



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

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου αριθ. 16
 της 31^{ης} Ιουλίου 2023

Αριθμός Απόφασης 194

Θ Ε Μ Α 6^ο : Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης εσόδων – εξόδων δημοτικού προϋπολογισμού έτους 2023 (Β' τρίμηνο).

Στο Λουτράκι και στο Δημοτικό Κατάστημα (Εθν. Αντιστάσεως & Ιάσονος 1) σήμερα την 31^η του μηνός Ιουλίου του έτους 2023, ημέρα της εβδομάδος Δευτέρα και ώρα 18:30, το Δημοτικό Συμβούλιο συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση, η οποία πραγματοποιήθηκε δια ζώσης και με τηλεδιάσκεψη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 11 του ν. 5043/2023 (Α' 191) συνδυαστικά με εκείνες του άρθρου 67 του ν. 3852/2010, και η οποία αποτελεί τη μοναδική συνεδρίαση με μεικτό τρόπο εντός του τρέχοντος μηνός, μετά την υπ' αριθ. 13591/26-07-2023 πρόσκληση της Προέδρου του κας Κορδαλή Σωτηρίας, που νόμιμα και εμπρόθεσμα επιδόθηκε, σε καθέναν Δημοτικό Σύμβουλο, στους προέδρους συμβουλίων των Δημοτικών Κοινοτήτων Λουτρακίου - Περαχώρας, Ισθμίας, Αγίων Θεοδώρων & Πισίων και στον Δήμαρχο κ. ΓΚΙΩΝΗ Αλκ. Γεώργιο, ο οποίος ήταν παρών, προκειμένου να συζητήσει και να αποφασίσει στα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλω είκοσι επτά (27) μελών του Δημοτικού Συμβουλίου ήταν παρόντα δεκαεννέα (19) η κα Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Παρόντες: 1.Κορδαλή Σωτηρία – Πρόεδρος, 2.Ασημακόπουλος Χρήστος, 3.Βασιλείου Βασίλειος, 4.Αγγιστριώτης Ζαχαρίας, 5.Γλυκοφρύδης Ιωάννης, 6.Δήμου Κων/νος, 7.Ζερβός Κων/νος, 8.Θυμής Φίλιππας, 9.Καραπανάγος Ιωάννης, 10.Κοντός Γεώργιος, 11.Μουζάκης Αθανάσιος, 12.Παπαθανασίου Αθανάσιος, 13.Πέτρου Θεόδωρος, 14.Πέτρου Παναγιώτης, 15.Πρωτονοτάριος Δημήτριος, 16.Πρωτοπαππά Μαρία, 17.Ράτης Σπυρίδων, 18.Σακελλαρίου Αναστάσιος, 19.Σταυρόπουλος Κων/νος.

Στην παρούσα συνεδρίαση παρίστανται οι Πρόεδροι των Συμβουλίων των Δημοτικών Κοινοτήτων Αγ. Θεοδώρων και Ισθμίας, ήτοι οι κ.κ. Κωνσταντής – Σκουλικαρίτης Αριστείδης και Γκεζεργής Γεώργιος αντίστοιχα.

Απόντες: 1.Γεωργίου Αθανάσιος, 2.Δέδες Δημήτριος, 3.Δρίτσας Αλκιβιάδης, 4.Λογοθέτης Κων/νος, 5.Νικολάου Σωτήριος, 6.Παντελέου Κων/νος, 7.Πέρρας Σωτήριος, 8.Σακελλαρίου Ευθύμιος, οι οποίοι δεν προσήλθαν, αν και κλήθηκαν νόμιμα.

Από την παρούσα συνεδρίαση απουσίαζαν οι Πρόεδροι των Συμβουλίων των Δ.Κ. Λουτρακίου – Περαχώρας και Πισίων, ήτοι οι κ.κ. Σακέλλης Μάριος και Γκίκας Ιωάννης, αντίστοιχα.

Κατά την συζήτηση του 1^{ου} (έκτακτου) θέματος της συνεδρίασης και πριν ην λήψη Απόφασης επ' αυτού προσήλθαν οι δημοτικοί σύμβουλοι κ.κ. Πέρρας Σωτήριος, Παντελέου Κων/νος & Σακελλαρίου Ευθύμιος, καθώς και ο Πρόεδρος του Συμβουλίου της Δ.Κ. Λουτρακίου - Περαχώρας, κ. Σακέλλης Μάριος.

Πριν την συζήτηση του 3^{ου} θέματος αποχώρησαν οι δημοτικοί σύμβουλοι κ.κ. Ασημακόπουλος Χρήστος και Ζερβός Κων/νος, ενώ πριν την συζήτηση του 4^{ου} θέματος αποχώρησαν οι δημοτικοί σύμβουλοι κ.κ. Κοντός Γεώργιος, Γλυκοφρύδης Ιωάννης και Σταυρόπουλος Κων/νος.

Πριν την συζήτηση του 6^{ου} θέματος αποχώρησαν οι δημοτικοί σύμβουλοι κ.κ. Σακελλαρίου Ευθύμιος, Πέτρου Παναγιώτης, Παντελέου Κων/νος και η κα Πρωτοπαππά Μαρία.

Επί του 6^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης (ύστερα από την συζήτηση ενός έκτακτου και την πρόταξη του 3^{ου} θέματος σε 2^{ου}), η κα Πρόεδρος έθεσε υπόψη των μελών του Σώματος τον οικείο φάκελο στον οποίο περιλαμβάνονται τα εξής:

1. Η παράγραφος 9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 , όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011, 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 είσπραξης των 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 14-07-2023 Υπηρεσιακό Σημείωμα της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου, με το οποίο υποβάλλει στην Οικονομική Επιτροπή τριμηνιαία στοιχεία περιόδου από 01/01/2023 έως 30/06/2023 (Β' τρίμηνο 2023), ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2023 και συγκεκριμένα:

- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 2^{ου} τριμήνου 2023 (Υπόδειγμα 1)
- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 2^{ου} τριμήνου 2023 (Υπόδειγμα 2)
- Στοιχεία Ισολογισμού 2^{ου} τριμήνου 2023 (Υπόδειγμα 3)
- Γενική ανακεφαλαίωση απολογισμού εσόδων και εξόδων 01/01/2023-30/06/2023 με κατάσταση ταμειακού υπολοίπου την 30-06-2023.
- Πίνακα υπολογισμού κριτηρίων αποκλίσεων στοχοθεσίας και απολογισμού την 30-06-2023.

3. Η υπ' αριθ. 194/2023 Απόφαση Οικονομικής Επιτροπής με την οποία συνέταξε την τριμηνιαία έκθεση εσόδων - εξόδων δημοτικού προϋπολογισμού (Β' τριμήνου 2023) και την υπέβαλε στο δημοτικό συμβούλιο προς έγκριση.

Το Δημοτικό Συμβούλιο, αφού έλαβε υπόψη του τα ανωτέρω, τις διατάξεις του άρθρου 65 του Ν. 3852/2010, όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν, μετά από διαλογική συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων μεταξύ των μελών του

Αποφασίζει Ομόφωνα

Εγκρίνει την τριμηνιαία έκθεση εσόδων - εξόδων δημοτικού προϋπολογισμού (Β' τριμήνου 2023), η οποία έχει ως εξής:

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΚΟΡΙΝΘΙΑΣ
 ΔΗΜΟΣ ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ-ΠΕΡΑΧΩΡΑΣ-ΑΓ. ΘΕΟΔΩΡΩΝ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
 ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 30/6/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	10.365.263,56	4.787.786,67	0,461907	4.334.480,09	0,418174	0,905320222
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	144.334,81	39.012,26	0,27029	31.440,89	0,217833	0,805923317
2	Ύρσοδοι από κινητή περιουσία	65.000,00	42.967,75	0,661042	42.967,75	0,661042	1
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.800.500,00	2.034.823,93	0,423877	2.034.823,93	0,423877	1
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.151.530,00	771.299,41	0,669804	325.564,20	0,282723	0,422098339
5	Φόροι και εισφορές	700.000,00	336.040,25	0,480058	336.040,25	0,480058	1
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	3.445.974,43	1.553.675,38	0,450867	1.553.675,38	0,450867	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	57.924,32	9.967,69	0,172081	9.967,69	0,172081	1
1	Έκτακτα έσοδα	12.264.476,69	1.465.073,21	0,119457	1.431.659,61	0,116732	0,977193222
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	500,00	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	134.792,67	105.592,67	0,783371	105.592,67	0,783371	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	11.867.008,62	1.132.901,71	0,095466	1.132.901,71	0,095466	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	16.775,40	3.471,58	0,206945	3.471,58	0,206945	1
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	207.500,00	185.432,98	0,893653	163.638,68	0,78862	0,882468049
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	37.900,00	37.674,27	0,994044	26.054,97	0,687466	0,691585265
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	996.000,00	1.228.320,77	1,233254	904.904,14	0,908538	0,736700186
21	Τακτικά έσοδα	953.400,00	1.089.749,58	1,143014	888.308,93	0,931727	0,815149596
22	Έκτακτα έσοδα	42.600,00	138.571,19	3,252845	16.595,21	0,389559	0,119759454
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	11.091.011,16	11.097.820,73	1,000614	423.635,21	0,038196	0,038172829
31	Εισπράξεις από δάνεια	31.152,41	56.871,63	1,825593	56.871,63	1,825593	1
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	11.059.858,75	11.040.949,10	0,99829	366.763,58	0,033162	0,033218483
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.115.000,00	1.455.999,71	0,353827	1.455.999,71	0,353827	1
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	3.190.200,00	1.043.056,10	0,326956	1.043.056,10	0,326956	1
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	37.000,00	1.237,78	0,033454	1.237,78	0,033454	1
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	887.800,00	411.705,83	0,463737	411.705,83	0,463737	1
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	5.082.723,69	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
	Σύνολα εσόδων	43.914.475,10	20.035.001,09		8.550.678,76		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
 ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 30/6/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	14554732,43	13052118,11	0,8967611	5941721,91	0,40823299	5704582,08	5538829,6	0,3805518	0,93219267
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5429516,28	5093763,99	0,9381617	2450103,57	0,45125633	2450103,58	2392440,93	0,44063611	0,97646522
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1403156,31	1187861,83	0,8465642	441971,89	0,31498407	405109,64	382011,52	0,27225158	0,86433443
62	Παροχές τρίτων	3391683,99	3076244,47	0,9069962	1155692,06	0,34074285	1041208,73	1037817,33	0,3059888	0,89800507
63	Φόροι - τέλη	71620	41684,77	0,5820269	7025,53	0,09809453	6875,53	6875,53	0,09600014	0,9786493
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	545369,2	405542,68	0,7436113	270924,09	0,49677189	263439,06	181838,75	0,33342321	0,6711797
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	56700	11700	0,2063492	3480,51	0,06138466	3363,09	3363,09	0,05931376	0,96626356
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1255735,34	1016991,97	0,8098776	508322,16	0,40480039	430675,03	430675,03	0,3429664	0,84724819
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2384451,31	2206328,4	0,9252982	1104202,1	0,46308436	1103807,42	1103807,42	0,46291883	0,99964257
68	Λοιπά Έξοδα	16500	12000	0,7272727	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
7	Επενδύσεις	14398897,15	11601723,44	0,8057369	1518570,24	0,10546434	1421211,87	1415526,97	0,09830801	0,93214455
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2874275,32	1766801,76	0,6146947	148687,07	0,05173028	134704,83	129019,93	0,04488781	0,86772797
73	Έργα	11334833,71	9685935,49	0,8545282	1280579,32	0,11297734	1197203,19	1197203,19	0,10562159	0,93489187
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	189788,12	148986,19	0,7850133	89303,85	0,470545	89303,85	89303,85	0,470545	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	14907101,68	4009657,19	0,2689763	1901171,1	0,12753459	1854818,86	1814618,16	0,12172844	0,95447388
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	858901,68	858857,19	0,9999482	808892,37	0,94177528	855190,15	814989,45	0,94887397	1,00753757
82	Αποδόσεις	3228200	3150800	0,9760238	1092278,73	0,33835535	999628,71	999628,71	0,30965514	0,91517731
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	10820000	0	0	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
9	Αποθεματικό	53743,84								
	Σύνολα δαπανών	43914475,1	28663498,74		9361463,25		8980612,81	8768974,73		

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2022	Προηγούμενο τρίμηνο 1/1-31/3/23	2ο Τρίμηνο 2023	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3 2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	11.079.351,98	11.308.667,08	11.503.815,56	1,02
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	11.059.858,75	11.289.173,85	11.484.322,33	1,02
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	19.493,23	19.493,23	19.493,23	1,00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	5.025.741,93	5.288.334,79	4.808.666,21	0,91
1.	Ταμείο	836,94	836,94	836,94	1,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.024.904,99	5.287.497,85	4.807.829,27	0,91
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	781.547,87	112.219,20	112.219,20	1,00
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	55.761,51	55.761,51	55.761,51	1,00
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	725.786,36	56.457,69	56.457,69	1,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
		1	2	3	3 2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	755.243,24	711.305,99	723.759,25	1,02
1.	Μακροπρόθ. υποχρεώσεις σε τράπεζες & χρηματοδ.μισθώσεις	755.243,24	711.305,99	723.759,25	1,02
2.	Βραχυπρόθ. υποχρεώσεις σε τράπεζες & χρηματοδ.μισθώσεις	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	822.441,63	877.689,33	537.025,84	0,61
1.	Προμηθευτές	739.135,48	768.035,85	434.792,16	0,57
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	83.303,31	56.294,60	81.508,28	1,45
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	2,84	53.358,88	20.725,40	0,39
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	69.921,29	149.412,30	110.072,87	0,74
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	296.729,62	4.340,36	4.340,36	1,00
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	296.729,62	4.340,36	4.340,36	1,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!

ΔΗΜΟΣ ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ-ΠΕΡΑΧΩΡΑΣ-ΑΓ. ΘΕΟΔΩΡΩΝ

ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ (1/1/2023-30/6/2023)

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Τελικά Προϋπ/σθέντα με Αναμ/σεις	Τελικά Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα Υπόλοιπα		
I. ΕΣΟΔΑ						
Τακτικά (Κ.Α. 0 +Κ.Α. 21)	11.318.663,56	5.877.536,25	5.222.789,02	654.747,23		
Εκτακτα (Κ.Α. 1 +Κ.Α. 22)	12.307.076,69	1.603.644,40	1.448.254,82	155.389,58		
Εισπράξεις από ΔΑΝΕΙΑ+ΠΟΕ	11.091.011,16	11.097.820,73	423.635,21	10.674.185,52		
Εισπράξεις ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ και Τρίτων	4.115.000,00	1.455.999,71	1.455.999,71	0,00		
Χρηματικό Υπόλοιπο	5.082.723,69	5.082.723,69	5.082.723,69	0,00		
Σύνολο Εσόδων	43.914.475,10	25.117.724,78	13.633.402,45	11.484.322,33		
ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σθέντα με Αναμ.	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα μέχρι	Υπόλοιπα Πληρωτέα	Αδιάθετες Πιστώσεις	Υπερβάσεις
II. ΕΞΟΔΑ						
Σύνολο Εξόδων	43.860.731,26	8.980.612,81	8.768.974,73	211.638,08	34.880.118,45	0,00
Αποθεματικό	53.743,84	0,00	0,00	0,00	53.743,84	0,00
Σύνολο Εξόδων	43.914.475,10	8.980.612,81	8.768.974,73	211.638,08	34.933.862,29	0,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ

Γενικός Λογαριασμός	Υπόλοιπο Έναρξης	Σύν. Εισπράξεων	Σύν. Πληρωμών	Ταμειακό Υπόλοιπο
ΤΑΚΤΙΚΑ	465.746,23	5.742.737,02	5.780.620,29	427.862,96
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ	60.247,86	214.210,05	227.143,44	47.314,47
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ	4.556.729,60	2.593.731,69	2.761.211,00	4.389.250,29
	5.082.723,69	8.550.678,76	8.768.974,73	4.864.427,72

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 ισοσκέλιση 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 ισοσκέλισης 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 2^{ου} τριμήνου του οικονομικού έτους 2023, όπως διατυπώνονται στις ανωτέρω καταστάσεις και λαμβάνοντας υπόψη την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων (στοχοθεσία) για το 2^ο τρίμηνο του έτους 2023, όπως αυτή καταρτίσθηκε με την ΑΔΣ 39/2023 (ΑΔΑ: 6ΑΖ3ΩΛ3-ΞΤ7) και την 40/2023 (ορθή επανάληψη), (ΑΔΑ: 688ΝΩΛ3-ΓΞ8) και

τροποποιήθηκε με την υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2023 με την ΑΔΣ 103/17-5-2023 (ΑΔΑ: ΨΣ40ΩΛ3-Ι7Φ) :

- Ο Προϋπολογισμός είναι ισοσκελισμένος .

- Τα ίδια έσοδα (ΚΑ 01+02+03+04+05+07+11+14+15+16+21+22) που εισπράχθηκαν την 30-6-2023 ανήλθαν σε ποσό 3.878.874 ευρώ έναντι στόχου 2.932.898 παρουσιάζοντας θετική απόκλιση που ανέρχεται σε +32,25% και επομένως κυμαίνεται εντός του ορίου απόκλισης του -10%.

- Τα έσοδα εισπράξεων ΠΟΕ παρουσίασαν θετική απόκλιση που ανέρχεται σε +50,31% και ανήλθαν την 30-06-2023 σε 366.764 ευρώ έναντι στόχου 244.000 ευρώ.

- Τα συνολικά έσοδα που εισπράχθηκαν (περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου έναρξης) ανήλθαν την 30-06-2023 σε ποσό 13.633.402 ευρώ έναντι στόχου 13.601.916 παρουσιάζοντας αρνητική απόκλιση -0,23% .

- Τα συνολικά έξοδα που πληρώθηκαν έως την 30-06-2023 ανήλθαν σε 8.768.975 ευρώ έναντι στόχου 9.457.500 ευρώ παρουσιάζοντας θετική απόκλιση ίση με 7,28% .

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 2ο τρίμηνο 2023), παρουσιάζει θετική απόκλιση κατά +6,87% και κυμαίνεται εντός των προβλεπόμενων από το άρθρο 2 της ΚΥΑ υπ' αριθμ. 7261/2013 (Β' 450).

Ο πίνακας υπολογισμού των εν λόγω κριτηρίων την 30-06-2023 έχει ως εξής:

Υπόδειγμα

4

Περίοδος	Γραμμή 3α + 3β Ίδια έσοδα (01+02+03+04+ 05+07+11+14+1 5+16+21+22)	Γραμμή 4 Έσοδα ΠΟΕ προηγούμενων ετών (32-85)**	Σύνολο Εσόδων**	Σύνολο Εξόδων	Απλήρωτ ες Υποχρεώ σεις	Κριτήριο του άρθρ.2 της ΚΥΑ 7261/2013
Στόχοι περιόδου Ιαν.- Ιουνίου έτους 2023**	2.932.898	244.000	13.601.916	9.457.500	861.300	
Εκτέλεση περιόδου Ιαν. -Ιουνίου έτους 2023	3.878.874	366.764	13.633.402	8.768.975	647.099	
Ποσό απόκλισης περιόδου Ιαν.- Ιουνίου έτους 2023	945.976	122.764	31.486	688.525	214.202	934.213
Ποσοστό απόκλισης περιόδου Ιαν.- Ιουνίου έτους 2023	32,25%	50,31%	0,23%	7,28%	24,87%	6,87%

**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.

Η παρούσα απόφαση πήρε αύξοντα αριθμό **194/2023**.

Η Πρόεδρος

(Έπονται υπογραφές)

Τα Μέλη

Ακριβές Αντίγραφο
Λουτράκι 21 Αυγούστου 2023
Η Πρόεδρος Δ.Σ.