



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΔΗΜΟΣ Η.Π. ΝΑΟΥΣΑΣ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

**Από το Πρακτικό της αριθμ. 20^{ης} συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Η.Π. Νάουσας**

Αριθμός Απόφασης 132 /2020

ΘΕΜΑ: Εισηγητική Έκθεση για την εκτέλεση του προϋπολογισμού έτους 2020 τριμηνιαία έκθεση (01/01/2020 – 31/03/2020).

Στη Νάουσα και στο δημοτικό κατάστημα σήμερα στις 23 του μήνα Ιουνίου του έτους 2020 ημέρα της εβδομάδας Τρίτη και ώρα 10:00 π.μ. έως 11:00 π.μ. συνήλθε σε δια περιφοράς συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από την με αρ. πρωτ. 8928/19-06-2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που δόθηκε στον κάθε σύμβουλο σύμφωνα με το άρθρο 77 του Ν. 4555/2018.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία (άρθρο 75 του Ν.3852/10), δεδομένου ότι σε σύνολο 9 μελών ήταν παρόντα (δια περιφοράς) 8 μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

Καραγιαννίδης Αντώνιος (Πρόεδρος)
Αδαμίδης Παύλος
Λακηνάνος Αγγελάκης
Τσέλιος Σταύρος
Τζουβάρης Βασίλειος
Θανασούλης Δημήτριος
Τασιώνας Γεώργιος
Δολδούρης Θεόδωρος

ΑΠΟΝΤΕΣ

Βαλσαμίδης Σταύρος

ο οποίος δεν προσήλθε αν και
νόμιμα προσκλήθηκε

Στη συνεδρίαση ήταν παρούσα και η Ανθοπούλου Μυρούλα, υπάλληλος του Δήμου, για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Πρόεδρος αναφερόμενος στο 1ο θέμα της ημερήσιας διάταξης για την: «Εισηγητική Έκθεση για την εκτέλεση του προϋπολογισμού έτους 2020 τριμηνιαία έκθεση (01/01/2020 – 31/03/2020)», έθεσε υπόψη των μελών την από 19/06/2020 εισήγηση του Οικονομικού Τμήματος του Δήμου Νάουσας, η οποία 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' 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) 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.55095/29-07-19 (ΦΕΚ/3054 Β):** «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2020 – τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης».

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 εισήγηση της και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Σε περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο με 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. Με το 2224/14-4-2020 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας – Θράκης εγκρίθηκε η υπ. αριθμ. **51/2020** απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου «Έγκριση ή μη Προϋπολογισμού και Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) έτους 2020»

Παραθέτουμε οικονομικά στοιχεία για την πορεία εκτέλεσης του Προϋπολογισμού 2019 κατά το δωδεκάμηνο από 1/1/2020 έως και 31/03/2020.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΣΟΔΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΤΡΙΜΗΝΟ 2020 ΑΠΟ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 01 ΕΩΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 42 (ΕΚΤΟΣ ΚΑΤΗΓ.13, 31, 32, 41 ΚΑΙ 51)					
Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Διαμορφωμένος Περίοδος	Βεβαιωθέντα Περίοδος	Εισπραχθέντα Περίοδος	ποσοστό είσπραξης
06.00.01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	571.000,00	164.589,09	20.271,73	3,55%
06.00.02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	14.000,00	1.123,10	1.123,10	8,02%
06.00.03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	2.540.000,00	270.750,33	270.439,24	10,65%
06.00.04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	775.100,00	66.579,37	65.606,38	8,46%
06.00.05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	186.000,00	22.563,13	19.268,53	10,36%
06.00.06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	4.276.082,24	962.076,11	962.076,11	22,50%
06.00.07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	12.467,76	2.570,00	2.410,00	19,33%
06.00.11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	1.032,70	0,00	0,00	0,00%
06.00.12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	136.896,25	143.155,37	143.155,37	104,57%
06.00.14	ΔΩΡΕΕΣ-ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ-ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	27.125,07	265,00	265,00	0,98%
06.00.15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	105.000,00	34.094,44	31.476,69	29,98%
06.00.16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	24.067,76	669,60	669,60	2,78%
06.00.21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	396.000,00	655.184,84	564.646,97	142,59%
06.00.22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	10.000,00	0,00	0,00	0,00%
06.00.42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	192.500,00	13.591,90	13.591,90	7,06%
06.00.43	Έσοδα προς Απόδοση σε τρίτους (Νομικά ή Φυσικά πρόσωπα)	505.120,00	109.870,00	109.870,00	21,75%
	Γενικά Σύνολα :	9.772.391,78	2.447.082,28	2.204.870,62	22,56%

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 2020 κατά το τρίμηνο από 1/1/2020 έως και 31/03/2020 :

Στο σύνολο των παραπάνω εσόδων το ποσοστό είσπραξης επί του διαμορφωμένου Προϋπολογισμού 2020 είναι 22,56 %. Τα έσοδα δεν είναι μειωμένα παρ'όλου που κατά το πρώτο τρίμηνο του έτους συντάσσονται οι περισσότεροι βεβαιωτικοί κατάλογοι και λαμβάνοντας υπόψη ότι στο χρονικό διάστημα που απαιτείται για να οριστικοποιηθούν (60 ημέρες) υπάρχει χαμηλή είσπραξιμότητα. Στο αντίστοιχο τρίμηνο του 2019 (1/1/19-31/3/19) το ποσοστό ήταν 23,68%.

Σύμφωνα με τα παραπάνω, τα υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην παρούσα εισήγηση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής και την αριθμ. οικ. 40038/2011 απόφαση του υπουργού Εσωτερικών (ΦΕΚ 2007/Τ.Β Β9.9.2011) η οικονομική υπηρεσία διαπιστώνει ότι το ποσοστό είσπραξιμότητας είναι ικανοποιητικό και δεν απαιτείται αναμόρφωση του Προϋπολογισμού 2020.

ΔΗΜΟΣ ΗΡΩΪΚΗΣ ΠΟΛΗΣ ΝΑΟΥΣΑΣ							
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ- ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020 (1/1/20-31/03/20)							
ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ.Νο.1							
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2020 - 31/03/2020							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	8.374.650,00	1.490.251,13	17,79	1.341.195,09	16,01	90,00
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	571.000,00	164.589,09	28,82	20.271,73	3,55	12,32
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	14.000,00	1.123,10	8,02	1.123,10	8,02	0,00
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.540.000,00	270.750,33	10,66	270.439,24	10,65	99,89
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	775.100,00	66.579,37	8,59	65.606,38	8,46	98,54
5	Φόροι και εισφορές	186.000,00	22.563,13	12,13	19.268,53	10,36	85,40
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.276.082,24	962.076,11	22,50	962.076,11	22,50	100,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	12.467,76	2.570,00	20,61	2.410,00	19,33	93,77
1	Έκτακτα έσοδα	8.180.680,00	249.148,41	3,05	246.530,66	3,01	98,95
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	1.032,70	0,00	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	136.896,25	143.155,37	35.600,93	143.155,37	104,57	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	7.886.558,22	70.964,00	0,00	70.964,00	0,90	0,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	27.125,07	265,00	0,00	265,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	105.000,00	34.094,44	11.047,56	31.476,69	29,98	92,32
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	24.067,76	669,60	3.032,90	669,60	2,78	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	406.000,00	655.184,84	161,38	564.646,97	139,08	86,18
21	Τακτικά έσοδα	396.000,00	655.184,84	165,45	564.646,97	142,59	86,18
22	Έκτακτα έσοδα	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5.402.050,00	4.306.057,89	79,71	196.859,69	3,64	4,57
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	1.862.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.540.000,00	4.306.057,89	121,64	196.859,69	5,56	4,57
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2.636.620,00	547.945,48	20,78	539.841,41	20,47	98,52
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου και τρίτων	1.939.000,00	424.483,58	21,89	416.379,51	21,47	98,09
42	Επιστροφές Χρημάτων	192.500,00	13.591,90	7,06	13.591,90	7,06	100,00
43	Έσοδα προς Απόδοση σε τρίτους (Νομικά ή Φυσικά πρόσωπα)	505.120,00	109.870,00	21,75	109.870,00	21,75	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	2.500.000,00	2.515.303,48	100,61	2.515.303,48	100,61	0,00
	Σύνολα εσόδων	27.500.000,00	9.763.891,23	35,51	5.404.377,30	19,65	55,35

ΔΗΜΟΣ ΗΡΩΪΚΗΣ ΠΟΛΗΣ ΝΑΟΥΣΑΣ										
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ - ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020 (1/1/20-31/03/20)										
ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ.No.2										
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2020 - 31/03/2020										
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	11.455.097,68	9.569.925,84	119,70	2.052.608,64	17,92	1.826.160,56	1.795.276,71	15,67	87,46
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.252.395,35	4.016.499,50	105,87	1.064.745,36	25,04	988.158,72	985.040,37	23,16	92,51
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.084.075,16	695.684,33	155,83	101.272,98	9,34	68.309,56	47.475,61	4,38	46,88
62	Παροχές τρίτων	1.915.400,00	1.861.049,97	102,92	128.103,29	6,69	113.235,84	110.676,75	5,78	86,40
63	Φόροι - τέλη	346.355,00	156.200,00	221,74	25.431,55	7,34	25.431,55	25.377,55	7,33	99,79
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	622.513,93	130.102,93	478,48	4.396,37	0,71	1.865,26	1.865,26	0,30	42,43
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	381.000,00	381.000,00	100,00	37.229,28	9,77	37.229,28	37.229,28	9,77	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	752.407,76	486.063,70	154,80	149.318,32	19,85	49.818,86	45.500,40	6,05	30,47
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.100.784,07	1.843.159,00	113,98	542.111,49	25,81	542.111,49	542.111,49	25,81	100,00
68	Λοιπά Έξοδα	166,41	166,41	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Επενδύσεις	9.786.987,24	3.825.107,13	255,86	6.899,36	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	676.992,18	207.491,74	326,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
73	Έργα	8.897.812,30	3.422.586,80	259,97	6.899,36	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	212.182,76	195.028,59	108,80	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	6.003.951,08	2.327.174,63	257,99	724.115,95	12,06	582.242,34	566.976,55	9,44	78,30
81.	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.024.351,08	369.174,63	277,47	279.861,27	27,32	137.987,66	122.754,14	11,98	43,86
82.	Αποδόσεις	1.971.000,00	1.958.000,00	100,66	444.254,68	22,54	444.254,68	444.222,41	22,54	99,99
85.	Προβλέψεις μη είσπραξης	3.008.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	253.964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	27.500.000,00	15.722.207,60	174,91	2.783.623,95	10,12	2.408.402,90	2.362.253,26	8,59	84,86

ΔΗΜΟΣ ΗΡΩΪΚΗΣ ΠΟΛΗΣ ΝΑΟΥΣΑΣ					
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ (1/1/20-31/03/20)					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020					
ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ.Νο.3					
		τέλος Προηγούμενου έτους (2019)	Δωδεκάμηνο από 1/1/19 έως 31/12/19	Τρίμηνο από 1/1/20 έως 31/03/20	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	4.352.634,63	4.352.634,63	4.370.678,27	100,41
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	4.156.938,54	4.156.938,54	4.200.782,34	101,05
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	128.217,76	128.217,76	128.217,76	100,00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	67.478,33	67.478,33	41.678,17	61,77
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2.525.407,26	2.525.407,26	2.958.401,17	117,15
1.	Ταμείο	0,00	0,00	-1,84	0,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.525.407,26	2.525.407,26	2.958.403,01	117,15
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	987.320,58	987.320,58	986.530,42	99,92
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	164.912,58	164.912,58	164.912,58	100,00
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	822.408,00	822.408,00	821.617,84	99,90
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		3	2	3	3/2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	297.256,09	297.256,09	264.024,21	88,82
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	297.256,09	297.256,09	264.024,21	88,82
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.725.084,02	1.725.084,02	1.875.294,84	108,71
1.	Προμηθευτές	1.412.914,23	1.412.914,23	1.558.522,90	110,31
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	193.260,71	193.260,71	197.661,22	102,28
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	94.562,08	94.562,08	118.681,32	125,51
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	24.347,00	24.347,00	429,40	1,76
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.100.567,64	1.100.567,64	1.032.521,12	93,82
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	711.582,78	711.582,78	711.582,78	100,00
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	308.929,10	308.929,10	240.882,58	77,97
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	80.055,76	80.055,76	80.055,76	100,00

Ο κ. Λακηνάνος καταψήφισε την πρόταση και τοποθετήθηκε ως εξής: Οι διαχρονικές αναφορές της ΛΑ. Συσπείρωση αναφορικά με τα έσοδα του προϋπολογισμού ότι δηλαδή στηρίζονται κατά 70% στις τοπική φορομπηχτική πολιτική αφαίμαξης του εισοδήματος των δημοτών μας και ειδικά των χαμηλότερων εισοδημάτων, είτε αυτά λέγονται ανταποδοτικά, είτε δάνεια όπως το δάνειο του 2ου παρακάτω θέματος, προκειμένου να κλείσει ο προϋπολογισμός, επιβεβαιώνεται στα στοιχεία της παρούσας έκθεσης. Για την σύναψη του δανείου ενεχυριάζεται τις ή δη μειωμένες ΚΑΠ, όπως και η προηγούμενη Δημοτική αρχή, θέτοντας σε κίνδυνο την πληρωμή των εργαζομένων. Βέβαια, τα δάνεια θα τα πληρώσει πάλι ο Δημότης, μέσα από νέες αυξήσεις τελών και νέους φόρους. Η κατάσταση αυτή είναι αποτέλεσμα της επιβαλλόμενης πολιτικής της Ε.Ε ένωσης που την ακολουθούν και εφαρμόζουν πιστά όλες οι κυβερνήσεις μαζί με τις αστικές Τοπικές διοικήσεις. Παράλληλα οι παρεχόμενες υπηρεσίες προς τον Δημότη και η ποιότητά τους μειώνεται, για παράδειγμα η καθαριότητα. Από την πλευρά μας εκτιμούμε, ότι στο τέλος του χρόνου θα απαιτηθεί και άλλο δάνειο, ώστε να καλυφθούν οι μεταφερόμενες οφειλές των πρώην Δ. Επιχειρήσεων των εκκαθαρίσεων προς ΕΦΚΑΣ, ΔΗΜΟΣΙΟ, Εργαζόμενους και Πιστωτές στον

Δήμο. Συνεπώς υπάρχει άμεση ανάγκη να γίνουν ενέργειες από την πλευρά του Δήμου προς την κυβέρνηση για την κυβερνητική πρόβλεψη χρηματοδοτικού προγράμματος ώστε να καλυφθούν οι παραπάνω οφειλές. Μόνο έτσι δεν θα κινδυνέψουν οι ούτως ή άλλως μειωμένοι κεντρικού αυτοτελείς πόροι, ώστε να μπορεί ο Δήμος να πληρώσει τους εργαζόμενους. Καταψηφίζουμε

Ο κ. Τσέλιος τοποθετήθηκε ως εξής: Λόγω των ιδιαίτερων συνθηκών που βιώνουμε τα έσοδα του Δήμου είναι οριακά και κυμαίνονται σε ποσοστό της τάξης του 10% του προϋπολογισμού και προβλέπω ότι θα καταβαραθρωθούν περαιτέρω. Θα πρέπει η κυβέρνηση να λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα ώστε να ενισχυθούν ουσιαστικά τόσο οι επιχειρήσεις και οι εργαζόμενοι, όσο και οι Δήμοι ώστε να μπορέσουν να ανταποκριθούν με επάρκεια στις αυξημένες, λόγω του κορωνοϊού – covid 19, υποχρεώσεις τους. Με δεδομένες τις ιδιαίτερες συνθήκες, ψηφίζει την πρόταση.

Επ' αυτού, ο Πρόεδρος ενημέρωσε ότι από την πλευρά του Δήμου καταγράφονται συνεχώς και με κάθε λεπτομέρεια οι απώλειες εσόδων και αποστέλλονται στο Υπουργείο Εσωτερικών, το οποίο, μέχρι στιγμής, ανταποκρίνεται πλήρως και αποπληρώνει τις απώλειες. Δήλωσε ότι δεν θα χαθεί ούτε ένα ευρώ.

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από συζήτηση και λαμβάνοντας υπόψη τις κατωτέρω διατάξεις:

- Το άρθρο 72 παράγραφος 1 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87/Τ.Α77.7.2010)
- Το άρθρο 175 παράγραφος 2 του Ν. 3463 (ΦΕΚ 114/Τ.Α78.6.2006)
- Την 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) την Κ.Υ.Α 30842/31-07-13 - (ΑΔΑ ΒΛΩ7Ν-Ζ34), την Κ.Υ.Α.23976/26-07-16 (ΦΕΚ/2311
- Την **Κ.Υ.Α.55095/29-07-19 (ΦΕΚ/3054 Β)**
- Την με αριθμ. οικ. 40038/2011 απόφαση του υπουργού Εσωτερικών (ΦΕΚ 2007/Τ.Β Β9.9.2011)
- Το άρθρο 39 του νόμου **4257/14**
- Την παρ. 9 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/ 2011,
- Την εγκύκλιο **27161/4-7-14** του Υπουργείου Εσωτερικών
- Την υπ' αριθμ. 40038/2011 (ΑΔΑ: 4Α89Ν-7ΤΞ) απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών.
- Το **2224/14-4-2020** έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας – Θράκης με το οποίο εγκρίθηκε η υπ. αριθμ. **51/2020** απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου «Έγκριση ή μη Προϋπολογισμού και Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) έτους 2020»
- Την αριθμ. οικ. 40038/2011 απόφαση του υπουργού Εσωτερικών (ΦΕΚ 2007/Τ.Β Β9.9.2011)

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Η πλειοψηφία των: Καραγιαννίδης Αντώνιος (Πρόεδρος), Αδαμίδης Παύλος, Τσέλιος Σταύρος, Τζουβάρης Βασίλειος, Θανασούλης Δημήτριος, Τασιώνας Γεώργιος, Δολδούρης Θεόδωρος, σύνολο επτά (7) έναντι παρόντων οκτώ (8)

Εγκρίνει την εισηγητική έκθεση εσόδων – εξόδων τριμήνου 2020 (1/1/2020 – 31/3/2020) του Δήμου Ηρωικής Πόλης Νάουσας όπως ακριβώς αναφέρεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας και δεν απαιτείται αναμόρφωση του Προϋπολογισμού 2020 και υποβάλλει αυτή προς λήψη σχετικής απόφασης στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 132/2020

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
Υπογραφή όπως στην αρχή

ΤΑ ΜΕΛΗ
Υπογραφή όπως στην αρχή

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ