



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, **29/10/15**  
 Αρ. Πρωτ.: 36118

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από τα πρακτικά της **23 / 2015** Συνεδρίασης

**Αριθμ. Αποφ. 310 / 2015**

**ΠΕΡΙΛΗΨΗ**

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

Στην Αγία Παρασκευή και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την **27-10-2015** ημέρα **Τρίτη** και ώρα **7.00 μ.μ.** συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση το **Δημοτικό Συμβούλιο** Αγίας Παρασκευής ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. **35500/23-10-2015** έγγραφη πρόσκληση του **Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου** που επιδόθηκε σε καθέναν από τους Δημοτικούς Συμβούλους σύμφωνα με τις διατάξεις 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 -17- αρχίζει η συνεδρίαση. Κληθείς νόμιμα παρίσταται και ο κ. Δήμαρχος.

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

1. **Βλάχος** Γεράσιμος - Πρόεδρος Δ.Σ
2. **Παπαγεωργίου** Σπυριδων
3. **Κολώνια** Χρύσα
4. **Γκιζιώτης** Ανδρέας
5. **Κρητικίδης** Κωνσταντίνος
6. **Ζορμπάς** Βασίλειος
7. **Γιώτσας** Σπυριδων
8. **Ψύλλα** Στυλιανή
9. **Λογοθέτης** Ιωάννης
10. **Γκόνης** Παναγιώτης
11. **Κοντοπούλου** Μαρία
12. **Κονταξής** Δημήτριος
13. **Σιδέρης** Ιωάννης
14. **Χατζηανδρέου** Κωνσταντίνος
15. **Πετσατώδη** Ελισάβετ
16. **Γκικόκα** Τερψιχόρη
17. **Αλεξίου** Σπυριδων

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

1. **Φωτεινού** Ζωή
2. **Παπαμιχαήλ** Σωτήριος
3. **Ρεμπούτσικα** Μαρία
4. **Δημητρίου-Καβρουδάκη** Μαργαρίτα
5. **Αϊδίνη-Παπασιδέρη** Σοφία
6. **Σταθουλοπούλου** Βασιλική
7. **Βοσαντζόγλου** Ιωάννης
8. **Παπασταθάκης** Αθανάσιος
9. **Τσιαμπάς** Κωνσταντίνος
10. **Ησαΐας** Σωτήριος
11. **Καψοκεφάλου** Ευπρέπεια
12. **Λέκκας** Διονύσιος
13. **Γιαννακόπουλος** Βασίλειος
14. **Μουστόγιαννης** Αλέξανδρος
15. **Μπαλτόπουλος** Ιωάννης
16. **Μυλωνάκης** Ιωάννης

**ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ – ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ – ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ**

1. Χρέη γραμματέα εκτελεί ομόφωνα η κ. Γκιάκα Τ. λόγω απουσίας του Κ. Μυλωνάκη Ι.
2. Κατά τη διάρκεια των ανακοινώσεων προσήλθαν η κ. Δημητρίου-Καβρουδάκη Μ. και οι κ.κ. Μυλωνάκης Ι. και Γιαννακόπουλος Β.
3. Κατά τη διάρκεια των ερωτήσεων-τοποθετήσεων που ακολούθησαν του 1<sup>ου</sup> Ε.Η.Δ. θέματος προσήλθαν οι κ.κ. Καψοκεφάλου Ε., Αϊδίνη-Παπασιδέρη Σ., Ρεμππούτσικα Μ. και οι κ.κ. Λέκκας Δ., Παπασταθάκης Α. και Μπαλτόπουλος Ι.
4. Κατά τη διάρκεια των ερωτήσεων-τοποθετήσεων αποχώρησε ο κ. Γιώτσας Σ.
5. Πριν τη ψηφοφορία για το 1<sup>ο</sup> Η.Δ. θέμα προσήλθε ο κ. Παπαμιχαήλ Σ.
6. Πριν τη ψηφοφορία για το 1<sup>ο</sup> Η.Δ. θέμα αποχώρησαν οι κ.κ. Γιαννακόπουλος Β. και Κρητικίδης Κ.
7. Πριν την ψηφοφορία για το 2<sup>ο</sup> Η.Δ. θέμα προσήλθε ο κ. Ησαΐας Σ.
8. Κατά τη διάρκεια των ψηφοφοριών των 3<sup>ου</sup> 4<sup>ου</sup> και 5<sup>ου</sup> Η.Δ. θεμάτων απουσίαζε από την αίθουσα του Δημοτικού Συμβουλίου ο κ. Μπαλτόπουλος Ι.
9. Πριν την ψηφοφορία για το 5<sup>ο</sup> Η.Δ. θέμα αποχώρησε ο κ. Αλεξίου Σ.

**Επί του 2<sup>ου</sup> Η.Δ. θέματος**

**ΠΡΟΕΔΡΟΣ:** Σας θέτω υπόψη σας το θέμα που αφορά «Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης αποτελεσμάτων Προϋπολογισμού Γ' τριμήνου οικ. έτους 2015 του Δήμου Αγίας Παρασκευής» και παρακαλώ τον Αντιδήμαρχο κ. Σ. Παπαγεωργίου να εισηγηθεί το θέμα

**ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ:** Στα πλαίσια του ελέγχου της υλοποίησης του προϋπολογισμού του Δήμου οικ. έτους 2015 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 δεύτερου 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  
εισηγούμαστε 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 Γ' τριμήνου του έτους 2015.

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ' τριμήνου του έτους 2015.

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

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 - 30/9/2015)

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>45.348.708,15</b>	<b>34.633.868,90</b>	<b>76,37%</b>	<b>34.506.446,02</b>	<b>76,09%</b>	<b>99,63%</b>
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	79.945,00	69.156,02	<b>86,50%</b>	53.468,58	<b>66,88%</b>	<b>77,32%</b>
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	136.000,00	85.768,74	<b>63,07%</b>	85.768,74	<b>63,07%</b>	<b>100,00%</b>
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5.015.500,00	3.178.693,12	<b>63,38%</b>	3.178.693,12	<b>63,38%</b>	<b>100,00%</b>
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.796.495,00	1.144.889,95	<b>63,73%</b>	1.060.746,02	<b>59,05%</b>	<b>92,65%</b>
5	Φόροι και εισφορές	1.298.500,00	887.866,00	<b>68,38%</b>	862.443,90	<b>66,42%</b>	<b>97,14%</b>
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	36.783.918,15	29.237.365,71	<b>79,48%</b>	29.237.365,71	<b>79,48%</b>	<b>100,00%</b>
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	238.350,00	30.129,36	<b>12,64%</b>	27.959,95	<b>11,73%</b>	<b>92,80%</b>
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>6.021.206,53</b>	<b>1.157.131,18</b>	<b>19,22%</b>	<b>1.000.581,29</b>	<b>16,62%</b>	<b>86,47%</b>
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	40.000,00	35.616,30	<b>89,04%</b>	14.615,55	<b>36,54%</b>	<b>41,04%</b>
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	251.150,00	152.922,84	<b>60,89%</b>	152.922,84	<b>60,89%</b>	<b>100,00%</b>
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	4.218.086,53	639.470,99	<b>15,16%</b>	639.470,99	<b>15,16%</b>	<b>100,00%</b>
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	1.000,00	985,52	<b>98,55%</b>	246,38	<b>24,64%</b>	<b>25,00%</b>
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	377.970,00	314.422,75	<b>83,19%</b>	179.612,75	<b>47,52%</b>	<b>57,12%</b>
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	1.133.000,00	13.712,78	<b>1,21%</b>	13.712,78	<b>1,21%</b>	<b>100,00%</b>
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>1.715.000,00</b>	<b>1.693.860,99</b>	<b>98,77%</b>	<b>1.516.453,38</b>	<b>88,42%</b>	<b>89,53%</b>
21	Τακτικά έσοδα	1.596.000,00	1.603.691,04	<b>100,48%</b>	1.465.247,08	<b>91,81%</b>	<b>91,37%</b>
22	Έκτακτα έσοδα	119.000,00	90.169,95	<b>75,77%</b>	51.206,30	<b>43,03%</b>	<b>56,79%</b>
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>7.547.141,31</b>	<b>7.322.849,04</b>	<b>97,03%</b>	<b>220.850,05</b>	<b>2,93%</b>	<b>3,02%</b>
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00		0,00		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	7.547.141,31	7.322.849,04	<b>97,03%</b>	220.850,05	<b>2,93%</b>	<b>3,02%</b>
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>3.596.000,00</b>	<b>2.262.285,80</b>	<b>62,91%</b>	<b>2.034.196,19</b>	<b>56,57%</b>	<b>89,92%</b>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	3.417.000,00	1.830.194,69	<b>53,56%</b>	1.829.922,91	<b>53,55%</b>	<b>99,99%</b>
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	179.000,00	432.091,11	<b>241,39%</b>	204.273,28	<b>114,12%</b>	<b>47,28%</b>
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>5.807.931,28</b>					
	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>70.035.987,27</b>	<b>47.069.995,91</b>		<b>39.278.526,93</b>		

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 - 30/09/2015)

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>48.767.141,35</b>	<b>42.328.188,91</b>	<b>115,21%</b>	<b>36.361.508,52</b>	<b>74,56%</b>	<b>36.158.620,95</b>	<b>35.595.935,97</b>	<b>72,99%</b>	<b>97,89%</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.240.679,51	6.738.444,44	107,45%	4.714.988,83	65,12%	4.706.667,98	4.419.266,71	61,03%	93,73%
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.086.040,40	818.867,72	132,63%	358.773,25	33,03%	349.409,83	324.172,81	29,85%	90,36%
62	Παροχές τρίτων	2.297.803,07	1.893.141,50	121,38%	1.145.341,77	49,85%	1.128.538,88	1.081.948,75	47,09%	94,47%
63	Φόροι - τέλη	58.600,00	50.600,00	115,81%	24.600,29	41,98%	24.600,29	24.600,29	41,98%	100,00%
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	989.760,42	753.645,59	131,33%	452.020,58	45,67%	315.315,07	283.661,06	28,66%	62,75%
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	469.065,55	469.065,55	100,00%	381.615,81	81,36%	381.615,81	381.615,81	81,36%	100,00%
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.224.062,26	666.313,71	183,71%	288.010,73	23,53%	256.315,83	247.236,03	20,20%	85,84%
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	35.300.858,14	30.855.177,54	114,41%	28.915.599,82	81,91%	28.915.599,82	28.752.877,07	81,45%	99,44%
68	Λοιπά Έξοδα	100.272,00	82.932,86	120,91%	80.557,44	80,34%	80.557,44	80.557,44	80,34%	100,00%
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>9.060.799,92</b>	<b>3.533.581,26</b>	<b>256,42%</b>	<b>959.894,31</b>	<b>10,59%</b>	<b>941.045,56</b>	<b>718.449,48</b>	<b>7,93%</b>	<b>74,85%</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3.075.510,30	298.290,78	1031,04%	248.457,26	8,08%	248.457,26	240.922,20	7,83%	96,97%
73	Έργα	5.206.538,31	2.791.417,13	186,52%	416.653,24	8,00%	397.804,49	284.682,67	5,47%	68,33%
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	778.751,31	443.873,35	175,44%	294.783,81	37,85%	294.783,81	192.844,61	24,76%	65,42%
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0		0		0	0		
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>12.177.432,75</b>	<b>3.494.831,43</b>	<b>348,44%</b>	<b>3.486.750,35</b>	<b>28,63%</b>	<b>2.826.998,84</b>	<b>2.821.202,80</b>	<b>23,17%</b>	<b>80,91%</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.606.553,48	1.606.553,48	100,00%	1.606.242,88	99,98%	946.491,37	943.062,27	58,70%	58,71%
82	Αποδόσεις	3.463.000,00	1.888.277,95	183,39%	1.880.507,47	54,30%	1.880.507,47	1.878.140,53	54,23%	99,87%
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	7.107.879,27	0		0		0	0		
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>30.613,25</b>								
	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>70.035.987,27</b>	<b>49.356.601,60</b>		<b>40.808.153,18</b>		<b>39.926.665,35</b>	<b>39.135.588,25</b>		

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015

		τέλος Προηγούμενου έτους (31/12/2014)	Προηγούμενο τρίμηνο	Γ' Τρίμηνο 2015 (01/07/2015- 30/09/2015)	Μεταβολή %
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3\2</b>
<b>A.</b>	<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>4.735.690,59</b>	<b>7.800.176,44</b>	<b>9.981.375,79</b>	<b>1,28</b>
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00	
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	
3.	Λοιπές απαιτήσεις	4.735.690,59	7.800.176,44	9.981.375,79	<b>1,28</b>
<b>B.</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>5.807.931,28</b>	<b>5.928.795,97</b>	<b>5.950.869,96</b>	<b>1,00</b>
1.	Ταμείο	28.907,43	33.314,50	34.159,64	<b>1,03</b>
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.779.023,85	5.895.481,47	5.916.710,32	<b>1,00</b>
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>83.893,27</b>	<b>83.893,27</b>	<b>83.893,27</b>	<b>1,00</b>
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	83.893,27	83.893,27	83.893,27	<b>1,00</b>
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>					
		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3\2</b>
<b>A.</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>3.702.632,24</b>	<b>3.574.941,92</b>	<b>3.511.096,76</b>	<b>0,98</b>
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	3.702.632,24	3.468.533,35	3.468.533,35	<b>1,00</b>
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	106.408,57	42.563,41	<b>0,40</b>
<b>B.</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>3.312.648,81</b>	<b>3.066.157,03</b>	<b>3.944.064,44</b>	<b>1,29</b>
1.	Προμηθευτές	1.561.454,44	1.308.051,30	1.422.532,83	<b>1,09</b>
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	43.810,22	32.264,99	27.181,77	<b>0,84</b>
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	90.860,19	70.826,52	73.813,12	<b>1,04</b>
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.616.523,96	1.655.014,22	2.420.536,72	<b>1,46</b>
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>89.985,68</b>	<b>89.985,68</b>	<b>89.985,68</b>	<b>1,00</b>
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	89.985,68	89.985,68	89.985,68	<b>1,00</b>
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	

Γενικά και με βάση τους πίνακες Α και Β, και όσον αφορά το **σκέλος των εσόδων**, το Γ' τρίμηνο του 2015, εισπράχθηκαν 39.278.526 €, πλέον του χρηματικού υπολοίπου 2014 ποσού 5.807.931 €, έναντι στόχου με βάση τον πίνακα στοχοθεσίας, το αντίστοιχο διάστημα 48.324.228 €, που σημαίνει ότι υπάρχει υστέρηση στο σκέλος των εσόδων κατά -3.237.770€ ποσοστό -6,70%.

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 6.993.721 €, το οποίο αποκλίνει κατά -906.538 € (-11,47%) σε σχέση με τους οικονομικούς στόχους, όπως αυτοί έχουν τεθεί για το Γ' τρίμηνο του 2015, και για το αντίστοιχο διάστημα ανέρχονται στο ποσό των 7.900.260 €.

Κ.Α.	Περιγραφή	Εισπράξεις Γ Τριμήνου	Στόχος Γ Τριμήνου	Εκτέλεση - Στόχος	Εκτέλεση - Στόχος %
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	53.468	61.200	-7.731	-12,63%
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	85.768	102.600	-16.831	-16,40%
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3.178.693	3.490.200	-311.506	-8,93%
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.060.746	1.168.500	-107.753	-9,22%
05	Φόροι και εισφορές	862.443	911.250	-48.806	-5,36%
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	27.959	153.550	-125.590	-81,79%
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	14.615	29.000	-14.384	-49,60%
14	Δωρεές - Κληρονομίες - Κληροδοσίες	246	0,00	246	0,00%
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα – παράβολα	179.612	300.160	-120.547	-40,16%
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	13.712	1.000	12.712	1271,28%
21	Τακτικά έσοδα	1.465.247	1.588.800	-123.552	-7,78%
22	Έκτακτα έσοδα	51.206	94.000	-42.793	-45,53%
	Τακτικά έσοδα	6.993.715	7.900.260	-906.535	-11,47%*

\* 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 2014, οφείλεται κατά κύριο λόγο

- ✓ στην αύξηση των ανείσπρακτων εσόδων από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού. Συγκεκριμένα εμφανίζεται υστέρηση της τάξεως των 455.382 € (-9,91%), αφού εισπράχθηκαν 4.138.719 € έναντι στόχου 4.594.100 €. Η αστοχία δικαιολογείται από το γεγονός ότι η λογιστική τακτοποίηση της απόδοσης εισπραττόμενων τελών που αφορούν στο Γ' τρίμηνο του 2015 και αντιστοιχούν στο ποσό των 127.837 € θα εμφανιστεί στο Δ' τρίμηνο. Υπολογίζοντας το ποσό αυτό στις εισπράξεις του Γ' τριμήνου αυτές ανέρχονται στα 4.266.556 μειώνοντας την σχετική υστέρηση στα -327.545 € (-7,13 %).



Στην κατηγορία εσόδων 06 έσοδα από επιχορηγήσεις έχει εισπραχθεί ποσό 17.995.419 € από τα οποία ποσό 24.192.784 € αφορά επιχορήγηση για προνοιακά επιδόματα, για το οποίο έχει τεθεί στόχος 23.955.000 €. Το ποσό δε που προορίζεται για τον Δήμο από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους ανέρχεται στα 5.044.581 € έναντι αντίστοιχης πρόβλεψης 5.976.700 € [απόκλιση -932.118 € (-15,60%)]. Η υστέρηση οφείλεται :

- στην μη είσπραξη στο Γ' τρίμηνο ποσού 675.000 € 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
- στην υστέρηση κατά 194.400 € που αντιστοιχεί στη τακτική κρατική επιχορήγηση η οποία είχε προβλεφθεί αυξημένη κατά 4,81% σύμφωνα με την περ. Α1 του άρθρου 3 της ΚΥΑ 29530/25-7-14 (Β.2059) σχετικά με τις οδηγίες κατάρτισης του προϋπολογισμού του Δήμου για το 2015.,
- σε μία δόση ποσού 88.000 € από τους ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων η οποία με βάση την ροή του 2014 προβλέφθηκε ότι θα εισπραχθεί το Γ' τρίμηνο του 2015.

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 152.922 € έναντι στόχου 99.800 €.

Στα έσοδα από επιχορηγήσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (Κ.Α.13), έχουν εισπραχθεί 639.470 €. 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 έχει διαμορφωθεί για την μεν ΣΑΤΑ στα 110.080 € σε σχέση με τον στόχο που έχει τεθεί ο οποίος ανέρχεται στα 211.410 €. Παρουσιάζεται μία απόκλιση των - 101.330 €.

Επιπλέον εγγράφονται οι επιχορηγήσεις για έργα. Στην συγκεκριμένη κατηγορία όπου έχουν εισπραχθεί 445.590 €, υπάρχει υστέρηση σε σχέση με τον αρχικό στόχο ο οποίος ανέρχεται στα 1.878.300 € (-1.432.710 €), η οποία είναι συνδεδεμένη βέβαια, με την πορεία εκτέλεσης αυτών. 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.

Σχετικά με τα εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών (Κ.Α. 32) το Γ τρίμηνο του 2015 έχουν εισπραχθεί 220.850 € έναντι στόχου για

αντίστοιχο διάστημα τα 329.162 €, που αντιστοιχεί σε υστέρηση -108.311 €, ποσοστό υστέρησης (-32,91%).

Τέλος, στην κατηγορία εσόδων 4 που προβλέπονται οι εισπράξεις υπέρ δημοσίου, έχουν εισπραχτεί 2.034.196 € έναντι τιθέμενου στόχου 2.704.820 €, 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 - 30/9/2015 ΑΝΑ ΠΗΓΗ ΠΡΟΕΛΕΥΣΗΣ σε €**

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΣΟΔΟΥ	ΔΙΑΜ/ΘΕΙΣ Π/Υ (1)	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ 1/1-30/9/15 (2)	ΣΤΟΧΟΣ 1/1-30/9/15 (3)	ΑΠΟΚΛΙΣΗ (2) - (3)	ΑΠΟΚΛΙΣΗ (3) - (1) %
ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ:	11.831.760	6.993.715	7.900.260	-906.535	-11,47%
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ Π.Ο.Ε.*	7.547.141	220.850	329.162	-108.311	-32,91%
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ Κ.Α.Π.	8.037.651	5.044.581	5.976.700	-932.118	-15,60%
ΠΡΟΝΟΙΑΚΑ ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ	28.746.267	24.192.784	23.955.000	237.784	0,99%
ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	251.150	152.922	99.800	53.122	53,23%
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	4.218.086	639.470	2.173.510	-1.534.039	-70,58%
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	3.417.000	1.829.922	2.563.530	-733.607	-28,62%
ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	179.000	204.273	141.290	62.983	44,58%
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	5.807.931	5.807.931	5.184.976	622.955	12,01%
ΣΥΝΟΛΑ :	70.035.986	45.086.448	48.324.228	-3.237.766	-6,70%

\* Σημειώνεται ότι στα εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών προβλέπονται στον προϋπολογισμό εσόδων (Κ.Α. 32) 7.547.141 € και αντίστοιχα στον σκέλος των εξόδων στον Κ.Α. 85 έχουν εγγραφεί «Προβλέψεις μη εισπραχθείς» ποσού 7.107.879 €. Συνεπώς η εκτιμώμενη

διαφορά (32 – 85) που ανέρχεται στο ύψος των 439.262 € είναι το ποσό που εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί το 2015.

Για την εκτέλεση του προϋπολογισμού στο **σκέλος των εξόδων**, όπως φαίνεται από τον πίνακα Β', από 1/1 – 30/9/15, δεσμεύτηκαν πιστώσεις 49.356.601 € έναντι διαμορφωθέντων 7.077.266 € (δεν συμπεριλαμβάνονται οι «προβλέψεις μη είσπραξης» 7.107.879 € και το Αποθεματικό 30.613 €) ποσοστό δέσμευσης 78.47 %. Συνολικά και ανά κατηγορία εξόδου έχουν τιμολογηθεί δαπάνες ύψους 40.808.153 € από τις οποίες έχουν πληρωθεί 39.135.588 € (ποσοστό πληρωθέντων/ τιμολογημένων 95.90 %).

Τα προνοιακά επιδόματα ανήλθαν στο ύψος των 24.354.996 € που αντιστοιχεί στο 59.68 % επί συνόλου τιμολογημένων. Η καθαρή συνολική δαπάνη του Δήμου που τιμολογήθηκε ανέρχεται στα 16.453.156 € από τα οποία έχουν πληρωθεί 14.780.592 (89,83%.) Αναλυτικότερα έχουν τιμολογηθεί για:

- δαπάνη μισθοδοσίας ποσό 4.714.989 €
- δαπάνη για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης (δάνεια) ποσό 381.616 €.
- δαπάνη για επιχορηγήσεις στα Νομικά Πρόσωπα – Σχολικές Επιτροπές του Δήμου καθώς και για επιχορηγήσεις σε οικονομικά αδυνάτους – Πολιτιστικούς Συλλόγους και Αθλητικά σωματεία ποσό 4.560.603 €.
- δαπάνη για λοιπές λειτουργικές δαπάνες ποσό 2.349.304 €.
- επενδύσεις ποσό 959.894 €.
- πληρωμές Π.Ο.Ε. ποσό 1.606.243 € και
- οι αποδόσεις υπέρ Δημοσίου και σε τρίτους ποσό 1.880.507 €
- οι απλήρωτες υποχρεώσεις 30/9/2015 ανήλθαν στα 1.672.565 €, έναντι στόχου την 30/9/2015 τα 1.600.000 € [συγκράτηση -72.565 € (-4,54%)].

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	Εντ/θέντα	Τιμολ/θέντα	Πληρωθέντα	Στόχος	Στόχος-Πληρωμές	Στόχος-Πληρωμές %	Απλήρωτες Υποχρεώσεις
<b>60</b>	<b>Αμοιβές και έξοδα προσωπικού</b>	<b>7.240.679,51</b>	<b>6.738.444,44</b>	<b>4.706.667,98</b>	<b>4.714.988,83</b>	<b>4.419.266,71</b>	<b>5.247.000,00</b>	<b>-827.733,29</b>	<b>-15,78%</b>	<b>295.722,12</b>
<b>65</b>	<b>Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης</b>	<b>469.065,55</b>	<b>469.065,55</b>	<b>381.615,81</b>	<b>381.615,81</b>	<b>381.615,81</b>	<b>351.900,00</b>	<b>2.580,36</b>	<b>0,73%</b>	<b>0,00</b>
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.086.040,40	818.867,72	349.409,83	358.773,25	324.172,81				34.600,44
62	Παροχές τρίτων	2.297.803,07	1.893.141,50	1.128.538,88	1.145.341,77	1.081.948,75				63.393,02
63	Φόροι - τέλη	58.600,00	50.600,00	24.600,29	24.600,29	24.600,29				0,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	989.760,42	753.645,59	315.315,07	452.020,58	283.661,06				168.359,52
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.224.062,26	666.313,71	256.315,83	288.010,73	247.236,03				40.774,70
68	Λοιπά Έξοδα	100.272,00	82.932,86	80.557,44	80.557,44	80.557,44				0,00
	<b>Σύνολο Λειτουργικών Δαπανών</b>	<b>5.756.538,15</b>	<b>4.265.501,38</b>	<b>2.154.737,34</b>	<b>2.349.304,06</b>	<b>2.042.176,38</b>	<b>3.539.700,00</b>	<b>-1.497.523,62</b>	<b>-42,31%</b>	<b>307.127,68</b>
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	6.554.590,99	6.500.181,02	4.560.603,30	4.560.603,30	4.397.880,55	4.819.100,00			162.722,75
<b>674</b>	<b>Προνοιακά</b>	<b>28.746.267,15</b>	<b>24.354.996,52</b>	<b>24.354.996,52</b>	<b>24.354.996,52</b>	<b>24.354.996,52</b>	<b>23.955.000,00</b>	<b>399.996,52</b>	<b>1,67%</b>	<b>0,00</b>
<b>67</b>	<b>Μεταβιβάσεις σε τρίτους εκτός προνοιακών</b>	<b>35.300.858,14</b>	<b>30.855.177,54</b>	<b>28.915.599,82</b>	<b>28.915.599,82</b>	<b>28.752.877,07</b>	<b>28.774.100,00</b>	<b>-21.222,93</b>	<b>-0,07%</b>	<b>162.722,75</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3.075.510,30	298.290,78	248.457,26	248.457,26	240.922,20				7.535,06
73	Έργα	5.206.538,31	2.791.417,13	397.804,49	416.653,24	284.682,67				131.970,57
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	778.751,31	443.873,35	294.783,81	294.783,81	192.844,61				101.939,20
<b>7</b>	<b>Σύνολο Επενδύσεων</b>	<b>9.060.799,92</b>	<b>3.533.581,26</b>	<b>941.045,56</b>	<b>959.894,31</b>	<b>718.449,48</b>	<b>5.877.000,00</b>	<b>-5.158.550,52</b>	<b>-87,78%</b>	<b>241.444,83</b>
<b>81</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε.</b>	<b>1.606.553,48</b>	<b>1.606.553,48</b>	<b>946.491,37</b>	<b>1.606.242,88</b>	<b>943.062,27</b>	<b>1.494.315,00</b>	<b>-551.252,73</b>	<b>-36,89%</b>	<b>663.180,61</b>
<b>82</b>	<b>Αποδόσεις</b>	<b>3.463.000,00</b>	<b>1.888.277,95</b>	<b>1.880.507,47</b>	<b>1.880.507,47</b>	<b>1.878.140,53</b>	<b>2.595.500,00</b>	<b>-717.359,47</b>	<b>-27,64%</b>	<b>2.366,94</b>
	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>62.897.494,75</b>	<b>49.356.601,60</b>	<b>39.926.665,35</b>	<b>40.808.153,18</b>	<b>39.135.588,25</b>	<b>47.879.515,00</b>	<b>-8.743.926,75</b>	<b>-18,26%</b>	<b>1.672.564,93</b>

Σύμφωνα με τον ανωτέρω πίνακα, η απόκλιση των 8.743.926 € (-18,26%), μεταξύ στόχου και πληρωμών, οφείλεται κατά κύριο λόγο στην πορεία εκτέλεσης δαπανών στις κατηγορίες που αφορούν:

Ανακεφαλαίωση εξόδων	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	Τιμολ/θέντα	Πληρωθέντα	Απλήρωτες Υποχρεώσεις
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.240.679,51	6.738.444,44	4.714.988,83	4.419.266,71	295.722,12
Σύνολο Λειτουργικών Δαπανών	5.756.538,15	4.265.501,38	2.349.304,06	2.042.176,38	307.127,68
Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	6.554.590,99	6.500.181,02	4.560.603,30	4.397.880,55	162.722,75
Επενδύσεις	9.060.799,92	3.533.581,26	959.894,31	718.449,48	241.444,83
Αποδόσεις	3.463.000,00	1.888.277,95	1.880.507,47	1.878.140,53	2.366,94

Επιπλέον το ίδιο χρονικό διάστημα αυξήθηκαν οι απλήρωτες υποχρεώσεις, σε σχέση με αυτές που έχουν τεθεί ως στόχος την 30/9/15 κατά 72.565 € (-4,54%) και διαμορφώθηκαν τελικά στο ποσό των 1.672.565 €. (Στόχος 30/9/2015: 1.600.000 €, Απλήρωτες 30/9/15: Τιμολογημένα: 40.808.153 – Πληρωθέντα 39.135.588 = 1.672.565 €). 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>4.714.989</b>	<b>4.419.267</b>	<b>295.722</b>
<b>65</b>	<b>Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως</b>	<b>381.616</b>	<b>381.616</b>	<b>0,00</b>
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	358.773	324.173	34.600
62	Παροχές τρίτων	1.145.342	1.081.949	63.393
63	Φόροι - τέλη	24.600	24.600	0,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	452.021	283.661	168.360
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	288.011	247.236	40.775
68	Λοιπά Έξοδα	80.557	80.557	0
	<b>Σύνολο Λειτουργικών Δαπανών</b>	<b>2.349.304</b>	<b>2.042.176</b>	<b>307.128</b>
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	4.560.603	4.397.881	162.722
674	Προνοιακά	24.354.997	24.354.997	0,00
<b>67</b>	<b>Μεταβιβάσεις σε τρίτους εκτός προνοιακών</b>	<b>28.915.600</b>	<b>28.752.877</b>	<b>162.722</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	248.457	240.922	7.535
73	Έργα	416.653	284.683	131.970
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	294.784	192.845	101.939

7	Σύνολο Επενδύσεων	959.894	718.450	241.444
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.606.243	943.062	663.181
82	Αποδόσεις	1.880.507	1.878.140	2.367
	Σύνολα δαπανών	40.808.153	39.135.588	1.672.564

Με δεδομένα τα όσα έχουν περιγραφεί τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και στο σκέλος των εξόδων για την περίοδο «Ιανουάριος – Ιούνιος 2015» με βάση την στοχοθεσία και την 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 – Σεπτέμβριος 2015»						
Α/Α Στήλης	1	2	3	4	5	6
	ΓΡΑΜΜΗ ΟΠΑ «ΙΔΙΑ 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)
ΣΤΟΙΧΕΙΑ						
Στόχος ΙΑΝ-ΣΕΠΤ 2015	6.217.460	2.011.962	48.324.228	47.879.515	1.600.000	
Εκτέλεση Π/Υ ΙΑΝ-ΣΕΠΤ 2015	5.477.268	1.737.303	45.086.458	39.135.588	1.672.565	
Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο ΙΑΝ-ΣΕΠΤ 2015	-740.192	-274.659	-3.237.770	8.743.927	-72.565	5.433.592
Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο ΙΑΝ-ΣΕΠΤ 2015	-11,91%	-13,65%	-6,70%	18,26%	-4,54%	11,24%

Ο δείκτης επίτευξης στοχοθεσίας, ο οποίος είναι θετικός (11,24 %) όπως φαίνεται και από τον πίνακα ελέγχου αποτελεσμάτων του Γ' τριμήνου 2015 και κατά τα δεδομένα της στοχοθεσίας όμως, παρατηρείται σημαντική απόκλιση στα ίδια έσοδα κατά 11,47%, που αντιστοιχεί στο ποσό των 906.535 €, το οποίο μειώνεται στα 838.708 € (απόκλιση 10,62%) από το γεγονός ότι η λογιστική τακτοποίηση της απόδοσης εισπραττόμενων τελών που αφορούν στο Γ' τρίμηνο του 2015 και αντιστοιχούν στο ποσό των 127.837 €, θα εμφανιστεί στο Δ' τρίμηνο.

Επιπρόσθετα στις απαιτήσεις παρελθόντων οικονομικών ετών υπάρχει απόκλιση της τάξεως των 108.311 €, στους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους 932.118,56, € και στα από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην ΣΑΤΑ) 101.330 €, ποσά που ανεβάζουν την συνολική υστέρηση εσόδων και απαιτήσεων Π.Ο.Ε. στα 2.048.294 €. Σημαντική υστέρηση μεταξύ εισπραχθέντων – στόχου παρατηρείται και στις Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες, και προτείνεται η τακτοποίηση προϋπολογιστικά του

ύπους των ανεκτέλεστων γεγονός όμως που δεν επηρεάζει ουσιαστικά τα ίδια έσοδα.

Συμπερασματικά με δεδομένα όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους, είναι απαραίτητη η μείωση του ύπους του προϋπολογισμού κατά την συνολική υστέρηση των εσόδων που ανέρχεται στα 2.048.294 €. Επιπλέον πρέπει να τακτοποιηθούν οι Κ.Α. που αφορούν σε χρηματοδοτούμενα έργα στο ύψος των ανεκτέλεστων τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και σ' αυτό των εξόδων.

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.

### **Το Δημοτικό Συμβούλιο**

λαμβάνοντας υπόψη την ομόφωνη 329/2015 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής

μειοψηφούντων των κ.κ. Ρεμπούτσικα Μ., Κασοκεφάλου Ε., Παπασταθάκη Α., Μπαλτόπουλου Ι., Μυλωνάκη Ι., Λέκκα Δ., Ζορμπά Β., Γκιζιώτη Α. Αλεξίου Σ. και Ησαΐα Σ. που ψήφισαν αρνητικά

### **κατά πλειοψηφία ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ**

Εγκρίνει την τριμηνιαία έκθεση αποτελεσμάτων Προϋπολογισμού Γ' τριμήνου οικ. έτους 2015 του Δήμου Αγίας Παρασκευής, σύμφωνα με το σκεπτικό της ανωτέρω εισήγησης.

*Η παρούσα απόφαση πήρε τον αριθμό 310 / 2015*

### **Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**Γεράσιμος Βλάχος**

### **Τα Μέλη**

**Παπαγεωργίου Σπυριδων, Κολώνια Χρύσα, Γκιζιώτης Ανδρέας, Παπαμιχαήλ Σωτήριος, Ζορμπάς Βασίλειος, Μπαλτόπουλος Ιωάννης, Ψύλλα Στυλιανή, Λογοθέτης Ιωάννης, Γκόνης Παναγιώτης, Κοντοπούλου Μαρία, Κονταξής Δημήτριος, Μυλωνάκης Ιωάννης, Σιδέρης Ιωάννης, Χατζηανδρέου Κωνσταντίνος, Πετσατώδη Ελισάβετ, Γκίοκα Τερψιχόρη, Αλεξίου Σπυριδων, Λέκκας Διονύσιος, Δημητρίου-Καβρουδάκη Μαργαρίτα, Κασοκεφάλου Ευτρέπεια, Αϊδίνη-Παπασιδέρη Σοφία, Ρεμπούτσικα Μαρία, Παπασταθάκης Αθανάσιος, Ησαΐας Σωτήριος.**