



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 τακτικής συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου αριθ. **15**  
της 16<sup>ης</sup> Αυγούστου 2022

### Αριθμός Απόφασης 92

**Θ Ε Μ Α 1<sup>ο</sup>**: Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης εσόδων - εξόδων δημοτικού  
προϋπολογισμού έτους 2022 (Β' τρίμηνο).

Το Δημοτικό Συμβούλιο σήμερα την 16<sup>η</sup> του μηνός Αυγούστου του έτους 2022, ημέρα της εβδομάδος Τρίτη και ώρα 12:30 (χρόνος έναρξης) έως 13:30 (χρόνος λήξης), πραγματοποιήθηκε τακτική, δια περιφοράς μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 78 του Ν. 4954/2022 (Α' 136), ύστερα από την υπ' αριθμ. 14969/11-08-2022 πρόσκληση της Προέδρου του κας. Κορδαλή Σωτηρίας, η οποία νόμιμα και εμπρόθεσμα επιδόθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του ν. 3852/2010, όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν, σε καθέναν δημοτικό σύμβουλο, στους Προέδρους των Συμβουλίων των Κοινοτήτων και στον Δήμαρχο κ. ΓΚΙΩΝΗ Αλκ. Γεώργιο, ο οποίος δήλωσε συμμετοχή, προκειμένου να συζητήσει και να αποφασίσει στα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλου είκοσι επτά (27) μελών του Δημοτικού Συμβουλίου δήλωσαν συμμετοχή είκοσι (20), η κα. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

**Συμμετέχοντες:** 1.Κορδαλή Σωτηρία – Πρόεδρος, 2.Παπαθανασίου Αθανάσιος, 3.Ράτης Σπυρίδων, 4.Πέρας Σωτήριος, 5.Παντελέου Κων/νος, 6.Σακελλαρίου Αναστάσιος, 7.Δήμου Κων/νος, 8.Πρωτονοτάριος Δημήτριος, 9.Θυμής Φίλιππας, 10.Πρωτοπαππά Μαρία, 11.Νικολάου Σωτήριος, 12.Πέτρου Παναγιώτης, 13.Σακελλαρίου Ευθύμιος, 14.Γεωργίου Αθανάσιος, 15.Κοντός Γεώργιος, 16.Πέτρου Θεόδωρος, 17.Μουζάκης Αθανάσιος, 18.Γλυκοφρύδης Ιωάννης, 19.Δρίτσας Αλκιβιάδης, 20.Ασημακόπουλος Χρήστος.

Στην παρούσα συνεδρίαση συμμετείχαν και οι πρόεδροι των Συμβουλίων των Κοινοτήτων Λουτρακίου - Περαχώρας, Αγίων Θεοδώρων, Ισθμίας & Πισίων, ήτοι οι κ.κ. Σακέλλης Μάριος, Κωνσταντής – Σκουλικαρίτης Αριστείδης, Γκεζερλής Γεώργιος & Λάμπρου Δημήτριος, αντίστοιχα.

**Μη Συμμετέχοντες:** 1.Λογοθέτης Κων/νος, 2.Δέδες Δημήτριος, 3.Καραπανάγος Ιωάννης, 4.Σταυρόπουλος Κων/νος, 5.Ζερβός Κων/νος, 6.Βασιλείου Δημήτριος, 7.Βασιλείου Βασίλειος, αν και κλήθηκαν νόμιμα.

Επί του 1<sup>ου</sup> θέματος της ημερήσιας διάταξης 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 (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.

**2.** Η υπ' αριθμ. οικ. 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», καθώς και η εγκύκλιος 43/26124/29-6-02012 του ίδιου Υπουργείου με θέμα «Ισοσκέλιση του Προϋπολογισμού των δήμων και περιφερειών» .

**3.** Το από 01-08-2022 Υπηρεσιακό Σημείωμα της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου, με το οποίο υποβάλλει στην Οικονομική Επιτροπή τριμηνιαία στοιχεία περιόδου από 01/01/2022 έως 30/06/2022 (Β' τρίμηνο 2022), ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022 και συγκεκριμένα:

- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 2<sup>ου</sup> τριμήνου 2022 (Υπόδειγμα 1)
- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 2<sup>ου</sup> τριμήνου 2022 (Υπόδειγμα 2)
- Στοιχεία Ισολογισμού 1<sup>ου</sup> τριμήνου 2022 (Υπόδειγμα 3)
- Γενική ανακεφαλαίωση απολογισμού εσόδων και εξόδων 01/01/2022-30/06/2022 με κατάσταση ταμειακού υπολοίπου την 30-06-2022.
- Πίνακα υπολογισμού κριτηρίων αποκλίσεων στοχοθεσίας και απολογισμού την 30-06-2022.

**4.** Η υπ' αριθ. 342/2022 Απόφαση Οικονομικής Επιτροπής με την οποία συνέταξε την τριμηνιαία έκθεση εσόδων - εξόδων δημοτικού προϋπολογισμού (Β' τρίμηνο 2022) και την υπέβαλε στο δημοτικό συμβούλιο προς έγκριση.

Το Δημοτικό Συμβούλιο, αφού έλαβε υπόψη του τα ανωτέρω καθώς και τις διατάξεις του άρθρου 65 του Ν. 3852/2010, απεχόντων των κ.κ. Μουζάκη, Σακελλαρίου Ευθ., Γεωργίου, Νικολάου, Πέτρου Παν., Γλυκοφρύδη, Δρίτσα, Πέτρου Θεοδ., της κας. Πρωτοπαππά και του κ. Ασημακόπουλου (ο οποίος έδωσε λευκή ψήφο)

### **Α πο φ α σ ί ζ ει      Ο μ ό φ ω ν α**

**Εγκρίνει** την τριμηνιαία έκθεση εσόδων - εξόδων δημοτικού προϋπολογισμού (Β' τρίμηνο 2022), η οποία έχει ως εξής:

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

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

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
 ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2022 - 30/6/2022

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%
	1	2	2/1	3	3/1
<b>Κατά τα έσοδα</b>	<b>8.332.551,32</b>	<b>4.327.650,53</b>	<b>0,519367</b>	<b>4.094.566,08</b>	<b>0,491394</b>
Έσοδοι από ακίνητη περιουσία	87.215,04	28.248,10	<b>0,32389</b>	20.914,21	<b>0,2398</b>
Έσοδοι από κινητή περιουσία	60.000,00	39.396,61	<b>0,65661</b>	39.396,61	<b>0,65661</b>
Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3.835.500,00	1.897.117,11	<b>0,494621</b>	1.897.117,11	<b>0,494621</b>
Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	864.620,00	536.633,65	<b>0,620658</b>	310.883,09	<b>0,35956</b>
Φόροι και εισφορές	650.000,00	333.802,29	<b>0,513542</b>	333.802,29	<b>0,513542</b>
Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.770.891,96	1.488.777,50	<b>0,537292</b>	1.488.777,50	<b>0,537292</b>
Λοιπά τακτικά έσοδα	64.324,32	3.675,27	<b>0,057137</b>	3.675,27	<b>0,057137</b>
<b>Λοιπά έσοδα</b>	<b>8.315.180,91</b>	<b>1.178.118,56</b>	<b>0,141683</b>	<b>1.178.118,56</b>	<b>0,141683</b>
Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	500,00	8.533,80	<b>17,0676</b>	8.533,80	<b>17,0676</b>
Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	148.820,00	228.402,00	<b>1,534753</b>	228.402,00	<b>1,534753</b>
Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	7.954.035,51	768.227,82	<b>0,096583</b>	768.227,82	<b>0,096583</b>
Κληρονομικές - κληροδοσίες	21.775,40	15.109,94	<b>0,6939</b>	15.109,94	<b>0,6939</b>
Εκπτώσεις - πρόστιμα - παράβολα	160.750,00	135.964,84	<b>0,845815</b>	135.964,84	<b>0,845815</b>
Λοιπά έκτακτα έσοδα	29.300,00	21.880,16	<b>0,746763</b>	21.880,16	<b>0,746763</b>
<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>814.300,00</b>	<b>1.097.311,70</b>	<b>1,347552</b>	<b>791.543,27</b>	<b>0,972054</b>
Κατά τα έσοδα	786.500,00	1.047.648,71	<b>1,332039</b>	743.440,28	<b>0,945251</b>
Λοιπά έσοδα	27.800,00	49.662,99	<b>1,786438</b>	48.102,99	<b>1,730323</b>
<b>Πράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>11.290.839,76</b>	<b>11.180.854,65</b>	<b>0,990259</b>	<b>571.621,92</b>	<b>0,050627</b>
Πράξεις από δάνεια	411.683,82	332.003,08	<b>0,806452</b>	332.003,08	<b>0,806452</b>
Πρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	10.879.155,94	10.848.851,57	<b>0,997214</b>	239.618,84	<b>0,022025</b>
<b>Πράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>3.689.730,00</b>	<b>1.184.282,62</b>	<b>0,320967</b>	<b>1.184.282,62</b>	<b>0,320967</b>
Πράξεις υπέρ του δημοσίου	2.991.300,00	1.005.608,19	<b>0,336178</b>	1.005.608,19	<b>0,336178</b>
Πράξεις υπέρ τρίτων	32.000,00	1.562,40	<b>0,048825</b>	1.562,40	<b>0,048825</b>
ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	666.430,00	177.112,03	<b>0,265762</b>	177.112,03	<b>0,265762</b>
<b>Μητρώο υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>5.473.351,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>37.915.953,72</b>	<b>18.968.218,06</b>		<b>7.820.132,45</b>	

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

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

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
 ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%
		1	2	2/1	3	3/1
<b>6</b>	<b>Έξοδα</b>	<b>12410966,02</b>	<b>11110686,71</b>	<b>0,8952314</b>	<b>4912374,89</b>	<b>0,39580923</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5257992,23	5047419,73	<b>0,9599519</b>	2198547,67	<b>0,41813445</b>
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1168918,33	1047320,81	<b>0,8959743</b>	376166,31	<b>0,32180718</b>
62	Παροχές τρίτων	3084827,76	2649329,68	<b>0,8588258</b>	1334707,1	<b>0,43266827</b>
63	Φόροι - τέλη	64899,47	21443,47	<b>0,3304106</b>	7636,76	<b>0,11767061</b>
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	382978,6	276302,05	<b>0,7214556</b>	182826,34	<b>0,47738004</b>
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	11933,02	9500	<b>0,7961103</b>	3676,53	<b>0,3080972</b>
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	989062,64	828105,97	<b>0,8372634</b>	436142,35	<b>0,44096535</b>
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1423853,97	1230265	<b>0,8640387</b>	372579,41	<b>0,26166968</b>
68	Λοιπά Έξοδα	26500	1000	<b>0,0377358</b>	92,42	<b>0,00348755</b>
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>11097808,87</b>	<b>7656436,5</b>	<b>0,6899052</b>	<b>1254947,4</b>	<b>0,11308065</b>

71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2603129,25	1446958,46	0,5558535	465634,44	0,17887488
73	Έργα	8186042,19	6065173,92	0,7409165	784628,73	0,09584958
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	308637,43	144304,12	0,4675522	4684,23	0,01517713
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>14375248,91</b>	<b>3716560,81</b>	<b>0,2585389</b>	<b>1714083,96</b>	<b>0,11923856</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	707948,91	717360,81	1,0132946	647360,35	0,91441676
82	Αποδόσεις	3027300	2999200	0,9907178	1066723,61	0,35236799
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	10640000	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>31929,92</b>				
<b>Σύνολα δαπανών</b>		<b>37.915.953,72</b>	<b>22.483.684,02</b>		<b>7.881.406,25</b>	

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3

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

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**  
**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022**

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2021	Προηγούμενο τρίμηνο 1/1-31/3/22	2ο Τρίμηνο 2022
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>A.</b>	<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>10.892.760,51</b>	<b>10.881.413,77</b>	<b>11.152.670</b>
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	10.879.155,94	10.876.829,20	11.148.085
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	13.604,57	4.584,57	4.584
3.	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0
<b>B.</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>5.417.057,06</b>	<b>5.592.758,58</b>	<b>5.785.572</b>
1.	Ταμείο	836,94	939,44	836
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.416.220,12	5.591.819,14	5.784.735
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>732.169,93</b>	<b>-586.912,28</b>	<b>-590.340</b>
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	55.761,51	55.761,51	55.761
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	676.408,42	-642.673,79	-646.102
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>A.</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>606.246,93</b>	<b>548.386,00</b>	<b>852.242</b>
1.	Μακροπρόθ. υποχρεώσεις σε τράπεζες & χρηματοδ.μισθώσεις	606.246,93	548.386,00	852.242
2.	Βραχυπρόθ. υποχρεώσεις σε τράπεζες & χρηματοδ.μισθώσεις	0,00	0,00	0
<b>B.</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>730.670,60</b>	<b>315.472,92</b>	<b>425.911</b>
1.	Προμηθευτές	641.476,62	261.565,01	379.428
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	88.673,62	31.845,39	46.483
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	520,36	22.062,52	0
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	18.095,18	61.492,49	33.651
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>300.305,38</b>	<b>-291.225,66</b>	<b>-291.225</b>
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	108,92	290,08	290
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	300.196,46	-291.515,74	-291.515
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0

**ΣΗΜΕΙΩΣΗ**

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

ΝΟΜΟΣ ΚΟΡΙΝΘΙΑΣ  
**ΔΗΜΟΣ ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ-ΠΕΡΑΧΩΡΑΣ-ΑΓ. ΘΕΟΔΩΡΩΝ**  
**ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ (1/1/2022-30/6/2022)**

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ Υπόλοιπα	Τελικά Προϋπ/σθέντα με Αναμ/σεις	Τελικά Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα Εισπρακτέα
<b>I. ΕΣΟΔΑ</b>			
<b>Τακτικά (Κ.Α. 0 +Κ.Α. 21)</b> 537.292,88	9.119.051,32	5.375.299,24	4.838.006,36
<b>Εκτακτα (Κ.Α. 1 +Κ.Α. 22)</b> 1.560,00	8.342.980,91	1.227.781,55	1.226.221,55
<b>Εισπράξεις από ΔΑΝΕΙΑ+ΠΟΕ</b> 10.609.232,73	11.290.839,76	11.180.854,65	571.621,92
Εισπράξεις ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ και Τρίτων 0,00	3.689.730,00	1.184.282,62	1.184.282,62
<b>Χρηματικό Υπόλοιπο</b> 0,00	5.473.351,73	5.473.351,73	5.473.351,73
<b>Σύνολο Εσόδων</b> <b>11.148.085,61</b>	<b>37.915.953,72</b>	<b>24.441.569,79</b>	<b>13.293.484,18</b>

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ Αδιάθετες Πιστώσεις	Προϋπ/σθέντα με Υπερβάσεις Αναμ.	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα μέχρι	Υπόλοιπα Πληρωτέα
<b>II. ΕΞΟΔΑ</b>				
<b>Σύνολο Εξόδων</b> 30.339.052,75	37.884.023,80 0,00	7.544.971,05	7.452.150,22	92.820,83
<b>Αποθεματικό</b> 31.929,92	31.929,92 0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Σύνολο Εξόδων</b> <b>30.370.982,67</b>	<b>37.915.953,72</b> <b>0,00</b>	<b>7.544.971,05</b>	<b>7.452.150,22</b>	<b>92.820,83</b>

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ**

Γενικός Λογαριασμός Ταμειακό Υπόλοιπο	Υπόλοιπο Έναρξης	Σύν. Εισπράξεων	Σύν. Πληρωμών
ΤΑΚΤΙΚΑ 745.001,05	794.866,47	5.225.563,00	5.275.428,42
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ 231.421,51	0,00	232.841,82	1.420,31
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ 4.864.911,40	4.678.485,26	2.361.727,63	2.175.301,49
	<b>5.473.351,73</b>	<b>7.820.132,45</b>	<b>7.452.150,22</b>
	<b>5.841.333,96</b>		

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<sup>ου</sup> τριμήνου του οικονομικού έτους 2022 ,όπως διατυπώνονται στις ανωτέρω καταστάσεις και λαμβάνοντας υπόψη την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων (στοχοθεσία ) για το 2ο τρίμηνο του έτους 2022, όπως αυτή καταρτίσθηκε 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 εισπράχθηκαν έως την 30-6-2022 ανήλθαν σε ποσό 3.578.821 ευρώ έναντι στόχου 2.953.443 παρουσιάζοντας θετική απόκλιση που ανέρχεται σε +21,17% και επομένως κυμαίνεται εντός του ορίου απόκλισης του -10%.

- Τα συνολικά έσοδα που εισπράχθηκαν (περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου έναρξης) ανήλθαν την 30-06-2022 σε ποσό 13.293.484 ευρώ έναντι στόχου 12.637.487 παρουσιάζοντας θετική απόκλιση που ανέρχεται σε +5,19% .

- Τα έσοδα εισπράξεων ΠΟΕ παρουσίασαν θετική απόκλιση που ανέρχεται σε +214,49% και ανήλθαν την 30-06-2022 σε 571.622 ευρώ έναντι στόχου 181.759 ευρώ.

- Τα συνολικά έξοδα που πληρώθηκαν έως την 30-06-2022 ανήλθαν σε 7.452.150 ευρώ έναντι στόχου 7.874.135 ευρώ παρουσιάζοντας θετική απόκλιση ίση με 5,36% .

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 2022), παρουσιάζει θετική απόκλιση κατά +10,59% 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 30-06-2022 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.- Ιούνιος έτους 2022**	2.953.443	181.759	12.637.487	7.874.135	701.985	
Εκτέλεση περιόδου Ιαν. -Ιούνιος έτους 2022	3.578.821	571.622	13.293.484	7.452.150	441.054	
Ποσό απόκλισης περιόδου Ιαν.- Ιούνιος έτους 2022	625.378	389.863	655.997	421.985	260.931	1.338.913
Ποσοστό απόκλισης περιόδου Ιαν.- Ιούνιος έτους 2022	21,17%	214,49%	5,19%	5,36%	37,17%	10,59%

\*\*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, καθώς και την υπ' αριθ. 342/2022 Απόφαση Οικονομικής Επιτροπής.

Η παρούσα Απόφαση πήρε αύξοντα αριθμό **92/2022**

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

(έπονται υπογραφές)

Ακριβές Αντίγραφο

Λουτράκι 18 Αυγούστου 2022

Η Πρόεδρος Δ.Σ.