



**ΔΗΜΟΣ ΘΕΡΜΗΣ**  
**Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**  
**ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από το υπ αριθμ. 6/12-2-2025 πρακτικό συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής Δήμου Θέρμης

Αριθμ.Αποφ. 76/2025

**ΘΕΜΑ: Έλεγχος υλοποίησης προϋπολογισμού και υποβολή έκθεσης απολογιστικών Δ' τριμήνου 2024 στο Δημοτικό Συμβούλιο.**

Στη Θέρμη, σήμερα την 12η-2-2025 ημέρα Τετάρτη και ώρα 9:00 π.μ. συνεδρίασε η Δημοτική Επιτροπή Δήμου Θέρμης, στην αίθουσα του Πολιτιστικού Κέντρου του Δήμου, μετά από την υπ' αριθμ. 7529/7-2-2025 πρόσκληση συνεδρίασης του Προέδρου σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010 (Φ.Ε.Κ. 87/τεύχος Α) περί «Νέας Αρχιτεκτονικής της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης, Πρόγραμμα Καλλικράτης» όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 77 του Ν. 4455/2018, και ισχύει. Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία γιατί σε σύνολο 9 μελών βρέθηκαν παρόντα 9 μέλη, δηλαδή:

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

1. Παπαδόπουλος Θεόδωρος (Πρόεδρος)
2. Γκιζάρης Στέργιος
3. Γαντάς Σπυρίδωνας
4. Τσολάκης Απόστολος
5. Αποστόλου Στυλιανός
6. Σαμαράς Σωκράτης
7. Τσιφτελίδου Άννα
8. Καρακώττας Αστέριος (Αντιπρόεδρος)
9. Καρκατζούνης Θεοφάνης (αναπλ.Μέλος)

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

κηρύχθηκε από τον Πρόεδρο η έναρξη της συνεδρίασης

Πρακτικά τηρήθηκαν από την υπάλληλο του Δήμου, Μαρία Αθανασίου (σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 10361/9-2-2024 απόφαση Δημάρχου Θέρμης).

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 16<sup>ο</sup> της ημερησίας διατάξεως θέμα είπε ότι με το υπ' αριθμ. 7251/6-2-2025 έγγραφο της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών υποβλήθηκε προς την Επιτροπή η έκθεση ελέγχου εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων Δ' τριμήνου 2024, σύμφωνα με την οποία: με τα άρθρα 72, παρ. 1, περ. β και 266, παρ 9 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/ 2011, και αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν.4257/2014, 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 επισυνάπτεται η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών. Η έκθεση υποβάλλεται στο

Δημοτικό Συμβούλιο.

Εάν με την ανωτέρω έκθεση διαπιστωθεί από την Δημοτική Επιτροπή, 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, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της και αντίστοιχα 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.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Η έκθεση 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»), και οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) γνωστοποιούνται στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/2010. Σύμφωνα με τα ανωτέρω και λαμβάνοντας υπόψη τα οικονομικά στοιχεία του Δήμου έως και 31 Δεκεμβρίου 2024, σας υποβάλλουμε συνημμένα τους παρακάτω πίνακες:

Εγκεκριμένη στοχοθεσία προϋπολογισμού 2024

Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 4<sup>ου</sup> τριμήνου 2024

Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εξόδων 4<sup>ου</sup> τριμήνου 2024

Έλεγχος εκτέλεσης προϋπολογισμού 4<sup>ου</sup> τριμήνου 2024

Σύμφωνα με την ΚΥΑ 34574/05.07.2018 ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β' "Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ - θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ." στο άρθρο 2 προβλέπεται:

*"1. Για τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων οικονομικού αποτελέσματος και τον εντοπισμό αποκλίσεων λαμβάνονται υπόψη οι εξής παράμετροι:*

*α) Η πορεία είσπραξης των εσόδων του προϋπολογισμού σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εσόδων κατά τη διάρκεια του έτους.*

*β) Η πορεία πραγματοποίησης των εξόδων του προϋπολογισμού σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εξόδων κατά τη διάρκεια του έτους.*

*γ) Η εξέλιξη του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τη διάρκεια του έτους.*

*2. Η συνολική εξέταση των παραπάνω παραμέτρων, κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού, διασφαλίζει σε σημαντικό βαθμό τον έγκαιρο εντοπισμό αποκλίσεων που δύνανται να οδηγήσουν σε αδυναμία ισοσκέλισης προϋπολογισμού, γεγονός που συνεπάγεται την εφαρμογή της διαδικασίας υπαγωγής του φορέα στο Πρόγραμμα Εξυγίανσης σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο άρθρο 174 του ν. 4270/2014 (Α' 143) όπως αυτό έχει τροποποιηθεί και ισχύει."*

Επίσης στο ίδιο άρθρο προβλέπεται

*"5. Οι στόχοι των υποομάδων «Ίδια Έσοδα» και «Έσοδα ΠΟΕ» ελέγχονται διακριτά ..... Εφαρμόζεται η μεθοδολογία υπολογισμού της Απόκλισης Εσόδων."*

*6. Όταν διαπιστώνεται αρνητική Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ άνω του 10%, το Παρατηρητήριο ενημερώνει, εντός ενός μηνός από τη λήξη του τριμήνου, τον φορέα, την αρμόδια για την εποπτεία του Αρχή και το Υπουργείο Εσωτερικών, παρέχοντας οδηγίες και εισηγούμενο μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης. Ο φορέας υποχρεούται να ενημερώσει άμεσα το Παρατηρητήριο για τα μέτρα που ελήφθησαν ή πρόκειται να ληφθούν για τη διόρθωση της*

απόκλισης. Τα προαναφερόμενα εφαρμόζονται και για τη διαπίστωση αρνητικής απόκλισης στους στόχους των υποομάδων του ΟΤΑ «Ίδια Έσοδα» και «Έσοδα ΠΟΕ» συνολικά.”

Με βάση τα ανωτέρω στοιχεία, το οικονομικό αποτέλεσμα εκτέλεσης του 4ου τριμήνου του προϋπολογισμού του 2024, παρουσιάζει θετική απόκλιση 9,31% από τους στόχους του 4ου τριμήνου με βάση την εγκεκριμένη στοχοθεσία έτους 2024. Η απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος του 3<sup>ου</sup> τριμήνου ήταν θετική σε ποσοστό 6,05%.

Μεταξύ του στόχου και της εκτέλεσης, των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ παρουσιάζεται στο τέλος του 4ου τριμήνου αρνητική απόκλιση -5,74%. Η απόκλιση των ιδίων εσόδων του 3<sup>ου</sup> τριμήνου ήταν αρνητική σε ποσοστό 1,01%. Η απόκλιση στην εκτέλεση των ιδίων εσόδων προήλθε κυρίως από την χαμηλή εισπραξιμότητα των έκτακτων εσόδων (Πρόστιμα και προσαυξήσεις στο 54% και Λοιπά έκτακτα στο 23%)

Κατά τα λοιπά ο προϋπολογισμός του Δήμου για το 2024 εκτελέστηκε καλώς σε σχέση με την στοχοθεσία του 2024 και δεν υπήρξαν αποκλίσεις κατά την διάρκεια του έτους που να απαιτούσαν την λήψη διορθωτικών μέτρων.

**Λαμβάνοντας υπόψη όλα τα παραπάνω ο Πρόεδρος πρότεινε να υποβληθεί η έκθεση οικονομικού απολογισμού Δ΄ τριμήνου 2024 στο Δημοτικό Συμβούλιο και κάλεσε την Δημοτική Επιτροπή να αποφασίσει σχετικά.**

**Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Τσιφτελίδου Άννα, Καρακώττας Αστέριος και Καρακαζούνης Θεοφάνης, καταψήφισαν το θέμα, ως συνέχεια της καταψήφησης και του συνόλου του προϋπολογισμού.**

Η Δημοτική επιτροπή αφού έλαβε υπόψη την εισήγηση του Προέδρου, τα στοιχεία που υποβλήθηκαν από την οικονομική υπηρεσία τα άρθρα 72, παρ. 1, περ. β και 266, παρ 9 του Ν.3852/2010 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την παρ. 4 του άρθρου 43 και Ν. 5013/2023, του Ν. 3979/ 2011, και αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν.4257/2014 του Ν.4257/2014, & του Ν. 3979/ 2011 και 5056/2023

#### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ κατά πλειοψηφία**

Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο έκθεση οικονομικού απολογισμού Δ΄ τριμήνου 2024 από την οποία προκύπτει η διαχείριση του προϋπολογισμού του Δήμου Θέρμης έως και 31-12-2024 όπως παρουσιάζεται στους πίνακες στοχοθεσίας Εσόδων – Εξόδων - Ελέγχου εκτέλεσης προϋπολογισμού Δ΄ Τριμήνου 2024, οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο κομμάτι της παρούσας απόφασης.

Με βάση τα στοιχεία, το οικονομικό αποτέλεσμα εκτέλεσης του 4ου τριμήνου του προϋπολογισμού του 2024, παρουσιάζει θετική απόκλιση 9,31% από τους στόχους του 4ου τριμήνου με βάση την εγκεκριμένη στοχοθεσία έτους 2024. Η απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος του 3ου τριμήνου ήταν θετική σε ποσοστό 6,05%.

Μεταξύ του στόχου και της εκτέλεσης, των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ παρουσιάζεται στο τέλος του 4ου τριμήνου αρνητική απόκλιση -5,74%. Η απόκλιση των ιδίων εσόδων του 3ου τριμήνου ήταν αρνητική σε ποσοστό 1,01%. Η απόκλιση στην εκτέλεση των ιδίων εσόδων προήλθε κυρίως από την χαμηλή εισπραξιμότητα των έκτακτων εσόδων (Πρόστιμα και προσαυξήσεις στο 54% και Λοιπά έκτακτα στο 23%)

Κατά τα λοιπά ο προϋπολογισμός του Δήμου για το 2024 εκτελέστηκε καλώς σε σχέση με την στοχοθεσία του 2024 και δεν υπήρξαν αποκλίσεις κατά την διάρκεια του έτους που να απαιτούσαν την λήψη διορθωτικών μέτρων.

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Τσιφτελίδου Άννα, Καρακώττας Αστέριος και Καρκατζούνης Θεοφάνης, καταψήφισαν το θέμα, ως συνέχεια της καταψήφησης και του συνόλου του προϋπολογισμού.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμ. 76/2025

Αφού τελείωσαν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, λύνεται η συνεδρίαση.  
Για το παραπάνω θέμα συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως εξής:

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ  
Υ Π Ο Γ Ρ Α Φ Ε Σ**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ  
ΔΗΜΑΡΧΟΣ**

**ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ**



ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ:		Α/Α Στήλης																	
Α ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ		ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ																	
ΤΡΕΧΟΥΣΑ		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
ΤΡΕΧΟΥΣΑ		Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Άπριλιος	Μάιος	Ιούνιος	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Όκτωβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνος	Τιμή = 0 =>				
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	13.250.372.05	807.527.98	1.031.241.05	955.687.39	2.794.456.42	1.273.947.78	844.499.58	927.200.84	5.840.104.62	956.383.98	870.657.98	793.437.98	8.470.584.56	983.642.98	1.705.223.88	1.281.432.98	12.440.884.38	809.487.62
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές	17.224.129.79	528.912.79	341.799.21	191.720.84	1.062.432.84	345.588.06	588.427.20	396.950.90	2.393.399.00	712.954.92	252.995.81	1.779.309.48	5.138.659.21	0.00	2.337.877.74	534.919.06	8.011.456.03	9.212.673.76
Γραμμή 3α	Λοιπά Έσοδα	12.832.051.80	125.836.38	119.639.43	1.170.91.62	1.415.567.43	825.839.20	779.331.99	1.720.181.44	4.740.920.06	1.306.451.16	892.409.35	1.021.347.92	7.960.128.49	1.468.242.14	1.396.564.38	1.311.994.13	12.135.928.12	696.122.68
Γραμμή 3β	Λοιπά Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	2.890.000.00	799.076.55	646.677.07	172.850.30	1.618.603.92	154.057.42	31.837.23	46.033.17	1.850.531.74	116.402.90	21.433.78	57.372.18	2.045.740.60	56.180.93	75.349.41	33.724.19	2.210.995.13	679.004.87
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	896.628.13	186.717.49	44.686.43	104.297.79	335.701.71	92.972.47	253.036.52	90.692.75	772.403.45	186.390.76	22.972.14	85.692.98	1.067.459.33	24.467.82	196.641.86	30.384.44	1.318.953.45	-422.325.32
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	7.252.460.00	392.016.05	496.713.07	546.563.11	1.435.291.23	588.372.14	658.754.89	662.375.00	3.344.793.26	568.673.92	488.375.60	568.373.72	4.970.216.50	535.122.89	641.367.44	746.605.78	6.893.312.61	359.147.36
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5	54.345.641.77	2.840.086.24	2.680.756.26	3.141.211.05	8.662.053.55	3.280.777.07	3.155.887.41	3.843.434.10	18.942.152.13	3.856.257.64	2.548.844.66	4.306.534.26	29.652.788.69	3.067.656.76	6.352.024.67	3.939.060.60	43.011.530.72	11.334.111.05
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	9.390.234.92																	
Γραμμή 7	Προσαρμωμένο Χρηματικό Υπόλοιπο ΠΟΕ	9.075.052.94																	
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-9)	68.592.793.73																	
B ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ		ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ																	
ΤΡΕΧΟΥΣΑ		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
ΤΡΕΧΟΥΣΑ		Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Άπριλιος	Μάιος	Ιούνιος	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Όκτωβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνος	Τιμή = 0 =>				
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	16.478.617.17	997.720.20	1.251.217.36	1.257.100.22	3.506.037.78	1.303.954.28	1.402.467.53	1.412.963.38	7.625.422.94	1.367.854.41	1.303.517.83	1.330.144.83	11.626.940.01	1.324.793.47	1.431.377.02	1.371.394.25	15.754.504.78	2.724.112.38
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	20.939.805.72	174.524.49	1.020.092.39	1.066.549.44	2.261.166.32	1.748.407.35	925.452.06	1.018.807.97	5.953.833.70	833.672.56	635.690.55	1.063.785.88	8.486.982.69	1.574.074.14	1.609.512.45	1.799.928.18	13.470.497.46	7.469.308.26
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	16.262.980.26	0.00	571.979.76	544.237.02	1.116.216.78	648.097.44	452.977.34	649.906.01	2.867.197.57	1.333.774.01	44.636.93	1.072.583.18	5.318.191.69	184.656.87	1.385.909.30	2.248.694.15	9.137.452.01	7.125.528.25
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	575.164.34	0.00	448.569.22	4.000.00	452.569.22	30.977.67	73.283.77	0.00	556.830.66	4.000.00	7.334.60	0.00	568.165.26	0.00	0.00	0.00	568.165.26	6.999.06
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	7.157.000.00	449.500.57	501.309.03	640.764.81	1.591.574.41	555.863.91	619.018.28	578.617.76	3.345.074.36	545.031.66	497.334.41	492.982.73	4.880.423.16	569.524.85	646.792.22	587.802.53	6.684.542.75	472.457.25
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)	63.413.567.49	1.621.745.26	3.793.167.76	3.512.651.49	8.927.564.51	4.287.300.62	3.473.198.98	3.660.295.12	20.348.359.23	4.084.332.64	2.488.514.32	3.959.496.62	30.880.702.81	3.653.049.33	5.073.590.98	6.007.819.14	45.615.162.27	17.798.405.22
Γραμμή 6	Αποθεματικό	9.127.22																	
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)	63.422.694.71																	
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους	964.099.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Γ.2	Μηνιαία στάχα απλήρωτων υποχρεώσεων έτους προεξέλιξης	0.00	2.202.936.08	1.838.441.00	1.481.785.85	1.481.785.85	1.982.306.67	1.738.823.62	1.901.614.29	1.901.614.29	1.511.815.84	1.859.492.03	1.614.326.59	1.614.326.59	1.762.717.35	1.825.820.41	689.975.44	689.975.44	689.975.44
A	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)	10.608.575.90	9.496.164.40	9.124.723.96	9.124.723.96	8.118.200.41	7.800.888.84	7.984.027.82	7.984.027.82	7.755.952.82	7.816.283.16	8.162.320.80	8.162.320.80	7.576.928.23	8.855.361.91	6.786.603.37	6.786.603.37	6.786.603.37	6.786.603.37
E	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)	8.405.639.82	7.657.723.40	7.642.938.11	7.642.938.11	6.135.893.74	6.062.065.22	6.082.413.53	6.082.413.53	6.244.136.98	5.956.791.13	6.547.994.21	6.547.994.21	5.814.210.88	7.029.541.44	6.096.627.93	6.096.627.93	6.096.627.93	6.096.627.93
Z	Διαφορά για συμφωνία ΠΥ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθείσες βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	14.245.151.96																
H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με ΠΥ	Σύνολο Εσόδων 1-5 + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85)	77.665.846.67																
H.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με ΠΥ	Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6 + ΚΑΕ (85)	77.667.846.67																

## ΕΛΕΓΧΟΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

<b>Έλεγχος εκτέλεσης προϋπολογισμού Δ' τριμήνου 2024</b>			
	<b>Στόχος (ΑΠΟ Π'ΙΝΑΚΑ 1)</b>	<b>Εκτέλεση (ΑΠΟ ΠΙΝΑΚΑ 2)</b>	<b>Εκτέλεση μείον στόχος</b>
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	16,620,679.93 €	15,665,877.70 €	- 954,802.23 €
Σύνολο εσόδων (Α1)	50,493,355.86 €	43,011,530.72 €	
Σύνολο εσόδων (Α1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	59,883,590.78 €	52,401,765.64 €	- 7,481,825.14 €
Σύνολο Εξόδων (Β1)	59,364,006.33 €	45,615,162.27 €	- 13,748,844.06 €
Ταμιακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α1) + (6) – (Β1)	519,584.45 €	6,786,603.37 €	6,267,018.92 €
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	- €	689,975.44 €	689,975.44 €
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) – (Γ2)	519,584.45 €	6,096,627.93 €	5,577,043.48 €
<b>Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος %, Δ' τριμήνου 2024:</b>		<b>9.31%</b>	
<b>Απόκλιση των Ιδίων Εσόδων και των Εσόδων ΠΟΕ %, Δ' τριμήνου 2024:</b>		<b>-5.74%</b>	

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	39,382,174.68	29,188,754.04	0.74	29,719,414.19	0.75	29,187,423.39	29,188,754.04	0.74	0.98
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	18,442,368.96	15,718,256.58	0.85	15,750,432.14	0.85	15,718,256.58	15,718,256.58	0.85	1.00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1,913,920.73	1,223,439.09	0.64	1,258,026.00	0.66	1,223,413.82	1,223,439.09	0.64	0.97
62	Παροχές τρίτων	6,989,385.45	5,419,181.08	0.78	5,468,825.44	0.78	5,419,181.08	5,419,181.08	0.78	0.99
63	Φόροι - τέλη	359,000.00	313,663.87	0.87	313,312.76	0.87	312,358.49	313,663.87	0.87	1.00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	1,406,839.50	771,759.28	0.55	874,891.04	0.62	771,759.28	771,759.28	0.55	0.88
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	765,961.22	521,344.37	0.68	521,344.37	0.68	521,344.37	521,344.37	0.68	1.00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	3,561,915.89	1,874,043.34	0.53	2,136,754.42	0.60	1,874,043.34	1,874,043.34	0.53	0.88
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	5,942,782.93	3,347,066.43	0.56	3,395,828.02	0.57	3,347,066.43	3,347,066.43	0.56	0.99
68	Λοιπά Έξοδα	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Επενδύσεις	15,468,478.97	8,363,903.50	0.54	8,731,506.98	0.56	8,224,157.83	8,363,903.50	0.54	0.96
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1,513,762.85	611,845.94	0.40	621,236.00	0.41	611,845.94	611,845.94	0.40	0.98
73	Έργα	12,656,067.64	7,622,360.34	0.60	7,961,526.08	0.63	7,482,614.67	7,622,360.34	0.60	0.96
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1,298,648.48	129,697.22	0.10	148,744.90	0.11	129,697.22	129,697.22	0.10	0.87
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	22,808,065.80	8,062,504.73	0.35	1,878,322.32	0.08	8,062,504.73	8,062,504.73	0.35	4.29
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1,405,913.84	1,377,961.98	0.98	1,405,823.24	1.00	1,377,961.98	1,377,961.98	0.98	0.98
82	Αποδόσεις	7,157,000.00	6,684,542.75	0.93	472,499.08	0.07	6,684,542.75	6,684,542.75	0.93	14.15
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	14,245,151.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Αποθεματικό	9,127.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
FSUM	Σύνολα δαπανών	77,667,846.67	45,615,162.27	0.59	40,329,243.49	0.52	45,474,085.95	45,615,162.27	0.59	1.13

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	21,514,127.11	22,045,618.16	1.02	21,447,709.93	1.00	0.97
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	1,179,500.00	1,431,280.97	1.21	860,335.40	0.73	0.60
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	250,000.00	284,395.92	1.14	284,395.92	1.14	1.00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5,781,000.00	5,964,104.63	1.03	5,948,862.07	1.03	1.00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή	2,989,854.00	2,632,831.39	0.88	2,627,975.94	0.88	1.00
05	Φόροι και εισφορές	1,552,000.00	1,212,080.66	0.78	1,209,216.01	0.78	1.00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	9,598,803.11	10,257,458.45	1.07	10,257,458.45	1.07	1.00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	162,970.00	263,466.14	1.62	259,466.14	1.59	0.98
1	Έκτακτα έσοδα	15,403,115.88	8,083,012.45	0.52	6,844,843.75	0.44	0.85
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	1,860,429.74	1,440,511.52	0.77	1,440,511.52	0.77	1.00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	12,625,958.34	4,458,654.59	0.35	4,458,654.59	0.35	1.00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	670,000.00	1,407,627.52	2.10	763,582.67	1.14	0.54
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	246,727.80	776,218.82	3.15	182,094.97	0.74	0.23
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2,890,000.00	3,086,349.29	1.07	2,210,995.13	0.77	0.72
21	Τακτικά έσοδα	2,770,000.00	2,647,757.26	0.96	2,163,117.04	0.78	0.82
22	Έκτακτα έσοδα	120,000.00	438,592.03	3.65	47,878.09	0.40	0.11
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	17,956,561.80	17,121,198.54	0.95	3,453,783.37	0.19	0.20
31	Εισπράξεις από δάνεια	2,812,781.71	2,134,829.92	0.76	2,134,829.92	0.76	1.00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	15,143,780.09	14,986,368.62	0.99	1,318,953.45	0.09	0.09
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	10,828,988.94	9,846,526.71	0.91	9,054,198.54	0.84	0.92
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	6,576,000.00	6,302,911.32	0.96	6,302,911.32	0.96	1.00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	349,000.00	1,363,117.49	3.91	570,789.32	1.64	0.42
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	9,075,052.94	9,075,052.94	1.00	9,075,052.94	1.00	1.00
FSUM	Σύνολα εσόδων	77,667,846.67	69,257,758.09	0.89	52,086,583.66	0.67	0.75

		Τέλος Προηγ. έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Τρέχον Τρίμηνο έτους	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	27,012,746.57	0.00	24,435,741.56	0.00
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	17,585,233.41	0.00	17,928,130.03	0.00
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	176,079.38	0.00	108,719.89	0.00
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	102,521.44	0.00	103,471.44	0.00
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	17,306,632.59	0.00	17,715,938.70	0.00
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	9,390,234.92	0.00	6,470,333.29	0.00
ΕΒ1	Ταμείο	0.00	0.00	0.00	0.00
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	9,390,234.92	0.00	6,470,333.29	0.00
ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	37,278.24	0.00	37,278.24	0.00
ΕΓ1	Δάνεια προς τρίτους	37,278.24	0.00	37,278.24	0.00
ΕΓ2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0.00	0.00	0.00	0.00
ΕΓ3	α) Δάνεια εσωτερικού	0.00	0.00	0.00	0.00
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	7,919,080.23	0.00	8,935,586.00	0.00
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ	4,498,579.34	0.00	6,119,914.06	0.00
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	3,387,685.62	0.00	5,371,447.97	0.00
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1,110,893.72	0.00	748,466.09	0.00
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	3,078,936.99	0.00	2,474,031.88	0.00
ΠΒ1	Προμηθευτές	1,870,835.13	0.00	1,396,629.86	0.00
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0.00	0.00	193,743.71	0.00
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	5,555.07	0.00	17,327.77	0.00
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1,202,546.79	0.00	866,330.54	0.00
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	341,563.90	0.00	341,640.06	0.00
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	9,255.56	0.00	9,255.56	0.00
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	332,308.34	0.00	332,384.50	0.00
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0.00	0.00	0.00	0.00