

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ  
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ  
Από το πρακτικό της 65<sup>ης</sup>  
Τακτικής συνεδρίασης της  
Οικονομικής Επιτροπής  
του Δήμου Ναυπακτίας έτους 2022

Αριθ. Απόφασης 456 / 2022

**ΠΕΡΙ:** «Εισηγητική έκθεση Γ' τριμήνου του έτους 2022 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού»

Στη Ναύπακτο σήμερα την 1-11-2022 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.:22476/27-10-2022 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου σύμφωνα με τις διατάξεις της υπ'αρ.374/30-05-2022 εγκυκλίου ΥΠ.ΕΣ, 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

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 8<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης «Εισηγητική έκθεση Γ' τριμήνου του έτους 2022 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού » και έθεσε υπόψη των μελών της επιτροπής την από 18/10/2022 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως ακολούθως:

Θέμα: «Εισηγητική έκθεση Γ' τριμήνου του έτους 2022 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. 285/2021 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2022 και επικυρώθηκε με το αριθ. 230802/2021 14-01-2022, 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 2022
- 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 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 2022

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ' τριμήνου του έτους 2022

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Γ' τριμήνου του έτους 2022.

Την τριμηνιαία ανάλυση ελέγχου απόκλισης εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2022 έναντι της στοχοθεσίας που αφορά στο 3ο 3/μηνο έτους 2022 η οποία κυμαίνεται στο -2,37% 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 2021**

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2021 - 30/9/2021

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>7.690.544,29</b>	<b>5.270.688,13</b>	<b>0,68534657</b>	<b>5.197.762,49</b>	<b>0,6758641</b>	<b>0,98616392</b>
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	188.089,69	23.423,74	<b>0,12453495</b>	23.423,74	<b>0,1245349</b>	<b>1</b>
2	Έσοδοι από κινητή περιουσία	60.150,00	43.908,93	<b>0,72999052</b>	43.908,93	<b>0,7299905</b>	<b>1</b>

3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.318.059,45	1.285.861,98	<b>0,55471484</b>	1.285.499,94	<b>0,5545587</b>	<b>0,99971845</b>
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	356.226,28	379.494,23	<b>1,06531789</b>	306.930,63	<b>0,861617</b>	<b>0,80878866</b>
5	Φόροι και εισφορές	32.977,50	6.482,91	<b>0,19658585</b>	6.482,91	<b>0,1965859</b>	<b>1</b>
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	4.710.702,60	3.520.497,50	<b>0,74734022</b>	3.520.497,50	<b>0,7473402</b>	<b>1</b>
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	24.338,77	11.018,84	<b>0,45272789</b>	11.018,84	<b>0,4527279</b>	<b>1</b>
<b>1</b>	<b>Εκτακτα έσοδα</b>	<b>45.338.988,77</b>	<b>2.906.888,78</b>	<b>0,06411455</b>	<b>2.749.896,63</b>	<b>0,0606519</b>	<b>0,94599307</b>
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>	0,00	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.868.448,31	1.171.596,53	<b>0,62704252</b>	1.171.596,53	<b>0,6270425</b>	<b>1</b>
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	43.316.864,34	1.462.248,41	<b>0,03375702</b>	1.462.248,41	<b>0,033757</b>	<b>1</b>
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>	0,00	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	153.376,12	257.873,54	<b>1,6813148</b>	116.051,69	<b>0,7566477</b>	<b>0,45003334</b>
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	300,00	15.170,30	<b>50,5676667</b>	0,00	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>1.009.902,71</b>	<b>1.070.444,04</b>	<b>1,05994769</b>	<b>977.634,00</b>	<b>0,9680477</b>	<b>0,91329763</b>
21	Τακτικά έσοδα	986.902,71	1.051.827,66	<b>1,06578658</b>	960.697,62	<b>0,9734471</b>	<b>0,91336029</b>
22	Έκτακτα έσοδα	23.000,00	18.616,38	<b>0,80940783</b>	16.936,38	<b>0,7363643</b>	<b>0,90975689</b>
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>3.342.287,92</b>	<b>3.434.780,09</b>	<b>1,02767331</b>	<b>50.845,59</b>	<b>0,0152128</b>	<b>0,01480316</b>
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>	0,00	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.342.287,92	3.434.780,09	<b>1,02767331</b>	50.845,59	<b>0,0152128</b>	<b>0,01480316</b>
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>3.510.240,00</b>	<b>1.843.402,05</b>	<b>0,52514986</b>	<b>1.836.263,38</b>	<b>0,5231162</b>	<b>0,99612745</b>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2.838.960,00	1.603.894,29	<b>0,5649584</b>	1.603.894,29	<b>0,5649584</b>	<b>1</b>
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	383.000,00	23.377,76	<b>0,06103854</b>	16.239,09	<b>0,0423997</b>	<b>0,69463841</b>
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	288.280,00	216.130,00	<b>0,74972249</b>	216.130,00	<b>0,7497225</b>	<b>1</b>
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>5.757.925,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>
	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>66.649.889,35</b>	<b>14.526.203,09</b>		<b>10.812.402,09</b>		

## ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ  
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2021 - 30/9/2021

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	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>14207740,15</b>	<b>13097722,74</b>	<b>0,9218723</b>	<b>7128905,77</b>	<b>0,50176212</b>	<b>6645770,76</b>	<b>6582542,88</b>	<b>0,46330682</b>	<b>0,9233595</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5942015,63	5836841,8	<b>0,9823</b>	3863257,58	<b>0,65015944</b>	3862457,58	3855203,46	<b>0,64880399</b>	<b>0,9979152</b>
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1275222,96	1168688,5	<b>0,9164582</b>	556293,38	<b>0,43623225</b>	520592,34	501942,54	<b>0,39361159</b>	<b>0,90229824</b>
62	Παροχές τρίτων	4053128,7	3644174,22	<b>0,8991015</b>	1189149,66	<b>0,29339055</b>	1017436,46	1005014,39	<b>0,24796015</b>	<b>0,84515383</b>
63	Φόροι - τέλη	82150	71450	<b>0,8697505</b>	25283,08	<b>0,30776726</b>	25321,08	25321,08	<b>0,30822982</b>	<b>1,00150298</b>
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	421461,77	318399,44	<b>0,7554646</b>	144594,89	<b>0,34307949</b>	51445,85	51043,96	<b>0,12111172</b>	<b>0,35301358</b>
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	102703,99	92739,9	<b>0,9029824</b>	36659,12	<b>0,35693959</b>	36659,12	36659,12	<b>0,35693959</b>	<b>1</b>
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	893727,23	702823,88	<b>0,7863964</b>	322275,07	<b>0,36059668</b>	196777,26	196777,26	<b>0,22017597</b>	<b>0,61058791</b>
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1344583,23	1172858,36	<b>0,8722839</b>	901822,59	<b>0,6707079</b>	845510,67	821010,67	<b>0,61060606</b>	<b>0,91039045</b>
68	Λοιπά Έξοδα	92746,64	89746,64	<b>0,9676538</b>	89570,4	<b>0,96575358</b>	89570,4	89570,4	<b>0,96575358</b>	<b>1</b>
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>44742880,31</b>	<b>20554862,86</b>	<b>0,4593996</b>	<b>1284783,58</b>	<b>0,02871482</b>	<b>1137510,43</b>	<b>1127658,86</b>	<b>0,02520309</b>	<b>0,87770336</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3309761,39	2028270,88	<b>0,6128148</b>	233970,6	<b>0,07069108</b>	112960,68	107504,68	<b>0,0324811</b>	<b>0,45947944</b>
73	Έργα	25047659,28	18191234,69	<b>0,7262649</b>	1031812,98	<b>0,04119399</b>	1005549,75	1001154,18	<b>0,03996997</b>	<b>0,97028648</b>
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	16377983,64	327881,29	<b>0,0200196</b>	19000	<b>0,00116009</b>	19000	19000	<b>0,00116009</b>	<b>1</b>
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	7476	7476	<b>1</b>	0	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>7605219,83</b>	<b>4286680,81</b>	<b>0,5636498</b>	<b>2837301,36</b>	<b>0,37307289</b>	<b>2772271,06</b>	<b>2754045,73</b>	<b>0,36212572</b>	<b>0,97065675</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1149680,72	1147320,81	<b>0,9979473</b>	1071430,2	<b>0,93193717</b>	1022632,61	1005034,61	<b>0,87418584</b>	<b>0,93803088</b>
82	Αποδόσεις	3240648	3139360	<b>0,9687445</b>	1765871,16	<b>0,54491298</b>	1749638,45	1749011,12	<b>0,5397103</b>	<b>0,99045228</b>
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>	0	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>	0	0	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	3214891,11	0	<b>0</b>	0	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>94049,06</b>								
	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>66649889,35</b>	<b>37939266,41</b>		<b>11250990,71</b>		<b>10555552,25</b>	<b>10464247,47</b>		

## ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ**  
**ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ**

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**  
**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021**

	τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2020	Προηγούμενο τρίμηνο 1/1-30/6/20	3ο Τρίμηνο 2021	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>3.570.867,40</b>	<b>3.806.955,62</b>	<b>3.730.340,43</b>	<b>0,98</b>
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.200.320,01	2.432.567,69	2.366.371,59	<b>0,97</b>
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>
3.	Λοιπές απαιτήσεις	1.370.547,39	1.374.387,93	1.363.968,84	<b>0,99</b>
<b>B.</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>5.655.648,95</b>	<b>6.451.467,71</b>	<b>6.106.080,28</b>	<b>0,95</b>
1.	Ταμείο	326,33	809,11	1.228,10	<b>1,52</b>
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.655.322,62	6.450.658,60	6.104.852,18	<b>0,95</b>
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>1.014.858,77</b>	<b>168.541,76</b>	<b>201.160,10</b>	<b>1,19</b>
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	988.096,38	30.675,51	12.003,99	<b>0,39</b>
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	26.762,39	137.866,25	189.156,11	<b>1,37</b>
<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>501.308,56</b>	<b>487.911,67</b>	<b>483.446,04</b>	<b>0,99</b>
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	452.186,60	452.186,60	452.186,60	<b>1,00</b>
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	49.121,96	35.725,07	31.259,44	<b>0,88</b>
<b>B.</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>794.687,80</b>	<b>584.818,20</b>	<b>730.539,80</b>	<b>1,25</b>
1.	Προμηθευτές	769.356,39	570.711,02	719.712,50	<b>1,26</b>
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	20.901,96	13.389,70	10.242,26	<b>0,76</b>
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	4.429,45	717,48	585,04	<b>0,82</b>
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	33.474,58	21.686,32	15.039,62	<b>0,69</b>
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>1.072.852,58</b>	<b>862.809,95</b>	<b>51.669,76</b>	<b>0,06</b>
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	807.972,99	807.972,99	11.639,48	<b>0,01</b>
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	199.810,63	17.606,68	2.800,00	<b>0,16</b>
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	65.068,96	37.230,28	37.230,28	<b>1,00</b>

ΣΗΜΕΙΩΣΗ

ΕΠΙΣΗΜΑΙΝΟΥΜΕ ΟΤΙ ΤΑ ΠΑΡΑΠΑΝΩ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31/12/2020 ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΤΑ ΤΕΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

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

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ  
ΟΜΟΦΩΝΑ**

Εγκρίνει και υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο την Εισηγητική Έκθεση Γ' τριμήνου του έτους 2022 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 2021**

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2021 - 30/9/2021

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>7.690.544,29</b>	<b>5.270.688,13</b>	<b>0,68534657</b>	<b>5.197.762,49</b>	<b>0,6758641</b>	<b>0,98616392</b>
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	188.089,69	23.423,74	<b>0,12453495</b>	23.423,74	<b>0,1245349</b>	<b>1</b>
2	Έσοδοι από κινητή περιουσία	60.150,00	43.908,93	<b>0,72999052</b>	43.908,93	<b>0,7299905</b>	<b>1</b>
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.318.059,45	1.285.861,98	<b>0,55471484</b>	1.285.499,94	<b>0,5545587</b>	<b>0,99971845</b>
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	356.226,28	379.494,23	<b>1,06531789</b>	306.930,63	<b>0,861617</b>	<b>0,80878866</b>
5	Φόροι και εισφορές	32.977,50	6.482,91	<b>0,19658585</b>	6.482,91	<b>0,1965859</b>	<b>1</b>
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.710.702,60	3.520.497,50	<b>0,74734022</b>	3.520.497,50	<b>0,7473402</b>	<b>1</b>
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	24.338,77	11.018,84	<b>0,45272789</b>	11.018,84	<b>0,4527279</b>	<b>1</b>
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>45.338.988,77</b>	<b>2.906.888,78</b>	<b>0,06411455</b>	<b>2.749.896,63</b>	<b>0,0606519</b>	<b>0,94599307</b>
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	<b>#ΔΙΑΙΡ./0!</b>	0,00	<b>#ΔΙΑΙΡ./0!</b>	<b>#ΔΙΑΙΡ./0!</b>
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.868.448,31	1.171.596,53	<b>0,62704252</b>	1.171.596,53	<b>0,6270425</b>	<b>1</b>
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	43.316.864,34	1.462.248,41	<b>0,03375702</b>	1.462.248,41	<b>0,033757</b>	<b>1</b>
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	<b>#ΔΙΑΙΡ./0!</b>	0,00	<b>#ΔΙΑΙΡ./0!</b>	<b>#ΔΙΑΙΡ./0!</b>
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	153.376,12	257.873,54	<b>1,6813148</b>	116.051,69	<b>0,7566477</b>	<b>0,45003334</b>
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	300,00	15.170,30	<b>50,5676667</b>	0,00	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>1.009.902,71</b>	<b>1.070.444,04</b>	<b>1,05994769</b>	<b>977.634,00</b>	<b>0,9680477</b>	<b>0,91329763</b>
21	Τακτικά έσοδα	986.902,71	1.051.827,66	<b>1,06578658</b>	960.697,62	<b>0,9734471</b>	<b>0,91336029</b>
22	Έκτακτα έσοδα	23.000,00	18.616,38	<b>0,80940783</b>	16.936,38	<b>0,7363643</b>	<b>0,90975689</b>
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>3.342.287,92</b>	<b>3.434.780,09</b>	<b>1,02767331</b>	<b>50.845,59</b>	<b>0,0152128</b>	<b>0,01480316</b>

31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.342.287,92	3.434.780,09	1,02767331	50.845,59	0,0152128	0,01480316
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>3.510.240,00</b>	<b>1.843.402,05</b>	<b>0,52514986</b>	<b>1.836.263,38</b>	<b>0,5231162</b>	<b>0,99612745</b>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2.838.960,00	1.603.894,29	0,5649584	1.603.894,29	0,5649584	1
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	383.000,00	23.377,76	0,06103854	16.239,09	0,0423997	0,69463841
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	288.280,00	216.130,00	0,74972249	216.130,00	0,7497225	1
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>5.757.925,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>#ΔΙΑΙΡ./0!</b>
	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>66.649.889,35</b>	<b>14.526.203,09</b>		<b>10.812.402,09</b>		

## ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ  
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2021 - 30/9/2021

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	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>14207740,15</b>	<b>13097722,74</b>	<b>0,9218723</b>	<b>7128905,77</b>	<b>0,50176212</b>	<b>6645770,76</b>	<b>6582542,88</b>	<b>0,46330682</b>	<b>0,9233595</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5942015,63	5836841,8	0,9823	3863257,58	0,65015944	3862457,58	3855203,46	0,64880399	0,9979152
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1275222,96	1168688,5	0,9164582	556293,38	0,43623225	520592,34	501942,54	0,39361159	0,90229824
62	Παροχές τρίτων	4053128,7	3644174,22	0,8991015	1189149,66	0,29339055	1017436,46	1005014,39	0,24796015	0,84515383
63	Φόροι - τέλη	82150	71450	0,8697505	25283,08	0,30776726	25321,08	25321,08	0,30822982	1,00150298
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	421461,77	318399,44	0,7554646	144594,89	0,34307949	51445,85	51043,96	0,12111172	0,35301358
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	102703,99	92739,9	0,9029824	36659,12	0,35693959	36659,12	36659,12	0,35693959	1
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	893727,23	702823,88	0,7863964	322275,07	0,36059668	196777,26	196777,26	0,22017597	0,61058791
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1344583,23	1172858,36	0,8722839	901822,59	0,6707079	845510,67	821010,67	0,61060606	0,91039045
68	Λοιπά Έξοδα	92746,64	89746,64	0,9676538	89570,4	0,96575358	89570,4	89570,4	0,96575358	1
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>44742880,31</b>	<b>20554862,86</b>	<b>0,4593996</b>	<b>1284783,58</b>	<b>0,02871482</b>	<b>1137510,43</b>	<b>1127658,86</b>	<b>0,02520309</b>	<b>0,87770336</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3309761,39	2028270,88	0,6128148	233970,6	0,07069108	112960,68	107504,68	0,0324811	0,45947944
73	Έργα	25047659,28	18191234,69	0,7262649	1031812,98	0,04119399	1005549,75	1001154,18	0,03996997	0,97028648
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	16377983,64	327881,29	0,0200196	19000	0,00116009	19000	19000	0,00116009	1

75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	7476	7476	1	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>7605219,83</b>	<b>4286680,81</b>	<b>0,5636498</b>	<b>2837301,36</b>	<b>0,37307289</b>	<b>2772271,06</b>	<b>2754045,73</b>	<b>0,36212572</b>	<b>0,97065675</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1149680,72	1147320,81	<b>0,9979473</b>	1071430,2	<b>0,93193717</b>	1022632,61	1005034,61	<b>0,87418584</b>	<b>0,93803088</b>
82	Αποδόσεις	3240648	3139360	<b>0,9687445</b>	1765871,16	<b>0,54491298</b>	1749638,45	1749011,12	<b>0,5397103</b>	<b>0,99045228</b>
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	#ΔΙΑΙΠ./0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	3214891,11	0	0	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>94049,06</b>								
<b>Σύνολα δαπανών</b>		<b>66649889,35</b>	<b>37939266,41</b>		<b>11250990,71</b>		<b>10555552,25</b>	<b>10464247,47</b>		

## ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ**  
**ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ**

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**  
**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021**

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2020	Προηγούμενο τρίμηνο 1/1-30/6/20	3ο Τρίμηνο 2021	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>3.570.867,40</b>	<b>3.806.955,62</b>	<b>3.730.340,43</b>	<b>0,98</b>
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.200.320,01	2.432.567,69	2.366.371,59	<b>0,97</b>
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ./0!
3.	Λοιπές απαιτήσεις	1.370.547,39	1.374.387,93	1.363.968,84	<b>0,99</b>
<b>B.</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>5.655.648,95</b>	<b>6.451.467,71</b>	<b>6.106.080,28</b>	<b>0,95</b>
1.	Ταμείο	326,33	809,11	1.228,10	<b>1,52</b>
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.655.322,62	6.450.658,60	6.104.852,18	<b>0,95</b>
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>1.014.858,77</b>	<b>168.541,76</b>	<b>201.160,10</b>	<b>1,19</b>
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ./0!
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	988.096,38	30.675,51	12.003,99	<b>0,39</b>
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	26.762,39	137.866,25	189.156,11	<b>1,37</b>
<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>501.308,56</b>	<b>487.911,67</b>	<b>483.446,04</b>	<b>0,99</b>

1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	452.186,60	452.186,60	452.186,60	<b>1,00</b>
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	49.121,96	35.725,07	31.259,44	<b>0,88</b>
<b>B.</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>794.687,80</b>	<b>584.818,20</b>	<b>730.539,80</b>	<b>1,25</b>
1.	Προμηθευτές	769.356,39	570.711,02	719.712,50	<b>1,26</b>
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	20.901,96	13.389,70	10.242,26	<b>0,76</b>
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	4.429,45	717,48	585,04	<b>0,82</b>
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	33.474,58	21.686,32	15.039,62	<b>0,69</b>
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>1.072.852,58</b>	<b>862.809,95</b>	<b>51.669,76</b>	<b>0,06</b>
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	807.972,99	807.972,99	11.639,48	<b>0,01</b>
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	199.810,63	17.606,68	2.800,00	<b>0,16</b>
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	65.068,96	37.230,28	37.230,28	<b>1,00</b>

## ΣΗΜΕΙΩΣΗ

ΕΠΙΣΗΜΑΙΝΟΥΜΕ ΌΤΙ ΤΑ ΠΑΡΑΠΑΝΩ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31/12/2020 ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΤΑ ΤΕΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

**Η απόφαση αυτή έλαβε αριθμό 456 / 2022.**

Οπότε συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται όπως πιο κάτω:

Ο Πρόεδρος  
Υπογραφή

Η γραμματέας  
Υπογραφή

Τα μέλη  
Υπογραφές

Ακριβές αντίγραφο  
Ναύπακτος 2-11-2022  
Η Προϊσταμένη του ΤΥΠΟ

Σταυρούλα-Μαρία Χωραφά