



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

## ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ

Αγία Παρασκευή, 10/06/2015  
Αρ. Πρωτ.:18748

## ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της 09 / 2015 Συνεδρίασης

**Αριθμ. Αποφ. 142 / 2015**

### ΠΕΡΙΛΗΨΗ

*Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης αποτελεσμάτων Προϋπολογισμού Α' τριμήνου οικ. έτους 2015 του Δήμου Αγίας Παρασκευής (αρ. 118/2015 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής).*

Στην Αγία Παρασκευή και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την **03-06-2015** ημέρα **Τετάρτη** και ώρα **7.00 μ.μ.** συνήλθε σε **Τακτική Συνεδρίαση** το **Δημοτικό Συμβούλιο** Αγίας Παρασκευής ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. **16888 / 29-05-2015** 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 -21- αρχίζει η συνεδρίαση. Κληθείς νόμιμα παρίσταται και ο κ. Δήμαρχος.

### ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. **Βλάχος** Γεράσιμος - Πρόεδρος Δ.Σ
2. **Φωτεινού** Ζωή
3. **Πετσατώδη** Ελισάβετ
4. **Χατζηανδρέου** Κωνσταντίνος
5. **Σιδέρης** Ιωάννης
6. **Παπαγεωργίου** Σπυρίδων
7. **Παπαμιχαήλ** Σωτήριος
8. **Λογοθέτης** Ιωάννης
9. **Αϊδίνη-Παπασιδέρη** Σοφία
10. **Κολώνια** Χρύσα
11. **Γκόνης** Παναγιώτης
12. **Ψύλλα** Στυλιανή
13. **Γιώτσας** Σπυρίδων
14. **Ησαΐας** Σωτήριος
15. **Μουστόγιαννης** Αλέξανδρος
16. **Κρητικίδης** Κωνσταντίνος
17. **Γιαννακόπουλος** Βασίλειος
18. **Αλεξίου** Σπυρίδων
19. **Γκιζιώτης** Ανδρέας
20. **Τσιαμπάς** Κωνσταντίνος
21. **Γκιόκα** Τερψιχόρη

### ΑΠΟΝΤΕΣ

1. **Βοσαντζόγλου** Ιωάννης
2. **Δημητρίου-Καβρουδάκη** Μαργαρίτα
3. **Ζορμπάς** Βασίλειος
4. **Καψοκεφάλου** Ευπρέπεια
5. **Κονταξής** Δημήτριος
6. **Κοντοπούλου** Μαρία
7. **Λέκκας** Διονύσιος
8. **Μπαλτόπουλος** Ιωάννης
9. **Μυλωνάκης** Ιωάννης
10. **Παπασταθάκης** Αθανάσιος
11. **Ρεμπούτσικα** Μαρία
12. **Σταθουλοπούλου** Βασιλική

**ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ – ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ – ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ**

1. Χρέη γραμματέα εκτελεί ομόφωνα η κ. Γκιάκα Τ. λόγω απουσίας του κ. Μυλωνάκη Ι.
2. Αμέσως μετά την κήρυξη της έναρξης της συνεδρίασης προσήλθε ο κ. Κονταξής Δ.
3. Το 1<sup>ο</sup> Η.Δ. θέμα προηγήθηκε ομόφωνα των ερωτήσεων-ανακοινώσεων – τοποθετήσεων.
4. Πριν την ψηφοφορία του 1<sup>ου</sup> Η.Δ. θέματος προσήλθε η .κ. Καψοκεφάλου Ε.
5. Μετά την ψηφοφορία του 1<sup>ου</sup> Η.Δ. θέματος προσήλθαν οι κ.κ. Ρεμπούτσικα Μ., Δημητρίου-Καβρουδάκη Μ. και οι κ.κ. Λέκκας Δ., και Ζορμπάς Β.
6. Μετά την ψηφοφορία του 1<sup>ου</sup> Η.Δ. θέματος αποχώρησε ο κ. Μουστόγιαννης Α.
7. Πριν την ψηφοφορία του 2<sup>ου</sup> Η.Δ. θέματος αποχώρησαν οι κ.κ. Γιώτσας Σ. και Γιαννακόπουλος Β.
8. Πριν την ψηφοφορία του 5<sup>ου</sup> Η.Δ. θέματος αποχώρησαν η κ. Κολώνια Χ. και ο κ. Αλεξίου Σ.
9. Κατά την ψηφοφορία του 6<sup>ου</sup> Η.Δ. θέματος απουσίαζαν από την αίθουσα του Δημοτικού Συμβουλίου οι κ. κ. Ρεμπούτσικα Μ. και Αϊδίνη-Παπασιδέρη Σ.
10. Μετά την ψηφοφορία του 7<sup>ου</sup> Η.Δ. θέματος αποχώρησε ο κ. Λογοθέτης Ι.
11. Μετά την ψηφοφορία του 8<sup>ου</sup> Η.Δ. αποχώρησαν η κ. Γκιάκα Τ. και ο κ.. Κρητικίδης Κ.
12. Χρέη γραμματέα εκτελεί ομόφωνα η κ. Ψύλλα Σ.
13. Κατά την ψηφοφορία του 11<sup>ου</sup> Η.Δ. θέματος απουσίαζε από την αίθουσα του Δημοτικού Συμβουλίου ο κ. Ησαΐας Σ.
14. Το 13<sup>ο</sup> Η.Δ. θέμα αποσύρεται.
15. Τα 14<sup>ο</sup> και 15<sup>ο</sup> Η.Δ. θέματα προτάσσονται ομόφωνα του 12<sup>ου</sup> Η.Δ. θέματος
16. Πριν την ψηφοφορία του 14<sup>ου</sup> Η.Δ. θέματος αποχώρησαν η κ. Φωτεινού Ζ. και ο κ. Τσιαμπάς Κ.
17. Κατά τις ψηφοφορίες των 14<sup>ου</sup> και 15<sup>ου</sup> Η.Δ. θεμάτων απουσίαζε από την αίθουσα του Δημοτικού Συμβουλίου ο κ. Γκόνης Π.

**Επί του 3<sup>ου</sup> Η.Δ. θέματος**

**ΠΡΟΕΔΡΟΣ:** Σας θέτω υπόψη σας το θέμα που αφορά «Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης αποτελεσμάτων Προϋπολογισμού Α' τριμήνου οικ. έτους 2015 του Δήμου Αγίας Παρασκευής (αρ. 118/2015 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής).» 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 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  
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 Α' τριμήνου του έτους 2015.

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

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

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ

## ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

## ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Α' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 - 31/3/2015)

| 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>45.349.708,15</b> | <b>12.329.488,16</b> | <b>27,19%</b>  | <b>12.179.271,43</b> | <b>26,86%</b> | <b>98,78%</b>  |
| 1        | Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία                         | 80.945,00            | 80.943,44            | <b>100,00%</b> | 17.984,49            | <b>22,22%</b> | <b>22,22%</b>  |
| 2        | Πρόσοδοι από κινητή περιουσία                          | 136.000,00           | 26.568,63            | <b>19,54%</b>  | 26.568,63            | <b>19,54%</b> | <b>100,00%</b> |
| 3        | Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα             | 5.015.500,00         | 249.001,49           | <b>4,96%</b>   | 248.146,91           | <b>4,95%</b>  | <b>99,66%</b>  |
| 4        | Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών | 1.796.495,00         | 327.574,31           | <b>18,23%</b>  | 246.624,31           | <b>13,73%</b> | <b>75,29%</b>  |
| 5        | Φόροι και εισφορές                                     | 1.298.500,00         | 200.028,36           | <b>15,40%</b>  | 194.575,16           | <b>14,98%</b> | <b>97,27%</b>  |
| 6        | Εσοδα από επιχορηγήσεις                                | 36.783.918,15        | 11.429.387,75        | <b>31,07%</b>  | 11.429.387,75        | <b>31,07%</b> | <b>100,00%</b> |
| 7        | Λοιπά τακτικά έσοδα                                    | 238.350,00           | 15.984,18            | <b>6,71%</b>   | 15.984,18            | <b>6,71%</b>  | <b>100,00%</b> |
| <b>1</b> | <b>Έκτακτα έσοδα</b>                                   | <b>4.847.114,27</b>  | <b>579.221,39</b>    | <b>11,95%</b>  | <b>579.221,39</b>    | <b>11,95%</b> | <b>100,00%</b> |
| 11       | Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας | 40.000,00            | 7.615,30             | <b>19,04%</b>  | 7.615,30             | <b>19,04%</b> | <b>100,00%</b> |
| 12       | Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών          | 237.240,00           | 28.612,90            | <b>12,06%</b>  | 28.612,90            | <b>12,06%</b> | <b>100,00%</b> |
| 13       | Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες                  | 3.058.904,27         | 470.858,80           | <b>15,39%</b>  | 470.858,80           | <b>15,39%</b> | <b>100,00%</b> |
| 14       | Δωρεές - κληρονομίες – κληροδοσίες                     | 0,00                 | 0,00                 |                | 0,00                 |               |                |
| 15       | Προσαυξήσεις - πρόστιμα – παράβολα                     | 377.970,00           | 72.134,39            | <b>19,08%</b>  | 72.134,39            | <b>19,08%</b> | <b>100,00%</b> |
| 16       | Λοιπά έκτακτα έσοδα                                    | 1.133.000,00         | 0,00                 | <b>0,00%</b>   | 0,00                 | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>   |
| <b>2</b> | <b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>              | <b>1.715.000,00</b>  | <b>1.482.347,14</b>  | <b>86,43%</b>  | <b>1.459.845,99</b>  | <b>85,12%</b> | <b>98,48%</b>  |
| 21       | Τακτικά έσοδα                                          | 1.596.000,00         | 1.438.140,02         | <b>90,11%</b>  | 1.433.052,87         | <b>89,79%</b> | <b>99,65%</b>  |
| 22       | Έκτακτα έσοδα                                          | 119.000,00           | 44.207,12            | <b>37,15%</b>  | 26.793,12            | <b>22,52%</b> | <b>60,61%</b>  |
| <b>3</b> | <b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b> | <b>7.547.141,31</b>  | <b>7.568.103,44</b>  | <b>100,28%</b> | <b>58.778,85</b>     | <b>0,78%</b>  | <b>0,78%</b>   |
| 31       | Εισπράξεις από δάνεια                                  | 0,00                 | 0,00                 |                | 0,00                 |               |                |
| 32       | Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών      | 7.547.141,31         | 7.568.103,44         | <b>100,28%</b> | 58.778,85            | <b>0,78%</b>  | <b>0,78%</b>   |
| <b>4</b> | <b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>             | <b>3.594.000,00</b>  | <b>762.078,10</b>    | <b>21,20%</b>  | <b>680.326,90</b>    | <b>18,93%</b> | <b>89,27%</b>  |
| 41       | Εισπράξεις υπέρ του δημósιου                           | 3.415.000,00         | 592.117,71           | <b>17,34%</b>  | 591.446,99           | <b>17,32%</b> | <b>99,89%</b>  |
| 42       | Εισπράξεις υπέρ τρίτων                                 | 179.000,00           | 169.960,39           | <b>94,95%</b>  | 88.879,91            | <b>49,65%</b> | <b>52,29%</b>  |
| <b>5</b> | <b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>           | <b>5.807.931,28</b>  |                      |                |                      |               |                |
|          | <b>Σύνολα εσόδων</b>                                   | <b>68.860.895,01</b> | <b>22.721.238,23</b> |                | <b>14.957.444,56</b> |               |                |

## ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

## ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Α' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 - 31/3/2015)

| Κ.Α.     | ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ                                 | Προϋπ/σμός           | Δεσμευθέντα          | %               | Τιμολογημένα         | %             | Ενταλθέντα           | Πληρωθέντα           | %             | %              |
|----------|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------|
|          |                                                      | 1                    | 2                    | 1/2             | 3                    | 3/1           | 4                    | 5                    | 5/1           | 5/3            |
| <b>6</b> | <b>Έξοδα</b>                                         | <b>47.940.679,97</b> | <b>26.429.225,92</b> | <b>181,39%</b>  | <b>13.712.613,00</b> | <b>28,60%</b> | <b>13.647.976,88</b> | <b>12.877.570,58</b> | <b>26,86%</b> | <b>93,91%</b>  |
| 60       | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού                         | 7.041.653,84         | 6.687.454,07         | <b>105,30%</b>  | 1.672.112,93         | <b>23,75%</b> | 1.670.792,93         | 1.273.274,86         | <b>18,08%</b> | <b>76,15%</b>  |
| 61       | Αμοιβές αιρετών και τρίτων                           | 842.079,77           | 518.250,46           | <b>162,49%</b>  | 122.087,64           | <b>14,50%</b> | 107.909,85           | 78.395,66            | <b>9,31%</b>  | <b>64,21%</b>  |
| 62       | Παροχές τρίτων                                       | 2.185.318,09         | 1.543.763,27         | <b>141,56%</b>  | 384.178,00           | <b>17,58%</b> | 378.106,53           | 338.011,26           | <b>15,47%</b> | <b>87,98%</b>  |
| 63       | Φόροι – τέλη                                         | 21.000,00            | 2.000,00             | <b>1050,00%</b> | 0,00                 | <b>0,00%</b>  | 0,00                 | 0,00                 | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>   |
| 64       | Λοιπά Γενικά έξοδα                                   | 911.649,35           | 541.293,27           | <b>168,42%</b>  | 115.119,93           | <b>12,63%</b> | 110.986,56           | 104.986,56           | <b>11,52%</b> | <b>91,20%</b>  |
| 65       | Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης       | 469.065,55           | 469.065,55           | <b>100,00%</b>  | 126.685,47           | <b>27,01%</b> | 126.685,47           | 126.685,47           | <b>27,01%</b> | <b>100,00%</b> |
| 66       | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων                        | 1.240.979,27         | 384.579,38           | <b>322,68%</b>  | 79.943,39            | <b>6,44%</b>  | 47.509,90            | 44.783,95            | <b>3,61%</b>  | <b>56,02%</b>  |
| 67       | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους                   | 35.180.716,10        | 16.244.819,86        | <b>216,57%</b>  | 11.191.179,11        | <b>31,81%</b> | 11.184.679,11        | 10.908.763,90        | <b>31,01%</b> | <b>97,48%</b>  |
| 68       | Λοιπά Έξοδα                                          | 48.218,00            | 38.000,06            | <b>126,89%</b>  | 21.306,53            | <b>44,19%</b> | 21.306,53            | 2.668,92             | <b>5,54%</b>  | <b>12,53%</b>  |
| <b>7</b> | <b>Επενδύσεις</b>                                    | <b>7.639.786,90</b>  | <b>3.184.044,03</b>  | <b>239,94%</b>  | <b>476.973,58</b>    | <b>6,24%</b>  | <b>390.472,44</b>    | <b>237.798,36</b>    | <b>3,11%</b>  | <b>49,86%</b>  |
| 71       | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 3.113.233,08         | 241.392,30           | <b>1289,70%</b> | 238.713,48           | <b>7,67%</b>  | 237.798,36           | 237.798,36           | <b>7,64%</b>  | <b>99,62%</b>  |
| 73       | Έργα                                                 | 3.955.802,51         | 2.546.417,13         | <b>155,35%</b>  | 46.388,84            | <b>1,17%</b>  | 32.142,82            | 0,00                 | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>   |
| 74       | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ          | 570.751,31           | 396.234,60           | <b>144,04%</b>  | 191.871,26           | <b>33,62%</b> | 120.531,26           | 0,00                 | <b>0,00%</b>  | <b>0,00%</b>   |
| 75       | Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) | 0,00                 | 0,00                 |                 | 0,00                 |               | 0,00                 | 0,00                 |               |                |
| <b>8</b> | <b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>     | <b>12.333.650,09</b> | <b>2.365.351,11</b>  | <b>521,43%</b>  | <b>2.207.133,17</b>  | <b>17,90%</b> | <b>1.518.674,12</b>  | <b>1.380.667,31</b>  | <b>11,19%</b> | <b>62,55%</b>  |
| 81       | Πληρωμές Π.Ο.Ε.                                      | 1.764.770,82         | 1.764.770,82         | <b>100,00%</b>  | 1.606.552,88         | <b>91,03%</b> | 918.093,83           | 793.470,68           | <b>44,96%</b> | <b>49,39%</b>  |
| 82       | Αποδόσεις                                            | 3.461.000,00         | 600.580,29           | <b>576,28%</b>  | 600.580,29           | <b>17,35%</b> | 600.580,29           | 587.196,63           | <b>16,97%</b> | <b>97,77%</b>  |
| 85       | Προβλέψεις μη είσπραξης                              | 7.107.879,27         | 0,00                 |                 | 0,00                 |               | 0,00                 | 0,00                 |               |                |
| <b>9</b> | <b>Αποθεματικό</b>                                   | <b>946.778,05</b>    |                      |                 |                      |               |                      |                      |               |                |
|          | <b>Σύνολα δαπανών</b>                                | <b>68.860.895,01</b> | <b>31.978.621,06</b> |                 | <b>16.396.719,75</b> |               | <b>15.557.123,44</b> | <b>14.496.036,25</b> |               |                |

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Α' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015

|                      |                                            | Τέλος<br>προηγούμενου<br>έτους (31/12/2014) | Προηγούμενο<br>τρίμηνο (Δ' ΤΡΙΜ<br>2014) | Α' Τρίμηνο 2015     | Μεταβολή<br>%  |
|----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|----------------|
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ |                                            | 1                                           | 2                                        | 3                   | 3\2            |
| <b>A.</b>            | <b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>                          | <b>4.735.690,50</b>                         | <b>4.735.690,50</b>                      | <b>9.807.791,12</b> | <b>207,10%</b> |
|                      | Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ            | 0,00                                        | 0,00                                     | 0,00                |                |
| <b>2.</b>            | Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο            | 0,00                                        | 0,00                                     | 0,00                |                |
| <b>3.</b>            | Λοιπές απαιτήσεις                          | 4.735.690,50                                | 4.735.690,50                             | 9.807.791,12        | <b>207,10%</b> |
| <b>B.</b>            | <b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>                           | <b>5.807.931,28</b>                         | <b>5.807.931,28</b>                      | <b>6.269.339,59</b> | <b>107,94%</b> |
| <b>1.</b>            | Ταμείο                                     | 28.907,43                                   | 28.907,43                                | 36.930,10           | <b>127,75%</b> |
| <b>2.</b>            | Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας            | 5.779.023,85                                | 5.779.023,85                             | 6.232.409,49        | <b>107,85%</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>100,00%</b> |
| <b>1.</b>            | Έξοδα επόμενων χρήσεων                     | 0,00                                        | 0,00                                     | 0,00                |                |
| <b>2.</b>            | Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα                   | 83.893,27                                   | 83.893,27                                | 83.893,27           | <b>100,00%</b> |
| <b>3.</b>            | Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού | 0,00                                        | 0,00                                     | 0,00                |                |
|                      |                                            |                                             |                                          |                     |                |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ   |                                            | 1                                           | 2                                        | 3                   | 3\2            |
| <b>A.</b>            | <b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>              | <b>3.702.632,24</b>                         | <b>3.702.632,24</b>                      | <b>3.638.787,08</b> | <b>98,28%</b>  |
| <b>1.</b>            | Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες     | 3.702.632,24                                | 3.702.632,24                             | 3.468.533,35        | <b>93,68%</b>  |
| <b>2.</b>            | Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες     | 0,00                                        | 0,00                                     | 170.253,73          |                |
| <b>B.</b>            | <b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>                  | <b>3.312.648,81</b>                         | <b>3.312.648,81</b>                      | <b>3.458.333,70</b> | <b>104,40%</b> |
| <b>1.</b>            | Προμηθευτές                                | 1.561.454,44                                | 1.561.454,44                             | 1.538.865,00        | <b>98,55%</b>  |
| <b>3.</b>            | Υποχρεώσεις από φόρους τέλη                | 43.810,22                                   | 43.810,22                                | 65.029,28           | <b>148,43%</b> |
| <b>4.</b>            | Ασφαλιστικοί οργανισμοί                    | 90.860,19                                   | 90.860,19                                | 113.402,00          | <b>124,81%</b> |
| <b>5.</b>            | Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις          | 1.616.523,96                                | 1.616.523,96                             | 1.741.037,42        | <b>107,70%</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>100,00%</b> |
| <b>1.</b>            | Έσοδα επόμενων χρήσεων                     | 0,00                                        | 0,00                                     | 0,00                |                |
| <b>2.</b>            | Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)        | 89.985,68                                   | 89.985,68                                | 89.985,68           | <b>100,00%</b> |
| <b>3.</b>            | 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 Α' τρίμηνο του 2015, εισπράχθηκαν 14.957.444 €, πλέον του χρηματικού υπολοίπου 2014 ποσού 5.807.931 €, έναντι στόχου με βάση τον πίνακα στοχοθεσίας, το αντίστοιχο διάστημα 15.824.942 €, που σημαίνει ότι υπάρχει υστέρηση στο σκέλος των εσόδων κατά -867.497 € ποσοστό - 1,26%%.

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 2.289.475 €, το οποίο αποκλίνει κατά -310.539 € (-11,94%) σε σχέση με τους οικονομικούς στόχους, όπως αυτοί έχουν τεθεί για το Α' τρίμηνο του 2015, και για το αντίστοιχο διάστημα ανέρχονται στο ποσό των 2.600.020 €.

| Κ.Α. | Περιγραφή                                              | Εισπράξεις<br>Α Τριμήνου | Στόχος<br>Α Τριμήνου | Εκτέλεση -<br>Στόχος | Εκτέλεση -<br>Στόχος % |
|------|--------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 01   | Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία                         | 17.984                   | 20.400               | -2.415               | -11,84%                |
| 02   | Πρόσοδοι από κινητή περιουσία                          | 26.568                   | 34.200               | -7.631               | -22,31%                |
| 03   | Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα             | 248.146                  | 502.500              | -254.353             | -50,62%                |
| 04   | Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών | 246.624                  | 227.400              | 19.224               | 8,45%                  |
| 05   | Φόροι και εισφορές                                     | 194.575                  | 126.150              | 68.425               | 54,24%                 |
| 07   | Λοιπά τακτικά έσοδα                                    | 15.984                   | 14.250               | 1.734                | 12,17%                 |
| 11   | Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας | 7.615                    | 6.000,               | 1.615                | 26,92%                 |
| 15   | Προσαυξήσεις - πρόστιμα – παράβολα                     | 72.134                   | 90.320               | -18.185              | -20,13%                |
| 16   | Λοιπά έκτακτα έσοδα                                    | 0                        | 1.000                | -1.000               | -100,00%               |
| 21   | Τακτικά έσοδα                                          | 1.433.052                | 1.531.300            | -98.247              | -6,42%                 |
| 22   | Έκτακτα έσοδα                                          | 26.793                   | 46.500               | -19.706              | -42,38%                |
|      | Τακτικά έσοδα                                          | 2.289.475                | 2.600.020            | -310.539             | -11,94%                |

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 ανεισπρακτων εσόδων από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού. Συγκεκριμένα εμφανίζεται υστέρηση της τάξεως των 404.981 € (-25,06 %), αφού εισπράχθηκαν 1.211.318 € έναντι στόχου 1.616.300 €. Η αστοχία δικαιολογείται από το γεγονός ότι η λογιστική τακτοποίηση της απόδοσης εισπραττόμενων τελών που αφορούν στο Α' τρίμηνο του 2015 και αντιστοιχούν στο ποσό των 189.922 € θα εμφανιστεί στο Β' τρίμηνο. Υπολογίζοντας το ποσό αυτό στις εισπράξεις του Α' τριμήνου αυτές ανέρχονται στα 2.479.397 μειώνοντας την σχετική υστέρηση στα - 120.617 € (-4,64 %).

Στην κατηγορία εσόδων 06 έσοδα από επιχορηγήσεις έχει εισπραχθεί ποσό 11.429.387 € από τα οποία ποσό 9.681.997,00 € αφορά επιχορήγηση για προνοιακά επιδόματα, για το οποίο έχει τεθεί στόχος 9.582.000 €. Το ποσό δε που προορίζεται για το Δήμο από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους

ανέρχεται στα 1.747.390 € έναντι αντίστοιχης πρόβλεψης 1.927.600 € [απόκλιση -180.209,25 € (-2,24%)]. Η υστέρηση οφείλεται στην μη είσπραξη στο Α' τρίμηνο ποσού 224.862 € 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 28.612 € επί μηδενικού στόχου.

Στα έσοδα από επιχορηγήσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (Κ.Α.13), έχουν εισπραχθεί 470.858 €. 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 στα 55.040 € σε σχέση με τον στόχο που έχει τεθεί ο οποίος ανέρχεται στα 70.470 €. Παρουσιάζεται μία απόκλιση των 15.430 €, η οποία αντιστοιχεί στην τρίτη δόση της ΣΑΤΑ η οποία κατανεμηθεί υπέρ Δήμου με την 9336/13-3-15 Απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών (ΑΔΑ: 7Ζ8Φ465ΦΘΕ-Ψ1Τ) και αποδόθηκε στις αρχές Απριλίου. Σχετικά με την ΣΑΤΑ σχολείων, αποδίδεται σε μία δόση, η οποία έχει εκτιμηθεί ότι θα εισπραχθεί στο Γ' τρίμηνο.

Επιπλέον εγγράφονται οι επιχορηγήσεις για έργα. Στην συγκεκριμένη κατηγορία όπου έχουν εισπραχθεί 415.818 €, υπάρχει υστέρηση σε σχέση με τον αρχικό στόχο ο οποίος ανέρχεται στα 614.080 € (-198.262 €), 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 Α' τρίμηνο του 2015 έχουν εισπραχθεί 58.779 € έναντι στόχου για αντίστοιχο διάστημα τα 108.962 €, που αντιστοιχεί σε υστέρηση 50.183 €, ποσοστό υστέρησης (-46,06%).

Τέλος, στην κατηγορία εσόδων 4 που προβλέπονται οι εισπράξεις υπέρ δημοσίου, έχουν εισπραχθεί 680.327 € έναντι τιθέμενου στόχου 909.790 €, 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 2014.

#### ΕΣΟΔΑ 1/1 - 31/3/2015 ΑΝΑ ΠΗΓΗ ΠΡΟΕΛΕΥΣΗΣ σε €

| ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΣΟΔΟΥ                                             | ΔΙΑΜ/ΘΕΙΣ<br>Π/Υ<br>(1) | ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ<br>1/1-31/3/15<br>(2) | ΣΤΟΧΟΣ<br>1/1-31/3/15<br>(3) | ΑΠΟΚΛΙΣΗ<br>(2) - (3) | ΑΠΟΚΛΙΣΗ<br>(3) - (1)<br>% |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ:                                                  | 11.831.760              | 2.289.479                        | 2.600.020                    | -310.540              | -11,84%                    |
| ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ Π.Ο.Ε.*                                           | 7.547.141               | 58.778                           | 108.962                      | -50.183               | -46,06%                    |
| ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ Κ.Α.Π.                                             | 8.037.651               | 1.747.390                        | 1.927.600                    | -180.209              | -2,24%                     |
| ΠΡΟΝΟΙΑΚΑ ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ                                          | 28.746.267              | 9.681.997                        | 9.582.000                    | 99.997                | 0,35%                      |
| ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ<br>ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ<br>ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ | 237.240                 | 28.612                           | 0,00                         | 28.612                | 12,06%                     |
| ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ<br>ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ                              | 3.058.904               | 470.858                          | 696.570                      | -225.711              | -7,38%                     |
| ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ<br>ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ                   | 3.415.000               | 591.446                          | 854.510,00                   | -263.063              | -7,70%                     |
| ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ                                          | 179.000                 | 88.879                           | 55.280                       | 33.599                | 18,77%                     |
| ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ<br>ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ                    | 5.807.931               | 5.807.931,                       | 5.184.976                    | 622.955               | 12,01%                     |
| ΣΥΝΟΛΑ :                                                     | 68.860.894              | 20.765.370                       | 21.009.918                   | -244.543              | -1,16%                     |

\* 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 – 31/3/15, δεσμεύτηκαν πιστώσεις 31.978.621 € έναντι προϋπολογισθέντων 60.806.238 € (δεν συμπεριλαμβάνονται οι «προβλέψεις μη εισπραχθείς» 7.107.879 € και το Αποθεματικό 946.778 €) ποσοστό δέσμευσης 52.59%. Συνολικά και ανά κατηγορία εξόδου έχουν τιμολογηθεί δαπάνες ύψους 16.396.719 € από τις οποίες έχουν πληρωθεί 14.496.036 € (ποσοστό πληρωθέντων/ τιμολογημένων 88.41%).

Τα προνοιακά επιδόματα ανήλθαν στο ύψος των 9.845.880 € που αντιστοιχεί στο 60,05% επί συνόλου τιμολογημένων. Η καθαρή συνολική δαπάνη του Δήμου που τιμολογήθηκε ανέρχεται στα 6.550.839 €. Αναλυτικότερα έχουν τιμολογηθεί για:

- δαπάνη μισθοδοσίας ποσό 1.672.113 €
- δαπάνη για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστewς (δάνεια) ποσό 126.685 €.
- δαπάνη για επιχορηγήσεις στα Νομικά Πρόσωπα – Σχολικές Επιτροπές του Δήμου καθώς και για επιχορηγήσεις σε οικονομικά αδυνάτους – Πολιτιστικούς Συλλόγους και Αθλητικά σωματεία ποσό 1.345.298 €.
- δαπάνη για λοιπές λειτουργικές δαπάνες ποσό 722.635 €.
- επενδύσεις ποσό 476.973 €.
- πληρωμές Π.Ο.Ε. ποσό 1.606.552 € και
- οι αποδόσεις υπέρ Δημοσίου και σε τρίτους ποσό 600.580 €
- οι απλήρωτες υποχρεώσεις 31/3/2015 ανήλθαν στα 1.900.683 €, έναντι στόχου την 31/3/2015 τα 1.699.000 € [υπέρβαση 201.683 € (11,87 %).

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-<br>Πληρωμές | Στόχος-<br>Πληρωμές<br>% | Απλήρωτες<br>Υποχρεώσεις |
|------|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| 60   | <b>Αμοιβές και έξοδα<br/>προσωπικού</b>                      | <b>7.041.653,84</b>  | <b>6.687.454,07</b>  | <b>1.670.792,93</b>  | <b>1.672.112,93</b>  | <b>1.273.274,86</b>  | <b>1.749.000,00</b>  | <b>-475.725,14</b>  | <b>-27,20%</b>           | <b>398.838,07</b>        |
| 65   | <b>Πληρωμές για την<br/>εξυπηρέτηση δημοσίας<br/>πίστεως</b> | <b>469.065,55</b>    | <b>469.065,55</b>    | <b>126.685,47</b>    | <b>126.685,47</b>    | <b>126.685,47</b>    | <b>117.300,00</b>    | <b>2.580,36</b>     | <b>2,20%</b>             | <b>0,00</b>              |
| 61   | Αμοιβές αιρετών και<br>τρίτων                                | 842.079,77           | 518.250,46           | 107.909,85           | 122.087,64           | 78.395,66            |                      |                     |                          | 43.691,98                |
| 62   | Παροχές τρίτων                                               | 2.185.318,09         | 1.543.763,27         | 378.106,53           | 384.178,00           | 338.011,26           |                      |                     |                          | 46.166,74                |
| 63   | Φόροι - τέλη                                                 | 21.000,00            | 2.000,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |                      |                     |                          | 0,00                     |
| 64   | Λοιπά Γενικά έξοδα                                           | 911.649,35           | 541.293,27           | 110.986,56           | 115.119,93           | 104.986,56           |                      |                     |                          | 10.133,37                |
| 66   | Δαπάνες προμήθειας<br>αναλωσίμων                             | 1.240.979,27         | 384.579,38           | 47.509,90            | 79.943,39            | 44.783,95            |                      |                     |                          | 35.159,44                |
| 68   | Λοιπά Έξοδα                                                  | 48.218,00            | 38.000,06            | 21.306,53            | 21.306,53            | 2.668,92             |                      |                     |                          | 18.637,61                |
|      | <b>Σύνολο Λειτουργικών<br/>Δαπανών</b>                       | <b>5.249.244,48</b>  | <b>3.027.886,44</b>  | <b>665.819,37</b>    | <b>722.635,49</b>    | <b>568.846,35</b>    | <b>1.179.900,00</b>  | <b>-611.053,65</b>  | <b>-51,79%</b>           | <b>153.789,14</b>        |
| 67   | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις<br>σε τρίτους                        | 6.434.448,95         | 6.398.938,98         | 1.338.798,23         | 1.345.298,23         | 1.062.883,02         | 1.602.000,00         | -539.116,98         | <b>-33,65%</b>           | 282.415,21               |
| 674  | <b>Προνοιακά</b>                                             | 28.746.267,15        | 9.845.880,88         | 9.845.880,88         | 9.845.880,88         | 9.845.880,88         | 9.582.000,00         | 263.880,88          | <b>2,75%</b>             | 0,00                     |
| 67   | <b>Μεταβιβάσεις σε τρίτους<br/>εκτός προνοιακών</b>          | <b>35.180.716,10</b> | <b>16.244.819,86</b> | <b>11.184.679,11</b> | <b>11.191.179,11</b> | <b>10.908.763,90</b> | <b>11.184.000,00</b> | <b>-275.236,10</b>  | <b>-2,46%</b>            | <b>282.415,21</b>        |
| 71   | Αγορές κτιρίων, τεχνικών<br>έργων και προμήθειες<br>παγίων   | 3.113.233,08         | 241.392,30           | 237.798,36           | 238.713,48           | 237.798,36           |                      |                     |                          | 915,12                   |
| 73   | Έργα                                                         | 3.955.802,51         | 2.546.417,13         | 32.142,82            | 46.388,84            | 0,00                 |                      |                     |                          | 46.388,84                |
| 74   | Μελέτες, έρευνες,<br>πειραματικές εργασίες<br>κλπ            | 570.751,31           | 396.234,60           | 120.531,26           | 191.871,26           | 0,00                 |                      |                     |                          | 191.871,26               |
| 7    | <b>Σύνολο Επενδύσεων</b>                                     | <b>7.639.786,90</b>  | <b>3.184.044,03</b>  | <b>390.472,44</b>    | <b>476.973,58</b>    | <b>237.798,36</b>    | <b>1.959.000,00</b>  | <b>-1.721.201</b>   | <b>-87,86%</b>           | <b>239.175,22</b>        |
| 81   | <b>Πληρωμές Π.Ο.Ε.</b>                                       | <b>1.764.770,82</b>  | <b>1.764.770,82</b>  | <b>918.093,83</b>    | <b>1.606.552,88</b>  | <b>793.470,68</b>    | <b>747.300,00</b>    | <b>46.170,68</b>    | <b>6,18%</b>             | <b>813.082,20</b>        |
| 82   | <b>Αποδόσεις</b>                                             | <b>3.461.000,00</b>  | <b>600.580,29</b>    | <b>600.580,29</b>    | <b>600.580,29</b>    | <b>587.196,63</b>    | <b>864.500,00</b>    | <b>-277.303,37</b>  | <b>-32,08%</b>           | <b>13.383,66</b>         |
|      | <b>Σύνολα δαπανών</b>                                        | <b>60.806.237,69</b> | <b>31.978.621,06</b> | <b>15.557.123,44</b> | <b>16.396.719,75</b> | <b>14.496.036,25</b> | <b>17.801.000,00</b> | <b>-3.304.963</b>   | <b>-18,57%</b>           | <b>1.900.683,50</b>      |

Σύμφωνα με τον ανωτέρω πίνακα, η απόκλιση των 3.304.963 € (-15,58%), μεταξύ στόχου και πληρωμών, οφείλεται κατά κύριο λόγο στην πορεία εκτέλεσης δαπανών στις κατηγορίες που αφορούν:

- ✓ Στις αποδοχές (Στόχος: 1.749.000 € - τιμολογημένα: 1.672.112 € - Πληρωμές: 1.273.274 €)
- ✓ το σύνολο των λειτουργικών δαπανών (Στόχος: 1.179.900 € - τιμολογημένα: 722.635 € - Πληρωμές: 568.846 €)
- ✓ τις μεταβιβάσεις σε τρίτους (Νομικά Πρόσωπα – Σχολικές Επιτροπές του Δήμου οικονομικά αδυνάτους – Πολιτιστικούς Συλλόγους και Αθλητικά σωματεία, εισφορές σε Συνδέσμους) (Στόχος: 1.602.000 € - τιμολογημένα: 1.345.298 € - Πληρωμές: 1.062.883 €)
- ✓ τις επενδύσεις (Στόχος: 1.959.000 € - τιμολογημένα: 476.973 € - Πληρωμές: 237.798 €) και
- ✓ τις αποδόσεις (Στόχος: 864.500 € - τιμολογημένα: 600.580 € - Πληρωμές: 587.196 €)

Επιπλέον το ίδιο χρονικό διάστημα αυξήθηκαν οι απλήρωτες υποχρεώσεις, σε σχέση με αυτές που έχουν τεθεί ως στόχος την 31/3/15 αυξήθηκαν κατά 201.683 € και διαμορφώθηκαν τελικά στο ποσό των 1.900.683 €. (Στόχος 31/3/2015: 1.699.000 €, Απλήρωτες 31/3/15: Τιμολογημένα: 16.396.71–Πληρωθέντα 14.496.034=1.900.683 €). 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                         | 1.672.112            | 1.273.274            | 398.838               |
| 65   | Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης       | 126.685              | 126.685              | 0,00                  |
| 61   | Αμοιβές αιρετών και τρίτων                           | 122.087,64           | 78.395,66            | 43.691,98             |
| 62   | Παροχές τρίτων                                       | 384.178,00           | 338.011,26           | 46.166,74             |
| 63   | Φόροι - τέλη                                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  |
| 64   | Λοιπά Γενικά έξοδα                                   | 115.119,93           | 104.986,56           | 10.133,37             |
| 66   | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων                        | 79.943,39            | 44.783,95            | 35.159,44             |
| 68   | Λοιπά Έξοδα                                          | 21.306,53            | 2.668,92             | 18.637,61             |
|      | <b>Σύνολο Λειτουργικών Δαπανών</b>                   | <b>722.635,49</b>    | <b>568.846,35</b>    | <b>153.789,14</b>     |
| 67   | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους                   | 1.338.798,23         | 1.345.298,23         | 282.415,21            |
| 674  | Προνοιακά                                            | 9.845.880,88         | 9.845.880,88         | 0,00                  |
| 67   | Μεταβιβάσεις σε τρίτους εκτός προνοιακών             | 11.191.179,11        | 10.908.763,90        | 282.415,21            |
| 71   | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 238.713,48           | 237.798,36           | 915,12                |
| 73   | Έργα                                                 | 46.388,84            | 0,00                 | 46.388,84             |
| 74   | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ          | 191.871,26           | 0,00                 | 191.871,26            |
| 7    | <b>Σύνολο Επενδύσεων</b>                             | <b>476.973,58</b>    | <b>237.798,36</b>    | <b>239.175,22</b>     |
| 81   | Πληρωμές Π.Ο.Ε.                                      | 1.606.552,88         | 793.470,68           | 813.082,20            |
| 82   | Αποδόσεις                                            | 600.580,29           | 587.196,63           | 13.383,66             |
|      | <b>Σύνολα δαπανών</b>                                | <b>16.396.718,35</b> | <b>14.496.034,92</b> | <b>1.900.683,43</b>   |

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

| Α/Α Στήλης                                                | Έλεγχος αποτελεσμάτων για την περίοδο «Ιανουάριος – Μάρτιος 2015» |                                   |                                       |                                       |                                               | 6<br>Κριτήριο<br>αρθ.2 ΚΥΑ<br>7261/13<br>(3+4+5) |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                           | 1<br>ΓΡΑΜΜΗ ΟΠΔ<br>«ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ»                                   | 2<br>ΓΡΑΜΜΗ ΟΠΔ<br>«ΕΣΟΔΑ<br>ΠΟΕ» | 3<br>ΓΡΑΜΜΗ ΟΠΔ<br>«ΣΥΝΟΛΟ<br>ΕΣΟΔΩΝ» | 4<br>ΓΡΑΜΜΗ ΟΠΔ<br>«ΣΥΝΟΛΟ<br>ΕΞΟΔΩΝ» | 5<br>ΓΡΑΜΜΗ ΟΠΔ<br>«ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ<br>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ» |                                                  |
| Στόχος ΙΑΝ-MAP 2015                                       | 1.022.220                                                         | 1.577.800                         | 21.009.918                            | 17.801.000                            | 1.699.000                                     |                                                  |
| Εκτέλεση Π/Υ ΙΑΝ-MAP 2015                                 | 829.633                                                           | 1.459.845,99                      | 20.765.375                            | 14.496.036,25                         | 1.900.683                                     |                                                  |
| Ποσό απόκλισης εκτέλεσης<br>από στόχο ΙΑΝ-MAP 2015        | -192.587                                                          | -117.954                          | -244.543                              | 3.304.964                             | -201.683                                      | 2.858.738                                        |
| Ποσοστό απόκλισης<br>εκτέλεσης από στόχο ΙΑΝ-<br>MAP 2015 | -18,84%                                                           | -7,48%                            | -1,16%                                | 18,57%                                | -11,87%                                       | 13,61%                                           |

Ο δείκτης επίτευξης στοχοθεσίας, ο οποίος είναι θετικός (13,61 %) όπως φαίνεται και από τον πίνακα ελέγχου αποτελεσμάτων του Α' τριμήνου 2015 και κατά τα δεδομένα της στοχοθεσίας όμως, παρατηρείται σημαντική απόκλιση στα ίδια έσοδα κατά -11,94%, που αντιστοιχεί στο ποσό των 310.541 €, γεγονός που μετριάζεται από το γεγονός ότι η λογιστική τακτοποίηση της απόδοσης εισπραττόμενων τελών που αφορούν στο Α' τρίμηνο του 2015 και αντιστοιχούν στο ποσό των 189.922 €, θα εμφανιστεί στο Β' τρίμηνο. Επιπρόσθετα στις απαιτήσεις παρελθόντων οικονομικών ετών υπάρχει απόκλιση της τάξεως των 50.183 € και στους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους 180.209 €, ποσά που ανεβάζουν την συνολική υστέρηση εσόδων και απαιτήσεων Π.Ο.Ε. στα 540.933 €. Στα έσοδα από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην ΣΑΤΑ) υπολείπεται μία δόση, η τρίτη, κατά σειρά, η οποία έχει εισπραχθεί στις αρχές του Απριλίου

Σημαντική υστέρηση μεταξύ εισπραχθέντων – στόχου παρατηρείται και στις Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες, και προτείνεται η τακτοποίηση προϋπολογιστικά του ύψους των ανεκτέλεστων γεγονός όμως που δεν επηρεάζει ουσιαστικά τα ίδια έσοδα.

Συμπερασματικά με δεδομένα όσα αναφέρονται στα προηγούμενα εδάφια και σε συνδυασμό με την συγκράτηση των δαπανών, όπως φαίνεται στον πίνακα ελέγχου αποτελεσμάτων, δεν είναι απαραίτητη στην παρούσα φάση η αναμόρφωση του προϋπολογισμού παρά μόνο στους Κ.Α. που αφορούν χρηματοδοτούμενα έργα και 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 118/15 κατά πλειοψηφία απόφαση της Οικονομικής

Επιτροπής,

μειοψηφούντων των κ.κ. Ησαΐα Σ., Αλεξίου Σ. και Γκιζιώτη Α. που ψήφισαν αρνητικά

**κατά πλειοψηφία**

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ**

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

*Η παρούσα απόφαση πήρε τον αριθμό **142 / 2015***

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**Τα Μέλη**

**Γεράσιμος Βλάχος**

**Φωτεινού Ζωή, Πετσατώδη Ελισάβετ,  
Χατζηανδρέου Κωνσταντίνος, Σιδέρης Ιωάννης,  
Παπαγεωργίου Σπυρίδων, Παπαμιχαήλ Σωτήριος,  
Λογοθέτης Ιωάννης, Αϊδίνη-Παपाσιδέρη Σοφία,  
Κολώνια Χρύσα, Γκόνης Παναγιώτης,  
Ψύλλα Στυλιανή, Κρητικίδης Κωνσταντίνος  
Ησαΐας Σωτήριος, Κονταξής Δημήτριος,  
Αλεξίου Σπυρίδων, Γκιζιώτης Ανδρέας,  
Τσιαμπάς Κωνσταντίνος, Γκιόκα Τερψιχόρη,  
Καψοκεφάλου Ευπρέπεια, Ρεμπούτσικα Μαρία.,  
Δημητρίου-Καβρουδάκη Μαργαρίτα, Λέκκας Διονύσιος,  
Ζορμπάς Βασίλειος.**