



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΟΡΔΕΛΙΟΥ – ΕΥΟΣΜΟΥ

Αριθ. Αποφ. 380/2015

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό **40/2015** της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Κορδελιού – Ευόσμου.

ΘΕΜΑ: **Έγκριση προσχεδίου προϋπολογισμού έτους 2016**

Στον Εύοσμο σήμερα 03 Σεπτεμβρίου του έτους 2015 και ώρα 9.30 στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Κορδελιού-Ευόσμου συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Κορδελιού – Ευόσμου, ύστερα από την 41594/28-08-15 πρόσκληση της Προέδρου κας Καλού Σύμινας , 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 οκτώ (8) μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1.	Καλού Σύμινα	Πρόεδρος
2.	Μανδαλιανός Αλέξανδρος	Αντιπρόεδρος
3.	Μουρατίδης Αχιλλέας	Μέλος
4.	Μερκούρης Σπυρίδων	Μέλος
5.	Στεργιάδης Στέργιος	Μέλος
6.	Σωτηράκης Κων/νος	Μέλος
7.	Χατζηβρέττας Γεώργιος	Μέλος
8.	Σιταρίδης Παύλος	Μέλος

ΑΠΟΝΤΕΣ

1.	Ανδρεάδης Βασίλειος	Μέλος
----	---------------------	-------

Η Πρόεδρος εισηγούμενη το **1^ο** θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη της Οικονομικής Επιτροπής τα παρακάτω:

Η εκτελεστική επιτροπή του Δήμου Κορδελιού Ευόσμου με την 20/15 απόφασή της εισηγίτε προς την οικονομική επιτροπή το προσχέδιο του προϋπολογισμού του έτους 2016, όπως παρακάτω:

Το προσχέδιο του **προϋπολογισμού 2016** συντάχθηκε σύμφωνα με τις οδηγίες της αριθμ. 29345/31-7-15 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 :

ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΧΥΕΙ Η ΣΧΕΣΗ	A<=B
ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΥ	43.151.000,00
- ΜΕΙΟΝ	
ΧΡΕΟΛΥΣΙΑ	1.003.141,80
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	6.436.911,58
(Α)	35.710.946,62
ΕΣΟΔΑ ΔΗΜΟΥ	43.151.000,00
- ΜΕΙΟΝ	
ΔΑΝΕΙΑ*	0,00
(Β)	43.151.000,00

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 2014 σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2015 και μέχρι τον Ιούλιο 2015 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 2014 επειδή οι εισπράξεις του 2015 υπολείπονται του έτους αυτού. Τα έσοδα λοιπόν για αυτούς τους Κ.Α. των ίδιων πόρων δεν θα μπορούσαν να ξεπεράσουν τα 10.325.796 €.

Για την ομάδα εσόδων II (ΚΑΕ 32) που αφορά εισπρακτέα υπόλοιπα παλαιότερων ετών η εισπραξιμότητα μας βρίσκεται σε πολύ χαμηλό επίπεδο της τάξης του 0,81%. Το ποσό των εισπρακτέων από παλαιότερα έτη ανέρχεται στο ποσό των 6.557.634,36 €. Επειδή το ποσό είσπραξης του επταμήνου Ιανουαρίου - Ιουλίου 2015 είναι θετικό σε σύγκριση με το ίδιο διάστημα του 2014 το ποσό που θα εγγραφεί στο Κ.Α. 8511 Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων ανέρχεται στο ποσό των 6.436.911,58 € και είναι κατά 120.722,78 € (άθροισμα της θετικής διαφοράς 67.483,02 € και του ποσού που εισπράχθηκε το 2014 το ίδιο διάστημα ύψους 53.239,76 €) μικρότερο από τα εισπρακτέα έσοδα. Αυτό φυσικά σημαίνει ότι κατά αυτό το ποσό του Κ.Α. 8511 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 2014 με ταυτόχρονη γνώση της όποιας εισροής εσόδων σε χρηματοδοτούμενα προγράμματα (ΕΣΠΑ κλπ) που έπρεπε να προβλεφθούν εφόσον ήταν οριστικά εγκεκριμένα.

Ακόμη ενόψει της υποχρέωσης κατάρτισης ρεαλιστικών Π/Υ, με εγγραφή σε αυτούς μόνο δαπανών που μπορούν να χρηματοδοτηθούν από τα έσοδα που αναμένεται να εισπραχθούν, είναι αναγκαία η άσκηση περιοριστικής πολιτικής στις δαπάνες γενικότερα, με υποχρέωση συγκράτησης αυτών στα χαμηλότερα, δυνατά επίπεδα.

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.

Ο ψηφισθείς Π/Υ καθώς και οι αναμορφώσεις του κατά τη διάρκεια του έτους υποβάλλονται στις αρμόδιες για την εποπτεία των δήμων αρχές σε έντυπη και ηλεκτρονική μορφή (αρχείο τύπου excel). Μαζί με τον καταρτισθέντα Π/Υ υποβάλλονται ομοίως όλα τα στοιχεία που απαιτούνται για τον έλεγχο νομιμότητάς του σύμφωνα με τις οδηγίες της εγκυκλίου και τις σχετικές ισχύουσες διατάξεις.

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.

Και κάλεσε την επιτροπή να αποφασίσει σχετικά.

Η επιτροπή μετά διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη της όσα είπε η Πρόεδρος , και τις σχετικές διατάξεις,

Αποφασίζει κατά πλειοψηφία

Εγκρίνει το προσχέδιο του Προϋπολογισμού 2016 ως εξής:

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΧΕΔΙΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ	
ΔΗΜΟΥ: για το έτος: 2016	

Κωδικοί αριθμοί	Έσοδα και Εισπράξεις	Προϋπολογισμός
0	Τακτικά Έσοδα	21.025.993,05
1(πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις)	116.600,00
2	Έσοδα παρελθόντων ετών	406.000,00
31	Εισπράξεις από Δάνεια	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	6.557.634,36
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων	5.700.000,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους	4.082.071,67
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	5.262.700,92
Σύνολο Πόρων		43.151.000,00

Κωδικοί αριθμοί	Έξοδα και Πληρωμές	Προϋπολογισμός
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	11.840.520,03
61,62	Αμοιβές και παροχές τρίτων	3.012.221,51
63,64	Φόροι - τέλη, λοιπά γενικά έξοδα	398.190,00
651	Τοκοχρεωλύσια δανείων	955.187,72
66	Προμήθειες-Αναλώσεις υλικών	1.520.770,17
67,68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	3.567.918,06
81	Πληρωμές για υποχρεώσεις Π.Ο.Ε.	1.425.326,00
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	0,00
82,85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	12.100.911,58
Επενδύσεις		
71	Αγορές	808.803,26
73	Έργα	5.978.812,88
74	Μελέτες	715.092,38
75	Συμμετοχή σε επιχειρήσεις	0,00
652	Τοκοχρεωλύσια δανείων επενδύσεων	397.246,41

9111	Αποθεματικό	430.000,00
Σύνολο εξόδων και πληρωμών		43.151.000,00

- Μειοψήφισε ο Δ.Σ. κ. Σωτηράκης διότι στάλθηκε αργά ο προϋπολογισμός και δεν είχε χρόνο να τον μελετήσει.
- Ο Δ.Σ. κ. Μανδαλιανός επιφυλάσσεται να τοποθετηθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **380/2015**.

Αφού εξαντλήθηκαν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης λύθηκε η συνεδρίαση, συντάχθηκε αυτό το πρακτικό και υπογράφηκε.

Η Πρόεδρος
της Οικονομικής Επιτροπής
Σύμينا Καλού

Τα Μέλη

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Με Ε.Δ.

Ευάγγελος Μορέλλος
Προϊστάμενος τμήματος