



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΣΠΑΤΩΝ – ΑΡΤΕΜΙΔΟΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της 44^{ης} Συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής
ΑΡ. ΑΠΟΦ. 558/2024

Λήψη απόφασης περί έγκρισης τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών Γ' τριμήνου 2024.

Στα Σπάτα σήμερα 13 Νοεμβρίου 2024, ημέρα Τετάρτη και ώρα 9.00 π.μ. στο Δημοτικό Κατάστημα Βασ. Παύλου & Δημ. Χρ. Μπέκα (3^{ος} όροφος), συνήλθε η Δημοτική Επιτροπή σε συνεδρίαση, ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ.: 46079/8-11-2024 πρόσκληση του Δημάρχου – Προέδρου, κ. Δημητρίου Σπ. Μάρκου, η οποία κοινοποιήθηκε στα Τακτικά και Αναπληρωματικά Μέλη με το από 08.11.24 μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου.

Διαπιστώθηκε απαρτία, με την παρουσία 6 μελών από συνολικά 7 μέλη και ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Παρόντες

κ. Μάρκου Δημήτριος του Σπυρίδωνος
 κ. Αργυρός Φίλιππος του Χρήστου
 κ. Μπασινάς Ιωάννης του Στεφάνου
 κ. Πουλάκης Κυριάκος του Νικολάου
 κα. Ραφτοπούλου Άννα του Ιωάννη
 κ. Ζηρογιάννης Αθανάσιος του Γεωργίου

Δήμαρχος – Πρόεδρος
 Αντιδήμαρχος ως μέλος της Επιτροπής
 Δημοτικός Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής
 Δημοτικός Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής
 Δημοτική Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής
 Δημοτικός Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής

Απόντες

κ. Πάσχος Γεώργιος του Χρήστου

Αντιδήμαρχος ως μέλος της Επιτροπής

Προσελεύσεις – Αποχωρήσεις

Προσλήθε στο 3^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης ο Αντιδήμαρχος & μέλος της Επιτροπής κ. Πάσχος Γεώργιος.

Στη Συνεδρίαση συμμετείχε και η κα. Γιαμβριά Παναγιώτα, υπάλληλος του Δήμου, για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Δήμαρχος – Πρόεδρος εισηγούμενος το 15^ο θέμα ημερήσιας διάταξης είπε τα εξής:

Μας διαβιβάσθηκε από τη Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών το υπ' αριθμ. πρωτ. 45762/7-11-2024 έγγραφο, το οποίο έχει ως εξής:

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

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	<u>15.047.877,40</u>	<u>11.618.744,67</u>	<u>77,21</u>	<u>11.602.691,72</u>	<u>77,11</u>	<u>99,86</u>
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 ανταποδοτικότητα, 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	<u>14.984.498,90</u>	<u>2.455.777,37</u>	<u>16,39</u>	<u>2.180.033,42</u>	<u>14,55</u>	<u>88,77</u>
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	<u>5.604.446,03</u>	<u>7.009.883,02</u>	<u>125,08</u>	<u>4.782.347,98</u>	<u>85,33</u>	<u>68,22</u>
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.	<u>33.501.821,97</u>	<u>28.559.879,87</u>	<u>85,25</u>	<u>5.879.497,83</u>	<u>17,55</u>	<u>20,59</u>
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	<u>6.225.684,30</u>	<u>3.388.293,88</u>	<u>54,42</u>	<u>3.388.293,88</u>	<u>54,42</u>	<u>100,00</u>
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	<u>8.331.216,05</u>	<u>8.331.216,05</u>	<u>100,00</u>	<u>8.331.216,05</u>	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>
	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 ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	<u>29.276.012,11</u>	<u>26.242.333,52</u>	<u>89,64</u>	<u>16.756.943,31</u>	<u>57,24</u>	<u>16.442.798,19</u>	<u>16.183.866,71</u>	<u>55,28</u>	<u>96,58</u>
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	<u>24.650.224,79</u>	<u>12.381.670,47</u>	<u>50,23</u>	<u>6.803.531,16</u>	<u>27,60</u>	<u>6.021.858,08</u>	<u>5.042.309,16</u>	<u>20,46</u>	<u>74,11</u>
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		
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	<u>29.732.362,56</u>	<u>7.312.460,65</u>	<u>24,59</u>	<u>5.161.102,71</u>	<u>17,36</u>	<u>4.891.697,30</u>	<u>4.862.179,61</u>	<u>16,35</u>	<u>94,21</u>
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		
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	22.355.947,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Αποθεματικό	<u>36.945,19</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	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. Έξοδα 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. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 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 ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (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:

A/A 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

Υποβάλλει 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.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΠ. ΜΑΡΚΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Αργυρός Φίλιππος του Χρήστου
2. Μπασινάς Ιωάννης του Στεφάνου
3. Πάσχος Γεώργιος του Χρήστου
4. Πουλάκης Κυριάκος του Νικολάου
5. Ραφτοπούλου Άννα του Ιωάννη
6. Ζηρογιάννης Αθανάσιος του Γεωργίου