



## ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

## ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

## ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

## ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ

## Δημοτική Επιτροπή

Ταχ. Δ/ση: Λ. Μαραθώνος 29 &amp; Αθ. Διάκου 01

Αγιος Στέφανος

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 29<sup>η</sup>/2024

Της 09ης Ιουλίου 2024

Αριθ. Απόφασης 262/24

ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**ΘΕΜΑ 9ο : «Λήψη απόφασης περί εγκρίσεως απολογισμού εσόδων-εξόδων ΜΑΪΟΥ 2024»**

Στον Διόνυσο συνήλθε σήμερα 09 Ιουλίου 2024, ημέρα Τρίτη και ώρα 09:00 η Δημοτική Επιτροπή σε τακτική συνεδρίαση, η οποία πραγματοποιήθηκε στην αίθουσα συσκέψεων του Δήμου, κατόπιν της υπ' αριθμ. 20409/05-07-2024 πρόσκλησης της Προέδρου κ. Αικατερίνης Μαϊχόσογλου, Δήμαρχου Διονύσου, που δημοσιεύθηκε και κοινοποιήθηκε όπως ορίζεται στα μέλη της, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10 όπως ισχύει.

**Διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία,**

Παρόντων της Προέδρου κ. Αικατερίνης Μαϊχόσογλου

**Τακτικών μελών:** κ.κ. Καλαφατέλη Ιωάννη, Φωτάκη Ιωάννη, Ουσταμπασίδη Σταύρου, Πέππα Αγγελικής, Δημητριάδη Σταμάτιου.

**Αναπληρωματικών μελών:** κ.κ. Νούση Λαμπρινής, Κουκά Αλέξανδρου.

**Απόντων τακτικών μελών:** κ Τσούκα Παναγιώτη, Κανακάρη Ευαγγελίας, Κριεμάδη Στέφανου

**Παρευρίσκονται :** η Δημοτική Σύμβουλος Θεοδωρίδου Πέππα Μαρία, ο Γενικός Γραμματέας του Δήμου Διονύσου κ. Κωνσταντίνος Βαφειάδης και υπηρεσιακοί παράγοντες.

Η Πρόεδρος εισήλθε στην εξέταση του 9<sup>ου</sup> θέματος: «Λήψη απόφασης περί εγκρίσεως απολογισμού εσόδων-εξόδων ΜΑΪΟΥ 2024» και ανέγνωσε την υπ' αριθμ. Εισηγήση 20371/05-07-24, της Διεύθυνσης Εσόδων και Περιουσίας Ταμειακής Υπηρεσίας υπογεγραμμένη από την Προϊσταμένη κα Ζαφειράκη Αγγελική, στην οποία αναφέρονται τα εξής:

Σύμφωνα με το ΦΕΚ Α' 163/06.10.2023 δημοσιεύθηκε ο ν. 5056/2023. Προστίθεται νέο άρθρο 74Α «Αρμοδιότητες δημοτικής επιτροπής» μετά από το άρθρο 74 του ν. 3852/2010 (Α' 87), στην παρ. 1 του οποίου ορίζεται, μεταξύ άλλων, ότι από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1η.1.2024, όπου στην κείμενη νομοθεσία γίνεται αναφορά ή παραπομπή στην Οικονομική Επιτροπή, την Επιτροπή ποιότητας ζωής και την Εκτελεστική επιτροπή των δήμων, καθώς και στις αρμοδιότητές τους, εφεξής νοείται η Δημοτική Επιτροπή, η οποία ασκεί τις αρμοδιότητες αυτές.

Ο Ειδικός Ταμίας υποβάλλει κάθε μήνα στο Δήμαρχο και τη Δημοτική Επιτροπή απολογισμό εσόδων και εξόδων, ο οποίος ελέγχεται από το όργανο αυτό. Στον μηνιαίο αυτό απολογισμό εμφανίζονται τα βεβαιωθέντα έσοδα κατά είδος, και οι πραγματοποιηθείσες εισπράξεις.

Επίσης στον απολογισμό αυτό εμφανίζονται οι πληρωμές που είχαν ενταλθεί και πληρώθηκαν Τέλος, εμφανίζεται και το χρηματικό υπόλοιπο του ταμείου στο τέλος του μήνα που αφορά ο απολογισμός.

Η οικονομική διαχείριση το μήνα ΜΑΙΟ 2024 έχει ως εξής:

<u>Α.ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ</u>	<u>ΜΑΙΟΣ</u>	<u>ΣΥΝΟΛΟ ΕΤΟΥΣ</u>
1.Τακτικά έσοδα:	1.191.670,25	20.394.172,09
2.Γενικά έκτακτα έσοδα:	1.096.259,50	8.920.605,24
<b><u>ΣΥΝΟΛΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ :</u></b>	<b><u>2.287.929,75</u></b>	<b><u>29.314.777,33</u></b>

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗ: τα αναφερόμενα ποσά αφορούν τα πάσης φύσεως βεβαιωθέντα έσοδα του Δήμου για τον μήνα Μάιο 2024. Επίσης το σύνολο του έτους περιλαμβάνει και την επαναβεβαίωση των εισπρακτέων υπολοίπων της χρήσης 2023(12.752.292,06) στην χρήση 2024

<b>Β.ΔΙΑΓΡΑΦΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ</b>	<b>ΜΑΙΟΣ</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΤΟΥΣ</b>
1.Τακτικά Έσοδα	3.487,33	333.214,58
2.Έκτακτα Έσοδα	465,84	24.063,64
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΓΡΑΦΕΝΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ</b>	<b>3953,17</b>	<b>357.278,22</b>

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗ: τα αναφερόμενα ποσά αφορούν διαγραφές τελών μηνός Μαΐου και σύνολα έτους έως 31-5-2024, βάσει αποφάσεων της πρώην οικονομικής επιτροπής 2023 και λοιπές αποφάσεις 2024.

<b>Γ.ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ</b>	<b>ΜΑΙΟΣ</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΤΟΥΣ</b>
1.Τακτικά έσοδα:	1.765.310,73	11.279.141,72
2.Έκτακτα &Λοιπά Έσοδα :	1.182.676,55	7.494.954,54
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ:</b>	<b>2.947.987,28</b>	<b>18.774.096,26</b>

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗ: τα παραπάνω ποσά αφορούν τα πάσης φύσεως εισπραχθέντα έσοδα του Δήμου , επιχορηγήσεις, χρηματοδοτήσεις, τέλη ύδρευσης και λοιπά τέλη .

#### **Δ.ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΠΡΟΣ ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΕΣΟΔΑ ΣΤΙΣ 31/5/2024 10.183.402,85**

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗ : το ανωτέρω ποσό αναφέρεται στο σύνολο των εκκρεμών ανείσπρακτων βεβαιωμένων τελών έως 31/5/2024

<b>Ε.ΕΞΟΔΑ</b>	<b>ΜΑΙΟΣ</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΤΟΥΣ</b>
1.Πληρωμές	2024 : 4.137.887,17	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ:</b>	<b>17.954.097,22</b>	

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗ: Τα πραγματοποιηθέντα έξοδα που αναφέρονται αφορούν το σύνολο των πάσης φύσεως και τύπου εξοφληθέντων χρηματικών ενταλμάτων.

#### **Ζ.ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ ΒΙΒΛΙΟΥ ΤΡΕΧΟΥΜΕΝΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΜΗΝΟΣ ΜΑΙΟΥ 2024: 6.920.542,51**

#### **Θ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΡΑΠΕΖΩΝ ΜΗΝΟΣ ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2024: 6.753.645,68**

#### **Ι. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΡΑΠΕΖΩΝ ΜΗΝΟΣ ΜΑΙΟΥ 2024 : 6.059.236,83**

##### **ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗ**

Η διαφορά που παρατηρείται ανάμεσα στο λογιστικό υπόλοιπο του βιβλίου τρεχούμενων λογαριασμών μηνός 5<sup>ου</sup>/2024 και στο διαθέσιμο χρηματικό υπόλοιπο των τραπεζών στις 31/5/2024 ποσού 861.305,68€ εξηγείται ως εξής.:

Οι εισπράξεις του ταμείου της 31/5/2024 με τη χρήση POS αποδίδονται από τη τράπεζα την επόμενη εργάσιμη μέρα στις 3/6/2024 ΠΟΣΟ 7152,24€
Εκκρεμεί η έκδοση ΧΕΠ λογιστικών τακτοποιήσεων από το λογιστήριο που αφορά τις κατασχέσεις που έχει κάνει ο δικηγόρος του Δήμου κ.Βασιλείου βάσει δικαστικών αποφάσεων επί των αποδοθέντων εσόδων από τη Δ.Ε.Η ΠΟΣΟ :82.651,44€
Εκκρεμεί η έκδοση ΧΕΠ λογιστικών τακτοποιήσεων από το λογιστήριο που αφορά τις κατασχέσεις που έχουν κάνει οι υπαλλήλοι του Δήμου σε λογαριασμό όψεως του Δήμου ΠΟΣΟ:101.323,47
Εκκρεμεί η έκδοση ΧΕΠ λογιστικών τακτοποιήσεων των παρακρατηθέντων εσόδων του Δήμου από την είσπραξη των ΚΑΠ μηνός Μαΐου 2024 ΠΟΣΟ :51246,15
Εκκρεμεί η έκδοση ΧΕΠ λογιστικών τακτοποιήσεων των παρακρατηθέντων εσόδων του Δήμου από την είσπραξη των ΚΑΠ μηνός Απριλίου 2023 ΠΟΣΟ:39305,45
Εκκρεμεί η έκδοση ΧΕΠ απόδοσης κρατήσεων οι οποίες πληρώθηκαν μαζί με τους προμηθευτές των έργων που πληρώνονται μέσω Τραπεζής ΕΛ-λάδος ΠΟΣΟ 33.948,67
Εκκρεμεί η έκδοση ΧΕΠ λογιστικής τακτοποίησης για τα παρακρατηθέντα έσοδα από την απόδοση εσόδων από τη ΔΕΗ 4-5ος ΠΟΣΟ: 293.931,61
Τα ΧΕΠ απόδοσης κρατήσεων μέσω ΕΑΠ μηνός Μαΐου εκδόθηκαν τον Ιούνιο αντί του Μαΐου Ποσό 278.026,83
Λοιπές εκκρεμείς λογιστικές τακτοποιήσεις οι οποίες τακτοποιήθηκαν τον 6 <sup>ο</sup> Ποσό 1101,44 Εκκρεμεί η έκδοση οίκοθεν βεβαιωτικών σημειωμάτων για την είσπραξη των εκκρεμών κατατεθειμένων ποσών στον λογαριασμό του Δήμου ποσό: 27381,62
Συμπερασματικά της ανωτέρω ανάλυσης το συνολικό ποσό της διαφοράς ανέρχεται στο 861.305,68

**Η Δημοτική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη:**

- Την υπ' αριθμ. Πρωτ. 20371/05-07-24, της Διεύθυνσης Εσόδων και Περιουσίας Ταμειακής Υπηρεσίας, με τα σχετικά έγγραφα.
- Τις διατάξεις του Ν.3463/06 όπως ισχύει.
- Τις διατάξεις του Ν.3852/10 όπως αντικαταστάθηκε και ισχύει με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 5056/23
- Τις τοποθετήσεις των Δημοτικών Συμβούλων, όπως αναφέρονται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά.
- Ο κος Δημητριάδης Σταμάτιος αποχώρησε κατά τη συζήτηση του 1ου θέματος.
- Οι κ.κ. Πέππα Αγγελική και Ουσταμπασιδης Σταύρος δήλωσαν λευκή ψήφο για τους λόγους που ανέφεραν και αναλυτικά καταγράφηκαν στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά.
- Οι κ.κ. Φωτάκης Ιωάννης, Καλαφατέλης Ιωάννης, Κουκάς Αλέξανδρος, Νούση Λαμπρινή και Μαϊχόσογλου Αικατερίνη δήλωσαν θετική ψήφο για τους λόγους που ανέφεραν και αναλυτικά καταγράφηκαν στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά.

**ΟΜΟΦΩΝΑ ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ****Εγκρίνει τον απολογισμό εσόδων-εξόδων ΜΑΪΟΥ 2024 ως εξής:**

<b><u>A.ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ</u></b>	<b><u>ΜΑΙΟΣ</u></b>	<b><u>ΣΥΝΟΛΟ ΕΤΟΥΣ</u></b>
1.Τακτικά έσοδα:	1.191.670,25	20.394.172,09
2.Γενικά έκτακτα έσοδα:	1.096.259,50	8.920.605,24
<b><u>ΣΥΝΟΛΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ :</u></b>	<b><u>2.287.929,75</u></b>	<b><u>29.314.777,33</u></b>

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗ: τα αναφερόμενα ποσά αφορούν τα πάσης φύσεως βεβαιωθέντα έσοδα του Δήμου για τον μήνα Μάιο 2024. Επίσης το σύνολο του έτους περιλαμβάνει και την επαναβεβαίωση των εισπρακτέων υπολοίπων της χρήσης 2023(12.752.292,06) στην χρήση 2024

<b><u>B.ΔΙΑΓΡΑΦΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ</u></b>	<b><u>ΜΑΙΟΣ</u></b>	<b><u>ΣΥΝΟΛΟ ΕΤΟΥΣ</u></b>
1.Τακτικά Έσοδα	3.487,33	333.214,58
2.Έκτακτα Έσοδα	465,84	24.063,64
<b><u>ΣΥΝΟΛΟ ΔΙΑΓΡΑΦΕΝΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ</u></b>	<b><u>3953,17</u></b>	<b><u>357.278,22</u></b>

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗ: τα αναφερόμενα ποσά αφορούν διαγραφές τελών μηνός Μαΐου και σύνολα έτους έως 31-5-2024, βάσει αποφάσεων της πρώην οικονομικής επιτροπής 2023 και λοιπές αποφάσεις 2024.

<b><u>Γ.ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ</u></b>	<b><u>ΜΑΙΟΣ</u></b>	<b><u>ΣΥΝΟΛΟ ΕΤΟΥΣ</u></b>
1.Τακτικά έσοδα:	1.765.310,73	11.279.141,72
2.Έκτακτα & Λοιπά Έσοδα :	1.182.676,55	7.494.954,54
<b><u>ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ:</u></b>	<b><u>2.947.987,28</u></b>	<b><u>18.774.096,26</u></b>

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗ: τα παραπάνω ποσά αφορούν τα πάσης φύσεως εισπραχθέντα έσοδα του Δήμου, επιχορηγήσεις, χρηματοδοτήσεις, τέλη ύδρευσης και λοιπά τέλη.

**Δ.ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΠΡΟΣ ΕΙΣΠΡΑΞΗ ΕΣΟΔΑ ΣΤΙΣ 31/5/2024 10.183.402,85**

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗ : το ανωτέρω ποσό αναφέρεται στο σύνολο των εκκρεμών ανείσπρακτων βεβαιωμένων τελών έως 31/5/2024

<b><u>E.ΕΞΟΔΑ</u></b>	<b><u>ΜΑΙΟΣ</u></b>	<b><u>ΣΥΝΟΛΟ ΕΤΟΥΣ</u></b>
1.Πληρωμές	2024 :	4.137.887,17
<b><u>ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ:</u></b>		<b><u>17.954.097,22</u></b>

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗ: Τα πραγματοποιηθέντα έξοδα που αναφέρονται αφορούν το σύνολο των πάσης φύσεως και τύπου εξοφληθέντων χρηματικών ενταλμάτων.

**Ζ.ΛΟΓΙΣΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ ΒΙΒΛΙΟΥ ΤΡΕΧΟΥΜΕΝΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΜΗΝΟΣ ΜΑΙΟΥ\_2024: 6.920.542,51****Θ. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΡΑΠΕΖΩΝ ΜΗΝΟΣ ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2024: 6.753.645,68****Ι. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΡΑΠΕΖΩΝ ΜΗΝΟΣ ΜΑΙΟΥ 2024 : 6.059.236,83****ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΗ**

Η διαφορά που παρατηρείται ανάμεσα στο λογιστικό υπόλοιπο του βιβλίου τρεχούμενων λογαριασμών μηνός 5<sup>ου</sup>/2024 και στο διαθέσιμο χρηματικό υπόλοιπο των τραπεζών στις 31/5/2024 ποσού 861.305,68€ εξηγείται ως εξής.:

Οι εισπράξεις του ταμείου της 31/5/2024 με τη χρήση POS αποδίδονται από τη τράπεζα την επόμενη εργάσιμη μέρα στις 3/6/2024 ΠΟΣΟ 7152,24€
Εκκρεμεί η έκδοση ΧΕΠ λογιστικών τακτοποιήσεων από το λογιστήριο που αφορά τις κατασχέσεις που έχει κάνει ο δικηγόρος του Δήμου κ.Βασιλείου βάσει δικαστικών αποφάσεων επί των αποδοθέντων εσόδων από τη Δ.Ε.Η ΠΟΣΟ :82.651,44€
Εκκρεμεί η έκδοση ΧΕΠ λογιστικών τακτοποιήσεων από το λογιστήριο που αφορά τις κατασχέσεις που έχουν κάνει οι υπαλληλοι του Δήμου σε λογαριασμό όψεως του Δήμου ΠΟΣΟ:101.323,47
Εκκρεμεί η έκδοση ΧΕΠ λογιστικών τακτοποιήσεων των παρακρατηθέντων εσόδων του Δήμου από την είσπραξη των ΚΑΠ μηνός Μαΐου 2024 ΠΟΣΟ :51246,15
Εκκρεμεί η έκδοση ΧΕΠ λογιστικών τακτοποιήσεων των παρακρατηθέντων εσόδων του Δήμου από την είσπραξη των ΚΑΠ μηνός Απριλίου 2023 ΠΟΣΟ:39305,45
Εκκρεμεί η έκδοση ΧΕΠ απόδοσης κρατήσεων οι οποίες πληρώθηκαν μαζί με τους προμηθευτές των έργων που πληρώνονται μέσω Τραπέζης Ελλάδος ΠΟΣΟ 33.948,67
Εκκρεμεί η έκδοση ΧΕΠ λογιστικής τακτοποίησης για τα παρακρατηθέντα έσοδα από την απόδοση εσόδων από τη ΔΕΗ 4-5ος ΠΟΣΟ: <u>293.931,61</u>
Τα ΧΕΠ απόδοσης κρατήσεων μέσω ΕΑΠ μηνός Μαΐου εκδόθηκαν τον Ιούνιο αντί του Μαΐου Ποσό <u>278.026,83</u>
Λοιπές εκκρεμείς λογιστικές τακτοποιήσεις οι οποίες τακτοποιήθηκαν τον 6° Ποσό <u>1101,44</u> Εκκρεμεί η έκδοση οίκοθεν βεβαιωτικών σημειωμάτων για την είσπραξη των εκκρεμών κατατεθειμένων ποσών στον λογαριασμό του Δήμου ποσό: <u>27381,62</u>
Συμπερασματικά της ανωτέρω ανάλυσης το συνολικό ποσό της διαφοράς ανέρχεται στο 861.305,68

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Μαϊχόσογλου Αικατερίνη

Σχέδιο

Φάκελος Αποφάσεων Δημοτικής Επιτροπής.

Εσωτερική Διανομή: - Γραφείο Δημάρχου - Γενικό Γραμματέα - Διεύθυνση Εσόδων και Περιουσίας Ταμειακής Υπηρεσίας