



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

ΠΡΑΚΤΙΚΟ 39

## Α Π Ο Φ Α Σ Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ 378/2020

**Θ Ε Μ Α 6<sup>ο</sup>** : Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης εσόδων – εξόδων δημοτικού προϋ/σμού έτους 2020 (Γ' τρίμηνο).

Η Οικονομική Επιτροπή σήμερα την 10<sup>η</sup> του μηνός Νοεμβρίου του έτους 2020, ημέρα της εβδομάδος Τρίτη και ώρα 10:00 (έναρξη) έως 10:30 (λήξη) συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση, δια περιφοράς μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, σύμφωνα με την από 11-03-2020 Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου (κατεπείγοντα μέτρα κατά του κορωνοϊού), μετά την υπ' αριθμ. 20480/06-11-2020 πρόσκληση, του Προέδρου κ. Γκιώνη Αλκ. Γεωργίου - Δημάρχου, η οποία νόμιμα κι εμπρόθεσμα επιδόθηκε σε κάθε ένα μέλος της, καθώς και στους Προέδρους των Συμβουλίων των Κοινοτήτων, προκειμένου να συζητήσει και να αποφασίσει στα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλου επτά (7) μελών της Οικονομικής Επιτροπής βρέθηκαν παρόντα επτά (7).

Δήλωσαν συμμετοχή οι: 1.Γκιώνης Αλκ. Γεώργιος – Δήμαρχος – Πρόεδρος, 2.Σακελλαρίου Αναστάσιος, 3.Παπαθανασίου Αθανάσιος, 4.Κορδαλή Σωτηρία, 5.Μουζάκης Αθανάσιος, 6.Γεωργίου Αθανάσιος, 7.Γλυκοφρύδης Ιωάννης στη θέση του Σταυρόπουλου Κων/νου που απουσιάζει.

Δεν δήλωσαν συμμετοχή οι Πρόεδροι των Συμβουλίων των Κοινοτήτων.

Συζητούμενου του 6<sup>ου</sup> θέματος της ημερήσιας διάταξης, ο κ. Πρόεδρος έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής τον οικείο φάκελο στον οποίο περιλαμβάνονται τα εξής :

1.Οι διατάξεις του άρθρου 266 παρ.9 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.Η από 03-11-2020 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών με την οποία υποβάλλονται τα οικονομικά στοιχεία ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 3ου τριμήνου του οικονομικού έτους 2020 και συγκεκριμένα :

- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 3<sup>ου</sup> τριμήνου 2020 (Υπόδειγμα 1)
- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 3<sup>ου</sup> τριμήνου 2020 (Υπόδειγμα 2)
- Στοιχεία Ισολογισμού 3<sup>ου</sup> τριμήνου 2020 (Υπόδειγμα 3)
- Γενική ανακεφαλαίωση απολογισμού εσόδων και εξόδων 01/01/2020-30/09/2020 με κατάσταση ταμειακού υπολοίπου την 30-09-2020.
- Πίνακα υπολογισμού κριτηρίων αποκλίσεων στοχοθεσίας και απολογισμού την 30-09-2020.

Η Οικονομική Επιτροπή, αφού έλαβε υπόψη της τα ανωτέρω καθώς και τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, απεχόντων των δ.σ. κ.κ. Αθ. Μουζάκη και Ι. Γλυκοφρύδη.

**Αποφασίζει - Ομόφωνα**

**1. Συντάσσει**, την τριμηνιαία έκθεση εσόδων - εξόδων δημοτικού προϋπολογισμού (Β' τριμήνου 2020), η οποία έχει ως εξής:

## ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

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

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΙΟΥ

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%
		1	2	2/1
<b>0</b>	<b>Τακτικά έσοδα</b>	<b>8.676.571,54</b>	<b>5.614.758,35</b>	<b>0,647111</b>
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	145.359,72	37.108,33	<b>0,255286</b>
2	Ύπόσοδοι από κινητή περιουσία	58.000,00	40.327,98	<b>0,695333</b>
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3.600.620,00	2.743.006,86	<b>0,761815</b>
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.730.693,90	434.350,92	<b>0,250969</b>
5	Φόροι και εισφορές	670.000,00	534.239,45	<b>0,797372</b>
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	2.401.572,12	1.800.883,49	<b>0,749877</b>
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	70.325,80	24.841,32	<b>0,353232</b>
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>8.650.245,68</b>	<b>2.260.398,26</b>	<b>0,261333</b>
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	1.000,00	0,00	0,000000
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	305.386,70	305.386,70	1,000000
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	8.011.783,58	1.699.408,64	<b>0,212114</b>
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	16.775,40	6.654,28	<b>0,396669</b>
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	277.750,00	221.850,11	<b>0,798741</b>
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	37.550,00	27.098,53	<b>0,721665</b>
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>1.092.736,10</b>	<b>487.282,65</b>	<b>0,445929</b>
21	Τακτικά έσοδα	1.068.936,10	276.031,84	<b>0,258233</b>
22	Έκτακτα έσοδα	23.800,00	211.250,81	<b>8,876084</b>
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>10.185.720,85</b>	<b>10.071.165,67</b>	<b>0,988753</b>
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	10.185.720,85	10.071.165,67	<b>0,988753</b>
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>2.944.580,00</b>	<b>1.580.577,25</b>	<b>0,536775</b>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2.690.800,00	1.400.278,42	<b>0,520399</b>
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	31.500,00	3.538,83	<b>0,112344</b>
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	222.280,00	176.760,00	<b>0,795213</b>
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>5.693.422,61</b>	<b>0,00</b>	0,000000
	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>37.243.276,78</b>	<b>20.014.182,18</b>	

## ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

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

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΙΟΥ

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντ	%	Τιμολογηθέντ	%
		1	2	2/1	3	3/1
<b>6</b>	<b>Έξοδα</b>	<b>12239442,49</b>	<b>10500394,12</b>	<b>0,857914</b>	<b>6646382,67</b>	<b>0,543022</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4554629,52	4489821,15	<b>0,985770</b>	3068567,37	<b>0,673722</b>
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1273711,21	974097,06	<b>0,764770</b>	583485,85	<b>0,458099</b>

62	Παροχές τρίτων	3158139,71	2444357,56	0,773986 5	1467126,36	0,46455
63	Φόροι - τέλη	60150	35045,68	0,582638 1	19894,76	0,33075
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	532773,12	310033,74	0,581924 5	177772,39	0,33367
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	123348,54	114324,08	0,926837 7	66248,24	0,53708
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1261609,07	1050311,25	0,832517 2	599227,72	0,4749
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1183203,25	1022525,53	0,864201 1	628450,12	0,5311
68	Λοιπά Έξοδα	91878,07	59878,07	0,651712 3	35609,86	0,38757
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>11782413,44</b>	<b>8254064,48</b>	<b>0,700541 1</b>	<b>1933128,33</b>	<b>0,16406</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2118967,98	1042819,87	0,492135 7	298995,02	0,14110
73	Έργα	8944667,83	6909756,85	0,772500 1	1634133,31	0,18269
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	718777,63	301487,76	0,419445 1	0	
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#ΔΙΑΙΡ/0!	0	#ΔΙΑΙΡ/
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>13163376,44</b>	<b>3231310,15</b>	<b>0,245477 3</b>	<b>1926005,81</b>	<b>0,14631</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	556576,44	513010,15	0,921724 5	480298,48	0,86295
82	Αποδόσεις	2856800	2718300	0,951519 2	1445707,33	0,50605
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΡ/0!	0	#ΔΙΑΙΡ/
85	Προβλέψεις μη εισπραχής	9750000	0	0	0	
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>58044,41</b>				
<b>Σύνολα δαπανών</b>		<b>37243276,78</b>	<b>21985768,75</b>		<b>10505516,81</b>	

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3

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

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**  
**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020**

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2019	Προηγούμενο τρίμηνο 1/1 30/6/2020
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A.</b>	<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>10.194.278,68</b>	<b>9.957</b>
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	10.185.720,85	9.946
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	8.557,83	11
3.	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	
<b>B.</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>5.636.871,48</b>	<b>5.967</b>
1.	Ταμείο	3.172,36	2
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.633.699,12	5.965
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>633.466,79</b>	<b>59</b>

1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	55.761,51	55
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	577.705,28	3
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A.</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>997.091,68</b>	<b>887</b>
1.	Μακροπρόθ. υποχρεώσεις σε τράπεζες & χρηματοδ.μισθώσεις	997.091,68	887
2.	Βραχυπρ. υποχρεώσεις σε τράπεζες & χρηματοδ.μισθώσεις	0,00	
<b>B.</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>485.946,91</b>	<b>661</b>
1.	Προμηθευτές	446.308,00	624
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	38.352,34	16
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1.286,57	20
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	54.451,36	95
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>212.807,27</b>	<b>4</b>
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	590,74	
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	212.216,53	4
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	

ΣΗΜΕΙΩΣΗ:

ΕΠΙΣΗΜΑΙΝΟΥΜΕ ΟΤΙ ΤΑ ΠΑΡΑΠΑΝΩ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31/12/2019 ΔΕΝ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΤΑ ΤΕΛΙΚΑ, ΔΙΟΤΙ ΕΙΜΑΣΤΕ ΑΚΟΜΗ ΣΕ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΣΤΑΥΡΩΣΗΣ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ 2020.

## ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ (1/1/2020-30/9/2020)

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ Εισπρακτέα Υπόλοιπα	Τελικά Προϋπ/σθέντα με Αναμ/σεις	Τελικά Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα
<b>I. ΕΣΟΔΑ</b>			
<b>Τακτικά (Κ.Α. 0 +Κ.Α. 21)</b> 108.774,83	9.745.507,64	5.890.790,19	5.782.015,36
<b>Εκτακτα (Κ.Α. 1 +Κ.Α. 22)</b> 201.133,58	8.674.045,68	2.471.649,07	2.270.515,49
<b>Εισπράξεις από ΔΑΝΕΙΑ+ΠΟΕ</b> 9.822.909,42	10.185.720,85	10.071.165,67	248.256,25
Εισπράξεις ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ και Τρίτων 0,00	2.944.580,00	1.580.577,25	1.580.577,25
<b>Χρηματικό Υπόλοιπο</b> 0,00	5.693.422,61	5.693.422,61	5.693.422,61
<b>Σύνολο Εσόδων</b> <b>15.574.786,96</b>	<b>37.243.276,78</b>	<b>25.707.604,79</b>	
<b>10.132.817,83</b>			
ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ Υπόλοιπα	Προϋπ/σθέντα με Αδιάθετες Πιστώσεις Αναμ.	Ενταλθέντα Υπερβάσεις	Πληρωθέντα μέχρι Πληρωτέα
<b>II. ΕΞΟΔΑ</b>			

<b>Σύνολο Εξόδων</b>	<b>37.185.232,37</b>	<b>9.967.583,36</b>	<b>9.762.460,61</b>	
205.122,75	27.217.649,01	0,00		
<b>Αποθεματικό</b>	<b>58.044,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
58.044,41	0,00			
<b>Σύνολο Εξόδων</b>	<b>37.243.276,78</b>	<b>9.967.583,36</b>	<b>9.762.460,61</b>	
205.122,75	27.275.693,42	0,00		

### **ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ**

<b>Γενικός Λογαριασμός</b>	<b>Υπόλοιπο Έναρξης</b>	<b>Σύν. Εισπράξεων</b>
<b>Σύν. Πληρωμών</b>	<b>Ταμειακό Υπόλοιπο</b>	
ΤΑΚΤΙΚΑ	3.393.422,61	6.166.475,19
6.640.054,94	2.919.842,86	
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ	0,00	303.725,82
2.368,20	301.357,62	
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ	2.300.000,00	3.411.163,34
3.120.037,47	2.591.125,87	
	<b>5.693.422,61</b>	<b>9.881.364,35</b>
	<b>9.762.460,61</b>	<b>5.812.326,35</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 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<sup>ου</sup> τριμήνου του οικονομικού έτους 2020, όπως διατυπώνονται στις ανωτέρω καταστάσεις και λαμβάνοντας υπόψη την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων (στοχοθεσία) για το 3ο τρίμηνο του έτους 2020 όπως αυτή καταρτίστηκε με την ΑΔΣ 1/3-1-2020 του Δημοτικού Συμβουλίου Λουτρακίου-Περαχώρας -Αγίων Θεοδώρων και εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ.πρωτ. 31473,7087/20-02-2020 Απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου Δυτ. Ελλάδας & Ιονίου -Δ/νση Διοίκησης Ν. Κορινθίας, καθώς και την ΑΔΣ 42/2020 σε ορθή επανάληψη του Δημοτικού Συμβουλίου Λουτρακίου-Περαχώρας -Αγίων Θεοδώρων για την 1<sup>η</sup> υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2020 που εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. πρωτ. 69252/27-5-2020 Απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου Δυτ. Ελλάδας & Ιονίου -Δ/νση Διοίκησης Ν. Κορινθίας :

- Ο Προϋπολογισμός είναι ισοσκελισμένος .

- Τα ίδια έσοδα (ΚΑ 01+02+03+04+05+07+11+14+15+16+21+22) που εισπράχθηκαν την 30-09-2020 ανήλθαν σε ποσό 4.246.852 ευρώ έναντι στόχου 5.130.625 παρουσιάζοντας αρνητική απόκλιση που ανέρχεται σε -17,23 % .

- Τα συνολικά έσοδα που εισπράχθηκαν (περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου έναρξης) ανήλθαν την 30-09-2020 σε ποσό 15.574.787 ευρώ έναντι του στόχου 19.529.387, παρουσιάζοντας μείωση -20,25 % .

- Τα έσοδα εισπράξεων ΠΟΕ ανήλθαν την 30-09-2020 σε 248.256 έναντι του στόχου 321.057 παρουσιάζοντας μείωση -22,68 % .

- Τα έξοδα την 30-09-2020 ανήλθαν σε 9.762.461 ευρώ έναντι στόχου 15.431.023 ευρώ παρουσιάζοντας μείωση ίση με 36,73% .

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 ), παρουσιάζει θετική απόκλιση κατά 7,82% και κυμαίνεται εντός των προβλεπομένων από το άρθρο 2 της ΚΥΑ υπ' αριθμ. 7261/2013 (Β'450).

Παρατίθεται ο πίνακας υπολογισμού ,κριτηρίων αποκλίσεων στοχοθεσίας και απολογισμού την 30-09-2020.

Περίοδος	Γραμμή 3α+3β Ίδια έσοδα ( 01+02+03+04+ 05+07+11+14+ 15+16+21+22)	Γραμμή 5 Έσοδα ΠΟΕ προηγούμε νων ετών (32-85)	Σύνολο Εσόδων**	Σύνολο Εξόδων	Απλήρωτες Υποχρεώσεις	Κριτήριο του άρθρ.2 της ΚΥΑ 7261/2013
Στόχοι περιόδου Ιαν.-Σεπτέμβριος έτους 2020**	5.130.625	321.057	19.529.387	15.431.023	544.042	
Εκτέλεση περιόδου Ιαν. -Σεπτέμβριος έτους 2020	4.246.852	248.256	15.574.787	9.762.461	731.077	
Ποσό απόκλισης περιόδου Ιαν.- Σεπτέμβριος έτους 2020	-883.773	-72.801	-3.954.600	5.668.562	-187.035	1.526.927
Ποσοστό απόκλισης περιόδου Ιαν.- Σεπτέμβριος έτους 2020	-17,23%	-22,68%	-20,25%	36,73%	-34,38%	7,82%

\*\* ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ  
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΚΑ 511

Σύμφωνα με τα ανωτέρω ,παρά τις μεγάλες δυσκολίες στην εκτέλεση του προϋπολογισμού λόγω των ειδικών συνθηκών που διαμορφώθηκαν εξαιτίας του ιού covid-19, 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 προς έγκριση την έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού 3ου τριμήνου του οικονομικού έτους 2020.

Η παρούσα απόφαση πήρε αύξοντα αριθμό **378/2020**.

Ο Δήμαρχος – Πρόεδρος  
της Οικονομικής Επιτροπής

Γεώργιος Αλκ. Γκιώνης

Τα Μέλη  
1.Σακελλαρίου Αναστάσιος

2.Κορδαλή Σωτηρία

3.Παπαθανασίου Αθανάσιος

4.Μουζάκης Αθανάσιος

5.Γλυκοφρύδης Ιωάννης



6.Γεωργίου Αθανάσιο