



Ελληνική Δημοκρατία
ΝΟΜΟΣ ΚΙΛΚΙΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΑΙΟΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ



Αρ. Απόφ. : 155/2014
16^η Συνεδρίαση

Πληρ. : Χρ. Κυριακίδης - Τηλ.2343350122 - e-mail : dimospaionias1@gmail.com

ΘΕΜΑ 11^ο

(ημερήσιας διάταξης)

**Έλεγχος της υλοποίησης του Προϋπολογισμού Δήμου
 Παιονίας, οικ. έτους 2014 και υποβολή έκθεσης Α'
 εννιαμήνου - Πρόταση / Εισηγήση σχεδίου
 Αναμόρφωσης.**

Σήμερα στις **14-10-2014** ημέρα **ΤΡΙΤΗ** και ώρα **19.00** στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Παιονίας συνεδρίασε το Δημοτικό συμβούλιο, ύστερα από την υπ' αριθμ. **33.782/07-10-2014** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου που δόθηκε σε κάθε σύμβουλο και στους Προέδρους των Δημοτικών & Τοπικών Κοινοτήτων του Δήμου σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου **67 του Ν.3852/2010**.

Από τα μέλη ήταν:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ Δ.Σ. : 1)ΑΔΑΜΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ, 2)ΑΛΙΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ, 3)ΑΠΟΥΣΙΔΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ, 4)ΑΡΙΖΑΝΗΣ ΗΛΙΑΣ, 5)ΓΑΡΟΠΟΥΛΟΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ, 6)ΓΕΩΡΓΙΤΣΑΡΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ, 7)ΔΕΒΕΤΖΟΠΟΥΛΟΣ ΑΙΜΙΛΙΟΣ, 8)ΔΟΥΜΟΥ ΕΛΕΝΗ, 9)ΕΥΘΥΜΙΑΔΗΣ ΛΑΖΑΡΟΣ, 10)ΚΑΠΟΥΤΖΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ, 11)ΚΑΡΒΟΥΝΙΑΡΗ ΓΑΡΥΦΑΛΛΙΑ, 12)ΜΕΜΕΤΖΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ, 13)ΜΠΑΒΕΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ, 14)ΜΠΕΡΜΠΕΡΙΔΟΥ ΕΛΕΝΗ, 15)ΝΑΛΜΠΑΝΤΗΣ ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΣ, 16)ΠΑΜΠΟΡΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ, 17)ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ, 18)ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΥ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ, 19)ΠΟΛΥΤΙΔΟΥ ΕΥΑΝΘΙΑ, 20)ΣΑΜΑΡΑΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ, 21)ΣΙΩΝΙΔΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ, 22)ΣΥΜΕΩΝΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ, 23)ΣΥΜΕΩΝΙΔΟΥ ΣΟΦΙΑ, 24)ΤΖΟΥΡΤΖΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ, 25)ΤΣΙΤΟΥΡΙΔΗΣ ΙΟΡΔΑΝΗΣ, 26)ΦΡΑΓΚΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ, 27)ΤΣΙΜΕΡΙΚΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ.

ΑΠΟΝΤΕΣ Δ.Σ. : ΚΑΝΕΝΑΣ

ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΠΡΟΕΔΡΟΙ Δ.Κ. - Τ.Κ. & ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΙ: 1)ΓΚΑΤΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ - ΠΟΛΥΚΑΣΤΡΟΥ, 2)ΤΡΑΧΑΝΙΔΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ - ΓΟΥΜΕΝΙΣΣΑΣ, 3)ΚΑΦΕΤΖΗ ΕΥΘΥΜΙΑ - ΕΥΡΩΠΟΥ, 4)ΓΙΑΝΝΑΚΙΔΟΥ ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ - ΑΣΠΡΟΥ, 5)ΜΟΥΣΤΑΚΑΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ - ΕΙΡΗΝΙΚΟΥ, 6)ΤΣΑΝΙΚΙΔΗΣ ΝΙΚΟΔΗΜΟΣ - ΕΥΖΩΝΩΝ, 7)ΣΟΛΟΜΩΝΙΔΗ ΧΡΗΣΤΟΣ - ΚΟΡΩΝΑΣ, 8)ΔΗΜΗΤΡΙΑΔΗΣ ΑΓΑΘΑΓΓΕΛΟΣ - ΠΕΥΚΟΔΑΣΟΥΣ, 9)ΠΑΥΛΙΔΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ - ΠΟΝΤΟΗΡΑΚΛΕΙΑΣ, 10)ΣΟΥΠΛΗ ΞΑΝΘΙΠΠΗ - ΕΙΔΟΜΕΝΗΣ, 11)ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ - ΦΑΝΟΥ, 12)ΜΠΑΚΑΛΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ - ΓΡΙΒΑΣ, 13)ΠΑΝΤΗ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ - ΚΑΣΤΑΝΕΡΗΣ, 14)ΤΑΠΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ - ΠΕΝΤΑΛΟΦΟΥ, 15)ΠΕΤΡΕΝΤΖΗΣ ΜΕΝΕΛΑΟΣ - ΣΤΑΘΗ, 16)ΠΑΥΛΙΔΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ - ΦΙΛΥΡΙΑΣ, 17)ΠΑΡΑΣΚΕΥΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ - ΑΓ. ΠΕΤΡΟΥ, 18)ΠΕΤΡΙΔΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ - ΠΟΛΥΠΕΤΡΟΥ, 19)ΚΑΠΑΣΑΚΑΛΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ - ΑΞΙΟΧΩΡΙΟΥ, 20)ΤΖΙΒΛΙΚΑΚΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ - ΒΑΦΙΟΧΩΡΙΟΥ, 21)ΤΖΟΥΡΤΖΟΥ ΚΩΝ/ΝΟΣ - ΛΙΒΑΔΙΩΝ.

ΑΠΟΝΤΕΣ ΠΡΟΕΔΡΟΙ Δ.Κ. - Τ.Κ. & ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΙ : 1)ΖΗΛΕΛΙΔΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ - ΑΞΙΟΥΠΟΛΗΣ, 2)ΛΕΟΝΤΑΡΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ - ΛΙΜΝΟΤΟΠΟΥ,

3)ΛΑΡΧΑΝΙΔΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ – Μ. ΔΑΣΟΥΣ, 4)ΜΠΑΞΕΒΑΝΗΣ ΠΑΣΧΑΛΗΣ – ΓΟΡΓΟΠΗΣ, 5)ΠΑΛΑΛΑΚΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ – ΠΛΑΓΙΑΣ, 6)ΙΝΤΖΕΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ – ΡΥΖΙΩΝ, 7)ΕΠΠΑΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ – ΣΚΡΑ, 8)ΠΑΛΑΝΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ – ΚΑΡΠΗΣ, 9)ΚΟΥΡΤΗ ΣΟΦΙΑ-ΓΕΩΡΓΙΑ – ΜΕΣΣΙΑΣ, 10)ΑΦΕΝΤΟΥΛΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ – ΤΟΥΜΠΑΣ,

Μετά την διαπίστωση απαρτίας, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης στην οποία κλήθηκε και ήταν παρών ο Δήμαρχος.

Επίσης ήταν παρών και ο υπάλληλος του Δήμου Κυριακίδης Χρήστος για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το **11^ο θέμα** της ημερήσιας διάταξης είπε:

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.

Από 1.1.2011 σύμφωνα με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011 και το άρθρο 39 του ν. 4257/2014, ορίζονται τα εξής:

«9. 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 οικονομικού 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 των 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 οικονομική επιτροπή, 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 προϋπολογισμού, 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.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του οικείου Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην έκθεση ή και να τη συνοδεύουν, καθώς και κάθε άλλο θέμα για την εφαρμογή της παραγράφου αυτής καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών.»

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, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Με την αριθ. 194/2013 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2014 και εγκρίθηκε με την αριθ. 13169/18-11-2013 απόφαση του Γ.Γ. Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας – Θράκης.

Με βάση τα παραπάνω ο προϊστάμενος της οικονομικής υπηρεσίας του Δήμου με το από 08.10.2014 έγγραφο, κοινοποίησε στην οικονομική επιτροπή την εισήγηση σχετικά με την έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Γ' τριμήνου (Α' εννιάμηνο) του έτους 2014, η οποία έχει ως εξής :

ΕΙΣΗΓΗΣΗ

Έχοντας υπόψη τις διατάξεις της παρ. 9 άρθρου 266 του ν. 3852/2010 (πρόγραμμα Καλλικράτης) όπως αυτές αντικαταστάθηκαν με το άρθρο 39 του ν. 4257/2014 (επείγουσες ρυθμίσεις αρμοδιότητες Υπουργείου Εσωτερικών) ΦΕΚ 93/14-4-2014 τεύχος Α', σας υποβάλλω την εισήγησή μου, αναφορικά με τα αποτελέσματα της εκτέλεσης του προϋπολογισμού από 1-1-2014 έως και 30-9-2014, προκειμένου να υποβάλλετε την έκθεσή σας προς το Δημοτικό Συμβούλιο, ως εξής:

Το σύνολο των εισπραχθέντων τακτικών εσόδων (Κ.Α. **0**) του Δήμου Παιονίας κατά το Α' εννεάμηνο του 2014 ανήλθε στο ποσό των 5.447.766,37 ευρώ έναντι ετησίου προϋπολογισθέντος ποσού 8.279.705,53 ευρώ (ποσοστό 66%).

Το σύνολο των εκτάκτων εσόδων Α' εννιαμήνου ανήλθε στο ποσό των 1.515.697,87 ευρώ έναντι ετήσιου προϋπολογισθέντος ποσού 12.143.413,30 ευρώ (ποσοστό 12,5%).

Αντίστοιχα τα έσοδα που εισπράχθηκαν στο Α' εννιάμηνο 2014 και αφορούν τη χρήση του 2013 (Κ.Α. **2**) ανήλθαν στο ποσό των 470.554,46 ευρώ έναντι ετήσιου προϋπολογισθέντος ποσού 424.392,51 ευρώ (ποσοστό 111%).

Τέλος τα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (ΠΟΕ – Κ.Α. **3**) ανήλθαν στο ποσό των 231.596,17 ευρώ έναντι ετήσιου προϋπολογισθέντος 2.468.000,00 ευρώ (ποσοστό 9%).

Το γενικό σύνολο των εσόδων του Δήμου ανήλθε στο ποσό των 8.578.151,13 ευρώ, έναντι ετήσιου προϋπολογισθέντος 26.856.220,34 ευρώ.

Αναλυτικότερα έχουμε να παρατηρήσουμε τα εξής:

1. Όσον αφορά τα έκτακτα έσοδα, ο κύριος όγκος αυτών είναι οι επιχορηγήσεις για την εκτέλεση χρηματοδοτούμενων έργων. Πρόκειται όμως για έργα τα οποία είναι ενταγμένα σε συγκεκριμένα χρηματοδοτικά προγράμματα, η χρηματοδότησή τους είναι εξασφαλισμένη και η ροή της εξαρτάται από την πορεία εκτέλεσης των έργων. Επίσης ορισμένα χρηματοδοτούμενα έργα, παρότι έχουν

εγγραφεί στον προϋπολογισμό, αποπληρώνονται μέσω του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε. , χωρίς να εμφανίζεται το αντίστοιχο έσοδο στον προϋπολογισμό του Δήμου. Σε κάθε περίπτωση η πορεία των έκτακτων χρηματοδοτήσεων δεν επηρεάζει την ουσία των πραγματικών (ιδίων εσόδων) του Δήμου, τα οποία ιδιαίτερα το 3^ο τρίμηνο (Ιουλίου – Σεπτεμβρίου) εξελίχθηκαν ικανοποιητικά όπως στην προηγούμενη έκθεσή μας είχαμε προβλέψει.

2. Στα ίδια έσοδα, η εικόνα σαφώς έχει βελτιωθεί σε σχέση με το Α' εξάμηνο και συγκεκριμένα:
 - ✓ Τα έσοδα από ακίνητη περιουσία (Κ.Α. **1**) ανήλθαν σε σύνολο του εννεάμηνου στο ποσό των 91.544,06 ευρώ έναντι ετήσιου προϋπολογισθέντος 120.800,00 ευρώ (ποσοστό 76%).
 - ✓ Τα έσοδα από κινητή περιουσία (Κ.Α. **2**) ανήλθαν στο ποσό των 31.846,72 ευρώ έναντι ετήσιου προϋπολογισθέντος 40.395,00 ευρώ (ποσοστό 79%). Αναμένεται στο τέλος τους έτους να ξεπεράσουν τις 60.000,00 ευρώ ποσό που ξεπερνά κατά πολύ τους αρχικούς μας στόχους.
 - ✓ Τα έσοδα από ανταποδοτικά τέλη (Κ.Α. **3**) ανήλθαν στο σύνολο του εννεάμηνου στο ποσό των 1.135.903,04 ευρώ έναντι ετήσιου προϋπολογισθέντος 2.021.000,00 ευρώ (ποσοστό 56%). Στο παραπάνω ποσό όμως πρέπει να προστεθεί και η εισπραξη μηνών Νοεμβρίου – Δεκεμβρίου 2013 ύψους 390.692,51 ευρώ η οποία εισπράχθηκε τους μήνες Ιανουάριο – Φεβρουάριο του έτους 2014, καταχωρήθηκε όμως σε Κ.Α. **21** (παρελθόντος έτους) με αποτέλεσμα να αλλοιώνεται η πραγματική ετήσια εικόνα των ανταποδοτικών τελών. Εάν προστεθεί και το ποσό αυτό, το ποσοστό εισπραξης των ανταποδοτικών τελών στο εννεάμηνο ανέρχεται σε 71%.
 - ✓ Τα έσοδα από λοιπά τέλη – δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (Κ.Α. **4**) ανήλθαν στο ποσό των 119.727,08 ευρώ έναντι ετήσιου προϋπολογισθέντος 271.000,00 (ποσοστό 44%). Στα παραπάνω έσοδα εντάσσονται τα τέλη νεκροταφείων, το τέλος ακίνητης περιουσίας, τα τέλη χρήσης κοινόχρηστων χώρων, το τέλος διαφήμισης, τέλη οικοδομικών αδειών. Η υστέρηση εισπραξης που εμφανίζεται, οφείλεται κυρίως στο γεγονός ότι οι αντίστοιχοι χρηματικοί κατάλογοι (νεκροταφείων – ΤΑΠ) βεβαιώθηκαν σχετικά πρόσφατα και αναμένεται να βελτιωθεί προσεχώς το ποσοστό εισπραξης.
 - ✓ Τα έσοδα από φόρους – εισφορές (Κ.Α. **5**) ανήλθαν στο ποσό των 6.500,00 ευρώ έναντι ετήσιου προϋπολογισθέντος 24.500,00 ευρώ (ποσοστό 27%). Το ποσό αυτό αποδίδεται στους Δήμους μέσω του Υπουργείου Εσωτερικών (φόρος ζύθου) και αναμένεται να εισπραχθεί έως το τέλος του έτους.
 - ✓ Τα έσοδα από επιχορηγήσεις (Κ.Α **6**) ανήλθαν στο ποσό των 3.972.521,82 ευρώ έναντι ετήσιου προϋπολογισθέντος 5.745.010,53 ευρώ (ποσοστό 69%). Το παραπάνω ποσό αφορά επιχορηγήσεις ΚΑΠ από το Υπουργείο Εσωτερικών για την κάλυψη γενικών αναγκών του Δήμου, των σχολείων, καθώς επίσης και την απόδοση των οφειλουμένων από το Υπουργείο Εσωτερικών προς τους ΟΤΑ (άρθρο 27 ν. 3756/2009).
 - ✓ Τα λοιπά τακτικά έσοδα (Κ.Α. **7**) ανήλθαν στο ποσό των 85.723,65 ευρώ έναντι ετήσιου προϋπολογισθέντος 57.000,00 ευρώ (ποσοστό 157%).
3. Οι εισπράξεις που αφορούν βεβαιωμένα κατά το προηγούμενο οικ. έτος έσοδα (Κ.Α **21**) ανήλθαν στο ποσό των 470.554,46 ευρώ, έναντι ετήσιου προϋπολογισθέντος 424.322,51 ευρώ (ποσοστό 111%).

4. Οι εισπράξεις που αφορούν υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών (Κ.Α **32**) ανήλθαν στο ποσό των 231.596,17 ευρώ έναντι ετήσιων συνολικών απαιτήσεων 2.468.000,00 ευρώ (ποσοστό 9%), αν ληφθεί όμως υπόψη ότι υπάρχει αντίστοιχη εγγραφή εξόδων «πρόβλεψης μη εισπραξής εισπρακτέων υπολοίπων» ποσού 2.214.000,00 ευρώ (στον Κ.Α 8511), έχουμε ήδη καλύψει το 91% του στόχου που έχει εγγραφεί στον προϋπολογισμό έτους 2014.

Οπωσδήποτε η σημαντική βελτίωση στις παραπάνω εισπράξεις οφείλεται στη δυνατότητα που είχαν οι δημότες να ρυθμίσουν τις οφειλές τους σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4257/2014, ρύθμιση η οποία έχει ήδη λήξει ενώ η με νομοθετική ρύθμιση παράτασής της θα δώσει δυνατότητα εκ νέου σε όσους οφείλουν να τακτοποιήσουν τις οφειλές τους.

Εάν λάβουμε υπόψη τον πίνακα στοχοθεσίας του Δήμου οικ. έτος 2014, στα ίδια έσοδα του εννεάμηνου υπάρχει υστέρηση κατά 7,20% έναντι του αρχικού στόχου, ποσοστό που δεν δημιουργεί νομική δέσμευση – υποχρέωση αναμόρφωσης του προϋπολογισμού.

Ήδη όπως είχαμε αναφέρει στην έκθεση του Α' εξαμήνου η οικονομική υπηρεσία καταβάλλει κάθε δυνατή προσπάθεια για την επίτευξη των οικονομικών στόχων του έτους, προσπάθεια η οποία απέφερε ήδη καρπούς και αναμένουμε την συνέχιση και εντατικοποίησή της.

Συμπερασματικά, η εικόνα των εσόδων του Δήμου μας το γ' τρίμηνο του έτους 2014 βελτιώθηκε σημαντικά, όπως είχαμε ήδη προβλέψει, η απόκλιση της εισπραξής ιδίων εσόδων σύμφωνα με την στοχοθεσία είναι 7,20% , πιστεύουμε πως με συνέχιση της προσπάθειας τα έσοδα του Δήμου μπορούν να βελτιωθούν ακόμη περισσότερο στο επόμενο τρίμηνο και κατά συνέπεια δεν απαιτείται καμία διορθωτική κίνηση αναμόρφωσης του προϋπολογισμού έτους 2014.

ΓΙΑ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ακολούθως είπε ότι η Οικ. Επιτροπή με την υπ' αριθμ. 115/2014 απόφασή της κατά πλειοψηφία ενέκρινε την εισήγηση του προϊσταμένου και εισηγήθηκε την έκθεση του Α' εννιαμήνου σχετικά με τον έλεγχο του προϋπολογισμού προς ψήφιση από το δημοτικό συμβούλιο.

Σας καλώ λοιπόν όπως προβούμε στην έγκριση της έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Α' εννιαμήνου του έτους 2014 και κάλεσε το δημοτικό συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.

Το δημοτικό συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση η οποία καταγράφεται λεπτομερώς στα ηχογραφημένα πρακτικά και αφού έλαβε υπόψη

1. Την εισήγηση του Προέδρου
2. Την παρ. 9 του άρθρου 266 «**Προγραμματισμός, προϋπολογισμός και θέματα οικονομικής διαχείρισης των νέων δήμων**» του Ν. 3852/2010 - Πρόγραμμα Καλλικράτης, όπως ισχύει
3. Την παρ. 1β του άρθρου 72 “**Οικονομική επιτροπή – Αρμοδιότητες**” του Ν. 3852/2010 - Πρόγραμμα Καλλικράτης
4. Την υπ' αριθμ. 194/2013 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο Π/Υ 2014 και η οποία εγκρίθηκε με την 13169/18-11-2013 απόφαση του Γ.Γ. Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας – Θράκης
5. Την υπ' 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»
6. Το από 08.10.2014 έγγραφο του προϊστάμενου της οικονομικής υπηρεσίας του Δήμου σχετικά με την έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Α' εννιαμήνου του έτους 2014.

7. Την υπ' αριθμ.115/2014 Α.Ο.Ε. «Έλεγχος της υλοποίησης του Προϋπολογισμού Δήμου Παιονίας, οικ. έτους 2014 και υποβολή έκθεσης Α' εννιαμήνου - Πρόταση / Εισηγήση σχεδίου Αναμόρφωσης.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Αποδέχεται την εισήγηση του Προϊσταμένου Οικ. Υπηρεσίας του Δήμου Παιονίας όσον αφορά την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού Α' εννιαμήνου 2014.

Εγκρίνει την έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Α' εννιαμήνου του έτους 2014, ως ακολούθως:

A.

A.1 Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Α' εννιαμήνου του έτους 2014, εμφανίζονται στον συνημμένο ΠΙΝΑΚΑ 1.

A.2 Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Α' εννιαμήνου του έτους 2014, εμφανίζονται στον συνημμένο ΠΙΝΑΚΑ 2.

A.3 Τα στοιχεία ισολογισμού Α' εννιαμήνου του έτους 2014 εμφανίζονται στον συνημμένο ΠΙΝΑΚΑ 3.

Οι ανωτέρω πίνακες αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.

B. Επειδή η απόκλιση από τους αρχικούς μας στόχους στα έσοδα είναι μικρή και αναστρέψιμη, ως εκ τούτου δεν απαιτείται καμία διορθωτική κίνηση αναμόρφωσης του προϋπολογισμού παρά μόνο εντατικοποίηση των προσπαθειών είσπραξης των εσόδων.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **155/2014**.

Εξαντληθέντων των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης λύνεται η συνεδρίαση.

Για το παραπάνω θέμα συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ

ΜΕΛΗ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

ΠΟΛΥΚΑΣΤΡΟ 16 - 10 - 2014

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2014

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2014-30/09/2014

Κ.Α	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντ α	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	8.279.705,53	5.510.082,00	0,67	5.447.766,37	0,66	0,99
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	120.800,00	129.205,49	1,07	91.544,06	0,76	0,71
2	Ίρσοδοι από κινητή περιουσία	40.395,00	31.846,72	0,79	31.846,72	0,79	1,00
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.021.000,00	1.136.239,40	0,56	1.135.903,04	0,56	1,00
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	271.000,00	123.324,82	0,46	119.727,08	0,44	0,97
5	Φόροι και εισφορές	24.500,00	6.500,00	0,27	6.500,00	0,27	1,00
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	5.745.010,53	3.972.521,82	0,69	3.972.521,82	0,69	1,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	57.000,00	110.443,75	1,94	89.723,65	1,57	0,81
1	Έκτακτα έσοδα	12.143.413,30	1.517.442,37	0,12	1.515.697,87	0,12	1,00
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	437.609,75	202.703,29	0,46	202.703,29	0,46	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	11.473.003,55	1.199.026,90	0,10	1.199.026,90	0,10	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	10.000,00	2.500,00	0,25	2.500,00	0,25	1,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	210.800,00	111.396,78	0,53	111.069,68	0,53	1,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	12.000,00	1.815,40	0,15	398,00	0,03	0,22
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	424.392,51	703.751,59	1,66	470.554,46	1,11	0,67
21	Τακτικά έσοδα	424.392,51	702.951,59	1,66	470.554,46	1,11	0,67
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	2.468.000,00	2.966.709,99	1,20	231.596,17	0,09	0,08
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	2.468.000,00	2.966.709,99	1,20	231.596,17	0,09	0,08
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.355.709,00	939.198,07	0,69	912.536,26	0,67	0,97
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	1.283.809,00	930.340,96	0,72	904.679,15	0,70	0,97
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	71.900,00	8.857,11	0,12	7.857,11	0,11	0,89
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	2.185.000,00					
	Σύνολα εσόδων	26.856.220,34	11.637.184,02		8.578.151,13		

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2014**

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2014 - 30/09/2014

Κ.Α	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντ α	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	9.432.680,98	8.610.737,27	1,10	5.070.843,71	0,54	5.012.739,25	4.914.462,88	0,52	0,97
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.406.541,00	3.385.523,78	1,01	1.969.873,41	0,58	1.968.901,59	1.966.209,15	0,58	1,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	507.420,00	475.432,91	1,07	246.331,26	0,49	246.331,26	246.331,26	0,49	1,00
62	Παροχές τρίτων	1.586.282,51	1.150.916,02	1,38	841.694,02	0,53	792.935,21	792.935,21	0,50	0,94
63	Φόροι - τέλη	32.500,00	30.000,00	1,08	7.361,24	0,23	7.361,24	7.361,24	0,23	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	279.820,00	186.624,09	1,50	140.797,07	0,50	135.034,13	76.475,18	0,27	0,54
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	316.800,00	316.800,00	1,00	228.999,95	0,72	228.998,95	228.998,95	0,72	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	734.700,00	674.573,00	1,09	466.884,63	0,64	464.274,74	427.249,76	0,58	0,92
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.096.879,55	1.919.129,55	1,09	1.167.682,44	0,56	1.167.682,44	1.167.682,44	0,56	1,00
68	Λοιπά Έξοδα	471.737,92	471.737,92	1,00	1.219,69	0,00	1.219,69	1.219,69	0,00	1,00
7	Επενδύσεις	12.613.552,72	12.043.948,55	1,05	1.156.422,07	0,09	1.145.545,92	1.120.553,06	0,09	0,97
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	211.000,00	50.850,80	4,15	10.986,21	0,05	10.986,21	10.986,21	0,05	1,00
73	Έργα	12.269.094,58	11.916.027,78	1,03	1.139.609,52	0,09	1.128.733,37	1.103.740,51	0,09	0,97
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	123.458,14	77.069,97	1,60	5.826,34	0,05	5.826,34	5.826,34	0,05	1,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε.,	4.223.081,86	1.498.588,75	2,82	1.292.002,86	0,3	1.251.511,4	1.224.044,6	0,29	0,95

	αποδόσεις και προβλέψεις					1	6	0		
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	706.122,86	636.340,56	1,11	452.009,76	0,64	411.518,36	395.006,76	0,56	0,87
82	Αποδόσεις	1.302.959,00	862.248,19	1,51	839.993,10	0,64	839.993,10	829.037,84	0,64	0,99
83	Πληρωμές Π.Ο.Ε. και λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	290.114,59	290.114,59	1,00	287.102,64	0,99	187.336,13	187.336,13	0,65	0,65
85	Προβλέψεις μη εισπραξης	2.214.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	296.790,19								
	Σύνολα δαπανών	26.566.105,75	22.153.274,57		7.519.268,64		7.409.796,63	7.259.060,54		

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2014**

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2014 - 30/09/2014

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Γ' Τρίμηνο 2014	Μεταβολή %
		1	2	3	3\2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.045.417,11	2.987.113,79	3.096.354,38	1,04
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.959.885,60	2.898.422,89	3.008.153,78	1,04
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	10.802,37	10.802,37	10.802,37	1,00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	74.729,14	77.888,53	77.398,23	0,99
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2.110.671,37	2.991.276,10	3.113.815,44	1,04
1.	Ταμείο	7.152,88	6.225,08	5.306,44	0,85
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.103.518,49	2.985.051,02	3.108.509,00	1,04
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	278.340,85	-119.886,16	-119.886,16	1,00
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	278.340,85	-119.886,16	-119.886,16	1,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠ'Ο ΔΑΝΕΙΑ	4.775.588,46	4.766.966,13	4.757.836,36	1,00
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	4.754.588,46	4.754.588,46	4.754.588,46	1,00

				ΑΔΑ: Ω2ΠΧΟΞΡ-ΗΘΩ	
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	21.000,00	12.377,67	3.247,90	0,26
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	985.445,05	1.249.051,61	493.998,32	0,40
1.	Προμηθευτές	805.309,13	820.614,30	453.119,66	0,55
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	36.761,28	25.010,76	23.495,56	0,94
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	3.142,42	679,69	765,52	1,13
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	140.232,22	402.746,86	16.617,58	0,04
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	223.088,30	223.088,30	222.688,29	1,00
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	400,01	400,01	0,00	0,00
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	222.688,29	222.688,29	222.688,29	1,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!