

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ
ΕΔΡΑ: ΕΛΕΟΥΣΑ

ΑΡ. ΑΠΟΦ. 268/2015

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό Αρ. 27/16-11-2015
συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής
του Δήμου Ζίτσας.

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

«Κατάρτιση σχεδίου προϋπολογισμού
εσόδων-εξόδων οικον. έτους 2016».

Στην Ελεούσα και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα στις 16 του μήνα Νοεμβρίου του έτους 2015, ημέρα της εβδομάδας Δευτέρα και ώρα 13.00 μ.μ., συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ζίτσας, ύστερα από την 18867/11-11-2015 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία δημοσιεύτηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου & στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων του Δήμου και επιδόθηκε ή γνωστοποιήθηκε στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν. 3852/10, για να συζητήσει και αποφασίσει στα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε η ύπαρξη νόμιμης απαρτίας, αφού σε σύνολο επτά (7) μελών βρέθηκαν παρόντα επτά (7) μέλη και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Πλιάκος Μιχαήλ:Πρόεδρος
2. Σταλίκας Γεώργιος
3. Σφήκας Νικόλαος
4. Παπαδημητρίου Χριστίνα
5. Μαλισσόβας Παναγιώτης
6. Γαρδίκος Βασίλειος
7. Γκαραλέας Δημήτριος

ΑΠΟΝΤΕΣ

Επίσης παρευρέθηκε και η υπάλληλος του Δήμου κ.Σταύρου Αγγελική για την τήρηση των πρακτικών της συνεδρίασης.

Στη συνεδρίαση παρευρέθηκε και ο Αντιδήμαρχος Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών κ. Λάμπρου Δημήτριος.

Επί του 7^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής τα εξής:

Στην περίπτ. α' της παρ.1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 ορίζεται ότι μία από τις αρμοδιότητες της οικονομικής επιτροπής είναι η σύνταξη του προϋπολογισμού του δήμου.

Στις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013 ορίζονται τα εξής:

1. Με κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών που εκδίδεται τον Ιούλιο κάθε έτους, μετά από γνώμη της Κεντρικής Ενώσεως Δήμων Ελλάδας, παρέχονται οδηγίες για την κατάρτιση, εκτέλεση και αναμόρφωση του προϋπολογισμού των δήμων και ρυθμίζεται κάθε άλλο σχετικό θέμα για την εφαρμογή των επόμενων παραγράφων. Με όμοια απόφαση μπορεί επίσης να καθορίζονται ανώτατα όρια για την εκτίμηση των ιδίων εσόδων ή επί μέρους ομάδων τους που εγγράφονται στον προϋπολογισμό και ορίζονται τα ίδια έσοδα ή ομάδες αυτών.

2. Ο προϋπολογισμός καταρτίζεται με βάση τις οδηγίες που παρέχονται ετησίως με την κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών της προηγούμενης παραγράφου και κατόπιν αιτιολογημένης εισήγησης της οικονομικής υπηρεσίας του

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ

δήμου, για το εκτιμώμενο ύψος εσόδων και ιδίως των ιδίων εσόδων, σύμφωνα με τις οδηγίες αυτές.

3. Κάθε έτος το δημοτικό συμβούλιο, με απόφασή του, η οποία διαβιβάζεται στο συμβούλιο κάθε δημοτικής ή τοπικής κοινότητας έως το τέλος Ιουνίου καθορίζει το ανώτατο ύψος του προϋπολογισμού εξόδων κάθε κοινότητας για το επόμενο οικονομικό έτος.

Το συμβούλιο της δημοτικής ή τοπικής κοινότητας καταρτίζει το σχέδιο προϋπολογισμού εξόδων της κοινότητας, το οποίο δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το ανώτατο ποσό που καθορίστηκε σύμφωνα με το προηγούμενο εδάφιο. Το σχέδιο συνοδευόμενο από αιτιολογική έκθεση, αποστέλλεται στην οικονομική επιτροπή έως την 20^η Ιουλίου και σε περίπτωση μη κατάρτισης ή μη εμπρόθεσμης υποβολής του από την κοινότητα, το σχέδιο του προϋπολογισμού εξόδων καταρτίζεται από αυτήν.

4. Κατά το ίδιο χρονικό διάστημα και εντός της οριζόμενης ως άνω προθεσμίας, η εκτελεστική επιτροπή, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της που αφορούν την προετοιμασία κατάρτισης του προϋπολογισμού, καταθέτει το προσχέδιο αυτού στην οικονομική επιτροπή.

Για τη σύνταξη του προσχεδίου, η εκτελεστική επιτροπή συγκεντρώνει και αξιολογεί τυχόν προτάσεις των υπηρεσιών του δήμου, καθώς και της επιτροπής διαβούλευσης, εφόσον αυτή υπάρχει. Εάν το προσχέδιο δεν καταρτισθεί ή δεν υποβληθεί εμπρόθεσμα στην οικονομική επιτροπή, τότε καταρτίζεται από αυτήν.

5. Η οικονομική επιτροπή, έως την 5^η Σεπτεμβρίου, εξετάζει το προσχέδιο που τις παραδίδει η εκτελεστική επιτροπή, καθώς και το σχέδιο προϋπολογισμού εξόδων εκάστης κοινότητας και μεριμνά, έως την ίδια ημερομηνία, για την ενσωμάτωση του σχεδίου του προϋπολογισμού στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών, προκειμένου το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ να παράσχει τη γνώμη του επ' αυτού, με βάση κριτήρια που καθορίζονται με απόφασή του, με σκοπό την επίτευξη ρεαλιστικών και ισοσκελισμένων προϋπολογισμών.

Με την ΚΥΑ 26945/31-7-2015 ΦΕΚ 1621 τεύχος Β) των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών παρέχονται οδηγίες για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2016.

Σύμφωνα με την παρ.2 του άρθρου 3 της ΚΥΑ οικ. 3966/24.01.2011 (ΦΕΚ 141/09.02.2011 τεύχος Β' εφόσον έχουν μεταβιβασθεί σε δημοτικές ή τοπικές κοινότητες συγκεκριμένες, αποφασιστικού χαρακτήρα, αρμοδιότητες, κατ' εφαρμογή των άρθρων 83 παρ. 9 και 84 παρ. 6 του Ν 3852/2010, πριν την έναρξη των παραπάνω διαδικασιών ακολουθούνται οι διαδικασίες του άρθρου 86 του Ν. 3852 /2010. Συνεπώς εφόσον, όπως στην περίπτωση του Δήμου μας δεν μεταβιβάστηκαν τέτοιες αρμοδιότητες δεν απαιτούνται οι διαδικασίες του άρθρου 86 του ν. 3852/10.

Η Δημοτική Επιτροπή Διαβούλευσης Δ.Ζίτσας με το από 29-10-2015 πρακτικό της γνωμοδότησε θετικά προς το Δημοτικό Συμβούλιο για τον προϋπολογισμό οικον.έτους 2016.

Επιπρόσθετα σύμφωνα με τις περιπτ. δ' και ε' του άρθρου 63 του Ν.3852/2010 η Εκτελεστική Επιτροπή:

δ) Συγκεντρώνει και αξιολογεί τις προτάσεις των υπηρεσιών του δήμου στο πλαίσιο της προετοιμασίας για την κατάρτιση του προϋπολογισμού και εισηγείται το προσχέδιο του προϋπολογισμού προς την οικονομική επιτροπή.

ε) Έχει την ευθύνη για την πιστή εκτέλεση του προϋπολογισμού.

Η Εκτελεστική Επιτροπή έλαβε την υπ' αριθ. 1/2015 απόφαση για το προσχέδιο του προϋπολογισμού το οποίο και εισηγείται στην Οικονομική Επιτροπή.

Λαμβάνοντας υπόψη όλα τα παραπάνω πρέπει να προβούμε στην κατάρτιση του σχεδίου προϋπολογισμού του Δήμου Ζίτσας για το έτος 2016 και την υποβολή του

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ

στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών, προκειμένου το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ να παράσχει τη γνώμη του επ' αυτού, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4172/2013. Να επισημάνουμε ότι το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ με το υπ' αριθ. 898/10-11-2015 έγγραφό του απέστειλε την γνώμη του επί του σχεδίου του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2016 του Δήμου Ζίτσας. Το σχέδιο του προϋπολογισμού ταυτίζεται με την γνώμη του παρατηρητηρίου

Έχουν ληφθεί οι αποφάσεις των ανταποδοτικών τελών σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 3 Β.3 της ΚΥΑ αρ. πρ. 26945/31-07-2015.

Σύμφωνα με την εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας στο σχέδιο του προϋπολογισμού έχουν εγγραφεί όλες οι δαπάνες και τα έσοδα του Δήμου. Το σχέδιο του προϋπολογισμού είναι ισοσκελισμένο. Έχουν εγγραφεί οι υποχρεωτικές δαπάνες του άρθρου 1 παρ.3 της ΚΥΑ 26945/31-07-2015 ΦΕΚ 1621 τεύχος Β, όπως αυτές καθορίζονται με την παρ.1, του άρθρου 158 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων, όπως αυτή συμπληρώθηκε με την παρ. 6 του άρθρου 2 του Ν.4038/2012 και ισχύει. Έχουν εγγραφεί οι προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωθέντων κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη εντός του οικονομικού έτους (κωδικός Αριθμός Εξόδων 85 – ποσό επισφαλειών), και ειδικά στον ΚΑ εσόδων 32 ποσό εγγραφής πίστωσης 1.887,301,37 € και ποσό στον 85 Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε εντός του οικονομικού έτους με ποσό πίστωσης 1.119,512,37€. σύμφωνα με το άρθρο 3 Β1 της ΚΥΑ 26945/31-07-2015

Το σχέδιο προϋπολογισμού έχει συνταχθεί σύμφωνα με τον τύπο που καθορίστηκε με την υπ'αρ. 7028/2004 Κ.Υ.Α υπ. Οικονομικών εσωτερικών όπως αυτή έχει τροποποιηθεί με τις υπ αρ. 64871/2007 (Β'2253), 70560/2009 (Β'2394), 50698/2011 (Β'2832), 47490/18-12-2012 (Β'3390) και την ΚΥΑ 29530/25.7.2014 (ΦΕΚ 2059/29.07.2014 τεύχος Β) και αρ.πρ.26945/31-07-2015 ΦΕΚ 1621 τεύχος Β.

Στο σχέδιο του προϋπολογισμού η πίστωση που έχει ληφθεί υπόψη για εγγραφή πίστωσης από τους Κεντρικούς αυτοτελείς πόρους (Κ.Α Εσόδου 0611) είναι σύμφωνα με το άρθρο 3 Α.1 της ΚΥΑ αρ. πρ. 26945/31-07-2015. Οι πιστώσεις που διατίθενται στους δήμους για την κάλυψη των Λειτουργικών δαπανών των σχολείων και έχουν ληφθεί υπόψη στο σχέδιο του προϋπολογισμού 2016 είναι αυτές που καθορίζονται σύμφωνα με το άρθρο 3 Α.2 της ΚΥΑ αρ. πρ. 26945/31-07-2015 και έχουν εγγραφή ως πίστωση.

Η εγγραφή πίστωσης στον Κ.Α 0619 έσοδα των Δήμων που προκύπτουν από την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 27 του ν. 3756/2009 περί εξόφλησης οφειλών του Ελληνικού Δημοσίου προς τους ΟΤΑ α' βαθμού είναι σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 3 Α.10 της ΚΥΑ αρ. πρ. 26945/31-07-2015 και έχουν εγγραφή ως πίστωση.

Στον Κ.Α Εσόδων 1311 ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών των Δήμων (πρώην ΣΑΤΑ) έχουν εγγραφεί πιστώσεις σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 3 Α.7 της ΚΥΑ αρ. πρ. 26945/31-07-2015, καθώς το τεχνικό πρόγραμμα έχει λάβει υπόψη το ύψος της επιχορήγησης της ΣΑΤΑ, και τα εκτιμώμενα υπόλοιπα χρηματικών διαθέσιμων του 2015, σύμφωνα με την εγκύκλιο.

Ιδίως έχει ληφθεί υπόψη για την εγγραφή πιστώσεων για λοιπές δράσεις που καλύπτονται από τους ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών των Δήμων (πρώην ΣΑΤΑ) όπως οι επισκευές και συντηρήσεις σχολικών κτιρίων και η πυροπροστασία και έχουν εγγραφεί οι ανάλογες πιστώσεις.

Έχουν εγγραφεί στο σχέδιο προϋπολογισμού στους ΚΑ εξόδων έργων, έργα τα οποία υπάρχει σχετική απόφαση ένταξης και έχει ληφθεί υπόψη το χρονοδιάγραμμα εκτέλεσης των έργων και οι προβλεπόμενες κατανομές χρηματοδότησης με την ανάλογη πίστωση εγγραφής στα έσοδα επιχορηγήσεις επενδύσεων σύμφωνα με το

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ

άρθρο 1 παρ. 4 της ΚΥΑ αρ. πρ. 26945/31-07-2015 και το άρθρο 3 Α.13 της ίδιας ΚΥΑ.Επίσης έχουν εγγραφεί στις νέες υπηρεσίες οι πιστώσεις των χρηματοδοτούμενων έργων από το ΠΔΕ και το ΕΣΠΑ

Για τα έσοδα της ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ 1 έχουν ληφθεί υπόψη τα αποτελέσματα εκτέλεσης των Π/Υ των δύο προηγούμενων οικονομικών ετών και ειδικότερα με βάση τα ποσά που εισπράχθηκαν κατά το έτος 2014 σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο του 2015 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του Π/Υ 2015 από την οικονομική επιτροπή, στην προκειμένη περίπτωση οι εισπράξεις και οι πληρωμές του μηνός Ιουλίου 2015. Στο σχέδιο του προϋπολογισμού 2016 το ανώτατο ποσό που έχει εγγραφεί ως συνολικό άθροισμα για την ΟΜΑΔΑ Ι είναι το ποσό 2.848.458,00€, σύμφωνα με το άρθρο 3 Β.1 της ΚΥΑ αρ. πρ. 26945/31-07-2015 και την γνώμη του Παρατηρητηρίου, είναι όσα και τα εισπρακτέα έσοδα της ομάδας 1 του 2014

Δεν έχουν εγγραφεί πιστώσεις από εισπράξεις από δάνεια, έχουν εγγραφεί πιστώσεις για εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων καθώς έχει εγγραφεί το χρηματικό υπόλοιπο το οποίο εκτιμάται θα προκύψει από τις πληρωμές και εισπράξεις έως το τέλος του οικονομικού έτους 2015.

Συγκεκριμένα τα έσοδα που περιλαμβάνονται στο σχέδιο του προϋπολογισμού 2015 είναι:

ΕΣΟΔΑ

Τακτικά έσοδα 6.245.911,05 € (πλην Π.Ο.Ε.)

Έκτακτα έσοδα 3.402.469,44€

Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από ΠΟΕ 1.887.301,37€

Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων 1.640.712,00 €

Χρηματικό υπόλοιπο 2.058.278,61 €

Σύνολο εσόδων 15.234.672,47 €

Τα έξοδα που έχουν εγγραφεί στις πιστώσεις των ΚΑ είναι.

ΕΞΟΔΑ

Έξοδα χρήσης (Γενικές υπηρεσίες) 7.112.893,11 €

Επενδύσεις 4.362.343,95 €

Πληρωμές Π.Ο.Ε και λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις 3.582.223,06 €

Αποθεματικό 177.212,35 €

Σύνολο εξόδων 15.234.672,47€

Η Οικονομική επιτροπή αφού άκουσε τον Πρόεδρο και έλαβε υπόψη της

- την περίπτ. α' της παρ.1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010
- το άρθρο 77 του ν. 4172/2013
- το άρθρο 266 του Ν.3852/2010 όπως ισχύει
- την παρ.3 του άρθρου 76 και τις περιπτ. δ' και ε' του άρθρου 63 του Ν.3852/2010
- τις παρ.1-3 του άρθρου 86 του Ν.3852/2010,
- την ΚΥΑ οικ. 3966/24.01.2011 (ΦΕΚ 141/09.02.2011 τεύχος Β')
- την υπ' αριθ. 74452/29.12.2010 (ΦΕΚ 2044/30.12.2010 τεύχος Β') απόφαση του ΥΠ.ΕΣ.Α&Η.Δ. περί του καθορισμού των ποσοστών κατανομής των πόρων στις Δημοτικές Ενότητες
- την Αποφ. ΥΠΕΣΑΗΔ 5694/3.2.2011
- την υπ' αριθ. 74449/29.12.2010 (ΦΕΚ 2044/30.12.2010 τεύχος Β') απόφαση του ΥΠ.ΕΣ.Α&Η.Δ. για τη σύσταση πάγιας προκαταβολής στις δημοτικές και τοπικές κοινότητες.
- Το από 29-10-2015 πρακτικό της Δημοτικής Επιτροπής Διαβούλευσης Δ.Ζίτσας με το οποίο γνωμοδότησε θετικά προς το Δημοτικό Συμβούλιο για τον προϋπολογισμό οικον.έτους 2016.

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ

- την υπ' αριθ.1/2015 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής με την οποία εισηγήθηκε το προσχέδιο του προϋπολογισμού στην Οικονομική Επιτροπή.
- την ΚΥΑ οικ. 26945/31-07-2015 (ΦΕΚ 1621 τεύχος Β) των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών με την οποία παρέχονται οδηγίες για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2016.
- την γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ επί του σχεδίου προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2016 του Δήμου Ζίτσας (αρ. πρωτ. 898/10-11-2015), του οποίου έχει κατατεθεί, και στο οποίο θα γίνουν οι απαραίτητες διορθώσεις σύμφωνα με τα νέα δεδομένα που έχουν προκύψει μετά τις παρατηρήσεις του Παρατηρητηρίου και θα ληφθούν υπόψη στην κατάρτιση του προϋπολογισμού.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

Ομόφωνα για τις υποχρεωτικές & λειτουργικές δαπάνες και **Κατά Πλειοψηφία** για τις υπόλοιπες δαπάνες, την κατάρτιση του σχεδίου προϋπολογισμού του Δήμου Ζίτσας για το έτος 2016 και την υποβολή του στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών και στο Δημοτικό Συμβούλιο για την τελική ψήφισή του όπως προβλέπεται από τις σχετικές διατάξεις, τα έσοδα και τα έξοδα του οποίου, όπως φαίνεται αναλυτικά στο συνημμένο σχέδιο, και στο οποίο θα γίνουν οι απαραίτητες διορθώσεις σύμφωνα με τα νέα δεδομένα που έχουν προκύψει μετά τις παρατηρήσεις του Παρατηρητηρίου και θα ληφθούν υπόψη στην κατάρτιση του προϋπολογισμού.

ΕΣΟΔΑ

Τακτικά έσοδα (πλην Π.Ο.Ε.)	: 6.245.911,05€ (πλην Π.Ο.Ε.)
Έκτακτα έσοδα	: 3.402.469,44€
Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από ΠΟΕ	: 1.887.301,37 €
Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων	: 1.640.712,00 €
Χρηματικό υπόλοιπο	: 2.058.278,61 €
Σύνολο εσόδων	: 15.234.672,47 €

ΕΞΟΔΑ

Έξοδα χρήσης (Γενικές υπηρεσίες)	: 7.112.893,11 €
Επενδύσεις	: 4.362.343,95 €
Πληρωμές Π.Ο.Ε και λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	: 3.582.223,06 €
Αποθεματικό	: 177.212,35€
Σύνολο εξόδων	: 15.234.672,47€

Τα μέλη της Ο.Ε κ.κ. Βασίλειος Γαρδίκος και Δημήτριος Γκαραλέας ψήφισαν υπέρ για τις υποχρεωτικές & λειτουργικές δαπάνες και κατά για τις υπόλοιπες δαπάνες.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 268/2015

Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως ακολούθως:

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΑ ΜΕΛΗ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΠΛΙΑΚΟΣ ΜΙΧΑΗΛ

Σταύρου Αγγελική

Ακολ.Υπογραφές