



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ  
ΓΡΑΦΕΙΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΑΠΟ ΤΑ ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΤΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΤΟΥ  
ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Π Ρ Α Ξ Η με αριθ. 52

του Δημοτικού Συμβουλίου της με αριθμό 11<sup>η</sup> Συνεδρίαση από 11-3-2024 αυτού, που έγινε με την αριθ.11<sup>η</sup>/7333/7-3-2024 πρόσκληση του Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Χρήστου Αναμουρλόγλου.

ΘΕΜΑ

«Τριμηνιαία Έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών έτους 2023 για το Δ' τρίμηνο(ΚΕΜΙΠΟ).»

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΜΑΝΟΥΡΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΑΝΑΜΟΥΡΛΟΓΛΟΥ ΧΡΗΣΤΟΣ

ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΕΞΑΔΑΚΤΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

Μ Ε Λ Η

Καναβός Μιλτιάδης, Λαζαρίδης Ιωάννης, Κοντοστεργίος Στέργιος- Ελευθέριος, Τσομπάνογλου Φώτιος, Παπαμαργαρίτης Ευθύμιος, Κλάρα Αναστασία, Δακουτρός Νικόλαος, Σκευοφύλαξ Σωτήριος, Καρακώστας Γεώργιος, Τσομπανίδου Γεωργία, Αργυρόπουλος Νικόλαος, Βλαχαντώνη Φρειδερίκη, Χατζηκωνσταντίνου Σάββας, Γεωργιάδου Ελισσάβητ, Στέφας Γεώργιος, Καρβουνιάρης Δημήτριος, Κουλουριώτη Μαρία- Ελισσάβητ, Τερζάκης Αλέξανδρος, Τσιακαλάκης Γεώργιος, Θωμάϊδου Δέσποινα, Σακκαλόγλου Αγγελική, Αποστολόπουλος Αθανάσιος, Σπηλιωτόπουλος Βασίλειος, Καρβουνιάρης Αντώνιος, Χριστοδούλου Βασίλης, Πούτσης Ρεζάρτ, Λόλας Λεωνίδα, Χαμαλίδης Θεόδωρος, Κανλής Χρήστος, Αθυμαρίτου Φιλίππα.

Στη συνεδρίαση δεν προσήλθαν ο κ. Κατιμερτζόγλου Κωνσταντίνος.

Αφού υπήρξε νόμιμη απαρτία (επί συνόλου 35 μελών – παρόντες 28).

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Χρήστος Αναμουρλόγλου κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης, στην οποία κλήθηκε και ήταν παρών ο Δήμαρχος κ. Παναγιώτης Μανούρης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/10.

Ο Πρόεδρος εισάγει το 7<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης με Α.Π.: 5618/22-2-2024 του Γραφείου Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων.

**Από τη Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών κατετέθη η υπ' αριθμ.: 4628/19-2-2024 εισήγηση-ορθή επανάληψη, στην οποία αναφέρονται τα εξής:**

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ. 9 Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν 4257/2014, εισηγούμεστε προς την Δημοτική Επιτροπή, πίνακες σχετικά με την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, όπως αυτοί καθορίστηκαν στην υπ' αριθμ. 40038/9-9-2011(ΦΕΚ 2007/9-9-2011) Απόφαση Υπουργείου Εσωτερικών και στην οποία περιλαμβάνονται στοιχεία ανά ομάδα κωδικών σε επίπεδο ως προς τα έσοδα προϋπολογισθέντα-βεβαιωθέντα-εισπραχθέντα και ως προς τα έξοδα προϋπολογισθέντα-δεσμευθέντα-τιμολογηθέντα-ενταλθέντα-πληρωθέντα.

Η Δημοτική Επιτροπή ελέγχει, σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ.1 περ. β του Ν.3852/10, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, η οποία αφορά χρονική περίοδο από την αρχή του έτους έως το συγκεκριμένο τρίμηνο, και συντάσσει έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του

προϋπολογισμού, εντός αποκλειστικής προθεσμίας τριάντα ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου. Στην έκθεση επισυνάπτονται και η εισήγηση του προϊστάμενου οικονομικών υπηρεσιών και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Στην περίπτωση που η Δημοτική Επιτροπή διαπιστώσει, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, 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, προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού εντός 15 ημερών, μειώνοντας τα έσοδα που εμφανίζουν αποκλίσεις, 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 τη Δημοτική Επιτροπή με απόφασή της που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας (προς το παρόν στον Γ.Γ. της Αποκεντρωμένης Διοίκησης) για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής αναρτώνται στην ιστοσελίδα του Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν 3861/2010 (Πρόγραμμα διαύγεια), Οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) γνωστοποιούνται στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην υπηρεσία Επιτρόπου του Ελεγκτικού συνεδρίου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του Ν 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα και τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία μας.

Συγκεκριμένα, διαβιβάζουμε προς τη Δημοτική 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 Δ' τριμήνου 2023:

1. Πίνακας 1 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών
2. Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών
3. Πίνακας 3 : Στοιχεία ισολογισμού
4. Πίνακας 4 : Πίνακας ελέγχου Στοχοθεσίας (ΟΠΔ)

## ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟΙ ΠΙΝΑΚΕΣ

Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΔ 3α+3β «Ίδια έσοδα» και Γραμμή ΟΠΔ 4«Έσοδα ΠΟΕ (32-85)»	Γραμμή ΟΠΔ «Σύνολο Εσόδων + Διαθέσιμα»	Γραμμή ΟΠΔ Β1 «Σύνολο Εξόδων»	Απλήρωτες Υποχρεώσεις
1. Εκτέλεση Π/Υ	80.072,98 €	100.772,88 €	68.996,61 €	0,00 €
2. Στόχος	80.074,00 €	105.312,00 €	104.730,00 €	0,00 €
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο	-1,02 €	-4.539,12 €	-35.733,39 €	0,00 €
4. Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο	0,00%	-4,31%		

Στοιχεία	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ
Αποκλίσεις Εσόδων	-4.539,12 €
Αποκλίσεις Εξόδων	-35.733,39 €
Ποσό απόκλισης	31.194,27 €

Στοιχεία	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος	31.194,27 €
Απόκλιση Απλήρωτων υποχρεώσεων	0,00 €
Ποσό απόκλισης	31.194,27 €
Ποσοστό απόκλισης	29,62%

Θα πρέπει να διευκρινιστεί ότι για τον εντοπισμό των αποκλίσεων ισχύει :

ως προς το σκέλος των εσόδων, η σχέση «**Εκτέλεση μείον Στόχος**»,,

ως προς το σκέλος των δαπανών, η σχέση «**Εκτέλεση μείον Στόχος**» ,

ως προς το ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ, η σχέση «**Απόκλιση Εσόδων μείον Απόκλιση Εξόδων**»,

ως προς τις απλήρωτες υποχρεώσεις υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των απλήρωτων υποχρεώσεων από το μητρώο δεσμεύσεων στο τέλος κάθε τριμήνου έναντι των αντίστοιχων στόχων

απλήρωτων υποχρεώσεων από την γραμμή Γ2,

ως προς το οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ , η σχέση «**Απόκλιση ταμειακού αποτελέσματος μείον Απόκλιση απλήρωτων υποχρεώσεων**».

Από την επεξεργασία που κάναμε, προκύπτουν τα εξής:

1) Τα ίδια έσοδα παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση ύψους -1,02 €, η οποία οφείλεται κυρίως στα έσοδα από ΚΑΕ 0211 Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε τράπεζες

2) Τα έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε 0,00 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 0,00 €, , εμφανίζεται θετική απόκλιση ύψους 0,00 €.

3) Το σύνολο των εσόδων με τα διαθέσιμα της 31/12/2023 παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση ύψους -4.539,12 € , η οποία οφείλεται κυρίως στον ΚΑΕ 41 «ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ» και αυτό επηρεάζει το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων του ΝΠΔΔ.

4) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του 4ου τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε 0,00 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 0,00 .

5) Το σύνολο των εξόδων παρουσιάζει αρνητική απόκλιση ύψους -35.733,39 €.

6) Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε 31.194,27 €.

7) Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε 31.194,27€ και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (Απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ/Στόχος συνολικών Εσόδων ) και είναι 29,62%.

Στο άρθρο 2 περ.4 της ΚΥΑ 34574/20-7-2018 προβλέπεται ότι οι αναμορφώσεις του προϋπολογισμού που πραγματοποιούνται μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση των στόχων (δηλαδή τον Φεβρουάριο ή και τον Ιούνιο ) και μεταβάλλουν το συνολικό ύψος του προϋπολογισμού λαμβάνονται υπόψη , κατά τον υπολογισμό της απόκλισης

Συγκεκριμένα το ποσοστό μεταβολής μεταξύ του συνολικού ύψους του προϋπολογισμού, βάσει του οποίου έχει καταρτισθεί η στοχοθεσία , και του αναμορφωμένου Π/Υ εφαρμόζεται ως συντελεστής, στους στόχους συνολικών εσόδων και εξόδων προκειμένου να υπολογιστεί η οριστική απόκλιση.

Κατά συνέπεια διαπιστώνοντας ότι έχουν γίνει αναμορφώσεις στον προϋπολογισμό που μεταβάλουν το συνολικό ύψος του προϋπολογισμού, μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση των στόχων ,εφαρμόστηκε συντελεστής στους στόχους συνολικών εσόδων και εξόδων προκειμένου να υπολογιστεί η οριστική απόκλιση και αναλύεται ως εξής

τύπος που ισχύει : **συντελεστής** = ((Διαμο/νος Π/Υ-αρχικός Π/Υ) / αρχικός Π/Υ) \* 100%

#### Οριστικά στοιχεία για στόχους εσόδων και εξόδων

	στόχος αρχικός	ποσό μεταβολής από εφαρμογή συντελεστη	οριστικό ποσό στόχου
Στόχος συνόλου Εσόδων	105.312,00 €	-0,11 €	105.311,89 €
Στόχος συνόλου εξόδων	104.730,00 €	-0,11 €	104.729,89 €

#### ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ

ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	-4.539,01 €
ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	-35.733,28 €
ΑΠΟΚΛΙΣΗ	31.194,27 €

#### ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ

ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΟΣ	31.194,27 €
ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΛΗΡΩΤΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	0,00 €
ΑΠΟΚΛΙΣΗ	31.194,27 €
ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ	29,62%

Από τα ανωτέρω στοιχεία που παρατίθενται διαπιστώνεται ότι, σύμφωνα με τις ενέργειες στις οποίες έχει προβεί το ΝΠΔΔ για την είσπραξη των εσόδων όπως αυτή προκύπτει από την εκτέλεση του προϋπολογισμού, καθώς και την απόδοση των επιχορηγήσεων, στην εναπομένονσα περίοδο από τον κρατικό προϋπολογισμό, δεν υφίσταται υπερεκτίμηση των εσόδων. Επίσης ο προγραμματισμός εκτέλεσης των εξόδων έχει πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τους στόχους που έχουν τεθεί και αυτό έχει ως αποτέλεσμα να μην προκύπτει **αρνητική απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ** άνω του 10% για το Δ' τρίμηνο έτους 2023.

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023**

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
<b>0</b>	<b>Τακτικά έσοδα</b>	<b>80.073,92</b>	<b>80.072,98</b>	<b>100,00</b>	<b>80.072,98</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	73,92	72,98	98,73	72,98	98,73	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Φόροι και εισφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	80.000,00	80.000,00	100,00	80.000,00	100,00	100,00
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21	Τακτικά έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>12.200,00</b>	<b>7.661,47</b>	<b>62,80</b>	<b>7.661,47</b>	<b>62,80</b>	<b>100,00</b>
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	12.100,00	7.649,89	63,22	7.649,89	63,22	100,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	100,00	11,58	11,58	11,58	11,58	100,00
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>13.105,97</b>	<b>13.105,97</b>	<b>100,00</b>	<b>13.105,97</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Σύνολα εσόδων</b>		<b>105.379,89</b>	<b>100.840,42</b>	<b>95,69</b>	<b>100.840,42</b>	<b>95,69</b>	<b>100,00</b>

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**  
**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023**

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
<b>6</b>	<b>Έξοδα</b>	<b>88.730,00</b>	<b>62.456,25</b>	<b>70,39</b>	<b>58.816,96</b>	<b>66,29</b>	<b>58.816,96</b>	<b>58.816,96</b>	<b>66,29</b>	<b>100,00</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	17.500,00	17.400,00	99,43	17.045,74	97,40	17.045,74	17.045,74	97,40	100,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	13.100,00	10.797,60	82,42	9.609,93	73,36	9.609,93	9.609,93	73,36	100,00
62	Παροχές τρίτων	11.200,00	8.804,04	78,61	8.684,31	77,54	8.684,31	8.684,31	77,54	100,00
63	Φόροι - Τέλη	160,00	160,00	100,00	10,97	6,86	10,97	10,97	6,86	100,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	22.686,00	11.373,00	50,13	9.575,00	42,21	9.575,00	9.575,00	42,21	100,00
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	70,00	70,00	100,00	39,40	56,29	39,40	39,40	56,29	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	23.814,00	13.849,19	58,16	13.849,19	58,16	13.849,19	13.849,19	58,16	100,00
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Λοιπά Έξοδα	200,00	2,42	1,21	2,42	1,21	2,42	2,42	1,21	100,00
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>3.800,00</b>	<b>2.182,62</b>	<b>57,44</b>	<b>2.182,62</b>	<b>57,44</b>	<b>2.182,62</b>	<b>2.182,62</b>	<b>57,44</b>	<b>100,00</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3.800,00	2.182,62	57,44	2.182,62	57,44	2.182,62	2.182,62	57,44	100,00
73	Έργα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	0,00	0,00	0,00	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
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>12.200,00</b>	<b>12.100,00</b>	<b>99,18</b>	<b>7.997,03</b>	<b>65,55</b>	<b>7.997,03</b>	<b>7.997,03</b>	<b>65,55</b>	<b>100,00</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	Αποδόσεις	12.200,00	12.100,00	99,18	7.997,03	65,55	7.997,03	7.997,03	65,55	100,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>649,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>105.379,89</b>	<b>76.738,87</b>	<b>72,82</b>	<b>68.996,61</b>	<b>65,47</b>	<b>68.996,61</b>	<b>68.996,61</b>	<b>65,47</b>	<b>100,00</b>

## ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

## ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

		τέλος Προηγούμενου έτους	3ο Τρίμηνο 2023	4ο Τρίμηνο 2023	Μεταβολή %
		1	2	3	3\2
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>					
<b>A.</b>	<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>103,82</b>	<b>115,32</b>	<b>117,80</b>	<b>2,15%</b>
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00	
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	2,67	6,72	13,59	<b>102,23%</b>
3.	Λοιπές απαιτήσεις	101,15	108,60	104,21	<b>-4,04%</b>
<b>B.</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>13.038,43</b>	<b>42.699,02</b>	<b>31.773,21</b>	<b>-25,59%</b>
1.	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	-
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	13.038,43	42.699,02	31.773,21	<b>-25,59%</b>
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	-
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	-
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	-
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>					
		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3\2</b>
<b>A.</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	-
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	<b>0,00</b>	-
<b>B.</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>380,74</b>	<b>174,76</b>	<b>33,60</b>	<b>-80,77%</b>
1.	Προμηθευτές	0,00	0,00	0,00	
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	347,14	141,16	0,00	<b>-100,00%</b>
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	0,00	
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	33,60	33,60	33,60	<b>0,00%</b>
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	-
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	-
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	-

Η Δημοτική Επιτροπή μετά από συζήτηση που έγινε κατά την 7η συνεδρίασή της, η οποία πραγματοποιήθηκε στις 20/2/2024, (σχετική η υπ' αριθμ. 75/2024 πράξη), επί παρόντων –8– μελών και υπάρχουσας πραγματικής απαρτίας

Εισηγείται ΟΜΟΦΩΝΑ (Επί των καταμετρηθέντων) με ψήφους ΕΠΤΑ (7) ΥΠΕΡ Και ΕΝΑ (1) ΛΕΥΚΟ (ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Χριστοδούλου Βασίλης) στο Δημοτικό Συμβούλιο να εγκρίνει την τριμηνιαία έκθεση του Δ' τριμήνου του ΝΠΔΔ ΚΕΜΙΠΟ Δήμου Ιωνίας οικονομικού έτους 2023.

Με βάση τα παραπάνω καλούμε το δημοτικό συμβούλιο της Ν. Ιωνίας να αποφασίσει:



**ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

- Αφού έλαβε υπ' όψιν την εισήγηση με Α.Π.: 5618/22-2-2024 του Τμήματος Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων.
- Αφού έλαβε υπ' όψιν από την Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών την με αρ πρωτ. 4628/19-2-2024 εισήγηση ορθή επανληψη.

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ**

(επί παρόντων 23 Δημοτικών Συμβούλων και υπάρχουσας πραγματικής απαρτίας μετά και την αποχώρηση των κ.κ. Χαμαλίδη θεόδωρου, Θωμαΐδου Δέσποινα, Σακκαλόγλου Αγγελική, Αποστολόπουλος Αθανάσιος, Σπηλιωτόπουλος Βασίλειος, Καρβουνιάρης Αντώνιος, Αλέπης Πέτρος, Κανλής Χρήστος, Αθυμαρίτου Φιλίππα, Τερζάκης Αλέξανδρος, Παπαμαργαρίτης Ευθύμιος )

**Με 19 ψήφους, ΥΠΕΡ**

Οι κ.κ Καναβός Μιλτιάδης, Λαζαρίδης Ιωάννης, Κοντοστέργιος Στέργιος- Ελευθέριος, Τσομπάνογλου Φώτιος, Κλάρα Αναστασία, Δακουτρός Νικόλαος, Σκευοφύλαξ Σωτήριος, Καρακώστας Γεώργιος, Τσομπανίδου Γεωργία, Αργυρόπουλος Νικόλαος, Βλαχαντώνη Φρειδερίκη, Χατζηκωνσταντίνου Σάββας, Γεωργιάδου Ελισσάβετ, Ναισίδου Σοφία, Στέφας Γεώργιος, Καρβουνιάρης Δημήτριος, Κουλουριώτη Μαρία- Ελισάβετ, Τσιακαλάκης Γεώργιος, Αναμουρλόγλου Χρήστος,).

**Με 4 ψήφους ΛΕΥΚΑ**

Οι κ.κ Χριστοδούλου Βασίλης, Εξαδάκτυλος Κωνσταντίνος, Πούτση Ρεζάρτ, Λόλας Λεωνίδα

**Εγκρίνει:**

Την τριμηνιαία έκθεση του Δ' τριμήνου του ΝΠΔΔ ΚΕΜΙΠΟ Δήμου Ιωνίας οικονομικού έτους 2023 ως κατωτέρω.

**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
<b>0</b>	<b>Τακτικά έσοδα</b>	<b>80.073,92</b>	<b>80.072,98</b>	<b>100,00</b>	<b>80.072,98</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	73,92	72,98	98,73	72,98	98,73	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Φόροι και εισφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	80.000,00	80.000,00	100,00	80.000,00	100,00	100,00
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21	Τακτικά έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>12.200,00</b>	<b>7.661,47</b>	<b>62,80</b>	<b>7.661,47</b>	<b>62,80</b>	<b>100,00</b>
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	12.100,00	7.649,89	63,22	7.649,89	63,22	100,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	100,00	11,58	11,58	11,58	11,58	100,00
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>13.105,97</b>	<b>13.105,97</b>	<b>100,00</b>	<b>13.105,97</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>105.379,89</b>	<b>100.840,42</b>	<b>95,69</b>	<b>100.840,42</b>	<b>95,69</b>	<b>100,00</b>

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023**

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
<b>6</b>	<b>Έξοδα</b>	<b>88.730,00</b>	<b>62.456,25</b>	<b>70,39</b>	<b>58.816,96</b>	<b>66,29</b>	<b>58.816,96</b>	<b>58.816,96</b>	<b>66,29</b>	<b>100,00</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	17.500,00	17.400,00	99,43	17.045,74	97,40	17.045,74	17.045,74	97,40	100,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	13.100,00	10.797,60	82,42	9.609,93	73,36	9.609,93	9.609,93	73,36	100,00
62	Παροχές τρίτων	11.200,00	8.804,04	78,61	8.684,31	77,54	8.684,31	8.684,31	77,54	100,00
63	Φόροι - Τέλη	160,00	160,00	100,00	10,97	6,86	10,97	10,97	6,86	100,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	22.686,00	11.373,00	50,13	9.575,00	42,21	9.575,00	9.575,00	42,21	100,00
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστewς	70,00	70,00	100,00	39,40	56,29	39,40	39,40	56,29	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	23.814,00	13.849,19	58,16	13.849,19	58,16	13.849,19	13.849,19	58,16	100,00
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Λοιπά Έξοδα	200,00	2,42	1,21	2,42	1,21	2,42	2,42	1,21	100,00
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>3.800,00</b>	<b>2.182,62</b>	<b>57,44</b>	<b>2.182,62</b>	<b>57,44</b>	<b>2.182,62</b>	<b>2.182,62</b>	<b>57,44</b>	<b>100,00</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3.800,00	2.182,62	57,44	2.182,62	57,44	2.182,62	2.182,62	57,44	100,00
73	Έργα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	0,00	0,00	0,00	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
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>12.200,00</b>	<b>12.100,00</b>	<b>99,18</b>	<b>7.997,03</b>	<b>65,55</b>	<b>7.997,03</b>	<b>7.997,03</b>	<b>65,55</b>	<b>100,00</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	Αποδόσεις	12.200,00	12.100,00	99,18	7.997,03	65,55	7.997,03	7.997,03	65,55	100,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>649,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Σύνολα δαπανών</b>		<b>105.379,89</b>	<b>76.738,87</b>	<b>72,82</b>	<b>68.996,61</b>	<b>65,47</b>	<b>68.996,61</b>	<b>68.996,61</b>	<b>65,47</b>	<b>100,00</b>

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**  
**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023**

		τέλος Προηγούμενου έτους	3ο Τρίμηνο 2023	4ο Τρίμηνο 2023	Μεταβολή  %
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3\2</b>
<b>A.</b>	<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>103,82</b>	<b>115,32</b>	<b>117,80</b>	<b>2,15%</b>
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00	
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	2,67	6,72	13,59	<b>102,23%</b>
3.	Λοιπές απαιτήσεις	101,15	108,60	104,21	<b>-4,04%</b>
<b>B.</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>13.038,43</b>	<b>42.699,02</b>	<b>31.773,21</b>	<b>-25,59%</b>
1.	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	-
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	13.038,43	42.699,02	31.773,21	<b>-25,59%</b>
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	-
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	-
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	-
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>					
		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3\2</b>
<b>A.</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	-
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	<b>0,00</b>	-
<b>B.</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>380,74</b>	<b>174,76</b>	<b>33,60</b>	<b>-80,77%</b>
1.	Προμηθευτές	0,00	0,00	0,00	
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	347,14	141,16	0,00	<b>-100,00%</b>
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	0,00	
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	33,60	33,60	33,60	<b>0,00%</b>
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	-
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	-
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	-

Από την επεξεργασία που κάναμε, προκύπτουν τα εξής:

1) Τα ίδια έσοδα παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση ύψους -1,02 €, η οποία οφείλεται κυρίως στα έσοδα από ΚΑΕ 0211 Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε τράπεζες

2) Τα έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε 0,00 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 0,00 €, εμφανίζεται θετική απόκλιση ύψους 0,00 €.

3) Το σύνολο των εσόδων με τα διαθέσιμα της 31/12/2023 παρουσιάζουν αρνητική απόκλιση ύψους -4.539,12 €, η οποία οφείλεται κυρίως στον ΚΑΕ 41 «ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ» και αυτό επηρεάζει το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων του ΝΠΔΔ.

4) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του 4ου τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε 0,00 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 0,00 €.

5) Το σύνολο των εξόδων παρουσιάζει αρνητική απόκλιση ύψους -35.733,39 €.

6) Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε 31.194,27 €.

7) Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε 31.194,27 € και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (Απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ/Στόχος συνολικών Εσόδων ) και είναι 29,62%.

Στο άρθρο 2 περ.4 της ΚΥΑ 34574/20-7-2018 προβλέπεται ότι οι αναμορφώσεις του προϋπολογισμού που πραγματοποιούνται μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση των στόχων (δηλαδή τον Φεβρουάριο ή και τον Ιούνιο ) και μεταβάλλουν το συνολικό ύψος του προϋπολογισμού λαμβάνονται υπόψη , κατά τον υπολογισμό της απόκλισης .

Συγκεκριμένα το ποσοστό μεταβολής μεταξύ του συνολικού ύψους του προϋπολογισμού, βάσει του οποίου έχει καταρτισθεί η στοχοθεσία , και του αναμορφωμένου Π/Υ **εφαρμόζεται ως συντελεστής, στους στόχους συνολικών εσόδων και εξόδων** προκειμένου να υπολογιστεί **η οριστική απόκλιση**.

Κατά συνέπεια διαπιστώνοντας ότι έχουν γίνει αναμορφώσεις στον προϋπολογισμό που μεταβάλουν το συνολικό ύψος του προϋπολογισμού, μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση των στόχων ,εφαρμόστηκε στους στόχους συνολικών εσόδων και εξόδων προκειμένου να **υπολογιστεί η οριστική απόκλιση** και αναλύεται ως εξής

τύπος που ισχύει : **συντελεστής = (Διαμο/νος Π/Υ-αρχικός Π/Υ) / αρχικός Π/Υ) \* 100%**

<b>Οριστικά στοιχεία για στόχους εσόδων και εξόδων</b>			
	<b>στόχος αρχικός</b>	<b>ποσό μεταβολής από εφαρμογή συντελεστή</b>	<b>οριστικό ποσό</b>
<b>Στόχος συνόλου Εσόδων</b>	<b>105.312,00 €</b>	<b>-0,11 €</b>	<b>105.311,89 €</b>
<b>Στόχος συνόλου εξόδων</b>	<b>104.730,00 €</b>	<b>-0,11 €</b>	<b>104.729,89 €</b>

<b>ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ</b>	
<b>ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ</b>	<b>-4.539,01 €</b>
<b>ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΕΞΟΔΩΝ</b>	<b>-35.733,28 €</b>
<b>ΑΠΟΚΛΙΣΗ</b>	<b>31.194,27 €</b>

<b>ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ</b>	
<b>ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΟΣ</b>	<b>31.194,27 €</b>
<b>ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΛΗΡΩΤΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</b>	<b>0,00 €</b>
<b>ΑΠΟΚΛΙΣΗ</b>	<b>31.194,27 €</b>
<b>ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ</b>	<b>29,62%</b>

Από τα ανωτέρω στοιχεία που παρατίθενται διαπιστώνεται ότι, σύμφωνα με τις ενέργειες στις οποίες έχει προβεί το ΝΠΔΔ για την είσπραξη των εσόδων όπως αυτή προκύπτει από την εκτέλεση του προϋπολογισμού, καθώς και την απόδοση των επιχορηγήσεων, στην εναπομένουσα περίοδο από τον κρατικό προϋπολογισμό, δεν υφίσταται υπερεκτίμηση των εσόδων. Επίσης ο προγραμματισμός εκτέλεσης των εξόδων έχει πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τους στόχους που έχουν τεθεί και αυτό έχει ως αποτέλεσμα να μην προκύπτει **αρνητική απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ** άνω του 10% για το Δ' τρίμηνο έτους 2023.

<p><b><u>Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ</u></b> <b>ΑΝΑΜΟΥΡΛΟΓΛΟΥ</b> <b>ΧΡΗΣΤΟΣ</b></p> <p><b><u>Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ</u></b> <b><u>ΕΞΑΔΑΚΤΥΛΟΣ</u></b> <b>ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>ΤΑ ΜΕΛΗ</b></p> <p>Καναβός Μιλτιάδης, Λαζαρίδης Ιωάννης, Κοντοστέργιος Στέργιος – Ελευθέριος, Τσομπάνογλου Φώτιος, Κλάρα Αναστασία, Δακουτρός Νικόλαος, Σκευοφύλαξ Σωτήριος , Καρακώστας Γεώργιος, Τσομπανίδου Γεωργία, Αργυρόπουλος Νικόλαος, Βλαχαντώνη Φρειδερίκη, Χατζηκωνσταντίνου Σάββας, Γεωργιάδου Ελισσάβετ, Ναισιδου Σοφία, Στέφας Γεώργιος, Καρβουνιάρης Δημήτριος, Κουλουριώτη Μαρία – Ελισάβετ, Τσιακαλάκης Γεώργιος, Χριστοδούλου Βασίλης, Πούτση Ρεζάρτ, Λόλας Λεωνίδα.</p>
---	--

**Έγινε, αποφασίσθηκε και εκδόθηκε στη Νέα Ιωνία την ίδια ημέρα.**

**Ακριβές Αντίγραφο**  
**από τα πρακτικά**

**Νέα Ιωνία**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΑΝΑΜΟΥΡΛΟΓΛΟΥ ΧΡΗΣΤΟΣ**

