

4



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΝΟΜΟΣ ΧΑΝΙΩΝ**  
**ΔΗΜΟΣ ΧΑΝΙΩΝ**  
**Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**  
**ΓΡΑΦΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

Χανιά, 20-7-2016

Πληροφ. Άννα Ζερβουδάκη  
Δ/ση: Κυδωνίας 29, Τ.Κ. 73132  
Τηλ.: 28213-41619 | Fax: 28210-93300

Αρ. Πρωτ: 40278

email: oikonep@chania.gr www.chania.gr

**ΠΡΟΣ:**

**ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

**ΘΕΜΑ: ΔΙΑΒΙΒΑΣΗ ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**  
**ΣΧΕΤΙΚΑ:**

Σας διαβιβάζουμε την υπ' αριθμ. 604/2016 απόφαση της Ο.Ε. με θέμα: “**ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΤΑ ΤΟ Β΄ ΤΡΙΜΗΝΟ 2016 ΔΗΜΟΥ ΧΑΝΙΩΝ.**” και σας παρακαλούμε για την λήψη της σχετικής απόφασης από το Συμβούλιο σας.



**ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

**ΝΙΚΗΤΑΡΙΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑΚΗΣ**  
**ΑΝΤΙΣΥΜΜΑΡΧΟΣ ΧΑΝΙΩΝ**

Εσωτερική διανομή:

- Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ  
της 37<sup>ης</sup> συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Χανίων

**ΘΕΜΑ: ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΤΑ ΤΟ Β' ΤΡΙΜΗΝΟ 2016  
ΔΗΜΟΥ ΧΑΝΙΩΝ**

Στα Χανιά, σήμερα την 19<sup>η</sup> Ιουλίου 2016, ημέρα Τρίτη και ώρα 12:30, η Οικονομική Επιτροπή συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στο Δημαρχιακό Κατάστημα, ύστερα από την υπ' αριθμ. 40069/15-07-2016 πρόσκληση που δημοσιεύθηκε και επιδόθηκε με αποδεικτικό στους δημοτικούς συμβούλους σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/2010.

Αφού διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία δηλαδή σε σύνολο έντεκα (11) μελών βρέθηκαν παρόντα οκτώ (8) μέλη, απόντων των κ.κ. Ανδρεάδη Εμμανουήλ, Φανδριδάκη Κων/νου, Φοβάκη Μανούσου, Κοκκινάκη Μαρίας και Χατζηδάκη – Μιχαηλάκη Χρυσής, Νικ. Παπαντωνάκη και παρόντων του α' αναπληρωματικού μέλους της πλειοψηφίας κ. Λεβεντάκη Δημήτριου, του γ' αναπληρωματικού μέλους της πλειοψηφίας κ. Ξανθουδάκη Γεωργίου, και του α' αναπληρωματικού μέλους της μειοψηφίας κ. Σαρρή Ιωάννη, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης:

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

Αλεξανδράκης Νεκτάριος, Πρόεδρος  
Βλαχάκης Μιχαήλ  
Τζινευράκης Μιχαήλ  
Γούλας Λάμπρος  
Αλιφιέρακη Ελευθερία  
Λεβεντάκης Δημήτριος  
Ξανθουδάκης Γεώργιος  
Σαρρής Ιωάννης

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

Ανδρεάδης Εμμανουήλ  
Φανδριδάκης Κων/νος  
Φοβάκης Μανούσος  
Κοκκινάκη Μαρία  
Χατζηδάκη – Μιχαηλάκη Χρυσή  
Ν. Παπαντωνάκης

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την αναπληρωματική Γραμματέα κα. Άννα Ζερβουδάκη, υπάλληλο του Δήμου Χανίων.

Μετά τη λήψη της υπ' αριθμ. 601/2016 απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής προσήλθε η Ελευθερία Αλιφιέρακη

Κατά τη λήψη της υπ' αριθμ. 604/16 αποφ. της Οικονομικής Επιτροπής προσήλθε ο Μιχ. Τζινευράκης

Μετά τη λήψη της υπ' αριθμ. 604/16 αποφ. Της Οικονομικής Επιτροπής αποχώρησαν οι Γούλας Λάμπρος και Σαρρής Ιωάννης.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος έθεσε υπόψη της επιτροπής την υπ' αριθμ. 40278/15-7-2016 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής:

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 το το άρθρο 39 του νόμου Ν. 4257/14 (ΦΕΚ 93/14.04.2014 τεύχος Α'): "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 εισπραξης 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 αναμόρφωση 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.»

Στην υπ' αρ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθαρισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», 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 βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του Δήμου αφού έλαβε υπόψη της: την αριθ. 990/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2016 και εγκρίθηκε με την αριθ.πρωτ. 202/2016 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Κρήτης & τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Χανίων.

#### **Αποστέλλει στην οικονομική επιτροπή**

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού κατά το β' τρίμηνο 2016 τα οποία στη συνέχεια πρέπει να υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο και τα οποία 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 Χανίων.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

**Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων β' τριμήνου του έτους 2016**

**Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εξόδων β' τριμήνου του έτους 2016**

**Πίνακας 3: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ β' τριμήνου του έτους 2016**

**Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων β' τριμήνου του έτους 2016**  
**ΔΗΜΟΣ ΧΑΝΙΩΝ**

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ**

Κ.Α	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπίσχυρος			Βεβαιωθέντα			Εισπραχθέντα			%	
		1	2	3	2/1	3/1	3/2	2/1	3/1	3/2	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	37.850.597,85	16.628.866,18	16.278.774,94	43,933%	43,008%	124,239	16.278.774,94	43,008%	43,008%	97,895%	97,895%
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	427.000,00	530.502,62	230.961,90	%	54,089%	230.961,90	54,089%	54,089%	43,536%	43,536%	43,536%
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	140.000,00	111.441,77	111.441,77	79,601%	79,601%	111.441,77	79,601%	79,601%	100,000%	100,000%	100,000%
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	9.550.285,58	3.422.118,13	3.382.118,15	35,833%	35,414%	3.382.118,15	35,414%	35,414%	98,831%	98,831%	98,831%
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.659.150,00	852.487,44	841.936,90	51,381%	50,745%	841.936,90	50,745%	50,745%	98,762%	98,762%	98,762%
5	Φόροι και εισφορές	449.010,13	145.242,84	145.242,84	32,347%	32,347%	145.242,84	32,347%	32,347%	100,000%	100,000%	100,000%
6	Εσοδα από επιχειρηρήσεις	25.480.152,14	11.545.268,38	11.545.268,38	45,311%	45,311%	11.545.268,38	45,311%	45,311%	100,000%	100,000%	100,000%
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	145.000,00	21.805,00	21.805,00	15,038%	15,038%	21.805,00	15,038%	15,038%	100,000%	100,000%	100,000%
1	<b>Εκτακτα έσοδα</b>	<b>10.864.610,05</b>	<b>1.814.966,09</b>	<b>1.811.922,65</b>	<b>16,705%</b>	<b>16,677%</b>	<b>1.811.922,65</b>	<b>16,677%</b>	<b>16,677%</b>	<b>99,832%</b>	<b>99,832%</b>	<b>99,832%</b>
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	850,00	45,36	45,36	5,336%	5,336%	45,36	5,336%	5,336%	100,000%	100,000%	100,000%
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	436.052,76	232.315,86	232.315,86	53,277%	53,277%	232.315,86	53,277%	53,277%	100,000%	100,000%	100,000%
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	9.798.057,29	1.141.894,69	1.141.894,69	11,654%	11,654%	1.141.894,69	11,654%	11,654%	100,000%	100,000%	100,000%
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	26.900,00	10.000,00	10.000,00	37,175%	37,175%	10.000,00	37,175%	37,175%	100,000%	100,000%	100,000%
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	579.000,00	420.016,35	417.294,63	72,542%	72,072%	417.294,63	72,072%	72,072%	99,352%	99,352%	99,352%
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	23.750,00	10.693,83	10.372,11	45,027%	43,672%	10.372,11	43,672%	43,672%	96,992%	96,992%	96,992%
2	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>3.512.060,70</b>	<b>5.414.134,39</b>	<b>3.050.742,72</b>	<b>154,158</b>	<b>86,865%</b>	<b>3.050.742,72</b>	<b>86,865%</b>	<b>86,865%</b>	<b>56,348%</b>	<b>56,348%</b>	<b>56,348%</b>
21	Τακτικά έσοδα	3.330.320,70	3.599.280,40	2.816.303,60	108,076	84,566%	2.816.303,60	84,566%	84,566%	78,246%	78,246%	78,246%
22	Έκτακτα έσοδα	181.740,00	1.814.853,99	234.439,12	998,599	128,997%	234.439,12	128,997%	128,997%	12,918%	12,918%	12,918%
3	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>42.293.419,99</b>	<b>40.244.646,96</b>	<b>630.702,17</b>	<b>95,156%</b>	<b>1,491%</b>	<b>630.702,17</b>	<b>1,491%</b>	<b>1,491%</b>	<b>1,567%</b>	<b>1,567%</b>	<b>1,567%</b>
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	42.293.419,99	40.244.646,96	630.702,17	95,156%	1,491%	630.702,17	1,491%	1,491%	1,567%	1,567%	1,567%

4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	8.915.891,09	5.207.077,15	58,402%	3.040.852,65	34,106%	58.398%
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	5.859.107,32	2.565.797,30	43,792%	2.514.003,72	42,908%	97,981%
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	3.056.783,77	2.641.279,85	86,407%	526.848,93	17,235%	19,947%
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	13.902.701,44	13.902.701,44	100,000%	13.902.701,44	100,000%	100,000%
	Σύνολα εσόδων εκτός χρηματικού υπολοίπου	103.436.579,68	69.309.690,77	67,007%	24.812.995,13	23,989%	35,800%
	Σύνολα εσόδων με χρηματικό υπόλοιπο	117.339.281,12	83.212.392,21	70,916%	38.715.696,57	32,995%	46,526%

Στην προτελευταία στήλη του πίνακα εσόδων (3/1) παρατίθενται το ποσοστό εισπραξιμότητας του έτους σε σχέση με τα ετήσια προϋπολογισθέντα της πρώτης ενώ στην τελευταία το ποσοστό εισπραξιμότητας με βάση τα βεβαιωθέντα της δεύτερης στήλης. Το ποσοστό εισπραξιμότητας ως προς τον προϋπολογισμό συνολικά (εκτός του χρηματικού υπολοίπου προηγούμενης χρήσης) ανέρχεται στο 23,989% ενώ ως προς τα βεβαιωθέντα στο τρίμηνο ανέρχεται στο 35,800%.

#### ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

Το ποσοστό εισπραξιμότητας του συνόλου των τακτικών εσόδων της χρήσης 2016 σε σχέση με τα ετήσια προϋπολογισθέντα της πρώτης στήλης ανέρχεται στο 43,008% και σε σχέση με τα βεβαιωθέντα του β' τριμήνου της δεύτερης στήλης στο 97,895%.

Το ποσοστό εισπραξιμότητας του συνόλου των τακτικών εσόδων προηγούμενων χρήσεων που βεβαιώνονται στη χρήση 2016 σε σχέση με τα ετήσια προϋπολογισθέντα της πρώτης στήλης ανέρχεται στο 84,566% και σε σχέση με τα βεβαιωθέντα του β' τριμήνου της δεύτερης στήλης στο 78,246% (ποσοστό ικανοποιητικό).

#### ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ

Το ποσοστό εισπραξιμότητας του συνόλου των έκτακτων εσόδων της χρήσης 2016 σε σχέση με τα ετήσια προϋπολογισθέντα της πρώτης στήλης ανέρχεται στο 16,677% και σε σχέση με τα βεβαιωθέντα του β' τριμήνου της δεύτερης στήλης 99,832%.

Το ποσοστό εισπραξιμότητας του συνόλου των έκτακτων εσόδων προηγούμενων χρήσεων που βεβαιώνονται στη χρήση 2016 σε σχέση με τα ετήσια προϋπολογισθέντα της πρώτης στήλης ανέρχεται στο 128,99% και σε σχέση με τα βεβαιωθέντα του β' τριμήνου της δεύτερης στήλης 12,918%.

#### ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.

Το ποσοστό εισπραξιμότητας του συνόλου των εσόδων παρελθόντων ετών σε σχέση με τα επαναβεβαιωθέντα της δεύτερης στήλης ανέρχεται στο 1,567% ποσοστό καθόλου ικανοποιητικό.

#### ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ

Οι εισπράξεις της ανωτέρω κατηγορίας αφορούν κυρίως κρατήσεις οι οποίες εισπράττονται-παρακρατούνται και αποδίδονται.

#### Επίτευξη στόχου βάσει αρχικού προϋπολογισμού (χωρίς τις αναμορφώσεις)

Κ.Α. 06-12

ΟΜΑΔΑ 1-Επιχορηγήσεις τακτικές εκτός προνοιακών και έκτακτες για λειτουργικές δαπάνες:

Στοχοθεσία 4' Ιωλίου 3.563.310,07€ Εκτέλεση 3.303.469,78€ δηλαδή -259.840,29€ ή -7,292%.

<p>Στοχοθεσία β' τριμήνου 3.832.945,49€ Εκτέλεση 3.406.225,36€ δηλαδή -426.720,13€ ή -11,133%.  Στοχοθεσία α' εξαμήνου 7.396.255,56€ Εκτέλεση 6.709.695,14€ δηλαδή -686.560,42€ ή -9,283%.  (Μέσα στο α' εξάμηνο δεν έχει καταβληθεί α) Χρηματοδ. για κάλυψη λειτουργ αναγκών αρ.27 Ν3756, ετήσιου προϋπολογισμού 1.239.827,78 € και β) Επιχορήγηση για έργα αρθ.27 Ν.3756/09, ετήσιου προϋπολογισμού 599.688,80 €. Στη χρήση 2015 καταβλήθηκαν στο τέλος του έτους).</p>
<p>ΟΜΑΔΑ 2-Προνοιακά επιδόματα: Στοχοθεσία α' τριμήνου 3.270.354,74€ Εκτέλεση 3.408.215,65€ δηλαδή +137.860,91€ ή 4,215%. Στοχοθεσία β' τριμήνου 1.722.584,41€ Εκτέλεση 1.659.673,45€ δηλαδή -62.910,96€ ή -3,652%. Στοχοθεσία α' εξαμήνου 4.992.939,15€ Εκτέλεση 5.067.889,10€ δηλαδή +74.949,95€ ή 1,501%.</p>
<p>Κ.Α. 13  ΟΜΑΔΑ 3-Επιχορηγήσεις έκτακτες για επενδύσεις: Στοχοθεσία α' τριμήνου 1.967.262,42€-Εκτέλεση 714.343,48€ δηλαδή -1.252.918,94 ή -63,688%. Στοχοθεσία β' τριμήνου 3.159.586,54€ Εκτέλεση 427.551,21€ δηλαδή -2.732.035,33€ ή -86,468%. Στοχοθεσία α' εξαμήνου 5.126.848,96€ Εκτέλεση 1.141.894,69€ δηλαδή -3.984.954,27€ ή -77,727%. Υπάρχει υστέρηση εσόδων έναντι του πθέμενου στόχου άνω του 10%. (Μέσα στο α' εξάμηνο α) έχει καταβληθεί μία δόση ποσού 118.602,50€ από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών των δήμων (ΣΑΤΑ), ετήσιου προϋπολογισμού 1.239.827,78€ β) δεν έχει καταβληθεί ποσό για Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων (άρθρο 13 Ν 2880/2001) ετήσιου προϋπολογισμού 248.900,00€, ενώ έχουν εκταμιευτεί ελάχιστα χρήματα από λοιπές χρηματοδοτήσεις ΕΣΠΑ, ΘΗΣΕΑΣ, Πράσινη Ανάπτυξη, Πράσινο Ταμείο κλπ)</p>
<p>ΟΜΑΔΑ 4: α)Κ.Α. 01-02-03-04-05-07-11-15-16: Στοχοθεσία α' τριμήνου 1.335.457,25€-Εκτέλεση 1.043.574,58€ δηλαδή εκτέλεση -291.882,67€ ή -21,856%. Στοχοθεσία β' τριμήνου 3.490.234,15€ - Εκτέλεση 4.127.644,08€ δηλαδή εκτέλεση 637.409,93€ ή 18,263%. Στοχοθεσία α' εξαμήνου 4.825.691,40€ - Εκτέλεση 5.171.218,66 € δηλαδή εκτέλεση 345.527,26€ ή 7,160%</p>
<p>ΟΜΑΔΑ 4: β)Κ.Α. 21-22 Πρωτοβερβαιωμένα ΠΟΕ Στοχοθεσία α' τριμ. 2.333.132,17€ Εκτέλεση 2.605.838,04€ δηλαδή +272.705,87€ ή 11,688%. Στοχοθεσία β' τριμήνου 415.090,45€ Εκτέλεση 444.904,68 € δηλαδή +29.814,23 € ή 7,183%. Στοχοθεσία α' εξαμήνου 2.748.222,62 € - Εκτέλεση 3.050.742,72 € δηλαδή +302.520,10 € ή 11,008%.</p>
<p>ΟΜΑΔΑ 4: Συνκεντρωτικά τα ίδια έσοδα δηλαδή οι Κ.Α. 01-02-03-04-05-07-11-15-16-21-22: Στοχοθεσία α' τριμήνου 3.668.589,42€-Εκτέλεση 3.649.412,62€ δηλαδή -19.176,80 ή -0,523%. Στοχοθεσία β' τριμήνου 3.905.324,60€ - Εκτέλεση 4.572.548,76 € δηλαδή 667.224,16 ή 17,085%. Στοχοθεσία α' εξαμήνου 7.573.914,02€ - Εκτέλεση 8.221.961,38 € δηλαδή 648.047,36 ή 8,556 %.</p>
<p>ΟΜΑΔΑ 5-Κ.Α. 32 ΜΕΙΟΝ Κ.Α 85 από πίνακα εσόδων: Στοχοθεσία α' τριμήνου 354.402,63€-Εκτέλεση 265.258,72€ δηλαδή -89.143,91 ή -25,153%. Στοχοθεσία β' τριμήνου 812.760,21 €-Εκτέλεση 365.443,45 € δηλαδή -447.316,76 ή -55,037 %. Στοχοθεσία α' εξαμήνου 1.167.162,84 € - Εκτέλεση 630.702,17 € δηλαδή -536.460,67 ή -45,963 %. Υπάρχει υστέρηση εσόδων έναντι του πθέμενου στόχου άνω του 10%.</p>
<p>ΟΜΑΔΑ 6-Κ.Α. 41-42: Στοχοθεσία α' τριμήνου 2.441.778,18€-Εκτέλεση 1.254.465,98€ δηλαδή λιγότερο εκτέλεση -1.187.312,20€ ή -48,625%. Στοχοθεσία β' τριμήνου 1.904.307,54 €-Εκτέλεση 1.786.386,67 € δηλαδή λιγότερο εκτέλεση -117.920,87 € ή -6,192%. Στοχοθεσία α' εξαμήνου 4.346.085,72 € - Εκτέλεση 3.040.852,65 € δηλαδή λιγότερο εκτέλεση -1.305.233,07€ ή -30,032%.</p>
<p>ΟΜΑΔΑ 7-Κ.Α. 5: Χρηματικό υπόλοιπο Στοχοθεσία 14.374.896,37€-Εκτέλεση 13.902.701,44€ δηλαδή λιγότερο εκτέλεση -472.194,93€ ή -3,285%.</p>
<p>ΕΣΟΔΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ(συμπεριλαμβανομένου και του χρηματικού υπολοίπου): Στοχοθεσία α' τριμήνου 29.640.593,83€-Εκτέλεση 26.497.867,67€ δηλαδή λιγότερο εκτέλεση -3.142.726,16€ ή -10,603%. Στοχοθεσία β' τριμήνου 15.337.508,79 € - Εκτέλεση 12.217.828,90 € δηλαδή λιγότερο εκτέλεση -3.119.679,89€ ή -20,340%. Στοχοθεσία α' εξαμήνου 44.978.102,62 €-Εκτέλεση 38.715.696,57€ δηλαδή λιγότερο εκτέλεση -6.262.406,05€ ή -13,923%.</p>

Πίνακας 2 «Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εξόδων β' τριμήνου έτους 2016» παρατηρούμε:

Πίνακας 2

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός			Δομειθέντ			Τριμολογήθη			Ενταλθέντα			Πληρωθέντα		
		1	2	% 2/1	3	% 3/1	4	% 4/1	5	% 5/1	5	% 5/3				
6	Έξοδα Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	44.421.332,09	36.691.606,92	82,60%	18.105.020,45	40,76%	17.922.616,40	39,43%	17.836.710,00	39,43%	5	5/3	95,96%			
60	Αμοιβές αρετών και τρίτων	12.166.893,41	11.736.113,97	96,46%	5.527.796,16	45,43%	5.516.258,50	44,97%	5.471.326,49	44,97%			98,96%			
61	Αμοιβές τρίτων	1.439.293,26	1.233.342,23	85,69%	428.276,14	29,76%	403.654,94	27,38%	394.109,49	27,38%			92,02%			
62	Παροχές τρίτων	8.208.330,77	7.460.951,65	90,89%	2.957.442,10	34,81%	2.812.812,46	33,84%	2.778.021,71	33,84%			97,22%			
63	Φόροι - τέλη	106.450,00	39.434,65	37,05%	23.347,25	21,93%	17.866,25	16,20%	17.246,25	16,20%			73,87%			
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	1.489.570,80	716.623,92	48,11%	300.944,98	20,20%	251.139,55	16,44%	244.834,87	16,44%			81,36%			
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	749.825,13	749.825,13	100,00%	408.450,04	54,47%	408.450,04	54,47%	408.450,04	54,47%			100,00%			
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.770.850,41	1.230.670,76	69,50%	241.146,65	13,62%	194.817,53	9,83%	173.997,91	9,83%			72,15%			
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	18.423.158,31	13.504.825,15	73,30%	8.301.716,59	45,06%	8.301.716,59	45,06%	8.032.937,22	43,60%			96,76%			
68	Λοιπά Έξοδα	67.000,00	19.819,46	29,58%	15.900,54	23,73%	15.900,54	23,56%	15.786,02	23,56%			99,28%			
<b>Z</b>	<b>ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ</b>	<b>21.687.541,66</b>	<b>8.751.740,39</b>	<b>40,35%</b>	<b>1.426.559,47</b>	<b>6,58%</b>	<b>1.332.066,75</b>	<b>6,09%</b>	<b>1.320.094,28</b>	<b>6,09%</b>			<b>92,54%</b>			
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.567.271,03	652.063,61	41,61%	72.055,67	4,60%	43.448,49	2,22%	34.823,73	2,22%			48,33%			
73	Έργα Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	15.632.046,90	7.133.971,24	45,64%	1.076.156,73	6,88%	1.022.771,19	6,52%	1.019.423,48	6,52%			94,73%			
74	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	4.488.223,73	965.705,54	21,52%	278.347,07	6,20%	265.847,07	5,92%	265.847,07	5,92%			95,51%			
75	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	50.870.529,31	8.471.329,28	16,65%	4.761.178,47	9,36%	4.331.834,86	8,00%	4.067.331,41	8,00%			85,43%			

81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.502.593,61	2.502.593,61	100,00%	2.239.131,45	89,47%	1.831.467,58	1.590.117,86	83,54%	71,01%
82	Αποδόσεις Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων	8.041.125,48	5.968.735,67	74,23%	2.522.047,02	31,36%	2.500.367,28	2.477.213,55	30,81%	98,22%
83	Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,00	0,000%	0,000%
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	40.326.810,22	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,00	0,000%	0,000%
<b>9</b>	<b>ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚό</b>	<b>389.878,06</b>		<b>0,000%</b>		<b>0,000%</b>			<b>0,000%</b>	<b>0,000%</b>
	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>117.339.281,12</b>	<b>53.914.676,59</b>	<b>45,96%</b>	<b>24.292.758,39</b>	<b>20,70%</b>	<b>23.586.518,01</b>	<b>22.924.136,59</b>	<b>19,54%</b>	<b>94,37%</b>

Το σύνολο των δεσμευμένων πιστώσεων ανέρχεται στα 53.914.676,59 €, ποσό που αποτελεί το 45,95 % των προϋπολογισθέντων εξόδων. Από τα δεσμευθέντα ποσό 36.691.606,92 € αφορά δεσμεύσεις για γενικά έξοδα, ποσό 8.751.740,39 € αφορά δεσμεύσεις για επενδύσεις, ποσό 2.502.593,61 € αφορά δεσμεύσεις για πληρωμές ΠΟΕ που αναλαμβάνονται κατά προτεραιότητα συνολικά στην αρχή του έτους και ποσό 5.968.735,67 € αφορά δεσμεύσεις για αποδόσεις.

Έως τις 30/06/2016 έχουν τιμολογηθεί έξοδα ή μεταφερθεί τιμολογημένα από προηγούμενη χρήση ποσό 24.292.758,39 € ποσοστό 20,70% επί των προϋπολογισθέντων, από τα οποία τα 22.924.136,59 € έχουν εξοφληθεί ποσοστό 94,37% επί των τιμολογηθέντων. (Στον Κ.Α. 81 Πληρωμές ΠΟΕ έχουν αποδοθεί κρατήσεις-φόροι προηγούμενων χρήσεων των οποίων η απόδοση δεν δημιουργεί παραστατικό και δεν εμφανίζεται ποσό στα τιμολογηθέντα).

Το μεγαλύτερο ποσό των πληρωθέντων εξόδων αφορά αμοιβές και έξοδα προσωπικού, αμοιβές αριετών και τρίτων, παροχές τρίτων, πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης, πληρωμές-μεταβιβάσεις σε τρίτους, καθώς και αποδόσεις. Η τιμολόγηση & η πληρωμή επενδύσεων παρατηρείται χαμηλή σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα (6,09%).

**(Στους ανωτέρω πίνακες 1 & 2 συμπεριλαμβάνονται στα ποσά της στήλης του προϋπολογισμού και οι αναμορφώσεις που έχουν εγκριθεί από τον Ελεγκτή Νομιμότητας).**

**Επίτευξη στόχου βάση αρχικού προϋπολογισμού**

**ΟΜΑΔΑ 1-Κ.Α. 60:**

α' τριμ. στοχοθεσία 2.951.408,88€ εκτέλεση 2.677.855,28€ εκτελ/καν λιγότερα 273.553,60€ ή 9,269%.

β' τριμ. στοχοθεσία 2.978.861,63€ εκτέλεση 2.793.471,21€ εκτελ/καν λιγότερα 185.390,42€ ή 6,224%.

α' εξάμηνο στοχοθεσία 5.930.270,51€ εκτέλεση 5.471.326,49€ εκτελ/καν λιγότερα 458.944,02€ ή 7,739%

**ΟΜΑΔΑ 2-Κ.Α. 674:**

α' τριμ. στοχοθεσία 3.325.333,13€ εκτέλεση 3.404.662,21€ εκτελ/καν επιπλέον -79.329,08€ ή -2,386%.

β' τριμ. στοχοθεσία 1.611.768,61€ εκτέλεση 1.658.413,52€ εκτελ/καν επιπλέον -46.644,91€ ή -2,894%.

α' εξάμηνο στοχοθεσία 4.937.101,74€ εκτέλεση 5.063.075,73€ εκτελ/καν επιπλέον -125.973,99€ ή -2,552%

**ΟΜΑΔΑ 3-Κ.Α. 65:**

α' τριμ. στοχοθεσία 213.250,27€ εκτέλεση 204.225,03€ εκτελέστηκαν λιγότερα 9.025,24€ ή 4,232%.

β' τριμ. στοχοθεσία 177.528,59€ εκτέλεση 204.225,03€ εκτελέστηκαν επιπλέον -26.696,42€ ή -15,038%.

α' εξάμηνο στοχοθεσία 390.778,86€ εκτέλεση 408.450,04€ εκτελέστηκαν επιπλέον -17.671,18€ ή 4,522%

**ΟΜΑΔΑ 4-Κ.Α. 7:**

α' τριμ. στοχοθεσία 2.696.010,00€-εκτέλεση 342.950,41€ εκτελ/καν λιγότερα 2.353.059,59€ ή 87,279%.