

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το αριθ.19/4-11-2019 πρακτικό τακτικής συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Ξάνθης

Αριθ. Απόφασης 207

Περίληψη

Έγκριση έκθεσης με τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού κατά το 3^ο τρίμηνο (ενεαμήνου) του έτους 2019

Στην Ξάνθη και στο Δημαρχιακό Κατάστημα σήμερα 4 Νοεμβρίου 2019 ημέρα Δευτέρα και ώρα 11:00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ξάνθης, ύστερα από την αριθμ.πρωτ.29248/31-10-2019 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, Εμμανουήλ Τσέπελη (Δημάρχου 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 8 μέλη δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | |
|----------------------------------|--------------------------|
| 1. Τσέπελης Εμμανουήλ (Πρόεδρος) | 5. Μπεκήρ Ογλού Σουά |
| 2. Δημαρχόπουλος Χαράλαμπος | 6. Παπαδόπουλος Κυριάκος |
| 3. Ελευθεριάδης Απόστολος | 7. Παπαχρόνης Ιωάννης |
| 4. Ζερενίδης Ιωάννης | 8. Φανουράκης Εμμανουήλ |

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Σταυρακάρας Παναγιώτης
(οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και προσκλήθηκαν νόμιμα)

Γίνεται μνεία ότι ο δημοτικός σύμβουλος Παναγιώτης Σταυρακάρας ενημέρωσε εγκαίρως τον Πρόεδρο για την απουσία του και στη θέση του κλήθηκε το αναπληρωματικό μέλος Σάββας Μελισσόπουλος

Γίνεται μνεία ότι ο Δήμαρχος Ξάνθης, Εμμανουήλ Τσέπελης, Πρόεδρος ΟΕ και ο δημοτικός σύμβουλος Χαράλαμπος Δημαρχόπουλος, αποχώρησαν από τη συνεδρίαση οριστικά, πριν τη συζήτηση του 1^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης

Ο Αντιπρόεδρος Εμμανουήλ Φανουράκης, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και αφού εισηγήθηκε το 17^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών την αριθμ.πρωτ.27991/16-10-2019 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. (Το άρθρο 72 αντικαταστάθηκε από την παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν. 4623/19 ΦΕΚ 134/09.08.2019 τεύχος Α'), 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 εισπραξίας 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 παράγραφο 1 του άρθρου 3 του ν. 4623/2019 - 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

εισηγούμαστε 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 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 Γ τριμήνου του έτους 2019

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

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Γ' τριμήνου του έτους 2019

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

Το σύνολο των εισπραχθέντων τακτικών εσόδων Κ.Α 0 ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ είναι ποσοστό 75% επί των προϋπολογισθέντων του έτους και ποσοστό 99% επί των βεβαιωθέντων

Το σύνολο των εισπραχθέντων εκτάκτων εσόδων Κ.Α 1 ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ είναι ποσοστό 37% επί των ετήσια προϋπολογισθέντων και 98% επί των βεβαιωθέντων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων παρελθόντων ετών Κ.Α. 2 ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚ ΕΤΩΝ είναι ποσοστό 97% επί των προϋπολογισθέντων και 38% επί των βεβαιωθέντων εσόδων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων στον Κ.Α 3 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΟΕ είναι ποσοστό 5% επί των προϋπολογισθέντων (Κ.Α 32-Κ.Α 85) και 7% επί των βεβαιωθέντων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων στον Κ.Α 4 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ οικ. έτους 2019 είναι ποσοστό 72 % επί των προϋπολογισθέντων και περίπου 100% των βεβαιωθέντων

Το γρηματικό 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 γρηματικού υπολοίπου, ανέρχονται σε ποσοστό 65% του προϋπολογισμού του οποίου το ύψος μετά και την αναμόρφωσή του ανέρχεται στο ποσό των 50.897.489,53€ και στο 85% των βεβαιωθέντων εσόδων.

Ως προς τις δαπάνες του Γ' 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 12.624.353,40 € και πληρώθηκαν 12.492.536,81€ δηλαδή ποσοστό 99 % και ποσοστό 51% 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 1.152.497,34 € και πληρώθηκε ποσό 1.135.919,34 € δηλαδή ποσοστό 98% και ποσοστό 7% 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 2.984.631,60 € και πληρώθηκε ποσό 2.642.207,76 € δηλαδή 87% και ποσοστό 29% επί των προϋπολογισθέντων, ενώ στον Κ.Α. 81 για πληρωμές Π.Ο.Ε. (γρέη) πληρώθηκε το ποσό των 380.727,81 € ποσοστό 43% επί των προϋπολογισθέντων.

Στον Κ.Α 9 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ το ποσό των 50.576,34 € προκύπτει μετά τις αναμορφώσεις του προϋπολογισμού 2019 .

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δήμου στις 30/09/2019 ανέρχονται σε 754.721,71 ευρώ έναντι του ποσού των 868.847,00 € στις 31/12/2018 , σημειώθηκε δηλαδή μείωση κατά 114.125,29 ευρώ.

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, Γ τριμήνου 2019.

Σύνοψη 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 ^α +3β+4)	5865239	5398931+90755+375553	5759055,10	5166441,57+159068,59+433544,94	-106183,90	5759055,10-5865239	
Σύνολο εσόδων Α1	19082247		17799393,15				
Σύνολο εσόδων Α1 και διαθεσίμων έναρξης (6)	34269884,85	19082247+15187637,85	33184523,33	17799393,15+15385130,18	-1085361,52	33184523,33-34269884,85	
Σύνολο εξόδων Β1	31368820		16270663,91				
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=Α1+6-Β1	2901064,85	19082247+15187637,85-31368820	16913859,42	17799393,15+15385130,18-16270663,91	14012794,57	16913859,42-2901064,85	
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	200000		754721,71				
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=Δ-Γ2	2701065	2901065-200000	16159137,71	16913859,42-754721,71	13458072,71	16159137,71-2701065	

Απόκλιση Οικονομικού Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ X 100 (13458072,71/34269884,85)X100
 Αποτελέσματος ΟΠΔ%=Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων έναρξης =39,20%

Απόκλιση ίδιων εσόδων Απόκλιση ίδιων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ X100 (-106183,90/5865239)X100
 Και εσόδων ΠΟΕ % Στόχος ίδιων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ -1,80%

Επισυνάπτονται οι αντίστοιχοι πίνακες του Γ' τριμήνου του οικονομικού έτους 2019».

Τέλος ο Αντιπρόεδρος, κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

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

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Ελέγχει και υποβάλει προς το Δημοτικό Συμβούλιο, την έκθεση με τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού κατά το 3^ο τρίμηνο (ενεαμήνου) του έτους 2019, όπως ακριβώς επισυνάπτονται και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης απόφασης.

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

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο Αντιπρόεδρος
Εμμανουήλ Φανουράκης
(υπογραφή)

Τα μέλη
(Ακολουθούν υπογραφές)

Ακριβές απόσπασμα
Ξάνθη, 6-11-2019
Με εντολή Δημάρχου
Η Γραμματέας της Οικονομικής Επιτροπής
Μαρία Άννα Ανδρέου

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

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

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Γ' τριμήνου του έτους 2019

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

Το σύνολο των εισπραχθέντων τακτικών εσόδων Κ.Α 0 ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ είναι ποσοστό 75% επί των προϋπολογισθέντων του έτους και ποσοστό 99% επί των βεβαιωθέντων

Το σύνολο των εισπραχθέντων εκτάκτων εσόδων Κ.Α 1 ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ είναι ποσοστό 37% επί των ετήσια προϋπολογισθέντων και 98% επί των βεβαιωθέντων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων παρελθόντων ετών Κ.Α. 2 ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚ ΕΤΩΝ είναι ποσοστό 97% επί των προϋπολογισθέντων και 38% επί των βεβαιωθέντων εσόδων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων στον Κ.Α 3 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΟΕ είναι ποσοστό 5% επί των προϋπολογισθέντων (Κ.Α 32-Κ.Α 85) και 7% επί των βεβαιωθέντων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων στον Κ.Α 4 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ οικ. έτους 2019 είναι ποσοστό 72 % επί των προϋπολογισθέντων και περίπου 100% 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 65% του προϋπολογισμού του οποίου το ύψος μετά και την αναμόρφωσή του ανέρχεται στο ποσό των 50.897.489,53€ και στο 85% των βεβαιωθέντων εσόδων.

Ως προς τις δαπάνες του Γ' 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 12.624.353,40 € και πληρώθηκαν 12.492.536,81€ δηλαδή ποσοστό 99 % και ποσοστό 51% επί των προϋπολογισθέντων.

Στον Κ.Α 7 ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ στον οποίο συμπεριλαμβάνονται έργα, μελέτες έρευνες πειραματικές εργασίες (τεχνικό πρόγραμμα) και τίτλοι πάγια επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) εντάλθηκε ποσό 1.152.497,34 € και πληρώθηκε ποσό 1.135.919,34 € δηλαδή ποσοστό 98% και ποσοστό 7% 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 2.984.631,60 € και πληρώθηκε ποσό 2.642.207,76 € δηλαδή 87% και ποσοστό 29% επί των προϋπολογισθέντων, ενώ στον Κ.Α. 81 για πληρωμές Π.Ο.Ε. (χρέη) πληρώθηκε το ποσό των 380.727,81 € ποσοστό 43% επί των προϋπολογισθέντων.

Στον Κ.Α 9 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ το ποσό των 50.576,34 € προκύπτει μετά τις αναμορφώσεις του προϋπολογισμού 2019 .

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δήμου στις 30/09/2019 ανέρχονται σε 754.721,71 ευρώ έναντι του ποσού των 868.847,00 € στις 31/12/2018, σημειώθηκε δηλαδή μείωση κατά 114.125,29 ευρώ.

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

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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ, Γ τριμήνου 2019.

Σύννοση 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 ^α +3β+4)	5865239	5398931+90755+375553	5759055,10	5166441,57+159068,59+433544,94	-106183,90	5759055,10-5865239	
Σύνολο εσόδων Α1	19082247		17799393,15				
Σύνολο εσόδων Α1 και διαθεσίμων έναρξης (6)	34269884,85	19082247+15187637,85	33184523,33	17799393,15+15385130,18	-1085361,52	33184523,33-34269884,85	
Σύνολο εξόδων Β1	31368820		16270663,91				
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=Α1+6-Β1	2901064,85	19082247+15187637,85-31368820	16913859,42	17799393,15+15385130,18-16270663,91	14012794,57	16913859,42-2901064,85	
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	200000		754721,71				
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=Δ-Γ2	2701065	2901065-200000	16159137,71	16913859,42-754721,71	13458072,71	16159137,71-2701065	

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ % = $\frac{\text{Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ}}{\text{Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων έναρξης}} \times 100 = \frac{(13458072,71/34269884,85) \times 100}{=39,20\%}$

Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ % = $\frac{\text{Απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ}}{\text{Στόχος ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ}} \times 100 = \frac{(-106183,90/5865239) \times 100}{-1,80\%}$

Εποπτεύον Υπουργείο : ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΣΗΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ
 Επωνυμία Φορέα: ΔΗΜΟΣ ΞΑΝΘΗΣ
 Έτος: 2019

9ΜΗΝΟ 2019

Α.Φ.Μ.: 997654473

ΠΙΝΑΚΑΣ Α

Ποσά σε ευρώ

Ι. ΕΣΟΔΑ

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	15.169.720,05	11.556.691,26	0,76	11.397.366,96	0,75	0,99
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	406.289,05	395.020,98	0,97	278.469,81	0,69	0,70
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	132.000,00	107.753,82	0,82	107.753,82	0,82	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.045.390,00	2.907.049,97	0,72	2.904.827,93	0,72	1,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.195.400,00	869.544,72	0,73	829.354,49	0,69	0,95
05	Φόροι και εισφορές	882.500,00	712.914,10	0,81	712.553,24	0,81	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	8.446.491,00	6.520.495,96	0,77	6.520.495,96	0,77	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	61.650,00	43.911,71	0,71	43.911,71	0,71	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	7.575.637,71	2.841.154,50	0,38	2.788.699,72	0,37	0,98
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	2.452.025,54	1.060.243,72	0,43	1.060.243,72	0,43	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	4.410.699,66	1.483.036,21	0,34	1.483.036,21	0,34	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	314.500,00	220.625,81	0,70	177.678,29	0,56	0,81
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	398.312,51	77.248,76	0,19	67.741,50	0,17	0,88
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	163.174,00	416.999,15	2,56	159.068,59	0,97	0,38
21	Τακτικά έσοδα	134.500,00	297.449,15	2,21	148.437,19	1,10	0,50
22	Έκτακτα έσοδα	28.674,00	119.550,00	4,17	10.631,40	0,37	0,09
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	8.429.138,40	5.856.464,10	0,69	433.544,94	0,05	0,07

31	Εισπράξεις από δάνεια	2.999.138,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	5.430.000,00	5.856.464,10	1,08	433.544,94	0,08	0,07
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.217.121,68	3.024.385,93	0,72	3.020.712,94	0,72	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	3.222.091,68	2.276.564,60	0,71	2.272.891,61	0,71	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	45.500,00	19.532,49	0,43	19.532,49	0,43	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	15.342.697,69	15.385.130,18	1,00	15.385.130,18	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	50.897.489,53	39.080.825,12	0,77	33.184.523,33	0,65	0,85

Εποπτεύον Υπουργείο : **ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΣΗΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ**
Επωνυμία Φορέα: **ΔΗΜΟΣ ΞΑΝΘΗΣ**
Έτος: **2019**

9ΜΗΝΟ 2019

Α.Φ.Μ.: 997654473

II. ΕΞΟΔΑ

ποσά σε ευρώ

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	24.354.901,83	21.097.087,31	0,87	12.866.400,52	0,53	12.624.353,40	12.492.536,81	0,51	0,97
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.629.959,70	8.226.724,18	0,95	5.482.655,32	0,64	5.336.813,86	5.326.968,51	0,62	1,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	796.000,00	684.826,40	0,86	395.485,75	0,50	392.269,85	392.028,05	0,49	0,99
62	Παροχές τρίτων	3.778.788,69	2.871.155,79	0,76	1.550.158,07	0,41	1.492.238,26	1.486.437,04	0,39	0,97
63	Φόροι - τέλη	109.900,00	101.300,00	0,92	48.919,35	0,45	48.919,35	48.919,35	0,45	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	3.405.240,12	2.209.601,59	0,65	335.461,11	0,10	314.129,77	279.428,83	0,08	0,83
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	716.027,57	716.027,57	1,00	578.152,04	0,81	578.152,04	578.152,04	0,81	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.036.285,60	663.169,69	0,64	241.292,02	0,23	227.553,41	216.940,25	0,21	0,90

67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	5.878.700,15	5.624.282,09	0,96	4.234.276,86	0,72	4.234.276,86	4.163.662,74	0,71	0,98
68	Λοιπά Έξοδα	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Επενδύσεις	17.417.911,45	7.578.486,72	0,44	1.172.231,54	0,07	1.152.497,34	1.135.919,34	0,07	0,97
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	6.301.201,05	5.137.086,00	0,82	609.096,94	0,10	589.343,25	584.321,25	0,09	0,99
73	Έργα	9.810.301,76	2.273.248,65	0,23	491.982,53	0,05	492.002,02	480.446,02	0,05	0,98
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.306.408,64	168.152,07	0,13	71.152,07	0,05	71.152,07	71.152,07	0,05	1,00
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	9.074.099,91	3.196.770,66	0,35	29.805,16	0,00	2.984.631,60	2.642.207,76	0,29	2,94
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	887.251,32	887.241,03	1,00	5.505,95	0,01	675.101,97	380.727,81	0,43	0,44
82	Αποδόσεις	3.248.091,68	2.309.529,63	0,71	24.299,21	0,01	2.309.529,63	2.261.479,95	0,70	93,07
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 εισπραξής	4.938.756,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	50.576,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολα δαπανών	50.897.489,53	31.872.344,69	0,63	14.068.437,22	0,28	16.761.482,34	16.270.663,91	0,32	1,16

ΔΗΜΟΣ ΞΑΝΘΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

		Τέλος προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο 2019	Γ Τρίμηνο 2019	Μεταβολή %
		1	2	3	3\2
	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	5934374	5905042	5898761	-0,11
	1 Απαιτήσεις από φόρους,τέλη κλπ	4894047	4969775	5020336	1,02
	2 Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	768	4623	2495	-46,03
	3 Λοιπές απαιτήσεις	1039559	930644	875930	-5,88
B	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	15385130	16318304	16913860	3,65
	1 Ταμείο	29965	25136	38797	54,35
	2 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	15355165	16293168	16875063	3,57
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0	0	0	
	1 Έξοδα επόμενων χρήσεων	0	0	0	
	2 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0	0	0	
	3 Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0	0	0	
	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3\2
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	4543294	4314533	4200153	-2,65
	1 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	4123900	4123900	4123900	0,00
	2 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	419394	190633	76253	-60,00
B	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	937436	670885	896060,3	33,56
	1 Προμηθευτές	832184	568643	777363	36,70
	3 Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	-8411	-4697	3085	202,01
	4 Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0	0		0,00
	5 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	113663	106939	115612,3	8,11
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0	0	0	
	1 Έσοδα επόμενων χρήσεων	0	0	0	
	2 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0	0	0	
	3 Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0	0	0	