



Πληροφορίες : Κουκουτέγου Κλεαρέττη
Τηλέφωνο : 2313-313690

Απόσπασμα
Από το πρακτικό της 21-05-2018
συνεδρίασης του Δ.Σ.

Αριθμός Απόφασης :133/2018

ΘΕΜΑ: Έγκριση της 1^{ης} Αναμόρφωσης του προϋπολογισμού της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Αμπελοκήπων Μενεμένης (Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ.) για το Έτος 2018.

Στους Αμπελόκηπους και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την 21^η του μήνα ΜΑΙΟΥ έτους 2018, ημέρα της εβδομάδος Δευτέρα και ώρα 20:00 συνήλθε το Δημοτικό Συμβούλιο Αμπελοκήπων - Μενεμένης σε τακτική συνεδρίαση, μετά από τη με Α.Π. 10635/17-05-2018 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που δόθηκε στον καθένα από τους Συμβούλους.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από το σύνολο των τριάντα τριών(33) μελών ήταν παρόντες είκοσι τέσσερις (24) και απόντες εννιά(09) οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα

ΠΑΡΟΝΤΕΣ :		ΑΠΟΝΤΕΣ :	
1	Αβραμίδης Κυριάκος	1	Βαλάνος Νικόλαος
2	Αποστολίδου Μαρία	2	Ναλμπαντίδου Αφροδίτη
3	Καρράς Ευστράτιος	3	Καζαντζίδης Γεώργιος
4	Μανωλόπουλος Βασίλης	4	Πεχλιβανίδης Νικόλαος
5	Σουσιόγλου Νικόλαος	5	Μαυρίδου Αναστασία
6	Κατζικάς Γεώργιος	6	Λαϊνάκου Αφροδίτη
7	Κωνσταντίνου Κυριάκος	7	Νοτάκης Ιωάννης
8	Πουρσανίδης Τριαντάφυλλος	8	Τσομπανοπούλου Μελίσα
9	Κεσόγλου Παύλος	9	Εμεινίδης Αναστάσιος
10	Ιωαννίδης Εμμανουήλ	10	
11	Κουσενίδης Αλέξανδρος	11	
12	Παναγιωτίδης Γαβριήλ	12	
13	Αρμπατζάνη - Τσομπάνογλου Μαρία	13	
14	Σιδηρόπουλος Σάββας	14	
15	Γρούγιος Ηλίας	15	
16	Μεζίκης Βασίλειος	16	
17	Γυμνόπουλος Κοσμάς	17	
18	Αβραμίδης Μωυσής	18	
19	Κυριλλίδης Γεώργιος	19	
20	Ζωναρέλη - Λαζαρίδου Κυριακή	20	
21	Αθανασιάδης Ιωάννης	21	
22	Λαδάς Παράσχος	22	
23	Γκαλέτσης Αθανάσιος	23	
24	Σμήλιος Ηλίας	24	
25		25	
26		26	
27		27	
28		28	
29		29	
30		30	
31		31	
32		32	

33		33	

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης, στην οποία κλήθηκε επίσης κατά την παρ. 5 του άρθρου 95 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα και ήταν παρών και ο Δήμαρχος κ. Κυρίζογλου Λάζαρος. Πρακτικά κράτησε η ειδική γραμματέας του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Κουκουτέγου Κλεαρέττη.

Επίσης κλήθηκαν στη συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου η Πρόεδρος της Δημοτικής Κοινότητας Μενεμένης κ. Παληκαρίδου Αναστασία και η Πρόεδρος της Δημοτικής Κοινότητας Αμπελοκήπων κ. Κόππη Ελένη αλλά δεν παρέστη καμία.

Ο Πρόεδρος εισηγήθηκε το 2^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης και ο Πρόεδρος της ΚΔΕΔΑΜ κ. Αβραμίδης Κυριάκος έθεσε υπόψη των μελών ότι:

Σύμφωνα με τις παρ 1 και 2 του άρθρου 260 του ΔΚΚ, η διαχείριση των κοινωφελών επιχειρήσεων γίνεται σύμφωνα με ιδιαίτερο προϋπολογισμό εσόδων και εξόδων και είναι ανεξάρτητη από την υπόλοιπη δημοτική ή κοινοτική διαχείριση. Το οικονομικό έτος της διαχείρισης των επιχειρήσεων συμπίπτει με το ημερολογιακό έτος.

Επίσης, σύμφωνα με τις παρ 1.α. του άρθρου 256 του ΔΚΚ (Ν.3463/2006), οι αποφάσεις του Δ.Σ. της Επιχείρησης που αφορούν την ψήφιση του προϋπολογισμού, του ισολογισμού και της έκθεσης πεπραγμένων, εγκρίνονται από το Δημοτικό Συμβούλιο.

Με την υπ' αριθμό 343/25.10.2017 (ΑΔΑ: 7Γ5ΔΟΞ3Ι-251) Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ. καταρτίστηκε και ψηφίστηκε ο Προϋπολογισμός της για το έτος 2018, ο οποίος εγκρίθηκε με την υπ' αριθμό 326/20.11.2017 (ΑΔΑ: 7ΙΚΞΩΨΕ-Ε9Μ) Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Αμπελοκήπων Μενεμένης, η οποία σύμφωνα με το υπ' Αρ. Πρωτ.: 78039+78037+78035+78033/22.12.2017 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας - Θράκης λήφθηκε νόμιμα.

Σύμφωνα με το τελευταίο εδάφιο της περ. γ του άρθρου 33 του Ν. 4270/2014, κάθε οικονομική και δημοσιονομική πρόβλεψη που παρέχεται σε οποιαδήποτε έγγραφα ή εκθέσεις που καταρτίζονται σύμφωνα με τις διατάξεις του παρόντος νόμου, πρέπει να στηρίζεται, στο βαθμό που είναι ευλόγως και πρακτικώς δυνατό, σε πραγματικά στοιχεία, σε αποφάσεις που έχει ήδη ανακοινώσει η Κυβέρνηση, σε άλλες προβλέψεις ή εκτιμήσεις που θεωρούνται εύλογες, καθώς και να έχουν ληφθεί υπόψη όλα τα ενδεχόμενα και οι κίνδυνοι που δύνανται να έχουν σημαντικές δημοσιονομικές επιπτώσεις.

Σύμφωνα με το άρθρο 64 του Ν. 4270/2014, οι προϋπολογισμών των Ο.Τ.Α., πρέπει να είναι σύμφωνοι με τις γενικές αρχές για τη διαχείριση των οικονομικών του Δημοσίου σύμφωνα με το άρθρο 33 και να είναι ρεαλιστικοί.

Μετά τη λήξη της χρήσης 2018 η Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ. επανέλεγε τις παραδοχές με βάση τις οποίες καταρτίστηκε ο Π/Υ του έτους 2018 και προχώρησε στην αναμόρφωσή του, λαμβάνοντας υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη τους, όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί την 31.12.2017, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός.

Επίσης, έχουν προκύψει νέες ανάγκες οι οποίες δεν είχαν προβλεφθεί στον αρχικό προϋπολογισμό της Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ. του έτους 2018 και παρίσταται ανάγκη δημιουργίας πιστώσεων για την κάλυψη των αναγκών αυτών.

Σύμφωνα με τα παραπάνω και μετά από το κλείσιμο του έτους 2017, διαπιστώνονται διαφοροποιήσεις στον προϋπολογισμό του έτους 2018 σε σύγκριση με τα πραγματοποιηθέντα οικονομικά στοιχεία της Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ. με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2017, καθώς επίσης απαιτούνται τροποποιήσεις σε ορισμένους λογαριασμούς του Π/Υ για την κάλυψη των νέων αναγκών που προέκυψαν εντός του έτους 2018.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ., με την υπ' αριθμό **165/2018** κατάρτισε ενέκρινε και ψήφισε την 1η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Αμπελοκήπων Μενεμένης (Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ.) για το Έτος 2018 για την Προσαρμογή του Π/Υ 2018 στα οικονομικά στοιχεία, όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί την 31.12.2017, με αύξηση του συνολικού ύψους του Προϋπολογισμού.

Με βάση τα παραπάνω, οι τροποποιήσεις των λογαριασμών του Προϋπολογισμού του έτους 2018 της Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ., συνοπτικά έχουν ως εξής:

ΜΕΡΟΣ Ι : ΕΣΟΔΑ

A. Στο σκέλος των **Εσόδων (ΜΕΡΟΣ Ι)**, του Προϋπολογισμού έτους 2018 διαφοροποιείται το ποσό του προϋπολογισμού της ομάδας **B. «Εισπράξεις από Απαιτήσεις- Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη»**, σύμφωνα με τις τιμολογημένες και δουλευμένες απαιτήσεις όπως πραγματοποιήθηκαν, προέκυψαν και εμφανίζονται στα βιβλία της Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ, με ημερομηνία 31.12.2017. Το σύνολο αυτής της Ομάδας Εσόδων **μειώνεται συνολικά** κατά το ποσό των **32.963,84 €**.

B. Επίσης διαφοροποιείται το ποσό του προϋπολογισμού έτους 2018 που αφορά την Ομάδα **Γ. «Χρηματικό Υπόλοιπο – Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα»**, σύμφωνα με τα τελικά ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα με ημερομηνία 31.12.2017, όπως εμφανίζονται στα βιβλία της Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ. και προκύπτουν από τα αντίγραφα κίνησης (extrait) των τραπεζικών λογαριασμών - λαμβάνοντας υπόψη κυρίως τα μετρητά του ταμείου, τις εισπρακτέες ή πληρωτέες επιταγές. Το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων και ισοδυνάμων **αυξάνεται** συνολικά κατά το ποσό των **281.827,38 €**.

Έτσι, το **σύνολο των Εσόδων του Προϋπολογισμού του έτους 2018, αυξάνεται** κατά **248.863,54 €** (-32.963,84 + 281.827,38) και κατ' επέκταση ο **Προϋπολογισμός Εσόδων** του έτους **2018 αυξάνεται** από το ποσό των **2.643.135,22 €** στο ποσό **2.891.998,76 €**.

ΜΕΡΟΣ ΙΙ : ΕΞΟΔΑ

A. Στο σκέλος των **Εξόδων (ΜΕΡΟΣ ΙΙ)**, του Προϋπολογισμού έτους 2018, διαφοροποιείται το ποσό του προϋπολογισμού της ομάδας **Γ. «Πληρωμές οφειλών Π.Ο.Ε. και Λοιπές Αποδόσεις και προβλέψεις»**, σύμφωνα με τις τιμολογημένες και δουλευμένες υποχρεώσεις όπως πραγματοποιήθηκαν, προέκυψαν και εμφανίζονται στα βιβλία της Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ, με ημερομηνία 31.12.2017. Το σύνολο αυτής της Ομάδας Εξόδων **μειώνεται** συνολικά κατά το ποσό των **- 92.452,81 €**.

B. Στο σκέλος των **Εξόδων (ΜΕΡΟΣ ΙΙ)**, του Προϋπολογισμού έτους 2018, της ομάδας **A. «Λειτουργικές Δαπάνες Χρήσης»**, θα πρέπει να ενισχυθούν, ορισμένοι κωδικοί Εξόδων, λόγω νέων αναγκών που έχουν προκύψει και δεν είχαν προβλεφθεί στον αρχικό προϋπολογισμό του έτους 2018.

Οι κωδικοί αυτοί ενισχύονται από μεταφορά πιστώσεων των παραπάνω κωδικών εξόδων που μειώνονται, όπως προέκυψαν κατά την 31.12.2017, δια μέσω του αποθεματικού.

Το σύνολο των ενισχύσεων των κωδικών αυτών των εξόδων ανέρχεται στο συνολικό ποσό των **45.952,00 €**. (Λειτουργικές δαπάνες, **αύξηση** κατά: **45.952,00 €**).

Γ. Στο σκέλος των **Εξόδων (ΜΕΡΟΣ ΙΙ)**, του Προϋπολογισμού έτους 2018, της **ομάδας Β. «Επενδυτικές Δαπάνες»**, θα πρέπει να ενισχυθούν, ορισμένοι κωδικοί Εξόδων, λόγω νέων αναγκών που έχουν προκύψει και δεν είχαν προβλεφθεί στον αρχικό προϋπολογισμό του έτους 2018.

Οι κωδικοί αυτοί ενισχύονται από μεταφορά πιστώσεων των παραπάνω κωδικών εξόδων που μειώνονται, όπως προέκυψαν κατά την 31.12.2017, δια μέσω του αποθεματικού.

Το σύνολο των ενισχύσεων των κωδικών αυτών των εξόδων ανέρχεται στο συνολικό ποσό των **39.052,00 €**. (Επενδυτικές δαπάνες, **αύξηση** κατά: **39.052,00 €**).

Δ. Εξ' αιτίας των παραπάνω τροποποιήσεων, **αυξάνεται** το προβλεπόμενο Αποθεματικό -Χρηματικά Διαθέσιμα τέλους έτους 2018, κατά το ποσό των **256.312,35 €** (248.863,54 + 92.452,81 - 45.952,00 - 39.052,00 €).

Όλες οι παραπάνω αυξήσεις στα κονδύλια των **Εξόδων (ΜΕΡΟΣ ΙΙ)**, του Προϋπολογισμού έτους 2018, καλύπτονται και χρηματοδοτούνται από το σύνολο των αυξήσεων των κονδυλίων των **Εσόδων (ΜΕΡΟΣ Ι)**, του Προϋπολογισμού έτους 2018, **χωρίς να μεταβάλλεται το Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης του έτους 2018, το οποίο παραμένει όπως ακριβώς έχει.**

Έτσι, το **σύνολο των Εξόδων του Προϋπολογισμού του έτους 2018, αυξάνεται** κατά **248.863,54 €** (- 92.452,81 € + 45.952,00 € + 39.052,00 € +256.312,35 €), **ποσό ίσο με** αυτό της **αύξησης των Εσόδων** και έτσι, ο Προϋπολογισμός Εξόδων του έτους **2018 αυξάνεται** από το συνολικό ποσό των **2.643.135,22 €** στο ποσό των **2.891.998,76 €** και κατά συνέπεια **ισοσκελίζει** ο Προϋπολογισμός του έτους 2018.

Με τις παραπάνω αναμορφώσεις:

I. Ως προς τα Έσοδα:

- Διαμόρφωση προϋπολογισμού εσόδων πριν :	2.643.135,22 €
- Ποσό αναμόρφωσης εσόδων με την παρούσα :	<u>248.863,54 €</u>
- Τελική διαμόρφωση προϋπολογισμού εσόδων :	<u>2.891.998,76 €</u>

II. Ως προς τα Έξοδα:

- Διαμόρφωση προϋπολογισμού εξόδων πριν :	2.643.135,22 €
- Ποσό αναμόρφωσης εξόδων με την παρούσα :	<u>248.863,54 €</u>
- Τελική διαμόρφωση προϋπολογισμού εξόδων :	<u>2.891.998,76 €</u>

Στην συνέχεια, αναφέρει ότι η Απόφαση για την Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του έτους 2018, είναι απαραίτητο να ληφθεί, για :

- Την επικαιροποίηση των εγγραφών Εσόδων της Ομάδας Γ. «Εισπράξεις από Απαιτήσεις» (Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη), βάσει των απολογιστικών στοιχείων με ημερομηνία 31.12.2017.

- Τον επακριβή προσδιορισμό του Χρηματικού Υπολοίπου.

- Την τακτοποίηση, ενίσχυση και δημιουργία κωδικών Εξόδων για την αποτύπωση και πληρωμή των υποχρεώσεων ΠΟΕ, όπως αυτές διαμορφώθηκαν με ημερομηνία 31.12.2017.

- Για την ενίσχυση κωδικών Εξόδων(Λειτουργικών και Επενδυτικών δαπανών), προκειμένου να αντιμετωπισθούν οι νέες ανάγκες που έχουν δημιουργηθεί και δεν είχαν προβλεφθεί στον αρχικό προϋπολογισμό του έτους 2018.

Οι τροποποιήσεις των αναλυτικών λογαριασμών του προϋπολογισμού του έτους 2018, περιλαμβάνονται και επεξηγούνται στο συνημμένο κείμενο το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης, καθώς επίσης περιλαμβάνεται και ολόκληρος ο Προϋπολογισμός του έτους 2018, της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Δήμου Αμπελοκήπων Μενεμένης όπως αυτός διαμορφώνεται μετά την 1^η αναμόρφωση του.

Ζητείται από το Δημοτικό Συμβούλιο:

- Παρακαλούμε όπως εγκρίνετε την 1^η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Αμπελοκήπων Μενεμένης (Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ.) και όπως αυτός διαμορφώνεται, για το Έτος 2018, όπως καταρτίστηκε σύμφωνα με την 165/2018 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, και όπως αυτός εμφανίζεται στο συνημμένο κείμενο το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.

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

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ Κατά Πλειοψηφία

Με ψήφους **23 Υπέρ** (Αβραμίδης Κυριάκος, Αποστολίδου Μαρία, Αρμπατζάνη Μαρία, Γρούγιος Ηλίας, Γυμνόπουλος Κοσμάς, Παναγιωτίδης Γαβριήλ, Καρράς Ευστράτιος, Κουσενίδης Αλέξανδρος, Σιδηρόπουλος Σάββας, Μανωλόπουλος Βασίλης, Μεζίκης Βασίλης, Ιωαννίδης Εμμανουήλ, Σουσιλόγλου Νικόλαος, Κατζικός Γεώργιος, Κεσόγλου Παύλος, Κωνσταντίνου Κυριάκος, Πουρσανίδης Τριαντάφυλλος, Λαδάς Παράσχος, Γκαλέτσης Αθανάσιος, Αβραμίδης Μωυσής, Κυριλλίδης Γιώργος, Ζωναρέλη - Λαζαρίδου Κυριακή, Αθανασιάδης Ιωάννης) **1 Κατά** (Σμήλιος Ηλίας)

A) Εγκρίνει την 1^η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Αμπελοκήπων Μενεμένης (Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ.) και όπως αυτός διαμορφώνεται, για το Έτος 2018, όπως καταρτίστηκε σύμφωνα με την 165/2018 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, και όπως αυτός εμφανίζεται στο συνημμένο κείμενο το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.

B) Αναθέτει στον Δήμαρχο την εκτέλεση της παρούσας.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 133/ 2018

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

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

Κουσενίδης Αλέξανδρος

Αμπελόκηποι 22 - 05 - 2018

Η Ειδική Γραμματέας

Ο Πρόεδρος

Κουκουτέγου Κλεαρέττη

Κουσενίδης Αλέξανδρος

