

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Από το πρακτικό της 2^{ης}
Τακτικής συνεδρίασης της
Δημοτικής Επιτροπής
του Δήμου Ναυπακτίας έτους 2024**

Αριθμός Απόφασης 10 / 2024

ΠΕΡΙ: Εισηγητική έκθεση Δ' τριμήνου του έτους 2023 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού

Στη Ναύπακτο σήμερα την 23-01-2024 ημέρα Τρίτη και ώρα 13:30 συνήλθε σε Τακτική συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Ναυπακτίας, στο δημοτικό κατάστημα επί της οδού Ιλάρχου Τζαβέλα 37, ύστερα από πρόσκληση του προέδρου (Δημάρχου) η οποία γνωστοποιήθηκε σε καθέναν από τους δημοτικούς συμβούλους με το υπ'αρ.πρωτ.1457/19-01-2024 ηλεκτρονικό μήνυμα, σύμφωνα με το άρθρο 74 παρ.1 του Ν.3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε από τα άρθρα 8 & 9 του Ν.5056/2023 (ΦΕΚ Α/163/06-10-2023).

ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ

1. Παπαβασιλείου Σωκράτης
2. Παπαϊωαννίδης Ιωάννης
3. Κούκουνας Αθανάσιος
4. Τσουκαλάς Κων/νος
5. Γούλας Γεώργιος
6. Κωνσταντόπουλος Ανδρέας

ΑΠΟΝΤΑ ΜΕΛΗ

1. Γκίζας Βασίλειος

Στη συνεδρίαση παρούσα ήταν και η κ. Σταυρούλα-Μαρία Χωραφά η προϊσταμένη του ΤΥΠΟ η οποία τήρησε τα πρακτικά της συνεδρίασης.

Ο Αντιπρόεδρος διαπίστωσε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία με την παρουσία 6 μελών σε σύνολο 7 μελών της Δημοτικής Επιτροπής, και εισηγήθηκε το 1^ο θέμα ημερήσιας διάταξης «Εισηγητική έκθεση Δ' τριμήνου του έτους 2023 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού»

Στη συνέχεια έθεσε υπόψη των μελών της Δ.Ε. την από 15/1/2024 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής:

Θέμα: «Εισηγητική έκθεση Δ΄ τριμήνου του έτους 2023 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού»

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, η οικονομική επιτροπή ελέγχει την υλοποίηση 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.

Σύμφωνα με την παρ.1, του άρθρου 74 Α, του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης», από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1η.1.2024, όπου στην κείμενη νομοθεσία γίνεται αναφορά ή παραπομπή στη οικονομική επιτροπή, την επιτροπή ποιότητας ζωής και την εκτελεστική επιτροπή των δήμων, καθώς και στις αρμοδιότητες αυτών, εφεξής νοείται η δημοτική επιτροπή, η οποία ασκεί τις αρμοδιότητες αυτές.

Από 1.1.2011 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 και το άρθρο 39 του ν. 4257/2014, ορίζονται τα εξής:

«9. 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, 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.

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η 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», 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. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Με την αριθ. 285/2022 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2023 και επικυρώθηκε με το αριθ. 1822285/2022-30-1-2023, έγγραφο του Γ.Γ. Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας & Ιονίου

Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του Δήμου αφού έλαβε υπόψη της:

- την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10
- την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010
- η 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»
- τον προϋπολογισμό οικον. έτους 2023
- τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Ναυπακτίας

Εισηγούμαστε:

Τα στοιχεία που πρέπει περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο Δημοτικό συμβούλιο από την Δημοτική επιτροπή, και εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από την οικονομική υπηρεσία του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Ναυπακτίας.

Συγκεκριμένα θέτουμε υπόψη της οικονομικής επιτροπής τους κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Δ' τριμήνου του έτους 2023

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ' τριμήνου του έτους 2023

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Δ' τριμήνου του έτους 2023.

Την τριμηνιαία ανάλυση ελέγχου απόκλισης εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2023 έναντι της στοχοθεσίας που αφορά στο Δ' τρίμηνο έτους 2023 και είναι εντός των ορίων που προβλέπει η ΚΥΑ 34574/5-7-2018.

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 31/12/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	10.798.291,25	10.765.377,95	0,99695199	10.682.203,62	0,982494	0,99227391
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	320.000,00	340.158,14	1,06299419	338.828,26	1,0588383	0,99609041
2	Τρόσοδοι από κινητή περιουσία	82.600,00	114.929,23	1,39139504	114.929,23	1,391395	1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.247.268,98	2.399.160,28	1,06758928	2.388.463,18	1,0628292	0,99554131
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	792.500,00	572.766,31	0,72273351	501.618,96	0,6329577	0,87578293
5	Φόροι και εισφορές	14.700,00	24.985,00	1,69965986	24.985,00	1,6996599	1
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	7.253.522,27	7.201.994,38	0,99289616	7.201.994,38	0,9928962	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	87.700,00	111.384,61	1,27006397	111.384,61	1,270064	1
1	Εκτακτα έσοδα	15.578.190,39	4.081.663,00	0,26201137	4.007.408,27	0,2572448	0,98180773
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	591.128,27	519.539,96	0,87889547	519.539,96	0,8788955	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	14.569.922,15	3.311.450,45	0,2272799	3.311.450,45	0,2272799	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	295.139,97	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	119.000,00	248.494,28	2,08818723	174.327,87	1,4649401	0,70153675
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	3.000,00	2.178,31	0,72610333	2.089,99	0,6966633	0,95945481
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.450.396,57	1.392.536,71	0,96010756	1.263.799,36	0,8713475	0,90755192
21	Τακτικά έσοδα	1.103.959,51	1.166.879,39	1,05699474	1.038.181,72	0,9404165	0,88970782
22	Έκτακτα έσοδα	346.437,06	225.657,32	0,65136599	225.617,64	0,6512515	0,99982416

3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5.060.979,19	3.945.618,25	0,77961558	216.939,75	0,0428652	0,05498245
31	Εισπράξεις από δάνεια	1.093.938,87	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.967.040,32	3.945.618,25	0,99459999	216.939,75	0,0546855	0,05498245
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.560.303,59	3.763.306,78	0,82523163	3.763.306,78	0,8252316	1
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2.920.710,00	2.419.621,18	0,82843596	2.419.621,18	0,828436	1
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	339.200,00	169.404,83	0,49942462	169.404,83	0,4994246	1
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	1.300.393,59	1.174.280,77	0,9030195	1.174.280,77	0,9030195	1
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	5.820.520,29	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
	Σύνολα εσόδων	43.268.681,28	23.948.502,69		19.933.657,78		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 31/12/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	15302277,04	14617946,97	0,9552792	12810264,16	0,83714758	12259495,54	12207043,08	0,79772723	0,95291111
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6432134,47	6390851,48	0,9935818	5855349,29	0,91032756	5821033,68	5821033,68	0,90499254	0,99413944
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1036673,67	977680,29	0,9430936	909429,76	0,87725751	809279,4	780397,01	0,75278946	0,85811686
62	Παροχές τρίτων	3766571,12	3561040,67	0,945433	2775480,61	0,73687195	2666092,69	2659410,92	0,70605621	0,95818033
63	Φόροι - τέλη	91700	91700	1	72732,02	0,7931518	72775,02	72775,02	0,79362072	1,00059121
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	550480,31	509022,6	0,9246881	455735,96	0,82788785	424887,06	414778,06	0,75348392	0,910128
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	16801,34	15000	0,8927859	13870,45	0,82555618	13870,45	13870,45	0,82555618	1
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1073701,56	1052827,33	0,9805586	838495,75	0,7809393	603373,88	598298,82	0,55723009	0,71353829
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2242967,93	1929577,96	0,8602789	1798963,38	0,80204597	1757976,42	1756272,18	0,78301261	0,976269
68	Λοιπά Έξοδα	91246,64	90246,64	0,9890407	90206,94	0,98860561	90206,94	90206,94	0,98860561	1
7	Επενδύσεις	18339234,97	14909701,81	0,8129948	6581585,18	0,35888003	5652357,93	5341953,61	0,29128552	0,81165152

71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3785275,85	3673304,9	0,9704193	842048,69	0,22245372	478656,56	282659,52	0,07467343	0,33568073
73	Έργα	12828651,56	10781598,78	0,8404312	5674839,43	0,44235666	5109004,31	4994597,03	0,38933141	0,88013011
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1717831,56	447322,13	0,2603993	57221,06	0,03331005	57221,06	57221,06	0,03331005	1
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	7476	7476	1	7476	1	7476	7476	1	1
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	9447154,8	5389312,18	0,5704693	4933699,66	0,52224186	4870261,91	4795362,31	0,50759857	0,97196073
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2270176	2264160,18	0,9973501	2227467,59	0,98118718	2211624,97	2136725,37	0,94121573	0,95926216
82	Αποδόσεις	3296531,14	3125152	0,9480123	2706232,07	0,82093326	2658636,94	2658636,94	0,80649532	0,98241277
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	3880447,66	0	0	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
9	Αποθεματικό	180014,47								
Σύνολα δαπανών		43268681,28	34916960,96		24325549		22782115,38	22344359		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2022	Προηγούμενο τρίμηνο 1/1-30/9/2023	4ο Τρίμηνο 2023	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	4.247.538,67	4.294.566,05	4.240.852,15	0,99
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.723.250,73	2.733.190,90	2.750.463,46	1,01
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
3.	Λοιπές απαιτήσεις	1.524.287,94	1.561.375,15	1.490.388,69	0,95
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	5.704.262,39	4.487.891,80	3.278.526,62	0,73
1.	Ταμείο	1.671,92	1.199,67	493,42	0,41
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.702.590,47	4.486.692,13	3.278.033,20	0,73

Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.128.237,63	57.345,38	80.541,88	1,40
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.099.360,36	17.295,50	40.492,00	2,34
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	28.877,27	40.049,88	40.049,88	1,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
		1	2	3	3\2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	483.446,04	483.446,04	483.446,04	1,00
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	328.209,74	328.209,74	328.209,74	1,00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	155.236,30	155.236,30	155.236,30	1,00
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.677.503,22	1.714.669,91	1.942.374,30	1,13
1.	Προμηθευτές	1.624.873,54	1.668.682,90	1.883.005,97	1,13
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	48.498,38	44.632,40	51.956,39	1,16
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	4.131,30	1.354,61	7.411,94	5,47
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	110.720,45	39.135,72	35.645,84	0,91
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.856.743,18	1.294.509,50	73.924,34	0,06
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.208.708,11	1.193.979,95	11.639,48	0,01
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	586.013,53	38.508,01	175,00	0,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	62.021,54	62.021,54	62.109,86	1,00

ΣΗΜΕΙΩΣΗ

ΕΠΙΣΗΜΑΙΝΟΥΜΕ ΌΤΙ ΤΑ ΠΑΡΑΠΑΝΩ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31/12/2023 ΔΕΝ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΤΑ ΤΕΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Η Δημοτική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη της τα παραπάνω,

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ
ΟΜΟΦΩΝΑ**

Εγκρίνει και υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο την εισηγητική έκθεση Δ' τριμήνου του έτους 2023 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού όπως συντάχθηκε από την Δ/νση Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου μας σύμφωνα με τους παρακάτω πίνακες.

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 31/12/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	10.798.291,25	10.765.377,95	0,99695199	10.682.203,62	0,9892494	0,99227391
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	320.000,00	340.158,14	1,06299419	338.828,26	1,0588383	0,99609041
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	82.600,00	114.929,23	1,39139504	114.929,23	1,391395	1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.247.268,98	2.399.160,28	1,06758928	2.388.463,18	1,0628292	0,99554131
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	792.500,00	572.766,31	0,72273351	501.618,96	0,6329577	0,87578293
5	Φόροι και εισφορές	14.700,00	24.985,00	1,69965986	24.985,00	1,6996599	1
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	7.253.522,27	7.201.994,38	0,99289616	7.201.994,38	0,9928962	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	87.700,00	111.384,61	1,27006397	111.384,61	1,270064	1
1	Έκτακτα έσοδα	15.578.190,39	4.081.663,00	0,26201137	4.007.408,27	0,2572448	0,98180773
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	591.128,27	519.539,96	0,87889547	519.539,96	0,8788955	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	14.569.922,15	3.311.450,45	0,2272799	3.311.450,45	0,2272799	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	295.139,97	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
15	Προσανυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	119.000,00	248.494,28	2,08818723	174.327,87	1,4649401	0,70153675
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	3.000,00	2.178,31	0,72610333	2.089,99	0,6966633	0,95945481
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.450.396,57	1.392.536,71	0,96010756	1.263.799,36	0,8713475	0,90755192
21	Τακτικά έσοδα	1.103.959,51	1.166.879,39	1,05699474	1.038.181,72	0,9404165	0,88970782
22	Έκτακτα έσοδα	346.437,06	225.657,32	0,65136599	225.617,64	0,6512515	0,99982416
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5.060.979,19	3.945.618,25	0,77961558	216.939,75	0,0428652	0,05498245
31	Εισπράξεις από δάνεια	1.093.938,87	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών	3.967.040,32	3.945.618,25	0,99459999	216.939,75	0,0546855	0,05498245

	ετών						
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.560.303,59	3.763.306,78	0,82523163	3.763.306,78	0,8252316	1
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2.920.710,00	2.419.621,18	0,82843596	2.419.621,18	0,828436	1
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	339.200,00	169.404,83	0,49942462	169.404,83	0,4994246	1
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	1.300.393,59	1.174.280,77	0,9030195	1.174.280,77	0,9030195	1
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	5.820.520,29	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
	Σύνολα εσόδων	43.268.681,28	23.948.502,69		19.933.657,78		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 31/12/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	15302277,04	14617946,97	0,9552792	12810264,16	0,83714758	12259495,54	12207043,08	0,79772723	0,95291111
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6432134,47	6390851,48	0,9935818	5855349,29	0,91032756	5821033,68	5821033,68	0,90499254	0,99413944
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1036673,67	977680,29	0,9430936	909429,76	0,87725751	809279,4	780397,01	0,75278946	0,85811686
62	Παροχές τρίτων	3766571,12	3561040,67	0,945433	2775480,61	0,73687195	2666092,69	2659410,92	0,70605621	0,95818033
63	Φόροι - τέλη	91700	91700	1	72732,02	0,7931518	72775,02	72775,02	0,79362072	1,00059121
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	550480,31	509022,6	0,9246881	455735,96	0,82788785	424887,06	414778,06	0,75348392	0,910128
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	16801,34	15000	0,8927859	13870,45	0,82555618	13870,45	13870,45	0,82555618	1
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1073701,56	1052827,33	0,9805586	838495,75	0,7809393	603373,88	598298,82	0,55723009	0,71353829
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2242967,93	1929577,96	0,8602789	1798963,38	0,80204597	1757976,42	1756272,18	0,78301261	0,976269
68	Λοιπά Έξοδα	91246,64	90246,64	0,9890407	90206,94	0,98860561	90206,94	90206,94	0,98860561	1
7	Επενδύσεις	18339234,97	14909701,81	0,8129948	6581585,18	0,35888003	5652357,93	5341953,61	0,29128552	0,81165152
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3785275,85	3673304,9	0,9704193	842048,69	0,22245372	478656,56	282659,52	0,07467343	0,33568073
73	Έργα	12828651,56	10781598,78	0,8404312	5674839,43	0,44235666	5109004,31	4994597,03	0,38933141	0,88013011
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1717831,56	447322,13	0,2603993	57221,06	0,03331005	57221,06	57221,06	0,03331005	1

75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	7476	7476	1	7476	1	7476	7476	1	1
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	9447154,8	5389312,18	0,5704693	4933699,66	0,52224186	4870261,91	4795362,31	0,50759857	0,97196073
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2270176	2264160,18	0,9973501	2227467,59	0,98118718	2211624,97	2136725,37	0,94121573	0,95926216
82	Αποδόσεις	3296531,14	3125152	0,9480123	2706232,07	0,82093326	2658636,94	2658636,94	0,80649532	0,98241277
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	3880447,66	0	0	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
9	Αποθεματικό	180014,47								
	Σύνολα δαπανών	43268681,28	34916960,96		24325549		22782115,38	22344359		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Λ/ο 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2022	Προηγούμενο τρίμηνο 1/1-30/9/2023	4ο Τρίμηνο 2023	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	4.247.538,67	4.294.566,05	4.240.852,15	0,99
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.723.250,73	2.733.190,90	2.750.463,46	1,01
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
3.	Λοιπές απαιτήσεις	1.524.287,94	1.561.375,15	1.490.388,69	0,95
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	5.704.262,39	4.487.891,80	3.278.526,62	0,73
1.	Ταμείο	1.671,92	1.199,67	493,42	0,41
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.702.590,47	4.486.692,13	3.278.033,20	0,73
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.128.237,63	57.345,38	80.541,88	1,40
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.099.360,36	17.295,50	40.492,00	2,34
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	28.877,27	40.049,88	40.049,88	1,00

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	483.446,04	483.446,04	483.446,04	1,00
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	328.209,74	328.209,74	328.209,74	1,00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	155.236,30	155.236,30	155.236,30	1,00
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.677.503,22	1.714.669,91	1.942.374,30	1,13
1.	Προμηθευτές	1.624.873,54	1.668.682,90	1.883.005,97	1,13
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	48.498,38	44.632,40	51.956,39	1,16
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	4.131,30	1.354,61	7.411,94	5,47
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	110.720,45	39.135,72	35.645,84	0,91
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.856.743,18	1.294.509,50	73.924,34	0,06
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.208.708,11	1.193.979,95	11.639,48	0,01
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	586.013,53	38.508,01	175,00	0,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	62.021,54	62.021,54	62.109,86	1,00

ΣΗΜΕΙΩΣΗ

ΕΠΙΣΗΜΑΙΝΟΥΜΕ ΟΤΙ ΤΑ ΠΑΡΑΠΑΝΩ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31/12/2023 ΔΕΝ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΤΑ ΤΕΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Η απόφαση αυτή έλαβε αριθμό 10 / 2024.

Οπότε συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται όπως πιο κάτω:

Ο Πρόεδρος
ΥπογραφήΗ γραμματέας
ΥπογραφήΤα μέλη
ΥπογραφέςΑκριβές αντίγραφο
Ναύπακτος 24-01-2024
Η Προϊσταμένη του ΤΥΠΟ

Σταυρούλα-Μαρία Χωραφά