



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΛΑΚΩΝΙΑΣ  
ΔΗΜΟΣ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ  
ΔΗΜΟΥ ΜΟΝΕΜΒΑΣΙΑΣ  
Νο 19/09-10-2013**

**Αριθ.Αποφ. 280/2013**

**ΘΕΜΑ: Εισήγηση προς το Δημοτικό Συμβούλιο περί αναμόρφωσης προϋπολογισμού οικ. έτους 2013.**

Στους Μολάους, σήμερα, την 09-10-2013 ημέρα Τετάρτη και ώρα 10:30 π.μ. στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Μονεμβασίας, ύστερα από την αριθ. πρωτ. 23243/04-10-2013 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 (Αντιπρόεδρος)
3. Μαυρομιχάλης Κων/νος
4. Λύρας Χαράλαμπος
5. Χαραμής Αντώνιος
6. Σουρλάς Ιωάννης (Αναπ. Μέλος)

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

- Ιατρόπουλος Δημήτριος  
Μαρούσης Χαράλαμπος

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τον υπάλληλο του Δήμου κ. Δεληγιαννη Νικόλαο.

Τα τακτικά μέλη με την πρόσκληση που είχαν λάβει όφειλαν σε περίπτωση απουσίας τους να ενημερώσουν τα αναπληρωματικά μέλη για τη νόμιμη αναπλήρωσή τους, τα οποία και παρευρέθησαν.

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

- Το υπ' αριθ. πρωτ. 207/17-09-2013 έγγραφο του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ περί ελέγχου οικονομικών αποτελεσμάτων άεξαμήνου 2013 του Δήμου Μονεμβασίας, στο οποίο αναφέρεται ότι βάσει των πραγματοποιούμενων ελέγχων του προϋπολογισμού του Δήμου διαπιστώθηκαν αποκλίσεις αρνητικού χαρακτήρα ,και ζητείται η αναμόρφωση επί των παρατηρήσεων που διατυπώνει.
- Την εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου προς την ΟΕ επί των παρατηρήσεων του υπ' αριθ. πρωτ. 207/17-09-2013 εγγράφου του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ στην οποία αναφέρονται τα εξής:

Με το 207/2013 έγγραφο του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ (άρθρου 4 Ν. 4111/2013) με θέμα Έλεγχος οικονομικών αποτελεσμάτων α' εξαμήνου 2013 , έκανε στο Δήμο ορισμένες παρατηρήσεις στις οποίες ο Δήμος πρέπει να συμμορφωθεί κάνοντας αναμόρφωση του Π/Υ του.

Επειδή μέχρι την εξέταση των οικονομικών στοιχείων του α' εξαμήνου από το Παρατηρητήριο ο Δήμος δεν είχε υποβάλλει το ΟΠΔ για το 2013 το Παρατηρητήριο έθεσε σαν τεκμαρτούς στόχους για τη πορεία των εσόδων του 2013 στοιχεία με βάση τη πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 2012.

Ο Δήμος έχει την υποχρέωση να συμμορφωθεί και να απαντήσει στις παρατηρήσεις του ανωτέρω αναφερθέντος εγγράφου.

**A)** Το Παρατηρητήριο διαπιστώνει στη **κατηγορία των Ιδίων Εσόδων** αρνητική απόκλιση -16% κατά το α' εξάμηνο του 2013 σε σχέση με το α' εξάμηνο του 2012.

Εδώ έχουμε να πούμε τα εξής:

Κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού του 2012 είχε προϋπολογισθεί στη υποκατηγορία 2212 Έκτακτα ειδικευμένα έσοδα της Γενικής κατηγορίας εσόδων ΚΑ 22 Έσοδα ΠΟΕ Έκτακτα

στον ΚΑ 2212.001 Έσοδα από ΣΑΤΑ 2011 (Γ & Δ Δόση ) **707.612,00€**

στον ΚΑ 2212.002 Λειτουργικές δαπάνες αρθ. 27 ν. 3756/09 Δόση 2011

**186.047,37€**

στον ΚΑ 2212.003 Επενδύσεις- Έργα αρθ. 27 ν. 3756/09 Δόση 2011

**118.788,28€**

**Σύνολο: 1.012.447,65€**

Τα ανωτέρω είχαν ανακοινωθεί κατά το 2011 και εισήχθησαν στη διαχείριση του Δήμου κατά το α' εξάμηνο του 2012.

Στις οδηγίες για τη κατάρτιση του προϋπολογισμού του 2013 εφαρμόσθει η λογική των απολογιστικών στοιχείων του προηγούμενου έτους και στη κατηγορία Ίδια έσοδα περιλαμβάνεται και το σύνολο του ΚΑ 22 (κατά τη γνώμη μας κακώς).

Κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού του 2013 το ποσό του ΚΑ 22 **1.012.447,65€** (που εμφανιζόταν στον απολογισμό του 2012) είχε αφαιρεθεί από το σύνολο των Ιδίων εσόδων του 2012 και δεν ελήφθη υπόψη διότι θα οδηγούμεθα σε πλασματικό προϋπολογισμό του 2013.

Την ίδια λογική εφαρμόζουμε για τη σύνταξη του προϋπολογισμού του 2014.

Εφαρμόζοντας εδώ την ίδια λογική πρέπει να αφαιρέσουμε το ποσό των 1.012.447,65€ και θα έχουμε την εξής εικόνα:

	ΕΙΚΟΝΑ ΠΑΡΑΤΗΡΗΤΗΡΙΟΥ	
Περίοδος	Σύνολο γραμμής 4 Ίδια έσοδα	Σύνολο γραμμής 4 Ίδια έσοδα
Εκτέλεση έτους 2012	4.593.416	4.593.416 -1.012.447 = 3.580.969
Εκτέλεση περιόδου Ιανουαρίου- Ιουνίου έτους 2012	2.257.127	2.257.127- 1.012.447=1.244.680
Ποσοστό περιόδου Ιανουαρίου – Ιουνίου σε σχέση με εκτέλεση 2012	49	35
Προϋπολογισμός έτους 2013 όπως αποτυπώνεται τον Ιούνιο	4.336.650	4.336.650
Στόχοι περιόδου Ιανουαρίου – Ιουνίου έτους 2013	2.130.957	1.517.828

Εκτέλεση περιόδου Ιανουαρίου- Ιουνίου έτους 2013	1.790.798	1.790.798
Ποσοστό απόκλισης περιόδου Ιανουαρίου- Ιουνίου	-340.159	+ 272.970
Ποσοστό απόκλισης περιόδου Ιανουαρίου- Ιουνίου	-16,0%	+ 17,98%

**Β)** Το Παρατηρητήριο διαπιστώνει στη **κατηγορία Έσοδα ΠΟΕ** αρνητική απόκλιση - 49,9% κατά το α΄ εξάμηνο του 2013 σε σχέση με το α΄ εξάμηνο του 2012.

	<b>ΕΙΚΟΝΑ ΠΑΡΑΤΗΡΗΤΗΡΙΟΥ</b>
Περίοδος	Σύνολο γραμμής 4 ίδια έσοδα
Εκτέλεση έτους 2012	621.967
Εκτέλεση περιόδου Ιανουαρίου- Ιουνίου έτους 2012	388.433
Ποσοστό περιόδου Ιανουαρίου – Ιουνίου σε σχέση με εκτέλεση 2012	62
Προϋπολογισμός έτους 2013 όπως αποτυπώνεται τον Ιούνιο	546.120
Στόχοι περιόδου Ιανουαρίου – Ιουνίου έτους 2013	341.065
Εκτέλεση περιόδου Ιανουαρίου- Ιουνίου έτους 2013	170.941
Ποσοστό απόκλισης περιόδου Ιανουαρίου- Ιουνίου	-170.124
Ποσοστό απόκλισης περιόδου Ιανουαρίου- Ιουνίου	-49,9

Εδώ έχουμε να πούμε τα εξής:

Στις οδηγίες για τη κατάρτιση του προϋπολογισμού του 2012 είχε αφαιρεθεί ο ΚΑ 85 των εξόδων Προβλέψεις ανείσπρακτων εσόδων ΠΟΕ.

Ο Δήμος προκειμένου να προφυλαχθεί για πλασματικό προϋπολογισμό του **2012** εμφάνισε **στο προϋπολογισμό στο ΚΑ 32 το ποσό των 911.061,00€** αν και είχε εικόνα κατά τη σύνταξη του για μεγαλύτερο ποσό επαναβεβαίωσης και τελικά το ποσό που **επαναβεβαιώθηκε ήταν 1.452.941,95€** . Από αυτό ποσό της επαναβεβαίωσης ο Δήμος εισέπραξε κατά 2012 το ποσό των 621.966,85€ και ειδικότερα κατά το α΄ εξάμηνο 2012 το ποσό των 388.433,00€ όπως σωστά αναφέρει το Παρατηρητήριο.

Κατά το **2013 προϋπολογίσθηκε το ποσό των 1.079.290,00€** και τελικά **επαναβεβαιώθηκε το ποσό των 1.121.082,21€**, στο δε ΚΑ 85 εξόδων με τη μέθοδο που μας είχε υποδειχθεί προϋπολογίσθει το ποσό των 527.170,00€. Συνοψίζοντας **κατά το 2012 είχαμε επαναβεβαίωση 1.452.941,95€** και **κατά το 2013 είχαμε επαναβεβαίωση 1.121.082,21€**

Τα ανωτέρω αναφέρονται για να καταδειχθεί ότι ο Δήμος  
α) προσπαθεί για τη μη πλασματικότητα των προϋπολογισμού του και  
β) μέσα στην άσχημη οικονομική συγκυρία για τα θετικότερα αποτελέσματα.

Παρόλα αυτά πρέπει ο Δήμος να συμμορφωθεί στην υπόδειξη του Παρατηρητηρίου για τη στήλη Έσοδα ΠΟΕ .

Έχοντας εικόνα της μέχρι σήμερα πορείας στη κατηγορία αυτή (**εκτέλεση προϋπολογισμού γ' τριμήνου 2013 ποσό 303.274,93**) θα πρέπει να αναμορφώσουμε το προϋπολογισμό του 2013 ως εξής:

Ο ΚΑ 8511 με τίτλο Προβλέψεις μη εισπραχτής εισπρακτέων υπολοίπων ποσού 527.170,00€ ενισχύεται με το ποσό των 87.600,00€ και θα παρουσιάζεται πλέον με το ποσό των 614.770,00€.

Ποσό 8.000,00 € του ΚΑ 25-6261.001 με τίτλο Συντήρηση και επισκευή οικίσκων αντλ/σίων του Δήμου υπάρχουσας πίστωσης 8.000,00€ μεταφέρεται δια μέσω αποθεματικού στον ΚΑ 8511 με τίτλο Προβλέψεις μη εισπραχτής εισπρακτέων υπολοίπων.

Ποσό 24.600,00 € του ΚΑ 25-6275.001 με τίτλο Καθαρισμός φρεατίων και αγωγών απορροής όμβριων υπάρχουσας πίστωσης 24.600,00€ μεταφέρεται δια μέσω αποθεματικού στον ΚΑ 8511 με τίτλο Προβλέψεις μη εισπραχτής εισπρακτέων υπολοίπων.

Ποσό 5.000,00 € του ΚΑ 25-6671.003 με τίτλο Προμήθεια και τοποθέτηση συστήματος υγραεριοκίνησης σε αυτοκίνητα υπάρχουσας πίστωσης 5.000,00€ μεταφέρεται δια μέσω αποθεματικού στον ΚΑ 8511 με τίτλο Προβλέψεις μη εισπραχτής εισπρακτέων υπολοίπων.

Ποσό 5.000,00 € του ΚΑ 25-7135.001 με τίτλο Προμήθεια σαχάρων και καπακιών για φρεάτια υπάρχουσας πίστωσης 5.000,00€ μεταφέρεται δια μέσω αποθεματικού στον ΚΑ 8511 με τίτλο Προβλέψεις μη εισπραχτής εισπρακτέων υπολοίπων.

Ποσό 5.000,00 € του ΚΑ 25-7135.005 με τίτλο Προμήθεια υδρομέτρων για τις δημοτικές γεωτρήσεις υπάρχουσας πίστωσης 5.000,00€ μεταφέρεται δια μέσω αποθεματικού στον ΚΑ 8511 με τίτλο Προβλέψεις μη εισπραχτής εισπρακτέων υπολοίπων.

Ποσό 15.000,00 € του ΚΑ 25-7135.007 με τίτλο Προμήθεια χλωριωτών υπάρχουσας πίστωσης 15.000,00€ μεταφέρεται δια μέσω αποθεματικού στον ΚΑ 8511 με τίτλο Προβλέψεις μη εισπραχτής εισπρακτέων υπολοίπων.

Ποσό 25.000,00 € μεταφέρεται από το αποθεματικό υπάρχουσας πίστωσης 242.461,67€ στον ΚΑ 8511 με τίτλο Προβλέψεις μη εισπραχτής εισπρακτέων υπολοίπων.

**Το σύνολο των ανωτέρω ενισχύσεων είναι 87.600,00€**

Γ) Το Παρατηρητήριο αναφέρει ότι ο Δήμος προέβη σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού του ως προς τα έσοδα αυξάνοντας τα .

Ο Δήμος μέχρι σήμερα έχει κάνει τις εξής αναμορφώσεις αυξάνοντας τα έσοδα:

α) Με την ΑΔΣ 165/27-6-2013 ο ΚΑ 1421.001 με τίτλο Έσοδα από κληροδότημα Δ. Παπαπαύλου ποσού 78.619,26€ ενισχύθηκε με το ποσό των 3.053,32 και παρουσιάζεται με το ποσό των **81.672,58€** ,όσο και το ποσό που εκταμιεύτηκε προς το Δήμο .

β) Με την ΑΔΣ 215/12-9-2013 ο ΚΑ 0211. με τίτλο Τόκοι καταθέσεων σε τράπεζες ποσού 180.000,00€ ενισχύθηκε με το ποσό των 120.000,00€ και παρουσιάζεται με το ποσό των 300.000,00€. **Στις 2/9/2013 το ποσό που είχε εισαχθεί προς το Δήμο ήταν 257.024,14€.**

Συνεχίζοντας ο κ. Πρόεδρος της ΟΕ ανέφερε ότι κατόπιν των ανωτέρω θα πρέπει να αποφασίσουμε προκειμένου να εισηγηθούμε στο Δημοτικό Συμβούλιο την αναμόρφωση του προϋπολογισμού, και κάλεσε τα μέλη της να αποφασίσουν σχετικά.

Τα μέλη της ΟΕ λαμβάνοντας υπόψη, το υπ' αριθ. πρωτ. 207/17-09-2013 έγγραφο του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ περί ελέγχου οικονομικών αποτελεσμάτων α' εξαμήνου 2013 του Δήμου Μονεμβασίας, την εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου επί των παρατηρήσεων του Παρατηρητηρίου, τις διατάξεις του ν. 4111/2013 και μετά από διαλογική συζήτηση

### **Αποφασίζουν ομόφωνα**

Αποδέχονται την από 07-10-2013 εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου περί αναμόρφωσης προϋπολογισμού 2013 μετά από έλεγχο του Παρατηρητηρίου, και εισηγούνται αναμόρφωση του προϋπολογισμού οικ. έτους 2013 του Δήμου Μονεμβασίας ως εξής:

Ο **ΚΑ 8511** με τίτλο Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων ποσού **527.170,00€** ενισχύεται με το ποσό των **87.600,00€** και θα παρουσιάζεται πλέον με το ποσό των **614.770,00€**.

Ποσό 8.000,00 € του ΚΑ 25-6261.001 με τίτλο Συντήρηση και επισκευή οικίσκων αντλ/σίων του Δήμου υπάρχουσας πίστωσης 8.000,00€ μεταφέρεται δια μέσω αποθεματικού στον ΚΑ 8511 με τίτλο Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων.

Ποσό 24.600,00 € του ΚΑ 25-6275.001 με τίτλο Καθαρισμός φρεατίων και αγωγών απορροής όμβριων υπάρχουσας πίστωσης 24.600,00€ μεταφέρεται δια μέσω αποθεματικού στον ΚΑ 8511 με τίτλο Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων.

Ποσό 5.000,00 € του ΚΑ 25-6671.003 με τίτλο Προμήθεια και τοποθέτηση συστήματος υγραεριοκίνησης σε αυτοκίνητα υπάρχουσας πίστωσης 5.000,00€ μεταφέρεται δια μέσω αποθεματικού στον ΚΑ 8511 με τίτλο Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων.

Ποσό 5.000,00 € του ΚΑ 25-7135.001 με τίτλο Προμήθεια σχαρών και κατακιών για φρεάτια υπάρχουσας πίστωσης 5.000,00€ μεταφέρεται δια μέσω αποθεματικού στον ΚΑ 8511 με τίτλο Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων.

Ποσό 5.000,00 € του ΚΑ 25-7135.005 με τίτλο Προμήθεια υδρομέτρων για τις δημοτικές γεωτρήσεις υπάρχουσας πίστωσης 5.000,00,00€ μεταφέρεται δια μέσω αποθεματικού στον ΚΑ 8511 με τίτλο Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων.

Ποσό 15.000,00 € του ΚΑ 25-7135.007 με τίτλο Προμήθεια χλωριωτών υπάρχουσας πίστωσης 15.000,00,00€ μεταφέρεται δια μέσω αποθεματικού στον ΚΑ 8511 με τίτλο Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων.

Ποσό 25.000,00 € μεταφέρεται από το αποθεματικό υπάρχουσας πίστωσης 242.461,67€ στον ΚΑ 8511 με τίτλο Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων.

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)ΧΑΡΑΜΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ  
5) ΣΟΥΡΛΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

**Ακριβές Αντίγραφο**

**Ο Γραμματέας Ο.Ε.**

**Δεληγιαννης Νικόλαος**