

**ΔΗΜΟΣ ΝΕΜΕΑΣ**  
**ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

**Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α**

Από το Πρακτικό της αριθμό **16/16-11-2021** συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Νεμέας .

Αριθμός Απόφασης – **110**

**Περί: Έγκρισης έκθεσης εσόδων Γ τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού οικον. έτους 2021.**

Σήμερα την **16<sup>η</sup>** του μήνα **Νοεμβρίου έτους 2021** ημέρα **Τρίτη** και ώρα **07:00 μ.μ.**, το Δημοτικό Συμβούλιο Νεμέας συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα Νεμέας που βρίσκεται επί της οδού Βασ. Παπακωνσταντίνου 39B, ύστερα από την υπ' αριθμ. **5939/11.11.2021** πρόσκληση του Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου που επιδόθηκε στους Δημοτικούς Συμβούλους και δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν.4555/2018 (ΦΕΚ 133/Α/2018), η οποία έλαβε χώρα:

**(α) με φυσική παρουσία**, , σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του ν. 4830/2021 (Α' 169) 2 , με το οποίο τροποποιήθηκε η παρ. 1 του άρθρου 10 της από 11.03.2020 Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (Α' 55), όπως κυρώθηκε με το άρθρο 2 του ν. 4682/2020 (Α' 76), σύμφωνα με την εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ. εγκ.643/69472/24.09.2021: Σύγκληση και λειτουργία των συλλογικών οργάνων των δήμων κατά το διάστημα εφαρμογής των μέτρων για την αντιμετώπιση της πανδημίας και σύμφωνα με την ΚΥΑ Δ1α/Γ.Π.οικ. 69136/04.11.2021 (ΦΕΚ 5138/05.11.2021 τεύχος Β'): Έκτακτα μέτρα προστασίας της δημόσιας υγείας από τον κίνδυνο περαιτέρω διασποράς του κορωνοϊού COVID-19 στο σύνολο της Επικράτειας, για το διάστημα από το Σάββατο, 6 Νοεμβρίου 2021 και ώρα 06:00 έως και τη Δευτέρα, 22 Νοεμβρίου 2021 και ώρα 06:00., αποκλειστικά για πλήρως εμβολιασμένους [πλήρως εμβολιασμένοι θεωρούνται όσοι έχουν ολοκληρώσει προ τουλάχιστον δεκατεσσάρων (14) ημερών τον εμβολιασμό για κορωνοϊό COVID-19], και για νοσήσαντες το τελευταίο εξάμηνο, τηρουμένων των υγειονομικών μέτρων [απόσταση ενάμισι (1,5) μέτρου μεταξύ των παρευρισκομένων, αναλογία του ενός (1) ατόμου ανά πέντε (5) τ.μ., χρήση μάσκας και αντισηπτικού],

**β) με τηλεδιάσκεψη** (μέσω της εφαρμογής - υπηρεσίας τηλεδιάσκεψης zoom link <https://us05web.zoom.us/j/6852947251?pwd=V0FIdERZOXJUU3FaOE9oNUt6dndDdz09>), για όσους από τους συμμετέχοντες, δεν εμπíπτουν στις περιπτώσεις των ανωτέρω [δηλαδή δεν είναι πλήρως εμβολιασμένοι και δεν έχουν νοσήσει το τελευταίο εξάμηνο], ή δεν επιθυμούν να συμμετέχουν με φυσική παρουσία.

Ο Δήμαρχος κ. Φρούσιος Κωνσταντίνος ο οποίος ήταν παρών κλήθηκε νόμιμα με την αριθμ. **5939/11.11.2021** 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 **δέκα τέσσερις (14)** Δημοτικοί Σύμβουλοι και ονομαστικά οι:

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ ( ΜΕ ΦΥΣΙΚΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑ)**

1. Δαρσινός Αναστάσιος(πρόεδρος)
2. Καρκώνης Αθανάσιος
3. Σελλάς Γεώργιος
4. Σκάζας Σωτήριος
5. Κυριάκος Εμμανουήλ
6. Ανδριανάκος Ευάγγελος
7. Παπαλαμπροπούλου-Μπασανιώτη Ελένη (Αντιπρόεδρος)
8. Σιαμπλή- Φιλντίση Ιωάννα
9. Μπακασέτας Δημήτριος
10. Καραχοντζίτης Απόστολος
11. Κασκαντάμης Παναγιώτης
12. Χρυσικοπούλου Σοφία
13. Γιαννακόπουλος Απόστολος
14. Γεωργακόπουλος Χρίστος

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

1. Ζάχος Πέτρος
2. Μπενέκος Σπυρίδων
3. Λιμνιάτης Ευάγγελος
4. Παλυβού Ευαγγελία (Γραμματέας)
5. Μητραβέλλας Κωνσταντίνος
6. Κότσιανη Ευγενία
7. Δαλιβίγκας Νικόλαος

**Παρόντες Πρόεδροι Κοινοτήτων με φυσική παρουσία** ∴ Παπαϊωάννου Αντώνιος (Αρχ.Νεμέας).

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

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 ύστερα από τη διαπίστωση απαρτίας κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου και εισηγούμενος το 11<sup>ο</sup> Θέμα της ημερήσιας διάταξης **«Περί: Έγκρισης έκθεσης εσόδων Γ τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού οικον. έτους 2021»**, έθεσε υπόψη του σώματος τα εξής:

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 εισπραξής 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 **27.10.2021** εισήγηση της προϊσταμένης του Αυτοτελούς τμήματος Διοικητικών & οικονομικών υπηρεσιών με την οποία υποβάλλει στην Οικονομική Επιτροπή έκθεση εσόδων εξόδων **Γ τριμήνου έτους 2021** 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. **18/186/2021 (ΑΔΑ:647ΖΩΚΔ-3ΗΛ)** απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής η οποία αναφέρεται στην **έκθεση των εσόδων- εξόδων Γ' τριμήνου του οικονομικού έτους 2021**

**Και κάλεσε το σώμα να αποφασίσει σχετικά με την έγκριση ή μη της έκθεσης εσόδων εξόδων Γ' τριμήνου 2021**

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. **18/186/2021 (ΑΔΑ:647ΖΩΚΔ-3ΗΛ)** 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 2021 του Δήμου Νεμέας** όπως συντάχθηκε και υποβλήθηκε την αριθμ. **18/186/2021 (ΑΔΑ:647ΖΩΚΔ-3ΗΛ)** 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	2.064.640,28	1.509.946,31	0,73	1.363.006,78	0,66	0,90
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	33.757,98	20.130,59	0,60	17.010,59	0,50	0,85
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	15.000,00	19.215,88	1,28	19.215,88	1,28	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	613.341,30	363.732,08	0,59	262.517,55	0,43	0,72
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	88.230,00	77.351,52	0,88	34.746,52	0,39	0,45
05	Φόροι και εισφορές	42.100,00	19.862,99	0,47	19.862,99	0,47	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	1.256.191,00	1.009.068,25	0,80	1.009.068,25	0,80	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	16.020,00	585,00	0,04	585,00	0,04	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	2.264.384,67	648.995,34	0,29	648.995,34	0,29	1,00
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	116.458,26	144.273,43	1,24	144.273,43	1,24	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	2.111.526,41	476.478,58	0,23	476.478,58	0,23	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	36.300,00	28.200,70	0,78	28.200,70	0,78	1,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	100,00	42,63	0,43	42,63	0,43	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	169.250,00	495.238,19	2,93	271.448,21	1,60	0,55

21	Τακτικά έσοδα	167.250,00	476.337,12	2,85	271.243,32	1,62	0,57
22	Έκτακτα έσοδα	2.000,00	18.901,07	9,45	204,89	0,10	0,01
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5.224.037,56	1.815.099,69	0,35	175.478,11	0,03	0,10
31	Εισπράξεις από δάνεια	3.404.999,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	1.819.037,88	1.815.099,69	1,00	175.478,11	0,10	0,10
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.090.480,00	501.631,50	0,46	459.267,23	0,42	0,92
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	945.500,00	399.039,75	0,42	356.675,48	0,38	0,89
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	2.194.024,96	2.194.024,96	1,00	2.194.024,96	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	13.006.817,47	7.164.935,99	0,55	5.112.220,63	0,39	0,71

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣ Η ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	3.483.886,24	2.768.720,39	0,79	1.696.925,84	0,49	1.646.488,72	1.482.737,71	0,43	0,87
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.135.306,45	1.098.284,44	0,97	724.315,55	0,64	724.315,55	723.694,36	0,64	1,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	370.547,92	290.204,29	0,78	175.116,46	0,47	172.654,11	139.935,74	0,38	0,80
62	Παροχές τρίτων	845.173,05	569.063,94	0,67	287.593,89	0,34	279.010,79	252.103,82	0,30	0,88
63	Φόροι - τέλη	38.380,00	35.430,00	0,92	4.136,97	0,11	4.136,97	4.136,97	0,11	1,00

64	Λοιπά Γενικά έξοδα	147.300,00	90.072,81	0,61	73.722,01	0,50	61.189,21	27.686,48	0,19	0,38
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	49.137,62	49.137,62	1,00	14.593,96	0,30	14.593,96	14.593,96	0,30	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	428.357,94	304.796,73	0,71	149.512,63	0,35	125.211,50	112.223,96	0,26	0,75
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	453.683,26	331.730,56	0,73	267.934,37	0,59	265.376,63	208.362,42	0,46	0,78
68	Λοιπά Έξοδα	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Επενδύσεις	6.644.501,44	3.901.609,89	0,59	347.200,77	0,05	312.300,97	310.000,77	0,05	0,89
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.657.305,17	1.224.051,03	0,74	56.733,53	0,03	19.533,53	19.533,53	0,01	0,34
73	Έργα	4.787.547,55	2.499.510,63	0,52	290.467,24	0,06	292.767,44	290.467,24	0,06	1,00
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	199.648,72	178.048,23	0,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	2.813.929,79	1.085.390,14	0,39	248.510,18	0,09	553.592,52	528.792,52	0,19	2,13
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	212.891,91	212.890,14	1,00	212.890,14	1,00	172.123,80	147.323,80	0,69	0,69
82	Αποδόσεις	962.000,00	872.500,00	0,91	35.620,04	0,04	381.468,72	381.468,72	0,40	10,71

83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	1.639.037,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	64.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSU M	Σύνολα δαπανών	13.006.817,47	7.755.720,42	0,60	2.292.636,79	0,18	2.512.302,31	2.321.531,00	0,18	1,01

		Τέλος Προηγ. Έτους	Τρέχον Τρίμηνο Α'	Τρέχον Τρίμηνο Β'	Τρέχον Τρίμηνο Γ'	Τρέχον Τρίμηνο Δ'
		1	2	3	4	5
E	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	4.021.262,84	4.848.668,49	4.591.519,55	4.847.331,32	
EA	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	1.827.237,88	2.095.294,75	1.589.833,11	2.056.641,69	
EA1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00	0,00	
EA2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00	
EA3	Λοιπές απαιτήσεις	1.827.237,88	2.095.294,75	1.589.833,11	2.056.641,69	
EB	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2.194.024,96	2.753.373,74	3.001.686,44	2.790.689,63	
EB1	Ταμείο	138,14	357,26	305,23	0,00	
EB2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.193.886,82	1.753.016,48	3.001.381,21	2.790.689,63	



ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΕΓ1	Δάνεια προς τρίτους	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	235.559,13	280.507,94	399.821,25	312.216,20	
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	67.055,01	63.681,25	56.933,73	53.559,99	
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	67.055,01	63.681,25	56.933,73	53.559,99	
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00			
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	168.504,12	216.826,69	342.887,52	258.656,21	
ΠΒ1	Προμηθευτές	168.504,12	216.826,69	342.887,52	258.656,21	
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ	0,00	0,00	0,00	0,00	

	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
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 30/09/2021 προκύπτει ότι ο προϋπολογισμός διαμορφώθηκε στα **13.006.817,47** ευρώ εκ των οποίων εισπράξαμε **5.112.220,63** ευρώ (συμπεριλαμβανομένου και χρηματικού υπολοίπου του 2020) και πληρώσαμε **2.321.531,00** ευρώ . Τα χρηματικά διαθέσιμα στις 30/09/2021 ανέρχονται στο ύψος των **2.790.689,63** ευρώ

Πιο συγκεκριμένα

### 1. Εκτέλεση προϋπολογισμού εσόδων

Μέχρι 30/09/2021 βεβαιώθηκαν έσοδα 7.164.935,99 ευρώ (συμπεριλαμβανομένου και χρηματικού υπολοίπου του 2020) και εισπράχθηκαν ευρώ 5.112.220,63 (συμπεριλαμβανομένου και χρηματικού υπολοίπου του 2020) , ήτοι το 55,00% και το 39,00% των προϋπολογισθέντων ποσών αντίστοιχα. Από τα βεβαιωθέντα μέχρι 30/09/2021 οι εισπράξεις ανήλθαν στο 71,00%. Περαιτέρω αναλύοντας τα έσοδα του εννιαμήνου βλέπουμε ότι οι εισπράξεις από τακτικά και έκτακτα έσοδα ήταν το 66% και 29% των αντίστοιχα προϋπολογισθέντων ποσών. Οι επιχορηγήσεις για επενδύσεις ανήλθαν στο 0,23% και οι εισπράξεις από απαιτήσεις Π.Ο.Ε. στο 0,03% των προϋπολογισθέντων ποσών. Από τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων 5Α του Ο.Π.Δ. 2021 προκύπτει ότι α) τα έσοδα δεν ισοκατανέμονται ανά μήνα ή τρίμηνο του οικονομικού έτους και συνεπώς τα παραπάνω ποσοστά εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων πρέπει να τα δούμε σε συνδυασμό με τους στόχους του εννιαμήνου 2021 και β) Η στοχοθεσία εσόδων του 2021 είναι οπισθοβαρής, γεγονός που σημαίνει, με τα σημερινά δεδομένα, ότι το τελευταίο τρίμηνο σε ορισμένες κατηγορίες εσόδων θα έχουμε σημαντικές αποκλίσεις (λόγω covid-19) με αποτέλεσμα οι συνολικές εισπράξεις του 2021 να κυμανθούν σε χαμηλά επίπεδα σε σχέση με τα περσινά. Η πραγματοποίηση της πρόβλεψης αυτής θα σημαίνει υλοποίηση του προϋπολογισμού εσόδων – εξόδων του 2021 αλλά η απόκλιση ίσως να υπερβεί το -10%.

Από την ανάλυση των δεδομένων η υπηρεσία μας κατέληξε στο συμπέρασμα ότι στο τέλος του οικονομικού έτους, οι κυριότερες και σημαντικές αποκλίσεις του προϋπολογισμού εσόδων θα αφορούν τα εισπρακτέα υπόλοιπα από απαιτήσεις Π.Ο.Ε. , τις επιχορηγήσεις για επενδύσεις και τις εισπράξεις από τέλη και δικαιώματα άρδευσης-ύδρευσης και τέλη καθαριότητας & φωτισμού. Ειδικότερα:

**α)** Για τους **ΚΑΠ για γενικές ανάγκες (ΚΑ 0611+0614+0619)** προϋπολογίστηκε σύμφωνα με την ΚΥΑ το ποσό των 988.491,00 ευρώ και εισπράχθηκαν το Γ' τρίμηνο 741.368,25(ΚΑΠ) + 267.700,00 ευρώ (χρημ.εντ 9636/21) = **1.009.068,25** ευρώ .

**β) Για τις επιχορηγήσεις για επενδύσεις (13)** αρχικά προϋπολογίστηκαν 2.113.147,69 ευρώ και μέχρι 30/09/2021 ανήλθαν στο ποσό των 2.111.526,41 ευρώ και έχουμε βεβαιώσει και εισπράξει, ήτοι το 0,23% του διαμορφωμένου προϋπολογισμού. Δηλαδή έργα τα οποία ενώ έχουν συμβασιοποιηθεί δεν έχουν τιμολογηθεί ακόμη.

Όσον αφορά τους Κ.Α.Π. για επενδύσεις δήμων (πρώην Σ.Α.Τ.Α.) προϋπολογίστηκε, σύμφωνα με την Κ.Υ.Α. , το ποσό των 106.020,00 ευρώ και κατά το τρέχον εννιάμηνο έχουν εισπραχθεί εξι δόσεις δηλ 53.010,00 ευρώ.

**γ) Για την επιχορήγηση ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων α/θμιας και β/θμιας εκπ/σης (άρθρο 55 Ν. 1946/1991)(43)** έχει εισπραχθεί το ποσό 24.120,00 ευρώ (χρ.εντ 12081/21 α κατανομή +24.120,00 β κατανομή χρ.εντ(33007/21) + 24.140,00γ κατανομή ( χρ.εντ 62140/21+Δ κατανομή (/21 χρ.εντ ) δηλ **72.380,00** ευρώ

#### **Συμπέρασμα**

Η υπηρεσία μας, με βάση τα μέχρι τώρα στοιχεία, θεωρεί ότι οι επιχορηγήσεις για επενδύσεις θα παρουσιάσουν **σημαντική απόκλιση** στο τέλος του οικονομικού έτους

**γ) Για τα εισπρακτέα υπόλοιπα από απαιτήσεις Π.Ο.Ε. (Κ.Α. 32)** προϋπολογίστηκε ότι οι εισπράξεις του 2021 θα ανέλθουν στα 1.819.037,88 ευρώ και ποσό 1.639.037,88 ευρώ εγγράφηκαν στον Κ.Α. 85 ως προβλέψεις μη είσπραξης (32-85= 180.000,00 Εκτίμηση εισπράξεων) ,οπότε συμφωνούμε και με την γνώμη του Παρατηρητηρίου οικ. Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α με αριθμ πρωτ. 1402./15-01-2021.Στο εννιάμηνο οι εισπράξεις ΠΟΕ έχουν ανέλθει στο ποσό των 175.478,11 ευρώ αντί 144.430,00(στόχου),(31.048,11 ευρώ περισσότερα από την εκτίμηση των εισπράξεων του ΟΠΔ).

#### **Συμπέρασμα**

Η συσσώρευση υποχρεώσεων από παρελθόντα έτη σε συνδυασμό με την αδυναμία των οφειλετών λόγω έλλειψης ρευστότητας εξαιτίας της ύφεσης και της οικονομικής κρίσης, καθώς επίσης και η πανδημία του COVID-19 έχει αρνητική επίπτωση στην εισπραξιμότητα των απαιτήσεων του δήμου, η οποία αποβαίνει τόσο σε βάρος του δήμου όσο και σε βάρος των δημοτών.

## **2. Εκτέλεση προϋπολογισμού εξόδων**

Α)Μέχρι 30/09/2021 δεσμεύθηκαν πιστώσεις 7.755.720,42 ευρώ, τιμολογήθηκαν δαπάνες 2.292.556,89 ευρώ, ήτοι το 0,60% & 0,18% του προϋπολογισμού, ενταλματοποιήθηκαν 2.512.302,31 ευρώ και πληρώθηκαν 2.321.531,00 ευρώ, ήτοι το 0,18% του προϋπολογισμού. Από τις τιμολογηθείσες δαπάνες έχει πληρωθεί το 1,01%. α) Στην ομάδα **6 – έξοδα χρήσης** έχουν τιμολογηθεί δαπάνες 1.696.845,94 ήτοι σε ποσοστό 0,49% του προϋπολογισμού και πληρώθηκαν 1.482.737,71ευρώ (0,43%),δηλαδή πληρώθηκε το 0,87% των τιμολογηθεισών δαπανών.

Για αμοιβές τρίτων, παροχές τρίτων, λοιπά γενικά έξοδα και προμήθειες αναλωσίμων (βλέπε παραπάνω υπόδειγμα 2) έχουν πληρωθεί το 0,38%, 0,30%, 0,19% και 0,26% των προϋπολογισθέντων ποσών αντίστοιχα. Πέρα από την μείωση των δαπανών, η απόκλιση των πληρωμών για έξοδα χρήσης οφείλεται και στην καθυστέρηση ολοκλήρωσης των γραφειοκρατικών διαδικασιών

Από τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων 5Α του Ο.Π.Δ. 2021 προκύπτει ότι α) τα έξοδα χρήσης δεν ισοκατανέμονται ανά μήνα ή τρίμηνο του οικονομικού έτους και συνεπώς τα παραπάνω ποσοστά εκτέλεσης προϋπολογισμού εξόδων χρήσης πρέπει να τα δούμε



<b>στοχοθεσίας</b>						
Ίδια έσοδα & έσοδα ΠΟΕ (3 <sup>α</sup> +3β+4)	<b>757.755,00</b>	448.558+164.767+144.430=757.755	<b>829.108,18</b>	382.181,86+271.448,21+175.478,11= <b>829.108,18</b>	<b>71.353,18</b>	<b>829.108,18-757.755,00</b> =71.353,18
Σύνολο εσόδων (Α1)	<b>5.226.201</b>		<b>2.918.195,63</b>		-	Δεν υπολογίζεται
Σύνολο εσόδων (Α1) & Διαθέσιμα έναρξης (6)	<b>7.420.226</b>	<b>5.226.201</b> +2.194.025=7.420.226	<b>5.112.220,63</b>	2.918.195,63+2.194.025= <b>5.112.220,63</b>	<b>-2.308.005,37</b>	<b>5.112.220,63-7.420.226</b> =-2.308.005,37
Σύνολο εξόδων (Β1)	<b>5.861.864</b>		<b>2.321.531</b>		<b>-3.540.333,00</b>	<b>2.321.531-5.861.864=-3.540.333,00</b>
Ταμειακό αποτ/μα ΟΠΔ(Δ)=(Α1)+(6)-(Β1)	<b>1.558.362</b>	<b>5.226.201</b> +2.194.025-5.861.864=1.558.362	<b>2.790.689,63</b>	2.918.195,63+2.194.025-2.321.531=2.790.689,63	<b>1.232.327,63</b>	<b>2.790.689,63-1.558.362,00=1.232.327,63</b>
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	<b>230.000</b>		<b>258.656,21</b>		<b>28.656,21</b>	<b>258.656,21-230.000,00=28.656,21</b>
Οικ/κό αποτ/μα ΟΠΔ(Ε)=(Δ)-(Γ2)	<b>1.328.362</b>	1.558.362-230.000= <b>1.328.362</b>	<b>2.532.033,42</b>	<b>2.790.689,63-258.656,21=2.532.033,42</b>	<b>-1.203.671,42</b>	<b>2.532.033,42-1.328.362,00</b> =-1.203.671,42

Συνεπώς ,

Η ποσοστιαία απόκλιση του οικ/κού αποτελέσματος ΟΠΔ 3<sup>ο</sup> τριμήνου 2021 ανέρχεται σε 16,22%

Απόκλιση οικ/κού  $\frac{\text{Απόκλιση οικ.αποτ/τος ΟΠΔ}}{\text{αποτ/τος}} \times 100 = \frac{1.203.671,42}{7.420.226} \times 100 = 16,22\%$   
= Στόχος συνόλου εσόδων & διαθέσιμων έναρξης

Και η αντίστοιχη ποσοστιαία απόκλιση των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε 9,42%

Απόκλιση Ιδίων εσόδων       $\frac{\text{Απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ}}{\text{Στόχος ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ}} \times 100 = \frac{71.353,18}{757.755,00} \times 100 = \mathbf{9.42\%}$   
 Και εσόδων ΠΟΕ(%) =

**Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος (ΟΠΔ) %** Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο στις 30/09/2021 το ύψος των διαθέσιμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό **1.328.362** ευρώ για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά το ποσό των **2.532.033,42** ευρώ. Συνεπώς η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι θετική και ανέρχεται σε **1.203.671,42** ευρώ, η οποία αντιστοιχεί στο **16,22%** 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 εννιάμηνο του έτους το ποσό των **757.755,00** ευρώ από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπ/μού συγκέντρωσε το ποσό των **829.108,18** ευρώ. Συνεπώς το πλεόνασμα επί του αρχικού στόχου ανέρχεται σε **-9,42%** του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ. Αυτό συμβαίνει διότι κατά το εννιάμηνο είχαμε περιορισμένες εισπράξεις λόγω της Πανδημίας του covid-19.

Αφού συντάχθηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται όπως ο Νόμος ορίζει

Η παρούσα απόφαση πήρε αύξοντα αριθμό **110/2021**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**  
**Νεμέα 17 Νοεμβρίου 2021**  
**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΔΑΡΣΙΝΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ**