



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
 ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ  
 ΔΗΜΟΣ ΑΜΠΕΛΟΚΗΠΩΝ – ΜΕΝΕΜΕΝΗΣ  
 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Απόσπασμα από το πρακτικό της  
 28.2.2018 συνεδρίασης της Ο.Ε.

#### ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ

Έχει αλλαχτεί το ποσό 112.788,38 στο ορθό 112.788,88

Αριθ. Απόφασης: 043/2018

**ΘΕΜΑ:** : Εισήγηση προς το Δημοτικό Συμβούλιο για την 6<sup>η</sup> αναμόρφωση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2018 (Συμπεριλαμβάνεται το κλείσιμο ταμείου έτους 2017)

Στους Αμπελόκηπους και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την 28η του μήνα Φλεβάρη, του έτους 2018, ημέρα της εβδομάδος Τετάρτη και ώρα 11:00 συνήλθε η Οικονομική Επιτροπή σε τακτική συνεδρίαση, μετά από την 4115/23.2.2018 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου που δόθηκε στον καθένα από τους Συμβούλους, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 παρ. 5 και 6 του Ν. 3852/10.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από το σύνολο των 9 μελών παρόντες ήταν: 1) Παναγιωτίδης Γαβριήλ (Πρόεδρος) 2) Κωνσταντίνου Κυριάκος (μέλος) 3) Σιδηρόπουλος Σάββας (μέλος) 4) Λαδάς Παράσχος (μέλος) 5) Πεχλιβανίδης Νικόλαος (μέλος) 6) Σουσιλόγλου Νικόλαος (μέλος) 7) Αβραμίδης Κυριάκος (μέλος) 8) Πουρσανίδης Τριαντάφυλλος (μέλος) 9) Λαϊνάκου Αφροδίτη (μέλος).

Απόντες: Ουδείς.

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την Δημοτική υπάλληλο κα Φουρκιώτη Μαρία, κλάδου ΠΕ Διοικητικού.

Ο πρόεδρος εισηγήθηκε το 3<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης και έθεσε υπόψη των μελών ότι:

Σύμφωνα με την **25595/26.07.2017 (ΦΕΚ 2658/28.7.2017 τ.Β΄) Κ.Υ.Α** των Υπ. Εσωτερικών και Οικονομικών περί «Παροχής οδηγιών για την κατάρτιση προϋπολογισμών των δήμων για το οικονομικό έτος **2018** »

**Α.** στην ομάδα εσόδων II 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 **2.185.149,76 €**. Μετά την επαναβεβαίωση όμως των χρηματικών καταλόγων στις 31.12.2017, το συνολικό ύψος των πραγματικών εισπρακτέων υπολοίπων που προκύπτει στην ομάδα Κ.Α. 32 είναι: **2.764.037,03€**.

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

Κ.Α.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟ ΠΟΣΟ στις 31.12.2017	ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΡΟΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
3211	Τακτικά τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού παρελθόντων ετών	159.596,13	524.002,52	<b>364.433,39</b>
3215	Τέλος ακίνητης περιουσίας	12.005,55	16.997,37	<b>4.991,82</b>
3217	Εισφορά λόγω πράξης εφαρμογής ΡΣ Δενδροποτάμου	246.907,16	341.723,45	<b>94.816,29</b>
3218	Τακτικά έσοδα επί των ακαθάριστων εσόδων επιτηδευμάτων	127.915,24	132.384,28	<b>4.469,04</b>
3219	Λοιπά έσοδα	765.139,37	789.707,86	<b>24.568,49</b>
3221	Έκτακτα γενικά έσοδα	873.613,31	958.741,55	<b>85.128,24</b>
3222	Έκτακτα ειδικευμένα έσοδα	0,00	480,00	<b>480,00</b>
	<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>2.185.149,76</b>	<b>2.764.037,03</b>	<b>578.887,27</b>

**Β.** στον ΚΑ 00.8511.01 με τίτλο «Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων» είχε υπολογισθεί ποσό 1.969.907,54 € σύμφωνα με τα παρακάτω:

Εντός του έτους 2016 το ποσό που εισπράχθηκε ήταν 204.710,93 € ενώ το 2017 το αντίστοιχο ποσό ήταν 149.520,44 € οπότε σύμφωνα με την παραπάνω Κ.Υ.Α. ο ΚΑ 00.8511.01 του προϋπολογισμού 2018 που αφορά πρόβλεψη ανείσπρακτων εσόδων πρέπει να επαναυπολογιστεί ως εξής :

Από το ποσό των εισπρακτέων υπολοίπων του 2017 που είναι 2.764.037,03 € θα πρέπει να αφαιρέσουμε το ποσό που εισπράχθηκε εντός του έτους 2016 που είναι 204.710,93€ (δηλαδή το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποιήσαμε για τα έτη 2016 ή 2017) οπότε ο Κ.Α. 00.8511.01 διαμορφώνεται στο ποσό των (2.764.037,03 € - 204.710,93€) = 2.559.326,10€.

Οπότε υπάρχει διαφορά σε σχέση με το ποσό που αρχικά είχε προβλεφτεί και αυτό που προέκυψε από τα δεδομένα δωδεκαμήνου του έτους 2017 (2.559.326,10€ - 1.969.907,54 €) = **589.418,56 €**.

Ύστερα από τα παραπάνω προτείνεται η τροποποίηση του προϋπολογισμού ως εξής:

- Στον **ΚΑ 3211** με τίτλο «τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού» με αύξηση του ποσού κατά **364.433,39 €**

- Στον **ΚΑ 3215** με τίτλο «Τέλος ακίνητης περιουσίας» **με αύξηση** του ποσού κατά **4.991,82 €**
- Στον **ΚΑ 3217** με τίτλο «Εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων» **με αύξηση** του ποσού κατά **94.816,29€**
- Στον **ΚΑ 3218** με τίτλο «έσοδα επί των ακαθάριστων εσόδων επιτηδευματιών» **με αύξηση** του ποσού κατά **4.469,04 €**
- Στον **ΚΑ 3219** με τίτλο «λοιπά έσοδα» **με αύξηση** του ποσού κατά **24.568,49 €**
- Στον **ΚΑ 3221** με τίτλο «γενικά έσοδα» **με αύξηση** του ποσού κατά **85.128,24€**
- Στον **ΚΑ 3222** με τίτλο «Έκτακτα ειδικευμένα έσοδα» **με αύξηση** του ποσού κατά **480,00 €**

Το άθροισμα των ανωτέρω ΚΑ εσόδων είναι **578.887,27 €**, 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 είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων» με μεταφορά από το αποθεματικό του ποσού των **589.418,56 €** (με το οποίο ισόποσα ενισχύθηκε ως ανωτέρω από το αποθεματικό).

**Συνεπώς προκύπτει μείωση του αποθεματικού κατά 10.531,29€, που είναι η διαφορά των δύο ποσών (589.418,56 – 578.887,27= 10.531,29)**

Γ. Στο Χρηματικό Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης, της Ομάδας Εσόδων ΙΙΙ εγγράφεται το πόσο που προέκυψε κατά την 31.12.2017 (**4.292.966,08 €**). Γι αυτό προκύπτουν διαφορές μεταξύ των προϋπολογισθέντων και των πραγματικών υπολοίπων, όπως παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

Κ.Α	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΟ ΠΟΣΟ στις 31.12.2017	ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΡΟΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ	477.666,67 €	112.788,88 €	-364.877,79 €
5113	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	419.130,74€	933.623,04€	514.492,30 €
5119	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη εν γένει δαπανών	700.927.12€	14.444,15 €	-686.482,97 €
5121	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ	242.079,54€	755.206,21€	513.126,67 €
5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	1.155.065,00€	1.677.961,86€	522.896,86 €

5129	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη εν γένει δαπανών	1.050.541,93€	798.941,94€	-251.599,99 €
	ΣΥΝΟΛΟ	4.045.411,00 €	4.292.966,08 €	<b>247.555,08</b>

Ως προς το Χρηματικό Υπόλοιπο

- Στον **ΚΑ 5111** με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ» **με μείωση** του ποσού κατά **364.877,79 €**.
- Στον **ΚΑ 5113** με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» **με αύξηση** του ποσού κατά **514.492,30€**
- Στον **ΚΑ 5119** με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη εν γένει δαπανών» **με μείωση** του ποσού κατά **686.482,97€**.
- Στον **ΚΑ 5121** με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ» **με αύξηση** του ποσού κατά **513.126,67€**
- Στον **ΚΑ 5123** με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτά έσοδα για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» **με αύξηση** του ποσού κατά **522.896,86€**
- Στον **ΚΑ 5129** με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτά έσοδα για κάλυψη εν γένει δαπανών» **με μείωση** του ποσού κατά **251.599,99€**

Άρα, εφόσον αθροιστικά στο Χρηματικό Υπόλοιπο υπήρχε εγγεγραμμένο ποσό 4.045.411,00€ ως έσοδο, ενώ τώρα, με το κλείσιμο του έτους, το ποσό αυτό αθροιστικά είναι μεγαλύτερο κατά **247.555,08 €**, μεταφέρεται ισόποσα στο αποθεματικό προς ενίσχυσή του.

#### Δ. Δημιουργία ΚΑ εσόδου:

α. μετά την έκδοση της με αριθμό 12679/1-2-2018 (ΦΕΚ 353/7-2-2018 Β΄) απόφασης Υπ. Οικονομίας και Ανάπτυξης περί της επιβολής παραβόλου υπέρ των Δήμων ως προς τις άδειες υπαιθρίου εμπορίου, προτείνεται η δημιουργία ΚΑ εσόδου 0718.01 με τίτλο «παραβόλα για τις ανάγκες των αδειών πλανοδίου εμπορίου» με ποσό 500,00€. Επειδή ανήκει στην Ομάδα 1 προτείνεται η ισόποση μείωση του ΚΑ εσόδων 0111 «μισθώματα από αστικά ακίνητα».

β. Με την Απόφαση Οικονομικής Επιτροπής 168/2017 (**ΑΔΑ:** 6ΕΙΞΩΨΕ-ΜΩ6) ο Δήμος αποδέχθηκε τη δωρεά ποσού ύψους 1.488,24€ από την Ένωση Συλλόγων Γονέων και κηδεμόνων των μαθητών των Δημοτικών σχολείων – Γυμνασίων και Λυκείων του Δήμου Αμπελοκήπων Θεσ/νίκης, με διακριτικό τίτλο «Ρήγας Φεραίος», που προσφέρεται στον Δήμο μας για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών των σχολείων πρωτοβάθμιας και δευτεροβάθμιας εκπαίδευσης του Δήμου μας.

Για τον λόγο αυτόν θα πρέπει να δημιουργηθεί ΚΑ εσόδων 1411.02 με τίτλο «δωρεά από την Ένωση Συλλόγων Γονέων και κηδεμόνων των μαθητών των Δημοτικών σχολείων – Γυμνασίων και Λυκείων του

Δήμου Αμπελοκήπων Θεσ/νίκης «Ρήγας Φεραίος» και το ποσό να μεταφερθεί μέσω αποθεματικού στον ΚΑ εξόδων 00.6731.01 «Επιχορηγήσεις στις Σχολικές Επιτροπές του Δήμου» προς ενίσχυσή του.

**Ε. Ενίσχυση υπαρχόντων ΚΑ εξόδων εκ του αποθεματικού**

1. ΚΑ 35.8112 «Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων» με ποσό ύψους 2.410,53€
2. ΚΑ 15.6631 «Προμήθεια υγειονομικού και φαρμακευτικού υλικού» με ποσό ύψους 5.000,00€

**ΣΤ. Δημιουργία νέων ΚΑ εξόδων με ενίσχυση εκ του αποθεματικού**

1. ΚΑ 00.6114.01 «Αμοιβή καλλιτέχνη για την δημιουργία τηλεοπτικού/ραδιοφωνικού spot» με ποσό ύψους 1.000,00€
2. ΚΑ 10.6263.01 «Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων» με ποσό ύψους 5.500,00€
3. ΚΑ 30.6263.01 «Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων» με ποσό ύψους 25.000,00€
4. ΚΑ 30.6264.02 «Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων» με ποσό ύψους 13.000,00€
5. ΚΑ 35.6263.01 «Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων» με ποσό ύψους 7.000,00€
6. ΚΑ 35.6264.02 «Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων» με ποσό ύψους 5.000,00€

Η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από διαλογική συζήτηση, αφού έλαβε υπ' όψιν της την ανωτέρω εισήγηση του προέδρου

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Α) Εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο την έγκριση της 6<sup>ης</sup> Αναμόρφωσης του προϋπολογισμού του οικονομικού έτους 2018 ( ως η προεκτεθείσα αναλυτική εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας).

Β) Αναθέτει στον Δήμαρχο την εκτέλεση της παρούσας.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 043/2018.

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

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακριβές Απόσπασμα, Αμπελόκηποι 1.3.2018

Ο Πρόεδρος

Γαβριήλ Παναγιωτίδης