

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

από το πρακτικό της **2ης /2016 τακτικής συνεδρίασης**
της **Οικονομικής Επιτροπής** του Δήμου Προσοτσάνης

Στην Προσοτσάνη σήμερα στις 1 Φεβρουαρίου 2016 ημέρα Δευτέρα και ώρα 13:00 μ. στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Προσοτσάνης συνήλθε σε δημόσια τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Προσοτσάνης ύστερα από την αριθμ. 1261/28-1-2016 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.-Παπαδόπουλος Αλέξανδρος (Τακτ.Μέλος)
- 4.- Παπαμιχαήλ Γεώργιος (Τακτ.Μέλος)
- 5.- Τερνεκτής Ιωάννης (Τακτ.Μέλος)

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1.- Βουγιουκλής Ηλίας (Αντιπρόεδρος)
- 2.- Χατζηκυριακίδης Σαράντης (Τακτ.Μέλος)

οι οποίοι δεν ήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα

Αριθ.Απόφ: 11/2016

ΘΕΜΑ: Εισηγητική Έκθεση για την υλοποίηση του προϋπολογισμού του Δήμου κατά το Δ' 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 Δ' 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.587/14-1-2016 εισήγηση του Προϊσταμένου της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου στην οποία εμφανίζονται τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα :

ΕΣΟΔΑ:

-Στα Τακτικά Έσοδα κ Έσοδα ΠΟΕ -Κ.Α.0+2 έχουν εισπραχθεί ποσά **4.140.921,65€** και **405.263,37€**, σε ποσοστό **98% και 102%** περίπου αντίστοιχα από τα προϋπολογισθέντα με το τέλος του Δ' τριμήνου. Στο κομμάτι αυτό είμαστε απολύτως εντός στόχων προϋπολογισμού και εντός οδηγιών του Υπουργείου.

-Στα Έκτακτα Έσοδα- Κ.Α.1 το ποσοστό είσπραξης είναι πολύ χαμηλό -ανέρχεται σε **17%** περίπου- λόγω του **Κ.Α.13**-Επιχορηγήσεις Επενδυτικών δαπανών που παρουσιάζει χαμηλό ποσοστό είσπραξης (14,77%), και αυτό γίνεται λόγω της υποχρέωσης της εγγραφής του συνόλου της προϋπολογισθείσας δαπάνης για την εκτέλεση μεγάλων χρηματοδοτούμενων έργων (όπως ο νέος Βιολογικός). Αντίστοιχα ποσά όμως έχουν εγγραφεί στο σκέλος των εξόδων και δεν δημιουργείται έλλειμμα στον προϋ/σμο.

-Στον Κ.Α.3- Εισπράξεις από απαιτήσεις ΠΟΕ ο Δήμος έχει υπερβεί τον στόχο του αρχικού προϋπολογισμού, που ήταν 220 χιλιάδες ευρώ, εισπράττοντας 281 χιλιάδες ευρώ, όμως το ποσοστό 11,89% παραμένει χαμηλό.

Συνολικά τα ετήσια Έσοδα ανήλθαν σε ποσό **8.704.175,01€** έναντι 10.138.331,48€ το έτος 2014 (η διαφορά προέρχεται από τις χρηματοδοτήσεις έργων-ενώ στα τακτικά έσοδα έχουμε συγκριτικά μικρή αύξηση περίπου 100 χιλιάδων ευρώ).

ΕΞΟΔΑ

Τα ετήσια Έξοδα ανήλθαν σε ποσό **7.164.337,10€** έναντι 8.871.137,82€ το έτος 2014. Η διαφορά και εδώ προέρχεται από τις πληρωμές έργων (βάσει χρηματοδοτήσεων)-ενώ στα υπόλοιπα έξοδα δεν υπάρχει αξιοσημείωτη μεταβολή.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ:

-Οι Απαιτήσεις από δημότες έχουν κλείσει στο ποσό των **1.344.824,05€** και έχουν αυξηθεί ελαφρώς (1,5%) συγκριτικά με το προηγούμενο τρίμηνο, ενώ συγκριτικά με το κλείσιμο του έτους 2014 είναι αυξημένες κατά 47.000,00 ευρώ και παραμένουν σε πολύ υψηλό επίπεδο.

-Τα Διαθέσιμα τελικώς ανήλθαν σε 1.539.837 ευρώ και είναι αυξημένα συγκριτικά με το προηγούμενο τρίμηνο (22%) αλλά και με το προηγούμενο έτος.

Ποσό 840 χιλιάδες ευρώ από αυτά είναι έκτακτα ειδικευμένα (χρηματοδοτήσεις για έργα κ.α.).

-Οι Υποχρεώσεις (βάσει παραστατικών) είναι σε καλά επίπεδα. Συνολικό ποσό 239.248€ από τα οποία 131.850€ είναι Ιδίων Πόρων.

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

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

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ' τριμήνου έτους 2015

Πίνακας 3: Τριμηνιαία έκθεση (Στοιχεία Ισολογισμού)

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ έλαβε υπόψη

- το άρθρο 72 του Ν. 3852/1
- 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 των μελών

ΕΙΣΗΓΕΙΤΑΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Α.-Στο Δημοτικό Συμβούλιο ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση εσόδων-εξόδων του προϋπολογισμού με βάση τα αποτελέσματα εκτέλεσης αυτού κατά το **Δ' τρίμηνο οικ.έτους 2015**
Επισυνάπτονται :

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

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ' τριμήνου έτους 2015

Πίνακας 3: Τριμηνιαία έκθεση (Στοιχεία Ισολογισμού) οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της απόφασης αυτής.

Β.-Η απόφαση αυτή αποστέλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο για ν'αποφασίσει σχετικά.

Η απόφαση αυτή έλαβε αυξ. αριθ. 11 /2016

Γί' 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