

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το αριθμ. **11/2016** πρακτικό συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Βέροιας

Αριθμός Απόφασης: **222 / 2016**.

Π ε ρ ί λ η ψ η

Υποβολή στο Δ.Σ. της Έκθεσης Εσόδων–Εξόδων &
Ισολογισμού του Δήμου για το χρονικό διάστημα από
01/01/2015 έως 31/12/2015 (Δ΄ Τριμήνου).

Στη Βέροια, σήμερα στις **26 Απριλίου** του έτους **2016**, ημέρα της εβδομάδας **Μ.Τρίτη** και ώρα **11:00**, στο Δημοτικό Κατάστημα Βέροιας, συνήλθε σε Τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από την με ημερομηνία **22-04-2016** γραπτή πρόσκληση του Προέδρου που δόθηκε σε όλα τα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης».

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία και επί συνόλου **9** μελών βρέθηκαν παρόντα **7** μέλη.

Παρόντες

1. Στ.Ασλάνογλου, Πρόεδρος
2. Θ. Κορωνάς
3. Α. Λαζαρίδης
4. Α. Σιδηρόπουλος
5. Β. Παπαδόπουλος
6. Α. Αποστολόπουλος
7. Γ. Μελιόπουλος

Απόντες

1. Θ. Αγγελίνας
2. Λ. Ακριβόπουλος

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 2^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη της Επιτροπής το από 19-04-2016 εισηγητικό σημείωμα του Δ/ντή Οικονομικού του Δήμου Πέτρου Δαούλα, που έχει ως εξής:

«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 του Δήμου μετά τη λήξη κάθε τριμήνου και εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών, έπειτα από εισήγηση των Οικονομικών Υπηρεσιών υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος συγκεκριμένου τριμήνου.

Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτήν η εισήγηση του προϊσταμένου των 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 συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε κατάλληλη αναμόρφωση αυτού 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.

Η εκτέλεση και η πορεία εν γένει του προϋπολογισμού του Δήμου παρακολουθείται από το εγκεκριμένο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ).

Οι διαδικασίες και τα κριτήρια βάσει των οποίων παρακολουθείται το ΟΠΔ καθορίζονται με την αριθμ. 7261/13 ΚΥΑ, ενώ παράλληλα στις σχετικές διατάξεις της αριθμ. 47490/12 ΚΥΑ ορίζεται ότι, στην περίπτωση που με την έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού

έτους, διαπιστωθεί ότι το σύνολο εγγεγραμμένων εσόδων και δαπανών, που αναφέρονται στην παρ.4 του άρθρου 5 της εν λόγω ΚΥΑ (δηλαδή η ομάδα των ιδίων εσόδων (Γραμμή 4) και των εσόδων ΠΟΕ- ΚΑΕ 32 μείον ΚΑΕ 85 (Γραμμή 5) του Πίνακα 5^Α Στοχοθεσία Οικονομικών Αποτελεσμάτων Δήμων) είναι μικρότερο από τους στόχους που έχουν τεθεί από τον Δήμο για την περίοδο που αντιστοιχεί μέχρι την λήξη του αντίστοιχου τριμήνου κατά περισσότερο από 10%, το Δημοτικό Συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, εντός της παραπάνω προθεσμίας μειώνοντας στο πραγματικό τους ύψος τους επιμέρους κωδικούς και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Σύμφωνα με το Ο.Π.Δ. του έτους 2015, η ως κατωτέρω ομάδα λογαριασμών Ιδίων Εσόδων (Γραμμή 4 πίνακας 5^Α στοχοθεσίας) κινήθηκε ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΙ Π/Υ	ΠΟΣΑ €
Σύνολο ιδίων εσόδων (α) Έτους 2015 - Γραμμή 4	7.721.037,00
Ετήσιος Π/Υ όπως αποτυπώνεται τον μήνα Δεκέμβριο 2015 (β)	7.628.323,00
Ποσοστό μεταβολής στοχοθεσίας (α/β)	1,22%

Η μεταβολή που παρατηρείται σε σχέση με την στοχοθεσία στα Ιδια Εσοδα της γραμμής 4, ανέρχεται σε ποσοστό **1,22%**, το οποίο υπερβαίνει το ελάχιστο ποσοστό του -10% που προβλέπεται από τις σχετικές ΚΥΑ.

Περαιτέρω, η γραμμή 5 Έσοδα ΠΟΕ προηγούμενων ετών (32-85) για το 2015 παρουσιάζει την εξής κατάσταση:

Ε Τ Ο Σ 2 0 1 5

ΚΩΔΙΚΟΙ Π/Υ	ΠΟΣΑ €
(32-85)	
Εκτέλεση Π/Υ Έτους 2015 (α)	204.115,00
Ετήσιος Π/Υ όπως αποτυπώνεται τον μήνα Δεκέμβριο 2015 (β)	170.500,00
Ποσοστό μεταβολής στοχοθεσίας (α/β)	19,72%

Η μεταβολή που παρατηρείται σε σχέση με την στοχοθεσία στα Ιδια Εσοδα της γραμμής 5, ανέρχεται σε ποσοστό **19,72%**.

Σύμφωνα με τα απολογιστικά στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, για το 2015, τα Εσοδα κινήθηκαν ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΙ Π/Υ	ΠΟΣΑ €
Σύνολο εσόδων (α) Έτους 2015	40.210.204,62
Ετήσιος Π/Υ όπως αποτυπώνεται τον μήνα Δεκέμβριο 2015 (β)	54.362.062,23
Ποσοστό εκτέλεσης Π/Υ (α/β)	73,97%

Τα Έξοδα κινήθηκαν ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΙ Π/Υ	ΠΟΣΑ €
Σύνολο εξόδων (α) Έτους 2015	35.230.354,56
Ετήσιος Π/Υ όπως αποτυπώνεται τον μήνα Δεκέμβριο 2015 (β)	54.362.062,23
Ποσοστό εκτέλεσης Π/Υ (α/β)	64,81%

Το Χρηματικό Υπόλοιπο της 31/12/2015 ανήλθε στο ποσό των **4.979.850,06€**.

Ύστερα από τα ανωτέρω, σε εφαρμογή των διατάξεων 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, σας υποβάλουμε έκθεση Εσόδων-Εξόδων και Ισολογισμού του Δήμου για την περίοδο 01/10/2015-31/12/2015 και παρακαλούμε αφού ελεγχθεί να υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση.»

Και κάλεσε την Επιτροπή ν' αποφασίσει σχετικά.

Πρόεδρος: Συμφωνείτε;

Μέλη: Ναι.

Μελιόπουλος: Ψηφίζω λευκό και θα τοποθετηθώ στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση, αφού έλαβε υπόψη :

1. Το από 19-04-2016 εισηγητικό σημείωμα του Δ/ντή Οικονομικού του Δήμου Πέτρου Δαούλα.
2. Την Τριμηνιαία Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων, εξόδων και Ισολογισμού του Δήμου για το χρονικό διάστημα από 01/01/2015 έως 31/12/2015 (Δ' Τριμήνου) της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου.
3. Το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας.
4. Τις διατάξεις της παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 43 παρ. 4α του Ν.3979/2011 καθώς και αυτές του άρθρου 72 του Ν.3852/2010.

Αποφασίζει κατά Πλειοψηφία

Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο Βέροιας την Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Εξόδων και Ισολογισμού του Δήμου, για το χρονικό διάστημα από 01/01/2015 έως 31/12/2015 (Δ' Τριμήνου), η οποία έχει ως εξής:

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ							
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	25.990.486,49	25.282.269,35	97,28	25.207.612,09	96,99	99,70
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	288.000,00	427.929,85	148,59	392.449,80	136,27	91,71
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	12.700,00	19.683,18	154,99	19.683,18	154,99	100,00
03	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.433.103,00	4.268.839,76	96,29	4.231.301,81	95,45	99,12
04	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	631.504,60	760.584,16	120,44	758.994,53	120,19	99,79
05	Φόροι και εισφορές	246.000,00	234.139,60	95,18	234.089,97	95,16	99,98
06	Εσοδα από επιχορηγήσεις	20.229.288,89	19.352.008,42	95,66	19.352.008,42	95,66	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	149.890,00	219.084,38	146,16	219.084,38	146,16	100,00
1	Εκτακτα έσοδα	14.073.202,18	7.216.184,97	51,28	7.030.054,28	49,95	97,42
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	4.000,00	1.169,38	29,23	988,98	24,72	84,57
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	179.326,26	296.703,85	165,45	274.558,13	153,11	92,54
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	13.280.575,43	6.124.617,83	46,12	6.077.331,12	45,76	99,23
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	486,20	0,00	0,00	0,00	0,00	#####
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	393.100,00	552.775,36	140,62	552.775,36	140,62	100,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	215.714,29	240.918,55	111,68	124.400,69	57,67	51,64
2	Εσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.214.581,62	2.447.328,41	201,50	1.187.268,12	97,75	48,51
21	Τακτικά έσοδα	1.129.581,62	1.387.787,86	122,86	1.101.200,64	97,49	79,35
22	Εκτακτα έσοδα	85.000,00	1.059.540,55	1.246,52	86.067,48	101,26	8,12
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	6.023.500,00	7.960.926,61	132,16	204.114,61	3,39	2,56
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00		0,00		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	6.023.500,00	7.960.926,61	132,16	204.114,61	3,39	2,56
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.606.099,03	3.310.581,14	91,81	3.126.962,61	86,71	94,45
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	3.181.000,00	2.721.720,37	85,56	2.708.336,85	85,14	99,51
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	425.099,03	588.860,77	138,52	418.625,76	98,48	71,09
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	3.454.192,91	3.454.192,91	100,00	3.454.192,91	100,00	100,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	54.362.062,23	49.671.483,39	91,37	40.210.204,62	73,97	80,95

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ										
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015										
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Εξοδα	27.213.442,42	24.899.080,51	91,50	24.916.590,33	91,56	15.596.005,14	24.493.898,62	90,01	98,30
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6.794.653,96	6.230.521,85	91,70	6.230.521,85	91,70	6.187.577,91	6.187.577,91	91,07	99,31
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	521.460,00	468.021,44	89,75	468.021,44	89,75	439.836,78	439.836,78	84,35	93,98
62	Παροχές τρίτων	3.475.214,39	3.296.262,76	94,85	3.315.346,76	95,40	3.205.369,76	3.205.369,76	92,24	96,68

63	Φόροι - τέλη	85.820,73	67.484,75	78,63	67.484,75	78,63	67.272,75	67.272,75	78,39	99,69
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	668.129,70	481.574,66	72,08	480.000,48	71,84	416.151,38	422.801,38	63,28	88,08
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	847.120,00	833.365,67	98,38	833.365,67	98,38	832.814,20	832.814,20	98,31	99,93
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	951.100,00	735.395,60	77,32	735.395,60	77,32	633.082,06	633.082,06	66,56	86,09
67	Πληρωμές-Μεταβιβάσεις σε τρίτους	13.865.943,64	12.786.347,12	92,21	12.786.347,12	92,21	3.813.793,64	12.705.037,12	91,63	99,36
68	Λοιπά Έξοδα	4.000,00	106,66	2,67	106,66	2,67	106,66	106,66	2,67	100,00
7	Επενδύσεις	14.811.248,20	6.365.293,25	42,98	6.365.269,85	42,98	5.419.145,72	5.471.279,46	36,94	85,96
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	344.253,00	259.622,49	75,42	259.622,49	75,42	176.628,29	176.628,29	51,31	68,03
73	Έργα	13.918.113,71	5.939.167,76	42,67	5.939.144,36	42,67	5.086.080,48	5.138.214,22	36,92	86,51
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	413.881,49	31.503,00	7,61	31.503,00	7,61	21.436,95	21.436,95	5,18	68,05
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	100,00	135.000,00	135.000,00	100,00	100,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	12.323.042,21	5.674.131,48	46,04	2.880.719,93	23,38	5.265.176,48	5.265.176,48	42,73	182,77
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.930.500,00	2.745.999,70	93,70	2.711.349,94	92,52	2.366.349,04	2.366.349,04	80,75	87,28
82	Αποδόσεις	3.539.542,21	2.928.131,78	82,73	169.369,99	4,79	2.898.827,44	2.898.827,44	81,90	1.711,54
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	5.853.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Αποθεματικό	14.329,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
FSU M	Σύνολα δαπανών	54.362.062,23	36.938.505,24	67,95	34.162.580,11	62,84	26.280.327,34	35.230.354,56	64,81	103,13

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015					
		Τέλος Προηγ. έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Τρέχον Τρίμηνο έτους	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
E	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	12.369.548,91	13.148.278,09	15.085.411,78	114,73
EA	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	8.518.837,00	9.485.735,78	10.029.924,94	105,74
EA1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	6.465.014,00	7.442.703,20	8.251.708,22	110,87
EA2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	342.585,00	336.695,89	71.880,03	21,35
EA3	Λοιπές απαιτήσεις	1.711.238,00	1.706.336,69	1.706.336,69	100,00
EB	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	3.454.192,91	3.452.228,86	4.843.226,46	140,29
EB1	Ταμείο	134.553,28	34.865,97	63.029,61	180,78
EB2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.319.639,63	3.417.362,89	4.780.196,85	139,88
EG	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	
EG1	Δάνεια προς τρίτους	396.519,00	210.313,45	212.260,38	100,93
EG2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0,00	0,00	0,00	
EG3	α) Δάνεια εσωτερικού	0,00	0,00	0,00	
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	9.957.158,48	9.284.159,28	7.254.202,45	78,14
ΠA	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	5.800.206,00	5.147.341,37	4.822.168,29	93,68
ΠA1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	5.800.206,00	5.147.341,37	4.822.168,29	93,68
ΠA2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	
ΠB	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	4.156.952,48	4.136.817,91	2.432.034,16	58,79
ΠB1	Προμηθευτές	3.662.229,48	3.848.120,53	2.168.023,02	56,34
ΠB3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	155.902,00	147.500,31	144.012,34	97,64
ΠB4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	338.821,00	141.197,07	119.998,80	84,99
ΠB5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	
ΠΓ1	Εσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλεμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	

Η απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **222 / 2016.**

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

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΑΣΛΑΝΟΓΛΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΘΕΟΦΙΛΟΣ ΚΟΡΩΝΑΣ
ΑΡΙΣΤΟΜΕΝΗΣ ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΣΙΔΗΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΠΟΥΛΟΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΕΛΙΟΠΟΥΛΟΣ

Ακριβές Απόσπασμα
Βέροια 04-05-2016
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΒΟΡΓΙΑΖΙΔΗΣ