

Σπήλι 18/1/2012

Αρ.Πρωτ. 757

ΠΡΟΣ

- 1) ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
ΔΗΜΟΥ
ΑΓΙΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ
- 2) ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΕΙΣΗΓΗΣΗ

**ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ 4^{ΟΥ} ΤΡΙΜΗΝΟΥ
ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ 2011
(Άρθρο 266 παρ.9 και περίπτωση β παραγ.1 άρθρου 72 του Ν. 3852/10)**

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:

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 αριθ. 90 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2011 και εγκρίθηκε με την αριθ 252/19/4/2011 εγκριτική απόφαση του Γενικού Γραμματέα αποκ/νης διοίκησης.

Για την κατάρτιση της ενδιάμεσης έκθεσης λήφθηκε υπόψη το ΦΕΚ 2007/Β/9-9-2011 στο οποίο δημοσιεύτηκε η υπάρθρω. 40038/9-9-2011 απόφαση Υπουργού Εσωτερικών αναφορικά με τον καθορισμό των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού .



ΤΡΙΜΗΝΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΙΟΥ 2011

Κ.Α.	ΑΝΑΚΑΘΑΛΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπολογισμός		Βεβαιωθέντα		%		Εισπραχθέντα		%		%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2					
0	Τακτικά Έσοδα	3.807.237,64	2.799.744,43	73,54	2.655.007,67	69,74	94,83					
01	Προσοδοί από ακίνητη περιουσία	133.500,00	23.541,28	17,63	21.677,86	16,24	92,00					
02	Προσοδοί από κινητή περιουσία	48.700,00	26.744,00	54,92	26.744,00	54,92	100,00					
03	Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	913.161,90	756.859,35	82,88	649.072,40	71,08	85,76					
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	608.000,00	199.018,20	32,73	163.921,66	26,96	82,37					
05	Φόροι και εισφορές	201.200,00	14.311,50	7,11	14.311,50	7,11	100,00					
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	1.669.675,74	1.675.582,24	100,35	1.675.582,24	100,35	100,00					
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	233.000,00	103.687,86	44,50	103.698,01	44,51	100,00					
1	Εκτακτά Έσοδα	6.535.737,60	758.201,85	11,60	758.204,73	11,60	100,00					
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	550.565,05	130.860,01	23,77	130.860,01	23,77	100,00					
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	5.505.041,50	551.415,36	10,02	551.415,36	10,02	100,00					
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	30.338,10	8.569,88	28,25	8.569,88	28,25	100,00					
15	Προσαυθήσεις - πρόστιμα - παράβολα	389.792,85	67.336,52	17,27	67.339,40	17,28	100,00					
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	20,08		20,08							
2	Έσοδα παραλθόντων οικονομικών ετών	831.986,29	460.464,74	55,35	324.650,34	39,02	70,50					
21	Τακτικά έσοδα	791.986,29	460.464,74	58,14	324.650,34	40,99	70,50					
22	Εκτακτά έσοδα	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	2.003.074,11	1.748.519,78	87,29	224.595,32	11,21	12,84					
31	Εισπράξεις από δάνεια	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
32	Εισπρακτά υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	1.753.074,11	1.748.519,78	99,74	224.595,32	12,81	12,84					
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.148.350,00	505.451,67	44,02	505.451,67	44,02	100,00					
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	1.108.350,00	505.451,67	45,60	505.451,67	45,60	100,00					
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	619.283,81	619.283,81	100,00	619.283,81	100,00	100,00					
Σύνολο εσόδων		14.945.669,45	6.891.666,28		5.087.193,54							



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΙΟΥ 2011

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2011 - 31/12/2011

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	1	2	%	3	%	4	5	%	%
		Προϋπολογισμός	Δεσφευθέντα	2/1	Τιπολόγισμα	3/1	Ενστάσεις	Πληρωθέντα	5/1	5/3
6	Εξόδα	6.228.400,16	2.688.561,23	43,17	3.330.822,58	53,48	2.688.521,56	2.688.561,23	43,17	80,72
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.870.794,61	1.271.186,65	67,95	1.272.331,36	68,01	1.271.146,98	1.271.186,65	67,95	99,91
61	Αμοιβές αμειβτών και τρίτων	694.523,72	173.911,14	25,04	343.940,23	49,52	173.911,14	173.911,14	25,04	50,56
62	Ποσχές τρίτων	1.654.854,67	705.360,31	42,62	918.153,25	55,48	705.360,31	705.360,31	42,62	76,82
63	Φοροί - τέλη	60.118,00	6.521,45	10,85	12.808,13	21,30	6.521,45	6.521,45	10,85	50,92
64	Λοιπά Ένικα Εξόδα	330.933,91	108.061,63	32,65	137.682,07	41,60	108.061,63	108.061,63	32,65	78,49
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	151.000,00	127.225,42	84,26	127.225,42	84,26	127.225,42	127.225,42	84,26	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.187.787,74	210.872,39	17,75	403.543,44	33,97	210.872,39	210.872,39	17,75	52,26
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	277.827,51	84.863,37	30,55	114.579,81	41,24	84.863,37	84.863,37	30,55	74,06
68	Λοιπά Εξόδα	560,00	558,87	99,80	558,87	99,80	558,87	558,87	99,80	100,00
7	Επενδύσεις	5.450.855,75	358.555,29	6,58	424.842,21	7,79	358.555,29	358.555,29	6,58	84,40
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες πρώτων	782.655,10	72.127,19	9,22	84.633,82	10,81	72.127,19	72.127,19	9,22	85,22
73	Έργα	4.311.403,10	239.645,01	5,56	290.350,30	6,73	239.645,01	239.645,01	5,56	82,54
74	Μελέτες, έρευνες, τεχνικές εργασίες κλπ	356.797,55	46.783,09	13,11	49.858,09	13,97	46.783,09	46.783,09	13,11	93,83
75	Τρίτοι προϋπολογισμοί (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	3.239.807,41	1.344.717,36	41,51	2.521.285,01	77,82	1.344.717,36	1.344.717,36	41,51	53,33
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.049.499,75	846.762,84	41,32	2.007.949,11	97,97	846.762,84	846.762,84	41,32	42,17
82	Αποδόσεις	1.140.307,66	497.954,52	43,67	513.335,90	45,02	497.954,52	497.954,52	43,67	97,00
85	Προβλέψεις μη εισηγτησής	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Αποθεματικό	26.606,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Σύνολα δαπανών		14.945.669,45	4.391.833,88		6.276.949,80		4.391.794,21	4.391.833,88		



ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2011

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Δ' Τρίμηνο 2011	Μεταβολή %
Α. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33)		1	2	3	3/2
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10)	0,00	1.713.248,01	1.804.818,53	105,34
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10)	0,00	1.713.248,01	1.804.818,53	105,34
3.	Λοιπές απαιτήσεις (33)	0,00	0,00	0,00	
Β. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38)		0,00	1.055.383,35	840.732,93	79,66
1.	Ταμείο (38.00)	0,00	0,00	171,06	
2.	Κατάθεσεις όψεως και προθεσμίας (38.03 + 38.04)	0,00	1.055.383,35	840.561,87	79,64
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36)		0,00	0,00	0,00	
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων (36.00)	0,00	0,00	0,00	
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01)	0,00	0,00	0,00	
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01)	0,00	0,00	0,00	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
Α. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17)		0,00	520.375,00	652.170,49	106,11
1.	Μικροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (45)	0,00	520.375,00	580.840,25	111,61
2.	Μεγαλπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (52 + 53.17)	0,00	0,00	71.330,24	
Β. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17)		0,00	1.555.905,00	1.863.118,36	119,74
1.	Προμηθευτές (50)	0,00	1.555.905,00	1.863.118,36	119,74
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54)	0,00	0,00	0,00	
4.	Λογιστηνικοί οργανισμοί (55)	0,00	0,00	0,00	
5.	Λοιπές, βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (53 - 53.17)	0,00	0,00	0,00	
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (56)		0,00	0,00	0,00	
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων (56.00)	0,00	0,00	0,00	
2.	Έσοδα χρήσεως δουλευτέα (πληρωτέα) (56.01)	0,00	0,00	0,00	
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (56 - 56.00 - 56.01)	0,00	0,00	0,00	