**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΗ ΔΙΑΥΓΕΙΑ**

**Λιβαδειά 05 /03/2025**

**Αριθ. Πρωτ. : 4220**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

# Από το πρακτικό της αριθμ. 8ης /2025ΤΑΚΤΙΚΗΣ Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Λεβαδέων

**Αριθμός απόφασης : 72**

**΄Εγκριση Λογαριασμού Οικονομικής Διαχείρισης (Απολογισμός) οικονομικού έτους 2023.**

Στη Λιβαδειά σήμερα 04η Μαρτίου 2025 ημέρα Τρίτη και, ώρα 13.45 και στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου Λεβαδέων στο Παλαιό Δημαρχείο – Πλατεία Εθνικής Αντίστασης συνεδρίασε η Δημοτική Επιτροπή Δήμου Λεβαδέων μετά την από 4004/27-02-2025 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της (Δημάρχου Λεβαδέων) σε εφαρμογή των διατάξεων α) Των διατάξεων του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010 όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 77 του Ν. 4555/2018 β)Των διατάξεων του άρθρου 74Α παρ. 1 του Ν. 3852/2010 όπως αυτό τροποποιήθηκε από το άρθρο 9 του Ν. 5056/2023 - Αρμοδιότητες Δημοτικής Επιτροπής

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, επειδή σε σύνολο 7 (επτά) μελών ήταν παρόντα 7 (επτά) , ήτοι:

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΑΠΟΝΤΕΣ**

1. Καραμάνης Δημήτριος-Πρόεδρος

2.Τουμαράς Βασίλειος

3. Αγνιάδης Παναγιώτης

4. Καλλιαντάσης Χρήστος

5. Παπαβασιλείου Αικατερίνης

6. Μίχας Δημήτριος (αποχώρησε στο 2ο Θ.Η.Δ.)

7.Ταγκαλέγκας Ιωάννης (αποχώρησε στο 2ο Θ.Η.Δ.)

O Πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής εισηγούμενος το 1ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών της Δημοτικής Επιτροπής διάταξης την με αριθμ. πρωτ. 3961/27-02-2025 έγγραφη εισήγηση της Αν. Προϊσταμένης 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 Δημοτική Επιτροπή «Εγκρίνει τον απολογισμό του Δήμου» και δεν τον προελέγχει. Όπου οικονομική επιτροπή εφεξής νοείται η δημοτική επιτροπή, η οποία ασκεί τις  
αρμοδιότητες αυτές (άρθρο 74Α παρ.1 ν.3852/10, όπως προστέθηκε από το άρθρο 9  
του ν.5056/23) (ΥΠ.ΕΣ. εγκ.1237/94548/06.11.2023).

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 2023:

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 Προϊστάμενος της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών κ.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 2023** και εκθέτει τα παρακάτω στοιχεία:

Τα έσοδα και τα έξοδα της διαχείρισης του οικονομικού έτους 2023 ανήλθαν:

**Α. Χρηματικό Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης 2022**

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

**Β. Έσοδα Οικονομικού Έτους 2023**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **Προυπ/σμός 2023** | **Βεβαιωθέντα 2023** | **Εισπραχθέντα 2023** |
| **(1)** | **(2)** | **(3)** |
| 0 | Τακτικά Εσοδα | 8.802.749,81 | 10.263.892,04 | 9.886.489,06 |
| 1 | Εκτακτα Εσοδα | 10.420.196,27 | 3.465.475,27 | 3.440.670,02 |
| 2 | Εσοδα Π.Ο.Ε. | 793.500,00 | 877.254,96 | 805.277,40 |
| 31 | Δάνεια | 3.236.425,02 | 260.600,54 | 260.600,54 |
| 32 | Εισπρακτέα Υπόλοιπα | 4.733.458,64 | 4.836.108,34 | 543.835,60 |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ τρίτων | 3.538.520,00 | 3.539.585,34 | 3.536.902,80 |
| 5 | Χρημ. Υπόλοιπο | 5.051.873,29 | 5.927.064,09 | 5.927.064,09 |
|  | **Σύνολα** | **36.576.723,03** | **29.169.980,58** | **24.400.839,51** |

**Γ. Δαπάνες Οικονομικού Έτους 2023**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Τίτλος εξόδων** | **Προυπ/σμός 2023** | **Πληρωμές 2023** |
| **(1)** | **(3)** |
| 6. | Εξοδα χρήσης | 13.080.235,46 | 11.227.332,15 |
| 7. | Επενδύσεις | 16.062.278,55 | 4.127.285,26 |
| 81 | Πληρωμές ΠΟΕ | 349.981,90 | 996.495,21 |
| 82 | Αποδόσεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 3.008.148,03 | 2.729.293,45 |
| 85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 3.674.421,18 | 0,00 |
| 9. | Αποθεματικό | 401.657,91 | 240.367,27 |
|  | **Σύνολα** | **36.576.723,03** | **19.320.773,34** |

**Πίνακας: Έσοδα 2023 κατά κατηγορία Π/Υ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **Προυπ/σμός 2023** | **Βεβαιωθέντα 2023** | **Εισπραχθέντα 2023** |
| 01 | Πρόσοδοι από Ακίνητη Περιουσία | 364.200,00 | 382.145,51 | 342.157,53 |
| 02 | Πρόσοδοι από Κινητή Περιουσία | 61.050,00 | 138.194,28 | 138.194,28 |
| 03 | Εσοδα από Ανταποδοτικά Τέλη | 1.581.500,00 | 2.317.304,55 | 2.066.037,79 |
| 04 | Εσοδα από Λοιπά Τέλη & Δικαιώματα | 436.430,00 | 460.388,89 | 402.549,60 |
| 05 | Φόροι και Εισφορές | 195.277,00 | 259.708,87 | 257.723,87 |
| 06 | Εσοδα από Επιχορηγήσεις | 6.075.332,81 | 6.582.436,60 | 6.582.436,60 |
| 07 | Λοιπά Τακτικά Εσοδα | 88.960,00 | 123.713,34 | 97.389,39 |
|  | **Σύνολο Τακτικών Εσόδων** | **8.802.749,81** | **10.263.892,04** | **9.886.489,06** |
| 11 | Εσοδα από την Εκποίηση Περιουσίας | 0,00 | 1.147,84 | 1.147,84 |
| 12 | Επιχορηγήσεις για κάλυψη Λειτουργικών Δαπανών | 641.932,56 | 748.529,28 | 748.529,28 |
| 13 | Επιχορηγήσεις για Επενδυτικές Δαπάνες | 9.621.813,71 | 2.477.096,37 | 2.477.096,37 |
| 14 | Δωρεές-Κληρονομιές-Κληροδοσίες | 0.00 | 0.00 | 0,00 |
| 15 | Προσαυξήσεις-Πρόστιμα-Παράβολα | 115.750,00 | 132.138,68 | 123.388,31 |
| 16 | Λοιπά Εκτακτα Εσοδα | 40.700,00 | 106.563,10 | 90.508,22 |
|  | **Σύνολο Εκτάκτων Εσόδων** | **10.420.196,27** | **3.465.475,27** | **3.440.670,02** |
| 21 | Τακτικά Εσοδα | 771.500,00 | 868.772,13 | 796.794,57 |
| 22 | Εκτακτα Εσοδα | 22.000,00 | 8.482,83 | 8.482,83 |
|  | **Σύνολο Εσόδων Π.Ο.Ε.** | **793.500,00** | **877.254,96** | **805.277,40** |
| 31 | Εισπράξεις από Δάνεια | 3.236.425,02 | 260.600,54 | 260.600,54 |
| 32 | Εισπρακτέα Υπόλοιπα Προηγούμενων Οικον. Ετών | 4.733.458,64 | 4.836.108,34 | 543.835,60 |
|  | **Σύνολο Δανείων και Απαιτήσεων ΠΟΕ** | **7.969.883,66** | **5.096.708,88** | **804.436,14** |
| 41 | Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου & Τρίτων | 2.946.400,00 | 2.645.361,83 | 2.642.679,29 |
| 42 | Επιστροφές Χρημάτων | 176.000,00 | 271.650,79 | 271.650,79 |
| 43 | Εσοδα προς απόδοση σε τρίτους | 416.120,00 | 622.572,72 | 622.572,72 |
|  | **Σύνολο Εισπράξεων υπέρ Δημοσίου** | **3.538.520,00** | **3.539.585,34** | **3.536.902,80** |
| 511 | Χρηματικό Υπόλοιπο από Τακτικά Εσοδα | 3.394.147,75 | 3.987.195,93 | 3.987.195,93 |
| 512 | Χρηματικό Υπόλοιπο από Εκτακτα Εσοδα | 1.657.725,54 | 1.939.868,16 | 1.939.868,16 |
|  | **Σύνολο Χρηματικού Υπολοίπου** | **5.051.873,29** | **5.927.064,09** | **5.927.064,09** |
|  | **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ** | **36.576.723,03** | **29.169.980,58** | **24.400.839,51** |

**Πίνακας: Δαπάνες 2023 κατά κατηγορία Π/Υ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Τίτλος εξόδων** | **Προυπ/σμός 2023** | **Πληρωμές 2023** |
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 6.066.804,50 | 6.049.050,26 |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 970.074,80 | 663.215,04 |
| 62 | Παροχές τρίτων | 2.770.303,32 | 2.518.346,27 |
| 63 | Φόροι - τέλη | 70.500,00 | 75.593,76 |
| 64 | Λοιπά Γενικά έξοδα | 467.689,76 | 373.074,52 |
| 65 | Εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως | 655.695,95 | 12.738,44 |
| 66 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 883.200,00 | 574.564,30 |
| 67 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 1.174.967,13 | 923.878,86 |
| 68 | Λοιπά Έξοδα | 21.000,00 | 36.870,70 |
|  | **Σύνολο** | **13.080.235,46** | **11.227.332,15** |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 3.562.403,63 | 266.966,00 |
| 73 | Έργα | 12.058.166,42 | 3.725.456,82 |
| 74 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες | 441.708,50 | 134.862,44 |
| 75 | Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) | 0,00 | 0,00 |
|  | **Σύνολο** | **16.062.278,55** | **4.127.285,26** |
| 81. | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 349.981,90 | 996.495,21 |
| 82. | Αποδόσεις υπέρ τρίτων | 3.008.148,03 | 2.729.293,45 |
| 83 | Επιχορηγ. Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 0,00 | 0,00 |
| 85. | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 3.674.421,18 | 0,00 |
|  | **Σύνολο** | **7.032.551,11** | **3.725.788,66** |
| **9** | **Αποθεματικό** | **401.657,91** | **161.290,64** |
|  | **Γενικό Σύνολο Εξόδων** | **36.576.723,03€** | **19.241.696,71€** |

**Δ. Χρηματικό Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης 2023**

|  |  |
| --- | --- |
| **Είδος Λογαριασμού** | **Χρηματικό Υπόλοιπο** |
| Τακτικά | 4.695.999,02€ |
| Έκτακτα | 994.530,33 |
| **Σύνολο** | **5.690.529,35€** |

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

**Πίνακας 1: Ανάλυση χρηματικού υπολοίπου χρήσης 2023**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | | **Περιγραφή** | | | **Σύνολο Χ.Υ. Τακτικών 2023** | | **5111** | | **5112** | | **5113** | | **5119** | |
| 1 | | Τακτικά Γενικά-Ανειδίκευτα | | | 2.828.102,36 | | 570.197,82 | | 1.366.064,75 | | 782.500,00 | | 109.339,79 | |
| 2 | | Τακτικά-Υπόλ. Τελών καθαριότητας | | | 681.139,53 | | 146.713,32 | |  | | 534.426,21 | |  | |
| 3 | | Υπόλ. Επιχορηγ. για Βοήθεια στο Σπίτι | | | 89.821,22 | |  | |  | | 89.821,22 | |  | |
| 4 | | Τακτικά Γενικά- Υπόλ. Οφ. Ελλ. Δημοσίου | | | 916,60 | |  | | 916,60 | |  | |  | |
| 5 | | Τακτικά-Υπόλοιπο Α.Π.Ε. | | | 376.051,52 | |  | | 376.051,52 | |  | |  | |
| 6 | | Υπόλοιπο ΤΑΠ για επενδύσεις | | | 600,01 | |  | | 600,01 | |  | |  | |
| 7 | | Υπόλοιπο από Τροφεία Παιδικών Σταθμών | | | 17.122,71 | | 17.122,71 | |  | |  | |  | |
| 8 | | Υπόλοιπο από εισφορές (δίδακτρα) μαθητών Δημ. Ωδείου | | | 19.161,99 | | 1.500,00 | |  | | 17.661,99 | |  | |
| 9 | | Υπόλοιπο Μεταφορές Μαθητών | | | 1.228,20 | | 1.228,20 | |  | |  | |  | |
| 10 | | Υπόλοιπο για σίτιση μαθητών Μουσικού Σχολείου | | | 26.930,17 | | 11.400,57 | |  | | 15.529,60 | |  | |
| 11α | | Κ.Α.Π. επενδ. 2023 | | | 227.502,03 | | 6.471,71 | | 221.030,32 | |  | |  | |
| 11β | | Κ.Α.Π. επενδ. 2022 | | | 45.754,14 | |  | | 45.754,14 | |  | |  | |
| 11γ | | Κ.Α.Π. επενδ. 2020 | | | 62.271,57 | |  | | 62.271,57 | |  | |  | |
| 11δ | | Κ.Α.Π. επενδ. 2019 | | | 77.824,63 | |  | | 77.824,63 | |  | |  | |
| 11ε | | Κ.Α.Π. επενδ. 2018 | | | 48.959,72 | |  | | 48.959,72 | |  | |  | |
| 11στ | | Κ.Α.Π. επενδ. 2015 | | | 4.744,20 | |  | | 4.744,20 | |  | |  | |
| **11** | | **Σύνολο Υπόλοιπο Κ.Α.Π. επενδ (ΣΑΤΑ)** | | | **467.056,29** | | **6.471,71** | | **460.584,58** | | **0,00** | | **0,00** | |
| 12 | | Υπόλοιπο Επιχορηγήσεις για Πυροπροστασία | | | 49.542,23 | | 18.932,81 | |  | | 30.609,42 | |  | |
| 13 | | Υπόλοιπο για Επιχορηγήσεις για Συντ-Επισκ Σχολείων | | | 128.881,55 | | 13.959,66 | | 114.921,89 | |  | |  | |
|  | | **Μερικό Σύνολο Τακτικών (Κ.Α. 511)** | | | **4.686.554,38** | | **787.526,80** | | **2.319.139,35** | | **1.470.548,44** | | **109.339,79** | |
| 14 | | Υπόλοιπο ΚΕΔΗΛ από επιχορήγηση για Βοήθεια στο Σπίτι | | | 9.444,64 | |  | |  | | 9.444,64 | |  | |
|  | | **Σύνολο Τακτικών (Κ.Α. 511)** | | | **4.695.999,02** | | **787.526,80** | | **2.319.139,35** | | **1.479.993,08** | | **109.339,79** | |
| **Α/Α** | **Περιγραφή** | | **Σύνολο Χ.Υ. Εκτάκτων 2023** | **5121** | | **5122** | | **5123** | | **5124** | | **5125** | | **5129** | |
| 1 | Υπόλοιπο ΕΤΠΑ | | 73.156,06 | 58.996,07 | |  | |  | | 14.159,99 | |  | |  | |
| 2 | Υπόλοιπο ΠΕΠ –ΕΚΤ | | 14.790,50 | 6.087,76 | |  | |  | | 8.702,74 | |  | |  | |
| 3 | Υπόλοιπο Οικογ. Εναρμόνιση | | 20.843,77 | 20.843,77 | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 4 | Υπόλοιπο Δωρεάς Αγλ και Κων. Παπαπαναγιώτου | | 146.735,14 |  | | 146.735,14 | |  | |  | |  | |  | |
| 5 | Υπολοιπο ΣΑΕΠ 766 (Περιφ. Στ. Ελλάδας) | | 51.260,00 |  | |  | |  | | 51.260,00 | |  | |  | |
| 6 | Υπόλοιπο ΠΔΕ - ΣΑΕΠ 0561 (Περιφ. Στ. Ελλ.) | | 150.940,45 | 81.541,62 | |  | |  | | 69.398,83 | |  | |  | |
| 7 | Υπόλοιπο ΠΔΕ-ΣΑΕ 016 | | 6.059,05 | 6.059,05 | |  | |  | |  | |  | |  | |
| 8 | Υπόλοιπο από Ταμείο Ανάκαμψης & Ανθεκτικότητας | | 51.873,17 |  | |  | |  | |  | | 51.873,17 | |  | |
| 9 | Υπόλοιπο από επιχορηγ. Ε.Ε. | | 5.401,72 |  | |  | | 5.401,72 | |  | |  | |  | |
| 11 | Χρηματικό Υπόλοιπο 2023 απο επιστροφή από ΔΕΠΟΔΑΛ του τέλους ταφής απορριμάτων για Α' 6μηνο 2022 | | 112.819,20 |  | |  | | 112.819,20 | |  | |  | |  | |
|  | **Μερικό Σύνολο Εκτάκτων (Κ.Α. 512)** | | **633.879,06** | **173.528,27** | | **146.735,14** | | **118.220,92** | | **143.521,56** | | **51.873,17** | | **0,00** | |
| 12 | Υπόλοιπο ΚΕΔΗΛ από Πρόγραμμα Στεγαστικής Συνδρομής ΚΑΛΥΨΗ | | 316.679,29 |  | |  | | 316.679,29 | |  | |  | |  | |
| 13 | Υπόλοιπο ΚΕΔΗΛ από MUST a Lab | | 2.106,83 |  | |  | | 2.106,83 | |  | |  | |  | |
| 14 | Υπόλοιπο ΚΕΔΗΛ από πρόγραμμα ΕΣΤΙΑ | | 41.865,15 |  | |  | |  | |  | |  | | 41.865,15 | |
|  | **Σύνολο Εκτάκτων (Κ.Α. 512)** | | **994.530,33** | **173.528,27** | | **146.735,14** | | **437.007,04** | | **143.521,56** | | **51.873,17** | | **41.865,15** | |
|  |  | |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
| Α | Υπόλοιπο Δήμου 31/12/2023 | | 5.320.433,44 | 961.055,07 | | 2.465.874,49 | | 1.588.769,36 | | 252.861,35 | | 51.873,17 | | 0,00 | |
| Β | Υπόλοιπο ΚΕΔΗΛ | | 370.095,91 | 0,00 | | 0,00 | | 328.230,76 | | 0,00 | | 0,00 | | 41.865,15 | |
|  | **Γενικό Σύνολο** | | **5.690.529,35** | **961.055,07** | | **2.465.874,49** | | **1.917.000,12** | | **252.861,35** | | **51.873,17** | | **41.865,15** | |

**Δ1. Κατάσταση συμφωνίας διαθεσίμων και ταμειακού υπολοίπου την 31/12/2023**

*Για τον υπολογισμό του οριστικού ταμειακού υπολοίπου συντάσσεται επίσημη κατάσταση συμφωνίας διαθεσίμων και ταμειακού υπολοίπου με ημερομηνία 31.12.2023 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 2023**, διαμορφώθηκε στις 31/12/2023 στα **5.320.433,44 € (πέντε εκατομμύρια τριακόσιες είκοσι χιλιάδες τετρακόσια τριάντα τρία ευρώ και σαράντα τέσσερα λεπτά)** ως υπόλοιπο του συνόλου των εσόδων μείον του συνόλου των εξόδων του έτους, ήτοι:

**Έσοδα έτους 2023** (από 1/1 – 31/12/2023) : **24.400.839,51 €**

(Χρηματικό υπόλοιπο έτους 2022: 5.927.064,09 +

Εισπράξεις έτους 2023: 18.473.775,42 = **24.400.839,51 €**

όπως προέκυψε από την έκδοση 1635 Γραμματίων Είσπραξης)

**Έξοδα έτους 2023** (από 1/1–31/12/2023) ΜΕΙΟΝ: **19.080.406,07 €**

(όπως προέκυψε από την εξόφληση 3320

Χρηματικών ενταλμάτων πληρωμής)

Η ανάλυση του χρηματικού υπολοίπου, όπως απεικονίζεται στα λογιστικά βιβλία του Δήμου από τους τραπεζικούς λογαριασμούς με χρηματικό υπόλοιπο την 31/12/2023, έχει ως εξής:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ΚΩΔΙΚΟΣ Γ.Λ.** | **ΤΑΜΕΙΟ / ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ** | **ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2023** |
| 38.00.00.0001 | Ταμείο Μετρητών | 75,55 |
| 38.03.00.0001 | Τράπεζα Αττικής-Λογ.GR3201608690000000084399701 | 651.893,76 |
| 38.03.00.0002 | Εθνική Τράπεζα Λιβαδειάς -Λογ.GR1201103980000039854018445 | 0,59 |
| 38.03.00.0003 | Alpha Bank Λιβαδειάς-Λογ.GR4801401650165002001000048 | 22.408,64 |
| 38.03.00.0004 | Τράπεζα της Ελλάδος – Λογ. GR6101022850000000026155766 (ταμειακή διαχείριση) | 4.017.798,96 |
| 38.03.00.0016 | Τράπεζα Αττικής-Λογ.GR1501608690000000084914495 (Ενιαία Αρχή) | 20.192,17 |
| 38.03.00.0017 | Τράπεζα Αττικής - λογ. GR4101608690000000084922951 (Προνοιακά επιδοματα) | 30.159,57 |
| 38.03.00.0020 | Τράπεζα Αττικής - Λογ. GR9601608690000000084959791 (ΔΙΑΣ) | 2.128,70 |
| 38.03.00.0021 | Τράπεζα Αττικής - Λογ. GR2001608690000000085005391 (Κληροδότημα Αγλαΐας Παπαπαναγιώτου) | 151.731,92 |
| 38.03.00.0022 | Τράπεζα Αττικής-Λογ.GR7801608690000000085007742 (Κληροδότημα Παναγιωτοπούλου) | 9.530,37 |
| 38.03.00.0023 | Τράπεζα Αττικής - Λογ. GR6701608690000000085155962 (Εμποροπανήγυρη) | 94,03 |
| 38.03.00.0024 | Τράπεζα Ελλαδος-GR36010228507031055000050793Αποκατάσταση ζημιών από θεομηνίες | 12,78 |
| 38.03.00.0025 | Τράπεζα Ελλαδος-GR0601000230000002022160561 Κέντρο Κοινότητας (2017ΕΠ05610012) | 3.513,94 |
| 38.03.00.0026 | Τράπεζα Ελλάδος-GR0601000230000002022160561 Κοινωνικές Δομές: Κοινωνικό Παντοπωλείο, Παροχή Συσσιτίου, Κοινωνικό Φαρμακείο (2017Ε905610002) | 8.784,75 |
| 38.03.00.0028 | Τράπεζα Ελλάδος -GR0601000230000002022160561 Ανάδειξη Ψηφιδωτών (2016ΕΠ05610028-υποέργο Αρχαιολογικές Εργασίες για Ανάδειξη Ψηφιδωτών) | 0,00 |
| 38.03.00.0030 | Τράπεζα Ελλάδος -GR5001022852117676600025018 Πάρκο Άθλησης Δήμου Λεβαδέων (2017ΕΠ76600018 και 2022ΝΠ36600005) | 120.691,94 |
| 38.03.00.0032 | Τράπεζα Ελλάδος -GR5001022852117676600025018 Επισκευή Τρούλου Ι. Ν. Αγ. Σοφίας (2017ΕΠ76600025) | 51.260,00 |
| 38.03.00.0033 | Τράπεζα Ελλάδος -GR5201000230000002023012751 Παρεμβάσεις Εκσυγχρονισμού Κτιρίου πρώην Πανεπιστημίου (2017ΣΕ27510034) | 0,00 |
| 38.03.00.0034 | Τράπεζα Ελλάδος -GR0301022852118676600000012 Δημοτικό Στάδιο Λιβαδειάς (2018ΕΠ76600000) | 0,00 |
| 38.03.00.0038 | Τράπεζα Ελλάδος -GR1301022850717105500004017 Μουσείο Πολιτισμού Δήμου Λεβαδέων (2017ΣΕ05500004) | 0,00 |
| 38.03.00.0039 | Τράπεζα Ελλάδος -GR0601000230000002022160561 Ανέγερση Κτιρίου για Μεταστέγαση 1ου Ειδικού Σχολείου | 62.972,18 |
| 38.03.00.0040 | Τράπεζα Ελλάδος -GR5401023240703105500005150 Παρεμβάσεις Εκσυγχρονισμού Κτιριακού Αποθέματος κλπ 2003ΣΕ05500005 | 0,20 |
| 38.03.00.0041 | Τράπεζα Ελλάδος-GR6901000230000002023111191 Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου (2019ΣΕ11910025) | 73.156,06 |
| 38.03.00.0042 | Τράπεζα Ελλάδος -GR8201022851219101600004017 Κατασκευή Στεγάστρου ΕΠΑΛ Λιβαδειάς (2019ΣΕ01600004) | 6.059,05 |
| 38.03.00.0044 | Τράπεζα Ελλάδος -GR3301022850514157100004021 Ολοκλήρωση Οδοποιίας Κυριάκι-Παναγία Καλαμιώτισσα (2014ΣΕ57100004) | 0,00 |
| 38.03.00.0045 | Τράπεζα Ελλάδος – GR0601000230000002022160561 Ανάπλαση και Ανάδειξη Δυτικής Εισόδου Λιβαδειάς (2021ΕΠ05610015) | 26.996,16 |
| 38.03.00.0046 | Τράπεζα Ελλάδος – GR3801022852122346600078011 Κατασκευή Κυκλικών Κόμβων (2021ΕΠ06600003) | 0,01 |
| 38.03.00.0047 | Τράπεζα Ελλάδος – GR3701022850717105500005040 Προσαρμογή Παιδικών Σταθμών στις Προδιαγραφές Π.Δ. 99/2017 (2017ΣΕ05500005) | 0,00 |
| 38.03.00.0048 | Τράπεζα Ελλάδος – GR5201000230000002023012751 Δημιουργία Πράσινου Σημείου Δήμου Λεβαδέων (2022ΣΕ27510093) | 0,00 |
| 38.03.00.0049 | Τράπεζα Ελλάδος – GR0601000230000002022160561 Βελτίωση Προσβασιμότητας Κυκλική Αναβάθμιση Ανατολικής Εισόδου (2021ΕΠ05610016) | 60.972,11 |
| 38.03.00.0050 | Τράπεζα Ελλάδος – GR5201000230000002023012751 Βιώσιμη Μικροκινητικότητα Σύστημα Κοινοχρήστων Ποδηλάτων (2022ΣΕ27510081) | 0,00 |
| 38.03.00.0051 | Τράπεζα Ελλάδος - GR0601000230000002022160561 Αστικές Αναπλάσεις Κρύας και Περιοχών Έρκυνας (2022ΕΠ05610018) | 0,00 |
| 38.03.00.0052 | Τράπεζα Ελλάδος – GR6701022852122346600083018 Ασφαλτόστρωση Παναγία Καλαμιώτισσα – Αγία Άννα (2022ΝΠ46600083) | 0,00 |
|  | **ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ** | **5.320.433,44** |

Σημειώνεται ότι παρατέθηκαν οι τραπεζικοί λογαριασμοί που είτε είχαν υπόλοιπο την 31/12/2022, είτε είχαν μηδενικό υπόλοιπο αλλά κινήθηκαν μέσα στο 2023. Οι υπόλοιποι αφορούν κυρίως έργα που έχουν ολοκληρωθεί, είναι πλέον αδρανείς και ουσιαστικά ανενεργοί. Επομένως δρομολογούνται οι τυπικές διαδικασίες κλεισίματός τους.

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

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

Οι πρόσοδοι για το 2023 ήταν 137.044,82 €, εκ των οποίων στο Α’ εξάμηνο οι 58.938,50 € και στο Β’ εξάμηνο οι 78.106,32 €

Τα υπόλοιπα των τραπεζικών λογαριασμών την 31/12/2023, 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 | 75,55 |
| 2 | ATTICABANK | GR3201608690000000084399701 | 651.893,76 |
| 3 | ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ | GR1201103980000039854018445 | 0,59 |
| 4 | ALPHABANK | GR4801401650165002001000048 | 22.408,64 |
| 5 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR6101022850000000026155766 (Ταμειακή Διαχείριση) | 4.189.786,00 |
| 6 | ATTICABANK | GR1501608690000000084914495 (Ενιαία Αρχή Πληρωμής) | 18.072,19 |
| 7 | ATTICABANK | GR4101608690000000084922951 (προνοιακά επιδόματα) | 30.159,57 |
| 8 | ATTICABANK | GR9601608690000000084959791 (ΔΙΑΣ) | 2.128,70 |
| 9 | ATTICABANK | GR2001608690000000085005391 (κληροδότημα Αγλαΐας Παπαπαναγιώτου) | 151.731,92 |
| 10 | ATTICABANK | GR7801608690000000085007742 (κληροδότημα Παναγιωτόπουλου) | 9.530,37 |
| 11 | ATTICABANK | GR6701608690000000085155962 (εμποροπανήγυρη) | 94,03 |
| 12 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR3601022850703105500005079 (αποκατάσταση ζημιών και καταστροφών από θεομηνίες) - 2003ΣΕ05500005 | 12,78 |
| 13 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR0601000230000002022160561 (Κέντρο Κοινότητας) - 2017ΕΠ05610012 | 5.563,77 |
| 14 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR0601000230000002022160561 (κοινωνικές δομές: Κοινωνικό Παντοπωλείο, Κοινωνικό φαρμακείο και Παροχή Συσσιτίου) - 2017Ε905610002 | 15.586,02 |
| 15 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR0601000230000002022160561 (ανάδειξη ψηφιδωτών παλαιοχριστιανικού ναού) - 2016ΕΠ05610028 | 0,00 |
| 16 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR5001022852117676600025018 (πάρκο άθλησης Δημου Λεβαδέων) - 2017ΕΠ76600018 και 2022ΝΠ36600005 | 120.691,94 |
| 17 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR5001022852117676600025018 (επισκευή τρούλου Ιερού Ναού Αγίας Σοφίας) - 2017ΕΠ76600025 | 51.260,00 |
| 18 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR5201000230000002023012751 (Παρεμβάσεις εκσυγχρονισμού κτιριακού αποθέματος πρώην κτιρίου Πανεπιστημίου κλπ) - 2017ΣΕ27510034 | 0,00 |
| 19 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR0301022852118676600000012 (Δημοτικό στάδιο Λιβαδειάς) - 2018ΕΠ76600000 | 0,00 |
| 20 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR1301022850717105500004017 (μουσείο πολιτισμού Δήμου Λεβαδέων) - 2017ΣΕ05500004 | 0,00 |
| 21 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR0601000230000002022160561 (ανέγερση κτιρίου για μεταστέγαση 1ου Ειδικού Σχολείου Λιβαδειάς) - 2019ΕΠ05610002 | 62.972,18 |
| 22 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR5401023240703105500005150 (Παρεμβάσεις εκσυγχρονισμού κτιριακού αποθέματος πρώην κτιρίου Πανεπιστημίου κλπ) 2003ΣΕ05500005 | 0,20 |
| 23 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR6901000230000002023111191 (Ανοικτό κέντρο εμπορίου) - 2019ΣΕ11910025 | 73.156,06 |
| 24 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR8201022851219101600004017 (κατασκευή στεγάστρου ΕΠΑΛ Λιβαδειάς) - 2019ΣΕ01600004 | 6.059,05 |
| 25 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR3301022850514157100004021 (ολοκλήρωση οδοποιίας Κυριάκι-Παναγία Καλαμιώτισσα) - 2014ΣΕ57100004 | 0,00 |
| 26 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR0601000230000002022160561 (ανάπλαση και ανάδειξη Δυτικής Εισόδου Λιβαδειάς) - 2021ΕΠ05610015 | 26.996,16 |
| 27 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR3801022852122346600078011 (κατασκευή κυκλικών κόμβων) - 2021ΕΠ06600003 | 0,01 |
| 28 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR3701022850717105500005040 (Προσαρμογή Παιδικών Σταθμών στις Προδιαγραφές Π.Δ. 99/2017) - 2017ΣΕ05500005 | 0,00 |
| 29 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR5201000230000002023012751 (Δημιουργία Πράσινου Σημείου Δήμου Λεβαδέων) - 2022ΣΕ27510093 | 0,00 |
| 30 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR0601000230000002022160561 (Βελτίωση Προσβασιμότητας Κυκλική Αναβάθμιση Ανατολικής Εισόδου) - 2021ΕΠ05610016 | 60.972,11 |
| 31 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR5201000230000002023012751 (Βιώσιμη Μικροκινητικότητα Σύστημα Κοινοχρήστων Ποδηλάτων) - 2022ΣΕ27510081 | 0,00 |
| 32 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR0601000230000002022160561 (Αστικές Αναπλάσεις Κρύας και Περιοχών Έρκυνας) - 2022ΕΠ05610018 | 0,00 |
| 33 | ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ | GR6701022852122346600083018 (Ασφαλτόστρωση Παναγία Καλαμιώτισσα – Αγία Άννα ) - 2022ΝΠ46600083 | 0,00 |
|  |  | **ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ EXTRAIT** | **5.499.151,60** |

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 **178.718,16 € (εκατόν εβδομήντα οκτώ χιλιάδες επτακόσια δεκαοκτώ ευρώ και δεκαέξι λεπτά)**. Πριν όμως εξαχθούν βιαστικά συμπεράσματα ας εξετάσουμε τον κάθε λογαριασμό ξεχωριστά:

**1) ΦΥΣΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ:**

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 75,55 €

Υπόλοιπο φυσικού ταμείου: 75,55 €

Διαφορά: 0,00 €

Ειδικά στο φυσικό ταμείο, έγινε μετά το κλείσιμο της 31ης Δεκεμβρίου 2023 καταμέτρηση των χρηματικών διαθεσίμων, η οποία αποτυπώνεται ως εξής:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ΑΞΙΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΟΣ** | **ΠΟΣΟΤΗΤΑ** | **ΠΟΣΟ** |
| 50 | 1 | 50,00 € |
| 20 | 0 | 0,00 € |
| 10 | 2 | 20,00 € |
| 5 | 1 | 5,00 € |
| 2 | 0 | 0,00 € |
| 1 | 0 | 0,00 € |
| 0,50 | 1 | 0,50 € |
| 0,20 | 0 | 0,00 € |
| 0,10 | 0 | 0,00 € |
| 0,05 | 1 | 0,05 € |
| 0,02 | 0 | 0,00 € |
| 0,01 | 0 | 0,00 € |
|  | **ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΡΗΤΩΝ** | **75,55 €** |

**2) ATTICABANK – ΛΟΓ. GR3201608690000000084399701:**

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 651.893,76 €

Υπόλοιπο extrait: 651.893,76 €

Διαφορά: 0,00 €

**3) ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ – ΛΟΓ. GR1201103980000039854018445:**

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 0,59 €

Υπόλοιπο extrait: 0,59 €

Διαφορά: 0,00 €

**4) ALPHABANK – ΛΟΓ. GR4801401650165002001000048:**

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 22.408,64 €

Υπόλοιπο extrait: 22.408,64 €

Διαφορά: 0,00 €

**5) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ – ΛΟΓ. GR6101022850000000026155766**(λογαριασμός ταμειακής διαχείρισης)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 4.017.798,96 €

Υπόλοιπο extrait: 4.189.786,00 €

Διαφορά: **- 171.987,04 €**

Η διαφορά των 171.987,04 € 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 2023 και συγκεκριμένα στις 31/12/2023, μιας και τα χρηματικά εντάλματα εκδόθηκαν το 2023. Αυτό γίνεται λόγω της αυτοτέλειας της οικονομικής χρήσης και εφόσον οι μισθοδοσίες αυτές αποτελούσαν υποχρέωση του Δήμου για το 2023. Η κίνηση μέσω τραπεζικών λογαριασμών έγινε το 2024 και συγκεκριμένα στις 9/1/2024, 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. Eπομένως στα μεν λογιστικά βιβλία η εξόφληση των χρηματικών ενταλμάτων μισθοδοσίας έγινε το 2023, η πραγματική μεταφορά μεταξύ των λογαριασμών και η πληρωμή της μισθοδοσίας έγινε το 2024.

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 171.987,04 €, είναι τα εξής:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **ΧΕΠ** | **ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ** | **Κ.Α.** | **ΚΑΘΑΡΟ** | | 3283 | ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΜΗΝΟΣ ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2023 | 00/6122 | 32,82 | | 3284 | ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΜΗΝΟΣ ΙΟΥΝΙΟΥ 2023 | 00/6122 | 65,66 | | 3285 | ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΜΗΝΟΣ ΟΚΤΩΒΡΙΟΥ 2023 | 00/6122 | 32,82 | | 3286 | ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΜΗΝΟΣ ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 00/6122 | 32,82 | | 3287 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΥΠΕΡΩΡΙΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΟΓΡΑΦΟΥ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 10/6012.004 | 51,10 | | 3289 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΙΔΑΧ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΤΜΗΜΑ ΠΑΙΔΕΙΑΣ, ΔΙΑ ΒΙΟΥ ΜΑΘΗΣΗΣ ΚΑΙ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 15/6021.005 | 5.533,36 | | 3290 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 10/6021.002 | 10.053,19 | | 3291 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΙΔΑΧ ΑΥΤΟΤΕΛΟΥΣ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 70/6021.001 | 1.162,89 | | 3292 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΙΔΑΧ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΚΑΠΗ, ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΑΓΩΓΗΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΥΓΕΙΑΣ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 15/6021.004 | 4.102,09 | | 3293 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΤΕΧΝΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 30/6021 | 4.409,92 | | 3294 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 20/6021 | 6.606,55 | | 3296 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΣΧΟΛΙΚΩΝ ΚΤΙΡΙΩΝ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 15/6021.001 | 6.916,36 | | 3298 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΣΧΟΛΙΚΩΝ ΦΥΛΑΚΩΝΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 15/6021.003 | 4.942,40 | | 3301 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ, ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 20/6041 | 12.997,17 | | 3303 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 35/6021 | 1.026,33 | | 3304 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΣΧΟΛΙΚΩΝ ΚΑΘΑΡΙΣΤΡΙΩΝ ΙΔΟΧ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 15/6041.009 | 24.185,50 | | 3305 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΑΥΤΟΤΕΛΟΥΣ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ-ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 15/6021.006 | 4.925,48 | | 3306 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 15/6021.002 | 8.797,29 | | 3307 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΝΟΜΙΚΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 00/6031 | 1.470,29 | | 3308 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΜΟΥΣΙΚΩΝ ΦΙΛΑΡΜΟΝΙΚΗΣ ΟΡΧΗΣΤΡΑΣ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 15/6041.007 | 106,46 | | 3309 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΜΕΤΑΚΛΗΤΩΝ (ΕΙΔΙΚΩΝ ΣΥΝΕΡΓΑΤΩΝ)ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 00.6031 | 7.021,02 | | 3310 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΜΟΥΣΙΚΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΩΔΕΙΟΥ ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 15.6041.005 | 898,09 | | 3311 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΑΙΡΕΤΩΝ (ΔΗΜΑΡΧΟΣ -ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΙ) ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 00.6121.001 | 10.966,18 | | 3312 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΕΞΟΔΑ ΚΙΝΗΣΗΣ ΠΡΟΕΔΡΩΝ ΤΟΠΙΚΩΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 00.6123 | 7.300,00 | | 3314 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 15.6041.003 | 31.373,47 | | 3315 | ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΛΟΓΩ ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΗΣΗΣ ΤΣΑΜΠΗ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ | 10.6021.002 | 13.380,00 | | 3318 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΥΠΕΡΩΡΙΩΝ ΚΥΡΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΕΞΑΙΡΕΣΙΜΩΝ ΜΟΝΙΜΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 20.6012.001 | 2.889,96 | | 3319 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΥΠΕΡΩΡΙΩΝ ΚΥΡΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΕΞΑΙΡΕΣΙΜΩΝ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 20.6022.001 | 349,17 | | 3320 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΥΠΕΡΩΡΙΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 45.6012.001 | 358,65 | |  |  | **ΣΥΝΟΛΑ** | **171.987,04** | |

**6) ATTICABANK – ΛΟΓ. GR1501608690000000084914495**

(παλαιός λογαριασμός μισθοδοσίας μέσω Ε.Α.Π.):

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 20.192,17 €

Υπόλοιπο extrait: 18.072,19 €

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 2022 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 2023, 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 χρησιμοποιείται πλέον ως λογαριασμός μισθοδοσίας, όπως αποκλειστικά χρησιμοποιήθηκε μέχρι το 2021, παρά μόνο ως λογαριασμός όπου μπορούν να επιστρέφουν από την Ενιαία Αρχή Πληρωμής ποσά που παρακρατούνται από μισθοδοσίες υπέρ Δήμου.

**7) ATTICABANK – ΛΟΓ. GR4101608690000000084922951**

(παλαιός λογαριασμός προνοιακών επιδομάτων)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 30.159,57 €

Υπόλοιπο extrait: 30.159,57 €

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 πλέον ο λογαριασμός να κλείσει οριστικά.

**8) ATTICABANK – ΛΟΓ. GR9601608690000000084959791** (ΔΙΑΣ)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 2.128,70 €

Υπόλοιπο extrait: 2.128,70 €

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.).

**9) ATTICABANK – ΛΟΓ. GR2001608690000000085005391** (κληροδότημα Παπαπαναγιώτου)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 151.731,92 €

Υπόλοιπο extrait: 151.731,92 €

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.

**10) ATTICABANK – ΛΟΓ. GR7801608690000000085007742** (κληροδότημα Παναγιωτόπουλου)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 9.530,37 €

Υπόλοιπο extrait: 9.530,37 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για έσοδα του κληροδοτήματος Παναγιωτόπουλου

**11) ATTICABANK – ΛΟΓ. GR6701608690000000085155962** (εμποροπανήγυρη)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 94,03 €

Υπόλοιπο extrait: 94,03 €

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.

**12) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR36010228507031055000050793** (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»

**13) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR0601000230000002022160561**

(Κέντρο Κοινότητας – 2017ΕΠ05610012)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 3.513,94 €

Υπόλοιπο extrait: 5.563,77 €

Διαφορά: **- 2.049,83 €**

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 2023 και συγκεκριμένα στις 31/12/2023, αλλά η κίνηση μέσω τραπεζικών λογαριασμών έγινε το 2024 και συγκεκριμένα στις 9/1/2023. Το προαναφερόμενο χρηματικό ένταλμα είναι το εξής:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ΧΕΠ** | **ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ** | **Κ.Α.** | **ΚΑΘΑΡΟ** |
| 3300 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΚΕΝΤΡΟΥ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2023 | 60/6041.004 | 2.049,83 € |
|  |  | **ΣΥΝΟΛΟ** | **2.049,83 €** |
|  |  |  |  |

**14) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR0601000230000002022160561**

(Κοινωνικές δομές – 2017ΕΠ05610002)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 8.784,75 €

Υπόλοιπο extrait: 15.586,02 €

Διαφορά: **- 6.801,27 €**

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 2023, αλλά η κίνηση μέσω τραπεζικών λογαριασμών έγινε το 2024 και συγκεκριμένα στις 9/1/2024. Τα προαναφερόμενα χρηματικά εντάλματα είναι τα εξής:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ΧΕΠ** | **ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ** | **Κ.Α.** | **ΚΑΘΑΡΟ** |
| 3295 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΟΥΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 60/6041.001 | 1.742,94 |
| 3297 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΣΣΙΤΙΟΥ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 60/6041.002 | 4.188,13 |
| 3299 | ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΥ ΦΑΡΜΑΚΕΙΟΥ ΜΗΝΟΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 | 60/6041.003 | 870,20 |
|  |  | **ΣΥΝΟΛΟ** | **6.801,27 €** |

**15) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR0601000230000002022160561**

(Ανάδειξη ψηφιδωτών παλαιοχριστιανικού ναού – 2016ΕΠ05610028)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων:0,00 €

Υπόλοιπο extrait: 0,00 €

Διαφορά: 0,00 €

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

**16) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR5001022852117676600025018**

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

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 120.691,94 €

Υπόλοιπο extrait: 120.691,94 €

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»

**17) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR5001022852117676600025018**

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

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 51.260,00 €

Υπόλοιπο extrait: 51.260,00 €

Διαφορά: 0,00 €

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

**18) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR5201000230000002023012751**

(Παρεμβάσεις εκσυγχρονισμού κτιρίου πρώην πανεπιστημίου Λιβαδειάς – 2017ΣΕ27510034)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων:0,00 €

Υπόλοιπο extrait: 0,00 €

Διαφορά: 0,00 €

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

**19) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR0301022852118676600000012**

(Δημοτικό στάδιο Λιβαδειάς – 2018ΕΠ76600000)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 0,00 €

Υπόλοιπο extrait: 0,00 €

Διαφορά: 0,00 €

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

**20) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR1301022850717105500004017**

(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»

**21) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR0601000230000002022160561**

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

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 62.972,18 €

Υπόλοιπο extrait: 62.972,18 €

Διαφορά: 0,00 €

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

**22) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR5401023240703105500005150** (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»

**23) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR6901000230000002023111191**

(Ανοιχτά κέντρα εμπορίου – 2019ΣΕ11910025)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 73.156,06 €

Υπόλοιπο extrait: 73.156,06 €

Διαφορά: 0,00 €

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

**24) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR8201022851219101600004017** (Κατασκευή στεγάστρου ΕΠΑΛ Λιβαδειάς – 2019ΣΕ01600004)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 6.059,05 €

Υπόλοιπο extrait: 6.059,05 €

Διαφορά: 0,00 €

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

**25) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR3301022850514157100004021**

(Ολοκλήρωση οδοποιϊας Κυριάκι-Καλαμιώτισσα – 2014ΣΕ57100004)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 0,00 €

Υπόλοιπο extrait: 0,00 €

Διαφορά: 0,00 €

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

**26) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR0601000230000002022160561**

(Ανάπλαση και Ανάδειξη Δυτικής Εισόδου Λιβαδειάς – 2021ΕΠ05610015)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 26.996,16 €

Υπόλοιπο extrait: 26.996,16 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές του έργου: «Ανάπλαση και Ανάδειξη Δυτικής Εισόδου Λιβαδειάς – 2021ΕΠ05610015»

**27) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR3801022852122346600078011**

(Κατασκευή Κυκλικών Κόμβων – 2021ΕΠ06600003)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 0,01 €

Υπόλοιπο extrait: 0,01 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές του έργου: «Κατασκευή Κυκλικών Κόμβων – 2021ΕΠ06600003»

**28) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR3701022850717105500005040**

(Προσαρμογή Παιδικών Σταθμών στις Προδιαγραφές Π.Δ. 99/2017– 2017ΣΕ05500005)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 0,00 €

Υπόλοιπο extrait: 0,00 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές του έργου: «Προσαρμογή Παιδικών Σταθμών στις Προδιαγραφές Π.Δ. 99/2017– 2017ΣΕ05500005»

**29) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR5201000230000002023012751**

(Δημιουργία Πράσινου Σημείου Δήμου Λεβαδέων – 2022ΣΕ27510093)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 0,00 €

Υπόλοιπο extrait: 0,00 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές του έργου: «Δημιουργία Πράσινου Σημείου Δήμου Λεβαδέων – 2022ΣΕ27510093»

**30) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR0601000230000002022160561**

(Βελτίωση Προσβασιμότητας Κυκλική Αναβάθμιση Ανατολικής Εισόδου– 2021ΕΠ05610016)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 60.972,11 €

Υπόλοιπο extrait: 60.972,11 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές του έργου: «Βελτίωση Προσβασιμότητας Κυκλική Αναβάθμιση Ανατολικής Εισόδου– 2021ΕΠ05610016»

**31) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR5201000230000002023012751**

(Βιώσιμη Μικροκινητικότητα Σύστημα Κοινοχρήστων Ποδηλάτων– 2022ΣΕ27510081)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 0,00 €

Υπόλοιπο extrait: 0,00 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές του έργου: «Βιώσιμη Μικροκινητικότητα Σύστημα Κοινοχρήστων Ποδηλάτων– 2022ΣΕ27510081»

**32) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR0601000230000002022160561**

(Αστικές Αναπλάσεις Κρύας και Περιοχών Έρκυνας – 2022ΕΠ05610018)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 0,00 €

Υπόλοιπο extrait: 0.00 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές του έργου: «Αστικές Αναπλάσεις Κρύας και Περιοχών Έρκυνας – 2022ΕΠ05610018»

**33) ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ –**

**ΛΟΓ. GR6701022852122346600083018**

(Ασφαλτόστρωση Παναγία Καλαμιώτισσα – Αγία Άννα – 2022ΝΠ46600083)

Υπόλοιπο λογιστικών βιβλίων: 0,00 €

Υπόλοιπο extrait: 0.00 €

Διαφορά: 0,00 €

Ο λογαριασμός χρησιμοποιείται αποκλειστικά για τις εισπράξεις και πληρωμές του έργου: «Ασφαλτόστρωση Παναγία Καλαμιώτισσα – Αγία Άννα – 2022ΝΠ46600083»

Ανακεφαλαιώνοντας, η τελική κατάσταση συμφωνίας διαθεσίμων και ταμειακού υπολοίπου με ημερομηνία 31/12/2023, 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 | ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ | 75,55 | 75,55 | 0,00 | 75,55 | 0,00 |
| 38.03.00.0001 | GR3201608690000000084399701 | 651.893,76 | 651.893,76 | 0,00 | 651.893,76 | 0,00 |
| 38.03.00.0002 | GR1201103980000039854018445 | 0,59 | 0,59 | 0,00 | 0,59 | 0,00 |
| 38.03.00.0003 | GR4801401650165002001000048 | 22.408,64 | 22.408,64 | 0,00 | 22.408,64 | 0,00 |
| 38.03.00.0004 | GR6101022850000000026155766 (Ταμειακή Διαχείριση) | 4.017.798,96 | 4.189.786,00 | **-171.987,04** | 4.017.798,96 | 0,00 |
| 38.03.00.0016 | GR1501608690000000084914495 (Ενιαία Αρχή Πληρωμής) | 20.192,17 | 18.072,19 | **2.119,98** | 18.072,19 | **2.119,98** |
| 38.03.00.0017 | GR4101608690000000084922951 (προνοιακά επιδόματα) | 30.159,57 | 30.159,57 | 0,00 | 30.159,57 | 0,00 |
| 38.03.00.0020 | GR9601608690000000084959791 (ΔΙΑΣ) | 2.128,70 | 2.128,70 | 0,00 | 2.128,70 | 0,00 |
| 38.03.00.0021 | GR2001608690000000085005391 (κληροδότημα Αγλαΐας Παπαπαναγιώτου) | 151.731,92 | 151.731,92 | 0,00 | 151.731,92 | 0,00 |
| 38.03.00.0022 | GR7801608690000000085007742 (κληροδότημα Παναγιωτόπουλου) | 9.530,37 | 9.530,37 | 0,00 | 9.530,37 | 0,00 |
| 38.03.00.0023 | GR6701608690000000085155962 (εμποροπανήγυρη) | 94,03 | 94,03 | 0,00 | 94,03 | 0,00 |
| 38.03.00.0024 | GR3601022850703105500005079 (αποκατάσταση ζημιών και καταστροφών από θεομηνίες) - 2003ΣΕ05500005 | 12,78 | 12,78 | 0,00 | 12,78 | 0,00 |
| 38.03.00.0025 | GR0601000230000002022160561 (Κέντρο Κοινότητας) - 2017ΕΠ05610012 | 3.513,94 | 5.563,77 | **-2.049,83** | 3.513,94 | 0,00 |
| 38.03.00.0026 | GR0601000230000002022160561 (κοινωνικές δομές: Κοινωνικό Παντοπωλείο, Κοινωνικό φαρμακείο και Παροχή Συσσιτίου) - 2017Ε905610002 | 8.784,75 | 15.586,02 | **-6.801,27** | 8.784,75 | 0,00 |
| 38.03.00.0028 | GR0601000230000002022160561 (ανάδειξη ψηφιδωτών παλαιοχριστιανικού ναού) - 2016ΕΠ05610028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38.03.00.0030 | GR5001022852117676600025018 (πάρκο άθλησης Δημου Λεβαδέων) - 2017ΕΠ76600018 και 2022ΝΠ36600005 | 120.691,94 | 120.691,94 | 0,00 | 120.691,94 | 0,00 |
| 38.03.00.0032 | GR5001022852117676600025018 (επισκευή τρούλου Ιερού Ναού Αγίας Σοφίας) - 2017ΕΠ76600025 | 51.260,00 | 51.260,00 | 0,00 | 51.260,00 | 0,00 |
| 38.03.00.0033 | GR5201000230000002023012751 (Παρεμβάσεις εκσυγχρονισμού κτιριακού αποθέματος πρώην κτιρίου Πανεπιστημίου κλπ) - 2017ΣΕ27510034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38.03.00.0034 | GR0301022852118676600000012 (Δημοτικό στάδιο Λιβαδειάς) - 2018ΕΠ76600000 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38.03.00.0038 | GR1301022850717105500004017 (μουσείο πολιτισμού Δήμου Λεβαδέων) - 2017ΣΕ05500004 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38.03.00.0039 | GR0601000230000002022160561 (ανέγερση κτιρίου για μεταστέγαση 1ου Ειδικού Σχολείου Λιβαδειάς) - 2019ΕΠ05610002 | 62.972,18 | 62.972,18 | 0,00 | 62.972,18 | 0,00 |
| 38.03.00.0040 | GR5401023240703105500005150 (Παρεμβάσεις εκσυγχρονισμού κτιριακού αποθέματος πρώην κτιρίου Πανεπιστημίου κλπ) 2003ΣΕ05500005 | 0,20 | 0,20 | 0,00 | 0,20 | 0,00 |
| 38.03.00.0041 | GR6901000230000002023111191 (Ανοικτό κέντρο εμπορίου) - 2019ΣΕ11910025 | 73.156,06 | 73.156,06 | 0,00 | 73.156,06 | 0,00 |
| 38.03.00.0042 | GR8201022851219101600004017 (κατασκευή στεγάστρου ΕΠΑΛ Λιβαδειάς) - 2019ΣΕ01600004 | 6.059,05 | 6.059,05 | 0,00 | 6.059,05 | 0,00 |
| 38.03.00.0044 | GR3301022850514157100004021 (ολοκλήρωση οδοποιίας Κυριάκι-Παναγία Καλαμιώτισσα) - 2014ΣΕ57100004 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38.03.00.0045 | GR0601000230000002022160561 (ανάπλαση και ανάδειξη Δυτικής Εισόδου Λιβαδειάς) - 2021ΕΠ05610015 | 26.996,16 | 26.996,16 | 0,00 | 26.996,16 | 0,00 |
| 38.03.00.0046 | GR3801022852122346600078011 (κατασκευή κυκλικών κόμβων) - 2021ΕΠ06600003 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,00 |
| 38.03.00.0047 | GR3701022850717105500005040 (Προσαρμογή Παιδικών Σταθμών στις Προδιαγραφές Π.Δ. 99/2017) - 2017ΣΕ05500005 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38.03.00.0048 | GR5201000230000002023012751 (Δημιουργία Πράσινου Σημείου Δήμου Λεβαδέων) - 2022ΣΕ27510093 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38.03.00.0049 | GR0601000230000002022160561 (Βελτίωση Προσβασιμότητας Κυκλική Αναβάθμιση Ανατολικής Εισόδου) - 2021ΕΠ05610016 | 60.972,11 | 60.972,11 | 0,00 | 60.972,11 | 0,00 |
| 38.03.00.0050 | GR5201000230000002023012751 (Βιώσιμη Μικροκινητικότητα Σύστημα Κοινοχρήστων Ποδηλάτων) - 2022ΣΕ27510081 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38.03.00.0051 | GR0601000230000002022160561 (Αστικές Αναπλάσεις Κρύας και Περιοχών Έρκυνας) - 2022ΕΠ05610018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38.03.00.0052 | GR6701022852122346600083018 (Ασφαλτόστρωση Παναγία Καλαμιώτισσα – Αγία Άννα ) - 2022ΝΠ46600083 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ** | **5.320.433,44** | **5.499.151,60** | **-178.718,16** | **5.318.313,46** | **2.119,98** |

Προς επαλήθευση των παραπάνω υποβάλλουμε συνημμένα τα extrait των τραπεζικών λογαριασμών του Δήμου την 31/12/2023.

**Παγία Προκαταβολή Κοινοτήτων έτους 2023**

Τέλος, με την 112/2023 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής (ΑΔΑ: Ψ816ΩΛΗ-ΝΓΗ), συστάθηκε για το 2023 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 δεκατέσσερις (14) υπολόγους επιστράφηκαν στο Δημοτικό Ταμείο μέχρι τις 31/12/2023 είκοσι τέσσερις χιλιάδες ευρώ (24.000,00 €), με την έκδοση δεκατεσσάρων (14) γραμματίων είσπραξης, δηλαδή στο κλείσιμο του έτους καταγράφηκε το ποσό των δέκα χιλιάδων ευρώ (10.000,00 €) ως ταμειακό έλλειμμα από έξι (6) υπολόγους προέδρους Τοπικών Κοινοτήτων.

ΣΗΜ. Στις 5/1/2024, 10/1/2024, 29/1/2024 και 12/2/2024 πέντε (5) Πρόεδροι επέστρεψαν στο Δημοτικό Ταμείο συνολικά 9.000,00 € και εκδόθηκαν έξι (6) γραμμάτια είσπραξης Αναλυτικά:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A/A** | **ΧΕΠ** | **ΠΡΟΕΔΡΟΣ** | **ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ** | **ΠΟΣΟ** | **ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ** | **ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΣΤΟ 2023** | **ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΣΤΟ 2022** | **ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΣΤΟ 2023** | **ΓΡΑΜ. ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ** |
| 1 | 1331 | ΓΚΙΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ | ΛΙΒΑΔΕΙΑ | 6.000 | 20/06/23 | 6.000 | 0 | 0 | 1485/2023 |
| 2 | 1334 | ΦΟΡΤΩΣΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ | ΚΥΡΙΑΚΙ | 4.000 | 20/06/23 | 0 | 4.000 | 4.000 | 25, 26/2024 |
| 3 | 1315 | ΜΙΧΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ | ΑΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | 2.000 | 20/06/23 | 0 | 2.000 | 2.000 | 83/2024 |
| 4 | 1316 | ΣΠΥΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ | ΑΓΙΟΣ ΒΛΑΣΙΟΣ | 1.000 | 20/06/23 | 1.000 | 0 | 0 | 1582/2023 |
| 5 | 1317 | ΚΟΥΡΕΝΤΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ | ΜΑΥΡΟΝΕΡΙ | 1.000 | 20/06/23 | 0 | 1.000 | 1.000 | 31/2024 |
| 6 | 1318 | ΜΩΡΑΙΤΗΣ ΛΟΥΚΑΣ ΠΑΝ | ΑΝΘΟΧΩΡΙ | 1.000 | 20/06/23 | 1.000 | 0 | 0 | 1505/2023 |
| 7 | 1319 | ΖΑΧΑΡΑΚΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ | ΒΑΣΙΛΙΚΑ | 1.000 | 20/06/23 | 1.000 | 0 | 0 | 1571/2023 |
| 8 | 1320 | ΣΤΟΥΡΝΑΡΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ | ΔΑΥΛΕΙΑ | 2.000 | 20/06/23 | 2.000 | 0 | 0 | 1586/2023 |
| 9 | 1332 | ΓΚΙΚΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ | ΘΟΥΡΙΟ | 1.000 | 20/06/23 | 1.000 | 0 | 0 | 1557/2023 |
| 10 | 1321 | ΦΟΥΝΤΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ | ΚΟΡΩΝΕΙΑ | 2.000 | 20/06/23 | 2.000 | 0 | 0 | 1597/2023 |
| 11 | 1333 | ΜΑΡΚΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ | ΛΑΦΥΣΤΙΟ | 2.000 | 20/06/23 | 2.000 | 0 | 0 | 1521/2023 |
| 12 | 1322 | ΖΗΣΙΜΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ | ΠΑΡΟΡΙ | 1.000 | 20/06/23 | 0 | 1.000 | 1.000 | 119/2024 |
| 13 | 1323 | ΣΚΟΥΡΑΣ ΑΝΔΡΕΑΣ | ΠΡΟΣΗΛΙΟ | 1.000 | 20/06/23 | 1.000 | 0 | 0 | 1576/2023 |
| 14 | 1324 | ΓΚΙΚΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ | ΡΩΜΕΙΚΟ | 1.000 | 20/06/23 | 1.000 | 0 | 0 | 1584/2023 |
| 15 | 1325 | ΠΑΠΑΔΑ ΑΓΓΕΛΙΚΗ | ΠΡΟΦΗΤΗΣ ΗΛΙΑΣ | 1.000 | 20/06/23 | 1.000 | 0 | 0 | 1592/2023 |
| 16 | 1326 | ΚΑΡΑΝΑΣΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ | ΧΑΙΡΩΝΕΙΑ | 2.000 | 20/06/23 | 2.000 | 0 | 0 | 1433/2023 |
| 17 | 1328 | ΛΥΤΡΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ | ΑΛΑΛΚΟΜΕΝΕΣ | 1.000 | 20/06/23 | 1.000 | 0 | 0 | 1436/2023 |
| 18 | 1345 | ΖΑΦΕΙΡΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ | ΑΓΙΑ ΤΡΙΑΔΑ | 2.000 | 20/06/23 | 2.000 | 0 | 0 | 1583/2023 |
| 19 | 1404 | ΠΟΥΛΟΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ | ΑΓΙΑ ΑΝΝΑ | 1.000 | 20/06/23 | 0 | 1.000 | 1.000 | 30/2024 |
| 20 | 1650 | ΦΛΩΡΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ | ΑΚΟΝΤΙΟ | 1.000 | 20/06/23 | 0 | 1.000 | 1.000 | - |
|  |  | **ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ** |  | **34.000** |  | **24.000** | **10.000** | **9.000** |  |

**Συνοψίζοντας**:

Α) Ποσά που επιστράφηκαν:

Ποσά που επιστράφηκαν το 2023: 24.000 €

+ Ποσά που επιστράφηκαν το 2024: 9.000 €

ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΙΣΤΡΟΦΩΝ ΑΠΟ **33.000 €**

ΠΡΟΕΔΡΟΥΣ-ΥΠΟΛΟΓΟΥΣ

ΠΑΓΙΑΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ 2023

Β) Συνολικό ποσό που αποδόθηκε: 34.000 €

- Συνολικό ποσό που επιστράφηκε: 33.000 €

ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΜΗ ΕΠΙΣΤΡΑΦΕΝ ΠΟΣΟ **1.000 €**

Με το υπ’ αριθ. 2375/7-2-2024 έγγραφό μας προς τη Δημοτική Επιτροπή εισηγούμαστε να αποφασίσει την διαπίστωση δημιουργίας ταμειακού ελλείμματος και να προβεί στην έκδοση πράξεως καταλογισμού του ελλείμματος, σύμφωνα με το άρθρο 152 παρ. 3 του Ν. 4270/14 στους υπολόγους– Προέδρους Κοινοτήτων που δεν επέστρεψαν την Πάγια Προκαταβολή έτους 2023.

**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 Δημοτική Επιτροπή να εγκρίνει τους λογαριασμούς της διαχείρισης σύμφωνα με την περ. γ της παρ. 1 του Ν. 3852/2010.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

**Η Δημοτική Επιτροπή λαμβάνοντας υπόψη:**

-Τις διατάξεις του άρθρου του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010 όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 77 του Ν. 4555/2018

-Τις διατάξεις του άρθρου 74Α παρ. 1 του Ν. 3852/2010 όπως αυτό τροποποιήθηκε από το άρθρο 9 του Ν. 5056/2023 - Αρμοδιότητες Δημοτικής Επιτροπής

- Την με αριθ. πρωτ. 3961/27-02-2025 έγγραφη εισήγηση της Αν. Προϊσ/νης της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών που είχε διανεμηθεί

-Τον απολογιστικό πίνακα χρήσης 2023

-Το αναλυτικό ημερολόγιο Εσόδων 2023

-Το αναλυτικό ημερολόγιο Εξόδων 2023

-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 2023 ως παρακάτω:

**Α. Έσοδα Οικονομικού Έτους 2023**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **Προυπ/σμός 2023** | **Βεβαιωθέντα 2023** | **Εισπραχθέντα 2023** |
| **(1)** | **(2)** | **(3)** |
| 0 | Τακτικά Εσοδα | 8.802.749,81 | 10.263.892,04 | 9.886.489,06 |
| 1 | Εκτακτα Εσοδα | 10.420.196,27 | 3.465.475,27 | 3.440.670,02 |
| 2 | Εσοδα Π.Ο.Ε. | 793.500,00 | 877.254,96 | 805.277,40 |
| 31 | Δάνεια | 3.236.425,02 | 260.600,54 | 260.600,54 |
| 32 | Εισπρακτέα Υπόλοιπα | 4.733.458,64 | 4.836.108,34 | 543.835,60 |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ τρίτων | 3.538.520,00 | 3.539.585,34 | 3.536.902,80 |
| 5 | Χρημ. Υπόλοιπο | 5.051.873,29 | 5.927.064,09 | 5.927.064,09 |
|  | **Σύνολα** | **36.576.723,03** | **29.169.980,58** | **24.400.839,51** |

**Β. Δαπάνες Οικονομικού Έτους 2023**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Τίτλος εξόδων** | **Προυπ/σμός 2023** | **Πληρωμές 2023** |
| **(1)** | **(3)** |
| 6. | Εξοδα χρήσης | 13.080.235,46 | 11.227.332,15 |
| 7. | Επενδύσεις | 16.062.278,55 | 4.127.285,26 |
| 81 | Πληρωμές ΠΟΕ | 349.981,90 | 996.495,21 |
| 82 | Αποδόσεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 3.008.148,03 | 2.729.293,45 |
| 85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 3.674.421,18 | 0,00 |
| 9. | Αποθεματικό | 401.657,91 | 240.367,27 |
|  | **Σύνολα** | **36.576.723,03** | **19.320.773,34** |

**Γ. Χρηματικό Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης 2023**

|  |  |
| --- | --- |
| **Είδος Λογαριασμού** | **Χρηματικό Υπόλοιπο** |
| Τακτικά | 4.695.999,02€ |
| Έκτακτα | 994.530,33 |
| **Σύνολο** | **5.690.529,35€** |

**Η παρούσα απόφαση πήρε αριθμό 72/2025.**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Κ. ΚΑΡΑΜΑΝΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Τουμαράς Βασίλειος
2. Αγνιάδης Παναγιώτης
3. Καλλιαντάσης Χρήστος
4. Παπαβασιλείου Αικατερίνη
5. Μίχας Δημήτριος
6. Ταγκαλέγκας Ιωάννης

ΠΙΣΤΟ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Λιβαδειά 05 -03-2025

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Κ. ΚΑΡΑΜΑΝΗΣ

ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΛΕΒΑΔΕΩΝ