

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

από το πρακτικό της **16ης /2015 τακτικής συνεδρίασης**
της **Οικονομικής Επιτροπής** του Δήμου Προσοτσάνης

Στην Προσοτσάνη σήμερα στις 20 Ιουλίου 2015 ημέρα Δευτέρα και ώρα 11:00 πμ. στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Προσοτσάνης συνήλθε σε δημόσια τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Προσοτσάνης ύστερα από την υπ'αριθμ.11426/16-7-2015 πρόσκληση του Προέδρου που επιδόθηκε και γνωστοποιήθηκε στα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10.

Διαπιστώθηκε απαρτία αφού σε σύνολο επτά (7) μελών παραβρέθηκαν οι παρακάτω παρόντες:

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την υπάλληλο του Δήμου κ. Ναλμπάντη Ελένη

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1.-Λύσσελης Αγγελος (Πρόεδρος)
- 2.- Μιχαηλίδης Κωνσταντίνος (Τακτ.Μέλος)
- 3.- Παπαμιχαήλ Γεώργιος (Τακτ.Μέλος)
- 4.- Χατζηκυριακίδης Σαράντης (Τακτ. Μέλος)

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1.- Βουγιουκλής Ηλίας (Αντιπρόεδρος)
- 2.-Παπαδόπουλος Αλέξανδρος (Τακτ.Μέλος)
- 3.- Τερνεκτής Ιωάννης (Τακτ.Μέλος)

οι οποίοι δεν ήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα

Αριθ.Απόφ: 112/ 2015

ΘΕΜΑ: Εισηγητική Έκθεση για την υλοποίηση του προϋπολογισμού του Δήμου κατά το Β' τρίμηνο 2015

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 2ο θέμα της ημερήσιας διάταξης αναφορικά με την υποβολή της τριμηνιαίας εισηγητικής έκθεσης ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού κατά το Β' τρίμηνο 2015 προς το Δημοτικό Συμβούλιο αναφέρει τα εξής:

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, η οικονομική επιτροπή 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, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.

Με το άρθρο 39 του Ν.4257/2014 (το οποίο αντικατέστησε την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 όπως είχε αντικατασταθεί από το άρθρο 43 του Ν.3979/2011), ορίζεται ότι «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 οικον. 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 την 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 ΟΕ, 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 προϋ/σμού 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.

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3 όπως καθορίζονται από την ανωτέρω απόφαση.

Με την αριθ. 153/2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός οικ. έτους 2015 και επικυρώθηκε με το αριθ.20520/19-12-2014 έγγραφο του Γ.Γ. Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας-Θράκης

Στη συνέχεια παρουσιάζει στα μέλη την αριθ.10614/3-7-2015 εισήγηση του Προϊσταμένου της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου στην οποία εμφανίζονται τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα :

ΕΣΟΔΑ:

Στα Τακτικά Έσοδα (Κ.Α.0) έχει εισπραχθεί ποσό 1.786.966,43 ευρώ ποσοστό 41,54% των προϋπολογισθέντων.

-Στο πρώτο εξάμηνο υπάρχει απόκλιση ποσού 45.000,00€ στους ΚΑΠ (Κ.Α.0611), γιατί στις οδηγίες κατάρτισης του προϋπ/σμου οικ. έτους 2015 το ΥΠΕΣ προέβλεψε αύξηση της Κ.Α.Π. κατά

ποσοστό 4,81%, ενώ η μηνιαία ΚΑΠ (181.025,80€) έτους 2015 του Δήμου τελικώς δεν παρουσιάζει αξιοσημείωτη αύξηση (ούτε 1%).

ΠΡΟΤΕΙΝΕΤΑΙ Η ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΤΑ 90.000,00 ΕΥΡΩ (7.500Χ12 ΜΗΝΕΣ) ΜΕ ΜΕΙΩΣΗ ΤΟΥ Κ.Α.0611 ΚΑΙ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΗ ΜΕΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ.

- Ακόμη το ΥΠΕΣ δεν έχει αποδώσει μία δόση ποσού 30.300 ευρώ έτους 2014 για «παρακρατούμενους πόρους ΟΤΑ προηγούμενων ετών», που συνήθως καταβαλλόταν τον Γενάρη του επόμενου έτους καθώς και τις λοιπές μηνιαίες δόσεις για το έτος 2015 (συγκριτικά τον Μάιο του 2014 ο Δήμος έλαβε 151.540€).

-Επισημαίνουμε ότι μέχρι τον Ιούνιο έχουν βεβαιωθεί μόνο τέσσερις (4) Χρηματικοί Κατάλογοι Τελών Υδρευσης-Αποχέτευσης Τοπικών Κοινοτήτων, γεγονός που επηρεάζει τους Κ.Α.03-04-21.

-Ακόμα υπάρχει μεγάλη απόκλιση στον Κ.Α.13, όπου το ποσοστό είσπραξης (1,59%) είναι πολύ χαμηλό, λόγω της εγγραφής του συνόλου της προϋπολογισθείσας δαπάνης για την εκτέλεση μεγάλων χρηματοδοτούμενων έργων, αλλά και της εγγραφής νέων έργων ΕΣΠΑ κλπ. σε συνδυασμό με την καθυστέρηση εκταμίευσης που παρουσιάζεται την παρούσα χρονική στιγμή (αντίστοιχα ποσά όμως έχουν εγγραφεί και στο σκέλος των εξόδων και δεν δημιουργείται έλλειμμα στον προϋπ/σμο).

-Η μόνη κατηγορία εσόδων που παρουσιάζει βελτίωση είναι ο Κ.Α.32 – Εισπρακτικά υπόλοιπα ΠΟΕ λόγω της ρύθμισης των 100 δόσεων.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ:

Οι Απαιτήσεις έχουν αυξηθεί ελαφρώς (1%) συγκριτικά με το προηγούμενο τρίμηνο και παραμένουν σε υψηλά επίπεδα (ποσό 1.251.099€ από δημότες). Συγκριτικά με το Β' τρίμηνο 2014 είναι αυξημένα κατά 2%.

Τα Διαθέσιμα είναι ελαφρώς αυξημένα συγκριτικά με το προηγούμενο τρίμηνο (1.385.346€), όμως επηρέασε το γεγονός της τραπεζικής αργίας στις 29 και 30/6, όπου δεν μπορούσαν να γίνουν πληρωμές (Χ.Ε.Π. ανεξόφλητα 255 χιλιάδες περίπου).

Ποσό 832.432 ευρώ από αυτά είναι έκτακτα ειδικευμένα (χρηματοδοτήσεις για έργα κ.α.)

Και οι Υποχρεώσεις δεν παρουσιάζουν κάτι αξιοσημείωτο, εκτός από το γεγονός της τραπεζικής αργίας, δηλαδή θα μπορούσαν να ήταν αρκετά χαμηλότερα.

Συγκεκριμένα διαβιβάστηκαν από την Οικονομική Υπηρεσία και οι πίνακες από τους οποίους φαίνεται η πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού για το Β' τρίμηνο 2015 και οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της απόφασης

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Β' τριμήνου έτους 2015

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Β' τριμήνου έτους 2015 Πί-

νακας 3: Τριμηνιαία έκθεση (Στοιχεία Ισολογισμού)

- το άρθρο 72 του Ν. 3852/10

- την αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»
- το άρθρο 39 του Ν.4257/2014
- τον προϋπολογισμό του Δήμου οικ. έτους 2015
- τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στην εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας

Μετά από διαλογική συζήτηση και αφού διαπιστώθηκε ότι απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού

ΕΙΣΗΓΕΙΤΑΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Στο Δημοτικό Συμβούλιο ότι απαιτείται αναμόρφωση εσόδων-εξόδων του προϋπολογισμού κατά 90.000,00 ευρώ (μείωση του *Κ.Α.0611 και αντίστοιχη μείωση εξόδων*), με βάση τα αποτελέσματα εκτέλεσης αυτού **Β' τριμήνου οικ.έτους 2015**

Επισυνάπτονται :

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Β' τριμήνου έτους 2015

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Β' τριμήνου έτους 2015 Πί-

νακας 3: Τριμηνιαία έκθεση (Στοιχεία Ισολογισμού)

οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της απόφασης αυτής.

Η απόφαση αυτή έλαβε αυξ. αριθ. 112 /2015

Γι' αυτό έχει συνταχθεί το πρακτικό αυτό το οποίο και υπογράφεται όπως ακολουθεί

Ο Πρόεδρος

Ο Γραμματέας

Τα Μέλη

Ο Δήμαρχος
Ως πρόεδρος της ΟΕ

ΑΓΓΕΛΟΣ ΛΥΣΣΕΛΗΣ