



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ
№ 9/30-05-2011**

Αριθ.Αποφ. 69/2011

Θέμα: Σύσταση έκθεσης εσόδων-εξόδων Α' τριμήνου για τον έλεγχο – υλοποίηση του προϋπολογισμού 2011.

Στους Μολάους, σήμερα, την 30-05-2011 ημέρα Δευτέρα και ώρα 10:30 π.μ. στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Μονεμβασιάς, ύστερα από την 10597/23-05-2011 πρόσκληση του Προέδρου, που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10. Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο επτά (7) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Τριχείλης Ηρακλής (Πρόεδρος)
2. Χριστάκος Σταύρος
3. Ιατρόπουλος Δημήτριος
4. Μαυρομιχάλης Κων/νος
5. Λύρας Χαράλαμπος
6. Μαρούσης Χαράλαμπος
7. Χαραμής Αντώνιος

ΑΠΟΝΤΕΣ

Κανείς

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τον υπάλληλο του Δήμου κ. Κοντραφούρη Γεώργιο.

Πριν από την έναρξη συζήτησης του θέματος, αποχώρησε από τη συνεδρίαση το μέλος της Ο.Ε. κ. Χαραμής Αντώνης λόγω προσωπικού του προβλήματος υγείας.

Ο Πρόεδρος της ΟΕ εισηγούμενος το ανωτέρω θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών της τα εξής:

Σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ. 1β του Ν. 3052/2010 η Οικονομική Επιτροπή εκτός των άλλων ελέγχει την υλοποίηση του προϋπ/σμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το Δημοτικό Συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων-εξόδων του δήμου.

Συνεχίζοντας ο Πρόεδρος λέει ότι η Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου υπέβαλε την παρακάτω Έκθεση Εσόδων-Εξόδων Α' τριμήνου 2011 για τον έλεγχο υλοποίηση του προϋπ/σμού οικ. έτους 2011 η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της απόφασης και ειδικότερα έχει ως εξής:

Σύμφωνα με την ΚΥΑ 7028/03.02.2004 (ΦΕΚ 253/09.02.2004 τεύχος Β') Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων, ορίζονται τα εξής:

1. Ο Προϋπολογισμός των δήμων και κοινοτήτων διακρίνεται σε προϋπολογισμό εσόδων και προϋπολογισμό δαπανών

Α. Τα έσοδα διακρίνονται σε:

- τακτικά έσοδα

- έκτακτα έσοδα
- έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά
- εισπράξεις Δανείων και απαιτήσεων από Π.Ο.Ε. (Παρελθόντα Οικονομικά Έτη)
- εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων
- χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης.

B. Οι δαπάνες διακρίνονται σε:

- λειτουργικές δαπάνες χρήσης
- επενδύσεις
- πληρωμές Π.Ο.Ε., λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις
- αποθεματικό.

2. Το κάθε είδος εσόδου ή εξόδου του προϋπολογισμού χαρακτηρίζεται από ένα κωδικό αριθμό, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Η κωδικοποίηση των κονδυλίων του Προϋπολογισμού των εσόδων και εξόδων των Δήμων ακολουθεί το ακόλουθο σύστημα:

Τα έσοδα διακρίνονται σε ομάδες με χαρακτηριστικά στοιχεία (αριθμούς) για κάθε ομάδα ως ακολούθως:

- τακτικά έσοδα με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 0,
- έκτακτα έσοδα με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 1,
- έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 2,
- εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από παρελθόντα έτη με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 3,
- εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 4. Στο τελευταίο αυτό χαρακτηριστικό στοιχείο, τον αριθμό 4, εντάσσονται και οι επιστροφές χρημάτων,
- χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 5.

Κάθε ομάδα εσόδων, διαιρείται σε κατηγορίες με την παράθεση, παραπλεύρως του χαρακτηριστικού αριθμού της ομάδας των εσόδων, ενός αριθμού από 0-9. Κάθε κατηγορία αναλύεται σε υποκατηγορίες, με την περαιτέρω παράθεση ενός ακόμη αριθμού από 0-9. Κάθε υποκατηγορία εσόδου περιλαμβάνει το είδος κάθε εσόδου, με την παράθεση ενός ακόμη αριθμού 0-9. Έτσι, η ομάδα των εσόδων χαρακτηρίζεται από ένα μονοψήφιο αριθμό, η κατηγορία εσόδων με διψήφιο αριθμό, η υποκατηγορία με τριψήφιο αριθμό και το είδος του εσόδου με τετραψήφιο αριθμό. Τα έξοδα διακρίνονται σε:

- λειτουργικές δαπάνες της χρήσεως, με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 6,
- Επενδύσεις (αγορές και κατασκευές πάγιου εξοπλισμού, έργα κλπ) με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 7,
- πληρωμές από υποχρεώσεις Π.Ο.Ε. και λοιπές δαπάνες και αποδόσεις με χαρακτηριστικό στοιχείο τον αριθμό 8,
- Το αποθεματικό χαρακτηρίζεται με τον αριθμό 9.

Και για τα έξοδα ισχύει η ίδια ως άνω μεθοδολογία υποδιαίρεσης των προαναφερθέντων ομάδων εξόδων και πληρωμών σε κατηγορίες, υποκατηγορίες και είδος εξόδου. Με την παράθεση, παραπλεύρως της ομάδας, ενός χαρακτηριστικού αριθμού 0-9 για να οριστεί η κατηγορία, την περαιτέρω παράθεση ενός αριθμού 0-9 για την υποκατηγορία και την προσθήκη ακόμη ενός αριθμού 0-9 που χαρακτηρίζει το είδος του εξόδου ή της πληρωμής.

3. Όλες οι εγγραφές του Προϋπολογισμού γίνονται στο αναλυτικότερο επίπεδο δηλαδή στον τετραψήφιο κωδικό ή περαιτέρω όπου απαιτείται όπως π.χ. στα έργα.

4. Ανέναντι σε κάθε κωδικό αριθμό αναγράφονται:

A. ο τίτλος του εσόδου ή δαπάνης κατά κεφάλαιο.

B. τα ποσά των προϋπολογισθέντων όπως τελικά διαμορφώθηκαν εσόδων και ενταλθέντων δαπανών του προηγούμενου έτους, όπως αυτά προκύπτουν από τα λογιστικά βιβλία του δήμου ή της κοινότητας, κατά το χρόνο της κατάρτισης του προϋπολογισμού.

Γ. τα ποσά των ψηφισθέντων από το δημοτικό ή κοινοτικό συμβούλιο εσόδων και δαπανών, του έτους το οποίο αφορά ο προϋπολογισμός.

Δ. τα ποσά των εγκριθέντων από την οικεία Περιφέρεια εσόδων και δαπανών, του έτους το οποίο αφορά ο προϋπολογισμός.

Ε. σε ειδική στήλη, καταχωρούνται τα έσοδα και οι δαπάνες όπως διαμορφώθηκαν μετά από κάθε αναμόρφωση.

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.

Για την κατάρτιση της ενδιάμεσης έκθεσης επιλέχθηκε το πρότυπο της συνοπτικής κατάστασης προϋπολογισμού- απολογισμού εσόδων –εξόδων της ΚΥΑ 7028/03.02.2004 (ΦΕΚ 253/09.02.2004 τεύχος Β') Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων.

Στους κάτωθι πίνακες εμφανίζονται ανά πρωτοβάθμιο κωδικό

A. τα Έσοδα και Εισπράξεις και τα

B. Έξοδα και Πληρωμές

με τα προϋπολογισθέντα και τα τελικά απολογιστικά διαμορφωμένα ποσά στο τέλος του τριμήνου.

Έσοδα και Εισπράξεις

Κωδικοί Αριθμοί	Έσοδα και Εισπράξεις	Προϋπολογισμός σε ευρώ	Απολογισμός τριμήνου σε ευρώ
0	Τακτικά Έσοδα.....		1.153.121,32
1 (πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις).....		50.204,74
2	Έσοδα παρελθόντων ετών		25.107,34
31	Εισπράξεις από Δάνεια		65.351,59
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη		106.528,90
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων.		188.692,06
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους.....		5.369.602,75
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις.....		472.739,32
	Σύνολο Πόρων.....		7.431.348,02

Έξοδα και Πληρωμές

Κωδικοί	Έξοδα και Πληρωμές	Προϋπολογισμός	Απολογισμός
---------	--------------------	----------------	-------------

Αριθμοί		σε ευρώ	τριμήνου σε ευρώ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού.....		657.735,10
61, 62	Αμοιβές και παροχές τρίτων		205.622,90
63, 64	Φόροι – τέλη, λοιπά γενικά έξοδα.....		204,49
651	Τοκοχρεολύσια δανείων		25.697,78
66	Προμήθειες – Αναλώσεις υλικών.....		17.358,99
67, 68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα		39.665,48
81	Πληρωμές για υποχρεώσεις Π.Ο.Ε ...		
82, 85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις		169.682,28
	<u>Επενδύσεις</u>		
71	Αγορές		
73	Έργα		
74	Μελέτες		
75	Συμμετοχή σε επιχειρήσεις.....		
652	Τοκοχρεολύσια δανείων επενδύσεων		
9111	Αποθεματικό.....		
	Σύνολο εξόδων και πληρωμών		1.115.967,02

Έπειτα από τα παραπάνω γίνεται αναλυτική επεξήγηση των εσόδων-εξόδων του Α΄ τριμήνου του προϋπολογισμού οικ. έτους 2011 σύμφωνα και με τους απολογιστικούς πίνακες εσόδων-εξόδων.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου, έλαβε υπόψη της:

- α) Τις δ/ξεις του άρθρου 72 παρ. 1β του Ν. 3052/2010,
- β) Την έκθεση εσόδων-εξόδων Α΄ τριμήνου 2011 με τους απολογιστικούς πίνακες , η οποία και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της απόφασης αυτής, μετά από διαλογική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Συντάσσει και υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση την έκθεση Εσόδων-Εξόδων Α΄ τριμήνου προϋπολογισμού του Δήμου Μονεμβασίας οικ. έτους 2011 με τους απολογιστικούς πίνακες, η οποία και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της απόφασης αυτής, όπου παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων-εξόδων, συνολικά ως εξής:

Έσοδα και Εισπράξεις

Κωδικοί Αριθμοί	Έσοδα και Εισπράξεις	Προϋπολογισμός σε ευρώ	Απολογισμός τριμήνου σε ευρώ
-----------------	----------------------	------------------------	------------------------------

0	Τακτικά Έσοδα.....		1.153.121,32
1 (πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις).....		50.204,74
2	Έσοδα παρελθόντων ετών		25.107,34
31	Εισπράξεις από Δάνεια		65.351,59
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη		106.528,90
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων.		188.692,06
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους.....		5.369.602,75
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις.....		472.739,32
	Σύνολο Πόρων.....		7.431.348,02

Έξοδα και Πληρωμές

Κωδικοί Αριθμοί	Έξοδα και Πληρωμές	Προϋπολογισμός σε ευρώ	Απολογισμός τριμήνου σε ευρώ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού.....		657.735,10
61, 62	Αμοιβές και παροχές τρίτων		205.622,90
63, 64	Φόροι – τέλη, λοιπά γενικά έξοδα.....		204,49
651	Τοκοχρεολύσια δανείων		25.697,78
66	Προμήθειες – Αναλώσεις υλικών.....		17.358,99
67, 68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα		39.665,48
81	Πληρωμές για υποχρεώσεις Π.Ο.Ε ...		
82, 85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις		169.682,28
	<u>Επενδύσεις</u>		
71	Αγορές		
73	Έργα		
74	Μελέτες		
75	Συμμετοχή σε επιχειρήσεις.....		
652	Τοκοχρεολύσια δανείων επενδύσεων		

9111	Αποθεματικό.....		
	Σύνολο εξόδων και πληρωμών		1.115.967,02

Αφού συντάχθηκε και αναγνώσθηκε το Πρακτικό αυτό υπογράφεται όπως πιο
κάτω.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΡΙΧΕΙΛΗΣ ΗΡΑΚΛΗΣ**

ΤΑ ΜΕΛΗ
1)ΧΡΙΣΤΑΚΟΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
2)ΜΑΥΡΟΜΙΧΑΛΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
3)ΛΥΡΑΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
4)ΙΑΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
5)ΜΑΡΟΥΣΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ

Ακριβές Αντίγραφο

Ο Δήμαρχος

Και με ειδική εντολή

Κοντραφούρης Γεώργιος