

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΑΒΑΛΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΑΓΓΑΙΟΥ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το αριθ. **15/2011** πρακτικό συνεδριάσεως της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Παγγαίου
Αριθμ. Αποφ. 99/2011

Περίληψη

**Υποβολή στο Δημοτικό Συμβούλιο της
Έκθεσης Εσόδων – Εξόδων Α' εξαμήνου
οικ. έτους 2011 για τον έλεγχο
υλοποίησης του προϋπολογισμού του
Δήμου Παγγαίου**

Στην Ελευθερούπολη, έδρα του Δήμου Παγγαίου και στο Δημοτικό Κατάστημα, σήμερα την **18^η** του μηνός **Ιουλίου** έτους **2011**, ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **10³⁰ π.μ.** συνήλθαν σε τακτική συνεδρίαση τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Παγγαίου, ύστερα από την αριθμ. **30450/13.07.2011** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου αυτής που δόθηκε με αποδεικτικό σε κάθε μέλος, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν.3852/2010 (Φ.Ε.Κ. 87/07.06.2010 τεύχος Α')

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι επί συνόλου εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα επτά (7) μέλη ήτοι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | |
|--|---|
| 1. Ματσάγκος Σταμάτιος - Τακ. Μέλος | 2. Δαμιανίδης Βασίλειος - Τακ. Μέλος |
| 3. Καζαντζίδης Παναγιώτης - Τακ. Μέλος | 4. Καλλινικίδης Ανδρέας - Τακ. Μέλος |
| 5. Τσίλογλου – Παπαδοπούλου Μαρία - Τακ. Μέλος | 6. Καλλινικίδης Γεώργιος – Αντιπρόεδρος |
| 7. Φιλόσογλου Ιωάννης - Τακ. Μέλος | |

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Ξουλόγης Βασίλειος – Πρόεδρος
2. Ο δημοτικός σύμβουλος και τακ. μέλος της Ο.Ε. κ. Αναστασιάδης Φίλιππος προσήλθε στη συνεδρίαση κατά τη συζήτηση του 1^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης.

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε και η Σαρηγιαννίδου Στέλλα, υπάλληλος του Δήμου Παγγαίου για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Αντιπρόεδρος εισηγούμενος το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών της Ο.Ε. την υπ' αριθμ. 29419/08.07.2011 εισήγηση του Προϊσταμένου Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού Α' εξαμήνου έτους 2011, η οποία έχει ως κάτωθι:

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 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.

Στον από 08.07.2011 πίνακα αναλύονται τα απολογιστικά στοιχεία του Α' εξαμήνου 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 εξαμήνου.

Έσοδα και Εισπράξεις

Κωδικός	Περιγραφή	Προϋπολογισμός	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
0	Τακτικά Έσοδα	19.699.000,00	4.265.283,00	4.105.666,24	159.616,76
1 (πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις)	1.721.073,93	164.039,36	114.263,94	49.775,42
2	Έσοδα παρελθόντων ετών	0,00	10.737,67	11.107,67	-370,00
31	Εισπράξεις από Δάνεια	140.414,90	65.327,71	65.327,71	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	3.389.500,00	3.367.535,97	229.269,11	3.138.266,86
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων.	2.559.800,00	677.864,15	674.855,33	3.008,82

5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. Έτους	2.614.000,00	2.612.596,21	2.612.596,21	0,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	9.572.881,37	1.083.037,47	1.083.037,47	0,00
	Σύνολο Πόρων	39.696.670,20	12.246.421,54	8.896.123,68	3.350.297,86

Έξοδα και Πληρωμές

Κωδικός	Περιγραφή	Προϋπολογισμός	Δεσμεύσεις	Υπόλοιπα προϋπολογισμού	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.595.807,43	7.482.707,37	113.100,06	2.432.082,96	2.376.310,99
61, 62	Αμοιβές και παροχές τρίτων	2.950.430,61	2.186.439,30	763.991,31	328.221,53	324.958,74
63, 64	Φόροι – τέλη, λοιπά γενικά έξοδα	396.251,16	101.443,14	294.808,02	21.205,23	20.469,93
651	Τοκοχρεολύσια δανείων	15.000,00	5.000,00	10.000,00	294,74	294,74
66	Προμήθειες – Αναλώσεις υλικών	968.000,00	668.818,67	299.181,33	154.062,93	154.044,73
67, 68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	2.038.826,61	958.410,02	1.080.416,59	711.721,39	614.083,41
81	Πληρωμές για υποχρεώσεις Π.Ο.Ε	5.158.749,96	5.152.366,10	6.383,86	1.461.692,94	1.295.924,65
82, 85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	2.552.800,00	2.468.785,00	84.015,00	738.926,65	738.926,65
	Επενδύσεις					
71	Αγορές	635.000,00	200.940,02	434.059,98	35.975,03	35.975,03
73	Έργα	15.382.928,22	10.108.237,19	5.274.691,03	445.215,44	267.508,08
74	Μελέτες	1.225.177,82	1.051.918,70	173.259,12	38.556,00	38.556,00
75	Συμμετοχή σε επιχειρήσεις	232.116,21	0,00	232.116,21	0,00	0,00

652	Τοκοχρεολύσια δανείων επενδύσεων	530.000,00	530.000,00	0,00	278.116,09	278.116,09
9111	Αποθεματικό	15.582,18	0,00	15.582,18	0,00	0,00
	Σύνολο εξόδων και πληρωμών	39.696.670,20	30.915.065,51	8.781.604,69	6.646.070,93	6.145.169,04

Το λόγο πήρε ο Δ.Σ. της μειοψηφίας κ. Ιωάννης Φιλόσογλου, ο οποίος δήλωσε τα εξής: "Διαφωνώ διότι όσον αφορά τις εισπράξεις θεωρώ ότι έχουν γίνει σε πολύ μικρό ποσοστό και κατά συνέπεια παρατηρούμε μία μεγάλη απόκλιση βεβαιωθέντων – εισπραχθέντων. Όσον αφορά το σκέλος των εξόδων δεν έχουμε καθαρή εικόνα αυτών. Επίσης δεν ψηφίζω τις μη ανελαστικές δαπάνες διότι δεν τις ψήφισα και στον Προϋπολογισμό του Δήμου οικ. έτους 2011". Με την δήλωση αυτή συμφώνησαν και τα λοιπά μέλη της μειοψηφίας κ.κ. Γεώργιος Καλλινικίδης και Φίλιππος Αναστασιάδης.

Μετά τα ανωτέρω ο Αντιπρόεδρος κάλεσε το σώμα να αποφασίσει σχετικά.

Η Οικονομική Επιτροπή, αφού έλαβε υπόψη όλα όσα παραπάνω εκτέθηκαν, τις διατάξεις των άρθρων 72 παρ.1 περ.β' & 266 παρ.9 του Ν.3852/2010, τη διαφωνία των μελών της μειοψηφίας και μετά από διαλογική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Α. Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο την έκθεση εσόδων και εξόδων του Α' εξαμήνου 2011 για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού του Δήμου, όπως αναφέρεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσης.

Β. ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ: Οι Δ.Σ. της μειοψηφίας κ.κ. Ιωάννης Φιλόσογλου, Γεώργιος Καλλινικίδης και Φίλιππος Αναστασιάδης δήλωσαν τα εξής: "Διαφωνούμε διότι όσον αφορά τις εισπράξεις θεωρούμε ότι έχουν γίνει σε πολύ μικρό ποσοστό και κατά συνέπεια παρατηρούμε μία μεγάλη απόκλιση βεβαιωθέντων – εισπραχθέντων. Όσον αφορά το σκέλος των εξόδων δεν έχουμε καθαρή εικόνα αυτών. Επίσης δεν ψηφίζουμε τις μη ανελαστικές δαπάνες διότι δεν τις ψηφίσαμε και στον Προϋπολογισμό του Δήμου οικ. έτους 2011".

Γ. Η παρούσα απόφαση θα αναρτηθεί στην ιστοσελίδα του Δήμου και στο Πρόγραμμα "Διαύγεια".

Η απόφαση πήρε αριθμό 99/2011

Συντάχθηκε, αναγνώσθηκε και υπογράφεται ως ακολούθως:

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΛΛΙΝΙΚΙΔΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

(ΥΠΟΓΡΑΦΕΣ)

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Ελευθερούπολη, 20/07/2011

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Γ. ΞΟΥΛΟΓΗΣ

ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΠΑΓΓΑΙΟΥ