



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ  
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝ. ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ  
ΤΜΗΜΑ : ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ**

Αγ. Στέφανος 20/7/2012

Αριθ. Πρωτ.: 22697

**ΠΡΟΣ  
ΤΗΝ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ**

**ΘΕΜΑ: «Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού Δήμου Β' τριμήνου οικονομικού έτους 2012».**

**ΣΧΕΤΙΚΑ ΣΥΝ/ΝΑ:**

- 1) Τριμηνιαία Έκθεση – Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Β' τριμήνου 2012.
- 2) Τριμηνιαία Έκθεση– Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Β' τριμήνου 2012.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 63 του Νόμου 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης» ορίζεται ότι η Εκτελεστική Επιτροπή έχει την ευθύνη για την πιστή εκτέλεση του προϋπολογισμού.

Με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, ορίζεται ότι 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. 6/2012 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου Διονύσου οικονομικού έτους 2012 και επικυρώθηκε με την αριθ. 3448/3299/21-2-2012 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του Δήμου αφού 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, όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011,
- 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. 6/2012 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2012 και εγκρίθηκε με την αριθ. 3448/3299/21-2-2012 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
- τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου

### **παραθέτει προς την Εκτελεστική Επιτροπή**

**α.** Τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην Β' τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού ο.ε. 2012, 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, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Β' τριμήνου του έτους 2012.

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Β' τριμήνου του έτους 2012.

Στοιχεία ισολογισμού δεν παρουσιάζονται, διότι δεν έχει ολοκληρωθεί η απογραφή έναρξης του νέου ενιαίου Δήμου Διονύσου.

**β.** Σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, καθώς και υποεκτιμημένα έσοδα, τα οποία υπερέβησαν τα εγγεγραμμένα στον προϋπολογισμό. Συγκεκριμένα οι κωδικοί αριθμοί στο σκέλος των εσόδων που είναι αναγκαία η αναμόρφωση είναι οι εξής:

<b>Αριθ. ΚΑ</b>	<b>Τίτλος ΚΑ</b>	<b>Προϋπολογισθ έν ποσό (€)</b>	<b>Προτεινόμενη αναμόρφωση (€)</b>
0321	Δικαιώματα σύνδεσης και επανασύνδεσης με το δίκτυο	160.000,00	-80.000,00
0413	Δικαίωμα ανανέωσης (παράτασης χρόνου ταφής)	26.000,00	-16.000,00
0411	Δικαίωμα σύστασης οικογενειακού τάφου	120.000,00	+16.000,00
0452	Τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων (άρθρο 20 Ν. 2539/1997)	55.000,00	-10.000,00
0462	Τέλος διαφήμισης (άρθρο 5 Ν. 1900/1990)	73.500,00	-35.000,00
0468	Τέλος αδειών οικοδομών (άρθρο 23 ΒΔ 24//9-20/10/1958)	15.000,00	-5.000,00
1214.0002	ΥΠΕΣΔΔΑ για υλοποίηση προγράμματος ΚΕΠ - μίσθωση κτιρίου	12.414,74	+351,72
1214.0005	Έσοδα για πολιτική προστασία - κάλυψη δράσεων πυροπροστασίας	165.900,00	-33.200,00
2115	Τακτικά έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας	170.000,00	+9.854,43
3212	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	2.070.230,24	-203.522,23
3215	Τέλος ακίνητης περιουσίας	128.825,96	-4.896,20
3219.0001	Τέλη Νεκροταφείου	17.540,95	-393,99
4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	130.000,00	+130.000,00

Μετά την προτεινόμενη αναμόρφωση των ανωτέρω κωδικών πρέπει να γίνει αντίστοιχη αναμόρφωση και στο σκέλος των δαπανών ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Οι κωδικοί αριθμοί στο σκέλος των δαπανών που προτείνουμε για αναμόρφωση, προκειμένου να μην καταστεί ελλειμματικός ο προϋπολογισμός, είναι οι εξής:

<b>Αριθ. ΚΑ</b>	<b>Τίτλος ΚΑ</b>	<b>Προϋπολογισθ έν ποσό (€)</b>	<b>Προτεινόμενη αναμόρφωση (€)</b>
00.6111	Αμοιβές νομικών και συμβολαιογράφων	120.000,00	-30.000,00
00.6142.0001	Αμοιβές νομικών προσώπων ιδιωτικού δικαίου	30.000,00	-20.000,00

10.6142.0021	Αμοιβή για έκδοση μηχ/κών καταστ. μισθοδοσίας προσωπικού	20.000,00	-15.000,00
10.6231.0001	Μισθώματα εδαφικών εκτάσεων γαιών	30.000,00	-20.000,00
25.6262.0006	Υδραυλικές εργασίες αντλιοστασίων, δεξαμενών και αγωγών ύδρευσης	40.000,00	-10.000,00
25.6262.0007	Εργασίες αποκατάστασης βλαβών αγωγών ύδρευσης	30.000,00	-10.000,00
25.6275	Δαπάνες καθαρισμού φρεατίων, δεξαμενών κλπ	50.000,00	-30.000,00
25.7131.0001	Προμήθεια γεννητριών	30.000,00	-10.000,00
25.7131.0008	Προμήθεια ηλεκτρικών πινάκων αντλιοστασίων και δεξαμενών	50.000,00	-20.000,00
30.6112.0002	Αμοιβή τεχνικού ασφαλείας	24.600,00	-19.000,00
30.6117.0003	Αμοιβή Ιατρού	24.000,00	-18.400,00
30.6261.0003	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων ακινήτων	30.000,00	-10.000,00
30.7131.0002	Προμήθεια μηχανημάτων και λοιπού εξοπλισμού	15.000,00	-5.000,00
50.7131	Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός	12.000,00	-5.000,00
50.7132.0002	Μεταφορικά μέσα	30.000,00	-15.000,00
70.6277.0002	Δαπάνες για πυρασφάλεια	42.100,00	-14.750,00
70.6277.0003	Καθαρισμός δασών, οικοπέδων και κοινοχρήστων χώρων για πυροπροστασία	73.800,00	-18.450,00
80.8221	Απόδοση φόρων μισθωτών υπηρεσιών	130.000,00	+130.000,00
90.9111	Αποθεματικό	264.145,99	-91.206,27

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ-  
ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ-ΔΙΑΦΑΝΕΙΑΣ & ΗΛΕΚΤΡ/ΚΗΣ ΔΙΑΚ/ΣΗΣ

ΠΕΠΠΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ