



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
 ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
 ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΤΟΥ ΠΟΛΙΤΗ  
 ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ  
 ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ  
**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

Ταχ. Δ/ση: Μεσογείων 415-417, 153 43  
 Τηλέφωνο: 213-2004604  
 Πληροφορίες: κ. Ε. Κουτρούμνη

## ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ

Αγία Παρασκευή **22-03-2016**

Αριθ. Πρωτ. - 8459 -

## ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της **14 / 2016** συνεδρίασης

**ΑΡ. ΑΠΟΦ. 86 / 2016**

## ΠΕΡΙΛΗΨΗ

*Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης αποτελεσμάτων  
 Προϋπολογισμού δ' τριμήνου οικ. έτους 2015 του  
 Δήμου Αγίας Παρασκευής.*

Στην Αγία Παρασκευή και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την **21-03-2016** ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **14.30 μ.μ.** συνήλθε σε **Τακτική Συνεδρίαση** η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου ύστερα από την υπ' αριθμ. **7982/17-03-2016** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου-Δημάρχου που επιδόθηκε σε καθένα από τους Δημοτικούς Συμβούλους σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 παρ. 6 του Ν. 3852/10. Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία δεδομένου ότι από το σύνολο των – 9 – μελών βρέθηκαν παρόντα τα – 6 – ήτοι:

### Παρόντες

1. Σταθόπουλος Ι.– Πρόεδρος
2. Κ. Χατζηανδρέου
3. Σ. Παπαγεωργίου
4. Ε. Πετσατώδη
5. Σ. Ψύλλα
6. Ι. Σιδέρης

### Απόντες

1. Κ. Τσιαμπάς
2. Κ. Κρητικίδης
3. Β. Ζορμπάς

Αρχίζει η συνεδρίαση

**ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ – ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ – ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ**

1. Παρίσταται ο υπάλληλος του Δήμου Α. Σκουλουδάκης
2. Μετά την εκφώνηση του 1<sup>ου</sup> Η.Δ. θέματος προσήλθε ο κ. Κ. Τσιαμπάς.

**ΕΠΙ ΤΟΥ 5<sup>ου</sup> Η.Δ. ΘΕΜΑΤΟΣ**

**ΘΕΜΑ:** Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης αποτελεσμάτων Προϋπολογισμού δ' τριμήνου οικ. έτους 2015 του Δήμου Αγίας Παρασκευής.

**ΠΡΟΕΔΡΟΣ-ΔΗΜΑΡΧΟΣ:** Στα πλαίσια του ελέγχου της υλοποίησης του προϋπολογισμού του Δήμου οικ. έτους 2014 και έχοντας υπόψη:

1. Την παρ. 1β του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87/Α'/7-6-2010) σύμφωνα με την οποία «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».
2. Τις διατάξεις των παρ. 9 του άρθρου 266 και 10 του άρθρου 268 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87/Α'/7-6-2010) όπως αντικαταστάθηκαν με τα άρθρα 39 και 40 του Ν.4257/2014 (ΦΕΚ93/Α'/14-4-2014).
3. Τις διατάξεις του της παρ. 4.α. του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011 (ΦΕΚ 138/Α'/16-6-2011) που συμπληρώνουν τις διατάξεις των παρ. 9 και 10 των άρθρων 266 και 268 αντίστοιχα του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87/Α'/7-6-2010).
4. Τις διατάξεις των άρθρων 39 και 40 του Ν.4257/2014 (ΦΕΚ93/Α'/14-4-2014) σύμφωνα με τις οποίες «Η οικονομική επιτροπή, έπειτα από εισήγηση του υπεύθυνου των οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου. Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δευτέρου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή

της και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Σε περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας, δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του οικείου Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στον Ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του Ν.3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην έκθεση ή και να τη συνοδεύουν, καθώς και κάθε άλλο θέμα για την εφαρμογή της παραγράφου αυτής καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών».

5. Την υπ' αριθ. 40038/9-9-2011 (ΦΕΚ 2007/Β'9-9-2011) απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών με θέμα «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και περιφερειών», σύμφωνα με την οποία «1.Καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό ή περιφερειακό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπεύθυνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου ή της οικείας περιφέρειας, αντίστοιχα. 2. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως 3, που επισυνάπτονται στην παρούσα απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής».

Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του Δήμου αφού έλαβε υπόψη της:

- ✓ την αριθ. 403/2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός και η στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων του έτους 2015 και εγκρίθηκε με την αριθ. 83245/54653/15-1-15 απόφαση του απόφαση του Γεν Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής
  - ✓ τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου  
εισηγούμεστε προς την οικονομική επιτροπή τα εξής:
- 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, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Δ' τριμήνου του έτους 2015.

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εξόδων Δ' τριμήνου του έτους 2015.

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Δ' τριμήνου του έτους 2015.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 - 31/12/2015)

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
<b>0</b>	<b>Τακτικά έσοδα</b>	<b>45.606.557,72</b>	<b>44.803.384,98</b>	<b>98,24%</b>	<b>44.696.703,36</b>	<b>98,00%</b>	<b>99,76%</b>
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	79.945,00	69.156,02	<b>86,50%</b>	66.403,45	<b>83,06%</b>	<b>96,02%</b>
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	136.000,00	119.566,65	<b>87,92%</b>	119.566,65	<b>87,92%</b>	<b>100,00%</b>
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5.015.500,00	4.790.355,27	<b>95,51%</b>	4.788.261,11	<b>95,47%</b>	<b>99,96%</b>
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.796.495,00	1.635.110,40	<b>91,02%</b>	1.560.103,96	<b>86,84%</b>	<b>95,41%</b>
5	Φόροι και εισφορές	1.298.500,00	1.241.716,38	<b>95,63%</b>	1.217.057,34	<b>93,73%</b>	<b>98,01%</b>
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	37.041.767,72	36.794.354,89	<b>99,33%</b>	36.794.354,89	<b>99,33%</b>	<b>100,00%</b>
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	238.350,00	153.125,37	<b>64,24%</b>	150.955,96	<b>63,33%</b>	<b>98,58%</b>
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>6.290.387,62</b>	<b>2.347.606,27</b>	<b>37,32%</b>	<b>1.808.682,66</b>	<b>28,75%</b>	<b>77,04%</b>
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	40.000,00	423.970,64	<b>1059,93%</b>	15.212,44	<b>38,03%</b>	<b>3,59%</b>
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	368.331,09	285.048,97	<b>77,39%</b>	285.048,97	<b>77,39%</b>	<b>100,00%</b>
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	4.370.086,53	1.257.167,99	<b>28,77%</b>	1.257.167,99	<b>28,77%</b>	<b>100,00%</b>
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	1.000,00	985,52	<b>98,55%</b>	985,52	<b>98,55%</b>	<b>100,00%</b>
15	Προσαναξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	377.970,00	363.785,59	<b>96,25%</b>	233.620,18	<b>61,81%</b>	<b>64,22%</b>
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	1.133.000,00	16.647,56	<b>1,47%</b>	16.647,56	<b>1,47%</b>	<b>100,00%</b>
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>1.715.000,00</b>	<b>1.741.682,00</b>	<b>101,56%</b>	<b>1.566.121,71</b>	<b>91,32%</b>	<b>89,92%</b>
21	Τακτικά έσοδα	1.596.000,00	1.631.723,88	<b>102,24%</b>	1.495.454,26	<b>93,70%</b>	<b>91,65%</b>
22	Έκτακτα έσοδα	119.000,00	109.958,12	<b>92,40%</b>	70.667,45	<b>59,38%</b>	<b>64,27%</b>
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>7.547.141,31</b>	<b>7.232.983,56</b>	<b>95,84%</b>	<b>296.110,08</b>	<b>3,92%</b>	<b>4,09%</b>
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00		0,00		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	7.547.141,31	7.232.983,56	<b>95,84%</b>	296.110,08	<b>3,92%</b>	<b>4,09%</b>
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>3.608.500,00</b>	<b>3.023.296,46</b>	<b>83,78%</b>	<b>2.789.180,83</b>	<b>77,29%</b>	<b>92,26%</b>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	3.429.500,00	2.512.438,64	<b>73,26%</b>	2.512.389,10	<b>73,26%</b>	<b>100,00%</b>
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	179.000,00	510.857,82	<b>285,40%</b>	276.791,73	<b>154,63%</b>	<b>54,18%</b>
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>5.807.931,28</b>					
	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>70.575.517,93</b>	<b>59.148.953,27</b>		<b>51.156.798,64</b>		

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 - 31/12/2015)

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
<b>6</b>	<b>Έξοδα</b>	<b>49.512.338,98</b>	<b>47.027.475,87</b>	<b>105,28%</b>	<b>45.297.267,19</b>	<b>91,49%</b>	<b>44.789.983,49</b>	<b>44.789.983,49</b>	<b>90,46%</b>	<b>98,88%</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.223.871,62	7.064.572,09	<b>102,25%</b>	6.289.561,76	<b>87,07%</b>	6.079.751,58	6.079.751,58	<b>84,16%</b>	<b>96,66%</b>
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.052.140,40	909.775,11	<b>115,65%</b>	658.853,47	<b>62,62%</b>	581.298,22	581.298,22	<b>55,25%</b>	<b>88,23%</b>
62	Παροχές τρίτων	2.155.578,69	1.913.234,78	<b>112,67%</b>	1.570.242,26	<b>72,85%</b>	1.525.841,98	1.525.841,98	<b>70,79%</b>	<b>97,17%</b>
63	Φόροι - τέλη	61.600,00	57.315,54	<b>107,48%</b>	55.262,53	<b>89,71%</b>	55.262,53	55.262,53	<b>89,71%</b>	<b>100,00%</b>
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	1.061.209,40	723.457,53	<b>146,69%</b>	607.060,49	<b>57,20%</b>	556.170,76	556.170,76	<b>52,41%</b>	<b>91,62%</b>
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	471.065,93	470.542,97	<b>100,11%</b>	470.542,97	<b>99,89%</b>	470.168,26	470.168,26	<b>99,81%</b>	<b>99,92%</b>
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.204.562,26	708.102,10	<b>170,11%</b>	478.126,73	<b>39,69%</b>	353.873,18	353.873,18	<b>29,38%</b>	<b>74,01%</b>
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	36.179.138,68	35.083.867,06	<b>103,12%</b>	35.076.867,06	<b>96,95%</b>	35.076.867,06	35.076.867,06	<b>96,95%</b>	<b>100,00%</b>
68	Λοιπά Έξοδα	103.172,00	96.608,69	<b>106,79%</b>	90.749,92	<b>87,96%</b>	90.749,92	90.749,92	<b>87,96%</b>	<b>100,00%</b>
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>8.866.468,92</b>	<b>4.024.192,72</b>	<b>220,33%</b>	<b>1.358.311,22</b>	<b>15,32%</b>	<b>1.281.308,29</b>	<b>1.281.308,29</b>	<b>14,45%</b>	<b>94,33%</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3.046.379,30	630.218,87	<b>483,38%</b>	316.392,71	<b>10,39%</b>	259.330,46	259.330,46	<b>8,51%</b>	<b>81,96%</b>
73	Έργα	5.041.338,31	2.939.017,13	<b>171,53%</b>	707.858,40	<b>14,04%</b>	687.917,72	687.917,72	<b>13,65%</b>	<b>97,18%</b>
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	778.751,31	454.956,72	<b>171,17%</b>	334.060,11	<b>42,90%</b>	334.060,11	334.060,11	<b>42,90%</b>	<b>100,00%</b>
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>12.189.932,75</b>	<b>4.179.747,08</b>	<b>291,64%</b>	<b>4.173.449,37</b>	<b>34,24%</b>	<b>3.521.746,30</b>	<b>3.521.746,30</b>	<b>28,89%</b>	<b>84,38%</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.606.553,48	1.606.553,48	<b>100,00%</b>	1.601.755,77	<b>99,70%</b>	974.690,97	974.690,97	<b>60,67%</b>	<b>60,85%</b>
82	Αποδόσεις	3.475.500,00	2.573.193,60	<b>135,07%</b>	2.571.693,60	<b>73,99%</b>	2.547.055,33	2.547.055,33	<b>73,29%</b>	<b>99,04%</b>
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	7.107.879,27	0		0		0	0		
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>6.777,28</b>								
	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>70.575.517,93</b>	<b>55.231.415,67</b>		<b>50.829.027,78</b>		<b>49.593.038,08</b>	<b>49.593.038,08</b>		

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015

		τέλος Προηγούμενου έτους (31/12/2014)	Προηγούμενο τρίμηνο	Δ' Τρίμηνο 2015 (01/10/2015-31/12/2015)	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
<b>A.</b>	<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>4.735.690,59</b>	<b>7.992.154,63</b>	<b>7.992.154,63</b>	<b>100,00%</b>
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0	0	0	
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0	0	0	
3.	Λοιπές απαιτήσεις	4.735.690,59	7.992.154,63	7.992.154,63	<b>100,00%</b>
<b>B.</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>5.807.931,28</b>	<b>5.950.869,96</b>	<b>7.285.918,59</b>	<b>122,43%</b>
1.	Ταμείο	28.907,43	34.159,64	27.033,60	<b>79,14%</b>
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.779.023,85	5.916.710,32	7.258.884,99	<b>122,68%</b>
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>83.893,27</b>	<b>83.893,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0	0	0	
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	83.893,27	83.893,27	0,00	<b>0,00%</b>
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0	0	0	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
<b>A.</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>3.702.632,24</b>	<b>3.511.096,76</b>	<b>4.229.895,35</b>	<b>120,47%</b>
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	3.702.632,24	3.468.533,35	3.981.858,49	<b>114,80%</b>
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0	42.563,41	248.036,86	<b>582,75%</b>
<b>B.</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>3.312.648,81</b>	<b>3.944.064,44</b>	<b>2.733.927,22</b>	<b>69,32%</b>
1.	Προμηθευτές	1.561.454,44	1.422.532,83	986.740,35	<b>69,37%</b>
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	43.810,22	27.181,77	65.189,82	<b>239,83%</b>
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	90.860,19	73.813,12	82.469,11	<b>111,73%</b>
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.616.523,96	2.420.536,72	1.599.527,94	<b>66,08%</b>
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>89.985,68</b>	<b>89.985,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0	0	0	
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	89.985,68	89.985,68	0,00	<b>0,00%</b>
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0	0	0	

Γενικά και με βάση τους πίνακες Α και Β, και όσον αφορά το σκέλος των εσόδων, το 2015, εισπράχθηκαν 56.964.729 €, συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου 2014 ποσού 5.807.931 €, έναντι διαμορφωθέντων στο προϋπολογισμό 70.575.517 € (Αρχικός Προυπ/σμός 67.950.587), ποσοστό είσπραξης 80,71 %. Με βάση τον πίνακα στοχοθεσίας, το αντίστοιχο διάστημα προβλέπεται είσπραξη 60.959.306 € δεδομένου ότι η στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων δεν αναμορφώθηκε κατά την διάρκεια του έτους, που σημαίνει ότι υπάρχει υστέρηση στο σκέλος των εσόδων κατά -3.994.575 € ποσοστό -6,55%.

Ειδικότερα για το 2015 το συνολικό άθροισμα των ιδίων εσόδων που αφορά τις κατηγορίες 01 έως 05, 07, 11, 14 έως 16, 21, 22 ανέρχεται στο ποσό των 9.734.935 €, το οποίο αποκλίνει κατά -2.096.824 € (-17,72%) σε σχέση με τους οικονομικούς στόχους, όπως αυτοί έχουν τεθεί για το 2015, και για το αντίστοιχο διάστημα ανέρχονται στο ποσό των 11.831.760 €.

Κ.Α.	Περιγραφή	Εισπράξεις Δωδεκάμηνου	Στόχος Δωδεκάμηνου	Εκτέλεση - Στόχος	Εκτέλεση -Στόχος %
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	66.403	80.945	-14.542	-17,96%
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	119.566	136.000	-16.434	-12,08%
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.788.261	5.015.500	-227.239	-4,53%
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.560.103	1.796.495	-236.392	-13,16%
05	Φόροι και εισφορές	1.217.057	1.298.500	-81.443	-6,27%
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	150.955	238.350	-87.395	-36,67%
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	15.212	40.000	-24.788	-61,97%
14		985	0	985	0,00%
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	233.620	377.970	-144.350	-38,19%
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	16.647	1.133.000	-1.116.353	-98,53%
21	Τακτικά έσοδα	1.495.454	1.596.000	-100.546	-6,30%
22	Έκτακτα έσοδα	70.667	119.000	-48.333	-40,62%
	Τακτικά έσοδα	9.734.936	11.831.760	-2.096.830	-17,72%

Η παραπάνω απόκλιση και με δεδομένο ότι οι εκτιμήσεις των στόχων έγιναν με την αντίστοιχη ροή εσόδων του 2014, οφείλεται κατά κύριο λόγο

- ✓ στην αύξηση των ανείσπρακτων εσόδων από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού, φόρου ηλεκτροδοτούμενων χώρων και Τ.Α.Π. η οποία υπολογίζεται ότι ανέρχεται στο ποσό των 457.613 €. Συγκεκριμένα στα έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού, εμφανίζεται υστέρηση της τάξεως των 355.064 € (-5,81 %), αφού εισπράχθηκαν 5.759.938 € έναντι ετήσιου προϋπολογισθέντος 6.115.000. Μικρότερες αποκλίσεις έχουμε στο Τ.Α.Π. -102.549 € (-7,32%).



Από την άλλη πλευρά θετικό πρόσημο παρουσιάζουν οι εισπράξεις στον Φόρο Ηλεκτροδοτούμενων Χώρων αφού εισπραχθηκαν 1.369.702 έναντι 1.280.000 € .

- ✓ στην διαφορά στην κατηγορία εσόδων από προσαυξήσεις, πρόστιμα και παράβολα που ανέρχεται σε -144.349 € αφού εισπραχτήκαν 233.618 € έναντι προϋπολογισθέντων 377.970 €.
- ✓ Στην μηδενική εισπραξη που αφορά στον Κ.Α. 1625.01 δηλαδή στην ειδική εισφορά για την δημιουργία κοινόχρηστων χώρων του άρθρου 33 του Ν. 4067/2012 όπου προϋπολογιστήκαν για το δωδεκάμηνο 1.132.000 €, η ροή όμως του συγκεκριμένου εσόδου είναι συνδεδεμένη με την πορεία των απαλλοτριώσεων, στο σκέλος των εξόδων, η προβλεπόμενη διαδικασία όσον αφορά την ολοκλήρωσή τους εκκρεμεί.

Στην κατηγορία εσόδων 06 έσοδα από επιχορηγήσεις έχει εισπραχθεί ποσό 36.794.355 € από τα οποία ποσό 28.842.462 € αφορά επιχορήγηση για προνοιακά επιδόματα, το οποίο αρχικά είχε προϋπολογισθεί στα 28.746.267 €, βάση των οδηγιών σύνταξης προϋπολογισμού ο.ε. 2015. Το ποσό δε που προορίζεται για τον Δήμο από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους ανέρχεται στα 7.951.893 € έναντι ετήσιας πρόβλεψης 8.037.651 €.

Όσον αφορά τα έκτακτα έσοδα, από επιχορηγήσεις (Κ.Α. 12 και Κ.Α. 13), ο κύριος όγκος αυτών είναι οι επιχορηγήσεις για την εκτέλεση χρηματοδοτούμενων έργων τα οποία είναι ενταγμένα σε συγκεκριμένα χρηματοδοτικά προγράμματα, η χρηματοδότηση τους είναι εξασφαλισμένη και εξαρτάται από την πορεία εκτέλεσης των έργων.

Συγκεκριμένα στα έσοδα από επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών (Κ.Α.12), έχουν εισπραχθεί 285.048 € επί αρχικά προϋπολογισθέντων 133.800 € που αφορούσαν εισπράξεις για δαπάνες πυροπροστασίας και Βοήθεια στο Σπίτι. Η διαφορά οφείλεται στην εισπραξη εσόδων από Εκλογική Αποζημίωση, Επιχορήγηση για την καταβολή αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης σε υπαλλήλους του Πρώην Ε.Ο.Π. ΠΙΚΠΑ και ΙΒΣ, και έσοδα για τη κάλυψη μισθοδοσίας πρώην Δημ. Αστυνομικών από 1/6-31/12/15 που ανήλθαν συνολικά στα 122.426 €.

Για Βοήθεια στο Σπίτι και πυροπροστασία εισπραχθηκαν 139.013 €. Οι εν λόγω πιστώσεις είναι συνδεδεμένες με αντίστοιχα έξοδα των οποίων η εκτέλεση εξαρτάται από την ροή των σχετικών εσόδων.

Στα έσοδα από επιχορηγήσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (Κ.Α.13), έχουν εισπραχθεί 1.257.168 €. Στην κατηγορία εσόδων αυτή περιλαμβάνονται τα έσοδα από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην ΣΑΤΑ) και πιστώσεις για την κάλυψη δαπανών επισκευών και συντηρήσεων σχολείων η εισπραξη διαμορφώθηκε στα 414.040 € σε σχέση με τα αρχικά προϋπολογισθέντα τα οποία ήταν στα 365.680. Παρουσιάζεται μία αύξηση των πιστώσεων 13,22 % που οφείλεται στην αύξηση της μηνιαίας δόσης από 23.490 € σε 27.520. Σχετικά με την ΣΑΤΑ σχολείων, που αποδίδεται σε μία δόση, εισπραχθηκαν τα προϋπολογισθέντα ήτοι 83.800 €.

Επιπλέον εγγράφονται οι επιχορηγήσεις για έργα. Στην συγκεκριμένη κατηγορία όπου έχουν εισπραχθεί 843.128 €. Φαινομενικά υπάρχει υστέρηση

στην είσπραξη σε σχέση με τα αρχικώς προϋπολογισθέντα τα οποία ανέρχονταν στα 4.004.406 € (-3.161.278 €), η οποία είναι συνδεδεμένη βέβαια, με την πορεία εκτέλεσης αυτών αλλά και την τακτοποίηση στον προϋπολογισμό του ύψους των ανεκτέλεστων στην διάρκεια του έτους η οποία δεν πραγματοποιήθηκε. Σε κάθε περίπτωση δεν επηρεάζονται τα ίδια έσοδα, είναι απαραίτητη η τακτοποίηση των εν λόγω Κ.Α. τόσο σκέλος των εσόδων όσο και στο σκέλος των εξόδων στο ύψος του ανεκτέλεστου έργου.

Σχετικά με τα εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών προβλέπονται στον προϋπολογισμό εσόδων (Κ.Α. 32) 7.547.141 €, επαναβεβαιώθηκαν κατά την διάρκεια του έτους 7.232.983,56 και κατά αντιστοιχία αντίστοιχα στον σκέλος των εξόδων στον Κ.Α. 85 έχουν εγγραφεί «Προβλέψεις μη είσπραξης» ποσού 7.107.879 €. Ο στόχος είσπραξης (32 – 85) για το 2015 ανέρχεται στο ύψος των 439.262 € είναι το ποσό που εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί το 2015. Το 2015 εισπράχτηκαν 296.110 € (-143.152 €), ποσοστό υστέρησης -32,59%.

Τέλος, στην κατηγορία εσόδων 4 που προβλέπονται οι εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων, έχουν εισπραχθεί 2.789.181 € έναντι προϋπολογισθέντων 3.608.500 €, που αφορά κυρίως ποσά κρατήσεων από μισθωτούς, προμηθευτές και τρίτους με τους οποίους συναλλάσσεται ο Δήμος. Η χρήση των λογαριασμών αυτών πραγματοποιείται επειδή ο Δήμος διαχειρίζεται τις κρατήσεις του ενδοπροϋπολογιστικά.

Επιπλέον περιλαμβάνονται όλες οι επιστροφές χρημάτων προς το Δήμο, εν είδει εσόδων, οι οποίες είτε έρχονται αφαιρετικά στα έξοδα (επιστροφή αχρεωστήτων καταβληθέντων), είτε τακτοποιούν λογαριασμούς χρεωστών (επιστροφές χρημάτων υπολόγων και διαχειριστών). Συνολικά οι συγκεκριμένες εισπράξεις δεν επηρεάζουν την ουσία των πραγματικών (ιδίων εσόδων) του Δήμου και συνήθως, δεν απαιτείται οποιαδήποτε διορθωτική κίνηση στον προϋπολογισμό για την παραπάνω κατηγορία εσόδων.

Ανακεφαλαιώνοντας παρατίθεται πίνακας ανά προέλευση εσόδου συγκρίνοντας τις αποκλίσεις δεδομένου του αρχικού προϋπολογισμού – στοχοθεσίας και των τελικώς διαμορφωθέντων ποσών το 2015.

#### ΕΣΟΔΑ 1/1 -31-12-2015 ΑΝΑ ΠΗΓΗ ΠΡΟΕΛΕΥΣΗΣ σε €

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΣΟΔΟΥ	ΤΕΛΙΚΟΣ Π/Υ (1)	ΑΡΧΙΚΟΣ Π/Υ (2)	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ 31/12/2015 (3)	ΑΠΟΚΛΙΣΗ (3) – (1)	ΑΠΟΚΛΙΣΗ (3) – (1)
ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ:	11.831.760	11.831.760	9.734.936	-2.096.824	-2.096.824
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ Π.Ο.Ε. <sup>1</sup>	7.547.141	7.429.544	296.110	-7.251.031	-7.133.434
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ Κ.Α.Π.	8.037.651	8.037.651	7.951.893	-85.758	-85.758
ΠΡΟΝΟΙΑΚΑ ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ	29.004.117	28.746.267	28.842.462	-161.655	96.195

<sup>1</sup> Για τις απαιτήσεις Π.Ο.Ε. εγγράφονται στον προϋπολογισμό εξόδων στην κατηγορία 85 προβλέψεις μη είσπραξης, γεγονός που μειώνει τις προσδοκίες είσπραξης από την συγκεκριμένη ομάδα εσόδων.

ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	368.331	133.800	285.049	-83.282	151.249
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	4.370.087	2.992.589	1.257.168	-3.112.919	-1.735.421
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	3.429.500	3.415.000	2.512.389	-917.111	-902.611
ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	179.000	179.000	276.792	97.792	97.792
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	5.807.931	5.184.976	5.807.931	0,00	622.955
ΣΥΝΟΛΑ :	70.575.518	67.950.587	56.964.730	-13.610.788	-10.985.857

Για την εκτέλεση του προϋπολογισμού στο **σκέλος των εξόδων**, όπως φαίνεται από τον πίνακα Β', για το 2015, δεσμεύτηκαν πιστώσεις 55.231.415 € έναντι προϋπολογισθέντων 63.460.861 € (δεν συμπεριλαμβάνονται οι «προβλέψεις μη είσπραξης» 7.107.879 € και το Αποθεματικό 6.777 €) ποσοστό δέσμευσης 87,03 %. Συνολικά και ανά κατηγορία εξόδου έχουν τιμολογηθεί δαπάνες ύψους 50.829.028 € από τις οποίες έχουν πληρωθεί 49.593.038€ (ποσοστό πληρωθέντων/ τιμολογηθέντων 97,57%).

Τα προνοιακά επιδόματα ανήλθαν στο ύψος των 29.158.117 € που αντιστοιχεί στο 58,79% επί συνόλου τιμολογημένων. Η καθαρή συνολική δαπάνη του Δήμου που τιμολογήθηκε το 2015 ανέρχεται στα 20.434.921 €.

Αναλυτικότερα:

- η δαπάνη μισθοδοσίας ανήλθε στα 6.079.752 €
- η δαπάνη για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης (δάνεια) στα 470.168 €.
- η δαπάνη για επιχορηγήσεις στα Νομικά Πρόσωπα – Σχολικές Επιτροπές του Δήμου καθώς και για επιχορηγήσεις σε οικονομικά αδυνάτους – Πολιτιστικούς Συλλόγους και Αθλητικά σωματεία στα 5.918.750 €.
- η δαπάνη για λοιπές λειτουργικές δαπάνες στα 3.163.197 €.
- το σύνολο των επενδύσεων σε 1.281.308 €.
- οι πληρωμές Π.Ο.Ε. σε 974.691 € και
- οι αποδόσεις υπέρ Δημοσίου και σε τρίτους 2.547.055 €
- οι απλήρωτες υποχρεώσεις 31/12/15 ανήλθαν στα 1.235.990 €.

Ειδικότερα για το 2015 ανά κατηγορία δαπάνης είχαμε:

Κ.Α.	Ανακεφαλαίωση εξόδων	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	Τιμολ/θέντα	Πληρωθέντα	Στόχος	Στόχος- Πληρωμές	Στόχος- Πληρωμές %	Απλήρωτες Υποχρεώσεις
<b>60</b>	<b>Αμοιβές και έξοδα προσωπικού</b>	<b>7.223.871,62</b>	<b>7.064.572,09</b>	<b>6.289.561,76</b>	<b>6.079.751,58</b>	<b>6.995.519,77</b>	<b>-915.768,19</b>	<b>-13,09%</b>	<b>209.810,18</b>
<b>65</b>	<b>Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως</b>	<b>471.065,93</b>	<b>470.542,97</b>	<b>470.542,97</b>	<b>470.168,26</b>	<b>469.065,55</b>	<b>2.580,36</b>	<b>0,55%</b>	<b>374,71</b>
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.052.140,40	909.775,11	658.853,47	581.298,22				77.555,25
62	Παροχές τρίτων	2.155.578,69	1.913.234,78	1.570.242,26	1.525.841,98				44.400,28
63	Φόροι - τέλη	61.600,00	57.315,54	55.262,53	55.262,53				0,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	1.061.209,40	723.457,53	607.060,49	556.170,76				50.889,73
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.204.562,26	708.102,10	478.126,73	353.873,18				124.253,55
68	Λοιπά Έξοδα	103.172,00	96.608,69	90.749,92	90.749,92				0,00
	<b>Σύνολο Λειτουργικών Δαπανών</b>	<b>5.638.262,75</b>	<b>4.408.493,75</b>	<b>3.460.295,40</b>	<b>3.163.196,59</b>	<b>4.719.437,64</b>	<b>-1.556.241,05</b>	<b>-32,98%</b>	<b>297.098,81</b>
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	7.021.022,08	5.925.750,46	5.918.750,46	5.918.750,46	6.427.441,95			0,00
<b>674</b>	<b>Προνοιακά</b>	<b>29.158.116,60</b>	<b>29.158.116,60</b>	<b>29.158.116,60</b>	<b>29.158.116,60</b>	<b>28.746.267,15</b>	<b>411.849,45</b>	<b>1,43%</b>	<b>0,00</b>
<b>67</b>	<b>Μεταβιβάσεις σε τρίτους εκτός προνοιακών</b>	<b>36.179.138,68</b>	<b>35.083.867,06</b>	<b>35.076.867,06</b>	<b>35.076.867,06</b>	<b>35.173.709,10</b>	<b>-96.842,04</b>	<b>-0,28%</b>	<b>0,00</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3.046.379,30	630.218,87	316.392,71	259.330,46				57.062,25
73	Έργα	5.041.338,31	2.939.017,13	707.858,40	687.917,72				19.940,68
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	778.751,31	454.956,72	334.060,11	334.060,11				0,00
<b>7</b>	<b>Σύνολο Επενδύσεων</b>	<b>8.866.468,92</b>	<b>4.024.192,72</b>	<b>1.358.311,22</b>	<b>1.281.308,29</b>	<b>7.835.719,22</b>	<b>-6.554.410,93</b>	<b>-83,65%</b>	<b>77.002,93</b>
<b>81</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε.</b>	<b>1.606.553,48</b>	<b>1.606.553,48</b>	<b>1.601.755,77</b>	<b>974.690,97</b>	<b>1.899.314,73</b>	<b>-924.623,76</b>	<b>-48,68%</b>	<b>627.064,80</b>
<b>82</b>	<b>Αποδόσεις</b>	<b>3.475.500,00</b>	<b>2.573.193,60</b>	<b>2.571.693,60</b>	<b>2.547.055,33</b>	<b>3.461.000,00</b>	<b>-913.944,67</b>	<b>-26,41%</b>	<b>24.638,27</b>
	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>63.460.861,38</b>	<b>55.231.415,67</b>	<b>50.829.027,78</b>	<b>49.593.038,08</b>	<b>60.553.766,01</b>	<b>-10.960.727,93</b>	<b>-18,10%</b>	<b>1.235.989,70</b>

Σύμφωνα με τον ανωτέρω πίνακα, η απόκλιση των 10.960.728 € (-18,10%), μεταξύ στόχου και πληρωμών το 2015, οφείλεται κατά κύριο λόγο στην πορεία εκτέλεσης δαπανών στις κατηγορίες που αφορούν:

- ✓ την απόδοση των προνοιακών επιδομάτων, η οποία διαφοροποιείται σε σχέση με την αντίστοιχη του 2014, σύμφωνα με την οποία είχε γίνει η σχετική πρόβλεψη, με αποτέλεσμα την αύξηση των πληρωμών κατά 1,43% ποσό 29.158.117 € σε σχέση με τον στόχο των 28.746.267 €
- ✓ τις επενδύσεις (Στόχος: 7.835.719 € - δεσμευθέντα: 4.024.193 € - τιμολογημένα: 1.358.311 € - Πληρωμές: 1.281.308 €)
- ✓ το σύνολο των λειτουργικών δαπανών (Στόχος: 4.719.438 € - δεσμευθέντα: 4.408.494 € - τιμολογημένα: 3.460.295 € - Πληρωμές: 3.163.197 €) και
- ✓ τις αποδόσεις (Στόχος: 3.957.500 € - δεσμευθέντα: 2.749.000 € - τιμολογημένα: 2.749.000 € - Πληρωμές: 2.719.216 €)

Επιπλέον το ίδιο χρονικό διάστημα μειώθηκαν οι απλήρωτες υποχρεώσεις, σε σχέση με αυτές την 31/12/14 κατά 365.766 € και διαμορφώθηκαν τελικά στο ποσό των 1.791.602 €. (Απλήρωτες 31/12/14: 1.601.756 €, Απλήρωτες 31/12/15: Τιμολογημένα: 50.829.028 – Πληρωθέντα 49.593.038 = 1.235.990 €). Αναλυτικά και ανά κατηγορία δαπάνης οι απλήρωτες υποχρεώσεις έχουν ως εξής:

Κ.Α.	Ανακεφαλαίωση εξόδων	Τιμολ/θέντα	Πληρωθέντα	Απλήρωτες Υποχρεώσεις
<b>60</b>	<b>Αμοιβές και έξοδα προσωπικού</b>	<b>6.289.561,76</b>	<b>6.079.751,58</b>	<b>209.810,18</b>
<b>65</b>	<b>Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης</b>	<b>470.542,97</b>	<b>470.168,26</b>	<b>374,71</b>
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	658.853,47	581.298,22	77.555,25
62	Παροχές τρίτων	1.570.242,26	1.525.841,98	44.400,28
63	Φόροι - τέλη	55.262,53	55.262,53	0,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	607.060,49	556.170,76	50.889,73
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	478.126,73	353.873,18	124.253,55
68	Λοιπά Έξοδα	90.749,92	90.749,92	0,00
	<b>Σύνολο Λειτουργικών Δαπανών</b>	<b>3.460.295,40</b>	<b>3.163.196,59</b>	<b>297.098,81</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	316.392,71	259.330,46	57.062,25
73	Έργα	707.858,40	687.917,72	19.940,68
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	334.060,11	334.060,11	0,00
<b>7</b>	<b>Σύνολο Επενδύσεων</b>	<b>1.358.311,22</b>	<b>1.281.308,29</b>	<b>77.002,93</b>
<b>81</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε.</b>	<b>1.601.755,77</b>	<b>974.690,97</b>	<b>627.064,80</b>
<b>82</b>	<b>Αποδόσεις</b>	<b>2.571.693,60</b>	<b>2.547.055,33</b>	<b>24.638,27</b>
	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>50.829.027,78</b>	<b>49.593.038,08</b>	<b>1.235.989,70</b>

Το χρηματικό υπόλοιπο την 31/12/2015 διαμορφώνεται σε 7.371.692 €. Συγκεκριμένα το χρηματικό υπόλοιπο προκύπτει ως εξής:

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΣΟΔΩΝ – ΕΞΟΔΩΝ ΑΝΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ**

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ	ΒΕΒΑΙΩΣΕΙΣ	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ	ΕΞΟΔΑ	ΥΠΟΛΟΙΠΟ
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ	8.647.708,22	4.211.380,75	3.017.282,22	<b>1.194.098,53</b>
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ	2.839.707,37	2.839.707,37	1.268.573,50	<b>1.571.133,87</b>
ΤΑΚΤΙΚΑ	53.863.271,46	49.913.641,80	45.307.182,36	<b>4.606.459,44</b>
ΣΥΝΟΛΟ :	65.350.687,05	56.964.729,92	49.593.038,08	7.371.691,84

Με δεδομένα τα όσα έχουν περιγραφεί τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και στο σκέλος των εξόδων για την περίοδο «Ιανουάριος – Δεκεμβρίου 2015» με βάση την στοχοθεσία και τη εκτέλεση του προϋπολογισμού το αντίστοιχο διάστημα, προκύπτει ο γενικός δείκτης επίτευξης στοχοθεσίας (κριτήριο αρθ. 2 ΚΥΑ 7261/13 ΦΕΚ Β 450/13).

Έλεγχος αποτελεσμάτων για την περίοδο «Ιανουάριος Δεκέμβριος 2015)						
A/A Στήλης	1	2	3	4	5	6
ΣΤΟΙΧΕΙΑ	ΓΡΑΜΜΗ ΟΠΑ «ΓΙΑ ΕΣΟΔΑ»	ΓΡΑΜΜΗ ΟΠΑ «ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ»	ΓΡΑΜΜΗ ΟΠΑ “ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ”	ΓΡΑΜΜΗ ΟΠΑ “ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ”	ΓΡΑΜΜΗ ΟΠΑ «ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ»	Κριτήριο αρθ.2 ΚΥΑ 7261/13 (3+4+5)
Στόχος ΙΑΝ-ΔΕΚ 2015	10.116.760	2.154.262	60.960.306	60.960.306	1.500.000	
Εκτέλεση Π/Υ ΙΑΝ-ΔΕΚ 2015	8.168.814	1.862.232	56.964.730	49.593.038	1.235.990	
Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο ΙΑΝ- ΔΕΚ 2015	-1.947.946	-292.030	-3.995.576	11.367.268	0,00	7.371.692
Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο ΙΑΝ- ΔΕΚ 2015	-19,25%	-13,56%	-6,55%	18,65%	0,00%	12,09%

Ο δείκτης επίτευξης στοχοθεσίας, ο οποίος είναι θετικός (12,08 %) όπως φαίνεται και από τον πίνακα ελέγχου αποτελεσμάτων του 2015 και κατά τα δεδομένα της στοχοθεσίας όμως, παρατηρείται σημαντική απόκλιση στα ίδια έσοδα κατά - 18,25%, που αντιστοιχεί στο ποσό των -2.239.976 €, γεγονός που θα μπορούσε να αντιμετωπιστεί αν το ποσοστά εισπραξιμότητας των βεβαιωμένων ιδίων εσόδων, που συνολικά ανέρχονται στην χρήση στο ποσό των 10.556.101 € (εισπράχθηκαν 9.734.936 €), με αντίστοιχο στόχο στον αρχικό προϋπολογισμό τα 11.831.760 €, και το ποσό των απαιτήσεων από έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που ανέρχεται σε 7.232.984 € (εισπράχθηκαν μόνο 296.110 €), ήταν σε υψηλότερα επίπεδα.

Η ταμειακή υπηρεσία και το τμήμα εσόδων του Δήμου έχουν προβεί στην ενημέρωση των οφειλετών ανεξαρτήτως ποσού, ενώ έχουν προχωρήσει και στις προβλεπόμενες ενέργειες στην ΔΟΥ για οφειλές άνω των 293,47 €, εντείνοντας έτσι τις προσπάθειες είσπραξης των ιδίων εσόδων του δήμου για να είμαστε εντός των στόχων στο κλείσιμο του έτους.

Στις επιχορηγήσεις από τους Κεντρικούς Αυτοτελής Πόρους δεν σημαντική απόκλιση, αφού τα εισπραχθέντα που ανήλθαν στα 7.951.8923 € (-1,07%). Τα έσοδα από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην ΣΑΤΑ) και για την κάλυψη δαπανών επισκευών και συντηρήσεων σχολείων εισπράχθηκαν ανοδικά ενώ δεν υπήρχε υστέρηση στις επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες όπως έχει ήδη αναφερθεί αναλυτικά.

Σημαντική υστέρηση μεταξύ εισπραχθέντων – στόχου παρατηρείται και στις Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες, η οποία οφείλεται αποκλειστικά στην απορρόφηση κονδυλίων για τα χρηματοδοτούμενα έργα ή στην τακτοποίηση προϋπολογιστικά του ύψους των ανεκτέλεστων γεγονόσ όμως που δεν επηρεάζει ουσιαστικά τα ίδια έσοδα.

### **Η Οικονομική Επιτροπή**

*Λαμβάνοντας υπόψη:*

*(1) Την παρ. 1β του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87/Α'7-6-2010)*

*(2) Τις διατάξεις των παρ. 9 του άρθρου 266 και 10 του άρθρου 268 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87/Α'7-6-2010) όπως αντικαταστάθηκαν με τα άρθρα 39 και 40 του Ν.4257/2014 (ΦΕΚ93/Α'14-4-2014)*

*(3) Τις διατάξεις του της παρ. 4.α. του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011 (ΦΕΚ 138/Α'16-6-2011) που συμπληρώνουν τις διατάξεις των παρ. 9 και 10 των άρθρων 266 και 268 αντίστοιχα του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87/Α'7-6-2010)*

*(4) Τις διατάξεις των άρθρων 39 και 40 του Ν.4257/2014 (ΦΕΚ93/Α'14-4-2014)*

*(5) Την υπ' αριθ. 40038/9-9-2011 (ΦΕΚ 2007/Β'9-9-2011) απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών*

*(6) την αριθ. 403/2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου*

μειοψηφούντος του κ. Κ. Τσιαμπά που ψήφισε «αρνητικά»

### **κατά πλειοψηφία**

### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ**

1. Εγκρίνει την τριμηνιαία έκθεσης αποτελεσμάτων Προϋπολογισμού δ' τριμήνου οικ. έτους 2015 του Δήμου Αγίας Παρασκευής.
2. Εισηγείται το θέμα στο Δημοτικό Συμβούλιο.

*Η παρούσα απόφαση πήρε τον αριθμό 86 / 2016*

### **Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ- ΔΗΜΑΡΧΟΣ**

### **ΤΑ ΜΕΛΗ**

**Ι. Ε. Σταθόπουλος**

Σ. Ψύλλα  
Κ. Χατζηανδρέου  
Ι. Σιδέρης  
Σ. Παπαγεωργίου  
Ε. Πετσατώδη  
Κ. Τσιαμπάς