



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
 ΔΗΜΟΣ ΑΜΠΕΛΟΚΗΠΩΝ – ΜΕΝΕΜΕΝΗΣ
 Πατρ. Γρηγορίου Ε' 12, Τ.Κ. 56123 Αμπελόκηποι



Πληροφορίες : Κουκουτέγου Κλεαρέττη
 Τηλέφωνο : 2313-313690

Απόσπασμα
 Από το πρακτικό της 17-02-2020
 συνεδρίασης του Δ.Σ.

Αριθμός Απόφασης: 39/2020

ΘΕΜΑ: 3^η αναμόρφωση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2020.

Στους Αμπελόκηπους και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την 17^η του μήνα Φεβρουαρίου έτους 2020, ημέρα της εβδομάδος Δευτέρα και ώρα 20:00 συνήλθε το Δημοτικό Συμβούλιο Αμπελοκήπων - Μενεμένης σε τακτική συνεδρίαση, μετά από τη με Α.Π. 3739/13-02-2020 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 επτά (27) και απόντες έξι (06) οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα

| ΠΑΡΟΝΤΕΣ : | | ΑΠΟΝΤΕΣ : | |
|------------|--------------------------------|-----------|-------------------------------|
| 1 | Αβραμίδης Κυριάκος | 1 | Κυριλλίδης Γεώργιος |
| 2 | Κεσόγλου Παύλος | 2 | Ράπτου Όλγα |
| 3 | Κουσενίδης Αλέξανδρος | 3 | Ζωναρέλη - Λαζαρίδου Κυριακή |
| 4 | Παναγιωτίδης Γαβριήλ | 4 | Μύθυμη Ελένη |
| 5 | Σιδηρόπουλος Σάββας | 5 | Καϊκατζάνη-Χαραλαμπίδου Μαρία |
| 6 | Γρούγιος Ηλίας | 6 | Νοτάκης Ιωάννης |
| 7 | Κωνσταντίνου Κυριάκος | 7 | |
| 8 | Κατζικάς Γεώργιος | 8 | |
| 9 | Σουσιόγλου Νικόλαος | 9 | |
| 10 | Πουρσανίδης Τριαντάφυλλος | 10 | |
| 11 | Καρράς Ευστράτιος | 11 | |
| 12 | Γυμνόπουλος Κοσμάς | 12 | |
| 13 | Καζαντζίδης Γεώργιος | 13 | |
| 14 | Αβραμίδης Μωυσής | 14 | |
| 15 | Αρπατζάνη - Τσομπάνογλου Μαρία | 15 | |
| 16 | Ζυγανιτίδης Απόστολος | 16 | |
| 17 | Κουσίδης Γεώργιος | 17 | |
| 18 | Παπαδήμας Αναστάσιος | 18 | |
| 19 | Μανωλόπουλος Βασίλης | 19 | |
| 20 | Σεμερτζίδου Αγγελική | 20 | |
| 21 | Ιωαννίδης Εμμανουήλ | 21 | |
| 22 | Φουκίδης Απόστολος | 22 | |
| 23 | Αποστολίδου Μαρία | 23 | |
| 24 | Γκαλέτσης Αθανάσιος | 24 | |
| 25 | Τσομπανοπούλου Μελίσα | 25 | |
| 26 | Σμήλιος Ηλίας | 26 | |
| 27 | Καρασαρλίδου Σοφία | 27 | |
| 28 | | 28 | |
| 29 | | 29 | |

| | | | |
|----|--|----|--|
| 30 | | 30 | |
| 31 | | 31 | |
| 32 | | 32 | |
| 33 | | 33 | |

Στη συνεδρίαση κλήθηκαν και παρέστησαν σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν.3852/2010 ο Πρόεδρος της Κοινότητας Αμπελοκήπων κ. Χαλκίδης Ιωάννης και η Πρόεδρος της Κοινότητας Μενεμένης κα. Παληκαρίδου Αναστασία.

Πρακτικά κράτησε η ειδική γραμματέας του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Κουκουτέγου Κλεαρέττη.

Μετά την διαπίστωση της απαρτίας, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης στην οποία κλήθηκε και ήταν παρών ο Δήμαρχος κ. Κυρίζογλου Λάζαρος, σύμφωνα με το άρθρο 95,παράγραφος 5 του Ν.3463/2006 (ΚΔΚ) και του άρθρου 67 παρ.6 του Ν.3852/2010 «Πρόγραμμα Καλλικράτης».

Προ της συζήτησης των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης ο Πρόεδρος πρότεινε την συζήτηση ενός (1) έκτακτου θέματος με τη μορφή του κατεπείγοντος και το σώμα αποδέχθηκε ομόφωνα τη συζήτησή του ως έκτακτο.

Ο Πρόεδρος εισηγήθηκε το **6^ο θέμα** της ημερήσιας διάταξης και έθεσε υπόψη των μελών την υπ'αριθμ. 038/2020 απόφαση Οικονομικής Επιτροπής

Αφού ελήφθησαν υπόψη:

- η 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
- ο προϋπολογισμός του Δήμου έτους 2020, ο οποίος ψηφίστηκε με την αριθ. 284/2019 απόφαση ΔΣ
- το άρθρο 6 της ΚΥΑ ΟΙΚ.55905/29-7-2019 (ΦΕΚ 3054/29-7-2019 τ.Β') <Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2020> περί υποχρεωτικής αναμόρφωσης Προϋπολογισμού

Σύμφωνα με την 55905/29.07.2019 (ΦΕΚ 3054/29.7.2019 τ.Β') Κ.Υ.Α των Υπ. Εσωτερικών και Οικονομικών περί «Παροχής οδηγιών για την κατάρτιση προϋπολογισμών των δήμων για το οικονομικό έτος 2020 - τροποποίηση της αριθμ. 7028/2004 (Β'253) απόφασης.», στο άρθρο 6 παρ.1 αναφέρονται τα εξής : " Μετά τη λήξη της χρήσης 2019 και έως το τέλος Φεβρουαρίου του 2020, οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα υποχρεούνται να επανελέγξουν τις παραδοχές με βάση τις οποίες κατήρτισαν τον Π/Υ του 2020 και να προχωρήσουν σε αναμόρφωση του, με την επιφύλαξη των οριζόμενων στις ειδικές παρατηρήσεις επί του άρθρου 3, λαμβάνοντας υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη τους, όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί την 31.12.2019, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός. Ειδικότερα, για τις παρακάτω κατηγορίες, θα πρέπει να γίνουν τα εξής :".

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 2.784.643,48 €. Μετά την επαναβεβαίωση όμως των χρηματικών καταλόγων στις 31.12.2019, το συνολικό ύψος των πραγματικών εισπρακτέων υπολοίπων που προκύπτει στην ομάδα Κ.Α. 32 είναι: 2.978.706,45€.

Γι αυτό προκύπτουν διαφορές μεταξύ των προϋπολογισθέντων και των πραγματικών εισπρακτέων υπολοίπων όπως παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

| Κ.Α. | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΠΟΣΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ | ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟ ΠΟΣΟ 31.12.2019 στις | ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΡΟΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ |
|------|--|------------------------|--|----------------------------|
| 3211 | Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού (παρελθόντων ετών) | 464.844,54 | 562.002,64 | 97.158,10 |
| 3215 | Τέλος ακίνητης περιουσίας | 16.103,60 | 27.079,59 | 10.975,99 |
| 3217 | Εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων (πράξη εφαρμογής ΡΣ Δενδροποτάμου) | 299.182,53 | 280.252,30 | -18.930,23 |
| 3218 | Τακτικά έσοδα επί των ακαθάριστων εσόδων επιτηδευμάτων | 128.285,31 | 141.988,37 | 13.703,06 |
| 3219 | Λοιπά έσοδα | 839.216,66 | 845.132,67 | 5.916,01 |
| 3221 | Έκτακτα γενικά έσοδα | 1.035.830,84 | 1.108.640,14 | 72.809,30 |
| 3222 | Έκτακτα ειδικευμένα έσοδα | 1.180,00 | 13.610,74 | 12.430,74 |
| | ΣΥΝΟΛΑ | 2.784.643,48 | 2.978.706,45 | 194.062,97 |

Β) Στον ΚΑ 00.8511.01 με τίτλο «Προβλέψεις μη εισπραχθείς εισπρακτέων υπολοίπων» είχε υπολογισθεί ποσό 2.440.861,08€ και σύμφωνα με τα παρακάτω:

Εντός του έτους 2019 το ποσό που εισπράχθηκε ήταν 338.742,91€ ενώ το 2018 το αντίστοιχο ποσό ήταν 165.142,5€ οπότε σύμφωνα με την παραπάνω Κ.Υ.Α. ο ΚΑ 00.8511.01 του προϋπολογισμού 2019 που αφορά πρόβλεψη ανεισπρακτων εσόδων πρέπει να γίνει: " το ποσό που πρέπει να ληφθεί υπόψη δεν πρέπει να υπερβαίνει το ποσό που εισέπραξε ο φορέας στον ΚΑΕ 32 για τα έτη 2018 ή 2019 " οπότε ο επαναυπολογισμός του ποσού γίνεται ως εξής :

Από το ποσό των εισπρακτέων υπολοίπων του 2020 που είναι 2.978.706,45 € θα πρέπει να αφαιρέσουμε το ποσό που εισπράχθηκε εντός του έτους 2019 που είναι 338.742,91 € (δηλαδή το μέγιστο από τις

εισπράξεις που πραγματοποιήσαμε για τα έτη 2018 ή 2019) οπότε ο Κ.Α. 00.8511.01 διαμορφώνεται στο ποσό των: $(2.978.706,45 \text{ €} - 338.742,91 \text{ €}) = \underline{2.639.963,54 \text{ €}}$.

Οπότε υπάρχει διαφορά σε σχέση με το ποσό που αρχικά είχε προβλεφτεί και αυτό που προέκυψε από τα δεδομένα δωδεκαμήνου του έτους 2019 $(\underline{2.639.963,54 \text{ €}} - 2.440.861,08 \text{ €}) = 199.102,46 \text{ €}$.

Ύστερα από τα παραπάνω (Α και Β) προτείνεται η τροποποίηση του προϋπολογισμού ως εξής:

- Στον ΚΑ 3211 με τίτλο «Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού (παρελθόντων ετών)» με αύξηση του ποσού κατά 97.158,10 €
- Στον ΚΑ 3215 με τίτλο «Τέλος ακίνητης περιουσίας» με αύξηση του ποσού κατά 10.975,90 €
- Στον ΚΑ 3217 με τίτλο «Εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων (πράξη εφαρμογής ΡΣ Δενδροποτάμου)» με μείωση του ποσού κατά 18.930,23 €
- Στον ΚΑ 3218 με τίτλο «Τακτικά έσοδα επί των ακαθάριστων εσόδων επιτηδευμάτων» με αύξηση του ποσού κατά 13.703,06 €
- Στον ΚΑ 3219 με τίτλο «Λοιπά έσοδα» με αύξηση του ποσού κατά 5.916,01 €
- Στον ΚΑ 3221 με τίτλο «Έκτακτα γενικά έσοδα» με αύξηση του ποσού κατά 72.809,30€
- Στον ΚΑ 3222 με τίτλο «Έκτακτα ειδικευμένα έσοδα» με αύξηση του ποσού κατά 12.430,74 €

Το άθροισμα των ανωτέρω ΚΑ εσόδων είναι 194.062,97 €, ποσό το οποίο ενισχύει το αποθεματικό.

Ως προς το σκέλος των εξόδων της ίδιας ομάδας εσόδων - εξόδων αναμορφώνεται ο ΚΑ 00.8511.01 «προβλέψεις μη εισπραχθείσων εισπρακτέων υπολοίπων» με μεταφορά από το αποθεματικό του ποσού των 199.102,46 €.

Συνεπώς και σε συνέχεια των ανωτέρω (Α+Β στοιχείων), προκύπτει μείωση του αποθεματικού, που είναι η διαφορά των δύο ποσών $199.102,46 - 194.062,97 = \underline{5.039,49}$

Γ) Στο Χρηματικό Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης, της Ομάδας Εσόδων ΙΙΙ εγγράφεται το πόσο που προέκυψε κατά την 31.12.2019 (3.613.613,80€). Γι αυτό προκύπτουν διαφορές μεταξύ των προϋπολογισθέντων και των πραγματικών υπολοίπων, όπως παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

| Κ.Α | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΠΟΣΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ | ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟ ΠΟΣΟ στις 31.12.2019 | ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΡΟΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ |
|------|--|---------------------|---------------------------------|-------------------------|
| 5111 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών | 435.000,00 € | 91.592,24 € | -343.407,76 € |
| 5113 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών | 1.190.000,00 € | 1.573.733,66 € | 383.733,66 € |
| 5119 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου | 14.000,00 € | 12.708,20 € | -1.291,80 € |

| | | | | |
|------|--|----------------|----------------|---------------|
| 5121 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών | 20.000,00 € | 102.490,44 € | 82.490,44 € |
| 5123 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών | 1.100.000,00 € | 617.495,16 € | -482.504,84 € |
| 5129 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου | 494.020,35 € | 1.215.594,10 € | 721.573,75 € |
| | ΣΥΝΟΛΟ | 3.253.020,35 € | 3.613.613,80 € | 360.593,45 € |

Ως προς το Χρηματικό Υπόλοιπο

- Στον ΚΑ 5111 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών» με μείωση του ποσού κατά 343.407,76 €.
- Στον ΚΑ 5113 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» με αύξηση του ποσού κατά 383.733,66 €
- Στον ΚΑ 5119 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου» με μείωση του ποσού κατά 1.291,80 €.
- Στον ΚΑ 5121 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών» με αύξηση του ποσού κατά 82.490,44 €
- Στον ΚΑ 5123 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» με μείωση του ποσού κατά 482.504,84 €
- Στον ΚΑ 5129 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου» με αύξηση του ποσού κατά 721.573,75€

Άρα, εφόσον αθροιστικά στο Χρηματικό Υπόλοιπο του Π/Υ έτους 2020, υπήρχε εγγεγραμμένο ποσό 3.253.020,35 € ως έσοδο, ενώ τώρα, το ποσό που προέκυψε κατά την 31.12.2019 με το κλείσιμο του έτους, είναι 3.613.613,80 € €, προκύπτει αύξηση του αποθεματικού, που είναι η διαφορά των δύο ποσών $3.613.613,80 - 3.253.020,35 = 360.593,45€$.

Δ) Με την υπ.αρ. 23/2020 Α.Δ.Σ. που αφορούσε την 1η αναμόρφωση του Δήμου μας, η οποία ελέγχθηκε ως προς την νομιμότητα της και εγκρίθηκε με το αρ.πρωτ.3517/24-1-2020 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης, εισήχθη ως έσοδο στον προϋπολογισμό έτους 2020 στο νέοδημιουργούμενο ΚΑ εσόδων 0629 «Λοιπά έσοδα από θεσμοθετημένους πόρους» ποσό ύψους 957.224,31€, βάσει της με α.π. 92208/24-12-2019 Απόφασης Υπουργού Εσωτερικών ως αντισταθμιστικό όφελος από λιμενική και εμπορευματική δραστηριότητα της «Οργανισμός Λιμένος Θεσσαλονίκης ΑΕ» για το 2018 (ΚΥΑ 77484/4-11-2019 ΦΕΚ 4300 Β').

Εκ παραδρομής, αναγράφηκε και εισήχθη ως έσοδο το καθαρό ποσό του ανωτέρω αντισταθμιστικού οφέλους, αντί του συνολικού μικτού ποσού 958.662,30. Η διαφορά των 1.437,99€ είναι οι κρατήσεις προμήθειας του ΤΠΔ επί του ανωτέρου ποσού.

Συνεπώς για να διορθωθεί η εν λόγω διαφορά, αφού όπως εμφανίζεται και στις εκτυπώσεις του Καθολικού Εισπράξεων έχει εισπραχθεί συνολικό ποσό κατά 1.437,99€ μεγαλύτερο των εγγεγραμμένων. προτείνεται η ενίσχυση του **ΚΑ εσόδων 0629** «Λοιπά έσοδα από θεσμοθετημένους πόρους» με ποσό ύψους **1.437,99€** το οποίο και μεταφέρεται στο αποθεματικό προς ενίσχυση του.

Ε) Ενίσχυση υπαρχόντων ΚΑ εξόδων εκ του αποθεματικού

1. ΚΑ 15.6611 «Προμήθεια βιβλίων κλπ (για τις δημοτικές βιβλιοθήκες)» με ποσό 7.500,00€

ΣΤ) Δημιουργία νέου ΚΑ εξόδων με ενίσχυση εκ του αποθεματικού

1. ΚΑ 15.7134.02 « Προμήθεια εφαρμογής διαχείρισης Κοινωνικών Υπηρεσιών του Δήμου Αμπελοκήπων Μενεμένης» με ποσό 16.000,00€
2. ΚΑ 30.7326.01 «Κατασκευή περίφραξης γηπέδου “Κ.ΚΑΡΑΦΩΤΗΣ” με ποσό 71.250,57€
3. ΚΑ 00.8261.03 «Επιστροφή προκαταβολής από ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών’» με ποσό 256.000,00 €

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

Το Δημοτικό Συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση, όπως είναι καταχωρημένη στο απομαγνητοφωνημένο πρακτικό, αφού άκουσε όσα είπε ο πρόεδρος, είδε και τις σχετικές διατάξεις, την υπ’ αριθμ. 038/2020 απόφαση Οικονομικής Επιτροπής

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ Κατά Πλειοψηφία
Με ψήφους 23 Υπέρ – 4 Κατά**

Α) Εγκρίνει την 3^η αναμόρφωση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2020 (ως η προεκτεθείσα αναλυτική εισήγηση της υπηρεσίας).

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

-Οι Δ.Σ. κ.κ. Γκαλέτσης Αθανάσιος, Τσομπανοπούλου Μελίσα, Σμήλιος Ηλίας και Καρασαρλίδου Σοφία μειοψήφησαν.

Β) Αναθέτει στον Δήμαρχο την εκτέλεση της παρούσας.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 39/2020.

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

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

Κουσενίδης Αλέξανδρος

Αμπελόκηποι 18 – 02 - 2020

Η Ειδική Γραμματέας

Ο Πρόεδρος

Κουκουτέγου Κλεαρέττη

Κουσενίδης Αλέξανδρος