

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΣΠΑΤΩΝ – ΑΡΤΕΜΙΔΟΣ**

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από τα πρακτικά της με αριθμό 22^{ης} Τακτικής Συνεδρίασης της
14 Νοεμβρίου 2023

ΑΡΙΘΜ. ΑΠΟΦ.267/2023

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

Λήψη απόφασης περί έγκρισης της 3^{ης} Τριμηνιαίας Έκθεσης 2023, αποτελέσματα εκτέλεσης Προϋπολογισμού Εσόδων – Εξόδων – Ισολογισμού (αρ.απόφ.Ο.Ε.290/2023).

Στα Σπάτα σήμερα 14 του μηνός Νοεμβρίου του έτους 2023, ημέρα Τρίτη & ώρα 6:00 μ.μ. το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Σπάτων – Αρτεμίδος συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση, στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου Σπάτων – Αρτεμίδος το οποίο συγκλήθηκε ύστερα από την με αριθμό πρωτ.33277/9-11-2023 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου κ. Πέτρου Κατσούλη του Βασιλείου, η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87).

Παρόντος και του Δημάρχου κ. Δημητρίου Μάρκου του Σπυρίδωνος, διαπιστώθηκε από τον Πρόεδρο του Δημοτικού Συμβουλίου πως υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο 33 μελών παραβρέθηκαν αρχικά παρόντα 21 μέλη και ονομαστικά οι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Νομικός Αντώνιος του Ηρακλείου
2. Σερέτης Χρήστος του Γεωργίου
3. Τούντας Αντώνιος του Κωνσταντίνου
4. Παραχεράκης Ιωάννης του Μιχαήλ
5. Μπέκας Γεώργιος του Σπυρίδωνος
6. Φράγκος Διονύσιος του Ιωάννη
7. Μπασινάς Ιωάννης του Στεφάνου
8. Κατσούλης Πέτρος του Βασιλείου
9. Λάμπρου Παναγιώτης του Ηλία
10. Σκιαδαρέσης Γεράσιμος του Γεωργίου
11. Δούρος Σωτήριος του Χρήστου
12. Φράγκου Ελένη του Γεωργίου
13. Αργυρός Γεώργιος του Βασιλείου
14. Κρόκος Νικόλαος του Δημητρίου
15. Πιτσιγαυδάκη Ειρήνη του Εμμανουήλ
16. Αργυρός Φίλιππος του Χρήστου
17. Κατής Στέφανος του Δημητρίου
18. Δάρδαλης Νικόλαος του Αποστόλου
19. Κουτρομπίνης Βασίλειος του Νικολάου
20. Στρατίκης Χαράλαμπος του Αντωνίου
21. Λύτρα Αθηνά του Ιωάννη

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Πανούσης Ευάγγελος του Νικολάου
2. Πάσχος Γεώργιος του Χρήστου
3. Ιωαννίδου Σπυριδούλα του Ιωάννη
4. Φύτρος Αντώνιος του Παρασκευά
5. Γκέλιας Δονάτος του Ηλία
6. Ραφτοπούλου Άννα του Ιωάννη
7. Μποτζίολής Δημήτριος του Σπυρίδωνος
8. Τσάκαλη Ελένη του Ηλία
9. Μάρκου Ιωάννης του Αντωνίου
10. Τσέπας Ευάγγελος του Βασιλείου
11. Αναγνωστοπούλου Δήμητρα του Ιωάννη
12. Πουλάκης Πέτρος του Ιωάννη

ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ – ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ: Κατά την έναρξη της Συνεδρίασης προσήλθαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Φύτρος Αντώνιος, Μποτζίολής Δημήτριος & Αναγνωστοπούλου Δήμητρα.

Κατά τη διάρκεια συζήτησης του 6^{ου} Θέματος της Ημερήσιας Διάταξης προσήλθε η Δημοτική Σύμβουλος κα Τσάκαλη Ελένη.

Στη Συνεδρίαση παραβρέθηκε και η κα Μπότσαρη Χρυσάνθη υπάλληλος του Δήμου, για την τήρηση των πρακτικών.

Στη Συνεδρίαση παραβρέθηκε επίσης ο Γενικός Γραμματέας του Δήμου κ. Τούντας Αθανάσιος.

Στη Συνεδρίαση παραβρέθηκε και ο Πρόεδρος του Συμβουλίου της Κοινότητας Αρτεμίδος (Λούτσας) κ. Μπαϊρακτάρης Γεώργιος.

Εισηγήθηκε το 2^ο Θέμα της Ημερήσιας Διάταξης ο υπάλληλος του Τμήματος Προϋπολογισμού & Λογιστηρίου του Δήμου κ. Δημοσθένης Καλογερόπουλος.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ. 9 Ν. 3852/2010 όπως ισχύει (άρθρο 39 του Ν. 4257/2014), ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου εισηγείται προς την Οικονομική Επιτροπή, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού εσόδων και δαπανών, διαμορφώνοντας πίνακες αποτελεσμάτων αυτού όπως αυτοί καθορίστηκαν με την υπ' αριθμ. 40038/9-9-2011(ΦΕΚ 2007/9-9-2011) Απόφαση Υπουργείου Εσωτερικών και στην οποία περιλαμβάνονται στοιχεία ανά ομάδα κωδικών σε επίπεδο ως προς τα έσοδα προϋπολογισθέντα-βεβαιωθέντα-εισπραχθέντα και ως προς τα έξοδα προϋπολογισθέντα-δεσμευθέντα-τιμολογηθέντα-ενταλθέντα-πληρωθέντα.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού ελέγξει, σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ.1 περ.β του Ν.3852/10, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, η οποία αφορά χρονική περίοδο από την αρχή του έτους έως το συγκεκριμένο τρίμηνο, υποβάλλει προς το Δημοτικό Συμβούλιο έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, εντός προθεσμίας τριάντα ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου. Στην έκθεση επισυνάπτονται και η εισήγηση του Προϊστάμενου Οικονομικών Υπηρεσιών και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Στην περίπτωση που η Οικονομική Επιτροπή διαπιστώσει, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, 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 έσοδα που εμφανίζουν αποκλίσεις, και αντιστοίχως περικόπτοντας δαπάνες, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Ειδική αναφορά γίνεται και στις αποκλίσεις που εμφανίζονται σε σχέση με τους στόχους που τέθηκαν στον πίνακα στοχοθεσίας ακολουθώντας τις οδηγίες που ορίζονται στην ΚΥΑ 34574/18 σε συνδυασμό με τα έγγραφα 44485/18, 65270/18, 61528/2020 και 80438/3-11-2021. 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, δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται ανωτέρω.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας (προς τον Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης) για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν 3861/2010 (πρόγραμμα Διαύγεια). Οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) γνωστοποιούνται στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην υπηρεσία Επιτρόπου του Ελεγκτικού Συνεδρίου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του Ν 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από τον Προϊστάμενο των Οικονομικών Υπηρεσιών με την συνδρομή της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα και τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία του Δήμου μας.

Συγκεκριμένα, διαβιβάζουμε προς την Οικονομική Επιτροπή τους κάτωθι συνημμένους πίνακες, όπου εμφανίζονται ανά πρωτοβάθμιο κωδικό τα έσοδα και οι δαπάνες με τα προϋπολογισθέντα και τα απολογιστικά ποσά όπως έχουν διαμορφωθεί στο τέλος του Γ' τριμήνου, προς έλεγχο και υποβολή αυτών προς το Δημοτικό Συμβούλιο:

1. Πίνακας 1 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων.
2. Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών.
3. Πίνακας 3 : Στοιχεία ισολογισμού.
4. Έγγραφο υπολογισμού αποκλίσεων.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

ΠΙΝΑΚΑΣ 1						
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023						
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 30/9/2023						
Κ.Α.	1	2	2/1	3	3/1	3/2
ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
0 Τακτικά Έσοδα	14.376.817,62	10.196.005,06	70,92	10.189.979,86	70,88	99,94
01 Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	55.000,00	57.153,45	103,92	57.153,45	103,92	100,00
02 Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	70.000,00	140.587,36	200,84	140.587,36	200,84	100,00
03 Έσοδα από αναποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	4.438.627,60	2.831.469,50	63,79	2.830.507,00	63,77	99,97
04 Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.488.857,10	1.012.406,15	68,00	1.007.343,45	67,66	99,50
05 Φόροι και εισφορές	4.137.267,18	2.969.477,19	71,77	2.969.477,19	71,77	100,00
06 Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.087.545,74	3.161.237,31	77,34	3.161.237,31	77,34	100,00
07 Λοιπά τακτικά έσοδα	99.520,00	23.674,10	23,79	23.674,10	23,79	100,00
1 Έκτακτα Έσοδα	16.503.222,25	2.012.649,40	12,20	1.879.661,63	11,39	93,39
11 Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	3.000,00	2.973,00	99,10	1.327,04	44,23	44,64
12 Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	627.488,54	520.112,78	82,89	520.112,78	82,89	100,00
13 Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	15.646.638,71	972.979,10	6,22	934.663,47	5,97	96,06
14 Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00		0,00		
15 Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	225.095,00	515.224,42	228,89	422.198,24	187,56	81,94
16 Λοιπά έκτακτα έσοδα	1.000,00	1.360,10	136,01	1.360,10	136,01	100,00
2 Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	5.376.540,00	4.055.684,47	75,43	3.335.354,15	62,04	82,24
21 Τακτικά έσοδα	5.236.500,00	4.018.948,05	76,75	3.299.317,73	63,01	82,09
22 Έκτακτα έσοδα	140.040,00	36.736,42	26,23	36.036,42	25,73	98,09
3 Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	39.102.124,98	26.125.883,39	66,81	3.354.667,07	8,58	12,84
31 Εισπράξεις από δάνεια	15.082.140,70	2.235.936,22	14,83	2.235.936,22	14,83	100,00
32 Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	24.019.984,28	23.889.947,17	99,46	1.118.730,85	4,66	4,68
4 Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.704.180,00	3.094.698,96	46,16	3.030.213,79	45,20	97,92
41 Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	5.656.100,00	2.640.734,06	46,69	2.576.248,89	45,55	97,56
42 Επιστροφές χρημάτων	108.000,00	8.045,10	7,45	8.045,10	7,45	100,00
43 Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (νομικά ή φυσικά πρόσωπα)	940.080,00	445.919,80	47,43	445.919,80	47,43	100,00
5 Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	9.751.274,65	9.751.274,65	100,00	9.751.274,65	100,00	100,00
Σύνολα εσόδων	91.814.159,50	55.236.195,93	60,16	31.541.151,15	34,35	57,10

ΠΙΝΑΚΑΣ 2									
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023									
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 30/9/2023									
Κ.Α.	1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/2
ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
6 Έξοδα	29.418.065,73	27.243.049,93	92,61	15.808.354,13	53,74	15.580.922,38	15.238.944,28	51,80	96,40
60 Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.908.784,21	9.728.835,65	98,18	6.052.481,65	61,08	6.051.731,65	6.051.731,65	61,07	99,99
61 Αμοιβές αιρετών και τρίτων	3.448.887,87	3.135.140,84	90,90	1.589.782,56	46,10	1.547.526,14	1.405.821,13	40,76	88,43
62 Παροχές τρίτων	6.891.164,41	6.380.674,80	92,59	4.121.274,35	59,81	4.012.776,30	3.843.470,15	55,77	93,26
63 Φόροι - τέλη	71.610,00	38.592,50	53,89	22.940,36	32,04	22.869,36	22.869,36	31,94	99,69
64 Λοιπά Γενικά Έξοδα	1.041.558,40	748.816,06	71,89	330.283,59	31,71	267.004,63	265.256,07	25,47	80,31
65 Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	1.866.522,66	1.856.522,66	99,46	18.829,47	1,01	18.829,47	18.829,47	1,01	100,00
66 Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	1.710.800,50	1.236.928,46	72,30	741.368,73	43,33	728.791,41	699.573,03	40,89	94,36
67 Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	4.401.737,68	4.065.706,13	92,37	2.879.560,59	65,42	2.879.560,59	2.879.560,59	65,42	100,00
68 Λοιπά Έξοδα	77.000,00	51.832,83	67,32	51.832,83	67,32	51.832,83	51.832,83	67,32	100,00
7 Επενδύσεις	33.904.050,57	28.298.160,05	83,47	6.023.215,99	17,77	4.975.157,92	4.859.064,53	14,33	80,67
71 Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειας παγίων	8.630.067,19	8.190.654,22	94,91	2.535.761,23	29,38	2.278.661,23	2.200.883,47	25,50	86,79
73 Έργα	23.158.449,30	18.330.374,72	79,15	2.797.972,97	12,08	2.510.199,76	2.471.884,13	10,67	88,35
74 Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	2.115.534,08	1.777.131,11	84,00	689.481,79	32,59	186.296,93	186.296,93	8,81	27,02
75 Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
8 Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	28.492.006,00	5.782.525,40	20,30	3.138.715,39	11,02	2.968.023,78	2.963.009,08	10,40	94,40
81 Πληρωμές Π.Ο.Ε.	577.452,72	577.403,12	99,99	577.403,12	99,99	406.711,51	406.609,57	70,41	70,42
82 Αποδόσεις	5.440.284,53	5.205.122,28	95,68	2.561.312,27	47,08	2.561.312,27	2.556.399,51	46,99	99,81
83 Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
85 Προβλέψεις μη εισπραχθείσας	22.474.268,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9 Αποθεματικό	37,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Σύνολα δαπανών	91.814.159,50	61.323.735,38	66,79	24.970.285,51	27,20	23.524.104,08	23.061.017,89	25,1	37,61

ΠΙΝΑΚΑΣ 3					
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023					
		Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Γ' Τρίμηνο 2023	Μεταβολή%
		1	2	3	3/2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33)	24.824.085,01	24.570.147,33	24.102.010,00	-1,91
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10)	24.019.984,28	24.135.438,07	23.685.771,54	-1,86
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10)	0,00	0,00	0,00	
3.	Λοιπές απαιτήσεις (33)	804.100,73	434.709,26	416.238,46	-4,25
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38)	9.743.362,58	9.975.407,73	8.520.284,49	-14,59
1.	Ταμείο (38.00)	400,00	33.075,65	27.935,07	-15,54
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (38.03 + 38.04)	9.742.962,58	9.942.332,08	8.492.349,42	-14,58
Γ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36)	8.053.119,25	8.065.647,58	8.053.119,25	-0,16
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων (36.00)	0,00	0,00	0,00	
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01)	8.008.744,05	8.008.744,05	8.008.744,05	0,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01)	44.375,20	56.903,53	44.375,20	-22,02
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17)	7.510.582,54	7.774.298,00	8.622.916,08	10,92
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (45)	7.510.582,54	7.774.298,00	8.622.916,08	10,92
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (52 + 53.17)	0,00	0,00	0,00	
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17)	1.113.267,39	919.903,20	1.945.276,29	111,47
1.	Προμηθευτές (50)	691.300,94	823.811,80	1.913.568,90	132,28
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54)	43.178,59	-333.589,42	-463.593,22	38,97
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55)	504,25	53,49	53,49	0,00
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (53 - 53.17)	378.283,61	429.627,33	495.247,12	15,27
Γ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (56)	1.104.875,55	1.212.076,12	1.145.026,78	-5,53
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων (56.00)	0,00	0,00	0,00	
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) (56.01)	752.824,57	752.824,57	752.824,57	0,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (56 - 56.00 - 56.01)	352.050,98	459.251,55	392.202,21	-14,60

22^Η ΤΑΚΤΙΚΗ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 2023**14 Νοεμβρίου 2023**

Λαμβάνοντας υπόψη τους ανωτέρω πίνακες, διαπιστώνουμε ότι από το σύνολο των εσόδων του προϋπολογισμού έχει εκτελεστεί το 34,35 % (εισπραχθέντα ύψους 31.541.151,15 €) και από το σύνολο των δαπανών το 25,12 % (πληρωθέντα ύψους 23.061.017,89 €). Στο αντίστοιχο τρίμηνο του 2022 είχε εκτελεστεί ως προς το σκέλος των εσόδων το 23,77 % (εισπραχθέντα ύψους 22.145.660,46 €) και ως προς το σκέλος των δαπανών το **21,95 %** (πληρωθέντα ύψους 20.442.703,67 €).

Έγγραφο υπολογισμού αποκλίσεων

Αναφορικά με τις αποκλίσεις στοχοθεσίας γ' τριμήνου έτους 2023 αναφέρουμε τα εξής:

Α/Α στήλες	1	2	3	4
Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΔ " Ίδια έσοδα" (γραμμή 3α, 3β,4)	Γραμμή ΟΠΔ " Σύνολο εσόδων" (γραμμή Α.1+ διαθέσιμα)	Γραμμή ΟΠΔ " Σύνολο εξόδων"(γραμμή β.1)	Γραμμή ΟΠΔ " Απλήρωτες υποχρεώσεις"(γραμμή γ.2)
1. Στόχοι γ' τριμήνου 2023(€)	12.679.883,78	53.190.707,24	49.078.728,19	1.250.000,00
2. Εκτέλεση Π/Υ γ' τριμήνου 2023 (€)	11.907.712,93	31.541.151,15	23.061.017,89	1.891.016,96
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους γ' τριμήνου 2023(€)	-772.170,85	-21.649.556,09	-26.017.710,30	641.016,96
4. Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους γ' τριμήνου 2023(€)	-6,09%	-41%	-53%	51%
ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ				
Απόκλιση Εσόδων			-21.649.556,09	
Απόκλιση Εξόδων			-26.017.710,30	
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)			4.368.154,21	

ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Στόχος	1.250.000,00
Εκτέλεση	1.891.016,96
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος) (2)	641.016,96

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	4.368.154,21
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (2)	641.016,96
Διαφορά (1) - (2)	3.727.137,25
Απόκλιση	7,01%

Τα ίδια έσοδα του Δήμου μας ανέρχονται σε 10.788.982,08 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 11.505.140,00 €, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους - 716.157,92 € (ποσοστό ύψους -6,22 %). Ενώ τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε 1.118.730,85 €, ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.174.743,78 €, και εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους - 56.012,93 € (ποσοστό ύψους - 4,77 %). Η συνολική απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ είναι **αρνητική** και ανέρχεται σε ποσοστό ύψους - 6,09 %.

Το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 21.789.876,50 € και τα διαθέσιμα της 31/12/2022 σε 9.751.274,65 € και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε 31.541.151,15 € ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 53.190.707,24 €, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους - 21.649.556,09€ (-40,70 %).

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του γ' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε 1.891.016,96 € ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.250.000,00 €.

Το σύνολο των εξόδων ανέρχεται σε 23.061.017,89 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 49.078.728,19 €, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους - 26.017.710,30 € (ποσοστό ύψους -53,01 %).

Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε 4.368.154,21 €.

Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται, ανέρχεται σε 3.727.137,25 € και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (Απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ/Στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι 7,01%.

Παρακαλούμε για λήψη σχετικής απόφασης.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της τ' ανωτέρω και ύστερα από διαλογική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Υποβάλει προς το Δημοτικό Συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση, αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων – εξόδων – ισολογισμού Γ' τριμήνου 2023, όπως ακριβώς αναφέρεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας απόφασης.

Ψήφισε «λευκό» το μέλος της Επιτροπής κα. Φράγκου Ελένη.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αριθμό 290/2023.

ΔΙΑΛΟΓΙΚΗ ΣΥΖΗΤΗΣΗ

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού άκουσε τα ανωτέρω και έλαβε υπόψη τις προαναφερθείσες διατάξεις,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει την 3^η Τριμηνιαία Έκθεση 2023, αποτελέσματα εκτέλεσης Προϋπολογισμού Εσόδων – Εξόδων – Ισολογισμού (αρ.απόφ.Ο.Ε.290/2023), όπως αναφέρεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας απόφασης και στους συνημμένους αναπόσπαστους πίνακες αυτής.

Μειοψήφησαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Φίλιππος Αργυρός & Στέφανος Κατής, για τους λόγους που αναφέρονται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά της Συνεδρίασης.

Ψήφισαν «λευκό» οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Γεράσιμος Σκιαδαρέσης, Σωτήριος Δούρος, Ελένη Φράγκου, Δημήτριος Μποτζίολής, Γεώργιος Αργυρός, Νικόλαος Κρόκος, Νικόλαος Δάρδαλης, Βασίλειος Κουτρομπίνης & Χαράλαμπος Στρατίκης.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αριθμό 267/2023.

Συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Κατσούλης Πέτρος του Βασιλείου

ΤΑ ΜΕΛΗ

Νομικός Αντώνιος του Ηρακλείου
Σερέτης Χρήστος του Γεωργίου
Τούντας Αντώνιος του Κωνσταντίνου
Παραχεράκης Ιωάννης του Μιχαήλ
Μπέκας Γεώργιος του Σπυριδώνος
Φράγκος Διονύσιος του Ιωάννη
Μπασινάς Ιωάννης του Στεφάνου
Λάμπρου Παναγιώτης του Ηλία
Φύτρος Αντώνιος του Παρασκευά
Σκιαδαρέσης Γεράσιμος του Γεωργίου
Δούρος Σωτήριος του Χρήστου
Φράγκου Ελένη του Γεωργίου
Μποτζίολής Δημήτριος του Σπυριδώνος
Αργυρός Γεώργιος του Βασιλείου
Κρόκος Νικόλαος του Δημητρίου
Πιτσιγαυδάκη Ειρήνη του Εμμανουήλ
Αργυρός Φίλιππος του Χρήστου
Κατής Στέφανος του Δημητρίου
Δάρδαλης Νικόλαος του Αποστόλου
Κουτρομπίνης Βασίλειος του Νικολάου
Στρατίκης Χαράλαμπος του Αντωνίου
Αναγνωστοπούλου Δήμητρα του Ιωάννη
Λύτρα Αθηνά του Ιωάννη

Ακριβές Απόσπασμα

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου

Κατσούλης Πέτρος του Βασιλείου