

ΔΗΜΟΣ ΝΕΜΕΑΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το Πρακτικό της αριθμό **25/27.12.2023** συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Νεμέας
 Αριθμός Απόφασης - **175**

ΘΕΜΑ: Σύνταξη έκθεσης εσόδων – εξόδων Γ΄ Τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού του Δήμου οικον. έτους 2023.

Σήμερα την **27^η** του μήνα **Δεκεμβρίου** έτους **2023** ημέρα **Τετάρτη** και ώρα **10:00 π.μ.**, το Δημοτικό Συμβούλιο Νεμέας συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου και επί της οδού Λεωφ. Παπακωνσταντίνου αριθ. -39B- ύστερα από την υπ' αριθμ. **7847/20.12.2023** έγγραφη πρόσκληση του κ. Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου που επιδόθηκε στους Δημοτικούς Συμβούλους και στους Πρόεδρους των Κοινοτήτων και δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου κατά τις διατάξεις του άρθρου 67 του ν. 3852/2010 όπως τροποποιήθηκαν με τις αντίστοιχες του άρθρου 74 του Ν. 4555/2018

Ο Δήμαρχος κ. Φρούσιος Κωνσταντίνος κλήθηκε νόμιμα με την αριθμ. **7847/20.12.2023** όμοια Πρόσκληση του κ. Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 74 παρ.6 Ν.4555/2018.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης ο πρόεδρος αυτής διαπίστωσε πως υπάρχει νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο είκοσι ένα (21) Δημοτικών Συμβούλων ήταν παρόντες **δώδεκα (12) Δημοτικοί Σύμβουλοι** και ονομαστικά οι :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Δαρσινός Αναστάσιος(πρόεδρος)
2. Ζάχος Πέτρος
3. Καρκώνης Αθανάσιος
4. Σελλάς Γεώργιος
5. Σκάζας Σωτήριος
6. Κυριάκος Εμμανουήλ
7. Σιαμπλή- Φιλντίση Ιωάννα
8. Μπακασέτας (ΖΕΜΠΟΣ) Δημήτριος
9. Καραχοντζίτης Απόστολος
- 10.Κασκαντάμης Παναγιώτης
- 11.Χρυσικοπούλου Σοφία
- 12.Γιαννακόπουλος Απόστολος

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Παπαλαμπροπούλου-Μπασανιώτη Ελένη (Αντιπρ/δρος)
2. Λιμνιάτης Ευάγγελος
3. Παλυβού Ευαγγελία (Γραμματέας)
4. Μπενέκος Σπυρίδων
5. Μητραβέλλας Κωνσταντίνος
6. Δαλιβίγκας Νικόλαος
7. Κότσιανη Ευγενία
8. Κακαρίκου Φωτεινή
9. Γεωργακόπουλος Χρίστος (Αν και Προσκλήθηκαν Νόμιμα)

Παρόντες Πρόεδροι Κοινοτήτων: Ουδείς.

Απόντες Πρόεδροι Κοινοτήτων: Μπεξής Ιωάννης (ΔΟΥΚΑΣ) (Νεμέας), Παπαϊωάννου Αντώνιος (Αρχ.Νεμέας), Καρυώτης Αντώνιος (Αηδονίων), Βουρβόπουλος Θεοφάνης (Αρχ.Κλεωνών), Κόρακας Χαράλαμπος (Γαλατά), Παπαδόπουλος Νικόλαος (Δάφνης), Καραντζιάς Δημήτριος (Καστρακίου), Κυριάκος Δημήτριος (Λεοντίου), Σαϊσανάς Σταύρος (Κουτσίου) και Λεκουσιώτης Γεώργιος (Πετρίου). (Αν και Προσκλήθηκαν Νόμιμα).

Στη συνεδρίαση αυτή παρέστη ο Δήμαρχος Νεμέας κος Φρούσιος Κωνσταντίνος.

Επίσης στη συνεδρίαση παραβρέθηκε και ο υπάλληλος του Δήμου Νικολάου Γεώργιος για την τήρηση των πρακτικών.

Ο κ. Πρόεδρος, αφού διαπίστωσε την απαρτία κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και **ενημέρωσε το Σώμα ότι σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 65 του Ν. 3852/2010 «...Ένα (1) μήνα πριν από την διενέργεια των εκλογών και μέχρι την εγκατάσταση των νέων δημοτικών αρχών, το δημοτικό συμβούλιο αποφασίζει μόνο για θέματα που αναφέρονται σε έκτακτες περιπτώσεις εξαιρετικά επείγουσας και απρόβλεπτης ανάγκης, και συγχρηματοδοτούμενων έργων».**

Για το ανωτέρω 11^ο Θέμα της ημερήσιας διάταξης περί: **«Σύνταξη έκθεσης εσόδων – εξόδων Γ΄ Τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού του Δήμου οικον. έτους 2023»**, έθεσε υπόψη του σώματος τα εξής :

1.Τις διατάξεις της παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 (,όπως συμπληρώθηκε με την παρ.4 του άρθρου 43 του Ν.3979/11 (ΦΕΚ 138/Α/16-6-2011)) και το άρθρο 39 του Ν.4257/2014 σύμφωνα με τα οποία ορίζονται τα εξής:

«Η οικονομική επιτροπή, έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου. Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από Την οικονομική επιτροπή, 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, 3 μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

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 στο προηγούμενο εδάφιο. Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο.

Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του οικείου Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην έκθεση ή και να τη συνοδεύουν, καθώς και κάθε άλλο θέμα για την εφαρμογή της παραγράφου αυτής καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών». Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η υπ' αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών».

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 3 παρ. 1β του Ν.4623/2019 η οικονομική Επιτροπή Ελέγχει την πρόοδο υλοποίησης του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το δημοτικό συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων και εξόδων του δήμου. Η έκθεση αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.

2. Την από **26.10.2023** εισήγηση της προϊσταμένης του Αυτοτελούς τμήματος Διοικητικών & Οικονομικών υπηρεσιών με την οποία υποβάλλει στην Οικονομική Επιτροπή έκθεση εσόδων εξόδων **Γ' τριμήνου έτους 2023** όπως αυτή συντάχθηκε σύμφωνα με την αριθμ. 40038/2011 απόφαση του υπουργού εσωτερικών (ΦΕΚ 2007/Β/2-9-2011) και περιλαμβάνει τα κάτωθι στοιχεία :

ανά πρωτοβάθμιο κωδικό

Α. τα Έσοδα και Εισπράξεις και

τα Β. Έξοδα και Πληρωμές με τα προϋπολογισθέντα και τα τελικά απολογιστικά διαμορφωμένα ποσά στο τέλος του τριμήνου.

3. Την αριθμ. **25/150/2023 (ΑΔΑ: 9ΘΟ7ΩΚΔ-Θ4Ο)** απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής η οποία αναφέρεται στην **έκθεση των εσόδων- εξόδων Γ' Τριμήνου του οικονομικού έτους 2023.**

Και κάλεσε το σώμα να αποφασίσει σχετικά με την έγκριση ή μη της έκθεσης εσόδων εξόδων Γ' Τριμήνου 2023.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπόψη του :

- Την ανωτέρω εισήγηση.
- Τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ.9 3852/2010, όπως συμπληρώθηκε με την παρ.4 του άρθρου 43 του Ν.3979/11.
- Την αριθμ. 40038/2011 απόφαση του υπουργού εσωτερικών(ΦΕΚ 2007/Β/2-9-2011) «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών».
- Την αριθμ. **25/150/2023 (ΑΔΑ: 9ΘΟ7ΩΚΔ-Θ4Ο)** απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής.

- Το γεγονός ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού στην παρούσα φάση εκτέλεσής του, όπως προκύπτει από την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου.

Και μετά από διαλογική συζήτηση που έχει τηρηθεί λεπτομερώς στα ηχογραφημένα πρακτικά

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι Ο Μ Ο Φ Ω Ν Α

1.Εγκρίνει την Γ΄ Τριμηνιαία έκθεση εσόδων-εξόδων οικονομικού έτους 2023 του Δήμου Νεμέας όπως συντάχθηκε και υποβλήθηκε με την αριθμ. 25/150/2023 (ΑΔΑ: 9ΘΟ7ΩΚΔ-Θ4Ο) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής και έχει ως εξής:

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	2.477.149,44	1.768.713,12	0,71	1.762.978,21	0,71	1,00
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	28.525,91	18.563,65	0,65	13.245,86	0,46	0,71
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	25.216,08	56.026,10	2,22	56.026,10	2,22	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	592.620,00	254.161,85	0,43	254.149,42	0,43	1,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	107.230,84	47.735,98	0,45	47.735,98	0,45	1,00
05	Φόροι και εισφορές	36.000,00	18.008,52	0,50	17.603,83	0,49	0,98
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	1.673.343,61	1.374.067,02	0,82	1.374.067,02	0,82	1,00

07	Λοιπά τακτικά έσοδα	14.213,00	150,00	0,01	150,00	0,01	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	12.471.845,77	233.564,86	0,02	216.659,15	0,02	0,93
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	21.400,00	43.800,00	2,05	43.800,00	2,05	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	12.401.345,77	125.089,91	0,01	125.089,91	0,01	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	48.600,00	64.659,44	1,33	47.753,73	0,98	0,74
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	500,00	15,51	0,03	15,51	0,03	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	291.000,00	399.744,18	1,37	251.785,87	0,87	0,63

21	Τακτικά έσοδα	290.100,00	396.744,32	1,37	250.713,07	0,86	0,63
22	Έκτακτα έσοδα	900,00	2.999,86	3,33	1.072,80	1,19	0,36
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5.013.250,47	3.167.720,22	0,63	1.343.593,58	0,27	0,42
31	Εισπράξεις από δάνεια	3.027.074,94	1.186.890,13	0,39	1.186.890,13	0,39	1,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	1.986.175,53	1.980.830,09	1,00	156.703,45	0,08	0,08
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.169.994,11	486.765,47	0,42	472.807,84	0,40	0,97
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	987.779,80	378.738,50	0,38	364.947,66	0,37	0,96
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	45.654,31	3.883,66	0,09	3.883,66	0,09	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	2.324.593,30	2.324.593,30	1,00	2.324.593,30	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	23.747.833,09	8.381.101,15	0,35	6.372.417,95	0,27	0,76

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	5.415.754,99	4.104.815,54	0,76	1.993.937,61	0,37	1.858.920,11	1.804.682,51	0,33	0,91
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.329.327,09	1.219.774,70	0,92	756.596,78	0,57	755.439,71	754.465,90	0,57	1,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.085.776,61	1.002.211,00	0,92	143.297,01	0,13	136.202,74	131.066,74	0,12	0,91
62	Παροχές τρίτων	1.319.321,11	654.305,85	0,50	403.906,01	0,31	358.859,69	357.918,11	0,27	0,89
63	Φόροι - τέλη	21.930,00	14.819,00	0,68	7.867,24	0,36	7.867,24	7.810,24	0,36	0,99
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	174.550,00	100.977,43	0,58	77.268,17	0,44	82.282,32	51.465,71	0,29	0,67
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστewς	95.973,33	95.473,33	0,99	36.257,25	0,38	36.257,25	36.257,25	0,38	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	413.502,04	292.988,62	0,71	102.136,37	0,25	65.658,09	56.789,44	0,14	0,56
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	957.704,67	720.835,29	0,75	463.178,46	0,48	412.922,75	405.478,80	0,42	0,88
68	Λοιπά Έξοδα	17.670,14	3.430,32	0,19	3.430,32	0,19	3.430,32	3.430,32	0,19	1,00
7	Επενδύσεις	14.880.391,51	12.755.665,53	0,86	1.063.446,06	0,07	950.322,97	945.206,80	0,06	0,89

71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	4.358.431,72	3.602.542,39	0,83	82.115,42	0,02	27.908,82	27.908,82	0,01	0,34
73	Έργα	10.481.711,07	9.147.074,42	0,87	981.330,64	0,09	922.414,15	917.297,98	0,09	0,93
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	28.248,72	6.048,72	0,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	3.400.386,59	1.494.513,62	0,44	519.288,91	0,15	910.449,77	896.036,58	0,26	1,73
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	520.776,95	461.441,86	0,89	461.441,86	0,89	461.441,86	461.441,86	0,89	1,00
82	Αποδόσεις	1.073.434,11	1.033.071,76	0,96	57.847,05	0,05	449.007,91	434.594,72	0,40	7,51
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	1.806.175,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	51.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολα δαπανών	23.747.833,09	18.354.994,69	0,77	3.576.672,58	0,15	3.719.692,85	3.645.925,89	0,15	1,02

		Τέλος Προηγ. Έτους	Τρέχον Τρίμηνο Α΄	Τρέχον Τρίμηνο Β΄	Τρέχον Τρίμηνο Γ΄	Τρέχον Τρίμηνο Δ΄
		1	2	3	4	5
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	4.310.768,83	5.524.469,27	4.721.480 ,59	4.904.970,18	
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	1.889.951,15	2.214.343,48	2.083.298 ,09	2.185.471,31	
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	1.986.175,53	2.214.343,48	2.083.298 ,09	2.185.471,31	
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2.324.593,30	3.310.125,79	2.638.182 ,50	2.719.498,87	
ΕΒ1	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.324.593,30	3.310.125,79	2.638.182 ,50	2.719.498,87	
ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΕΓ1	Δάνεια προς	0,00	0,00	0,00	0,00	

	τρίτους					
ΕΓ2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΕΓ3	α) Δάνεια εσωτερικού	0,00	0,00	0,00	0,00	
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	514.844,58	591.363,68	363829,76	336.551,28	
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	53.559,99	53.559,99	53.559,99	53.559,99	
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	53.559,99	53.559,99	53.559,99	53.559,99	
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	461.284,59	537.793,69	310.269,77	282.991,29	
ΠΒ1	Προμηθευτές	461.284,59	537.793,69	310.269,77	282.991,29	
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί	0,00	0,00	0,00	0,00	

	οργανισμοί					
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00	

Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού μέχρι 30/09/2023 προκύπτει ότι ο προϋπολογισμός διαμορφώθηκε στα 23.747.833,09 ευρώ εκ των οποίων εισπράξαμε 6.372.417,95 ευρώ (συμπεριλαμβανομένου και χρηματικού υπολοίπου του 2022) και πληρώσαμε 3.645.925,89 ευρώ . Τα χρηματικά διαθέσιμα στις 30/09/2023 ανέρχονται στο ύψος των 2.726.492,06ευρώ

1. Στοχοθεσία Γ τριμήνου 2023

Σύμφωνα με την αρ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 & 3635 Β´) κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Καθορισμός στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων και διαδικασίας παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των Ν.Π. της Τοπικής Αυτοδιοίκησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ-Θέματα Λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ» με την οποία τροποποιούνται μεταξύ άλλων η μεθοδολογία κατάρτισης των ΟΠΔ και τα κριτήρια ελέγχου επίτευξης των στόχων οικονομικών αποτελεσμάτων Με αυτή την αλλαγή επιδιώκεται η πλήρης εναρμόνιση της παρακολούθησης των προϋπολογισμών με τις αρχές που διέπουν την κατάρτιση αυτών και η απλοποίηση των διαδικασιών στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των στόχων. Από τα στοιχεία των πινάκων στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων (ΟΠΔ 2023) & των ανωτέρω πινάκων εσόδων –εξόδων εκτέλεσης προϋπολογισμού του Γ τριμήνου 2023 προκύπτουν τα εξής δεδομένα :

Σύνοψη υπολογισμών	Από πίνακα ΟΠΔ		Από πίνακα Εκτέλεσης προϋπολογισμού εννιαμήνου εσόδων –εξόδων		Εκτέλεση μείον στόχος	
	ΣΤΟΧΟΣ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
Ίδια έσοδα & έσοδα ΠΟΕ (3 ^α +3β)	886.565	494.857+256.363 +135.345=886.565	845.169,75	436.680,43+251.785,87+156.703,45 =845.169,75	- 41.395,25	845.169,75- 886.565=

+4)						
Σύνολο εσόδων (Α1)	6.217.862		4.047.824 ,65			Δεν υπολογίζεται
Σύνολο εσόδων (Α1) & Διαθέσιμα έναρξης (6)	8.542.455	6.217.862+2.324.593=8.542.455	6.372.417 ,95	4.047.824,65+2.324.593,30=6.372.417,95	- 2.170.037 ,05	6.372.417,95- 8.542.455=- 2.170.037,05
Σύνολο εξόδων (Β1)	4.730.086		3.645.925 ,89		- 1.084.160 ,11	3.645.925,89- 4.730.086=- 1.084.160,11
Ταμειακό αποτ/μ α ΟΠΑ(Δ)	3.812.369	8.542.455- 4.730.086=3.812.369	2.726.492 ,06	6.372.417,95 - 3.645.925,89=2.726.492,06	- 1.085.876 ,94	2.726.492,06- 3.812.369=- 1.085.876,94

)=(A1) +(6)- (B1)						
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	290.000,00		282.991,29		-7.008,71	282.991,29-290.000,00=-7.008,71
Οικκό αποτ/μ α ΟΠΑ(Ε))=(Δ)- (Γ2)	3.522.369	3.812.369-290.000,00=3.522.369	2.443.500,77	2.726.492,06-282.991,29=2.443.500,77	-1.078.868,23	2.443.500,77-3.522.369=-1.078.868,23

Συνεπώς ,

Η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΑ 3^ο τριμήνου 2023 ανέρχεται σε -12,63%

$$\text{Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος} = \frac{\text{Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΑ} \times 100}{\text{Στόχος συνόλου εσόδων \& διαθεσίμων έναρξης}} = \frac{-1.078.868,23 \times 100}{8.542.455} = -12,63\%$$

Και

η αντίστοιχη ποσοστιαία απόκλιση των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε -4,66 %

$$\text{Απόκλιση Ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ(\%)} = \frac{\text{Απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ} \times 100}{\text{Στόχος ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ}} = \frac{-41.395,25 \times 100}{886.565} = -4,66 \%$$

Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος (ΟΠΔ) % Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο στις 30/09/2023 το ύψος των διαθεσίμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό 3.522.369 ευρώ για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά το ποσό των 2.443.500,77 ευρώ .Συνεπώς η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι αρνητική και ανέρχεται σε-1.078.868,23 ευρώ, η οποία αντιστοιχεί στο -12,63%του στόχου των ταμειακών εισροών (σύνολο εσόδων και διαθέσιμα έναρξης) που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

Απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ: Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο να εισπράξει στο ενιάμηνο του έτους το ποσό των 886.565 ευρώ από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού συγκέντρωσε το ποσό των 845.169,75ευρώ. Συνεπώς το πλεόνασμα επί του αρχικού στόχου ανέρχεται σε – 4,66% του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

Αφού συντάχθηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται όπως ο Νόμος ορίζει

Η παρούσα απόφαση πήρε αύξοντα αριθμό 175/2023
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ **ΤΑ ΜΕΛΗ**

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Νεμέα 27 Δεκεμβρίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΔΑΡΣΙΝΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ