



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ  
ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ

### ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το αριθμ. 17/8-7-2015 πρακτικό συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Αγίου Νικολάου.

**Αριθμ. Αποφ. 147 ΠΕΡΙΛΗΨΗ:** Β΄ Τριμήνου (Α΄ Εξαμήνου) έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού έτους 2015 Δήμου Αγίου Νικολάου

Στον Άγιο Νικόλαο και στο Δημοτικό Κατάστημα, σήμερα την 8<sup>η</sup> του μηνός Ιουλίου 2015 ημέρα Τετάρτη και ώρα 13:00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή Αγίου Νικολάου, ύστερα από την αριθμ. 10458/3-7-2015 πρόσκληση του Προέδρου της, Δημάρχου Αγίου Νικολάου, κ. Αντωνίου Ζερβού που επιδόθηκε νόμιμα την 3-7-2015 σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία γιατί είναι παρόντα τα μέλη της Επιτροπής, ως εξής:

#### ΠΑΡΟΝΤΕΣ

Αντώνης Ζερβός, Πρόεδρος  
Νικόλαος Χαριτάκης Μέλος,  
Δέσποινα Καρνιαδάκη, Μέλος,  
Αφροδίτη Κωστάκη Βαρκαράκη, Μέλος  
Γεώργιος Πάγκαλος, Μέλος

#### ΑΠΟΝΤΕΣ

Δημήτριος Κοκολάκης Μέλος  
Μιχαήλ Κερούλης, Αντιπρόεδρος

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε η υπάλληλος του Δήμου κ. Κασλή Μαρία για την τήρηση των πρακτικών.

Ο κ. Πρόεδρος εισηγούμενος το 6<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης αναφέρει στην Επιτροπή ότι σύμφωνα με τα άρθρα 72 παρ 1 εδαφ. β΄ και 266 παρ. 9 του Ν. 3852/2010 “Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΗΣ”, 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.

Στη συνέχεια ο πρόεδρος ανακοίνωσε την από 8-7-2015 εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου, σύμφωνα με την οποία η οικονομική επιτροπή μεταξύ των άλλων αρμοδιοτήτων της, ελέγχει και την υλοποίηση του

προϋπολογισμού του Δήμου και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το Δημοτικό Συμβούλιο στην οποία παρουσιάζονται η κατάσταση των εσόδων και εξόδων του Δήμου.

Ακολούθως ο αρμόδιος υπάλληλος της οικονομικής υπηρεσίας παρουσίασε έκθεση εσόδων – εξόδων α΄ τριμήνου του προϋπολογισμού έτους 2015 η οποία έχει ως εξής

### **Θέμα: Εισηγητική έκθεση Α΄ Εξαμήνου 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. 3852/10, 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.

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η Αριθμ. 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.

Σύμφωνα, με το Ν. 4257/2014, άρθρο 39 <<Η παρ. 9 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/ 2011, αντικαθίσταται ως εξής:

«9. Η οικονομική επιτροπή, έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου.

Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της και αντιστοίχως το σκέλος των

δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Σε περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας, δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του οικείου Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην έκθεση ή και να τη συνοδεύουν, καθώς και κάθε άλλο θέμα για την εφαρμογή της παραγράφου αυτής καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών.»

Διευκρινίζουμε , ότι ο προϋπολογισμός έτους 2015, έχει ψηφισθεί με την υπ. αριθμ: 336 /29-10-2014 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου και έχει εγκριθεί με την υπ. αριθμ: 1937/9-1-2014 απόφαση Αποκεντρωμένης Διοίκησης Κρήτης.

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 39 του Ν.4257/2014

--Η Αριθμ. 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»

--Την υπ. αριθμ: 336/29-10-2014 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίσθηκε ο προϋπολογισμός έτους 2015, και εγκρίθηκε με την υπ. αριθμ: 1937 /09-01-2014 εγκριτική Αποκ. Διοίκηση Κρήτης.

--Τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Αγ. Νικολάου.

--Δεδομένου, ότι τα πραγματοποιηθέντα έσοδα –έξοδα και ειδικά τα οικονομικά στοιχεία που αφορούν το **Α΄ Εξάμηνο 2015, χρον. διάστημα από: 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2015 έως και 30 Ιουνίου 2015, εξυπηρετούν την πληρέστερη παρακολούθηση της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού & καλύτερη ενημέρωση των μελών της Οικονομικής Επιτροπής και του Δημοτικού Συμβουλίου.**

### **εισηγούμαστε προς την Οικονομική Επιτροπή**

α. Τα στοιχεία που πρέπει περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση , και **συγκεκριμένα στα απολογιστικά στοιχεία: Α΄ Εξαμήνου 2015**, (χρον. διάστημα: από: **1/ 1 /2015 έως και 30/ 6 /2015** ) ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται 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 Αγ. Νικολάου.

Διευκρινίζουμε, ότι από την επεξεργασία των απολογιστικών στοιχείων των εσόδων του Α΄ Εξαμήνου του 2015, δεν προκύπτει ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, προκειμένου το δημοτικό συμβούλιο να προβεί υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτών. Επιπρόσθετα, επειδή ο Δήμος μας, είναι Τουριστικός Δήμος, πολλά έσοδα μας, όπως τα τέλη επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών κ.λ.π. αναμένονται να εισπραχθούν το Γ΄ Τρίμηνο. Συνεπώς εφόσον χρειαστεί θα προχωρήσουμε σε μείωση εσόδων που έχουν υπερεκτιμηθεί ή δεν θα εισπραχθούν έως τέλος της χρήσης, μετά την επεξεργασία των απολογιστικών στοιχείων εσόδων –εξόδων, στο κλείσιμο του Γ΄ Τριμήνου (Εννιαμήνου 2015) και την σχετική έκθεση.

**Συνεπώς, με την έκθεση του Α΄ Εξαμήνου έτους 2015, δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, η οποία θα πραγματοποιηθεί εφόσον απαιτηθεί, με το κλείσιμο του Γ΄ Τριμήνου ( Εννιαμήνου 2015)**

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

**Πίνακας 1:** Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων **Α΄ Εξαμήνου του έτους 2015 ( Από 1/1 έως 30 / 6 /2015 )**

**Πίνακας 2:** Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών **Α΄ Εξαμήνου του έτους 2015. (Από 1/1 έως 30 / 6 / 2015)**

**Πίνακας 3:** Στοιχεία ισολογισμού **Β΄ Τριμήνου του έτους 2015.**

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκαν ο Δ/ντής της οικονομικής υπηρεσίας του Δήμου Νικόλαος Ατσαλής και η αρμόδια υπάλληλος Μαρία Καπαράκη

Η κ. Μαρία Καπαράκη παρουσίασε την παραπάνω εισήγηση παραθέτοντας τα συγκριτικά στοιχεία των αντίστοιχων τριμήνων των ετών 2014 και 2015 ανά κατηγορία εσόδων .

Σε γενικές γραμμές τα ποσοστά των εσόδων και εξόδων παρά την υπάρχουσα οικονομική κατάσταση είναι σχεδόν τα ίδια με πέρυσι εκτός από αυτά που αφορούν χρηματοδοτήσεις έργων μέσω ΕΣΠΑ.

Συγχρόνως επισημάνθηκε ότι υπάρχουν σημαντικές καθυστερήσεις από άλλα έσοδα που ο Δήμος λαμβάνει από το κράτος όπως: ΣΑΤΑ, φόρος ζύθου, φόρος διαφήμισης , ΤΑΠ και ΚΑΠ για λειτουργικά και επενδύσεις του Ν..3756/09 ( αφορά 570.000 ευρώ)

Στη συνέχεια το λόγο πήρε ο κ. Δήμαρχος λέγοντας ότι είναι σαφής η αδυναμία είσπραξης χρημάτων και από τους πολίτες και από το κράτος . Έχουμε τεράστιες μειώσεις στις αποδόσεις εσόδων για τα έργα ΕΣΠΑ με συνέπεια την αδυναμία προώθησης τους. Μια σειρά από αναπτυξιακά έργα που ξεκίνησαν να υλοποιούνται έχουν σταματήσει. Τα μειωμένα έσοδα δημιουργούν προβλήματα και

στις πληρωμές του Δήμου καθώς μας ζητούνται μόνο μετρητά. Η οικονομική Υπηρεσία του Δήμου μας είναι όπως πάντα σε πολύ καλό επίπεδο

Στη συνέχεια ο κ. πρόεδρος κάλεσε την επιτροπή να αποφασίσει σχετικά .  
Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της :

- Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010
- Τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ. 9 του Ν. 3852/2010
- Την αρ. 40038/09.09.2011 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών (ΦΕΚ 2007/09.02.2004 τεύχος Β') αναφορικά με τον καθορισμό των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του τριμήνου
- Την εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας

Αποφασίζει ομόφωνα

Εγκρίνει την έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού έτους 2015, όπως εμφανίζεται στην κατάσταση εσόδων-εξόδων Α' Εξαμήνου οικονομικού έτους 2015 του Δήμου Αγίου Νικολάου , όπως ακριβώς αναφέρεται στο εισηγητικό της παρούσας και σύμφωνα πάντα με τους συνημμένους πίνακες από 1 έως και 3 και υποβάλλει τα στοιχεία αυτά , στο Δημοτικό Συμβούλιο για λήψη σχετικής απόφασης. "

Για τούτο συντάχθηκε και υπογράφεται

Ο Πρόεδρος

Αντώνης Ζερβός

Τα Μέλη

Α. Κωστάκη Βαρκαράκη

Δ. Καρνιαδάκη

Ν.Χαριτάκης

Γ. Πάγκαλος