



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΜΕΤΑΜΟΡΦΩΣΗΣ  
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ  
ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

## ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της 5<sup>ης</sup> Τακτικής Συνεδρίασης έτους 2022 της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Μεταμόρφωσης Αττικής

Αριθμός Απόφασης 28/2022

## Θέμα

Υποβολή τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών έτους 2021 για το τέταρτο τρίμηνο

Στη Μεταμόρφωση Αττικής, και στο Δημοτικό Κατάστημα, σήμερα 28 Φεβρουαρίου 2022, ημέρα Δευτέρα και ώρα 11:30 η Οικονομική Επιτροπή συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση που έλαβε χώρα στο Γραφείο Δημάρχου, εφαρμόζοντας την 643/21 (ΑΔΑ:ΨΕ3846ΜΤΛ6-ΟΡ5) Εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών, καθώς και τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν. 4555/18 (τροποποίηση του άρθρου 75, παρ. 6 του Ν. 3852/2010), ύστερα από πρόσκληση του Προέδρου της κ. Ευστράτιου Αντ. Σαραούδα, που κοινοποιήθηκε νόμιμα στις 24/02/2022.

Της συνεδρίασης προΐσταται ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Ευστράτιος Αντ. Σαραούδας.

Μετά την παρέλευση εύλογου χρόνου αναμονής από την ορισμένη ώρα 11:30 εκφωνούνται τα ονόματα και διαπιστώνεται ο αριθμός των παρόντων ως εξής:

**Παρόντες:** Ευστράτιος Αντ. Σαραούδας, Αδάμ Αδαμίδης, Δημήτριος Αναστασόπουλος, Λουσίδης Παναγιώτης, Στυλιανός Σαριδάκης, Γεώργιος Χρονόπουλος.

**Απόντες:** Αγγελική Καλαντζή.

**Αναπληρώσεις:** Ο κ. Βασίλειος Καραβάκος αναπληρώνει τη δικαιολογημένα απύουσα κ Αγγελική Καλαντζή.

Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής μετά τη διαπίστωση της νόμιμης απαρτίας, δεδομένου ότι επί συνόλου 7 μελών, βρέθηκαν παρόντες 7 κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίασης.

Στη συνεδρίαση παρίσταται η υπάλληλος του Δήμου Άννα Μαρία – Γεωργία Καρανίκα, για την τήρηση των πρακτικών.

Η Οικονομική Επιτροπή εισέρχεται σε συζήτηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Ο Πρόεδρος εισάγει για συζήτηση το 2<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης, περί «**Υποβολή τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών έτους 2021 για το τέταρτο τρίμηνο**» και αναφέρει στο σώμα την εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών, που έχει ως εξής:

Σύμφωνα με τα άρθρα 72 παρ.1 περ.β και 266 παρ. 9 Ν. 3852/2010 "Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα ΚΑΛΙΚΡΑΤΗΣ", όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν 4257/2014, 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 χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας. Η έκθεση υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο εντός αποκλειστικής προθεσμίας τριάντα ημερών (30) 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 εισπραχθείς 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 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 ανωτέρω.

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 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.

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 40038/9-9-2011(ΦΕΚ 2007/9-9-2011) Απόφαση Υπουργείου Εσωτερικών, στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού.

Τα ανωτέρω στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από την οικονομική υπηρεσία 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 τέταρτου τριμήνου :

Πίνακας 1 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού

Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών

Πίνακας 3 : Στοιχεία ισολογισμού

Πίνακας 4 : Πίνακας Ελέγχου Στοχοθεσίας



	ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ						
	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021						
						ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2021-31/12/2021	
K.A.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ./σμός <i>1</i>	Βεβαιωθέντα <i>2</i>	% <i>2/1</i>	Εισπραχθέντα <i>3</i>	% <i>3/1</i>	<i>3/2</i>
<b>0</b>	<b>Tακτικά έσοδα</b>	<b>10.461.854,15</b>	<b>9.474.548,53</b>	<b>90,56</b>	<b>9.398.408,23</b>	<b>89,84</b>	<b>99,20</b>
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	102.697,94	76.456,77	74,45	76.215,48	74,21	99,68
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	181.000,00	146.042,90	80,69	146.042,90	80,69	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	6.013.056,29	5.047.983,56	83,95	5.021.893,39	83,52	99,48
04	Έσοδα από λούπα τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	905.285,00	833.809,82	92,10	790.389,61	87,31	94,79
05	Φόροι και εισφορές	410.000,00	354.420,65	86,44	348.032,02	84,89	98,20
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.777.704,92	2.948.164,83	106,14	2.948.164,83	106,14	100,00
07	Λουπά τακτικά έσοδα	72.110,00	67.670,00	93,84	67.670,00	93,84	100,00
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>5.963.403,26</b>	<b>2.356.583,26</b>	<b>39,52</b>	<b>2.312.087,55</b>	<b>38,77</b>	<b>98,11</b>
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.709.525,99	1.259.586,37	73,68	1.259.586,37	73,68	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	3.936.926,59	949.445,38	24,12	949.445,38	24,12	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	100,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	306.950,68	139.517,54	45,45	95.021,83	30,96	68,11
16	Λουπά έκτακτα έσοδα	7.000,00	7.033,97	100,49	7.033,97	100,49	100,00
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>1.945.640,00</b>	<b>2.857.894,57</b>	<b>146,89</b>	<b>2.472.622,00</b>	<b>127,09</b>	<b>86,52</b>
21	Tакτικά έσοδα	1.859.100,00	2.735.359,86	147,13	2.440.743,96	131,29	89,23
22	Έκτακτα έσοδα	86.540,00	122.534,71	141,59	31.878,04	36,84	26,02
<b>3</b>	<b>Eισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από П.O.E.</b>	<b>11.610.860,19</b>	<b>11.598.851,72</b>	<b>99,90</b>	<b>322.015,59</b>	<b>2,77</b>	<b>2,78</b>
31	Eισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Eισπρακτήα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	11.610.860,19	11.598.851,72	99,90	322.015,59	2,77	2,78
<b>4</b>	<b>Eισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>4.126.170,00</b>	<b>3.130.255,83</b>	<b>75,86</b>	<b>3.130.247,12</b>	<b>75,86</b>	<b>100,00</b>
41	Eισπράξεις υπέρ του Δήμου	3.856.600,00	2.890.687,32	74,95	2.890.678,61	74,95	100,00
42	Eισпράξεις υπér τρίτων	42.000,00	11.998,51	28,57	11.998,51	28,57	100,00
<b>5</b>	<b>Xρηματικό υπόλοιπο προηγουμένου Έτους</b>	<b>12.405.514,04</b>	<b>12.405.514,04</b>	<b>100,00</b>	<b>12.405.514,04</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>46.513.441,64</b>	<b>41.823.647,95</b>	<b>89,92</b>	<b>30.040.894,53</b>	<b>64,59</b>	<b>71,83</b>

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021		ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2021-31/12/2021															
		Τιμολογηθέντα		%		Ενταλθέντα		Πληρωθέντα		%		5/1		5/3			
Κ.Α.		Δεσμευθέντα		2/1		3		4		5							
		1		2		3/1		4		5							
		ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ															
6	Έξοδα	16.950.623,56	15.499.420,70	91,44	13.005.167,14	76,72	12.684.655,08	74,83	97,54								
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.971.114,72	8.820.043,06	98,32	7.387.377,15	82,35	7.226.848,40	80,56	97,83								
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.271.193,45	1.027.033,92	80,79	877.366,87	69,02	864.367,28	68,00	98,52								
62	Παροχές τρίτων	1.987.765,25	1.569.350,57	78,95	1.320.890,49	66,45	1.272.772,96	64,03	96,36								
63	Φόροι - Τέλη	70.294,01	65.876,81	93,72	35.080,13	49,90	35.080,13	49,90	100,00								
64	Λοιπά γενικά έξοδα	610.341,87	516.012,20	84,54	256.912,24	42,09	215.289,76	35,27	83,80								
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	700.480,06	700.480,06	100,00	592.087,71	84,53	592.085,36	84,53	100,00								
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.268.927,46	812.142,60	64,00	638.701,44	50,33	581.460,39	45,82	91,04								
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.066.506,74	1.986.981,48	96,15	1.896.531,11	91,77	1.896.530,80	91,77	100,00								
68	Λοιπά Έξοδα	4.000,00	1.500,00	37,50	220,00	5,50	220,00	5,50	100,00								
7	Επενδύσεις	13.340.614,18	7.295.871,79	54,69	3.044.846,48	22,82	3.005.350,96	22,53	98,70								
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	7.466.070,42	3.831.564,04	51,32	1.977.243,43	26,48	1.974.202,21	26,44	99,85								
73	Έργα	4.418.987,68	3.225.231,67	72,99	1.017.792,09	23,03	981.337,79	22,21	96,42								
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.455.556,08	239.076,08	16,43	49.810,96	3,42	49.810,96	3,42	100,00								
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	15.803.021,90	4.444.917,46	28,13	3.737.368,98	23,65	3.407.677,72	21,56	91,18								
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	621.260,36	552.478,48	88,93	818.251,20	131,71	547.137,53	88,07	66,87								
82	Αποδόσεις	3.916.600,00	3.892.438,98	99,38	2.919.117,78	74,53	2.860.540,19	73,04	97,99								
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	11.265.161,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
9	Αποθεματικό	419.182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
	Σύνολα δαπανών	46.513.441,64	27.240.209,95	58,56	19.787.382,60	42,54	19.097.683,76	41,06	96,51								



Στοιχεία Ενεργητικού	Περιγραφή	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Δ ΤΡΙΜΗΝΟ 2021	Μεταβολή %
<b>A</b>	<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>14.344.291,49</b>	<b>14.075.376,95</b>	<b>14.529.583,67</b>	<b>3,13%</b>
1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κ.λ.π.	14.189.700,83	14.036.249,66	14.371.177,73	2,33%
2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Λοιπές απαιτήσεις	154.590,66	39.127,29	158.405,94	75,30%
<b>B</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>12.290.852,43</b>	<b>11.344.539,48</b>	<b>10.862.683,62</b>	<b>-4,44%</b>
1	Ταμείο	269,33	260,64	230,64	-13,01%
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	12.290.583,10	11.344.278,84	10.862.452,98	-4,44%
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00%
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00%
Στοιχεία Παθητικού	Περιγραφή	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Δ ΤΡΙΜΗΝΟ 2021	Μεταβολή %
<b>A</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>1.503.557,42</b>	<b>1.207.478,72</b>	<b>1.146.162,64</b>	<b>-5,35%</b>
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε Τράπεζες	1.503.557,42	1.207.478,72	1.146.162,64	-5,35%
2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε Τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>B</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>365.409,96</b>	<b>826.622,78</b>	<b>689.698,84</b>	<b>-19,85%</b>
1	Προμηθευτές	79.370,04	478.737,83	459.329,82	-4,23%
3	Υποχρεώσεις από Φόρους- Τέλη	54.374,31	12.165,08	43.093,10	71,77%
4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	43.735,40	12.296,24	13.670,89	10,06%
5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	187.930,21	323.423,63	173.605,03	-86,30%
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0,00</b>	<b>3.696,97</b>	<b>43.809,50</b>	<b>91,56%</b>
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	3.696,97	43.809,50	91,56%
2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00%

Περίοδος 01/01 - 31/12					
Κατηγορίες Στοιχοθεσίας	Στόχος (ποσά σε €)	Εκτέλεση (ποσά σε €)	Αποκλίσεις	Ποσοστό	
Ίδια έσοδα και έσοδα Π.Ο.Ε. (3α+3B+4)	10.246.485	9.346.937	-899.548	91,22%	
Σύνολο Εσόδων (Α.1)	21.139.914	17.635.380	-	-	
Σύνολο Εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	33.545.428	30.040.894	-3.504.534	89,55%	
Σύνολο Εξόδων (Β.1)	33.190.849	19.097.684	-14.093.165	57,54%	
Ταμειακό Αποτελεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	354.579	10.943.211	10.588.632	3086,25%	
Απλήρωτες Υποχρεώσεις (Γ2)	0	689.699	689.699	100,00%	
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2)	354.579	10.253.512	9.898.933	2891,74%	
Έλεγχος κριτηρίου Κ.Υ.Α. Οικονομικού Αποτελέσματος					
Έλεγχος κριτηρίου Κ.Υ.Α. Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και εσόδων ΠΟΕ					
(6) διαθέσιμα έναρξης	12.405.514	12405514		-8,78%	

Από τον ανωτέρω πίνακα υπερκαλύπτεται το κριτήριο της ΚΥΑ 34574/05-7-2018 καθώς ο Δήμος για το τέταρτο τρίμηνο του 2021 έχει επιτύχει θετικό πρόσημο στο έλεγχο του κριτηρίου Οικονομικού Αποτελέσματος 32,95% και αρνητικό πρόσημο στην απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ ύψους -8,78 % αντίστοιχα.

Η υστέρηση στην εισπραξη των ιδίων εσόδων αυτή, οφείλεται στην πανδημία, καθώς για μεγάλη περίοδο στο έτος 2021 είχε ανασταλεί η λειτουργία αρκετών επιχειρήσεων, οι οποίες είναι υπόχρεες για καταβολή δημοτικών τελών. Οι επιρροές των αποκλίσεων αυτών, έχουν ληφθεί υπόψη κατά την κατάρτιση της 1ης υποχρεωτικής αναμόρφωσης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022 του Δήμου στον υπολογισμό του βαθμού εισπραξιμότητας της Ομάδας Ι των εσόδων.

Τέλος η υστέρηση στις εισπράξεις αυτές, αντισταθμίστηκε πλήρως από τις μειώσεις και των αντίστοιχων πληρωμών και κατά συνέπεια δεν δημιουργήσε έλλειμμα στον απολογισμό του Δήμου.

Τέλος σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/10, σας εισηγούμαστε την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού εσόδων - εξόδων του τέταρτου τριμήνου του 2021 για έλεγχο και παρακαλώ όπως την υποβάλλετε προς το Δημοτικό Συμβούλιο.

**Η Οικονομική Επιτροπή  
αφού άκουσε τον Πρόεδρό της και λαμβάνοντας υπόψη:**

1. Τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν. 4555/18 (τροποποίηση του άρθρου 75, παρ. 6 του Ν. 3852/2010).
2. Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 40 του Ν. 4735/20.
3. Τα άρθρα 72 παρ.1 περ.β και 266 παρ. 9 Ν. 3852/2010 "Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα ΚΑΛΙΚΡΑΤΗΣ", όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν 4257/2014.
4. Τα οριζόμενα στο Ν 3861/2010 (Πρόγραμμα διαύγεια).
5. Τις διατάξεις του άρθρου 277 του Ν 3852/2010.
6. Την υπ' αριθμ. 40038/9-9-2011(ΦΕΚ 2007/9-9-2011) Απόφαση Υπουργείου Εσωτερικών.
7. Την εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών.
8. Τα στοιχεία του φακέλου.
9. Την προφορική εισήγηση του Δημάρχου.
10. Τις τοποθετήσεις των μελών της Οικονομικής Επιτροπής, τη διαλογική συζήτηση και ανάγνωση εγγράφων.

**Αποφασίζει Κατά Πλειοψηφία  
(με 6 ψήφους υπέρ & 1 ψήφο κατά)**

Εγκρίνει την έκθεση αποτελεσμάτων Εκτέλεσης Προϋπολογισμού του Δήμου για το τέταρτο τρίμηνο έτους 2021, όπως αυτή αναλυτικά εμφανίζεται στους παρακάτω πίνακες:

Πίνακας 1 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού

Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών

Πίνακας 3 : Στοιχεία ισολογισμού

Πίνακας 4 : Πίνακας Ελέγχου Στοχοθεσίας



	ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ								
	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ							ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2021-31/12/2021	
		Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%			
		1	2	2/1	3	3/1		3/2	
<b>0</b>	<b>Τακτικά έσοδα</b>	<b>10.461.854,15</b>	<b>9.474.548,53</b>	<b>90,56</b>	<b>9.398.408,23</b>	<b>89,84</b>		<b>99,20</b>	
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	102.697,94	76.456,77	74,45	76.215,48	74,21		99,68	
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	181.000,00	146.042,90	80,69	146.042,90	80,69		100,00	
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	6.013.056,29	5.047.983,56	83,95	5.021.893,39	83,52		99,48	
04	Έσοδα από λουπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	905.285,00	833.809,82	92,10	790.389,61	87,31		94,79	
05	Φόροι και εισφορές	410.000,00	354.420,65	86,44	348.032,02	84,89		98,20	
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.777.704,92	2.948.164,83	106,14	2.948.164,83	106,14		100,00	
07	Λουπά τακτικά έσοδα	72.110,00	67.670,00	93,84	67.670,00	93,84		100,00	
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>5.963.403,26</b>	<b>2.356.583,26</b>	<b>39,52</b>	<b>2.312.087,55</b>	<b>38,77</b>		<b>98,11</b>	
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.709.525,99	1.259.586,37	73,68	1.259.586,37	73,68		100,00	
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	3.936.926,59	949.445,38	24,12	949.445,38	24,12		100,00	
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00		100,00	
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	306.950,68	139.517,54	45,45	95.021,83	30,96		68,11	
16	Λουπά έκτακτα έσοδα	7.000,00	7.033,97	100,49	7.033,97	100,49		100,00	
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>1.945.640,00</b>	<b>2.857.894,57</b>	<b>146,89</b>	<b>2.472.622,00</b>	<b>127,09</b>		<b>86,52</b>	
21	Τακτικά έσοδα	1.859.100,00	2.735.359,86	147,13	2.440.743,96	131,29		89,23	
22	Έκτακτα έσοδα	86.540,00	122.534,71	141,59	31.878,04	36,84		26,02	
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>11.610.860,19</b>	<b>11.598.851,72</b>	<b>99,90</b>	<b>322.015,59</b>	<b>2,77</b>		<b>2,78</b>	
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	11.610.860,19	11.598.851,72	99,90	322.015,59	2,77		2,78	
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>4.126.170,00</b>	<b>3.130.255,83</b>	<b>75,86</b>	<b>3.130.247,12</b>	<b>75,86</b>		<b>100,00</b>	
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	3.856.600,00	2.890.687,32	74,95	2.890.678,61	74,95		100,00	
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	42.000,00	11.998,51	28,57	11.998,51	28,57		100,00	
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>12.405.514,04</b>	<b>12.405.514,04</b>	<b>100,00</b>	<b>12.405.514,04</b>	<b>100,00</b>		<b>100,00</b>	
	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>46.513.441,64</b>	<b>41.823.647,95</b>	<b>89,92</b>	<b>30.040.894,53</b>	<b>64,59</b>		<b>71,83</b>	



ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021										
		ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2021-31/12/2021								
		Τιμολογηθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%					
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	16.950.623,56	15.499.420,70	91,44	13.005.167,14	76,72	12.684.655,08	12.684.655,08	74,83	97,54
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.971.114,72	8.820.043,06	98,32	7.387.377,15	82,35	7.226.848,40	7.226.848,40	80,56	97,83
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.271.193,45	1.027.033,92	80,79	877.366,87	69,02	864.367,28	864.367,28	68,00	98,52
62	Παροχές τρίτων	1.987.765,25	1.569.350,57	78,95	1.320.890,49	66,45	1.272.772,96	1.272.772,96	64,03	96,36
63	Φόροι - Τέλη	70.294,01	65.876,81	93,72	35.080,13	49,90	35.080,13	35.080,13	49,90	100,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	610.341,87	516.012,20	84,54	256.912,24	42,09	215.289,76	215.289,76	35,27	83,80
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως	700.480,06	700.480,06	100,00	592.087,71	84,53	592.085,36	592.085,36	84,53	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.268.927,46	812.142,60	64,00	638.701,44	50,33	581.460,39	581.460,39	45,82	91,04
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.066.506,74	1.986.981,48	96,15	1.896.531,11	91,77	1.896.530,80	1.896.530,80	91,77	100,00
68	Λοιπά Έξοδα	4.000,00	1.500,00	37,50	220,00	5,50	220,00	220,00	5,50	100,00
7	Επενδύσεις	13.340.614,18	7.295.871,79	54,69	3.044.846,48	22,82	3.005.350,96	3.005.350,96	22,53	98,70
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	7.466.070,42	3.831.564,04	51,32	1.977.243,43	26,48	1.974.202,21	1.974.202,21	26,44	99,85
73	Έργα	4.418.987,68	3.225.231,67	72,99	1.017.792,09	23,03	981.337,79	981.337,79	22,21	96,42
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.455.556,08	239.076,08	16,43	49.810,96	3,42	49.810,96	49.810,96	3,42	100,00
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	15.803.021,90	4.444.917,46	28,13	3.737.368,98	23,65	3.407.677,72	3.407.677,72	21,56	91,18
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	621.260,36	552.478,48	88,93	818.251,20	131,71	547.137,53	547.137,53	88,07	66,87
82	Αποδόσεις	3.916.600,00	3.892.438,98	99,38	2.919.117,78	74,53	2.860.540,19	2.860.540,19	73,04	97,99
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	11.265.161,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	419.182,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	46.513.441,64	27.240.209,95	58,56	19.787.382,60	42,54	19.097.683,76	19.097.683,76	41,06	96,51

Στοιχεία Ενεργητικού	Περιγραφή	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Δ ΤΡΙΜΗΝΟ 2021	Μεταβολή %
<b>A</b>	<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>14.344.291,49</b>	<b>14.075.376,95</b>	<b>14.529.583,67</b>	<b>3,13%</b>
1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κ.λ.π.	14.189.700,83	14.036.249,66	14.371.177,73	2,33%
2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Λοιπές απαιτήσεις	154.590,66	39.127,29	158.405,94	75,30%
<b>B</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>12.290.852,43</b>	<b>11.344.539,48</b>	<b>10.862.683,62</b>	<b>-4,44%</b>
1	Ταμείο	269,33	260,64	230,64	-13,01%
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	12.290.583,10	11.344.278,84	10.862.452,98	-4,44%
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00%
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00%
Στοιχεία Παθητικού	Περιγραφή	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Δ ΤΡΙΜΗΝΟ 2021	Μεταβολή %
<b>A</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>1.503.557,42</b>	<b>1.207.478,72</b>	<b>1.146.162,64</b>	<b>-5,35%</b>
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε Τράπεζες	1.503.557,42	1.207.478,72	1.146.162,64	-5,35%
2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε Τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>B</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>365.409,96</b>	<b>826.622,78</b>	<b>689.698,84</b>	<b>-19,85%</b>
1	Προμηθευτές	79.370,04	478.737,83	459.329,82	-4,23%
3	Υποχρεώσεις από Φόρους- Τέλη	54.374,31	12.165,08	43.093,10	71,77%
4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	43.735,40	12.296,24	13.670,89	10,06%
5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	187.930,21	323.423,63	173.605,03	-86,30%
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0,00</b>	<b>3.696,97</b>	<b>43.809,50</b>	<b>91,56%</b>
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	3.696,97	43.809,50	91,56%
2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00%



Περίοδος 01/01 - 31/12					
Κατηγορίες Στοιχοθεσίας	Στόχος (ποσά σε €)	Εκτέλεση (ποσά σε €)	Αποκλίσεις	Ποσοστό	
Ίδια έσοδα και έσοδα Π.Ο.Ε. (3α+3β+4)	10.246.485	9.346.937	-899.548	91,22%	
Σύνολο Εσόδων (Α.1)	21.139.914	17.635.380	-	-	
Σύνολο Εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	33.545.428	30.040.894	-3.504.534	89,55%	
Σύνολο Εξόδων (Β.1)	33.190.849	19.097.684	-14.093.165	57,54%	
Ταμειακό Αποτελεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	354.579	10.943.211	10.588.632	3086,25%	
Απλήρωτες Υποχρεώσεις (Γ2)	0	689.699	689.699	100,00%	
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2)	354.579	10.253.512	9.898.933	2891,74%	
Έλεγχος κριτηρίου Κ.Υ.Α. Οικονομικού Αποτελέσματος					
Έλεγχος κριτηρίου Κ.Υ.Α. Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και εσόδων ΠΟΕ					
(6) διαθέσιμα έναρξης	12.405.514	12405514			

Από τον ανωτέρω πίνακα υπερκαλύπτεται το κριτήριο της ΚΥΑ 34574/05-7-2018 καθώς ο Δήμος για το τέταρτο τρίμηνο του 2021 έχει επιτύχει θετικό πρόσημο στο έλεγχο του κριτηρίου Οικονομικού Αποτελέσματος 32,95% και αρνητικό πρόσημο στην απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ ύψους -8,78 % αντίστοιχα.

Η υστέρηση στην είσπραξη των ιδίων εσόδων αυτή, οφείλεται στην πανδημία, καθώς για μεγάλη περίοδο στο έτος 2021 είχε ανασταλεί η λειτουργία αρκετών επιχειρήσεων, οι οποίες είναι υπόχρεες για καταβολή δημοτικών τελών. Οι επιρροές των αποκλίσεων αυτών, έχουν ληφθεί υπόψη κατά την κατάρτιση της 1ης υποχρεωτικής αναμόρφωσης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022 του Δήμου στον υπολογισμό του βαθμού εισπραξιμότητας της Ομάδας Ι των εσόδων.

Τέλος η υστέρηση στις εισπράξεις αυτές, αντισταθμίστηκε πλήρως από τις μειώσεις και των αντίστοιχων πληρωμών και κατά συνέπεια δεν δημιουργήσε έλλειμμα στον απολογισμό του Δήμου.

Διαβιβάζει το θέμα στο Δημοτικό Συμβούλιο για οριστική λήψη απόφασης.

Κατά ψήφισε ο κ. Βασίλειος Καραβάκος.

#### **Η παρούσα απόφαση πήρε αριθμό 28**

Για τον σκοπό αυτό συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως έπεται:

**Ο Πρόεδρος**  
**Ευστράτιος Αντ. Σαραούδας**

**Τα μέλη**  
Αδαμίδης Αδάμ  
Αναστασόπουλος Δημήτριος  
Καραβάκος Βασίλειος  
Λουσιδης Παναγιώτης  
Σαριδάκης Στυλιανός  
Χρονόπουλος Γεώργιος

Ακριβές Απόσπασμα  
Μεταμόρφωση: 03/3/2022  
Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής



Ευστράτιος Αντ. Σαραούδας

