

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Από το πρακτικό της 53^{ης}
Τακτικής συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής
του Δήμου Ναυπακτίας έτους 2023**

Αριθ. Απόφασης 244 / 2023

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

Στη Ναύπακτο σήμερα την 31-10-2023 ημέρα Τρίτη και ώρα 14:15 συνήλθε σε Τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ναυπακτίας, στο δημοτικό κατάστημα επί της οδού Ιλάρχου Τζαβέλα 37, ύστερα από την με αριθ.πρωτ.24241/27-10-2023 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου σύμφωνα με τις διατάξεις των υπ' αρ.375/02-06-2022 & 131/26-01-2023 εγκυκλίων ΥΠ.ΕΣ, και του άρθρου 77 του Ν.4555/18.

ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

1. Γκίζας Βασίλειος, Πρόεδρος Επιτροπής
2. Παπαβασιλείου Σωκράτης, Αντιπρόεδρος Επιτροπής
3. Παπαϊωαννίδης Ιωάννης
4. Κούκουνας Αθανάσιος
5. Δημητρόπουλος Νικόλαος
6. Τσουκαλάς Κων/νος

ΑΠΟΝΤΑ ΜΕΛΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

1. Κοτρώνης Γεώργιος

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

Ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία με την παρουσία 6 μελών σε σύνολο 7 μελών της Οικονομικής Επιτροπής, εισηγήθηκε το 1^ο θέμα εκτός Ημερήσιας Διάταξης «Εισηγητική έκθεση Γ' τριμήνου του έτους 2023 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού» και είπε ότι το θέμα έχει κατεπείγοντα χαρακτήρα λόγω προθεσμιών.

Τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής ομόφωνα ενέκριναν το κατεπείγον του θέματος.

Στη συνέχεια έθεσε υπόψη των μελών της Ο.Ε. την υπ' αριθμ. 19-10-2023 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής:

«Θέμα: «Εισηγητική έκθεση Γ' 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.

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

Εισηγούμαστε:

Τα στοιχεία που πρέπει περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική 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 Γ' τριμήνου του έτους 2023

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

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

Την τριμηνιαία ανάλυση ελέγχου απόκλισης εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2023 έναντι της στοχοθεσίας που αφορά στο Γ' 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 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 30/9/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	10.198.943,75	7.547.168,84	0,73999514	7.461.927,56	0,7316373	0,98870553
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	320.000,00	94.850,32	0,29640725	92.184,44	0,2880764	0,97189382
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	82.600,00	68.057,58	0,82394165	68.057,58	0,8239416	1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.247.268,98	1.669.137,26	0,74274031	1.669.137,26	0,7427403	1
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	792.500,00	407.674,52	0,5144158	325.099,12	0,4102197	0,79744773
5	Φόροι και εισφορές	14.700,00	15.700,00	1,06802721	15.700,00	1,0680272	1
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	6.654.174,77	5.270.329,06	0,79203346	5.270.329,06	0,7920335	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	87.700,00	21.420,10	0,24424287	21.420,10	0,2442429	1

1	Έκτακτα έσοδα	15.115.988,04	3.020.549,70	0,19982483	2.992.031,06	0,1979382	0,99055846
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιούσιας	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	531.218,27	400.253,70	0,75346373	400.253,70	0,7534637	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	14.167.629,80	2.467.682,60	0,17417752	2.467.682,60	0,1741775	1
14	Δωρεές - κληρονομιές - κληροδοσίες	295.139,97	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	119.000,00	150.523,41	1,26490261	122.004,77	1,0252502	0,81053685
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	3.000,00	2.089,99	0,69666333	2.089,99	0,6966633	1
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.450.396,57	1.369.381,91	0,9441431	1.237.568,49	0,8532621	0,9037424
21	Τακτικά έσοδα	1.103.959,51	1.143.724,59	1,03602042	1.011.950,85	0,9166558	0,88478543
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	4.018.110,06	0,79393926	140.103,40	0,0276831	0,03486798
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	4.018.110,06	1,01287351	140.103,40	0,0353169	0,03486798
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.134.608,59	2.776.466,41	0,67151856	2.776.466,41	0,6715186	1
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2.616.710,00	1.719.226,58	0,65701839	1.719.226,58	0,6570184	1
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	239.200,00	97.979,91	0,40961501	97.979,91	0,409615	1
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	1.278.698,59	959.259,92	0,75018455	959.259,92	0,7501845	1
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	5.820.520,29	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
	Σύνολα εσόδων	41.781.436,43	18.731.676,92		14.608.096,92		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ
ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 30/9/2023

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	14680908,89	13694914,44	0,9328383	9045231,53	0,61612204	8531814,07	8322935,09	0,56692233	0,92014616
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6407998,6	6345316,37	0,9902181	4298711,66	0,6708353	4291784,39	4281510,09	0,66815091	0,99599844
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1029073,67	939140,41	0,9126076	545243,28	0,52983892	503061,37	467474,85	0,45426762	0,8573693
62	Παροχές τρίτων	3653671,12	3285855,43	0,8993298	2023907,7	0,55393812	1805134,56	1699890,85	0,46525557	0,83990532
63	Φόροι - τέλη	92400	91700	0,9924242	54888,7	0,59403355	54931,7	54896,7	0,59412013	1,00014575
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	577380,31	475223,04	0,8230676	325672,76	0,56405242	172630,09	158754,91	0,27495726	0,48746757
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	16801,34	15000	0,8927859	10260,57	0,6106995	10260,57	10260,57	0,6106995	1
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1086038,15	1041023,46	0,9585515	526439,07	0,4847335	434603,6	434603,6	0,40017342	0,82555347
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1724799,06	1411409,09	0,8183035	1169900,85	0,6782824	1169200,85	1125336,58	0,65244503	0,96190765
68	Λοιπά Έξοδα	92746,64	90246,64	0,9730448	90206,94	0,9726168	90206,94	90206,94	0,9726168	1
7	Επενδύσεις	18032450,82	13499160,35	0,7486038	4478582,91	0,24836241	3911835,86	3595214,02	0,19937467	0,80275705
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και	3822784,25	3001110,17	0,7850587	775843,38	0,20295244	388260,95	181351,91	0,04743974	0,23374809

	προμήθειες παγίων									
73	Έργα	12437049,24	10063284,4	0,8091376	3675241,72	0,29550753	3496077,1	3386364,3	0,27228036	0,92139907
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1765141,33	427289,78	0,2420711	20021,81	0,01134289	20021,81	20021,81	0,01134289	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	9000519,84	5101677,22	0,5668203	4168104,23	0,46309594	4110539,75	4002876,26	0,44473834	0,96035896
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2227716,6	2221700,78	0,9972996	2168585,03	0,97345642	2133375,11	2046989,7	0,91887348	0,94392872
82	Αποδόσεις	2892355,58	2879976,44	0,99572	1999519,2	0,69131168	1977164,64	1955886,56	0,67622618	0,97817843
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	67556,88								
	Σύνολα δαπανών	41781436,43	32295752,01		17691918,67		16554189,68	15921025,37		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Ν/ο 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023**

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2022	Προηγούμενο τρίμηνο 1/1- 30/6/2023	3ο Τρίμηνο 2023	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	4.247.538,67	4.372.560,27	4.295.582,85	0,98
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.723.250,73	2.840.542,36	2.733.190,90	0,96
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
3.	Λοιπές απαιτήσεις	1.524.287,94	1.532.017,91	1.562.391,95	1,02
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	5.704.262,39	4.803.613,71	4.487.891,80	0,93
1.	Ταμείο	1.671,92	4.388,36	1.199,67	0,27
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.702.590,47	4.799.225,35	4.486.692,13	0,93
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.128.237,63	55.138,86	62.201,90	1,13
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.099.360,36	23.193,32	22.152,02	0,96
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	28.877,27	31.945,54	40.049,88	1,25
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	155.236,30	155.236,30	155.236,30	1,00

	υποχρεώσεις σε τράπεζες				
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.677.503,22	1.532.344,48	1.715.686,71	1,12
1.	Προμηθευτές	1.624.873,54	1.500.380,89	1.669.699,70	1,11
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	48.498,38	30.136,07	44.632,40	1,48
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	4.131,30	1.827,52	1.354,61	0,74
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	110.720,45	70.443,46	36.555,72	0,52
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.856.743,18	1.322.747,84	1.305.685,50	0,99
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.208.708,11	1.205.021,30	1.193.979,95	0,99
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	586.013,53	55.705,00	49.684,01	0,89
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	62.021,54	62.021,54	62.021,54	1,00

ΣΗΜΕΙΩΣΗ

ΕΠΙΣΗΜΑΙΝΟΥΜΕ ΌΤΙ ΤΑ ΠΑΡΑΠΑΝΩ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31/12/2022 ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΤΑ ΤΕΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

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

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ
ΟΜΟΦΩΝΑ**

1. Εγκρίνει το κατεπείγον του θέματος.

2. Εγκρίνει και υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο την Εισηγητική Έκθεση Γ' τριμήνου του έτους 2023 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού όπως συντάχθηκε από την Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου μας σύμφωνα με τους παρακάτω πίνακες.

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 30/9/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	10.198.943,75	7.547.168,84	0,73999514	7.461.927,56	0,7316373	0,98870553
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	320.000,00	94.850,32	0,29640725	92.184,44	0,2880764	0,97189382
2	Έσοδοι από κινητή περιουσία	82.600,00	68.057,58	0,82394165	68.057,58	0,8239416	1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.247.268,98	1.669.137,26	0,74274031	1.669.137,26	0,7427403	1
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	792.500,00	407.674,52	0,5144158	325.099,12	0,4102197	0,79744773
5	Φόροι και εισφορές	14.700,00	15.700,00	1,06802721	15.700,00	1,0680272	1
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	6.654.174,77	5.270.329,06	0,79203346	5.270.329,06	0,7920335	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	87.700,00	21.420,10	0,24424287	21.420,10	0,2442429	1
1	Εκτακτα έσοδα	15.115.988,04	3.020.549,70	0,19982483	2.992.031,06	0,1979382	0,99055846
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	531.218,27	400.253,70	0,75346373	400.253,70	0,7534637	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	14.167.629,80	2.467.682,60	0,17417752	2.467.682,60	0,1741775	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	295.139,97	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!

15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	119.000,00	150.523,41	1,26490261	122.004,77	1,0252502	0,81053685
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	3.000,00	2.089,99	0,69666333	2.089,99	0,6966633	1
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.450.396,57	1.369.381,91	0,9441431	1.237.568,49	0,8532621	0,9037424
21	Τακτικά έσοδα	1.103.959,51	1.143.724,59	1,03602042	1.011.950,85	0,9166558	0,88478543
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	4.018.110,06	0,79393926	140.103,40	0,0276831	0,03486798
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	4.018.110,06	1,01287351	140.103,40	0,0353169	0,03486798
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.134.608,59	2.776.466,41	0,67151856	2.776.466,41	0,6715186	1
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2.616.710,00	1.719.226,58	0,65701839	1.719.226,58	0,6570184	1
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	239.200,00	97.979,91	0,40961501	97.979,91	0,409615	1
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	1.278.698,59	959.259,92	0,75018455	959.259,92	0,7501845	1
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	5.820.520,29	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
	Σύνολα εσόδων	41.781.436,43	18.731.676,92		14.608.096,92		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 30/9/2023

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	14680908,89	13694914,44	0,9328383	9045231,53	0,61612204	8531814,07	8322935,09	0,56692233	0,92014616

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6407998,6	6345316,37	0,9902181	4298711,66	0,6708353	4291784,39	4281510,09	0,66815091	0,99599844
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1029073,67	939140,41	0,9126076	545243,28	0,52983892	503061,37	467474,85	0,45426762	0,8573693
62	Παροχές τρίτων	3653671,12	3285855,43	0,8993298	2023907,7	0,55393812	1805134,56	1699890,85	0,46525557	0,83990532
63	Φόροι - τέλη	92400	91700	0,9924242	54888,7	0,59403355	54931,7	54896,7	0,59412013	1,00014575
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	577380,31	475223,04	0,8230676	325672,76	0,56405242	172630,09	158754,91	0,27495726	0,48746757
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	16801,34	15000	0,8927859	10260,57	0,6106995	10260,57	10260,57	0,6106995	1
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1086038,15	1041023,46	0,9585515	526439,07	0,4847335	434603,6	434603,6	0,40017342	0,82555347
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1724799,06	1411409,09	0,8183035	1169900,85	0,6782824	1169200,85	1125336,58	0,65244503	0,96190765
68	Λοιπά Έξοδα	92746,64	90246,64	0,9730448	90206,94	0,9726168	90206,94	90206,94	0,9726168	1
7	Επενδύσεις	18032450,82	13499160,35	0,7486038	4478582,91	0,24836241	3911835,86	3595214,02	0,19937467	0,80275705
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3822784,25	3001110,17	0,7850587	775843,38	0,20295244	388260,95	181351,91	0,04743974	0,23374809
73	Έργα	12437049,24	10063284,4	0,8091376	3675241,72	0,29550753	3496077,1	3386364,3	0,27228036	0,92139907
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1765141,33	427289,78	0,2420711	20021,81	0,01134289	20021,81	20021,81	0,01134289	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	9000519,84	5101677,22	0,5668203	4168104,23	0,46309594	4110539,75	4002876,26	0,44473834	0,96035896
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2227716,6	2221700,78	0,9972996	2168585,03	0,97345642	2133375,11	2046989,7	0,91887348	0,94392872
82	Αποδόσεις	2892355,58	2879976,44	0,99572	1999519,2	0,69131168	1977164,64	1955886,56	0,67622618	0,97817843
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	67556,88								
	Σύνολα δαπανών	41781436,43	32295752,01		17691918,67		16554189,68	15921025,37		

ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2022	Προηγούμενο τρίμηνο 1/1- 30/6/2023	3ο Τρίμηνο 2023	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	4.247.538,67	4.372.560,27	4.295.582,85	0,98
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.723.250,73	2.840.542,36	2.733.190,90	0,96
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
3.	Λοιπές απαιτήσεις	1.524.287,94	1.532.017,91	1.562.391,95	1,02
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	5.704.262,39	4.803.613,71	4.487.891,80	0,93
1.	Ταμείο	1.671,92	4.388,36	1.199,67	0,27
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.702.590,47	4.799.225,35	4.486.692,13	0,93
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.128.237,63	55.138,86	62.201,90	1,13
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.099.360,36	23.193,32	22.152,02	0,96
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	28.877,27	31.945,54	40.049,88	1,25
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	1.532.344,48	1.715.686,71	1,12
1.	Προμηθευτές	1.624.873,54	1.500.380,89	1.669.699,70	1,11
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	48.498,38	30.136,07	44.632,40	1,48
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	4.131,30	1.827,52	1.354,61	0,74

5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	110.720,45	70.443,46	36.555,72	0,52
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.856.743,18	1.322.747,84	1.305.685,50	0,99
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.208.708,11	1.205.021,30	1.193.979,95	0,99
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	586.013,53	55.705,00	49.684,01	0,89
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	62.021,54	62.021,54	62.021,54	1,00

ΣΗΜΕΙΩΣΗ

ΕΠΙΣΗΜΑΙΝΟΥΜΕ ΟΤΙ ΤΑ ΠΑΡΑΠΑΝΩ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31/12/2022 ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΤΑ ΤΕΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Η απόφαση αυτή έλαβε αριθμό 244 / 2023.

Οπότε συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται όπως πιο κάτω:

Ο Πρόεδρος
Υπογραφή

Η γραμματέας
Υπογραφή

Τα μέλη
Υπογραφές

Ακριβές αντίγραφο
Ναύπακτος 01-11-2023
Η Προϊσταμένη του ΤΥΠΟ

Σταυρούλα-Μαρία Χωραφά