

## ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το 10<sup>ο</sup> πρακτικό της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Ξάνθης, της 2<sup>ης</sup> Μαΐου 2014

Αριθ. απόφασης 103

### Περίληψη

Εισηγητική έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού  
1<sup>ου</sup> τριμήνου 2014

Στην Ξάνθη και στο Δημαρχιακό Κατάστημα σήμερα 2 Μαΐου 2014 ημέρα Παρασκευή και ώρα 13.30 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ξάνθης, ύστερα από την αριθμ. πρωτ. 20255/14-04-14 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, Μπένη Δημητρίου (Αντιδημάρχου Ξάνθης), όπου επιδόθηκε κανονικά στον καθένα από τα μέλη της Επιτροπής σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν. 3852/10 παρ. 6, προκειμένου να συζητηθούν τα ακόλουθα θέματα της ημερήσιας διάταξης και να παρθούν σχετικές αποφάσεις.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα επτά (7) μέλη δηλαδή:

#### Παρόντες

- 1) Μπένης Δημήτριος (Πρόεδρος)
- 2) Ιωαν. Δρεμισίλης
- 3) Κυρ. Παπαδόπουλος
- 4) Γ.Παπασταματίου
- 5) Χρίστος Πούλιος
- 6) Δ. Βορίδης
- 7) Κρ. Καλογεράς

#### Απόντες

- 1) Ιωαν. Τσεγγελίδης
- 2) Ν. Σπυριδόπουλος

ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και αφού εισηγήθηκε το 1<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη των μελών, την αριθ. πρωτ. 20338/14-4-2014 αναφορά της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής :

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

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 ΚΥΑ με αριθ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός 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.313/13 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2014 και εγκρίθηκε με την αριθ.15049/23-12-13 απόφαση του Γενικού Γραμματέα αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης

Με βάση τα παραπάνω **εισηγούμαστε προς την οικονομική επιτροπή:**

Τα στοιχεία που πρέπει να 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 Ξάνθης

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων α' τριμήνου του έτους 2014

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών α' τριμήνου του έτους 2014

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού α' τριμήνου του έτους 2014

Σύμφωνα με τους πίνακες στα έσοδα α' τριμήνου, παρατηρούμε τα εξής

Το σύνολο των εισπραχθέντων τακτικών εσόδων Κ.Α 0 ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

είναι ποσοστό 27,71% επί των προϋπολογισθέντων του έτους και ποσοστό 98,91,% επί των βεβαιωθέντων

Το σύνολο των εισπραχθέντων εκτάκτων εσόδων Κ.Α 1 ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ είναι ποσοστό 9,5% επί των ετήσια προϋπολογισθέντων και 98.67% επί των βεβαιωθέντων .

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων παρελθόντων ετών Κ.Α. 2 ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚ ΕΤΩΝ είναι ποσοστό 3,42% επί των προϋπολογισθέντων και 10,34% επί των βεβαιωθέντων εσόδων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων στον Κ.Α 3 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΟΕ είναι ποσοστό 48,68% επί των προϋπολογισθέντων (Κ.Α 32-Κ.Α 85) και 2,95% επί των βεβαιωθέντων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων στον Κ.Α 4 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ οικ. έτους 2014 είναι ποσοστό 24,27% επί των προϋπολογισθέντων και 100% των βεβαιωθέντων

Το χρηματικό υπόλοιπο του οικ. έτους 2014 ανέρχεται στο ποσό των 2.626.480,00 € , ενώ βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε το ποσό των 3.830.784,82 € . Η διαφορά μεταξύ των δύο ποσών θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό σε επόμενη αναμόρφωσή του .

Στο σύνολό τους τα έσοδα που εισπράχθηκαν , συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου , προσεγγίζουν το 29% του προϋπολογισμού του οποίου το ύψος μετά και την αναμόρφωσή του ανέρχεται στο ποσό των 41.169.819,02€ και το 74,39% των βεβαιωθέντων εσόδων.

Αποκλίσεις μεταξύ των εσόδων που βεβαιώθηκαν και εισπράχθηκαν και αυτών που προϋπολογίσθηκαν εντοπίζονται στα ίδια έσοδα και συγκεκριμένα στις περιπτώσεις εσόδων από ακίνητη περιουσία , όπου συμπεριλαμβάνονται μισθώματα που δεν κατέβαλαν οι οφειλέτες μας , εσόδων από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού , όπου δεν μας αποδόθηκε από τη Δ.Ε.Η. έγκαιρα εντός του τριμήνου το ποσό των

256.666,42 € και εσόδων που προέρχονται από την καταβολή διαφόρων τελών και δικαιωμάτων προς το Δήμο , σε σύγκριση με τα αντίστοιχα ποσά της προηγούμενης χρήσης που βεβαιώθηκαν και εισπράχθηκαν .

Επίσης σημαντική απόκλιση υπάρχει στον Κ.Α. 2 των εσόδων παρελθόντων οικ. ετών , που βεβαιώθηκαν για πρώτη φορά (εισπράχθηκε μόνο το 10,34% των βεβαιωθέντων)

Τέλος , σημαντική απόκλιση υπάρχει στον Κ.Α. 13 των εκτάκτων εσόδων που αφορά επιχορηγήσεις για επενδύσεις , αφού εισπράχθηκε μόνο το 7% των προϋπολογισθέντων , καθώς δεν αποδόθηκαν τα ποσά των χρηματοδοτήσεων για διάφορα έργα του τεχνικού προγράμματος σύμφωνα με την αντίστοιχη απόδοση της προηγούμενης χρήσης .

Ως προς τις δαπάνες του α' τριμήνου στον Κ.Α 6 ΕΞΟΔΑ στα οποία συμπεριλαμβάνονται οι αμοιβές και τα έξοδα προσωπικού, οι αμοιβές αιρετών και τρίτων, παροχές τρίτων, φοροι-τέλη, λοιπά γενικά έξοδα, πληρωμές για την εξυπηρέτηση της δημόσιας πίστης, δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων, πληρωμές μεταβιβάσεις σε τρίτους και λοιπά έξοδα , εντάλθηκαν 6.716.106,29 € και πληρώθηκαν 6.367.546,84 € δηλαδή ποσοστό 27,19% επί των προϋπολογισθέντων.

Στον Κ.Α 7 ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ στον οποίο συμπεριλαμβάνονται έργα, μελέτες έρευνες πειραματικές εργασίες κλπ και τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) εντάλθηκε ποσό 150.915,67 € και πληρώθηκε ποσό 150.915,67 € δηλαδή ποσοστό 1,6% των προϋπολογισθέντων.

Στον Κ.Α 8 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΕ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ στον οποίο συμπεριλαμβάνονται πληρωμές ΠΟΕ, αποδόσεις και προβλέψεις μη είσπραξης, ενταλματοποιήθηκε ποσό 1.086.076,88 € και πληρώθηκε ποσό 948.873,76 € δηλ το 12% των προϋπολογισθέντων , ενώ στον Κ.Α. 81 για πληρωμές Π.Ο.Ε. (χρέη) πληρώθηκε το ποσό των 239.229,83 € .

Στον Κ.Α 9 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ το ποσό των 490.858,29€ προκύπτει μετά τις αναμορφώσεις του προϋπολογισμού 2014 .

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δήμου στις 31/3/2014 ανέρχονται σε 1.027.760,69 έναντι του ποσού του 539.638,15 € στις 31/12/2013 , σημειώθηκε δηλαδή αύξηση κατά 488.122,54 € . Η αύξηση αυτή προέκυψε από την τιμολόγηση και ενταλματοποίηση δαπανών στο δεύτερο δεκαπενθήμερο του Μαρτίου , οι οποίες δεν κατέστη δυνατόν να πληρωθούν έως 31/3 και πληρώθηκαν αρχές Απριλίου . Το μεγαλύτερο μέρος αυτών των δαπανών αφορά επιχορηγήσεις νομικών προσώπων του Δήμου , οι οποίες ανέρχονται στο ποσό των 319.243,36 € .

Από τα παραπάνω και με βάση τον πίνακα στοχοθεσίας του προϋπολογισμού προκύπτουν τα εξής :

Έσοδα

Εκτέλεση 11.937.228,21 – στόχος 11.044.851 = 892.367,21 €

Έξοδα

Στόχος 9.206.184 – εκτέλεση 7.467.336,27 = 1.738.847,73 €

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις αυξήθηκαν και επομένως συμπεριλαμβάνονται στον υπολογισμό για το ποσοστό απόκλισης.

Διαφορά εσόδων εξόδων  $892.367,21 + 1.738.847,73 = 2.631.214,94 + (-488.122,54) = 2.143.092,40$   
 $/11.044.851 = 19,40\%$

Ο Στόχος α' τριμήνου στη γραμμή 4 [ίδια έσοδα] είναι 1.804.687

Η εκτέλεση 1.170.223,49

Διαφορά= εκτέλεση 1.170.223,49 - στόχος 1.804.687 =

$-634.463,51/1.804.687 = -35,15\%$

Η απόκλιση αυτή είναι πλασματική καθώς η ΔΕΗ δεν μας απέδωσε , ως όφειλε , έως 31/3 αλλά στις 1/4/2014 το ποσό των 256.666,42 € (τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού μηνός Ιανουαρίου) , με αποτέλεσμα να μην συμπεριληφθεί στην εκτέλεση του α' τριμήνου . Επίσης , δεν εισπράχθηκαν ποσά που αναμένονταν να εισπραχθούν και αφορούν μισθώματα , τέλη , δικαιώματα και εισφορές , ενώ πρόσφατα ψηφίσθηκε και θα εφαρμοστεί ο νόμος με τον οποίο ρυθμίζονται οι οφειλές προς τους Δήμους , πράγμα που σημαίνει ότι από το επόμενο τρίμηνο αναμένουμε αύξηση των ιδίων εσόδων .

Σε κάθε περίπτωση , πληρέστερη εικόνα για την πορεία των ιδίων εσόδων και γενικά των εσόδων του Δήμου θα έχουμε στο κλείσιμο του εξαμήνου , οπότε αν διαπιστωθούν σημαντικές αρνητικές αποκλίσεις στην είσπραξη εσόδων σε σχέση με τους συγκεκριμένους στόχους , θα προβούμε στις απαραίτητες ενέργειες και θα ληφθούν τα απαραίτητα μέτρα για τη μείωση των αποκλίσεων , με τη σύνταξη σχετικής έκθεσης από την οικονομική υπηρεσία .

Εσοδα ΠΟΕ

Στόχος α' τριμήνου 72.434,00

Εκτέλεση 121.110,51

Διαφορά = εκτέλεση 121.110,51- στόχος 72.434,00= 48.676,51/72.434,00 = 67,20%

Επισυνάπτονται οι αντίστοιχοι πίνακες του α' τριμήνου του οικ.έτους 2014.

## Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Υστερα από συζήτηση, 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') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»
- την αριθ.313/113 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2014 και εγκρίθηκε με την αριθ.πρωτ.15049/23-12-2013 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης
- Την με αριθ.πρωτ.7261/22-2-2013 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ) και την εφαρμογή του προγράμματος εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του Ν. 4111/2013» όπως αυτή τροποποιήθηκε με την με αριθ.41273/15-10-2013, όμοια.
- τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Ξάνθης

## ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ κατά Πλειοψηφία

Ελέγχει και υποβάλλει προς το Δημοτικό Συμβούλιο έκθεση με τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού κατά το 1ο τρίμηνο του 2014 όπως αναλυτικά αναφέρεται παρακάτω:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων α' τριμήνου του έτους 2014

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών α' τριμήνου του έτους 2014

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού α' τριμήνου του έτους 2014

Σύμφωνα με τους πίνακες στα έσοδα α' τριμήνου, παρατηρούμε τα εξής

Το σύνολο των εισπραχθέντων τακτικών εσόδων Κ.Α 0 ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

είναι ποσοστό 27,71% επί των προϋπολογισθέντων του έτους και ποσοστό 98,91,% επί των βεβαιωθέντων

Το σύνολο των εισπραχθέντων εκτάκτων εσόδων Κ.Α 1 ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ είναι ποσοστό 9,5% επί των ετήσια προϋπολογισθέντων και 98.67% επί των βεβαιωθέντων .

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων παρελθόντων ετών Κ.Α. 2 ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚ ΕΤΩΝ είναι ποσοστό 3,42% επί των προϋπολογισθέντων και 10,34% επί των βεβαιωθέντων εσόδων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων στον Κ.Α 3 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΟΕ είναι ποσοστό 48,68% επί των προϋπολογισθέντων (Κ.Α 32-Κ.Α 85) και 2,95% επί των βεβαιωθέντων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων στον Κ.Α 4 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ οικ. έτους 2014 είναι ποσοστό 24,27% επί των προϋπολογισθέντων και 100% των βεβαιωθέντων

Το χρηματικό υπόλοιπο του οικ. έτους 2014 ανέρχεται στο ποσό των 2.626.480,00 € , ενώ βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε το ποσό των 3.830.784,82 € . Η διαφορά μεταξύ των δύο ποσών θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό σε επόμενη αναμόρφωσή του .

Στο σύνολό τους τα έσοδα που εισπράχθηκαν , συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου , προσεγγίζουν το 29% του προϋπολογισμού του οποίου το ύψος μετά και την αναμόρφωσή του ανέρχεται στο ποσό των 41.169.819,02€ και το 74,39% των βεβαιωθέντων εσόδων.

Αποκλίσεις μεταξύ των εσόδων που βεβαιώθηκαν και εισπράχθηκαν και αυτών που προϋπολογίσθηκαν εντοπίζονται στα ίδια έσοδα και συγκεκριμένα στις περιπτώσεις εσόδων από ακίνητη περιουσία , όπου συμπεριλαμβάνονται μισθώματα που δεν κατέβαλαν οι οφειλέτες μας , εσόδων από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού , όπου δεν μας αποδόθηκε από τη Δ.Ε.Η. έγκαιρα εντός του τριμήνου το ποσό των 256.666,42 € και εσόδων που προέρχονται από την καταβολή διαφόρων τελών και δικαιωμάτων προς το Δήμο , σε σύγκριση με τα αντίστοιχα ποσά της προηγούμενης χρήσης που βεβαιώθηκαν και εισπράχθηκαν .

Επίσης σημαντική απόκλιση υπάρχει στον Κ.Α. 2 των εσόδων παρελθόντων οικ. ετών , που βεβαιώθηκαν για πρώτη φορά (εισπράχθηκε μόνο το 10,34% των βεβαιωθέντων)

Τέλος , σημαντική απόκλιση υπάρχει στον Κ.Α. 13 των εκτάκτων εσόδων που αφορά επιχορηγήσεις για επενδύσεις , αφού εισπράχθηκε μόνο το 7% των προϋπολογισθέντων , καθώς δεν αποδόθηκαν τα ποσά των χρηματοδοτήσεων για διάφορα έργα του τεχνικού προγράμματος σύμφωνα με την αντίστοιχη απόδοση της προηγούμενης χρήσης .

Ως προς τις δαπάνες του α' τριμήνου στον Κ.Α 6 ΕΞΟΔΑ στα οποία συμπεριλαμβάνονται οι αμοιβές και τα έξοδα προσωπικού, οι αμοιβές αιρετών και τρίτων, παροχές τρίτων, φοροι-τέλη, λοιπά γενικά έξοδα, πληρωμές για την εξυπηρέτηση της δημόσιας πίστης, δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων, πληρωμές μεταβιβάσεις σε τρίτους και λοιπά έξοδα , εντάλθηκαν 6.716.106,29 € και πληρώθηκαν 6.367.546,84 € δηλαδή ποσοστό 27,19% επί των προϋπολογισθέντων.

Στον Κ.Α 7 ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ στον οποίο συμπεριλαμβάνονται έργα, μελέτες έρευνες πειραματικές εργασίες κλπ και τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) εντάλθηκε ποσό 150.915,67 € και πληρώθηκε ποσό 150.915,67 € δηλαδή ποσοστό 1,6% των προϋπολογισθέντων.

Στον Κ.Α 8 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΕ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ στον οποίο συμπεριλαμβάνονται πληρωμές ΠΟΕ, αποδόσεις και προβλέψεις μη είσπραξης, ενταλματοποιήθηκε ποσό 1.086.076,88 € και πληρώθηκε ποσό 948.873,76 € δηλ το 12% των προϋπολογισθέντων , ενώ στον Κ.Α. 81 για πληρωμές Π.Ο.Ε. (χρέη) πληρώθηκε το ποσό των 239.229,83 € .

Στον Κ.Α 9 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ το ποσό των 490.858,29€ προκύπτει μετά τις αναμορφώσεις του προϋπολογισμού 2014 .

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δήμου στις 31/3/2014 ανέρχονται σε 1.027.760,69 έναντι του ποσού του 539.638,15 € στις 31/12/2013 , σημειώθηκε δηλαδή αύξηση κατά 488.122,54 € . Η αύξηση αυτή προέκυψε από την τιμολόγηση και ενταλματοποίηση δαπανών στο δεύτερο δεκαπενθήμερο του Μαρτίου , οι οποίες δεν κατέστη δυνατόν να πληρωθούν έως 31/3 και πληρώθηκαν αρχές Απριλίου . Το μεγαλύτερο μέρος αυτών των δαπανών αφορά επιχορηγήσεις νομικών προσώπων του Δήμου , οι οποίες ανέρχονται στο ποσό των 319.243,36 € .

Από τα παραπάνω και με βάση τον πίνακα στοχοθεσίας του προϋπολογισμού προκύπτουν τα εξής :

Έσοδα

Εκτέλεση 11.937.228,21 – στόχος 11.044.851 = 892.367,21 €

Έξοδα

Στόχος 9.206.184 – εκτέλεση 7.467.336,27 = 1.738.847,73 €

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις αυξήθηκαν και επομένως συμπεριλαμβάνονται στον υπολογισμό για το ποσοστό απόκλισης.

Διαφορά εσόδων εξόδων  $892.367,21 + 1.738.847,73 = 2.631.214,94 + (-488.122,54) = 2.143.092,40$   
 $/11.044.851 = 19,40\%$

Ο Στόχος α' τριμήνου στη γραμμή 4 [ίδια έσοδα] είναι 1.804.687

Η εκτέλεση 1.170.223,49

Διαφορά= εκτέλεση 1.170.223,49 - στόχος 1.804.687 =

$-634.463,51/1.804.687 = -35,15\%$

Η απόκλιση αυτή είναι πλασματική καθώς η ΔΕΗ δεν μας απέδωσε , ως όφειλε , έως 31/3 αλλά στις 1/4/2014 το ποσό των 256.666,42 € (τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού μηνός Ιανουαρίου) , με αποτέλεσμα να μην συμπεριληφθεί στην εκτέλεση του α' τριμήνου . Επίσης , δεν εισπράχθηκαν ποσά που αναμένονταν να εισπραχθούν και αφορούν μισθώματα , τέλη , δικαιώματα και εισφορές , ενώ πρόσφατα ψηφίστηκε και θα εφαρμοστεί ο νόμος με τον οποίο ρυθμίζονται οι οφειλές προς τους Δήμους , πράγμα που σημαίνει ότι από το επόμενο τρίμηνο αναμένουμε αύξηση των ιδίων εσόδων .

Σε κάθε περίπτωση , πληρέστερη εικόνα για την πορεία των ιδίων εσόδων και γενικά των εσόδων του Δήμου θα έχουμε στο κλείσιμο του εξαμήνου , οπότε αν διαπιστωθούν σημαντικές αρνητικές αποκλίσεις στην είσπραξη εσόδων σε σχέση με τους συγκεκριμένους στόχους , θα προβούμε στις απαραίτητες ενέργειες και θα ληφθούν τα απαραίτητα μέτρα για τη μείωση των αποκλίσεων , με τη σύνταξη σχετικής έκθεσης από την οικονομική υπηρεσία .

Εσοδα ΠΟΕ

Στόχος α' τριμήνου 72.434,00

Εκτέλεση 121.110,51

Διαφορά = εκτέλεση 121.110,51- στόχος 72.434,00=  $48.676,51/72.434,00 = 67,20\%$

Επισυνάπτονται οι αντίστοιχοι πίνακες του α' τριμήνου του οικ.έτους 2014.

**ΠΙΝΑΚΑΣ Α**

ποσά σε ευρώ (χωρίς δεκαδικά)

**I. ΕΣΟΔΑ**

<b>Κ.Α.</b>	<b>ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ</b>	<b>Προϋπ/σμός</b>	<b>Βεβαιωθ.</b>	<b>%</b>	<b>Εισπραχθ.</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>2/1</b>	<b>3</b>	<b>3/1</b>	<b>3/2</b>
0	Τακτικά έσοδα	23.308.161,24	6.530.315,96	0,28	6.459.217,99	0,28	0,99
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	483.300,00	113.077,84	0,23	60.004,75	0,12	0,53
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3.531.950,93	573.210,96	0,16	568.200,71	0,16	0,99
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.080.220,00	203.440,35	0,19	191.276,37	0,18	0,94
05	Φόροι και εισφορές	1.006.900,00	133.465,13	0,13	132.614,48	0,13	0,99
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	17.014.290,31	5.491.649,63	0,32	5.491.649,63	0,32	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	172.500,00	15.472,05	0,09	15.472,05	0,09	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	7.862.448,78	756.697,01	0,10	746.651,31	0,09	0,99
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	2.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	459.693,60	79.392,21	0,17	79.392,21	0,17	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	6.967.355,18	470.729,95	0,07	470.729,95	0,07	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00		0,00		
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	232.750,00	108.124,91	0,46	98.079,21	0,42	0,91
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	200.000,00	98.449,94	0,49	98.449,94	0,49	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	178.700,00	59.209,77	0,33	6.125,98	0,03	0,10
21	Τακτικά έσοδα	143.600,00	52.819,77	0,37	2.445,98	0,02	0,05
22	Έκτακτα έσοδα	35.100,00	6.390,00	0,18	3.680,00	0,10	0,58
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	4.008.200,00	4.094.838,59	1,02	121.110,51	0,03	0,03
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00		0,00		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.008.200,00	4.094.838,59	1,02	121.110,51	0,03	0,03
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.185.829,00	773.337,60	0,24	773.337,60	0,24	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	2.978.459,00	682.450,78	0,23	682.450,78	0,23	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	207.370,00	90.886,82	0,44	90.886,82	0,44	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	2.626.480,00	3.830.784,82	1,46	3.830.784,82	1,46	1,00
<b>FSUM</b>	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>41.169.819,02</b>	<b>16.045.183,75</b>	<b>0,39</b>	<b>11.937.228,21</b>	<b>0,29</b>	<b>0,74</b>

## II. ΕΞΟΔΑ

ποσά σε ευρώ (χωρίς δεκαδικά)

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπολ.	Δεσμευθ.	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθ.	Πληρωθ.	%	%
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	23.417.468,81	23.173.970,54	1,01	6.748.239,50	0,29	6.716.106,29	6.367.546,84	0,27	0,94
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6.841.691,00	6.769.480,00	1,01	1.865.558,65	0,27	1.865.558,65	1.857.340,73	0,27	1,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	492.338,03	463.981,23	1,06	78.025,14	0,16	77.989,47	77.989,47	0,16	1,00
62	Παροχές τρίτων	1.414.601,76	1.391.436,76	1,02	313.489,86	0,22	303.002,32	298.024,28	0,21	0,95
63	Φόροι - τέλη	37.000,00	37.000,00	1,00	2.055,00	0,06	6.055,00	2.055,00	0,06	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	603.249,43	527.783,96	1,14	40.449,84	0,07	36.907,49	34.119,18	0,06	0,84
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	367.500,00	367.500,00	1,00	88.526,61	0,24	88.526,61	88.526,61	0,24	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	587.720,00	561.220,00	1,05	43.286,44	0,07	22.184,79	22.184,79	0,04	0,51
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	12.894.998,59	12.879.198,59	1,00	4.268.746,98	0,33	4.267.780,98	3.939.205,80	0,31	0,92
68	Λοιπά Έξοδα	178.370,00	176.370,00	1,01	48.100,98	0,27	48.100,98	48.100,98	0,27	1,00
7	Επενδύσεις	9.397.803,94	7.849.224,90	1,20	230.215,69	0,02	150.915,67	150.915,67	0,02	0,66
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	596.782,00	345.716,17	1,73	246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Έργα	7.835.527,41	6.817.263,54	1,15	111.999,85	0,01	109.515,67	109.515,67	0,01	0,98
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	924.094,53	644.845,19	1,43	76.569,84	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	41.400,00	0,00		41.400,00	1,00	41.400,00	41.400,00	1,00	1,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	7.863.687,98	1.814.356,32	4,33	48.889,77	0,01	1.086.076,88	948.873,76	0,12	19,41
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.086.825,48	1.086.825,48	1,00	31.800,76	0,03	358.546,04	239.229,83	0,22	7,52
82	Αποδόσεις	3.017.439,50	727.530,84	4,15	17.089,01	0,01	727.530,84	709.643,93	0,24	41,53
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	3.759.423,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Αποθεματικό	490.858,29	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>FSUM</b>	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>41.169.819,02</b>	<b>32.837.551,76</b>	<b>1,25</b>	<b>7.027.344,96</b>	<b>0,17</b>	<b>7.953.098,84</b>	<b>7.467.336,27</b>	<b>0,18</b>	<b>1,06</b>



**ΔΗΜΟΣ ΞΑΝΘΗΣ**

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2014**

	Τέλος προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο 2013	Α Τρίμηνο 2014	Μεταβολή %
	1	2	3	3\2
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>				
<b>A ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>5838313</b>	<b>5838313</b>	<b>5874349</b>	<b>0,62</b>
1 Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	4110360	4110360	4098295	<b>-0,29</b>
2 Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	9533	9533	9533	<b>0,00</b>
3 Λοιπές απαιτήσεις	1718420	1718420	1766521	<b>2,80</b>
<b>B ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>3830784</b>	<b>3830784</b>	<b>4472627</b>	<b>16,75</b>
1 Ταμείο	31167	31167	39556	<b>26,92</b>
2 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3799617	3799617	4433071	<b>16,67</b>
<b>Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1 Έξοδα επόμενων χρήσεων	0	0	0	
2 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0	0	0	
3 Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0	0	0	
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				
<b>A ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>5797702</b>	<b>5797702</b>	<b>5797702</b>	<b>0,00</b>
1 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	5797432	5797432	5797432	<b>0,00</b>
2 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	270	270	270	<b>0,00</b>
<b>B ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>536799</b>	<b>536799</b>	<b>1097849</b>	<b>104,52</b>
1 Προμηθευτές	464200	464200	1033301	<b>122,60</b>
3 Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	35921	35921	20700	<b>-42,37</b>
4 Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1464	1464	1065	<b>-27,25</b>
5 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	35214	35214	42783	<b>21,49</b>
<b>Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
1 Έσοδα επόμενων χρήσεων	0	0	0	
2 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0	0	0	
3 Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0	0	0	

Μειοψήφησαν οι δημοτικοί σύμβουλοι Χρίστος Πούλιος, Κρίτων Καλογεράς, Δημήτριος Βορίδης διότι τα δεδομένα αυτά αποτελούν στοιχεία του προϋπολογισμού 2014 τον οποίο έχουν ήδη καταψηφίσει.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **103/2014**.

Ύστερα συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε ως εξής:

**Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

Ο Πρόεδρος  
Μπένης Δημήτριος  
(Υπογραφή)

Τα Μέλη  
(Ακολουθούν υπογραφές  
των παρόντων μελών)

Ακριβές απόσπασμα  
Ξάνθη 5-05-2014

Με εντολή  
Η Γραμματέας της Οικον. Επιτροπής  
Μαυρομάτη Αικατερίνη

