

ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΙΚ.ΕΤΟΥΣ
2015 ΤΟΥ Ν.Π. «ΔΗΜ.ΟΙΚΟΣ ΕΥΓΗΡΙΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ &
ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΚΥΡΙΑΚΙΔΟΥ»

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν.4172/13, καθορίζεται η διαδικασία κατάρτισης και έγκρισης του προϋπολογισμού. Στην ίδια διάταξη αναφέρεται ότι ο προϋπολογισμός καταρτίζεται με βάση τις οδηγίες που παρέχονται ετησίως με κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, η οποία εκδίδεται τον Ιούλιο κάθε έτους και στην οποία μπορεί 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 και κατόπιν αιτιολογημένης εισήγησης της οικονομικής υπηρεσίας του νομικού προσώπου, για το εκτιμώμενο ύψος εσόδων και εξόδων υποβάλλεται προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο και στην συνέχεια στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Συγκεκριμένα θα θέλαμε να σας παρουσιάσουμε τις διαδικασίες κατάρτισης του προϋπολογισμού συνοπτικά :

1. η συζήτηση του Προϋπολογισμού στο Διοικητικό Συμβούλιο και η ολοκλήρωση των προσχεδίων για υποβολή στο Δημοτικό Συμβούλιο.
2. η ενσωμάτωση του σχεδίου που προανέκρινε το Διοικητικό Συμβούλιο στη βάση οικονομικών δεδομένων του ΥΠΕΣ.
3. ο έλεγχος του σχεδίου του προϋπολογισμού από το Παρατηρητήριο και η διατύπωση γνώμης επ' αυτού, καθώς και οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών για την ανάλογη διαμόρφωση του.
4. η υποβολή του προϋπολογισμού από το Διοικητικό Συμβούλιο στο Δημοτικό Συμβούλιο προς συζήτηση και ψήφιση.
5. η συζήτηση στο Δημοτικό Συμβούλιο και στη συνέχεια η υποβολή του στην εποπτεύουσα αρχή (προς το παρόν ο Γ.Γ. της Αποκεντρωμένης Διοίκησης).
6. η δημοσίευση του προϋπολογισμού, μετά τη ψήφισή του από το Δημοτικό Συμβούλιο.
7. η έγκριση του προϋπολογισμού από την εποπτεύουσα αρχή (προς το παρόν ο Γ.Γ. της Αποκεντρωμένης Διοίκησης).
8. Σύμφωνα με τις διατάξεις του ανωτέρω νόμου και τις διαδικασίες που αναλύουμε παραπάνω, το Διοικητικό Συμβούλιο, εξετάζει το προσχέδιο και ειδικότερα εάν:
 - α) τα έσοδα και οι δαπάνες είναι νόμιμες,

β) έχουν εγγραφεί οι υποχρεωτικές δαπάνες και τα έσοδα που επιβάλλονται υποχρεωτικά από νόμο και

γ) ο προϋπολογισμός έχει καταρτιστεί με βάση τις οδηγίες που παρέχονται ετησίως με την κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών και κατόπιν αιτιολογημένης εισήγησης της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, για το εκτιμώμενο ύψος εσόδων και ιδίως των ιδίων εσόδων, σύμφωνα με τις οδηγίες αυτές και εφόσον απαιτείται το αναμορφώνει αναλόγως και καταρτίζει το σχέδιο του προϋπολογισμού.

Επίσης σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 3 του άρθρου 4 της υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου οικ.47490/18-12-2012 κοινής απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών με θέμα : «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2013 - τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ 253 Β') απόφασης «Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων», αναγράφεται ότι μαζί με το σχέδιο του προϋπολογισμού, υποβάλλεται στο Διοικητικό Συμβούλιο κάθε Ν.Π.Δ.Δ. αιτιολογική έκθεση στην οποία δικαιολογείται, με συγκεκριμένα στοιχεία, η πηγή προέλευσης κάθε πίστωσης, το ύψος της και οι λόγοι που υπαγόρευαν τις τυχόν αυξομειώσεις της σε σχέση με τις αντίστοιχες πιστώσεις του προηγούμενου έτους.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω σας υποβάλλουμε μαζί με τον προϋπολογισμό έτους 2015, την παρούσα αναλυτική εισηγητική έκθεση.

ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΠΟΥ ΔΙΕΠΕΙ ΤΟΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ :

Η κατάρτιση και η εκτέλεση του προϋπολογισμού των Δήμων και των δημοτικών Ν.Π.Δ.Δ. διέπεται από τις ακόλουθες διατάξεις :

- Τις διατάξεις του άρθρου 1 του Β.Δ. 17/05-15/06/1959 «Περί οικονομικής διοικήσεως και λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων»
- Τις διατάξεις της παρ.2 του άρθρου 155 του Ν.3463/2006 (ΔΚΚ).
- Τις διατάξεις των άρθρων 63 περ.δ και ε, 72 παρ.1, 86 παρ.1-3 και 266 παρ.1,2,4,6 και 7 του Ν. 3852/10 (ΦΕΚ 87 Α/7-6-2010) : «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης
- Τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν. 4172/13 (ΦΕΚ – 167 Α/23-7-2013): «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του Ν. 4046/2012, του Ν. 4093/2012 και του Ν. 4127/2012 και άλλες διατάξεις »
- Τις διατάξεις του άρθρου 64 του Ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της οδηγίας 2011/85/ΕΕ)-δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις ».
- Τις διατάξεις της υπ' αριθμόν 7028 κοινής απόφασης των υπουργών Οικονομίας και Οικονομικών και Εσωτερικών, (ΦΕΚ 253 Β') αναφορικά με «Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων» όπως αυτή τροποποιήθηκε με

τις υπ' αριθμόν 64871/07 (ΦΕΚ 2253 Β'), 70560/09 (ΦΕΚ 2394 Β'), 50598/11(ΦΕΚ 2832 Β'), 47490/12 (ΦΕΚ 2832 Β'), 30842/13 (ΦΕΚ 1896 Β'), 29530/14 (ΦΕΚ 2059 Β')

Το Ν.Π. Δημ.Οίκος ευγηρίας «Θεόδωρος & Δέσποινα Κυριακίδου» ολοκληρώθηκε ως κτίριο πριν την ενοποίηση των 4 Δήμων και των 3 κοινοτήτων, ωστόσο δεν κατέστη δυνατός ο εξοπλισμός του, η στελέχωσή του και η λειτουργία του έως σήμερα. Το σχέδιο προϋπολογισμού που ακολουθεί, λαμβάνοντας υπ' όψη ότι βρισκόμαστε στο μέσο του οικ.Έτους, πιστεύουμε ότι επαρκεί με έσοδα το χρηματικό υπόλοιπο του Ν.Π. αλλά και την πιθανή επιχορήγηση που έχει εγκριθεί με τον προϋπολογισμό του Δήμου Διονύσου, να ξεκινήσουν οι απαραίτητες ενέργειες ώστε το Ν.Π. να τεθεί σε λειτουργία.

Με την απόφαση 3/2015 Δ.Σ. του Ν.Π. , αναθέσαμε στην οικονομική υπηρεσία του Δήμου να συντάξει σχέδιο προϋπολογισμού . Η Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου πράγματι ανταποκρίθηκε και συνέταξε το παρακάτω σχέδιο που καλούμαστε σήμερα εμείς να εγκρίνουμε.

ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ 2014

Το Ν.Π. δεν κατάρτισε ούτε και ψήφισε προϋπολογισμό για το οικονομικό έτος 2014.

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2015

Α. Ε Σ Ο Λ Α

Τα συνολικά έσοδα του οικονομικού έτους **2015** προβλέπεται ότι θα φθάσουν τα **261.622,25** ευρώ και αναλύονται, κατά βασικές κατηγορίες, ως ακολούθως:

Αναλυτικά ο πίνακας στα ποσά του έτους 2015 περιλαμβάνει:

I. Τακτικά Έσοδα

Τακτικά έσοδα τα οποία το **2015** προβλέπεται να φτάσουν στο ποσό των **21.600,00** ευρώ, προέρχονται από τόκους καταθέσεων.

1.	ΤΟΚΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ	1.600,00
2.	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	20.000,00

Σ Υ Ν Ο Λ Ο

21.600,00

II. Έκτακτα έσοδα

Δεν προβλέπεται να πραγματοποιηθούν.

III. Τα έσοδα υπέρ τρίτων αναλύονται στην πάγια προκαταβολή ύψους **2.000,00€** , φόρο μισθωτών υπηρεσιών **2.000,00€** και εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία **5.000,00€**

IV. Ταμιακό Υπόλοιπο

Το ταμιακό υπόλοιπο που μεταφέρθηκε στο 2015 ανήλθε στο ποσό των **231.022,25€** και αναλύεται σε:

1.	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο απο τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	1.986,45
2.	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών.	229.035,80

B. ΈΞΟΔΑ

Τα συνολικά έξοδα του έτους **2015** έχουν προϋπολογισθεί στο ποσό των **261.622,25€** και είναι κατανεμημένα σε τέσσερις (4) φορείς κόστους, όπως εμφανίζονται στον πίνακα

1.	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Κ.Α. 00	21.100,00
2.	ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ Κ.Α. 10	228.500,00
3.	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ Κ.Α. 80	10.986,45
4.	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ Κ.Α. 90	1035,80

Ο προϋπολογισμός του ιδρύματος προβλέπει κονδύλια ικανά να θέσουν σε λειτουργία το Νομ.Πρόσωπο , εφόσον έχουν προβλεφθεί δαπάνες για προσωπικό , συντηρήσεις , αγορές μικροσυσκευών , οργάνων, μεταφορικών μέσων κτλ.

...../...../2015
Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Μαργάρας νικόλαος