

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΟΖΑΝΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΕΟΡΔΑΙΑΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Αριθμ. απόφ. 208/2024

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της 20^{ης} συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής
του Δήμου Εορδαίας

Στην Πτολεμαΐδα, σήμερα ημέρα Τρίτη 10-9-2024 και ώρα 9:30 π.μ στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Εορδαίας συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή Δήμου Εορδαίας, ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ.22124/6-9-2024 πρόσκληση του Προέδρου, που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75 του ν.3852/10, όπως αυτό τροπ/κε και ισχύει.

Εισηγητική έκθεση Β' τριμήνου του έτους 2024 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο επτά (7) μελών ήταν παρόντα τα παρακάτω μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Ορφανίδης Δημήτριος
2. Καπουσίδης Παναγιώτης
3. Μίχος Γεώργιος
4. Ταταρίδης Πέτρος
5. Δενεσίδου Σοφία

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Βύρλιος Μάρκος
2. Λόφτσαλης Αναστάσιος

Ο Πρόεδρος Δημήτριος Ορφανίδης, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης. Ο Πρόεδρος έθεσε υπόψη των μελών το ανωτέρω ημερήσιας διάταξης θέμα και ανέφερε την υπ αρ πρωτ. 17337/19-07-2024 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών η οποία έχει ως εξής:

«..Θέμα: Εισηγητική έκθεση Β' τριμήνου του έτους 2024 προς την Δημοτική επιτροπή, για την εκτέλεση του προϋπολογισμού

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. (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).

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, η Δημοτική 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 αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.

Από 1.1.2011 σύμφωνα με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011, και το άρθρο 39 του ν. 4257/2014, ορίζονται τα εξής:

«9. Η Δημοτική επιτροπή, έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου. Στην έκθεση

διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου.

Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την Δημοτική επιτροπή, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση εισπραξης 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 Δημοτική επιτροπή, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

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 στο προηγούμενο εδάφιο.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του οικείου Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην έκθεση ή και να τη συνοδεύουν, καθώς και κάθε άλλο θέμα για την εφαρμογή της παραγράφου αυτής καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών.»

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η Αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την Δημοτική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Με βάση τα παραπάνω και λαμβάνοντας υπόψη:

- την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10
- την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως ισχύει
- την Αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»
- την αριθ. 65/2024 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου Εορδαίας έτους 2024
- την υπ' αριθ. 20425/24-4-2024 απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου – Δυτικής Μακεδονίας με την εγκρίθηκε ο προϋπολογισμός έτους 2024

σας αποστέλλουμε τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού του Β' τριμήνου έτους 2024 του Δήμου Εορδαίας, προκειμένου να προβείτε στον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού σύμφωνα με περίπτωση β' της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην Δημοτική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Β' τριμήνου του έτους 2024

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Β' τριμήνου του έτους 2024

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Β' τριμήνου του έτους 2024

Πίνακας 4: Έλεγχος οικονομικών αποτελεσμάτων για την περίοδο "Ιανουαρίου - Ιουνίου 2024" με βάση το ΟΠΔ

Πίνακας 1

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2024 - 30/06/2024

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	14.628.412,44	6.091.411,68	41,64%	5.988.049,90	40,93%	98,30%
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	194.000,00	135.701,16	69,95%	63.251,19	32,60%	46,61%
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	100.000,00	55.822,85	55,82%	55.822,85	55,82%	100,00%
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.900.500,00	1.132.985,51	23,12%	1.132.965,40	23,12%	100,00%
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	314.200,83	131.488,23	41,85%	131.442,33	41,83%	99,97%
5	Φόροι και εισφορές	77.000,00	86.750,22	112,66%	55.904,42	72,60%	64,44%
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	8.925.781,61	4.514.290,05	50,58%	4.514.290,05	50,58%	100,00%
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	116.930,00	34.373,66	29,40%	34.373,66	29,40%	100,00%
1	Έκτακτα έσοδα	29.078.598,92	1.660.477,05	5,71%	1.648.909,55	5,67%	99,30%
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	1.500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	648.880,28	188.500,62	29,05%	188.500,62	29,05%	100,00%
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	28.148.551,29	1.318.733,08	4,68%	1.318.733,08	4,68%	100,00%
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	130.767,35	45.500,00	34,79%	45.500,00	34,79%	100,00%
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	133.900,00	104.773,15	78,25%	93.205,65	69,61%	88,96%
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	15.000,00	2.970,20	19,80%	2.970,20	19,80%	100,00%

2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	970.000,00	1.602.447,18	165,20%	859.040,40	88,56%	53,61%
21	Τακτικά έσοδα	913.000,00	946.997,37	103,72%	840.483,00	92,06%	88,75%
22	Έκτακτα έσοδα	57.000,00	655.449,81	1149,91%	18.557,40	32,56%	2,83%
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	14.390.938,43	7.370.602,21	51,22%	156.237,05	1,09%	2,12%
31	Εισπράξεις από δάνεια	4.562.765,66	90.131,02	1,98%	90.131,02	1,98%	100,00%
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	9.828.172,77	7.280.471,19	74,08%	66.106,03	0,67%	0,91%
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	7.169.316,30	2.537.236,06	35,39%	2.537.236,06	35,39%	100,00%
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	5.736.900,00	2.014.592,98	35,12%	2.014.592,98	35,12%	100,00%
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	504.501,00	1.220,70	0,24%	1.220,70	0,24%	100,00%
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (Νομικά ή Φυσικά πρόσωπα)	927.915,30	521.422,38	56,19%	521.422,38	56,19%	100,00%
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	12.579.516,51	12.579.516,51	100,00%	12.579.516,51	100,00%	100,00%
	Σύνολα εσόδων	78.816.782,60	31.841.690,69	40,40%	23.768.989,47	30,16%	74,65%

Πίνακας 2

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2024 - 30/06/2024

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	28.048.901,38	21.463.843,44	76,52%	8.780.616,77	31,30%	7.397.437,86	7.388.534,66	26,34%	84,15%
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	13.018.700,73	12.041.356,87	92,49%	4.964.315,06	38,13%	4.951.245,44	4.951.245,44	38,03%	99,74%

61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	3.310.955,69	1.364.738,43	41,22%	553.273,87	16,71%	504.428,51	495.525,31	14,97%	89,56%
62	Παροχές τρίτων	4.255.995,11	3.155.270,11	74,14%	957.562,86	22,50%	916.090,34	916.090,34	21,52%	95,67%
63	Φόροι - τέλη	157.400,00	153.807,24	97,72%	40.753,17	25,89%	40.694,17	40.694,17	25,85%	99,86%
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	1.085.132,26	578.615,32	53,32%	217.934,58	20,08%	188.692,38	188.692,38	17,39%	86,58%
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.908.118,22	1.222.563,35	64,07%	377.779,25	19,80%	202.499,46	202.499,46	10,61%	53,60%
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3.442.599,37	2.747.492,12	79,81%	1.519.379,50	44,13%	444.169,08	444.169,08	12,90%	29,23%
68	Λοιπά Έξοδα	870.000,00	200.000,00	22,99%	149.618,48	17,20%	149.618,48	149.618,48	17,20%	100,00%
7	Επενδύσεις	33.137.859,93	24.368.515,72	73,54%	1.809.407,17	5,46%	1.374.749,95	1.374.749,95	4,15%	75,98%
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	5.969.493,49	4.836.879,20	81,03%	576.432,09	9,66%	435.745,96	435.745,96	7,30%	75,59%
73	Έργα	25.933.772,97	18.664.691,33	71,97%	1.124.700,10	4,34%	830.729,01	830.729,01	3,20%	73,86%
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.233.593,47	866.945,19	70,28%	108.274,98	8,78%	108.274,98	108.274,98	8,78%	100,00%
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	1.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	17.271.374,50	3.451.965,69	19,99%	3.407.127,10	19,73%	3.372.886,97	3.372.886,97	19,53%	99,00%
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.659.400,73	1.244.169,48	74,98%	1.241.193,64	74,80%	1.206.953,51	1.206.953,51	72,73%	97,24%
82	Αποδόσεις	5.863.801,00	2.207.796,21	37,65%	2.165.933,46	36,94%	2.165.933,46	2.165.933,46	36,94%	100,00%
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	9.748.172,77	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9	Αποθεματικό	358.646,79								

	Σύνολα δαπανών	78.816.782,60	49.284.324,85	62,53%	13.997.151,04	17,76%	12.145.074,78	12.136.171,58	15,40%	86,70%
--	----------------	---------------	---------------	--------	---------------	--------	---------------	---------------	--------	--------

Πίνακας 3

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Β' Τρίμηνο 2024	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3 2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	9.825.312,77	8.053.481,44	8.072.701,22	100,24%
	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00%
3.	Λοιπές απαιτήσεις	9.825.312,77	8.053.481,44	8.072.701,22	100,24%
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	12.476.811,59	12.275.247,03	11.632.817,89	94,77%
1.	Ταμείο	1.431,62	8.818,71	9.722,84	110,25%
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	12.475.379,97	12.266.428,32	11.623.095,05	94,76%
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	0,00%
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00%
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
		1	2	3	3 2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.563.001,06	1.472.685,73	2.021.074,08	0,00%

1.	Προμηθευτές	1.331.007,34	1.319.705,20	1.866.084,21	0,00%
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	103.918,62	25.797,10	29.267,91	0,00%
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	122.284,81	117.864,82	121.191,79	0,00%
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.790,29	9.318,61	4.530,17	0,00%
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	0,00%
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00%

ΠΙΝΑΚΑΣ 4 : Έλεγχος οικονομικών αποτελεσμάτων για την περίοδο "Ιανουάριος-Ιούνιος" με βάση το ΟΠΔ

Στοιχεία	Γραμμή 3.α "Ίδια έσοδα"	Γραμμή 3.β "Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά"	Γραμμή 4 Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	Σύνολο Γραμμών 3.α+3.β+4	Γραμμή Α1+6 "Σύνολο Εσόδων 1-5"+Ταμειακό 31-12 προηγ. Έτους	Γραμμή Β.1 "Σύνολο Εξόδων 1-5"	Γραμμή Γ.2 "Απλήρωτες Υποχρεώσεις"	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=(Α1+6-Β1)	Οικονομικό αποτέλεσμα Ε(Στόχος)=Δ-Γ.2
1. Στόχος Ιαν.-Ιουν	686.000	835.000	47.300	1.568.300	21.017.816	11.696.450	1.050.000	9.321.366	8.271.366

.									
2.Εκτέλεση Π/Υ Ιαν.-Ιουν	1.615.435	859.040	66.106	2.540.581	23.768.989	12.136.171	2.021.074	11.632.818	9.611.744
3. Ποσό απόκλισης (Εκτέλεση μείον στόχος) Ιαν.-Ιουν	929.435	24.040	18.806	972.281	2.751.173	439.721	971.074	2.311.452	1.340.378
4. Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης από στόχο Ιαν.-Ιουν	135,49%	2,88%	39,76%	62,00%	13,09%	3,76%	92,48%	24,80%	6,38%

Σύμφωνα με τον Πίνακα 1, η εισπραξιμότητα των τακτικών εσόδων ανέρχεται στο 40,93% των προϋπολογισθέντων. Ελπίζουμε ότι το ποσοστό αυτό θα βελτιωθεί κατά το επόμενο τρίμηνο, καθώς θα αυξηθούν οι εισπράξεις από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα, που αυτή τη στιγμή βρίσκονται στο 23,12%. Αυτή η βελτίωση θα προκύψει από την εφαρμογή της απόφασης για την αύξηση των ανταποδοτικών τελών μέσω της ΔΕΗ.

Μεγαλύτερη απόκλιση παρατηρείται στις εισπράξεις από επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες (4,68%), στις επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών (29,05%) και γενικότερα στις εισπράξεις από έκτακτα έσοδα (5,67%).

Από τον Πίνακα 4 φαίνεται ότι έχουμε επιτύχει τον στόχο που θέσαμε στην ομάδα 3.α «Ίδια έσοδα», 3.β «Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά» και 4 «Έσοδα που

προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ». Ωστόσο παρά τις γενικά θετικές αποκλίσεις στα έσοδα και στα έξοδα, υπάρχει σημαντική υπέρβαση στις απλήρωτες υποχρεώσεις (92,48 %). Τα παραπάνω σε συνδυασμό με τις πληρωμές οι οποίες είναι ανάλογες του ύψους των συνολικών εισπράξεων καθορίζουν το οικονομικό αποτέλεσμα της υπ' αρ. 34574/5-7-2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β') κοινής απόφασης των υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών στο ύψος του 6,38 %.

Θα πρέπει να επιστήσουμε την προσοχή σας σε ένα σημαντικό ζήτημα που αφορά τη ρευστότητα του Δήμου μας. Τον τελευταίο καιρό, έχουμε παρατηρήσει σημαντική αύξηση στις απλήρωτες υποχρεώσεις μας γεγονός που προκαλεί ανησυχία και απαιτεί άμεση αντιμετώπιση. Το ποσό των απλήρωτων φαίνεται στο ύψος των 2.021.074,08 € χωρίς όμως να αποτυπώνεται η οφειλή του Δήμου στην ΔΕΤΗΠ η οποία υπολογίζεται στο ύψος των 772.939,00 €. Μερικοί από τους κύριους παράγοντες που έχουν οδηγήσει σε αυτήν την κατάσταση είναι τα μειωμένα έσοδα από δημοτικά τέλη και φόρους, οι οφειλές από τα καταργούμενα νομικά πρόσωπα και οι αυξημένες λειτουργικές δαπάνες.

Η τρέχουσα οικονομική κατάσταση του Δήμου δείχνει σημαντικές καθυστερήσεις στις πληρωμές κάτι που δεν είχε παρατηρηθεί μέχρι τώρα. Αυτή η αύξηση απλήρωτων οφειλών επηρεάζει αρνητικά τη λειτουργία μας και τη δυνατότητα παροχής υπηρεσιών προς τους δημότες μας.

Προκειμένου να αντιμετωπίσουμε αυτό το σοβαρό πρόβλημα και να διασφαλίσουμε τη βιωσιμότητα του Δήμου, προτείνουμε τα εξής:

1. **Εντατικοποίηση της Είσπραξης Ανείσπρακτων Οφειλών:** Να ενισχύσουμε τις προσπάθειες για την είσπραξη των ανείσπρακτων οφειλών του Δήμου από δημότες και επιχειρήσεις, αξιοποιώντας όλα τα διαθέσιμα μέσα και εργαλεία.
2. **Αίτημα για Καταβολή Οφειλών από τη ΔΕΥΑΕ:** Είναι αναγκαίο να αιτηθούμε από τη ΔΕΥΑΕ να αναλάβει την εξόφληση του δανείου της, να αποδίδει στον Δήμο τα παρακρατούμενα ποσά, όπως ορίζεται στην πράξη νομοθετικού περιεχομένου (ΦΕΚ 75/30-3-2020, τεύχος Α', άρθρο 43, παράγραφος 5α) και να γίνει συμφηφισμός Οφειλών
3. **Αναζήτηση Χρηματοδοτήσεων:** Να αναζητήσουμε χρηματοδοτήσεις, όπως το Ειδικό Αναπτυξιακό Πρόγραμμα Δυτικής Μακεδονίας, για δράσεις και έργα που θα συμβάλλουν στην ενίσχυση της ταμειακής μας ρευστότητας και την άμεση κάλυψη των οικονομικών μας υποχρεώσεων.
4. **Ενίσχυση της Τακτικής Κατανομής:** Να ζητήσουμε την αύξηση της τακτικής κατανομής, δεδομένου ότι τα λειτουργικά έξοδα και οι μισθοί έχουν αυξηθεί, χωρίς να υπάρξει αντίστοιχη αύξηση στην τακτική κατανομή για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών του Δήμου.

Επιπλέον, να εξετάσουμε άμεσα τη δυνατότητα περικοπής των δαπανών μας και συγκεκριμένα:

- **Αναθεώρηση των μη απαραίτητων δαπανών:** Να εξετάσουμε όλες τις τρέχουσες δαπάνες και να καταργήσουμε ή να μειώσουμε αυτές που δεν είναι απαραίτητες.
- **Πάγωμα προσλήψεων και αποσπάσεων:** Να παγώσουμε προσωρινά τις νέες προσλήψεις και αποσπάσεις έως ότου σταθεροποιηθεί η οικονομική κατάσταση.

- **Αναδιαπραγμάτευση συμβάσεων:** Να επανεξετάσουμε και να αναδιαπραγματευτούμε τις υπάρχουσες συμβάσεις με προμηθευτές και άλλους εξωτερικούς συνεργάτες για να μειώσουμε το κόστος...»

Ύστερα από διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών, όπως αναλυτικά καταγράφονται στα ηχογραφημένα – απομαγνητοφωνημένα πρακτικά της παρούσας συνεδρίασης, κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

Τα μέλη Π. Ταταρίδης και Σ. Δενεσίδου ψήφισαν κατά

Αριθμ. απόφ. 208/2024

Η Δημοτική Επιτροπή έχοντας υπόψη:

1. τις διατάξεις του αρ. 74 Α του ν 3852/2010 όπως αυτό προστέθηκε με το αρ 9 του ν 5056/2023
2. την υπ. αρ. 17337/19-07-2024 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών

Α π ο φ α σ ί ζ ε ι κατά πλειοψηφία

Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο την τριμηνιαία έκθεση εσόδων-εξόδων Β Τριμήνου 2024, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τις διατάξεις των Ν.3852/2010, Ν. 3979/2011 & του Ν 4257/2014, η οποία συνοψίζεται στους πίνακες 1,2,3 & 4 της παραπάνω εισήγησης, για την λήψη της σχετικής απόφασης.

Τα μέλη Π. Ταταρίδης και Σ. Δενεσίδου ψήφισαν κατά

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 208/2024

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

ΤΑ ΜΕΛΗ	
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	1. Καπουσίδης Παναγιώτης
	2. Μίχος Γεώργιος
	3. Ταταρίδης Πέτρος
	4. Δενεσίδου Σοφία
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ι. ΟΡΦΑΝΙΔΗΣ	