

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ 2^{ου} ΤΡΙΜΗΝΟΥ
ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ - ΥΛΟΠΟΙΗΣΗ
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.

E. 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 και την παρ. 9 του άρθρου 266 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 αριθμ. 65/2011 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2011 και εγκρίθηκε με την αριθμ. 720/3-3-2011 εγκριτική απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου.

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.

ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ

Κωδικοί Αριθμοί	Έσοδα και Εισπράξεις	Προϋπολογισμός 2011 σε ευρώ	Απολογισμός 2 ^{ου} τριμήνου σε ευρώ
0	Τακτικά Έσοδα.....	2.434.154,95	368.076,95
1 (πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις).....	205.748,54	30.264,81
2	Έσοδα παρελθόντων ετών που βεβαιώνονται για πρώτη φορά.....	134.000,00	17.718,93
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από ΠΟΕ	445.130,00	48.170,41
4	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου, Τρίτων και επιστροφές χρημάτων.....	522.200,00	2.462,88
51	Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους.....	1.268.226,79	
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις.....	2.159.676,54	85.088,26
	Σύνολο Πόρων.....	<u>7.169.136,82</u>	<u>551.782,24 €</u>

ΈΞΟΔΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΩΜΕΣ

Κωδικοί Αριθμοί	Έξοδα και Πληρωμές	Προϋπολογισμός 2011 σε ευρώ	Απολογισμός 2 ^{ου} τριμήνου σε ευρώ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού.....	1.350.644,55	324.770,40
61, 62	Αμοιβές αιρετών και τρίτων και παροχές τρίτων	426.331,12	59.658,46
63, 64	Φόροι – τέλη, λοιπά γενικά έξοδα.....	104.360,00	6.721,85
651	Τοκοχρεολύσια δανείων	2.000,00	695,10
66	Προμήθειες – Αναλώσεις υλικών.....	240.300,00	9.927,67
67, 68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	220.850,64	6.851,75
81	Πληρωμές για υποχρεώσεις Π.Ο.Ε ...	758.406,48	233.977,07
82, 85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	516.100,00	3.216,37
	Επενδύσεις		
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	220.613,22	1.958,53
73	Έργα	2.720.208,06	196.427,79
74	Μελέτες	597.721,46	25.075,72
75	Συμμετοχή σε επιχειρήσεις.....	0,00	0,00
652	Τοκοχρεολύσια δανείων επενδύσεων	0,00	0,00
9111	Αποθεματικό.....	11.601,29	0,00
	Σύνολο εξόδων και πληρωμών	<u>7.169.136,82</u>	<u>869.280,71</u>

Ο Πρόεδρος Οικ. Επιτροπής

Τα μέλη της οικονομικής Επιτροπής

Στόικος Γρηγόρης

1. Μαύρου Νομική

2. Αντώνης Γαμπιέρης

3. Σούλα Γαμπιεράκη

4. Μαραβέλιας Αντώνης

Ακριβές Απόσπασμα
Πάτμος 19-07-2011
Ο Δήμαρχος

Στόικος Γρηγόρης