



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ
Π.Ε. ΛΑΡΙΣΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΤΕΜΠΩΝ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το αριθ. **6/2025** πρακτικό συνεδρίασης Δ.Σ. Δήμου Τεμπών

Σήμερα στις **21** του μήνα **Μαρτίου** του έτους **2025** ημέρα **Παρασκευή** και ώρα **19:00'** το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Τεμπών συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στην αίθουσα συνεδριάσεων «Αντλιοστάσιο», ύστερα από την με αριθ. πρωτ. 3670/17-03-2025 πρόσκληση του Προέδρου του Δ. Σ. που δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου & στάλθηκε στους Δημοτικούς Συμβούλους, 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 (16)

1. Λίταινας Μιχ.	9. Ντόντος Γεωργ.
2. Γκανάσιος Ζήσης	10. Βλάχος Αθαν.
3. Καραναστάσης Αθανάσιος	11. Σαραντοπούλου Ζωή
4. Κρικώνης Χρ.	12. Σολωμός Γεώργιος
5. Γκατζόγιας Παναγιώτης	13. Κοντογιάννης Ιωα.
6. Ζαρδούκας Κων.	14. Αναγνωστόπουλος Μιχ.
7. Μητσογιάννης Νικ.	15. Ζάρας Λάμπρος
8. Νικολάου Γεώργιος	16. Κωστή Μαρία

ΑΠΟΝΤΕΣ (9)

1. Κακαγιάννης Χρ.	6. Μήλιου Στέλλα
2. Σίμος Βασ	7. Μπάτζιος Γεώργιος
3. Αβέλλας Μιχάλης (Δ)	8. Δελητζάνης Βασ.
4. Κολλάτος Κων.	9. Νταφούλης Νικ.
5. Αργυρίου Ιωάννης	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: Γκουντής Μιχ. (Συκουρίου), Μήτσιου Ιωάννης (Κρανιάς), Οικονόμου Απ. (Καλλιπεύκης), Σακκαβός Ιωάν. (Νέσσωνας) & 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 (1°). «Έγκριση Εκθέσεων Οικονομικών Καταστάσεων Δ' τριμήνου 2024»
Αριθμός Απόφασης (31)

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 **Δ' 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

- A. τα Έσοδα και Εισπράξεις και τα
- B. 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 **Δ' Τριμήνου έτους 2024**.

Και κάλεσε το Δ.Σ. ν' αποφασίσει σχετικά
Κωστή: ... πρόσοδοι από κινητή περιουσία.. τί άλλαξε; .. έσοδα μηδέν ... εξαιρετικά μικρή εισπραξιμότητα ... αν ο κόσμος βαρυγκωμάει και δεν μπορεί να πληρώσει .. να έχουμε διογκωμένες οφειλές & μικρή εισπραξιμότητα .. πρέπει να παρθεί πολιτική απόφαση Προφανώς και δεν το ψηφίζουμε.. δεν έχουμε ψηφίσει άλλωστε και τον προϋπολογισμό.

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. 42/2025 [ΑΔΑ: 68ΤΑΩΗ7-ΠΟΟ] απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής, τους σχετικούς οικονομικούς Πίνακες που εισηγήθηκε η Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου και μετά από διαλογική συζήτηση και ψηφοφορία.

[Μειοψήφησαν Κοντογιάννης, Αναγνωστόπουλος, Ζάρρας & Κωστή, οι οποίοι ψήφισαν ΑΡΝΗΤΙΚΑ.

Αποφασίζει Κατά Πλειοψηφία

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

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ									
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024									
				ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2024 - 31/12/2024					
Κ.Α.		ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%		Εισπραχθέντα		%
			1	2	2/1		3	3/1	
0		Τακτικά Έσοδα	5.869.118,86	6.145.890,63	104,72		5.926.063,54	100,97	96,42
01		Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	55.400,00	153.272,09	276,66		95.235,97	171,91	62,14
02		Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	12.500,00	91.944,98	735,56		91.944,98	735,56	100,00
03		Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	1.340.000,00	1.444.964,67	107,83		1.286.394,17	96,00	89,03
04		Έσοδα από λουπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	128.010,00	81.102,62	63,36		77.882,15	60,84	96,03
05		Φόροι και εισφορές	14.190,00	12.413,70	87,48		12.413,70	87,48	100,00
06		Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.285.918,86	4.309.749,54	100,56		4.309.749,54	100,56	100,00
07		Λοιπά τακτικά έσοδα	33.100,00	52.443,03	158,44		52.443,03	158,44	100,00
1		Έκτακτα Έσοδα	6.922.251,19	4.117.252,16	59,48		4.084.490,02	59,01	99,20
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	2.142.748,41	100,96		2.142.748,41	100,96	100,00

13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	4.582.334,17	1.649.080,51		35,99	1.649.080,51	35,99	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00			0,00		
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	181.000,00	200.972,50		111,03	170.802,42	94,37	84,99
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	36.455,58	124.450,74		341,38	121.858,68	334,27	97,92
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	<u>318.300,00</u>	<u>230.703,03</u>		<u>72,48</u>	<u>185.426,54</u>	<u>58,26</u>	<u>80,37</u>
21	Τακτικά έσοδα	292.800,00	195.383,03		66,73	181.572,59	62,01	92,93
22	Έκτακτα έσοδα	25.500,00	35.320,00		138,51	3.853,95	15,11	10,91
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	<u>4.029.150,88</u>	<u>3.742.001,05</u>		<u>92,87</u>	<u>335.203,37</u>	<u>8,32</u>	<u>8,96</u>
31	Εισπράξεις από δάνεια	348.855,93	76.878,64		22,04	76.878,64	22,04	100,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.680.294,95	3.665.122,41		99,59	258.324,73	7,02	7,05
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	<u>1.558.440,00</u>	<u>1.315.081,06</u>		<u>84,38</u>	<u>1.315.081,06</u>	<u>84,38</u>	<u>100,00</u>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	1.330.500,00	1.186.578,27		89,18	1.186.578,27	89,18	100,00
42	Επιστροφές χρημάτων	54.500,00	5.741,97		10,54	5.741,97	10,54	100,00
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (νομικά ή φυσικά πρόσωπα)	173.440,00	122.760,82		70,78	122.760,82	70,78	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>21.135.653,42</u>	<u>17.989.320,42</u>			<u>14.284.657,02</u>		

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024										
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2024 - 31/12/2024										
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>9.937.716,49</u>	<u>9.078.298,61</u>	<u>91,35</u>	<u>8.216.461,03</u>	<u>82,68</u>	<u>7.522.514,85</u>	<u>7.522.514,85</u>	<u>75,70</u>	<u>91,55</u>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.014.259,00	2.947.587,54	97,79	2.594.084,76	86,06	2.494.471,64	2.494.471,64	82,76	96,16
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	774.019,04	746.153,07	96,40	645.394,33	83,38	562.405,33	562.405,33	72,66	87,14
62	Παροχές τρίτων	2.268.275,82	1.974.842,43	87,06	1.828.165,34	80,60	1.548.032,66	1.548.032,66	68,25	84,68
63	Φόροι - τέλη	52.820,00	45.414,45	85,98	44.698,18	84,62	44.698,18	44.698,18	84,62	100,00
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα	2.142.229,97	2.021.520,86	94,37	1.987.352,55	92,77	1.962.653,74	1.962.653,74	91,62	98,76
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	340.487,82	179.635,68	52,76	121.773,80	35,76	121.773,80	121.773,80	35,76	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	906.862,67	735.382,41	81,09	673.308,52	74,25	466.795,95	466.795,95	51,47	69,33
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	403.762,17	392.762,17	97,28	298.987,47	74,05	298.987,47	298.987,47	74,05	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>5.354.190,61</u>	<u>4.379.319,20</u>	<u>81,79</u>	<u>2.048.960,44</u>	<u>38,27</u>	<u>1.472.161,18</u>	<u>1.472.161,18</u>	<u>27,50</u>	<u>71,85</u>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	741.273,79	451.230,73	60,87	391.462,71	52,81	172.961,69	172.961,69	23,33	44,18
73	Έργα	4.521.746,82	3.895.238,47	86,14	1.629.647,73	36,04	1.271.349,49	1.271.349,49	28,12	78,01
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	83.120,00	24.800,00	29,84	24.800,00	29,84	24.800,00	24.800,00	29,84	100,00
75	Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε	8.050,00	8.050,00	100,00	3.050,00	37,89	3.050,00	3.050,00	37,89	100,00

	επιχειρήσεις)									
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	5.440.349,91	1.989.069,20	36,56	1.810.650,91	33,28	1.794.653,17	1.794.653,17	32,99	99,12
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	701.007,43	650.613,29	92,81	621.611,03	88,67	605.613,29	605.613,29	86,39	97,43
82	Αποδόσεις	1.356.400,00	1.338.455,91	98,68	1.189.039,88	87,66	1.189.039,88	1.189.039,88	87,66	100,00
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
85	Προβλέψεις μη εισπραχής	3.382.942,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Αποθεματικό	403.396,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Σύνολα δαπανών		21.135.653,42	15.446.687,01		12.076.072,38		10.789.329,20	10.789.329,20		

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024										
		Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Δ' Τρίμηνο 2024		Μεταβολή %				
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3		3/2				
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33)	3.188.395,39	3.092.404,79	2.921.479,42		-5,53				
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10)	3.184.568,32	3.088.087,48	2.917.652,35		-5,52				
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10)	0,00	0,00	0,00						
3.	Λοιπές απαιτήσεις (33)	3.827,07	4.317,31	3.827,07		-11,36				
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38)	2.421.103,41	3.462.402,16	3.495.327,82		0,95				
1.	Ταμείο (38.00)	2.526,97	4.330,69	8.975,66		107,26				
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (38.03 + 38.04)	2.418.576,44	3.458.071,47	3.486.352,16		0,82				
Γ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36)	542.498,82	132,65	8.690,65		6.451,56				
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων (36.00)	42.849,71	132,65	4.157,65		3.034,30				
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01)	499.649,11	0,00	4.533,00						
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	1.989.702,03		-0,17				
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (45)	1.912.939,91	1.912.939,91	1.989.818,55		4,02				
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (52 + 53.17)	80.217,25	80.217,25	0,00		-100,00				
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17)	656.915,11	3.281.422,36	1.394.986,11		-57,49				
1.	Προμηθευτές (50)	483.460,08	3.141.963,23	1.139.262,71		-63,74				
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54)	51.109,25	46.649,28	61.872,47		32,63				
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55)	36.337,33	29.552,10	49.471,22		67,40				
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (53 - 53.17)	86.008,45	63.257,75	144.379,71		128,24				
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						

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 01/01-31/12/2024 όπως επισυνάφθηκαν παραπάνω .

Έχουμε τα εξής Αποτελέσματα :

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΟΥ - Δ' ΤΡΙΜΗΝΟ 2024					
				ΠΙΝΑΚΑΣ 1	ΠΙΝΑΚΑΣ 2
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ: 2024		Α/Α Στήλης :	1	5	9
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	12μηνο ΣΤΟΧΟΣ	12μηνο 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	3.887.493	4.447.260
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΄	3.879.146	3.879.146	3.731.754

		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) _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 λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(+) (05) _Φόροι και εισφορές(+) (07) _Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11) _Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας(+) (14) _Δωρές-κληρονομίες - κληροδοσίες(+) (15) _Προσαυξήσεις πρόστιμα παράβολα(+) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα	1.792.700	1.792.700	1.908.975
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	318.300	185.427
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(+) (32) _Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (8511) _Προβλέψεις μη εισπραχθής εισπρακτέων υπολοίπων	297.352	297.352	258.325
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	1.251.500	1.192.751
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		11.426.492	11.426.492	11.724.491

Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	2.438.392		
Γραμμή 7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(-) (8512)_Προβλέψεις μη είσπραξης εξαιτίας λογιστικών εκκρεμοτήτων(-) (8513)_Προβλέψεις μη είσπραξης εξαιτίας ταμειακών ελλειμμάτων	2.421.103		
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		13.864.885		
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	2.999.660	2.579.783
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 του ΠΔΕ: 60 - 69 (+) (8243)_Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους	3.744.883	3.744.883	4.906.269
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7)_Επενδύσεις(+) (812)_Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)	4.900.776	4.900.776	1.639.143
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	1.214.900	1.189.040
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		13.208.397	13.208.397	10.667.555
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			0	1.286.743
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			639.198	3.478.038
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			639.198	2.191.295
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη είσπραξης βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	3.382.942		

H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85)	17.230.538
------------	---------------------------------------	---	-------------------

H.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)	2.408.352	2.352.726	-55.626	
Σύνολα εσόδων (Α.1)	11.426.492	11.724.491	-	Δεν υπολογίζεται
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	13.864.885	14.162.883	297.998	
Σύνολο εξόδων (Β.1)	13.208.397	10.667.555	-2.540.842	
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=(Α.1)+(6)-(Β.1)	656.488	3.495.328	2.838.840	
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ.2)	0	1.286.743	1.286.743	
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ) - (Γ.2)	639.198	2.191.295	1.552.097	

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%) =	<u>Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ</u> Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων Έναρξης	X 100 =	<u>1.552.097</u> 13.864.885	X 100 =	11,19 %
--	---	---------	--------------------------------	---------	----------------

Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ (%) =	<u>Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ</u>	X 100 =	<u>-55.626</u>	X 100 =	-2,31 %
--	---	---------	----------------	---------	----------------

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Από τον παραπάνω πίνακα προκύπτει ότι υπάρχει θετική απόκλιση από τον στόχο του συνολικού Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ κατά **11,19 %**, ενώ η απόκλιση των Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ είναι αρνητική κατά **-2,31 %** λόγω της μικρής είσπραξης βεβαιωμένων οφειλών της ΔΕΥΑΤ μέσω ρύθμισης και της μικρής απόδοσης δημοτικών τελών από τους άλλους παρόχους ηλεκτρικού ρεύματος χρήσης 2023 & 2024.

Οι συνολικές οφειλές του Δήμου αυξήθηκαν λόγω της μεταφοράς των σχολικών επιτροπών και των χρηματοδοτήσεων για έργα που ακόμη δεν εκταμιεύθηκαν (DANIEL, Ταμείο Ανάκαμψης, Πράσινο Ταμείο), το δε Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (ταμειακά διαθέσιμα) όπως φαίνεται από τον πίνακα έχει φτάσει στο ύψος των 3.495.327,82 € καθώς η κατανομή μέσω ΚΑΠ έχει αυξηθεί σημαντικά.

Το μεγαλύτερο πρόβλημα που αντιμετωπίζει ο Δήμος αφορά στην ισοσκέλιση των ανταποδοτικών Υπηρεσιών 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 έχει 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 **31/2025**

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