

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό 14/2012 της συνεδρίασης της Οικονομικής επιτροπής του Δήμου Σκύδρας

ΘΕΜΑ: Έλεγχος Γ' τριμηνιαίας έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού δήμου Σκύδρας οικονομικού έτους 2012 και υποβολή της στο Δημοτικό Συμβούλιο

Σήμερα, ημέρα Δευτέρα, 22/10/2012 και ώρα 13.00 μ.μ., στο γραφείο συσκέψων Δημάρχου στο Δημοτικό κατάστημα Σκύδρας, συνεδρίασε η Οικονομική Επιτροπή Σκύδρας, ύστερα από έγγραφη πρόσκληση αριθμ. 19663/18-10-2012 του προέδρου της, που είχε επιδοθεί στα τακτικά μέλη αυτής και είχε δημοσιευθεί στο Δημοτικό Κατάστημα Σκύδρας και στην ιστοσελίδα του Δήμου, για να συζητήσει και να πάρει απόφαση στο παραπάνω θέμα της ημερήσιας διάταξης. Στη συνεδρίαση υπήρχε νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο επτά (7) μελών της Οικονομικής Επιτροπής ήταν τέσσερα παρόντα.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. ΧΟΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
2. ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ
3. ΜΗΝΑΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ
4. ΘΕΟΔΩΡΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. ΤΖΑΜΤΖΗΣ ΙΟΡΔΑΝΗΣ
2. ΜΙΜΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
3. ΠΕΝΤΕΡΙΔΗΣ ΑΛΕΞΙΟΣ

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την Βαΐδου Σοφία, δημοτικό υπάλληλο της οικονομικής υπηρεσίας.

Μετά τη διαπίστωση ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, ο Πρόεδρος κάνει έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το ανωτέρω θέμα της ημερήσιας διάταξης, θέτει υπόψη της οικονομικής επιτροπής τα εξής:

Μετά τη διαπίστωση ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, ο Πρόεδρος κάνει έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το ανωτέρω θέμα της ημερήσιας διάταξης, είπε τα εξής:

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 παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011, ορίζονται 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. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η έκθεση, καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης».

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην

έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Με την αριθ. **18/2012** απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου μας για το έτος 2012 και εγκρίθηκε με την αριθ. πρωτ. **1988/21-2-2012** απόφαση του του Γ.Γ. ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ – ΘΡΑΚΗΣ.

Με βάση τα παραπάνω συντάχθηκε η έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του **Γ' τριμήνου του έτους 2012** της οικονομικής υπηρεσίας, την οποία εισηγήθηκε η αντιδήμαρχος οικονομικών Παπαδοπούλου Μαρία, η οποία συμπλήρωσε τα εξής:

*"Μετά από τη σχετική επισυναπτόμενη αλληλογραφία, που αφορά στον **Κ.Α. Εσόδου 00.1116** "Λοιπά έσοδα από εκποίηση ακίνητης περιουσίας (άρθρο 248 ΔΚΚ)", στον οποίο είχαμε προϋπολογίσει ποσό **600.000,00 ευρώ**, διαπιστώνεται ότι δεν πρόκειται να βεβαιωθεί και επομένως να εισπραχθεί έως το τέλος της τρέχουσας χρήσης. Κατά συνέπεια πρέπει να αναμορφωθεί ο προϋπολογισμός έτους 2012 με σχετική μείωση του εσόδου και αντίστοιχη μείωση εξόδων (δαπανών), κατά 600.000,00 ευρώ.*

*Επίσης, προϋπολογίσαμε το έσοδο με **Κ.Α. 00.2119.005** "Δικαίωμα βοσκής Π.Ο.Ε. (άρθρο 5 Β.Δ. 24/9-20/10/1958, άρθρο 16Ν.2130/93)" ποσού **12.000,00** ευρώ, το οποίο πρέπει να διαγραφεί με σχετική αναμόρφωση με μείωση του εσόδου κι αντίστοιχη μείωση εξόδων (δαπανών), διότι βεβαιώθηκε ήδη το έσοδο, στο μήνα Οκτώβριο και στον Κ.Α.Ε. 00.0125 "Δικαίωμα βοσκής Π.Ο.Ε. (άρθρο 5 Β.Δ. 24/9-20/10/1958, άρθρο 16Ν.2130/93)", κατά 12.000,00 ευρώ. Κατά τα λοιπά, έσοδα τα οποία δεν έχουν βεβαιωθεί ακόμα, αφορούν σε θεσμοθετημένους πόρους ή επιχορηγήσεις που δεν έχουν σταλεί ακόμα από τους φορείς αλλά και δεν υπάρχει διαβεβαίωση ότι δεν θα σταλούν, και κάποια τακτικά έσοδα τα οποία θα βεβαιωθούν από την υπηρεσία μας έως το τέλος της χρήσης.*

Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του Δήμου, **εισηγούμαστε προς την οικονομική επιτροπή:**

Α). Τα στοιχεία που πρέπει περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από την οικονομική υπηρεσία του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα του δήμου ΣΚΥΔΡΑΣ. Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή, συνημμένα οι κάτωθι πίνακες: Πίνακας 1: I. ΕΞΟΔΑ (Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Γ' τριμήνου του έτους 2012). II. ΕΞΟΔΑ (Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ' τριμήνου του έτους 2012). Πίνακας 2: Στοιχεία ισολογισμού Γ' τριμήνου του έτους 2012.

Β) Την αναμόρφωση του προϋπολογισμού με σχετική μείωση εσόδων και εξόδων (δαπανών) όπως αναφέρεται αναλυτικά παραπάνω."

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη όπως προβούν στον έλεγχο της έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Γ' τριμήνου του έτους 2012.

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση, αφού άκουσε τον Πρόεδρο και έλαβε υπόψη της: την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, η Αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», την αριθ. **18/2012** απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2012 και εγκρίθηκε με την αριθ. πρωτ. 1988/21-2-2012 απόφαση του του Γ.Γ. ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΘΡΑΚΗΣ, την εισηγητική έκθεση του προϊστάμενου της οικονομικής υπηρεσίας.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ομόφωνα

Α. Ελέγχει, καταρτίζει και υποβάλλει την παρακάτω έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού στο Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Σκύδρας που έχει ως εξής:

Γ ΤΡΙΜΗΝΟ 2012

ΠΙΝΑΚΑΣ Α
Ι. ΕΣΟΔΑ

ΚΑ	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋψισμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	7.305.505,33	1.773.036,54	0,24	1.261.657,96	0,17	0,71
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	422.000,00	380.479,15	0,90	42.300,30	0,10	0,11
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	20.000,00	368,20	0,02	368,20	0,02	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.451.000,00	172.161,60	0,12	172.161,60	0,12	1,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	275.196,00	146.147,69	0,53	65.545,59	0,24	0,45
05	Φόροι και εισφορές	259.000,00	174.595,33	0,67	81.997,70	0,32	0,47
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.744.169,89	893.029,57	0,19	893.029,57	0,19	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	134.139,44	6.255,00	0,05	6.255,00	0,05	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	3.353.316,27	65.372,61	0,02	65.369,61	0,02	1,00
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	640.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	153.470,20	4.352,00	0,03	4.352,00	0,03	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	2.290.846,07	39.100,00	0,02	39.100,00	0,02	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00		0,00		
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	229.000,00	9.170,78	0,04	9.167,78	0,04	1,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	40.000,00	12.749,83	0,32	12.749,83	0,32	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	789.700,00	5.348,17	0,01	19.635,88	0,02	3,67
21	Τακτικά έσοδα	789.700,00	5.348,17	0,01	19.635,88	0,02	3,67
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00		0,00		
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	3.393.595,15	-18.219,95	-0,01	100.031,39	0,03	-5,49
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00		0,00		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.393.595,15	-18.219,95	-0,01	100.031,39	0,03	-5,49
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.709.858,56	290.764,20	0,19	290.764,20	0,19	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	1.603.718,65	290.764,20	0,20	290.764,20	0,20	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	106.139,91	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	82.263,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
FSUM	Σύνολα εσόδων	16.634.238,37	2.116.301,57	0,13	1.737.459,04	0,11	0,82

Γ ΤΡΙΜΗΝΟ 2012

ΠΙΝΑΚΑΣ Α

II. ΕΞΟΔΑ

ΚΑ	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός 1	Δεσμευθέντα 2	% 1/2	Τιμολ/ντα 3	% 3/1	Ενταλθέντα 4	Πληρωθέντα 5	% 5/1	% 5/3
6	Έξοδα	8.335.835,07	379.829,21	21,95	1.115.825,73	0,13	1.089.185,50	1.107.156,99	0,13	0,99
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.004.443,31	62.459,18	48,10	591.023,09	0,20	591.023,09	584.784,02	0,19	0,99
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	533.398,31	28.503,99	18,71	90.592,95	0,17	91.487,15	96.221,79	0,18	1,06
62	Παροχές τρίτων	1.271.815,58	27.855,32	45,66	43.113,66	0,03	31.826,54	36.341,99	0,03	0,84
63	Φόροι - τέλη	9.000,00	1.752,90	5,13	1.752,90	0,19	1.752,90	1.752,90	0,19	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	675.088,53	2.417,86	279,21	2.540,86	0,00	572,86	25.430,51	0,04	10,01
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	558.000,00	141.559,26	3,94	141.542,03	0,25	141.559,26	141.559,26	0,25	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.226.966,64	54.816,84	22,38	172.941,56	0,14	158.645,02	148.747,84	0,12	0,86
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.047.122,70	59.984,18	17,46	71.839,00	0,07	71.839,00	71.839,00	0,07	1,00
68	Λοιπά Έξοδα	10.000,00	479,68	20,85	479,68	0,05	479,68	479,68	0,05	1,00
7	Επενδύσεις	4.334.130,02	96.893,02	44,73	247.238,70	0,06	150.842,96	138.822,22	0,03	0,56
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	755.995,19	56.591,70	13,36	55.780,15	0,07	7.830,56	0,00	0,00	0,00
73	Έργα	2.550.867,48	35.672,14	71,51	176.458,55	0,07	128.012,40	123.822,22	0,05	0,70
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.025.197,35	4.629,18	221,46	15.000,00	0,01	15.000,00	15.000,00	0,01	1,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	2.070,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	3.958.161,79	347.449,73	11,39	34.411,42	0,01	350.382,75	335.546,57	0,08	9,75
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.334.443,14	60.245,19	38,75	27.305,82	0,01	63.178,21	48.567,03	0,02	1,78
82	Αποδόσεις	1.623.718,65	287.204,54	5,65	7.105,60	0,00	287.204,54	286.979,54	0,18	40,39
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
9	Αποθεματικό	6.111,49	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
FSUM	Σύνολα δαπανών	16.634.238,37	824.171,96	20,18	1.397.475,85	0,08	1.590.411,21	1.581.525,78	0,10	1,13

ΠΙΝΑΚΑΣ Β

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2012

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Γ' Τρίμηνο 2012.	Μεταβολή
		1	2	3	%
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.470.297,26	3.444.315,72	4.194.465,72	1,22
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	3.402.225,71	3.376.244,17	4.126.394,17	1,22
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00			
3.	Λοιπές απαιτήσεις	68.071,55	68.071,55	68.071,55	1,00
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	82.263,06	219.909,66	334.318,59	1,52
1.	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	82.263,06	219.909,66	334.318,59	1,52
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00		
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00		
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00		
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00		
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
		1	2	3	3/2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	2.432.964,39	2.244.811,35	2.167.239,25	0,97
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	2.432.964,39	2.244.811,35	2.167.239,25	0,97
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.643.081,26	2.235.537,74	2.459.532,55	1,10
1.	Προμηθευτές	2.469.178,17	2.050.944,91	2.116.257,06	1,03
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	20.255,92	19.404,82	41.975,90	2,16
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	78.814,65	90.355,49	108.570,13	1,20
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	74.832,52	74.832,52	192.729,46	2,58
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	80.883,42	80.883,42	80.883,42	1,00
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	80.883,42	80.883,42	80.883,42	1,00
2.	Έσοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00		
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00		

Β. Την αναμόρφωση του προϋπολογισμού με σχετική μείωση εσόδων και εξόδων (δαπανών) όπως αναφέρεται στο σκεπτικό.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό **68/2012**.

Αφού συντάχθηκε και διαβάστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακολουθούν υπογραφές

Ακριβές απόσπασμα

Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής

ΧΟΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ