

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
Δ/ΝΣΗ ΟΙΚ. ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Αγ. Στέφανος 19/2/16
Αριθ. Πρωτ.: 4185

**ΠΡΟΣ
ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ**

**ΘΕΜΑ: «Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού Δήμου
Δ' τριμήνου οικονομικού έτους 2015».**

ΣΧΕΤΙΚΑ ΣΥΝ/ΝΑ:

- 1) Τριμηνιαία Έκθεση – Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Δ' τριμήνου 2015.
- 2) Τριμηνιαία Έκθεση– Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ' τριμήνου 2015.

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 και αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Νόμου 4257/2014 (ΦΕΚ 93 Α/14-4-2014) «Επείγουσες ρυθμίσεις αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών», ορίζονται τα εξής:

«9. Η οικονομική επιτροπή, έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου 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 στο 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.»

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.

Με την αριθ. 241/2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του οικονομικού έτους 2015 και επικυρώθηκε με την αριθ. πρωτ. 83203/54619/12-1-2015 απόφαση του Γενικού Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

Έχοντας υπόψη:

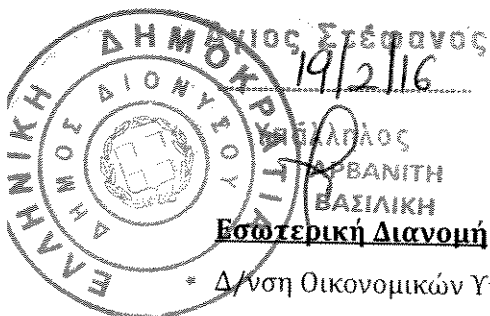
- την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10
- την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010
- την αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') απόφαση Υπουργού Εσωτερικών περί «Καθορισμού των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»
- την αριθ. 241/2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του οικονομικού έτους 2015 και επικυρώθηκε με την αριθ. πρωτ. 83203/54619/12-1-2015 απόφαση του Γενικού Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
- τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου.
- Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Δ' τριμήνου του έτους 2015, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 1.
- Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ' τριμήνου του έτους 2015, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 2.

Παρακαλούμε να ληφθεί σχετική απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής για την κατάρτιση και την υποβολή στο Δημοτικό Συμβούλιο της έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δ' τριμήνου του έτους 2015, ως ακολούθως:
Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Δ' τριμήνου του έτους 2015, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 1.

Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ' τριμήνου του έτους 2015, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 2.

Στοιχεία ισολογισμού δεν παρουσιάζονται, διότι δεν έχει εγκριθεί ο ισολογισμός του Δήμου ο.ε. 2014.

Οι ανωτέρω πίνακες αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.



Η ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΣΤΕΛΛΑ ΣΟΦΙΑ ΜΑΓΓΙΝΑ

Εσωτερική Διανομή: 1) Γραφείο Δημάρχου 2) Δ/ση Εσόδων & Περιουσίας 3)

* Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015**

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2015-31/12/2015				
		Προϋπίσμιός 1	Βεβαιωθέντα 2	% 2/1	Εισπραχθέντα 3	% 3/1
0	Τακτικά έσοδα	13.312.867,99	13.909.200,76	104,48	12.878.390,52	96,74
01	Προσοδοι από ακίνητη περιουσία	33.700,00	15.791,40	46,86	15.791,40	46,86
02	Προσοδοι από κινητή περιουσία	300.000,00	265.783,65	88,59	265.783,65	88,59
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	6.906.180,00	7.547.440,35	109,29	6.524.678,00	94,48
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	712.650,00	924.599,90	129,74	920.625,02	129,18
05	Φόροι και εισφορές	746.146,00	750.510,37	100,58	746.437,36	100,04
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.491.227,99	4.314.018,09	96,05	4.314.018,09	96,05
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	122.964,00	91.057,00	74,05	91.057,00	74,05
1	Έκτακτα έσοδα	11.270.391,93	2.316.843,29	20,56	2.137.460,80	18,97
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	556.717,44	106.913,33	19,20	106.913,33	19,20
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	10.188.724,49	1.661.735,72	16,31	1.661.735,72	16,31
14	Δωφές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	512.850,00	495.177,31	96,55	315.794,82	61,58
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	12.100,00	53.016,93	438,16	53.016,93	438,16
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.782.000,00	4.579.351,81	121,08	2.636.746,15	69,72
21	Τακτικά έσοδα	3.742.800,00	3.584.029,48	95,76	2.409.560,98	64,38
22	Έκτακτα έσοδα	39.200,00	995.322,33	2.539,09	227.185,17	579,55
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5.108.219,42	5.027.028,34	98,41	1.574.412,51	30,82
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	5.108.219,42	5.027.028,34	98,41	1.574.412,51	30,82
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.855.000,00	3.675.710,19	75,71	3.119.913,81	64,26
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	4.665.000,00	3.459.483,37	74,16	3.069.045,65	65,79
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	190.000,00	216.226,82	113,80	50.868,16	26,77
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	13.895.364,44	13.895.364,44	100,00	13.895.364,44	100,00
	Σύνολα εσόδων	52.223.843,78	43.403.498,83	83,11	36.242.288,23	69,40

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015**

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2015-31/12/2015

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Προϋπίσμιός		Δεσμευθέντα		Τιμολογηθέντα		Ενταλθέντα		Πληρωθέντα	
		1	%	2	%	3	%	4	%	5	%
6	Έξοδα	20.839.281,24	92,78	19.334.683,79	92,78	16.659.873,25	79,94	16.112.473,85	77,32	16.112.473,85	77,32
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.111.873,08	97,99	6.968.616,09	97,99	6.525.508,86	91,76	6.511.604,82	91,56	6.511.604,82	91,56
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	899.903,40	80,27	722.375,87	80,27	489.495,02	54,39	435.187,67	48,36	435.187,67	48,36
62	Παροχές τρίτων	6.018.568,52	93,24	5.611.571,37	93,24	4.733.174,27	78,64	4.434.006,32	73,67	4.434.006,32	73,67
63	Φοροί - Τέλη	162.700,00	74,55	121.290,00	74,55	86.006,19	52,86	86.006,19	52,86	86.006,19	52,86
64	Λοιπά γενικά έξοδα	464.897,25	60,87	282.960,14	60,87	139.237,35	29,95	85.526,70	18,40	85.526,70	18,40
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	659.489,00	99,70	657.489,00	99,70	653.975,93	99,16	653.661,98	99,12	653.661,98	99,12
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2.298.465,41	83,17	1.911.644,93	83,17	1.006.999,58	43,81	885.976,86	38,55	885.976,86	38,55
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3.184.384,58	95,41	3.038.311,66	95,41	3.005.724,53	94,39	3.001.963,65	94,27	3.001.963,65	94,27
68	Λοιπά Έξοδα	39.000,00	52,37	20.424,73	52,37	19.751,52	50,64	18.539,66	47,54	18.539,66	47,54
7	Επενδύσεις	21.097.073,29	57,88	12.210.348,95	57,88	1.120.331,89	5,31	1.576.254,30	7,47	1.576.254,30	7,47
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.808.499,75	48,06	869.195,76	48,06	97.572,45	5,40	78.338,32	4,33	78.338,32	4,33
73	Έργα	17.256.577,01	65,27	11.263.480,27	65,27	1.011.865,55	5,86	1.487.022,09	8,62	1.487.022,09	8,62
74	Μελέτες, έρευνες, περιματικές εργασίες κλπ	2.031.996,53	3,82	77.672,92	3,82	10.893,89	0,54	10.893,89	0,54	10.893,89	0,54
75	Τίτλοι παγίας 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	10.099.847,30	61,91	6.253.014,97	61,91	4.185.141,20	41,44	3.857.388,75	38,19	3.857.388,75	38,19
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.316.190,21	92,17	1.213.112,57	92,17	1.209.457,34	91,89	915.921,16	69,59	915.921,16	69,59
82	Αποδόσεις	5.081.826,00	99,18	5.039.902,40	99,18	2.975.683,86	58,56	2.941.467,59	57,88	2.941.467,59	57,88
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	3.701.831,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Αποθεματικό	187.641,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Σύνολα δαπανών	52.223.843,78	72,38	37.798.047,71	72,38	21.965.346,34	42,06	21.546.116,90	41,26	21.546.116,90	41,26