

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της με αριθμ.8/18-5-15
 συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Νάουσας

Αριθμός απόφασης 160/2015

Περίληψη:

Έγκριση ή μη, έκθεσης τριμήνου (1-1-2015/31-3-2015) για την εκτέλεση του προϋπολογισμού, οικονομικού έτους 2015.

Στη Νάουσα και στο Δημοτικό κατάστημα, σήμερα 18^η του μηνός Μαΐου 2015 ημέρα Δευτέρα και ώρα 19.00, συνήλθε σε τακτική δημόσια συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο Νάουσας ύστερα από την με αριθμ. πρωτ.11266/14-5-2015 πρόσκληση του Προέδρου, σε ορθή επανάληψη που επιδόθηκε σε όλα τα μέλη του Συμβουλίου και στον Δήμαρχο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87).

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο 33 μελών βρέθηκαν παρόντα 29 μέλη και ονομαστικά:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ**Δημοτικοί Σύμβουλοι**

1. Αποστόλου Απόστολος , Πρόεδρος
2. Λογδανίδης Ευστάθιος
3. Πασχούλα Χρυσούλα
4. Δάγγας Στέλλιος
5. Παρθενόπουλος Ιωάννης
6. Σέπκας Δημήτριος
7. Λαζαρίδου Δέσποινα
8. Παντζαρτζίδης Αθανάσιος
9. Μπίλης Προκόπιος
10. Τζουβάρας Βασίλειος
11. Γαϊτανίδης Θεόδωρος
12. Κουτσογιάννης Νικόλαος
13. Μαλάκη-Δελητζάκη Αθηνά
14. Τάκη-Τζέπου Ελπίδα (Νάντια)
15. Αραμπατζή Στεργιανή (Στέλλα)
16. Μάντσιος Δημήτριος
17. Καρανάτσιος Θεόδωρος (Δώρης)
18. Τορορή Μαρία
19. Καραμπατζός Αναστάσιος
20. Αδαμίδης Παύλος
21. Μπαλτατζίδου Θεοδώρα (Δώρα)
22. Βασιλείου Γεώργιος
23. Γκαρνέτας Ιωάννης
24. Βαδόλας Εμμανουήλ
25. Τριανταφύλλου Γεώργιος
26. Ρίζος Δημήτριος
27. Δημησκής Δημήτριος
28. Καρτσιούνης Γεώργιος
29. Λακηνάνος Αγγελάκης

ΑΠΟΝΤΕΣ**Δημοτικοί Σύμβουλοι**

1. Βαλσαμίδης Σταύρος
2. Ορδουλίδης Θωμάς (Μάκης)
3. Τσαγκαλίδου-Τσεχελίδου Παρθένα
4. Γιαννούλης Ιωάννης

οι οποίοι δεν προσήλθαν
 αν και νόμιμα κλήθηκαν

ΠΑΡΟΝΤΕΣ: Πρόεδροι Δημοτικών / Τοπικών Κοινοτήτων

- | | |
|------------------------|-----------------|
| 1. Στογιάννης Χρήστος | T.K. ΚΟΠΑΝΟΥ |
| 2. Βίλτσα Σωτηρία | T.K. ΜΑΡΙΝΑΣ |
| 3. Μωυσίδης Αναστάσιος | T.K. ΡΟΔΟΧΩΡΙΟΥ |
| 4. Αλματζής Χρήστος | T.K. ΣΤΕΝΗΜΑΧΟΥ |

ΑΠΟΝΤΕΣ: Πρόεδροι Δημοτικών / Τοπικών Κοινοτήτων

- | | |
|--------------------------------|---------------------|
| 1. Καλπαξίδου Σοφία | Δ.Κ. ΝΑΟΥΣΑΣ |
| 2. Σπαθόπουλος Ευθύμιος | T.K. ΑΓΓΕΛΟΧΩΡΙΟΥ |
| 3. Πασχούλας Βασίλειος | T.K. ΑΡΚΟΧΩΡΙΟΥ |
| 4. Θεοδοσιάδης Θεόδωρος | T.K. ΓΙΑΝΝΑΚΟΧΩΡΙΟΥ |
| 5. Ορδουλίδης Γρηγόριος | T.K. ΕΠΙΣΚΟΠΗΣ |
| 6. Τσαλίλη-Θεοδωρίδου Χριστίνα | T.K. ΖΕΡΒΟΧΩΡΙΟΥ |
| 7. Τομπουλίδου Ζωγράφου | T.K. ΛΕΥΚΑΔΙΩΝ |
| 8. Μίλης Κωνσταντίνος | T.K. ΜΟΝΟΣΠΙΤΩΝ |
| 9. Πρόιος Χρήστος | T.K. ΠΟΛΥΠΛΑΤΑΝΟΥ |
| 10. Σιδηρόπουλος Δημήτριος | T.K. ΧΑΡΙΕΣΣΑΣ |

Ο Δήμαρχος κ. Νικόλαος Κουτσογιάννης προσκλήθηκε και παρίσταται στη συνεδρίαση.

Στη συνεδρίαση παρευρίσκεται και η κ. Ολυμπία Αδαμίδου, υπάλληλος του Δήμου, ορισμένη από τον Πρόεδρο, ειδική γραμματέας για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το 3^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης το λόγο έδωσε στην κ. Αντιδήμαρχο Διοικητικών-Οικονομικών Υπηρεσιών & Αγροτικής Ανάπτυξης κ. Χρυσούλα Πασχούλα, η οποία έθεσε υπόψη την με αρ. 74/2015 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής (ΑΔΑ: 7Ι8ΗΩΚ0-Ω5Η), για την Έκθεση Εσόδων-Εξόδων του Α' τριμήνου (1-1-2015/31-3-2015) για την εκτέλεση του προϋπολογισμού του Οικονομικού έτους 2015, η οποία εκδόθηκε ύστερα από την από 9/9/2015 εισήγηση του Οικονομικού Τμήματος και ανέφερε τα εξής:

η οποία είχε ως εξής:

«Σύμφωνα με τα οριζόμενα :

Στο άρθρο 72 παράγραφος 1 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87/Τ.Α77.7.2010)

« Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης- Πρόγραμμα Καλλικράτης » :

1. Η οικονομική επιτροπή είναι όργανο παρακολούθησης και ελέγχου της οικονομικής λειτουργίας του δήμου. Ειδικότερα έχει τις ακόλουθες αρμοδιότητες :

α) συντάσσει τον προϋπολογισμό του δήμου

β) 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, δημοσιεύονται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.....

Στο άρθρο 175 παράγραφος 2 του Ν. 3463 (ΦΕΚ 114/Τ.Α78.6.2006) « Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων » :

2. Με προεδρικό διάταγμα, που εκδίδεται ύστερα από πρόταση των Υπουργών Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης και Οικονομίας και Οικονομικών, ρυθμίζονται θέματα σχετικά με την κατάρτιση και την τροποποίηση του προϋπολογισμού, τον τρόπο διάθεσης των πιστώσεων, την ανάληψη υποχρεώσεων, την εκκαθάριση των δαπανών, την έκδοση των χρηματικών ενταλμάτων ή άλλων τίτλων πληρωμής και τον έλεγχο που ασκείται σε αυτά, την πληρωμή των δαπανών, τη βεβαίωση και την είσπραξη των εσόδων, τη λειτουργία της ταμειακής υπηρεσίας, τον καθορισμό των υπολόγων και την ευθύνη αυτών, καθώς και των άλλων προσώπων που ασκούν διαχειριστικά καθήκοντα, τη λογοδοσία, τα προς δημοσίευση στοιχεία του προϋπολογισμού και του απολογισμού και γενικά την οικονομική διοίκηση και το λογιστικό των Δήμων και των Κοινοτήτων.....

Στην Κ.Υ.Α. 7028/2004 (ΦΕΚ 253/Τ.Β79.2.2004) « Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων » όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις υπ' αριθμ. 64871/07(Β' 2253), 70560/2009 (Β' 2394), 50698/2011 (Β' 2832), 47490/2012 (Β' 3390), 30842 (Β' 1896) και 29530/29-7-14 (Β' 2059) όμοιες και ισχύει.

Στην με αριθμ. οικ. 40038/2011 απόφαση του υπουργού Εσωτερικών (ΦΕΚ 2007/Τ.Β Β9.9.2011) « Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών » :

1. Καθορίζουμε τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό ή περιφερειακό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου ή της οικείας περιφέρειας, αντίστοιχα.
2. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην παρούσα απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.....

Στο άρθρο 39 του νόμου 4257/14 :

Η παρ. 9 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/ 2011, αντικαθίσταται ως 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.»

Στην εγκύκλιο 27161/4-7-14 του Υπουργείου Εσωτερικών :

Σύμφωνα με 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. 4257/2014 αντίστοιχα, η οικονομική επιτροπή έκαστου δήμου/περιφέρειας, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου και εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών έπειτα από εισήγηση του προϊστάμενου των οικονομικών υπηρεσιών υποβάλλει στο δημοτικό/περιφερειακό 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 αυτήν η εισήγηση του προϊστάμενου οικονομικών υπηρεσιών καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό/περιφερειακό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε κατάλληλη αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Στις περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό/περιφερειακό συμβούλιο, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας. Παρέχεται δε η δυνατότητα στο οικείο συμβούλιο να προβεί σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο, ανεξάρτητα από τις διαπιστώσεις που περιλαμβάνει η έκθεση.

Με τις προαναφερόμενες διατάξεις τίθενται συγκεκριμένες προθεσμίες για τις ενέργειες στις οποίες οφείλουν να προβούν τα οριζόμενα όργανα των δήμων και περιφερειών, για τη σύνταξη και υποβολή της εν λόγω έκθεσης και την αναμόρφωση ή μη του προϋπολογισμού, ώστε να υπηρετείται ο καθαυτός σκοπός του νόμου.

Υπενθυμίζουμε ότι τα στοιχεία τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων και περιφερειών καθορίζονται με την υπ' αριθμ. 40038/2011 (ΑΔΑ: 4Α89Ν-7ΤΞ) απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών.

Στην απόφαση **13695/17-12-14** της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας – Θράκης όπου εγκρίθηκε η υπ.αριθμ.319/2014 αποφ. Δ.Σ. « Έγκριση ή μη Προϋπολογισμού και Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) έτους 2015»

Παραθέτουμε οικονομικά στοιχεία για την πορεία εκτέλεσης του Προϋπολογισμού 2015 κατά το τρίμηνο από 1/1/2015 έως και 31/03/2015.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΣΟΔΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΤΡΙΜΗΝΟ 2015 ΑΠΟ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 01 ΕΩΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 42 (ΕΚΤΟΣ ΚΑΤΗΓ.13, 32,41 ΚΑΙ 51)					
Κωδικός Λογαρια σμού	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Περίοδος	Βεβαιωθέντα Περίοδος	Εισπραχθέντα Περίοδος	ποσοστό είσπραξης
06.00.01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	291.400,00	92.833,76	25.280,19	8,68%
06.00.02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	20.000,00	0,00	0,00	0,00%
06.00.03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	1.814.000,00	349.459,02	349.159,02	19,25%
06.00.04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	546.000,00	99.571,59	67.014,59	12,27%
06.00.05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	222.000,00	20.735,75	17.051,73	7,68%
06.00.06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	5.431.652,37	1.115.188,51	1.115.188,51	20,53%
06.00.07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	31.247,63	4.356,14	4.276,14	13,68%
06.00.11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	3.000,00	0,00	0,00	0,00%
06.00.12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	168.042,88	2.178,00	2.178,00	1,30%
06.00.15	ΠΡΟΣΧΑΨΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	63.200,00	17.892,72	17.844,42	28,23%
06.00.16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	34.112,72	2.601,44	2.601,44	7,63%
06.00.21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	150.000,00	143.411,66	143.411,66	95,61%
06.00.42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	141.000,00	26.548,53	24.548,53	17,41%
	Γενικά Σύνολα :	8.915.655,60	1.874.777,12	1.768.554,23	11,04%

Ο παραπάνω πίνακας περιλαμβάνει όλα τα ίδια έσοδα (ομάδα Ι : 01,02,03,04,05,07,11,14,15,16,21), τα έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες (06.) και τις επιστροφές χρημάτων (42.). Δεν περιλαμβάνει τα εξής έσοδα : (13.) ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ , (32.) ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ, (41.) ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ & (51.) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ. γιατί αυτά τα έσοδα αντιστοιχούν με κατηγορίες εξόδων (η κατ. εσόδου 32 με την κατ. εξόδου 85, η κατ. εσόδου 41 με την κατ. εξόδου 82) και μαζί με το χρηματικό υπόλοιπο & τις επιχορηγήσεις για επενδύσεις που αφορούν κυρίως επιχορηγούμενα έργα δεν επηρεάζουν την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού ως προς τα έσοδα.

Πρέπει να επισημάνουμε τα εξής για την πορεία εκτέλεσης του Προϋπολογισμού 2015 κατά το τρίμηνο από 1/1/2015 έως και 31/03/2015 :

Στο σύνολο των παραπάνω εσόδων το ποσοστό είσπραξης επί του διαμορφωμένου Προϋπολογισμού 2015 είναι **11,04 %**. Τα έσοδα είναι μειωμένα γιατί κατά το πρώτο τρίμηνο του έτους συντάσσονται οι περισσότεροι βεβαιωτικοί κατάλογοι και λαμβάνοντας υπόψη το χρονικό διάστημα που απαιτείται για να οριστικοποιηθούν (60 ημέρες) υπάρχει χαμηλή είσπραξιμότητα. Άλλωστε με την έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, εάν διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό/περιφερειακό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε κατάλληλη αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. (εγκύκλιος 27161/4-7-14 του Υπουργείου Εσωτερικών). Σας παραθέτουμε συμπληρωμένα τα υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην παρούσα εισήγηση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής σύμφωνα με την αριθμ. οικ. 40038/2011 απόφαση του υπουργού Εσωτερικών (ΦΕΚ 2007/Τ.Β Β9.9.2011)

Με βάση τις προαναφερόμενες διατάξεις ο Προϊστάμενος του Οικονομικού Τμήματος εισηγήθηκε στην Οικονομική Επιτροπή του Δήμου, πίνακες σύμφωνα με τα υποδείγματα 1, έως και 3 της υπ' αριθμ. οικ. 40038/2011 απόφασης του υπουργού Εσωτερικών, σχετικά με την έκθεση εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του **Α τριμήνου (1/1/2015-31/3/2015)**, έτους 2015, εσόδων, δαπανών και ισολογισμού.

Η Οικονομική Επιτροπή προέβη στον έλεγχο των στοιχείων υλοποίησης του **Α τριμήνου (1/1/2015-31/3/2015)**, του Προϋπολογισμού οικ.έτους 2015 και με την αρ.74/2015, υπέβαλλε προς το Δημοτικό Συμβούλιο έκθεση στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση εσόδων και εξόδων του δήμου με βάση και τα στοιχεία του ισολογισμού.

Από τα παραπάνω οικονομικά στοιχεία η οικονομική υπηρεσία διαπιστώνει ότι δεν έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα κατά το έτος 2015 ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης του έτους 2015, με αποτέλεσμα να μην απαιτείται αναμόρφωση του Προϋπολογισμού 2015

Στη συνέχεια η Αντιδήμαρχος, πρότεινε τη λήψη απόφασης από το Δημοτικό Συμβούλιο για την έγκριση της **τρίμηνης** έκθεσης των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου, από 1/1/2015 έως 31/3/2015 του οικονομικού έτους 2015, όπως έχει καταρτιστεί και υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο από την Οικονομική Επιτροπή με την αρ.74/2015, (ΑΔΑ:7Ι8ΗΩΚ0-Ω5Η).

Ο Πρόεδρος έθεσε στο σώμα την πρόταση της Αντιδήμαρχου προς ψήφιση.

Κατά την ψηφοφορία

ΝΑΙ ψήφισαν και οι είκοσι πέντε (25) δημοτικοί σύμβουλοι οι κ.κ. Αποστόλου, Πασχούλα, Δάγγας, Μάντσιος, Λογδανίδης, Παρθενόπουλος, Σέπκας, Λαζαρίδου, Παντζαρτζίδης, Μπίλης, Τζουβάρας, Γαϊτανίδης, Κουτσογιάννης, Μαλάκη, Καρανάτσιος, Αραμπατζή, Τορορή, Τάκη, Καραμπατζός, Αδαμίδης, Μπαλτατζίδου, Βασιλείου, Γκαρνέτας, Βαδόλας, Τριανταφύλλου.

ΛΕΥΚΟ ψήφισαν δύο (2) δημοτικοί σύμβουλοι οι κ.κ. Ρίζος, Δημησκής.

ΟΧΙ ψήφισαν δύο (2) δημοτικοί σύμβουλοι οι κ.κ. Καρτσιούνης και Λακηνάνος, καθώς έχουν καταψηφίσει τον προϋπολογισμό, συνεπώς και τα απολογιστικά και τα τρίμηνα.

Το Δ.Σ., ύστερα από διαλογική συζήτηση και φανερή ψηφοφορία και αφού έλαβε υπόψη του:

- Τις διατάξεις του Ν.3463/06
- Τις διατάξεις του Ν.3852/10
- Τις διατάξεις του άρθρου 39 του Ν.4257/14
- Την αρ.27761/4-7-14 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών
- Την αρ.74/2015 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, (ΑΔΑ:7Ι8ΗΩΚ0-Ω5Η).

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει την **Α** τρίμηνη έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου Ηρωικής Πόλεως Νάουσας, για την περίοδο από 1/1/2015 έως 31/3/2015 του οικονομικού έτους 2015, που συντάχτηκε με την αρ.74/2015 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου (ΑΔΑ:7Ι8ΗΩΚ0-Ω5Η), μετά από εισήγηση του υπεύθυνου του Οικονομικού Τμήματος και υποβλήθηκε στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση κατά τις διατάξεις του άρθρου 72 παρ.1 περ.β του Ν.3852/2010 και τις διατάξεις της παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/10, όπως τροποποιήθηκαν με την παρ.4 του άρθρου 43 του Ν.3979/2011 και αντικαταστάθηκαν από το άρθρο 39 του Ν.4257/14, όπως αυτή εμφανίζεται στους συνημμένους πίνακες (συμπληρωμένα Υποδείγματα 1,2,3 της αρ. οικ. 40038/2011 απόφασης του υπουργού Εσωτερικών)

Με την παρούσα απόφαση, διαπιστώνεται ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού.

Στην παρούσα απόφαση μειοψήφησαν οι κ.κ. Ρίζος, Δημησκής, Καρτσιούνης και Λακηνάνος.

Ακροτελεύτια διάταξη

Από τις διατάξεις αυτής της απόφασης δεν προκαλείται δαπάνη σε βάρος του προϋπολογισμού του Δήμου, έτους 2015. Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **160/2015**.....

Αφού εξαντλήθηκαν τα θέματα της ημερησίας διατάξεως, λύεται η συνεδρίαση.

Για το σκοπό αυτό συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
Υπογραφή όπως στην αρχή

ΤΑ ΜΕΛΗ
Υπογραφή όπως στην αρχή

**Ακριβές απόσπασμα
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

ΑΠΟΣΤΟΛΟΥ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ

ΔΗΜΟΣ ΗΡΩΪΚΗΣ ΠΟΛΗΣ ΝΑΟΥΣΑΣ							
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ - ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015 (1/1/15-31/03/15)							
ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ.No.1							
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2015 - 31/03/2015							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	8.462.061,63	8.256.150,08	97,57	7.876.830,40	93,08	95,41
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	382.950,00	577.959,36	150,92	372.237,33	97,20	64,41
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	29.000,00	28.997,10	99,99	28.997,10	99,99	100,00
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.004.750,00	1.772.190,03	88,40	1.719.591,98	85,78	97,03
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	566.700,00	639.265,90	112,80	534.696,13	94,35	83,64
5	Φόροι και εισφορές	200.800,00	210.355,68	104,76	193.925,85	96,58	92,19
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	5.260.384,24	5.014.257,01	95,32	5.014.257,01	95,32	100,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	17.477,39	13.125,00	75,10	13.125,00	75,10	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	2.998.802,82	2.330.507,04	77,71	1.930.738,87	64,38	82,85
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	180.000,00	179.076,88	99,49	179.076,88	99,49	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	343.396,20	342.706,18	99,80	342.706,18	99,80	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	2.344.831,25	1.289.058,48	54,97	1.289.058,48	54,97	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	88.325,37	478.677,14	541,95	78.908,97	89,34	16,48
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	42.250,00	40.988,36	97,01	40.988,36	97,01	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	133.200,00	39.139,12	29,38	39.139,12	29,38	100,00
21	Τακτικά έσοδα	133.200,00	39.139,12	29,38	39.139,12	29,38	100,00
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	4.357.446,97	4.333.969,14	99,46	199.259,17	4,57	4,60
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.357.446,97	4.333.969,14	99,46	199.259,17	4,57	4,60
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.740.800,00	1.637.511,31	94,07	1.624.580,84	93,32	99,21
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου και τρίτων	1.503.000,00	1.454.085,46	96,75	1.441.154,99	95,89	99,11
42	Επιστροφές Χρημάτων	237.800,00	183.425,85	77,13	183.425,85	77,13	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	1.960.261,11	1.848.532,31	94,30	1.848.532,31	94,30	100,00
	Σύνολα εσόδων	19.652.572,53	18.445.809,00	93,86	13.519.080,71	68,79	73,29

ΔΗΜΟΣ ΗΡΩΪΚΗΣ ΠΟΛΗΣ ΝΑΟΥΣΑΣ										
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ - ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015 (1/1/15-31/03/15)										
ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ.No.2										
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2014 - 31/12/2014										
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6.	Έξοδα	8.999.056,41	8.175.075,05	110,08	8.175.075,05	90,84	7.964.545,51	7.964.545,51	88,50	97,42
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.542.990,39	3.490.851,63	101,49	3.490.851,63	98,53	3.480.003,79	3.480.003,79	98,22	99,69
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	851.287,70	578.358,53	147,19	578.358,53	67,94	514.816,68	514.816,68	60,48	89,01
62	Παροχές τρίτων	1.497.774,60	1.453.012,04	103,08	1.453.012,04	97,01	1.420.207,87	1.420.207,87	94,82	97,74
63	Φόροι - τέλη	30.300,00	20.726,70	146,19	20.726,70	68,40	20.566,70	20.566,70	67,88	99,23
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	324.090,95	211.331,51	153,36	211.331,51	65,21	184.128,31	184.128,31	56,81	87,13
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	488.421,00	484.876,62	100,73	484.876,62	99,27	484.685,82	484.685,82	99,24	99,96
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	493.715,32	362.663,20	136,14	362.663,20	73,46	306.593,77	306.593,77	62,10	84,54
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.757.476,45	1.562.209,25	112,50	1.562.209,25	88,89	1.542.497,00	1.542.497,00	87,77	98,74
68	Λοιπά Έξοδα	13.000,00	11.045,57	117,69	11.045,57	84,97	11.045,57	11.045,57	84,97	100,00
7.	Επενδύσεις	4.311.582,75	1.103.143,45	390,85	1.103.143,45	25,59	1.025.512,70	1.025.512,70	23,79	92,96
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	298.815,47	39.941,55	748,13	39.941,55	13,37	23.101,48	23.101,48	7,73	57,84
73	Έργα	3.776.901,35	1.037.634,95	363,99	1.037.634,95	27,47	990.044,27	990.044,27	26,21	95,41
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	235.865,93	25.566,95	922,54	25.566,95	10,84	12.366,95	12.366,95	5,24	48,37
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	6.333.435,64	2.201.644,70	287,67	1.933.241,31	30,52	1.912.500,95	1.912.500,95	30,20	98,93
81.	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	745.738,01	736.639,58	101,24	468.326,19	62,80	447.585,83	447.585,83	60,02	95,57
82.	Αποδόσεις	1.560.000,00	1.465.005,12	106,48	1.464.915,12	93,90	1.464.915,12	1.464.915,12	93,90	100,00
85.	Προβλέψεις μη είσπραξης	4.027.697,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	8.497,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	19.652.572,53	11.479.863,20	171,19	11.211.459,81	57,05	10.902.559,16	10.902.559,16	55,48	97,24

ΔΗΜΟΣ ΗΡΩΪΚΗΣ ΠΟΛΗΣ ΝΑΟΥΣΑΣ					
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ (1/1/15-31/03/15)					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015					
ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ.No.3					
		τέλος Προηγούμενου έτους (2014)	Προηγούμενο τρίμηνο (12μηνο 2014)	Τρίμηνο από 1/1/15 έως 31/12/15	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.581.591,61	2.581.591,61	2.458.105,17	95,22
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.441.397,77	2.441.397,77	2.298.985,93	94,17
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	97.630,80	97.630,80	97.630,80	0,00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	42.563,04	42.563,04	61.488,44	144,46
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2.596.760,26	2.596.760,26	2.787.081,18	107,33
1.	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.596.760,26	2.596.760,26	2.787.081,18	107,33
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.272.087,16	1.272.087,16	1.143.323,41	89,88
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	836.313,07	836.313,07	836.313,07	0,00
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	435.774,09	435.774,09	307.010,34	70,45
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	2.186.913,03	2.186.913,03	2.064.020,50	94,38
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	2.186.913,03	2.186.913,03	2.064.020,50	94,38
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	898.451,61	898.451,61	1.279.523,04	142,41
1.	Προμηθευτές	849.208,11	849.208,11	1.151.008,17	135,54
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	31.849,57	31.849,57	43.601,39	136,90
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	17.203,13	17.203,13	84.776,41	492,80
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	190,80	190,80	137,07	71,84
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	532.131,16	532.131,16	271.996,14	51,11
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	272.641,87	272.641,87	271.996,12	0,00
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	259.489,29	259.489,29	0,02	0,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00