

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
 ΝΟΜΟΣ ΠΕΛΛΑΣ  
 ΔΗΜΟΣ ΑΛΜΩΠΙΑΣ  
 ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ  
 ΟΡΓΑΝΩΝ  
 ΓΡΑΦΕΙΟ :ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ

## ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

### Από το πρακτικό της συνεδρίασης αριθμ. 24/2016 της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Αλμωπίας

Αριθ.Απόφ: 161/2016	<b>Θέμα:</b> <i>Εισηγητική έκθεση Γ' και Δ' τριμήνου 2015, για την εκτέλεση του προϋπολογισμού.</i>
---------------------	---

Στην Αριδαία και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα **27 Ιουλίου του έτους 2016, ημέρα Τετάρτη και ώρα 12:00' π. μ.** συνεδρίασε η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου, ύστερα από έγγραφη πρόσκληση του Δημάρχου με αριθμό **18291/20-07-2016** που δόθηκε στο κάθε μέλος χωριστά, σύμφωνα με το άρθρο **75** του **Ν.3852/10**.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλου **επτά (7)** μελών προσήλθαν **τέσσερα (4)**, δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	
1.	Μπίνος Δημήτριος - Πρόεδρος
2.	Τσιμτσιρίδης Γεώργιος
3.	Ζαχαριάδης Κωνσταντίνος
4.	Παρούτογλου Νικόλαος (Αντιπρόεδρος)

ΑΠΟΝΤΕΣ	
1.	Κετικίδης Ιωάννης
2.	Μπάτσης Χρήστος
3.	Μπογδάνης Μιχαήλ

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε ο υπάλληλος του Δήμου Αλμωπίας, Πασόης Ν. Ιωάννης, για την τήρηση των πρακτικών, καθώς επίσης η Ειδική Συνεργάτιδα Δημάρχου, δικηγόρος Έδεσσας κα Ειρήνη Χατζηπαντελιάδου και η Προϊσταμένη Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου κ. Μακρυγιάννη Πολυξένη.

Ο Πρόεδρος της Ο.Ε., κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το **3<sup>ο</sup>** θέμα ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη των μελών της, τις αριθμ.πρωτ.:18947/27-07-2016 και 18948/27-07-2016 εισηγήσεις του Τμήματος Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Αλμωπίας και:

1. Την παρ. 9 του άρθρου 266 του ν.3852/2010, η οποία ορίζει ότι: η Οικονομική Επιτροπή μετά από εισήγηση του υπεύθυνου οικονομικών Υπηρεσιών του οικείου δήμου, υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού.
2. Την παράγραφο 2 του άρθρου 175 του Δ.Κ.Κ. του ν.3463/2006.

Οι αριθμ.πρωτ.:18947/27-07-2016 και 18948/27-07-2016 εισηγήσεις του Τμήματος Οικονομικών Υπηρεσιών, έχουν ως εξής:

**1.Αριθμ.πρωτ.:18947/27-07-2016**

**«ΘΕΜΑ: Εισηγητική έκθεση Γ' τριμήνου του έτους 2015 προς την οικονομική επιτροπή, για την εκτέλεση του προϋπολογισμού.**

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/2010, η οικονομική επιτροπή ελέγχει την υλοποίηση του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το δημοτικό συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων και εξόδων του δήμου. Η έκθεση αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.

Με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ.4 του άρθρου 43 του ν.3979/2011, ορίζονται τα εξής: «η οικονομική επιτροπή μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το προηγούμενο της έκθεσης τρίμηνο. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας. Η έκθεση υποβάλλεται εντός αποκλειστικής προθεσμίας είκοσι ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου και αναρτάται στην ιστοσελίδα του οικείου δήμου. Εάν με την ανωτέρω έκθεση του τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το οικείο συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών, τροποποιώντας στο πραγματικό ύψος τα παραπάνω έσοδα και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Η απόφαση αυτή υποβάλλεται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η έκθεση, καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης».

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η αριθ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09-09-2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Με την με αριθ.230/2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2015 και εγκρίθηκε με την με αριθ.18864/23-12-2014 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης.

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

- Την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10
- Την παρ.9 του άρθρου 266 του ν. 3852/10
- Την με αριθ. οικ 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης το προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»
- Την αριθ.230/2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2014 και εγκρίθηκε με την με αριθ.18864/23-12-2014 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης.
- Τα έσοδα-έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Αλμωπίας.

**Εισηγούμαστε προς την οικονομική επιτροπή:**

**α.** Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλονται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από την οικονομική υπηρεσία του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Αλμωπίας.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Γ' τριμήνου του έτους 2015.

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ' τριμήνου του έτους 2015.

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Γ' τριμήνου του έτους 2015.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2/1</b>	<b>3</b>	<b>3/1</b>	<b>3/2</b>
0	Τακτικά έσοδα	7.156.057,68	4.245.911,99	0,59	4.185.172,07	0,58	0,99
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	82.402,82	68.660,98	0,83	30.406,21	0,37	0,44
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	35.500,00	16.866,33	0,48	16.866,33	0,48	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.383.456,07	506.047,25	0,37	499.482,22	0,36	0,99
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	227.305,48	79.828,79	0,35	63.908,67	0,28	0,80
05	Φόροι και εισφορές	28.589,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	5.257.890,91	3.541.870,04	0,67	3.541.870,04	0,67	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	140.913,40	32.638,60	0,23	32.638,60	0,23	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	10.793.855,09	387.864,67	0,04	375.064,00	0,03	0,97
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	546.734,00	54.400,00	0,10	54.400,00	0,10	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	10.175.753,96	252.645,70	0,02	252.645,70	0,02	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαναξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	64.185,71	75.389,24	1,17	62.588,57	0,98	0,83
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	7.181,42	5.429,73	0,76	5.429,73	0,76	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	668.603,84	731.195,88	1,09	514.460,31	0,77	0,70
21	Τακτικά έσοδα	668.603,84	731.195,88	1,09	514.460,31	0,77	0,70
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	2.028.809,65	2.357.900,56	1,16	256.713,12	0,13	0,11
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	2.028.809,65	2.357.900,56	1,16	256.713,12	0,13	0,11
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.739.100,00	1.343.204,36	0,77	806.988,29	0,46	0,60
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	1.725.100,00	804.760,12	0,47	804.760,12	0,47	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	14.000,00	538.444,24	38,46	2.228,17	0,16	0,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	2.258.414,64	2.258.414,64	1,00	2.258.414,64	1,00	1,00

FSUM	Σύνολα εσόδων	24.644.840,90	11.324.492,10	0,46	8.396.812,43	0,34	0,74
------	---------------	---------------	---------------	------	--------------	------	------

Κ.Α	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρ/ντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	7.785.005,41	6.870.339,55	0,88	4.568.973,34	0,59	4.416.236,12	4.162.057,32	0,53	0,91
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.996.287,00	2.981.783,80	1,00	2.208.678,95	0,74	2.208.678,95	2.075.928,73	0,69	0,94
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	627.744,43	511.270,49	0,81	280.190,40	0,45	257.634,37	234.043,58	0,37	0,84
62	Παροχές τρίτων	1.129.333,72	1.010.378,98	0,89	612.065,77	0,54	592.263,26	589.525,47	0,52	0,96
63	Φόροι - τέλη	46.658,71	19.158,71	0,41	5.763,62	0,12	5.630,62	5.630,62	0,12	0,98
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	889.819,65	476.195,75	0,54	284.768,07	0,32	213.676,67	184.576,67	0,21	0,65
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	107.742,36	107.742,36	1,00	87.675,78	0,81	87.423,59	87.423,59	0,81	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	472.465,99	369.625,21	0,78	160.824,63	0,34	131.922,54	131.922,54	0,28	0,82
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.510.953,55	1.394.184,25	0,92	929.006,12	0,61	919.006,12	853.006,12	0,56	0,92
68	Λοιπά Έξοδα	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Επενδύσεις	10.894.659,33	3.844.098,11	0,35	108.350,65	0,01	84.279,70	64.587,20	0,01	0,60
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	490.775,56	195.295,98	0,40	32.592,33	0,07	12.909,36	12.909,36	0,03	0,40
73	Έργα	10.209.329,81	3.643.772,78	0,36	75.758,32	0,01	71.370,34	51.677,84	0,01	0,68
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	194.553,96	5.029,35	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	5.906.622,09	3.335.403,44	0,56	1.065.144,85	0,18	1.729.087,42	1.710.877,72	0,29	1,61
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.964.925,20	1.553.234,51	0,79	1.030.188,17	0,52	892.427,59	875.590,91	0,45	0,85
82	Αποδόσεις	2.087.046,34	1.782.168,93	0,85	34.956,68	0,02	836.659,83	835.286,81	0,40	23,89
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	1.854.650,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	58.554,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FS	Σύνολα δαπανών	24.644.840,90	14.049.841,10	0,57	5.742.468,8	0,23	6.229.603,24	5.937.522,2	0,24	1,03
UM					4			4		

Πίν.1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εξόδων Γ' τριμήνου του έτους 2015.

**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015.**

	τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	.... Τρίμηνο 201..	Μεταβολή
				%
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3/2</b>
<b>A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>3.152.495,30</b>	<b>3.081.581,26</b>	<b>3.412.723,10</b>	<b>110,75</b>
Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.775.100,92	2.734.274,70	2.781.243,91	101,72
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	377.394,38	342.258,66	122.477,81	35,79
3. Λοιπές απαιτήσεις	0,00	5.047,90	509.001,38	10.083,43
<b>B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>2.108.318,56</b>	<b>2.308.375,53</b>	<b>2.047.135,83</b>	<b>88,68</b>
1. Ταμείο	961,46	7.770,98	655,22	8,43
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.107.357,10	2.300.604,55	2.046.480,61	88,95
<b>Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3/2</b>
<b>A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>1.715.129,88</b>	<b>1.715.129,88</b>	<b>1.715.129,88</b>	<b>100,00</b>
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.715.129,88	1.715.129,88	1.715.129,88	100,00
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	
<b>B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>1.266.006,56</b>	<b>1.265.463,76</b>	<b>1.263.511,64</b>	<b>99,85</b>
1. Προμηθευτές	1.129.816,65	1.256.020,99	1.261.007,64	100,40
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	55.950,42	6.919,87	0,00	0,00
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	80.239,49	2.522,90	2.504,00	99,25
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	23.141,34	0,00	273.805,14	
<b>Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>342.650,56</b>	<b>282.650,56</b>	<b>203.329,00</b>	<b>71,94</b>
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	298.130,13	238.130,13	29.719,30	12,48
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	44.520,43	44.520,43	173.609,70	389,96
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	

»

**2..Αριθμ.πρωτ.:18948/27-07-2016****«ΘΕΜΑ: Εισηγητική έκθεση Δ' τριμήνου του έτους 2015 προς την οικονομική επιτροπή, για την εκτέλεση του προϋπολογισμού.**

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/2010, η οικονομική επιτροπή ελέγχει την υλοποίηση του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το δημοτικό συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων και εξόδων του δήμου. Η έκθεση αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.

Με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ.4 του άρθρου 43 του ν.3979/2011, ορίζονται τα εξής: «η οικονομική επιτροπή μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το προηγούμενο της έκθεσης τρίμηνο. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας. Η έκθεση υποβάλλεται εντός αποκλειστικής προθεσμίας είκοσι ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου και αναρτάται στην ιστοσελίδα του οικείου δήμου. Εάν με την ανωτέρω έκθεση του τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το οικείο συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών, τροποποιώντας στο πραγματικό ύψος τα παραπάνω έσοδα και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Η απόφαση αυτή υποβάλλεται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η έκθεση, καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης».

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η αριθ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09-09-2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Με την με αριθ.230/2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2015 και εγκρίθηκε με την με αριθ.18864/23-12-2014 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης.

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

- Την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10
- Την παρ.9 του άρθρου 266 του ν. 3852/10
- Την με αριθ. οικ 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης το προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»
- Την αριθ.230/2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2014 και εγκρίθηκε με την με αριθ.18864/23-12-2014 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης.
- Τα έσοδα-έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Αλμωπίας.

**Εισηγούμαστε προς την οικονομική επιτροπή:**

**α.** Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλονται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από την οικονομική υπηρεσία του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Αλμωπίας.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Δ' τριμήνου του έτους 2015.

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εξόδων Δ' τριμήνου του έτους 2015.

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Δ' τριμήνου του έτους 2015.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋ/σμός	Βεβ/ντα	%	Εισπρ/ντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	7.171.411,55	6.966.950,40	0,97	6.903.725,46	0,96	0,99
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	82.402,82	76.768,13	0,93	41.478,27	0,50	0,54
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	35.500,00	35.222,51	0,99	35.222,51	0,99	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.383.456,07	1.128.518,94	0,82	1.117.832,50	0,81	0,99
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	227.305,48	234.040,83	1,03	216.792,19	0,95	0,93
05	Φόροι και εισφορές	28.589,00	557,08	0,02	557,08	0,02	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	5.273.244,78	5.390.950,46	1,02	5.390.950,46	1,02	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	140.913,40	100.892,45	0,72	100.892,45	0,72	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	10.858.854,22	1.645.260,06	0,15	1.610.803,75	0,15	0,98
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	611.733,13	306.746,31	0,50	306.746,31	0,50	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	10.175.753,96	1.211.734,80	0,12	1.210.689,69	0,12	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαναξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	64.185,71	119.589,22	1,86	86.178,02	1,34	0,72
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	7.181,42	7.189,73	1,00	7.189,73	1,00	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	668.603,84	829.887,80	1,24	595.612,36	0,89	0,72
21	Τακτικά έσοδα	668.603,84	829.887,80	1,24	595.612,36	0,89	0,72
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	2.028.809,65	2.359.707,35	1,16	305.188,53	0,15	0,13
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	2.028.809,65	2.359.707,35	1,16	305.188,53	0,15	0,13
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.742.600,00	1.656.490,65	0,95	1.120.274,58	0,64	0,68
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	1.728.600,00	1.114.837,17	0,64	1.114.837,17	0,64	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	14.000,00	541.653,48	38,69	5.437,41	0,39	0,01
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	2.258.414,64	2.258.414,64	1,00	2.258.414,64	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	24.728.693,90	15.716.710,90	0,64	12.794.019,32	0,52	0,81



Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμ/ντα	%	Τμολ/ντα	%	Εντ/ντα	Πληρ/ντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	8.067.710,91	6.396.631,50	0,79	6.578.216,61	0,82	6.457.041,66	6.459.041,83	0,80	0,98
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.971.896,55	2.731.849,40	0,92	2.854.950,61	0,96	2.845.611,90	2.845.611,90	0,96	1,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	630.323,43	397.521,28	0,63	409.369,50	0,65	393.521,83	393.521,83	0,62	0,96
62	Παροχές τρίτων	1.252.138,12	1.052.394,73	0,84	1.098.390,50	0,88	1.052.268,13	1.054.268,30	0,84	0,96
63	Φόροι - τέλη	46.658,71	19.704,38	0,42	19.704,38	0,42	19.704,38	19.704,38	0,42	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	952.633,65	487.590,72	0,51	487.827,79	0,51	470.460,50	470.460,50	0,49	0,96
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	107.742,36	107.304,99	1,00	107.304,99	1,00	106.883,10	106.883,10	0,99	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	452.660,67	264.753,75	0,58	265.156,59	0,59	233.079,57	233.079,57	0,51	0,88
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.649.657,42	1.335.512,25	0,81	1.335.512,25	0,81	1.335.512,25	1.335.512,25	0,81	1,00
68	Λοιπά Έξοδα	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Επενδύσεις	10.792.892,44	834.352,24	0,08	825.852,24	0,08	696.001,20	696.001,20	0,06	0,84
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	462.358,67	124.155,46	0,27	124.155,46	0,27	121.748,35	121.748,35	0,26	0,98
73	Έργα	10.209.329,81	710.196,78	0,07	701.696,78	0,07	574.252,85	574.252,85	0,06	0,82
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	121.203,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	5.811.503,95	2.659.434,49	0,46	1.543.747,04	0,27	2.647.944,50	2.647.944,50	0,46	1,72
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.865.274,10	1.482.942,34	0,80	1.478.702,53	0,79	1.471.452,35	1.471.452,35	0,79	1,00
82	Αποδόσεις	2.091.579,30	1.176.492,15	0,56	65.044,51	0,03	1.176.492,15	1.176.492,15	0,56	18,09
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	1.854.650,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	56.586,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολα δαπανών	24.728.693,90	9.890.418,23	0,40	8.947.815,89	0,36	9.800.987,36	9.802.987,53	0,40	1,10

## ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Δ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015.

	τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	.... Τρίμηνο 201..	Μεταβολή
				%
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3\2</b>
<b>A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>3.152.495,30</b>	<b>3.412.723,10</b>	<b>3.290.162,42</b>	<b>96,41</b>
Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.775.100,92	2.781.243,91	2.776.255,82	99,82
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	377.394,38	122.477,81	122.477,81	100,00
3. Λοιπές απαιτήσεις	0,00	509.001,38	391.428,79	76,90
<b>B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>2.108.318,56</b>	<b>2.047.135,83</b>	<b>2.776.539,70</b>	<b>135,63</b>
1. Ταμείο	961,46	655,22	270,75	41,32
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.107.357,10	2.046.480,61	2.776.268,95	135,66
<b>Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>369.964,89</b>	
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	369.964,89	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3\2</b>
<b>A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>1.715.129,88</b>	<b>1.715.129,88</b>	<b>1.715.129,88</b>	<b>100,00</b>
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.715.129,88	1.715.129,88	1.577.005,15	91,95
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	138.124,73	
<b>B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>1.266.006,56</b>	<b>1.263.511,64</b>	<b>1.051.309,62</b>	<b>83,21</b>
1. Προμηθευτές	1.129.816,65	1.261.007,64	1.048.805,62	83,17
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	55.950,42	0,00	0,00	
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	80.239,49	2.504,00	2.504,00	100,00
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	23.141,34	273.805,14	201.779,03	73,69
<b>Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>342.650,56</b>	<b>203.329,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	298.130,13	29.719,30		0,00
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	44.520,43	173.609,70		0,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	

Παρακαλούμε την Επιτροπή όπως αποφασίσει σχετικά.....»

Κατόπιν των ανωτέρω ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής κάλεσε τα μέλη όπως αποφασίσουν για τη λήψη σχετικής αποφάσεως.

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση, ανταλλαγή θέσεων και απόψεων και αφού έλαβε υπόψη :

1. Την εισήγηση του Προέδρου
2. Τις διατάξεις των άρθρων 72 , 75 και το άρθρο 266 του ν.3852/2010

3. Τις διατάξεις του άρθρου 159 του Ν.3463/2006
4. Την ΚΥΑ 7028/03-02-2004 (ΦΕΚ 253/09-02-2004 τεύχος Β)
5. Την σύνταξη της έκθεσης του Προϋπολογισμού εσόδων και εξόδων Γ΄ και Δ΄ τριμήνου του Δήμου Αλμωπίας, για το έτος 2015
6. Τις αριθμ.πρωτ.:18947/27-07-2016 και 18948/27-07-2016 εισηγήσεις της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου Αλμωπίας,

### **Αποφασίζει ομόφωνα**

- A. Την έγκριση της έκθεσης εσόδων-εξόδων Γ΄ και Δ΄ τριμήνου του Δήμου Αλμωπίας για το έτος 2015, όπως ακριβώς αναφέρεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας και σύμφωνα με τις αριθμ. πρωτ.:18947/27-07-2016 και 18948/27-07-2016 εισηγήσεις της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου Αλμωπίας.**
- B. Την υποβολή της έκθεσης στο Δημοτικό Συμβούλιο, σύμφωνα και με το άρθρο 266 παρ.9 και την περ.β της παρ.1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010.**

Η απόφαση αυτή πήρε αύξ. αριθμό **161/2016**

Αφού τελείωσαν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης λύνεται η συνεδρίαση.  
Για αυτό συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται όπως παρακάτω:

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Τα Μέλη ΤΑ ΤΑ ΜΕΛΗ**  
**(Α κ ο λ ο υ θ ο ύ ν Υ π ο γ ρ α φ έ ς)**  
**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**  
**Αριδαία 27 Ιουλίου 2016**  
**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Ο.Ε.**

**ΜΠΙΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**  
**ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΑΛΜΩΠΙΑΣ**