

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ
Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α Π Ρ Α Κ Τ Ι Κ Ο Υ

Της από **31/8/ 2015** Τακτικής Συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Ρόδου

Αριθ. Πρακτικού: **14/31-8-2015** Αριθ. Απόφασης: **486/2015**

Στη Ρόδο σήμερα **31^η Αυγούστου 2015** ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **19.00** στην Αίθουσα Συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου του Δημαρχείου Ρόδου, συνήλθε σε **Τακτική Δημόσια Συνεδρίαση**, το Δημοτικό Συμβούλιο Ρόδου, παρουσία του Δημάρχου Ρόδου κ. Χατζηδιάκου Φώτη, μετά από τη με αριθ. πρωτ.2/80501/27-8-2015 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου κ. Ευάγγελου Μανδρακού, η οποία δημοσιεύθηκε και επιδόθηκε νόμιμα και εμπρόθεσμα σε όλους τους Δημοτικούς Συμβούλους σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87/2010) και άρθρου 95 του Ν.3463/2006.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

1. ΜΑΝΔΡΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓ ΕΛΟΣ- Πρόεδρος	27.ΚΑΡΙΚΗΣ Επικεφαλής Παράταξης «ΡΟΔΙΩΝ ΟΡΑΜΑ»
2. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΑΘΗΝΟΔΩΡΟΣ- Αντιδήμαρχος	28.ΣΤΑΓΚΑΣ ΣΤΕΡΓΟΣ- Αντιπρόεδρος
3. ΠΑΛΑΙΟΛΟΓΟΥ ΜΙΧΑΗΛ- Αντιδήμαρχος	
4. ΔΙΑΚΟΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΣΑΒΒΑΣ- Αντιδήμαρχος	29.ΔΡΑΚΟΣ ΜΙΧΑΗΛ
5. ΚΑΚΟΥΛΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ- Αντιδήμαρχος	30.ΤΟΚΟΥΖΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
6. ΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΟΥ ΜΙΧΑΗΛ	31.ΚΑΣΣΑΝΗΣ ΕΥΓΕΝΙΟΣ
7. ΠΑΛΛΑΣ ΑΓΑΠΗΤΟΣ	32.ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗ ΜΑΡΙΑ
8. ΖΩΑΝΝΟΥ ΑΝΝΑ- Αντιδήμαρχος	33.ΧΑΤΖΗΕΥΘΥΜΙΟΥ ΧΑΤΖΗΣ- Επικεφαλής Παράταξης «ΡΟΔΙΑΚΗ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ»
9. ΠΕΤΡΑΚΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ	
10.ΠΕΡΔΙΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ- Αντιδήμαρχος	34. ΓΙΑΝΝΙΚΟΥΡΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ- Γραμματέας
11.ΠΟΚΚΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ- Αντιδήμαρχος	35.ΣΠΑΝΟΣ-ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
12.ΚΑΛΑΘΕΝΟΣ ΣΑΒΒΑΣ	36.ΑΤΣΙΔΗ ΕΛΠΙΔΑ
13.ΠΑΡΔΑΛΟΣ ΣΤΕΡΓΟΣ- Αντιδήμαρχος	
14.ΧΑΤΖΗΙΩΑΝΝΟΥ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ- Αντιδήμαρχος	37.ΠΑΝΑΗ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ
15.ΨΥΛΛΑΚΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	38.ΣΑΡΡΗ-ΥΨΗΛΑΝΤΗ ΣΤΑΜΑΤΙΑ
16.ΚΥΡΙΑΖΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ	
17.ΜΟΥΤΑΦΗΣ ΔΗΜΟΣ	39.ΠΑΠΟΥΡΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ- Ανεξάρτητος Δημοτικός Σύμβουλος
18.ΚΑΡΑΝΤΖΙΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	40.ΜΠΙΛΛΙΑ-ΠΑΠΑΣΤΕΡΓΗ

	ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ-Ανεξάρτητη Δημοτική Σύμβουλος
19. ΚΟΡΩΝΑΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	
20. ΣΤΑΥΡΗΣ ΜΙΧΑΗΛ	
21. ΧΑΤΖΗΛΑΖΑΡΟΥ ΜΑΡΙΑ- Αντιδήμαρχος	
22. ΠΑΡΑΣΚΕΥΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	
23. ΚΟΥΡΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	
24. ΞΕΠΑΠΑΔΑΚΗ-ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ	
25. ΜΑΝΩΛΑΚΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	
26. ΤΡΕΧΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	

ΑΠΟΝΤΕΣ:

1. ΚΡΕΜΑΣΤΙΝΟΥ-ΡΟΔΙΤΗ ΦΛΩΡΑ- Αντιδήμαρχος (δικ/νη)	4. ΔΡΑΚΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ
2. ΤΣΙΚΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	5. ΣΑΡΙΚΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
	6. ΓΙΑΝΝΑΚΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
3. ΥΨΗΛΑΝΤΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Επικεφαλής Παράταξης «ΡΟΔΟΣ ΠΟΡΕΙΑ ΑΝΑΤΡΟΠΗΣ» (δικ/νος)	7. ΠΟΤΣΟΣ ΚΑΛΕΤΟΣ Επικεφαλής Παράταξης «ΛΑΪΚΗ ΣΥΣΠΕΙΡΩΣΗ» (δικ/νος)

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, καθόσον επί σαράντα επτά (47) Δημοτικών συμβούλων παρίστανται οι σαράντα (40), άρχισε η Συνεδρίαση του Σώματος.

Επίσης παρίστανται στη Συνεδρίαση ο Νομικός Σύμβουλος κ.Δ.Σαλαμαστράκης, ο Πρόεδρος της Δ.Κ.Ρόδου κ.Μ.Παγκάς καθώς και η Πρόεδρος της Δ.Κ.Ασκληπιείου κα. Μ.Παπαβασιλείου.

Θ Ε Μ Α 4.1 : Έγκριση της αρ.262/2015 Απόφασης Ο.Ε που αφορά «Σύνταξη έκθεσης εσόδων-εξόδων Β' τριμήνου για τον έλεγχο εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του Δήμου Ρόδου, οικ. έτους 2015.

Ο Αντιδήμαρχος κ. Ι. Περδίκης εισηγούμενος το θέμα, έθεσε υπόψη του Σώματος την αρ.262/2015 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής η οποία έχει ως εξής:

ο Πρόεδρος) θέτει υπ' όψιν των μελών της Επιτροπής την εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Ρόδου, με αρ. πρωτ. 2/69226/27-07-2015, ως κατωτέρω:

«Θέμα: Εισηγητική έκθεση Β' τριμήνου του έτους 2015 προς την οικονομική επιτροπή, για την εκτέλεση του προϋπολογισμού.»

Από 1.1.2011 σύμφωνα με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011, και το άρθρο 39 του ν. 4257/2014, ορίζονται τα εξής:

«παρ 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.»

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».

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.

Με την τροποποίηση της παρ 9 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010 από το άρθρο 37 του ν. 4257/2014, γίνονται οι κάτωθι μεταβολές:

1. Η προθεσμία υποβολής της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή στο δημοτικό/περιφερειακό συμβούλιο επιμηκύνεται κατά δέκα (10) ημέρες, ώστε να παρέχεται επαρκής χρόνος για τη σύνταξή της.
2. Προστίθεται η υποχρέωση αναμόρφωσης του προϋπολογισμού και έπειτα από την υποβολή στο συμβούλιο της έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης και του προϋπολογισμού του τρίτου τριμήνου - και όχι μόνο του δεύτερου, όπως ορίζεται από τις ήδη ισχύουσες διατάξεις.
3. Επίσης, προβλέπεται ρητά ότι ακόμα και σε περιπτώσεις όπου δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τα δεδομένα της προαναφερόμενης έκθεσης, αυτό θα πρέπει να διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο, το οποίο δύναται τελικώς να αποφασίσει την αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο άρθρο, δηλαδή λόγω εγγραφής σε αυτόν υπερεκτιμημένων εσόδων ή εσόδων που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν.
4. Παράλληλα προβλέπεται η γνωστοποίηση στον Ελεγκτή Νομιμότητας των αριθμών διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) που λαμβάνουν οι εκθέσεις και οι αποφάσεις των συμβουλίων, γεγονός που καθιστά ευχερέστερη την παρακολούθηση από αυτόν της εφαρμογής από τους ΟΤΑ των σχετικών διαδικασιών.
5. Επιπλέον προβλέπεται η γνωστοποίηση του ΑΔΑ στην οικεία υπηρεσία επιτρόπου (στο πλαίσιο του ελέγχου είσπραξης των εσόδων του άρθρου 277 του ν.3852/2010).

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.3852/2010, όπως ισχύει
- την 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 αριθ. 716/2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2015 και εγκρίθηκε με την αριθ. ΑΠ απόφαση 101931/31/12/2014 (ΑΔΑ: ΩΣΕΕΟ1Ι-812), απόφαση της Γ.Γ. Αποκεντρωμένης Διοίκησης
- τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου μας,

Εισηγούμαστε προς την οικονομική επιτροπή

Α. Τα στοιχεία που πρέπει περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο από την Οικονομική Επιτροπή, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από το αρμόδιο Τμήμα Προϋπολογισμού και Πληροφόρησης(1) και ενσωματώνονται στη παρούσα εισηγητική έκθεση, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου μας.

Ειδικότερα διαβιβάζονται στην Οικονομική Επιτροπή οι κάτωθι πίνακες στο τέλος της εισήγησης:

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

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

Πίνακας 3: Στοιχεία Ισολογισμού Β' τριμήνου του έτους 2015.

ΜΕΡΟΣ Α

Έλεγχος σε σχέση με τα περσινά επίπεδα

			ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ Α ΕΞΑΜΗΝΟ 2014		ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ Α ΕΞΑΜΗΝΟ 2015
	Κ.Α. ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι.	Προϋπ/σμός 2014	Εισπραχθέντα 2014	Προϋπ/σμός 2015	Εισπραχθέντα 2015
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	1.300.200	246.048	721.000	264.645
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	45.000	160	33.500	2.523
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	16.523.000	7.240.315	15.080.000	6.743.803
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ Κ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡ	6.183.297	1.358.923	6.336.259	1.606.171
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	13.188.199	3.953.091	734.571	199.347
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	702.030	188.077	903.679	168.040
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝ	10.000	0	0	0
14	ΔΩΡΕΕΣ	0	0	0	0
15	ΠΡΟΣ/ΣΕΙΣ – ΠΡΟ/ΜΑ – ΠΑΡ/ΛΑ	1.309.000	687.866	1.123.550	429.924
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	452.100	54.002	1.236.000	152.816
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ ΤΑΚΤΙΚΑ	2.669.016	2.336.689	744.000	370.955
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ ΕΚΤΑΚΤΑ	187.000	123.317	230.000	73.609
	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΛΘΥΡΟΙΣΜΑ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΟΜΑΔΑΣ Ι.	42.568.842	16.188.488	27.142.559	10.011.833

Μελέτη πίνακα ιδίων εσόδων:**ΚΑ 01 ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ**Πιθανή απόκλιση περί τα 100.000 €

ΚΑ 02 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ

Πρόκειται για μικρότερης σημασίας ποσά.

ΚΑ 03 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ

Διαφαίνεται απόκλιση στα ανταποδοτικά τέλη σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα. Όμως ακριβέστερη εικόνα θα έχουμε το επόμενο διάστημα καθώς αναμένεται έκδοση ενταλμάτων μηνών Μαρτίου –Απριλίου τα οποία δεν έχουν εκδοθεί ακόμα. Ο κωδικός περιλαμβάνει ποσά από Νοέμβριο του 2014 έως Φεβρουάριο του 2015. Η αναφορά του προηγούμενου έτους 2014 περιλαμβάνει ποσά από Νοέμβριο του 2013 μέχρι και Απρίλιο του 2014.

Από το ποσό των 6.743.803 εισπραχθέντα έσοδα από τη ΔΕΗ ποσό 3.904.242 αποτελεί παρακράτηση από τη ΔΕΗ για τη δαπάνη του Δήμου σε ηλεκτρικό ρεύμα Για το ποσό αυτό εκδίδεται συμψηφιστικό ένταλμα πληρωμής.(ΚΑ 62 στην κατάσταση των Εξόδων).. Αυτό που μένει καθαρό τελικά είναι το ποσό των **2.839.561** για τους μήνες Νοέμβριο του 2014 έως Φεβρουάριο του 2015.

ΚΑ 04 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ Κ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Εδώ έχουμε θετική διαφορά στο σύνολο του κωδικού.

04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ Κ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡ	Εισπραχθέντα 2014	Εισπραχθέντα 2015	ΔΙΑΦΟΡΑ
0432.0001	Έσοδα από κοιλάδα Πεταλούδων	73.000	123.550	50.550
0441	ΤΑΠ	729.323	746.265	16.942
0451	Τέλος παρεπιδημούντων	206.415	159.277	-47.138
0461\`.0001	Τέλος κοινοχρήστων χώρων	115.379	288.504	173.125
0469	Τέλος ανανεώσιμων πηγών ενέργειας	22.766	57.475	34.709
				228.188

ΘΕΤΙΚΗ

05 ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ

ΚΑ 05	Τό έτος 2014 εισπράχθηκαν από ΔΗ ΦΟ ΔΩ τώρα δεν προβλέπονται, έγινε η τροποποίηση του προϋπολογισμού	853.842
	Εδώ καταχωρήθηκε η Κατανομή από Φόρο Εισοδήματος για το 2014 εκ παραδρομής γιατί δεν είναι ίδια έσοδ. Στο έτος 2015 καταχωρήθηκε στον ΚΑ 06. Η απόκλιση θα εξεταστεί στον ΚΑ 06.	2.896.000

- Στην πραγματικότητα στον κωδικό αυτό δεν υπάρχει απόκλιση καθώς προϋπολογίζονται 734.571 € και στο εξάμηνο εισπράχθηκαν 199.347. Με τη ροή αυτή αυτή ο στόχος είναι εφικτός αν στο β εξάμηνο εισπράξουμε την πρόβλεψη του φόρου ζύθου ΚΑ 0512 η οποία ανέρχεται στα 248.251€ συν τις εισπράξεις του β εξαμήνου.

07 ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

07	Δεν έχουμε διαφορά με το 2014.	
	Αναμένεται να εισπραχθούν τέλη διαφήμισης	400.000
	και Έσοδα από Καζίνο	350.000

Δεν παρουσιάζεται απόκλιση.

15 ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ – ΠΡΟΣΤΙΜΑ – ΠΑΡΑΒΟΛΑ

Προϋπολογίστηκαν 1.123.550 και εισπράχθηκαν 429.924. Πιθανόν ο κωδικός να παρουσιάσει υστέρηση μέχρι τέλος του έτους κατά 200.000 με 250.000 και χρήζει αναμόρφωσης.

Πιθανή απόκλιση περί τα 200.000 με 250.000 €

16 ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ

Η διαφορά προέρχεται από πρόβλεψη στον ΚΑ 1613 έσοδα από λοιπές δημοτικές επιχειρήσεις στο 2015. 450.000

Πρέπει να τακτοποιηθεί η απόκλιση στο 2015.

Πιθανή απόκλιση περί τα 450.000 €

21 ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ ΤΑΚΤΙΚΑ

ΚΑ 21 Εισπράχθηκε ΔΗ ΦΟ ΔΩ περί τα 2.000.000 το έτος 2014 το οποίο τώρα δεν προβλέπεται.

Δεν παρουσιάζεται απόκλιση.

ΚΑ 22 ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ ΕΚΤΑΚΤΑ

Προβλέφθηκε ποσό 230.000 και εισπράχθηκε ποσό 73.609. Πρόκειται για κωδικό που δεν μπορεί να προβλεφθεί η εξέλιξη του όμως διαφαίνεται ότι πιθανόν θα πρέπει να μειωθεί κατά 80.000 με 100.000.

Πιθανή απόκλιση περί τα 100.000 €

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΓΙΑ ΤΑ ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ

Από τους παραπάνω ελέγχους προκύπτει το συμπέρασμα ότι θα πρέπει να ελεγχθεί η εισπραξιμότητα των ιδίων εσόδων στους κωδικούς που εντοπίστηκαν οι διαφορές και να διορθωθούν εφόσον εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν.

Συγκεκριμένα

ΚΑ 01 ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΠΕΡΙ ΤΑ 100.000 €

15 ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ – ΠΡΟΣΤΙΜΑ – ΠΑΡΑΒΟΛΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΠΕΡΙ ΤΑ 200.000 ΜΕ 250.000 €

16 ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗ 450.000 €

ΚΑ 22 ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗ 100.000 €

Σύνολο για διορθωτικές εγγραφές

Προτεινόμενες μειώσεις ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

ΚΑ 01 ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	100.000	100.000
15 ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ – ΠΡΟΣΤΙΜΑ – ΠΑΡΑΒΟΛΑ	200.000	250.000
16 ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	450.000	450.000

ΚΑ 22 ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ ΕΚΤΑΚΤΑ	100.000	100.000
ΣΥΝΟΛΟ	850.000	900.000

- ❖ Από την μελέτη των ιδίων εσόδων του Δήμου μας προκύπτει πιθανή απώλεια περί τα 850.000 με 900.000€.
- Επίσης κωδικός που εξετάζεται για τις αποκλίσεις είναι ο **ΚΑ 32 Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων ετών**

Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων ετών	Εισπραχθέντα 2014	Εισπραχθέντα 2015
ΚΑ 32	1.161.499	1.133.608

-Δεν παρουσιάζεται σημαντική απόκλιση σε σχέση με το εξάμηνο του 2014.

ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΞΕΤΑΖΟΝΤΑΙ ΣΤΙΣ ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ

6 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ

061	Από θεσμοθετημένους πόρους για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	Προϋπολογισμός 2014	Εισπραχθέντα 2014	Προϋπολογισμός 2015	Εισπραχθέντα 2015	
0611	ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25 Ν. 1828/89).	11.352.574	5.884.552	12.375.018	5.939.877	55.325
0613	ΚΑΠ εκ του φόρου Εισοδήματος		0	6.950.400	0	0
0614	ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτ αναγκών των σχολείων ας και β	688.238	407.477	830.260	415.129	7.652
0615	ΚΑΠ για την καταβολή αποζημίωσης σε σχο τροχ (άρθρο 14 Ν. 2817/2000)	7.000	6.372	0	0	-6.372
0619.0003	Έσοδα από Τ.Π.&Δ για μισθώματα σχολικών μονάδων	18.441	7.534	22.602	6.381	-1.153
0619.0006	Οφειλές του Ελληνικού Δημοσίου παρελθόντων ετών	2.480.000	1.032.131	2.477.117	0	-1.032.131
0619.0007	Έσοδα για σίτιση μαθητών μουσικών και καλ Γυμνασίων και Λυκείων.	125.580	0	65.000	0	0
		14.671.833	7.338.066	22.720.397	6.361.387	

Ανάλυση του πίνακα που αφορά τις επιχορηγήσεις από τον κρατικό φορέα.

Η καταβολή των ΚΑΠ ΚΑ 0611 κινείται στα περσινά επίπεδα παρόλο που προϋπολογισμός το 2015 είναι αυξημένος σε σχέση με το 2014 κατά 1.000.000 σύμφωνα με οδηγίες του Υπουργείου.

ΚΑ 0613 ΚΑΠ εκ του φόρου Εισοδήματος. Προϋπολογίστηκαν 6.950.400 και στο α εξάμηνο του 2014 είχαμε εισπράξει 2.896.000. Υπάρχει απώλεια στο α εξάμηνο του 2015 ύψους 2.896.000.

Επίσης δεν μας αποδόθηκαν Οφειλές του Ελληνικού Δημοσίου παρελθόντων ετών ύψους για το ά εξάμηνο 1.032.131

Λόγω των έκτακτων οικονομικών γεγονότων το κεντρικό κράτος δεν μπόρεσε να ανταποκριθεί στην καταβολή αυτών των ποσών συνολικού ύψους **3.928.131** με αποτέλεσμα ο προϋπολογισμός του Δήμου μας να παρουσιάζει υστέρηση. Επειδή δεν είναι κωδικός που ελέγχεται ως προς τις αποκλίσεις του από το Υπουργείο, παρόλα αυτά θα πρέπει να παρακολουθούμε την πορεία του, γιατί θα δημιουργήσει προβλήματα εκτροχιασμού του προϋπολογισμού, καθώς πρόκειται για ποσά τα οποία έχουν προϋπολογιστεί και θα δημιουργήσουν προβλήματα ρευστότητας.

- ❖ Από την μελέτη των εσόδων που αποστέλλει το κράτος προκύπτει απώλεια **3.928.131€**.

Προνοιακά επιδόματα

- ΚΑ 0621 Κανονικά έγινε η καταβολή των προνοιακών επιδομάτων.

		Προϋπ/ισμός 2014	Εισπραχθέντα 2014	Προϋπ/σμός 2015	Εισπραχθέντα 2015	
0621.0001	Κάλυψη δαπάνης προνοιακών επιδομάτων	11.174.271,00	5.123.470,00	10.298.460,00	5.885.147,00	761.677,00

Συμπερασματικά :

- ❖ Από την μελέτη των ιδίων εσόδων του Δήμου μας προκύπτει πιθανή απώλεια περί τα **850.000 με 900.000€** η οποία θα πρέπει να διορθωθεί με μείωση δαπανών αντίστοιχου ποσού ή την αναπλήρωση του ίδιου του εσόδου και με βάση τις προσδοκώμενες εισπράξεις στο σύνολο του έτους.
- ❖ Από την μελέτη των εσόδων που αποστέλλει το κράτος προκύπτει απώλεια **3.928.131€**.

Συμπερασματικά οι απώλειες από τα έσοδα που εισπράτουμε και μπορούμε να χρησιμοποιήσουμε για γενικούς σκοπούς ανέρχονται σύμφωνα με τις παραπάνω εκτιμήσεις σε **4.828.000€**. Προκειμένου να αποτραπεί δυσλειτουργία στην κανονική λειτουργία του Δήμου, θα πρέπει να γίνουν οι απαραίτητες ενέργειες για την τακτοποίηση τους.

Έλεγχος υπόλοιπων κωδικών

	Προϋπολογισμός	Εισπραχθέντα
ΚΑ 12 Έκτακτες επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.978.660	309.481

Το 2014 είχαμε εισπράξει 1.571.486 € επιχορήγηση για εξόφληση ληξιπροθέσμων. Μέχρι σήμερα έχουν προβλεφθεί κυρίως προγραμματικές συμβάσεις με ΠΝΑ και ΔΕΗ που δεν έχουν υλοποιηθεί.

ΚΑ13 Επιχορηγήσεις για επενδύσεις

Προϋπολογισμός 2015	Εισπραχθέντα 2015
30.551.549	2.249.361

Παρατηρείται πολύ μεγάλη απόκλιση στην είσπραξη των χρηματοδοτήσεων για την εκτέλεση των έργων.

13 **Επιχορηγήσεις για επενδύσεις ΣΑΤΑ**

	Προϋπολογισμός 2014	Εισπραχθέντα 2014 εξ	Προϋπολογισμός 2015	Εισπραχθέντα 2015 εξ	
1311 ΣΑΤΑ	1.942.383,00	1.046.483,00	1.607.520,00	627.980,00	

ΚΑ 4 Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων ποσού 5.172.839 δεν αποτελεί έσοδο για τον Δήμο αλλά ποσά τα οποία αποδίδονται.

ΜΕΡΟΣ Β

ΕΛΕΓΧΟΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ

Το Υπουργείο για να ελέγξει τις αποκλίσεις εξετάζει τρεις παραμέτρους – κριτήρια από την υποβολή της στοχοθεσίας.

Κριτήριο 1 Τα ίδια έσοδα σε σχέση με τον στόχο που θέσαμε στο τρίμηνο. Στήλη 1.

Κριτήριο 2 Τον ΚΑ 32 τα ανείσπρακτα των παρελθόντων ετών σε σχέση με τον στόχο που θέσαμε στο τρίμηνο. Στήλη 2.

Κριτήριο 3 Εισπράξεις – πληρωμές σε σχέση με τους στόχους που τέθηκαν αλλά και σε συνάρτηση με τις υποχρεώσεις που δημιουργούνται.

Αναλυτικά Κριτήριο 1 και 2 :

Στοιχεία	ΣΤΗΛΗ 1	ΣΤΗΛΗ 2
	Γραμμή ΟΠΔ Ίδια Έσοδα	Γραμμή ΟΠΔ Έσοδα ΠΟΕ ΚΑ 32
1 ΣΤΟΧΟΣ	11.994.000,00	1.115.000,00
2 Εκτέλεση Προϋπολογισμού	10.011.833,00	1.133.608,00
Ποσοστό απόκλισης από το στόχο	-1.982.167,00	18.608,00
Ποσοστό απόκλισης % από το στόχο	-17%	2%

Στήλη 1

Κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού του εξαμήνου του 2015, τα ίδια έσοδα μας παρουσιάζουν απόκλιση από τον στόχο που θέσαμε. Το επιτρεπτό όριο σύμφωνα με τις υποδείξεις του Υπουργείου είναι το ποσοστό του 10 %. Πρέπει σύμφωνα και με τους στόχους που έχουμε θέσει να προβούμε σε διορθώσεις κατά 7% προκειμένου να μην εκτροχιαστεί ο προϋπολογισμός. Αυτό σημαίνει ότι πρέπει να μειωθούν τα ίδια έσοδα κατά 800.000 € περίπου εφόσον βέβαια δεν προβλέπεται ο στόχος να καλυφθεί στο επόμενο διάστημα.

Στήλη 2

Ο Κωδικός 32 έχει θετική απόκλιση.

Κριτήριο 3

- Εισπράξεις – πληρωμές σε σχέση με τους στόχους που τέθηκαν αλλά και σε συνάρτηση με τις υποχρεώσεις που δημιουργούνται.

Έλεγχος αποκλίσεων εσόδων - εξόδων - απλήρωτων υποχρεώσεων

Κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/13 (Έσοδα - έξοδα- απλήρωτες υποχρεώσεις)			
Εισπράξεις	Μείον	Στόχος Εισπράξεων	Απόκλιση εσόδων
46.091.255,00		58.959.000,00	-12.867.745,00
Στόχος Πληρωμών	Μείον	Πληρωμές	Απόκλιση δαπανών
47.710.000,00		36.401.963,00	11.308.037,00
Οφειλές 31/12/2014	Μείον	Τρέχουσες οφειλές	Απόκλιση οφειλών
8.514.655,00		11.182.822,00	-2.668.167,00
		Απόκλιση	-4.227.875,00

Συμπερασματικά:

Υπάρχει απόκλιση όπως φαίνεται και από τον παραπάνω πίνακα και αφορά κυρίως τις επιχορηγήσεις από το Υπουργείο για το -Φόρος Εισοδήματος **2.896.000** και για οφειλές του Ελληνικού Δημοσίου παρελθόντων ετών ύψους για το ά εξάμηνο **1.032.131**

ΕΞΟΔΑ

Πίνακας δαπανών με ενταλθείσες δαπάνες στο εξάμηνο

		2015
6	Έξοδα	30.246.709,56
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	13.196.381,35
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	207.237,79
62	Παροχές τρίτων	5.608.370,60
63	Φόροι - τέλη	1.528,33
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα	82.535,82
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	2.084.640,66
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	592.736,31
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	8.464.258,50
68	Λοιπά Έξοδα	9.020,20
7	Επενδύσεις	1.947.638,95
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	22.898,40
73	Έργα	1.869.060,55
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	5.680,00
75	Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	50.000,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	8.871.708,54
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	3.278.994,48

82	Αποδόσεις	5.592.714,06
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0
9	Αποθεματικό	0
		41.066.057,05

Γενικές διαπιστώσεις :

Από τον παραπάνω πίνακα προκύπτει ότι το κόστος για τις μισθοδοσίες ανέρχεται στα 13.196.381,35. Εάν προστεθούν σε αυτό και το κόστος των μισθοδοσιών των Οργανισμών ΔΟΠΑΡ-ΔΟΠ-ΜΟΥΣΕΙΟ φτάνουμε στο ύψος των 15.000.000 περίπου κόστος μισθοδοσιών εξαμήνου.

Εάν συγκεντρώσουμε όλα τα εισπραχθέντα έσοδα μας του εξαμήνου πλην των επιχορηγούμενων έργων –δράσεων έχουν ως εξής:

<i>τα ίδια έσοδα</i>	<i>10.011.833</i>
<i>τα έσοδα από το Υπουργείο</i>	<i>6.361.387</i>
<i>τα έσοδα από τα ΠΟΕ</i>	<i>1.133.608</i>
	<i>17.506.828</i>

*(Ακολουθεί η υπογραφή της Δ/ντριας Οικονομικών Υπηρεσιών κ. Καλογήρου
Παρασκευής)*



ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 - 30/6/2015

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά Έσοδα	<u>56.827.866,00</u>	<u>22.103.296,56</u>	<u>38,90</u>	<u>21.231.067,24</u>	<u>37,36</u>	<u>96,05</u>
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	721.000,00	848.637,24	117,70	264.645,53	36,71	31,18
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	33.500,00	2.523,74	7,53	2.523,74	7,53	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	15.080.000,00	6.743.803,34	44,72	6.743.803,34	44,72	100,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	6.336.259,00	1.606.986,16	25,36	1.606.171,50	25,35	99,95
05	Φόροι και εισφορές	734.571,00	486.694,97	66,26	199.347,02	27,14	40,96
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	33.018.857,00	12.246.535,89	37,09	12.246.535,89	37,09	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	903.679,00	168.115,22	18,60	168.040,22	18,60	99,96
1	Έκτακτα Έσοδα	<u>34.897.459,00</u>	<u>3.237.874,09</u>	<u>9,28</u>	<u>3.141.584,36</u>	<u>9,00</u>	<u>97,03</u>
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.978.660,00	309.481,40	15,64	309.481,40	15,64	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	30.551.549,00	2.249.361,54	7,36	2.249.361,54	7,36	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00		0,00		
15	Προσαναξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	1.123.550,00	524.927,46	46,72	429.924,67	38,26	81,90
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	1.236.000,00	154.103,69	12,47	152.816,75	12,36	99,16
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	<u>974.000,00</u>	<u>1.394.659,74</u>	<u>143,19</u>	<u>444.565,09</u>	<u>45,64</u>	<u>31,88</u>
21	Τακτικά έσοδα	744.000,00	1.033.319,48	138,89	370.955,48	49,86	35,90
22	Έκτακτα έσοδα	230.000,00	361.340,26	157,10	73.609,61	32,00	20,37
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	<u>71.175.086,00</u>	<u>81.670.537,86</u>	<u>114,75</u>	<u>1.133.608,28</u>	<u>1,59</u>	<u>1,39</u>
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00		0,00		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	71.175.086,00	81.670.537,86	114,75	1.133.608,28	1,59	1,39
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	<u>19.069.335,00</u>	<u>5.180.805,93</u>	<u>27,17</u>	<u>5.172.839,75</u>	<u>27,13</u>	<u>99,85</u>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	18.626.500,00	5.140.541,67	27,60	5.140.451,28	27,60	100,00
42	Επιστροφές χρημάτων	442.835,00	40.264,26	9,09	32.388,47	7,31	80,44
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	<u>15.000.000,00</u>	<u>14.967.591,16</u>	<u>99,78</u>	<u>14.967.591,16</u>	<u>99,78</u>	<u>100,00</u>
	Σύνολα εσόδων	<u>197.943.746,00</u>	<u>128.554.765,34</u>		<u>46.091.255,88</u>		



ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 - 30/6/2015

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολόγια	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	<u>68.372.732,00</u>	<u>66.470.733,34</u>	<u>97,22</u>	<u>30.893.402,21</u>	<u>45,18</u>	<u>30.246.709,56</u>	<u>28.420.899,61</u>	<u>41,57</u>	<u>92,00</u>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	28.325.120,00	28.213.620,00	99,61	13.196.381,35	46,59	13.196.381,35	12.259.597,27	43,28	92,90
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	916.940,00	703.000,00	76,67	217.036,20	23,67	207.237,79	207.237,79	22,60	95,49
62	Παροχές τρίτων	8.975.055,00	8.733.835,00	97,31	5.958.155,34	66,39	5.608.370,60	5.344.314,38	59,55	89,70
63	Φόροι - τέλη	108.500,00	108.500,00	100,00	12.061,35	11,12	1.528,33	700,00	0,65	5,80
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα	2.867.297,00	2.632.678,34	91,82	145.934,86	5,09	82.535,82	40.377,39	1,41	27,67
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	4.506.000,00	4.451.880,00	98,80	2.085.871,63	46,29	2.084.640,66	2.034.183,54	45,14	97,52
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	4.198.100,00	3.562.500,00	84,86	804.682,78	19,17	592.736,31	360.680,74	8,59	44,82
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	18.200.720,00	18.044.720,00	99,14	8.464.258,50	46,51	8.464.258,50	8.172.058,50	44,90	96,55
68	Λοιπά Έξοδα	275.000,00	20.000,00	7,27	9.020,20	3,28	9.020,20	1.750,00	0,64	19,40
7	Επενδύσεις	<u>33.808.268,00</u>	<u>18.572.867,63</u>	<u>54,94</u>	<u>3.139.046,85</u>	<u>9,28</u>	<u>1.947.638,95</u>	<u>1.447.379,71</u>	<u>4,28</u>	<u>46,11</u>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.656.000,00	210.507,00	12,71	26.070,79	1,57	22.898,40	1.438,40	0,09	5,52
73	Έργα	30.944.196,00	17.997.588,63	58,16	3.054.598,46	9,87	1.869.060,55	1.445.941,31	4,67	47,34
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.077.600,00	234.300,00	21,74	8.377,60	0,78	5.680,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	130.472,00	130.472,00	100,00	50.000,00	38,32	50.000,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	<u>95.758.550,00</u>	<u>27.367.526,05</u>	<u>28,58</u>	<u>13.839.812,61</u>	<u>14,45</u>	<u>8.871.708,54</u>	<u>6.533.683,78</u>	<u>6,82</u>	<u>47,21</u>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	8.398.200,00	8.346.582,05	99,39	8.247.098,55	98,20	3.278.994,48	1.975.215,99	23,52	23,95
82	Αποδόσεις	19.026.944,00	19.020.944,00	99,97	5.592.714,06	29,39	5.592.714,06	4.558.467,79	23,96	81,51
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	68.333.406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Αποθεματικό	<u>4.196,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
	Σύνολα δαπανών	<u>197.943.746,00</u>	<u>112.411.127,02</u>		<u>47.872.261,67</u>		<u>41.066.057,05</u>	<u>36.401.963,10</u>		



ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015

	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Β' Τρίμηνο 2015	Μεταβολή %
	1	2	3	3/2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33)	0,00	294.333,48	293.721,38	-0,21
1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10)	0,00	251.000,81	250.388,71	-0,24
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10)	0,00	0,00	0,00	
3. Λοιπές απαιτήσεις (33)	0,00	43.332,67	43.332,67	0,00
B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38)	14.989.605,94	12.512.713,14	12.513.325,24	0,00
1. Ταμείο (38.00)	0,00	65.508,51	65.508,51	0,00
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (38.03 + 38.04)	14.989.605,94	12.485.554,17	12.486.166,27	0,00
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36)	0,00	0,00	0,00	
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων (36.00)	0,00	0,00	0,00	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01)	0,00	0,00	0,00	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01)	0,00	0,00	0,00	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17)	0,00	-718.486,27	-718.486,27	0,00
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (45)	0,00	-568.486,27	-568.486,27	0,00
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (52 + 53.17)	0,00	-150.000,00	-150.000,00	0,00
B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17)	0,00	288.661,86	288.806,36	0,05
1. Προμηθευτές (50)	0,00	-154.945,24	-154.800,74	-0,09
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54)	0,00	-317.724,93	-317.724,93	0,00
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55)	0,00	360.794,75	360.794,75	0,00
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (53 - 53.17)	0,00	400.537,28	400.537,28	0,00
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (56)	0,00	0,00	0,00	
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων (56.00)	0,00	0,00	0,00	
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) (56.01)	0,00	0,00	0,00	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (56 - 56.00 - 56.01)	0,00	0,00	0,00	

Ο Πρόεδρος εν συνεχεία, αναφέρεται στα κυριότερα σημεία της εισήγησης της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών, ως κατωτέρω:

ΠΕΡΔΙΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (Πρόεδρος): «Όπως γνωρίζετε η Οικονομική Επιτροπή είναι υποχρεωμένη να ελέγχει, και όχι μόνο, αλλά και να εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο ανά τρίμηνο την πορεία εκτέλεσης του Προϋπολογισμού και είναι υποχρεωμένη με την απόφασή της μέσα σε δεκαπέντε ημέρες να υποβάλλει την έκθεσή της αυτήν στο Δημοτικό Συμβούλιο, το οποίο πρέπει να προβεί σε αποφάσεις εάν χρειάζεται να γίνει αναμόρφωση είτε στην πλευρά των εσόδων είτε στην πλευρά των εξόδων. Με το νόμο δε του 2014 Ν.4257/2014 πρέπει να γνωρίζετε ότι δόθηκε και μια παράταση πλέον των δέκα ημερών ώστε να παρέχετε επαρκής χρόνος για την σύνταξη της έκθεσης των οικονομικών στοιχείων του τριμήνου της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο αλλά ταυτόχρονα δίνει και τη δυνατότητα στην Οικονομική Επιτροπή και κατ' επέκταση στο Δημοτικό Συμβούλιο εάν κρίνει ότι δεν χρειάζεται μετά το δεύτερο τρίμηνο να παρθούν κάποιες αποφάσεις που έχουν σχέση με την αναμόρφωση του Προϋπολογισμού. Αυτές οι αποφάσεις να παρθούν μετά τη λήξη του τρίτου τριμήνου. Άρα με το νόμο αυτό, μας δίνεται μια δυνατότητα ενώ θα μπορούσαμε να προσχωρήσουμε στην αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του 2015 για τους λόγους που αναφέρονται στην έκθεση και θα τους πούμε παρακάτω. Θα πρέπει να περιμένουμε και λόγω των πολιτικών εξελίξεων να δούμε πως θα κινηθεί το τρίτο τρίμηνο μετά πρέπει να πάρουμε τις αποφάσεις οι οποίες θα πρέπει να είναι και καθοριστικές. Αυτό το οποίο, πρέπει να σας πω και να γίνει γνωστό σε όλους και με το πιο έντονο και εκκωφαντικό τρόπο θα έλεγα, είναι ότι ο Προϋπολογισμός κινείται στα όρια του για να μη πω και κάτω από αυτά. Κινούμαστε πάνω σε ένα τεντωμένο σχοινί στην κόψη του ξυραφιού και γι' αυτό θα πρέπει εγώ σαν Αντιδήμαρχος Οικονομικών να μην το κρύψω από τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής και δεν θα το πράξω και αυτό αποτυπώνεται όσο πιο γλαφυρά και αναλυτικά στην εισήγηση που σας έχει δοθεί, όπου μπορείτε να δείτε στην πλευρά των εσόδων ανά ομάδα εσόδων πως κινείται ο Προϋπολογισμός και ποια είναι τα εισπραχθέντα και με ανάλυση. Να ξεκινήσουμε, λοιπόν, ότι όσον αφορά τα έσοδα, έχετε μια στήλη το πώς κινιόταν ο Προϋπολογισμός του 2014 και του 2015 και από τη μελέτη αυτή ενδεικτικά σας έχω κάποιες παρατηρήσεις όπου μελετώντας και διαβάζοντάς τες, μπορείτε να δείτε που καταλήγουμε. Αυτά τα οποία εγώ πρέπει να σας πω είναι ότι όσον αφορά τα ίδια έσοδα του Δήμου προκύπτει για το εξάμηνο μια πιθανή απώλεια γύρω στα 850 με 900 χιλιάδικα και αυτή η πιθανή απώλεια προέρχεται από τα πρόσοδα από την ακίνητη περιουσία όπου παρατηρείται μια πιθανή απόκλιση γύρω στις 100.000€ από τις προσαυξήσεις τα πρόστιμα και τα παράβολα όπου και εδώ υπάρχει μια υστέρηση της τάξης των 200 με 250 χιλιάδων και προφανώς ο κωδικός αυτός ίσως να χρειαστεί και αναμόρφωση εάν κινηθεί με αυτό τον ρυθμό. Υπάρχει μια διαφορά που προέρχεται στα λοιπά έκτακτα έσοδα 450.000€ που προέρχεται από τις δημοτικές επιχειρήσεις και κυρίως από τη ΔΕΡΜΑΕ είναι μια απόκλιση του 15 και αν δεν υλοποιηθεί αυτή θα είναι οριστική, άρα θα πρέπει παράλληλα, να γίνουν περικοπές των δαπανών που δεν υφίστανται αυτήν τη στιγμή ισόποσου ποσού, και στο κωδ. 22 όπου και εδώ στα έσοδα που βεβαιώνονται για πρώτη φορά διαφαίνεται η εξέλιξη αυτού του κωδικού ότι θα έχει μια μείωση της τάξης των 100.000€. Όλα αυτά λοιπόν, μας κάνουν μια πιθανή απώλεια των ιδίων εσόδων του Δήμου 850 με 900 χιλιάδικα. Ο δεύτερος κωδικός ή κωδικοί, οι οποίοι όμως δεν εξετάζονται στην κατάρτιση του Προϋπολογισμού στα στοιχεία που στέλνουμε στο Παρατηρητήριο και στο Υπουργείο, αλλά χρήζουν συζήτησης γιατί υπάρχουν αποκλίσεις είναι οι κωδικοί οι οποίοι αναφέρονται στις

χρηματοδοτήσεις από το κεντρικό κράτος. Θα παρατηρήσετε λοιπόν, ότι στο κωδ. 0611 αν και με σύμφωνα με τις οδηγίες του Υπουργείου οι ΚΑΠ φέτος θα έπρεπε να είναι αυξημένος κατά ένα εκατομμύριο από 11.352.574 το 2014 ο Προϋπολογισμός, σύμφωνα με τις οδηγίες του Υπουργείου έχει εγγράψει ποσό 12.375.018 βλέπετε ότι κινείται στα περσινά επίπεδα χωρίς δηλαδή καμία αύξηση, άρα ενδεχόμενα αυτό το εκατομμύριο δεν θα μπει ποτέ στα ταμεία του Δήμου. Βλέπεται δηλαδή ότι το ποσό στην ουσία είναι ισόποσο με του 2014 με μια διαφορά 55.000€ και στον κωδ. 0613 θα παρατηρήσετε ότι υπάρχει ένα ποσό γύρω στα 7 εκατομμύρια που αφορά το φόρο εισοδήματος όπου στο πρώτο εξάμηνο ο κωδικός αυτός αν θα διαβάσετε στον περσινό Προϋπολογισμό ήταν στο 05, ενώ με τις οδηγίες του Υπουργείου φέτος ήταν στο 06 ενώ πέρσι στο πρώτο εξάμηνο είχαμε εισπράξει 2.896.000 από το φόρο εισοδήματος, φέτος δεν έχουμε εισπράξει ούτε ένα ευρώ, είναι μηδενικός ο κωδικός όπως επίσης και ο κωδικός 0619.0006 οι οφειλές του Ελληνικού δημοσίου παρελθόντων ετών ενώ πέρσι είχαν αποδοθεί οφειλές του Ελληνικού δημοσίου προς το Δήμο μας 1.032.131 φέτος δεν έχουμε εισπράξει ούτε ένα ευρώ δηλαδή φαίνεται ότι λόγω των έκτακτων οικονομικών γεγονότων το κεντρικό κράτος δεν μπόρεσε να ανταποκριθεί στην καταβολή αυτών των ποσών συνολικού ποσού 4.328.131 για την ακρίβεια με αποτέλεσμα ο Προϋπολογισμός του Δήμου μας να παρουσιάζει υστέρηση, επειδή ο κωδ. αυτός που ελέγχεται δεν είναι κωδ. που ελέγχεται από το Υπουργείο, για τις αποκλίσεις παρόλα αυτά θα πρέπει να παρακολουθούμε την πορεία γιατί θα δημιουργήσει προβλήματα εκτροχιασμού του Προϋπολογισμού καθώς πρόκειται για ποσά τα οποία έχουν προϋπολογιστεί και θα δημιουργήσουν προβλήματα ρευστότητας. Άρα, από τη μελέτη των εσόδων που αποστέλλει το κράτος προκύπτει αυτή η απώλεια περίπου των τεσσάρων εκατομμυρίων και αν συνυπολογισθεί η απώλεια που έχουμε από τα ίδια έσοδα που είχα προηγουμένως πει των 850 με 900 χιλιάδων ευρώ, μιλάμε οικονομικά δεδομένα του πρώτου εξαμήνου, μπορείτε να καταλάβετε ότι οι απώλειες ανέρχονται στα 4.828.000 κοντά στα 5.000.000€. Προκειμένου να αποτραπεί η δυσλειτουργία στην κανονική λειτουργία του Δήμου θα πρέπει να γίνουν οι απαραίτητες ενέργειες για την τακτοποίησή τους, όπως όμως είχα πει και στην εισήγησή μου, η πρότασή μου στην Οικονομική επιτροπή θα είναι να μην πάρουμε αποφάσεις με βάση τα οικονομικά δεδομένα του δεύτερου τριμήνου αλλά να περιμένουμε το τρίτο τρίμηνο, επειδή όλες αυτές οι εξελίξεις με το κλείσιμο των τραπεζών, τα capitals control με την οικονομική δυσπραγία και ανέχεια αν και είμαι πάρα πολύ επιφυλακτικός διότι από ότι διαφαίνεται έφυγε και ο Ιούλιος και η κατάσταση εξακολουθεί να παραμένει ίδια, δεν έχουν μπει δηλαδή λεφτά από τους κωδικούς αυτούς, άρα μου φαίνεται πάρα πολύ περίεργο έως και αδύνατον και το τρίτο τρίμηνο να έχουμε κάποιες εισροές από το κεντρικό κράτος και μακάρι να διαψευστώ αλλά μετά από τηλεφωνική επικοινωνία που είχα και με το υπουργείο μου έχουν διαβεβαιώσει ότι οι εντολές που έχουν πάρει από το γενικό λογιστήριο του κράτους είναι να πάνε όλες οι πληρωμές, οι μεταβιβαστικές στους Δήμους μετά το Σεπτέμβριο. Άρα, καταλαβαίνετε ότι δεν θα αποφύγουμε τυχόν κάποια ατυχήματα τα οποία δεν είναι από το χέρι μας συν και κάποιες άλλες περιπτώσεις που δυστυχώς ενώ ήμουν κάθετα αντίθετα και αρνητικός προχώρησαν από το Δήμο, όπως είναι και η πρόσληψη των Δημοτικών αστυνόμων. Όπως γνωρίζετε οι δημοτικοί αστυνόμοι από της 11/5/2015 έχουν τοποθετηθεί, ζητούν να πληρωθούν για το 2015 το ποσό αυτό το υπουργείο είχε πει ότι θα δώσει στους δήμους, χωρίς να έχει δώσει ούτε ένα ευρώ, δηλαδή οι πληρωμές αυτές των υπαλλήλων είναι ειδικευμένο είναι χρηματοδοτούμενο. Άρα θα βρεθούμε στη δυσάρεστη θέση να μην μπορούμε να ικανοποιήσουμε τις μισθοδοσίες των δημοτικών αστυνόμων διότι δεν υπάρχουν λεφτά από ίδιους πόρους. Και έρχεται σε

όλο αυτό να με επιβεβαιώσει η επιστολή του Προέδρου της ΚΕΔΕ την οποία θα σας την διαβάσω.

Μετά από το έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών για την εκτέλεση του προϋπολογισμού του 2016 όπου θα δείτε ότι τα πράγματα είναι τραγελαφικά. Ένας άλλος κωδικός, ο οποίος χρήζει επισήμανσης είναι ο κωδικός 12 όπου ενώ το 2014 είχαμε εισπράξει γύρω στο 1.600.000 επιχορήγηση για να εξοφλήσουμε ληξιπρόθεσμες οφειλές να πληρώσουμε δηλαδή προμηθευτές, έργα που ήταν ληξιπρόθεσμα παρελθόντων ετών, μέχρι σήμερα υπάρχει ένα ποσό που έχει εισπραχθεί 309 χιλιάδες που δεν αφορά επιχορήγηση αλλά κυρίως στον κωδικό αυτό υπάρχουν προγραμματικές συμβάσεις με την Περιφέρεια Νοτίου Αιγαίου και με τη ΔΕΗ που αυτές δεν έχουν υλοποιηθεί μέχρι σήμερα. Δηλαδή δεν έχουν υλοποιηθεί και δεν έχουν εκταμιευθεί τα λεφτά. Ο κωδικός 13, που δείχνει γλαφυρά και το μέγεθος του προβλήματος σε κεντρικό επίπεδο είναι ο κωδικός οι επιχορηγήσεις από επενδύσεις, εδώ είναι κυρίως λεφτά που έρχονται για έργα και λεφτά μέσα από το ΕΣΠΑ. Στον προϋπολογισμό του 15 έχουμε εγγράψει ένα ποσό 30.551.000 και έχουμε εισπράξει 2.250.000 περίπου. Βλέπετε λοιπόν, υπάρχει μεγάλη υστέρηση σχεδόν έχει κλειδώσει η οποιαδήποτε χρηματοδότηση που προέρχεται από προγράμματα του ΕΣΠΑ ή προγράμματα δημοσίως επενδύσεων. Παρατηρείται δηλαδή πολύ μεγάλη απόκλιση στην εισπραξη των χρηματοδοτήσεων για την εκτέλεση των έργων. Και πάμε και στον κωδικό 13 που είναι η περιβόητη ΣΑΤΑ επιχορηγήσεις δηλαδή που έρχονται και πηγαινούν και αυτές για επενδύσεις για έργα. Όπου στον προϋπολογισμό του 2015 έχουμε γράψει ένα ποσό 1.607.520,00 και έχουμε εισπράξει μόνο τέσσερις (4) κατανομές, δηλαδή έχουμε εισπράξει μέχρι και την κατανομή του Απρίλη ένα ποσό 627.980,00 € και μπαίνουμε αισίως στον Αύγουστο και η μηνιαία κατανομή της ΣΑΤΑ βλέπετε ότι υστερεί έχει πάει πίσω τουλάχιστον τέσσερις (4) μήνες και με τον ρυθμό αυτό είναι αμφίβολο αν και το ποσό αυτό που έχει εγγραφεί στον προϋπολογισμό θα εισπραχθεί δημιουργώντας ένα πρόβλημα κυρίως με τις Τεχνικές Υπηρεσίες όπου όπως βλέπεται εδώ προχωράμε την εκτέλεση έργων με χρηματοδότηση ΣΑΤΑ αλλά ΣΑΤΑ δεν υπάρχει και είναι ένα θέμα το πώς θα πληρωθούν οι εργολάβοι με αυτήν την υστέρηση ή αν θα οδηγηθούμε στις διαταγές πληρωμής και σε δικαστικές αποφάσεις. Στους πίνακες που ελέγχει το Υπουργείο, μπορείτε να δείτε ότι αυτά τα οποία ελέγχει είναι τρία κριτήρια το ένα κριτήριο είναι τα ίδια έσοδα, το δεύτερο κριτήριο αφορά τις εισπράξεις των παρελθόντων ετών και το τρίτο κριτήριο είναι οι εισπράξεις μείων πληρωμές συν τις οφειλές οι οποίες υπάρχουν.

Στο πρώτο λοιπόν κριτήριο, βλέπετε ότι υπάρχει μία απόκλιση της τάξης του -17% βλέπουμε ότι ελεγχόμαστε όταν έχουμε αποκλίσεις πάνω από 10% και έχουμε εξηγήσει που οφείλεται αυτή η απόκλιση και ποια έσοδα είναι που πρέπει να μειωθούν με αντίστοιχη περιστολή δαπανών που πλέον δεν υπάρχει περιθώριο για περαιτέρω μείωση και περιστολή των δαπανών, η εισπραξη των εσόδων παρελθόντων ετών κινείται στα επίπεδα του στόχου με μία αύξηση 2% άρα δηλαδή έχει μία θετική απόκλιση και το τρίτο κριτήριο βλέπετε ότι ποιος ήταν ο στόχος των εισπράξεων, ποιες ήταν οι εισπράξεις, υπάρχει μία απόκλιση των εσόδων βάσει προϋπολογισμού 12.867.745,00 ο στόχος των πληρωμών με τις πληρωμές υπάρχει μία απόκλιση στα 11.308,037 € θετική και οι οφειλές που ήταν 31/12/2014 μείον τις τρέχουσες οφειλές, ποια είναι και η απόκλιση των οφειλών εάν κάνουμε τις πράξεις σε αυτό το κριτήριο, υπάρχει μια απόκλιση που βλέπετε των 4.227.875,00 αρνητική και αυτή η απόκλιση αφορά κυρίως τις επιχορηγήσεις που είχα αναφέρει, προηγουμένως, του Υπουργείου του φόρου εισοδήματος 2.896.000,00 και οφειλές παρελθόντων ετών 1.032.000,00 στην ουσία δηλαδή είναι μία απόκλιση η οποία αποτυπώνεται στους κωδικούς των

επιχορηγήσεων του Υπουργείου. Και σας έχω και μία εικόνα απλά για να έχετε μία άποψη ενδεικτική των εξόδων του εξαμήνου που δηλαδή έχουνε πάει οι δαπάνες του εξαμήνου βλέπεται αναλυτικά, αμοιβές προσωπικού, αμοιβές αιρετών, παροχές, φόροι, γενικά έξοδα, όλοι οι κωδικοί και θα διαπιστώσετε ότι αν προσθέσουμε τις αμοιβές του προσωπικού, τις αμοιβές των αιρετών, το κόστος των μισθοδοσιών των Οργανισμών, του ΔΟΠΑΡ του ΔΟΠ και του Μουσείου αυτά τα ποσά μας κάνουν κάτι παραπάνω από τα 15.000.000,00 και έχει και ένα πινακάκι στο τέλος που δείχνει, ότι εισπράττει αυτός ο δήμος πηγαίνει στη μισθοδοσία γενικώς του προσωπικού. Πολλά έχω να πω και για το προσωπικό και για αυτά τα οποία πρέπει να πάρουμε με αποφάσεις σαν Δήμος, έχω στείλει εκτός από τον προηγούμενο Δεκέμβριο, όπου θυμούνται τα μέλη της πλειοψηφίας την εισήγηση μου και τη τοποθέτηση μου σε μία δύο πλειοψηφίες είχα επισημαίνει πάρα πολλά πράγματα, τι μέτρα πρέπει να πάρουμε παρά ταύτα επειδή τα γραπτά μένουνε είχα στείλει και ένα εμπιστευτικό έγγραφο στον Δήμαρχο από τον Μάρτιο του 2015 και δυστυχώς επιβεβαιώνομαι για άλλη μία φορά, ο Δήμος αυτός κ. συνάδελφοι πρέπει να ξέρεται, όσα μέτρα και αν πάρουμε για περιστολή των δαπανών, όσα μέτρα και αν πάρουμε για επιβολή εσόδων, είσπραξη εσόδων πάσχει από αυτό που λέμε, για την κεντρική εξουσία από ένα βαθύ κράτος, είναι τόσο τεράστιο σε μέγεθος προσωπικού και προσωπικού καταναμημένων ανομοιόμορφα που αν δεν υπάρξει δραστική και άμεση μείωση του αριθμού αυτού του προσωπικού με οποιοδήποτε τρόπο δεν υπάρχει γιατρεία και αυτό πρέπει να το ξέρετε. Και να κλείσω με τα προβλήματα που παρατηρούνται στους προϋπολογισμούς των Δήμων και όχι μόνο στο δικό μας, πόσο μάλλον στον δικό μας, ο οποίος είναι μεγάλος και μεγάλος σε μέγεθος προσωπικού, άρα τα προβλήματα είναι πολύ πιο έντονα και πολύ πιο επικίνδυνα, θα σας στείλω σχετικά με την κατάρτιση των δημοτικών προϋπολογισμών του 2016 το έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών προς την ΚΕΔΕ και την απάντηση της ΚΕΔΕ.

Ο κ. Πατούλης ο Πρόεδρος της ΚΕΔΕ στέλνει στον Ν. Βούτση με ημερομηνία 28/7/2015 την παρακάτω απάντηση, αξιότιμε κ. Υπουργέ η Κεντρική Ένωση Δήμων Ελλάδος με αίσημα ευθύνης και συνέπεια σας αποστέλλει τις θέσεις της με το περιεχόμενο της Υπουργικής απόφασης που θα εκδοθεί για την κατάρτιση των δημοτικών προϋπολογισμών του έτους 2016, η άμεση ανταπόκριση μας στο σχετικό έγγραφο των Υπηρεσιών σας, παρά τα ασφυκτικά χρονικά περιθώρια που μας δόθηκαν προκειμένου να διατυπώσουμε τις θέσεις μας σε καμία περίπτωση δεν αναιρεί την βασική μας θέση ότι πρέπει για τόσα σημαντικά ζητήματα να προηγείται σοβαρής μορφής διαβούλευση, ουσιαστική και όχι προσχηματική. Ανεξάρτητα, όμως, από τα παραπάνω θέλω να σας υπογραμμίσω ότι για τους Δήμους η κατάρτιση και εκτέλεση των δημοτικών προϋπολογισμών αποτελεί μία σημαντική λειτουργία που καθορίζει σε μέγιστο βαθμό την αποτελεσματικότητά τους. Δεν είναι μια τυπική διοικητική πράξη που εντάσσεται στο πλαίσιο των γραφειοκρατικών υποχρεώσεων μας, οφείλει λοιπόν το Υπουργείο Εσωτερικών αλλά και τα υπόλοιπα αρμόδια Υπουργεία της Κυβέρνησης να διασαφηνίσουν στο επόμενο χρονικό διάστημα μια σειρά από εκκρεμότητες που σήμερα υφίστανται και περιγράφονται αναλυτικά προκειμένου η κατάρτιση δημοτικού προϋπολογισμού του επόμενου έτους να γίνει πάνω σε ρεαλιστικές βάσεις. Η Κεντρική Ένωση Δήμων Ελλάδος διατυπώνει μια σειρά από προτάσεις στο έγγραφο που επισυνάπτεται της επιστολής μου, τις οποίες θα πρέπει να λάβετε σοβαρά υπόψη συνυπολογίζοντας τα σοβαρά προβλήματα που προκαλεί στην καθημερινή λειτουργία των Δήμων η σημερινή κατάσταση της Ελληνικής Οικονομίας. Ευελπιστούμε ότι οι απόψεις μας αυτές θα αντιμετωπιστούν από τις Υπηρεσίες του Υπουργείου σας με την δέουσα σοβαρότητα και υπευθυνότητα έτσι ώστε με τον τρόπο αυτό και να διευκολυνθούν ουσιαστικά οι Δήμοι στην

κατάρτιση των προϋπολογισμών του 2016 αλλά και να μπορέσουν να κλείσουν και τους προϋπολογισμούς του 2015 οι οποίοι παρουσιάζουν μια σειρά από αστοχίες για τις οποίες οι μόνοι που δεν ευθύνονται είναι οι Δήμοι. Και ποιες είναι οι παρατηρήσεις της ΚΕΔΕ. Το έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών για την έκφραση γνώμης της ΚΕΔΕ έχει ημερομηνία Παρασκευή 24/7/2015 και απαιτεί απάντηση το αργότερο έως την Τρίτη 27/7/2015 όπως αναφέρεται στο ίδιο έγγραφο η διαδικασία είναι καθορισμένη από τον Ν.4172/2013, άρα οι ημερομηνίες ήταν εκ των προτέρων γνωστές, τα ασφυκτικά χρονικά πλαίσια που επέλεξε το Υπουργείο Εσωτερικών μπορούν να υποδηλώνουν είτε την μορφή διαβούλευσης με την ΚΕΔΕ που επιθυμεί, είτε στην καλύτερη περίπτωση ότι δεν θεωρεί και πολύ σοβαρή την σύνταξη των δημοτικών προϋπολογισμών και την εντάσσει στο πλαίσιο γραφειοκρατικών υποχρεώσεων του,

2. Στην εγκύκλιο δεν αναφέρεται καθόλου πως θα κλείσει ο προϋπολογισμός του 2015 άρα με τι ποσά θα ανοίξει ο προϋπολογισμός του 2016, όλοι οι Δήμοι της χώρας παρουσιάζουν αστοχίες στον τρέχοντα προϋπολογισμό τους με αποκλειστική ευθύνη του Κεντρικού κράτους. Υπενθυμίζεται ότι δεν έχουν καταβληθεί νομοθετημένα έσοδα των Δήμων από τα παρακρατηθέντα, από τον φόρο μύρας, ΤΑΠ και τέλη διαφήμισης, αυτά για να δείτε ότι με την εισήγηση που σας έχω δώσει έχουμε προλάβει ακόμη και το έγγραφο του Προέδρου της ΚΕΔΕ, όπου μέσα σας αναφέρω ότι δεν έχουμε εισπράξει ακόμα ούτε οι θεσμοθετημένοι πόροι που σας είπα παρελθόντων ετών, ο φόρος εισοδήματος, όπως σας έχω στην σελίδα 6 αναμένεται να εισπραχθούν τα τέλη διαφήμισης 400.000,00 €, ότι δεν έχει εισπραχθεί ακόμη ο φόρος ζύθου, από πάνω στην ίδια σελίδα αυτά τα οποία αναφέρει ο κ. Πατούλης, παράλληλα με την ουσιαστική στάση πληρωμών τα έργα των Δήμων στο ΕΣΠΑ έχουν παγώσει με κίνδυνο να επιβαρυνθούν οι Δήμοι με ρήτρες για τις οποίες δεν έχουν καμία ευθύνη.

3. Για τους Δήμους που δεν έχουν κλείσει προϋπολογισμούς του 2015 η εγκύκλιος αναφέρει ότι θα συντάξουν τον προϋπολογισμό του 2016 με τα ποσά του 2014, με το 2015 τι θα γίνει;

4. Στο άρθρο 3 της εγκυκλίου ουσιαστικά περιγράφεται ότι στους κωδικούς των επιχορηγήσεων οι Δήμοι θα πρέπει να εντάξουν τα ίδια ποσά με το 2015, η χρηματοδότηση των μεταφερόμενων αρμοδιοτήτων και ιδιαίτερα το κόστος μισθοδοσίας των Δημοτικών Αστυνομικών και των σχολικών Φυλάκων πως θα καλυφθεί; Υπενθυμίζετε ότι όταν οι αρμοδιότητες αυτές μεταφέρθηκαν από την Τοπική Αυτοδιοίκηση το κόστος μισθοδοσίας τους αφαιρέθηκε από τους ΚΑΠ, εισηγητική έκθεση προϋπολογισμού 2015 σελίδα 152.

5. Τέλος, θα πρέπει να ληφθεί πολύ σοβαρά υπόψη η πρόσφατη έρευνα της ΚΕΔΕ που εντοπίζει ότι στην συντριπτική πλειοψηφία των Δήμων η κρίση σε συνδυασμό με τις πρόσφατες οικονομικές εξελίξεις περιορισμό ρευστότητας, capital controls, έχουν πλήξει τις χρηματοροές που προέρχονται από τα ίδια έσοδα των Δήμων,

Προτάσεις: Οι Δήμοι θεωρούν το Δημοτικό προϋπολογισμό ως ένα σημαντικό οικονομικό εργαλείο για τον λόγο αυτόν τον αντιμετωπίζουν με ιδιαίτερη σοβαρότητα και υπευθυνότητα, για να μπορέσουν να ξεκινήσουν την κατάρτιση των προϋπολογισμών του 2016 θεωρούν ότι θα πρέπει να συντρέχουν οι εξής προϋποθέσεις:

Γιατί σας τα λέω όλα αυτά; Γιατί πρέπει να ξέρετε ότι μέχρι τις 5 Σεπτεμβρίου πρέπει το προσχέδιο του προϋπολογισμού να περάσει από Δημοτικό Συμβούλιο και από Οικονομική Επιτροπή, δηλαδή στην ουσία δεν έχουμε ούτε ενάμιση μήνα μπροστά μας.

Να δεσμευτεί η Κεντρική Κυβέρνηση για την υλοποίηση του κρατικού προϋπολογισμού του έτους 2015, ιδιαίτερα θα πρέπει να γνωρίζουν οι Δήμοι το χρονοδιάγραμμα πληρωμής των παρακρατηθέντων και των εσόδων από τον φόρο μύρας, ΤΑΠ και τέλη διαφήμισης.

Να αυξηθούν οι ΚΑΠ κατά το ποσό τουλάχιστον του κόστους των μεταφερομένων αρμοδιοτήτων Δημοτική Αστυνομία, Δημοτικοί Φύλακες όπως ορίζει το άρθρο 102 του Συντάγματος και υπενθυμίζεται ότι σύμφωνα με την εισηγητική έκθεση του κρατικού προϋπολογισμού η μείωση των ΚΑΠ λόγω κινητικότητας διαθεσιμότητας ανήλθε στα 48.000.000,00 €.

Να παύσει η στάση πληρωμών για τα δημοτικά έργα του ΕΣΠΑ και να ληφθεί μέριμνα το κόστος που προκλήθηκε από την καθυστέρηση, να μην επιβαρύνει τους δημοτικούς προϋπολογισμούς,

Να γίνουν αποδεκτές και να νομοθετηθούν άμεσα οι προτάσεις της ΚΕΔΕ για τους υπερχρεωμένους Δήμους, μετά το πλήγμα που δέχθηκαν τα ίδια έσοδα των Δήμων από την έλλειψη ρευστότητας, θα πρέπει η κεντρική κυβέρνηση να επαναδιατυπώσει την θέση της για τα τεράστια πλεονάσματα της τοπικής αυτοδιοίκησης που είχε προϋπολογίσει τόσο για το 2015 όσο και για το 2016. Αυτό είναι το παράλογο, το κεντρικό κράτος λοιπόν προϋπολόγισε ότι η τοπική Αυτοδιοίκηση θα έχει τεράστια πλεονάσματα, και βλέπετε το πρώτο εξάμηνο σε τι κατάσταση βρισκόμαστε, άρα θα πρέπει να επαναδιατυπώσει και αυτή τα ποσά του προϋπολογισμού της. Άρα έλλειμμα, μεγαλύτερο χρέος και σχετικά τα θεσμοθετημένα έσοδα τα οποία δεν έχουν καταβληθεί και πρέπει να πάρουμε ως βάση το έτος 2015, να είναι σαφές αν αναφερόμαστε στα προϋπολογισθέντα και όχι στα εισπραχθέντα, διότι και εδώ είναι μία παγίδα, σε βάζουν να καταρτίσεις έναν προϋπολογισμό του 2016 με βάση τα στοιχεία του 2015, εμείς δηλαδή στα στοιχεία του 2015 έχουμε γράψει ΚΑΠ, φόρους εισοδήματος, θεσμοθετημένα έσοδα από το κράτος, στον προϋπολογισμό χωρίς να τα έχουμε εισπράξει άρα με τι θα πάμε με αυτά που τελικά θα εισπράξουμε το 2015 ή με αυτά που έχουμε γράψει τα οποία είναι νούμερα και δεν ανταποκρίνονται στην πραγματικότητα. Είναι κάτι το οποίο θα πρέπει να μας αποσαφηνίσει το Υπουργείο Εσωτερικών να και για την άποψη μου εγώ αυτό το οποίο βλέπω και διαφαίνεται και με το έγγραφο του Υπουργείου προς την ΚΕΔΕ το οποίο στάλθηκε για να της δώσει το περιθώριο των δύο τριών ημερών να εκφράσει την άποψη, είναι ένα έγγραφο για να έχουνε όπως λέμε στην κοινή καθομιλουμένη διασφαλίσει την ουρά τους, διότι αυτό το οποίο διαφαίνεται ότι στο πίσω μέρος του μυαλού τους οδηγούμαστε σε εκλογές με ότι αυτό συνεπάγεται, τα προβλήματα δεν ενδιαφέρουν την Κεντρική εξουσία που θα προκύψουν στους Δήμους, αλλά εμένα με ενδιαφέρει ο Δήμος ο δικός μας και σας διαβεβαιώνω ότι αν συνεχίσουμε με αυτόν τον ρυθμό μέσα στον Σεπτέμβριο θα έχουμε τεράστια προβλήματα. Δεν είναι επί της ουσίας να αναφερθούμε αλλά βάλτε το καλά στο μυαλό σας ο Σεπτέμβρης είναι ένας πολύ κρίσιμος μήνας για τον Δήμο της Ρόδου ανεξάρτητα το πώς θα πορευτεί η κεντρική εξουσία που από ότι φαίνεται με μία δική της λογική και με την λογική να πάμε σε εκλογές άρα όλα τα θέματα αυτά τα αφήνουμε και βαδίζουν στην τύχη της, όμως τα οικονομικά να ξέρετε είναι ένα κομμάτι που δεν μπορείς να τα αφήσεις να βαδίζει στην τύχη του, δεν είναι θέμα οποιασδήποτε άλλης διεύθυνσης που μπορεί να κάνει το οτιδήποτε αλλά στο τέλος όλα έχουν ένα κόστος, το οποίο έρχεται στην οικονομική υπηρεσία του Δήμου και αυτή καλείται να βγάλει τα κάστανα από την φωτιά. Άρα λοιπόν θα πρέπει να είμαστε πάρα πολύ προσεκτικοί και σε ότι με αφορά είμαι πάρα πολύ προσεκτικός στο μέτρο του δυνατού με αποτέλεσμα να είμαι ο κακός του Δήμου αλλά δυστυχώς πολλά θέλω να πω αλλά δεν μπορώ να τα πω δημόσια. Σας λέω όμως ότι τα πράγματα είναι εξόχως τραγικά και αν συνεχίσουμε έτσι και ότι

στεκόμαστε αυτή την στιγμή μπαίνουμε στον Αύγουστο και στεκόμαστε στα πόδια μας, αυτό είναι ένα θαύμα για τον Δήμο της Ρόδου, αυτό να το έχετε στο μυαλό σας, διότι αν υπήρξε μια διαχείριση αλόγιστη και χωρίς προγραμματισμό και έλεγχο, αυτήν την στιγμή ο Δήμος δεν θα μπορούσε να βγάλει ούτε το πρώτο εξάμηνο.

Αυτά εγώ έχω να πω, αυτή είναι η έκθεση του 2ου τριμήνου, για να μην σας κουράζω μπορεί να θέλετε να τοποθετηθείτε ο καθένας, η εισήγηση η δικιά μου στην Οικονομική Επιτροπή είναι ως εκμεταλλευτούμε αυτό το οποίο μας δίνει ο 4257/2014 να περιμένουμε και το 3ο τρίμηνο μήπως συμβεί κάτι το θαυματικό και να προχωρήσουμε μετά στην αναμόρφωση του προϋπολογισμού άρα να μην προτείνουμε τουλάχιστον όσον αφορά την μείωση των ιδίων εσόδων να περικόψουμε περίπου στα 900.000,00 δαπάνες δεν υπάρχουν πλέον πρέπει να αρχίσουμε να κόβουμε από τις επιχορηγήσεις των νομικών προσώπων και από τις μισθοδοσίες, όλα τα άλλα τα έχουμε μηδενίσει και είναι γνωστό σε όλους.

Να δούμε μήπως προκύψει κάτι το θαυματικό, πρέπει να ξέρετε ότι το ένα στραβό ακολουθούν και άλλα, είχαμε προχωρήσει σε κατασχέσεις τραπεζικών λογαριασμών για πρώτη φορά σαν Δήμος, μπλέξαμε με τις τράπεζες, με αποτέλεσμα και αυτά τα ποσά τα οποία βρεθήκαν σε κάποιους λογαριασμούς, τα οποία δεν είναι και μεγάλα, να μην μπορούν οι τράπεζες να μας το δώσουν, άρα και από κει δεν μπορούμε να εισπράξουμε, με τα capital controls δεν εκταμιεύουν οι τράπεζες, ίσα ίσα θέλουν λεφτά παρά να μεταφέρουν λεφτά, θα δούμε πως θα γίνει, πρέπει να γίνει με πράξη νομοθετικού περιεχομένου για τις εργασίες που τους δίνουν με τις πράξεις αυτές να εκτελούν οι τράπεζες.

Είναι το θέμα των ρυθμίσεων όπου πολύς κόσμος έχει προβλήματα ρευστότητας άρα θα πρέπει να δούμε και στο τέλος αυτού του μήνα που έχουμε λήξη, γιατί στον προηγούμενο μήνα έγινε αυτό το εξωφρενικό 29, 30 του μήνα να κλείσουν τις τράπεζες, οπότε και εκεί έχουμε μία υστέρηση των εσόδων και είναι όλα αυτά τα οποία θα πρέπει να συνυπολογίσουμε και έρχονται να δέσουνε μαζί και με την μείωση του ΔΗΦΟΔΩ την οποία ελπίζαμε ότι και με την περιστολή και με επιπλέον ενέργειες για να φέρουμε έσοδα στο Δήμο και αυτά τα οποία έχω αναφέρει εμπιστευτικά στον Δήμαρχο, θα μπορούσαμε να δρομολογήσουμε, έρχονται να συνυπολογιστούν και όλα αυτά και να αποτυπώσουνε αυτήν την κατάσταση που επικρατεί σήμερα στα Οικονομικά του Δήμου.

Αυτά ήθελα να πω για να μην σας κουράζω και γι' αυτό και έγινε Οικονομική Επιτροπή επειδή μέχρι το τέλος του μήνα θα πρέπει να διαβιβαστεί η έκθεση στο δημοτικό συμβούλιο, να είμαστε εντάξει με τις προθεσμίες, οποιοδήποτε μέλος της Οικονομικής Επιτροπής μπορεί να τοποθετηθεί και να εκφράσει τις απόψεις του.»

Ακολουθεί διάλογος, μεταξύ μελών της Οικονομικής Επιτροπής, όπου εμπεριέχονται και οι παρατηρήσεις κάποιων μελών επί του θέματος:

ΚΥΡΙΑΖΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ: «Σε όλα αυτά που ανέφερε ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής και Αντιδήμαρχος Οικονομικών να προσθέσω το σχέδιο νόμου που έχει κατατεθεί στις 27/7/2015 για την αυτοτελή υπηρεσία ελέγχου νομιμότητας ΟΤΑ, αφορά την οικονομική βιωσιμότητα την αυτοτέλεια των ΟΤΑ, σε όλα αυτά που έχει προμηλήσει ο αντιδήμαρχος, σε αυτά και σε αυτά κ. συνάδελφοι να σας πω οι σημειώσεις μου ήταν αρκετές, δεν θα μακρηγορήσω και δεν θέλω να χάσω τον χρόνο γιατί είναι χρήμα ο χρόνος σήμερα. Έχουμε μία εισηγητική έκθεση Β' τριμήνου είναι ακριβώς όπως χαρακτήρισε ο πρόεδρος της Ο.Ε. είναι θέμα βιωσιμότητας του Δήμου, κάτι ανάλογο έχει αντικρύσει και αντικατοπτρίζει και την εικόνα και του ίδιου μας του κράτους. Αυτή είναι η εικόνα και του ίδιου μας του

κράτους σήμερα, άρα εδώ μιλάμε για μια κατάρρευση πλέον των οικονομικών στοιχείων και του ίδιου μας του κράτους. Έχω σημειώσει όσο αφορά τα έσοδα που το δείχνουν χαρακτηριστικά, στη ΣΑΤΑ πόσο έχουμε πέσει έξω. Στις επενδύσεις στον Κ.Α. 13 στις επιχορηγήσεις πόσο έχουμε πέσει έξω. Στον 12 τον κωδικό επίσης, δεν θα αναφερθώ για τα έσοδα του ίδιου του κράτους τα 3.928.00,00 που έπρεπε να είχαν έρθει στο δήμο και αυτό συνεπάγεται προβληματίζει έντονα την λειτουργία του δήμου και στην καθημερινότητα κυρίως που αυτό το βλέπουμε καθημερινά. Άρα εδώ έχουμε κύριοι ένα κράτος που δεν στηρίζει την τοπική αυτοδιοίκηση αλλά έρχεται να ελέγξει την τοπική αυτοδιοίκηση και με τους νόμους που είπαν να ψηφίσει σήμερα και έρχεται σαν σχέδιο νόμου και καλούμαστε εμείς σαν δήμος να λύσουμε καίρια προβλήματα καθημερινότητας και προβλημάτων που υπάρχουν κυρίως την πρώτη εικόνα του πολίτη όσον αφορά την λειτουργία αυτού του κράτους. Όσο αφορά τα έξοδα κ. Αντιδήμαρχε θα μείνω λίγο σε ένα θετικό στοιχείο, όσον αφορά τα ΠΟΕ για τις εισπράξεις των παρελθόντων ετών, δεν μπορέσαμε να μην το συνυπολογίσουμε, βλέπουμε μία ασυνέπεια του κράτους και σε όλα αυτά η Ο.Ε. και αντιδήμαρχος οικονομικών πρέπει βάσει αυτών να στοχεύσει όσο αφορά για τα έξοδα. Επειδή δεν είμαστε σε καλή κατάσταση, δεν μπορεί να λειτουργήσει η αυτοδιοίκηση. Και εγώ έρχομαι στη θέση αυτή να απευθύνω πρόταση από την Ο.Ε. προς τον Δήμο για πρόταση μομφής προς την Κυβέρνηση. Το λέω σε πολιτικό επίπεδο.

ΠΕΡΔΙΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ(Πρόεδρος): Καταλαβαίνω το πνεύμα του κ. Κυριαζή αλλά δεν γίνεται.

ΚΥΡΙΑΖΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ: Το πνεύμα κ. Αντιδήμαρχε είναι ότι δεν μπορούμε να λειτουργήσουμε σε καθημερινότητα, δεν μπορούμε να λειτουργήσουμε στις στοιχειώδεις ανάγκες του Δήμου, δεν μπορεί να λειτουργήσει αυτός ο Δήμος όταν αυτή τη στιγμή έπρεπε το ίδιο το κράτος 3.900.000,00 να είχαν δοθεί στο Δήμο και δεν έχουν δοθεί, όλη αυτή η οικονομική δυσπραγία και η οικονομική αβεβαιότητα που υπάρχει σε ολόκληρη την κοινωνία να μην μπορεί να λειτουργήσει ο δήμος και αυτό το κράτος.

ΠΕΡΔΙΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (Πρόεδρος): Χωρίς να παραλείπουμε αγαπητέ συνάδελφε ότι ακόμα και αν αυτά τα λεφτά τα εισπράξουμε είτε από το κράτος είτε από δικούς μας πόρους, είτε σαν ίδια έσοδα, αυτό που θέλω να έχετε μέσα στο μυαλό σας είναι ότι δεν διορθώνει το βαθύ κράτος του δήμου. Όσα έσοδα έρθουν στο δήμο όλα αυτά τα απορροφά ή μισθοδοσία του προσωπικού και ενός προσωπικού, που να μην κρυβόμαστε πίσω από το δάκτυλο μας και να λέμε τα πράγματα με το όνομα τους, εγώ θα τα λέω και ας είμαι ο κακός, το ξανά επαναλαμβάνω, ενός προσωπικού το οποίο είναι τεράστιο για το μέγεθος του δήμου, αλλά ανορθόδοξα καταναμημένο, ανορθόδοξα στο σημείο που φθάνει ο δήμος να κάνει και εποχικές προσλήψεις ενώ δεν έπρεπε να παίρνουμε ούτε ένα άνθρωπο με εποχικότητα αλλά είδη αυτό το προσωπικό θα έπρεπε να μας κάνει τις δουλειές χωρίς να χρειαζόμαστε τίποτα επιπλέον και να είχαμε εξοικονόμηση πόρων και κακά τα ψέματα, έχει αναρωτηθεί κανένας σας πόσοι πραγματικά από αυτούς δουλεύουν; Το ξέρετε ότι σε καθημερινή βάση μαθαίνουμε για άτομα τα οποία είναι υπάλληλοι του δήμου και εμείς νομίζουμε ότι ιδιωτεύουνε. Αυτό το ξέρετε; Ότι υπάρχουνε υπάλληλοι του δήμου οι οποίοι έχουνε χρόνια να πατήσουνε στην υπηρεσία και πιστεύουμε ότι είναι ιδιώτες γιατί έχουνε δικές τους επιχειρήσεις έξω; Και μισθοδοτούνται; Άρα λοιπόν κάποια στιγμή θα πρέπει “να βάλουμε το δάκτυλο επί τον τύπον των ήλων» και επαναλαμβάνω θα πρέπει να ζητηθεί με οποιονδήποτε τρόπο, με οποιονδήποτε νόμο οι υποχρεωτικές μετατάξεις μετακινήσεις σε άλλες υπηρεσίες τουλάχιστον να φύγει το 1/3 του προσωπικού του Δήμου για να μπορέσει να αντέξει αυτός ο Δήμος, διότι μαζί με

όλους θα πάνε αδικοχαμένοι και αυτοί που πραγματικά δουλεύουνε. Το λόγο η κ. Ξεπαπαδάκη.

ΞΕΠΑΠΑΔΑΚΗ-ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ: Μετά θα κάνω ένα σχολιασμό σχετικά με αυτά που είπατε κ. Πρόεδρε απλά ήθελα περισσότερες διευκρινήσεις για τον Κ.Α. 13, στον κωδικό που αφορά επιχορηγήσεις για επενδύσεις, αυτές οι επιχορηγήσεις προϋπολογισμένα για το 2015 30.000.000,00 είναι χρήματα που έρχονται από ΠΔΕ από ΕΣΠΑ από τι; Και για το 2015 εμείς που είναι το τελευταίο έτος που είναι N+3 ήταν το 2007-2013 το ΕΣΠΑ N+2 εν πάση περιπτώσει άρα μέχρι το 2015 που θεωρείτε το τελευταίο έτος που ουσιαστικά θα πρέπει να ολοκληρώνεται το φυσικό αντικείμενο σε κάθε έργο και το οικονομικό εν πάση περιπτώσει θα πρέπει ουσιαστικά να εισπράξουμε και αντιστοίχως να πληρώσουμε 30.000.000,00 € δηλαδή ποια έργα είναι αυτά που συγκεντρώνουν τόσο μεγάλο ποσό;

ΠΕΡΔΙΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (Πρόεδρος): Είναι τα έργα που είναι εγγεγραμμένα στον προϋπολογισμό του Δήμου μέσω του Τεχνικού προγράμματος του Δήμου

ΞΕΠΑΠΑΔΑΚΗ-ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ: Ναι αλλά τα περισσότερα από ό,τι γνωρίζω έχουν ολοκληρωθεί τουλάχιστον στο φυσικό τους αντικείμενο, έχουν προχωρήσει αρκετά οι λογαριασμοί, πληρώνονται ας πούμε ο 7^{ος} ο 8^{ος} λογαριασμός και μιλάμε για ποσά της τάξεως ας πούμε 70.000,00 € 60.000,00 € κάποια νέα υποέργα δεν ξεπέρασαν τα 120.000,00 € ή τα 200.000,00 € αν θυμάμαι η αναβάθμιση του κυττάρου στο ΧΥΤΑ, του βιολογικού 2 εν πάση περιπτώσει ο εξοπλισμός στο νέο, δεν μπορεί να καταλάβω σε ποια έργα αναφέρονται.

ΠΕΡΔΙΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (Πρόεδρος): Αν ανοίξετε το προϋπολογισμό του έτους 2015 θα τα δείτε τα έργα τα οποία είναι χρηματοδοτούμενα, δεν είναι μόνο το ΕΣΠΑ είναι διάφορα προγράμματα είναι έργα χρηματοδοτούμενα, τα οποία έχουν εγγεγραμμένη πίστωση στον προϋπολογισμό ποσού τα οποία αν τα αθροίσεις είναι του ποσού αυτού το οποίο έχει εγγραφεί, είναι έργα που προέρχονται και από προηγούμενα χρόνια συνέχεια στους προϋπολογισμούς διότι είναι χρηματοδοτούμενα.

ΞΕΠΑΠΑΔΑΚΗ-ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ: Που συνολικά σε ένα χρόνο έπρεπε να απορροφήσουμε και εγγράφονται στον προϋπολογισμό όταν δεν έχουν ολοκληρωθεί όταν δεν έχουν πληρωθεί.

ΠΕΡΔΙΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (Πρόεδρος): Αυτό είναι έσοδο έξοδο, εάν δεν έρθουν σημαίνει ότι δεν πληρώνεται.

ΞΕΠΑΠΑΔΑΚΗ-ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ: Κατανοητό, απλά στέκομαι στην απορρόφηση του 1^{ου} εξαμήνου είμαστε μόνο στα 2.249.000,00 € ενώ θα έπρεπε να έχουμε απορροφήσει 30.000.000,00 €.

ΠΕΡΔΙΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (Πρόεδρος): Δεν σημαίνει ότι τα 30.000.000,00 € έπρεπε να απορροφηθούν μέσα στο 2015, έχουν εγγραφεί μέσα στο 2015 τα έργα αυτά.

ΞΕΠΑΠΑΔΑΚΗ-ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ: Εφόσον είναι το τελευταίο έτος το 2015 κλείνει το ΕΣΠΑ για παράδειγμα πάει να πει. Κανένα έργο με το νέο ΕΣΠΑ δεν υπάρχει. Απλά εδώ να σημειώσουμε ότι όπως και να έχει το γεγονός ότι κάποιες επιχορηγήσεις αυτές δεν ήρθαν μπορεί να οφείλεται και με την δική μας ευθύνη. Διότι όταν κάποιος εργολάβος μέσα σε συγκεκριμένο χρονοδιάγραμμα να τελειώσουνε

ΠΕΡΔΙΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (Πρόεδρος): Έργα με το νέο ΕΣΠΑ, αν θυμάμαι καλά είναι από άλλες χρηματοδοτήσεις. Έχετε έναν προϋπολογισμό, υπάρχει ο προϋπολογισμός που μπορείς να δεις αναλυτικά ποια είναι και δεν αφορά μόνο την Τεχνική αφορά και

την Μεσαιωνική πόλη και τον προγραμματισμό. Είναι γενικό το κακό και το επισημαίνει και η ΚΕΔΕ για το σύνολο της χώρας.

ΞΕΠΑΠΑΔΑΚΗ-ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ: Εντάξει η ΚΕΔΕ θα απευθυνθεί στην Κεντρική πολιτική βεβαίως κοινή, για να επισημάνει τα κακώς κείμενα και εμείς πρέπει να επισημάνουμε τα δικά μας.

ΠΕΡΔΙΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (Πρόεδρος): Αλλά εγώ σας αποτυπώνω την εικόνα του προϋπολογισμού για όλους του κωδικούς του εξαμήνου για να βλέπετε πως πάει η πορεία και είπαμε ότι αυτά τα έχω σημειώσει και αυτοί οι κωδικοί είναι κωδικοί οι οποίοι δεν ελέγχονται επειδή έχουν σχέση με το κράτος δεν μας ελέγχει γι' αυτούς το κράτος, δεν είναι δηλαδή κωδικοί η οποίοι έχουν σχέση με την πορεία του προϋπολογισμού και με την στοχοθεσία και με τα αποτελέσματα του τριμήνου το λέω ρητά μέσα. Στην 9 σελίδα το λέω ότι επειδή δεν είναι κωδικοί που ελέγχονται ως προς τις αποκλίσεις από το Υπουργείο θα πρέπει να τους παρακολουθούμε γιατί μπορεί να δημιουργήσουν προβλήματα εκτροχιασμού. Δηλαδή εμείς μπορούμε να ξεκινήσουμε με κάποια έργα γιατί θα περιμένουμε να έρθει η χρηματοδότηση η οποία μπορεί να μην έρθει, αυτά τα έργα να προχωράνε να βγαίνουν οι λογαριασμοί και να αναγκαζόμαστε εδώ να ερχόμαστε να πληρώνουμε προμηθευτές με ίδιους πόρους, διότι θα μας σέρνουνε με διαταγές πληρωμής έτσι χωρίς να έχουν έρθουν οι χρηματοδοτήσεις, δηλαδή να μην είναι εξασφαλισμένες αυτό επισημαίνουμε, γι' αυτό εκεί μπορεί να εκτροχιαστεί ο προϋπολογισμός μας, όπως δηλαδή είναι ένα παράδειγμα αυτό που σας είπα, δηλαδή μας φορτώσανε του δημοτικούς αστυνόμους, μας κόψανε τα λεφτά από τους ΚΑΠ γιατί είπαν ότι το 2015 θα είναι χρηματοδοτούμενη η μισθοδοσία τους, αυτοί την στιγμή δεν έχουνε στείλει δραχμή, οι υπάλληλοι αυτοί είναι στον 3^ο μήνα, ζητούν να πληρωθούν, εναγωνίως ζητούν από το λογιστήριο να εκδώσει το ένταλμα πληρωμής και μετά από μερικές ημέρες πιθανόν θα πάνε και στον δήμαρχο, θα κάνουν και καμιά πορεία διαμαρτυρίας ή κανένα συλλαλητήριο κάτω από τον δήμο και να ασκήσουν πίεση να πληρωθύνε από λεφτά του δήμου που δεν υπάρχουν, αυτό είναι που πρέπει να παρακολουθούμε για τον εκτροχιασμό, γιατί αν αναγκαστούμε να πληρώσουμε και όλους αυτούς τους 50 , 60 που γυρίσανε πίσω που είναι για το 2015 είναι μισό εκατομμύριο, αυτό το εκατομμύριο πρέπει να βρούμε εμείς από πού θα το κόψουμε για να πληρώσουμε αυτό το προσωπικό. Άρα εκτροχιάζουμε έναν προϋπολογισμό κατά μισό εκατομμύριο από μια δομή η οποία ήρθε απρόβλεπτη παρά το ότι ήμουν αντίθετος να μην έρθει καθόλου αυτή η δομή και ευτυχώς που δεν έκαναν και την δημοτική αστυνομία, ευτυχώς δηλαδή ο θεός τους λυπήθηκε έτσι αλλά πιθανολογώ ότι και αυτούς στο τέλος εμείς θα τους πληρώσουμε.

ΞΕΠΑΠΑΔΑΚΗ-ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ: Ωραία μου επιτρέπεται και ένα σχολιασμό σχετικό με το υπεράριθμο προσωπικό του δήμου κτλ. Και αυτά που είπατε ότι και ενδεχομένως υπάρχουνε και άτομα τα οποία μαθαίνουμε ότι είναι δημοτικοί υπάλληλοι αλλά δείχνουν να ιδιωτεύουν εν πάση περιπτώσει, διότι μάλλον δεν εμφανίζονται καθόλου στην υπηρεσία τους κτλ. Εφόσον λοιπόν ότι είναι γνωστό ότι μπάζει θα πρέπει να δούμε τι προβλέπεται από το Νομοθετικό πλαίσιο και να προτείνουμε εμείς ως αρμόδιο όργανο η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου να διεξαχθεί αναλόγως τι είναι αυτό ΕΔΕ, να δούμε που βρίσκονται; Τι είναι; Πειθαρχικό;

ΠΕΡΔΙΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (Πρόεδρος): Είναι κάτι που αφορά την διεύθυνση προσωπικού είναι πολιτική απόφαση, θα πρέπει η διεύθυνση προσωπικού να ξέρει που είναι το προσωπικό της.

ΞΕΠΑΠΑΔΑΚΗ-ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ: Έλεγχος δεν μπορεί να διαταχθεί με βάση την μία απόφαση ή μια σύσταση της Οικονομικής Επιτροπής; Εμείς οφείλουμε να το πούμε εδώ πέρα τώρα.

ΑΤΣΙΔΗ ΕΛΠΙΔΑ (Αντιπρόεδρος): Ο Δήμαρχος από τις πρώτες δεσμεύσεις του ήταν και ο εξορθολογισμός του προσωπικού, ότι πρέπει να καταγραφεί...

ΞΕΠΑΠΑΔΑΚΗ-ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ: Εκτός από τον εξορθολογισμό όταν υπάρχουν καταγγελίες και μάλιστα από τον πρόεδρο της Ο.Ε. για άτομα και προσωπικό,

ΑΤΣΙΔΗ ΕΛΠΙΔΑ (Αντιπρόεδρος): Διαπίστωση,

ΞΕΠΑΠΑΔΑΚΗ-ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ: Εν πάση περιπτώσει ακόμη χειρότερα, πάει να πει η διαπίστωση προέρχεται μετά από έρευνα του ίδιου ή των διαφόρων, νομίζω πως είμαστε εκτεθειμένοι αν δεν πράξουμε τίποτα και απλά συνεχίζουμε να το σχολιάζουμε είτε στο μικρόφωνο είτε εκτός μικροφώνου είτε στο καφενείο.

ΠΕΡΔΙΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (Πρόεδρος): κ. Ξεπαπαδάκη νομίζω εκτεθειμένοι είμαστε διότι είναι γνωστό στην κοινωνία, αυτό δεν είναι μόνο η κοινωνία τα ξέρει χρόνια, άρα ο δήμος η κάθε δημοτική αρχή είναι εκτεθειμένοι στην κοινωνία.

ΞΕΠΑΠΑΔΑΚΗ-ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ: Γνωρίζουμε δηλαδή, άτομα, πρόσωπα, ονόματα και Υπηρεσίες ενώ θα έπρεπε να είναι και δεν είναι άνθρωποι;

ΠΕΡΔΙΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (Πρόεδρος): Βεβαίως.

ΞΕΠΑΠΑΔΑΚΗ-ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ: Ωραία εγώ απαιτώ να τα καταγράψουμε σε εν ήδη απόφαση και να τα διαβιβάσουμε γραπτώς.

ΠΕΡΔΙΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (Πρόεδρος): Ει πάντες γνωρίζουν και είναι γνωστό και στις τοπικές κοινωνίες. Και πρέπει να γνωρίζεται κ. Ξεπαπαδάκη ότι όλοι αυτοί οι υπάλληλοι κάποιους προστάτες έχουνε και τα κάνουν αυτά, δηλαδή κάποιους τους καλύπτουν είτε είναι προϊστάμενοι τους είτε είναι σε διάφορες δημοτικές ενότητες.

ΞΕΠΑΠΑΔΑΚΗ-ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ: Ωραία εγώ έκανα μία πρόταση, αν θέλετε το συζητάμε, το αποδέχεστε κτλ.

ΜΟΥΤΑΦΗΣ ΔΗΜΟΣ-ΜΙΧΑΗΛ: Το θέμα είναι ότι η Ελλάδα τους καλύπτει όλους αυτούς τόσο πολύ που στο τέλος εμείς θα βρούμε τον μπελά μας, αυτό είναι το θέμα, η πρόταση που λες είναι τόσο σωστή και συμφωνώ απόλυτα.

ΠΕΡΔΙΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (Πρόεδρος): Απόλυτα σωστές οι ανησυχίες της Βάσως απόλυτα αλλά...

ΨΥΛΛΑΚΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ: Πρόεδρε να πω κάτι πάνω σε αυτό που είπε η κ. Ξεπαπαδάκη ακούς Δήμο, έκανε την αρχή ο πρόεδρος, με τον πιο τραγικό τρόπο ο πρόεδρος μας είπε την κατάσταση του δήμου μας, δηλαδή από ότι κατάλαβα και εγώ κινδυνεύει ακόμα και η μισθοδοσία του προσωπικού, αυτό δεν ήθελες να πεις; Γι' αυτό που είπε ο πρόεδρος και συνέχισες κ. Ξεπαπαδάκη εγώ κατά την γνώμη μου το ίδιο το προσωπικό, αυτοί που είναι οι ίδιοι οι συνετοί οι υπάλληλοι, αυτοί που πραγματικά εργάζονται να προστατέψουν πραγματικά τα συμφέροντα τα δικά τους και να καταγγείλουν αυτούς του ασυνείδητους.

ΑΤΣΙΔΗ ΕΛΠΙΔΑ (Αντιπρόεδρος): Διαφωνώ Βασίλη.

ΨΥΛΛΑΚΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ: Ελπίδα, όμως μαζί με τα ξερά θα καούν και τα χλωρά.

ΑΤΣΙΔΗ ΕΛΠΙΔΑ (Αντιπρόεδρος): Ο προϊστάμενος κάθε Υπηρεσίας πρέπει να αναλάβει την ευθύνη να καταγράψει αυτούς.

ΞΕΠΑΠΑΔΑΚΗ-ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ: Και κάνω και μία άλλη πρόταση θα μπορούσαμε οι αιρετοί όσοι από τους αιρετούς έχουν απολαβές και παίρνουνε μισθούς να παραιτηθούν. Γιατί από ότι διάβασα είναι περίπου στις 200.000,00 €με 260.000,00 €οι παροχές.

ΠΕΡΔΙΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (Πρόεδρος): Αυτή είναι μια πρόταση δικιά μου κ. Ξεπαπαδάκη, οι αιρετοί να σταματήσουν να μισθοδοτούνται. Η πρότασή μας λοιπόν, είναι να παραπεμφθεί η εισήγηση, δηλ. η έκθεση εσόδων – εξόδων β' τριμήνου του 2015 στο Δημοτικό Συμβούλιο ως έχει, χωρίς πρόταση αναμόρφωσης-τροποποίησης προϋπολογισμού του 2ου τριμήνου στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Ο Πρόεδρος, στη συνέχεια, καλεί τα μέλη της Επιτροπής να ψηφίσουν σχετικά.

Η Επιτροπή

λαμβάνοντας υπ' όψιν,

- την υπ' αριθμ. 2/69226/27-05-2015 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών
- Τη διαλογική συζήτηση που προηγήθηκε και την προφορική πρόταση του Προέδρου της

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ,

A. Εγκρίνει το σχέδιο της έκθεσης Εσόδων – Εξόδων **B'** τριμήνου, για τον έλεγχο υλοποίησης του Προϋπολογισμού οικ. έτους 2015 και **συντάσσει** το τελικό κείμενο αυτής, όπως παρατίθεται κατωτέρω,

B. παραπέμπει στο Δημοτικό Συμβούλιο, την συνταχθείσα έκθεση Εσόδων – Εξόδων **B'** τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του Προϋπολογισμού οικ. έτους 2015 χωρίς πρόταση αναμόρφωσης-τροποποίησης προϋπολογισμού, με την σχετική προφορική ανάλυση του Προέδρου της Οικονομικής Επιτροπής κ. Περδίκη Ιωάννη, η οποία, επιπροσθέτως, αναρτάται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του Δήμου Ρόδου.

Η, εν λόγω, έκθεση υπογράφεται από τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής που παρίσταντο στην συνεδρίαση που εξέτασε το ανωτέρω θέμα και αποτελεί συνοδευτικό και αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης, ως κατωτέρω:

Θέμα: Εισηγητική έκθεση **B'** τριμήνου του έτους 2015, για την εκτέλεση του προϋπολογισμού.

Από 1.1.2011 σύμφωνα με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011, και το άρθρο 39 του ν. 4257/2014, ορίζονται τα εξής:

«παρ 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.»

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».

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.

Με την τροποποίηση της παρ 9 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010 από το άρθρο 37 του ν. 4257/2014, γίνονται οι κάτωθι μεταβολές:

1. Η προθεσμία υποβολής της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή στο δημοτικό/περιφερειακό συμβούλιο επιμηκύνεται κατά δέκα (10) ημέρες, ώστε να παρέχεται επαρκής χρόνος για τη σύνταξή της.
2. Προστίθεται η υποχρέωση αναμόρφωσης του προϋπολογισμού και έπειτα από την υποβολή στο συμβούλιο της έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης και του προϋπολογισμού του τρίτου τριμήνου - και όχι μόνο του δεύτερου, όπως ορίζεται από τις ήδη ισχύουσες διατάξεις.
3. Επίσης, προβλέπεται ρητά ότι ακόμα και σε περιπτώσεις όπου δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τα δεδομένα της προαναφερόμενης έκθεσης, αυτό θα πρέπει να διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο, το οποίο δύναται τελικώς να αποφασίσει την αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο άρθρο, δηλαδή λόγω εγγραφής σε αυτόν υπερεκτιμημένων εσόδων ή εσόδων που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν.
4. Παράλληλα προβλέπεται η γνωστοποίηση στον Ελεγκτή Νομιμότητας των αριθμών διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) που λαμβάνουν οι εκθέσεις και οι αποφάσεις των συμβουλίων, γεγονός που καθιστά ευχερέστερη την παρακολούθηση από αυτόν της εφαρμογής από τους ΟΤΑ των σχετικών διαδικασιών.
5. Επιπλέον προβλέπεται η γνωστοποίηση του ΑΔΑ στην οικεία υπηρεσία επιτρόπου (στο πλαίσιο του ελέγχου είσπραξης των εσόδων του άρθρου 277 του ν.3852/2010). 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.3852/2010, όπως ισχύει
 - την 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 αριθ. 716/2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2015 και εγκρίθηκε με την αριθ. ΑΠ απόφαση 101931/31/12/2014 (ΑΔΑ: ΩΣΕΕΟ1Ι-812), απόφαση της Γ.Γ. Αποκεντρωμένης Διοίκησης
 - τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου μας,

Εισηγούμαστε προς την οικονομική επιτροπή

Α. Τα στοιχεία που πρέπει περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο από την Οικονομική Επιτροπή, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από το αρμόδιο Τμήμα Προϋπολογισμού και Πληροφόρησης(1) και ενσωματώνονται στη παρούσα εισηγητική έκθεση, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου μας.

Ειδικότερα διαβιβάζονται στην Οικονομική Επιτροπή οι κάτωθι πίνακες στο τέλος της εισήγησης:

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

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

Πίνακας 3: Στοιχεία Ισολογισμού Β' τριμήνου του έτους 2015.

ΜΕΡΟΣ Α

Έλεγχος σε σχέση με τα περσινά επίπεδα

			ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ Α ΕΞΑΜΗΝΟ 2014		ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ Α ΕΞΑΜΗΝΟ 2015
	Κ.Α. ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι.	Προϋπ/σμός 2014	Εισπραχθέντα 2014	Προϋπ/σμός 2015	Εισπραχθέντα 2015
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	1.300.200	246.048	721.000	264.645
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	45.000	160	33.500	2.523
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	16.523.000	7.240.315	15.080.000	6.743.803
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ Κ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡ	6.183.297	1.358.923	6.336.259	1.606.171
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	13.188.199	3.953.091	734.571	199.347
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	702.030	188.077	903.679	168.040
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝ ΚΑΙ ΑΚΙΝ	10.000	0	0	0
14	ΔΩΡΕΕΣ	0	0	0	0
15	ΠΡΟΣ/ΣΕΙΣ – ΠΡΟ/ΜΑ – ΠΑΡ/ΛΑ	1.309.000	687.866	1.123.550	429.924
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	452.100	54.002	1.236.000	152.816
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ ΤΑΚΤΙΚΑ	2.669.016	2.336.689	744.000	370.955
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ ΕΚΤΑΚΤΑ	187.000	123.317	230.000	73.609
	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΛΟΓΟΣΜΑ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΟΜΑΔΑΣ Ι.	42.568.842	16.188.488	27.142.559	10.011.833

Μελέτη πίνακα ιδίων εσόδων:

ΚΑ 01 ΠΡΟΣΩΛΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ

Πιθανή απόκλιση περί τα 100.000 €

ΚΑ 02 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ

Πρόκειται για μικρότερης σημασίας ποσά.

ΚΑ 03 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ

Διαφαίνεται απόκλιση στα ανταποδοτικά τέλη σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα. Όμως ακριβέστερη εικόνα θα έχουμε το επόμενο διάστημα καθώς αναμένεται έκδοση ενταλμάτων μηνών Μαρτίου –Απριλίου τα οποία δεν έχουν εκδοθεί ακόμα. Ο κωδικός περιλαμβάνει ποσά από Νοέμβριο του 2014 έως Φεβρουάριο του 2015. Η αναφορά του προηγούμενου έτους 2014 περιλαμβάνει ποσά από Νοέμβριο του 2013 μέχρι και Απρίλιο του 2014.

Από το ποσό των 6.743.803 εισπραχθέντα έσοδα από τη ΔΕΗ ποσό 3.904.242 αποτελεί παρακράτηση από τη ΔΕΗ για τη δαπάνη του Δήμου σε ηλεκτρικό ρεύμα Για το ποσό αυτό εκδίδεται συμψηφιστικό ένταλμα πληρωμής.(ΚΑ 62 στην κατάσταση των Εξόδων).. Αυτό που μένει καθαρό τελικά είναι το ποσό των **2.839.561** για τους μήνες Νοέμβριο του 2014 έως Φεβρουάριο του 2015.

ΚΑ 04 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ Κ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Εδώ έχουμε θετική διαφορά στο σύνολο του κωδικού.

04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ Κ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡ	Εισπραχθέντα 2014	Εισπραχθέντα 2015	ΔΙΑΦΟΡΑ
0432.0001	Έσοδα από κοιλάδα Πεταλούδων	73.000	123.550	50.550
0441	ΤΑΠ	729.323	746.265	16.942
0451	Τέλος παρεπιδημούντων	206.415	159.277	-47.138
0461\`.0001	Τέλος κοινοχρήστων χώρων	115.379	288.504	173.125
0469	Τέλος ανανεώσιμων πηγών ενέργειας	22.766	57.475	34.709
				228.188

ΘΕΤΙΚΗ

05 ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ

ΚΑ 05	Τό έτος 2014 εισπράχθηκαν από ΔΗ ΦΟ ΔΩ τώρα δεν προβλέπονται, έγινε η τροποποίηση του προϋπολογισμού	853.842
	Εδώ καταχωρήθηκε η Κατανομή από Φόρο Εισοδήματος για το 2014 εκ παραδρομής γιατί δεν είναι ίδια έσοδ. Στο έτος 2015 καταχωρήθηκε στον ΚΑ 06. Η απόκλιση θα εξεταστεί στον ΚΑ 06.	2.896.000

- Στην πραγματικότητα στον κωδικό αυτό δεν υπάρχει απόκλιση καθώς προϋπολογίζονται 734.571 € και στο εξάμηνο εισπράχθηκαν 199.347. Με τη ροή αυτή αυτή ο στόχος είναι εφικτός αν στο β εξάμηνο εισπράξουμε την πρόβλεψη του φόρου ζύθου ΚΑ 0512 η οποία ανέρχεται στα 248.251€ συν τις εισπράξεις του β εξαμήνου.

07 ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

07	Δεν έχουμε διαφορά με το 2014.	
	Αναμένεται να εισπραχθούν τέλη διαφήμισης	400.000
	και Έσοδα από Καζίνο	350.000

Δεν παρουσιάζεται απόκλιση.

15 ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ – ΠΡΟΣΤΙΜΑ – ΠΑΡΑΒΟΛΑ

Προϋπολογίστηκαν 1.123.550 και εισπράχθηκαν 429.924. Πιθανόν ο κωδικός να παρουσιάσει υστέρηση μέχρι τέλος του έτους κατά 200.000 με 250.000 και χρήζει αναμόρφωσης.

Πιθανή απόκλιση περί τα 200.000 με 250.000 €

16 ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ

Η διαφορά προέρχεται από πρόβλεψη στον ΚΑ 1613 έσοδα από λοιπές δημοτικές επιχειρήσεις στο 2015.

450.000

Πρέπει να τακτοποιηθεί η απόκλιση στο 2015.

Πιθανή απόκλιση περί τα 450.000 €

21 ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ ΤΑΚΤΙΚΑ

ΚΑ 21 Εισπράχθηκε ΔΗ ΦΟ ΔΩ περί τα 2.000.000 το έτος 2014 το οποίο τώρα δεν προβλέπεται.

Δεν παρουσιάζεται απόκλιση.

ΚΑ 22 ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ ΕΚΤΑΚΤΑ

Προβλέφθηκε ποσό 230.000 και εισπράχθηκε ποσό 73.609. Πρόκειται για κωδικό που δεν μπορεί να προβλεφθεί η εξέλιξη του όμως διαφαίνεται ότι πιθανόν θα πρέπει να μειωθεί κατά 80.000 με 100.000.

Πιθανή απόκλιση περί τα 100.000 €

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΓΙΑ ΤΑ ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ

Από τους παραπάνω ελέγχους προκύπτει το συμπέρασμα ότι θα πρέπει να ελεγχθεί η εισπραξιμότητα των ιδίων εσόδων στους κωδικούς που εντοπίστηκαν οι διαφορές και να διορθωθούν εφόσον εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν.

Συγκεκριμένα

ΚΑ 01 ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΠΕΡΙ ΤΑ 100.000 €

15 ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ – ΠΡΟΣΤΙΜΑ – ΠΑΡΑΒΟΛΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΠΕΡΙ ΤΑ 200.000 ΜΕ 250.000 €

16 ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗ 450.000 €

ΚΑ 22 ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗ 100.000 €

Σύνολο για διορθωτικές εγγραφές

Προτεινόμενες μειώσεις ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

ΚΑ 01 ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	100.000	100.000
15 ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ – ΠΡΟΣΤΙΜΑ – ΠΑΡΑΒΟΛΑ	200.000	250.000
16 ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	450.000	450.000
ΚΑ 22 ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ ΕΚΤΑΚΤΑ	100.000	100.000
ΣΥΝΟΛΟ	850.000	900.000

❖ Από την μελέτη των ιδίων εσόδων του Δήμου μας προκύπτει πιθανή απώλεια περί τα **850.000 με 900.000€**.

- Επίσης κωδικός που εξετάζεται για τις αποκλίσεις είναι ο **ΚΑ 32 Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων ετών**

Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων ετών	Εισπραχθέντα 2014	Εισπραχθέντα 2015
ΚΑ 32	1.161.499	1.133.608

-Δεν παρουσιάζεται σημαντική απόκλιση σε σχέση με το εξάμηνο του 2014.

ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΞΕΤΑΖΟΝΤΑΙ ΣΤΙΣ ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ

6 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ

061	Από θεσμοθετημένους πόρους για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	Προϋπολογισμός 2014	Εισπραχθέντα 2014	Προϋπολογισμός 2015	Εισπραχθέντα 2015	
0611	ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25 Ν. 1828/89).	11.352.574	5.884.552	12.375.018	5.939.877	55.325
0613	ΚΑΠ εκ του φόρου Εισοδήματος		0	6.950.400	0	0
0614	ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων ας και β	688.238	407.477	830.260	415.129	7.652
0615	ΚΑΠ για την καταβολή αποζημίωσης σε σχο τροχ (άρθρο 14 Ν. 2817/2000)	7.000	6.372	0	0	-6.372

0619.0003	Έσοδα από Τ.Π.&Δ για μισθώματα σχολικών μονάδων	18.441	7.534	22.602	6.381	-1.153
0619.0006	Οφειλές του Ελληνικού Δημοσίου παρελθόντων ετών	2.480.000	1.032.131	2.477.117	0	-1.032.131
0619.0007	Έσοδα για σίτιση μαθητών μουσικών και καλ Γυμνασίων και Λυκείων.	125.580	0	65.000	0	0
		14.671.833	7.338.066	22.720.397	6.361.387	

Ανάλυση του πίνακα που αφορά τις επιχορηγήσεις από τον κρατικό φορέα.

Η καταβολή των ΚΑΠ ΚΑ 0611 κινείται στα περσινά επίπεδα παρόλο που προϋπολογισμός το 2015 είναι αυξημένος σε σχέση με το 2014 κατά 1.000.000 σύμφωνα με οδηγίες του Υπουργείου.

ΚΑ 0613 ΚΑΠ εκ του φόρου Εισοδήματος. Προϋπολογίστηκαν 6.950.400 και στο α εξάμηνο του 2014 είχαμε εισπράξει 2.896.000. **Υπάρχει απώλεια στο α εξάμηνο του 2015 ύψους 2.896.000.**

Επίσης δεν μας αποδόθηκαν Οφειλές του Ελληνικού Δημοσίου παρελθόντων ετών ύψους για το ά εξάμηνο **1.032.131**

Λόγω των έκτακτων οικονομικών γεγονότων το κεντρικό κράτος δεν μπόρεσε να ανταποκριθεί στην καταβολή αυτών των ποσών συνολικού ύψους **3.928.131** με αποτέλεσμα ο προϋπολογισμός του Δήμου μας να παρουσιάζει υστέρηση. Επειδή δεν είναι κωδικός που ελέγχεται ως προς τις αποκλίσεις του από το Υπουργείο, παρόλα αυτά θα πρέπει να παρακολουθούμε την πορεία του, γιατί θα δημιουργήσει προβλήματα εκτροχιασμού του προϋπολογισμού, καθώς πρόκειται για ποσά τα οποία έχουν προϋπολογιστεί και θα δημιουργήσουν προβλήματα ρευστότητας.

❖ Από την μελέτη των εσόδων που αποστέλλει το κράτος προκύπτει απώλεια **3.928.131€**.

Προνοιακά επιδόματα

- ΚΑ 0621 Κανονικά έγινε η καταβολή των προνοιακών επιδομάτων.

		Προϋ/ισμός 2014	Εισπραχθέντα 2014	Προϋπ/σμός 2015	Εισπραχθέντα 2015	
0621.0001	Κάλυψη δαπάνης προνοιακών επιδομάτων	11.174.271,00	5.123.470,00	10.298.460,00	5.885.147,00	761.677,00

Συμπερασματικά :

❖ Από την μελέτη των ιδίων εσόδων του Δήμου μας προκύπτει πιθανή απώλεια περί τα 850.000 με 900.000€ η οποία θα πρέπει να διορθωθεί με μείωση δαπανών αντίστοιχου ποσού ή την αναπλήρωση του ίδιου του εσόδου και με βάση τις προσδοκώμενες εισπράξεις στο σύνολο του έτους.

❖ Από την μελέτη των εσόδων που αποστέλλει το κράτος προκύπτει απώλεια **3.928.131€**.

Συμπερασματικά οι απώλειες από τα έσοδα που εισπράτουμε και μπορούμε να χρησιμοποιήσουμε για γενικούς σκοπούς ανέρχονται σύμφωνα με τις παραπάνω εκτιμήσεις σε 4.828.000€. Προκειμένου να αποτραπεί δυσλειτουργία στην κανονική λειτουργία του Δήμου, θα πρέπει να γίνουν οι απαραίτητες ενέργειες για την τακτοποίηση τους.

Έλεγχος υπόλοιπων κωδικών

	Προϋπολογισμός	Εισπραχθέντα
ΚΑ Έκτακτες επιχορηγήσεις για κάλυψη	1.978.660	309.481
12 λειτουργικών δαπανών		

Το 2014 είχαμε εισπράξει 1.571.486 € επιχορήγηση για εξόφληση ληξιπροθέσμων. Μέχρι σήμερα έχουν προβλεφθεί κυρίως προγραμματικές συμβάσεις με ΠΝΑ και ΔΕΗ που δεν έχουν υλοποιηθεί.

ΚΑ13 Επιχορηγήσεις για επενδύσεις

Προϋπολογισμός 2015	Εισπραχθέντα 2015
30.551.549	2.249.361

Παρατηρείται πολύ μεγάλη απόκλιση στην εισπραξη των χρηματοδοτήσεων για την εκτέλεση των έργων.

13 Επιχορηγήσεις για επενδύσεις ΣΑΤΑ

	Προϋπολογισμός 2014	Εισπραχθέντα 2014 εξ	Προϋπολογισμός 2015	Εισπραχθέντα 2015 εξ	
1311 ΣΑΤΑ	1.942.383,00	1.046.483,00	1.607.520,00	627.980,00	

ΚΑ 4 Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων ποσού 5.172.839 δεν αποτελεί έσοδο για τον Δήμο αλλά ποσά τα οποία αποδίδονται.

ΜΕΡΟΣ Β

ΈΛΕΓΧΟΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ

Το Υπουργείο για να ελέγξει τις αποκλίσεις εξετάζει τρεις παραμέτρους – κριτήρια από την υποβολή της στοχοθεσίας.

Κριτήριο 1 Τα ίδια έσοδα σε σχέση με τον στόχο που θέσαμε στο τρίμηνο. Στήλη 1.

Κριτήριο 2 Τον ΚΑ 32 τα ανείσπρακτα των παρελθόντων ετών σε σχέση με τον στόχο που θέσαμε στο τρίμηνο. Στήλη 2.

Κριτήριο 3 Εισπράξεις – πληρωμές σε σχέση με τους στόχους που τέθηκαν αλλά και σε συνάρτηση με τις υποχρεώσεις που δημιουργούνται.

Αναλυτικά Κριτήριο 1 και 2 :

Στοιχεία	ΣΤΗΛΗ 1	ΣΤΗΛΗ 2
	Γραμμή ΟΠΔ Ίδια Έσοδα	Γραμμή ΟΠΔ Έσοδα ΠΟΕ ΚΑ 32
1 ΣΤΟΧΟΣ	11.994.000,00	1.115.000,00
2 Εκτέλεση Προϋπολογισμού	10.011.833,00	1.133.608,00
Ποσοστό απόκλισης από το στόχο	-1.982.167,00	18.608,00
Ποσοστό απόκλισης % από το στόχο	-17%	2%

Στήλη 1

Κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού του εξαμήνου του 2015, τα ίδια έσοδα μας παρουσιάζουν απόκλιση από τον στόχο που θέσαμε. Το επιτρεπτό όριο σύμφωνα με τις υποδείξεις του Υπουργείου είναι το ποσοστό του 10 %. Πρέπει σύμφωνα και με τους στόχους που έχουμε θέσει να προβούμε σε διορθώσεις κατά 7% προκειμένου να μην εκτροχιαστεί ο προϋπολογισμός. Αυτό σημαίνει ότι πρέπει να μειωθούν τα ίδια έσοδα κατά 800.000 € περίπου εφόσον βέβαια δεν προβλέπεται ο στόχος να καλυφθεί στο επόμενο διάστημα.

Στήλη 2

Ο Κωδικός 32 έχει θετική απόκλιση.

Κριτήριο 3

- Εισπράξεις – πληρωμές σε σχέση με τους στόχους που τέθηκαν αλλά και σε συνάρτηση με τις υποχρεώσεις που δημιουργούνται.

Έλεγχος αποκλίσεων εσόδων - εξόδων - απλήρωτων υποχρεώσεων

Κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/13 (Έσοδα - έξοδα- απλήρωτες υποχρεώσεις)			
Εισπράξεις	Μείον	Στόχος Εισπράξεων	Απόκλιση εσόδων
46.091.255,00		58.959.000,00	-12.867.745,00
Στόχος Πληρωμών	Μείον	Πληρωμές	Απόκλιση δαπανών
47.710.000,00		36.401.963,00	11.308.037,00
Οφειλές 31/12/2014	Μείον	Τρέχουσες οφειλές	Απόκλιση οφειλών
8.514.655,00		11.182.822,00	-2.668.167,00

Απόκλιση

-4.227.875,00

Συμπερασματικά:

Υπάρχει απόκλιση όπως φαίνεται και από τον παραπάνω πίνακα και αφορά κυρίως τις επιχορηγήσεις από το Υπουργείο για το

-Φόρος Εισοδήματος **2.896.000** και για οφειλές του Ελληνικού Δημοσίου παρελθόντων ετών ύψους για το ά εξάμηνο **1.032.131**

ΕΞΟΔΑ

Πίνακας δαπανών με ενταλθείσες δαπάνες στο εξάμηνο

		2015
6	Έξοδα	30.246.709,56
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	13.196.381,35
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	207.237,79
62	Παροχές τρίτων	5.608.370,60
63	Φόροι - τέλη	1.528,33
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα	82.535,82
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστewος	2.084.640,66
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	592.736,31
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	8.464.258,50
68	Λοιπά Έξοδα	9.020,20
7	Επενδύσεις	1.947.638,95
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	22.898,40
73	Έργα	1.869.060,55
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	5.680,00
75	Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	50.000,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	8.871.708,54
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	3.278.994,48
82	Αποδόσεις	5.592.714,06
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0
9	Αποθεματικό	0
		41.066.057,05

Γενικές διαπιστώσεις :

Από τον παραπάνω πίνακα προκύπτει ότι το κόστος για τις μισθοδοσίες ανέρχεται στα 13.196.381,35. Εάν προστεθούν σε αυτό και το κόστος των μισθοδοσιών των Οργανισμών ΔΟΠΑΡ-ΔΟΠ-ΜΟΥΣΕΙΟ φτάνουμε στο ύψος των 15.000.000 περίπου κόστος μισθοδοσιών εξαμήνου.

Εάν συγκεντρώσουμε όλα τα εισπραχθέντα έσοδα μας του εξαμήνου πλην των επιχορηγούμενων έργων –δράσεων έχουν ως εξής:

<i>τα ίδια έσοδα</i>	<i>10.011.833</i>
<i>τα έσοδα από το Υπουργείο</i>	<i>6.361.387</i>
<i>τα έσοδα από τα ΠΟΕ</i>	<i>1.133.608</i>
	<i>17.506.828</i>



ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 - 30/6/2015

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά Έσοδα	<u>56.827.866,00</u>	<u>22.103.296,56</u>	<u>38,90</u>	<u>21.231.067,24</u>	<u>37,36</u>	<u>96,05</u>
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	721.000,00	848.637,24	117,70	264.645,53	36,71	31,18
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	33.500,00	2.523,74	7,53	2.523,74	7,53	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	15.080.000,00	6.743.803,34	44,72	6.743.803,34	44,72	100,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	6.336.259,00	1.606.986,16	25,36	1.606.171,50	25,35	99,95
05	Φόροι και εισφορές	734.571,00	486.694,97	66,26	199.347,02	27,14	40,96
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	33.018.857,00	12.246.535,89	37,09	12.246.535,89	37,09	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	903.679,00	168.115,22	18,60	168.040,22	18,60	99,96
1	Έκτακτα Έσοδα	<u>34.897.459,00</u>	<u>3.237.874,09</u>	<u>9,28</u>	<u>3.141.584,36</u>	<u>9,00</u>	<u>97,03</u>
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.978.660,00	309.481,40	15,64	309.481,40	15,64	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	30.551.549,00	2.249.361,54	7,36	2.249.361,54	7,36	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00		0,00		
15	Προσαναξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	1.123.550,00	524.927,46	46,72	429.924,67	38,26	81,90
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	1.236.000,00	154.103,69	12,47	152.816,75	12,36	99,16
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	<u>974.000,00</u>	<u>1.394.659,74</u>	<u>143,19</u>	<u>444.565,09</u>	<u>45,64</u>	<u>31,88</u>
21	Τακτικά έσοδα	744.000,00	1.033.319,48	138,89	370.955,48	49,86	35,90
22	Έκτακτα έσοδα	230.000,00	361.340,26	157,10	73.609,61	32,00	20,37
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	<u>71.175.086,00</u>	<u>81.670.537,86</u>	<u>114,75</u>	<u>1.133.608,28</u>	<u>1,59</u>	<u>1,39</u>
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00		0,00		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	71.175.086,00	81.670.537,86	114,75	1.133.608,28	1,59	1,39
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	<u>19.069.335,00</u>	<u>5.180.805,93</u>	<u>27,17</u>	<u>5.172.839,75</u>	<u>27,13</u>	<u>99,85</u>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	18.626.500,00	5.140.541,67	27,60	5.140.451,28	27,60	100,00
42	Επιστροφές χρημάτων	442.835,00	40.264,26	9,09	32.388,47	7,31	80,44
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	<u>15.000.000,00</u>	<u>14.967.591,16</u>	<u>99,78</u>	<u>14.967.591,16</u>	<u>99,78</u>	<u>100,00</u>
	Σύνολα εσόδων	<u>197.943.746,00</u>	<u>128.554.765,34</u>		<u>46.091.255,88</u>		



**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015**

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 - 30/6/2015

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	<u>68.372.732,00</u>	<u>66.470.733,34</u>	<u>97,22</u>	<u>30.893.402,21</u>	<u>45,18</u>	<u>30.246.709,56</u>	<u>28.420.899,61</u>	<u>41,57</u>	<u>92,00</u>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	28.325.120,00	28.213.620,00	99,61	13.196.381,35	46,59	13.196.381,35	12.259.597,27	43,28	92,90
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	916.940,00	703.000,00	76,67	217.036,20	23,67	207.237,79	207.237,79	22,60	95,49
62	Παροχές τρίτων	8.975.055,00	8.733.835,00	97,31	5.958.155,34	66,39	5.608.370,60	5.344.314,38	59,55	89,70
63	Φόροι - τέλη	108.500,00	108.500,00	100,00	12.061,35	11,12	1.528,33	700,00	0,65	5,80
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα	2.867.297,00	2.632.678,34	91,82	145.934,86	5,09	82.535,82	40.377,39	1,41	27,67
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	4.506.000,00	4.451.880,00	98,80	2.085.871,63	46,29	2.084.640,66	2.034.183,54	45,14	97,52
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	4.198.100,00	3.562.500,00	84,86	804.682,78	19,17	592.736,31	360.680,74	8,59	44,82
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	18.200.720,00	18.044.720,00	99,14	8.464.258,50	46,51	8.464.258,50	8.172.058,50	44,90	96,55
68	Λοιπά Έξοδα	275.000,00	20.000,00	7,27	9.020,20	3,28	9.020,20	1.750,00	0,64	19,40
7	Επενδύσεις	<u>33.808.268,00</u>	<u>18.572.867,63</u>	<u>54,94</u>	<u>3.139.046,85</u>	<u>9,28</u>	<u>1.947.638,95</u>	<u>1.447.379,71</u>	<u>4,28</u>	<u>46,11</u>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.656.000,00	210.507,00	12,71	26.070,79	1,57	22.898,40	1.438,40	0,09	5,52
73	Έργα	30.944.196,00	17.997.588,63	58,16	3.054.598,46	9,87	1.869.060,55	1.445.941,31	4,67	47,34
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.077.600,00	234.300,00	21,74	8.377,60	0,78	5.680,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	130.472,00	130.472,00	100,00	50.000,00	38,32	50.000,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	<u>95.758.550,00</u>	<u>27.367.526,05</u>	<u>28,58</u>	<u>13.839.812,61</u>	<u>14,45</u>	<u>8.871.708,54</u>	<u>6.533.683,78</u>	<u>6,82</u>	<u>47,21</u>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	8.398.200,00	8.346.582,05	99,39	8.247.098,55	98,20	3.278.994,48	1.975.215,99	23,52	23,95
82	Αποδόσεις	19.026.944,00	19.020.944,00	99,97	5.592.714,06	29,39	5.592.714,06	4.558.467,79	23,96	81,51
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	68.333.406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Αποθεματικό	<u>4.196,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
Σύνολα δαπανών		<u>197.943.746,00</u>	<u>112.411.127,02</u>		<u>47.872.261,67</u>		<u>41.066.057,05</u>	<u>36.401.963,10</u>		



**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015**

	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Β' Τρίμηνο 2015	Μεταβολή %
	1	2	3	3/2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33)	0,00	294.333,48	293.721,38	-0,21
1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10)	0,00	251.000,81	250.388,71	-0,24
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10)	0,00	0,00	0,00	
3. Λοιπές απαιτήσεις (33)	0,00	43.332,67	43.332,67	0,00
B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38)	14.989.605,94	12.512.713,14	12.513.325,24	0,00
1. Ταμείο (38.00)	0,00	65.508,51	65.508,51	0,00
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (38.03 + 38.04)	14.989.605,94	12.485.554,17	12.486.166,27	0,00
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36)	0,00	0,00	0,00	
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων (36.00)	0,00	0,00	0,00	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01)	0,00	0,00	0,00	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01)	0,00	0,00	0,00	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
	1	2	3	3/2
A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17)	0,00	-718.486,27	-718.486,27	0,00
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (45)	0,00	-568.486,27	-568.486,27	0,00
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (52 + 53.17)	0,00	-150.000,00	-150.000,00	0,00
B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17)	0,00	288.661,86	288.806,36	0,05
1. Προμηθευτές (50)	0,00	-154.945,24	-154.800,74	-0,09
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54)	0,00	-317.724,93	-317.724,93	0,00
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55)	0,00	360.794,75	360.794,75	0,00
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (53 - 53.17)	0,00	400.537,28	400.537,28	0,00
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (56)	0,00	0,00	0,00	
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων (56.00)	0,00	0,00	0,00	
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) (56.01)	0,00	0,00	0,00	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (56 - 56.00 - 56.01)	0,00	0,00		

(Ακολουθούν υπογραφές των μελών της Οικονομικής Επιτροπής τα οποία παρίσταντο στην εξέταση του θέματος)»

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου κ.Ευάγγελος Μανδρακός κάλεσε το Σώμα να αποφασίσει σχετικά.

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Α. Παπουράς, Α. Σπανός-Παπαγιάννης, Α. Μπιλιά-Παπαστεργή, Π. Τοκούζης, Μ. Καραγιάννη, Μ. Δράκος και ο Γραμματέας του Δ.Σ. Α. Γιαννικουρής ήταν απόντες από την ψηφοφορία του θέματος.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπόψη του την ανωτέρω εισήγηση, τις τοποθετήσεις των μελών του Σώματος που περιγράφονται στο Πρακτικό της Συνεδρίασης, καθώς και τις διατάξεις του άρθρου 65 του Ν.3852/2010 και του άρθρου 93 του Ν.3463/2006,

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι κατά πλειοψηφία
Μειοψηφούντων των μελών της παράταξης «ΡΟΔΙΩΝ ΟΡΑΜΑ»
με επικεφαλής τον κ.Ε.Καρίκη , των μελών της παράταξης
«ΡΟΔΙΑΚΗ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ» με επικεφαλής τον κ.Χ.Χατζηευθυμίου,
των μελών της παράταξης «ΡΟΔΟΣ ΠΟΡΕΙΑ ΑΝΑΤΡΟΠΗΣ» οι
οποίοι ψήφισαν «παρών» και του Αντιπροέδρου Δ.Σ κ.Σ.Στάγκα ο
οποίος ψήφισε «κατά»

Εγκρίνει την Έκθεση Εσόδων – Εξόδων Β' τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋ/σμού οικ.έτους 2015 του Δήμου Ρόδου , σύμφωνα με την αρ. 262/2015 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ρόδου, όπως αναλυτικά αναφέρεται ανωτέρω.

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
 Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ Ι.ΜΑΝΔΡΑΚΟΣ