

## Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το αριθμ. **12 / 2018** πρακτικό συνεδρίασης  
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Βέροιας

Αριθμός Απόφασης: **242 / 2018**.

### **Π ε ρ ί λ η ψ η**

Υποβολή στο Δ.Σ. της Έκθεσης Εσόδων-Εξόδων &  
Ισολογισμού του Δήμου για το χρονικό διάστημα από  
01/01/2017 έως 31/12/2017 (Δ΄ Τριμήνου 2017).

Στη Βέροια, σήμερα στις **25 Απριλίου** του έτους **2018**, ημέρα της εβδομάδας **Τετάρτη** και ώρα **11:00**, στο Δημοτικό Κατάστημα Βέροιας, συνήλθε σε Τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από την με ημερομηνία **20-04-2018** γραπτή πρόσκληση του Προέδρου που δόθηκε σε όλα τα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης».

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία και επί συνόλου **9** μελών βρέθηκαν παρόντα **7** μέλη.

#### Παρόντες

1. Στ. Ασλάνογλου, Πρόεδρος
2. Α. Σιδηρόπουλος
3. Δ. Κουλουριώτης
4. Β. Παπαδόπουλος
5. Α. Λαζαρίδης
6. Ι. Κυρατλίδης
7. Α. Αποστολόπουλος

#### Απόντες

1. Λ. Ακριβόπουλος
2. Ζ. Πατσίκας

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Ο Α.Αποστολόπουλος αποχώρησε  
κατά τη συζήτηση της αριθμ.241/2018 απόφασης.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 2<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη της Επιτροπής το από 19-04-2018 εισηγητικό σημείωμα της Διευθύντριας Οικονομικού του Δήμου Αλεξάνδρας Δουγαλή, που έχει ως εξής:

«Σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 9 του άρθρου 266 και 10 του άρθρου 268 του Ν.3852/2010, όπως αντικαταστάθηκαν με τα άρθρα 39 και 40 του Ν.4257/2014 αντίστοιχα, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου μετά τη λήξη κάθε τριμήνου και εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών, έπειτα από εισήγηση των Οικονομικών Υπηρεσιών υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος συγκεκριμένου τριμήνου.

Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτήν η εισήγηση του προϊσταμένου των οικονομικών υπηρεσιών καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Εάν με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή 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 κατάλληλη αναμόρφωση αυτού που λαμβάνεται εντός δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Η εκτέλεση και η πορεία εν γένει του προϋπολογισμού του Δήμου παρακολουθείται από το εγκεκριμένο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ).

Οι διαδικασίες και τα κριτήρια βάσει των οποίων παρακολουθείται το ΟΠΔ καθορίζονται με την αριθμ. 7261/13 ΚΥΑ, ενώ παράλληλα στις σχετικές διατάξεις της αριθμ. 47490/12 ΚΥΑ ορίζεται ότι, στην περίπτωση που με την έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους,

διαπιστωθεί ότι το σύνολο εγγεγραμμένων εσόδων και δαπανών, που αναφέρονται στην παρ.4 του άρθρου 5 της εν λόγω ΚΥΑ (δηλαδή η ομάδα των ιδίων εσόδων (Γραμμή 4) και των εσόδων ΠΟΕ- ΚΑΕ 32 μείον ΚΑΕ 85 (Γραμμή 5) του Πίνακα 5<sup>Α</sup> Στοχοθεσία Οικονομικών Αποτελεσμάτων Δήμων) είναι μικρότερο από τους στόχους που έχουν τεθεί από τον Δήμο για την περίοδο που αντιστοιχεί μέχρι την λήξη του αντίστοιχου τριμήνου κατά περισσότερο από 10%, το Δημοτικό Συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, εντός της παραπάνω προθεσμίας μειώνοντας στο πραγματικό τους ύψος τους επιμέρους κωδικούς και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Σύμφωνα με το Ο.Π.Δ. του έτους 2017, η ως κατωτέρω ομάδα λογαριασμών Ιδίων Εσόδων (Γραμμή 4 πίνακας 5Α στοχοθεσίας) κινήθηκε ως εξής:

<b>ΚΩΔΙΚΟΙ Π/Υ</b>	<b>ΠΟΣΑ €</b>
Σύνολο ιδίων εσόδων (α) Έτους 2017 - Γραμμή 4	<b>7.373.635,00</b>
Ετήσιος Π/Υ όπως αποτυπώνεται τον μήνα Δεκέμβριο 2017 (β)	<b>6.559.010,00</b>
Ποσοστό μεταβολής στοχοθεσίας (α/β)	<b>12,42%</b>

Η μεταβολή που παρατηρείται σε σχέση με την στοχοθεσία στα Ίδια Έσοδα της γραμμής 4, ανέρχεται σε ποσοστό **12,42%**, το οποίο υπερβαίνει το ελάχιστο ποσοστό του -10% που προβλέπεται από τις σχετικές ΚΥΑ.

Περαιτέρω, η γραμμή 5 Έσοδα ΠΟΕ προηγούμενων ετών (32-85) για το 2017 παρουσιάζει την εξής κατάσταση:

#### **Ε Τ Ο Σ 2 0 1 7**

<b>ΚΩΔΙΚΟΙ Π/Υ</b>	<b>ΠΟΣΑ €</b>
(32-85)	
Εκτέλεση Π/Υ Έτους 2017 (α)	<b>517.402,00</b>
Ετήσιος Π/Υ όπως αποτυπώνεται τον μήνα Δεκέμβριο 2017 (β)	<b>209.186,00</b>
Ποσοστό μεταβολής στοχοθεσίας (α/β)	<b>147,34%</b>

Η μεταβολή που παρατηρείται σε σχέση με την στοχοθεσία στα Ίδια Έσοδα της γραμμής 5, ανέρχεται σε ποσοστό **147,34%**, το οποίο υπερβαίνει το ελάχιστο ποσοστό του -10% που προβλέπεται από τις σχετικές ΚΥΑ.

Περαιτέρω και σύμφωνα με τα απολογιστικά στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, για το 2017, τα Έσοδα κινήθηκαν ως εξής:

<b>ΚΩΔΙΚΟΙ Π/Υ</b>	<b>ΠΟΣΑ €</b>
Σύνολο εσόδων (α) Έτους 2017	<b>36.888.455,10</b>
Ετήσιος Π/Υ όπως αποτυπώνεται τον μήνα Δεκέμβριο 2017 (β)	<b>51.586.318,19</b>
Ποσοστό εκτέλεσης Π/Υ (α/β)	<b>72,00%</b>

Τα Έξοδα κινήθηκαν ως εξής:

<b>ΚΩΔΙΚΟΙ Π/Υ</b>	<b>ΠΟΣΑ €</b>
Σύνολο εξόδων (α) Έτους 2017	<b>29.006.802,47</b>
Ετήσιος Π/Υ όπως αποτυπώνεται τον μήνα Δεκέμβριο 2017 (β)	<b>51.586.318,19</b>
Ποσοστό εκτέλεσης Π/Υ (α/β)	<b>56,00%</b>

Το Χρηματικό Υπόλοιπο της 31/12/2017 ανήλθε στο ποσό των **7.881.652,63€**.

Ύστερα από τα ανωτέρω, σε εφαρμογή των διατάξεων των παρ.9 του άρθρου 266 και 10 του άρθρου 268 του ν.3852/2010, όπως αντικαταστάθηκαν με τα άρθρα 39 και 40 του ν.4257/2014 αντίστοιχα, σας υποβάλουμε έκθεση Εσόδων-Εξόδων και Ισολογισμού του Δήμου για την περίοδο 01/10/2017–31/12/2017 και παρακαλούμε αφού ελεγχθεί να υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση.»

Και κάλεσε την Επιτροπή ν' αποφασίσει σχετικά.

Πρόεδρος: Συμφωνείτε;

Μέλη: Ναι.

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση, αφού έλαβε υπόψη :

1. Το από 19-04-2018 εισηγητικό σημείωμα της Διευθύντριας Οικονομικού του Δήμου Αλεξάνδρας Δουγαλή.

2. Την Τριμηνιαία Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων, εξόδων και Ισολογισμού του Δήμου για το χρονικό διάστημα από 01/01/2017 έως 31/12/2017 (Δ' Τριμήνου) της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου.

3. Τις διατάξεις του άρθρου 266 και του άρθρου 268 του Ν.3852/2010, όπως αντικαταστάθηκαν με τα άρθρα 39 και 40 του Ν.4257/2014.

### Αποφασίζει Ομόφωνα

Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο Βέροιας την Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Εξόδων και Ισολογισμού του Δήμου, για το χρονικό διάστημα από 01/01/2017 έως 31/12/2017 (Δ' Τριμήνου), η οποία έχει ως εξής:

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ							
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός 1	Βεβαιωθέντα 2	% 2/1	Εισπραχθέντα 3	% 3/1	% 3/2
0	Τακτικά έσοδα	24.483.813,68	25.078.964,97	1,02	24.047.677,54	0,98	0,96
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	358.250,00	434.300,61	1,21	408.167,17	1,14	0,94
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	21.200,00	45.386,43	2,14	45.386,43	2,14	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.595.280,00	6.042.811,96	1,32	5.157.480,86	1,12	0,85
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	592.800,00	1.033.093,53	1,74	957.193,14	1,61	0,93
05	Φόροι και εισφορές	235.000,00	324.736,95	1,38	280.814,45	1,19	0,86
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	18.459.603,68	17.088.587,99	0,93	17.088.587,99	0,93	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	221.680,00	110.047,50	0,50	110.047,50	0,50	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	5.992.445,82	2.862.317,99	0,48	2.827.436,75	0,47	0,99
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	3.000,00	1.279,04	0,43	1.123,04	0,37	0,88
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	673.335,89	68.000,00	0,10	68.000,00	0,10	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	4.834.054,11	2.339.365,39	0,48	2.344.891,54	0,49	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαναξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	385.555,82	355.090,62	0,92	355.090,62	0,92	1,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	96.500,00	98.582,94	1,02	58.331,55	0,60	0,59
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.211.771,00	773.416,72	0,64	311.694,15	0,26	0,40
21	Τακτικά έσοδα	1.108.771,00	354.881,06	0,32	235.074,33	0,21	0,66
22	Έκτακτα έσοδα	103.000,00	418.535,66	4,06	76.619,82	0,74	0,18
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	10.150.256,31	9.757.824,18	0,96	517.402,51	0,05	0,05
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	10.150.256,31	9.757.824,18	0,96	517.402,51	0,05	0,05
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.349.000,00	2.994.291,99	0,89	2.785.212,77	0,83	0,93
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	2.996.000,00	2.682.417,41	0,90	2.669.236,77	0,89	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	353.000,00	311.874,58	0,88	115.976,00	0,33	0,37
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	6.399.031,38	6.399.031,38	1,00	6.399.031,38	1,00	1,00
<b>FSUM</b>	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>51.586.318,19</b>	<b>47.865.847,23</b>	<b>0,93</b>	<b>36.888.455,10</b>	<b>0,72</b>	<b>0,77</b>

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ										
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017										
ΚΑ	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός 1	Δεσμευθέντα 2	% 2/1	Τιμολ/ντα 3	% 3/1	Ενταλθέντα 4	Πληρωθέντα 5	% 5/1	% 5/3
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.250.167,08	6.761.617,30	0,93	6.756.805,21	0,93	6.685.921,52	6.685.921,52	0,92	0,99
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	554.412,00	507.412,68	0,92	507.412,68	0,92	473.824,59	473.824,59	0,85	0,93
62	Παροχές τρίτων	3.862.611,22	3.341.840,40	0,87	3.346.369,73	0,87	3.149.493,38	3.154.790,55	0,82	0,94
63	Φόροι - τέλη	105.601,06	98.363,72	0,93	98.363,72	0,93	97.776,72	98.026,72	0,93	1,00

64	Λοιπά Γενικά έξοδα	571.463,84	282.112,95	0,49	277.438,90	0,49	189.814,45	213.482,45	0,37	0,77
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	945.515,00	938.753,08	0,99	938.753,08	0,99	937.452,03	937.452,03	0,99	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.266.269,76	1.137.565,41	0,90	1.137.543,39	0,90	914.673,21	919.760,01	0,73	0,81
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	12.318.625,10	11.006.104,35	0,89	11.006.104,35	0,89	3.230.467,90	10.802.894,35	0,88	0,98
68	Λοιπά Έξοδα	7.000,00	605,77	0,09	605,77	0,09	605,77	605,77	0,09	1,00
7	Επενδύσεις	9.042.798,26	2.220.665,87	0,25	2.092.487,13	0,23	1.760.415,68	1.779.559,67	0,20	0,85
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.003.486,50	615.556,28	0,61	585.556,28	0,58	512.972,07	513.077,47	0,51	0,88
73	Έργα	6.832.398,70	1.449.917,45	0,21	1.366.997,37	0,20	1.141.559,48	1.160.598,07	0,17	0,85
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.112.913,06	140.192,14	0,13	124.933,48	0,11	105.884,13	105.884,13	0,10	0,85
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	94.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,16	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	15.645.524,34	4.907.999,24	0,31	2.229.992,95	0,14	3.940.484,81	3.940.484,81	0,25	1,77
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.677.765,31	2.050.229,91	0,77	2.040.116,91	0,76	1.101.768,95	1.101.768,95	0,41	0,54
82	Αποδόσεις	3.221.046,75	2.857.769,33	0,89	189.876,04	0,06	2.838.715,86	2.838.715,86	0,88	14,95
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 εισπραχθείσες	9.746.712,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	16.330,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>51.586.318,19</b>	<b>31.203.040,77</b>	<b>0,60</b>	<b>28.391.876,91</b>	<b>0,55</b>	<b>21.380.930,06</b>	<b>29.006.802,47</b>	<b>0,56</b>	<b>1,02</b>

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ						
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017						
			Τέλος Προηγ. έτους (2016)	Προηγούμενο Τρίμηνο Γ' 2017	Δ' Τρίμηνο 2017	Μεταβολή %
			1	2	3	3/2
<b>E</b>	<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>16.844.459,42</b>	<b>18.376.450,71</b>	<b>19.423.024,70</b>	<b>5,70</b>
<b>ΕΑ.</b>	<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>		<b>10.365.710,88</b>	<b>11.002.396,43</b>	<b>11.475.167,30</b>	<b>4,30</b>
ΕΑ1.	Απαιτήσεις από φόρους τέλη κ.λ.π		8.329.174,62	8.420.909,74	8.407.778,51	-0,16
ΕΑ2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο		330.079,57	875.030,00	883.878,83	1,01
ΕΑ3.	Λοιπές απαιτήσεις		1.706.456,69	1.706.456,69	2.183.509,96	27,96
<b>ΕΒ.</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>		<b>6.265.988,39</b>	<b>7.161.294,13</b>	<b>7.735.097,25</b>	<b>8,01</b>
ΕΒ1.	Ταμείο		20.588,68	8.465,44	33.855,98	299,93
ΕΒ2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας		6.245.399,71	7.152.828,69	7.701.241,27	7,67
<b>ΕΓ.</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>212.760,15</b>	<b>212.760,15</b>	<b>212.760,15</b>	<b>0,00</b>
ΕΓ1.	Δάνεια προς τρίτους		0,00	0,00	0,00	
ΕΓ2.	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα		212.760,15	212.760,15	212.760,15	0,00
ΕΓ3.	Δάνεια εσωτερικού		0,00	0,00	0,00	
<b>Π</b>	<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>5.983.226,70</b>	<b>6.749.319,43</b>	<b>5.845.130,90</b>	<b>-13,40</b>
<b>ΠΑ.</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>		<b>4.056.760,75</b>	<b>3.663.978,86</b>	<b>3.277.843,82</b>	<b>-10,54</b>
ΠΑ1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες		4.056.760,75	3.663.978,86	3.277.843,82	-10,54
ΠΑ2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες		0,00	0,00	0,00	
<b>ΠΒ.</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>		<b>1.591.335,34</b>	<b>2.750.209,96</b>	<b>2.560.356,03</b>	<b>-6,90</b>
ΠΒ1.	Προμηθευτές, πιστωτές		1.535.289,89	2.683.403,48	2.469.872,29	-7,96
ΠΒ3.	Υποχρεώσεις από φόρους- τέλη		49.036,74	47.225,04	56.039,96	18,67
ΠΒ4.	Ασφαλιστικοί Οργανισμοί		7.008,71	19.581,44	34.443,78	75,90
ΠΒ5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00	0,00	0,00	
<b>ΠΓ.</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>335.130,61</b>	<b>335.130,61</b>	<b>6.931,05</b>	<b>-97,93</b>
ΠΓ1.	Έσοδα επομένων χρήσεων		6.931,05	6.931,05	6.931,05	0,00
ΠΓ2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)		328.199,56	328.199,56	0,00	-100,00
ΠΓ3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού		0,00	0,00	0,00	

**ΠΙΝΑΚΑΣ 5.Α. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΟΥ ΒΕΡΟΙΑΣ**

A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: 2017 - Ετήσιοι Στόχοι	12μηνο	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ 12ΜΗΝΟΥ 2017	ΔΙΑΦΟΡΑ %
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	(12) Έκτακτες επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών (+) (06) Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες (-) (μείον) (0621) Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προνοιακών επιδομάτων	9.469.434	9.469.434	9.407.405	-0,66
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις για Προνοιακά Επιδόματα	(0621) Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προνοιακών επιδομάτων	9.035.170	9.035.170	7.749.183	-14,23
Γραμμή 3	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	(13) Έκτακτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις	2.850.888	2.850.888	2.344.892	-17,75
Γραμμή 4	Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσδοι από περιουσία)	(01) Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία (+) (02) Πρόσοδοι από την κινητή περιουσία (+) (03) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα (+) (04) Έσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (+) (05) Φόροι και Εισφορές (+) (07) Λοιπά τακτικά έσοδα (+) (11) Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας (+) (14) Δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες(+) (15) Προσανυλίσεις, πρόστιμα, παράβολα (+) (16) Λοιπά έκτακτα έσοδα	6.559.010	6.559.010	7.373.635	12,42
		(21) Τακτικά έσοδα ΠΟΕ(+) (22) Έκτακτα έσοδα ΠΟΕ	1.211.771	1.211.771	311.694	-74,28
		<b>Σύνολο Γραμμής 4</b>	<b>7.770.781</b>	<b>7.770.781</b>	<b>7.685.329</b>	<b>-1,10</b>
Γραμμή 5	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32 - 85) (Εκτίμηση εισπράξεων)	209.186	209.186	517.402	147,34
Γραμμή 6	Λοιπά Έσοδα	(41) Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων+(42) Επιστροφές χρημάτων+(31) Εισπράξεις από δάνεια	3.324.000	3.324.000	2.785.213	-16,21
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	(5) Χρηματικό υπόλοιπο	3.800.000	3.800.000	6.399.031	68,40
<b>A</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (Σύνολο Γραμμών 1-7)</b>		<b>36.459.459</b>	<b>36.459.459</b>	<b>36.888.455</b>	<b>1,18</b>
<b>B</b>	<b>ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ</b>	<b>ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ</b>	<b>ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ-Ετήσιοι Στόχοι</b>	<b>12μηνο</b>		
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6.802.250	6.802.250	6.685.921	-1,71
Γραμμή 2	Προνοιακά επιδόματα	(674) Προνοιακά επιδόματα	9.035.170	9.035.170	7.749.183	-14,23
Γραμμή 3	Δαπάνες για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης	(65) Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης	944.000	944.000	937.452	-0,69
Γραμμή 4	Δαπάνες για επενδύσεις	(7) Επενδύσεις	5.777.261	5.777.261	1.779.560	-69,20
Γραμμή 5	Πληρωμές ΠΟΕ	(81) Πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. (+) (83) Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	1.500.000	1.500.000	1.101.769	-26,55
Γραμμή 6	Μεταβιβάσεις σε τρίτους	(67) Πληρωμές για μεταβιβάσεις σε τρίτους	12.389.125	12.389.125	10.802.894	-12,80
		(-) (μείον) (674) Προνοιακά Επιδόματα	9.035.170	9.035.170	7.749.183	-14,23
		<b>Σύνολο Γραμμής 6</b>	<b>3.353.955</b>	<b>3.353.955</b>	<b>3.053.711</b>	<b>-8,95</b>
Γραμμή 7	Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	(61) Αμοιβές αιρετών και τρίτων (+) (62) Παροχές τρίτων(+) (63) Φόροι - τέλη(+) (64) Λοιπά γενικά έξοδα(+) (66) Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων(+) (68) Λοιπά έξοδα	5.629.685	5.629.685	4.860.490	-13,66
Γραμμή 8	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82) Λοιπές αποδόσεις	3.108.000	3.108.000	2.838.716	-8,66
Γραμμή 9	Αποθεματικό	(9) Αποθεματικό	309.138	309.138	0	-100,00
<b>B.</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 9)</b>		<b>36.459.459</b>	<b>36.459.459</b>	<b>29.006.802</b>	<b>-20,44</b>
<b>Γ.</b>	<b>Διαφορά για συμφωνία Π/Υ</b>	<b>(85) Προβλέψεις μη εισπραχθείς βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ</b>	<b>8.846.916</b>	<b>8.846.916</b>	<b>0</b>	

Δ1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με ετήσιο Π/Υ (Γραμμή Α. "Σύνολο Εσόδων" + Γραμμή Γ.)		45.306.375		36.888.455	
Δ2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με ετήσιο Π/Υ (Γραμμή Α. "Σύνολο Εξόδων" + Γραμμή Γ.)		45.306.375		29.006.802	
Ε.	ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ Π/Υ (Άρθρο 1, παρ. β3) = ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α) - ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Β)		0	0	7.881.653	
ΣΤ.	Απλήρωτες Υποχρεώσεις	Σύνολο Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12/2017	2.221.261			
		Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων οικ. έτους Π/Υ 2017	1.500.000			
Ζ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	Η περίοδος της οποίας αναμορφώθηκαν οι στόχοι (μήνες / τρίμηνα) σημειώνεται με τη συμπλήρωση του αριθμού 1 στα διπλανά πεδία				

Η απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **242 / 2018**.

Αφού εξαντλήθηκαν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης λύθηκε η συνεδρίαση, συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε ως εξής:

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΑΣΛΑΝΟΓΛΟΥ

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΣΙΔΗΡΟΠΟΥΛΟΣ  
ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΚΟΥΛΟΥΡΙΩΤΗΣ  
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ  
ΑΡΙΣΤΟΜΕΝΗΣ ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ  
ΙΟΡΔΑΝΗΣ ΚΥΡΑΤΛΙΔΗΣ  
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΠΟΥΛΟΣ

Ακριβές Απόσπασμα  
Βέροια 26-04-2018  
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΒΟΡΓΙΑΖΙΔΗΣ