**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΗ ΔΙΑΥΓΕΙΑ**

**Λιβαδειά 04 /12/2022**

**Αριθ. Πρωτ. : 23348**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

# Από το πρακτικό της αριθμ. 28ης /2023ΤΑΚΤΙΚΗΣ Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Λεβαδέων

**Αριθμός απόφασης : 257**

**΄Εγκριση Λογαριασμού Οικονομικής Διαχείρισης (Απολογισμός) οικονομικού έτους 2022.**

Στη Λιβαδειά σήμερα 1η Δεκεμβρίου 2023 ημέρα Παρασκευή και, ώρα 13.00 00 και στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου Λεβαδέων στο Παλαιό Δημαρχείο – Πλατεία Εθνικής Αντίστασης συνεδρίασε η Οικονομική Επιτροπή Δήμου Λεβαδέων μετά την από 22922/27-11-2023 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της (Δημάρχου Λεβαδέων) σε εφαρμογή των διατάξεων α) Του άρθρου 77 του Ν. 4555/2018 , β)Των διατάξεων του άρθρου 40 του Ν.4735/2020 που αντικατέστησε το άρθρο 72 του Ν .3852/2010 γ) Των διατάξεων της υπ΄αριθμ 374/2022 εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ. (ΑΔΑ: ΨΜΓΓ46ΜΤΛ6-Φ75) «Λειτουργία Οικονομικής Επιτροπής και Επιτροπής Ποιότητας Ζωής» δ) Των διατάξεων του Ν. 5013/2023

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, επειδή σε σύνολο 9 (εννέα) μελών ήταν παρόντα 5 (πέντε) , ήτοι

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΑΠΟΝΤΕΣ**

1. Ταγκαλεγκας Ιωάννης-Πρόεδρος 1. Σαγιάννης Μιχαήλ

2 Μητάς Αλέξανδρος 2. Καπλάνης Κωνσταντίνος

3. Καλογρηάς Αθανάσιος 3. Πούλος Ευάγγελος

4. Μερτζάνης Κωνσταντίνος 4.Μπράλιος Νικόλαος

5. Τουμαράς Βασίλειος (αν/κό μέλος κ. Καραμάνη Δημητρίου)

Αν και είχαν νόμιμα προσκληθεί

O Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής εισηγούμενος το 1ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής διάταξης έθεσε υπόψη των μελών την με αριθμ. πρωτ. 22920/27-11-2023 εισήγηση του Προϊσταμένου των Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Λεβαδέων στην οποία αναφέρονται :

Σύμφωνα με την περ. γ της παρ. 1 του άρθρο 72 του Ν. 3852/2010 «περί αρμοδιοτήτων της οικονομικής επιτροπής» η Οικονομική Επιτροπή «Εγκρίνει τον απολογισμό του Δήμου» και δεν τον προελέγχει.

Ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως, πριν την υποβολή τους στο δημοτικό συμβούλιο, ελέγχονται από ορκωτό ελεγκτή λογιστή

Για τους λογαριασμούς διαχείρισης του οικονομικού έτους 2022:

α) Ταμειακά υπόλογος ήταν η κ. Τσιτσοπούλου Κων/να, η οποία τοποθετήθηκε με την 86/2021 απόφαση Δημάρχου ως προϊσταμένη του τμήματος του Ταμείου της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών.

β) Εκκαθαριστής ήταν ο Προιστάμενος της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών Καλλιαντάσης Γεώργιος, επικουρούμενος από τον προϊστάμενο του τμήματος οικονομικών υπηρεσιών κ. Σταμέλο Νικόλαο, σύμφωνα με την 76/2021 απόφαση Δημάρχου

γ) Διατάκτης (διαθέτει τις εγγεγραμμένες στον προϋπολογισμό πιστώσεις), σύμφωνα με το άρθρο 203 του Ν. 4555/2018, που αντικατέστησε την την περ. ε του άρθρου 58 του Ν. 3852/10, ήταν ο Δήμαρχος κ. Ταγκαλέγκας Ιωάννης

**Ειδικότερα η υπηρεσία στην εισήγησή της ενσωματώνει**

**1) απολογιστικός πίνακας οικονομικού έτους 2022** και εκθέτει τα παρακάτω στοιχεία:

Τα έσοδα και τα έξοδα της διαχείρισης του οικονομικού έτους 2022 ανήλθαν:

**Α. Χρηματικό Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης 2021**

|  |  |
| --- | --- |
| **Είδος Λογαριασμού** | **Χρηματικό Υπόλοιπο** |
| Τακτικά | 2.934.098,50 |
| Έκτακτα | 2.651.101,44 |
| **ΣΥΝΟΛΟ** | **5.585.199,94** |

**Β. Έσοδα Οικονομικού Έτους 2022**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **Προυπ/σμός 2022** | **Βεβαιωθέντα 2022** | **Εισπραχθέντα 2022** | **2/1** | **3/1** |
| **(1)** | **(2)** | **(3)** |
| 0 | Τακτικά Εσοδα | 7.858.674,48 | 9.568.922,31 | 9.244.691,52 | 121,76% | 117,64% |
| 1 | Εκτακτα Εσοδα | 6.859.948,33 | 4.506.564,75 | 4.423.861,07 | 65,69% | 64,49% |
| 2 | Εσοδα Π.Ο.Ε. | 758.400,00 | 1.051.861,52 | 888.200,73 | 138,69% | 117,12% |
| 31 | Δάνεια | 503.240,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 32 | Εισπρακτέα Υπόλοιπα | 5.388.493,54 | 5.371.695,55 | 1.107.733,95 | 99,69% | 20,56% |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ τρίτων | 3.737.776,58 | 3.479.687,17 | 3.475.839,97 | 93,10% | 92,99% |
| 5 | Χρημ. Υπόλοιπο | 5.585.199,94 | 5.585.199,94 | 5.585.199,94 | 100,00% | 100,00% |
|  | **Σύνολα** | **30.691.732,87** | **29.563.931,24** | **24.725.527,18** | **96,33%** | **80,56%** |

**Γ. Δαπάνες Οικονομικού Έτους 2022**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Τίτλος εξόδων** | **Προυπ/σμός 2022** | **Δαπάνες 2022** | **Πληρωμές 2022** | **2/1** | **3/1** |
| **(1)** | **(2)** | **(3)** |
| 6. | Εξοδα χρήσης | 12.695.896,80 | 11.187.689,11 | 10.670.623,17 | 88,12% | 84,05% |
| 7. | Επενδύσεις | 9.661.388,14 | 5.190.364,26 | 4.460.883,56 | 53,72% | 46,17% |
| 81 | Πληρωμές ΠΟΕ | 864.451,95 | 796.133,20 | 795.999,20 | 92,10% | 92,08% |
| 82 | Αποδόσεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 3.089.348,03 | 2.870.957,16 | 2.870.957,16 | 92,93% | 92,93% |
| 85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 4.217.635,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 9. | Αποθεματικό | 163.012,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | **Σύνολα** | **30.691.732,87** | **20.045.143,73** | **18.798.463,09** | **65,31%** | **61,25%** |

**Πίνακας: Εσοδα 2022 κατά κατηγορία Π/Υ**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **Προυπ/σμός 2022** | **Βεβαιωθέντα 2022** | **Εισπραχθέντα 2022** | **% ομάδα** | **% σύνολο** |
| 01 | Πρόσοδοι από Ακίνητη Περιουσία | 273.000,00 | 371.931,73 | 318.437,82 | 3,44% | 1,29% |
| 02 | Πρόσοδοι από Κινητή Περιουσία | 60.400,00 | 76.228,76 | 76.228,76 | 0,82% | 0,31% |
| 03 | Εσοδα από Ανταποδοτικά Τέλη | 1.396.625,83 | 1.999.827,87 | 1.765.041,50 | 19,09% | 7,14% |
| 04 | Εσοδα από Λοιπά Τέλη & Δικαιώματα | 278.930,00 | 557.551,78 | 533.181,95 | 5,77% | 2,16% |
| 05 | Φόροι και Εισφορές | 165.677,00 | 209.280,46 | 206.815,13 | 2,24% | 0,84% |
| 06 | Εσοδα από Επιχορηγήσεις | 5.670.841,65 | 6.251.214,45 | 6.251.214,45 | 67,62% | 25,28% |
| 07 | Λοιπά Τακτικά Εσοδα | 13.200,00 | 102.887,26 | 93.771,91 | 1,01% | 0,38% |
|  | **Σύνολο Τακτικών Εσόδων** | **7.858.674,48** | **9.568.922,31** | **9.244.691,52** | **100,00%** | **37,39%** |
| 11 | Εσοδα από την Εκποίηση Περιουσίας | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 12 | Επιχορηγήσεις για κάλυψη Λειτουργικών Δαπανών | 1.004.847,85 | 1.227.118,12 | 1.161.026,61 | 26,24% | 4,70% |
| 13 | Επιχορηγήσεις για Επενδυτικές Δαπάνες | 5.743.650,48 | 3.094.068,72 | 3.094.068,72 | 69,94% | 53,87% |
| 14 | Δωρεές-Κληρονομιές-Κληροδοσίες | 0,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,03% | 0,01% |
| 15 | Προσαυξήσεις-Πρόστιμα-Παράβολα | 77.050,00 | 148.373,19 | 132.336,89 | 2,99% | 0,54% |
| 16 | Λοιπά Εκτακτα Εσοδα | 34.400,00 | 35.504,72 | 34.928,85 | 0,79% | 0,14% |
|  | **Σύνολο Εκτάκτων Εσόδων** | **6.859.948,33** | **4.506.564,75** | **4.423.861,07** | **100,00%** | **17,89%** |
| 21 | Τακτικά Εσοδα | 741.400,00 | 1.015.276,95 | 868.391,16 | 97,77% | 3,51% |
| 22 | Εκτακτα Εσοδα | 17.000,00 | 36.584,57 | 19.809,57 | 2,23% | 0,08% |
|  | **Σύνολο Εσόδων Π.Ο.Ε.** | **758.400,00** | **1.051.861,52** | **888.200,73** | **100,00%** | **3,59%** |
| 31 | Εισπράξεις από Δάνεια | 503.240,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 32 | Εισπρακτέα Υπόλοιπα Προηγούμενων Οικον. Ετών | 5.388.493,54 | 5.371.695,55 | 1.107.733,95 | 100,00% | 20,56% |
|  | **Σύνολο Δανείων και Απαιτήσεων ΠΟΕ** | **5.891.733,54** | **5.371.695,55** | **1.107.733,95** | **100,00%** | **4,48%** |
| 41 | Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου & Τρίτων | 3.027.600,00 | 2.855.627,13 | 2.851.779,93 | 82,05% | 11,53% |
| 42 | Επιστροφές Χρημάτων | 176.000,00 | 151.633,46 | 151.633,46 | 4,36% | 0,61% |
| 43 | Εσοδα προς απόδοση σε τρίτους | 534.176,58 | 472.426,58 | 472.426,58 | 13,59% | 1,91% |
|  | **Σύνολο Εισπράξεων υπέρ Δημοσίου** | **3.737.776,58** | **3.479.687,17** | **3.475.839,97** | **100,00%** | **14,06%** |
| 511 | Χρηματικό Υπόλοιπο από Τακτικά Εσοδα | 2.934.098,50 | 2.934.098,50 | 2.934.098,50 | 52,53% | 11,87% |
| 512 | Χρηματικό Υπόλοιπο από Εκτακτα Εσοδα | 2.651.101,44 | 2.651.101,44 | 2.651.101,44 | 47,47% | 10,72% |
|  | **Σύνολο Χρηματικού Υπολοίπου** | **5.585.199,94** | **5.585.199,94** | **5.585.199,94** | **100,00%** | **22,59%** |
|  | **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ** | **30.691.732,87** | **29.563.931,24** | **24.725.527,18** | **100,00%** | **100,00%** |

**Πίνακας: Δαπάνες 2022 κατά κατηγορία Π/Υ**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Τίτλος εξόδων** | **Προυπ/σμός 2022** | **Δαπάνες 2022** | **Πληρωμές 2022** | **% ομάδα** | **% σύνολο** |
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 6.003.403,10 | 5.644.402,38 | 5.587.354,07 | 52,36% | 29,72% |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 935.081,91 | 696.277,64 | 611.409,38 | 5,73% | 3,25% |
| 62 | Παροχές τρίτων | 2.946.169,39 | 2.572.006,22 | 2.462.312,62 | 23,08% | 13,10% |
| 63 | Φόροι - τέλη | 105.350,00 | 58.297,95 | 58.297,95 | 0,55% | 0,31% |
| 64 | Λοιπά Γενικά έξοδα | 489.575,69 | 324.542,77 | 212.066,70 | 1,99% | 1,13% |
| 65 | Εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως | 87.839,88 | 2.418,48 | 2.418,48 | 0,02% | 0,01% |
| 66 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 861.473,60 | 727.373,31 | 574.393,61 | 5,38% | 3,06% |
| 67 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 1.246.003,23 | 1.160.950,75 | 1.160.950,75 | 10,88% | 6,18% |
| 68 | Λοιπά Έξοδα | 21.000,00 | 1.419,61 | 1.419,61 | 0,01% | 0,01% |
|  | **Σύνολο** | **12.695.896,80** | **11.187.689,11** | **10.670.623,17** | **100,00%** | **56,76%** |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 924.756,84 | 510.822,66 | 405.293,32 | 9,09% | 2,16% |
| 73 | Έργα | 8.299.287,10 | 4.546.737,02 | 4.055.590,24 | 90,91% | 21,57% |
| 74 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες | 437.344,20 | 132.804,58 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 75 | Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | **Σύνολο** | **9.661.388,14** | **5.190.364,26** | **4.460.883,56** | **100,00%** | **23,73%** |
| 81. | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 864.451,95 | 796.133,20 | 795.999,20 | 17,84% | 4,23% |
| 82. | Αποδόσεις υπέρ τρίτων | 3.089.348,03 | 2.870.957,16 | 2.870.957,16 | 78,29% | 15,27% |
| 83 | Επιχορηγ. Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 85. | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 4.217.635,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | **Σύνολο** | **8.171.435,40** | **3.667.090,36** | **3.666.956,36** | **100,00%** | **19,51%** |
| **9** | **Αποθεματικό** | **163.012,53** |  |  |  | **0,00%** |
|  | **Γενικό Σύνολο Εξόδων** | **30.691.732,87** | **20.045.143,73** | **18.798.463,09** | **100,00%** | **100,00%** |

**Δ. Χρηματικό Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης 2022**

|  |  |
| --- | --- |
| **Είδος Λογαριασμού** | **Χρηματικό Υπόλοιπο** |
| Τακτικά | 3.987.195,93 |
| Έκτακτα | 1.939.868,16 |
| **Σύνολο** | **5.927.064,09** |

Η ανάλυση του παραπάνω χρηματικού υπολοίπου εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα 1.

**Πίνακας 1: Ανάλυση χρηματικού υπολοίπου χρήσης 2022**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | **Περιγραφή** | **Σύνολο Χ.Υ. Τακτικών 2022** | **5111** | **5112** | **5113** | **5119** |
| 1 | Τακτικά Γενικά-Ανειδίκευτα | 2.665.157,99 | 389.160,61 | 848.994,66 | 695.850,00 | 731.152,72 |
| 2 | Τακτικά-Υπόλ. Τελών καθαριότητας | 553.599,90 | 149.154,03 |  | 404.445,87 |  |
| 3 | Τακτικά Γενικά- Υπόλ. Οφ. Ελλ. Δημοσίου | 2.943,21 |  | 2.943,21 |  |  |
| 4 | Τακτικά-Υπόλοιπο Α.Π.Ε. | 711.879,70 |  | 711.879,70 |  |  |
| 5 | Υπόλοιπο ΤΑΠ για επενδύσεις | 3.129,12 |  | 3.129,12 |  |  |
| 6 | Υπόλοιπο από Τροφεία Παιδικών Σταθμών | 32.949,27 | 3.959,81 |  | 28.989,46 |  |
| 7 | Υπόλοιπο από εισφορές (δίδακτρα) μαθητών Δημ. Ωδείου | 16.308,54 | 195,11 | 16.113,43 |  |  |
| 8 | Υπόλοιπο Μεταφορές Μαθητών | 1.228,20 | 1.228,20 |  |  |  |
|  | **Σύνολο Τακτικών (Κ.Α. 511)** | **3.987.195,93** | **543.697,76** | **1.583.060,12** | **1.129.285,33** | **731.152,72** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | **Περιγραφή** | **Σύνολο Χ.Υ. Εκτάκτων 2022** | **5121** | **5122** | **5123** | **5124** | **5129** |
| 1α | Κ.Α.Π. επενδ. 2022 | 365.479,74 | 16.880,85 | 348.598,89 |  |  |  |
| 1β | Κ.Α.Π. επενδ. 2021 | 67.218,96 |  | 67.218,96 |  |  |  |
| 1γ | Κ.Α.Π. επενδ. 2020 | 108.525,89 |  | 108.525,89 |  |  |  |
| 1δ | Κ.Α.Π. επενδ. 2019 | 158.120,10 |  | 158.120,10 |  |  |  |
| 1ε | Κ.Α.Π. επενδ. 2018 | 52.660,37 |  | 52.660,37 |  |  |  |
| 1στ | Κ.Α.Π. επενδ. 2017 | 45.536,99 |  | 45.536,99 |  |  |  |
| 1ζ | Κ.Α.Π. επενδ. 2016 | 3.970,13 |  | 3.970,13 |  |  |  |
| 1η | Κ.Α.Π. επενδ. 2015 | 4.744,20 |  | 4.744,20 |  |  |  |
| **1** | **Σύνολο Υπόλοιπο Κ.Α.Π. επενδ (ΣΑΤΑ)** | **806.256,38** | 16.880,85 | 789.375,53 | 0,00 | 0,00 |  |
| 2 | Υπόλοιπο ΘΗΣΕΑΣ | 37.228,95 | 37.228,95 |  |  |  |  |
| 3 | Υπόλοιπο ΕΤΠΑ | 1.338,04 |  |  |  | 1.338,04 |  |
| 4 | Υπόλοιπο ΠΕΠ -ΕΚΤ | 40.592,98 | 8.119,68 |  |  | 32.473,30 |  |
| 5 | Υπόλοιπο Πυροπροστασία (Λειτουργικές Δαπάνες) | 23.301,27 | 8.995,28 |  | 14.305,99 |  |  |
| 6 | Υπόλοιπο για Συντ-Επισκ Σχολείων | 117.865,55 |  | 117.865,55 |  |  |  |
| 7 | Υπόλοιπο Οικογ. Εναρμόνιση | 171.810,25 | 50.219,08 |  |  | 121.591,17 |  |
| 8 | Υπόλοιπο για Βοηθήματα Ενδειας | 10.000,00 |  |  | 10.000,00 |  |  |
| 9 | Υπόλοιπο Δωρεάς Αγλ και Κων. Παπαπαναγιώτου | 146.735,14 |  | 146.735,14 |  |  |  |
| 10 | Υπολοιπο ΣΑΕΠ 766 (Περιφ. Στ. Ελλάδας) | 51.359,99 |  |  |  | 51.359,99 |  |
| 11 | Υπόλοιπο Φιλόδημος ΙΙ | 225.696,48 |  |  |  | 225.696,48 |  |
| 12 | Υπόλοιπο από επιχ. για κάλυψη αναγκών καθαριότητας σχολικών μονάδων | 3.010,00 |  |  | 3.010,00 |  |  |
| 13 | Υπόλοιπο επιχορήγ. για καθαριότητα Δ.ΙΕΚ | 13.138,66 |  |  | 13.138,66 |  |  |
| 14 | Υπόλοιπο Ταμείο Συνοχής | 94.562,97 | 94.562,97 |  |  |  |  |
| 15 | Υπόλοιπο από Ταμείο Ανάκαμψης & Ανθεκτικότητας | 51.873,17 |  |  | 51.873,17 |  |  |
| 16 | Υπόλοιπο από επιχορηγ. Ε.Ε. | 24.885,55 |  |  | 24.885,55 |  |  |
| 17 | Εκτακτα - Γενικά Ανειδίκευτα | 120.212,78 | 33.462,70 |  |  |  | 86.750,08 |
|  | **Σύνολο Εκτάκτων (Κ.Α. 512)** | **1.939.868,16** | **249.469,51** | **1.053.976,22** | **117.213,37** | **432.458,98** | **86.750,08** |
|  | **Γενικό Σύνολο** | **5.927.064,09** | **793.167,27** | **2.637.036,34** | **1.246.498,70** | **1.163.611,70** | **86.750,08** |

**Δ1. Κατάσταση συμφωνίας διαθεσίμων και ταμειακού υπολοίπου την 31/12/2022**

*Για τον υπολογισμό του οριστικού ταμειακού υπολοίπου συντάσσεται επίσημη κατάσταση συμφωνίας διαθεσίμων και ταμειακού υπολοίπου με ημερομηνία 31.12.2022 η οποία αποτελεί προσαρμογή στα βιβλία του φορέα, του υπολοίπου των καταθέσεων σε τράπεζες - όπως αυτό προκύπτει από τα αντίγραφα κίνησης (extrait) των τραπεζικών λογαριασμών - λαμβάνοντας υπόψη κυρίως τα μετρητά του ταμείου, τις εισπρακτέες ή πληρωτέες επιταγές, καθώς και μη ενταλματοποιηθείσες συναλλαγές του φορέα. Η ανωτέρω κατάσταση συνοδεύεται από τα αντίγραφα κίνησης των τραπεζικών λογαριασμών.”*

**Το χρηματικό υπόλοιπο του 2022**, διαμορφώθηκε στις 31/12/2022 στα  **5.927.064.09 € (πέντε εκατομμύρια εννιακόσιες είκοσι επτά χιλιάδες εξήντα τέσσαρα ευρώ και εννέα λεπτά)** ως υπόλοιπο του συνόλου των εσόδων μείον του συνόλου των εξόδων του έτους, ήτοι:

**Έσοδα έτους 2022** (από 1/1 – 31/12/2022) :  **24.725.527,18 €**

(Χρηματικό υπόλοιπο έτους 2021: 5.585.199,94 +

Εισπράξεις έτους 2022: 19.140.327,24 = 24.725.527,18

όπως προέκυψε από την έκδοση 1538 Γραμματίων Είσπραξης)

**Έξοδα έτους 2022** (από 1/1–31/12/2022) ΜΕΙΟΝ **18.798.463,09 €**

(όπως προέκυψε από την εξόφληση 3374

χρηματικών ενταλμάτων πληρωμής)

Η ανάλυση του χρηματικού υπολοίπου, όπως απεικονίζεται στα λογιστικά βιβλία του Δήμου από τους τραπεζικούς λογαριασμούς με χρηματικό υπόλοιπο την 31/12/2022, έχει ως εξής:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ΚΩΔΙΚΟΣ Γ.Λ.** | **ΤΑΜΕΙΟ / ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ** | **ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2022** |
| 38.00.00.0001 | Ταμείο Μετρητών | 957,39 |
| 38.03.00.0001 | Τράπεζα Αττικής-Λογ.84399701 | 641.953,00 |
| 38.03.00.0002 | Εθνική Τράπεζα Λιβαδειάς -Λογ.398/540184-45 | 0,59 |
| 38.03.00.0003 | Alpha Bank Λιβαδειάς-Λογ.165.00.2001000048 | 22.408,64 |
| 38.03.00.0004 | Τράπεζα της Ελλάδος | 4.212.949,06 |
| 38.03.00.0016 | Τράπεζα Αττικής-Λογ.84914495 (Ενιαία Αρχή) | 8.928,42 |
| 38.03.00.0017 | Τράπεζα Αττικής - λογ. 84922951 (Προνοιακα επιδοματα) | 30.133,59 |
| 38.03.00.0019 | Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων - λογ.5300010334600 (ληξιπρόθεσμες οφειλές) | 0,00 |
| 38.03.00.0020 | Τράπεζα Αττικής - Λογ. 84959791 (ΔΙΑΣ) | 2.126,85 |
| 38.03.00.0021 | Τράπεζα Αττικής - Λογ. 85005391 (Κληροδότημα Αγλαϊας Παπαπαναγιώτου) | 151.601,24 |
| 38.03.00.0022 | Τράπεζα Αττικής-Λογ.85007742 (Κληροδότημα Παναγιωτοπούλου) | 9.522,16 |
| 38.03.00.0023 | Τράπεζα Αττικής - Λογ. 85155962 (Εμποροπανήγυρη) | 329.497,34 |
| 38.03.00.0024 | Τραπεζα Ελλαδος-GR3601022850703105500005079 πυροπραστασία | 12,78 |
| 38.03.00.0025 | Τραπεζα Ελλαδος-GR0601000230000002022160561 Κεντρο Κοινότητας (2017ΕΠ05610012) | 12.054,68 |
| 38.03.00.0026 | Τραπεζα Ελλαδος-GR0601000230000002022160561 Κοιν.Παντοπ,Παροχ.Συσ,Κοιν.Φαρμακ.(2017Ε905610002) | 33.657,41 |
| 38.03.00.0028 | Τραπεζα Ελλαδος-GR0601000230000002022160561 Αναδ.ψηφιδ.(2016ΕΠ05610028-υποεργο Αρχαιολ.εργ.Αναδ.ψηφ. | 1.338,04 |
| 38.03.00.0030 | Τραπεζα Ελλαδος-GR5001022852117676600025018 Παρκο αθλ.Δημου Λεβαδεων 2017ΕΠ76600018 και 2022ΝΠ36600005 | 139.450,66 |
| 38.03.00.0032 | Τραπεζα Ελλαδος-GR5001022852117676600025018 Επισκευη τρουλου Ι.Ν.Αγ.Σοφιας 2017ΕΠ76600025 | 51.260,00 |
| 38.03.00.0033 | Τραπεζα Ελλαδος-GR5201000230000002023012751 Παρεμβ.εκσ.πρωην Πανεπιστημιου 2017ΣΕ27510034 | 94.562,97 |
| 38.03.00.0034 | Τραπεζα Ελλαδος-GR0301022852118676600000012 Δημοτικο σταδιο Λιβαδειας 2018ΕΠ76600000 | 99,99 |
| 38.03.00.0038 | Τραπεζα Ελλαδος-GR1301022850717105500004017 Μουσείο Πολιτισμού Δημου Λεβαδεων 2017ΣΕ05500004 | 0,00 |
| 38.03.00.0039 | Τραπεζα Ελλαδος-GR0601000230000002022160561 Ανέγερση κτιρίου για μεταστέγαση 1ου Ειδ.Σχολείου | 0,00 |
| 38.03.00.0040 | Τραπεζα Ελλαδος-GR5401023240703105500005150 Παρεμβάσεις εκσυγχρ κτιρ αποθέματος κλπ 2003ΣΕ05500005 | 0,20 |
| 38.03.00.0041 | Τραπεζα Ελλαδος-Ανοικτο κεντρο εμποριου 2019ΣΕ11910025 | 0,00 |
| 38.03.00.0042 | Τράπεζα Ελλάδος-GR8201022851219101600004017 Κατασκευή στεγάστρου ΕΠΑΛ Λιβαδειάς 2019ΣΕ01600004 | 0,00 |
| 38.03.00.0043 | Τραπεζα Ελλαδος-GR0601000230000002022160561 Ενεργειακή αναβάθμιση ΕΠΑΛ Λιβαδειάς 2019ΕΠ05610020 | 0,00 |
| 38.03.00.0044 | Τραπεζα Ελλαδος-GR3301022850514157100004021 Ολοκλήρωση οδοποιίας Κυριάκι-Καλαμιώτισσα 2014ΣΕ57100004 | 184.549,08 |
|  | **ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ** | **5.927.064,09** |

Σημειώνεται ότι παρατέθηκαν οι τραπεζικοί λογαριασμοί που είτε είχαν υπόλοιπο την 31/12/2022, είτε είχαν μηδενικό υπόλοιπο αλλά κινήθηκαν μέσα στο έτος. Οι υπόλοιποι αφορούν κυρίως έργα που έχουν ολοκληρωθεί, είναι πλέον αδρανείς και ουσιαστικά ανενεργοί, επομένως θα πρέπει το επόμενο διάστημα να γίνουν οι τυπικές διαδικασίες κλεισιματός τους.

Ως γνωστό, οι κινήσεις των λογαριασμών στην Τράπεζα της Ελλάδος (πλην αυτών της ταμειακής διαχείρισης) γίνονται ηλεκτρονικά μέσω του Συστήματος Οφειλών-Πληρωμών Έργων ΠΔΕ και όπως φαίνεται στον παραπάνω πίνακα έχουν δημιουργηθεί ξεχωριστά άρθρα Γενικής Λογιστικής για κάθε λογαριασμό-έργο ξεχωριστά ήδη από το 2020 - για καλύτερη παρακολούθηση και λογιστική απεικόνιση των ταμειακών κινήσεων στην Τράπεζα της Ελλάδος.

Εξακολουθεί να διατηρείται στην Τράπεζα της Ελλάδος ο λογαριασμός ταμειακής διαχείρισης σύμφωνα με την 180/2015 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, από τον οποίο μεταφέρονται – κατόπιν εντολών μας - τμηματικά χρηματικά ποσά προς τους λογαριασμούς της Atticabank προκειμένου να εξοφλούνται οι άμεσες υποχρεώσεις.

Οι πρόσοδοι για το 2022 ήταν 75.308,14 €, εκ των οποίων στο Α΄εξάμηνο οι 30.905,60 € και στο Β΄εξάμηνο οι 44.402,54 €

Τα υπόλοιπα των τραπεζικών λογαριασμών την 31/12/2022, όπως απεικονίζονται από τις κινήσεις τους (extrait) και των ταμειακών διαθεσίμων (μετρητών) που τηρούνται στο φυσικό ταμείο του Δήμου, απεικονίζονται στον Πίνακα που ακολουθεί:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | **ΤΡΑΠΕΖΑ** | **ΑΡΙΘΜΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ** | **ΥΠΟΛΟΙΠΟ** |
| 1 | ΦΥΣΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ | ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ | 957,39 |
| 2 | ATTICABANK | 84399701 | 641.953,00 |
| 3 | ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ | 398/540184-45 | 0,59 |
| 4 | ALPHABANK | 165.00.2001000048 | 22.408,64 |
| 5 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | 26155766 (Ταμειακή Διαχείριση) | 4.355.121,02 |
| 6 | ATTICABANK | 84914495 (Ενιαία Αρχή Πληρωμής) | 6.808,44 |
| 7 | ATTICABANK | 84922951 (προνοιακα επιδοματα) | 30.133,59 |
| 8 | ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ | 5300010334600 (ληξιπρόθεσμες οφειλές) | 0,00 |
| 9 | ATTICABANK | 84959791 (ΔΙΑΣ) | 2.126,85 |
| 10 | ATTICABANK | 85005391 (κληροδότημα Αγλαϊας Παπαπαναγιώτου) | 151.601,24 |
| 11 | ATTICABANK | 85007742 (κληροδότημα Παναγιωτοπούλου) | 9.522,16 |
| 12 | ATTICABANK | 85155962 (εμποροπανήγυρη) | 329.497,34 |
| 13 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | 22850703105500005079 (αποκατάσταση ζημιών και καταστροφών από θεομηνίες) - 2003ΣΕ05500005 | 12,78 |
| 14 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | 230000002022160561 (Κεντρο Κοινότητας) - 2017ΕΠ05610012 | 13.952,84 |
| 15 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | 230000002022160561 (κοινωνικές δομές: Κοινωνικό Παντοπωλείο, Κοινωνικό φαρμακείο και Παροχή Συσσιτίου) - 2017Ε905610002 | 41.145,88 |
| 16 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | 230000002022160561 (ανάδειξη ψηφιδωτών παλαιοχριστιανικού ναού) - 2016ΕΠ05610028 | 1.338,04 |
| 17 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | 22852117676600025018 (πάρκο άθλησης Δημου Λεβαδεων) - 2017ΕΠ76600018 και 2022ΝΠ36600005 | 139.450,66 |
| 18 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | 22852117676600025018 (επισκευή τρούλου Ιερού Ναού Αγίας Σοφίας) - 2017ΕΠ76600025 | 51.260,00 |
| 19 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | 230000002023012751 (Παρεμβάσεις εκσυγχρονισμού κτιριακού αποθέματος πρώην κτιρίου Πανεπιστημίου κλπ) - 2017ΣΕ27510034 | 94.562,97 |
| 20 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | 22852118676600000012 (Δημοτικό στάδιο Λιβαδειάς) - 2018ΕΠ76600000 | 99,99 |
| 21 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | 22850717105500004017 (μουσείο πολιτισμού Δήμου Λεβαδέων) - 2017ΣΕ05500004 | 0,00 |
| 22 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | 230000002022160561 (ανέγερση κτιρίου για μεταστέγαση 1ου Ειδικού Σχολείου Λιβαδειάς) - 2019ΕΠ05610002 | 0,00 |
| 23 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | 23240703105500005150 (Παρεμβάσεις εκσυγχρονισμού κτιριακού αποθέματος πρώην κτιρίου Πανεπιστημίου κλπ) 2003ΣΕ05500005 | 0,20 |
| 24 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | 230000002023111191 (Ανοικτό κέντρο εμπορίου) - 2019ΣΕ11910025 | 0,00 |
| 25 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | 22851219101600004017 (κατασκευή στεγάστρου ΕΠΑΛ Λιβαδειάς) - 2019ΣΕ01600004 | 0,00 |
| 26 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | 230000002022160561 (ενεργειακή αναβάθμιση ΕΠΑΛ Λιβαδειάς) - 2019ΕΠ05610020 | 0,00 |
| 27 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | 22850514157100004021 (ολοκλήρωση οδοποιίας Κυριάκι-Παναγία Καλαμιώτισσα) - 2014ΣΕ57100004 | 184.549,08 |
|  |  | **ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ EXTRAIT** | **6.076.502,70** |

Εκ πρώτης όψεως, δεν διαπιστώνεται συμφωνία, καθώς το σύνολο των υπολοίπων στα λογιστικά βιβλία του Δήμου υπολείπεται από το σύνολο των υπολοίπων των extrait κατά **149.438,61 € (εκατόν σαράντα εννέα χιλιάδες τετρακόσια τριάντα οκτώ ευρώ και εξήντα ένα λεπτά)**. Πριν όμως εξαχθούν βιαστικά συμπεράσματα ας εξετάσουμε τον κάθε λογαριασμό ξεχωριστά:

**1) ΦΥΣΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ:**

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 957,39 €

Υπόλοιπο φυσικού ταμείου: 957,39 €

Διαφορά: 0,00 €

Ειδικά στο φυσικό ταμείο, έγινε μετά το κλείσιμο της 31ης Δεκεμβρίου 2022 καταμέτρηση των χρηματικών διαθεσίμων, η οποία αποτυπώνεται ως εξής:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ΑΞΙΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΟΣ** | **ΠΟΣΟΤΗΤΑ** | **ΠΟΣΟ** |
| 50 | 10 | 500,00 € |
| 20 | 18 | 360,00 € |
| 10 | 3 | 30,00 € |
| 5 | 9 | 45,00 € |
| 2 | 6 | 12,00 € |
| 1 | 2 | 2,00 € |
| 0,50 | 11 | 5,50 € |
| 0,20 | 6 | 1,20 € |
| 0,10 | 6 | 0,60 € |
| 0,05 | 13 | 0,65 € |
| 0,02 | 22 | 0,44 € |
|  | **ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΡΗΤΩΝ** | **957,39 €** |

**2) ATTICABANK – ΛΟΓ. 84399701:**

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 641.953,00 €

Υπόλοιπο extrait: 641.953,00 €

Διαφορά: 0,00 €

**3) ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ – ΛΟΓ. 398/540184-45:**

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 0,59 €

Υπόλοιπο extrait: 0,59 €

Διαφορά: 0,00 €

**4) ALPHA BANK – ΛΟΓ. 165.00.2001000048:**

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 22.408,64 €

Υπόλοιπο extrait: 22.408,64 €

Διαφορά: 0,00 €

**5) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΛΟΓ. 26155766**

(λογαριασμός ταμειακής διαχείρισης)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 4.212.949,06 €

Υπόλοιπο extrait: 4.355.121,02 €

Διαφορά: **- 142.171,96 €**

Η διαφορά των 142.171,96 € είναι συνολικό ποσό που αφορά τη μισθοδοσία των υπαλλήλων ιδιωτικού δικαίου, αορίστου και ορισμένου χρόνου, ειδικών συνεργατών, νομικής συμβούλου, Δημάρχου και Αντιδημάρχων κλπ, το οποίο φαίνεται στα βιβλία μας ότι εξοφλήθηκε το 2022 και συγκεκριμένα στις 30/12/2022, μιας και τα χρηματικά εντάλματα εκδόθηκαν το 2022. Αυτό γίνεται λόγω της αυτοτέλειας της οικονομικής χρήσης και εφόσον οι μισθοδοσίες αυτές αποτελούσαν υποχρέωση του Δήμου για το 2022. Η κίνηση μέσω τραπεζικών λογαριασμών έγινε το 2023 και συγκεκριμένα στις 9/1/2023, καθώς η ΕΑΠ, κατά πάγια τακτική, κάθε μήνα προχωράει σε πληρωμές δεδουλευμένων ημερομισθίων στις 10 του επόμενου μήνα, άρα η μεταφορά γίνεται την προηγούμενη εργάσιμη. Άρα στα μεν λογιστικά βιβλία η εξόφληση των χρηματικών ενταλμάτων μισθοδοσίας έγινε το 2022, η πραγματική μεταφορά μεταξύ των λογαριασμών και η εξόφληση της μισθοδοσίας έγινε το 2023.

Υπογραμμίζεται ότι ήδη από το 2022 σύμφωνα με την Απόφαση 2/45619/ΔΛΤΠ/15-02-2021 (ΦΕΚ 604Β’), ως επίσης και τη σχετική Εγκύκλιο Οδηγιών 2/48784/ΔΛΤΠ/26-2-21 του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους περί «Σταδιακής Ένταξης των Φορέων στη Διαδικασία Διενέργειας των Υποχρεωτικών Συναλλαγών μέσω της Ταμειακής Διαχείρισης στην Τράπεζα της Ελλάδος», ο Δήμος Λεβαδέων ως Φορέας Γενικής Κυβέρνησης διενεργεί υποχρεωτικώς τη μισθοδοσία του μέσω του λογαριασμού ταμειακής διαχείρισης που τηρεί στην Τράπεζα της Ελλάδος και όχι μέσω του προϋφιστάμενου λογαριασμού μισθοδοσίας στην Atticabank.

Τα προαναφερόμενα χρηματικά εντάλματα, συνολικού ποσού 142.171,96 €, είναι τα εξής:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ΧΕΠ** | **ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ** | **Κ.Α.** | **ΚΑΘΑΡΟ** |
| 3331 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΟΡ. ΧΡΟΝΟΥ ΟΙΚΟΝ. & ΔΙΟΙΚ. ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 10/6021.002 | 11.916,95 |
| 3332 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΟΡ.ΧΡΟΝΟΥ ΤΕΧΝΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 30/6021 | 4.274,94 |
| 3333 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΟΡ. ΧΡΟΝΟΥ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤ/ΣΜΟΥ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 20/6021 | 6.485,19 |
| 3334 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΟΡ. ΧΡΟΝΟΥ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ ΣΧΟΛΙΚΩΝ ΚΤΙΡΙΩΝ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 15/6021.001 | 6.768,73 |
| 3335 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΟΡ. ΧΡΟΝΟΥ ΣΧΟΛΙΚΟΙ ΦΥΛΑΚΕΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 15/6021.003 | 4.835,00 |
| 3336 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΟΡ. ΧΡΟΝΟΥ ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ-ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 15/6021.002 | 4.787,82 |
| 3337 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΟΡ. ΧΡΟΝΟΥ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 35/6021 | 966,20 |
| 3338 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΝΟΜΙΚΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 00/6031 | 1.443,39 |
| 3339 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΜΕΤΑΚΛΗΤΩΝ (ΕΙΔΙΚΩΝ ΣΥΝΕΡΓΑΤΩΝ) ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 00/6031 | 6.850,58 |
| 3340 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΕΞΟΔΑ ΚΙΝΗΣΗΣ ΠΡΟΕΔΡΩΝ ΤΟΠΙΚΩΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 00/6123 | 5.533,40 |
| 3341 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΙΡΕΤΩΝ (ΔΗΜΑΡΧΟΣ-ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΙ) ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 00/6121.001 | 10.666,03 |
| 3342 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 60/6041.000 | 21.417,76 |
| 3343 | ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΠΡΑΚΤΙΚΗΣ ΑΣΚΗΣΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 60/6054.001 | 0,00 |
| 3344 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΜΙΣΘΩΤΩΝ ΟΡ. ΧΡΟΝΟΥ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 20/6041 | 7.942,01 |
| 3345 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΜΟΥΣΙΚΩΝ ΦΙΛΑΡΜΟΝΙΚΗΣ ΟΡΧΗΣΤΡΑΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 15/6041.007 | 109,61 |
| 3347 | ΕΞΟΦΛ. ΜΟΥΣΙΚΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΩΔΕΙΟΥ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 15/6041.005 | 706,27 |
| 3358 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΚΑΘΑΡΙΣΤΡΙΕΣ ΙΔΟΧ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 15/6041.009 | 28.405,26 |
| 3359 | ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ 2022 | 00/6122 | 64,78 |
| 3360 | ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2022 | 00/6122 | 97,19 |
| 3361 | ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΜΑΪΟΣ 2022 | 00/6122 | 129,60 |
| 3362 | ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ 2022 | 00/6122 | 97,19 |
| 3363 | ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΜΑΡΤΙΟΣ 2022 | 00/6122 | 97,19 |
| 3364 | ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΙΟΥΝΙΟΣ 2022 | 00/6122 | 97,17 |
| 3365 | ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΙΟΥΛΙΟΣ 2022 | 00/6122 | 129,58 |
| 3366 | ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2022 | 00/6122 | 64,78 |
| 3367 | ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 00/6122 | 129,58 |
| 3368 | ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2022 | 00/6122 | 161,97 |
| 3369 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΥΠΕΡΩΡΙΩΝ ΠΡΑΚΤΙΚΟΓΡΑΦΟΥ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 10/6012.003 | 38,93 |
| 3370 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΕΞΟΔΑ ΚΙΝΗΣΗΣ ΟΔΗΓΟΥ ΔΗΜΑΡΧΟΥ ΜΑΪΟΣ 2022 | 10/6422 | 150,00 |
| 3371 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΕΞΟΔΑ ΚΙΝΗΣΗΣ ΟΔΗΓΟΥ ΔΗΜΑΡΧΟΥ ΙΟΥΝΙΟΣ 2022 | 10/6422 | 10,00 |
| 3372 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΕΞΟΔΑ ΚΙΝΗΣΗΣ ΟΔΗΓΟΥ ΔΗΜΑΡΧΟΥ ΙΟΥΛΙΟΣ 2022 | 10/6422 | 10,00 |
| 3373 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΕΞΟΔΑ ΚΙΝΗΣΗΣ ΟΔΗΓΟΥ ΔΗΜΑΡΧΟΥ ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 10/6422 | 170,00 |
| 3374 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΕΞΟΔΑ ΚΙΝΗΣΗΣ ΟΔΗΓΟΥ ΔΗΜΑΡΧΟΥ ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2022 | 10/6422 | 140,00 |
| 3375 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΕΞΟΔΑ ΚΙΝΗΣΗΣ ΟΔΗΓΟΥ ΔΗΜΑΡΧΟΥ ΝΟΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 10/6422 | 180,00 |
| 3376 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΥΠΕΡΩΡΙΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΟΥ ΝΟΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 45/6012.001 | 236,56 |
| 3377 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 15/6021.002 | 17.058,30 |
|  |  | **ΣΥΝΟΛΑ** | **142.171,96** |

**6) ATTICABANK – ΛΟΓ. 84914495** (λογαριασμός μισθοδοσίας μέσω Ε.Α.Π.):

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 8.928,42 €

Υπόλοιπο extrait: 6.808,44 €

Διαφορά: **2.119,98 €**

Η διαφορά των 2.119,98 € έχει δημιουργηθεί από το 2012, όταν αποδόθηκε δύο φορές ο ΦΜΥ για το επίδομα αδείας προσωπικού του Δήμου. Παρότι η υπηρεσία έχει απευθυνθεί πολλές φορές στην Δ.Ο.Υ. Λιβαδειάς, το ζήτημα δεν έχει διευθετηθεί. Ενδεικτικά, αναφέρουμε τα 4556/25-2-2013, 26709/20-9-2013, 24213/2-9-2014, 35557/28-12-2015, 31896/26-11-2018 έγγραφα της υπηρεσίας μας, με τα οποία – αφού υπογραμμίζεται η σπουδαιότητα - ζητείται η τακτοποίηση του θέματος ή έστω η έγγραφη τοποθέτηση, προκειμένου να δρομολογηθούν οι διαδικασίες επίλυσής του. Για το θέμα είναι ενήμερος και ο ορκωτός ελεγκτής-λογιστής, ο οποίος έχει διενεργήσει τον έλεγχο στους ισολογισμούς, αποτελέσματα χρήσεως, απολογισμούς και τις λογιστικές καταστάσεις του Δήμου για τα έτη από 2012 έως και 2021 έχει σημειώσει δε το πρόβλημα στις εκθέσεις του προς το Δημοτικό Συμβούλιο.

Το ποσό των 2.119,98 €, εμπίπτει στις διατάξεις της παρ. 13 του άρθρου 1 της ΚΥΑ 23976/2016, όπου τονίζονται τα εξής: *“ 13.Σε περιπτώσεις όπου υφίστανται λογιστικές εκκρεμότητες που χρονίζουν στους ΟΤΑ ή έχουν διαπιστωθεί ταμειακά ελλείμματα, χωρίς να έχει ολοκληρωθεί ο σχετικός διαχειριστικός έλεγχος, θα πρέπει: α) Το ταμειακό έλλειμμα να εμφανίζεται στο ταμειακό υπόλοιπο του προϋπολογισμού, έως ότου εκδοθεί το τελικό πόρισμα του διαχειριστικού ελέγχου και β) να γίνει εγγραφή ισόποση με το εκτιμώμενο ύψος του ελλείμματος στο σκέλος των εξόδων, στον ΚΑ 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους. Όταν ολοκληρωθεί ο έλεγχος και βεβαιωθεί το έλλειμμα: γ) θα μειωθεί το ταμειακό υπόλοιπο του δήμου κατά το βεβαιωθέν ποσό και δ) θα γίνει ισόποση εγγραφή στον ΚΑ 1516 «Έσοδα από διάφορες καταλογιστικές αποφάσεις». [...]”.*

Βάσει των προαναφερθέντων, η παραπάνω διαφορά, εφόσον μέχρι να επιλυθεί θεωρείται ταμειακό έλλειμμα εμφανίζεται στο ταμειακό υπόλοιπο του προϋπολογισμού 2022, να γίνει ισόποση εγγραφή με το ποσό των 2.119,98 € στον Κ.Α. 00/8511 “Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων”.

Σημειώνεται πως ο λογαριασμός 84914495 στην Atticabank δεν χρσιμοποιείται πλέον ως λογαριασμός μισθοδοσίας, όπως αποκλειστικά χρησιμοποιήθηκε μέχρι το 2021.

**7) ATTICABANK – ΛΟΓ. 84922951**

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 30.133,59 €

Υπόλοιπο extrait: 30.133,59 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιούνταν μέχρι το 2018 αποκλειστικά για εισπράξεις και πληρωμές προνοιακών επιδομάτων και αποφασίστηκε να παραμείνει ενεργός για εύλογο χρονικό διάστημα ώστε να διευκολυνθούν οι επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών από προνοιακά επιδόματα. Θεωρούμε πως το «εύλογο» χρονικό διάστημα παρήλθε και θα πρέπει το 2023 ο λογαριασμός να κλείσει οριστικά.

**8) ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ – ΛΟΓ. 5300010334600**

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 0,00 €

Υπόλοιπο extrait: 0,00 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός έχει οριστεί ως ο τραπεζικός λογαριασμός για την πραγματοποίηση των πληρωμών των ληξιπρόθεσμων οφειλών, οι οποίες – εφόσον υπάρχουν – παρακρατούνται ανά τρίμηνο από την απόδοση των ΚΑΠ για λειτουργικές δαπάνες και μεταφέρονται σε αυτόν τον λογαριασμό.

**9) ATTICABANK – ΛΟΓ. 84959791 (ΔΙΑΣ)**

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 2.126,85 €

Υπόλοιπο extrait: 2.126,85 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός έχει οριστεί ως ο τραπεζικός λογαριασμός για την πραγματοποίηση των ηλεκτρονικών εισπράξεων και πληρωμών του Δήμου μέσω των Διατραπεζικών Συστημάτων (ΔΙΑ.Σ.).

**10) ATTICABANK – ΛΟΓ. 85005391 (κληροδότημα Παπαπαναγιώτου)**

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 151.601,24 €

Υπόλοιπο extrait: 151.601,24 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για την δωρεά 151.601,24 € του ζεύγους Αγλαΐας και Κωνσταντίνου Παπαπαναγιώτου που θα διατεθούν για αίθουσα συνεδριάσεων Δημοτικού Συμβουλίου.

**11) ATTICABANK – ΛΟΓ. 85007742 (κληροδότημα Παναγιωτόπουλου)**

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 9.522,16 €

Υπόλοιπο extrait: 9.522,16 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για έσοδα του κληροδοτήματος Παναγιωτόπουλου

**12) ATTICABANK – ΛΟΓ. 85155962**

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 329.497,34 €

Υπόλοιπο extrait: 329.497,34 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τα ετήσια έσοδα της εμποροπανήγυρης που λαμβάνει χώρα στη Λιβαδειά κάθε χρόνο από τις 28 Οκτωβρίου έως και τις 3 Νοεμβρίου. Το 2020 και το 2021 λόγω των έκτακτων συνθηκών δεν πραγματοποιήθηκε.

**13) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΛΟΓ. 22850703105500005079** (Αποκατάσταση ζημιών και καταστροφών από θεομηνίες πυροπροστασία– 2003ΣΕ05500005)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 12,78 €

Υπόλοιπο extrait: 12,78 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές του έργου: «Αποκατάσταση ζημιών και καταστροφών από θεομηνίες – 2003ΣΕ05500005»

**14) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΛΟΓ. 2022160561**

(Κέντρο Κοινότητας – 2017ΕΠ05610012)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 12.054,68 €

Υπόλοιπο extrait: 13.952,84 €

Διαφορά: **- 1.898,16 €**

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές της Σ.Α. ΕΠ0561 και εν προκειμένω του υποέργου: «Κέντρο Κοινότητας – 2017ΕΠ05610012»

Η διαφορά είναι συνολικό ποσό που αφορά τη μισθοδοσία των υπαλλήλων ορισμένου χρόνου στο Κέντρο Κοινότητας του Δήμου με ΧΕΠ το οποία – όπως και παραπάνω - φαίνεται στα βιβλία μας ότι εξοφλήθηκε το 2022 και συγκεκριμένα στις 30/12/2022, αλλά η κίνηση μέσω τραπεζικών λογαριασμών έγινε το 2023 και συγκεκριμένα στις 9/1/2023. Το προαναφερόμενο χρηματικό ένταλμα είναι το εξής:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ΧΕΠ** | **ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ** | **Κ.Α.** | **ΚΑΘΑΡΟ** |
| 3357 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΟΡ. ΧΡ. ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 60/6041.004 | 1.898,16 € |
|  |  | **ΣΥΝΟΛΟ** | **1.898,16 €** |

**15) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΛΟΓ. 2022160561**

(Κοινωνικές δομές – 2017ΕΠ05610002)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 33.657,41 €

Υπόλοιπο extrait: 41.145,88 €

Διαφορά: **- 7.488,47 €**

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές της Σ.Α. ΕΠ0561 και εν προκειμένω του υποέργου: «Κοινωνικές Δομές – 2017ΕΠ05610002»

Η διαφορά είναι συνολικό ποσό που αφορά τη μισθοδοσία των υπαλλήλων ορισμένου χρόνου στις Κοινωνικές Δομές του Δήμου (Κοινωνικό Παντοπωλείο, Κοινωνικό Φαρμακείο και Παροχή Συσσιτίου), τα οποία φαίνονται στα βιβλία μας ότι εξοφλήθηκαν το 2022, αλλά η κίνηση μέσω τραπεζικών λογαριασμών έγινε το 2023 και συγκεκριμένα στις 9/1/2023. Τα προαναφερόμενα χρηματικά εντάλματα είναι τα εξής:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ΧΕΠ** | **ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ** | **Κ.Α.** | **ΚΑΘΑΡΟ** |
| 3355 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΟΡ. ΧΡ. ΚΟΙΝ/ΚΟ ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΟ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 60-6041.001 | 1.702,66 |
| 3356 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΟΡ. ΧΡ. ΠΑΡΟΧΗ ΣΥΣΣΙΤΙΟΥ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 60-6041.002 | 4.029,31 |
| 3354 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΟΡ. ΧΡ. ΚΟΙΝ/ΚΟ ΦΑΡΜΑΚΕΙΟ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2022 | 60-6041.003 | 1.756,50 |
|  |  | **ΣΥΝΟΛΟ** | **7.488,47 €** |

**16) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΛΟΓ. 2022160561**

(Ανάδειξη ψηφιδωτών παλαιοχριστιανικού ναού – 2016ΕΠ05610028)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 1.338,04 €

Υπόλοιπο extrait: 1.338,04 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές της Σ.Α. ΕΠ0561 και εν προκειμένω του έργου: «Ανάδειξη ψηφιδωτών παλαιοχριστιανικού ναού – 2016ΕΠ05610028»

**17) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΛΟΓ. 2117676600025018**

(Πάρκο άθλησης Δήμου Λεβαδέων – 2017ΕΠ76600018 και 2022ΝΠ36600005)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 139.450,66 €

Υπόλοιπο extrait: 139.450,66 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές έργων της Σ.Α. ΕΠ766 και εν προκειμένω του έργου: «Πάρκο άθλησης Δήμου Λεβαδέων – 2017ΕΠ76600018 και 2022ΝΠ36600005»

**18) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΛΟΓ. 2117676600025018**

(Επισκευή τρούλου Ι.Ν. Αγίας Σοφίας – 2017ΕΠ76600025)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 51.260,00 €

Υπόλοιπο extrait: 51.260,00 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για της εισπράξεις και πληρωμές έργων της Σ.Α. ΕΠ766 και εν προκειμένω του έργου: «Επισκευή τρούλου Ι.Ν. Αγίας Σοφίας – 2017ΕΠ76600025»

**19) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΛΟΓ. 230000002023012751**

(Παρεμβάσεις εκσυγχρονισμού κτιρίου πρώην πανεπιστημίου Λιβαδειάς – 2017ΣΕ27510034)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 94.562,97 €

Υπόλοιπο extrait: 94.562,97 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές του έργου: «Παρεμβάσεις εκσυγχρονισμού κτιρίου πρώην πανεπιστημίου Λιβαδειάς – 2017ΣΕ27510034»

**20) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΛΟΓ. 22852118676600000012**

(Δημοτικό στάδιο Λιβαδειάς – 2018ΕΠ76600000)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 99,99 €

Υπόλοιπο extrait: 99,99 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές του έργου: «Δημοτικό στάδιο Λιβαδειάς – 2018ΕΠ76600000»

**21) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΛΟΓ. 22850717105500004017**

(Μουσείο πολιτισμού Δήμου Λεβαδέων – 2017ΣΕ05500004)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 0,00 €

Υπόλοιπο extrait: 0,00 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές του έργου: «Μουσείο πολιτισμού Δήμου Λεβαδέων – 2017ΣΕ05500004»

**22) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΛΟΓ. 230000002022160561**

(Ανέγερση κτιρίου για μεταστέγαση 1ου Ειδικού σχολείου Λιβαδειάς – 2018ΣΕ05500001)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 0,00 €

Υπόλοιπο extrait: 0,00 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές του έργου: «Ανέγερση κτιρίου για μεταστέγαση 1ου Ειδικού σχολείου Λιβαδειάς – 2018ΣΕ05500001»

**23) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΛΟΓ. 23240703105500005150** (Παρεμβάσεις εκσυγχρονισμού κτιρίου πρώην πανεπιστημίου Λιβαδειάς – 2018ΣΕ05500001)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 0,20 €

Υπόλοιπο extrait: 0,20 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές του έργου: «Παρεμβάσεις εκσυγχρονισμού κτιρίου πρώην πανεπιστημίου Λιβαδειάς – 2018ΣΕ05500001»

**24) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΛΟΓ. 230000002023111191**

(Ανοιχτά κέντρα εμπορίου – 2019ΣΕ11910025)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 0,00 €

Υπόλοιπο extrait: 0,00 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές του έργου: «Ανοιχτά κέντρα εμπορίου – 2019ΣΕ11910025»

**25) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΛΟΓ. 22851219101600004017** (Κατασκευή στεγάστρου ΕΠΑΛ Λιβαδειάς – 2019ΣΕ01600004)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 0,00 €

Υπόλοιπο extrait: 0,00 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές του έργου: «Κατασκευή στεγάστρου ΕΠΑΛ Λιβαδειάς – 2019ΣΕ01600004»

**26) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΛΟΓ. 230000002022160561**

(Ενεργειακή αναβάθμιση σχολικής μονάδας ΕΠΑΛ Λιβαδειάς – 2019ΕΠ05610020)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 0,00 €

Υπόλοιπο extrait: 0,00 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές του έργου: «Ενεργειακή αναβάθμιση σχολικής μονάδας ΕΠΑΛ Λιβαδειάς – 2019ΕΠ05610020»

**27) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΛΟΓ. 22850514157100004021**

(Ολοκλήρωση οδοποιϊας Κυριάκι-Καλαμιώτισσα – 2014ΣΕ57100004)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 184.549,08 €

Υπόλοιπο extrait: 184.549,08 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές του έργου: «Ολοκλήρωση οδοποιϊας Κυριάκι-Καλαμιώτισσα – 2014ΣΕ57100004»

Ανακεφαλαιώνοντας, η τελική κατάσταση συμφωνίας διαθεσίμων και ταμειακού υπολοίπου με ημερομηνία 31/12/2022, έχει ως εξής:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ΚΩΔΙΚΟΣ Γ.Λ.** | **ΤΑΜΕΙΟ / ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ** | **ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2022 (ΒΙΒΛΙΑ)** | **ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2022 (EXTRAIT)** | **ΔΙΑΦΟΡΑ** | **ΝΕΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2022 (EXTRAIT)** | **ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ** |
| 38.00.00.0001 | ΤΑΜΕΙΟ ΜΕΤΡΗΤΩΝ | 957,39 € | 957,39 € | 0,00 € | 957,39 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0001 | ΛΟΓ. 84399701 ATTICABANK | 641.953,00 € | 641.953,00 € | 0,00 € | 641.953,00 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0002 | ΛΟΓ. 398/540184-45 ΕΘΝΙΚΗ | 0,59 € | 0,59 € | 0,00 € | 0,59 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0003 | ΛΟΓ. 165.00.2001000048 ALPHA | 22.408,64 € | 22.408,64 € | **-142.171,96 €** | 22.408,64 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0004 | ΛΟΓ. 26155766 ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | 4.212.949,06 € | 4.355.121,02 € | 2.119,98 € | 4.212.949,06 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0016 | ΛΟΓ. 84914495 ATTICABANK | 8.928,42 € | 6.808,44 € | 0,00 € | 6.808,44 € | 2.119,98 € |
| 38.03.00.0017 | ΛΟΓ. 84922951 ATTICABANK | 30.133,59 € | 30.133,59 € | 0,00 € | 30.133,59 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0018 | ΛΟΓ. ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0020 | ΛΟΓ. 84959791 ATTICABANK | 2.126,85 € | 2.126,85 € | 0,00 € | 2.126,85 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0021 | ΛΟΓ. 85005391 ATTICABANK | 151.601,24 € | 151.601,24 € | 0,00 € | 151.601,24 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0022 | ΛΟΓ. 85007742  ATTICABANK | 9.522,16 € | 9.522,16 € | 0,00 € | 9.522,16 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0023 | ΛΟΓ. 85155962  ATTICABANK | 329.497,34 € | 329.497,34 € | 0,00 € | 329.497,34 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0024 | ΛΟΓ. 22850703105500005079  ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (Αποκατάσταση ζημιών και καταστροφών από θεομηνίες) | 12,78 € | 12,78 € | 0,00 € | 12,78 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0025 | ΛΟΓ. 2022160561  ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (Κέντρο Κοινότητας) | 12.054,68 € | 13.952,84 € | **-1.898,16 €** | 12.054,68 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0026 | ΛΟΓ. 2022160561  ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (Κοινωνικές Δομές) | 33.657,41 € | 41.145,88 € | **-7.488,47 €** | 33.657,41 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0028 | ΛΟΓ. 2022160561  ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (Ανάδειξη ψηφιδωτών παλαιοχριστιανικού ναού) | 1.338,04 € | 1.338,04 € | 0,00 € | 1.338,04 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0030 | ΛΟΓ. 2117676600025018  ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (Πάρκο άθλησης) | 139.450,66 € | 139.450,66 € | 0,00 € | 139.450,66 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0032 | ΛΟΓ. 2117676600025018  ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (Επισκευή τρούλου Ι.Ν. Αγίας Σοφίας) | 51.260,00 € | 51.260,00 € | 0,00 € | 51.260,00 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0033 | ΛΟΓ. 230000002023012751  ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (Παρεμβάσεις εκσυγχρονισμού κτιρίου πρώην πανεπιστημίου Λιβαδειάς κλπ) | 94.562,97 € | 94.562,97 € | 0,00 € | 94.562,97 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0034 | ΛΟΓ. 22852118676600000012  ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (Δημοτικό στάδιο Λιβαδειάς) | 99,99 € | 99,99 € | 0,00 € | 99,99 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0038 | ΛΟΓ. 22850717105500004017  ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (Μουσείο πολιτισμού Δήμου Λεβαδέων) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0039 | ΛΟΓ. 230000002022160561  ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (Ανέγερση κτιρίου για μεταστέγαση του 1ου Ειδικού Σχολείου Λιβαδειάς) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0040 | ΛΟΓ. 23240703105500005150  ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (Παρεμβάσεις εκσυγχρονισμού κτιρίου πρώην πανεπιστημίου Λιβαδειάς κλπ –ΣΑΕ 055) | 0,20 € | 0,20 € | 0,00 € | 0,20 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0041 | ΛΟΓ. 230000002023111191  ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (Ανοιχτά κέντρα εμπορίου) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0042 | ΛΟΓ. 22851219101600004017  ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (Κατασκευή στεγάστρου ΕΠΑΛ Λιβαδειάς) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0043 | ΛΟΓ. 230000002022160561  ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (Ενεργειακή αναβάθμιση σχολικής μονάδας ΕΠΑΛ Λιβαδειάς ) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 38.03.00.0044 | ΛΟΓ. 22850514157100004021  ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ (Ολοκλήρωση οδοποιίας Κυριάκι – Παναγία Καλαμιώτισσα ) | 184.549,08 € | 184.549,08 € | 0,00 € | 184.549,08 € | 0,00 € |
|  | **ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ** | **5.927.064,09** | **6.076.502,64** | **-149.438,61** | **5.924.944,11** | **2.119,98** |

Προς επαλήθευση των παραπάνω υποβάλλουμε συνημμένα τα extrait των τραπεζικών λογαριασμών του Δήμου την 31/12/2022.

**Παγία Προκαταβολή Προέδρων Κοινοτήτων έτους 2022**

Τέλος, με την 31/2022 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, συστάθηκε για το 2022 Παγία Προκαταβολή για τις έκτακτες ανάγκες των Δημοτικών και Τοπικών Κοινοτήτων στα ονόματα των είκοσι (20) προέδρων τους ως υπολόγων και εγκρίθηκε η διάθεση συνολικής πίστωσης τριάντα τεσσάρων χιλιάδων ευρώ (34.000,00 €). Συνολικά από δέκα τεσσερις (14) υπολόγους -ενας από αυτούς κατέθεσε μέρος της πάγιας προκαταβολής που είχε πάρει- επιστράφηκαν στο Δημοτικό Ταμείο μέχρι τις 31/12/2022 είκοσι τέσσερις χιλιάδες ευρώ (24.628,00 €), με την έκδοση δεκατεσσάρων (14) γραμματίων είσπραξης, δηλαδή στο κλείσιμο του έτους καταγράφηκε το ποσό των εννέα χιλιάδων τριακοσίων εβδομήντα δύο ευρώ (9.372,00 €) ως ταμειακό έλλειμμα από επτά (7) υπολόγους προέδρους Τοπικών Κοινοτήτων.

ΣΗΜ: Την 3/1/2023 δύο (2) Πρόεδροι επέστρεψαν στο Δημοτικό Ταμείο 1.372,0 € και εκδόθηκαν δύο (2) γραμμάτια είσπραξης. Επίσης στις 20/4/2023 επέστρεψαν δύο (2) πρόεδροι 2.000€, στις 21/6/2023 επέστρεψε ένας (1) πρόεδρος 1.000 € , στις 27/6/2023 επέστρεψε ένας (1) πρόεδρος 1.000 € και στις 19/7/2023 επέστρεψε ένας (1) πρόεδρος 4.000 €, με την έκδοση στις αντίστοιχες ημερομηνίες πέντε (5) γραμματίων είσπραξης

Αναλυτικά:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A/A** | **ΧΕΠ** | **ΠΡΟΕΔΡΟΣ** | **ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ** | **ΠΟΣΟ** | **ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ** | **ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΣΤΟ 2022** | **ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΣΤΟ 2022** | **ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΣΤΟ 2023** | **ΓΡΑΜ. ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ** |
| 1 | 404 | ΓΚΙΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ | ΛΙΒΑΔΕΙΑ | 6.000 | 14/03/22 | 6.000 | 0 | 0 | 1333/2022 |
| 2 | 405 | ΛΑΖΑΡΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ | ΚΥΡΙΑΚΙ | 4.000 | 14/03/22 | 0 | 4.000 | 4.000 | 823/2023 |
| 3 | 406 | ΜΙΧΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ | ΑΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | 2.000 | 14/03/22 | 2.000 | 0 | 0 | 1479/2022 |
| 4 | 407 | ΣΠΥΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ | ΑΓΙΟΣ ΒΛΑΣΙΟΣ | 1.000 | 14/03/22 | 1.000 | 0 | 0 | 1385/2022 |
| 5 | 408 | ΚΟΥΡΕΝΤΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ | ΜΑΥΡΟΝΕΡΙ | 1.000 | 14/03/22 | 0 | 1.000 | 1.000 | 394/2023 |
| 6 | 409 | ΜΩΡΑΙΤΗΣ ΛΟΥΚΑΣ ΠΑΝ | ΑΝΘΟΧΩΡΙ | 1.000 | 14/03/22 | 1.000 | 0 | 0 | 1331/2022 |
| 7 | 410 | ΖΑΧΑΡΑΚΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ | ΒΑΣΙΛΙΚΑ | 1.000 | 14/03/22 | 1.000 | 0 | 0 | 1332/2022 |
| 8 | 411 | ΣΤΟΥΡΝΑΡΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ | ΔΑΥΛΕΙΑ | 2.000 | 14/03/22 | 2.000 | 0 | 0 | 1476/2022 |
| 9 | 412 | ΓΚΙΚΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ | ΘΟΥΡΙΟ | 1.000 | 14/03/22 | 1.000 | 0 | 0 | 1478/2022 |
| 10 | 413 | ΦΟΥΝΤΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ | ΚΟΡΩΝΕΙΑ | 2.000 | 14/03/22 | 2.000 | 0 | 0 | 1334/2022 |
| 11 | 414 | ΜΠΑΡΛΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ | ΛΑΦΥΣΤΙΟ | 2.000 | 14/03/22 | 2.000 | 0 | 0 | 1490/2022 |
| 12 | 415 | ΖΗΣΙΜΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ | ΠΑΡΟΡΙ | 1.000 | 14/03/22 | 1.000 | 0 | 0 | 1398/2022 |
| 13 | 416 | ΣΚΟΥΡΑΣ ΑΝΔΡΕΑΣ | ΠΡΟΣΗΛΙΟ | 1.000 | 14/03/22 | 1.000 | 0 | 0 | 1491/2022 |
| 14 | 417 | ΓΚΙΚΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ | ΡΩΜΕΙΚΟ | 1.000 | 14/03/22 | 628 | 372 | 372 | 1507/2022  29/2023 |
| 15 | 418 | ΠΑΠΑΔΑ ΑΓΓΕΛΙΚΗ | ΠΡΟΦΗΤΗΣ ΗΛΙΑΣ | 1.000 | 14/03/22 | 0 | 1.000 | 1.000 | 28/2023 |
| 16 | 419 | ΚΑΡΑΝΑΣΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ | ΧΑΙΡΩΝΕΙΑ | 2.000 | 14/03/22 | 2.000 | 0 | 0 | 1477/2022 |
| 17 | 420 | ΛΥΤΡΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ | ΑΛΑΛΚΟΜΕΝΕΣ | 1.000 | 14/03/22 | 0 | 1.000 | 1.000 | 380/2023 |
| 18 | 421 | ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΠΕΡΙΚΛΗΣ | ΑΓΙΑ ΤΡΙΑΔΑ | 2.000 | 14/03/22 | 2.000 | 0 | 0 | 1266/2022 |
| 19 | 422 | ΠΟΥΛΟΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ | ΑΓΙΑ ΑΝΝΑ | 1.000 | 14/03/22 | 0 | 1.000 | 1.000 | 685/2023 |
| 20 | 423 | ΦΛΩΡΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ | ΑΚΟΝΤΙΟ | 1.000 | 14/03/22 | 0 | 1.000 | 1.000 | 702/2023 |
|  |  | **ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ** |  | **34.000** |  | **24.628** | **9.372** | **9.372** |  |

Συνοψίζοντας:

Ποσά που επιστράφηκαν:

Ποσά που επιστράφηκαν το 2022: 24.628 €

+ Ποσά που επιστράφηκαν το 2023: 9.372 €

ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΣΤΡΟΦΩΝ ΑΠΟ **34.000 €**

ΠΡΟΕΔΡΟΥΣ-ΥΠΟΛΟΓΟΥΣ

ΠΑΓΙΑΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ 2022

**Πάγια Προκαταβολή σε υπάλληλο του Δήμου**

Τα ποσά της παγίας προκαταβολής που συστάθηκε με απόφαση της ΟΕ, με υπόλογο υπάλληλο του Δήμου, επεστράφησαν στο ταμείο του Δήμου σύμφωνα με τις σύννομες διαδικασίες και απαλλάχθηκε κάθε ευθύνης ως υπόλογος.

**Εντάλματα Προπληρωμής**

Για τα εντάλματα προπληρωμής που εκδόθηκαν αποδόθηκαν οι κανονικά οι λογαριασμοί και απαλλάχθηκαν κάθε ευθύνης οι υπόλογοι.

Μετά τα ανωτέρω καλείται η Οικονομική Επιτροπή να εγκρίνει τους λογαριασμούς της διαχείρισης σύμφωνα με την περ. γ της παρ. 1 του Ν. 3852/2010

**Η Οικονομική Επιτροπή λαμβάνοντας υπόψη:**

-Τις διατάξεις του άρθρου 40 του Ν.4735/2020 που αντικατέστησε το άρθρο 72 του

Ν.3852/2010

- του άρθρου 77 του Ν. 4555/2018,

-τις διατάξεις της υπ΄αριθμ 374/2022 εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ. (ΑΔΑ: ΨΜΓΓ46ΜΤΛ6-Φ75) «Λειτουργία Οικονομικής Επιτροπής και Επιτροπής Ποιότητας Ζωής»

- Την με αριθ. πρωτ. 22920/27-11-2023 έγγραφη εισήγηση του Προϊσ/νου της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών που είχε διανεμηθεί

-Τον απολογιστικό πίνακα χρήσης 2022

-Το αναλυτικό ημερολόγιο Εσόδων 2022

-Το αναλυτικό ημερολόγιο Εξόδων 2022

-Την περ. γ της παρ. 1 του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010 «περί αρμοδιοτήτων της Οικονομικής Επιτροπής»

-Την μεταξύ των μελών συζήτηση σύμφωνα με τα πρακτικά

- Την ψήφο των μελών της όπως αυτή διατυπώθηκε και δηλώθηκε δια ζώσης στην συνεδρίαση.

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

Εγκρίνει τον Λογαριασμό Οικονομικής Διαχείρισης (Απολογισμός) οικονομικού έτους 2022 ως παρακάτω:

**Α. Έσοδα Οικονομικού Έτους 2022**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **Προυπ/σμός 2022** | **Βεβαιωθέντα 2022** | **Εισπραχθέντα 2022** | **2/1** | **3/1** |
| **(1)** | **(2)** | **(3)** |
| 0 | Τακτικά Εσοδα | 7.858.674,48 | 9.568.922,31 | 9.244.691,52 | 121,76% | 117,64% |
| 1 | Εκτακτα Εσοδα | 6.859.948,33 | 4.506.564,75 | 4.423.861,07 | 65,69% | 64,49% |
| 2 | Εσοδα Π.Ο.Ε. | 758.400,00 | 1.051.861,52 | 888.200,73 | 138,69% | 117,12% |
| 31 | Δάνεια | 503.240,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 32 | Εισπρακτέα Υπόλοιπα | 5.388.493,54 | 5.371.695,55 | 1.107.733,95 | 99,69% | 20,56% |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ τρίτων | 3.737.776,58 | 3.479.687,17 | 3.475.839,97 | 93,10% | 92,99% |
| 5 | Χρημ. Υπόλοιπο | 5.585.199,94 | 5.585.199,94 | 5.585.199,94 | 100,00% | 100,00% |
|  | **Σύνολα** | **30.691.732,87** | **29.563.931,24** | **24.725.527,18** | **96,33%** | **80,56%** |

**Β. Δαπάνες Οικονομικού Έτους 2022**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Τίτλος εξόδων** | **Προυπ/σμός 2022** | **Δαπάνες 2022** | **Πληρωμές 2022** | **2/1** | **3/1** |
| **(1)** | **(2)** | **(3)** |
| 6. | Εξοδα χρήσης | 12.695.896,80 | 11.187.689,11 | 10.670.623,17 | 88,12% | 84,05% |
| 7. | Επενδύσεις | 9.661.388,14 | 5.190.364,26 | 4.460.883,56 | 53,72% | 46,17% |
| 81 | Πληρωμές ΠΟΕ | 864.451,95 | 796.133,20 | 795.999,20 | 92,10% | 92,08% |
| 82 | Αποδόσεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 3.089.348,03 | 2.870.957,16 | 2.870.957,16 | 92,93% | 92,93% |
| 85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 4.217.635,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 9. | Αποθεματικό | 163.012,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | **Σύνολα** | **30.691.732,87** | **20.045.143,73** | **18.798.463,09** | **65,31%** | **61,25%** |

**Γ. Χρηματικό Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης 2022**

|  |  |
| --- | --- |
| **Είδος Λογαριασμού** | **Χρηματικό Υπόλοιπο** |
| Τακτικά | 3.987.195,93 |
| Έκτακτα | 1.939.868,16 |
| **Σύνολο** | **5.927.064,09** |

**Η παρούσα απόφαση πήρε αριθμό 257/2023.**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΤΑΓΚΑΛΕΓΚΑΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

1.Μητάς Αλέξανδρος

2 Kαλογρηάς Αθανάσιος

3. Μερτζάνης Κωσταντίνος

4.Τουμαράς Βασίλειος

ΠΙΣΤΟ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Λιβαδειά 04-12-2023

ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΤΑΓΚΑΛΕΓΚΑΣ

ΔΗΜΑΡΧΟΣΛΕΒΑΔΕΩΝ