

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της με αριθμ.26/23-11-15
 συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Νάουσας

Αριθμός απόφασης 447/2015

Περίληψη:

Έγκριση ή μη, Έκθεσης εννιαμήνου (από 1/1/2015 έως 30/9/2015) για την εκτέλεση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2015

Στη Νάουσα και στο Δημοτικό κατάστημα, σήμερα 23η του μηνός Νοεμβρίου 2015 ημέρα Δευτέρα και ώρα 18:00, συνήλθε σε έκτακτη δημόσια συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο Νάουσας ύστερα από την με αριθμ. πρωτ.30629/19-11-15 πρόσκληση του Προέδρου, 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 30 μέλη και ονομαστικά:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ**Δημοτικοί Σύμβουλοι**

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

ΑΠΟΝΤΕΣ**Δημοτικοί Σύμβουλοι**

1. Γαϊτανίδης Θεόδωρος
2. Αραμπατζή Στεργιανή (Στέλλα)
3. Βασιλείου Γεώργιος

ΠΑΡΟΝΤΕΣ: Πρόεδροι Δημοτικών / Τοπικών Κοινοτήτων

- | | |
|-------------------------|--------------------|
| 1. Πασχούλας Βασίλειος | Τ.Κ.ΑΡΚΟΧΩΡΙΟΥ |
| 2. Θεοδοσιάδης Θεόδωρος | Τ.Κ.ΓΙΑΝΝΑΚΟΧΩΡΙΟΥ |
| 3. Στογιάννης Χρήστος | Τ.Κ. ΚΟΠΑΝΟΥ |
| 4. Τομπουλίδου Ζωγράφου | Τ.Κ.ΛΕΥΚΑΔΙΩΝ |
| 5. Βίλτσα Σωτηρία | Τ.Κ.ΜΑΡΙΝΑΣ |
| 6. Πρόιος Χρήστος | Τ.Κ.ΠΟΛΥΠΛΑΤΑΝΟΥ |
| 7. Μωυσίδης Αναστάσιος | Τ.Κ.ΡΟΔΟΧΩΡΙΟΥ |
| 8. Αλματζής Χρήστος | Τ.Κ.ΣΤΕΝΗΜΑΧΟΥ |

ΑΠΟΝΤΕΣ: Πρόεδροι Δημοτικών / Τοπικών Κοινοτήτων

- | | |
|--------------------------------|------------------|
| 1. Καπαξίδου Σοφία | Δ.Κ. ΝΑΟΥΣΑΣ |
| 2. Σπαθόπουλος Ευθύμιος | Τ.Κ.ΑΓΓΕΛΟΧΩΡΙΟΥ |
| 3. Ορδουλίδης Γρηγόριος | Τ.Κ.ΕΠΙΣΚΟΠΗΣ |
| 4. Τσαλίλη-Θεοδωρίδου Χριστίνα | Τ.Κ.ΖΕΡΒΟΧΩΡΙΟΥ |
| 5. Μίλης Κωνσταντίνος | Τ.Κ.ΜΟΝΟΣΠΙΤΩΝ |
| 6. Σιδηρόπουλος Δημήτριος | Τ.Κ. ΧΑΡΙΕΣΣΑΣ |

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

Στη συνεδρίαση παρευρίσκεται και η κ. Ολυμπία Αδαμίδου, υπάλληλος του Δήμου, για την τήρηση των πρακτικών.

Το 28^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, προτάθηκε και συζητήθηκε ως πρώτο θέμα, ενώ το 8^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης προτάθηκε και συζητήθηκε ως τρίτο θέμα, μετά τη συζήτηση των δύο προ ημερήσιας διάταξης θεμάτων.

Μετά τη συζήτηση και λήψη της απόφασης του 28^{ου} θέματος και πριν τη συζήτηση του 1^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης, αποχώρησε η Τσαγκαλίδου και δεν επέστρεψε μέχρι το πέρας της συνεδρίασης.

Κατά τη συζήτηση του 13^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης και πριν τη λήψη της απόφασης αποχώρησαν οι κ.κ. Καραμπατζός, Αδαμίδης, Γιαννούλης, Γκαρνέτας, Τριανταφύλλου και δεν επέστρεψαν μέχρι το πέρας της συνεδρίασης.

Οι κ.Μπαλατζίδου, Βαδόλας ψήφισαν στο 13^ο θέμα, ενώ αποχώρησαν από τη συνεδρίαση και δεν επέστρεψαν μέχρι το πέρας της.

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 4^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έδωσε το λόγο στην Αντιδήμαρχο Διοικητικών –Οικονομικών Υπηρεσιών, Τοπικής & Οικονομικής Ανάπτυξης κ.Χρυσούλα Πασχούλα, η οποία έθεσε υπόψη του σώματος την υπ'αρ. 247/2015 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής (ΑΔΑ:ΩΦΗ8ΩΚ0-Γ3Ο) για την έκθεση Εσόδων –Εξόδων του εννιαμήνου (1-1-2015/30-9-2015) για την εκτέλεση του προϋπολογισμού του οικονομικού έτους 2015, η οποία εκδόθηκε ύστερα από την από 9/10/2015 εισήγηση του Οικονομικού Τμήματος και κάλεσε τον Προϊστάμενο της Οικονομικής Υπηρεσίας κ. Βασίλειο Νίκα να την παρουσιάσει.

« 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 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.

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 εννιάμηνο από 1/1/2015 έως και 30/09/2015.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΣΟΔΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΕΝΝΙΑΜΗΝΟ 2015 ΑΠΟ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 01 ΕΩΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 42 (ΕΚΤΟΣ ΚΑΤΗΓ.13, 32,41 ΚΑΙ 51)					
Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Περίοδου	Βεβαιωθέντα Περίοδου	Εισπραχθέντα Περίοδου	ποσοστό εισπραξης
06.00.01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	271.800,00	383.630,24	239.233,27	88,02%
06.00.02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	20.000,00	15.261,46	15.261,46	76,31%
06.00.03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	1.847.700,00	1.303.792,76	1.303.492,76	70,55%
06.00.04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	536.500,00	432.757,37	351.335,05	65,49%
06.00.05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	221.900,00	90.106,06	86.128,23	38,81%
06.00.06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	5.431.652,37	3.383.999,20	3.383.999,20	62,30%
06.00.07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	28.247,63	17.469,34	17.389,34	61,56%

06.00.11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	1.500,00	0,00	0,00	0,00%
06.00.12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	555.752,60	94.164,00	94.164,00	16,94%
06.00.15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	63.200,00	99.002,90	56.116,13	88,79%
06.00.16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	34.112,72	12.135,68	12.135,68	35,58%
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	55.153,19	54.153,19	38,41%
	Γενικά Σύνολα :	9.303.365,32	6.030.883,86	5.756.819,97	61,88%

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 εννιάμηνο από 1/1/2015 έως και 30/09/2015 :

Στο σύνολο των παραπάνω εσόδων το ποσοστό είσπραξης επί του διαμορφωμένου Προϋπολογισμού 2015 είναι **61,88 %**. Δεν έχουμε εισπράξει καθόλου ποσά στον κωδικό εσόδου 00.0619.002 «ΚΑΠ για λειτουργικές δαπάνες άρθρου 27.Ν.3756/09 (8 ετήσιες δόσεις)» :453.800,00 € και στον κωδικό εσόδου 00.0619.003 «ΚΑΠ για επενδύσεις - έργα αρθρου 27.Ν.3756/09 (8 ετήσιες δόσεις)»: 209.868,00 € ενώ την ίδια περίοδο πέρασι τα είχαμε εισπράξει .Στον κωδικό εσόδου 00.1311 «ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών των δήμων» έχουμε εισπράξει 156.200,00 ενώ θα έπρεπε στο εννιάμηνο να έχουμε εισπράξει 324.810,00 από τα 433.080,00 που έχουμε προϋπολογίσει για το έτος, διαφορά 168.610,00 €. Στον κωδικό εσόδου 00.0614 «ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91)» έχουμε εισπράξει 197.132,66 ενώ θα έπρεπε στο εννιάμηνο να έχουμε εισπράξει 295.698,97 από τα 394.265,30 που έχουμε προϋπολογίσει για το έτος, διαφορά 98.566,33 €. Από τα παραπάνω προκύπτει ότι συνολικό ποσό **930.844,33 €** δεν έχει εισπραχθεί στο εννιάμηνο που οφείλεται από την Κεντρική Διοίκηση.

Επίσης υπάρχουν έσοδα που εισπράττονται κυρίως στο τελευταίο τρίμηνο του έτους. Όπως στον Κ.Α.Εσόδου 06.00.0113 «Μισθώματα καλλιεργήσιμης γης (άρθρο 195 ΔΚΚ)» όπου ποσό περίπου 140.000,00 € που αφορά το μίσθωμα για τα φωτοβολταϊκά πάρκα βεβαιώνεται και εισπράττεται τον Δεκέμβριο για ολόκληρο το έτος σύμφωνα με τα υπογεγραμμένα συμβόλαια και στον Κ.Α.Εσόδου 06.00.0331 «Δικαιώματα χρήσεως αρδευτικού δικτύου» όπου ποσό περίπου 30.000,00 € θα εισπραχθεί το τελευταίο τρίμηνο του έτους σύμφωνα με το νέο κανονισμό άρδευσης του Δήμου.

Εάν είχαν εισπραχθεί τα παραπάνω ποσά το ποσοστό είσπραξης θα ήταν στο εννιάμηνο **73,71%** (5.756.819,97+930.844,33+ 170.000,00=6.857.664,30 / 9.303.365,32).

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 **εννιαμήνου (1/1/2015-30/9/2015)**, έτους 2015, εσόδων, δαπανών και ισολογισμού.

Η Οικονομική Επιτροπή προέβη στον έλεγχο των στοιχείων υλοποίησης του **εννιαμήνου (1/1/2015-30/9/2015)**, του Προϋπολογισμού οικ.έτους 2015 και με την αρ.247/2015, 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, καθώς και από την έκθεση του προηγούμενου εξαμήνου (αρ.340/2015 Α.Δ.Σ.) 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 **εννιάμηνης** έκθεσης των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου, από 1/1/2015 έως 30/9/2015 του οικονομικού έτους 2015, όπως έχει καταρτιστεί και υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο από την Οικονομική Επιτροπή με την αρ.247/2015, (ΑΔΑ:ΩΦΗ8ΩΚ0-Γ3Ο).

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος έθεσε στο σώμα προς ψήφιση την πρόταση της Αντιδημάρχου.

Κατά την ψηφοφορία

ΝΑΙ ψήφισαν είκοσι πέντε (25) δημοτικοί σύμβουλοι, οι κ.κ. Αποστόλου, Πασχούλα, Δάγγας, Μάντσιος, Λογδανίδης, Παρθενόπουλος, Σέπκας, Λαζαρίδου, Παντζαρτζίδης, Μπίλης, Τζουβάρας, Βαλσαμίδης, Ορδουλίδης, Κουτσογιάννης, Μαλάκη, Καρανάτσιος, Τορορή, Τάκη-Τζέπου, Καραμπατζός, Αδαμίδης, Μπαλτατζίδου, Γιαννούλης, Γκαρνέτας, Βαδόλας, Τριανταφύλλου.

ΟΧΙ ψήφισαν δύο (2) δημοτικοί σύμβουλοι οι κ.κ. Καρτσιούνης, Λακηνάνος, υποστηρίζοντας ότι εξαιτίας των μειωμένων πόρων είναι πιθανό να υπάρξει πρόβλημα στο τέλος της χρονιάς και στο κλείσιμο του προϋπολογισμού. Στο τέλος θα λειτουργεί ο δήμος ανταποδοτικά ή με εθελοντές.

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

Η κ. Τσαγκαλίδου απουσίαζε κατά τη συζήτηση και τη λήψη της παρούσας απόφασης.

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.247/2015 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, (ΑΔΑ:ΩΦΗ8ΩΚ0-Γ3Ο)

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει την εννιάμηνη έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου Ηρωικής Πόλεως Νάουσας, για την περίοδο από 1/1/2015 έως 30/9/2015 του οικονομικού έτους 2015, που συντάχθηκε με την αρ.247/2015 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου (ΑΔΑ:ΩΦΗ8ΩΚ0-Γ3Ο), 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 θα προκληθεί δαπάνη σε βάρος του προϋπολογισμού του Δήμου.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **447/2015....**

Αφού εξαντλήθηκαν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, 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 Δ.Σ.

ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΥ

ΔΗΜΟΣ ΗΡΩΪΚΗΣ ΠΟΛΗΣ ΝΑΟΥΣΑΣ							
ΕΝΝΙΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ - ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΕΝΝΙΑΜΗΝΟΥ 2015 (1/1/15-30/09/15)							
ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ.No.1							
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2015 - 30/09/2015							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	8.357.800,00	5.627.016,43	67,33	5.396.839,31	64,57	95,91
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	271.800,00	383.630,24	141,14	239.233,27	88,02	62,36
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	20.000,00	15.261,46	76,31	15.261,46	76,31	0,00
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.847.700,00	1.303.792,76	70,56	1.303.492,76	70,55	99,98
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	536.500,00	432.757,37	80,66	351.335,05	65,49	81,19
5	Φόροι και εισφορές	221.900,00	90.106,06	40,61	86.128,23	38,81	95,59
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	5.431.652,37	3.383.999,20	62,30	3.383.999,20	62,30	100,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	28.247,63	17.469,34	61,84	17.389,34	61,56	99,54
1	Έκτακτα έσοδα	4.754.086,24	1.309.388,78	27,54	1.266.502,01	26,64	96,72
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	555.752,60	94.164,00	16,94	94.164,00	16,94	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	4.099.520,92	1.104.086,20	26,93	1.104.086,20	26,93	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	63.200,00	99.002,90	156,65	56.116,13	88,79	56,68
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	34.112,72	12.135,68	35,58	12.135,68	35,58	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	150.000,00	143.411,66	95,61	143.411,66	95,61	100,00
21	Τακτικά έσοδα	150.000,00	143.411,66	95,61	143.411,66	95,61	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.	4.377.500,00	4.842.298,88	110,62	268.546,48	6,13	5,55
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.377.500,00	4.842.298,88	110,62	268.546,48	6,13	5,55
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.735.000,00	1.089.497,42	62,80	1.083.484,41	62,45	99,45
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου και τρίτων	1.594.000,00	1.034.344,23	64,89	1.029.331,22	64,58	99,52
42	Επιστροφές Χρημάτων	141.000,00	55.153,19	39,12	54.153,19	38,41	98,19
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	2.753.671,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα εσόδων	22.128.057,44	13.011.613,17	58,80	8.158.783,87	36,87	62,70

ΔΗΜΟΣ ΗΡΩΪΚΗΣ ΠΟΛΗΣ ΝΑΟΥΣΑΣ										
ΕΝΝΙΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ - ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ ΕΝΝΙΑΜΗΝΟΥ 2015 (1/1/15-30/09/15)										
ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ.No.2										
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2015 - 30/09/2015										
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	8.703.453,06	8.625.743,06	100,90	6.155.580,85	70,73	5.911.922,14	5.784.269,28	66,46	93,97
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.469.550,21	3.447.210,21	100,65	2.571.264,10	74,11	2.527.987,47	2.474.431,18	71,32	96,23
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	929.804,36	903.044,36	102,96	541.380,32	58,23	434.322,23	397.194,11	42,72	73,37
62	Παροχές τρίτων	1.263.460,00	1.263.460,00	100,00	1.121.895,84	88,80	1.095.998,68	1.088.286,33	86,14	97,00
63	Φόροι - τέλη	39.000,00	39.000,00	100,00	15.007,88	38,48	14.927,88	14.847,88	38,07	98,93
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	253.602,76	224.992,76	112,72	131.840,59	51,99	113.584,55	104.624,21	41,26	79,36
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	475.500,00	475.500,00	100,00	392.721,68	82,59	392.715,33	392.715,33	82,59	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	413.955,73	413.955,73	100,00	226.222,15	54,65	195.986,96	175.771,20	42,46	77,70
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.847.254,60	1.847.254,60	100,00	1.155.248,29	62,54	1.136.399,04	1.136.399,04	61,52	98,37
68	Λοιπά Έξοδα	11.325,40	11.325,40	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Επενδύσεις	7.096.645,04	7.069.493,60	100,38	1.108.360,94	15,62	577.237,86	557.323,39	7,85	50,28
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.793.651,03	2.784.043,47	100,35	626.845,14	22,44	183.056,53	183.056,53	6,55	29,20
73	Έργα	4.081.393,50	4.063.849,62	100,43	481.515,80	11,80	394.181,33	374.266,86	9,17	77,73
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	221.600,51	221.600,51	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	6.327.119,34	2.201.119,34	287,45	1.570.470,89	24,82	1.264.092,09	1.255.909,07	19,85	79,97
81.	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	556.119,34	556.119,34	100,00	554.963,23	99,79	248.584,43	240.428,16	43,23	43,32
82.	Αποδόσεις	1.645.000,00	1.645.000,00	100,00	1.015.507,66	61,73	1.015.507,66	1.015.480,91	61,73	100,00
85.	Προβλέψεις μη είσπραξης	4.126.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	22.128.057,44	17.896.356,00	123,65	8.834.412,68	39,92	7.753.252,09	7.597.501,74	34,33	86,00

ΔΗΜΟΣ ΗΡΩΪΚΗΣ ΠΟΛΗΣ ΝΑΟΥΣΑΣ					
ΕΝΝΙΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ (1/1/15-30/09/15)					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΝΝΙΑΜΗΝΟΥ 2015					
ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ.No.3					
		τέλος Προηγούμενου έτους (2014)	Εξάμηνο από 1/1/15 έως 30/06/15	Εννιάμηνο από 1/1/15 έως 30/09/15	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.581.591,61	2.551.947,99	2.427.244,35	95,11
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.441.397,77	2.403.540,39	2.304.530,57	95,88
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	97.630,80	97.630,80	97.630,80	100,00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	42.563,04	50.776,80	25.082,98	49,40
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2.596.760,26	2.903.600,60	3.186.203,35	109,73
1.	Ταμείο	0,00	3.268,65	0,00	0,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.596.760,26	2.900.331,95	3.186.203,35	109,86
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.272.087,16	1.143.323,41	1.143.323,41	100,00
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	836.313,07	836.313,07	836.313,07	100,00
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	435.774,09	307.010,34	307.010,34	100,00
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	1.970.713,40	2.160.902,22	109,65
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	2.186.913,03	1.970.713,40	2.160.902,22	109,65
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	898.451,61	1.557.565,61	1.627.798,27	104,51
1.	Προμηθευτές	849.208,11	1.328.326,04	1.495.884,11	112,61
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	31.849,57	58.930,90	44.283,19	75,14
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	17.203,13	170.131,26	87.815,42	51,62
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	190,80	177,41	-184,45	-103,97
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	532.131,16	271.996,14	271.996,14	100,00
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	272.641,87	271.996,12	271.996,12	100,00
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	259.489,29	0,02	0,02	100,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

