



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΕΥΡΥΤΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΡΠΕΝΗΣΙΟΥ
Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Καρπενήσι 22/02/2024

Αρ. Πρωτ. : Δ.Υ.

Ταχ. Διεύθυνση : Ύδρας αρ. 6 , Καρπενήσι
Ταχ. Κώδικας : 36100
Πληροφορίες : Νικόλαος Ράικος
Αρ. τηλεφώνου : 2237350032
Ηλ. Ταχ. (e-mail) : n.raikos@2445.syzefxis.gov.gr

Προς : Δημοτική επιτροπή
Δήμου Καρπενησίου

ΘΕΜΑ : «Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων Δ' τριμήνου του έτους 2023»

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν.3852/10 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 3 του Ν. 4623/2019, 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.

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.

Με το άρθρο 26 του ν.5056/23 (ΦΕΚ 163/06.10.2023 τεύχος Α'): «1.Από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1η.1.2024, η **οικονομική επιτροπή, η επιτροπή ποιότητας ζωής και η εκτελεστική επιτροπή των δήμων καταργούνται** και τις αρμοδιότητές τους ασκεί η **δημοτική επιτροπή**.

Με την αριθ. 156/2022 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2023 και εγκρίθηκε με την ΑΠ 769/04.01.2023 (ΑΔΑ: Ψ5ΠΛΟΡ10-ΗΜΗ) απόφαση του Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Θεσσαλίας – Στερεάς Ελλάδας.

Με βάση τα παραπάνω η Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου αφού έλαβε υπόψη της τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου μας.

εισηγούμαστε προς την οικονομική επιτροπή

Τα στοιχεία που πρέπει περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο από την Δημοτική Επιτροπή, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από το Τμήμα Προϋπολογισμού και ενσωματώνονται στη παρούσα εισηγητική έκθεση, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου μας.

Ειδικότερα διαβιβάζονται στην Δημοτική Επιτροπή οι 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.

ΠΙΝΑΚΑΣ 1

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός			Βεβαιωθέντα			Εισπραχθέντα			%	
		1	2	2/1	2	2/1	3	3/1	3/2	%	%	
0	Τακτικά έσοδα	8.415.400,85	8.856.493,56	1,05241494	8.501.050,18	1,010177689	8.501.050,18	1,010177689	0,959866354	0,959866354		
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	237.000,00	235.893,04	0,99532928	213.498,94	0,900839409	213.498,94	0,900839409	0,905066672	0,905066672		
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	32.000,00	61.344,97	1,91703031	61.344,97	1,917030313	61.344,97	1,917030313	1	1		
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.844.964,00	2.337.509,14	1,26696734	2.054.008,38	1,113305398	2.054.008,38	1,113305398	0,878716727	0,878716727		
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	399.520,00	387.775,78	0,97060418	345.850,13	0,865664122	345.850,13	0,865664122	0,891881721	0,891881721		
5	Φόροι και εισφορές	91.000,00	92.269,05	1,0139456	84.646,18	0,930177802	84.646,18	0,930177802	0,917384323	0,917384323		
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	5.681.476,85	5.621.648,19	0,98946952	5.621.648,19	0,989469523	5.621.648,19	0,989469523	1	1		
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	129.440,00	120.053,39	0,92748293	120.053,39	0,927482926	120.053,39	0,927482926	1	1		
1	Εκτακτα έσοδα	12.358.319,63	3.202.216,45	0,25911423	3.199.921,08	0,258928493	3.199.921,08	0,258928493	0,999283193	0,999283193		
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	25.650,70	23.763,85	0,9264406	23.763,85	0,926440604	23.763,85	0,926440604	1	1		
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	932.711,08	565.299,85	0,60608249	565.299,85	0,606082486	565.299,85	0,606082486	1	1		
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	11.244.457,85	2.511.922,19	0,22339202	2.511.922,19	0,223392023	2.511.922,19	0,223392023	1	1		
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	7.500,00	8.000,00	1,06666667	8.000,00	1,066666667	8.000,00	1,066666667	1	1		
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	86.000,00	76.046,07	0,88425663	73.750,70	0,857566279	73.750,70	0,857566279	0,96981606	0,96981606		
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	62.000,00	17.184,49	0,27716919	17.184,49	0,277169194	17.184,49	0,277169194	1	1		
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	145.620,69	211.156,51	1,4500447	179.408,82	1,232028361	179.408,82	1,232028361	0,849648538	0,849648538		
21	Τακτικά έσοδα	144.120,69	206.791,51	1,43484957	178.423,97	1,238017734	178.423,97	1,238017734	0,862820577	0,862820577		
22	Έκτακτα έσοδα	1.500,00	4.365,00	2,91	984,85	0,656566667	984,85	0,656566667	0,225624284	0,225624284		
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	12.313.369,38	2.154.780,17	0,17499517	400.970,47	0,03256383	400.970,47	0,03256383	0,186084166	0,186084166		
31	Εισπράξεις από δάνεια	10.292.404,89	146.512,63	0,01423502	146.512,63	0,014235024	146.512,63	0,014235024	1	1		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	2.020.964,49	2.008.267,54	0,99371738	254.457,84	0,12590911	254.457,84	0,12590911	0,12670515	0,12670515		
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.171.094,06	2.390.965,00	0,75398741	2.362.225,24	0,744924368	2.362.225,24	0,744924368	0,987979849	0,987979849		
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2.407.740,00	1.892.309,03	0,78592748	1.863.569,27	0,773991075	1.863.569,27	0,773991075	0,984812333	0,984812333		
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	90.068,43	83.766,09	0,9300272	83.766,09	0,930027203	83.766,09	0,930027203	1	1		
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	673.285,63	414.889,88	0,61621675	414.889,88	0,616216746	414.889,88	0,616216746	1	1		
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	4.514.782,08	0,00	0	4.514.782,08	1	4.514.782,08	1	#ΔΙΑΙΡ/0!	#ΔΙΑΙΡ/0!		
	Σύνολο εσόδων	40.918.586,69	16.815.611,69		19.158.357,87		19.158.357,87					

ΠΙΝΑΚΑΣ 2

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπίσμος			Δεσμευθέντα			Τιμολογηθέντα			Ενταλθέντα			Πληρωθέντα			%		
		1	2	%	2	%	3	3/1	4	5	5/1	5/3	%	%	%				
6	Έξοδα	11419136,16	9175425,18	0,803513	9503869,29	0,8322757	9179653,31	0,8038833	9179653,31	0,8038833	0,9658859								
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4669505,51	4295948,63	0,920001	4300202,83	0,9209118	4296072,76	0,9200273	4296072,76	0,9200273	0,9990396								
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	1377162,8	853564,27	0,619799	896341,16	0,6508607	857668,27	0,6227791	857668,27	0,6227791	0,9568547								
62	Παροχές τρίτων	2360126,15	2003544,3	0,848914	2045714,63	0,8667819	2003544,3	0,8489141	2003544,3	0,8489141	0,979386								
63	Φόροι - τέλη	72112,4	68458,31	0,949328	67753,31	0,9395515	68458,31	0,9493279	68458,31	0,9493279	1,0104054								
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	730658,85	217292,7	0,297393	332608,11	0,4552167	217292,7	0,2973928	217292,7	0,2973928	0,6532995								
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	5000	3806,56	0,761312	3806,56	0,761312	3806,56	0,761312	3806,56	0,761312	1								
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1083617,47	724968,27	0,669026	849600,55	0,784041	724968,27	0,669026	724968,27	0,669026	0,8533049								
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1027515,17	1007842,14	0,980854	1007842,14	0,9808538	1007842,14	0,9808538	1007842,14	0,9808538	1								
68	Λοιπά Έξοδα	93437,81	0	0	0	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΡ/0!								
7	Επενδύσεις	24513713,06	3213055,82	0,131072	5044719,48	0,2057917	3254164,59	0,1310718	3213055,82	0,1310718	0,6369147								
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	9494951,51	463560,94	0,048822	2135850,04	0,2249459	463560,94	0,0488218	463560,94	0,0488218	0,2170381								
73	Έργα	14235837,17	2663993,7	0,187133	2823368,26	0,1983282	2705102,47	0,1871329	2663993,7	0,1871329	0,9435516								
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	775522,38	78999,18	0,101866	78999,18	0,1018658	78999,18	0,1018658	78999,18	0,1018658	1								
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	7402	6502	0,878411	6502	0,8784112	6502	0,8784112	6502	0,8784112	1								
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	4945220,18	2389772,31	0,483249	2415678,34	0,4884875	2389772,31	0,4832489	2389772,31	0,4832489	0,9892759								
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	559968,7	512582,71	0,915377	558449,36	0,9972867	512582,71	0,9153774	512582,71	0,9153774	0,9178678								
82	Αποδόσεις	2615740	1877189,6	0,717651	1857228,98	0,7100205	1877189,6	0,7176514	1877189,6	0,7176514	1,0107475								
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΡ/0!	0	#ΔΙΑΙΡ/0!	0	#ΔΙΑΙΡ/0!	0	#ΔΙΑΙΡ/0!	#ΔΙΑΙΡ/0!								
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	1769511,48	0	0	0	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΡ/0!								
9	Αποθεματικό	40517,29																	
	Σύνολο δαπανών	40918586,69	14778253,3		16964267,11		14823590,2		14782481,44										

ΠΙΝΑΚΑΣ 3

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2022	Προηγούμενο τρίμηνο 1/1- 30/06/2023	4ο Τρίμηνο 2023	Μεταβολή %
		1	2	3	
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.085.723,68	2.487.311,96	2.406.755,30	0,97
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.021.495,43	2.456.873,97	2.311.005,78	0,94
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	11.205,77	16.784,40	16.784,40	1,00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	53.022,48	13.653,59	78.965,12	5,78
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	4.622.453,13	5.029.568,56	4.378.192,68	0,87
1.	Ταμείο	12.231,19	6.103,20	5.491,28	0,90
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	4.610.221,94	5.023.465,36	4.372.701,40	0,87
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	576.251,95	352,35	352,35	1,00
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	352,35	352,35	1,00
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	576.251,95	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
		1	2	3	
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	1.635.103,20	2.396.662,22	2.396.662,22	1,00
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.302.736,89	1.837.703,22	1.837.703,22	1,00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	332.366,31	558.959,00	558.959,00	1,00
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	595.281,49	497.351,03	2.319.538,06	4,66
1.	Προμηθευτές	532.026,93	456.156,60	2.280.176,31	5,00
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	63.254,56	41.192,23	39.357,63	0,96
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	2,20	4,12	1,87
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.964,55	45.258,13	8.279,38	0,18
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	170.296,88	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	170.296,88	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!

ΕΣΟΔΑ

Στον πίνακα 1, αποτυπώνονται τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού των εσόδων, που αφορούν το Δ' τρίμηνο έτους 2023 με τις ακόλουθες στήλες:

- Στήλη 1, Προϋπολογισθέντα ποσά του έτους 2023, συμπεριλαμβανομένων τυχόν αναμορφώσεων.
- Στήλη 2, Βεβαιωθέντα ποσά του έτους 2023.
- Στήλη 3, Ποσοστό επίτευξης των ποσών που έχουν βεβαιωθεί επί των προϋπολογισθέντων.
- Στήλη 4, Εισπραχθέντα ποσά του έτους 2023.
- Στήλη 5, Ποσοστό επίτευξης των ποσών που έχουν εισπραχθεί επί των προϋπολογισθέντων.
- Στήλη 6, Ποσοστό επίτευξης των ποσών που έχουν εισπραχθεί επί των βεβαιωθέντων.

ΕΞΟΔΑ

Στον πίνακα 2, αποτυπώνονται τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού των εξόδων, που αφορούν το Δ' τρίμηνο έτους 2023 με τις ακόλουθες στήλες:

- Στήλη 1, Προϋπολογισθέντα ποσά του έτους 2022 με τις αναμορφώσεις.
- Στήλη 2, Δεσμευθέντα ποσά του έτους 2023.
- Στήλη 3, Ποσοστό επίτευξης των ποσών που έχουν δεσμευθεί επί των προϋπολογισθέντων.
- Στήλη 4, Τιμολογηθέντα ποσά του έτους 2023.
- Στήλη 5, Ποσοστό επίτευξη των ποσών που έχουν τιμολογηθεί επί των προϋπολογισθέντων.
- Στήλη 6, Ενταλθέντα ποσά
- Στήλη 7, Πληρωθέντα ποσά.
- Στήλη 8, Ποσοστό επίτευξης των ποσών που έχουν πληρωθεί επί των προϋπολογισθέντων.
- Στήλη 9, Ποσοστό επίτευξης των ποσών που έχουν πληρωθεί επί των τιμολογημένων.

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Στον πίνακα 3 αποτυπώνονται τα αποτελέσματα εκτέλεσης του ισολογισμού που αφορούν το Δ' τρίμηνο έτους 2023.

**Ο Αναπληρωτής Προϊστάμενος Δ/σης
Διοικητικών – Οικονομικών Υπηρεσιών**


Γεώργιος Αναγνωστόπουλος

