

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το αριθμ. **24 / 2019** πρακτικό συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Βέροιας

Αριθμός Απόφασης: **273 / 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 30/09/2019 (Γ΄ Τριμήνου 2019).

Στη Βέροια, σήμερα στις **25 Νοεμβρίου** του έτους **2019**, ημέρα της εβδομάδας **Δευτέρα** και ώρα **11:00**, στο Δημοτικό Κατάστημα Βέροιας, συνήλθε σε Τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από την με ημερομηνία **21-11-2019** 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 **8** μέλη.

Παρόντες

1. Στ. Ασλάνογλου Πρόεδρος
2. Β. Παπαδόπουλος
3. Α. Τσαχουρίδης
4. Στ. Διαμάντης
5. Α. Δέλλας
6. Χρ. Τσιούντας
7. Γ. Γουλτίδης
8. Κ. Τροχόπουλος

Απόντες

1. Δ. Τσανακτσίδης

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 13^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 Γ΄ 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)	7.335.880	6.343.132	-992.748
Σύνολο εσόδων Α.1	19.879.277	16.995.223	-2.884.054
Σύνολο εσόδων Α.1 και διαθεσίμων έναρξης (6)	28.094.341	25.210.287	-2.884.054
Σύνολο εξόδων Β.1	24.275.424	17.361.551	-6.913.873
Ταμ. Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=(Α.1)+(6)-(Β.1)	3.818.917	7.848.736	4.029.819
Απλήρωτες υποχρεώσεις Γ.2	300.000	2.498.472	2.198.472
Οικονομικό Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)	3.518.917	5.350.264	1.831.347
Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ %			6,519%
Ποσοστιαία Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ			-13,533%

$$\begin{aligned} \text{Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος} &= \frac{\text{Απόκλιση οικ. Αποτελέσματος ΟΠΔ} \times 100}{\text{Στόχος συν. εσόδων και διαθεσίμων έναρξης}} \\ &= \frac{1.831.347 \times 100}{28.094.341} \end{aligned}$$

Απόκλιση συν. εσόδων και διαθεσίμων έναρξης = 6,519%.

$$\begin{aligned} \text{Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος} &= \frac{\text{Απόκλιση ιδίων εσόδων \& εσόδων ΠΟΕ} \times 100}{\text{Ιδίων εσόδων Στόχος ιδίων εσόδων \& εσόδων ΠΟΕ}} \\ &= \frac{-992.748 \times 100}{7.335.880} \end{aligned}$$

Απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ = -13,533%.

Επομένως, δεν συνιστάται τροποποίηση προϋπολογισμού έτους 2019 προς το Δημοτικό Συμβούλιο εφόσον το οικονομικό αποτέλεσμα παρουσιάζει θετική απόκλιση της τάξης του 6,519%.

Σημειώνεται ότι η αρνητική απόκλιση άνω του 10% που παρουσιάζεται στην κατηγορία «Ίδια Έσοδα» και έσοδα Π.Ο.Ε. οφείλεται κατά κύριο λόγο στην υποεκτέλεση του ΚΑΕ 06.00.1329.002 "Προϊόν δωρεών Αφών Κούσιου" με εγγεγραμμένη πίστωση 1.761.404,93 ευρώ καθώς στο Ο.Π.Δ. του τρέχοντος έτους είχε προβλεφθεί είσπραξη ποσού ύψους 1.376.200,00 ευρώ κατά το 9μηνο και τελικά απορροφήθηκε ποσό ύψους 892.016,52 ευρώ, δηλαδή παρουσιάζεται απόκλιση ποσού 484.183,48 ευρώ. Επισημαίνεται ότι ο ανωτέρω κωδικός εσόδου συνδέεται με συγκεκριμένο κωδικό εξόδου και ειδικότερα με τον ΚΑΕ 02.30.7323.026 "Ολοκλήρωση κατασκευής γέφυρας Αφών Κούσιου" και το ποσό των εισπράξεων εξαρτάται από την πορεία υλοποίησης του συγκεκριμένου έργου.

Επιπρόσθετα, η Υπηρεσία μας παρακολουθεί την πορεία εκτέλεσης της κατηγορίας Ιδίων Εσόδων του προϋπολογισμού και λαμβάνει σχετικά μέτρα (όπως 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 12μηνου του οικονομικού έτους 2019. Επομένως δεν συντρέχει λόγος να προβεί σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού καθώς το ποσό απόκλισης εκτέλεσης από τους στόχους του 9μήνου 2019 μετά την αφαίρεση του ποσού των 484.183,48 ευρώ ανέρχεται στο ποσό των -508.564,03 ευρώ ήτοι [(-992.747,51) - (-484.183,48)] και ποσοστό -6.933%, το οποίο υπολείπεται του ελάχιστου ποσοστού του -10% που προβλέπεται από τις σχετικές ΚΥΑ.

Περαιτέρω και σύμφωνα με τα απολογιστικά στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, για το Γ' Τρίμηνο 2019:

α) Τα Έσοδα κινήθηκαν ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΙ Π/Υ	ΠΟΣΑ €
Σύνολο εσόδων (α) Γ' Τριμήνου 2019	25.210.287
Ετήσιος Π/Υ όπως αποτυπώνεται τον μήνα Σεπτέμβριο 2019 (β)	48.892.998
Ποσοστό εκτέλεσης Π/Υ (α/β)	51,56%

β) Τα Έξοδα κινήθηκαν ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΙ Π/Υ	ΠΟΣΑ €
Σύνολο εξόδων (α) Γ' Τριμήνου 2019	17.361.551
Ετήσιος Π/Υ όπως αποτυπώνεται τον μήνα Σεπτέμβριο 2019 (β)	48.892.998
Ποσοστό εκτέλεσης Π/Υ (α/β)	35,51%

Το Χρηματικό Υπόλοιπο της **30/09/2019** ανήλθε στο ποσό των **8.065.458,69€**.

Υστερα 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 την έκθεση Εσόδων-Εξόδων και Ισολογισμού του Δήμου για την περίοδο 01/01/2019–30/09/2019 και παρακαλούμε αφού ελεγχθεί να υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση.»

Και κάλεσε την Επιτροπή ν' αποφασίσει σχετικά.

Πρόεδρος: Συμφωνείτε;

Μέλη: Ναι.

Γουλιδίης: Ψηφίζω Κατά.

Τροχόπουλος: Ψηφίζω λευκό.

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

1. Το από 18-11-2019 εισηγητικό σημείωμα του αναπληρωτή Δ/ντή Οικονομικού του Δήμου Δημητρίου Σαζακλίδη.
2. Την Τριμηνιαία Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων, εξόδων και Ισολογισμού του Δήμου για το χρονικό διάστημα από 01/01/2019 έως 30/09/2019 (Γ' Τριμήνου 2019) της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου.
3. Το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας.
4. Τις διατάξεις των παρ.1β του άρθρου 72 και παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν.4257/2014.

Αποφασίζει κατά Πλειοψηφία

Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο Βέροιας την Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του Προϋπολογισμού Εσόδων – Εξόδων και Ισολογισμού του Δήμου, για το χρονικό διάστημα από 01/01/2019 έως 30/09/2019 (Γ' Τριμήνου 2019), η οποία έχει ως εξής:

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ							
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Είσπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	14.760.437,38	11.496.192,15	0,78	10.227.511,43	0,69	0,89

01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	410.650,00	367.174,65	0,89	274.028,38	0,67	0,75
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	117.639,72	58.616,93	0,50	58.616,93	0,50	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.405.036,00	3.579.134,15	0,81	2.583.267,20	0,59	0,72
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	820.900,00	748.239,69	0,91	669.648,04	0,82	0,89
05	Φόροι και εισφορές	262.000,00	198.309,56	0,76	158.801,60	0,61	0,80
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	8.709.811,66	6.525.478,42	0,75	6.463.910,53	0,74	0,99
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	34.400,00	19.238,75	0,56	19.238,75	0,56	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	10.285.327,85	2.482.609,66	0,24	2.471.407,65	0,24	1,00
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	3.000,00	5.367,81	1,79	404,00	0,13	0,08
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	185.974,57	219.671,39	1,18	219.671,39	1,18	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	9.711.853,28	2.028.943,44	0,21	2.028.929,41	0,21	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσανυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	333.500,00	205.360,99	0,62	199.136,82	0,60	0,97
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	51.000,00	23.266,03	0,46	23.266,03	0,46	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.294.789,00	822.354,16	0,64	1.249.904,67	0,97	1,52
21	Τακτικά έσοδα	1.218.789,00	319.133,85	0,26	1.200.287,65	0,98	3,76
22	Έκτακτα έσοδα	76.000,00	503.220,31	6,62	49.617,02	0,65	0,10
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	9.953.339,61	9.940.315,97	1,00	130.827,16	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	9.940.315,97	1,00	130.827,16	0,01	0,01
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.384.040,00	3.120.136,96	0,71	2.915.572,05	0,67	0,93
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	3.090.500,00	2.187.618,85	0,71	2.170.883,87	0,70	0,99
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	358.000,00	226.828,11	0,63	39.325,14	0,11	0,17
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	8.215.063,85	8.215.063,85	1,00	8.215.063,85	1,00	1,00
FSUM	Σύνολο εσόδων	48.892.997,69	36.076.672,75	0,74	25.210.286,81	0,52	0,70

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ										
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019										
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	19.116.891,12	18.459.382,29	0,97	13.107.962,46	0,69	12.414.667,02	11.691.389,55	0,61	0,89
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.605.052,27	7.568.925,20	1,00	5.776.753,92	0,76	5.590.942,26	5.572.724,32	0,73	0,96
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	612.090,69	586.413,68	0,96	338.976,48	0,55	312.293,40	276.142,47	0,45	0,81
62	Παροχές τρίτων	4.128.768,92	3.943.492,46	0,96	2.632.443,50	0,64	2.440.614,09	1.872.274,16	0,45	0,71
63	Φόροι - τέλη	149.500,00	130.500,00	0,87	90.765,96	0,61	89.721,96	76.006,35	0,51	0,84
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	559.021,07	355.746,60	0,64	194.901,16	0,35	129.495,92	144.493,77	0,26	0,74
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	950.000,00	950.000,00	1,00	512.684,88	0,54	512.357,92	504.442,49	0,53	0,98
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.377.223,47	1.268.954,35	0,92	979.403,31	0,71	760.928,22	744.992,74	0,54	0,76
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3.728.734,70	3.648.850,00	0,98	2.582.016,32	0,69	2.578.296,32	2.500.296,32	0,67	0,97
68	Λοιπά Έξοδα	6.500,00	6.500,00	1,00	16,93	0,00	16,93	16,93	0,00	1,00
7	Επενδύσεις	14.777.758,56	8.006.378,11	0,54	2.568.078,67	0,17	2.056.639,68	2.021.593,79	0,14	0,79
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειας παγίων	1.820.378,17	1.531.839,57	0,84	764.702,17	0,42	374.821,50	333.041,49	0,18	0,44
73	Έργα	11.362.547,15	5.769.518,51	0,51	1.548.693,22	0,14	1.471.153,15	1.490.907,27	0,13	0,96

74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.552.853,24	683.040,03	0,44	232.703,28	0,15	210.665,03	197.645,03	0,13	0,85
75	Γίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	41.980,00	0,00	0,00	21.980,00	0,52	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	14.735.789,18	4.885.723,52	0,33	1.779.441,77	0,12	3.776.297,76	3.648.567,82	0,25	2,05
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.776.949,57	1.689.621,52	0,95	1.683.657,93	0,95	1.486.010,61	1.402.995,56	0,79	0,83
82	Αποδόσεις	3.248.500,00	3.196.102,00	0,98	95.783,84	0,03	2.290.287,15	2.245.572,26	0,69	23,44
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	262.558,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολα δαπανών	48.892.997,69	31.351.483,92	0,64	17.455.482,90	0,36	18.247.604,46	17.361.551,16	0,36	0,99

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019					
		Τέλος Προηγούμενου έτους (2018)	Προηγούμενο Τρίμηνο : Β' 2019	Τρέχον Τρίμηνο : Γ' 2019	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	19.589.754,92		19.699.051,33	#ΔΙΑΙΡ/0!
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	11.306.787,45	11.023.537,80	11.420.832,49	3,60
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους τέλη κ.λ.π	8.240.432,82	8.730.728,89	8.788.539,72	0,66
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	886.221,14	286.394,63	893.198,13	211,88
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	2.180.133,49	2.006.414,28	1.739.094,64	-13,32
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	8.070.207,32	8.761.840,07	8.065.458,69	-7,95
ΕΒ1	Ταμείο	60.209,52	71.551,51	36.224,68	-49,37
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	8.009.997,80	8.690.288,56	8.029.234,01	-7,61
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	#ΔΙΑΙΡ/0!
ΕΓ3	Δάνεια εσωτερικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	6.252.826,58	7.140.162,97	6.764.537,88	-5,26
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	2.477.398,52	2.068.197,48	2.043.481,30	-1,20
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	2.477.398,52	2.068.197,48	2.043.481,30	-1,20
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.475.031,15	3.771.568,58	3.420.659,67	-9,30
ΠΒ1	Προμηθευτές, πιστωτές	2.403.491,56	3.499.277,77	3.124.995,31	-10,70
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους- τέλη	64.299,74	92.389,87	130.089,35	40,80
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	7.239,85	179.900,94	165.575,01	-7,96
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/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:	A/A Στήλης :	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΘΩΝ	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 Στοχοθεσι- 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	(1212) Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από συγχρηματο-	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	

	E.E.	<p>δοτούμενα 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 δαπανών: Από προγράμματα της E.E.(+) (1323) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από E.E. (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)</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	

		Εσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας (+) (14) _Δωρεές-κληρονομίες - κληροδοσίες (+) (15) _Προσωνήσεις πρόστιμα παράβολα(+) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα(+) (1213) _Εσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών πολιτικών (+) (1219) Λοιπές επιχορηγήσεις (+) (1326) _Εσοδα 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) _Εσοδα 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	Εσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32) _Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (85) _Προβλέψεις μη εισπραχθέντων 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 ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΝΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απριλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Έλεγχος ταύτισης Π/Υ και Στοιχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΕΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΕΣΧΥΟΥΣΑ 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	3.640.960	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)_a 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	Ύψος 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 ΟΠΑ (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 ΟΠΑ (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 **273 / 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

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΤΣΑΧΟΥΡΙΔΗΣ

ΣΤΕΡΓΙΟΣ ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΔΕΛΛΑΣ

ΧΡΗΣΤΟΣ ΤΣΙΟΥΝΤΑΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΟΥΛΤΙΔΗΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΤΡΟΧΟΠΟΥΛΟΣ

Ακριβές Απόσπασμα

Βέροια 28-11-2019

Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΗΜΑΡΧΟΥ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΛΥΚΟΣΤΡΑΤΗΣ