

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από το 4ο πρακτικό της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Ξάνθης, της 13ης Απριλίου 2011.

Αριθ.απόφασης 61

Υποβολή λογαριασμών εσόδων – εξόδων για τον έλεγχο

υλοποίησης του προϋπολογισμού α' τριμήνου 2011.

Ξάνθη και στο Δημαρχιακό Κατάστημα σήμερα 13 Απριλίου 2011 ημέρα Τετάρτη και ώρα 13.30 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ξάνθης, ύστερα από την έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, (Δημάρχου Ξάνθης) Στυλιανίδη Μιχαήλ, αριθ.πρωτ.16518/7-4-11, όπου επιδόθηκε κανονικά στον καθένα από τα μέλη της Επιτροπής σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν. 3852/10, προκειμένου να συζητηθούν τα ακόλουθα θέματα της ημερήσιας διάταξης και να παρθούν σχετικές αποφάσεις.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο 9 μελών βρέθηκαν παρόντα 7 μέλη δηλαδή:

Παρόντες

1. Στυλιανίδης Μιχαήλ (πρόεδρος)
2. Βασιλούδης Ηλίας
3. Παπασταματίου Γεώργιος
4. Δρεμισίτης Ιωάννης
5. Καλογεράκης Κρίτων
6. Κυριακίδης Αλέξανδρος
7. Φιλίππου Φίλιππος

Απόντες

- 1) Τσεγγελίδης Ιωάννης
- 2) Πούλιος Χρίστος

Ο πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και αφού εισηγήθηκε το (17<sup>ο</sup>) θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη της Επιτροπής την αριθ. πρωτ. 16795/8-4-2011 εισήγηση του τμήματος Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Ξάνθης, η οποία έχει ως εξής:

Σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 72 , 266 και 267 του Ν. 3852/10 σας υποβάλλω την οικονομική διαχείριση του Δήμου για το χρονικό διάστημα από 1/1/2011 μέχρι 31/3/2011 προκειμένου να υποβάλλετε στο Δημ Συμβούλιο τη σχετική έκθεση για την υλοποίηση του προϋπολογισμού (προϋπολογισμός δωδεκατημορίων)

Τέλος ο πρόεδρος κάλεσε την Επιτροπή να αποφασίσει σχετικά.

### Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ύστερα από συζήτηση, έχοντας υπόψη, τις διατάξεις των άρθρων 72 , 266 και 267 του Ν. 3852/10

### ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο την έκθεση για την υλοποίηση του προϋπολογισμού

(προϋπολογισμός δωδεκατημορίων), για το χρονικό διάστημα από 1/1/2011 μέχρι 31/3/2011 ως εξής:

### ΕΚΘΕΣΗ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ

#### ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ 2011

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

**A.** 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. Απέναντι 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 έτο υ, ό πως αυτά προκύπτω από τα λογιστικά βιβλία το υ δήμο υ 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.

Στην αριθ.πρωτ..... εισήγηση της προϊσταμένης του τμήματος οικονομικών υπηρεσιών, αναλύονται τα απολογιστικά στοιχεία του α τριμήνου του έτους 2011

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

Α. τα Έσοδα και Εισπράξεις και τα

Β. 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.....	...8.211.262,66.....	.5.525,144,29.....
1 (πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις).....	... .615.922,50	....164.799,14..
2	Έσοδα παρελθόντων ετών .....	.....87.500,00.	6.122,30
31	Εισπράξεις από Δάνεια .....	.....0..	0
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	292.358,00	82.275,71
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων.	947.125,00	431.858,07
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους.....	788.381,00	1.029.400,18
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις.....	3.850.474,64	561.604,85
	<b>Σύνολο Πόρων</b>	<b>14.793.023,80</b>	<b>7.801.203,54</b>

**Έξοδα και Πληρωμές**

<b>Κωδικοί Αριθμοί</b>	<b>Έξοδα και Πληρωμές</b>	<b>Προϋπολογισμός σε ευρώ</b>	<b>Απολογισμός τριμήνου σε ευρώ</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού.....	3.170.580,40	2.130.430,02
61, 62	Αμοιβές και παροχές τρίτων .....	718.398,33	162.154,54
63, 64	Φόροι – τέλη, λοιπά γενικά έξοδα.....	245.656,98	1.847,30
651	Τοκοχρεολύσια δανείων .....	96.625,00	29.375,00
66	Προμήθειες – Αναλώσεις υλικών.....	280.470,00	0
67, 68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	4.375.836,46	1.124.500,10
81	Πληρωμές για υποχρεώσεις Π.Ο.Ε ...	459.516,74	0
82, 85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις ....	948.375,00	805.457,89
	Επενδύσεις		
71	Αγορές .....	676.223,21	0
73	Έργα .....	3.287.405,15	0
74	Μελέτες .....	227.117,83	0
75	Συμμετοχή σε επιχειρήσεις.....	10.950,00	0
652	Τοκοχρεολύσια δανείων επενδύσεων	279.500,00	179.704,52
9111	Αποθεματικό.....	16.368,70	0
	<u>Σύνολο εξόδων και πληρωμών</u>		4.433.469,37

.....  
 Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε όπως ακολουθεί.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο πρόεδρος  
 (υπογρ.) Στυλιανίδης Μιχαήλ

Τα μέλη  
 (Ακολουθούν υπογραφές)

Ακριβές απόσπασμα  
 Ξάνθη 14-4-2011  
 Με εντολή Δημάρχου  
 Η Γραμ. της Οικονομικής Επιτροπής  
 Γαλάνη Όλγα