



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΠΑΡΟΥ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Αρ.Πρωτ.:10862/09-08-2011

**Απόσπασμα από το 10/2011
πρακτικό συνεδρίασης της
Οικονομικής Επιτροπής**

Απόφαση 75/2011

Θέμα: Τριμηνιαία έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού Δήμου Πάρου για το Β τρίμηνο οικονομικού έτους 2011.

Στην Πάρο σήμερα 3 Αυγούστου 2011 ημέρα Τετάρτη και ώρα 13.00 συνήλθε η Οικονομική Επιτροπή του Δ-Πάρου στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου μετά από την με αρ.πρωτ.:10286/29-07-2011 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της σύμφωνα με το άρθρο 75 του ν. 3852/2010 για συζήτηση και λήψη αποφάσεων στα παρακάτω θέματα ημερήσιας διάταξης. Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης αυτής ο Πρόεδρος της Επιτροπής διαπίστωσε ότι σε σύνολο επτά (7) μελών ήταν παρόντες πέντε μέλη.

Παρόντες

Χρήστος Βλαχογιάννης
Κουτσουράκης Παναγιώτης
Γαβαλάς Στέφανος
Ρούσσος Παντελής
Ροκονίδας Κωνσταντίνος

Πρόεδρος
Μέλος
Μέλος
Μέλος
Μέλος

Απόντες

Πατέλης Αγγελος Μέλος
Ραγκούσης Νικόλαος Μέλος

Στη συνεδρίαση ήταν παρών ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών κ.Αρκουλής Νικόλαος. Παραβρέθηκε και η υπάλληλος Ι.Δ.Α.Χ. του Δ-Πάρου Καρούσου Ευτυχία για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής ύστερα από τη διαπίστωση της απαρτίας κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγήθηκε το **7^ο θέμα** ημερήσιας διάταξης που αφορά την τριμηνιαία έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού Δήμου Πάρου για το Β τρίμηνο, έτους 2011 και έθεσε υπόψη των μελών της Επιτροπής την με αρ.πρωτ.:9384/13-07-2011 εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας που έχει ως εξής:

Από 1.1.2011 σύμφωνα με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 , **όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011**, ισχύουν τα εξής:

"Η οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το προηγούμενο της έκθεσης τρίμηνο. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας. Η έκθεση υποβάλλεται εντός αποκλειστικής προθεσμίας είκοσι (20) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου και αναρτάται στην ιστοσελίδα του οικείου δήμου. Εάν με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου τριμήνου_κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το οικείο συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών, μειώνοντας στο πραγματικό ύψος τα παραπάνω έσοδα και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Η απόφαση αυτή υποβάλλεται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο.

Οφείλουμε να επισημάνουμε ιδιαίτερος ότι σύμφωνα με τη παράγραφο 4β του του άρθρου 43 του ν. 3979/2011 ορίζεται με σαφήνεια ότι: **«Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η έκθεση, καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης»**.

Έως την έκδοση της παραπάνω υπουργικής απόφασης (η οποία μέχρι σήμερα δεν έχει εκδοθεί), σχετικά με τη κατάρτιση της έκθεσης και για να υπάρχει τουλάχιστον εικόνα της πορείας υλοποίησης του προϋπολογισμού του Δήμου Πάρου έτους 2011 προτείνουμε υπόδειγμα έκθεσης (όπως το Α΄ 3μηνο τρέχοντος έτους 2011), το οποίο στηρίζεται στο πρότυπο της συνοπτικής κατάστασης προϋπολογισμού- απολογισμού εσόδων –εξόδων της **KYA 7028/03.02.2004 (ΦΕΚ 253/09.02.2004 τεύχος Β΄)** Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων και το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο κομμάτι της παρούσης .

Σύμφωνα με την KYA 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 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.

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

Με την αριθ. 97/2011 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου Πάρου, έτους 2011.

Στους παρακάτω πίνακες εμφανίζονται ανά πρωτοβάθμιο Κωδικό Αριθμό

A. Τα έσοδα και Εισπράξεις

B. Οι δαπάνες και πληρωμές

Με τα προϋπολογισθέντα και τα τελικά απολογιστικά διαμορφωθέντα ποσά μέχρι 30/6/2011 (Β΄Τριμήνου 2011)

ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ

Κωδικοί Αριθμοί	Τίτλος Εσόδου	Προϋπολογισμός σε ευρώ	Προϋπολογισμός με αναμορφώσεις έως 30/6/2011	Βεβαιωθέντα έως 30/6/2011	Εισπραχθέντα έως 30/6/2011
0	Τακτικά έσοδα	7.598.062,55	7.598.062,55	1.889.697,74	1.748.152,59
1(πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις)	628.900,01	839.140,01	331.503,88	316.458,01
2	Έσοδα παρελθόντων οικον. Ετών που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	1.439.792,49	1.439.792,49	849.953,43	606.926,07
31	Εισπράξεις από δάνεια	0			0
32	Ειπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα έτη	805.477,16	805.477,16	593.286,66	34.032,72
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων	1.512.300,00	1.516.300,00	382.262,27	382.262,27
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	5.763.619,54	6.413.619,54	423.302,98	423.302,98
5	Χρηματικό Υπόλοιπο	2.114.458,28	2.114.458,28	2.114.147,73	2.114.147,73
ΣΥΝΟΛΑ:		19.862.610,03	20.726.850,03	6.584.154,69	5.625.282,37

ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΙ ΠΛΗΡΩΜΕΣ

Κωδικοί Αριθμοί	Τίτλος Δαπάνης	Προϋπολογισμός σε ευρώ	Προϋπολογισμός με αναμορφώσεις έως 30/6/2011	Ενταλθέντα έως 30/6/2011	Πληρωθέντα έως 30/6/2011
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.304.654,74	4.315.654,74	1.517.505,88	1.429.710,82
61,62	Αμοιβές αιρετών & τρίτων, παροχές τρίτων	2.060.348,90	2.069.948,90	214.284,67	155.345,56
63,64,68	Φόροι, τέλη, λοιπά γενικά έξοδα, λοιπά έξοδα	266.813,52	280.913,52	7.929,11	3.018,02
651	Πληρωμές για εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης (δάνεια για λειτουργ. Δαπάνες)	0	0	0	0
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	708.400,73	710.400,73	0	0
67	Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους	2.382.755,95	2.592.680,59	199.249,95	153.326,13
81	Πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	1.433.859,75	1.433.986,65	702.214,72	524.917,43
82,85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις μη είσπραξης	1.794.300,00	1.807.900,00	498.828,76	493.504,47

ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ					
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.308.933,04	2.299.233,04	0	0
73	Έργα	3.762.124,81	4.466.424,81	52.999,99	0
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	591.742,07	603.617,07	0	0
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	0	0
652	Πληρωμές για εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης (δάνεια για επενδυτικές Δαπάνες)	145.000,00	145.315,36	90.094,83	90.094,83
9111	Αποθεματικό Κεφάλαιο	103.676,52	774,62	0	0
ΣΥΝΟΛΑ:		19.862.610,03	20.726.850,03	3.283.107,91	2.849.917,26

Η Οικονομική Επιτροπή

αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου της, έλαβε υπόψη τις διατάξεις του άρθρου 72 παρ.1β του 3852/2010, του άρθρου 266 παρ.9 του ν.3852/2010 όπως τροποποιήθηκε από την παρ. 4 του άρθρου 43 του ν.3979/2011, του άρθρου 159 του ν.3463/2006, την 3966/24-01-2011 ΚΥΑ περί κατάρτισης προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2011, την με αρ.πρωτ.:5694/03-02-2011 απόφαση ΥΠΕΣΑΗΔ και μετά από διαλογική συζήτηση

Αποφασίζει κατά πλειοψηφία

Εγκρίνει την κατάσταση εσόδων – εξόδων Β τριμήνου οικονομικού έτους 2011 του Δήμου Πάρου όπως παρακάτω και υποβάλει αυτή προς λήψη σχετικής απόφασης στο Δημοτικό Συμβούλιο Δ-Πάρου.

ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ

Κωδικοί Αριθμοί	Τίτλος Εσόδου	Προϋπολογισμός σε ευρώ	Προϋπολογισμός με αναμορφώσεις έως 30/6/2011	Βεβαιωθέντα έως 30/6/2011	Εισπραχθέντα έως 30/6/2011
0	Τακτικά έσοδα	7.598.062,55	7.598.062,55	1.889.697,74	1.748.152,59
1(πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις)	628.900,01	839.140,01	331.503,88	316.458,01
2	Έσοδα παρελθόντων οικον. Ετών που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	1.439.792,49	1.439.792,49	849.953,43	606.926,07
31	Εισπράξεις από δάνεια	0			0
32	Ειπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα έτη	805.477,16	805.477,16	593.286,66	34.032,72
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων	1.512.300,00	1.516.300,00	382.262,27	382.262,27
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	5.763.619,54	6.413.619,54	423.302,98	423.302,98
5	Χρηματικό Υπόλοιπο	2.114.458,28	2.114.458,28	2.114.147,73	2.114.147,73
ΣΥΝΟΛΑ:		19.862.610,03	20.726.850,03	6.584.154,69	5.625.282,37

ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΙ ΠΛΗΡΩΜΕΣ

Κωδικοί Αριθμοί	Τίτλος Δαπάνης	Προϋπολογισμός σε ευρώ	Προϋπολογισμός με αναμορφώσεις έως 30/6/2011	Ενταλθέντα έως 30/6/2011	Πληρωθέντα έως 30/6/2011
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.304.654,74	4.315.654,74	1.517.505,88	1.429.710,82
61,62	Αμοιβές αιρετών & τρίτων, παροχές τρίτων	2.060.348,90	2.069.948,90	214.284,67	155.345,56
63,64,68	Φόροι, τέλη, λοιπά γενικά έξοδα, λοιπά έξοδα	266.813,52	280.913,52	7.929,11	3.018,02
651	Πληρωμές για εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης (δάνεια για λειτουργ. Δαπάνες)	0	0	0	0
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	708.400,73	710.400,73	0	0
67	Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους	2.382.755,95	2.592.680,59	199.249,95	153.326,13
81	Πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	1.433.859,75	1.433.986,65	702.214,72	524.917,43
82,85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις μη είσπραξης	1.794.300,00	1.807.900,00	498.828,76	493.504,47

ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ					
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.308.933,04	2.299.233,04	0	0
73	Έργα	3.762.124,81	4.466.424,81	52.999,99	0
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	591.742,07	603.617,07	0	0
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	0	0
652	Πληρωμές για εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης (δάνεια για επενδυτικές Δαπάνες)	145.000,00	145.315,36	90.094,83	90.094,83
9111	Αποθεματικό Κεφάλαιο	103.676,52	774,62	0	0
ΣΥΝΟΛΑ:		19.862.610,03	20.726.850,03	3.283.107,91	2.849.917,26

Ο κος Ροκονίδας Κωνσταντίνος μειοψήφησε

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **75/2011**.

Αφού αναγνώσθηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

Ο Πρόεδρος

Βλαχογιάννης Χρήστος

Τα μέλη

Κουτσοράκης Παναγιώτης
Ροκονίδας Κωνσταντίνος
Γαβαλάς Στέφανος
Ρούσσος Παντελής

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Βλαχογιάννης Χρήστος