



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΟΡΙΝΘΙΑΣ
Δ Η Μ Ο Σ
ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ - ΠΕΡΑΧΩΡΑΣ -
ΑΓ. ΘΕΟΔΩΡΩΝ

ΠΡΑΚΤΙΚΟ 44

Ορθή επανάληψη
(ως προς την ψηφοφορία)

Α Π Ο Φ Α Σ Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ 449/2022

ΘΕΜΑ 10^ο : Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης εσόδων - εξόδων
δημοτικού προϋπολογισμού έτους 2022 (Γ' τρίμηνο).

Σήμερα την 4^η του μηνός Νοεμβρίου, του έτους 2022, ημέρα της εβδομάδος Παρασκευή και ώρα 10:00 (χρόνος έναρξης) έως 10:30 (χρόνος λήξης), πραγματοποιήθηκε τακτική, δια περιφοράς μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 78 του Ν. 4954/2022 (Φ.Ε.Κ. 136/09.07.2022 τ. Α'), συνεδρίαση της Οικονομικής Επιτροπής, μετά την υπ' αριθ. 20184/31-10-2022 πρόσκληση του Προέδρου κ. Γεωργίου Αλκ. ΓΚΙΩΝΗ - Δημάρχου, η οποία νόμιμα κι εμπρόθεσμα επιδόθηκε σε κάθε ένα μέλος της, προκειμένου να αποφασίσει στα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλου επτά (7) μελών της Οικονομικής Επιτροπής δήλωσαν συμμετοχή επτά (7), ο κ. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Συμμετέχοντες: 1. Γεώργιος Αλκ. ΓΚΙΩΝΗΣ - Δήμαρχος - Πρόεδρος, 2. Σακελλαρίου Αναστάσιος, 3. Παπαθανασίου Αθανάσιος, 4. Ράτης Σπυρίδων, 5. Λογοθέτης Κων/νος, 6. Γλυκοφρύδης Ιωάννης, 7. Νικολάου Σωτήριος.

Μη συμμετέχοντες: οι Πρόεδροι των Συμβουλίων των Κοινοτήτων.

Επί του 10^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης ο κ. Πρόεδρος είχε θέσει υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής τον οικείο φάκελο στον οποίο περιλαμβάνονται τα εξής:

1. Η παράγραφος 9 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010 (Φ.Ε.Κ. 87/7-6-2010), όπως τροποποιήθηκε από την παρ. 4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011 (ΦΕΚ 138/16.06.2011 τεύχος Α'), και εν συνεχεία αντικαταστάθηκε από το άρθρο 39 του Ν. 4257/14 (ΦΕΚ 93/14.04.2014 τεύχος Α') αναφορικά με τις εκθέσεις για τα αποτελέσματα εκτέλεσης των προϋπολογισμών των Δήμων, στην οποία αναλυτικά ορίζονται τα εξής:

«Η οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το προηγούμενο της έκθεσης τρίμηνο. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας. Η έκθεση υποβάλλεται εντός αποκλειστικής προθεσμίας είκοσι (20) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου και αναρτάται στην ιστοσελίδα του οικείου δήμου. Εάν με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση εισπραχθέντων εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το οικείο συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών, μειώνοντας στο πραγματικό ύψος τα παραπάνω έσοδα και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, 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, εκδόθηκαν αφενός η υπ' αριθμ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') Απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών «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 και αφετέρου η εγκύκλιος αρ.43 με αριθμ.πρωτ.26124/29-6-2012 του Υπουργείου Εσωτερικών ,Δ/ση Οικονομικών ΟΤΑ με θέμα «Ισοσκέλιση του Προϋπολογισμού των δήμων και περιφερειών» .

Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

2. Το από 17-10-2022 Υπηρεσιακό Σημείωμα της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου, με το οποίο υποβάλλει στην Οικονομική Επιτροπή τριμηνιαία στοιχεία περιόδου από 01/01/2022 έως 30/09/2022 (Γ' τρίμηνο 2022), ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου οικονομικού έτους 2022 και συγκεκριμένα:

-Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 3^{ου} τριμήνου 2022 (Υπόδειγμα 1)

-Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 3^{ου} τριμήνου 2022 (Υπόδειγμα 2)

-Στοιχεία Ισολογισμού 3^{ου} τριμήνου 2022 (Υπόδειγμα 3)

-Γενική ανακεφαλαίωση απολογισμού εσόδων και εξόδων 01/01/2022-30/09/2022 με κατάσταση ταμειακού υπολοίπου την 30-09-2022.

-Πίνακα υπολογισμού κριτηρίων αποκλίσεων στοχοθεσίας και απολογισμού την 30-09-2022.

Η Οικονομική Επιτροπή, αφού έλαβε υπόψη της τα ανωτέρω, καθώς και με τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010, , όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν, απεχόντων των κ.κ. Λογοθέτη Κων/νου, Νικολάου Σωτήριου & Γλυκοφρύδη Ιωάννη

Αποφασίζει Ομόφωνα

1. Συντάσσει, την τριμηνιαία έκθεση εσόδων - εξόδων δημοτικού προϋπολογισμού (Γ' τριμήνου 2022), η οποία έχει ως εξής:

ΔΗΜΟΣ ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ-ΠΕΡΑΧΩΡΑΣ-ΑΓ. ΘΕΟΔΩΡΩΝ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2022 - 30/9/2022

Κ.Α .	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	8.332.551,32	6.904.987,63	0,828676	6.586.705,56	0,790479	0,953905
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	87.215,04	121.432,20	1,392331	107.531,75	1,23295	0,885529
2	Έσοδοι από κινητή περιουσία	60.000,00	73.108,80	1,21848	73.108,80	1,21848	1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3.835.500,00	2.958.923,34	0,771457	2.958.923,34	0,771457	1
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	864.620,00	1.050.981,40	1,215541	746.599,78	0,8635	0,710383
5	Φόροι και εισφορές	650.000,00	547.968,37	0,843028	547.968,37	0,843028	1
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	2.770.891,96	2.127.780,83	0,767905	2.127.780,83	0,767905	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	64.324,32	24.792,69	0,385433	24.792,69	0,385433	1
1	Έκτακτα έσοδα	9.277.176,65	2.396.350,47	0,258306	2.360.623,38	0,254455	0,985091
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	500,00	8.533,80	17,0676	8.533,80	17,0676	1
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	699.335,74	632.841,74	0,904918	632.841,74	0,904918	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	8.365.515,51	1.414.068,41	0,169035	1.414.068,41	0,169035	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	21.775,40	19.303,79	0,886495	19.303,79	0,886495	1
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	160.750,00	270.696,23	1,683958	246.154,72	1,531289	0,909339
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	29.300,00	50.906,50	1,737423	39.720,92	1,355663	0,780272
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	814.300,00	1.261.594,81	1,5493	865.513,28	1,062892	0,686047
21	Τακτικά έσοδα	786.500,00	1.209.011,82	1,537205	816.370,29	1,037979	0,675238
22	Έκτακτα έσοδα	27.800,00	52.582,99	1,891474	49.142,99	1,767733	0,93458
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	11.290.839,76	11.009.245,15	0,97506	638.736,95	0,056571	0,058018
31	Εισπράξεις από δάνεια	411.683,82	332.003,08	0,806452	332.003,08	0,806452	1
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	10.879.155,94	10.677.242,07	0,98144	306.733,87	0,028195	0,028728
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.689.730,00	1.818.933,80	0,492972	1.818.531,17	0,492863	0,999779
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	2.991.300,00	1.562.084,73	0,522209	1.561.682,10	0,522075	0,999742
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	32.000,00	3.918,40	0,12245	3.918,40	0,12245	1
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	666.430,00	252.930,67	0,379531	252.930,67	0,379531	1
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	5.473.351,73	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
	Σύνολα εσόδων	38.877.949,46	23.391.111,86		12.270.110,34		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
 ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2022 - 30/9/2022

Κ.Α	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Υπολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	13104198,21	12202443,43	0,9311858	7726112,19	0,58959061	7559255,46	7417623,63	0,56604941	0,96007195
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5302907,23	5219265,6	0,9842272	3437762,47	0,64827883	3437462,47	3370006,05	0,6355016	0,98029055
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	1326744,12	1246872,37	0,9397987	668231,82	0,50366292	648124,97	625647,17	0,47156581	0,93627264
62	Παροχές τρίτων	3219487,76	2969731,58	0,9224236	2017672,29	0,626706	1964411,05	1936165,4	0,60138927	0,9596035
63	Φόροι - τέλη	75699,47	50455,24	0,6665204	38814,14	0,51273992	38814,14	38814,14	0,51273992	1
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	464178,6	395970,6	0,8530566	282060,29	0,60765466	274091,02	253639,06	0,54642558	0,89923704
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	11933,02	9500	0,7961103	5977,74	0,50094109	5999,54	5999,54	0,50276795	1,00364686
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1125894,04	884019,03	0,7851707	694191,69	0,61656929	649096,98	649096,98	0,57651693	0,93503997
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1550853,97	1425629,01	0,9192542	581309,33	0,37483176	541162,87	538162,87	0,34701067	0,92577711
68	Λοιπά Έξοδα	26500	1000	0,0377358	92,42	0,00348755	92,42	92,42	0,00348755	1
7	Επενδύσεις	11367624,34	9406257,51	0,8274603	2362860,29	0,20785876	2305836,74	2295579,46	0,20194012	0,97152568
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2835929,65	2341638,55	0,825704	949714,59	0,33488651	948273,44	938016,16	0,33076143	0,98768216
73	Έργα	8223057,26	6920314,84	0,8415744	1408461,47	0,17128197	1352879,07	1352879,07	0,16452264	0,9605368
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	308637,43	144304,12	0,4675522	4684,23	0,01517713	4684,23	4684,23	0,01517713	1
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	14375248,91	3732560,81	0,2596519	2285740,79	0,1590053	2212438,23	2149583,64	0,14953366	0,94043194
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	707948,91	717360,81	1,0132946	647360,35	0,91441676	651623,19	604983,06	0,85455751	0,93453833
82	Αποδόσεις	3027300	3015200	0,996003	1638380,44	0,54120188	1560815,04	1544600,58	0,51022382	0,94276063
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	10640000	0	0	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
9	Αποθεματικό	30878								
	Σύνολα δαπανών	38877949,46	25341261,75		12374713,27		12077530,43	11862786,73		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Λ/ο 3

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2021	Προηγούμενο τρίμηνο 1/1-30/6/22	3ο Τρίμηνο 2022	Μεταβολή %
		1	2	3	3\2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	10.892.760,51	11.161.690,59	11.134.687,28	1,00
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	10.879.155,94	11.148.085,61	11.121.001,52	1,00
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	13.604,57	13.604,98	13.685,76	1,01
3.	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	5.417.057,06	5.785.572,45	5.824.913,83	1,01
1.	Ταμείο	836,94	836,94	836,94	1,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.416.220,12	5.784.735,51	5.824.076,89	1,01
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	732.169,93	79.154,25	79.154,25	1,00
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	55.761,51	55.761,51	55.761,51	1,00
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	676.408,42	23.392,74	23.392,74	1,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	606.246,93	854.440,63	797.511,35	0,93
1.	Μακροπρόθ. υποχρεώσεις σε τράπεζες & χρηματοδ.μισθώσεις	606.246,93	854.440,63	797.511,35	0,93
2.	Βραχυπρόθ. υποχρεώσεις σε τράπεζες & χρηματοδ.μισθώσεις	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	730.670,60	452.603,28	450.825,01	1,00
1.	Προμηθευτές	641.476,62	379.428,17	405.954,75	1,07
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	88.673,62	73.175,11	23.137,96	0,32
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	520,36	0,00	21.732,30	#ΔΙΑΙΡ./0!
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	18.095,18	33.651,44	82.545,51	2,45
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	300.305,38	4.340,36	4.340,36	1,00
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	108,92	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	300.196,46	4.340,36	4.340,36	1,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!

ΣΗΜΕΙΩΣΗ

Τα παραπάνω στοιχεία 31/12/2021 δεν αποτελούν τα οριστικά καθώς είμαστε σε διαδικασία ελέγχου & έγκρισης του Ισολογισμού 2021

ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ (1/1/2022-30/9/2022)

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Τελικά Προϋπ/σθέντα με Αναμ/σεις	Τελικά Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα Υπόλοιπα		
I. ΕΣΟΔΑ						
Τακτικά (Κ.Α. 0 +Κ.Α. 21)	9.119.051,32	8.113.999,45	7.403.075,85	710.923,60		
Εκτακτα (Κ.Α. 1 +Κ.Α. 22)	9.304.976,65	2.448.933,46	2.409.766,37	39.167,09		
Εισπράξεις από ΔΑΝΕΙΑ+ΠΟΕ	11.290.839,76	11.009.245,15	638.736,95	10.370.508,20		
Εισπράξεις ΥΠΕΡΔΗΜΟΣΙΟΥ και Τρίτων	3.689.730,00	1.818.933,80	1.818.531,17	402,63		
Χρηματικό Υπόλοιπο	5.473.351,73	5.473.351,73	5.473.351,73	0,00		
Σύνολο Εσόδων	38.877.949,46	28.864.463,59	17.743.462,07	11.121.001,52		
ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σθέντα με Αναμ.	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα μέχρι	Υπόλοιπα Πληρωτέα	Αδιάθετες Πιστώσεις	Υπερβάσεις
II. ΕΞΟΔΑ						
Σύνολο Εξόδων	38.847.071,46	12.077.530,43	11.862.786,73	214.743,70	26.769.541,03	0,00
Αποθεματικό	30.878,00	0,00	0,00	0,00	30.878,00	0,00
Σύνολο Εξόδων	38.877.949,46	12.077.530,43	11.862.786,73	214.743,70	26.800.419,03	0,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ

Γενικός Λογαριασμός	Υπόλοιπο Έναρξης	Σύν. Εισπράξεων	Σύν. Πληρωμών	Ταμειακό Υπόλοιπο
ΤΑΚΤΙΚΑ	794.866,47	7.903.016,25	7.515.717,46	1.182.165,26
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ	0,00	667.408,48	371.213,91	296.194,57
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ	4.678.485,26	3.699.685,61	3.975.855,36	4.402.315,51
	5.473.351,73	12.270.110,34	11.862.786,73	5.880.675,34

Στην ΚΥΑ αριθμ.πρωτ.7261/22.02.2013 «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013», στο άρθρο 2 «Έλεγχος και κριτήρια επίτευξης των οικονομικών στόχων» αναφέρει «Α. Για τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων, τον εντοπισμό αποκλίσεων αρνητικού χαρακτήρα και την αξιολόγηση της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού λαμβάνονται υπόψη οι εξής παράμετροι :

- η ισοσκελίση του προϋπολογισμού και της εκτέλεσής του κατά τη διάρκεια του έτους και ετησίως (υπό την έννοια ότι τα συνολικά ετήσια έξοδα πρέπει να είναι μικρότερα ή ίσα των εσόδων),
- για τους δήμους, η πορεία είσπραξης των υπο-ομάδων εσόδων των γραμμών 3, 4 και 5 του πίνακα στοχοθεσίας (Επιχορηγήσεις για Επενδύσεις, Ίδια έσοδα – Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις προηγούμενων οικονομικών ετών (ΚΑΕ 32-ΚΑΕ 85) και το επίπεδο των εξόδων των γραμμών 1, 4, 5, 6 και 7 του πίνακα (Κόστος προσωπικού, Δαπάνες για επενδύσεις, Πληρωμές ΠΟΕ, Μεταβιβάσεις σε τρίτους, Λοιπές λειτουργικές δαπάνες),.....
- η μεταβολή των απλήρωτων υποχρεώσεων του ΟΤΑ έναντι της 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους, στην περίπτωση που σημειώνεται αύξηση. Η αδυναμία ισοσκελίσης του ετήσιου προϋπολογισμού ή του προσωρινού απολογισμού του ΟΤΑ κατά το κλείσιμο του προηγούμενου οικονομικού έτους συνιστά αυτοδίκαια αδυναμία επίτευξης των ετήσιων στόχων του έτους που αφορά ο προϋπολογισμός και συνεπάγεται την άμεση υπαγωγή του στο Πρόγραμμα Εξυγίανσης. Το ίδιο ισχύει σε κάθε περίπτωση που αποτυπώνεται μη ισοσκελισμένη εκτέλεση του προϋπολογισμού κατά τη διάρκεια του έτους.

Για τον εντοπισμό των αρνητικών αποκλίσεων, η πορεία είσπραξης των εσόδων εξετάζεται σε συσχετισμό με το βαθμό προσαρμογής των εξόδων για την αντιστάθμιση της πορείας αυτής σύμφωνα με τους δημοσιονομικούς στόχους καθώς και με την εξέλιξη των απλήρωτων υποχρεώσεων σε σχέση με το κλείσιμο του προηγούμενου έτους.

Ειδικότερα, τα ποσά που εισπράττονται κατά τη διάρκεια του έτους (έσοδα περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου για τους δήμους και έσοδα περιλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου για τις περιφέρειες) συγκρίνονται με τους αντίστοιχα τιθέμενους στόχους (Εκτέλεση μείον Στόχος) και τα ποσά των εξόδων που τέθηκαν ως στόχοι συγκρίνονται με τις δαπάνες που πληρώνονται εντός του έτους (Στόχος μείον Εκτέλεση). Ως απόκλιση αρνητικού χαρακτήρα λογίζεται η υστέρηση εσόδων έναντι του τιθέμενου στόχου (ποσό με αρνητικό πρόσημο: Εκτέλεση μείον Στόχος), η πραγματοποίηση δαπανών καθ' υπέρβαση του τιθέμενου στόχου (ποσό με αρνητικό πρόσημο: Στόχος μείον Εκτέλεση) και η αύξηση του ποσού των απλήρωτων υποχρεώσεων έναντι αυτού που καταγράφηκε την 31/12 του προηγούμενου έτους (ποσό με αρνητικό πρόσημο: ποσό την 31/12 μείον ποσό μήνα). Για τον υπολογισμό του βαθμού της αρνητικής απόκλισης και την αναγωγή της σε ποσοστό (%) έναντι των τιθέμενων στόχων, αθροίζονται οι ανωτέρω διαφορές των ποσών εσόδων και εξόδων και στην περίπτωση που υπάρχει αύξηση των απλήρωτων υποχρεώσεων, και το ποσό της αντίστοιχης διαφοράς (σε περίπτωση που αυτές εμφανίζουν μείωση, η διαφορά δε λαμβάνεται υπόψη). Το συνολικό ποσό που προκύπτει από το άθροισμα των ανωτέρω συγκρίνεται με το στόχο εσόδων και συνιστά το ποσοστό (%) της αρνητικής απόκλισης που προκύπτει από την εκτέλεση του προϋπολογισμού (διαίρεση αθροίσματος ποσών με στόχο εσόδων).

Σύμφωνα με τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 3^{ου} τριμήνου του οικονομικού έτους 2022 ,όπως διατυπώνονται στις ανωτέρω καταστάσεις και λαμβάνοντας υπόψη την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων (στοχοθεσία) για το 3ο

τρίμηνο του έτους 2022, όπως αυτή καταρτίστηκε με την ΑΟΕ 13/21-1-2022 (ΑΔΑ: 60Β9ΩΛ3-ΧΧΖ) και τροποποιήθηκε με την 1η υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2022 με την Α.Ο.Ε 55/11-5-2022 (ΑΔΑ: 6Π6ΥΩΛ3-3Α3) :

- Ο Προϋπολογισμός είναι ισοσκελισμένος .

- Τα ίδια έσοδα (ΚΑ 01+02+03+04+05+07+11+14+15+16+21+22) που εισπράχτηκαν έως την 30-9-2022 ανήλθαν σε ποσό 5.638.151 ευρώ έναντι στόχου 4.180.444 παρουσιάζοντας θετική απόκλιση που ανέρχεται σε +34,87% και επομένως κυμαίνεται εντός του ορίου απόκλισης του -10%.

- Τα συνολικά έσοδα που εισπράχτηκαν (περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου έναρξης) ανήλθαν την 30-09-2022 σε ποσό 17.743.462 ευρώ έναντι στόχου 16.313.187 παρουσιάζοντας θετική απόκλιση που ανέρχεται σε +8,77% .

- Τα έσοδα εισπράξεων ΠΟΕ παρουσίασαν θετική απόκλιση που ανέρχεται σε +45,75% και ανήλθαν την 30-09-2022 σε 306.734 ευρώ έναντι στόχου 210.457 ευρώ.

- Τα συνολικά έξοδα που πληρώθηκαν έως την 30-09-2022 ανήλθαν σε 11.862.787 ευρώ έναντι στόχου 14.011.867 ευρώ παρουσιάζοντας θετική απόκλιση ίση με 15,34% .

Ως προς το κριτήριο του άρθρου 2 παρ.5 της υπ' αριθμ. 47490/2012 (Β' 3390) ΚΥΑ (το ποσό της απόκλισης μεταξύ του ύψους του συνόλου των εσόδων ,των εξόδων και των απλήρωτων υποχρεώσεων σε σχέση με τον στόχο των εσόδων για το 3ο τρίμηνο 2022), παρουσιάζει θετική απόκλιση κατά +23,16% και κυμαίνεται εντός των προβλεπομένων από το άρθρο 2 της ΚΥΑ υπ' αριθμ. 7261/2013 (Β' 450).

Ο πίνακας υπολογισμού των εν λόγω κριτηρίων την 30-09-2022 έχει ως εξής:

Περίοδος	Γραμμή 4 Ίδια έσοδα (01+02+03+04+05+07+11+14+15+16+21+22)	Γραμμή 5 Έσοδα ΠΟΕ προηγούμενων ετών (32-85)**	Σύνολο Εσόδων**	Σύνολο Εξόδων	Απλήρωτες Υποχρεώσεις	Κριτήριο του άρθρ.2 της ΚΥΑ 7261/2013
Στόχοι περιόδου Ιαν.-Σεπτέμβριος έτους 2022**	4.180.444	210.457	16.313.187	14.011.867	701.985	
Εκτέλεση περιόδου Ιαν. -Σεπτέμβριος έτους 2022	5.638.151	306.734	17.743.462	11.862.787	503.958	
Ποσό απόκλισης περιόδου Ιαν.-Σεπτέμβριος έτους 2022	1.457.707	96.277	1.430.275	2.149.080	198.027	3.777.382
Ποσοστό απόκλισης περιόδου Ιαν.-Σεπτέμβριος έτους 2022	34,87%	45,75%	8,77%	15,34%	28,21%	23,16%

**με χρηματικό υπόλοιπο ΚΑ 511

Σύμφωνα με τα ανωτέρω, η πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού κρίνεται ότι διασφαλίζει την επίτευξη των ετήσιων στόχων και δεν τίθεται θέμα αναμόρφωσης, 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.

2. Με βάση τα ανωτέρω η Οικονομική Επιτροπή **υποβάλλει** στο δημοτικό συμβούλιο προς έγκριση την έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού 3^{ου} τριμήνου του οικονομικού έτους 2022.

Η παρούσα απόφαση πήρε αύξοντα αριθμό **449/2022**.

Ο Πρόεδρος
της Οικονομικής Επιτροπής

Γεώργιος Αλκ. Γκιώνης
Δήμαρχος

Τα Μέλη
Σακελλαρίου Αναστάσιος
Παπαθανασίου Αθανάσιος
Ράτης Σπυρίδων
Λογοθέτης Κων/νος
Γλυκοφρύδης Ιωάννης
Νικολάου Σωτήριος