

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το αριθ.37/20-10-2020 πρακτικό τακτικής συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Ξάνθης

Αριθ. Απόφασης 308

Περίληψη

Εισηγήση στο Δημοτικό Συμβούλιο, για έγκριση έκθεσης 3^{ου} τριμήνου έτους 2020 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού

Στην Ξάνθη και στο Δημαρχιακό Κατάστημα σήμερα 20 Οκτωβρίου 2020, ημέρα Τρίτη και ώρα 09:00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ξάνθης, ύστερα από την αριθμ.πρωτ.27683/16-10-2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, Εμμανουήλ Τσέπελη, Δημάρχου Ξάνθης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 184 του Ν.4365/2019, του άρθρου 10 της Π.Ν.Π. «Κατεπείγοντα μέτρα αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών εμφάνισης Κορωνοϊού COVID 19 και της ανάγκης περιορισμού της διάδοσης του», τις αριθμ.18318/13-3-2020, 40/-31-3-2020, 163/33282-29.05.2020 και 60249/22-9-2020 εγκυκλίους του ΥΠΕΣ και το άρθρο 67 του Ν.3852/2010 προσαρμοσμένο στις προαναφερόμενες διατάξεις, προκειμένου να συζητηθούν τα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης. Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο 9 μελών βρέθηκαν παρόντα 8 μέλη δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

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

ΑΠΟΝΤΕΣ:

- | | |
|--|---------------------------|
| 1. Παπαδόπουλος Κυριάκος
(οι οποίοι δεν προσήλθαν στη συνεδρίαση) | 2. Σταυρακάρας Παναγιώτης |
|--|---------------------------|

Γίνεται μνεία ότι ο δημοτικός σύμβουλος Παναγιώτης Σταυρακάρας, ενημέρωσε εγκαίρως τον Πρόεδρο και στη θέση του κλήθηκε ο δημοτικός σύμβουλος, Σάββας Μελισσόπουλος

Γίνεται μνεία ότι ο δημοτικός σύμβουλος, Χαράλαμπος Δημαρχόπουλος, αποχώρησε οριστικά από τη συνεδρίαση, κατά τη συζήτηση του 5^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης

Ο Πρόεδρος Εμμανουήλ Τσέπελης, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και αφού εισηγήθηκε το 15^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη των μελών την αριθμ.πρωτ.27475/14-10-2020 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 εισπραξής 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.309/2019 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2020 και εγκρίθηκε με την αριθ.15711, 15834/3-1-2020 απόφαση του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης

Με την με αριθμό 37/2020 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Ξάνθης, εγκρίθηκε η αναμόρφωση της στοχοθεσίας του 2020. 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» και την με αριθμό 8/2019 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών.

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.309/2019 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2020 και η οποία επικυρώθηκε με την αριθ.πρωτ.15711, 15834/3-1-2020 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 2020

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών γ τριμήνου του έτους 2020

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού γ τριμήνου του έτους 2020

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

Το σύνολο των εισπραχθέντων τακτικών εσόδων Κ.Α 0 ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ είναι ποσοστό 73% επί των προϋπολογισθέντων του έτους και ποσοστό 98% επί των βεβαιωθέντων

Το σύνολο των εισπραχθέντων εκτάκτων εσόδων Κ.Α 1 ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ είναι ποσοστό 24% επί των ετήσια προϋπολογισθέντων και 100 % επί των βεβαιωθέντων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων παρελθόντων ετών Κ.Α. 2 ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚ ΕΤΩΝ είναι ποσοστό 38% επί των προϋπολογισθέντων και 40% επί των βεβαιωθέντων εσόδων.

Το σύνολο των εισπραθέντων εσόδων στον Κ.Α 3 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΟΕ είναι ποσοστό 31% επί των προϋπολογισθέντων (Κ.Α 32-Κ.Α 85) και 24% επί των βεβαιωθέντων.

Το σύνολο των εισπραθέντων εσόδων στον Κ.Α 4 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ είναι ποσοστό 76 % επί των προϋπολογισθέντων και περίπου 100% των βεβαιωθέντων

Το γρηματικό υπόλοιπο του οικ. έτους 2019, που μεταφέρθηκε στο 2020 ανέρχεται στο ποσό των 17.574.559,11 € .

Στο σύνολό τους τα έσοδα που εισπράχθηκαν , συμπεριλαμβανομένου του γρηματικού υπολοίπου, ανέρχονται σε ποσοστό 67% του προϋπολογισμού του οποίου το ύψος μετά και την αναμόρφωσή του ανέρχεται στο ποσό των 54.607.446,68€ και στο 86% 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 13.500.419,84 € και πληρώθηκαν 13.306.296,08€ δηλαδή ποσοστό 98,6 % (ενταλθέντα/πληρωθέντα), και ποσοστό 45% 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 2.387.319,18€ και πληρώθηκε ποσό 2.311.414,45 € δηλαδή ποσοστό 96,5% (ενταλθέντα/ πληρωθέντα) και ποσοστό 14% επί των προϋπολογισθέντων.

Στον Κ.Α 8 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΕ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ στον οποίο συμπεριλαμβάνονται πληρωμές ΠΟΕ, αποδόσεις και προβλέψεις μη εισπραχής (ΚΑ 85), ενταλματοποιήθηκε ποσό 3.222.024,95 € και πληρώθηκε ποσό 3.193.426,68 € ποσοστό 40% επί των προϋπολογισθέντων, ενώ στον Κ.Α. 81 για πληρωμές Π.Ο.Ε. (γρέη) πληρώθηκε το ποσό των 733.377,54 € ποσοστό 64% επί των προϋπολογισθέντων. Στον Κ.Α 9 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ το ποσό των 117.023,46 € προκύπτει μετά τις αναμορφώσεις του προϋπολογισμού 2020 (μέχρι 30/9/2020) .

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δήμου στις 30/9/2020 ανέρχονται σε 728.166,12 ευρώ έναντι του ποσού των 935.267 € στις 31/12/2019 σημειώθηκε δηλαδή μείωση κατά 207.100,88 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 2020.

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)	5845196	5272193+147887+425116	5516387,82	5115459,23+97470,82+303457,77	-328808,18	5516387,82-5845196
Σύνολο εσόδων Α1	20588648		18893122,94			
Σύνολο εσόδων Α1 και διαθεσίμων έναρξης (6)	38163207	20588648+17574559	36467682,05	18893122,94+17574559,11	-1695524,95	36467682,05-38163207
Σύνολο εξόδων Β1	31065002		18811137,21			
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=Α1+6-Β1	7098205	20588648+17574559-31065002	17656544,84	18893122,94+17574559,11-18811137,21	10558339,84	17656544,84-7098205
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	0		728166,12			
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=Δ-Γ2	7098205	7098205-0	16928378,20	17656544,84-728166,12	9830173,72	10558339,84-728166,12

Απόκλιση Οικονομικού Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ X 100 **9830173,72X100/38163207=25,76**

Αποτελέσματος ΟΠΔ% Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων έναρξης

Απόκλιση ίδιων εσόδων Απόκλιση ίδιων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ X100 **-328808,18X100/5845196=-5,63**

Και εσόδων ΠΟΕ % Στόχος ίδιων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ

Επισυνάπτονται οι αντίστοιχοι πίνακες του γ τριμήνου του οικονομικού έτους 2020. Επισημαίνουμε ότι το τρίμηνο αυτό τα έσοδα και οι δαπάνες, έχουν πραγματοποιηθεί υπό «καθεστώς» COVID 19, που δικαιολογεί τη χαμηλή εισπραξιμότητα των ίδιων εσόδων και εσόδων παρελθόντων οικονομικών ετών». Επακολούθησε συζήτηση και πλήρης περιγραφή των συζητηθέντων, βρίσκεται καταγεγραμμένη σε ηλεκτρονική μορφή που τηρείται στο αρχείο του γραφείου της Οικονομικής Επιτροπής.

Ο δημοτικός σύμβουλος, Ιωάννης Παπαχρόνης, ψήφισε Λευκό.

Τέλος ο Πρόεδρος, κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ύστερα 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 3^ο τρίμηνο του έτους 2020, όπως ακριβώς επισυνάπτονται και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης απόφασης

Μειοψήφησε ο δημοτικός σύμβουλος, Σάββας Μελισσόπουλος, διότι όπως δήλωσε, τα ποσά αυτά ανήκουν σε έναν προϋπολογισμό τον οποίο έχουν ήδη καταψηφίσει.

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

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο Πρόεδρος
Εμμανουήλ Τσέπελης
(υπογραφή)

Τα μέλη
(Ακολουθούν υπογραφές)

Ακριβές απόσπασμα
Ξάνθη, 21-10-2020
Με εντολή Δημάρχου
Η Γραμματέας της Οικονομικής Επιτροπής
Μαρία Άννα Ανδρέου

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων γ τριμήνου του έτους 2020

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών γ τριμήνου του έτους 2020

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού γ τριμήνου του έτους 2020

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

Το σύνολο των εισπραχθέντων τακτικών εσόδων Κ.Α 0 ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ είναι ποσοστό 73% επί των προϋπολογισθέντων του έτους και ποσοστό 98% επί των βεβαιωθέντων

Το σύνολο των εισπραχθέντων εκτάκτων εσόδων Κ.Α 1 ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ είναι ποσοστό 24% επί των ετήσια προϋπολογισθέντων και 100 % επί των βεβαιωθέντων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων παρελθόντων ετών Κ.Α. 2 ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚ ΕΤΩΝ είναι ποσοστό 38% επί των προϋπολογισθέντων και 40% επί των βεβαιωθέντων εσόδων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων στον Κ.Α 3 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΟΕ είναι ποσοστό 31% επί των προϋπολογισθέντων (Κ.Α 32-Κ.Α 85) και 24% επί των βεβαιωθέντων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων στον Κ.Α 4 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ είναι ποσοστό 76 % επί των προϋπολογισθέντων και περίπου 100% των βεβαιωθέντων

Το γρηματικό υπόλοιπο του οικ. έτους 2019, που μεταφέρθηκε στο 2020 ανέρχεται στο ποσό των 17.574.559,11 € .

Στο σύνολό τους τα έσοδα που εισπράχθηκαν , συμπεριλαμβανομένου του γρηματικού υπολοίπου, ανέρχονται σε ποσοστό 67% του προϋπολογισμού του οποίου το ύψος μετά και την αναμόρφωσή του ανέρχεται στο ποσό των 54.607.446,68€ και στο 86% 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 13.500.419,84 € και πληρώθηκαν 13.306.296,08€ δηλαδή ποσοστό 98,6 % (ενταλθέντα/πληρωθέντα), και ποσοστό 45% 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 2.387.319,18€ και πληρώθηκε ποσό 2.311.414,45 € δηλαδή ποσοστό 96,5% (ενταλθέντα/ πληρωθέντα) και ποσοστό 14% 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 3.222.024,95 € και πληρώθηκε ποσό 3.193.426,68 € ποσοστό 40% επί των προϋπολογισθέντων, ενώ στον Κ.Α. 81 για πληρωμές Π.Ο.Ε. (γρέη) πληρώθηκε το ποσό των 733.377,54 € ποσοστό 64% επί των προϋπολογισθέντων.

Στον Κ.Α 9 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ το ποσό των 117.023,46 € προκύπτει μετά τις αναμορφώσεις του προϋπολογισμού 2020 (μέχρι 30/9/2020) .

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δήμου στις 30/9/2020 ανέρχονται σε 728.166,12 ευρώ έναντι του ποσού των 935.267 € στις 31/12/2019 σημειώθηκε δηλαδή μείωση κατά 207.100,88 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 2020.

Σύννοψη 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)	5845196	5272193+147887+425116	5516387,82	5115459,23+97470,82+303457,77	-328808,18	5516387,82-5845196
Σύνολο εσόδων Α1	20588648		18893122,94			
Σύνολο εσόδων Α1 και διαθεσίμων έναρξης (6)	38163207	20588648+17574559	36467682,05	18893122,94+17574559,11	-1695524,95	36467682,05-38163207
Σύνολο εξόδων Β1	31065002		18811137,21			
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=Α1+6-Β1	7098205	20588648+17574559-31065002	17656544,84	18893122,94+17574559,11-18811137,21	10558339,84	17656544,84-7098205
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	0		728166,12			

Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=Δ-Γ2	7098205	7098205-0	16928378,20	17656544,84-728166,12	9830173,72	10558339,84- 728166,12
--	---------	-----------	-------------	-----------------------	------------	---------------------------

Απόκλιση Οικονομικού Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ X 100 **9830173,72 X 100/38163207 = 25,76**

Αποτελέσματος ΟΠΔ% Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων έναρξης

Απόκλιση ίδιων εσόδων Απόκλιση ίδιων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ X100 -328808,18X100/5845196=-5,63

Και εσόδων ΠΟΕ % Στόχος ίδιων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ

Εποπτεύον Υπουργείο : ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΣΗΣ &
 ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ
 Επωνυμία Φορέα: ΔΗΜΟΣ ΞΑΝΘΗΣ
 Έτος: 2020

9ΜΗΝΟ 2020

Α.Φ.Μ.:

997654473

ΠΙΝΑΚΑΣ Α

I.

ΕΣΟΔΑ

ποσά σε ευρώ

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	15.244.650,57	11.263.416,41	0,74	11.092.188,39	0,73	0,98
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	413.768,10	375.857,47	0,91	234.804,84	0,57	0,62
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	200.000,00	98.808,88	0,49	98.808,88	0,49	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.075.173,87	2.957.484,61	0,73	2.954.478,46	0,72	1,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.168.900,00	700.768,96	0,60	674.110,11	0,58	0,96
05	Φόροι και εισφορές	868.500,00	746.154,67	0,86	745.644,28	0,86	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	8.453.658,60	6.354.006,75	0,75	6.354.006,75	0,75	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	64.650,00	30.335,07	0,47	30.335,07	0,47	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	11.800.171,03	2.874.777,10	0,24	2.861.678,42	0,24	1,00
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	6.192.027,84	1.121.373,06	0,18	1.121.373,06	0,18	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	5.121.989,68	1.453.756,34	0,28	1.453.756,34	0,28	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	1.500,00	1.500,00	1,00	1.500,00	1,00	1,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	244.841,00	187.057,42	0,76	175.627,51	0,72	0,94
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	219.812,51	111.090,28	0,51	109.421,51	0,50	0,98
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	253.900,00	240.830,63	0,95	97.470,82	0,38	0,40
21	Τακτικά έσοδα	232.900,00	162.459,01	0,70	59.417,22	0,26	0,37
22	Έκτακτα έσοδα	21.000,00	78.371,62	3,73	38.053,60	1,81	0,49
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5.660.969,97	7.261.349,15	1,28	1.736.798,57	0,31	0,24

31	Εισπράξεις από δάνεια	1.433.340,20	1.433.340,80	1,00	1.433.340,80	1,00	1,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.227.629,77	5.828.008,35	1,38	303.457,77	0,07	0,05
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.073.196,00	3.108.704,16	0,76	3.104.986,74	0,76	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	3.101.636,00	2.412.862,83	0,78	2.412.775,41	0,78	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	38.500,00	12.021,33	0,31	12.021,33	0,31	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	17.574.559,11	17.574.559,11	1,00	17.574.559,11	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	54.607.446,68	42.323.636,56	0,78	36.467.682,05	0,67	0,86

Εποπτεύον Υπουργείο : ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΣΗΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗΣ
ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Επωνυμία Φορέα: ΔΗΜΟΣ
ΞΑΝΘΗΣ

Έτος: 2020

9ΜΗΝΟ 2020

Α.Φ.Μ.: 997654473

II. ΕΞΟΔΑ

ποσά σε ευρώ

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Λεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	29.815.376,25	25.785.901,54	0,86	13.521.488,42	0,45	13.500.419,84	13.306.296,08	0,45	0,98
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.976.699,83	8.367.195,74	0,93	5.516.335,33	0,61	5.516.335,33	5.505.959,53	0,61	1,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	837.625,67	674.330,23	0,81	438.807,83	0,52	439.085,47	437.585,47	0,52	1,00
62	Παροχές τρίτων	3.169.796,38	2.426.361,40	0,77	1.536.299,38	0,48	1.531.834,40	1.441.324,40	0,45	0,94
63	Φόροι - τέλη	105.471,72	39.415,63	0,37	11.032,73	0,10	10.960,73	10.960,73	0,10	0,99
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	7.442.996,88	5.737.571,11	0,77	658.192,97	0,09	656.253,88	568.137,39	0,08	0,86
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	816.359,15	766.359,15	0,94	486.942,94	0,60	486.942,94	486.942,94	0,60	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.259.050,11	981.023,86	0,78	197.095,61	0,16	186.327,86	182.706,39	0,15	0,93
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	7.203.376,51	6.793.540,56	0,94	4.676.575,37	0,65	4.672.575,37	4.672.575,37	0,65	1,00
68	Λοιπά Έξοδα	4.000,00	103,86	0,03	206,26	0,05	103,86	103,86	0,03	0,50
7	Επενδύσεις	16.682.341,88	6.869.937,54	0,41	2.601.600,49	0,16	2.387.319,18	2.311.414,45	0,14	0,89
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3.940.366,39	2.184.038,61	0,55	2.085.628,46	0,53	1.859.155,48	1.851.176,18	0,47	0,89

73	Έργα	10.352.355,76	4.156.571,83	0,40	442.126,65	0,04	454.318,32	386.392,89	0,04	0,87
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	2.389.619,73	529.327,10	0,22	73.845,38	0,03	73.845,38	73.845,38	0,03	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	7.992.705,09	3.628.903,15	0,45	9.111,44	0,00	3.222.024,95	3.193.426,68	0,40	350,49
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.137.143,11	1.135.893,11	1,00	2.211,54	0,00	735.014,91	733.377,54	0,64	331,61
82	Αποδόσεις	3.151.636,00	2.493.010,04	0,79	6.899,90	0,00	2.487.010,04	2.460.049,14	0,78	356,53
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	3.703.925,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	117.023,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολα δαπανών	54.607.446,68	36.284.742,23	0,66	16.132.200,35	0,31	19.109.763,97	18.811.137,21	0,34	1,17

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :	ΔΗΜΟΣ ΞΑΝΘΗΣ																	
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ:		Α/Α Στήλης :	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΩΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοιχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(06) Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(+) (1211) Έκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1214) Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία που προορίζονται για λειτουργικές δαπάνες(+) (131) Επιχορηγήσεις από θεσμοθετημένους πόρους για επενδυτικές δαπάνες(+) (1325) Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού συμπεριλαμβανομένων των ΚΑΠ)(+) (1327) Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215) Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+) (4311) ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91)(-) (1315) Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017)	11.277.175	1.114.236	565.125	1.197.369	2.876.731	577.498	1.286.076	746.547	5.486.851	1.073.661	519.614	1.313.985	8.394.110	518.633	1.290.959	1.073.473	11.277.175	0	11277175
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.	(1212) Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ)(+) (1315) Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017)(+) (1216) Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από εθνικούς πόρους (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(+) (1321) Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά επιχειρησιακά προγράμματα(+) (1322) Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(+) (1328) Λοιπές επιχορηγήσεις για	7.090.705	0	0	1.989.058	1.989.058	47.788	0	255.148	2.291.994	133.119	966.123	328.743	3.719.979	2.659.616	156.131	554.979	7.090.705	0	6424160

B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Έλεγχος ταύτισης Π/Υ και Στοιχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ
				639.645	702.302	701.285	2.043.233	696.106	681.380	675.437	4.096.156	725.457	686.052	723.022	6.230.686	684.131	689.487	738.349	8.342.654	0	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (Π.Ο.Ε)	8.342.654	639.645	702.302	701.285	2.043.233	696.106	681.380	675.437	4.096.156	725.457	686.052	723.022	6.230.686	684.131	689.487	738.349	8.342.654	0	
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(6) Έξοδα Χρήσης(-) (60) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	19.629.169	1.886.781	724.898	2.426.432	5.038.111	1.075.574	1.868.048	1.357.644	9.339.377	1.956.003	866.087	2.015.487	14.176.953	1.871.517	2.130.169	1.450.530	19.629.169	0	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) Επενδύσεις	15.696.288	0	5.750	1.398.957	1.404.707	1.077.498	1.533.681	132.430	4.148.316	927.172	692.194	1.787.979	7.555.661	475.533	2.003.019	5.662.074	15.696.288	0	
Γραμμή 4	Πληρωμές Π.Ο.Ε	(81) Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (83) Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	1.137.143	112.012	314.029	344.677	770.718	47.095	22.127	11.190	851.129	0	0	0	851.129	281.667	0	4.347	1.137.144	0	
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82) α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(-) (8262) Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	3.145.636	182.044	252.886	277.529	712.459	255.709	254.817	247.925	1.470.909	262.339	253.873	263.451	2.250.572	269.912	258.877	366.276	3.145.636	0	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		47.950.890	2.820.482	1.999.866	5.148.880	9.969.228	3.151.981	4.360.052	2.424.625	19.905.886	3.870.971	2.498.206	4.789.939	31.065.002	3.582.760	5.081.552	8.221.576	47.950.891	-1	0
Γραμμή 6	Αποθεματικό		724.397																		
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		48.675.287																		
Γ.1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		935.267																		
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			874.570	394.195	361.077	361.077	110.000	50.000	50.000	50.000	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0		
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΑ (Στόχος)			16.710.171	16.289.305	15.298.099	15.298.099	13.619.639	11.558.721	10.964.133	10.964.133	9.381.357	9.235.523	7.098.206	7.098.206	7.741.993	5.326.039	724.397	724.397		
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΑ (Στόχος)			15.835.600	15.895.111	14.937.022	14.937.022	13.509.639	11.508.721	10.914.133	10.914.133	9.371.357	9.225.523	7.098.206	7.098.206	7.741.993	5.326.039	724.397	724.397		
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη είσπραξης βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε	3.703.926																		
Η.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + Χρηματικό Υπόλοιπο + Κ.Α.Ε (85)	52.379.214																		
Η.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + Κ.Α.Ε (85)	52.379.213																		

Υπόδειγμα: Σ.1-
ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ