



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΔΗΜΟΣ ΣΠΑΤΩΝ – ΑΡΤΕΜΙΔΟΣ

Απόφαση αριθ. 204/2024

Θέμα: «Λήψη απόφασης περί έγκρισης της 3^{ης} Τριμηνιαίας Έκθεσης 2024, αποτελέσματα εκτέλεσης Προϋπολογισμού Εσόδων – Εξόδων – Ισολογισμού (αρ. απόφ. Δημοτικής Επιτροπής_558/2024)».

Στα Σπάτα την 5 Δεκεμβρίου 2024, ημέρα Πέμπτη & ώρα 6:00 μ.μ. συνήλθε στο δημοτικό κατάστημα σε Τακτική, Δια Ζώσης Συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο, κατόπιν της με αριθμό πρωτ.50162/28-11-2024 πρόσκλησης της Προέδρου κυρίας Δήμητρας Αναγνωστοπούλου του Ιωάννη, η οποία γνωστοποιήθηκε στον Δήμαρχο και σε καθέναν από τους Δημοτικούς Συμβούλους με το από 28-11-2024 μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 67 του ν. 3852/2010 (Α'87).

Στη Συνεδρίαση παρευρέθηκε ο Δήμαρχος, κ. Δημήτριος Μάρκου του Σπυρίδωνος.

Διαπιστώθηκε απαρτία, με την παρουσία αρχικά 18 μελών από συνολικά 29 μέλη και η Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Νομικός Αντώνιος του Ηρακλείου
2. Σερέτης Χρήστος του Γεωργίου
3. Τσέπας Ευάγγελος του Βασιλείου
4. Πάσχος Γεώργιος του Χρήστου
5. Παραχεράκης Ιωάννης του Μιχαήλ
6. Αναγνωστοπούλου Δήμητρα του Ιωάννη
7. Λάμπρου Παναγιώτης του Ηλία
8. Τούντας Αντώνιος του Κωνσταντίνου
9. Πουλάκης Πέτρος του Ιωάννη
10. Μπασινάς Ιωάννης του Στεφάνου
11. Φράγκος Διονύσιος του Ιωάννη
12. Πουλάκης Κυριάκος του Νικολάου
13. Αργυρός Φίλιππος του Χρήστου
14. Μποτζιολής Δημήτριος του Σπυρίδωνος
15. Κανάκης Δημήτριος του Νικολάου
16. Κρόκος Νικόλαος του Δημητρίου
17. Ζηρογιάννης Αθανάσιος του Γεωργίου
18. Φράγκου Ελένη του Γεωργίου

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Μπέκας Γεώργιος του Σπυρίδωνος
2. Σκαλτσή Ειρήνη του Χρυσοστόμου
3. Φύτρος Αντώνιος του Παρασκευά
4. Κατσούλης Πέτρος του Βασιλείου
5. Ραφτοπούλου Άννα του Ιωάννη
6. Σκιαδαρέσης Γεράσιμος του Γεωργίου
7. Αργυρός Γεώργιος του Βασιλείου
8. Δούρος Σωτήριος του Χρήστου
9. Τσάκαλη Ελένη του Ηλία
10. Τσιγκούλη Μυρτώ του Πέτρου
11. Γοργομύτης Βασίλειος Δημήτριος του Γεωρ.

Στη Συνεδρίαση προσήλθε και παρέστη ως γραμματέας του Δημοτικού Συμβουλίου η κα Χρυσάνθη Μπότσαρη υπάλληλος με βαθμό Α' του Δήμου.

Επίσης προσήλθε στη Συνεδρίαση ο Γενικός Γραμματέας του Δήμου κ. Αθανάσιος Τούντας.

ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ – ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ: Κατά τη διάρκεια συζήτησης του 1^{ου} Εκτός της Ημερήσιας Διάταξης Θέματος προσήλθαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Μπέκας Γεώργιος – Αντιδήμαρχος, Γοργομύτης Βασίλειος Δημήτριος & Σκαλτσή Ειρήνη.

Μετά τη ψηφοφορία του 5^{ου} Θέματος της Ημερήσιας Διάταξης προσήλθε ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Κατσούλης Πέτρος.

Η πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου αναφερόμενη στο 2^ο Θέμα της Ημερήσιας Διάταξης, έδωσε το λόγο στον υπάλληλο του Τμήματος Προϋπολογισμού & Λογιστηρίου του Δήμου κ. Δημοσθένη Καλογερόπουλο, ο οποίος εισηγήθηκε τα κάτωθι:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ. 9 Ν. 3852/2010 όπως ισχύει (άρθρο 39 του Ν. 4257/2014), ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου εισηγείται προς την Οικονομική Επιτροπή, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού εσόδων και δαπανών, διαμορφώνοντας πίνακες αποτελεσμάτων αυτού όπως αυτοί καθορίστηκαν με την υπ' αριθμ. 40038/9-9-2011(ΦΕΚ 2007/9-9-2011) Απόφαση Υπουργείου Εσωτερικών και στην οποία περιλαμβάνονται στοιχεία ανά ομάδα κωδικών σε επίπεδο ως προς τα έσοδα προϋπολογισθέντα-βεβαιωθέντα-εισπραχθέντα και ως προς τα έξοδα προϋπολογισθέντα-δεσμευθέντα-τιμολογηθέντα-ενταλθέντα-πληρωθέντα.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού ελέγξει, σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ.1 περ. β του Ν.3852/10, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, η οποία αφορά χρονική περίοδο από την αρχή του έτους έως το συγκεκριμένο τρίμηνο, υποβάλλει προς το Δημοτικό Συμβούλιο έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, εντός προθεσμίας τριάντα ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου. Στην έκθεση επισυνάπτονται και η εισήγηση του Προϊστάμενου Οικονομικών Υπηρεσιών και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Βάσει της παρ. 1 του άρθρου 74Α του Ν.3852/10 (Αρμοδιότητες Δημοτικής Επιτροπής) ορίζεται ότι: «Από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1η.1.2024, όπου στην κείμενη νομοθεσία γίνεται αναφορά ή παραπομπή στη οικονομική επιτροπή, την επιτροπή ποιότητας ζωής και την εκτελεστική επιτροπή των δήμων, καθώς και στις αρμοδιότητες αυτών, εφεξής νοείται η Δημοτική Επιτροπή, η οποία ασκεί τις αρμοδιότητες αυτές.»

Στην περίπτωση που η Δημοτική Επιτροπή διαπιστώσει, με την ανωτέρω έκθεση κάθε τριμήνου του εκάστοτε οικονομικού έτους, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το Δημοτικό Συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα έσοδα που εμφανίζουν αποκλίσεις, και αντιστοίχως περικόπτοντας δαπάνες, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Ειδική αναφορά γίνεται και στις αποκλίσεις που εμφανίζονται σε σχέση με τους στόχους που τέθηκαν στον πίνακα στοχοθεσίας ακολουθώντας τις οδηγίες που ορίζονται στην ΚΥΑ 34574/18 σε συνδυασμό με τα έγγραφα 44485/18, 65270/18 και 61528/2020, 80438/21, 55767/22. Σε περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το Δημοτικό Συμβούλιο με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας, δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται ανωτέρω.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας (προς τον Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης) για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν 3861/2010 (πρόγραμμα Διαύγεια). Οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) γνωστοποιούνται στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην υπηρεσία Επιτρόπου του Ελεγκτικού Συνεδρίου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του Ν 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από την Αναπληρώτρια Προϊσταμένη των Οικονομικών Υπηρεσιών με την συνδρομή της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα και τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία του Δήμου μας.

Συγκεκριμένα, διαβιβάζουμε προς την Δημοτική Επιτροπή τους κάτωθι συνημμένους πίνακες, όπου εμφανίζονται ανά πρωτοβάθμιο κωδικό τα έσοδα και οι δαπάνες με τα προϋπολογισθέντα και τα απολογιστικά ποσά όπως έχουν διαμορφωθεί στο τέλος του γ' τριμήνου, προς έλεγχο και υποβολή αυτών προς το Δημοτικό Συμβούλιο:

1. Πίνακας 1 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων.
2. Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών.
3. Πίνακας 3 : Στοιχεία ισολογισμού.
4. Έγγραφο της Οικονομικής Υπηρεσίας σχετικά με τις αποκλίσεις στοχοθεσίας.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

| Κ.Α. | ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ | ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2024 - 30/9/2024 | | | | | |
|------|---|-------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|
| | | Προϋπ/σμός | Βεβαιωθέντα | % | Εισπραχθέντα | % | % |
| | | 1 | 2 | 2/1 | 3 | 3/1 | 3/2 |
| 0 | Τακτικά Έσοδα | 15.047.877,40 | 11.618.744,67 | 77,21 | 11.602.691,72 | 77,11 | 99,86 |
| 01 | Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία | 45.300,00 | 24.188,00 | 53,40 | 24.188,00 | 53,40 | 100,00 |
| 02 | Πρόσοδοι από κινητή περιουσία | 100.000,00 | 224.204,88 | 224,20 | 224.204,88 | 224,20 | 100,00 |
| 03 | Έσοδα από αναποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα | 4.704.206,76 | 3.337.385,12 | 70,94 | 3.336.489,79 | 70,93 | 99,97 |
| 04 | Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών | 971.700,00 | 1.082.100,59 | 111,36 | 1.079.564,98 | 111,10 | 99,77 |
| 05 | Φόροι και εισφορές | 4.210.120,69 | 3.099.860,46 | 73,63 | 3.087.238,45 | 73,33 | 99,59 |
| 06 | Έσοδα από επιχορηγήσεις | 4.926.199,95 | 3.779.289,00 | 76,72 | 3.779.289,00 | 76,72 | 100,00 |
| 07 | Λοιπά τακτικά έσοδα | 90.350,00 | 71.716,62 | 79,38 | 71.716,62 | 79,38 | 100,00 |
| 1 | Έκτακτα Έσοδα | 14.984.498,90 | 2.455.777,37 | 16,39 | 2.180.033,42 | 14,55 | 88,77 |
| 11 | Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας | 3.000,00 | 16.734,00 | 557,80 | 16.734,00 | 557,80 | 100,00 |
| 12 | Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών | 919.810,46 | 697.643,01 | 75,85 | 533.613,58 | 58,01 | 76,49 |
| 13 | Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες | 13.838.188,44 | 1.021.345,96 | 7,38 | 977.815,51 | 7,07 | 95,74 |
| 14 | Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | |
| 15 | Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα | 222.500,00 | 716.198,20 | 321,89 | 648.014,13 | 291,24 | 90,48 |
| 16 | Λοιπά έκτακτα έσοδα | 1.000,00 | 3.856,20 | 385,62 | 3.856,20 | 385,62 | 100,00 |
| 2 | Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών | 5.604.446,03 | 7.009.883,02 | 125,08 | 4.782.347,98 | 85,33 | 68,22 |
| 21 | Τακτικά έσοδα | 5.551.146,03 | 6.853.165,71 | 123,45 | 4.714.852,24 | 84,93 | 68,80 |
| 22 | Έκτακτα έσοδα | 53.300,00 | 156.717,31 | 294,03 | 67.495,74 | 126,63 | 43,07 |
| 3 | Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε. | 33.501.821,97 | 28.559.879,87 | 85,25 | 5.879.497,83 | 17,55 | 20,59 |
| 31 | Εισπράξεις από δάνεια | 9.580.585,60 | 4.846.802,64 | 50,59 | 4.846.802,64 | 50,59 | 100,00 |
| 32 | Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών | 23.921.236,37 | 23.713.077,23 | 99,13 | 1.032.695,19 | 4,32 | 4,35 |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 6.225.684,30 | 3.388.293,88 | 54,42 | 3.388.293,88 | 54,42 | 100,00 |
| 41 | Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων | 5.342.100,00 | 2.953.233,65 | 55,28 | 2.953.233,65 | 55,28 | 100,00 |
| 42 | Επιστροφές χρημάτων | 126.000,00 | 40.896,25 | 32,46 | 40.896,25 | 32,46 | 100,00 |
| 43 | Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (νομικά ή φυσικά πρόσωπα) | 757.584,30 | 394.163,98 | 52,03 | 394.163,98 | 52,03 | 100,00 |
| 5 | Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους | 8.331.216,05 | 8.331.216,05 | 100,00 | 8.331.216,05 | 100,00 | 100,00 |
| | Σύνολα εσόδων | 83.695.544,65 | 61.363.794,86 | | 36.164.080,88 | | |

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2024 - 30/9/2024

| Κ.Α. | ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ | Προϋπ/σμός | | % | Τιμολ/ντα | | % | | Ενταλθέντα | | Πληρωθέντα | | % | |
|------|--|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------|------------|--|---|--|
| | | 1 | 2 | | 2/1 | 3 | 3/1 | 4 | 5 | 5/1 | 5/3 | | | |
| 6 | Έξοδα | 29.276.012,11 | 26.242.333,52 | 89,64 | 16.756.943,31 | 57,24 | 16.442.798,19 | 16.183.866,71 | 55,28 | 96,58 | | | | |
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 10.964.025,43 | 10.324.929,21 | 94,17 | 6.972.000,98 | 63,59 | 6.971.680,03 | 6.971.254,33 | 63,58 | 99,99 | | | | |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 3.669.060,39 | 3.117.741,06 | 84,97 | 1.740.678,62 | 47,44 | 1.680.955,89 | 1.613.183,08 | 43,97 | 92,68 | | | | |
| 62 | Παροχές τρίτων | 7.345.758,32 | 6.596.208,21 | 89,80 | 4.008.028,69 | 54,56 | 3.788.230,61 | 3.646.156,25 | 49,64 | 90,97 | | | | |
| 63 | Φόροι - τέλη | 72.144,90 | 38.995,40 | 54,05 | 27.876,37 | 38,64 | 27.799,37 | 27.539,37 | 38,17 | 98,79 | | | | |
| 64 | Λοιπά Γενικά Έξοδα | 1.589.147,31 | 1.371.010,54 | 86,27 | 1.003.961,57 | 63,18 | 977.426,31 | 963.271,91 | 60,62 | 95,95 | | | | |
| 65 | Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης | 1.374.757,48 | 1.373.757,48 | 99,93 | 829.392,08 | 60,33 | 829.392,08 | 829.392,08 | 60,33 | 100,00 | | | | |
| 66 | Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων | 2.368.557,24 | 1.905.361,14 | 80,44 | 738.080,32 | 31,16 | 730.389,22 | 696.145,01 | 29,39 | 94,32 | | | | |
| 67 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 1.792.561,04 | 1.497.836,48 | 83,56 | 1.420.430,68 | 79,24 | 1.420.430,68 | 1.420.430,68 | 79,24 | 100,00 | | | | |
| 68 | Λοιπά Έξοδα | 100.000,00 | 16.494,00 | 16,49 | 16.494,00 | 16,49 | 16.494,00 | 16.494,00 | 16,49 | 100,00 | | | | |
| 7 | Επενδύσεις | 24.650.224,79 | 12.381.670,47 | 50,23 | 6.803.531,16 | 27,60 | 6.021.858,08 | 5.042.309,16 | 20,46 | 74,11 | | | | |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 6.838.331,48 | 5.811.822,43 | 84,99 | 4.491.121,67 | 65,68 | 4.143.524,87 | 3.163.975,95 | 46,27 | 70,45 | | | | |
| 73 | Έργα | 16.620.543,77 | 6.569.848,04 | 39,53 | 2.312.409,49 | 13,91 | 1.878.333,21 | 1.878.333,21 | 11,30 | 81,23 | | | | |
| 74 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ | 1.191.349,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 75 | Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 8 | Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις | 29.732.362,56 | 7.312.460,65 | 24,59 | 5.161.102,71 | 17,36 | 4.891.697,30 | 4.862.179,61 | 16,35 | 94,21 | | | | |
| 81 | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 2.178.315,53 | 2.178.315,53 | 100,00 | 2.167.201,13 | 99,49 | 1.897.795,72 | 1.877.025,35 | 86,17 | 86,61 | | | | |
| 82 | Αποδόσεις | 5.198.100,00 | 5.134.145,12 | 98,77 | 2.993.901,58 | 57,60 | 2.993.901,58 | 2.985.154,26 | 57,43 | 99,71 | | | | |
| 83 | Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 22.355.947,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 9 | Αποθεματικό | 36.945,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| | Σύνολα δαπανών | 83.695.544,65 | 45.936.464,64 | | 28.721.577,18 | | 27.356.353,57 | 26.088.355,48 | | | | | | |

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

| | Τέλος Προηγούμενου Έτους | Προηγούμενο τρίμηνο | Γ' Τρίμηνο 2024 | Μεταβολή % |
|--|--------------------------------|------------------------|----------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 3/2 |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | | | | |
| A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33) | 24.124.446,27 | 26.135.484,34 | 27.019.622,92 | 3,38 |
| 1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10) | 23.708.207,81 | 24.609.306,94 | 25.199.713,98 | 2,40 |
| 2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. Λοιπές απαιτήσεις (33) | 416.238,46 | 1.526.177,40 | 1.819.908,94 | 19,25 |
| B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38) | 8.331.216,05 | 8.618.633,38 | 9.543.460,07 | 10,73 |
| 1. Ταμείο (38.00) | 4.741,87 | 21.477,89 | 15.459,26 | -28,02 |
| 2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (38.03 + 38.04) | 8.326.474,18 | 8.597.155,49 | 9.528.000,81 | 10,83 |
| Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36) | 9.604.368,71 | 9.613.560,53 | 10.137.066,04 | 5,45 |
| 1. Έσοδα επόμενων χρήσεων (36.00) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01) | 9.559.993,51 | 9.559.993,51 | 9.559.993,51 | 0,00 |
| 3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01) | 44.375,20 | 53.567,02 | 577.072,53 | 977,29 |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | | | | |
| A. ΥΠΟΧΡΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17) | 9.793.696,97 | 12.235.314,69 | 13.963.893,92 | 14,13 |
| 1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (45) | 9.793.696,97 | 12.235.314,69 | 13.963.893,92 | 14,13 |
| 2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (52 + 53.17) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17) | 568.759,64 | 809.262,63 | 1.927.334,60 | 138,16 |
| 1. Προμηθευτές (50) | 2.167.529,35 | 1.220.009,10 | 2.568.255,44 | 110,51 |
| 3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54) | -1.996.196,54 | -934.679,53 | -1.087.643,94 | 16,37 |
| 4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55) | 243,91 | 53,49 | 53,49 | 0,00 |
| 5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (53 - 53.17) | 397.182,92 | 523.879,57 | 446.669,61 | -14,74 |
| Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (56) | 651.449,38 | 897.917,30 | 651.881,38 | -27,40 |
| 1. Έσοδα επόμενων χρήσεων (56.00) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) (56.01) | 299.398,40 | 299.398,40 | 299.398,40 | 0,00 |
| 3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (56 - 56.00 - 56.01) | 352.050,98 | 598.518,90 | 352.482,98 | -41,11 |

Λαμβάνοντας υπόψη τους ανωτέρω πίνακες, διαπιστώνουμε ότι από το σύνολο των εσόδων του προϋπολογισμού έχει εκτελεστεί το 43,21% (εισπραχθέντα ύψους 36.164.080,88€) και από το σύνολο των δαπανών το 31,17% (πληρωθέντα ύψους 26.088.355,48€). Στο αντίστοιχο τρίμηνο του 2023 είχε εκτελεστεί ως προς το σύνολο των εσόδων του προϋπολογισμού έχει εκτελεστεί το 34,35 % (εισπραχθέντα ύψους **31.541.151,15 €**) και από το σύνολο των δαπανών το 25,12 % (πληρωθέντα ύψους **23.061.017,89 €**).

Αναφορικά με τις αποκλίσεις στοχοθεσίας γ' τριμήνου έτους 2024 αναφέρουμε τα εξής:

| Α/Α στήλες | 1 | 2 | 3 | 4 |
|--------------------------------------|---|--|---|---|
| Στοιχεία | Γραμμή ΟΠΔ " Ίδια έσοδα" (γραμμή 3α, 3β,4) | Γραμμή ΟΠΔ " Σύνολο εσόδων" (γραμμή Α.1+ διαθέσιμα) | Γραμμή ΟΠΔ " Σύνολο εξόδων"(γραμμή β.1) | Γραμμή ΟΠΔ " Απλήρωτες υποχρεώσεις"(γραμμή γ.2) |
| 1. Στόχοι β' τριμήνου 2024(€) | 11.637.067,53 | 39.424.054,93 | 36.622.601,54 | 800.000,00 |
| 2. Εκτέλεση Π/Υ β' τριμήνου 2024 (€) | 14.307.050,22 | 36.164.080,88 | 26.088.355,48 | 2.616.662,33 |

| | | | | |
|--|---------------|---------------|----------------|--------------|
| 3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους β' τριμήνου 2024 (€) | 2.669.982,69 | -3.259.974,05 | -10.534.246,06 | 1.816.662,33 |
| 4. Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους β' τριμήνου 2024(€) | 22,94% | -8% | -29% | 227% |

| ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ | |
|--------------------------------------|---------------------|
| Απόκλιση Εσόδων | -3.259.974,05 |
| Απόκλιση Εξόδων | -10.534.246,06 |
| Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1) | 7.274.272,01 |

| ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | |
|--|---------------------|
| Στόχος | 800.000,00 |
| Εκτέλεση | 2.616.662,33 |
| Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος) (2) | 1.816.662,33 |

| ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ | |
|--------------------------------------|---------------|
| Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1) | 7.274.272,01 |
| Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (2) | 1.816.662,33 |
| Διαφορά (1) - (2) | 5.457.609,68 |
| Απόκλιση | 13,84% |

Ως προς το σκέλος των ιδίων εσόδων του Δήμου μας ανέρχονται σε 13.274.355,03€, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 10.546.208,00€, εμφανίζεται θετική απόκλιση ύψους 2.728.147,03€ (ποσοστό ύψους 25,87%). Ενώ τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε 1.032.695,19€, ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.090.859,53€, εμφανίζεται αρνητική απόκλιση ύψους -58.164,34€ (ποσοστό ύψους -5,33%). Η συνολική απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ ποσό ύψους 2.669.982,69€ είναι θετική και ανέρχεται σε ποσοστό ύψους 22,94%.

Ως προς το σκέλος των εσόδων, στο οποίο προβλέπεται ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος» για τον εντοπισμό των αποκλίσεων, το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 27.832.864,83€ και τα διαθέσιμα της 31/12/2023 (Γραμμή 6 του ΟΠΔ) σε 8.331.216€ και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε 36.164.080,88€ ενώ ο στόχος που είχε τεθεί (συμπεριλαμβανομένων των διαθεσίμων) ήταν 39.424.054,93€, εμφανίζεται αρνητική απόκλιση ύψους -3.259.974,05€ (-8,27%).

Ως προς το σκέλος των δαπανών που ισχύει ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος», ο στόχος είχε τεθεί για 26.088.355,48 € και η εκτέλεση ανήλθε σε 36.622.601,54€, παρουσιάζοντας αρνητική απόκλιση ύψους -10.534.246,06 € (ποσοστό ύψους -28,76%).

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του γ' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε 2.616.662,33 € ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 800.000,00€.

Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων ανέρχεται σε 7.274.272,01 €.

Το οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ, το οποίο προκύπτει από τη διαφορά των αποκλίσεων επί του στόχου του ταμειακού αποτελέσματος και των απλήρωτων υποχρεώσεων, ανέρχεται σε 5.457.609,68 € και η αναγωγή του σε ποσοστό (απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος δια στόχος συνολικών εσόδων) ανέρχεται σε 13,84%.

Η Δημοτική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της τ' ανωτέρω και ύστερα από διαλογική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Υποβάλει προς το Δημοτικό Συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση, αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων – δαπανών – ισολογισμού Γ' τριμήνου 2024, όπως ακριβώς αναφέρεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας απόφασης.

Ψήφισαν «λευκό» τα μέλη της Επιτροπής κ.κ.: Ραφτοπούλου Άννα & Ζηρογιάννης Αθανάσιος.

ΔΙΑΛΟΓΙΚΗ ΣΥΖΗΤΗΣΗ

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού άκουσε τα ανωτέρω, έλαβε υπόψη την υπ' αριθμ.558/2024 απόφαση Δημοτικής Επιτροπής και τις προαναφερθείσες διατάξεις,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει την 3^η Τριμηνιαία Έκθεση 2024, αποτελέσματα εκτέλεσης Προϋπολογισμού Εσόδων – Εξόδων – Ισολογισμού, όπως αναφέρεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας απόφασης και στους συνημμένους αναπόσπαστους πίνακες αυτής.

Μειοψήφησε ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Γοργομύτης Βασίλειος Δημήτριος, για τους λόγους που αναφέρονται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά της Συνεδρίασης.

Ψήφισαν «λευκό» οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Μποτζίολης Δημήτριος, Κανάκης Δημήτριος, Κρόκος Νικόλαος, Ζηρογιάννης Αθανάσιος & Φράγκου Ελένη.

Συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως εξής:

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Αναγνωστοπούλου Δήμητρα του Ιωάννη

ΤΑ ΜΕΛΗ

Νομικός Αντώνιος του Ηρακλείου
Σερέτης Χρήστος του Γεωργίου
Τσέπας Ευάγγελος του Βασιλείου
Πάσχος Γεώργιος του Χρήστου
Παραχεράκης Ιωάννης του Μιχαήλ
Λάμπρου Παναγιώτης του Ηλία
Τούντας Αντώνιος του Κωνσταντίνου
Πουλάκης Πέτρος του Ιωάννη
Μπέκας Γεώργιος του Σπυρίδωνος
Μπασινάς Ιωάννης του Στεφάνου
Φράγκος Διονύσιος του Ιωάννη
Πουλάκης Κυριάκος του Νικολάου
Αργυρός Φίλιππος του Χρήστου
Σκαλτσή Ειρήνη του Χρυσοστόμου
Μποτζίολης Δημήτριος του Σπυρίδωνος
Κανάκης Δημήτριος του Νικολάου
Κρόκος Νικόλαος του Δημητρίου
Ζηρογιάννης Αθανάσιος του Γεωργίου
Γοργομύτης Βασίλειος Δημήτριος του Γεωρ.
Φράγκου Ελένη του Γεωργίου