



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΑΜΠΕΛΟΚΗΠΩΝ – ΜΕΝΕΜΕΝΗΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Πληρ: Κουκουλιώτης Ε.  
Κουκουτέγου Κ.

Τηλ. 2313-313689  
2313-313690

Αριθ. Απόφασης: 151/2015

Από το πρακτικό της 04/09/2015

**ΘΕΜΑ:** Κατάρτιση προσχεδίου προϋπολογισμού έτους 2016

Στους Αμπελόκηπους και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την 04<sup>η</sup> του μήνα Σεπτεμβρίου του έτους 2015 ημέρα της εβδομάδος Παρασκευή και ώρα 10:00π.μ. συνήλθε η Οικονομική Επιτροπή σε τακτική συνεδρίαση μετά από την 12003/31-08-2015 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) Ναλπαντίδου Αφροδίτη, (αναπληρωματικό μέλος), 3) Κατζικός Γεώργιος (μέλος), 4) Καζαντζίδης Γεώργιος (μέλος), 5) Ράπτου Όλγα (μέλος), 6) Ζωναρέλη-Λαζαρίδου Κυριακή (μέλος), 7) Κουσενίδης Αλέξανδρος (μέλος), 8) Καρράς Ευστράτιος (μέλος).

Απόντες: 1) Αποστολίδου Μαρία, (μέλος).

Ο πρόεδρος εισηγήθηκε το 12<sup>ο</sup> θέμα ημερησίας διάταξης και έθεσε υπ' όψιν των μελών ότι:

Σύμφωνα με την αριθμ.πρωτ.26945/31-07-2015 ΚΥΑ με θέμα «παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων οικονομικού έτους 2016 – τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/3.2.2004 (ΦΕΚ 1621 Β) απόφασης «καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων» μας δόθηκαν οδηγίες για την σύνταξη του προϋπολογισμού 2016.

Στον προϋπολογισμό εγγράφονται όλες οι δαπάνες και τα έσοδα του δήμου.

Για τον προσδιορισμό του ύψους των εσόδων και των εξόδων λαμβάνονται υπόψη τα διαχειριστικά αποτελέσματα του προηγούμενου οικονομικού έτους και ειδικότερα για μεν τα έσοδα τα ποσά που λαμβάνονται υπόψη τα ποσά που εισπράχθηκαν το επτάμηνο του 2015 σε σχέση με την αντίστοιχη περίοδο του 2014, για δε τα έξοδα τα ποσά που έχουν ενταλθεί.

Έτσι καταχωρήθηκαν όλες οι αναγκαίες πιστώσεις σύμφωνα με τις παραπάνω οδηγίες, αφού λήφθηκαν υπόψη οι απαιτήσεις των υπηρεσιών του δήμου και της διοίκησης, και προβλέφθηκαν τα ανάλογα έσοδα που θα εισπραχθούν στο 2015.

**A)** Σύμφωνα με το άρθρο 3 (B.1 ομάδα εσόδων I ) της οδηγίας για τον προσδιορισμό του ύψους κάθε ομάδας εσόδου από τις παρακάτω κατηγορίες:

01 ( πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία)

02 ( έσοδα από κινητή περιουσία)

03 (έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα )

04 ( έσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών )

05 ( φόροι και εισφορές )

07 ( λοιπά τακτικά έσοδα )

11 ( έσοδα από εκποίηση κινητής & ακίνητης περιουσίας )

14 ( δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες )

15 ( προσαυξήσεις, πρόστιμα, παράβολα )

16 ( λοιπά έκτακτα έσοδα )

21 ( τακτικά έσοδα ΠΟΕ, που βεβαιώνονται για πρώτη φορά )

22 ( έκτακτα έσοδα ΠΟΕ, που βεβαιώνονται για πρώτη φορά )

**ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΑΘΡΟΙΣΜΑ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΟΜΑΔΑΣ I**

Με βάση τις οδηγίες πρέπει να συγκρίνουμε τα εισπραχθέντα έσοδα από το άθροισμα της ομάδας I που είχαμε την 30.07.2015 σε σχέση με τα αντίστοιχα εισπραχθέντα έσοδα την 30.07.2014.

Αν τα εισπραχθέντα έσοδα της ομάδας I του επταμήνου 2015 είναι μικρότερα των εισπραχθέντων εσόδων της ομάδας I εξαμήνου του 2014, τότε το συνολικό άθροισμα της ομάδας I του προϋπολογισμού για το 2016 δεν επιτρέπεται να είναι μεγαλύτερο των αντίστοιχων εισπράξεων της ομάδας I του 2014.

Για καλύτερη απεικόνιση παρουσιάζουμε τον παρακάτω πίνακα:

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΓΙΑ ΕΛΕΓΧΟ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΑΘΡΟΙΣΜΑΤΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΟΜΑΔΑΣ I.**

(Άρθρο 3, παρ. 4B1 οδηγιών κατάρτισης προϋπολογισμού 2016)

Στοιχεία εξαμήνου 2014 και 2015 (από 1.1 – 31.7 )

Κ.Α.	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ I	<b><u>1.1-31.7.2014</u></b>	<b><u>1.1-31.7.2015</u></b>
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	77.080,00	71.807,92
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	19.523,44	14.307,58
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	1.960.002,14	1.854.897,59
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	279.546,22	240.510,89
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	21.180,20	36.395,34
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	19.910,00	13.595,00
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	230,72	0,00
14	ΔΩΡΕΕΣ-ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ –	0,00	0,00

	ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ		
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΠΑΡΑΒΟΛΑ	123.342,53	127.095,73
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	3.475,10	4.264,54
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ	948.657,83	939.990,95
22	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΕΚΤΑΚΤΑ	0,00	0,00
		<b>3.452.948,18</b>	<b>3.302.865,54</b>

Επειδή τα έσοδα του επταμήνου του 2014 (**3.452.948,18€**), είναι μικρότερα από τα αντίστοιχα του 2015 (**3.302.865,54€**), το ποσό εσόδων της ομάδας Ι στον προϋπολογισμό του 2016 δεν μπορεί να υπερβεί τα πραγματικά έσοδα του 2014

Κ.Α.	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι	<u>2014</u>	<u>2016</u>
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	133.583,56	200.000,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	35.941,11	30.000,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	3.794.449,99	3.677.915,00
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	717.389,41	491.000,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	50.618,42	271.000,00
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	73.333,81	25.000,00
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	2.220,72	7.000,00
14	ΔΩΡΕΕΣ-ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00	0,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΠΑΡΑΒΟΛΑ	216.691,15	333.500,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	4.764,42	12.500,00
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ	978.922,76	950.000,00
22	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΕΚΤΑΚΤΑ	0,00	10.000,00
		<b>6.007.915,35</b>	<b>6.007.915,00</b>

Επαληθεύεται ότι το συνολικό άθροισμα των εσόδων της ομάδας Ι του προϋπολογισμού για το 2016 (**6.007.915,00**) δεν υπερβαίνουν τα αντίστοιχα του 2014 (**6.007.915,35**).

**Β)** Σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. Β2 της οδηγίας για τον προσδιορισμό των επαναβεβαιωμένων χρηματικών καταλόγων (ομάδα 32) που δεν θα εισπραχθούν εντός του 2016, λαμβάνουμε υπόψη τα εξής:

1. Το ύψος των βεβαιωμένων ποσών του έτους 2014 της ομάδας 32 που ανήλθε σε 1.919.848,15€
2. Το ύψος των εισπραχθέντων 1.1-31.7.2015 που ανήλθε σε 68.365,41€
3. Το ύψος των εισπραχθέντων 1.1-31.7.2014 που ανήλθε σε 103.013,95€

Απόλυτη διαφορά επταμήνου περιόδου 2014/2015: -34.648,54€

Το συνολικό ποσό εισπραχθέντων από απαιτήσεις ΠΟΕ (ομάδας 32) έτους 2014 είναι **169.226,15€**. Δεδομένου ότι η απόλυτη διαφορά μεταξύ εξαμήνου 2014 έναντι της αντίστοιχης του 2015, είναι αρνητική -34.648,54€) μπορεί να εισπραχθεί εντός του 2015 το ποσό των **169.226,15€**. (το ποσό που εισπράχθηκε το 2015

**169.226,15€**. Κατά συνέπεια το ποσό του Κ.Α. εξόδου 85 «προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων Π.Ο.Ε.» για το 2015 εγγράφεται υποχρεωτικά η διαφορά του ανωτέρω ποσού από το ύψος των βεβαιωμένων απαιτήσεων του ΚΑΕ 32.

Δηλαδή στον ΚΑ 32 εγγράφεται το ποσό των **1.851.482,74€**

(Από το ποσό του προϋπολογισμού 2015 για τον Κ.Α. 32 που είναι 1.919.848,15€ αφαιρούμε το ποσό εισπράξεων του επταμήνου 2015 που είναι 68.365,41€).

Στον **ΚΑ 85** εγγράφεται το ποσό των **1.750.622,00€**

(από το ποσό του προϋπολογισμού 2015 για τον Κ.Α. 32 που είναι 1.919.848,15€ αφαιρούμε το ποσό που εκτιμούμε ότι θα εισπραχθεί στο 2016 και είναι 169.226,15€.)

Σας παραθέτουμε ανακεφαλαίωση των εγγραφών του προϋπολογισμού:

<b>ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ</b>		
<b>για το έτος: 2016</b>		

<b>Κ.Α.</b>	<b>Έσοδα και Εισπράξεις</b>	<b>Προϋπολογισμός</b>
0	Τακτικά Έσοδα	11.288.208,33
1(πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις)	371.000,00
2	Έσοδα παρελθόντων ετών	960.000,00
31	Εισπράξεις από Δάνεια	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	1.851.482,74
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων	2.628.000,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους	3.118.790,30
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	1.296.059,56
<b>Σύνολο Πόρων</b>		<b>21.513.540,93</b>

<b>Κ.Α.</b>	<b>Έξοδα και Πληρωμές</b>	<b>Προϋπολογισμός</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.536.000,00
61,62	Αμοιβές και παροχές τρίτων	2.475.156,00
63,64	Φόροι - τέλη, λοιπά γενικά έξοδα	462.154,00
651	Τοκοχρεωλύσια δανείων	367.050,82
66	Προμήθειες-Αναλώσεις υλικών	1.033.000,00
67,68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	2.814.528,55
81	Πληρωμές για υποχρεώσεις Π.Ο.Ε.	2.014.366,00
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	0,00
82,85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	4.265.256,59
<b>Επενδύσεις</b>		
71	Αγορές	301.300,00
73	Έργα	1.274.510,00
74	Μελέτες	140.653,56
75	Συμμετοχή σε επιχειρήσεις	0,00
652	Τοκοχρεωλύσια δανείων επενδύσεων	310.500,00
9111	Αποθεματικό	519.065,41
<b>Σύνολο εξόδων και πληρωμών</b>		<b>21.513.540,93</b>

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

### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ Κατά Πλειοψηφία (7 υπέρ-1 Κατά)**

Με επιφύλαξη η κ. Ζωνναρέλη-Λαζαρίδου Κυριακή στο Τεχνικό Πρόγραμμα και όσο αφορά τα έσοδα των εισπραχθέντων.

Η κ. Ράπτου Όλγα ψηφίζει κατά διότι δεν συμφωνεί με το πνεύμα του Καλλικράτη. Την μείωση των εσόδων με μειωμένους ΚΑΠ και καθόλου ΕΣΠΑ, στο μη συμμετοχικό προϋπολογισμό και σε προϋπολογισθείσες δαπάνες (ενδεικτικά ο εορταστικός φωτισμός), ενώ δεν διατίθενται ποσά σε κοινωνική αλληλεγγύη.

Α). Εγκρίνει την κατάρτιση του σχεδίου του προϋπολογισμού του Δήμου Αμπελοκήπων – Μενεμένης για το έτος 2016, του οποίου η συνοπτική κατάσταση των εγγραφών έχει ως εξής:

<b>ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ</b>
<b>για το έτος: 2016</b>

<b>Κ.Α.</b>	<b>Έσοδα και Εισπράξεις</b>	<b>Προϋπολογισμός</b>
0	Τακτικά Έσοδα	11.288.208,33
1(πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις)	371.000,00
2	Έσοδα παρελθόντων ετών	960.000,00
31	Εισπράξεις από Δάνεια	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	1.851.482,74
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων	2.628.000,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους	3.118.790,30
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	1.296.059,56
<b>Σύνολο Πόρων</b>		<b>21.513.540,93</b>

<b>Κ.Α.</b>	<b>Έξοδα και Πληρωμές</b>	<b>Προϋπολογισμός</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.536.000,00
61,62	Αμοιβές και παροχές τρίτων	2.475.156,00
63,64	Φόροι - τέλη, λοιπά γενικά έξοδα	462.154,00
651	Τοκοχρεωλύσια δανείων	367.050,82
66	Προμήθειες-Αναλώσεις υλικών	1.033.000,00
67,68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	2.814.528,55
81	Πληρωμές για υποχρεώσεις Π.Ο.Ε.	2.014.366,00
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	0,00
82,85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	4.265.256,59
<b>Επενδύσεις</b>		

71	Αγορές	301.300,00
73	Έργα	1.274.510,00
74	Μελέτες	140.653,56
75	Συμμετοχή σε επιχειρήσεις	0,00
652	Τοκοχρεωλύσια δανείων επενδύσεων	310.500,00
9111	Αποθεματικό	519.065,41
<b>Σύνολο εξόδων και πληρωμών</b>		<b>21.513.540,93</b>

**B)** Αναθέτει στον Δήμαρχο την εκτέλεση της παρούσης.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 151/2015.

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

Ο Πρόεδρος  
Παναγιωτίδης Γαβριήλ

Τα Μέλη

Αμπελόκηποι 07/09/2015

Ακριβές Απόσπασμα

Η Γραμματέας

Ο Πρόεδρος

Κουκουτέγου Κλεαρέττη

Παναγιωτίδης Γαβριήλ