηποι 05 - 12 - 2017

Ακριβές Απόσπασμα

Η Ειδική Γραμματέας

Ο Πρόεδρος

Κουκουτέγου Κλεαρέττη

Κουσενίδης Αλέξανδρος

