

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το αριθμ. **14 / 2019** πρακτικό συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Βέροιας

Αριθμός Απόφασης: **132/ 2019**.

Π ε ρ ί λ η ψ η

Υποβολή στο Δ.Σ. της Έκθεσης Εσόδων–Εξόδων &
Ισολογισμού του Δήμου για το χρονικό διάστημα από
01/01/2019 έως 30/06/2019 (Β΄ Τριμήνου 2019).

Στη Βέροια, σήμερα στις **05 Αυγούστου** του έτους **2019**, ημέρα της εβδομάδας **Δευτέρα** και ώρα **11:00**, στο Δημοτικό Κατάστημα Βέροιας, συνήλθε σε Έκτακτη συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από την με ημερομηνία **02-08-2019** 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».

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία αφού επί συνόλου **9** μελών βρέθηκαν παρόντα **6** μέλη.

Παρόντες

1. Στ. Ασλάνογλου, Πρόεδρος
2. Λ. Ακριβόπουλος
3. Δ. Κουλουριώτης
4. Α. Λαζαρίδης
5. Α. Αποστολόπουλος
6. Γ. Σοφιανίδης (αναπλ.μέλος)

Απόντες

1. Α. Σιδηρόπουλος (δήλωσε κάλυμα)
2. Β. Παπαδόπουλος (δήλωσε κάλυμα)
3. Ι. Κυρατλίδης
4. Ν.Τσιαμήτρος (δήλωσε κάλυμα)
5. Χρ.Γαϊτάνου (αναπλ.μέλος δήλωσε κάλυμα)
6. Β.Λυκοστράτης(αναπλ.μέλος δήλωσε κάλυμα)
7. Γ.Γουλτίδης (αναπλ.μέλος δήλωσε κάλυμα)

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 2^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη της Επιτροπής το από 31-07-2019 εισηγητικό σημείωμα του αναπληρωτή Δ/ντή Οικονομικού του Δήμου Δημητρίου Σαζακλίδη, που έχει ως εξής:

«Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010, η Οικονομική Επιτροπή ελέγχει την υλοποίηση του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το Δημοτικό Συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση εσόδων και εξόδων του δήμου. Η έκθεση αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.

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.

Εάν με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου 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 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 απόφαση αυτή υποβάλλεται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η έκθεση, καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης.

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011/ τ. 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 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. 7261/22.02.2013 ΚΥΑ, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την αριθμ. οικ. 34574/05.07.2018 ΚΥΑ.

Με την αριθμ. 958/2018 απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου Δήμου Βέροιας ψηφίστηκε το Ο.Π.Δ. του Δήμου Βέροιας έτους 2019 και με την αριθμ.181/2019 ψηφίστηκε η υποχρεωτική αναμόρφωσή του.

Τα αποτελέσματα στόχου και εκτέλεσης προϋπολογισμού Β΄ τριμήνου 2019 μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση του ΟΠΔ αναγράφονται στον πίνακα που ακολουθεί:

| ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ | ΣΤΟΧΟΣ | ΕΚΤΕΛΕΣΗ | ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ (ΕΚΤΕΛΕΣΗ-ΣΤΟΧΟΣ) |
|---|------------|------------|---------------------------------|
| Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4) | 4.891.780 | 3.690.749 | -1.201.031 |
| Σύνολο εσόδων Α.1 | 13.029.277 | 10.802.573 | -2.226.704 |
| Σύνολο εσόδων Α.1 και διαθεσίμων έναρξης (6) | 21.244.341 | 19.017.637 | -2.226.704 |
| Σύνολο εξόδων Β.1 | 15.175.604 | 10.453.950 | -4.721.654 |
| Ταμ. Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=(Α.1)+(6)-(Β.1) | 6.068.737 | 8.563.687 | 2.494.950 |
| Απλήρωτες υποχρεώσεις Γ.2 | 600.000 | 2.649.587 | 2.049.587 |
| Οικονομικό Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2) | 5.468.737 | 5.914.100 | 445.363 |
| Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ % | | | 2,10 |
| Ποσοστιαία Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ | | | -24,55 |

$$\begin{aligned} \text{Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος} &= \frac{\text{Απόκλιση οικ. Αποτελέσματος ΟΠΔ} \times 100}{\text{Στόχος συν. εσόδων και διαθεσίμων έναρξης}} \\ &= \frac{445.363 \times 100}{21.244.341} \end{aligned}$$

Απόκλιση συν. εσόδων και διαθεσίμων έναρξης = 2,10%

$$\begin{aligned} \text{Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος} &= \frac{\text{Απόκλιση ιδίων εσόδων \& εσόδων ΠΟΕ} \times 100}{\text{Ιδίων εσόδων}} \\ &= \frac{-1.201.031 \times 100}{4.891.780} \end{aligned}$$

Απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ = -24,55%

Επομένως, δεν συνιστάται τροποποίηση προϋπολογισμού έτους 2019 προς το Δημοτικό Συμβούλιο που να απορρέει από απόκλιση είσπραξης εσόδων σε σχέση με τη στοχοθεσία Β΄ τριμήνου 2019 του Δήμου Βέροιας εφόσον η απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος παρουσιάζει θετική απόκλιση της τάξης του 2,10%..

Σημειώνεται ότι η αρνητική απόκλιση άνω του 10% που παρουσιάζεται στην κατηγορία «Ίδια Έσοδα» και έσοδα Π.Ο.Ε. παρακολουθείται από την Υπηρεσία μας και έχουν ληφθεί σχετικά μέτρα (όπως δελτίο τύπου για το νέο νόμο που αφορά ρυθμίσεις οφειλών προς Ο.Τ.Α. α΄ βαθμού, αποστολή ειδοποιητηρίων οφειλών κ.α.) προκειμένου να επιταχυνθεί ο ρυθμός είσπραξης των Εσόδων Π.Ο.Ε. και Ιδίων Εσόδων και να διασφαλιστεί ο σωρευτικός στόχος του Γ΄ τριμήνου του οικονομικού έτους 2019.

Περαιτέρω και σύμφωνα με τα απολογιστικά στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, για το Β΄ Τρίμηνο 2019, τα Έσοδα κινήθηκαν ως εξής:

| | | | | | | | |
|-------------|---|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|-------------|
| 15 | Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα | 333.500,00 | 116.399,49 | 0,35 | 113.796,28 | 0,34 | 0,98 |
| 16 | Λοιπά έκτακτα έσοδα | 51.000,00 | 7.660,73 | 0,15 | 7.660,73 | 0,15 | 1,00 |
| 2 | Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών | 1.294.789,00 | 753.659,93 | 0,58 | 1.216.233,35 | 0,94 | 1,61 |
| 21 | Γακτικά έσοδα | 1.218.789,00 | 277.096,85 | 0,23 | 1.173.958,23 | 0,96 | 4,24 |
| 22 | Έκτακτα έσοδα | 76.000,00 | 476.563,08 | 6,27 | 42.275,12 | 0,56 | 0,09 |
| 3 | Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε. | 9.953.339,61 | 9.948.715,01 | 1,00 | 93.126,88 | 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 | 9.953.339,61 | 9.948.715,01 | 1,00 | 93.126,88 | 0,01 | 0,01 |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 4.384.040,00 | 2.103.928,95 | 0,48 | 1.898.698,78 | 0,43 | 0,90 |
| 41 | Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου | 3.090.500,00 | 1.393.886,34 | 0,45 | 1.376.825,22 | 0,45 | 0,99 |
| 42 | Εισπράξεις υπέρ τρίτων | 358.000,00 | 222.322,61 | 0,62 | 34.153,56 | 0,10 | 0,15 |
| 5 | Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους | 8.215.063,85 | 8.215.063,85 | 1,00 | 8.215.063,85 | 1,00 | 1,00 |
| FSUM | Σύνολα εσόδων | 48.776.422,69 | 29.495.412,01 | 0,60 | 19.017.637,33 | 0,39 | 0,64 |

| ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------|---------------|------|--------------|------|--------------|-----------------|------|------|
| ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019 | | | | | | | | | | |
| Κ.Α. | ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩ- ΣΗ ΕΞΟΔΩΝ | Προϋπ/σμός | Δεσμευθέντα | % | Τιμολ/ντα | % | Ενταλθέντα | Πληρω- θέντα | % | % |
| | | 1 | 2 | 2/1 | 3 | 3/1 | 4 | 5 | 5/1 | 5/3 |
| 6 | Έξοδα | 18.873.350,23 | 17.918.224,07 | 0,95 | 8.837.854,08 | 0,47 | 7.779.637,74 | 7.268.408,63 | 0,39 | 0,82 |
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 7.549.477,27 | 7.453.336,76 | 0,99 | 3.886.552,59 | 0,51 | 3.723.155,44 | 3.672.662,91 | 0,49 | 0,94 |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 612.090,69 | 542.929,05 | 0,89 | 233.160,84 | 0,38 | 226.653,00 | 184.486,98 | 0,30 | 0,79 |
| 62 | Παροχές τρίτων | 3.994.652,12 | 3.719.083,34 | 0,93 | 1.740.140,92 | 0,44 | 1.336.670,71 | 1.005.747,55 | 0,25 | 0,58 |
| 63 | Φόροι - τέλη | 137.500,00 | 135.500,00 | 0,99 | 3.548,00 | 0,03 | 2.635,00 | 2.082,00 | 0,02 | 0,59 |
| 64 | Λοιπά Γενικά έξοδα | 559.021,07 | 285.100,04 | 0,51 | 132.824,21 | 0,24 | 66.804,54 | 74.239,06 | 0,13 | 0,56 |
| 65 | Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης | 950.000,00 | 950.000,00 | 1,00 | 478.239,93 | 0,50 | 478.190,44 | 433.249,79 | 0,46 | 0,91 |
| 66 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 1.339.294,38 | 1.194.864,88 | 0,89 | 642.133,74 | 0,48 | 311.274,76 | 297.640,34 | 0,22 | 0,46 |
| 67 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 3.724.814,70 | 3.630.910,00 | 0,97 | 1.721.240,00 | 0,46 | 1.634.240,00 | 1.598.300,00 | 0,43 | 0,93 |
| 68 | Λοιπά Έξοδα | 6.500,00 | 6.500,00 | 1,00 | 13,85 | 0,00 | 13,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Επενδύσεις | 14.753.067,08 | 6.955.170,49 | 0,47 | 1.156.226,70 | 0,08 | 837.767,84 | 674.013,91 | 0,05 | 0,58 |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 1.803.410,17 | 1.422.196,34 | 0,79 | 302.041,74 | 0,17 | 104.146,33 | 99.208,94 | 0,06 | 0,33 |
| 73 | Έργα | 11.371.873,67 | 4.797.907,83 | 0,42 | 622.861,53 | 0,05 | 536.720,48 | 526.045,54 | 0,05 | 0,84 |
| 74 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ | 1.535.803,24 | 713.086,32 | 0,46 | 231.323,43 | 0,15 | 196.901,03 | 48.759,43 | 0,03 | 0,21 |
| 75 | Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) | 41.980,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις | 14.733.669,18 | 4.832.001,91 | 0,33 | 1.693.832,90 | 0,11 | 2.686.850,96 | 2.511.527,65 | 0,17 | 1,48 |
| 81 | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 1.774.829,57 | 1.635.899,91 | 0,92 | 1.630.169,71 | 0,92 | 1.216.963,82 | 1.052.926,23 | 0,59 | 0,65 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|---|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|
| 82 | Αποδόσεις | 3.248.500,00 | 3.196.102,00 | 0,98 | 63.663,19 | 0,02 | 1.469.887,14 | 1.458.601,42 | 0,45 | 22,91 |
| 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 | 9.710.339,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Αποθεματικό | 416.336,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FSUM | Σύνολα δαπανών | 48.776.422,69 | 29.705.396,47 | 0,61 | 11.687.913,68 | 0,24 | 11.304.256,54 | 10.453.950,19 | 0,21 | 0,89 |

| ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ | | | | | |
|--|--|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------|
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019 | | | | | |
| | | Τέλος Προηγούμενου έτους (2018) | Προηγούμενο Τρίμηνο : Α' 2019 | Τρέχον Τρίμηνο : Β' 2019 | Μεταβολή % |
| | | 1 | 2 | 3 | % |
| Ε | ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 19.589.754,92 | | 19.998.138,02 | #ΔΙΑΙΠ/0! |
| ΕΑ | ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ | 11.306.787,45 | 10.419.305,03 | 11.023.537,80 | 5,80 |
| ΕΑ1 | Απαιτήσεις από φόρους τέλη κ.λ.π | 8.240.432,82 | 8.440.940,56 | 8.730.728,89 | 3,43 |
| ΕΑ2 | Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο | 886.221,14 | 0,00 | 286.394,63 | #ΔΙΑΙΠ/0! |
| ΕΑ3 | Λοιπές απαιτήσεις | 2.180.133,49 | 2.012.858,19 | 2.006.414,28 | -0,32 |
| ΕΒ | ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ | 8.070.207,32 | 8.827.718,76 | 8.761.840,07 | -0,75 |
| ΕΒ1 | Ταμείο | 60.209,52 | 7.458,49 | 71.551,51 | 859,33 |
| ΕΒ2 | Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | 8.009.997,80 | 8.820.260,27 | 8.690.288,56 | -1,47 |
| ΕΓ | ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 212.760,15 | 212.760,15 | 212.760,15 | 0,00 |
| ΕΓ1 | Δάνεια προς τρίτους | 212.760,15 | 212.760,15 | 212.760,15 | 0,00 |
| ΕΓ2 | Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #ΔΙΑΙΠ/0! |
| ΕΓ3 | Δάνεια εσωτερικού | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #ΔΙΑΙΠ/0! |
| Π | ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | 6.252.826,58 | 6.252.826,58 | 7.140.162,97 | 14,19 |
| ΠΑ | ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ | 2.477.398,52 | 2.477.398,52 | 2.068.197,48 | -16,52 |
| ΠΑ1 | Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες | 2.477.398,52 | 2.477.398,52 | 2.068.197,48 | -16,52 |
| ΠΑ2 | Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #ΔΙΑΙΠ/0! |
| ΠΒ | ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | 2.475.031,15 | 2.475.031,15 | 3.771.568,58 | 52,38 |
| ΠΒ1 | Προμηθευτές, πιστωτές | 2.403.491,56 | 2.403.491,56 | 3.499.277,77 | 45,59 |
| ΠΒ3 | Υποχρεώσεις από φόρους- τέλη | 64.299,74 | 64.299,74 | 92.389,87 | 43,69 |
| ΠΒ4 | Ασφαλιστικοί Οργανισμοί | 7.239,85 | 7.239,85 | 179.900,94 | 2.384,87 |
| ΠΒ5 | Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #ΔΙΑΙΠ/0! |
| ΠΓ | ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | 1.300.396,91 | 1.300.396,91 | 1.300.396,91 | 0,00 |
| 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 | 328.199,56 | 0,00 |
| ΠΓ3 | Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού | 965.266,30 | 965.266,30 | 965.266,30 | 0,00 |

| ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ. | | | ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ : | | ΔΗΜΟΣ ΒΕΡΟΙΑΣ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|--|------------|---------------|---------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | ΟΙΚΟΝΟΜΙ- ΚΟ 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 | | | | | | | | | |
| A | ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ | ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ | ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕ- ΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ | Ιανουάριος | Φεβρουάριος | Μάρτιος | 3μηνο | Απρίλιος | Μάιος | Ιούνιος | 6μηνο | Ιούλιος | Αύγουστος | Σεπτέμ- βριος | 9μηνο | Οκτώβριος | Νοέμβριος | Δεκέμ- βριος | 12μηνο | Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοχοθεσί- ας και Π/Υ | ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑ Ι ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ | | | | | | | | | |
| Γραμ- μή 1 | Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό | (06)_Έσοδα από επιχορηγή- σεις για λειτουργικές δαπάνες (+) (1211)_Έκτακτες επιχο- ρηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (+) (1214)_Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία που προορίζονται για λειτουργι- κές δαπάνες(+) (131)_Επιχο- ρηγήσεις από θεσμοθετημέ- νους πόρους για επενδυτικές δαπάνες(+) (1325)_Επιχορη- γήσεις 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) | 10.800.312 | 233.297 | 1.500.000 | 800.000 | 2.533.297 | 860.000 | 1.080.000 | 1.020.000 | 5.493.297 | 800.000 | 800.000 | 1.080.000 | 8.173.297 | 800.000 | 1.080.000 | 747.015 | 10.800.312 | 0 | | | | | | | | | | |
| Γραμ- μή 2 | Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ & από Προγράμματα Ε.Ε. | (1212)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από συγχρημα- τοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ)(+) (1315) | 3.422.089 | 57.500 | 57.500 | 57.500 | 172.500 | 237.500 | 237.500 | 287.500 | 935.000 | 287.500 | 149.500 | 422.500 | 1.794.500 | 422.500 | 422.500 | 782.589 | 3.422.089 | 0 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|------------|---|------------------|---------|---------|---------|-----------|---------|---------|---------|-----------|---------|---------|---------|-----------|---------|---------|---------|------------------|---|
| | | <p>_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 δαπανών: Από προγράμματα της Ε.Ε.(+) (1323) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε. (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)(+) (1324) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από Διεθνείς οργανισμούς (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Γραμμή 3α | Ίδια Έσοδα | <p>(01) _Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία(+) (02) _Έσοδα από 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</p> | 8.222.810 | 121.400 | 566.000 | 572.000 | 1.259.400 | 767.700 | 840.980 | 767.700 | 3.635.780 | 767.700 | 767.700 | 767.700 | 5.938.880 | 767.700 | 767.700 | 748.530 | 8.222.810 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|------------|-------------|-----------|--------------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|-----------|-------------|--------------|-----------|-----------|------------|---------------|--|---|
| | | περισυρίας (+) (14) _Δωρεές-κληρονομίες - κληροδοσίες (+) (15) _Προσωπικές πρόστιμα παράβολα(+) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα(+) (1213) _Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών πολιτικών (+) (1219) Λοιπές επιχορηγήσεις (+) (1326) _Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (+) (1329) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Γραμμή 3β | Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται & εισπράττονται για πρώτη φορά | (+) (2) _Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά | 1.294.789 | 125.000 | 900.000 | 27.000 | 1.052.000 | 27.000 | 27.000 | 27.000 | 1.133.000 | 27.000 | 27.000 | 27.000 | 1.214.000 | 27.000 | 27.000 | 26.789 | 1.294.789 | 0 | |
| Γραμμή 4 | Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ | (32)_Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (85) _Προβλέψεις μη εισπραχθείσες εισπρακτέων υπολοίπων ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους | 243.000 | 20.000 | 20.000 | 23.000 | 63.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 123.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 183.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 243.000 | 0 | |
| Γραμμή 5 | Λοιπά Έσοδα | (41) _Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (42) _Επιστροφές χρημάτων (+) (31) _Εισπράξεις από δάνεια (+) (4319) _Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους | 3.448.500 | 277.000 | 277.000 | 288.800 | 842.800 | 288.800 | 288.800 | 288.800 | 1.709.200 | 288.800 | 288.800 | 288.800 | 2.575.600 | 288.800 | 288.800 | 295.300 | 3.448.500 | 0 | |
| A.1 | ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5 | | 27.431.500 | 834.197 | 3.320.500 | 1.768.300 | 5.922.997 | 2.201.000 | 2.494.280 | 2.411.000 | 13.029.277 | 2.191.000 | 2.053.000 | 2.606.000 | 19.879.277 | 2.326.000 | 2.606.000 | 2.620.223 | 27.431.500 | 0 | 0 |
| Γραμμή 6 | Διαθέσιμα | Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους | 8.215.064 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Γραμμή 7 | Χρηματικό Υπόλοιπο | 5_Χρηματικό υπόλοιπο | 8.215.064 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.2 | ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6) | | 35.646.563 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 Στοχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ "0") | ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ |
| Γραμμή 1 | Κόστος προσωπικού | (60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 7.599.464 | 644.464 | 622.500 | 622.500 | 1.889.464 | 638.000 | 651.500 | 639.500 | 3.818.464 | 639.500 | 644.500 | 644.500 | 5.746.964 | 617.500 | 617.500 | 617.500 | 7.599.464 | 0 | |
| Γραμμή 2 | Λοιπά έξοδα χρήσης | (6) _Έξοδα Χρήσης(-) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 11.243.452 | 120.000 | 650.000 | 1.029.980 | 1.799.980 | 1.040.000 | 1.040.000 | 1.040.000 | 4.919.980 | 1.040.000 | 1.040.000 | 1.060.000 | 8.059.980 | 1.060.000 | 1.060.000 | 1.063.472 | 11.243.452 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|--|--|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|---|--|
| Γραμμή 3 | Δαπάνες για επενδύσεις | (+) (7) _Επενδύσεις | 11.646.710 | 50.000 | 50.000 | 660.240 | 760.240 | 960.240 | 960.240 | 960.240 | 960.240 | 960.240 | 960.240 | 960.240 | 960.240 | 6.521.680 | 1.960.240 | 1.960.240 | 1.204.550 | 11.646.710 | 0 | |
| Γραμμή 4 | Πληρωμές ΠΟΕ | (81) _Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (83) _Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) | 1.704.029 | 75.000 | 150.000 | 200.000 | 425.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 1.175.000 | 90.000 | 100.000 | 150.000 | 1.515.000 | 50.000 | 70.000 | 69.029 | 1.704.029 | 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 | 3.242.500 | 270.200 | 270.200 | 270.200 | 810.600 | 270.200 | 270.200 | 270.200 | 1.621.200 | 270.200 | 270.200 | 270.200 | 2.431.800 | 270.200 | 270.200 | 270.300 | 3.242.500 | 0 | | |
| B.1 | ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5) | | 35.436.155 | 1.159.664 | 1.742.700 | 2.782.920 | 5.685.284 | 3.158.440 | 3.171.940 | 3.159.940 | 15.175.604 | 2.999.940 | 3.014.940 | 3.084.940 | 24.275.424 | 3.957.940 | 3.977.940 | 3.224.851 | 35.436.155 | 0 | 0 | |
| Γραμμή 6 | Αποθεματικό | | 210.408 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B.2 | ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6) | | 35.646.563 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Γ.1 | Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους | | 1.704.029 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Γ.2 | Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας | | | 1.704.000 | 1.500.000 | 1.250.000 | 1.250.000 | 1.000.000 | 800.000 | 600.000 | 600.000 | 400.000 | 350.000 | 300.000 | 300.000 | 200.000 | 100.000 | 0 | 0 | | | |
| Δ | Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος) | | | 7.889.597 | 9.467.397 | 8.452.777 | 8.452.777 | 7.495.337 | 6.817.677 | 6.068.737 | 6.068.737 | 5.259.797 | 4.297.857 | 3.818.917 | 3.818.917 | 2.186.977 | 815.037 | 210.409 | 210.409 | | | |
| Ε | Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος) | | | 6.185.597 | 7.967.397 | 7.202.777 | 7.202.777 | 6.495.337 | 6.017.677 | 5.468.737 | 5.468.737 | 4.859.797 | 3.947.857 | 3.518.917 | 3.518.917 | 1.986.977 | 715.037 | 210.409 | 210.409 | | | |
| Z | Διαφορά για συμφωνία Π/Υ | (85) Προβλέψεις μη είσπραξης βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ | 9.710.340 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| H.1 | Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ | "Σύνολο Εσόδων 1-5" + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85) | 45.356.903 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| H.2 | Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ | "Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85) | 45.356.903 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ

Η απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **132 / 2019**.

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

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΑΣΛΑΝΟΓΛΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΛΕΩΝΙΔΑΣ ΑΚΡΙΒΟΠΟΥΛΟΣ
ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΚΟΥΛΟΥΡΙΩΤΗΣ
ΑΡΙΣΤΟΜΕΝΗΣ ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΠΟΥΛΟΣ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΟΦΙΑΝΙΔΗΣ

Ακριβές Απόσπασμα
Βέροια 08-08-2019
Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΗΜΑΡΧΟΥ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΟΦΙΑΝΙΔΗΣ