



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΓΡΕΒΕΝΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΓΡΕΒΕΝΩΝ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΥΓΕΙΑ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το Πρακτικό της υπ' αριθμ. **18/19.06.2024** Τακτικής Συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Γρεβενών

Αριθμός Απόφασης: 122/2024

Θέμα: Έγκριση της τριμηνιαίας έκθεσης αποτελεσμάτων έκθεσης προϋπολογισμού δαπανών - εσόδων 1^{ου} τριμήνου έτους 2024, όπως συντάχθηκε από την Δημοτική Επιτροπή

Στα Γρεβενά και στο Δημοτικό Κατάστημα, στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου, ημέρα Τετάρτη 19 Ιουνίου 2024 και ώρα 19:00 συνήλθε σε τακτική δημόσια συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Γρεβενών, ύστερα από την αριθμ. πρωτ. 7.569/14-06-2024 έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου, που επιδόθηκε νόμιμα χωριστά σε καθένα από τα μέλη αυτού, σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν. 3852/2010 όπως ισχύει.

Παρόντες: 1)Αλεξίου Μαρία, 2)Γκιουζέλης Αθανάσιος, 3)Ευαγγελόπουλος Ιωάννης, 4)Καραμήτρος Αχιλλέας, 5)Κατσάλης Αλέξανδρος, 6)Κόλιας Γεώργιος, 7)Κουππίδης Δημοσθένης, 8)Κυπριτζής Σοφοκλής, 9)Λαμπρακάκης Ιωάννης, 10)Λέτσιος Ιωάννης, 11)Λέτσιος Κωνσταντίνος, 12)Μητσιούλη Τατιανή, 13)Μπαρλαγιάννη Ιφιγένεια, 14)Ντάγκα Παναγιώτα, 15)Παπανικολάου Ιωάννης, 16)Πέτρου Χρήστος, 17)Πούλιος Νικόλαος, 18)Σκόδρας Ρήγας, 19)Στεργιούλα Ιφιγένεια, 20)Τριγώνης Χρήστος, 21)Τσιμόπουλος Νικόλαος και 22)Χαντές Χρήστος.

Απόντες: 1)Ανθιμίδης Παρασκευάς, 2)Βαΐος Χρήστος, 3)Γράβαλος Νικόλαος, 4)Δάσκαλος Θεόδωρος, 5)Μπάκα Δέσποινα, 6)Πασχαγιαννίδης Αχιλλέας και 7)Τσιουτσιούμης Νικόλαος, οι οποίοι δεν προσήλθαν, αν και κλήθηκαν νόμιμα.

Στη συνεδρίαση ήταν παρών ο Δήμαρχος Γρεβενών κ. Κυριάκος Ταταρίδης, ο οποίος κλήθηκε σύμφωνα με το άρθρο 67 παρ. 6 του Ν. 3852/2010 όπως ισχύει.

Στη συνεδρίαση ήταν παρών ο Γενικός Γραμματέας του Δήμου Γρεβενών κ. Ευθύμιος Πρέβεζας.

Για την τήρηση των πρακτικών παραβρέθηκε η Σιέλλυ Μπουμπούκα, υπάλληλος του Δήμου Γρεβενών.

Μετά τη διαπίστωση απαρτίας, καθ' ότι σε σύνολο 29 μελών βρέθηκαν παρόντα 22, η Πρόεδρος κ. Ιφιγένεια Μπαρλαγιάννη κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Αποχωρήσεις: Κατά τη συζήτηση του 5^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης αποχώρησε η Δημοτική Σύμβουλος Μαρία Αλεξίου.

Η Πρόεδρος για το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έδωσε το λόγο στον Ευαγγελόπουλο Ιωάννη Αντιδήμαρχο Οικονομικών Υπηρεσιών, ο οποίος έθεσε υπόψη των μελών του Συμβουλίου την εισήγηση του Τμήματος Προϋπολογισμού & Λογιστηρίου της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Γρεβενών, το περιεχόμενο της οποίας έχει ως εξής:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 74 Α παρ.1 του Ν.3852/2010, όπως προστέθηκε από το άρθρο 9 του Ν. 5056/2023: "1.Από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1^η.1.2024, όπου στην κείμενη νομοθεσία, γίνεται αναφορά ή παραπομπή στην 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." 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 οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου, μετά την 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, 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 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 την 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 την αριθμ. 89/2024 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2024 και επικυρώθηκε με την αριθμ. 25766/29-05-2024 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας.

Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του Δήμου αφού έλαβε υπόψη της:

- την περίπτωση β' της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10
- την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010
- τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Γρεβενών
- την αριθμ. **179/2024** απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής

Εισηγούμαστε προς το Δημοτικό Συμβούλιο

α. Τα στοιχεία που πρέπει περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την δημοτική επιτροπή, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από την οικονομική υπηρεσία του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Γρεβενών Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στο Δημοτικό Συμβούλιο οι κάτωθι πίνακες:

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

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

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Α' τριμήνου του έτους 2024

Π Ι Ν Α Κ Α Σ 1
Α΄ ΤΡΙΜΗΝΟ 2024

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	12.672.458,86	2.574.831,52	0,20	2.482.255,19	0,20	0,96
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	307.111,74	118.887,47	0,39	26.314,96	0,09	0,22
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	118.364,36	104.303,75	0,88	104.303,75	0,88	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.841.198,76	183.178,89	0,10	183.176,28	0,10	1,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	302.201,34	32.744,24	0,11	32.743,03	0,11	1,00
05	Φόροι και εισφορές	11.089,68	3.510,75	0,32	3.510,75	0,32	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	10.017.272,54	2.129.529,12	0,21	2.129.529,12	0,21	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	75.220,44	2.677,30	0,04	2.677,30	0,04	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	9.208.092,53	653.083,81	0,07	648.837,40	0,07	0,99
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	14.100,00	3.594,60	0,25	3.594,60	0,25	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	9.012.412,23	613.126,35	0,07	613.126,35	0,07	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	157.848,62	36.146,11	0,23	31.899,70	0,20	0,88
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	23.731,68	216,75	0,01	216,75	0,01	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	666.358,74	479.719,04	0,72	452.201,60	0,68	0,94
21	Τακτικά έσοδα	662.753,74	479.719,04	0,72	452.201,60	0,68	0,94
22	Έκτακτα έσοδα	3.605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	14.265.237,04	2.880.037,14	0,20	41.206,41	0,00	0,01
31	Εισπράξεις από δάνεια	11.385.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	2.880.037,04	2.880.037,14	1,00	41.206,41	0,01	0,01
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.418.377,14	575.342,95	0,17	571.237,93	0,17	0,99
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	2.892.724,64	486.381,35	0,17	483.170,33	0,17	0,99
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	75.894,00	1.539,41	0,02	645,41	0,01	0,42
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	7.569.733,98	7.569.732,86	1,00	7.569.732,86	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	47.800.258,29	14.732.747,32	0,31	11.765.471,39	0,25	0,80

Π Ι Ν Α Κ Α Σ 2
Α΄ ΤΡΙΜΗΝΟ 2024

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩ- ΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρω- θέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	16.409.443,14	11.789.617,73	0,72	2.462.535,44	0,15	2.050.658,62	2.043.167,56	0,12	0,83
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.542.103,02	6.691.121,62	0,89	1.561.164,77	0,21	1.225.557,44	1.218.066,38	0,16	0,78
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.648.106,69	888.357,32	0,54	116.660,78	0,07	116.660,78	116.660,78	0,07	1,00
62	Παροχές τρίτων	2.835.710,69	1.902.612,87	0,67	286.332,78	0,10	283.631,65	283.631,65	0,10	0,99
63	Φόροι - τέλη	132.600,00	42.500,00	0,32	105,00	0,00	105,00	105,00	0,00	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	680.072,59	306.869,36	0,45	29.353,92	0,04	22.615,92	22.615,92	0,03	0,77
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	51.500,00	4.300,00	0,08	709,26	0,01	709,26	709,26	0,01	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.441.631,80	646.417,37	0,45	110.260,89	0,08	43.430,53	43.430,53	0,03	0,39
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.021.718,35	1.272.229,19	0,63	357.743,24	0,18	357.743,24	357.743,24	0,18	1,00
68	Λοιπά Έξοδα	56.000,00	35.210,00	0,63	204,80	0,00	204,80	204,80	0,00	1,00
7	Επενδύσεις	22.901.780,08	4.834.587,90	0,21	149.615,52	0,01	149.615,52	33.823,40	0,00	0,23
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	775.322,07	243.158,50	0,31	31.248,44	0,04	31.248,44	31.248,44	0,04	1,00
73	Έργα	21.853.816,34	4.583.929,40	0,21	118.367,08	0,01	118.367,08	2.574,96	0,00	0,02
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	265.141,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	8.133.185,02	988.238,59	0,12	481.127,79	0,06	917.123,86	889.329,27	0,11	1,85
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.421.534,62	504.861,29	0,21	480.815,55	0,20	435.434,32	433.434,32	0,18	0,90
82	Αποδόσεις	2.954.852,77	483.377,30	0,16	312,24	0,00	481.689,54	455.894,95	0,15	1.460,08
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	2.756.797,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	355.850,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSU M	Σύνολα δαπανών	47.800.258,29	17.612.444,22	0,37	3.093.278,75	0,06	3.117.398,00	2.966.320,23	0,06	0,96

Π Ι Ν Α Κ Α Σ 3
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α΄ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

		Τέλος Προηγ. έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Τρέχον Τρίμηνο έτους	Μεταβολή %
		1	2		3/2
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	11.056.029,11	0,00	12.274.989,11	0,00
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.894.551,44	0,00	2.972.275,93	0,00
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.889.035,55	0,00	2.967.220,04	0,00
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	515,89	0,00	55,89	0,00
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	7.657.509,24	0,00	8.798.744,75	0,00
ΕΒ1	Ταμείο	4.658,40	0,00	2.522,10	0,00
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	7.652.850,84	0,00	8.796.222,65	0,00
ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	503.968,43	0,00	503.968,43	0,00
ΕΓ1	Δάνεια προς τρίτους	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΓ2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΓ3	α) Δάνεια εσωτερικού	503.968,43	0,00	503.968,43	0,00
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	503.968,43	0,00	0,00	0,00
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	503.968,43	0,00	503.968,43	0,00
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.524.143,71	0,00	51.179,10	0,00
ΠΒ1	Προμηθευτές	1.428.938,06	0,00	-227.322,48	0,00
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	95.205,65	0,00	-35.509,73	0,00
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	126.274,81	0,00
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		0,00	187.736,50	0,00
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑ- ΘΗΤΙΚΟΥ	191.704,35	0,00	0,00	0,00
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πλη- ρωτέα)	191.704,35	0,00	191.704,35	0,00
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

Από τον σχετικό έλεγχο της Οικονομικής Υπηρεσίας στην πορεία είσπραξης των εσόδων μετά το πέρας του Α΄ τριμήνου, σύμφωνα με τα κριτήρια της ΚΥΑ οικ. 34574/2018 (ΦΕΚ 2942/20-07-2018), του με αρ. πρωτ. 44485/06-08-2018 εγγράφου του Υπουργείου Εσωτερικών με θέμα "Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω του ΟΠΔ" και των οδηγιών του Παραρτήματος Β΄ "Παραδείγματα υπολογισμού αποκλίσεων":

ε ι σ η γ ο ύ μ α ι

ότι δεν υπάρχουν ενδείξεις ότι ο προϋπολογισμός θα καταστεί μη ρεαλιστικός.

Προς επίρρωση των ανωτέρω παρατίθεται ο σχετικός υπολογισμός κατά τα οριζόμενα στο σχετικό Παράρτημα Β΄

Πίνακας 1. Πίνακας ενδεικτικής στοχοθεσίας

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΟΥ						
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ: 2024		1	2	3	4	5
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ	ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ	ΜΑΡΤΙΟΣ	3μηνο
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	10.508.978,22	330.191,51	1.050.222,16	817.082,05	2.197.495,72
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.	20.369.765,05	1.219.985,15	1.759.235,53	346.929,78	3.326.150,46
Γραμμή 3α	Ίδια Έσοδα	2.836.766,62	54.178,01	29.966,10	57.487,72	141.631,83
Γραμμή 3β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	666.358,74	233.395,21	169.571,06	61.796,74	464.763,01
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	123.239,41	14.310,12	14.960,74	13.451,77	42.722,63
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	2.968.618,64	126.369,54	208.614,11	214.529,01	549.512,66
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5	37.473.726,68	1.978.429,54	3.232.569,70	1.511.277,07	6.722.276,31
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	7.657.509,24				
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	7.569.733,98				
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)	45.131.235,92				
Β	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ	ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ	ΜΑΡΤΙΟΣ	3μηνο
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	7.545.123,40	383.585,25	581.736,15	582.817,85	1.548.139,25
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	8.736.730,12	60.010,32	399.359,31	426.704,43	886.074,06
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	23.032.390,08	0,00	2.803.255,60	520.973,50	3.324.229,10
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	2.418.514,24	285.772,05	154.542,33	7.198,13	447.512,51
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2.954.852,77	117.446,69	190.167,40	228.707,60	536.321,69

B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)	44.687.610,61	846.814,31	4.129.060,79	1.766.401,51	6.742.276,61
Γραμμή 6	Αποθεματικό	355.850,05				
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1-6)	45.043.460,66				
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12/2023	2.434.207,08	0,00	0,00	0,00	0,00

Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας		1.209.162,00	1.285.591,00	1.524.556,00	1.524.556,00
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΑ (Στόχος)		8.789.124,47	7.892.633,38	7.637.508,94	7.637.508,94
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΑ (Στόχος)		7.579.962,47	6.607.042,38	6.112.952,94	6.112.952,94

Πίνακας ς 2. Πίνακας ενδεικτικής εκτέλεσης προϋπολογισμού

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ: 2024		1	2	3	4	5
A	ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΕΞΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ	ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ	ΜΑΡΤΙΟΣ	3μηνο
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	10.508.978,22	736.382,56	886.315,14	597.848,21	2.220.545,91
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.	20.369.765,05	195.266,96	290.071,39	127.788,00	613.126,35
Γραμμή 3α	Ίδια Έσοδα	2.836.766,62	127.946,17	21.106,61	235.789,74	384.842,52
Γραμμή 3β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	666.358,74	228.911,54	200.740,14	22.549,92	452.201,60
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	123.239,41	13.002,28	14.682,08	13.522,05	41.206,41
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	2.968.618,64	105.377,81	172.859,37	205.578,56	483.815,74

A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5	37.473.726,68	1.406.887,32	1.585.774,73	1.203.076,48	4.195.738,53
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	7.657.509,24				

Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	7.569.733,98				
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)	45.131.235,92				
B	ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΕΣΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ	ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ	ΜΑΡΤΙΟΣ	3μηνο
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	7.545.123,40	300.051,18	449.073,04	469.157,40	1.218.281,62
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	8.736.730,12	83.899,21	216.250,56	510.429,49	810.579,26
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	23.032.390,08	4.840,64	7.415,60	36.089,08	48.345,32
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	2.418.514,24	232.776,54	2.654,85	197.787,69	433.219,08
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2.954.852,77	101.517,42	175.224,42	179.153,11	455.894,95
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)	44.687.610,61	723.084,99	850.618,47	1.392.616,77	2.966.320,23
Γραμμή 6	Αποθεματικό	355.850,05				
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)	45.043.460,66				
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12/2023	2.434.207,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Γ.2	Απλήρωτες υποχρεώσεις στο τέλος του μήνα	0,00	0,00	0,00	1.524.556,00	1.524.556,00
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Εκτέλεση)		8.341.311,57	9.076.467,83	8.886.927,54	8.886.927,54
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Εκτέλεση)		8.341.311,57	9.076.467,83	7.362.371,54	7.362.371,54

Σύνοψη υπολογισμών	Από Πίνακα 1		Από Πίνακα 2		Εκτέλεση μείον στόχος	
	Στόχος	(Υπολογισμός)	Εκτέλεση	(Υπολογισμός)	Αποκλίσεις	(Υπολογισμός)
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3B+4)	649.117,47	(141631,83+464763,01+42.722,63)	878.250,53	(384.842,52 + 452.201,60+41.206,41)	229.133,06	(649.117,47-878.250,53)
Σύνολο εσόδων (A.1)	6.722.276,31		4.195.738,53			Δεν υπολογίζεται

Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	14.379.785,55	(6722.276,31+ 7.657.509,24)	11.853.247,77	(4.195.738,53+ 7.657.509,24)	-2.526.537,78	(14.379.785,55- 11.853.247,77)
Σύνολο εξόδων (Β.1)	6.742.276,61		2.966.320,23		-3.775.956,38	6.742.276,61- 2.966.320,23)
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	7.637.508,94	(6722.276,31+7.657.509,24- 6.742.276,61)	8.886.927,44	(4.195.738,53+7.657.509,24 - 2.966.320,23)	1.249.418,50	(7.637.508,94- 8.886.927,44)
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ.2)	1.524.556		1.524.556		0,00	(1524.556- 1524.556)
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2)	6.112.972,94	7.637.508,94-1524.556,00)	7.362.371,44	(8.886.927,44- 1524.556)	1.249.418,50	(6.112.972,94- 7.362.371,44)

ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ Ο.Π.Δ. 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος Ο.Π.Δ.	<u>Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος Ο.Π.Δ.</u>	x 100 =	1.249.418,50	x 100 =	8,69
Αποτέλεσμα Ο.Π.Δ. (%) =	Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων Έναρξης		14.379.785,55		

ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΤΩΝ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ Π.Ο.Ε. 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων Π.Ο.Ε. (%) =	<u>Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων Π.Ο.Ε.</u>	x 100 =	229.133,06	x 100 =	35,30
	Στόχος Ιδίων Εσόδων και Εσόδων Π.Ο.Ε.		649.117,47		

Στη συνέχεια το λόγο πήρε η **επικεφαλής της παράταξης “Λαϊκή Συσπείρωση Γρεβενών” Παναγιώτα Ντάγκα**, η οποία είπε: Εμείς κατά αφού καταψηφίσαμε τον προϋπολογισμό.

Στη συνέχεια η Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου, για την λήψη σχετικής απόφασης.

Το Δημοτικό Συμβούλιο, αφού έλαβε υπόψη τ' ανωτέρω και τις σχετικές διατάξεις, μετά από διαλογική συζήτηση

Αποφάσιζει κατά πλειοψηφία

Εγκρίνει την υπ' αριθμ. **179/2024** απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής (ΑΔΑ: ΨΜ7ΔΩ9Γ-1ΘΜ) σχετική με την τριμηνιαία έκθεση εσόδων-εξόδων 1^{ου} τριμήνου χρήσης 2024, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού για την κατάσταση εσόδων και εξόδων του Δήμου, όπως αναλυτικά εμφανίζονται στους ενσωματωμένους σε αυτήν πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Α' τριμήνου έτους 2024

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Α' τριμήνου έτους 2024 και

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Α' τριμήνου έτους 2024.

Διαπιστώνει ότι όπως προκύπτει από την έκθεση του 1ου τριμήνου του οικονομικού έτους 2024, δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού διότι σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση εισπραξης των εσόδων, στον προϋπολογισμό δεν έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης.

Μειοψηφούσης της Δημοτικής Συμβούλου της παράταξης “Λαϊκή Συσπείρωση Γρεβενών” Παναγιώτα Ντάγκα, για τους λόγους που αναφέρει στην τοποθέτηση της.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **122/2024**.

.....
Για το παραπάνω θέμα συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως εξής:

**Η Πρόεδρος
Υπογραφή**

**Τα Μέλη
Υπογραφές**

**Ακριβές απόσπασμα
Γρεβενά 21-06-2024
Η Πρόεδρος του Δ.Σ.**

Ιφιγένεια Μπαρλαγιάννη