



ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ  
ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ

Της 19ης Συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Κέας  
την 25<sup>η</sup> Οκτωβρίου 2023

Σήμερα, 25 Οκτωβρίου 2023, ημέρα Τετάρτη και ώρα 09:30 π.μ, πραγματοποιήθηκε στην αίθουσα του Ιστορικού Δημαρχείου στην Ιουλίδα Κέας, η 19<sup>η</sup> έκτακτη συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου, ύστερα από την 5266/20-10-2023 έγγραφη αιτιολογημένη πρόσκληση του Προέδρου, που επιδόθηκαν σε όλα τα μέλη του Συμβουλίου και στη Δήμαρχο, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 64, 67 και 74 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α'87).

Επιβεβαιώνεται ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο 17 μελών είναι παρόντα 9 μέλη.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1.Θεόδωρος Ι. Καμίλης
- 2.Ελευθέριος Ν. Τζουβάρας
- 3.Κωνσταντίνος Δ. Δεμένεγας
- 4.Μαρία Μ. Πατηνιώτη
- 5.Αντώνιος Ν.Λουρής
- 6.Εμμανουήλ Κ. Δεμένεγας
- 7.Παρασκευή Ε. Γροσομανίδη
- 8.Στυλιανός Γκρέκας
- 9.Βασίλειος Στ. Βαλεράς

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1.Εμμανουήλ Αρ. Λεάνδρος
- 2.Δημήτριος Ν. Μουζάκης
- 3.Δήμητρα Αλ. Κορασίδη
- 4.Αντώνιος Α. Πατηνιώτης
- 5.Στυλιανή Ε. Δεμένεγα
- 6.Γεώργιος Χ. Βουτσινάς
- 7.Μουζάκη Αντ. Σώζα
- 8.Νικόλαος Β. Δεμένεγας

(αν και προσκλήθηκαν νόμιμα)

Στη συνεδρίαση είναι παρούσα η Δήμαρχος, κα Ειρήνη Βελισσαροπούλου.  
Στη συνεδρίαση δεν είναι παρόντες, η Πρόεδρος της Κοινότητας Κορησσίας κα. Βώσικα Νικολέτα, ούτε ο Πρόεδρος της Κοινότητας Ιουλίδας κ. Γεώργιος Δεμένεγας.  
Στη συνεδρίαση παρίσταται και η δημοτική υπάλληλος κα. Μαριάννα Μωραΐτη για την τήρηση του πρακτικού

Δεν προσήλθαν ούτε αποχώρησαν δημοτικοί σύμβουλοι κατά τη διάρκεια της συνεδρίασης

**ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 111/2023**

**Θέμα 2<sup>ο</sup>: Έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού του Δ. Κέας, για το γ' τρίμηνο 2023.** [εισηγητής Αντιδήμαρχος, κ.Ελ.Τζουβάρας]

Ο Πρόεδρος του ΔΣ δίνει το λόγο στον Αντιδήμαρχο κ. Ελευθέριο Τζουβάρα, ο οποίος εισηγείται το 2<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης ως εξής: «Η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου ενέκρινε, με την υπ' αριθμ. 170/2023\_6ΧΜ1ΩΕΔ-Ω6Ε απόφασή της, την εκτέλεση του προϋπολογισμού οικ. έτους 2023 ( γ' τρίμηνο), βασιζόμενη στην κάτωθι σχετική εισήγηση της Προϊσταμένης Τμήματος Διοικητικού-Οικονομικού του Δήμου:

Γραμμή πίνακα στοχοθεσίας	Ομαδοποιημένοι Κωδικοί Προϋπολογισμού	Στόχος	Απολογισμός	Απόκλιση	Ποσοστό Απόκλισης %
1. Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(06)+(1211)+(1215)+(1325)+(1327)+(4311)+(4312)+(4313)	1.007.153,93	1.052.247,93	45.094,00	4,48%
2. Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και ΕΕ	(121)-(1211)-(1215)+(131)+(132)-(1325)-(1327)+(3123)+(3125)+(3126)+(3129)-{(60-69)-65)-(8262)	2.575.889,92	816.533,40	-1.759.356,52	-68,30%
3α. Ίδια Έσοδα	(01)+ (02)+ (03)+ (04) + (05)+ (07) + (11)+ (14) + (15) + (16)	582.834,11	651.187,74	68.353,63	11,73%
3β. Ίδια Έσοδα ΠΟΕ	(21) + (22) Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	257.427,42	326.303,89	68.876,47	26,76%
4. Έσοδα Κ.Α.Ε. 32	(32) Εισπρακτέα υπόλοιπα - (85) Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	85.557,46	158.533,28	72.975,82	85,29%
5. Λοιπά Έσοδα	(41) Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (42) Επιστροφές χρημάτων(+) (31) Εισπράξεις από δάνεια + (4319) Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	313.982,91	326.515,84	12.532,93	3,99%
<b>Σύνολο Εσόδων (Α1)</b>		<b>4.822.845,75</b>	<b>3.331.322,08</b>	<b>-1.491.523,67</b>	<b>-30,93%</b>

6. Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 2022	1.879.715,35	1.879.715,36	0,01	0,00%
--------------	--	--------------	--------------	------	-------

**Σύνολο Εσόδων  
και Διαθεσίμων  
(Α1+6)**

**6.702.561,10    5.211.037,44    -1.491.523,66    -22,25%**

Η απόκλιση των στόχων είναι θετική σε όλες τις ομάδες του πίνακα στοχοθεσίας, εκτός της ομάδας 2 των επιχορηγήσεων, όπου η είσπραξη συνδέεται με την πορεία εκτέλεσης των χρηματοδοτούμενων επενδυτικών προγραμμάτων. Επομένως, η αρνητική απόκλιση του 22,25% οφείλεται αποκλειστικά στις εκταμιεύσεις των χρηματοδοτήσεων για επενδυτικές δαπάνες.

Ο επόμενος πίνακας αφορά στον διακριτό έλεγχο των υποομάδων των ιδίων εσόδων, όπως ορίζονται στην ΚΥΑ 34574 και στο έγγραφο 44485 του ΥΠΕΣ.

<b>ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΕΠΙΤΕΥΞΗΣ ΣΤΟΧΩΝ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023</b>				
	<b>Στόχος</b>	<b>Απολογισμός</b>	<b>Απόκλιση</b>	<b>Ποσοστό Απόκλισης %</b>
3α. Ίδια Έσοδα	582.834,11	651.187,74	68.353,63	11,73%
3β. Ίδια Έσοδα ΠΟΕ	257.427,42	326.303,89	68.876,47	26,76%
4. Έσοδα Κ.Α.Ε. 32	85.557,46	158.533,28	72.975,82	85,29%
<b>ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ + ΠΟΕ</b>	<b>925.818,99</b>	<b>1.136.024,91</b>	<b>210.205,92</b>	<b>22,70%</b>

Θετική απόκλιση παρουσιάζεται στους στόχους ιδίων εσόδων για το **Γ' τρίμηνο** του έτους.

#### **ΕΛΕΓΧΟΣ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΕΞΟΔΩΝ**

Στο άρθρο 2 §1 της ΚΥΑ 34574 αναφέρεται ότι «για τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων οικονομικού αποτελέσματος και τον εντοπισμό των αποκλίσεων λαμβάνονται υπόψη οι εξής παράμετροι:

«β) Η πορεία πραγματοποίησης των εξόδων του Π/Υ σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εξόδων κατά τη διάρκεια του έτους.»

Παραθέτουμε τους αντίστοιχους πίνακες όπου αναγράφονται οι στόχοι και ο απολογισμός του **Γ' τριμήνου**.

<b>Ομάδα ΚΑΕ</b>	<b>ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝ ΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ Υ</b>	<b>Στόχος</b>	<b>Απολογισμός</b>	<b>Απόκλιση</b>	<b>Ποσοστό Απόκλισης ης</b>
------------------	--	---------------	--------------------	-----------------	-------------------------------------

1. Κόστος προσωπικού	(60) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού + (8111) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	605.354,54	563.473,06	41.881,48	6,92%
2. Λοιπά έξοδα χρήσης	(6) Έξοδα Χρήσης - (60) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.425.403,2 1	1.056.632,87	368.770,34	25,87%
3. Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) Επενδύσεις	2.753.705,5 3	1.011.146,76	1.742.558,7 7	63,28%
4. Πληρωμές ΠΟΕ	(81) Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) - (8111) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού + (83) Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	96.895,71	96.935,05	-39,34	-0,04%
5. Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82) α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων - (8262) Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	313.533,20	265.152,43	48.380,77	15,43%

<b>Σύνολο Εξόδων (B1)</b>	<b>5.194.892,1 9</b>	<b>2.993.340,17</b>	<b>2.201.552,0 2</b>	<b>42,38%</b>
-------------------------------	--------------------------	---------------------	--------------------------	---------------

Η πραγματοποίηση δαπανών κατά το Γ' τρίμηνο του έτους ξεπέρασε κατ' ελάχιστο τους στόχους, χωρίς η απόκλιση αυτή να είναι ουσιαστική και να επηρεάζει το αποτέλεσμα του τριμήνου.

#### Απλήρωτες Υποχρεώσεις στις 31/12

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις αποτελούν την τρίτη παράμετρο του ελέγχου επίτευξης των στόχων σύμφωνα με την §1 του άρθρου 2 της ΚΥΑ 34574. Ο στόχος των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά το τέλος του έτους ισούται υποχρεωτικά με μηδέν, όπως αναφέρεται στην ΚΥΑ 44485/6-8-2018.

	Στόχος	Απολογισμός	Απόκλιση
Ανεξόφλητες Υποχρεώσεις (Γ2)	230.000,00	216.045,83	-13.954,17

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις δεν ξεπέρασαν την πρόβλεψη και δεν δημιουργείται θετική απόκλιση που θα επιβάρυνε το οικονομικό αποτέλεσμα.

#### ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΠΟΚΛΙΣΕΩΝ

Με την ΚΥΑ 34574 εισήχθησαν στον έλεγχο εκτέλεσης του προϋπολογισμού δύο νέες έννοιες, το Ταμειακό Αποτέλεσμα και το Οικονομικό Αποτέλεσμα.

Στην §5 του άρθρου 1 ως στόχος Ταμειακού Αποτελέσματος ορίζεται η διαφορά των στόχων εσόδων και εξόδων, ενώ στην §3γ του άρθρου 3, ορίζεται ότι «η ποσοτική διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων αποτελεί την απόκλιση από τον στόχο του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ».

Στην §5 του άρθρου 1 ως στόχος Οικονομικού Αποτελέσματος ορίζεται η διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος και του στόχου των απλήρωτων υποχρεώσεων, ενώ στην §3ε ως Οικονομικό Αποτέλεσμα ορίζεται, «Η ποσοτική διαφορά των αποκλίσεων επί του στόχου ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και των επί του στόχου των απλήρωτων υποχρεώσεων αποτελεί την απόκλιση από το στόχο του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ. Η αναγωγή της απόκλισης σε ποσοστό πραγματοποιείται από τον τύπο (Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος / στόχο συνολικών εσόδων)».

Παραθέτουμε τον αντίστοιχο πίνακα υπολογισμού του Ταμειακού και Οικονομικού Αποτελέσματος καθώς και το ποσοστό της απόκλισης για το **Γ' τρίμηνο**.

ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΕΠΙΤΕΥΞΗΣ ΣΤΟΧΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023			
	Στόχος	Απολογισμός	Απόκλιση
Σύνολο εσόδων (Α1)	4.822.845,75	3.331.322,08	-1.491.523,67
6. Διαθέσιμα	1.879.715,35	1.879.715,36	0,01
<i>Σύνολο Εσόδων και Διαθεσίμων (Α1+6)</i>	6.702.561,10	5.211.037,44	-1.491.523,66
Σύνολο Εξόδων (Β1)	5.194.892,19	2.993.340,17	2.201.552,02
<b>(Δ). Ταμειακό Αποτέλεσμα (Α1+6)-Β1</b>	<b>1.507.668,91</b>	<b>2.217.697,27</b>	<b>710.028,36</b>
Απλήρωτες Υποχρεώσεις (Γ2)	230.000,00	216.045,83	0,00
<b>(Ε). Οικονομικό Αποτέλεσμα (Δ-Γ2)</b>	<b>1.277.668,91</b>	<b>2.001.651,44</b>	<b>710.028,36</b>
<b>Ποσοστό απόκλισης Οικονομικού Αποτελέσματος</b>	<b>10,59%</b>		

Ο στόχος των ταμειακών διαθεσίμων για το **Γ τρίμηνο** έχει επιτευχθεί και κατ' επέκταση το Οικονομικό αποτέλεσμα είναι θετικό με την απόκλιση στο **10,59%**.

#### **ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΕΙΣ ΤΟΥ Π/Υ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΤΟΥ ΟΠΑ**

Με τη ΚΥΑ 34574 εισήχθη επίσης η υποχρέωση κατά τον υπολογισμό της απόκλισης να λαμβάνονται υπόψη και τυχόν αναμορφώσεις του Π/Υ που μεταβάλλουν το συνολικό του ύψος.

Στην §4 του άρθρου 2 αναφέρεται «... Το ποσοστό μεταβολής μεταξύ του συνολικού ύψους του π/υ, 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».

Στο εξεταζόμενο **Γ τρίμηνο** και κατ' επέκταση στο σύνολο του έτους, έχουν πραγματοποιηθεί δώδεκα (12) αναμορφώσεις οι οποίες έχουν μεταβάλλει το ύψος του Π/Υ.

Σύνολο Π/Υ ισχύουσας στοχοθεσίας	11.506.404,00
Σύνολο τρέχοντος αναμορφωμένου Π/Υ	12.897.118,00
<b>Μεταβολή Π/Υ στοχοθεσίας</b>	<b>1.390.714,00</b>
Συντελεστής μεταβολής Π/Υ στοχοθεσίας	12,09%

#### **ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΥ Π/Υ**

	<b>Στόχος</b>	<b>Απολογισμός</b>	<b>Απόκλιση</b>
Σύνολο εσόδων (Α1+6)	6.702.561,10	5.211.037,44	1.491.523,66
Συντελεστής μεταβολής	12,09%		
<b>Διαμορφωμένο Σύνολο Εσόδων και Διαθεσίμων (Α1+6)</b>	<b>7.512.661,77</b>	<b>5.211.037,44</b>	<b>2.301.624,33</b>
Σύνολο Εξόδων (Β1)	5.194.892,19	2.993.340,17	2.201.552,02
Συντελεστής μεταβολής	12,09%		
<b>Διαμορφωμένο Σύνολο Εξόδων (Β1)</b>	<b>5.822.769,44</b>	<b>2.993.340,17</b>	<b>2.829.429,27</b>
<b>Δ. Διαμορφωμένο Ταμιακό Αποτέλεσμα (Α1+6)-Β1</b>	<b>1.689.892,33</b>	<b>2.217.697,27</b>	<b>527.804,94</b>
ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (Γ2)	230.000,00	216.045,83	0,00
<b>Διαμορφωμένο Οικονομικό Αποτέλεσμα (Δ-Γ2)</b>	<b>1.459.892,33</b>	<b>2.001.651,44</b>	<b>527.804,94</b>
<b>Διαμορφωμένο Ποσοστό απόκλισης Οικ. Αποτ.</b>	<b>7,03%</b>		

Καλείται το Δημοτικό Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά, λαμβάνοντας υπόψη και τους πίνακες στοχοθεσίας και εκτέλεσης του προϋπολογισμού που επισυνάπτονται στην παρούσα και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Η κα Γροσομανίδα λέει ότι θα ψηφίσει ΠΑΡΩΝ

Το Δημοτικό Συμβούλιο, αφού έλαβε υπόψη την απόφαση 170\_2023\_6ΧΜ1ΩΕΔ-Ω6Ε της Οικονομικής Επιτροπής, τις ανωτέρω διατάξεις, τους πίνακες στοχοθεσίας και εκτέλεσης του προϋπολογισμού που επισυνάπτονται στην παρούσα και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής και

την εισήγηση του Αντιδημάρχου

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ  
(8 ΥΠΕΡ και 1 ΠΑΡΩΝ)**

Εγκρίνει την έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού του Δήμου Κέας για το γ' τρίμηνο του έτους 2023, τους πίνακες στοχοθεσίας και εκτέλεσης του προϋπολογισμού που επισυνάπτονται στην παρούσα και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

**Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό: 111/2023**

Ο Πρόεδρος του ΔΣ

Τα παρόντα μέλη

Ακριβές Αντίγραφο  
**Η Δήμαρχος**

**Ειρήνη Βελισσαροπούλου**