

## ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το αριθ.8/6-5-2019 πρακτικό τακτικής συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Ξάνθης

### Αριθ. Απόφασης 83

### Περίληψη

Έγκριση έκθεσης με τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού κατά το 1<sup>ο</sup> τρίμηνο του έτους 2019

Στην Ξάνθη και στο Δημαρχιακό Κατάστημα σήμερα 6 Μαΐου 2019 ημέρα Δευτέρα και ώρα 14:00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ξάνθης, ύστερα από την αριθμ.πρωτ.10442/2-5-2019 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, Κυριάκου Παπαδόπουλου (Αντιδημάρχου Ξάνθης), η οποία επιδόθηκε κανονικά στο 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 ληφθούν σχετικές αποφάσεις.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο 9 μελών βρέθηκαν παρόντα 5 μέλη δηλαδή:

#### ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1) Κυριάκος Παπαδόπουλος (Πρόεδρος)
- 2) Θεοδωρίδης Αναστάσιος
- 3) Καρά Αχμέτ
- 4) Μπόζ Ραμαδάν
- 5) Χατζηευφραιμίδης Ιορδάνης

#### ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1) Ηλιάδης Θωμάς
- 2) Μπαντάκ Σιαμπάν
- 3) Λύρατζης Πασχάλης
- 4) Μυλωνάς Γεώργιος

(οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και προσκλήθηκαν νόμιμα)

Ο Πρόεδρος Κυριάκος Παπαδόπουλος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και αφού εισηγήθηκε το 2<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών την αριθμ.πρωτ.9477/16-4-2019 εισήγηση 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 και το άρθρο 39 του Ν. 4257/2014, ορίζονται τα εξής:

«Η οικονομική επιτροπή, έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου 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 περίπτωση που 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 (στον εκτελούντα χρέη Ελεγκτή), 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 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.326/2018 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2019 και εγκρίθηκε με την αριθ.14469/31-12-2018 απόφαση του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης

Με την με αριθμό 62/2019 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Ξάνθης, εγκρίθηκε η αναμόρφωση της στοχοθεσίας του 2019. Η απόφαση επικυρώθηκε με την με αριθμ. πρωτ. απόφαση του Συντονιστή της αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης. Η αναμόρφωση έγινε σύμφωνα με την ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β') «Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ - θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ».

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

- την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/2010
- την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως ισχύει
- την ΚΥΑ 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.336/2018 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2019 και η οποία επικυρώθηκε με την αριθ.πρωτ.14469/31-12-2018 απόφαση του Συντονιστή 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

εισηνούμαστε προς την οικονομική επιτροπή

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 πρακματοποιηθέντα 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 2019

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών α' τριμήνου του έτους 2019

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού α' τριμήνου του έτους 2019

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

Το σύνολο των εισπραθέντων τακτικών εσόδων Κ.Α 0 ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ είναι ποσοστό 26% επί των προϋπολογισθέντων του έτους και ποσοστό 98% επί των βεβαιωθέντων

Το σύνολο των εισπραθέντων εκτάκτων εσόδων Κ.Α 1 ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ είναι ποσοστό 24% επί των ετήσια προϋπολογισθέντων και 99% επί των βεβαιωθέντων.

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

Το σύνολο των εισπραθέντων εσόδων στον Κ.Α 3 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΟΕ είναι ποσοστό 2% επί των προϋπολογισθέντων (Κ.Α 32-Κ.Α 85) και 100% επί των βεβαιωθέντων.

Το σύνολο των εισπραθέντων εσόδων στον Κ.Α 4 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ οικ. έτους 2019 είναι ποσοστό 24 % επί των προϋπολογισθέντων και 99% των βεβαιωθέντων

Το γνησιακό υπόλοιπο του οικ. έτους 2018, που μεταφέρθηκε στο 2019 ανέρχεται στο ποσό των 15.385.130,18 €.

Στο σύνολό τους τα έσοδα που εισπράχθηκαν, συμπεριλαμβανόμενου του γνησιακού υπολοίπου, ανέρχονται σε ποσοστό 45% του προϋπολογισμού του οποίου το ύψος μετά και την αναμόρφωσή του ανέρχεται στο ποσό των 48.424.784,36€ και στο 78% των βεβαιωθέντων εσόδων.

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, φόροι-τέλη, λοιπά γενικά έξοδα, πληρωμές για την εξυπηρέτηση της δημοσίας πίστης, δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων, πληρωμές μεταβιβάσεις σε τρίτους και λοιπά έξοδα, εντάλθηκαν 4.008.882,01 € και πληρώθηκαν 3.986.766,36€ δηλαδή ποσοστό 99 % και ποσοστό 18% επί των προϋπολογισθέντων.

Στον Κ.Α 7 ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ στον οποίο συμπεριλαμβάνονται έσοδα, μελέτες έρευνες πειραματικές ενοασίες (τεχνικό πρόγραμμα) και τίτλοι πάγια επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) εντάλθηκε ποσό 103.889,20 € και πληρώθηκε ποσό 85.347,50 € δηλαδή ποσοστό 34% και ποσοστό 0,5% επί των προϋπολογισθέντων.

Στον Κ.Α 8 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΕ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ στον οποίο συμπεριλαμβάνονται πληρωμές ΠΟΕ, αποδόσεις και προβλέψεις μη είσπραξης (ΚΑ 85), ενταλματοποιήθηκε ποσό 1.355.045,74 € και πληρώθηκε ποσό 1.03.923,01 € δηλαδή ποσοστό 77% ενώ στον Κ.Α. 81 για πληρωμές Π.Ο.Ε. (χρέη) πληρώθηκε το ποσό των 328.849,63 €.

Στον Κ.Α 9 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ το ποσό των 688.001,28 € προκύπτει μετά τις αναμορφώσεις του προϋπολογισμού 2019.

Οι απλήρωτες υπονομιώσεις του Δήμου στις 31/03/2019 ανέρχονται σε 1078837,36 ευρώ έναντι του ποσού των 868847,00 € στις 31/12/2018. σημειώθηκε δηλαδή αύξηση κατά 209990,36 ευρώ. Η αύξηση οφείλεται σε αιτιμιά ενταλμάτων για τα οποία οι δικαιούχοι δεν προσκόμισαν ενημερότητες (φορολογική ή/και ασφαλιστική) και σε εκκρεμείς δαπάνες από γνησιατοδοτούμενα προνοήματα.

Από τα παραπάνω και με βάση τον πίνακα στοχοθεσίας του προϋπολογισμού προκύπτουν τα εξής :  
Από τα στοιχεία των πινάκων, που συνυποβάλλουμε, προκύπτουν τα εξής δεδομένα:

#### ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ, α τριμήνου 2019.

Σύνολο υπολογισμών		Από πίνακα στοχοθεσίας		Από πίνακες εσόδων και εξόδων		Εκτέλεση μείον στόχος	
Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στόχος	Υπολογισμός	Εκτέλεση	Υπολογισμός	Αποκλίσεις	Υπολογισμός	
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3 <sup>α</sup> +3β+4)	1925673	1746569+34101+145003	2721544,9	1703972,32+55214,58+962358	795871,9	2721544,9-1925673	
Σύνολο εσόδων Α1	6299344		6386369,95				
Σύνολο εσόδων Α1 και διαθεσίμων έναρξης (6)	21486981,85	6299344+15187637,85	21771500,13	6386369,95+15385130,18	284518,18	21771500,13-21486981,95	
Σύνολο εξόδων Β1	11098498		5105036,87		-5993461,13	5105036,87-11098498	
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=Α1+6-Β1	10388483,85	6299344+15187637,85-11098498	16666463,26	6386369,95+15385130,18-5105036,87	6277979,41	16666463,26-10388483,85	
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	594749		1078837,36		484088,36	1078837,36-594749	
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=Δ-Γ2	9793734,85	10388483,85-594749	15587625,90	16666463,26-1078837,36	5793891,05	15587625,90-9793734,85	

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ % =  $\frac{\text{Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ} \times 100}{\text{Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων έναρξης}}$  =  $\frac{5793891,05 \times 100}{21486981,85}$  = 26,96%

Απόκλιση ίδιων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ % =  $\frac{\text{Απόκλιση ίδιων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ} \times 100}{\text{Στόχος ίδιων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ}}$  =  $\frac{795871,90 \times 100}{1925673}$  = 41,33%

Απόκλιση ΠΟΕ % =  $\frac{208310,95 \times 100}{145003}$  = 143,66 %

Επισυνάπτονται οι αντίστοιχοι πίνακες του α' τριμήνου του οικονομικού έτους 2019»

Τέλος ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

#### Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Υστερα από διαλογική συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων έχοντας υπόψη την εν λόγω εισήγηση

#### ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Ελέγχει και υποβάλει προς το Δημοτικό Συμβούλιο, την έκθεση με τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού κατά το 4<sup>ο</sup> τρίμηνο (δωδεκάμηνο) του έτους 2018, όπως ακριβώς επισυνάπτονται και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης απόφασης.

Ο δημοτικός σύμβουλος Αχμέτ Καρά ψήφισε Λευκό.

.....  
Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε όπως ακολουθεί.

#### Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο Πρόεδρος  
Κυριάκος Παπαδόπουλος  
(υπογραφή)

Τα μέλη  
(Ακολουθούν υπογραφές)

Ακριβές απόσπασμα  
Ξάνθη, 7-5-2019  
Με εντολή Δημάρχου  
Η Γραμματέας της Οικονομικής Επιτροπής  
Μαρία Άννα Ανδρέου

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων α τριμήνου του έτους 2019

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών α' τριμήνου του έτους 2019

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού α' τριμήνου του έτους 2019

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

Το σύνολο των εισπραθέντων τακτικών εσόδων Κ.Α 0 ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ είναι ποσοστό 26% επί των προϋπολογισθέντων του έτους και ποσοστό 98% επί των βεβαιωθέντων

Το σύνολο των εισπραθέντων εκτάκτων εσόδων Κ.Α 1 ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ είναι ποσοστό 24% επί των ετήσια προϋπολογισθέντων και 99% επί των βεβαιωθέντων.

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

Το σύνολο των εισπραθέντων εσόδων στον Κ.Α 3 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΟΕ είναι ποσοστό 2% επί των προϋπολογισθέντων (Κ.Α 32-Κ.Α 85) και 100% επί των βεβαιωθέντων.

Το σύνολο των εισπραθέντων εσόδων στον Κ.Α 4 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ οικ. έτους 2019 είναι ποσοστό 24 % επί των προϋπολογισθέντων και 99% των βεβαιωθέντων

Το χρηματικό υπόλοιπο του οικ. έτους 2018, που μεταφέρθηκε στο 2019 ανέρχεται στο ποσό των 15.385.130,18 € .

Στο σύνολό τους τα έσοδα που εισπράχθηκαν, συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου, ανέρχονται σε ποσοστό 45% του προϋπολογισμού του οποίου το ύψος μετά και την αναμόρφωσή του ανέρχεται στο ποσό των 48.424.784,36€ και στο 78% των βεβαιωθέντων εσόδων.

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, φόροι-τέλη, λοιπά γενικά έξοδα, πληρωμές για την εξυπηρέτηση της δημόσιας πίστης, δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων, πληρωμές μεταβιβάσεις σε τρίτους και λοιπά έξοδα, εντάλθηκαν 4.008.882,01 € και πληρώθηκαν 3.986.766,36€ δηλαδή ποσοστό 99 % και ποσοστό 18% επί των προϋπολογισθέντων.

Στον Κ.Α 7 ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ στον οποίο συμπεριλαμβάνονται έργα, μελέτες έρευνες πειραματικές εργασίες (τεχνικό πρόγραμμα) και τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) εντάλθηκε ποσό 103.889,20 € και πληρώθηκε ποσό 85.347,50 € δηλαδή ποσοστό 34% και ποσοστό 0,5% επί των προϋπολογισθέντων.

Στον Κ.Α 8 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΕ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ στον οποίο συμπεριλαμβάνονται πληρωμές ΠΟΕ, αποδόσεις και προβλέψεις μη εισπραχθείς (ΚΑ 85), ενταλματοποιήθηκε ποσό 1.355.045,74 € και πληρώθηκε ποσό 1.03.923,01 € δηλαδή ποσοστό 77% ενώ στον Κ.Α. 81 για πληρωμές Π.Ο.Ε. (χρέη) πληρώθηκε το ποσό των 328.849,63 € .

Στον Κ.Α 9 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ το ποσό των 688.001,28 € προκύπτει μετά τις αναμορφώσεις του προϋπολογισμού 2019 .

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δήμου στις 31/03/2019 ανέρχονται σε 868847,00 ευρώ έναντι του ποσού των 1078837,36 € στις 31/12/2018, σημειώθηκε δηλαδή αύξηση κατά 209990,36 ευρώ. Η αύξηση οφείλεται σε αριθμό ενταλμάτων για τα οποία οι δικαιούχοι δεν προσκόμισαν ενημερότητες (φορολογική ή/και ασφαλιστική) και σε εκκρεμείς δαπάνες από χρηματοδοτούμενα προγράμματα.

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

Από τα στοιχεία των πινάκων, που συνυποβάλλουμε, προκύπτουν τα εξής δεδομένα:

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ, α τριμήνου 2019.

Σύνοψη υπολογισμών		Από πίνακα στοχοθεσίας		Από πίνακες εσόδων και εξόδων		Εκτέλεση μείον στόχος	
Κατηγορίες	Στόχος	Υπολογισμός	Εκτέλεση	Υπολογισμός	Αποκλίσεις	Υπολογισμός	
Στοχοθεσίας							
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3 <sup>α</sup> +3β+4)	1925673	1746569+34101+145003	2721544,9	1703972,32+55214,58+962358	795871,9	2721544,9-1925673	
Σύνολο εσόδων Α1	6299344		6386369,95				
Σύνολο εσόδων Α1 και διαθεσίμων έναρξης (6)	21486981,85	6299344+15187637,85	21771500,13	6386369,95+15385130,18	284518,18	21771500,13-21486981,95	
Σύνολο εξόδων Β1	11098498		5105036,87		-	5105036,87-11098498	
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=Α1+6-Β1	10388483,85	6299344+15187637,85-11098498	16666463,26	6386369,95+15385130,18-5105036,87	6277979,41	16666463,26-10388483,85	
Απλήρωτες	594749		1078837,36		484088,36	1078837,36-	

υποχρεώσεις (Γ2)						594749
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=Δ-Γ2	9793734,85	10388483,85-594749	15587625,90	16666463,26-1078837,36	5793891,05	15587625,90-9793734,85

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ % =  $\frac{\text{Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ} \times 100}{\text{Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων έναρξης}}$   $\frac{5793891,05 \times 100}{21486981,85} = 26,96\%$   
Απόκλιση ίδιων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ % =  $\frac{\text{Απόκλιση ίδιων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ} \times 100}{\text{Στόχος ίδιων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ}}$   $\frac{795871,90 \times 100}{1925673} = 41,33\%$   
Απόκλιση ΠΟΕ =  $\frac{208310,95 \times 100}{145003} = 143,66\%$

ΔΗΜΟΣ ΞΑΝΘΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

	Τέλος προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο 2018	Α Τρίμηνο 2019	Μεταβολή %
	1	2	3	3\2
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>				
<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>5934374</b>	<b>5934374</b>	<b>5972547</b>	<b>0,64</b>
Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	4894047	4894047	4981151	1,78
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	768	768	6551	752,99
Λοιπές απαιτήσεις	1039559	1039559	984845	-5,26
<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>15385130</b>	<b>15385130</b>	<b>16645522</b>	<b>8,19</b>
Ταμείο	29965	29965	26638	-11,10
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	15355165	15355165	16618884	8,23
<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Έξοδα επόμενων χρήσεων	0	0	0	
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0	0	0	
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0	0	0	
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3\2</b>
<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>4543294</b>	<b>4543294</b>	<b>4428914</b>	<b>-2,52</b>
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	4123900	4123900	4123900	0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	419394	419394	305014	-27,27
<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>937436</b>	<b>937436</b>	<b>1252737</b>	<b>33,63</b>
Προμηθευτές	832184	832184	1125459	35,24
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	-8411	-8411	8276	202,01
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0	0	0	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	113663	113663	119002	4,70
<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Έσοδα επόμενων χρήσεων	0	0	0	
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0	0	0	
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0	0	0	



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	8.910.699,91	1.615.763,57	0,18	16.996,23	0,00	1.355.045,74	1.032.923,01	0,12	60,77
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	887.251,32	885.603,66	1,00	5.505,95	0,01	625.270,56	328.849,63	0,37	59,73
82	Αποδόσεις	3.084.691,68	730.159,91	0,24	11.490,28	0,00	729.775,18	704.073,38	0,23	61,28
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	4.938.756,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	688.001,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>FSUM</b>	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>48.424.784,36</b>	<b>26.486.727,43</b>	<b>0,55</b>	<b>4.596.357,60</b>	<b>0,09</b>	<b>5.467.816,95</b>	<b>5.105.036,87</b>	<b>0,11</b>	<b>1,11</b>