

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ	ΟΙΚΟΝΟΜ. ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ	ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΠΡΟΣ
Οικονομική Επιτροπή δια του Δημάρχου

ΣΧΕΤΙΚΑ ΣΥΝΗΜΜΕΝΑ:

-ΤΑΜΕΙΑΚΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2010 (ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ)

- ΘΕΜΑ:

ΠΡΟΕΛΕΓΧΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2010 (ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ)

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 παρ. 1γ του Ν. 3852/2010 η Οικονομική Επιτροπή έχει την αρμοδιότητα προελέγχου του Απολογισμού
Επίσης με την παρ.3 του άρθρου 267 του Ν. 3852/2010 ορίζεται ότι οι Απολογισμοί και Ισολογισμοί των ΟΤΑ Α΄ βαθμού που συνενώνονται έτους 2010 ή και παλαιότερων ετών υποβάλλονται στο Ελεγκτικό Συνέδριο από τον νέο δήμο.

Με τις παρ.1, 2 και 3 του άρθρου 163 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (ν.3463/2006) ορίζονται τα εξής:

«1. Έως το τέλος Μαΐου, εκείνος που ενεργεί την ταμειακή υπηρεσία του Δήμου υποβάλλει δια μέσου του δημάρχου στη δημαρχιακή επιτροπή λογαριασμό της διαχείρισης του οικονομικού έτους που έληξε. Τα στοιχεία που περιλαμβάνει ο λογαριασμός της διαχείρισης ορίζονται με το προεδρικό διάταγμα της παρ. 2 του άρθρου 175. Ο λογαριασμός υποβάλλεται ενιαίος, ανεξάρτητα από τις μεταβολές που έχουν τυχόν γίνει, ως προς τα πρόσωπα εκείνων που ενεργούν την ταμειακή υπηρεσία.

2. Μέσα σε δύο (2) μήνες αφότου παρέλαβε τα ανωτέρω στοιχεία, η δημαρχιακή επιτροπή τα προελέγχει και, το αργότερο πέντε (5) ημέρες μετά τη λήξη του διμήνου, υποβάλλει τον απολογισμό και, προκειμένου για Δήμους που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως, μαζί με έκθεσή της στο δημοτικό συμβούλιο.

Σύμφωνα με το Άρθρο 42 παρ 1 του ΒΔ 17/5-15-6/1959, ορίζονται τα εξής:

1. Ο απολογισμός πίναξ περιέχει εν επικεφαλίδι μεν τον δήμον, το οναματεπώνυμον του δημάρχου και ταμίου μετά προσδιορισμού της διαρκείας της υπηρεσίας αυτών δια την περίπτωσιν καθ' ην διήρκησεν αύτη καθ'όλον το έτος, εν τω κυρίω δε σώματι εμφανίζει κατά στήλας και κατά την διάταξιν των κεφαλαίων και άρθρων του προϋπολογισμού.

α) όσον αφορά τα έσοδα: τα προϋπολογισθέντα, τα βεβαιωθέντα τα εισπραχθέντα και τα υπόλοιπα εισπρακτέα.

β) όσον αφορά τα έξοδα: τα προϋπολογισθέντα, τας κατά την διάρκειαν του οικονομικού έτους δι' ειδικών αποφάσεων του δημοτικού συμβουλίου χορηγηθείσας αναπληρωματικάς εκτάκτους και ειδικαί πιστώσεις, τα ενταλθέντα έξοδα, τα υπόλοιπα των πιστώσεων, τας τυχόν υπερβάσεις των πιστώσεων, τα πληρωθέντα έξοδα και τα υπόλοιπα πληρωτέα.

Σύμφωνα με το Άρθρο 43 του ΒΔ 17/5-15-6/1959, ορίζονται τα εξής:

«1. Η τελική κατάσταση του λογαριασμού της χρηματικής διαχειρίσεως εμφανίζει: α')το χρηματικόν υπόλοιπον του προηγούμενου έτους, β')τας εισπράξεις του έτους εκ τακτικών εσόδων εν συνόλω, γ')τας εισπράξεις του έτους εξ εκτάκτων εσόδων εν συνόλω, δ')τας πληρωμάς του έτους εις τακτικά έξοδα εν συνόλω, ε')τας πληρωμάς του έτους εις έκτακτα έξοδα εν συνόλω και στ') το χρηματικόν υπόλοιπον.

2. Εις την κατάστασιν αυτήν προσαρτάται το γραμμάτιον εισπράξεως το βεβαιούν την μεταφοράν του χρηματικού υπολοίπου εις την επομένην διαχείρισιν.»

Ο Ταμίας του Δήμου μας μέσω του Δημάρχου κατέθεσε στην Οικονομική Επιτροπή λογαριασμό της διαχείρισης του πρώην Δήμου Διονύσου Οικονομικού Έτους 2010 που έληξε.

Παραθέτω ενώπιόν σας τα σχετικά στοιχεία του οικονομικού έτους 2010, όπως παρακάτω :

1. ΕΣΟΔΑ

α/α	Περιγραφή	Προϋπολογισθέντα όπως διαμορφώθη καν	Βεβαιωθέντα	Διαγραφέντα	Εισπραχθέντα	Υπόλοιπα Εισπρακτέα
1	Τακτικά έσοδα	4.425.012,50	3.253.228,32	10.175,38	2.992.585,88	250.467,06
2	Έκτακτα έσοδα	1.621.850,73	957.092,76	0	912.653,87	44.438,89
3	Χρ. Υπολ 2009	2.379.018,54	2.379.018,54	0	2.379.018,54	0
	ΣΥΝΟΛΟ	8.425.881,77	6.589.339,62	10.175,38	6.284.258,29	294.905,95

2. ΕΞΟΔΑ

α/α	Περιγραφή	Προϋπολογισθέντα όπως διαμορφώθη καν	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα Έξοδα	Υπόλοιπα Πιστώσεων	Υπόλοιπα Πληρωτέα
1	Τακτικά έξοδα	8.425.881,77	4.212.830,33	4.212.830,33	4.213.051,44	
2	Αποθεματικό	0	0	2.071.427,96	0	
	ΣΥΝΟΛΟ	8.425.881,77	4.212.830,33	6.284.258,29	4.213.051,44	

3. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ

α/α	Περιγραφή	Ποσό
1	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους 2009	2.379.018,54
2	Χρηματικό υπόλοιπο 31/12/2010	2.071.427,96

4. ΠΑΓΙΕΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ

Τα ποσά των παγίων προκαταβολών που συστάθηκαν με απόφαση της ΔΕ, επεστράφησαν στο ταμείο του Δήμου σύμφωνα με τις σύννομες διαδικασίες και απαλλάχθηκαν κάθε ευθύνης οι υπόλογοι.

Με βάση τα παραπάνω και έχοντας υπόψη τις διατάξεις :

- Το άρθρο 72 παρ. 1γ του Ν. 3852/2010
- Το άρθρο 267 παρ.3 του Ν. 3852/2010
- Το άρθρο 163 του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα (Ν.3463/06)
- Τα άρθρα 40-44 του ΒΔ 17/5-15-6/1959

Παρακαλούμε όπως ληφθεί απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΒΟΡΡΙΑ ΜΑΡΙΑ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

Ο Αντιδήμαρχος Οικ/κών-
Ανάπτυξης – Διαφάνειας & Ηλ. Διακ/σης

ΠΕΠΠΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

Εσωτ. Διανομή : 1) Γραφείο Δημάρχου
2) Γραφείο Αντιδημάρχου Οικ/κών- Ανάπτυξης –
Διαφάνειας & Ηλ. Διακ/σης
3) Δ/ση Οικ. Υπηρεσιών
4) Τμήμα Ταμειακής Υπηρεσίας