INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Digitally signed by INFORMATICS DEVELOPMENT AGENCY
Date: 2020.04.16 10:35:31 EEST
Reason:
Location: Athens

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της με αριθμ. **5/24-03-20**
συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Νάουσας

Αριθμός απόφασης 41/2020

Περίληψη:

Έγκριση ή μη, έκθεσης δωδεκαμήνου (από 1/1/2019 έως 31/12/2019) για την εκτέλεση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019.

Στη Νάουσα, σήμερα 24η του μηνός Μαρτίου 2020, ημέρα Τρίτη και ώρα 18:00, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο Νάουσας με τηλεδιάσκεψη, ύστερα από την με αριθμ. πρωτ. 4495/20-03-2020 πρόσκληση του Προέδρου, που γνωστοποιήθηκε σε όλα τα μέλη του Συμβουλίου και στον Δήμαρχο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α΄ 87), όπως αυτές αντικαταστάθηκαν από τις διατάξεις του άρθρου 74 Ν. 4555/2018 (ΦΕΚ Α΄ 133) και τις διατάξεις του άρθρου 10 της Πράξης Νομοθετικού περιεχομένου (ΦΕΚ 55/11-03-2020, Τεύχος Α.
Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο 33 μελών βρέθηκαν παρόντα (στην τηλεδιάσκεψη) 23 μέλη και ονομαστικά:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ
Δημοτικοί Σύμβουλοι

1. ΓΙΑΝΝΟΥΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ, Πρόεδρος
2. ΑΔΑΜΙΔΗΣ ΠΑΥΛΟΣ
3. ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
4. ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΙΔΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
5. ΜΠΑΛΤΑΤΖΙΔΟΥ ΘΕΟΔΩΡΑ
6. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
7. ΤΖΟΥΒΑΡΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
8. ΤΑΣΙΩΝΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
9. ΒΑΣΙΛΕΙΑΔΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
10. ΑΡΑΜΠΑΤΖΗ ΣΤΕΡΓΙΑΝΗ
11. ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ ΑΝΤ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ
12. ΒΑΛΣΑΜΙΔΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
13. ΔΑΓΓΑΣ ΣΤΕΛΙΟΣ
14. ΔΟΛΔΟΥΡΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
15. ΦΟΥΝΤΟΥΛΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
16. ΤΣΟΥΚΑΛΑΣ ΘΩΜΑΣ
17. ΛΑΚΗΝΑΝΟΣ ΑΓΓΕΛΑΚΗΣ
18. ΧΑΤΖΗ'Ι'ΩΑΝΝΙΔΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ
19. ΙΩΣΗΦΙΔΟΥ ΠΑΝΑ'Ι'ΛΑ (ΙΛΙΑ)
20. ΤΣΕΛΙΟΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
21. ΔΟΥΜΟΥ ΠΑΣΧΑΛΙΝΑ
22. ΜΥΛΩΝΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
23. ΤΟΣΙΟΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ

ΑΠΟΝΤΕΣ
Δημοτικοί Σύμβουλοι

1. ΘΑΝΑΣΟΥΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
2. ΛΑΖΑΡΙΔΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ
3. ΛΟΓΔΑΝΙΔΗΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ
4. ΖΑΧΟΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
5. ΠΑΡΘΕΝΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
6. ΒΑΣΙΛΕΙΑΔΟΥ ΑΝΝΑ
7. ΜΑΛΑΚΗ-ΔΕΛΗΤΖΑΚΗ ΑΘΗΝΑ
8. ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ Δ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ
9. ΠΑΥΛΙΔΗΣ ΙΟΡΔΑΝΗΣ

ΠΡΟΣΗΛΘΑΝ ΚΑΙ ΘΕΩΡΟΥΝΤΑΙ ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΣΤΗ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ

1. ΣΑΜΑΡΑΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ – Προσήλθε κατά τη προ ημερήσιας διάταξης συζήτηση.

Ο Δήμαρχος κ. Νικόλαος Καρανικόλας προσκλήθηκε και παρίστατο στην με τηλεδιάσκεψη συνεδρίαση.
Στην με τηλεδιάσκεψη συνεδρίαση παρευρίσκεται και η κα Σταμπουλού Μαρία υπάλληλος του Δήμου, για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της με τηλεδιάσκεψη συνεδρίασης.

Ο Πρόεδρος, εισηγούμενος το 1^{ο} θέμα της ημερήσιας διάταξης, έδωσε το λόγο στον Αντιδήμαρχο Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών, Τοπικής Οικονομικής Ανάπτυξης και ΚΕΠ, κ. Καραγιαννίδη, την υπ'αρ.43/2019 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής για την έκθεση Εσόδων –Εξόδων του δωδεκαμήνου (1-1-2019/31-12-2019) για την εκτέλεση του προϋπολογισμού του οικονομικού έτους 2019, η οποία εκδόθηκε ύστερα από εισήγηση του Οικονομικού Τμήματος και έχει 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΄αρίθμ. 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) την Κ.Υ.Α 30842/31-07-13 - (ΑΔΑ ΒΛΩ7Ν-Ζ34),την Κ.Υ.Α.23976/26-07-16 (ΦΕΚ/2311 Β) και την ***Κ.Υ.Α.38347/27-07-18 (ΦΕΚ/3086***

Β): *«Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2019 – τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β΄ 253) απόφασης». 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.Στο με αριθμ. πρω ***240/2019*** *έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας – Θράκης όπου εγκρίθηκε η υπ.αριθμ.521/2018 αποφ. Δ.Σ. « Έγκριση ή μη Προϋπολογισμού και Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) έτους 2019»*

Παραθέτουμε οικονομικά στοιχεία για την πορεία εκτέλεσης του Προϋπολογισμού 2019 κατά το δωδεκάμηνο από 1/1/2019 έως και 31/12/2019.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΣΟΔΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟ 2019 ΑΠΌ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 01 ΕΩΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 42 (ΕΚΤΟΣ ΚΑΤΗΓ.13, 31, 32, 41 ΚΑΙ 51)					
Κωδικός Λογαριασμού	**Περιγραφή**	**Διαμορφωμένος Περιόδου**	**Βεβαιωθέντα Περιόδου**	**Εισπραχθέντα Περιόδου**	**ποσοστό είσπραξης**
06.00.01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	654.300,00	804.306,51	704.392,76	107,66%
06.00.02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	28.000,00	21.565,00	21.565,00	77,02%
06.00.03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	2.263.000,00	2.424.974,47	2.382.959,85	105,30%
06.00.04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	521.500,00	878.930,11	639.850,36	122,69%
06.00.05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	166.000,00	189.852,32	187.004,56	112,65%
06.00.06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	4.496.082,24	4.703.899,12	4.703.899,12	104,62%

06.00.07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	42.617,76	82.009,00	82.009,00	192,43%
06.00.11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	1.218,65	6.125,00	6.125,00	502,61%
06.00.12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	320.371,25	114.927,46	114.927,46	35,87%
06.00.14	ΔΩΡΕΕΣ-ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ-ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	28.984,95	37.425,07	37.425,07	129,12%
06.00.15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	92.000,00	964.057,48	82.431,17	89,60%
06.00.16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	19.000,00	49.837,14	49.215,99	259,03%
06.00.21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	373.000,00	359.756,21	276.214,12	74,05%
06.00.22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	25.000,00	0,00	0,00	0,00%
06.00.42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	118.732,58	136.452,85	131.116,10	110,43%
06.00.43	Έσοδα προς Απόδοση σε τρίτους (Νομικά ή Φυσικά πρόσωπα)	563.909,60	491.997,79	491.997,79	87,25%
	Γενικά Σύνολα :	**9.713.717,03**	**11.266.115,53**	**9.911.133,35**	**102,03%**

*Ο παραπάνω πίνακας περιλαμβάνει όλα τα ίδια έσοδα (**ομάδα Ι :** 01,02,03,04,05,07,11,14,15,16,21,22), τα έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες (06.) και τις επιστροφές χρημάτων (42.). Δεν περιλαμβάνει τα εξής έσοδα : (13.) ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ , (31) ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ, (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. 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).*

Πρέπει να επισημάνουμε τα εξής για την πορεία εκτέλεσης του Προϋπολογισμού 2019 κατά το δωδεκάμηνο από 1/1/2019 έως και 31/12/2019 :

*Στο σύνολο των παραπάνω εσόδων το ποσοστό είσπραξης επί του διαμορφωμένου Προϋπολογισμού 2019 είναι **102,03 %** Το ποσοστό της θετικής υπέρβασης κατά 2,03% προκύπτει κυρίως από την είσπραξη προκαταβολής τακτικής επιχορήγησης του επόμενου έτους στον κωδικό εσόδου : 06.00.0611 «ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25 Ν 1828/89)» ποσού 207.816,87 €. Εγκεκριμένος Προυπολ.2019 :4.139.082,84 + 220.000,00 για*

κάλυψη επιτακτικών αναγκών-19η Αναμ/ση Προυπολ.2019 + 207.816,87= 4.566.899,12 το σύνολο των εισπραχθέντων έτους 2019 για τον παραπάνω ΚΑΕ. Η προκαταβολή έχει αρχίσει να παρακρατείται από την τακτική επιχορήγηση του έτους 2020 με μηνιαίο ποσό 18.300,00 €. Σύμφωνα με τα παραπάνω, 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) και την έκθεση του προηγούμενου τριμήνου (εννιάμηνο 2019- ποσοστό 72,29%) η οικονομική υπηρεσία διαπιστώνει ότι το ποσοστό εισπραξιμότητας είναι ικανοποιητικό και δεν απαιτείται αναμόρφωση του Προϋπολογισμού 2019 .

Στη συνέχεια ο Αντιδήμαρχος, πρότεινε τη λήψη απόφασης από το Δημοτικό Συμβούλιο για την έγκριση της δωδεκάμηνης έκθεσης των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου, από 1/1/2019 έως 31/12/2019 του οικονομικού έτους 2019, όπως έχει καταρτιστεί και υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο από την Οικονομική Επιτροπή με την αρ. 43/2020.

Ο Πρόεδρος έθεσε την πρόταση του Αντιδημάρχου στο σώμα προς ψήφιση.

Κατά την ψηφοφορία

ΝΑΙ ψήφισαν είκοσι (20) δημοτικοί σύμβουλοι, οι κ.κ. Γιαννούλης, Καραγιαννίδης, Αδαμίδης, Μπαλτατζίδου, Τζουβάρας, Τριανταφύλλου, Τασιώνας, Αραμπατζή, Βασιλειάδης, Κουτσογιάννης Αντ. Ν., Βαλσαμίδης, Δάγγας, Δολδούρης, Φουντούλης, Ιωσηφίδου, Δούμου, Τσέλιος, Μυλωνάς, Τόσιος, Σαμαράς.

ΟΧΙ ψήφισαν τέσσερις (4) δημοτικοί σύμβουλοι, οι κ.κ. Βασιλείου, Τσουκαλάς, Λακηνάνος, Χατζηϊωαννίδης.

Ο κ. Βασιλείου ανέφερε ότι παρόλο ότι έχει απόλυτη εμπιστοσύνη στον κ. Νίκα που συντάσσει την έκθεση του 12μήνου και ουδέποτε μέχρι σήμερα έδωσε αρνητική ψήφο εντούτοις αυτή τη φορά θα δώσει αρνητική ψήφο, διότι σχετικά με την υλοποίηση του προϋπολογισμού και με τα έσοδα (τι και πώς έχουν εγγραφεί) διατηρεί ορισμένες επιφυλάξεις.

Οι κ.κ. Τσουκαλάς, Λακηνάνος, Χατζηϊωαννίδης καταψήφισαν το θέμα καθώς θεωρούν ότι η έκθεση του δωδεκαμήνου 2019, δείχνει την στρεβλή πορεία του προϋπολογισμού, φανερώνει ξεκάθαρα μία διαχρονική αντιλαϊκή πολιτική που έχουν εφαρμόσει όλες ανεξαιρέτως οι αστικές κυβερνήσεις και ειδικά κατά τη μνημονιακή περίοδο.

- 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. 43/2020 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής
- Την εγκύκλιο 108/72349/16.10.2019 του ΥΠΕΣ.
- Την πρόταση του Αντιδημάρχου

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την δωδεκάμηνη έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου Ηρωικής Πόλεως Νάουσας, για την περίοδο από 1/1/2019 έως 31/12/2019 του οικονομικού έτους 2019, που συντάχτηκε με την αρ. 43/2019 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου, 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.

Ακροτελεύτια διάταξη

Από τις διατάξεις της παρούσας απόφασης, δεν θα προκληθεί δαπάνη σε βάρος του προϋπολογισμού του Δήμου, έτους 2020.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **41/2020.**

.....……

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

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	**ΤΑ ΜΕΛΗ**
Υπογραφή όπως στην αρχή	Υπογραφή όπως στην αρχή

Ακριβές απόσπασμα
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΓΙΑΝΝΟΥΛΗΣ

ΔΗΜΟΣ ΗΡΩΪΚΗΣ ΠΟΛΗΣ ΝΑΟΥΣΑΣ

ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ- ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2019 (1/1/19-31/12/19)

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ.No.1

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2019 - 31/12/2019

		Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
Κ.Α.	**ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ**	**1**	**2**	**2/1**	**3**	**3/1**	**3/2**
0	**Τακτικά έσοδα**	**8.171.500,00**	**9.105.536,53**	**111,43**	**8.721.680,65**	**106,73**	**95,78**
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιούσια	654.300,00	804.306,51	122,93	704.392,76	107,66	87,58
2	Πρόσοδοι από κινητή περιούσια	28.000,00	21.565,00	77,02	21.565,00	77,02	0,00
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.263.000,00	2.424.974,47	107,16	2.382.959,85	105,30	98,27
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	521.500,00	878.930,11	168,54	639.850,36	122,69	72,80
5	Φόροι και εισφορές	166.000,00	189.852,32	114,37	187.004,56	112,65	98,50
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.496.082,24	4.703.899,12	104,62	4.703.899,12	104,62	100,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	42.617,76	82.009,00	192,43	82.009,00	192,43	100,00
1	**Έκτακτα έσοδα**	**8.701.334,37**	**2.234.522,58**	**25,68**	**1.352.275,12**	**15,54**	**60,52**
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	1.218,65	6.125,00	502,61	6.125,00	502,61	100,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	320.371,25	114.927,46	35.600,93	114.927,46	35,87	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	8.239.759,52	1.062.150,43	0,00	1.062.150,43	12,89	0,00

14	Δωρεές - κληρονομιές - κληροδοσίες	28.984,95	37.425,07	0,00	37.425,07	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	92.000,00	964.057,48	11.047,56	82.431,17	89,60	8,55
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	19.000,00	49.837,14	3.032,90	49.215,99	259,03	98,75
2	**Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών**	**398.000,00**	**359.756,21**	**90,39**	**276.214,12**	**69,40**	**76,78**
21	Τακτικά έσοδα	373.000,00	359.756,21	96,45	276.214,12	74,05	76,78
22	Έκτακτα έσοδα	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.**	**4.142.050,00**	**3.500.039,98**	**84,50**	**542.702,51**	**13,10**	**15,51**
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	862.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.280.000,00	3.500.039,98	106,71	542.702,51	16,55	15,51
4	**Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων**	**2.655.642,18**	**2.346.457,02**	**88,36**	**2.336.298,77**	**87,97**	99,57
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου και τρίτων	1.973.000,00	1.718.006,38	87,08	1.713.184,88	86,83	99,72
42	Επιστροφές Χρημάτων	118.732,58	136.452,85	114,92	131.116,10	110,43	96,09
43	Έσοδα προς Απόδοση σε τρίτους (Νομικά ή Φυσικά πρόσωπα)	563.909,60	491.997,79	87,25	491.997,79	87,25	100,00
5	**Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους**	**3.785.000,00**	**2.588.096,54**	**68,38**	**2.588.096,54**	**68,38**	**0,00**
	Σύνολα εσόδων	**27.853.526,55**	**20.134.408,86**	**72,29**	**15.817.267,71**	**56,79**	**78,56**

ΔΗΜΟΣ ΗΡΩΪΚΗΣ ΠΟΛΗΣ ΝΑΟΥΣΑΣ

ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ - ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2019 (1/1/19-31/12/19)

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ.No.2

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2019 - 31/2/2019

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**	**12.136.126,35**	**11.706.788,62**	**103,67**	**10.860.178,53**	**89,49**	**10.310.156,43**	**10.310.156,43**	**84,95**	**94,94**
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.167.865,00	4.156.896,41	100,26	3.937.885,95	94,48	3.921.788,93	3.921.788,93	94,10	99,59
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.035.386,11	799.387,78	129,52	587.247,23	56,72	534.852,81	534.852,81	51,66	91,08
62	Παροχές τρίτων	1.902.673,00	1.902.673,00	100,00	1.830.156,11	96,19	1.776.239,11	1.776.239,11	93,35	97,05
63	Φόροι - τέλη	185.800,00	185.800,00	100,00	175.641,18	94,53	175.481,18	175.481,18	94,45	99,91
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	1.559.799,21	1.439.767,99	108,34	1.314.476,76	84,27	990.200,26	990.200,26	63,48	75,33
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως	481.000,00	481.000,00	100,00	479.682,49	99,73	479.246,74	479.246,74	99,64	99,91
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	647.696,48	643.141,84	100,71	494.324,64	76,32	400.083,23	400.083,23	61,77	80,94
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.154.953,55	2.097.168,60	102,76	2.040.764,17	94,70	2.032.264,17	2.032.264,17	94,31	99,58
68	Λοιπά Έξοδα	953,00	953,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	**Επενδύσεις**	**9.687.264,97**	**3.867.332,56**	**250,49**	**1.137.354,82**	**11,74**	**714.648,84**	**714.648,84**	**7,38**	**62,83**
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	971.556,37	825.729,30	117,66	619.286,11	63,74	501.646,84	501.646,84	51,63	81,00

73	Έργα	8.471.198,04	2.802.827,69	302,24	476.321,73	5,62	171.255,02	171.255,02	2,02	35,95
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	244.510,56	238.775,57	102,40	41.746,98	17,07	41.746,98	41.746,98	17,07	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**	**5.694.581,58**	**2.596.993,92**	**219,28**	**2.338.356,86**	**41,06**	**2.277.158,96**	**2.277.158,96**	**39,99**	**97,38**
81.	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	579.493,58	574.993,92	100,78	560.574,83	96,74	499.376,93	499.376,93	86,17	89,08
82.	Αποδόσεις	2.025.000,00	2.022.000,00	100,15	1.777.782,03	87,79	1.777.782,03	1.777.782,03	87,79	100,00
85.	Προβλέψεις μη είσπραξης	3.090.088,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	**Αποθεματικό**	**381.866,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Σύνολα δαπανών	**27.899.839,14**	**18.171.115,10**	**153,54**	**14.335.890,21**	**51,38**	**13.301.964,23**	**13.301.964,23**	**47,68**	**92,79**

ΔΗΜΟΣ ΗΡΩΪΚΗΣ ΠΟΛΗΣ ΝΑΟΥΣΑΣ

ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ (1/1/19-31/12/19)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΩΔΕΚΑΜΗΝΟΥ 2019

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ.No.3

		τέλος Προηγούμενου έτους (2018)	**Εννιάμηνο από 1/1/19 έως 30/09/19**	**Δωδεκάμηνο από 1/1/19 έως 31/12/19**	**Μεταβολή %**
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
Α.	**ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ**	**3.771.882,86**	**4.546.714,78**	**4.352.634,63**	**95,73**
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	3.591.008,68	4.408.256,35	4.156.938,54	94,30
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	109.795,24	128.217,76	128.217,76	100,00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	71.078,94	10.240,67	67.478,33	658,92
Β.	**ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ**	**2.577.436,68**	**2.145.839,96**	**2.525.407,26**	**117,69**
1.	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.577.436,68	2.145.839,96	2.525.407,26	117,69
Γ	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**	**1.265.524,87**	**986.530,42**	**987.320,58**	**100,08**
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	315.657,06	164.912,58	164.912,58	100,00
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	949.867,81	821.617,84	822.408,00	100,10
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		3	2	3	3/2
Α.	**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΌ ΔΑΝΕΙΑ**	**715.209,56**	**368.831,55**	**297.256,09**	**80,59**
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	715.209,56	368.831,55	297.256,09	80,59
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
Β.	**ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**	**1.409.178,86**	**2.489.902,90**	**1.725.084,02**	**69,28**
1.	Προμηθευτές	1.120.878,13	2.061.515,17	1.412.914,23	68,54
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	114.225,03	186.827,60	193.260,71	103,44
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	129.176,79	136.611,86	94.562,08	69,22
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	44.898,91	104.948,27	24.347,00	23,20

Γ	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**	**524.095,80**	**1.032.504,71**	**1.100.567,64**	**106,59**
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	5.422,63	711.582,78	711.582,78	100,00
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	438.617,41	240.866,17	308.929,10	128,26
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	80.055,76	80.055,76	80.055,76	100,00