



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΕΤΡΟΥΠΟΛΕΩΣ
ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΗΜΑΡΧΟΥ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ**

**Πετρούπολη, 10 Οκτωβρίου 2011
Αριθμ. Πρωτ. τ.τ. 14633**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ της με αριθμ. 121/2011 ΑΠΟΦΑΣΗΣ
της ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΘΕΜΑ: Έγκριση απολογισμού Εσόδων-Εξόδων Γ' τριμήνου 2011.

Από το πρακτικό της 21^{ης} του έτους 2011, Τακτικής Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής.

Σήμερα στις 07 Οκτωβρίου ημέρα Παρασκευή και ώρα 13:00 μ.μ., η Οικονομική Επιτροπή συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα, ύστερα από την αριθμ. πρωτ. 15733 /03.10.2011 πρόσκληση του Προέδρου της, που δημοσιεύθηκε και τοιχοκολλήθηκε στον ειδικό χώρο του Δήμου, αναρτήθηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου και επιδόθηκε με αποδεικτικό σε όλα τα μέλη της ανωτέρω Επιτροπής, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης & της Αποκεντρωμένης Αυτοδιοίκησης- Πρόγραμμα ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΗΣ» (ΦΕΚ 87/Α'07-06-2010).

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης, ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, αφού από τα εννέα (9) μέλη της Οικονομικής Επιτροπής, βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω μέλη :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1.- Κοτσαμπάς Θωμάς, Πρόεδρος
- 2.- Λάμπας Θεόδωρος, Αντιπρόεδρος (8^ο Τακτικό Μέλος)
- 3.- Ζορμπά Ανθή, 1^ο Τακτικό Μέλος
- 4.- Πουλογιαννοπούλου Βασιλική, 2^ο Τακτικό Μέλος
- 5.- Βενέτη Ελευθερία, 3^ο Τακτικό Μέλος
- 6.- Σίμος Ευάγγελος, 5^ο Τακτικό Μέλος
- 7.- Σκαλιστήρας Αθανάσιος, 6^ο Τακτικό Μέλος
- 8.- Θεοδωρακόπουλος Ηλίας, 7^ο Τακτικό Μέλος

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1.- Ραγκούσης Εμμανουήλ, 4^ο Τακτικό Μέλος

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε και ο Κακαλιάς Ευστράτιος, υπάλληλος του Δήμου, για την τήρηση των πρακτικών.

Μετά την διαπίστωση της απαρτίας, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το δεύτερο (2^ο) θέμα της ημερήσιας διάταξης, ανέφερε τα εξής :

Από την Οικονομική Υπηρεσία (Τμήμα Λογιστικό) μας διαβιβάστηκε η παρακάτω εισήγηση

Σας διαβιβάζουμε την έκθεση εσόδων και εξόδων υλοποίησης του προϋπολογισμού τρέχοντος έτους για το τρίτο τρίμηνο και παρακαλούμε για τη λήψη σχετικής απόφασης σύμφωνα με το αρθ. 266 παρ. 9 και αρθ. 72 παρ. 1 περ. β' του Ν. 3852/10.

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ Γ' 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 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.

Με την αριθ. 69/2011 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2011 και εγκρίθηκε με την αριθ. 11030/7970/14.4.2011 εγκριτική απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

Στις συνημμένες καταστάσεις της οικονομικής υπηρεσίας, αναλύονται τα απολογιστικά στοιχεία του Γ' 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

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 | 18.361.563,13 | 9.924.792,29 |
| 1 (πλην 13) | Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις) | 1.498.395,31 | 427.651,68 |
| 2 | Έσοδα παρελθόντων ετών | 1.734.600,00 | 1.189.146,53 |
| 31 | Εισπράξεις από Δάνεια | 3.680.002,00 | 0,00 |
| 32 | Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη | 589.500,00 | 8.520,80 |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων. | 4.604.152,00 | 1.927.091,92 |
| 5 | Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. Έτους 2010 | 3.910.879,00 | 4.317.580,39 |
| 13 | Επιχορηγήσεις για επενδύσεις | 3.118.435,22 | 385.780,11 |
| | Σύνολο Πόρων | 37.497.526,66 | 18.180.563,72 |

Έξοδα και Πληρωμές

| Κωδικοί Αριθμοί | Έξοδα και Πληρωμές | Προϋπολογισμός σε ευρώ | Απολογισμός τριμήνου σε ευρώ |
|-----------------|--------------------------------------|------------------------|------------------------------|
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 11.028.431,88 | 5.979.642,41 |
| 61, 62 | Αμοιβές και παροχές τρίτων | 3.598.846,31 | 1.427.900,67 |
| 63, 64 | Φόροι – τέλη, λοιπά γενικά έξοδα | 442.710,00 | 73.136,60 |
| 651 | Τοκοχρεολύσια δανείων | 42.000,00 | 10.764,07 |
| 66 | Προμήθειες – Αναλώσεις υλικών | 1.432.358,27 | 382.490,95 |
| 67, 68 | Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα | 3.550.191,05 | 2.412.152,31 |
| 81 | Πληρωμές για υποχρεώσεις Π.Ο.Ε. | 1.942.155,48 | 1.237.354,32 |
| 82, 85 | Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις | 3.952.477,00 | 2.248.234,46 |

| | Επενδύσεις | | |
|------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 71 | Αγορές | 5.044.339,53 | 15.248,54 |
| 73 | Έργα | 5.269.726,76 | 617.594,86 |
| 74 | Μελέτες | 105.002,00 | 0,00 |
| 75 | Συμμετοχή σε επιχειρήσεις | 0,00 | 0,00 |
| 652 | Τοκοχρεολύσια δανείων επενδύσεων | 1.015.000,00 | 734.025,13 |
| 9111 | Αποθεματικό | 74.288,38 | 0,00 |
| | Σύνολο εξόδων και πληρωμών | 37.497.526,66 | 15.138.544,32 |

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος εισηγείται στη επιτροπή την έγκριση της έκθεσης εσόδων και εξόδων υλοποίησης του προϋπολογισμού τρέχοντος οικονομικού έτους για το τρίτο τρίμηνο, όπως αυτή αναφέρεται στην εισήγηση της παρούσας καθώς και τη διαβίβαση του θέματος στο Δημοτικό Συμβούλιο για τη λήψη σχετικής απόφασης.

Η Οικονομική Επιτροπή, αφού έλαβε υπόψη της,

- α) Τις προαναφερόμενες διατάξεις όπως αυτές ισχύουν μέχρι σήμερα
- β) τις διατάξεις του αρθρ. 266 παρ. 9 και του αρθρ. 72 παρ. 1 περ. β΄ του Ν. 3852/10
- γ) την εισήγηση της Οικονομική Υπηρεσίας
- δ) την εισήγηση του Προέδρου της
και ύστερα από διαλογική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

A.- Εγκρίνει την έκθεση εσόδων και εξόδων του Γ΄ τριμήνου που αφορά τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού έτους 2011 όπως αυτή αναλυτικά αναφέρεται στην εισήγηση της παρούσας.

B.- Εισηγείται το θέμα στο Δημοτικό Συμβούλιο για συζήτηση και λήψη σχετικής απόφασης.

Μειοψηφούντος του κ. Σκαλιστήρα Αθανασίου για τους λόγους που είχε μειοψηφήσει και κατά έγκρισης του προϋπολογισμού στη σχετική συζήτηση στο Δ.Σ.

Η απόφαση αυτή πήρε αυξ. αριθμ. **121/2011**.

Ακολουθούν υπόγραφες από τα παρόντα στη Συνεδρίαση Μέλη:
Λάμπας Θ., Ζορμπά Α.,
Πουλογιαννοπούλου Β., Βενέτη Ε., Σίμο Ε.,
Σκαλιστήρα Α., Θεοδωρακόπουλο Η.

Ακριβές απόσπασμα
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ-ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΚΟΤΣΑΜΠΑΣ ΘΩΜΑΣ