

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΦΛΩΡΙΝΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΑΜΥΝΤΑΙΟΥ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό συνεδριάσεων **31/2017** του δημοτικού συμβουλίου Δήμου Αμυνταίου.

Θέμα: Μεταφορά ταμειακών διαθεσίμων στις ομάδες Λογαριασμών Νο 250 - Κοινού Κεφαλαίου του Ν.2469/97 και Νο 260 Ταμειακής Διαχείρισης στην Τράπεζα της Ελλάδος σε εφαρμογή των διατάξεων της από 20/04/2015 Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου "Κατεπείγουσα ρύθμιση για τη μεταφορά ταμειακών διαθεσίμων των Φορέων Γενικής Κυβέρνησης προς επένδυση στην Τράπεζα της Ελλάδος" (ΦΕΚ Α'41) όπως κυρώθηκε με τον Ν.4323/2015 (ΦΕΚ Α'43).

Αριθ. Απόφασης: 331/2017

Στο Αμύνταιο, σήμερα 13 του μηνός Νοεμβρίου του έτους 2017, ημέρα Δευτέρα και ώρα 18:00 το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου συνήλθε σε δημόσια τακτική συνεδρίαση στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου Αμυνταίου, ύστερα από την με αριθμό πρωτοκόλλου 18059/08-11-2017 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου, που δημοσιεύθηκε και επιδόθηκε με αποδεικτικό, σε καθένα χωριστά.

Διαπιστώθηκε από τον Πρόεδρο, πως υπήρχε νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο 27 μελών παραβρέθηκαν παρόντα 23 μέλη.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

Θεοδώρου Απόστολος
Μουσιάδης Κωνσταντίνος
Ρακόπουλος Άγγελος
Ακριτίδης Βαγγέλης
Χαριτίδης Ευθύμιος
Δεληγιαννίδης Ευστάθιος
Ταμήλιας Αλέξανδρος
Ιωάννου Χρήστος
Χατζητιμοθέου Ιωάννης
Ιωαννίδου – Τζίτζιου Ελένη
Αβραμίδης Ιωάννης
Καραγιαννίδης Σάββας
Θεοδωρίδης Αβραάμ
Γοράντη Ειρήνη
Λάζης Δημήτριος
Γιαννιτσοπούλου Συμέλα
Μπάντης Ιορδάνης
Τσαχειρίδης Σπύρος
Βολιώτης Αργύριος
Μπούτσκου Λεμονιά
Παπαθανασίου Κωνσταντίνος
Γεώργγου Τρύφων

ΑΠΟΝΤΕΣ

Νάτσης Ιωάννης
Παπαχρήστου Νικόλαος
Καραούλη Αφροδίτη
Ταπακαράκης Βασίλειος

Βεράνη Φωτεινή

Παρών ο Δήμαρχος κ. Θεοδωρίδης Κων/νος που κλήθηκε νόμιμα.

Παρών στην συνεδρίαση ο Πρόεδρος της Δημοτικής Κοινότητας Αμυνταίου κ. Τρυφωνόπουλο Γεώργιο.

Παρόντες στην συνεδρίαση οι Πρόεδροι των Τοπικών Κοινοτήτων, Πετρών κ. Κυριακόπουλος Γρηγόριος, Φιλώτα κ. Μαρκόπουλος Ανέστης και Σκλήθρου κ. Τσαφκόπουλος Ιωάννης.

Πριν την έναρξη του 1^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης αποχώρησε ο δημοτικός σύμβουλος κ. Θεοδωρίδης Αβραάμ.

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το 3ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των δημοτικών συμβούλων την εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας ως εξής: 1. Σύμφωνα με το άρθρο 1 του Ν.4323/2015, που κύρωσε την από 20.04.2015 ΠΝΠ- ΦΕΚ 41/2015 τεύχος Α': «Οι Φορείς της Γενικής Κυβέρνησης, όπως αυτοί προσδιορίζονται από το ισχύον «Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης» που τηρείται με ευθύνη της Ελληνικής Στατιστικής Αρχής και οι Οργανισμοί Τοπικής Αυτοδιοίκησης α' και β' βαθμού, υποχρεούνται να καταθέτουν τα ταμειακά τους διαθέσιμα και να μεταφέρουν τα κεφάλαια προθεσμιακών τους καταθέσεων σε λογαριασμούς ταμειακής διαχείρισης που τηρούν στην Τράπεζα της Ελλάδος, κατά παρέκκλιση κάθε άλλης γενικής ή ειδικής διάταξης ή διαδικασίας. Από την υποχρέωση αυτή εξαιρούνται τα κεφάλαια που απαιτούνται για την κάλυψη των ταμειακών τους αναγκών για το επόμενο δεκαπενθήμερο, καθώς και τα κεφάλαια που έχουν κατατεθεί από τους ανωτέρω φορείς στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων. Εξαιρούνται επίσης οι Δημόσιες Επιχειρήσεις κατά την έννοια της παραγράφου 5, οι Δημόσιοι Οργανισμοί κατά την έννοια της παραγράφου 6 του άρθρου 1 του ν. 3429/2005 (Α' 314) καθώς και οι Φορείς Κοινωνικής Ασφάλισης, οι οποίοι δύνανται να μεταφέρουν τα ως άνω αναφερόμενα κεφάλαια στην Τράπεζα της Ελλάδος για τον ίδιο σκοπό. Επί των κεφαλαίων που είναι κατατεθειμένα ή θα κατατεθούν στους ανωτέρω λογαριασμούς της Τράπεζας της Ελλάδος εφαρμόζονται οι διατάξεις της περίπτωσης ζ' της παραγράφου 11 του άρθρου 15 του Ν. 2469/1997 (Α' 38), όπως ισχύουν.»

Σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν.4323/2015, όπως προστέθηκε με το άρθρο 37 του Ν.4325/2015: «1.α) Το Ε.Δ (Ελληνικό Δημόσιο) υποχρεούται σε αποκατάσταση της θετικής ζημίας (penalties) που δύναται να προκύψει κατ' εφαρμογή του άρθρου 1 του παρόντος νόμου που κύρωσε την ΠΝΠ (Α' 41) σε βάρος των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης και των ΟΤΑ α' και β' βαθμού από την πρόωπη λήξη των προθεσμιακών τους καταθέσεων. Με απόφαση του Υπουργού Οικονομικών καθορίζονται οι προϋποθέσεις και η διαδικασία αποκατάστασης της τυχόν θετικής ζημίας των ως άνω φορέων από τη μεταφορά των κεφαλαίων προθεσμιακών καταθέσεων σε λογαριασμούς ταμειακής διαχείρισης στην Τράπεζα της Ελλάδος. β) Σε περιπτώσεις κατά τις οποίες τα ισχύοντα επιτόκια των προθεσμιακών καταθέσεων στα πιστωτικά ιδρύματα υπερβαίνουν την προσφερόμενη απόδοση των λογαριασμών ταμειακής διαχείρισης στην Τράπεζα της Ελλάδας εφαρμόζονται οι διατάξεις του τρίτου εδαφίου του άρθρου πρώτου της, από 20.4.2015, ΠΝΠ που κυρώθηκε με το άρθρο 1 του παρόντος νόμου. 2. Εξαιρούνται της υποχρεωτικής εφαρμογής της από 20.4.2015, ΠΝΠ που κυρώθηκε με το άρθρο 1 του παρόντος τα τέλη καθαριότητας και φωτισμού όπως ορίζονται στην παρ. 11 του άρθρου 25 του ν. 1828/1989, τα τέλη

ύδρευσης, υπηρεσία αρδεύσεως, δικαιώματα χρήσεως αρδευτικού δικτύου, όπως αυτά ορίζονται στο άρθρο 19 του β.δ. 24/1958, το τέλος απαλλοτριώσεως όπως αυτό ορίζεται στην παρ. 5 του άρθρου 18 του ν. 3870/2010, τα έσοδα της παρ. 2 του άρθρου 4 του α.ν. 582/1968, τα προβλεπόμενα στην παρ. 13 του άρθρου 25 του ν. 1828/1989 ανταποδοτικά τέλη και εισφορές, το κόμιστρο ανταποδοτικού χαρακτήρα της παρ. 1 του άρθρου 83 και το πολιτιστικό τέλος της παρ. 5 του άρθρου 225 του ν. 3463/2006.»

2. Σύμφωνα με το άρθρο 171 του Ν.3463/2006: «1. Εφόσον η διαχείριση των εσόδων ενός Δήμου ή μιας Κοινότητας έχει ανατεθεί στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, το χρηματικό υπόλοιπο που απομένει στα δημόσια ταμεία στο τέλος κάθε έτους κατατίθεται εντόκως στο ταμείο αυτό. Το επιτόκιο μπορεί να είναι κατώτερο από το επιτόκιο των δανείων που χορηγεί το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων κατά μία μονάδα το πολύ. Το προϊόν του τόκου εμφανίζεται σε ιδιαίτερο λογαριασμό του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων. 2. Το ποσό που μπορεί να διατηρεί σε μετρητά στο ταμείο ο δημοτικός ή κοινοτικός ταμίας ορίζεται με κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης και Οικονομίας και Οικονομικών. Τα υπόλοιπα κατατίθενται εντόκως, σε λογαριασμό όψεως ή προθεσμιακό, σε πιστωτικό ίδρυμα που καθορίζεται με απόφαση του δημοτικού ή κοινοτικού συμβουλίου. Τοποθέτηση των ταμειακών διαθεσίμων σε άλλου είδους τραπεζικά και χρηματοοικονομικά προϊόντα δεν επιτρέπεται εκτός από τίτλους του Ελληνικού Δημοσίου. 3. Ύστερα από απόφαση του δημοτικού ή κοινοτικού συμβουλίου, οι Δήμοι και οι Κοινότητες μπορούν να καταθέτουν εντόκως τα έσοδά τους που προέρχονται από εκποίηση περιουσιακών τους στοιχείων ή από δωρεές και κληροδοτήματα που προορίζονται αποκλειστικά για την εκτέλεση κοινωφελών έργων, σε ιδιαίτερο λογαριασμό, στο όνομά τους, σε Πιστωτικό Ίδρυμα ή σε Τράπεζα, που καθορίζεται με την ίδια απόφαση.»

3. Σύμφωνα με τα στοιχεία της οικονομικής υπηρεσίας:

Α. Τα ταμειακά διαθέσιμα σήμερα στο Δήμο μας ανέρχονται στο ποσό των 3.045.905,03 ευρώ

Β. Ο Δήμος Αμυνταίου δεν διατηρεί προθεσμιακές καταθέσεις σε κανένα πιστωτικό ίδρυμα.

Γ. Ο Δήμος Αμυνταίου δεν έχει καταθέσει κανενός είδους κεφάλαια στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων.

Δ. Το ύψος των εσόδων από ανταποδοτικά τέλη και συγκεκριμένα:

- τα τέλη καθαριότητας και φωτισμού όπως ορίζονται στην παρ. 11 του άρθρου 25 του ν. 1828/1989,

- τα τέλη ύδρευσης, υπηρεσία αρδεύσεως, δικαιώματα χρήσεως αρδευτικού δικτύου, όπως αυτά ορίζονται στο άρθρο 19 του β.δ. 24/1958,

- το τέλος απαλλοτριώσεως όπως αυτό ορίζεται στην παρ. 5 του άρθρου 18 του ν. 3870/2010,

- τα έσοδα της παρ. 2 του άρθρου 4 του α.ν. 582/1968,

- τα προβλεπόμενα στην παρ. 13 του άρθρου 25 του ν. 1828/1989 ανταποδοτικά τέλη και εισφορές,

- το κόμιστρο ανταποδοτικού χαρακτήρα της παρ. 1 του άρθρου 83 και

- το πολιτιστικό τέλος της παρ. 5 του άρθρου 225 του ν. 3463/2006,

ανέρχεται σήμερα στο ποσό των 558.594,83 ευρώ

Ε. Τα κεφάλαια που απαιτούνται να παραμείνουν στα ταμεία του Δήμου για την κάλυψη των ταμειακών αναγκών του Δήμου μας για το επόμενο δεκαπενθήμερο, για μισθοδοσία των δύο επόμενων μηνών (Ν. 1080/1980) και τα ανταποδοτικά τέλη ανέρχονται στο ποσό των 1.725.036,81 ευρώ, σύμφωνα με τον κατωτέρω πίνακα:

Μισθοδοσία & υπερωρίες επόμενου δεκαπενθήμερου 176.794,89 ευρώ

Μισθοδοσία επόμενου διμήνου 354.201,78 ευρώ

Έσοδα ανταποδοτικών τελών 558.594,83 ευρώ

Ταμειακές ανάγκες δεκαπενθήμερου (πλην μισθοδοσίας) 635.445,31 ευρώ

Σύνολο 1.725.036,81 ευρώ

Επίσης, θα πρέπει να αναφέρουμε ότι ποσό ύψους 200.639,07 ευρώ από τα ταμειακά διαθέσιμα του Δήμου Αμυνταίου είναι ήδη κατατεθειμένο στον λογαριασμό της Τράπεζας της Ελλάδος ως υπόλοιπο της από 26/06/2015 μεταφοράς συνολικού ποσού 542.664,01 ευρώ σε εφαρμογή των διατάξεων του Ν.4323/2015 και τέλος ποσό ύψους 92.535,22 ευρώ (εκ των οποίων 21.730,24 ευρώ στην ΤτΕ & 70.804,98 ευρώ στον λογαριασμό όψεως του Δήμου) αφορά σε εξειδικευμένες δράσεις με πηγή χρηματοδότησης το Ε.Σ.Π.Α. 2014-2020 Κέντρο Κοινότητας Δήμου Αμυνταίου & το Ευρωπαϊκό Πρόγραμμα «LIFE».

ΣΤ. Λαμβάνοντας υπόψη την παραπάνω ανάλυση, προκύπτει ότι ο Δήμος Αμυνταίου μπορεί να καταθέσει σε ειδικό λογαριασμό της Τράπεζας της Ελλάδος το ποσό των 1.027.693,93 ευρώ σε εφαρμογή των διατάξεων του Ν.4323/2015 και το οποίο προκύπτει ανακεφαλαιωτικά ως εξής:

ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΣΤΙΣ 02/11/2017: 3.045.905,03 ευρώ

ΜΕΙΟΝ ΤΑ ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΠΟΥ ΕΙΝΑΙ ΗΔΗ ΚΑΤΑΤΕΘΕΙΜΕΝΑ ΣΤΗΝ ΤτΕ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟΝ Ν.4323/2015: 200.639,07 ευρώ

ΜΕΙΟΝ ΤΑ ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΝ Ε.Σ.Π.Α. ΣΤΗΝ ΤτΕ & «LIFE»: 92.535,22 ευρώ

ΜΕΙΟΝ ΤΑ ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΤΟΥ ΠΙΝΑΚΑ ΤΗΣ ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΥ (Ε.): 1.725.036,81 ευρώ

ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΠΡΟΣ ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΚΑΤ' ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΟΥ Ν.4323/2015: 1.027.693,93 ευρώ

Τα παραπάνω στοιχεία θέτουμε υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου, ώστε να αποφασίσει, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4323/2015, όπως ισχύει, για τον προσδιορισμό του ακριβούς ποσού που θα μεταφερθεί στον ανωτέρω λογαριασμό δεδομένου ότι υπάρχει ήδη ανοιγμένος λογαριασμός ταμειακής διαχείρισης του Δήμου στη Τράπεζα της Ελλάδος και έχει ήδη εξουσιοδοτηθεί η Δημοτική Ταμίας ως υπεύθυνη για την κίνηση του λογαριασμού σύμφωνα με την 198/02-06-2015 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου.

Ακολούθησε διαλογική συζήτηση στη διάρκεια της οποίας ακούσθηκαν διάφορες απόψεις των Δημοτικών Συμβούλων, όπως αυτές αναλυτικότερα αναγράφονται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά.

Ο πρόεδρος κάλεσε το δημοτικό συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.

Το Δημοτικό Συμβούλιο, αφού σκέφθηκε νόμιμα και έλαβε υπόψη την εισήγηση του Προέδρου.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Το υπόλοιπο ταμειακών διαθέσιμων προς κατάθεση κατ' εφαρμογή του Ν.4323/2015: είναι 1.027.693,93 ευρώ το οποίο θα μεταφερθεί στον ανωτέρω λογαριασμό δεδομένου ότι υπάρχει ήδη ανοιγμένος λογαριασμός ταμειακής διαχείρισης του Δήμου στη Τράπεζα της Ελλάδος και έχει ήδη εξουσιοδοτηθεί η Δημοτική Ταμίας ως υπεύθυνη για την κίνηση του λογαριασμού σύμφωνα με την 198/02-06-2015 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **331/2017**

ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακριβές απόσπασμα

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΚΩΝ/ΝΟΣ ΜΩΥΣΙΑΔΗΣ