ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΖΑΓΟΡΑΣ - ΜΟΥΡΕΣΙΟΥ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ
Ζαγορά 11 Απριλίου 2014

Αριθ.Αποφ 60/2014

Αριθ πρωτ. 3818

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό της 5ης συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ζαγοράς – Μουρεσίου

ΘΕΜΑ: «Περί έγκρισης έκθεσης δ' τριμήνου εσόδων- εξόδων προϋ/σμού του Δήμου Ζαγοράς-Μουρεσίου οικον. έτους 2013 και υποβολή αυτού στο Δημ. Συμβούλιο για έγκριση»

Στη Ζαγορά, σήμερα, 11η Απριλίου 2014 ημέρα Παρασκευή και ώρα 13:00μ.μ. στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Ζαγοράς - Μουρεσίου συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή Ζαγοράς - Μουρεσίου, ύστερα από την 3421/07-04-2014 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:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
1. ΑΝΤΩΝΟΓΛΟΥ – ΚΑΣΣΑΒΕΤΗΣ Γ	ΜΑΝΙΝΗ ΤΣΑΠΡΑΖΗ ΑΦΡΟΔΙΤΗ
2. ΛΑΣΚΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	
3. ΜΠΡΙΖΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ	
4. ΣΑΜΑΡΑ ΜΑΡΙΑ	
5. ΣΟΥΛΔΑΤΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ	
6. ΚΟΝΤΟΓΙΩΡΓΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ	

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τον κ Κρινάκη Χ. Γεώργιο, Δημοτικό Υπάλληλο.

Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής ύστερα από διαπίστωση της απαρτίας κήρυξε την
έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το 2ο θέμα της ημερήσιας διάταξης της συνεδρίασης εξέθεσε ότι:

Σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ 1β και 266 παρ 9 του Ν.3852/2010 η Οικονομική επιτροπή μετά από εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας υποβάλλει στο Δημοτικό συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋ/σμού, κατά το προηγούμενο της έκθεσης τρίμηνο.

Στη συνέχεια παρουσίασε στα μέλη πίνακα στον οποίο φαίνονται τα έσοδα (τακτικά- έκτακτα) καθώς και τα έξοδα – πληρωμές του 4ου τριμήνου του έτους 2013 και αναλυτικά ως εξής.

Έσοδα και Εισπράξεις

Κωδικοί Αριθμοί	Έσοδα και Εισπράξεις	Προϋπολογισμός σε ευρώ	Απολογισμός τριμήνου σε ευρώ
0	Τακτικά Έσοδα.....	2.848.000,00	513.802,63
1 (πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις).....	2.575.202,02	508.707,46
2	Έσοδα παρελθόντων ετών	85.000,00	7.682,72
31	Εισπράξεις από Δάνεια	281.059,23	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	1.548.448,23	31.787,28
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων.	113.500,00	67.430,55
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους.....	686.084,06	0,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις.....	1.881.072,71	108.587,48
	Σύνολο Πόρων.....	10.018.366,25	1.237.998,12

Έξοδα και Πληρωμές

Κωδικοί Αριθμοί	**Έξοδα και Πληρωμές**	**Προϋπολογισμός σε ευρώ**	**Απολογισμός τριμήνου σε ευρώ**
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού……..	1.398.500,00	323.343,61
61, 62	Αμοιβές και παροχές τρίτων ……	1.097.055,40	71.603,62
63, 64	Φόροι – τέλη, λοιπά γενικά έξοδα…..	163.320,00	13.518,89
651	Τοκοχρεολύσια δανείων …….	403.000,00	37.648,35
66	Προμήθειες – Αναλώσεις υλικών……	402.000,00	69.981,36
67, 68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	218.300,00	73.122,89
81	Πληρωμές για υποχρεώσεις Π.Ο.Ε …	813.751,56	4.109,44
82, 83	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις ….	2.288.286,33	641.034,14
71	Αγορές …….	119.700,00	11.000,00
73	Έργα …….	2.544.547,60	50.492,19
74	Μελέτες ……	509.851,03	45.249,17
75	Συμμετοχή σε επιχειρήσεις……	30.000,00	0,00
652	Τοκοχρεολύσια δανείων επενδύσεων	0,00	0,00
9111	Αποθεματικό……..	30.054,33	0,00
	Σύνολο εξόδων και πληρωμών	**10.018.366,25**	**1.341.103,66**

Κατόπιν των ανωτέρω ο Πρόεδρος πρότεινε την σύνταξη της έκθεσης του Προϋ/σμού εσόδων εξόδων 4^{ου} τριμήνου του Δήμου Ζαγοράς- Μουρεσίου για το έτος 2013 ως το σχέδιο που κατατέθηκε από την Οικονομική Υπηρεσία και την υποβολή αυτής στο Δημοτικό συμβούλιο.

Ακολούθησε διαλογική συζήτηση κατά την διάρκεια της οποίας διατυπώθηκαν διάφορες ερωτήσεις και απόψεις επί του θέματος και στην συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη να ψηφίσουν.

Η Οικονομική επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση ανταλλαγή θέσεων και απόψεων αφού έλαβε υπόψη της.

1 Την εισήγηση του Προέδρου.

2.Τις διατάξεις των άρθρων 72 και 75 του Ν.3852/2010

3.Το άρθρο 266 παρ 9 του Ν.3852/2010

4.Τη σύνταξη της έκθεσης του Προϋ/σμού εσόδων εξόδων 3^{ου} τριμήνου του Δήμου Ζαγοράς- Μουρεσίου για το έτος 2013 ως το σχέδιο που κατατέθηκε από την Οικονομική Υπηρεσία.

5.Την συζήτηση που ακολούθησε και τις απόψεις που διατυπώθηκαν.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Α. Τη σύνταξη της έκθεσης Προϋ/σμού εσόδων εξόδων 4^{ου} τριμήνου 2013 του Δήμου Ζαγοράς- Μουρεσίου ως κατωτέρω.

ΕΚΘΕΣΗ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ

ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ 2013

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.

Β. 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:

Α. ο τίτλος του εσόδου ή δαπάνης κατά κεφάλαιο.

Β. 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 3 /2013 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 469/28269/20-02-2013 όμοια της Δ/νσης Διοίκησης Τμήμα Διοικητικού – Οικονομικού Νομού Μαγνησίας, ψηφίσθηκε ο προϋ/σμός του Δήμου Ζαγοράς-Μουρεσίου για το έτος 2013.

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.

Κωδικοί Αριθμοί	Έσοδα και Εισπράξεις	Προϋπολογισμός σε ευρώ	Απολογισμός τριμήνου σε ευρώ
0	Τακτικά Έσοδα.....	2.848.000,00	513.802,63
1 (πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις).....	2.575.202,02	508.707,46
2	Έσοδα παρελθόντων ετών	85.000,00	7.682,72
31	Εισπράξεις από Δάνεια	281.059,23	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	1.548.448,23	31.787,28
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων.	113.500,00	67.430,55
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους.....	686.084,06	0,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις.....	1.881.072,71	108.587,48
	Σύνολο Πόρων.....	10.018.366,25	1.237.998,12

Έξοδα και Πληρωμές

Κωδικοί Αριθμοί	**Έξοδα και Πληρωμές**	**Προϋπολογισμός σε ευρώ**	**Απολογισμός τριμήνου σε ευρώ**
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού……..	1.398.500,00	323.343,61
61, 62	Αμοιβές και παροχές τρίτων ……	1.097.055,40	71.603,62
63, 64	Φόροι – τέλη, λοιπά γενικά έξοδα…..	163.320,00	13.518,89
651	Τοκοχρεολύσια δανείων …….	403.000,00	37.648,35
66	Προμήθειες – Αναλώσεις υλικών……	402.000,00	69.981,36
67, 68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	218.300,00	73.122,89
81	Πληρωμές για υποχρεώσεις Π.Ο.Ε …	813.751,56	4.109,44
82, 83	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις ….	2.288.286,33	641.034,14
71	Αγορές …….	119.700,00	11.000,00
73	Έργα …….	2.544.547,60	50.492,19
74	Μελέτες ……	509.851,03	45.249,17
75	Συμμετοχή σε επιχειρήσεις……	30.000,00	0,00
652	Τοκοχρεολύσια δανείων επενδύσεων	0,00	0,00
9111	Αποθεματικό……..	30.054,33	0,00
	Σύνολο εξόδων και πληρωμών	**10.018.366,25**	**1.341.103,66**

Β. Την υποβολή της έκθεσης στο Δημοτικό συμβούλιο ως αυτό προβλέπεται στο άρθρο 266 παρ 9 του Ν.3852/2010

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **60/2014**

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.
Ο πρόεδρος Τα μέλη

(υπογραφή) (υπογραφές)

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
&
ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΖΑΓΟΡΑΣ – ΜΟΥΡΕΣΙΟΥ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΝΤΩΝΟΓΛΟΥ – ΚΑΣΣΑΒΕΤΗΣ