

ΑΠΟΦΑΣΗ ΑΡΙΘΜΟΣ 73
(Αριθμός πρακτικού 7)

Η Οικονομική Επιτροπή Ηρακλείου αποτελούμενη από τα παρόντα μέλη της κ.κ. Ν.Δημόπουλο, Προεδρεύοντος, λόγω απουσίας του Δημάρχου Ηρακλείου Γιάννη Κουράκη, Βουρεξάκη Γεώργιο, Γιαλιτάκη Νικόλαο, Δαγκωνάκη Ευστράτιο, Καμπιτάκη Κων/νο, Κυπραίο Ανδρέα, Κασαπάκη Μιχαήλ, Στειακάκη Γεώργιο, Συντυχάκη Εμμανουήλ και Σχοιναράκη Αγγελική.

Απόντος του Προέδρου, Δημάρχου Ηρακλείου κ.Γιάννη Κουράκη.

Συνήλθε σε συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα Ηρακλείου **στις 27/4/2011 ΗΜΕΡΑ ΤΕΤΑΡΤΗ και ώρα 13.00.**

Τα μέλη κλήθηκαν νόμιμα με την υπ' αριθμ.**48656/21.4.2011** πρόσκληση του κ. Προέδρου, παρούσες είναι και οι γραμματείς της επιτροπής υπάλληλοι του Δήμου Μαρία Σφακιανάκη και Στέλλα Πιλάτου.

Η Οικονομική Επιτροπή βρισκόμενη σε νόμιμη απαρτία, άρχισε τη συνεδρίαση.-

Θέμα 5^ο: «Τριμηνιαία έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού έτους 2011.»

Ο κ. Πρόεδρος εισηγούμενος το θέμα αναφέρει ότι σύμφωνα με τα άρθρα 72 παρ.1 εδ.β' και 266 παρ.9 του Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΗΣ», η Οικονομική Επιτροπή ελέγχει την υλοποίηση του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το Δημοτικό Συμβούλιο μετά από εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας του Δήμου, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων και εξόδων του Δήμου. Η έκθεση αυτή πρέπει να υποβληθεί εντός αποκλειστικής προθεσμίας είκοσι ημερών από τη λήξη του κάθε τριμήνου.

Στη συνέχεια τέθηκε υπόψη των μελών της Επιτροπής η με αριθ.πρωτ.48425/20-4-2011 εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου Ηρακλείου, που έχει ως εξής :

« Σύμφωνα με το άρθρο 266 παρ. του Ν. 3852/2010 η Οικονομική Επιτροπή μετά από εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού κατά το προηγούμενο της έκθεσης τρίμηνο. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η έκθεση καθορίζονται με το Προεδρικό Διάταγμα της παρ. 2 του άρθρου 175 του Κ.Δ.Δ. Λόγω του ότι δεν έχει εκδοθεί το Προεδρικό Διάταγμα σας υποβάλλομε συνοπτική κατάσταση προϋπολογισμού - απολογισμού εσόδων - εξόδων της ΚΥΑ 7028/ 3-2-04 για το α' τρίμηνο του 2011.

ΕΚΘΕΣΗ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ Α' ΤΡΙΜΗΝΟΥ, ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ, 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

Α. 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.

Β. 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, ή 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.
 - 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. 137/2011 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2011 και εγκρίθηκε με την αριθ. 3833/11-4-11 εγκριτική απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Κρήτης.

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

Α. τα Έσοδα και Εισπράξεις και τα

Β. Έξοδα και Πληρωμές

με τα προϋπολογισθέντα και τα τελικά απολογιστικά διαμορφωμένα ποσά στο τέλος του τριμήνου.

Έσοδα και Εισπράξεις

Κωδικοί Αριθμοί	Έσοδα και Εισπράξεις	Προϋπολογισμός σε ευρώ	Απολογισμός τριμήνου σε ευρώ
0	Τακτικά Έσοδα	81.081.968,00	11.304.443,70
1 (πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις)	114.892.888,84	94.607,95
2	Έσοδα παρελθόντων ετών	12.175.334,78	335.433,69
31	Εισπράξεις από Δάνεια	45.000.000,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	54.189.641,73	221.259,69
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων.	14.207.600,00	2.020.062,66
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους.	15.832.945,02	15.832.945,02
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	48.653.143,05	196.733,24
	Σύνολο Πόρων	386.033.521,42	30.005.485,95

Έξοδα και Πληρωμές

Κωδικοί Αριθμοί	Έξοδα και Πληρωμές	Προϋπολογισμός σε ευρώ	Απολογισμός τριμήνου σε ευρώ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	50.832.995,71	11.104.809,81
61, 62	Αμοιβές και παροχές τρίτων	10.196.230,74	367.885,91
63, 64	Φόροι - τέλη, λοιπά γενικά έξοδα	3.683.543,00	13.695,23
651	Τοκοχρεολύσια δανείων	10.280.000,00	7.123,37
66	Προμήθειες - Αναλώσεις υλικών	3.881.300,00	3.569,08
67, 68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	42.056.046,18	4.340.022,60
81	Πληρωμές για υποχρεώσεις Π.Ο.Ε	14.649.303,24	0,00
82, 85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	48.333.641,00	2.869.705,55
	Επενδύσεις		

71	Αγορές	27.741.105,35	0,00
73	Έργα	114.012.697,73	0,00
74	Μελέτες	45.088.658,47	0,00
75	Συμμετοχή σε επιχειρήσεις	6.080.000,00	0,00
652	Τοκοχρεολύσια δανείων επενδύσεων	5.198.000,00	57.822,92
9111	Αποθεματικό	4.000.000,00	0,00
	Σύνολο εξόδων και πληρωμών	386.033.521,42	18.764.634,47

Στη συνεδρίαση παρευρίσκεται ο Δ/ντής Οικονομικών κ. Δημ.Προεστάκης, ο οποίος απάντησε σε ερωτήσεις των μελών σχετικά με τα αναφερόμενα στην έκθεση ποσά.

Το μέλος της Επιτροπής κ. Κασαπάκης Μιχαήλ, αναφέρει ότι τα ποσοστά εκτέλεσης του προϋπολογισμού είναι τραγικά. Εφόσον η έκθεση είναι τριμηνιαία, θα έπρεπε να έχει εκτελεστεί το 25% του προϋπολογισμού με κάποια λογική απόκλιση της τάξης του 5%. Αυτή η εικόνα επιβεβαιώνει αυτά που υποστήριζαν ως παράταξη κατά τη συζήτηση του προϋπολογισμού στο Δημοτικό Συμβούλιο και τα οποία θα επιβεβαιωθούν και στην πορεία. Θεωρεί ότι το ποσοστό εκτέλεσης των έργων δεν θα υπερβεί το 3% και καταψηφίζει.

Το μέλος της Επιτροπής κ.Καμπιτάκης Κων/νος, θεωρεί ότι η δημοτική αρχή δίνει στον δημότη μια πλασματική εικόνα, η οποία δεν ανταποκρίνεται στο έργο που θα παρουσιάσει, επιφυλάσσεται να τοποθετηθεί εκτενέστερα κατά τη συζήτηση του θέματος στο Δημοτικό Συμβούλιο και καταψηφίζει.

Το μέλος της Επιτροπής κ.Κυπραίος Ανδρέας, αναφέρει ότι η Αντιπολίτευση οφείλει να ασκεί αυστηρή κριτική γιατί αυτό είναι θετικό και για τη δημοτική αρχή, αλλά θεωρεί ότι η κρίση για τα ποσοστά εκτέλεσης του προϋπολογισμού πρέπει να γίνει το επόμενο τρίμηνο, επειδή ο προϋπολογισμός του Δήμου εγκρίθηκε πολύ πρόσφατα από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση και δηλώνει αισιόδοξος ότι η δημοτική αρχή θα υλοποιήσει τα υποσχεθέντα.

Το μέλος της Επιτροπής κ. Βουρεξάκης Γεώργιος, αναφέρει ότι ο προϋπολογισμός δεν είναι ρεαλιστικός, θεωρεί αδύνατο να εξευρεθούν τα κονδύλια προκειμένου να εκτελεστούν τα έργα και καταψηφίζει.

Το μέλος της Επιτροπής κ.Συντυχάκης Εμμ., αναφέρει ότι τα νούμερα του προϋπολογισμού είναι πλασματικά. Επίσης το γεγονός ότι το 16% των εσόδων προέρχονται από τους κεντρικούς αυτοτελείς πόρους και το 70% από τέλη, φόρους και πρόστιμα (χωρίς να υπολογιστούν τα πρόστιμα αυθαιρέτων) υποδηλώνει ότι ο προϋπολογισμός είναι αντιλαϊκός και αντιεργατικός. Ως προς τις δαπάνες, είναι φουσκωμένος ο προϋπολογισμός, πέρυσι χαρακτηριστικά υλοποιήθηκε σε ποσοστό 2,5%, θεωρεί ότι πρέπει να αντιληφθεί ο κόσμος ότι έχουμε να κάνουμε με μια δημοτική αρχή που εναρμονίζεται με τον κρατικό προϋπολογισμό και καταψηφίζει.

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος παρακάλεσε για τη λήψη σχετικής αποφάσεως.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Αφού έλαβε υπόψη της:

Τη διαλογική συζήτηση που έγινε και τις διατάξεις των άρθρων 72 παρ.1, εδ.β' και 266 παρ.9 του Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΗΣ», του άρθρου 159 του Ν. 3463/2006, την 3966/24-1-2011 ΚΥΑ περί κατάρτισης προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2011 και την απόφαση ΥΠΕΣΑΗΔ με αριθ.πρωτ.5694/3-2-2011.

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι Κ Α Τ Α Π Λ Ε Ι Ο Ψ Η Φ Ι Α

A. Εγκρίνει την κατάσταση εσόδων-εξόδων Α'τριμήνου οικονομικού έτους 2011 του Δήμου Ηρακλείου, όπως ακριβώς αναφέρεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας και υποβάλλει αυτή προς λήψη σχετικής απόφασης στο Δημοτικό Συμβούλιο.

B. Τα μέλη της Επιτροπής κ.κ Συντυχάκης Εμμανουήλ, Καμπιτάκης Κων/νος Κασαπάκης Μιχαήλ και Βουρεξάκης Γεώργιος, καταψηφίζουν, για τους λόγους που εκτίθενται στο ιστορικό της παρούσας.-

Έγινε, αποφασίστηκε και υπογράφηκε
Ο Πρόεδρος **Τα Μέλη**
(Ακολουθούν οι υπογραφές)
Ακριβές φωτοαντίγραφο ατελές για Δημοτ. Υπηρεσία
Ηράκλειο 28/04/2011
Η Γραμματέας