

**Ελληνική Δημοκρατία**  
**Δήμος Χίου**  
**Διεύθυνση Διοικητικών Υπηρεσιών**  
**Τμήμα Υποστήριξης Πολ. Οργάνων Δ. Χίου**  
**Οικονομική Επιτροπή**  
 Αρ.Πρωτ.: 78664/13-11-2020

**Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α Π Ρ Α Κ Τ Ι Κ Ο Υ**

Εκ της υπ' αριθ. 54 της 06-11-2020 συνεδρίασεως της Οικονομικής Επιτροπής  
 Αριθμός απόφασης  
**775/2020**  
 Περίληψη απόφασης

**ΣΤ. Έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού Γ Τριμήνου 2020.**

Στη Χίο και στο Δημαρχιακό Κατάστημα σήμερα την 6η Νοεμβρίου 2020 ημέρα της εβδομάδας Παρασκευή και ώρα 13.30 συνήλθε σε συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή στην οποία προήδρευσε ο κ. Βεργίνας Κωνσταντίνος και ύστερα από πρόσκληση που υπέγραψε ο ίδιος με ημερομηνία 02-11-2020 που δόθηκε σε κάθε σύμβουλο σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 74 & 75 του Ν 3852/10 και αφού διαπιστώθηκε ότι υφίσταται νόμιμη απαρτία αφού σε σύνολο 9 μελών βρέθηκαν παρόντα 7 μέλη, δηλαδή:

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΤΑΚΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ**

- |     |                         |
|-----|-------------------------|
| α/α | Όνοματεπώνυμο Συμβούλου |
| 1   | Μπουρνιάς Χαράλαμπος    |
| 2   | Ξενάκης Ιωάννης         |
| 3   | Ζωάνος Κυριάκος         |
| 4   | Καλογεράκης Παύλος      |
| 5   | Βουρνούς Εμμανουήλ      |

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ**

- |     |                         |
|-----|-------------------------|
| α/α | Όνοματεπώνυμο Συμβούλου |
| 1   | Μάντικας Δημήτριος      |

**ΑΠΟΝΤΕΣ ΤΑΚΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ (οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα)**

- |     |                         |
|-----|-------------------------|
| α/α | Όνοματεπώνυμο Συμβούλου |
| 1   | Γεωργούλης Αλέξανδρος   |
| 2   | Μυριαγκός Βασίλειος     |
| 3   | Σαραντινός Σταμάτιος    |

Ακολούθως ο κ. Βεργίνας Κωνσταντίνος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης

Στην αρχή διαβάζονται και επικυρώνονται τα πρακτικά της προηγούμενης συνεδρίασης τα οποία και υπογράφονται.

----- Αποχωρήσεις-Προσελεύσεις -----

Τέθηκαν για συζήτηση εκτός ημερήσιας διάταξης τέσσερα (4) θέματα, τα οποία μετά από ομόφωνη απόφαση συζητήθηκαν πριν τη συζήτηση των θεμάτων αυτής:

1ο: Τροποποιήσεις προϋπολογισμού οικ. έτους 2020.

2ο: Ορισμός δικαστικού επιμελητή.

3ο: Χορήγηση παράτασης της προθεσμίας εκτέλεσης του έργου: "Ανακατασκευή Τοιχίων Περιβάλλοντος Χώρου Πρώην Δημαρχιακού Καταστήματος ΔΕ Καμποχώρων"

4ο: Υποβολή 1ου Α.Π.Ε και 1ου ΠΤΜΝΕ του έργου με τίτλο "Διαμόρφωση και ανάπλαση Κοινοχρήστων χώρων ΔΕ Αγίου Μηνά 2020".

Το κατεπείγον των θεμάτων, έγκειται στο γεγονός ότι,

Το πρώτο θέμα αφορά τροποποιήσεις προϋπολογισμού οικ. έτους 2020, η συζήτηση του οποίου κρίνεται αναγκαία καθότι αφορούν κάλυψη εκτάκτων αναγκών (σεισμός της 30/10/2020 και πανδημία covid 19)

Το δεύτερο αφορά ορισμό δικαστικού επιμελητή, με χαρακτηρισμό του ως επείγον, προκειμένου να προχωρήσει άμεσα η υπηρεσία στην οριστικοποίηση εσόδων στους βεβαιωτικούς καταλόγους.

Το τρίτο αφορά χορήγηση παράτασης έργου, η οποία επιβάλλεται να δοθεί άμεσα, προκειμένου να ολοκληρωθούν οι εργασίες του εν λόγω έργου.

Το τέταρτο αφορά υποβολή 1ου Α.Π.Ε. έργου, η έγκριση του οποίου πρέπει να πραγματοποιηθεί άμεσα, προκειμένου να προχωρήσει η υλοποίησή του.

Τα θέματα συζητήθηκαν με την εξής σειρά:

- Τα 1,2,3 και 4 εκτός ημερησίας.

Ακολούθησε η ημερήσια διάταξη:

- Το 1ο, 2ο, 3ο, 4ο, 5ο, 6ο, 7ο, 8ο, 9ο, 10ο, 11ο, 12ο, 13ο, 14ο, 15ο, 16ο και 17ο.

Ακολούθως συζητήθηκε το πιο κάτω θέμα

**ΣΤ. Έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού Γ Τριμήνου 2020.**

Στη συνέχεια τέθηκε υπόψη της Οικονομικής Επιτροπής η αριθμ. 73773/27-10-2020 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών Τμήμα Προϋπολογισμού-Λογιστηρίου η οποία αφορά Έκθεση εκτέλεσης του Προϋπολογισμού Γ' Τριμήνου 2020 και αναφέρει τα παρακάτω:

Νομοθετικό Πλαίσιο:

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, η οικονομική επιτροπή ελέγχει την υλοποίηση του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το δημοτικό συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων και εξόδων του δήμου. Η έκθεση αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.

Από 1.1.2011 σύμφωνα με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011, και το άρθρο 39 του ν. 4257/2014, ορίζονται τα εξής:"9. Η οικονομική επιτροπή, έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου.

Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Σε περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας, δυνάμει αυτού να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο.

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 στο ν. 3861/2010 ("Πρόγραμμα Διαύγεια"), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/2010 και του άρθρου 43 του ν.3979/2011.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην έκθεση ή και να τη συνοδεύουν, καθώς και κάθε άλλο θέμα για την εφαρμογή της παραγράφου αυτής καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών." Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η Αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') "Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών", στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ ελέγχει την ορθή εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης που είναι ενταγμένα στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ, υποτομέας S.1313 "Τοπική Αυτοδιοίκηση"), όπως αυτοί αποτυπώνονται στο "Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης" (ΟΠΔ).

Το ΟΠΔ συνοψίζει τον ετήσιο προϋπολογισμό των υπόχρεων φορέων σε μηνιαίους και τριμηνιαίους στόχους οικονομικών αποτελεσμάτων, ήτοι σε στόχους εσόδων, εξόδων, ταμειακού αποτελέσματος, ύψους απλήρωτων υποχρεώσεων και οικονομικού αποτελέσματος. (παρ.1 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β') (παρ.1 άρθρο 4Ε Ν.4111/13, όπως προστέθηκε από το άρθρο 202 του Ν.4555/18) Για τον προσδιορισμό των αποκλίσεων από τους τριμηνιαίους στόχους οικονομικού αποτελέσματος που έχουν τεθεί στον πίνακα στοχοθεσίας, ισχύουν τα παρακάτω:

α) ΕΣΟΔΑ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των συνολικών εισπραχθέντων εσόδων σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εσόδων.

Στα ανωτέρω ποσά αθροίζονται και τα διαθέσιμα έναρξης (Εκτέλεση μείον Στόχος).

β) ΕΞΟΔΑ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των συνολικών πραγματοποιημένων πληρωμών σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους πληρωμών (Εκτέλεση μείον Στόχος).

γ) ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ: Η ποσοτική διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων αποτελεί την απόκλιση από το στόχο του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ (Απόκλιση Εσόδων - Απόκλιση Εξόδων = Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος ΟΠΔ).

δ) ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των απλήρωτων υποχρεώσεων έναντι των αντίστοιχων στόχων απλήρωτων υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος).

ε) ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ: Η ποσοτική διαφορά των αποκλίσεων επί του στόχου ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και των επί του στόχου των απλήρωτων υποχρεώσεων αποτελεί την απόκλιση από το στόχο του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ [Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος ΟΠΔ - Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων = Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος]. Η αναγωγή της απόκλισης σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο [Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ/ Στόχο Συνολικών Εσόδων = Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%)].

Οι στόχοι των υποομάδων "Ίδια Έσοδα" και "Έσοδα ΠΟΕ" ελέγχονται διακριτά καθώς η συγκεκριμένη κατηγορία εσόδων ενισχύει σε σημαντικό βαθμό την οικονομική αυτοτέλεια του ΟΤΑ παρέχοντας του τη δυνατότητα χρηματοδότησης τόσο λειτουργικών όσο και επενδυτικών δαπανών. Εφαρμόζεται η μεθοδολογία υπολογισμού της Απόκλισης Εσόδων.

Όταν διαπιστώνεται αρνητική Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ άνω του 10%, το Παρατηρητήριο ενημερώνει, εντός ενός μηνός από τη λήξη του τριμήνου, τον φορέα, την αρμόδια για την εποπτεία του Αρχή και το Υπουργείο Εσωτερικών, παρέχοντας οδηγίες και εισηγούμενο μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης. Ο φορέας υποχρεούται να ενημερώσει άμεσα το Παρατηρητήριο για τα μέτρα που ελήφθησαν ή πρόκειται να ληφθούν για τη διόρθωση της απόκλισης. Τα προαναφερόμενα εφαρμόζονται και για τη διαπίστωση αρνητικής απόκλισης στους στόχους των υποομάδων του ΟΤΑ "Ίδια Έσοδα" και "Έσοδα ΠΟΕ" συνολικά.

#### Εισήγηση

Με την αριθ. 1/2020 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2020 και εγκρίθηκε με την ΑΠ 2004/17-1-2020 Απόφαση του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου. Εντός του Γ' Τριμήνου εισπράχθηκαν στις κατηγορίες Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ συνολικά 11.457.896,33€ έναντι του στόχου που ήταν 5.745.989,94€. Το σύνολο των εσόδων μαζί με τα ταμειακά διαθέσιμα ανήλθαν σε 33.349.841,41€ έναντι 27.718.680,94€ που ήταν ο στόχος. Το σύνολο των εξόδων που πληρώθηκαν εντός του Γ' τριμήνου ανήλθαν σε 21.743.545,96€ έναντι 20.017.346,89€ που ήταν ο στόχος. Το ταμειακό αποτέλεσμα ανήλθε σε 11.606.295,45€ έναντι του στόχου που ήταν 7.701.334,05€ σημειώνοντας θετική απόκλιση κατά 3.904.961,40€. Οι απλήρωτες υποχρεώσεις ανήλθαν σε 2.193.240,68€ έναντι του στόχου που ήταν 1.600.000,00€ σημειώνοντας αρνητική απόκλιση κατά 593.240,68€. Η απόκλιση αυτή οφείλεται κυρίως στο γεγονός ότι δεν είχαν εξοφληθεί μέχρι 30/9/2020 - με υπαιτιότητα των δικαιούχων- ποσό 467.095,66 από τις επιχορηγούμενες δικαστικές αποφάσεις. Ποσό 460.495,66 ευρώ των ανωτέρω δικαστικών εξοφλήθει στις 5/10/2020. Επίσης ποσό 328.816,39 ευρώ οφείλεται στη μη εξόφληση ενταλμάτων- λόγω μη σύνταξης βεβαιωτικών καταλόγων- λογιστικών τακτοποιήσεων που αφορούν την παρακράτηση των ανταποδοτικών εσόδων από τη ΔΕΗ. Το ποσό έχει εξοφληθεί εντός Οκτωβρίου 2020.

Το οικονομικό αποτέλεσμα του Γ' Τριμήνου 2020 διαμορφώθηκε στα 9.413.054,77 έναντι του στόχου που ήταν 6.101.334,05 παρουσιάζοντας θετική απόκλιση κατά 11,95%. Θετική απόκλιση (99,41%) παρουσίασε και ο δείκτης Ιδίων Εσόδων αφού στις κατηγορίες Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ εισπράχθηκαν εντός του 2020 5.711.906,39€ περισσότερα από το στόχο. Εντός του έτους πέραν των προϋπολογισθέντων ποσών εισπράχθηκαν τα παρακάτω ποσά:

(α) σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 195 του ν.4662/2020 και την ΚΥΑ 1312/2020 (ΦΕΚ 407 Β' /11-2-2020), ποσό 1.120.020€ που επιμερίστηκε σε δαπάνες της Διεύθυνσης Καθαριότητας και ανακύκλωσης, σε έργα του Τεχνικού Προγράμματος και σε λοιπές λειτουργικές δαπάνες.

(β) σύμφωνα με τις α.π 18209/13-3-2020, 20210/27-3-2020, 30520/21-5-2020 αποφάσεις του Γενικού Διευθυντή Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης και Αναπτυξιακής Πολιτικής του Υπουργείου Εσωτερικών ποσό περίπου 524.000,00 για την αντιμετώπιση της πανδημίας.

Πέραν των ανωτέρω θα θέλαμε να σας επισημάνουμε ότι ο προϋπολογισμός του Δήμου μας για το έτος 2020 έχει συνταχθεί και αναμορφωθεί σύμφωνα με τις οδηγίες του υπουργείου εσωτερικών και τη σχετική νομοθεσία, προϋποθέτοντας ομαλότητα και κανονικότητα στη λειτουργία του. Ωστόσο η κανονικότητα αυτή έχει ανατραπεί λόγω της πανδημίας και ο βαθμός που αυτή αναμένεται να επηρεάσει τα οικονομικά μεγέθη του δεν είναι εύκολο να εκτιμηθεί. Είναι όμως φανερό ότι έσοδα του Δήμου που σχετίζονταν με τη δραστηριότητα επιχειρήσεων των οποίων αναστάλη η λειτουργία ή είναι στις πληττόμενες επιχειρήσεις είναι μειωμένα σε σχέση με τα αρχικώς εκτιμηθέντα λόγω νομοθεσίας αλλά ενδεχομένως και λόγω συρρίκνωσης

των οικονομικών τους μεγεθών {πχ τέλος παρεπιδημούντων, δημοτικός φόρος, τέλος κατάληψης κοινοχρήστων χώρων, έσοδα από την παραχώρηση χρήσης αιγιαλού κλπ}

Παρακάτω επισυνάπτεται πίνακας που περιλαμβάνει εκτιμήσεις, όπως έχουν προκύψει με βάση τα μέχρι τώρα ισχύοντα, για συγκεκριμένες κατηγορίες εσόδων που φαίνεται ότι δεν θα ανέλθουν στο ύψος που είχε αρχικά προβλεφθεί κατά την περίοδο υποβολής της Έκθεσης Εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 9-μήνου (ΠΙΝΑΚΑΣ Α). Οι μειώσεις που παρατηρούνται στον πίνακα κατωτέρω στην εισπραξη εσόδων κατά τη διάρκεια του 9-μήνου του 2020 σε σχέση με το αντίστοιχο 9μηνο του 2019 αντισταθμίστηκαν κυρίως από την αύξηση των εισπράξεων στους ΚΑ εσόδων 1511. (Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών), 1512.003 (Πρόστιμα ΚΟΚ από Λιμενικό) και 1514. (Πρόστιμα ανέγερσης/διατήρησης αυθαιρέτων) όπως φαίνονται στον κατωτέρω ΠΙΝΑΚΑ Β. Επιπλέον, η υλοποίηση της επιχορήγησης του υπουργείου εσωτερικών για τις δικαστικές αποφάσεις (υπόθεση ΔΕΥΑΧ) έχει βελτιώσει την εισπραξιμότητα των ΚΑ εσόδων του λογαριασμού 32 έχει επιτρέψει τη μείωση της πρόβλεψης μη εισπραξης με τη μέθοδο του χρονολογικού ποσοστού. Επίσης αύξηση στα έσοδα από ανταποδοτικά τέλη καθαριότητας και τέλος ακίνητης περιουσίας αναμένεται ότι θα επέλθει λόγω της νομοθεσίας περί διόρθωσης των τετραγωνικών μέτρων. Ως καταληκτική προθεσμία υποβολής των δηλώσεων, μετά από αλληπάλληλες παρατάσεις, ορίστηκε η 30/09/2020 (άρθρο 375 ν.4700/2020 ΦΕΚ 127 Α'.

Ο υπολογισμός των ποσών που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν βασίστηκε σε σύγκριση των εισπράξεων εννιάμηνου 2020 σε σχέση με τις αντίστοιχες του προηγούμενου έτους, την εκτέλεση του προϋπολογισμού έτους 2019 σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα ποσά του έτους 2020.

Κάποια από τα έσοδα του παραπάνω Πίνακα Α παρουσιάζουν περιοδικότητα όπως για παράδειγμα το τέλος ακαθαρίστων εσόδων και το τέλος παρεπιδημούντων. Μετά και το πέρας της καλοκαιρινής περιόδου, που κατά κανόνα αυτά εισπράττονται, παραμένουν σε χαμηλά επίπεδα.

Λόγω των παραπάνω εκτιμάται ότι θα πρέπει κατά τη διάρκεια του Δ' τριμήνου να αναλαμβάνουμε υποχρεώσεις που αφορούν μόνο στις υποχρεωτικές δαπάνες όπως αυτές περιγράφονται στο ν.3463/2020 άρθρο 158 καθώς και σε αυτές που αφορούν στην προστασία από την πανδημία και να επανεξετάσουμε την ανάγκη περικοπής δαπανών από τον προϋπολογισμό ανάλογα με την πορεία των εσόδων του τριμήνου αυτού και υπό το φως των εξελίξεων και της νομοθεσίας.

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

την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10

την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως ισχύει

η Αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') "Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών" - την αριθ. 1/2020 (ΑΔΑ:9Β0ΘΩΗΝ-76Τ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2020 και εγκρίθηκε με την αριθ. ΑΠ 2004/17-1-2020 Απόφαση του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου.

τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Χίου

την Έκθεση Εκτέλεσης Προϋπολογισμού Β' Τριμήνου 2020

εισηγούμαστε προς την Οικονομική Επιτροπή

α. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από την οικονομική υπηρεσία του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Χίου.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Στοχοθεσία εσόδων εξόδων Γ' τριμήνου 2020

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Γ' τριμήνου του έτους 2020

Πίνακας 3: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ' τριμήνου του έτους 2020

Πίνακας 4:Τριμηνιαία ανάλυση ελέγχου απόκλισης στοχοθεσίας έτους 2020 βάσει της ΚΥΑ 34574/2018 Γ' Τρίμηνο 2020.

β. Η Οικονομική Επιτροπή καλείται να αποφασίσει εάν:

(1) είτε θα αναμορφώσει τον π/υ έτους 2020 με μείωση των εσόδων που περιλαμβάνονται στον Πίνακα Α, με αύξηση των εσόδων του Πίνακα Β και αύξηση των εσόδων του λογαριασμού 3221.003, ή

(2) θα αναμορφώσει τον π/υ έτους 2020 με μείωση των εσόδων που περιλαμβάνονται στον Πίνακα Α, με ισόποση μείωση εξόδων και να προτείνει προς το Δημοτικό Συμβούλιο τους ΚΑ εξόδων που θα μειωθούν.

## ΠΙΝΑΚΑΣ 1

**ΕΤΗΣΙΑ ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΕΤΟΥΣ 2020****Έσοδα (Γραμμάτια Είσπραξης)**

| <b>ΜΑΔΑ: 1 Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό (06) Έσοδα από επιχορηγήσεις για</b>                  |               |              |               |              |               |                |               |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>ΠΟΟΜΑΔΑ: Λειτουργικές δαπάνες(+) (1211) Έκτακτες</b>  |               |              |               |              |               |                |               |
|  | 1ο Τρίμηνο    | 2ο Τρίμηνο   | 1ο Εξάμηνο    | 3ο Τρίμηνο   | 9μηνο         | 4ο Τρίμηνο     | 12μηνο        |
| γοθοθεσία :  | 2.138.608,76  | 2.500.000,00 | 4.638.608,76  | 2.250.000,00 | 6.888.608,76  | 3.996.222,68   | 10.884.831,4  |
| κτέλεση :  | 2.397.359,03  | 3.101.148,33 | 5.498.507,36  | 2.575.492,36 | 8.073.999,72  | 726.599,37     | 8.800.599,0   |
| οσό Αποκλ :  | 258.750,27    | 601.148,33   | 859.898,60    | 325.492,36   | 1.185.390,96  | -3.269.623,31  | -2.084.232,3  |
| ο Απόκλισης:   | 12,099        | 24,046       | 18,538        | 14,466       | 17,208        | -81,818        | -19,15        |
| <b>ΜΑΔΑ: 2 Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.</b>  |               |              |               |              |               |                |               |
| <b>ΠΟΟΜΑΔΑ: (1212) Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από</b>                            |               |              |               |              |               |                |               |
|  | 1ο Τρίμηνο    | 2ο Τρίμηνο   | 1ο Εξάμηνο    | 3ο Τρίμηνο   | 9μηνο         | 4ο Τρίμηνο     | 12μηνο        |
| γοθοθεσία :  | 136.985,54    | 850.000,00   | 986.985,54    | 1.400.000,00 | 2.386.985,54  | 22.052.506,08  | 24.439.491,6  |
| κτέλεση :  | 160.155,39    | 314.805,94   | 474.961,33    | 444.236,55   | 919.197,88    | 344.935,42     | 1.264.133,3   |
| οσό Αποκλ :  | 23.169,85     | -535.194,06  | -512.024,21   | -955.763,45  | -1.467.787,66 | -21.707.570,66 | -23.175.358,3 |
| ο Απόκλισης:   | 16,914        | -62,964      | -51,878       | -68,269      | -61,491       | -98,436        | -94,83        |
| <b>ΜΑΔΑ: 3 Ίδια Έσοδα</b>  |               |              |               |              |               |                |               |
| <b>ΠΟΟΜΑΔΑ: (01) Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία(+) (02) Έσοδα από κινητή περιουσία(+) (03) Έσοδα από</b> |               |              |               |              |               |                |               |
|  | 1ο Τρίμηνο    | 2ο Τρίμηνο   | 1ο Εξάμηνο    | 3ο Τρίμηνο   | 9μηνο         | 4ο Τρίμηνο     | 12μηνο        |
| γοθοθεσία :  | 585.173,27    | 1.800.000,00 | 2.385.173,27  | 2.000.000,00 | 4.385.173,27  | 3.746.283,92   | 8.131.457,1   |
| κτέλεση :  | 241.846,28    | 3.461.389,88 | 3.703.236,16  | 3.841.599,17 | 7.544.835,33  | 875.018,95     | 8.419.854,2   |
| οσό Αποκλ :  | -343.326,99   | 1.661.389,88 | 1.318.062,89  | 1.841.599,17 | 3.159.662,06  | -2.871.264,97  | 288.397,0     |
| ο Απόκλισης:   | -58,671       | 92,299       | 55,261        | 92,080       | 72,053        | -76,643        | 3,55          |
| <b>ΜΑΔΑ: 4 Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά</b>                              |               |              |               |              |               |                |               |
| <b>ΠΟΟΜΑΔΑ: (+) (2) Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά</b>      |               |              |               |              |               |                |               |
|  | 1ο Τρίμηνο    | 2ο Τρίμηνο   | 1ο Εξάμηνο    | 3ο Τρίμηνο   | 9μηνο         | 4ο Τρίμηνο     | 12μηνο        |
| γοθοθεσία :  | 764.571,74    | 215.000,00   | 979.571,74    | 115.000,00   | 1.094.571,74  | 100.683,51     | 1.195.255,2   |
| κτέλεση :  | 1.026.344,47  | 917.388,86   | 1.943.733,33  | 24.059,16    | 1.967.792,49  | 2.529,12       | 1.970.321,6   |
| οσό Αποκλ :  | 261.772,73    | 702.388,86   | 964.161,59    | -90.940,84   | 873.220,75    | -98.154,39     | 775.066,3     |
| ο Απόκλισης:   | 34,238        | 326,692      | 98,427        | -79,079      | 79,777        | -97,488        | 64,85         |
| <b>ΜΑΔΑ: 5 Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ</b>                                   |               |              |               |              |               |                |               |
| <b>ΠΟΟΜΑΔΑ: (32) Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (85)</b>            |               |              |               |              |               |                |               |
|  | 1ο Τρίμηνο    | 2ο Τρίμηνο   | 1ο Εξάμηνο    | 3ο Τρίμηνο   | 9μηνο         | 4ο Τρίμηνο     | 12μηνο        |
| γοθοθεσία :  | 96.244,93     | 90.000,00    | 186.244,93    | 80.000,00    | 266.244,93    | 212.745,88     | 478.990,8     |
| κτέλεση :  | 79.984,22     | 338.249,88   | 418.234,10    | 1.527.034,41 | 1.945.268,51  | 7.183,58       | 1.952.452,0   |
| οσό Αποκλ :  | -16.260,71    | 248.249,88   | 231.989,17    | 1.447.034,41 | 1.679.023,58  | -205.562,30    | 1.473.461,2   |
| ο Απόκλισης:   | -16,895       | 275,833      | 124,561       | 1.808,793    | 630,631       | -96,623        | 307,62        |
| <b>ΜΑΔΑ: 6 Λοιπά Έσοδα</b>   |               |              |               |              |               |                |               |
| <b>ΠΟΟΜΑΔΑ: (41) Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (42) Επιστροφές χρημάτων(+) (31)</b>            |               |              |               |              |               |                |               |
|  | 1ο Τρίμηνο    | 2ο Τρίμηνο   | 1ο Εξάμηνο    | 3ο Τρίμηνο   | 9μηνο         | 4ο Τρίμηνο     | 12μηνο        |
| γοθοθεσία :  | 1.011.513,67  | 1.350.000,00 | 2.361.513,67  | 1.350.000,00 | 3.711.513,67  | 1.829.385,34   | 5.540.899,0   |
| κτέλεση :  | 850.600,92    | 1.629.115,19 | 2.479.716,11  | 1.433.448,34 | 3.913.164,45  | 426.151,15     | 4.339.315,6   |
| οσό Αποκλ :  | -160.912,75   | 279.115,19   | 118.202,44    | 83.448,34    | 201.650,78    | -1.403.234,19  | -1.201.583,4  |
| ο Απόκλισης:   | -15,908       | 20,675       | 5,005         | 6,181        | 5,433         | -76,705        | -21,69        |
| <b>ΜΑΔΑ: 7 Διαθέσιμα</b>   |               |              |               |              |               |                |               |
| <b>ΠΟΟΜΑΔΑ: Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους</b>                                 |               |              |               |              |               |                |               |
|  | 1ο Τρίμηνο    | 2ο Τρίμηνο   | 1ο Εξάμηνο    | 3ο Τρίμηνο   | 9μηνο         | 4ο Τρίμηνο     | 12μηνο        |
| γοθοθεσία :  | 8.985.583,03  | 0,00         | 8.985.583,03  | 0,00         | 8.985.583,03  | 0,00           | 8.985.583,0   |
| κτέλεση :  | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00           | 0,0           |
| οσό Αποκλ :  | -8.985.583,03 | 0,00         | -8.985.583,03 | 0,00         | -8.985.583,03 | 0,00           | -8.985.583,0  |
| ο Απόκλισης:   | -100,000      | 0,000        | -100,000      | 0,000        | -100,000      | 0,000          | -100,00       |
| <b>ΟΜΑΔΑ : 8 Χρηματικό Υπόλοιπο</b>  |               |              |               |              |               |                |               |

**ΕΤΗΣΙΑ ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΕΤΟΥΣ 2020****ΥΠΟΟΜΑΔΑ: 5 Χρηματικό υπόλοιπο**

|              | 1ο Τρίμηνο   | 2ο Τρίμηνο | 1ο Εξάμηνο   | 3ο Τρίμηνο | 9μηνο        | 4ο Τρίμηνο | 12μηνο       |
|--------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| Στοχοθεσία : | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00         | 0,00       | 0,00         |
| Εκτέλεση :   | 8.985.583,03 | 0,00       | 8.985.583,03 | 0,00       | 8.985.583,03 | 0,00       | 8.985.583,03 |
| Ποσό Αποκλ : | 8.985.583,03 | 0,00       | 8.985.583,03 | 0,00       | 8.985.583,03 | 0,00       | 8.985.583,03 |
| % Απόκλισης: | 100,000      | 0,000      | 100,000      | 0,000      | 100,000      | 0,000      | 100,000      |

**Σύνολα ΕΣΟΔΩΝ**

|              | 1ο Τρίμηνο    | 2ο Τρίμηνο   | 1ο Εξάμηνο    | 3ο Τρίμηνο   | 9μηνο         | 4ο Τρίμηνο     | 12μηνο         |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| Στοχοθεσία : | 13.718.680,94 | 6.805.000,00 | 20.523.680,94 | 7.195.000,00 | 27.718.680,94 | 31.937.827,41  | 59.656.508,35  |
| Εκτέλεση :   | 13.741.873,34 | 9.762.098,08 | 23.503.971,42 | 9.845.869,99 | 33.349.841,41 | 2.382.417,59   | 35.732.259,00  |
| Ποσό Αποκλ : | 23.192,40     | 2.957.098,08 | 2.980.290,48  | 2.650.869,99 | 5.631.160,47  | -29.555.409,82 | -23.924.249,35 |
|              |               |              |               | 36,843       | 20,315        | -92,540        | -40,100        |
| % Απόκλισης: | 0,169         | 43,455       | 14,521        |              |               |                |                |



## ΠΙΝΑΚΑΣ 2

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2020 - 30/9/2020

| Κ.Α.     | ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ                                   | Προϋπ/σμός           | Βεβαιωθέντα          | %                  | Εισπραχθέντα         | %                  |                    |
|----------|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
|          |  | 1                    | 2                    | 2/1                | 3                    | 3/1                | 3/2                |
| <b>0</b> | <b>Τακτικά έσοδα</b>                                   | <b>15.496.870,69</b> | <b>10.971.667,86</b> | <b>0,707992477</b> | <b>10.758.963,14</b> | <b>0,69426682</b>  | <b>0,980613274</b> |
| 1        | Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία                         | 382.600,00           | 460.242,44           | <b>1,202933717</b> | 268.969,07           | <b>0,703003319</b> | <b>0,584407361</b> |
| 2        | Πρόσοδοι από κινητή περιουσία                          | 94.767,35            | 86.370,54            | <b>0,911395539</b> | 80.488,04            | <b>0,849322472</b> | <b>0,931892286</b> |
| 3        | Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα             | 5.260.000,00         | 3.142.861,53         | <b>0,597502192</b> | 3.142.951,62         | <b>0,597519319</b> | <b>1,000028665</b> |
| 4        | Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών | 869.270,00           | 461.259,64           | <b>0,530628734</b> | 460.788,65           | <b>0,530086912</b> | <b>0,998978905</b> |
| 5        | Φόροι και εισφορές                                     | 176.000,00           | 123.514,72           | <b>0,701788182</b> | 123.518,17           | <b>0,701807784</b> | <b>1,000027932</b> |
| 6        | Εσοδα από επιχορηγήσεις                                | 8.649.227,34         | 6.639.457,03         | <b>0,767635856</b> | 6.639.577,03         | <b>0,76764973</b>  | <b>1,000018074</b> |
| 7        | Λοιπά τακτικά έσοδα                                    | 65.006,00            | 57.961,96            | <b>0,891640156</b> | 42.670,56            | <b>0,656409562</b> | <b>0,736182144</b> |
| <b>1</b> | <b>Έκτακτα έσοδα</b>                                   | <b>31.205.926,26</b> | <b>5.245.741,63</b>  | <b>0,168100815</b> | <b>5.325.734,99</b>  | <b>0,170664218</b> | <b>1,015249199</b> |
| 11       | Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας | 0,00                 | 0,00                 | <b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>  | 0,00                 | <b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>  | <b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>  |
| 12       | Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών          | 4.005.736,29         | 3.131.273,87         | <b>0,781697457</b> | 3.131.273,87         | <b>0,781697457</b> | <b>1</b>           |
| 13       | Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες                  | 26.617.490,15        | 1.697.007,86         | <b>0,063755367</b> | 1.697.007,86         | <b>0,063755367</b> | <b>1</b>           |
| 14       | Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες                     | 74.983,82            | 38.841,41            | <b>0,517997216</b> | 38.604,01            | <b>0,5148312</b>   | <b>0,993887966</b> |
| 15       | Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα                     | 396.216,00           | 349.835,76           | <b>0,882942032</b> | 428.002,71           | <b>1,08022571</b>  | <b>1,223438993</b> |
| 16       | Λοιπά έκτακτα έσοδα                                    | 111.500,00           | 28.782,73            | <b>0,258141076</b> | 30.846,54            | <b>0,276650583</b> | <b>1,071703066</b> |
| <b>2</b> | <b>Εσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>              | <b>2.074.405,25</b>  | <b>2.208.194,80</b>  | <b>1,064495378</b> | <b>1.967.792,49</b>  | <b>0,948605626</b> | <b>0,891131747</b> |
| 21       | Τακτικά έσοδα  | 2.044.405,25         | 2.155.792,80         | <b>1,054484085</b> | 1.957.480,14         | <b>0,957481468</b> | <b>0,908009406</b> |
| 22       | Έκτακτα έσοδα  | 30.000,00            | 52.402,00            | <b>1,746733333</b> | 10.312,35            | <b>0,343745</b>    | <b>0,196793061</b> |
| <b>3</b> | <b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε</b>  | <b>9.355.772,67</b>  | <b>9.263.240,97</b>  | <b>0,990109668</b> | <b>1.945.268,51</b>  | <b>0,207921738</b> | <b>0,209998694</b> |
| 31       | Εισπράξεις από δάνεια                                  | 0,00                 | 0,00                 | <b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>  | 0,00                 | <b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>  | <b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>  |
| 32       | Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών      | 9.355.772,67         | 9.263.240,97         | <b>0,990109668</b> | 1.945.268,51         | <b>0,207921738</b> | <b>0,209998694</b> |
| <b>4</b> | <b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>             | <b>6.394.415,01</b>  | <b>4.566.325,50</b>  | <b>0,714111532</b> | <b>4.366.499,25</b>  | <b>0,68286141</b>  | <b>0,956239158</b> |
| 41       | Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου                           | 5.098.199,50         | 3.498.231,73         | <b>0,686170035</b> | 3.492.109,38         | <b>0,68496915</b>  | <b>0,998249873</b> |
| 42       | Εισπράξεις υπέρ τρίτων                                 | 718.199,51           | 614.758,97           | <b>0,855972416</b> | 421.055,07           | <b>0,586264769</b> | <b>0,68491082</b>  |
| 43       | ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ                          | 578.016,00           | 453.334,80           | <b>0,784294552</b> | 453.334,80           | <b>0,784294552</b> | <b>1</b>           |
| <b>5</b> | <b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>           | <b>8.985.583,03</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0</b>           | <b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>  |
|          | <b>Σύνολα εσόδων</b>                                   | <b>73.512.972,91</b> | <b>32.255.170,76</b> |                    | <b>24.364.258,38</b> |                    |                    |



## ΠΙΝΑΚΑΣ 3

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2020 - 30/9/2020

| Κ.Α.     | ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ                                 | Προϋπ/σμός         | Δεσμευθέντα       | %                 | Τιμολογηθέντα      | %                 | Ενταλθέντα        | Πληρωθέντα         | %                 | %                 |
|----------|--|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|          |  | 1                  | 2                 | 2/1               | 3                  | 3/1               | 4                 | 5                  | 5/1               | 5/3               |
| <b>6</b> | <b>Έξοδα</b>   | <b>25499600,57</b> | <b>21833680,8</b> | <b>0,856236</b>   | <b>14628610,35</b> | <b>0,57368</b>    | <b>14347314,5</b> | <b>13736114,31</b> | <b>0,5386796</b>  | <b>0,9389897</b>  |
| 60       | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού                         | 11.566.833,79      | 10716942,8        | <b>0,926523</b>   | 7054010,91         | <b>0,609848</b>   | 7051465,98        | 7005053,05         | <b>0,6056154</b>  | <b>0,9930596</b>  |
| 61       | Αμοιβές αιρετών και τρίτων                           | 1461523,93         | 1224896,52        | <b>0,838095</b>   | 662587,91          | <b>0,4533541</b>  | 600426,12         | 522289,36          | <b>0,3573594</b>  | <b>0,7882567</b>  |
| 62       | Παροχές τρίτων                                       | 2348803,1          | 2157954,9         | <b>0,918747</b>   | 1472255,05         | <b>0,6268108</b>  | 1462809,02        | 1149246,06         | <b>0,4892901</b>  | <b>0,7806026</b>  |
| 63       | Φόροι - τέλη   | 364171,32          | 99250,61          | <b>0,272538</b>   | 38928,85           | <b>0,1068971</b>  | 42343,92          | 41006,07           | <b>0,112601</b>   | <b>1,0533594</b>  |
| 64       | Λοιπά Γενικά έξοδα                                   | 701027,68          | 391942,97         | <b>0,559098</b>   | 213688,54          | <b>0,3048218</b>  | 196378,44         | 96156,25           | <b>0,1371647</b>  | <b>0,4499832</b>  |
| 65       | Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης       | 165500             | 165500            | <b>1</b>          | 90361,19           | <b>0,5459891</b>  | 90361,19          | 90361,19           | <b>0,5459891</b>  | <b>1</b>          |
| 66       | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων                        | 2066287,42         | 1722210,43        | <b>0,833481</b>   | 880755,03          | <b>0,42625</b>    | 718714,21         | 662904,23          | <b>0,320819</b>   | <b>0,7526545</b>  |
| 67       | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους                   | 6805926,82         | 5336456,06        | <b>0,78409</b>    | 4198787,67         | <b>0,6169311</b>  | 4167580,37        | 4152958,41         | <b>0,6101973</b>  | <b>0,9890851</b>  |
| 68       | Λοιπά Έξοδα  | 19526,51           | 18526,51          | <b>0,948788</b>   | 17235,2            | <b>0,8826565</b>  | 17235,2           | 16139,69           | <b>0,8265527</b>  | <b>0,9364376</b>  |
| <b>7</b> | <b>Επενδύσεις</b>                                    | <b>30906984,64</b> | <b>21287519,7</b> | <b>0,688761</b>   | <b>3488511,94</b>  | <b>0,1128713</b>  | <b>2795498,84</b> | <b>2198801,88</b>  | <b>0,0711426</b>  | <b>0,6302979</b>  |
| 71       | Ανορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειας πανίων | 4183964,52         | 3143039,32        | <b>0,751211</b>   | 955575,74          | <b>0,22839</b>    | 826711,94         | 814962,7           | <b>0,1947824</b>  | <b>0,8528499</b>  |
| 73       | Έργα   | 26222708,2         | 17910721          | <b>0,683023</b>   | 2508317,03         | <b>0,0956544</b>  | 1944167,73        | 1359649,42         | <b>0,0518501</b>  | <b>0,5420564</b>  |
| 74       | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές ερρασιές κλπ          | 490311,92          | 233759,4          | <b>0,476757</b>   | 24619,17           | <b>0,0502112</b>  | 24619,17          | 24189,76           | <b>0,0493355</b>  | <b>0,9825579</b>  |
| 75       | Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) | 10000              | 0                 | <b>0</b>          | 0                  | <b>0</b>          | 0                 | 0                  | <b>0</b>          | <b>#ΔΙΑΙΡ./0!</b> |
| <b>8</b> | <b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>     | <b>16670146,9</b>  | <b>7858138,59</b> | <b>0,47139</b>    | <b>6151092,61</b>  | <b>0,3689885</b>  | <b>5854749,61</b> | <b>5808629,77</b>  | <b>0,348445</b>   | <b>0,9443249</b>  |
| 81       | Πληρωμές Π.Ο.Ε.                                      | 2929611,93         | 2740092,33        | <b>0,935309</b>   | 2793566,14         | <b>0,9535618</b>  | 2529062,44        | 2508336,11         | <b>0,8562008</b>  | <b>0,8978975</b>  |
| 82       | Αποδόσεις  | 5143222,7          | 5118046,26        | <b>0,995105</b>   | 3357526,47         | <b>0,652806</b>   | 3325687,17        | 3300293,66         | <b>0,6416782</b>  | <b>0,9829539</b>  |
| 83       | Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.          | 0                  | 0                 | <b>#ΔΙΑΙΡ./0!</b> | 0                  | <b>#ΔΙΑΙΡ./0!</b> | 0                 | 0                  | <b>#ΔΙΑΙΡ./0!</b> | <b>#ΔΙΑΙΡ./0!</b> |
| 85       | Προβλέψεις μη είσπραξης                              | 8597312,27         | 0                 | <b>0</b>          | 0                  | <b>0</b>          | 0                 | 0                  | <b>0</b>          | <b>#ΔΙΑΙΡ./0!</b> |
| <b>9</b> | <b>Αποθεματικό</b>                                   | <b>436240,8</b>    |                   |                   |                    |                   |                   |                    |                   |                   |
|          | <b>Σύνολα δαπανών</b>                                | <b>73512972,91</b> | <b>50979339,2</b> |                   | <b>24268214,9</b>  |                   | <b>22997562,9</b> | <b>21743545,96</b> |                   |                   |

## ΠΙΝΑΚΑΣ 4

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΕΤΟΥΣ 2020 ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΚΥΑ  
34574/5-7-2018 -

3ο Τρίμηνο

**ΣΥΝΟΨΗ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΩΝ**

| <u>Κατηγορίες Στοιχοθεσίας</u>  | <u>Στοιχοθεσία</u> | <u>Εκτέλεση</u> | <u>Αποκλίσεις</u> |
|---|--------------------|-----------------|-------------------|
| <b>Ιδία Έσοδα και Έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)</b>                             | 5.745.989,94       | 11.457.896,33   | 5.711.906,39      |
| <b>Σύνολο εσόδων (Α.1)</b>  | 18.733.097,91      | 24.364.258,38   | 5.631.160,47      |
| <b>Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)</b>                 | 27.718.680,94      | 33.349.841,41   | 5.631.160,47      |
| <b>Σύνολο εξόδων (Β.1)</b>  | 20.017.346,89      | 21.743.545,96   | 1.726.199,07      |
| <b>Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1)+(6)-(Β.1)</b>                  | 7.701.334,05       | 11.606.295,45   | 3.904.961,40      |
| <b>Απλήρωτες Υποχρεώσεις (Γ2)</b>                                     | 1.600.000,00       | 2.193.240,68    | 593.240,68        |
| <b>Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)</b>                        | 6.101.334,05       | 9.413.054,77    | 3.311.720,72      |
| <b>Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ</b>                         |                    | 3.311.720,72    |                   |
| <b>Αποτελέσματος ΟΠΔ (%) =</b>  |                    |                 |                   |
|   | x 100 =            | 27.718.680,94   | x 100 =           |
| Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων Έναρξης                          |                    |                 | <b>11,95 %</b>    |
| <b>Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ</b> |                    | 5.711.906,39    |                   |
| <b>Εσόδων ΠΟΕ (%) =</b>   |                    |                 |                   |
|   | x 100 =            | 5.745.989,94    | x 100 =           |
| Στόχος Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ                                    |                    |                 | <b>99,41 %</b>    |

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της την εισήγηση, τις αναλυτικές καταστάσεις, τις διατάξεις των Ν.3463/06, 3852/10 & 4555/18 όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν καθώς και τις διατάξεις του Ν.4623/19

**Αποφάσισε ομόφωνα**

1. Εγκρίνει την Έκθεση Εσόδων- Εξόδων Γ' τριμήνου προϋπολογισμού Δήμου Χίου έτους 2020 για τον έλεγχο και υλοποίηση του, στην οποία εμφανίζονται ανά πρωτοβάθμιο κωδικό

A. Τα Έσοδα και Εισπράξεις και

B. Τα Έξοδα και Πληρωμές

με τα προϋπολογισθέντα και τα τελικά απολογιστικά διαμορφωμένα ποσά στο τέλος του τριμήνου όπως φαίνονται στους συνημμένους πίνακες.

Γ. Εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο την αναμόρφωση του προϋπολογισμού οικ. έτους 2020 με μείωση των εσόδων που περιλαμβάνονται στον Πίνακα Α, με αύξηση των εσόδων του Πίνακα Β και αύξηση των εσόδων του λογαριασμού 3221.003.

Η παρούσα απόφαση υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87/2010 τεύχος Α'), καθώς και στο Τμήμα Τεχνολογιών Πληροφορικής και Επικοινωνιών για τη δημοσίευσή της στην ιστοσελίδα του Δήμου.

**Η απόφαση αυτή πήρε α/α 775/2020**

Ο Πρόεδρος  
Υπογραφή

Τα μέλη  
υπογραφές

Ακριβές απόσπασμα  
Χίος 13-11-2020  
Ο/Η επί των πρακτικών

Πιλαβά Ειρήνη