



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΤΟΥ ΠΟΛΙΤΗ
& ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ
Πληροφορίες: Ε. Πατσού
ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 213-2004-616

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ
Αγία Παρασκευή, 21-09-2016
Αρ. Πρωτ.: 29496

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της **27 / 2016** Συνεδρίασης

Αριθμ. Αποφ. 267/2016

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

*Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης αποτελεσμάτων
Προϋπολογισμού Β' τριμήνου οικ. έτους 2016 του
Δήμου Αγίας Παρασκευής*

Στην Αγία Παρασκευή και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την **20.09.2016** ημέρα **Τρίτη** και ώρα **04.00μ.μ.** συνήλθε σε **Τακτική Συνεδρίαση** το **Δημοτικό Συμβούλιο** Αγίας Παρασκευής ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. **29154/16.09.2016** έγγραφη πρόσκληση του **Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου** που επιδόθηκε σε καθέναν από τους Δημοτικούς Συμβούλους σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α'/87/7-6-10). Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία δεδομένου ότι από το σύνολο των -33- μελών βρέθηκαν παρόντα τα -19- αρχίζει η συνεδρίαση. Κληθείς νόμιμα παρίσταται ο κ. Δήμαρχος.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Βλάχος Γεράσιμος - Πρόεδρος Δ.Σ
2. Γιώτσας Σπυρίδων
3. Γκιζιώτης Ανδρέας
4. Κρητικίδης Κωνσταντίνος
5. Γκίοκα Τερψιχόρη
6. Ψύλλα Στυλιανή
7. Πετσατώδη Ελισάβετ
8. Σιδέρης Ιωάννης
9. Κονταξής Δημήτριος
10. Αϊδίνη-Παπασιδέρη Σοφία
11. Σταθουλοπούλου Βασιλική
12. Κολώνια Χρύσα
13. Δημητρίου-Καβρουδάκη Μαργαρίτα
14. Γκόνης Παναγιώτης
15. Χατζηανδρέου Κωνσταντίνος
16. Παπαγεωργίου Σπυρίδων
17. Τσιαμπάς Κωνσταντίνος
18. Λέκκας Διονύσιος
19. Φωτεινού Ζωή

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Κοντοπούλου Μαρία
2. Βοσταντζόγλου Ιωάννης
3. Λογοθέτης Ιωάννης
4. Καψοκεφάλου Ευπρέπεια
5. Ησαΐας Σωτήριος
6. Μπαλτόπουλος Ιωάννης
7. Παπασταθάκης Αθανάσιος
8. Ανδρίτσος Αθανάσιος
9. Γιαννακόπουλος Βασίλειος
10. Μουστόγιαννης Αλέξανδρος
11. Παπαμιχαήλ Σωτήριος
12. Ρεμπούτσικα Μαρία
13. Ζορμπάς Βασίλειος
14. Μυλωνάκης Ιωάννης

ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ –ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ – ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ

1. Χρέη γραμματέα εκτελεί ομόφωνα η κα. Γκίοκα Τ.
2. Ανακοινώσεις – Τοποθετήσεις – Ερωτήσεις.
3. Κατά τη διάρκεια των ανακοινώσεων-τοποθετήσεων-ερωτήσεων προσήλθαν οι κ.κ. Γιαννακόπουλος Β., Ανδρίτσος Α., Παπαμιχαήλ Σ. και η κα. Καψοκεφάλου Ε.
4. Κατά τη διάρκεια των ανακοινώσεων-τοποθετήσεων-ερωτήσεων αποχώρησε η κα. Φωτεινού Ζ. και οι κ.κ. Λέκκας Δ., και Γιώτσας Σ.
5. Πριν την ψηφοφορία για το 1^ο Η.Δ. θέμα προσήλθε ο κ. Ησαΐας Σ.
6. Πριν την ψηφοφορία για το 3^ο Η.Δ. θέμα αποχώρησε ο κ. Ησαΐας Σ. και η κα. Κολώνια Χ.
7. Πριν την ψηφοφορία για το 3^ο Η.Δ. θέμα προσήλθε ο κ. Ζορμπάς Β.
8. Κατά τη διάρκεια της ψηφοφορίας για το 3^ο Η.Δ. θέμα ο κ. Γκόνης Π., βρίσκονταν εκτός αίθουσας.
9. Πριν την ψηφοφορία για το 4^ο Η.Δ. θέμα αποχώρησε ο κ. Γιαννακόπουλος Β.
10. Κατά τη διάρκεια της ψηφοφορίας για το 4^ο Η.Δ. θέμα η κα Καψοκεφάλου Ε., βρίσκονταν εκτός αίθουσας.
11. Κατά τη διάρκεια της ψηφοφορίας για το 4^ο, 5^ο, 6^ο και 7^ο Η.Δ. θέμα ο κ. Παπαμιχαήλ Σ., βρίσκονταν εκτός αίθουσας.
12. Πριν την ψηφοφορία για το 6^ο Η.Δ. θέμα προσήλθε ο κ. Παπασταθάκης Α.
13. Κατά τη διάρκεια της ψηφοφορίας για το 8^ο Η.Δ. θέμα ο κ. Παπασταθάκης Α. βρίσκονταν εκτός αίθουσας.
14. Πριν την ψηφοφορία για το 12^ο Η.Δ. θέμα αποχώρησε ο κ. Παπαμιχαήλ Σ..
15. Κατά τη διάρκεια της ψηφοφορίας για το 12^ο, 13^ο και 14^ο Η.Δ. θέμα ο κ. Ανδρίτσος Α., βρίσκονταν εκτός αίθουσας.

Επί του 2^{ου} Η.Δ. θέματος

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Σας θέτω υπόψη σας το θέμα που αφορά στην «Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης αποτελεσμάτων Προϋπολογισμού Β' τριμήνου οικ. έτους 2016 του Δήμου Αγίας Παρασκευής» και παρακαλώ τον Αντιδήμαρχο κ. Σ. Παπαγεωργίου να το εισηγηθεί.

ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ Σ.: Στα πλαίσια του ελέγχου της υλοποίησης του προϋπολογισμού του Δήμου οικ. έτους 2016 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. 363/2015 (ΑΔΑ Ω085Ω6Υ-Υ1Ζ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός και η στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων του έτους 2016 και επικυρώθηκε με την αριθ. 96704/52004/15-1-

165 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

εισηγούμαστε 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 οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Β' τριμήνου του έτους 2016.

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Β' τριμήνου του έτους 2016.

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Β' τριμήνου του έτους 2016.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016 - 30/6/2016)

| Κ.Α. | ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ | Προϋπ/σμός | Βεβαιωθέντα | % | Εισπραχθέντα | % | |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|---------------|---------------|
| | | 1 | 2 | 2/1 | 3 | 3/1 | 3/2 |
| 0 | Τακτικά έσοδα | 45.427.989,91 | 21.013.812,91 | 46,26% | 20.975.348,90 | 46,17% | 99,82% |
| 1 | Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία | 58.800,00 | 48.660,99 | 82,76% | 27.950,40 | 47,53% | 57,44% |
| 2 | Πρόσοδοι από κινητή περιουσία | 115.000,00 | 80.281,98 | 69,81% | 80.281,98 | 69,81% | 100,00% |
| 3 | Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα | 4.754.500,00 | 1.591.868,94 | 33,48% | 1.587.414,87 | 33,39% | 99,72% |
| 4 | Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών | 1.551.595,00 | 609.057,49 | 39,25% | 603.911,75 | 38,92% | 99,16% |
| 5 | Φόροι και εισφορές | 1.274.000,00 | 478.161,42 | 37,53% | 473.198,72 | 37,14% | 98,96% |
| 6 | Έσοδα από επιχορηγήσεις | 37.504.984,91 | 18.180.005,44 | 48,47% | 18.180.005,44 | 48,47% | 100,00% |
| 7 | Λοιπά τακτικά έσοδα | 169.110,00 | 25.776,65 | 15,24% | 22.585,74 | 13,36% | 87,62% |
| 1 | Έκτακτα έσοδα | 9.033.450,81 | 427.712,51 | 4,73% | 406.120,33 | 4,50% | 94,95% |
| 11 | Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας | 20.000,00 | 186,30 | 0,93% | 186,30 | 0,93% | 100,00% |
| 12 | Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών | 272.240,00 | 92.692,07 | 34,05% | 92.692,07 | 34,05% | 100,00% |
| 13 | Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες | 7.963.310,81 | 125.842,08 | 1,58% | 125.842,08 | 1,58% | 100,00% |
| 14 | Δωρεές - κληρονομίες – κληροδοσίες | 2.400,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | |
| 15 | Προσαυξήσεις - πρόστιμα – παράβολα | 246.500,00 | 208.265,01 | 84,49% | 186.672,83 | 75,73% | 89,63% |
| 16 | Λοιπά έκτακτα έσοδα | 529.000,00 | 727,05 | 0,14% | 727,05 | 0,14% | 100,00% |
| 2 | Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών | 1.588.000,00 | 1.515.830,00 | 95,46% | 1.484.453,39 | 93,48% | 97,93% |
| 21 | Τακτικά έσοδα | 1.526.000,00 | 1.485.191,05 | 97,33% | 1.459.770,70 | 95,66% | 98,29% |
| 22 | Έκτακτα έσοδα | 62.000,00 | 30.638,95 | 49,42% | 24.682,69 | 39,81% | 80,56% |
| 3 | Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε. | 7.081.006,28 | 7.552.984,05 | 106,67% | 263.309,82 | 3,72% | 3,49% |
| 31 | Εισπράξεις από δάνεια | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| 32 | Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών | 7.081.006,28 | 7.552.984,05 | 106,67% | 263.309,82 | 3,72% | 3,49% |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 2.914.300,00 | 1.474.591,77 | 50,60% | 1.455.946,95 | 49,96% | 98,74% |
| 41 | Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου | 2.859.300,00 | 1.346.111,55 | 47,08% | 1.345.791,68 | 47,07% | 99,98% |
| 42 | Εισπράξεις υπέρ τρίτων | 55.000,00 | 128.480,22 | 233,60% | 110.155,27 | 200,28% | 85,74% |
| 5 | Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους | 7.371.691,84 | | | | | |
| | Σύνολα εσόδων | 73.416.438,84 | 31.984.931,24 | | 24.585.179,39 | | |

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016 - 30/6/2016

| Κ.Α. | ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ | Προϋ/σμός | Δεσμευθέντα | % | Τιμολογηθέντα | % | Ενταλθέντα | Πληρωθέντα | % | % |
|------|--|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|-----------|
| | | 1 | 2 | 1/2 | 3 | 3/1 | 4 | 5 | 5/1 | 5/3 |
| 6 | Έξοδα | 49.966.670,86 | 33.187.458,43 | 150,56% | 23.380.376,59 | 46,79% | 23.229.331,27 | 22.319.197,39 | 44,67% | 95,46% |
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 7.900.301,32 | 7.349.461,99 | 107,49% | 3.409.321,68 | 43,15% | 3.372.710,45 | 3.000.989,13 | 37,99% | 88,02% |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 1.247.037,53 | 1.003.472,94 | 124,27% | 383.822,62 | 30,78% | 363.916,01 | 326.831,90 | 26,21% | 85,15% |
| 62 | Παροχές τρίτων | 2.483.806,48 | 1.787.061,19 | 138,99% | 1.127.140,26 | 45,38% | 1.099.247,03 | 986.930,90 | 39,73% | 87,56% |
| 63 | Φόροι - τέλη | 68.000,00 | 49.000,00 | 138,78% | 15.042,32 | 22,12% | 15.042,32 | 15.042,32 | 22,12% | 100,00% |
| 64 | Λοιπά Γενικά έξοδα | 866.198,01 | 636.819,47 | 136,02% | 271.213,72 | 31,31% | 222.200,51 | 189.121,35 | 21,83% | 69,73% |
| 65 | Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης | 472.879,10 | 472.879,10 | 100,00% | 247.672,14 | 52,38% | 247.672,14 | 247.672,14 | 52,38% | 100,00% |
| 66 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 954.012,39 | 525.175,20 | 181,66% | 177.816,33 | 18,64% | 160.195,29 | 123.887,72 | 12,99% | 69,67% |
| 67 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 35.842.718,03 | 21.237.105,58 | 168,77% | 17.621.865,61 | 49,16% | 17.621.865,61 | 17.359.455,01 | 48,43% | 98,51% |
| 68 | Λοιπά Έξοδα | 131.718,00 | 126.482,96 | 104,14% | 126.481,91 | 96,02% | 126.481,91 | 69.266,92 | 52,59% | 54,76% |
| 7 | Επενδύσεις | 12.605.120,40 | 2.129.372,34 | 591,96% | 270.714,91 | 2,15% | 65.919,91 | 63.509,11 | 0,50% | 23,46% |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 2.134.842,16 | 388.656,39 | 549,29% | 225.230,20 | 10,55% | 20.435,20 | 18.024,40 | 0,84% | 8,00% |
| 73 | Έργα | 9.684.727,04 | 1.613.919,81 | 600,07% | 45.484,71 | 0,47% | 45.484,71 | 45.484,71 | 0,47% | 100,00% |
| 74 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ | 785.551,20 | 126.796,14 | 619,54% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | #ΔΙΑΙΡ/0! |
| 75 | Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) | 0 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | |
| 8 | Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις | 10.799.301,43 | 2.580.641,52 | 418,47% | 2.566.698,73 | 23,77% | 1.972.836,30 | 1.956.784,55 | 18,12% | 76,24% |
| 81 | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 1.211.801,43 | 1.211.630,52 | 100,01% | 1.197.687,75 | 98,84% | 603.825,32 | 587.885,21 | 48,51% | 49,09% |
| 82 | Αποδόσεις | 2.884.500,00 | 1.369.011,00 | 210,70% | 1.369.010,98 | 47,46% | 1.369.010,98 | 1.368.899,34 | 47,46% | 99,99% |
| 85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 6.703.000,00 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | | |
| 9 | Αποθεματικό | 45.346,15 | | | | | | | | |
| | Σύνολα δαπανών | 73.416.438,84 | 37.897.472,29 | | 26.217.790,23 | | 25.268.087,48 | 24.339.491,05 | | |

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

| | | τέλος Προηγούμενου έτους (31/12/2015) | Προηγούμενο τρίμηνο | Β' Τρίμηνο 2016 (01/04/2016-30/06/2016) | Μεταβολή % |
|----------------------|--|--|------------------------|--|---------------|
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | 1 | 2 | 3 | 3\2 |
| A. | ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ | 7.992.154,63 | 7.646.113,43 | 7.485.913,15 | 0,98 |
| 1. | Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Λοιπές απαιτήσεις | 7.992.154,63 | 7.646.113,43 | 7.485.913,15 | 0,98 |
| B. | ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ | 7.285.918,59 | 7.794.422,08 | 5.928.795,97 | 0,76 |
| 1. | Ταμείο | 27.033,60 | 14.384,72 | 33.314,50 | 2,32 |
| 2. | Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | 7.258.884,99 | 7.780.037,36 | 5.895.481,47 | 0,76 |
| Γ | ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Έξοδα επόμενων χρήσεων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | 1 | 2 | 3 | 3\2 |
| A. | ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ | 3.981.858,49 | 3.981.858,49 | 3.981.858,49 | 1,00 |
| 1. | Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες | 3.981.858,49 | 3.981.858,49 | 3.981.858,49 | 1,00 |
| 2. | Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. | ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | 2.986.387,19 | 3.860.170,46 | 3.535.268,10 | 0,92 |
| 1. | Προμηθευτές | 986.765,34 | 1.743.868,13 | 1.515.690,13 | 0,87 |
| 3. | Υποχρεώσεις από φόρους τέλη | 65.648,64 | 68.655,95 | 73.052,82 | 1,06 |
| 4. | Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 84.164,61 | 123.362,49 | 108.608,95 | 0,88 |
| 5. | Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 1.849.808,60 | 1.924.283,89 | 1.837.916,20 | 0,96 |
| Γ | ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Έσοδα επόμενων χρήσεων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Γενικά και με βάση τους πίνακες Α και Β, και όσον αφορά το **σκέλος των εσόδων**, το Β' τρίμηνο του 2016, εισπράχθηκαν 24.585.179 €, πλέον του χρηματικού υπολοίπου 2015 ποσού 7.371.692 €, έναντι στόχου με βάση τον πίνακα στοχοθεσίας, το αντίστοιχο διάστημα 31.656.473 €, που σημαίνει ότι έχει καλυφθεί ο στόχος στο σκέλος των εσόδων κατά 300.397,87 € ποσοστό 0,95%.

Ειδικότερα το συνολικό άθροισμα των εισπραχθέντων ιδίων εσόδων που αφορά τις κατηγορίες 01 έως 05, 07, 11, 14 έως 16, 21, 22 ανέρχεται στο ποσό των 4.467.383 €, το οποίο αποκλίνει κατά -283.016,97 € (-5,96%) σε σχέση με τους οικονομικούς στόχους, όπως αυτοί έχουν τεθεί για το Β' τρίμηνο του 2016, και για το αντίστοιχο διάστημα ανέρχονται στο ποσό των 4.750.400 €.

| Κ.Α. | Περιγραφή | Εισπράξεις Β Τριμήνου | Στόχος ΒΤριμήνου | Εκτέλεση - Στόχος | Εκτέλεση - Στόχος % |
|------|--|--------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
| 01 | Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία | 27.950 | 29.400 | -1.449 | -4,93% |
| 02 | Πρόσοδοι από κινητή περιουσία | 80.281 | 57.600 | 22.682 | 39,38% |
| 03 | Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα | 1.587.414 | 1.892.500 | -305.085 | -16,12% |
| 04 | Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών | 603.911 | 634.700 | -30.788 | -4,85% |
| 05 | Φόροι και εισφορές | 473.198 | 543.750 | -70.551 | -12,97% |
| 07 | Λοιπά τακτικά έσοδα | 22.585 | 58.850 | -36.264 | -61,62% |
| 11 | Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας | 186 | 7.500 | -7.314 | -97,52% |
| 14 | Δωρεές - κληρονομίες – κληροδοσίες | 0 | 1.200 | -1.200 | -100,00% |
| 15 | Προσαυξήσεις - πρόστιμα – παράβολα | 186.672 | 113.750 | 72.923 | 64,11% |
| 16 | Λοιπά έκτακτα έσοδα | 727 | 0 | 727 | 0,00% |
| 21 | Τακτικά έσοδα | 1.459.770 | 1.376.650 | 83.121 | 6,04% |
| 22 | Έκτακτα έσοδα | 24.682 | 34.500 | -9.817 | -28,46% |
| | Τακτικά έσοδα | 4.467.376 | 4.750.400 | -283.017 | -5,96%* |

* Η διαφορά προκύπτει από την παράλειψη των δεκαδικών.

Η παραπάνω απόκλιση και με δεδομένο ότι οι εκτιμήσεις των στόχων έγιναν με την αντίστοιχη ροή εσόδων του 2015, οφείλεται κατά κύριο λόγο

- ✓ στην αύξηση των ανείσπρακτων εσόδων από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού. Συγκεκριμένα εμφανίζεται υστέρηση της τάξεως των -305.085 € (-16,12%) που αφορά τους τέσσερις πρώτους μήνες του 2016, για τους οποίους εισπράχθηκαν 1.587.415 € έναντι στόχου 1.892.500 €. Η αστοχία δικαιολογείται από το γεγονός ότι η λογιστική τακτοποίηση της απόδοσης εισπραττόμενων τελών που αφορούν στους μήνες αυτούς και αντιστοιχούν στο ποσό των 221.458 €, θα εμφανιστεί στο Γ' τρίμηνο. Υπολογίζοντας το ποσό αυτό στις

εισπράξεις του Β' τριμήνου αυτές ανέρχονται στα 1.808.873 μειώνοντας την σχετική υστέρηση στα -83.627 € (-4,42%).

Στην κατηγορία εσόδων 06 έσοδα από επιχορηγήσεις έχει εισπραχθεί ποσό 18.180.005 € από τα οποία ποσό 14.432.386 € αφορά επιχορήγηση για προνοιακά επιδόματα, για το οποίο έχει τεθεί στόχος 14.500.500 €. Το ποσό δε που προορίζεται για τον Δήμο από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους ανέρχεται στα 3.747.619 € έναντι αντίστοιχης πρόβλεψης 4.184.950 € [απόκλιση -437.331 € (-10,45%)]. Η υστέρηση οφείλεται στην μη είσπραξη στο Β' τρίμηνο ποσού 450.000 € των παρακρατηθέντων πόρων προς τους Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης (Ο.Τ.Α.) Α' βαθμού που ρυθμίστηκε με τις διατάξεις του άρθρου 27 του Ν. 3756/09.

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), που αφορούν εισπράξεις για δαπάνες πυροπροστασίας και Βοήθεια στο Σπίτι, δεν παρατηρείται υστέρηση αφού έχουν εισπραχθεί 92.692 € επί μηδενικού στόχου.

Στα έσοδα από επιχορηγήσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (Κ.Α.13), έχουν εισπραχθεί 125.842 €. Στην κατηγορία εσόδων αυτή περιλαμβάνονται τα έσοδα από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην ΣΑΤΑ) και πιστώσεις για την κάλυψη δαπανών επισκευών και συντηρήσεων σχολείων. Η είσπραξη για την ΣΑΤΑ έχει ανέλθει στα 27.520 € σε σχέση με τον στόχο που έχει τεθεί ο οποίος είναι τα 165.120 €. Παρουσιάζεται δηλαδή μία απόκλιση των -137.600 €, η οποία αντιστοιχεί σε πέντε δόσεις της ΣΑΤΑ.

Επιπλέον εγγράφονται οι επιχορηγήσεις για έργα. Στην συγκεκριμένη κατηγορία όπου έχουν εισπραχθεί 98.322 €, έναντι μηδενικού στόχου. Οι συγκεκριμένες επιχορηγήσεις υπενθυμίζεται ότι είναι συνδεδεμένες βέβαια, με την πορεία εκτέλεσης των έργων που χρηματοδοτούν. Σε κάθε περίπτωση δεν επηρεάζονται τα ίδια έσοδα, είναι όμως απαραίτητη η τακτοποίηση των εν λόγω Κ.Α. τόσο σκέλος των εσόδων όσο και στο σκέλος των εξόδων στο ύψος του ανεκτέλεστου έργου ή αυτού που εκτιμάται ότι θα τιμολογηθεί το 2016.

Σχετικά με τα εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών (Κ.Α. 32) το Β' τρίμηνο του 2016 έχουν εισπραχθεί 263.310 € έναντι στόχου για αντίστοιχο διάστημα τα 191.580 €, που αντιστοιχεί σε υπερκάλυψη του στόχου κατά 71.730 €, (37,44%).

Τέλος, στην κατηγορία εσόδων 4 που προβλέπονται οι εισπράξεις υπέρ δημοσίου, έχουν εισπραχθεί 1.455.947 € έναντι τιθέμενου στόχου 1.390.900 €, 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 2016.

ΕΣΟΔΑ 1/1 - 30/6/2016 ΑΝΑ ΠΗΓΗ ΠΡΟΕΛΕΥΣΗΣ σε €

| ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΣΟΔΟΥ | ΔΙΑΜ/ΘΕΙΣ Π/Υ (1) | ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ 1/1-30/6/16 (2) | ΣΤΟΧΟΣ 1/1-30/6/16 (3) | ΑΠΟΚΛΙΣΗ (2) - (3) | ΑΠΟΚΛΙΣΗ (2) – (3) % |
|--|-------------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ: | 10.308.905 | 4.467.383 | 4.750.400 | -283.017 | -5,96% |
| ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ Π.Ο.Ε.* | 7.081.006 | 263.310 | 191.580 | 71.730 | 37,44% |
| ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ Κ.Α.Π. | 8.503.709 | 3.747.619 | 4.184.950 | -437.331 | -10,45% |
| ΠΡΟΝΟΙΑΚΑ ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ ΕΚΤΑΚΤΕΣ | 29.001.276 | 14.432.386 | 14.500.500 | -68.114 | -0,47% |
| ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ | | | | | |
| ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ | 7.963.311 | 125.842 | 165.120 | -39.278 | -23,79% |
| ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ | 2.859.300 | 1.345.792 | 1.363.300 | -17.508 | -1,28% |
| ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ | 55.000 | 110.155 | 27.600 | 82.555 | 299,11% |
| ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ | 7.371.692 | 7.371.692 | 6.473.023 | 898.669 | 13,88% |
| ΣΥΝΟΛΑ : | 73.416.439 | 31.956.871 | 31.656.473 | 300.398 | 0,95% |

* Σημειώνεται ότι στα εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών προβλέπονται στον προϋπολογισμό εσόδων (Κ.Α. 32) 7.081.006 € και αντίστοιχα στον σκέλος των εξόδων στον Κ.Α. 85 έχουν εγγραφεί «Προβλέψεις μη εισπραχθείς» ποσού 6.703.000 €. Συνεπώς η εκτιμώμενη διαφορά (32 – 85) που ανέρχεται στο ύψος των 378.006 € είναι το ποσό που εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί το 2016.

Για την εκτέλεση του προϋπολογισμού στο **σκέλος των εξόδων**, όπως φαίνεται από τον πίνακα Β', από 1/1 – 30/6/16, δεσμεύτηκαν πιστώσεις 37.897.472 € έναντι διαμορφωθέντων 66.668.093 € (δεν συμπεριλαμβάνονται οι «προβλέψεις μη είσπραξης» 6.703.000 € και το Αποθεματικό 45.346 €) ποσοστό δέσμευσης 56,84%. Συνολικά και ανά κατηγορία εξόδου έχουν τιμολογηθεί δαπάνες ύψους 26.217.790 € από τις οποίες έχουν πληρωθεί 24.339.491 € (ποσοστό πληρωθέντων/ τιμολογημένων 96,33%).

Τα προνοιακά επιδόματα ανήλθαν στο ύψος των 14.430.716 € που αντιστοιχεί στο 55,04% επί συνόλου τιμολογημένων. Η καθαρή συνολική δαπάνη του Δήμου που τιμολογήθηκε ανέρχεται στα 11.787.075 €. Αναλυτικότερα έχουν τιμολογηθεί για:

- δαπάνη μισθοδοσίας ποσό 3.409.322 €
- δαπάνη για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης (δάνεια) ποσό 247.672€.
- δαπάνη για επιχορηγήσεις στα Νομικά Πρόσωπα – Σχολικές Επιτροπές του Δήμου καθώς και για επιχορηγήσεις σε οικονομικά αδυνάτους – Πολιτιστικούς Συλλόγους και Αθλητικά σωματεία ποσό 3.191.150 €.
- δαπάνη για λοιπές λειτουργικές δαπάνες ποσό 2.101.517 €.
- επενδύσεις ποσό 270.715 €.
- δαπάνες Π.Ο.Ε. ποσό 1.197.688 € και
- οι αποδόσεις υπέρ Δημοσίου και σε τρίτους ποσό 1.369.011 €
- οι απλήρωτες υποχρεώσεις 30/6/2016 ανήλθαν στα 1.878.299 €, έναντι στόχου την 30/6/2016 τα 1.580.000 € [απόκλιση -298.299 € (-18,88%).

Ειδικότερα ανά κατηγορία δαπάνης και όσον αφορά, τα αποτελέσματα του τριμήνου σχετικά με το ύψος των τιμολογημένων δαπανών την αντίστοιχη ενταλματοποίηση αυτών, την πληρωμή τους αλλά και την σχέση των πληρωθέντων και των στόχων που έχουν τεθεί για το τρίμηνο στον πίνακα στοχοθεσίας, αποτυπώνονται στον παρακάτω πίνακα :

| Κ.Α. | Ανακεφαλαίωση εξόδων | Προϋπ/σμός | Δεσμευθέντα | Τιμολ/θέντα | Πληρωθέντα | Στόχος | Στόχος- Πληρωμές | Στόχος- Πληρωμές % | Απλήρωτες Υποχρεώσεις |
|------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 7.900.301,32 | 7.349.461,99 | 3.409.321,68 | 3.000.989,13 | 3.694.200,00 | -693.210,87 | -18,76% | 408.332,55 |
| 65 | Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης | 472.879,10 | 472.879,10 | 247.672,14 | 247.672,14 | 244.200,00 | 2.580,36 | 1,06% | 0,00 |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 1.247.037,53 | 1.003.472,94 | 383.822,62 | 326.831,90 | | | | 56.990,72 |
| 62 | Παροχές τρίτων | 2.483.806,48 | 1.787.061,19 | 1.127.140,26 | 986.930,90 | | | | 140.209,36 |
| 63 | Φόροι - τέλη | 68.000,00 | 49.000,00 | 15.042,32 | 15.042,32 | | | | 0,00 |
| 64 | Λοιπά Γενικά έξοδα | 866.198,01 | 636.819,47 | 271.213,72 | 189.121,35 | | | | 82.092,37 |
| 66 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 954.012,39 | 525.175,20 | 177.816,33 | 123.887,72 | | | | 53.928,61 |
| 68 | Λοιπά Έξοδα | 131.718,00 | 126.482,96 | 126.481,91 | 69.266,92 | | | | 57.214,99 |
| | Σύνολο Λειτουργικών Δαπανών | 5.750.772,41 | 4.128.011,76 | 2.101.517,16 | 1.711.081,11 | 2.336.400,00 | -625.318,89 | -26,76% | 390.436,05 |
| 67 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους εκτός προνοιακών | 6.841.441,95 | 6.806.389,95 | 3.191.149,98 | 2.928.739,38 | 3.361.072,00 | | | 262.410,60 |
| 674 | Προνοιακά | 29.001.276,08 | 14.430.715,63 | 14.430.715,63 | 14.430.715,63 | 14.500.500,00 | -69.784,37 | -0,48% | 0,00 |
| 67 | Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 35.842.718,03 | 21.237.105,58 | 17.621.865,61 | 17.359.455,01 | 17.861.572,00 | -502.116,99 | -2,81% | 262.410,60 |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 2.134.842,16 | 388.656,39 | 225.230,20 | 18.024,40 | | | | 207.205,80 |
| 73 | Έργα | 9.684.727,04 | 1.613.919,81 | 45.484,71 | 45.484,71 | | | | 0,00 |
| 74 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ | 785.551,20 | 126.796,14 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 7 | Σύνολο Επενδύσεων | 12.605.120,40 | 2.129.372,34 | 270.714,91 | 63.509,11 | 395.500,00 | -331.990,89 | -83,94% | 207.205,80 |
| 81 | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 1.211.801,43 | 1.211.630,52 | 1.197.687,75 | 587.885,21 | 224.000,00 | 363.885,21 | 162,45% | 609.802,54 |
| 82 | Αποδόσεις | 2.884.500,00 | 1.369.011,00 | 1.369.010,98 | 1.368.899,34 | 1.374.300,00 | -5.400,66 | -0,39% | 111,64 |
| | Σύνολα δαπανών | 66.668.092,69 | 37.897.472,29 | 26.217.790,23 | 24.339.491,05 | 26.130.172,00 | -1.790.680,95 | -6,85% | 1.878.299,18 |

Σύμφωνα με τον ανωτέρω πίνακα, η απόκλιση των -1.790.681 € (-6,85%), μεταξύ στόχου και πληρωμών (συγκράτηση δαπανών), οφείλεται κατά κύριο λόγο στην πορεία εκτέλεσης δαπανών στις κατηγορίες που αφορούν:

| Ανακεφαλαίωση εξόδων | Τιμολ/θέντα | Πληρωθέντα | Στόχος | Στόχος-Πληρωμές | Στόχος-Πληρωμές % |
|---|---------------|---------------|---------------|-----------------|-------------------|
| Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 3.409.321,68 | 3.000.989,13 | 3.694.200,00 | -693.210,87 | -18,76% |
| Σύνολο Λειτουργικών Δαπανών | 2.101.517,16 | 1.711.081,11 | 2.336.400,00 | -625.318,89 | -26,76% |
| Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους εκτός προνοιακών | 3.191.149,98 | 2.928.739,38 | 3.361.072,00 | -432.332,62 | -12,86% |
| Προνοιακά | 14.430.715,63 | 14.430.715,63 | 14.500.500,00 | -69.784,37 | -0,48% |
| Σύνολο Επενδύσεων | 270.714,91 | 63.509,11 | 395.500,00 | -331.990,89 | -83,94% |

Η παραπάνω συγκράτηση των δαπανών μετριάζεται από την υπέρβαση του στόχου στις πληρωμή των δαπανών Π.Ο.Ε.

| Ανακεφαλαίωση εξόδων | Τιμολ/θέντα | Πληρωθέντα | Στόχος | Στόχος-Πληρωμές | Στόχος-Πληρωμές % |
|----------------------|--------------|------------|------------|-----------------|-------------------|
| Δαπάνες Π.Ο.Ε. | 1.197.687,75 | 587.885,21 | 224.000,00 | 363.885,21 | 162,45% |

Επιπλέον το ίδιο χρονικό διάστημα μειώθηκαν οι απλήρωτες υποχρεώσεις, σε σχέση με αυτές που έχουν τεθεί ως στόχος την 30/6/16 κατά 298.299,00 € και διαμορφώθηκαν τελικά στο ποσό των 1.878.299 €. (Στόχος 30/6/2016: 1.580.000 €, Απλήρωτες 30/6/15: Τιμολογημένα: 26.217.790 – Πληρωθέντα 24.339.491 = 1.878.299 €). Αναλυτικά και ανά κατηγορία δαπάνης οι απλήρωτες υποχρεώσεις έχουν ως εξής:

| Κ.Α. | Ανακεφαλαίωση εξόδων | Τιμολ/θέντα | Πληρωθέντα | Απλήρωτες Υποχρεώσεις |
|------|--|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 3.409.321,68 | 3.000.989,13 | 408.332,55 |
| 65 | Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης | 247.672,14 | 247.672,14 | 0,00 |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 383.822,62 | 326.831,90 | 56.990,72 |
| 62 | Παροχές τρίτων | 1.127.140,26 | 986.930,90 | 140.209,36 |
| 63 | Φόροι - τέλη | 15.042,32 | 15.042,32 | 0,00 |
| 64 | Λοιπά Γενικά έξοδα | 271.213,72 | 189.121,35 | 82.092,37 |
| 66 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 177.816,33 | 123.887,72 | 53.928,61 |
| 68 | Λοιπά Έξοδα | 126.481,91 | 69.266,92 | 57.214,99 |
| | Σύνολο Λειτουργικών Δαπανών | 2.101.517,16 | 1.711.081,11 | 390.436,05 |
| 67 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 3.191.149,98 | 2.928.739,38 | 262.410,60 |
| 674 | Προνοιακά | 14.430.715,63 | 14.430.715,63 | 0,00 |
| 67 | Μεταβιβάσεις σε τρίτους εκτός προνοιακών | 17.621.865,61 | 17.359.455,01 | 262.410,60 |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 225.230,20 | 18.024,40 | 207.205,80 |
| 73 | Έργα | 45.484,71 | 45.484,71 | 0,00 |
| 74 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|----------------|-------------------|---------------|---------------|--------------|
| 7 | Σύνολο Επενδύσεων | 270.714,91 | 63.509,11 | 207.205,80 |
| 81 | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 1.197.687,75 | 587.885,21 | 609.802,54 |
| 82 | Αποδόσεις | 1.369.010,98 | 1.368.899,34 | 111,64 |
| Σύνολα δαπανών | | 26.217.790,23 | 24.339.491,05 | 1.878.299,18 |

Με δεδομένα τα όσα έχουν περιγραφεί τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και στο σκέλος των εξόδων για την περίοδο «Ιανουάριος – Ιούνιος 2016» 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).

| Α/Α Στήλης | Έλεγχος αποτελεσμάτων για την περίοδο «Ιανουάριος – Ιούνιος 2016» | | | | | 6 Κριτήριο αρθ.2 ΚΥΑ 7261/13 (3+4+5) |
|--|---|--------------------------------------|--|--|---|---|
| | 1 ΓΡΑΜΜΗ ΟΠΑ «ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ» | 2 ΓΡΑΜΜΗ ΟΠΑ «ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ» | 3 ΓΡΑΜΜΗ ΟΠΑ "ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ" | 4 ΓΡΑΜΜΗ ΟΠΑ "ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ" | 5 ΓΡΑΜΜΗ ΟΠΑ «ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ» | |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ | | | | | | |
| Στόχος ΙΑΝ-ΙΟΥΝ 2016 | 3.339.250 | 1.602.730 | 31.656.473 | 26.130.172 | 1.580.000 | |
| Εκτέλεση Π/Υ ΙΑΝ-ΙΟΥΝ 2016 | 2.982.930 | 1.747.763 | 31.956.871 | 24.339.491 | 1.878.299 | |
| Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο ΙΑΝ-ΙΟΥΝ 2016 | -356.320 | 145.033 | 300.398 | 1.790.681 | -298.299 | 1.792.780 |
| % απόκλισης εκτέλεσης από στόχο ΙΑΝ-ΙΟΥΝ 2016 | -10,67% | 9,05% | 0,95% | 6,85% | -18,88% | 5,66% |

Ο δείκτης επίτευξης στοχοθεσίας, ο οποίος είναι θετικός (5,66 %) όπως φαίνεται και από τον πίνακα ελέγχου αποτελεσμάτων του Β' τριμήνου 2016. Κατά τα δεδομένα της στοχοθεσίας όμως, παρατηρείται απόκλιση στα ίδια έσοδα κατά -10,67% που αντιστοιχεί στο ποσό των -356.320 €. Η απόκλιση αυτή μετριάζεται από το γεγονός ότι η λογιστική τακτοποίηση της απόδοσης εισπραττόμενων τελών που αφορούν στο Β' τρίμηνο του 2016 και αντιστοιχούν στο ποσό των 221.458 €, θα εμφανιστεί στο Γ' τρίμηνο, ενώ σε συνδυασμό με την κάλυψη του στόχου στις απαιτήσεις παρελθόντων οικονομικών ετών η οποία ανέρχεται στο ποσό των 145.033 € είμαστε εντός της στοχοθεσίας.

Επιπρόσθετα στους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους υπάρχει απόκλιση της τάξεως των 437.331 €. Στα έσοδα από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην ΣΑΤΑ) υπολείπονται πέντε δόσεις, βάση στοχοθεσίας.

Υστέρηση μεταξύ εισπραχθέντων – στόχου δεν παρατηρείται και στις Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες δεδομένου ότι έχει προβλεφθεί ότι η υλοποίηση των χρηματοδοτούμενων έργων στο δεύτερο εξάμηνο του 2016.

Συμπερασματικά με δεδομένα όσα αναφέρονται στα προηγούμενά εδάφια δεν είναι απαραίτητη στην παρούσα φάση η αναμόρφωση του προϋπολογισμού κάτι που θα εξεταστεί εκ νέου στο κλείσιμο του τρίτου τριμήνου με δεδομένη την υστέρηση στους ΚΑΠ.

Η ταμειακή υπηρεσία και το τμήμα εσόδων του Δήμου έχουν προβεί σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις, α) στην ενημέρωση των οφειλετών ανεξαρτήτως ποσού, β) στις προβλεπόμενες ενέργειες στην ΔΟΥ για οφειλές άνω των 293,47 €, και γ) σε

αναγκαστικά μέτρα, εντείνοντας έτσι τις προσπάθειες είσπραξης των ιδίων εσόδων του δήμου για να είμαστε εντός των στόχων στο κλείσιμο του έτους.

Το Δημοτικό Συμβούλιο

Λαμβάνοντας υπόψη τις διατάξεις

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)
5. Την υπ' αριθμ. 296/2016 απόφαση της Ο.Ε.

μειοψηφούντων των κ. κ. Τσιαμπά Κ., Ησαΐα Σ., Ανδρίτσο Α., Γκιζιώτη Α. και της κας Καψοκεφάλου Ε. οι οποίοι ψήφισαν αρνητικά και των κ. κ. Γιαννακόπουλο Β., Κρητικίδη Κ., οι οποίοι δήλωσαν «Λευκό»

Κατά πλειοψηφία

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

Εγκρίνει την τριμηνιαία έκθεση αποτελεσμάτων Προϋπολογισμού Β' τριμήνου οικ. έτους 2016 του Δήμου Αγίας Παρασκευής όπως αυτή αναφέρεται στην παρούσα.

*Η παρούσα απόφαση πήρε τον αριθμό **267/ 2016***

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Γεράσιμος Βλάχος

Τα Μέλη

**Πετσατώδη Ελισάβετ, Χατζηανδρέου Κωνσταντίνος,
Σιδέρης Ιωάννης, Παπαγεωργίου Σπυρίδων,
Κολώνια Χρύσα, Κονταξής Δημήτριος,
Παπαμιχαήλ Σωτήριος, Γκίόκα Τερψιχόρη,
Αϊδίνη-Παπασιδέρη Σοφία, Γκόννης Παναγιώτης,
Δημητρίου-Καβρουδάκη Μαργαρίτα,
Ψύλλα Στυλιανή, Σταθουλοπούλου Βασιλική,
Τσιαμπάς Κωνσταντίνος, Καψοκεφάλου Ευπρέπεια,
Κρητικίδης Κωνσταντίνος, Γιαννακόπουλος Βασίλειος,
Ανδρίτσος Αθανάσιος, Γκιζιώτης Ανδρέας,
Ησαΐας Σωτήριος**