

ΠΡΑΚΤΙΚΟ 23/2014

Από το πρακτικό **23 / 2014** της συνεδρίασης της **Οικονομικής**

Επιτροπής του Δήμου Κορδελιού – Ευόσμου

ΑΔΑ: 73ΥΤΩΛΒ-ΥΤΘ

ΘΕΜΑ: Έγκριση προσχεδίου Προϋπολογισμού 2015.

Στον ΕΥΘΥΣΜΟΣ σήμερα 29 Αυγούστου του έτους 2014 και ώρα 10:30 στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Κορδελιού-Ευόσμου συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Κορδελιού – Ευόσμου, ύστερα από την 49408/ 25/08/2014 πρόσκληση του Προέδρου, που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη σε συνεδρίαση σύμφωνα με το άρθρο 72 και 75 του Ν. 3852/2010.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω (6) μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | | |
|----|------------------------|----------|
| 1. | Λαφαζανίδης Ευστάθιος | Πρόεδρος |
| 2. | Μανδαλιανός Αλέξανδρος | Μέλος |
| 3. | Καμαρινός Ιωάννης | Μέλος |
| 4. | Σούλας Πέτρος | Μέλος |
| 5. | Κυρκαλάς Ηλίας | Μέλος |
| 6. | Τσαρτσάλη Ξανθούλα | Μέλος |

ΑΠΟΝΤΕΣ

- | | | |
|----|------------------------|--------------|
| 1. | Τεβεκέλης Μάλαμας | Μέλος |
| 2. | Ευθυμιάδης Ευθύμιος | Μέλος |
| 3. | Σωτηράκης Κωνσταντίνος | Αντιπρόεδρος |

Οι Δ.Σ κ.κ. Σούλας, Καμαρινός αποχώρησαν κατά την συζήτηση του θέματος.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ εισηγούμενος το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη της Οικονομικής Επιτροπής:

Το προσχέδιο του **προϋπολογισμού** 2015 συντάχθηκε σύμφωνα με τις οδηγίες της αριθμ. 29530/25-7-14 Κοινής Υπουργικής Απόφασης και σύμφωνα με τον τύπο που καθορίστηκε με την υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασή, όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις αριθμ. 64871/2007 (Β' 2253), 70560/2009 (Β' 2394), 50698/2011 (Β' 2832), 47490/18-12-2012 (Β' 3390), 30842/2013 (Β' 1896) όμοιες.

Για την σύνταξη του προσχεδίου λήφθηκαν υπόψη συγκεκριμένες αρχές κατάρτισης. Πρώτη αρχή για την κατάρτιση αφορά την παρακάτω εξίσωση: το σύνολο των δαπανών μη συμπεριλαμβανομένων των χρεολυσίων και των Προβλέψεων μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ δεν μπορεί να είναι μεγαλύτερο από το σύνολο των εσόδων αφαιρουμένων των εσόδων από δάνεια με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 262 του ν. 3852/2010, περί υπαγωγής ΟΤΑ στο ειδικό πρόγραμμα εξυγίανσης. Αναλυτικά :

<u>ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΧΥΕΙ Η</u> <u>ΣΧΕΣΗ</u>	A<=B
ΕΣΟΔΑ ΔΗΜΟΥ	43.704.937,37
- ΜΕΙΟΝ	
ΧΡΕΟΛΥΣΙΑ	640.000,00
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	5.043.639,50
(Α)	38.021.297,87
ΕΣΟΔΑ ΔΗΜΟΥ	43.704.937,37
- ΜΕΙΟΝ	
ΔΑΝΕΙΑ*	0,00
(Β)	43.704.937,37

Σύμφωνα με την εγκύκλιο στον Π/Υ εγγράφηκαν όλες οι δαπάνες και τα έσοδα του δήμου, τα οποία αναμένεται να πληρωθούν και αντίστοιχα να εισπραχθούν κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους. Επίσης εγγράφηκαν κατά προτεραιότητα οι υποχρεωτικές δαπάνες που καθορίζονται με την παρ. 1 του άρθρου 158 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων, όπως αυτή συμπληρώθηκε με την παρ. 6 του άρθρου 2 του ν. 4038/2012 και ισχύει.

Για κάθε έργο, υπηρεσία, προμήθεια ή μελέτη, ανεξαρτήτως της πηγής χρηματοδότησης τους, εγγράφηκαν ως δαπάνη στον Π/Υ, μόνο τα ποσά που εκτιμάται ότι θα πληρωθούν εντός του οικονομικού έτους που αυτός αναφέρεται.

Τα ποσά που εγγράφονται στον Π/Υ του 2015 για τα ίδια έσοδα των κάτωθι αναφερόμενων Ομάδων Ι. και ΙΙ. υπολογίστηκαν διακριτά, με βάση τα αποτελέσματα εκτέλεσης των Π/Υ των δύο προηγούμενων οικονομικών ετών και ειδικότερα με βάση τα ποσά που εισπράχθηκαν κατά το έτος 2013 σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2014 και μέχρι τον Ιούλιο 2014 δηλαδή του προηγούμενου μήνα κατάρτισης του σχεδίου του Π/Υ 2015 από την οικονομική επιτροπή.

Έτσι για την ομάδα εσόδων Ι

Κ.Α.Ε	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ
14	ΔΩΡΕΕΣ – ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ – ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ – ΠΡΟΣΤΙΜΑ – ΠΑΡΑΒΟΛΑ
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ – ΤΑΚΤΙΚΑ
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ – ΕΚΤΑΚΤΑ

το άθροισμα των ποσών δεν θα έπρεπε να υπερβαίνει τα εισπραχθέντα ποσά του 2013 επειδή οι εισπράξεις του 2014 υπολείπονται του έτους αυτού. Τα έσοδα λοιπόν για αυτούς τους Κ.Α. των ίδιων πόρων δεν θα μπορούσαν να ξεπεράσουν τα 11.514.465 €.

Για την ομάδα εσόδων ΙΙ (ΚΑΕ 32) που αφορά εισπρακτέα υπόλοιπα παλαιότερων ετών έπρεπε να υπολογίσουμε την εισπραξιμότητα του 2014 η οποία βρίσκεται σε πολύ χαμηλά επίπεδα της τάξης του 1,46% και να προβλέψουμε την επισφάλεια της κατηγορίας αυτής των εσόδων. Ποσοστό λοιπόν 98,54% (100%-1,46%) επί των προτεινόμενων προς βεβαίωση ποσών του 2015, δηλαδή επί του ποσού 5.118.503,40 € εγγράφεται ως Πρόβλεψη μη εισπραξης του έτους. Συγκεκριμένα το ποσό των 5.043.639,50 € εγγράφηκε στον Κωδικό Αριθμό εξόδων 8511. Αυτό φυσικά σημαίνει ότι κατά αυτό το ποσό μειώνονται τα δηλωθέντα προς είσπραξη έσοδα.

Για τον προσδιορισμό του ύψους των εξόδων λήφθηκαν υπ' όψη οι ανάγκες των υπηρεσιών και ταυτόχρονα τα διαχειριστικά αποτελέσματα του 2013 με ταυτόχρονη γνώση της όποιας εισροής εσόδων σε χρηματοδοτούμενα προγράμματα (ΕΣΠΑ κλπ) που έπρεπε να προβλεφθούν εφόσον ήταν οριστικά εγκεκριμένα.

Κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους η εκτίμηση των εγγραφών στα έσοδα ελέγχεται από το δημοτικό συμβούλιο κατά τα οριζόμενα στην παρ. 9 του άρθρου 266 του ν.3852/2010, όπως έχει αντικατασταθεί με το άρθρο 39 του ν.4257/2014 (Α' 93) και εάν με τις προβλεπόμενες τριμηνιαίες εκθέσεις διαπιστωθεί ότι στον Π/Υ έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών, μειώνοντας στο πραγματικό ύψος τα παραπάνω έσοδα

και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η έκθεση έχουν καθοριστεί με την υπ' αριθμ. 40038/9.9.2011 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών.

Σύμφωνα με την εγκύκλιο, θα πρέπει σε κάθε περίπτωση να διασφαλίζεται η τήρηση των διατάξεων των άρθρων 33 και 49 του ν.4270/2014, σύμφωνα με τις οποίες οι προϋπολογισμοί των φορέων

της Γενικής Κυβέρνησης διέπονται από τις αρχές της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης, της υπευθυνότητας και της λογοδοσίας, της διαφάνειας, της ειλικρίνειας, της ενότητας, της καθολικότητας και της ακρίβειας

Μετά διαλογική συζήτηση, όπως είναι καταχωρημένη στα πρακτικά και αφού έλαβε υπόψη όσα είπε Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ,

Αποφασίζει ομόφωνα

Εγκρίνει το προσχέδιο του Προϋπολογισμού 2015 ως εξής:

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ / ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ
ΔΗΜΟΥ: για το έτος: 2015

Κωδικοί αριθμοί	Έσοδα και Εισπράξεις	Προϋπολογισμός
0	Τακτικά Έσοδα	19.527.985,17
1(πλην 13)	Εκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις)	709.600,00
2	Έσοδα παρελθόντων ετών	445.000,00
31	Εισπράξεις από Δάνεια	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	5.118.503,40
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων	5.800.000,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους	3.393.352,17
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	8.710.496,63
Σύνολο Πόρων		43.704.937,37

Κωδικοί αριθμοί	Έξοδα και Πληρωμές	Προϋπολογισμός
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	10.766.435,24
61,62	Αμοιβές και παροχές τρίτων	2.855.767,88
63,64	Φόροι - τέλη, λοιπά γενικά έξοδα	308.344,00
651	Τοκοχρεωλύσια δανείων	672.125,42
66	Προμήθειες-Αναλώσεις υλικών	1.576.573,61
67,68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	3.280.319,13
81	Πληρωμές για υποχρεώσεις Π.Ο.Ε.	2.690.000,00
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	0,00
82,85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	10.872.639,50
Επενδύσεις		
71	Αγορές	395.050,97
73	Έργα	8.719.672,97
74	Μελέτες	718.546,32
75	Συμμετοχή σε επιχειρήσεις	0,00
652	Τοκοχρεωλύσια δανείων επενδύσεων	397.764,31
9111	Αποθεματικό	451.698,02
Σύνολο εξόδων και πληρωμών		43.704.937,37

Η απόφαση αυτή να εισαχθεί σαν εισήγηση θέματος προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 285/2014 .

