

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το αριθ.13/20-4-2021 πρακτικό τακτικής, μέσω τηλεδιάσκεψης, συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Ξάνθης

Αριθ. Απόφασης 124

Περίληψη

Εισηγήση στο Δημοτικό Συμβούλιο για την έγκριση έκθεσης 1^{ου} τριμήνου έτους 2021 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού

Στην Ξάνθη, σήμερα 20 Απριλίου 2021, ημέρα Τρίτη και ώρα 09:30 συνήλθε σε τακτική, μέσω τηλεδιάσκεψης, συνεδρίαση, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ξάνθης, ύστερα από την αριθμ.πρωτ.8928/16-4-2021 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 εγκυκλίου του ΥΠΕΣ, την ΚΥΑ-Δ1αΓ.Π.οικ.-71342-06.11.2020-ΦΕΚ-4899-06.11.2020-τεύχος-Β' 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 5 μέλη δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

- | | |
|--|-----------------------|
| 1. Φανουράκης Εμμανουήλ (Αντιπρόεδρος) | 4. Μπεκήρ Ογλού Σουά |
| 2. Ελευθεριάδης Απόστολος | 5. Παπαχρόνης Ιωάννης |
| 3. Ζερενίδης Ιωάννης | |

ΑΠΟΝΤΕΣ:

- | | |
|---|---------------------------|
| 1. Τσέπελης Εμμανουήλ | 3. Παπαδόπουλος Κυριάκος |
| 2. Δημαρχόπουλος Χαράλαμπος
(οι οποίοι δεν συμμετείχαν στη συνεδρίαση) | 4. Σταυρακάρας Παναγιώτης |

Ο Αντιπρόεδρος, Εμμανουήλ Φανουράκης, κήρυξε την έναρξη, της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής, μέσω τηλεδιάσκεψης και αφού εισηγήθηκε το 3^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών, την αριθμ.πρωτ.8603/13-4-2021, 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, όπως τροποποιήθηκε από την παρ. 5 του άρθρου 6 του Ν. 4071/12 (ΦΕΚ 85/11.04.2012 τεύχος Α'), τις παρ. 1 και 2 του άρθρου 54 του Ν. 4447/16 (ΦΕΚ 241/23.12.2016 τεύχος Α') και την παρ. 3 του άρθρου 203 του Ν. 4555/18 (ΦΕΚ 133/19.07.2018 τεύχος Α'), αντικαταστάθηκε από την παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν. 4623/19 (ΦΕΚ 134/09.08.2019 τεύχος Α'), τροποποιήθηκε από το άρθρο 10 του Ν.4625/19 (ΦΕΚ 139/31.08.2019 τεύχος Α'), το άρθρο 177 του Ν. 4635/19 (ΦΕΚ 167/30.10.2019 τεύχος Α'), το άρθρο 10 του Ν. 4674/20 (ΦΕΚ 53/11.03.2020 τεύχος Α') και το άρθρο 117 του Ν. 4674/20 (ΦΕΚ 53/11.03.2020 τεύχος Α'), αντικαταστάθηκε από την παρ.1 του άρθρου 40 του Ν. 4735/20 (ΦΕΚ 197/12.10.2020 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 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. 197/2020 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2021 και επικυρώθηκε με την αριθ.13367/12-01-2021 απόφαση του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης

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

- την παράγραφο 1 του άρθρου 3 του ν. 4623/2019, όπως ισχύει
- 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.197/2020 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου , με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός και ΟΠΔ του έτους 2021 και η οποία επικυρώθηκε με την αριθ.πρωτ.13367/12-01-2021 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 α τριμήνου του έτους 2021

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών α τριμήνου του έτους 2021

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού α τριμήνου του έτους 2021

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

Το σύνολο των εισπραχθέντων τακτικών εσόδων Κ.Α 0 ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ είναι ποσοστό 23% επί των προϋπολογισθέντων του έτους και ποσοστό 91% επί των βεβαιωθέντων

Το σύνολο των εισπραχθέντων εκτάκτων εσόδων Κ.Α 1 ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ είναι ποσοστό 8% επί των ετήσια προϋπολογισθέντων και 99 % επί των βεβαιωθέντων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων παρελθόντων ετών Κ.Α. 2 ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚ ΕΤΩΝ είναι ποσοστό 22% επί των προϋπολογισθέντων και 91% επί των βεβαιωθέντων εσόδων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων στον Κ.Α 3 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΟΕ είναι ποσοστό 1% επί των προϋπολογισθέντων (Κ.Α 32-Κ.Α 85) και 1% επί των βεβαιωθέντων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων στον Κ.Α 4 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ είναι ποσοστό 23 % επί των προϋπολογισθέντων και περίπου 100% των βεβαιωθέντων

Το χρηματικό υπόλοιπο του οικ. έτους 2020, που μεταφέρθηκε στο 2021 ανέρχεται στο ποσό των 17.503.159,68 € .

Στο σύνολό τους τα έσοδα που εισπράχθηκαν , συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου, ανέρχονται σε ποσοστό 42% του προϋπολογισμού του οποίου το ύψος μετά και την τελευταία αναμόρφωσή του ανέρχεται στο ποσό των 55.629.298,20€ και στο 79% 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 4.216.641,66 € και πληρώθηκαν 3.960.667,52€ δηλαδή ποσοστό 94 % (ενταλθέντα/πληρωθέντα), και ποσοστό 15% 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 64925,48€ και πληρώθηκε ποσό 23.995,86€ δηλαδή ποσοστό 37% (ενταλθέντα/ πληρωθέντα) και ποσοστό 0,13% 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 1.424.658,82 € και πληρώθηκε ποσό 1.343.666,42 € ποσοστό 14% επί των προϋπολογισθέντων, ενώ στον Κ.Α. 81 για πληρωμές Π.Ο.Ε. (χρέη) πληρώθηκε το ποσό των 597.171,61 € ποσοστό 71% επί των προϋπολογισθέντων. Στον Κ.Α 9 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ το ποσό των 124.666,02 € προκύπτει μετά τις αναμορφώσεις του προϋπολογισμού 2021 (μέχρι 31/03/2021).

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δήμου στις 31/03/2021 ανέρχονται σε 582.681,31 ευρώ έναντι του ποσού των 956.974,64 € στις 31/12/2020 σημειώθηκε δηλαδή μείωση κατά 374.293,33 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, α τριμήνου 2021.

Σύνολη 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)	2023307	1503987+71807+447513	2030999,35	1467521,41+52616,10+510861,84	7692,35	2030999,35-2023307	
Σύνολο εσόδων Α1	9562480		5668741,43				
Σύνολο εσόδων Α1 και διαθεσίμων έναρξης (6)	24536920	9562480+14974440	23171901,11	5668741,43+17503159,68	-1365018,89	23171901,11-24536920	
Σύνολο εξόδων Β1	11013691		5328329,8				
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΑ (Δ)=Α1+6-Β1	13523229	9562480+14974440-11013691	17843571,31	5668741,43+17503159,68-5328329,8	4320342,31	17843571,31-13523229	
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	269000		956974,64		687974,64	956974,64-269000	
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΑ (Ε)=Δ-Γ2	13254229	13523229-269000	16886596,67	17843571,31-956974,64	3632367,67	16886596,67-13254229	

Απόκλιση Οικονομικού $3632367,67 \times 100 / 24536920 = 14,80\%$ Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΑ X 100
Αποτελέσματος ΟΠΑ% Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων έναρξης

Απόκλιση ίδιων εσόδων $7692,35 \times 100 / 2023307 = 0,38\%$ Απόκλιση ίδιων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ X100
Και εσόδων ΠΟΕ % Στόχος ίδιων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ

Επισυνάπτονται οι αντίστοιχοι πίνακες του α τριμήνου του οικονομικού έτους 2021. 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».

Ο δημοτικός σύμβουλος, Ιωάννης Παπαχρόνης, ψήφισε παρών.
Επακολούθησε συζήτηση και πλήρης περιγραφή των συζητηθέντων, βρίσκεται καταγεγραμμένη σε ηλεκτρονική μορφή που τηρείται στο αρχείο του γραφείου της Οικονομικής Επιτροπής.

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 ΟΜΟΦΩΝΑ

Εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο, την έγκριση έκθεσης 4^{ου} τριμήνου έτους 2020 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού, 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, 21-4-2021
Με εντολή Δημάρχου
Η Γραμματέας της Οικονομικής Επιτροπής
Μαρία Άννα Ανδρέου

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων α τριμήνου του έτους 2021

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών α τριμήνου του έτους 2021

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού α τριμήνου του έτους 2021

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

Το σύνολο των εισπραχθέντων τακτικών εσόδων Κ.Α 0 ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ είναι ποσοστό 23% επί των προϋπολογισθέντων του έτους και ποσοστό 91% επί των βεβαιωθέντων

Το σύνολο των εισπραχθέντων εκτάκτων εσόδων Κ.Α 1 ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ είναι ποσοστό 8% επί των ετήσια προϋπολογισθέντων και 99 % επί των βεβαιωθέντων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων παρελθόντων ετών Κ.Α. 2 ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚ ΕΤΩΝ είναι ποσοστό 22% επί των προϋπολογισθέντων και 91% επί των βεβαιωθέντων εσόδων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων στον Κ.Α 3 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΟΕ είναι ποσοστό 1% επί των προϋπολογισθέντων (Κ.Α 32-Κ.Α 85) και 1% επί των βεβαιωθέντων.

Το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων στον Κ.Α 4 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ είναι ποσοστό 23 % επί των προϋπολογισθέντων και περίπου 100% των βεβαιωθέντων

Το χρηματικό υπόλοιπο του οικ. έτους 2020, που μεταφέρθηκε στο 2021 ανέρχεται στο ποσό των 17.503.159,68 € .

Στο σύνολό τους τα έσοδα που εισπράχθηκαν, συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου, ανέρχονται σε ποσοστό 42% του προϋπολογισμού του οποίου το ύψος μετά και την τελευταία αναμόρφωσή του ανέρχεται στο ποσό των 55.629.298,20€ και στο 79% 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 4.216.641,66 € και πληρώθηκαν 3.960.667,52€ δηλαδή ποσοστό 94 % (ενταλθέντα/πληρωθέντα), και ποσοστό 15% 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 64925,48€ και πληρώθηκε ποσό 23.995,86€ δηλαδή ποσοστό 37% (ενταλθέντα/ πληρωθέντα) και ποσοστό 0,13% επί των προϋπολογισθέντων.

Στον Κ.Α 8 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΕ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ στον οποίο συμπεριλαμβάνονται πληρωμές ΠΟΕ, αποδόσεις και προβλέψεις μη εισπραξης (ΚΑ 85), ενταλματοποιήθηκε ποσό 1.424.658,82 € και πληρώθηκε ποσό 1.343.666,42 € ποσοστό 14% επί των προϋπολογισθέντων, ενώ στον Κ.Α. 81 για πληρωμές Π.Ο.Ε. (χρέη) πληρώθηκε το ποσό των 597.171,61 € ποσοστό 71% επί των προϋπολογισθέντων. Στον Κ.Α 9 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ το ποσό των 124.666,02 € προκύπτει μετά τις αναμορφώσεις του προϋπολογισμού 2021 (μέχρι 31/03/2021).

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δήμου στις 31/03/2021 ανέρχονται σε 582.681,31 ευρώ έναντι του ποσού των 956.974,64 € στις 31/12/2020 σημειώθηκε δηλαδή μείωση κατά 374.293,33 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, α τριμήνου 2021.

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)	2023307	1503987+71807+447513	2030999,35	1467521,41+52616,10+510861,84	7692,35	2030999,35-2023307	
Σύνολο εσόδων Α1	9562480		5668741,43				
Σύνολο εσόδων Α1 και διαθεσίμων έναρξης (6)	24536920	9562480+14974440	23171901,11	5668741,43+17503159,68	-1365018,89	23171901,11-24536920	
Σύνολο εξόδων Β1	11013691		5328329,8				
Ταμειακό αποτέλεσμα	13523229	9562480+14974440-11013691	17843571,31	5668741,43+17503159,68-5328329,8	4320342,31	17843571,31-13523229	

ΟΠΔ (Δ)=Α1+6-Β1						
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	269000		956974,64		687974,64	956974,64- 269000
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=Δ- Γ2	13254229	13523229-269000	16886596,67	17843571,31-956974,64	3632367,67	16886596,67- 13254229

Απόκλιση Οικονομικού Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ X 100
 $3632367,67 \times 100 / 24536920 = 14,80\%$
 Αποτελέσματος ΟΠΔ% Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων έναρξης

Απόκλιση ίδιων εσόδων Απόκλιση ίδιων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ X100
 $7692,35 \times 100 / 2023307 = 0,38\%$
 Και εσόδων ΠΟΕ % Στόχος ίδιων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ

Εποπτεύον Υπουργείο : ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΣΗΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Επωνυμία Φορέα: ΔΗΜΟΣ ΞΑΝΘΗΣ

Έτος: 2021

ΤΡΙΜΗΝΟ 2021

Α.Φ.Μ.: 997654473

II. ΕΞΟΔΑ

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	26.824.961,71	23.342.429,38	0,87	4.229.003,44	0,16	4.216.641,66	3.960.667,52	0,15	0,94
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.359.609,81	8.111.209,81	0,97	1.895.636,38	0,23	1.894.980,77	1.885.056,19	0,23	0,99
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	812.481,34	679.177,66	0,84	149.953,58	0,18	149.469,58	145.583,53	0,18	0,97
62	Παροχές τρίτων	2.468.252,44	1.925.384,15	0,78	362.304,36	0,15	357.899,23	350.237,79	0,14	0,97
63	Φόροι - τέλη	79.630,00	29.204,47	0,37	107,98	0,00	107,98	75,00	0,00	0,69
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	6.194.056,13	3.915.563,63	0,63	81.974,88	0,01	76.582,48	57.248,05	0,01	0,70
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	1.043.751,14	1.043.751,14	1,00	158.110,71	0,15	158.110,71	158.110,71	0,15	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.408.195,10	1.246.352,77	0,89	23.374,92	0,02	21.950,28	17.615,62	0,01	0,75
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	6.455.985,75	6.391.785,75	0,99	1.557.540,63	0,24	1.557.540,63	1.346.740,63	0,21	0,86
68	Λοιπά Έξοδα	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Επενδύσεις	19.405.948,33	6.084.634,59	0,31	64.925,48	0,00	64.925,48	23.995,86	0,00	0,37
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	5.446.101,47	2.764.803,30	0,51	41.278,98	0,01	41.278,98	23.995,86	0,00	0,58
73	Έργα	10.435.250,03	1.795.058,79	0,17	23.646,50	0,00	23.646,50	0,00	0,00	0,00
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	3.524.596,83	1.524.772,50	0,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	9.273.722,14	1.630.308,12	0,18	-140.945,30	- 0,02	1.424.658,82	1.343.666,42	0,14	-9,53
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	837.598,49	830.148,89	0,99	-142.034,05	- 0,17	624.567,93	597.171,61	0,71	-4,20
82	Αποδόσεις	3.204.200,00	800.159,23	0,25	1.088,75	0,00	800.090,89	746.494,81	0,23	685,64
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 εισπραχής	5.231.923,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	124.666,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολα δαπανών	55.629.298,20	31.057.372,09	0,56	4.152.983,62	0,07	5.706.225,96	5.328.329,80	0,10	1,28

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΕΣΟΔΩΝ Α΄ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	15.143.152,15	3.851.183,84	0,25	3.497.019,78	0,23	0,91
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	364.700,00	402.091,94	1,10	60.241,96	0,17	0,15
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	202.000,00	472,28	0,00	472,28	0,00	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3.892.329,17	918.816,55	0,24	914.044,88	0,23	0,99
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.176.468,47	186.697,27	0,16	179.958,25	0,15	0,96
05	Φόροι και εισφορές	959.147,43	230.492,98	0,24	229.689,59	0,24	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	8.477.407,08	2.107.206,09	0,25	2.107.206,09	0,25	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	71.100,00	5.406,73	0,08	5.406,73	0,08	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	12.804.231,37	1.090.645,66	0,09	1.084.530,46	0,08	0,99
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	5.635.525,71	839.650,13	0,15	839.650,13	0,15	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	6.730.043,15	167.172,61	0,02	167.172,61	0,02	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	216.350,00	47.158,10	0,22	45.229,78	0,21	0,96
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	220.812,51	36.664,82	0,17	32.477,94	0,15	0,89
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	238.500,00	57.520,65	0,24	52.616,10	0,22	0,91
21	Τακτικά έσοδα	193.500,00	42.476,29	0,22	40.349,86	0,21	0,95
22	Έκτακτα έσοδα	45.000,00	15.044,36	0,33	12.266,24	0,27	0,82
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5.826.785,00	6.021.051,53	1,03	83.999,51	0,01	0,01
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	5.826.785,00	6.021.051,53	1,03	83.999,51	0,01	0,01
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.113.470,00	952.377,42	0,23	950.575,58	0,23	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	3.186.950,00	723.215,48	0,23	723.215,48	0,23	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	19.500,00	2.531,94	0,13	730,10	0,04	0,29
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	17.503.159,68	17.503.159,68	1,00	17.503.159,68	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	55.629.298,20	29.475.938,78	0,53	23.171.901,11	0,42	0,79

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ ΞΑΝΘΗΣ																	
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2021			A/A Στήλης :	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	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)	11.880.559	494.812	1.203.097	1.015.995	2.713.905	1.105.260	883.153	1.220.487	5.922.804	841.793	844.249	970.278	8.579.124	777.096	888.269	1.636.070	11.880.559	0		
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές.	(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 επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Στρατηγικό Πλαίσιο Αναφοράς (ΕΣΠΑ) εκτός Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων (-) (8262) Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ(+) (1217) Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών	7.536.557	0	922.475	2.952.823	3.875.298	72.351	0	160.529	4.108.178	58.785	1.986.636	391.901	6.545.500	455.962	180.877	354.218	7.536.557	0		

