



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ
Π.Ε. ΛΑΡΙΣΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΤΕΜΠΩΝ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το αριθ. **23/2024** πρακτικό συνεδρίασης Δ.Σ. Δήμου Τεμπών

Σήμερα στις **19** του μήνα **Νοεμβρίου** του έτους **2024** ημέρα **Τρίτη** και ώρα **19:30'** το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Τεμπών συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στην αίθουσα συνεδριάσεων «Αντλιοστάσιο», ύστερα από την με αριθ. πρωτ. 9968/15-11-2024 πρόσκληση του Προέδρου του Δ. Σ. που δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 6 του Ν.5056/2023.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης αυτής ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι σε σύνολο **ΕΙΚΟΣΙ ΠΕΝΤΕ (25)** Δημοτικών Συμβούλων ήταν:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ (21)

1. Λίταινας Μιχ.	12. Κολλάτος Κων.
2. Γκανάτσιος Ζήσης	13. Κοντογιάννης Ιωα.
3. Καραναστάσης Αθανάσιος	14. Αναγνωστόπουλος Μιχ.
4. Σολωμός Γεώργιος	15. Αργυρίου Ιωάννης
5. Γκατζόγιας Παναγιώτης	16. Μήλιου Στέλλα
6. Ζαρδούκας Κων.	17. Μπάτζιος Γεώργιος
7. Ντόντος Γεωργ.	18. Δελιτζάνης Βασ.
8. Βλάχος Αθαν.	19. Ζάρρας Λάμπρος
9. Νικολάου Γεώργιος	20. Κωστή Μαρία
10. Μητσογιάννης Νικ.	21. Νταφούλης Νικ.
11. Σαραντοπούλου Ζωή	----

ΑΠΟΝΤΕΣ (4)

1. Σίμος Βασ	3. Κακαγιάννης Χρ.
2. Κρικώνης Χρ.	4. Αβέλλας Μιχάλης (Δ) Αν και νόμιμα κληθέντες

Στη συνεδρίαση προσκλήθηκε και παρέστη ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ κ. Μανώλης Γεώργιος..

Στη συνεδρίαση ορίσθηκε ειδικός γραμματέας η Κοντογιάννη Παρασκευή υπάλληλος του Δήμου για την τήρηση των πρακτικών.

Προσκλήθηκαν όλοι οι Πρόεδροι Κοινοτήτων, εκ των οποίων παραβρέθηκαν οι: Λαΐνας Αθαν. (Πυργετού), Μήτσιου Ιωάννης (Κρανιάς), Παζάρας Αστ. (Ραψάνης), Καραπάνου-Μαγαλιού Άννα (Μακρυχωρίου) & Αποστόλου Κων. (Όσσας).

Ο Πρόεδρος του δημοτικού συμβουλίου ύστερα από την διαπίστωση ύπαρξης απαρτίας και αφού πρώτα Ομόφωνα συμφώνησαν για την συζήτηση των Εκτός Ημερήσιας Διάταξης θεμάτων, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης εισάγοντας το θέμα της ημερήσιας διάταξης για συζήτηση.

ΘΕΜΑ (10º). «Έγκριση Εκθέσεων Οικονομικών Καταστάσεων Γ' τριμήνου 2024»
Αριθμός Απόφασης (191)

Το θέμα εισηγήθηκε ο Αντιδήμαρχος Μητσογιάννης Νικόλαος.

Μετά την ψήφιση του προϋπολογισμού και σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, η οικονομική επιτροπή ελέγχει την υλοποίηση του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το δημοτικό συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων και εξόδων του δήμου.

Η έκθεση στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.

Στην εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας, αναλύονται τα απολογιστικά στοιχεία του **Γ' τριμήνου του έτους 2024.**

Για την κατάρτιση της ενδιάμεσης έκθεσης επιλέχθηκε το πρότυπο της συνοπτικής κατάστασης προϋπολογισμού - απολογισμού εσόδων – εξόδων της ΚΥΑ 7028/03.02.2004 (ΦΕΚ 253/09.02.2004 τεύχος Β') Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων.

Στους κάτωθι πίνακες εμφανίζονται ανά πρωτοβάθμιο κωδικό
Α. τα Έσοδα και Εισπράξεις και τα
Β. Έξοδα και Πληρωμές με τα προϋπολογισθέντα και τα τελικά απολογιστικά διαμορφωμένα ποσά στο τέλος του τριμήνου.

Κατόπιν των ανωτέρω καλείστε να προβείτε στην έγκριση των **εκθέσεων οικονομικών καταστάσεων**, των εσόδων και εξόδων του Δήμου Τεμπών του **Γ' Τριμήνου έτους 2024 .**

Και κάλεσε το Δ.Σ. ν' αποφασίσει σχετικά
Το Δ.Σ. λαμβάνοντας υπόψη τις διατάξεις του άρθρου 65, 72 & 266 του Ν.3852/2010, του άρθρου 208 του Ν 3463/2006, την αριθ. 191/2024 [ΑΔΑ: Ρ70ΞΩΗ7-8Χ0] απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής, τους σχετικούς οικονομικούς Πίνακες που εισηγήθηκε η Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου και μετά από διαλογική συζήτηση και ψηφοφορία.

[Μειοψήφησαν οι Κολλάτος, Κοντογιάννης, Αναγνωστόπουλος, Αργυρίου, Μήλιου, Ζάρρας, Μπάτζιος, Δελητζάνης, Κωστή & Νταφούλης, οι οποίοι ψήφισαν ΑΡΝΗΤΙΚΑ.

Αποφασίζει Κατά Πλειοψηφία

Την έγκριση των Εκθέσεων Οικονομικών Καταστάσεων του **Γ' τριμήνου** οικονομικού έτους **2024**, των εσόδων και εξόδων του Δήμου Τεμπών, η οποία εμφανίζεται ως εξής:

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ									
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024									
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2024 - 30/9/2024									
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα		%	Εισπραχθέντα	%	%	
		1	2		2/1	3	3/1	3/2	
0	Τακτικά Έσοδα	5.502.739,39	4.371.792,87		79,45	4.305.495,96	78,24	98,48	
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	55.400,00	133.327,67		240,66	67.030,76	120,99	50,28	
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	12.500,00	91.644,22		733,15	91.644,22	733,15	100,00	
03	Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	1.340.000,00	1.102.739,80		82,29	1.102.739,80	82,29	100,00	
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	128.010,00	36.210,62		28,29	36.210,62	28,29	100,00	
05	Φόροι και εισφορές	14.190,00	11.577,39		81,59	11.577,39	81,59	100,00	
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	3.919.539,39	2.988.400,11		76,24	2.988.400,11	76,24	100,00	
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	33.100,00	7.893,06		23,85	7.893,06	23,85	100,00	
1	Έκτακτα Έσοδα	6.446.423,86	1.477.771,21		22,92	1.456.341,57	22,59	98,55	
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00			0,00			

12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	2.122.461,44	315.994,96		14,89	315.994,96	14,89	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	4.114.462,42	921.575,91		22,40	921.575,91	22,40	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00			0,00		
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	181.000,00	148.850,27		82,24	130.012,69	71,83	87,34
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	28.500,00	91.350,07		320,53	88.758,01	311,43	97,16
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	<u>318.300,00</u>	<u>210.581,96</u>		<u>66,16</u>	<u>179.929,54</u>	<u>56,53</u>	<u>85,44</u>
21	Τακτικά έσοδα	292.800,00	183.441,96		62,65	177.877,03	60,75	96,97
22	Έκτακτα έσοδα	25.500,00	27.140,00		106,43	2.052,51	8,05	7,56
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	<u>4.029.150,88</u>	<u>3.671.068,66</u>		<u>91,11</u>	<u>207.535,38</u>	<u>5,15</u>	<u>5,65</u>
31	Εισπράξεις από δάνεια	348.855,93	0,00		0,00	0,00	0,00	
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.680.294,95	3.671.068,66		99,75	207.535,38	5,64	5,65
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	<u>1.430.440,00</u>	<u>879.681,44</u>		<u>61,50</u>	<u>879.681,44</u>	<u>61,50</u>	<u>100,00</u>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	1.202.500,00	799.068,65		66,45	799.068,65	66,45	100,00
42	Επιστροφές χρημάτων	54.500,00	1.741,97		3,20	1.741,97	3,20	100,00
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (νομικά ή φυσικά πρόσωπα)	173.440,00	78.870,82		45,47	78.870,82	45,47	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	<u>2.438.392,49</u>	<u>2.438.392,49</u>		<u>100,00</u>	<u>2.438.392,49</u>	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>
	Σύνολα εσόδων	<u>20.165.446,62</u>	<u>13.049.288,63</u>			<u>9.467.376,38</u>		

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ										
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024										
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2024 - 30/9/2024										
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	<u>9.796.889,49</u>	<u>8.523.383,39</u>	<u>87,00</u>	<u>6.321.271,22</u>	<u>64,52</u>	<u>5.656.617,08</u>	<u>3.780.426,34</u>	<u>38,59</u>	<u>59,80</u>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.033.554,00	2.966.882,98	97,80	1.820.930,74	60,03	1.818.412,04	1.818.412,04	59,94	99,86
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	726.319,04	669.878,47	92,23	421.590,41	58,04	371.771,73	366.860,34	50,51	87,02
62	Παροχές τρίτων	2.230.585,82	1.837.167,56	82,36	1.486.293,98	66,63	965.702,50	903.058,76	40,49	60,76
63	Φόροι - τέλη	52.820,00	40.322,63	76,34	39.419,25	74,63	39.419,25	39.419,25	74,63	100,00
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα	2.107.229,97	1.964.284,40	93,22	1.896.714,29	90,01	1.870.940,30	73.005,76	3,46	3,85
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	380.487,82	57.861,88	15,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	829.362,67	561.455,30	67,70	395.322,00	47,67	329.370,71	318.669,64	38,42	80,61
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	401.530,17	390.530,17	97,26	238.304,47	59,35	238.304,47	238.304,47	59,35	100,00
68	Λοιπά Έξοδα	35.000,00	35.000,00	100,00	22.696,08	64,85	22.696,08	22.696,08	64,85	100,00
7	Επενδύσεις	<u>5.019.380,07</u>	<u>3.741.846,75</u>	<u>74,55</u>	<u>1.438.369,05</u>	<u>28,66</u>	<u>903.072,96</u>	<u>806.632,08</u>	<u>16,07</u>	<u>56,08</u>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	714.936,99	417.797,11	58,44	290.532,73	40,64	62.345,50	62.345,50	8,72	21,46
73	Έργα	4.218.723,08	3.296.649,64	78,14	1.121.036,32	26,57	838.727,46	742.286,58	17,60	66,21
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	83.120,00	24.800,00	29,84	24.800,00	29,84	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε	2.600,00	2.600,00	100,00	2.000,00	76,92	2.000,00	2.000,00	76,92	100,00

	επιχειρήσεις)									
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	5.309.349,91	1.811.662,89	34,12	1.417.425,56	26,70	1.417.425,56	1.417.425,56	26,70	100,00
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	701.007,43	605.613,29	86,39	605.613,29	86,39	605.613,29	605.613,29	86,39	100,00
82	Αποδόσεις	1.225.400,00	1.206.049,60	98,42	811.812,27	66,25	811.812,27	811.812,27	66,25	100,00
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00				0,00			0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	3.382.942,48	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Αποθεματικό	39.827,15	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Σύνολα δαπανών	20.165.446,62	14.076.893,03		9.177.065,83		7.977.115,60	6.004.483,98		

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024									
		Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Γ' Τρίμηνο 2024	Μεταβολή %				
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2				
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33)	3.245.909,45	3.156.280,59	3.155.334,28	-0,03				
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10)	3.241.256,31	3.144.308,56	3.150.190,90	0,19				
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10)	0,00	0,00	0,00					
3.	Λοιπές απαιτήσεις (33)	4.653,14	11.972,03	5.143,38	-57,04				
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38)	2.421.103,41	3.041.261,32	3.462.402,16	13,85				
1.	Ταμείο (38.00)	2.526,97	2.998,51	4.330,69	44,43				
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (38.03 + 38.04)	2.418.576,44	3.038.262,81	3.458.071,47	13,82				
Γ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36)	2.818,32	2.950,97	2.950,97	0,00				
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων (36.00)	2.818,32	2.950,97	2.950,97	0,00				
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01)	0,00	0,00	0,00					
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01)	0,00	0,00	0,00					

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2				
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17)	1.993.157,16	1.993.157,16	1.993.157,16	0,00				
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (45)	1.993.273,68	1.993.273,68	1.993.273,68	0,00				
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (52 + 53.17)	-116,52	-116,52	-116,52	0,00				
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17)	576.435,04	2.434.061,66	3.127.408,53	28,49				
1.	Προμηθευτές (50)	462.672,32	2.410.362,49	3.110.117,12	29,03				
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54)	37.529,99	38.004,92	31.782,58	-16,37				
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55)	21.777,52	-4.441,09	-4.441,09	0,00				
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (53 - 53.17)	54.455,21	-9.864,66	-10.050,08	1,88				
Γ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (56)	0,00	0,00	0,00					
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων (56.00)	0,00	0,00	0,00					
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) (56.01)	0,00	0,00	0,00					
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (56 - 56.00 - 56.01)	0,00	0,00	0,00					

ΑΝΑΛΥΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 01/01-30/09/2024

Έχοντας υπόψη μας :

Α) το αναμορφωμένο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης 2024 όπως ψηφίσθηκε με την αριθμό 5/2024 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Τεμπών και εγκρίθηκε με την αριθμό 8505/01-02-2024 Απόφαση Αποκεντρωμένης Διοίκησης Θεσσαλίας – Στερεάς Ελλάδας .

Β) τα στοιχεία εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων και εξόδων περιόδου 01/01-30/09/2024 όπως επισυνάφθηκαν παραπάνω .

Έχουμε τα εξής Αποτελέσματα :

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΟΥ - Γ' ΤΡΙΜΗΝΟ 2024					
				ΠΙΝΑΚΑΣ 1	ΠΙΝΑΚΑΣ 2
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ: 2024		Α/Α Στήλης :	1	5	9
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	9μηνο ΣΤΟΧΟΣ	9μηνο ΕΚΤΕΛΕΣΗ
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(+) (06) _ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ(+) (1211) _Έκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215) _Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+) (1325) _Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1327) _Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (4311) _ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91)(+) (4312) _Έσοδα για τη χορήγηση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές(+) (4313) _Επιχορήγηση από ΟΑΕΔ για μακροχρόνια ανέργους	3.887.493	2.300.000	3.082.020
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λουπές πηγές	(+) (121) _ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ(-) (1211) _Έκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(-) (1215) _Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+) (131) _ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΘΕΣΜΟΘΕΤΗΜΕΝΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ(+) (132) _ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΡΓΑ(-) (1325) _Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(-) (1327) _Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (3123) _Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα [Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» (παρ. 5 του άρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της κυα υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φιλόδημος Ι (αρ. 69 του ν. 4509/2017)](+) (3125) _Δάνεια που αφορούν στα Τοπικά Χωρικά Σχέδια (αρ. 70 του ν. 4509/2017)(+) (3126) _Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημόσιων κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/2019)(+) (3129) _Λοιπά Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα(-) ([60-69]-ΚΑΕ 65)	3.879.146	1.861.000	1.222.391

		_ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρεσιών του ΠΔΕ: 60 - 69 (-) (8262) _Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ			
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα	(+) (01) _Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία(+) (02) _Έσοδα από κινητή περιουσία(+) (03) _Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα(+) (04) _Έσοδα από λουπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(+) (05) _Φόροι και εισφορές(+) (07) _Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11) _Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας(+) (14) _Δωρεές-κληρονομιές - κληροδοσίες(+) (15) _Προσαυξήσεις πρόστιμα παράβολα(+) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα	1.792.700	745.000	1.535.867
Γραμμή 3.β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(+) (2) _Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	318.300	130.000	179.930
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(+) (32) _Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (8511) _Προβλέψεις μη εισπραχής εισπρακτέων υπολοίπων	297.352	140.000	207.535
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(+) (31) _Εισπράξεις από δάνεια(-) (3123) _Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα [Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» (παρ. 5 του άρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της κυα υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φιλόδημος Ι (αρ. 69 του ν. 4509/2017)](-) (3125) _Δάνεια που αφορούν στα Τοπικά Χωρικά Σχέδια (αρ. 70 του ν. 4509/2017)(-) (3126) _Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημόσιων κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/2019)(-) (3129) _Λοιπά Αναπτυξιακά – Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα(+) (41) _Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (42) _Επιστροφές χρημάτων(+) (4319) _Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	1.251.500	900.000	801.241
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		11.426.492	6.076.000	7.028.984
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	2.421.103		
Γραμμή 7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(-) (8512)_Προβλέψεις μη εισπραχής εξαιτίας λογιστικών εκκρεμοτήτων(-) (8513)_Προβλέψεις μη εισπραχής εξαιτίας ταμειακών ελλειμμάτων	2.421.103		
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		13.847.595		
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	9μηνο	9μηνο
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	2.999.660	2.090.000	1.903.723
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(+) (6) _Έξοδα Χρήσης(-) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(-) (ΥΠΗΡ.60-69_ΚΑΕ 65) _ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρεσιών	3.744.883	2.180.374	1.962.014

		του ΠΔΕ: 60 - 69 (+) (8243) _Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους			
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) _Επενδύσεις(+) (812) _Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)	4.900.776	2.500.000	973.614
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(+) (81) _Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(-) (812) _Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)(+) (83) _Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	348.178	348.178	353.320
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(+) (82) _α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(-) (8243) _Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους(-) (8262) _Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	1.214.900	900.000	811.812
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		13.208.397	8.018.552	6.004.484
Γραμμή 6	Αποθεματικό	(9) _Αποθεματικό	639.199		
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		13.847.596		
Γ.1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		600.817		
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			10.000	3.153.507
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			478.551	3.445.603
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			468.551	292.096
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη είσπραξης βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	3.382.942		
Η.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85)	17.230.538		
Η.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	17.230.538		

Σύνοψη υπολογισμών	Από Πίνακα 1	Από Πίνακα 2	Εκτέλεση μείον στόχος	
Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στόχος	Εκτέλεση	Αποκλίσεις	Υπολογισμός
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	1.015.000	1.923.331	908.331	
Σύνολα εσόδων (Α.1)	6.076.000	7.028.984	-	Δεν υπολογίζεται
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	8.497.103	9.450.087	952.984	
Σύνολο εξόδων (Β.1)	8.018.552	6.004.484	-2.014.068	
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=(Α.1)+(6)-(Β.1)	478.551	3.445.603	2.967.052	
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ.2)	10.000	3.153.507	3.143.507	
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ) - (Γ.2)	468.551	292.096	-176.455	

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος		Απόκλιση ΟΠΔ		Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος	
Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%) =		Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων Έναρξης		X 100 = $\frac{-176.455}{8.497.103} \times 100 = -2,08 \%$	

Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ (%) =	<u>Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ</u>	X 100 =	<u>908.331</u>	X 100 =	89,49 %
--	---	---------	----------------	---------	----------------

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Από τον παραπάνω πίνακα προκύπτει ότι υπάρχει μικρή αρνητική απόκλιση από τον στόχο του συνολικού Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ κατά **-2,08 %**, ενώ η απόκλιση των Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ είναι θετική κατά **+89,49 %** λόγω της είσπραξης βεβαιωμένων οφειλών ΠΟΕ της ΔΕΥΑΤ και της απόδοσης δημοτικών τελών από τους άλλους παρόχους ηλεκτρικού ρεύματος χρήσης 2023 & 2024.

Η αρνητική απόκλιση του Οικονομικού Αποτελέσματος οφείλεται στις απλήρωτες οφειλές από δικαστικές αποφάσεις κατά του Δήμου (ύψους 1.417.000,00 € σε ΔΕΗ και 364.145,00 σε εργολάβο) οι οποίες εξοφλήθηκαν τον Οκτώβριο από το πρόγραμμα επιχορήγησης οφειλών από δικαστικές αποφάσεις του Υπουργείου Εσωτερικών καθώς και από οφειλές χρηματοδοτούμενων έργων για τα οποία αναμένουμε την επιχορήγηση. Το δε Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (ταμειακά διαθέσιμα) όπως φαίνεται από τον πίνακα έχει φτάσει στο ύψος ρεκόρ των 3.445.603,32 € καθώς η κατανομή μέσω ΚΑΠ έχει αυξηθεί σημαντικά.

Το μεγαλύτερο πρόβλημα που αντιμετωπίζει ο Δήμος αφορά στην ισοσκέλιση της ανταποδοτικότητας της Υπηρεσίας Καθαριότητας λόγω του αυξημένου κόστους του ρεύματος, των αυξημένων δαπανών αποκομιδής απορριμμάτων και ογκωδών, του νέου τέλους ταφής καθώς και των οφειλών της ΔΕΥΑΤ (περίπου 2.000.000 € ρυθμισμένα) και το οποίο πρέπει να αντιμετωπιστεί άμεσα ώστε να μην αντιμετωπίσει πρόβλημα η λειτουργία της Υπηρεσίας Καθαριότητας. Επιπλέον, λόγω της κατάργησης των Σχολικών Επιτροπών αναμένεται να μεταφερθεί στον Δήμο ένα επιπλέον κόστος από απλήρωτες οφειλές το οποίο θα επιβαρύνει την λειτουργία του Δήμου και των Υπηρεσιών του λόγω και της έλλειψης επαρκούς στελέχωσης.

Η παρούσα απόφαση έλαβε τον αριθμό **191/2024**

Εξαντληθέντων των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης λύεται η συνεδρίαση.

Έτσι συντάχθηκε το πρακτικό αυτό, υπογράφεται από όλα τα παρόντα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου ως παρακάτω:

Ο Πρόεδρος
(υπογραφή)

Τα Μέλη
(υπογραφές)

Πιστό αντίγραφο
Ο Πρόεδρος Δ.Σ.

Λίταινας Μιχάλης