



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ  
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝ. ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ  
ΤΜΗΜΑ : ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Αγ. Στέφανος 14-11-2013  
Αριθ. Πρωτ.: 39046

**ΠΡΟΣ**  
**ΤΗΝ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ**

**ΘΕΜΑ: «Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού Δήμου  
Γ' τριμήνου οικονομικού έτους 2013».**

**ΣΧΕΤΙΚΑ ΣΥΝ/ΝΑ:**

- 1) Τριμηνιαία Έκθεση – Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Γ' τριμήνου 2013.
- 2) Τριμηνιαία Έκθεση– Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ' τριμήνου 2013.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 63 του Νόμου 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλ - κράτης» ορίζεται ότι η Εκτελεστική Επιτροπή έχει την ευθύνη για την πιστή εκτέλεση του προϋπολογισμού.

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, ορίζεται ότι:

«1. Η οικονομική επιτροπή είναι όργανο παρακολούθησης και ελέγχου της οικονομικής λειτουργίας του δήμου. Ειδικότερα έχει τις ακόλουθες αρμοδιότητες: α) συντάσσει τον προϋπολογισμό του δήμου, β) ελέγχει την υλοποίηση του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το δημοτικό συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων και εξόδων του δήμου. Η έκθεση αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου».

Με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 , όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011, ορίζονται τα εξής:

«Η οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το προηγούμενο της έκθεσης τρίμηνο. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας. Η έκθεση υποβάλλεται εντός αποκλειστικής προθεσμίας είκοσι (20) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου και αναρτάται στην ιστοσελίδα του οικείου δήμου. Εάν με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το οικείο συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών, μειώνοντας στο πραγματικό ύψος τα

παραπάνω έσοδα και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Η απόφαση αυτή υποβάλλεται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η έκθεση, καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης».

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η αριθ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών περί «Καθορισμού των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Με την αριθ. 21/2013 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε η τροποποίηση του προϋπολογισμού του έτους 2013 και επικυρώθηκε με την αριθ. πρωτ. 12012/10221/7-3-2013 απόφαση του Γενικού Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

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

- το άρθρο 63 του Νόμου 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης»
- την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10
- την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010
- την αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') απόφαση Υπουργού Εσωτερικών περί «Καθορισμού των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»
- την αριθ. 21/2013 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε η τροποποίηση του προϋπολογισμού του έτους 2013 και επικυρώθηκε με την αριθ. 12012/10221/7-3-2013 απόφαση του Γενικού Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
- τα έσοδα – έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου

### **παραθέτουμε προς την Εκτελεστική Επιτροπή**

Τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην Γ' τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού ο.ε. 2013, 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 Γ' τριμήνου του έτους 2013.

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ' τριμήνου του έτους 2013.

Στοιχεία ισολογισμού δεν παρουσιάζονται, διότι δεν έχουν εγκριθεί οι ισολογισμοί του Δήμου ο.ε. 2011 και 2012.

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ  
ΔΙΟΙΚ. ΥΠΗΡ. & ΑΝΘΡΩΠ. ΔΥΝ.

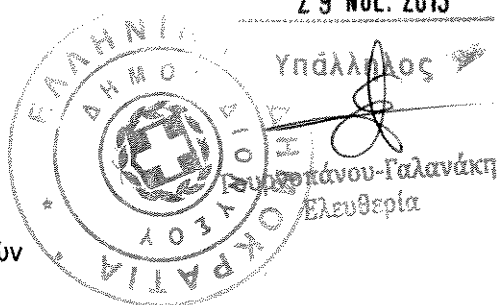
ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΟΥ

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΠΕΠΠΑΣ

**Εσωτερική Διανομή:**

- 1) Γραφείο Δημάρχου
- 2) Γραφείο Γεν. Γραμματέα
- 3) Δ/ση Εσόδων & Περιουσίας
- 4) Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών



10/20/2011

10/20/2011

10/20/2011

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**  
**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΙΟΥ 2013**

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2013-30/9/2013					
		1 Προϋπίσμιος	2 Βεβαιωθέντα	% 21	3 Εισπραχθέντα	% 31	32
0	Τακτικά έσοδα	16.072.662,84	9.903.029,37	61,61	9.181.935,68	57,13	92,72
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	47.350,00	20.033,55	42,31	20.033,55	42,31	100,00
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	600.000,00	288.276,32	48,05	288.276,32	48,05	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	8.052.941,42	4.970.395,13	61,72	4.307.609,33	53,49	86,67
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	980.000,00	825.998,13	84,29	783.368,28	79,94	94,84
05	Φόροι και εισφορές	774.772,00	703.971,10	90,86	688.293,06	88,84	97,77
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	5.498.906,42	3.047.495,84	55,42	3.047.495,84	55,42	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	118.693,00	46.859,30	39,48	46.859,30	39,48	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	16.109.185,25	2.115.301,72	13,13	1.895.454,23	11,77	89,61
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για καλυψη λειτουργικών δαπανών	2.742.699,11	142.400,00	5,19	142.400,00	5,19	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	13.112.986,14	1.488.198,17	11,35	1.488.198,17	11,35	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	500,00	500,00	100,00	500,00	100,00	100,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	248.000,00	478.128,70	192,79	258.281,21	104,15	54,02
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	5.000,00	6.074,85	121,50	6.074,85	121,50	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	4.397.700,00	7.493.988,07	170,41	5.155.970,00	117,24	68,80
21	Τακτικά έσοδα	4.265.000,00	7.360.764,68	172,59	5.022.746,61	117,77	68,24
22	Έκτακτα έσοδα	132.700,00	133.223,39	100,39	133.223,39	100,39	100,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	3.573.401,79	2.652.220,53	74,22	871.514,71	24,39	32,86
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.573.401,79	2.652.220,53	74,22	871.514,71	24,39	32,86
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.303.500,00	2.713.308,93	63,05	2.417.133,18	56,17	89,08
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	4.153.500,00	2.617.796,21	63,03	2.321.620,46	55,90	88,69
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	150.000,00	95.512,72	63,68	95.512,72	63,68	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	11.026.156,81	11.026.156,81	100,00	11.026.156,81	100,00	100,00



**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**  
**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2013**

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2013-30/9/2013									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Προϋπίσμιος	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	5/1	5/3
6	Εξόδα	23.133.920,00	19.117.794,83	82,64	11.741.872,12	50,76	11.540.816,23	10.906.526,82	47,15	92,89	
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.830.490,39	7.376.178,69	94,20	4.790.179,47	61,17	4.777.198,77	4.375.482,90	55,88	91,34	
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	849.076,05	559.181,96	65,86	283.088,50	33,34	275.431,04	255.966,25	30,15	90,42	
62	Παροχές τρίτων	6.322.782,10	5.549.244,11	87,77	3.288.615,16	52,01	3.232.222,50	3.125.893,49	49,44	95,05	
63	Φόροι - Τέλη	113.429,48	101.575,20	89,55	550,72	0,49	11.395,72	11.395,72	10,05	0,69,24	
64	Λοιπά γενικά έξοδα	260.500,00	73.046,73	28,04	56.685,85	21,76	56.402,78	48.055,68	18,45	84,78	
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	744.425,95	678.366,15	91,13	538.518,56	72,34	538.518,56	538.518,56	72,34	100,00	
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2.350.729,69	1.978.800,31	84,18	755.422,33	32,14	620.835,33	559.148,03	23,79	74,02	
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	4.633.486,34	2.780.902,63	60,02	2.008.814,42	43,35	2.008.814,42	1.972.069,08	42,56	98,17	
68	Λοιπά Εξόδα	29.000,00	20.499,05	70,69	19.997,11	68,96	19.997,11	19.997,11	68,96	100,00	
7	Επενδύσεις	21.180.102,49	14.557.638,57	68,73	2.364.218,78	11,16	2.339.434,41	2.192.249,87	10,35	92,73	
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.139.599,03	744.297,05	34,79	463.127,46	21,65	438.343,09	438.343,09	20,49	94,65	
73	Έργα	17.337.505,08	13.444.689,21	77,55	1.830.387,90	10,56	1.830.387,90	1.714.745,17	9,89	93,68	
74	Μελέτες, έρευνες, παραμαρκατικές εργασίες κλπ	1.702.998,38	368.652,31	21,65	70.703,42	4,15	70.703,42	39.161,61	2,30	55,39	
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	10.439.994,19	7.943.927,42	76,09	5.766.614,66	55,24	5.021.749,41	3.617.661,66	34,65	62,73	
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.958.136,14	1.901.860,61	97,13	1.761.288,74	89,95	1.474.109,49	1.468.685,45	75,00	83,39	
82	Αποδόσεις	4.303.500,00	4.189.993,32	97,36	2.153.252,43	50,03	2.159.252,43	2.148.976,21	49,94	99,80	
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	1.852.073,49	1.852.073,49	100,00	1.852.073,49	100,00	1.388.387,49	0,00	0,00	0,00	
85	Προβλέψεις μη εισπραξής	2.326.284,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Αποθεματικό	728.590,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>55.482.606,69</b>	<b>41.619.360,82</b>	<b>75,01</b>	<b>19.872.705,56</b>	<b>35,82</b>	<b>18.902.000,05</b>	<b>16.716.438,35</b>	<b>30,13</b>	<b>84,12</b>	

