**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΥΓΕΙΑ**

Λιβαδειά 13 /11/2019

 Αριθ. Πρωτ.: 25723

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της αριθμ. 38ης /2019 Συνεδρίασης

 της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Λεβαδέων

Αριθμός απόφασης : 196

Περίληψη

 **Υποβολή στο Δημοτικό Συμβούλιο της έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού Γ΄ τριμήνου έτους 2019.**

 Στη Λιβαδειά σήμερα 11η Νοεμβρίου 2019 ημέρα Δευτέρα , ώρα 12.30 και στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου Λεβαδέων στο Παλαιό Δημαρχείο – Πλατεία Εθνικής Αντίστασης συνεδρίασε η Οικονομική Επιτροπή Δήμου Λεβαδέων μετά την από 25223/07-11-2019 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της (Δημάρχου Λεβαδέων). Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, επειδή σε σύνολο 9 μελών , ήταν παρόντες 8 εκ των οποίων και ένα αναπληρωματικό μέλος ήτοι:

 **ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΑΠΟΝΤΕΣ**

1.Ταγκαλέγκας Ιωάννης - Πρόεδρος

2.Καλογρηάς Αθανάσιος 1. Kαράβα Χρυσοβαλάντου – Βασιλική

3.Δήμου Ιωάννης 2.Παπαϊωάννου Λουκάς

4.Μερτζάνης Κωνσταντίνος Αν και είχαν νόμιμα προσκληθεί

5.Τσασμετζής Εμμανουήλ (**αναπλ/κό μέλος**)

6.Καπλάνης Κωνσταντίνος

7. Μπράλιος Νικόλαος

8.Καραμάνης Δημήτριος

#  Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής εισηγούμενος το 1ο θέμα της ημερήσιας διάταξης  έθεσε υπόψη των μελών το με αριθ. πρωτ. 25222 / 07 -11-2019 έκθεση - εισήγηση του Προϊσταμένου της Δ/νσης Οικ/κών Υπηρεσιών με τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου μέχρι την 30/06/2019, που υποβάλλονται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, όπως εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες – Υπόδειγμα 1 (Αποτελέσματα Εκτέλεσης Προϋπολογισμού Δαπανών Γ΄Τριμήνου 2019 ), Υπόδειγμα 2 (Αποτελέσματα Εκτέλεσης Προϋπολογισμού Δαπανών Γ΄Τριμήνου 2019) και Υπόδειγμα 3 (Στοιχεία Ισολογισμού Γ΄Τριμήνου 2019), όπως έχουν συμπληρωθεί από την οικονομική υπηρεσία με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα όπως αποτυπώνονται στα βιβλία-στοιχεία του Δήμου καθώς και γενικά οικονομικά δεδομένα και στοιχεία .

 Στην ανωτέρω εισήγηση που υποβλήθηκε στην Οικ. Επιτροπή αναφέρονται:

Εχοντας υπόψη:

α) Τις διατάξεις της παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης» , όπως τροποποιήθηκε «και συμπληρώθηκε με την παρ. 4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011, που αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν. 4257/14 «Επείγουσες ρυθμίσεις αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών» (ΦΕΚ 93/Α/14-4-2014) σύμφωνα με τις οποίες: «**Η οικονομική επιτροπή,** έπειτα από εισήγηση του υ­πευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, μετά την 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 την λήξη κάθε τριμήνου.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας 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 στον 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»

β) Την υπ' αριθμ. οικ. 38347/25-7-2018 Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2019 (ΦΕΚ Β΄ 3086/27-7-2018) ».

γ) Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η τριμηνιαία έκθεση, καθορίζονται με την 40038/9-9-2011 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

δ) Τις διατάξεις του Ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ 143/Α/28-6-2014) και ιδίως το άρθρο 25 περί αρμοδιοτήτων των προισταμένων οικονομικών υπηρεσιών λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης, το άρθρο 26 περί υποχρεώσεων των προισταμένων οικονομικών υπηρεσιών Υπουργείων και λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης

ε) Τις διατάξεις της αρ. 34574/05-07-2018 ( ΦΕΚ 2942 και 3635 B΄) Κ.Υ.Α. των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Καθορισμός στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων και διαδικασίας παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.-Θέματα Λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ»

στ) Το με αρ. πρωτ. 44485/6-8-2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ».

Κατόπιν των ανωτέρω σας υποβάλλουμε την έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου μέχρι 30/9/2019 σύμφωνα με τα στοιχεία που προβλέπονται στην υπουργική απόφαση.

Κατόπιν των ανωτέρω σας υποβάλλουμε την έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου μέχρι 30/09/2019 σύμφωνα με τα στοιχεία που προβλέπονται στην υπουργική απόφαση

 Ακολούθησε διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών της Οικονομικής Επιτροπής .

Αφού πήρε το λόγο ο κ. Καραμάνης Δημητριος , στην τοποθέτησή του τόνισε ότι πρέπει να δοθεί προτεραιότητα στην αξιοποίηση της δημοτικής περιουσίας και να συνοδεύεται με δημοσίευσή της ώστε μέσα από αυτή να προκύψουν προτάσεις από τους πολίτες για την αξιοποίησή της.

Επίσης παρατήρησε ότι οι αποτυπώσεις του Οικονομικού Διευθυντή είναι εύστοχες , οικονομετρικά μετρημένες και τεχνικές το ζήτημα όμως είναι πως θα υλοποιηθεί η διασύνδεση των υπηρεσιών.

Ακολούθως ο κ. Μπράλιος Νικόλαος εξέθεσε ότι η ΄Εκθεση Αποτελεσμάτων του Προϋπολογισμού είναι απεικόνιση της στιγμής , είναι καταρτισμένος βάση των οδηγιών της ΚΥΑ , δεν είναι ρεαλιστικός και θα έπρεπε είναι μόνο πολιτικός και όχι τεχνοκρατικός.

Η θέση του ιδεοπολιτικά είναι η καταψήφιση των ισοσκελισμένων προϋπολογισμών που υπάγονται στη μνημονιακή πολιτική.

Στη συνέχεια ο κ. Καπλάνης Κωνσταντίνος δήλωσε πως συμφωνεί με την ΄Εκθεση του κ. Δ/ντή των Οικονομικών Υπηρεσιών και παρατήρησε ότι οι διατάξεις του Κώδικα Εισπράξεως Δημοσίων Εσόδων που έχουν πλήρη εφαρμογή και στους Ο.Τ.Α. είναι προς όφελος του Δήμου παρόλο το πολιτικό κόστος .

Τέλος ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Ταγκαλέγκας Ιωάννης απαντώντας είπε τα ακόλουθα:

Η παρούσα Δημοτική Αρχή προτίθεται να πραγματοποιήσει απογραφή της δημοτικής περιουσίας στο επόμενο χρονικό διάστημα. Υπάρχει η διαπίστωση ότι το υφιστάμενο Τμήμα Προγραμματισμού λειτουργεί με ένα μόνο άτομο και σκοπός της είναι να το στελεχώσει με το απαραίτητο ανθρώπινο δυναμικό έτσι ώστε να αναδιοργανωθεί η εσωτερική λειτουργία του Δήμου.

Το πρόβλημα κατά βάση δεν είναι στις τακτικές επιχορηγήσεις του κράτους αλλά στους ίδιους πόρους , στην εισπραξιμότητα και εκεί έγκειται η οργάνωση πράγμα που θα πρέπει να διαχειρισθεί η Δημοτική Αρχή αφήνοντας κατά μέρος το ιδεολογοπολιτικό κομμάτι.

1. Η Οικονομική Επιτροπή λαμβάνοντας υπόψη :
* Την υπ΄αριθ. πρωτ. 25222/07-11-2019 έκθεση του Προϊσταμένου της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών.
* Τα υποβληθέντα από την Οικονομική Υπηρεσία στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου μέχρι την 30/09/2019 (Γ΄τρίμηνο)
* τις διατάξεις της παρ.1 περ.β του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010
* την παρ. 9. του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010 , όπως τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε με τη παρ. 4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011 που αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν. 4257/14
* Το με αρ. πρωτ. 44485/6-8-2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

 **Υποβάλει για έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο την έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Γ΄ τριμήνου** του έτους 2019, ως ακολούθως:

**Α**. Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Γ’ τριμήνου του έτους 2019, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 1.

**Β**. Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ’ τριμήνου του έτους 2019 εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 2.

**Γ**. Τα στοιχεία ισολογισμού Γ’ τριμήνου του έτους 2019 εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 3.

**Δ** .Πίνακας 4.1. Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων.

**Ε**. Πίνακας 4.2. Συνοπτική εκτέλεση προϋπολογισμού του δήμου μέχρι 30/09/2019

**ΣΤ.**Ποσοστιαίες αποκλίσεις οικονομικών αποτελεσμάτων από την στοχοθεσία μέχρι την 30-09-2019**.**

Οι κατωτέρω πίνακες αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.

Στην ανωτέρω ψήφισε ΚΑΤΑ ο κ. Μπράλιος Νικόλαος.

Η παρούσα απόφαση πήρε αριθμό 196/2019.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΤΑΓΚΑΛΕΓΚΑΣ

 ΤΑ ΜΕΛΗ

1.Καλογρηάς Αθανάσιος

2.Δήμου Ιωάννης

3. Μερτζάνης Κωνσταντίνος

4.Τσεσμετζής Εμμανουήλ

5.Καπλάνης Κωνσταντίνος

6. Μπράλιος Νικόλαος

7.Καραμάνης Δημήτριος

 ΠΙΣΤΟ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

 Λιβαδειά 13-11-2019.

 Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

 ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΤΑΓΚΑΛΕΓΚΑΣ

 ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΛΕΒΑΔΕΩΝ

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |
| --- |
| **ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤA ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019** |
|  |  |  |  |   | *ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019 - 30/9/2019.* |
| **Κ.Α.** | **ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ** | **Προϋπ/σμός** | **Βεβαιωθέντα** | **%** | **Εισπραχθέντα** | **%** |
| 1 | 2 | 2/1 | 3 | 3/1 | 3/2 |
| **0** | **Τακτικά έσοδα** | **6.966.755,32** | **5.278.987,50** | **75,77%** | **4.408.856,44** | **63,28%** | **83,52%** |
| 01 | Πρόσοδοι από ακίνητη περιούσια | 381.960,00 | 206.259,69 | 54,00% | 105.649,45 | 27,66% | 51,22% |
| 02 | Πρόσοδοι από κινητή περιούσια | 76.000,00 | 35.100,89 | 46,19% | 35.100,89 | 46,19% | 100,00% |
| 03 | Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα | 1.465.000,00 | 1.179.066,41 | 80,48% | 523.916,91 | 35,76% | 44,43% |
| 04 | Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών | 297.500,00 | 213.318,24 | 71,70% | 190.675,97 | 64,09% | 89,39% |
| 05 | Φόροι και εισφορές | 212.158,00 | 180.416,77 | 85,04% | 103.775,33 | 48,91% | 57,52% |
| 06 | Έσοδα από επιχορηγήσεις | 4.518.487,32 | 3.445.725,89 | 76,26% | 3.445.725,89 | 76,26% | 100,00% |
| 07 | Λοιπά τακτικά έσοδα | 15.650,00 | 19.099,61 | 122,04% | 4.012,00 | 25,64% | 21,01% |
| **1** | **Έκτακτα έσοδα** | **3.842.966,32** | **1.649.190,34** | **42,91%** | **1.648.928,34** | **42,91%** | **99,98%** |
| 11 | Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιούσιας | 0,00 | 0,00 |   | 0,00 |   |   |
| 12 | Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών | 507.577,58 | 473.546,05 | 93,30% | 473.546,05 | 93,30% | 100,00% |
| 13 | Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες | 3.142.283,74 | 1.119.827,05 | 35,64% | 1.119.827,05 | 35,64% | 100,00% |
| 14 | Δωρεές - κληρονομιές - κληροδοσίες | 705,00 | 262,00 |   | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 15 | Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα | 150.200,00 | 54.738,61 | 36,44% | 54.738,61 | 36,44% | 100,00% |
| 16 | Λοιπά έκτακτα έσοδα | 42.200,00 | 816,63 | 1,94% | 816,63 | 1,94% | 100,00% |
| **2** | **Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών**  | **470.400,00** | **631.891,30** | **134,33%** | **538.490,09** | **114,47%** | **85,22%** |
| 21 | Τακτικά έσοδα | 432.100,00 | 590.057,81 | 136,56% | 515.327,89 | 119,26% | 87,34% |
| 22 | Έκτακτα έσοδα | 38.300,00 | 41.833,49 | 109,23% | 23.162,20 | 60,48% | 55,37% |
| **3** | **Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.** | **5.572.572,47** | **5.150.905,35** | **92,43%** | **1.155.426,28** | **20,73%** | **22,43%** |
| 31 | Εισπράξεις από δάνεια | 368.000,00 | 0,00 |   | 0,00 | 0,00% |   |
| 32 | Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών | 5.204.572,47 | 5.150.905,35 | 98,97% | 1.155.426,28 | 22,20% | 22,43% |
| **4** | **Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων** | **3.301.675,03** | **2.224.236,75** | **67,37%** | **2.208.420,22** | **66,89%** | **99,29%** |
| 41 | Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου | 2.540.700,00 | 1.792.051,45 | 70,53% | 1.784.733,39 | 70,25% | 70,25% |
| 42 | Επιστροφές χρημάτων | 210.000,00 | 71.630,07 | 34,11% | 63.131,60 | 30,06% | 30,06% |
| 43 | Εσοδα προς απόδοση σε τρίτους (Νομικά ή φυσικά πρόσωπα) | 550.975,03 | 360.555,23 | 65,44% | 360.555,23 | 65,44% | 65,44% |
| **5** | **Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους** | **4.310.559,46** | **4.310.559,46** | **100,00%** | **4.310.559,46** | **100,00%** | **100,00%** |
|   | **Σύνολα εσόδων**  | **24.464.928,60** | **19.245.770,70** | **78,67%** | **14.270.680,83** | **58,33%** | **74,15%** |

 |
|

|  |
| --- |
| **ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤA ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ** Γ' **ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019** |
|  |  |  |  |  |  |  | *ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019- 30./9/2019* |
| **Κ.Α.** | **ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ**  | **Προϋπ/σμός** | **Δεσμευθέντα**  | **%**  | **Τιμολογηθέντα** | **%**  | **Ενταλθέντα** | **Πληρωθέντα** | **%**  | **%**  |
| 1 | 2 | 2/1 | 3 | 3/1 | 4 | 5 | 5/1 | 5/3 |
| **6.** | **Έξοδα** | **10.675.623,81** | **10.197.831,64** | **95,52%** | **7.046.162,09** | **66,00%** | **6.977.764,57** | **6.770.362,58** | **63,42%** | **96,09%** |
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 5.557.938,62 | 5.501.500,54 | 98,98% | 3.867.706,15 | 69,59% | 3.867.706,15 | 3.862.936,99 | 69,50% | 99,88% |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 514.848,00 | 455.064,89 | 88,39% | 302.295,16 | 58,72% | 285.091,18 | 285.091,18 | 55,37% | 94,31% |
| 62 | Παροχές τρίτων | 1.821.365,08 | 1.771.159,58 | 97,24% | 1.213.943,67 | 66,65% | 1.201.431,16 | 1.125.694,21 | 61,80% | 92,73% |
| 63 | Φόροι – τέλη | 99.705,00 | 87.646,50 | 87,91% | 36.320,40 | 36,43% | 36.320,40 | 36.320,40 | 36,43% | 100,00% |
| 64 | Λοιπά Γενικά έξοδα | 366.971,94 | 316.899,71 | 86,36% | 203.807,30 | 55,54% | 175.795,05 | 164.317,98 | 44,78% | 80,62% |
| 65 | Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως | 468.041,33 | 455.299,50 | 97,28% | 372.110,15 | 79,50% | 372.110,15 | 372.110,15 | 79,50% | 100,00% |
| 66 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 693.860,00 | 670.110,20 | 96,58% | 369.855,84 | 53,30% | 359.187,06 | 342.079,08 | 49,30% | 92,49% |
| 67 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 1.130.643,84 | 938.808,83 | 83,03% | 679.500,53 | 60,10% | 679.500,53 | 581.321,61 | 51,42% | 85,55% |
| 68 | Λοιπά Έξοδα | 22.250,00 | 1.341,89 | 6,03% | 622,89 | 2,80% | 622,89 | 490,98 | 2,21% | 78,82% |
| **7.** | **Επενδύσεις** | **6.439.367,14** | **4.699.124,61** | **72,97%** | **903.046,52** | **14,02%** | **866.897,21** | **695.777,79** | **10,81%** | **77,05%** |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 552.766,99 | 438.294,52 | 79,29% | 121.199,77 | 21,93% | 120.199,78 | 32.800,34 | 5,93% | 27,06% |
| 73 | Έργα | 5.117.040,31 | 3.936.614,33 | 76,93% | 762.615,76 | 14,90% | 727.466,44 | 643.746,46 | 12,58% | 84,41% |
| 74 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ | 769.559,84 | 324.215,76 | 42,13% | 19.230,99 | 2,50% | 19.230,99 | 19.230,99 | 2,50% | 100,00% |
| 75 | Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) | 0,00 | 0,00 |   | 0,00 |   | 0,00 | 0,00 |   |   |
| **8.** | **Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις**  | **7.311.944,51** | **3.365.318,44** | **46,02%** | **2.689.330,10** | **36,78%** | **2.655.319,28** | **2.640.513,35** | **36,11%** | **98,18%** |
| 81. | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 895.788,18 | 829.608,44 | 92,61% | 819.030,54 | 91,43% | 785.019,72 | 778.213,79 | 86,87% | 95,02% |
| 82. | Αποδόσεις | 2.584.710,00 | 2.535.710,00 | 98,10% | 1.870.299,56 | 72,36% | 1.870.299,56 | 1.862.299,56 | 72,05% | 99,57% |
| 83 | Επιχορηγούμενες πληρωμές Π.Ο.Ε. | 0,00 | 0,00 |   | 0,00 |   | 0,00 | 0,00 |   |   |
| 85. | Προβλέψεις μη είσπραξης | 3.831.446,33 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% |   |
| **9** | **Αποθεματικό** | **37.993,14** | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% |   |
|   | **Σύνολα δαπανών**  | **24.464.928,60** | **18.262.274,69** | **74,65%** | **10.638.538,71** | **43,48%** | **10.499.981,06** | **10.106.653,72** | **41,31%** | **95,00%** |

|  |
| --- |
| **ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019** |
|  | **τέλος Προηγούμενου έτους** | **Προηγούμενο τρίμηνο** | **Γ΄ Τρίμηνο 2019** | **Μεταβολή %** |
| **ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ** | 1 | 2 | 3 | 3/2 |
| **Α.** | **ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ**  | **5.275.785,42** | **5.231.343,94** | **5.102.228,98** | **-2,47%** |
| 1. | Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ | 5.204.532,46 | 5.112.881,09 | 4.975.319,07 | -2,69% |
| 2. | Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο  | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 0,00% |
| 3. | Λοιπές απαιτήσεις  | 71.212,96 | 118.422,85 | 126.869,91 | 7,13% |
| **Β.** | **ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ** | **4.310.559,46** | **4.263.110,62** | **4.164.027,11** | **-2,32%** |
| 1. | Ταμείο  | 1.299,55 | 985,14 | 0,00 | -100,00% |
| 2. | Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | 4.309.259,91 | 4.262.125,48 | 4.164.027,11 | -2,30% |
| **Γ** | **ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ** | **280.162,83** | **176.428,52** | **176.428,52** |  |
| 1. | Έξοδα επόμενων χρήσεων | 280.162,83 | 176.428,52 | 176.428,52 | 0,00% |
| 2. | Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |
| 3. | Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |
| **ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ** | 1 | 2 | 3 | 3/2 |
| **Α.** | **ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ** | **4.458.003,76** | **4.314.496,19** | **4.242.742,43** | **-1,66%** |
| 1. | Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες | 4.194.906,60 | 4.194.906,60 | 4.194.906,60 | 0,00% |
| 2. | Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες | 263.097,16 | 119.589,59 | 47.835,83 | -60,00% |
| **Β.**  | **ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ** | **921.098,96** | **833.960,72** | **965.651,83** | **15,79%** |
| 1. | Προμηθευτές  | 749.806,53 | 703.417,06 | 872.701,85 | 24,07% |
| 2. | Υποχρεώσεις από φόρους τέλη  | 87.415,24 | 85.220,10 | 56.896,52 | -33,24% |
| 3. | Ασφαλιστικοί οργανισμοί  | 51.284,93 | 3.022,09 | 1.749,25 | -42,12% |
| 4. | Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις  | 32.592,26 | 42.301,47 | 34.304,21 | -18,91% |
| **Γ.** | **ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |

 |

 |

**Πίνακας 4.1. Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α** | **ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ** | **ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ** | **Ιούλιος** | **Αύγουστ** | **Σεπτ** | **Γ' 3μηνο** | **9μηνο** |
| Γραμμή 1 | Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό | **5.603.587** | 367.854 | 367.854 | 636.304 | 1.372.013 | **4.228.483** |
| Γραμμή 2 | Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε. | **4.130.643** | 250.000 | 420.000 | 250.000 | 920.000 | **1.912.585** |
| Γραμμή 3.α | Ίδια Έσοδα  | **2.882.025** | 320.220 | 271.600 | 295.015 | 886.835 | **1.229.611** |
| Γραμμή 3.β | Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά | **489.600** | 24.600 | 56.300 | 5.000 | 85.900 | **458.840** |
| Γραμμή 4 | Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ  | **1.373.126** | 46.660 | 41.280 | 34.110 | 122.050 | **1.233.695** |
| Γραμμή 5 | Λοιπά Έσοδα | **3.628.700** | 425.000 | 400.000 | 430.500 | 1.255.500 | **2.390.505** |
| **Α.1** | **ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5** | **18.107.682** | **1.434.334** | **1.557.034** | **1.650.929** | **4.642.298** | **11.453.719** |
| Γραμμή 6 | Διαθέσιμα  | **4.308.439** |   |   |   |   |   |
| Γραμμή 7 | Χρηματικό Υπόλοιπο | 4.310.559 |   |   |   |   |   |
| **A.2** | **ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)** | **22.416.121** |   |   |   |   |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Β** | **ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ** | **ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ** | **Ιούλιος** | **Αύγουστ** | **Σεπτ** | **Γ' 3μηνο** | **9μηνο** |
| Γραμμή 1 | Κόστος προσωπικού | **5.634.367** | 475.000 | 475.000 | 510.437 | 1.460.437 | **3.979.597** |
| Γραμμή 2 | Λοιπά έξοδα χρήσης | **4.892.106** | 340.000 | 240.000 | 450.000 | 1.030.000 | **2.275.174** |
| Γραμμή 3 | Δαπάνες για επενδύσεις  | **8.412.769** | 785.000 | 847.000 | 320.000 | 1.952.000 | **3.340.117** |
| Γραμμή 4 | Πληρωμές ΠΟΕ  | **775.120** | 75.000 | 25.000 | 30.000 | 130.000 | **709.984** |
| Γραμμή 5 | Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων | **2.584.710** | 220.650 | 215.000 | 222.160 | 657.810 | **1.862.893** |
| **B.1** | **ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)** | **22.299.072** | **1.895.650** | **1.802.000** | **1.532.597** | **5.230.247** | **12.167.765** |
| Γραμμή 6 | Αποθεματικό | **119.168** |   |   |   |   |   |
| **Β.2**  | **ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)** | **22.418.240** |   |   |   |   |   |
|  |  |  |   |   |   |   |   |
| **Γ.1** | **Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους**  | **720.429** |   |   |   |   |   |
| **Γ.2** | **Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας** |  | 400.000 | 420.000 | 485.000 | 485.000 | 485.000 |
|  |  |   |   |   |   |   |   |
| **Δ** |  **Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)** |  | 4.095.216 | 3.850.250 | 4.182.343 | 4.182.343 | 3.594.394 |
|  |  |   |   |   |   |   |   |
| **Ε** |  **Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)** |  | 3.695.216 | 3.430.250 | 3.697.343 | 3.697.343 | 3.109.394 |

**Πίνακας 4.2. Συνοπτική εκτέλεση προυπολογισμού του δήμου μέχρι 30/9/2019**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α** | **ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ** | **ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ** | **Ιούλιος** | **Αύγουστ** | **Σεπτ** | **Γ' 3μηνο** | **9μηνο** |
| Γραμμή 1 | Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό |  | 367.854 | 399.479 | 470.220 | 1.237.554 | **4.223.800** |
| Γραμμή 2 | Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε. |  | 52.685 | 372.702 | 247.860 | 673.248 | **1.163.548** |
| Γραμμή 3.α | Ίδια Έσοδα  |  | 176.900 | 235.957 | 244.686 | 657.543 | **1.018.686** |
| Γραμμή 3.β | Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά |  | 295.138 | 14.451 | 6.753 | 316.343 | **538.490** |
| Γραμμή 4 | Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ  |  | 28.716 | 31.035 | 18.338 | 78.089 | **1.155.436** |
| Γραμμή 5 | Λοιπά Έσοδα |  | 214.681 | 205.574 | 215.658 | 635.913 | **1.860.171** |
| **Α.1** | **ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5** | **0** | **1.135.974** | **1.259.199** | **1.203.516** | **3.598.690** | **9.960.131** |
| Γραμμή 6 | Διαθέσιμα  | **4.308.439** |   |   |   |   |   |
| Γραμμή 7 | Χρηματικό Υπόλοιπο |  |   |   |   |   |   |
| **A.2** | **ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)** | **4.308.439** |   |   |   |   |   |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Β** | **ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ** | **ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ** | **Ιούλιος** | **Αύγουστ** | **Σεπτ** | **Γ' 3μηνο** | **9μηνο** |
| Γραμμή 1 | Κόστος προσωπικού |  | 458.866 | 477.144 | 486.731 | 1.422.741 | **3.973.193** |
| Γραμμή 2 | Λοιπά έξοδα χρήσης |  | 571.331 | 373.213 | 342.834 | 1.287.378 | **2.907.426** |
| Γραμμή 3 | Δαπάνες για επενδύσεις  |  | 78.074 | 133.327 | 111.531 | 322.932 | **695.778** |
| Γραμμή 4 | Πληρωμές ΠΟΕ  |  | 5.204 | 0 | 41.197 | 46.401 | **667.955** |
| Γραμμή 5 | Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων |  | 185.252 | 206.496 | 226.560 | 618.308 | **1.862.300** |
| **B.1** | **ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)** | **0** | **1.298.728** | **1.190.180** | **1.208.853** | **3.697.760** | **10.106.651** |
| Γραμμή 6 | Αποθεματικό |  |   |   |   |   |   |
| **Β.2**  | **ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)** | **0** |   |   |   |   |   |
|  |  |  |   |   |   |   |   |
| **Γ.1** | **Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους**  | **720.429** |   |   |   |   |   |
| **Γ.2** | **Απλήρωτες υποχρεώσεις στο τέλος του μήνα** |  | 596.997 | 441.969 | 630.196 | 630.196 | 630.196 |
|  |  |   |   |   |   |   |   |
| **Δ** |  **Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Εκτέλεση)** |  | 4.594.481 | 4.663.501 | 4.658.164 | 4.658.164 | 4.161.920 |
|  |  |   |   |   |   |   |   |
| **Ε** |  **Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Εκτέλεση)** |  | 3.997.484 | 4.221.532 | 4.027.968 | 4.027.968 | 3.531.724 |

Από τα στοιχεία των πινάκων προκύπτουν τα εξής δεδομένα:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Σύνοψη υπολογισμών** | Από πίνακα 4.1 | Από πίνακα 4.2 | Εκτέλεση μείον Στόχος |
| **ΚατηγορίεςςΣτοχοθεσίας** | **Στόχος**  | (Υπολογισμός) | **Εκτέλεση** | (Υπολογισμός) | **Αποκλίσεις** | (Υπολογισμός) |
| Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3Β+4) | **2.922.146** | (1.229.611 +458.840 + 1.233.695) | **2.712.612** | ( 1.018.686 + 538.490 + 1.155.436) | **-209.534** | (2.712.612 - 2.922.146) |
| Σύνολο εσόδων (Α.1) | **11.453.719** |   | **9.960.131** |   | **-** | Δεν υπολογίζεται |
| Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6) | **15.762.159** | (11.453.719 + 4.308.439) | **14.268.571** | (9.960.131 + 4.308.439) | **-1.493.588** | (14.268.571 - 15.762.159) |
| Σύνολο εξόδων (Β.1) | **12.167.765** |   | **10.106.651** |   | **-2.061.114** | (10.106.651 - 12.167.765) |
| Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1) | **3.594.394** | (15.762.159 - 12.167.765) | **4.161.920** | (14.268.571 - 10.106.651) | **567.526** | (4.161.920 - 3.594.394) ή (-1.493.588 - (-2.061.114)) |
| Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2) | **485.000** |   | **630.196** |   | **145.196** | (630.196 - 485.000) |
| Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2) | **3.109.394** | (3.594.394 - 485.000) | **3.531.724** | (4.161.920 - 630.196) | **422.330** | (3.531.724 - 3.109.394) ή (567.526 - (145.196)) |

- Η ποσοστιαία απόκλιση του **οικονομικού αποτελέσματος** ΟΠΔ 3ου τριμήνου 2019 ανέρχεται στο **2,68%**

$Απόκλιση Οικον. Αποτελέσματος ΟΠΔ \left(\%\right)=\frac{Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ}{Στόχος συνόλου εσόδων και διαθεσίμων έναρξης}χ 100$ = $\frac{422.330}{15.762.159 }$ χ 100 = +2,68%

- Τα **ίδια έσοδα** και τα έσοδα ΠΟΕ παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 9μηνου **-7,17%, ήτοι -209.534€**

*Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ (%)=*$\frac{ Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ }{Στόχος Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ}$χ 100 =$\frac{-209.534 }{2.922.146}$χ100 = -7,17%

* Οι **επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προυπολογισμό** παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 9μηνου -0,11%, ήτοι – 4.683€

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ποσοστιαία απόκλιση επιχορηγήσεων από Τακτικό Προυπ/σμό | Απόκλιση Επιχορηγήσεων από Τακτικό Προυπ/σμό | Χ 100 | -4.683 | **-0,11%** |
| Στόχος Επιχορηγήσεων από Τακτικό Προυπ/σμό |   | 4.228.483 |

- Οι **επιχορηγήσεις από το ΠΔΕ** παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 9μηνου -39,16%, ήτοι –749.037€

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ποσοστιαία απόκλιση επιχορηγήσεων από ΠΔΕ και Ε.Ε | Απόκλιση επιχορηγήσεων από ΠΔΕ και Ε.Ε | Χ 100 | -749.037 | **-39,16%** |
| Στόχος Επιχορηγήσεων από ΠΔΕ και Ε.Ε |   | 1.912.585 |

* Τα **Λοιπά Εσοδα** παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 9μηνου – 22,19%, ήτοι –530.334€

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ποσοστιαία απόκλιση Λοιπών Εσόδων | Απόκλιση Λοιπών Εσόδων | Χ 100 | -530.334 | **-22,19%** |
| Στόχος Λοιπών Εσόδων |   | 2.390.505 |

- Το **σύνολο των εξόδων** παρουσιάζει αρνητική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 9μηνου – 16,94%, ήτοι -2.061.114€

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ποσοστιαία απόκλιση Εξόδων | Απόκλιση Συνόλου Εξόδων | Χ 100 | -2.061.114 | **-16,94%** |
| Στόχος Συνόλου Εξόδων |   | 12.167.765 |

- Το **κόστος προσωπικού** παρουσιάζει αρνητική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 9μηνου -0,16%, ήτοι -6.404€

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ποσοστιαία απόκλιση Κόστους Προσωπικού | Απόκλιση Κόστους Προσωπικού | Χ 100 | -6.404 | **-0,16%** |
| Στόχος Κόστους Προσωπικού |   | 3.979.597 |

- Το **σύνολο των λοιπών εξόδων χρήσης** παρουσιάζει θετική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 9μηνου +27,79%, ήτοι +632.252€

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ποσοστιαία απόκλιση Λοιπών Εξόδων Χρήσης | Απόκλιση Λοιπών Εξόδων Χρήσης | Χ 100 | 632.252 | **27,79%** |
| Στόχος Λοιπών Εξόδων Χρήσης |   | 2.275.174 |

- Οι **πληρωμές για επενδυτικέςδαπάνες** παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 9μηνου -79,17%, ήτοι -2.644.339€

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ποσοστιαία απόκλιση επενδύσεων | Απόκλιση Δαπανών για επενδύσεις | Χ 100 | -2.644.339 | **-79,17%** |
| Στόχος Δαπανών για Επενδύσεις |   | 3.340.117 |

- Οι **πληρωμές ΠΟΕ** παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 9μηνου -5,92%, ήτοι - 42.029€

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ποσοστιαία απόκλιση Πληρωμών Π.Ο.Ε. | Απόκλιση Πληρωμών ΠΟ.Ε. | Χ 100 | -42.029 | **-5,92%** |
| Στόχος Πληρωμών ΠΟ.Ε. |   | 709.984 |

- Οι **Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων** παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση σε σχέση με τον στόχο του 9μηνου -0,03%, ήτοι - 593€

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Ποσοστιαία απόκλιση Αποδόσεων Εσόδων υπέρ Δημοσίου & Τρίτων | Απόκλιση Αποδόσεων Εσόδων υπέρ Δημοσίου & Τρίτων | Χ 100 | -593 | **-0,03%** |
| Στόχος Αποδόσεων Εσόδων υπέρ Δημοσίου & Τρίτων |   | 1.862.893 |