



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ**  
**ΔΗΜΟΣ ΑΜΠΕΛΟΚΗΠΩΝ - ΜΕΝΕΜΕΝΗΣ**  
 Πατρ. Γρηγορίου Ε΄ 12, Τ.Κ. 56123,  
 Αμπελόκηποι



Πληροφ. : κ. Κουκουλιώτης Ε.  
 κα Κουκουτέγου

Απόσπασμα  
 Από το πρακτικό της 30-03-2015  
 συνεδρίασης του Δ.Σ.

Τηλ. : 2313 313 689 - 690

Αριθμός απόφασης : 91 / 2015

**ΘΕΜΑ:** Αναμορφώσεις προϋπολογισμού (9<sup>η</sup> αναμόρφωση).

Στους Αμπελόκηπους και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την 30<sup>η</sup> του μήνα Μαρτίου έτους 2015 ημέρα της εβδομάδος Δευτέρα και ώρα 8<sup>η</sup> μμ συνήλθε το Δημοτικό Συμβούλιο Αμπελοκήπων – Μενεμένης σε τακτική συνεδρίαση μετά από την 4037/26-3-2015 έγγραφη πρόσκληση του προέδρου, που δόθηκε στον καθένα από τους Συμβούλους. Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από το σύνολο των 33 μελών ήταν :

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ:** Αβραμίδης Κυριάκος, Αρπατζάνη – Τσομπανόγλου Μαρία, Βαλάνος Νικόλαος, Γρούγιος Ηλίας, Κουσενίδης Αλέξανδρος, Παναγιωτίδης Γαβριήλ, Εμεινίδης Αναστάσιος, Κάτζικας Γεώργιος, Ναλμπαντίδου Αφροδίτη, Γυμνόπουλος Κοσμάς, Καρράς Ευστράτιος, Πουρσανίδης Τριαντάφυλλος, Μεζίκης Βασίλειος, Κωνσταντίνου Κυριάκος, Σιδηρόπουλος Σάββας, Μανωλόπουλος Βασίλειος, Αποστολίδου Μαρία, Κεσόγλου Παύλος, Σουσιόγλου Νικόλαος, Κυριλλίδης Γεώργιος, Ζωναρέλη – Λαζαρίδου Κυριακή, Καϊκατζάνη – Χαραλαμπίδου Μαρία, Λαϊνάκου Αφροδίτη, Καζαντζίδης Γεώργιος, Αβραμίδης Μωϋσής, Λαδάς Παράσχος, Λαδάς Ευάγγελος, Ράπτου Ολγα, Νοτάκης Ιωάννης, Τσομπανοπούλου Μελίσα, Σμήλιος Ηλίας.

**ΑΠΟΝΤΕΣ:** Ιωαννίδης Εμμανουήλ, Πεχλιβανίδης Νικόλαος.

Τα οποία δεν προσήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα. Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης, στην οποία κλήθηκε επίσης κατά την παρ. 6 του άρθρου 67 του Ν. 3852/10 αλλά απουσίασε και ο Δήμαρχος κ. Κυρίζογλου Λάζαρος. Πρακτικά κράτησε ο ειδικός γραμματέας του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Κουκουλιώτης Ευστάθιος.

Επίσης κλήθηκαν οι πρόεδροι των Δημοτικών Κοινοτήτων Αμπελοκήπων και Μενεμένης κα Κόππη Ελένη και κα Παλληκαρίδου Αναστασία, αλλά δεν παρέστησαν.

Ο πρόεδρος εισηγήθηκε το 12<sup>ο</sup> Θέμα της ημερήσιας διάταξης και ο Αντιδήμαρχος κος Παναγιωτίδης Γαβριήλ έθεσε υπ' όψιν των μελών ότι το προσχέδιο του προϋπολογισμού έτους 2015 του Δήμου μας, σύμφωνα με τις οδηγίες της 29530/29-7-2014 ΚΥΑ υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών, καταρτίστηκε με την υπ' αριθμ. 252/29-08-2014 απόφαση Οικονομικής Επιτροπής (ΑΔΑ: ΩΔ6ΒΩΨΕ-289) και στην συνέχεια με την υπ' αριθ. 321/2014 όμοια (ΑΔΑ: 603ΒΩΨΕ-Ω6Ν) έγινε η προσαρμογή του σχεδίου του προϋπολογισμού σύμφωνα με τις παρατηρήσεις του παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.

Για τον λόγο αυτόν, και μετά το κλείσιμο του οικονομικού έτους 2014, θα πρέπει οι εγγεγραμμένοι ΚΑ εξόδων όπως αποτυπώνονται στον προ/σμό έτους 2015, να ελεγχθούν και να αναμορφωθούν-τροποποιηθούν έτσι ώστε ο ισχύων προϋπολογισμός να αποτυπώνει τη σημερινή, πραγματική του εικόνα.

Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του Δήμου αφού έλαβε υπόψη της

- την παρ 5 άρθρο 23 Ν. 3536/07 και τις διατάξεις της παργ.1 του άρθρου 161 του Ν.3463/2006
- το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α')

- το άρθρο 77 του Ν.4172/13 και την αριθμ.17515/2013 εγκύκλιο 8 του ΥΠΕΣ
- την υπ' αριθμ. 29530/29-7-2014 ΚΥΑ υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών,
- τον προϋπολογισμό του Δήμου Αμπελοκήπων - Μενεμένης έτους 2015, ο οποίος καταρτίστηκε την 29<sup>η</sup> Αυγούστου 2014 και ψηφίστηκε με την αριθ. 353/17-11-2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου

#### Α. Αναμόρφωση ΚΑ εσόδων, μετά το κλείσιμο του οικονομικού έτους 2014.

Σύμφωνα με την 29530/29.07.2014 Κ.Υ.Α των Υπ.Εσωτερικών και Οικονομικών περί «Παροχής οδηγιών για την κατάρτιση προϋπολογισμών των δήμων για το οικονομικό έτος 2015 »

Α) στην ομάδα εσόδων ΙΙ και συγκεκριμένα στην ομάδα με Κ.Α. 32: «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα παρελθόντων ετών» όπως προέβλεπαν οι οδηγίες προϋπολογίστηκε στο σχέδιο του προϋπολογισμού στην ομάδα με Κ.Α. 32 συνολικό ποσό 1.809.562,00€. Μετά την επαναβεβαίωση όμως των χρηματικών καταλόγων στις 31.12.2014, το συνολικό ύψος των πραγματικών εισπρακτέων υπολοίπων που προκύπτει στην ομάδα Κ.Α. 32 είναι: 1.919.848,15€. Γι αυτό προκύπτουν διαφορές μεταξύ των προϋπολογισθέντων και των πραγματικών εισπρακτέων υπολοίπων όπως παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

Β) στον ΚΑ 80.8511 με τίτλο «προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων

Κ.Α.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟ ΠΟΣΟ στις 31.12.2014	ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΡΟΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
3211	Τακτικά τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού παρελθόντων ετών	73.237,83	76.760,22	3.522,39
3215	Τέλος ακίνητης περιουσίας	5.751,67	6.890,59	1.138,92
3217	Εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων	159094,02	135.076,15	-24.017,87
3218	Τακτικά έσοδα επί των ακαθάριστων εσόδων επιτηδευμάτων	130.698,07	122.683,66	-8.014,41
3219	Λοιπά έσοδα	686.044,40	862.455,06	176.410,66
3221	Έκτακτα γενικά έσοδα	754.735,61	715.982,47	-38.753,14
	ΣΥΝΟΛΑ	1.809.562,00	1.919.848,15	110.286,15

υπολοίπων» είχε υπολογισθεί ποσό 1.672.009,60 € σύμφωνα με τα παρακάτω .

Εντός του έτους 2013 από το ποσό των εισπρακτέων υπολοίπων που ήταν 1.611.602,03 € εισπράχθηκαν 235.923,40 €, δηλαδή ποσοστό εισπραξιμότητας 14,64% , ενώ το 2014 από το ποσό των εισπρακτέων υπολοίπων που ήταν 1.907.931,60 € εισπράχθηκαν 169.226,15€, δηλαδή ποσοστό εισπραξιμότητας 8,87% οπότε δεν υπάρχει αύξηση της εισπραξιμότητας εντός του 2014. Και έτσι λαμβάνοντας υπόψη το ποσό των εισπράξεων του έτους 2013, στον ΚΑ 80.8511 του προϋπολογισμού 2015 που αφορά πρόβλεψη ανείσπρακτων εσόδων πρέπει να γίνει επαναυπολογισμός του ποσού ως εξής :

Από το ποσό των εισπρακτέων υπολοίπων του 2014 που είναι 1.919.848,15 €. θα πρέπει να αφαιρέσουμε το ποσό που προβλέπεται να εισπραχθεί εντός του έτους 2015 σύμφωνα με το ποσό που είσπραξης του έτους 2013 (235.923,40€) δηλαδή (1.919.848,15 €

- 235.923,40€) καθώς η διαφορά μεταξύ των εισπράξεων του έτους 2014 και των εισπράξεων του έτους 2013 είναι αρνητική (1.919.848,15 € - 235.923,40 €) = 1.683.924,75 €.

Οπότε υπάρχει διαφορά σε σχέση με το ποσό που αρχικά είχε προβλεφτεί και αυτό που προέκυψε από τα δεδομένα δωδεκαμήνου του έτους 2013 (1.683.924,75 € - 1.672.009,60 €) = 11.915,15 €.

Γ) Στο Χρηματικό Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης, της Ομάδας Εσόδων ΙΙΙ εγγράφεται το ποσό που προέκυψε κατά την 31.12.2014 (1.984.355,88€). Γι αυτό προκύπτουν διαφορές μεταξύ των προϋπολογισθέντων και των πραγματικών υπολοίπων, σε συνδυασμό με το γεγονός ότι πρέπει να γίνει εξειδίκευση και περεταίρω ανάλυση με το έγγραφο 6328 /16-02-2015 του Υπουργείου Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης όπως παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

Κ.Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟ ΠΟΣΟ στις 31.12.2014	ΝΕΟΙ Κ.Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
1	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ	79	497.449,18	5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ	150.000,00
				5112	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη έργων του Π.Δ.Ε. Ή πιστώσεις προορισμένες για δημόσιες δαπάνες	-
1	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ	262.488,15		5113	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	70.000,00

				5119	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη εν γένει δαπανών	277.449,18
2	512	490.089,93	656.768,15	5121	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ	400.000,00
				5122	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη έργων του Π.Δ.Ε. Ή πιστώσεις προορισμένες για δημόσιες δαπάνες	50.000,00
				5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	506.768,15
				5129	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη εν γένει δαπανών	530.138,55
	ΣΥΝΟΛ	1.998.372,	1.984.355,88			

A	87			
---	----	--	--	--

Ύστερα από την ανωτέρω αναλυτική παρουσίαση των πραγματικών στοιχείων του κλεισίματος του έτους 2014, προτείνεται η τροποποίηση του προϋπολογισμού ως εξής:

Ως προς το σκέλος των εσόδων

- Στον ΚΑ 3211 με τίτλο «τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού» με αύξηση του ποσού κατά 3.522,39 €
- Στον ΚΑ 3215 με τίτλο «Τέλος ακίνητης περιουσίας» με αύξηση του ποσού κατά 1.138,92 €
- Στον ΚΑ 3217 με τίτλο «Εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων» με μείωση του ποσού κατά 24.017,87 €
- Στον ΚΑ 3218 με τίτλο «έσοδα επί των ακαθάριστων εσόδων επιτηδευματιών» με μείωση του ποσού κατά 8.014,41 €
- Στον ΚΑ 3219 με τίτλο «λοιπά έσοδα» με αύξηση του ποσού κατά 176.410,66 €
- Στον ΚΑ 3221 με τίτλο «γενικά έσοδα» με μείωση του ποσού κατά 38.753,14€.
- Στον ΚΑ 5111 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ» με μείωση του ποσού κατά 1.095.794,79€.
- Στον νεοδημιουργούμενο ΚΑ 5113 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» με μεταφορά ποσού από το αποθεματικού ύψους 70.000,00€
- Στον νεοδημιουργούμενο ΚΑ 5119 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη εν γένει δαπανών» με μεταφορά ποσού από το αποθεματικού ύψους 277.449,18€
- Στον ΚΑ 5121 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ» με αύξηση του ποσού κατά 137.511,85€.
- Στον ΚΑ 5122 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη έργων ΠΔΕ ή δημόσιες επενδύσεις» με μείωση του ποσού κατά 440.089,93€
- Στον νεοδημιουργούμενο ΚΑ 5123 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» με μεταφορά ποσού από το αποθεματικού ύψους 506.768,15€
- Στον νεοδημιουργούμενο ΚΑ 5129 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη εν γένει δαπανών» με μεταφορά ποσού από το αποθεματικού ύψους 530.138,55€

**Β. Προτείνεται μεταφορά πιστώσεων από ΚΑ του προ/σμού για ενίσχυση του αποθεματικού ως εξής:**

- 1) 5.875,00€ από τον Κ.Α 35.6692.01 με τίτλο «προμήθεια φυτικού υλικού» προς το αποθεματικό, διότι έχει ήδη υπογραφεί η σύμβαση με μικρότερο του εγγεγραμμένου
- 2) 1.256,00€ από τον Κ.Α 35.7332.11 με τίτλο «απολυμάνσεις δημοτικών χώρων » προς το αποθεματικό εφόσον ήδη έχει υπογραφεί σύμβαση με μικρότερο του εγγεγραμμένου. Το ποσό αφορά ίδια έσοδα του Δήμου και όχι εξειδικευμένο έσοδο.
- 3) 3.860,00 από τον Κ.Α 00.6495.01 με τίτλο «έλεγχος και φροντίδα αδέσποτων ζώων» προς το αποθεματικό εφόσον ήδη έχει υπογραφεί σύμβαση με μικρότερο του εγγεγραμμένου ποσό
- 4) 5.000,00€ από τον Κ.Α 30.7413.01 με τίτλο «Εκπόνηση της υψομετρικής μελέτης των οδών των πολεοδομικών ενοτήτων «Άνω Καϊστρι» προς το αποθεματικό, εφόσον κρίνεται ότι το υπολειπόμενο ποσό αρκεί για την υλοποίησή του. Το ποσό αφορά ίδια έσοδα του Δήμου και όχι εξειδικευμένο έσοδο.

**Γ. Προτείνονται οι ακόλουθες μεταφορές πιστώσεων από το αποθεματικό κεφάλαιο του προϋπολογισμού στους κάτωθι υπάρχοντες ΚΑ για ενίσχυσή τους:**

1. Ενισχύεται ο ΚΑ 80.8511 με τίτλο «προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων» μεταφορά από το αποθεματικό του ποσού των 11.915,15 € (σύμφωνα με τον πίνακα της περίπτωσης Α)

2. Ενισχύεται ο ΚΑ 30.7424.01 με τίτλο «Αποζημίωση θιγομένων από ρυμοτομία», με το ποσό των 25.000,00€ διότι, βάσει των έως τώρα υποβληθεισών αιτήσεων κρίνεται ανεπαρκές το εγγεγραμμένο ποσό
3. Ενισχύεται ο ΚΑ 00.6511.01 με τίτλο «Τόκοι Δανείου ΤΠΔ» με το ποσό των 300,00€ διότι ενεγράφη από λάθος υπολογισμό, κατά την κατάρτιση του πρ/σμού έτους 2015 μικρότερο ποσό του απαιτούμενου
4. Ενισχύεται ο ΚΑ 15.6482.01 με τίτλο «Έξοδα λειτουργίας κατασκηνώσεων εξοχών-φιλοξενία παιδιών του Δήμου ΑΜΕΑ» με το ποσό των 9.167,47€ διότι κατά την κατάρτιση της σχετικής μελέτης το εγγεγραμμένο ποσό απεδείχθη πολύ μικρότερο του απαιτούμενου
5. Ενισχύεται ο ΚΑ 15.6482.02 με τίτλο «Έξοδα λειτουργίας κατασκηνώσεων- φιλοξενία παιδιών του Δήμου» με το ποσό των 10.188,13 διότι κατά την κατάρτιση της σχετικής μελέτης το εγγεγραμμένο ποσό απεδείχθη πολύ μικρότερο του απαιτούμενου

**Δ. Προτείνεται:**

1. μεταφορά πίστωσης ύψους 62,00€ από το αποθεματικό κεφάλαιο του πρ/σμού στον νεοδημιουργούμενο ΚΑ 00.6231.01 για να καταβάλουμε το ετήσιο τέλος στο οποίο υποχρεούμαστε στην ΕΛΠΕ ΑΕ ως αντίτιμο δυνατότητας διέλευσης μέσα από ακίνητο ιδιοκτησίας της για να έχουμε πρόσβαση σε δικό μας ακίνητο (υπογραφέισα σύμβαση μεταξύ Δήμου Μενεμένης και ΕΛΠΕ το 2007)
2. μεταφορά πίστωσης ύψους 5.000,000€ από το αποθεματικό κεφάλαιο του πρ/σμού στον νεοδημιουργούμενο ΚΑ 30.7332.02 για την εκτέλεση του έργου «Διαμόρφωση του εδάφους του οικοπέδου επί της οδού Δημοσθένους 5»

Βεβαιώνεται ότι το σύνολο του αποθεματικού δεν υπερβαίνει το 5% των τακτικών εσόδων του δήμου.

Το Δημοτικό Συμβούλιο, ύστερα από διαλογική συζήτηση, αφού έλαβε υπ' όψιν του και τις διατάξεις του Δ.Κ.Κ. την εισήγηση του προέδρου

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ**

**Κατά πλειοψηφία**

Με ψήφους 19 υπέρ (Αβραμίδης Κυριάκος, Αρπατζάνη – Τσομπανόγλου Μαρία, Βαλάνος Νικόλαος, Κουσενίδης Αλέξανδρος, Γρούγιος Ηλίας, Μεζίκης Βασίλειος, Παναγιωτίδης Γαβριήλ, Εμεινίδης Αναστάσιος, Κάτζικας Γεώργιος, Ναλμπαντίδου Αφροδίτη, Γυμνόπουλος Κοσμάς, Καρράς Ευστράτιος, Πουρσανίδης Τριαντάφυλλος, Κωνσταντίνου Κυριάκος, Σιδηρόπουλος Σάββας, Μανωλόπουλος Βασίλειος, Αποστολίδου Μαρία, Κεσόγλου Παύλος, Σουσιλόγλου Νικόλαος), κατά 6 (Λαδάς Παράσχος, Λαδάς Ευάγγελος, Ράπτου Ολγα, Νοτάκης Ιωάννης, Τσομπανοπούλου Μελίσα, Σμήλιος Ηλίας), αποχή 6 (Κυριλλίδης Γεώργιος, Ζωναρέλη – Λαζαρίδου Κυριακή, Καϊκατζάνη – Χαραλαμπίδου Μαρία, Λαϊνάκου Αφροδίτη, Καζαντζίδης Γεώργιος, Αβραμίδης Μωϋσής,).

Α). Εγκρίνει την αναμόρφωση του προϋπολογισμού (9<sup>η</sup> αναμόρφωση) έτσι ώστε οι εγγεγραμμένοι ΚΑ εξόδων όπως αποτυπώνονται στον πρ/σμό έτους 2015, να ελεγχθούν και να αναμορφωθούν-τροποποιηθούν έτσι ώστε ο ισχύων προϋπολογισμός να αποτυπώνει τη σημερινή, πραγματική του εικόνα (ως η ανωτέρω αναλυτική προεκτεθείσα εισήγηση).

Β). Αναθέτει στο Δήμαρχο την εκτέλεση της παρούσας.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 091/2015

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

Ο πρόεδρος

Τα Μέλη

Βαλάνος Νικόλαος

Αμπελόκηποι 31 - 3 - 2015

Ακριβές Απόσπασμα

Ο Ειδικός Γραμματέας

Ο Πρόεδρος

Ε. Κουκουλιώτης

Βαλάνος Νικόλαος