



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΒΟΛΒΗΣ**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α
από τα πρακτικά της 23^{ης}/2024
συνεδρίασης της Δημοτικής
Επιτροπής του Δήμου Βόλβης

Αριθμός Απόφασης: 451/2024

ΘΕΜΑ : Τριμηνιαία έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2024

Στον Δήμο Βόλβης και στο δημοτικό κατάστημα Σταυρού (Αίθουσα Δημοτικού Συμβουλίου), σήμερα στις 29 του μηνός Οκτωβρίου του έτους 2024 ημέρα της εβδομάδας Τρίτη και ώρα 10:30 π.μ., συνήλθε σε τακτική (Δια ζώσης) συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Βόλβης, ύστερα από την αρ. 18962/25-10-2024 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που επιδόθηκε στον κάθε σύμβουλο με ηλεκτρονικό μήνυμα, σύμφωνα με το αρ. 75 του Ν. 3852/2010 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, τις διατάξεις των άρθρων 8 και 9 του Ν. 5056/2023 και της αριθ. 303/30971/02-04-2024 εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία (παρ. 1, αρ. 75 του Ν. 3852/2010, όπως ισχύει σήμερα), δεδομένου ότι σε σύνολο επτά (7) μελών, βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω επτά (7) μέλη:

Παρόντες	Απόντες
1. Λιάμας Διαμαντής, Δήμαρχος & Πρόεδρος της Δ.Ε. 2. Επιτρόπου Παναγιώτης (Τακτικό Μέλος) 3. Ιορδανίδης Θεόδωρος (Τακτικό Μέλος) 4. Πανταζίδης Νικόλαος (Τακτικό Μέλος) 5. Σαββόπουλος Χρήστος (Τακτικό Μέλος) 6. Πολυζωΐδου Βασιλική (Τακτικό Μέλος) 7. Χαρισόπουλος Ιωακείμ (Τακτικό Μέλος)	Κανένας

Ώρα έναρξης συνεδρίασης: 10:30.

Ώρα λήξης συνεδρίασης: 11:05.

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε η δημοτική υπάλληλος Παπαδάκη Αλεξάνδρα για την τήρηση των πρακτικών.

Το με αρ. 1 θέμα, με αρ. απόφασης 450/2024, δεν αναγράφονταν στην ημερήσια διάταξη, αλλά συζητήθηκε κατόπιν της 449/2024 ομόφωνης απόφασης των παρόντων μελών της Δ.Ε. ως επείγον, για λόγους Δημοτικού συμφέροντος και για την ομαλή και εύρυθμη λειτουργία του Δήμου.

Ο Πρόεδρος της Δ.Ε. κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασεως και εισηγήθηκε το 1ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, που αφορά στην Τριμηνιαία έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2024.

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, η οικονομική 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.

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 αντικαταστάθηκε από τον Ν. 4257/2014 (ΦΕΚ Α'93/14-4-2014), ορίζονται τα εξής:

«9. Η οικονομική 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 οικονομική 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, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική 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 οικονομική 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 αριθ. 51/2024 (ΑΔΑ: ΨΣΧΗΩ9Ω-ΡΟ3) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός και το ολοκληρωμένο πλαίσιο δράσης του έτους 2024 και επικυρώθηκε με το αριθ. πρωτ. 40577/21-03-2024 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης.

Η αντίστοιχη έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού Β' τριμήνου 2024 εγκρίθηκε από το Δημοτικό Συμβούλιο με την υπ' αρ. 113/2024 απόφασή του και έλαβε ΑΔΑ: ΨΦΕΞΩ9Ω-109.

Τέλος, σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν. 5056/2023 «Αρμοδιότητες δημοτικής επιτροπής - Προσθήκη άρθρου 74 Α στον ν. 3852/2010» : Μετά από το άρθρο 74 του ν. 3852/2010 (Α' 87) προστίθεται άρθρο 74Α ως εξής: «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.»

Με βάση τα παραπάνω η προϊσταμένη της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου με το **18700/23-10-2024** έγγραφό της, κοινοποίησε στην Δημοτική Επιτροπή την εισήγηση με τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην Δημοτική Επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης Π/Υ εσόδων Γ' τριμήνου του έτους 2024.

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης Π/Υ δαπανών Γ' τριμήνου του έτους 2024.

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Γ' τριμήνου του έτους 2024.

Από τον σχετικό έλεγχο της Οικονομικής Υπηρεσίας στην πορεία είσπραξης των εσόδων μετά το πέρας του Γ' τριμήνου, σύμφωνα με τα κριτήρια της ΚΥΑ οικ.34574 /2018 (ΦΕΚ 2942/20-7-2018), 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» προκύπτει ότι **δεν υπάρχουν ενδείξεις ότι ο προϋπολογισμός θα καταστεί μη ρεαλιστικός και άρα δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού.**

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
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	5.371.018	677.025	367.947	860.704	4.080.735
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές.	10.674.162	390.577	922.083	232.759	4.161.232
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα	4.262.103	452.456	448.398	288.763	2.749.453
Γραμμή 3.β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	821.654	38.557	19.018	21.106	754.837
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	175.574	11.699	13.294	4.570	144.349
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	2.279.740	181.506	269.478	193.417	1.610.652
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5	23.584.252	1.751.819	2.040.218	1.601.318	13.501.258
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	3.797.368				
Γραμμή 7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	3.972.933				
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)	27.381.620				

B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	4.319.918	358.829	387.450	431.595	3.152.855
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	8.462.700	706.424	764.951	850.434	4.825.281
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	11.688.457	712.482	503.957	641.650	4.509.423
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	705.044	0	0	0	683.248
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2.282.740	193.894	210.145	206.490	1.655.684
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)	27.458.860	1.971.629	1.866.503	2.130.170	14.826.491
Γραμμή 6	Αποθεματικό	98.325				
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)	27.557.185				
Γ.1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους	1.703.758				
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας		1.100.000	1.200.000	1.100.000	1.100.000
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)		2.827.273	3.000.988	2.472.135	2.472.135
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)		1.727.273	1.800.988	1.372.135	1.372.135

Πίνακας 2. Πίνακας ενδεικτικής εκτέλεσης προϋπολογισμού

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ						
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ: 2024		1	2	3	4	5
A	ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΕΣΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό					4.265.095
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές.					2.746.825

Γραμμή 3α	Ίδια Έσοδα					3.158.021
Γραμμή 3β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά					771.042
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ					180.651
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα					1.369.050
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5	0				12.490.684
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	3.797.368				
Γραμμή 7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο					
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)	16.288.053				
B	ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΕΞΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού					3.323.209
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης					3.429.855
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις					2.542.264
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ					618.092
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων					1.402.648
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)	0				11.316.068
Γραμμή 6	Αποθεματικό	98.325				
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)	11.414.393				
Γ.1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους	1.703.758				
Γ.2	Απλήρωτες υποχρεώσεις στο τέλος του μήνα					1.358.875
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Εκτέλεση)					4.971.985
E	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Εκτέλεση)					3.613.110

Α)

Σύνοψη υπολογισμών	Από Πίνακα 1		Από πίνακα 2		Εκτέλεση μείον στόχος	
	Στόχος	(Υπολογισμός)	Εκτέλεση	(Υπολογισμός)	Αποκλίσεις	(Υπολογισμός)
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	3.648.639	2.749.453+754.837+144.349	4.109.714	3.158.021+771.042+180.651	461.075	4.109.714- 3.648.639
Σύνολο εσόδων (Α.1)	13.501.258		12.490.684		-	Δεν υπολογίζεται
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	17.298.626	13.501.258+3.797.368	16.288.052	12.490.684+3.797.368	-1.010.574	16.288.052- 17.298.626
Σύνολο εξόδων (Β.1)	14.826.491		11.316.068		-3.510.423	11.316.068 - 14.826.491
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=(Α.1)+(6)-(Β.1)	2.472.135	13.501.258+3.797.368- 14.826.491	4.971.984	12.490.684+3.797.368- 11.316.068	2.499.849	4.971.984 - 2.472.135
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	1.100.000		1.358.875		258.875	1.358.875- 1.100.000
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)	1.372.135	2.472.135-1.100.000	3.613.109	4.971.984-1.358.875	2.240.974	3.613.109- 1.372.135

Άρα η ποσοστιαία απόκλιση του τριμήνου

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ x 100 =
Στόχος συνόλου εσόδων και διαθεσίμων έναρξης

2.240.974 x 100 =
17.298.626

12,95

και η απόκλιση Ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ

Απόκλιση Ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ x100 =
Στόχος Ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ

461.075 x100=
3.648.639

12,64

Β) Λαμβάνοντας υπόψη τη μεταβολή του ύψους του Π/Υ με τις αναμορφώσεις

Ποσοστό μεταβολής του συνολικού ύψους Π/Υ και του αναμορφωμένου Π/Υ

Εγκεκριμένος 30.584.566,00 Διαμορφωμένος 30.876.459,52 291.893,52 **0,95%**Άρα **0,95%** εφαρμόζεται ως συντελεστής στους στόχους των **συνολικών εσόδων και εξόδων** προκειμένου να υπολογιστεί η οριστική απόκλιση

Σύνοψη υπολογισμών	Από Πίνακα 1		Από πίνακα 2		Εκτέλεση μείον στόχος	
	Στόχος	(Υπολογισμός)	Εκτέλεση	(Υπολογισμός)	Αποκλίσεις	(Υπολογισμός)
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	3.648.639	2.749.453+754.837+144.349	4.109.714	3.158.021+771.042+180.651	461.075	4.109.714-3.648.639
Σύνολο εσόδων (Α.1)	13.630.112	13.501.258+ (13.501.258 *0,95%)	12.490.684		-	Δεν υπολογίζεται
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	17.427.480	13.630.112+3.797.368	16.288.052	12.490.684+3.797.368	-1.139.428	16.288.052-17.427.480
Σύνολο εξόδων (Β.1)	14.967.992	14.826.491+ (14.826.491 *0,95%)	11.316.068		-3.651.924	11.316.068 - 14.967.992
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=(Α.1)+(6)-(Β.1)	2.459.487	13.630.112+3.797.368-14.967.992	4.971.984	12.490.684+3.797.368-11.316.068	2.512.497	4.971.984 - 2.459.487
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	1.100.000		1.358.875		258.875	1.358.875-1.100.000
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)	1.359.487	2.459.487-1.100.000	3.613.109	4.971.984-1.358.875	2.253.622	3.613.109-1.359.487

Άρα η ποσοστιαία απόκλιση του τριμήνου

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ x 100 = $\frac{2.253.622}{17.427.480} \times 100 = 12,93$
 Στόχος συνόλου εσόδων και διαθεσίμων έναρξης

και η απόκλιση Ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ

Απόκλιση Ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ x100 = $\frac{461.075}{3.648.639} \times 100 = 12,64$
 Στόχος Ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ

Καλούμαστε λοιπόν να υποβάλουμε στο Δημοτικό Συμβούλιο την τριμηνιαία έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου κατά το Γ' τρίμηνο του έτους 2024.

Η Δημοτική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της

- την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
- την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010.
- την αριθ. 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. 51/2024 (ΑΔΑ: ΨΣΧΗΩ9Ω-ΡΟ3) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός και το ολοκληρωμένο πλαίσιο δράσης του έτους 2024 και επικυρώθηκε με το αριθ. πρωτ. 40577/21-03-2024 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης.
- την ΚΥΑ34574/05.07.2018 (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».
- την υπ' αρ. 113/2024 απόφαση Δ.Σ. με ΑΔΑ: ΨΦΕΞΩ9Ω-109 «Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης προϋπολογισμού Δήμου Βόλβης, Β' τριμήνου 2024».
- τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Βόλβης.
- το άρθρο 9 του Ν. 5056/2023 «Αρμοδιότητες δημοτικής επιτροπής - Προσθήκη άρθρου 74 Α στον ν. 3852/2010»
- την εισήγηση της προϊσταμένης της Οικονομικής Υπηρεσίας

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Αφού έλεγξε την πορεία υλοποίησης του προϋπολογισμού κατά το Γ' τρίμηνο, δεν διαπίστωσε την ύπαρξη υπερεκτιμημένων εσόδων ή εσόδων που δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης. Δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού.

Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο την τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου κατά το Γ' τρίμηνο του έτους 2024 συνοδευόμενη από την εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και την έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Τα στοιχεία που διαβιβάζονται στο Δημοτικό Συμβούλιο και που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, εμφανίζονται στους ακόλουθους πίνακες οι οποίοι επισυνάπτονται και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας:

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

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

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Γ' τριμήνου του έτους 2024.

Η παρούσα να υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο και να δημοσιευτεί στην ιστοσελίδα του δήμου.

Στην απόφαση αυτή μειοψήφησαν τα μέλη της Δημοτικής Επιτροπής κα. Πολυζωΐδου Βασιλική και κ. Χαρισόπουλος Ιωακείμ.

Το μέλος της Δ.Ε. κα. Πολυζωΐδου Βασιλική, δήλωσε το εξής: «Δεν το ψηφίζω, επειδή δεν ψήφισα και τον προϋπολογισμό του Δήμου Βόλβης.»

Η απόφαση αυτή έλαβε α/α 451/2024

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

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΛΙΑΜΑΣ ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ
Επιτρόπου Παναγιώτης
Ιορδανίδης Θεόδωρος
Πανταζίδης Νικόλαος
Σαββόπουλος Χρήστος
Πολυζωΐδου Βασιλική
Χαρισόπουλος Ιωακείμ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΙ ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΛΙΑΜΑΣ ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΒΟΛΒΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/07/2024 - 30/09/2024

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	8.787.449,23	6.689.138,46	0,76	6.613.807,47	0,75	0,99
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	143.800,00	222.781,45	1,55	151.142,46	1,05	0,68
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	75.100,00	138.600,74	1,85	138.600,74	1,85	1,00
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.336.460,90	1.563.532,64	0,67	1.563.532,64	0,67	1,00
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	425.503,00	286.150,11	0,67	286.000,11	0,67	1,00
5	Φόροι και εισφορές	572.000,00	553.592,58	0,97	550.050,58	0,96	0,99
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	5.163.995,33	3.918.165,01	0,76	3.918.165,01	0,76	1,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	70.590,00	6.315,93	0,09	6.315,93	0,09	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	8.055.890,44	3.411.801,08	0,42	3.228.754,16	0,40	0,95
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	50.000,00	73.938,51	1,48	73.400,10	1,47	0,99
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	863.103,53	492.809,84	0,57	492.809,84	0,57	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	6.867.176,91	2.273.565,61	0,33	2.273.565,61	0,33	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!	#ΔΙΑΙΠ/0!
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	158.410,00	386.771,05	2,44	220.989,75	1,40	0,57
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	117.200,00	184.716,07	1,58	167.988,86	1,43	0,91
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	821.154,20	859.330,08	1,05	771.041,89	0,94	0,90
21	Τακτικά έσοδα	813.154,20	816.232,58	1,00	747.020,14	0,92	0,92
22	Έκτακτα έσοδα	8.000,00	43.097,50	5,39	24.021,75	3,00	0,56
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	6.654.655,30	3.197.361,07	0,48	180.651,08	0,03	0,06
31	Εισπράξεις από δάνεια	3.451.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.202.955,30	3.197.361,07	1,00	180.651,08	0,06	0,06
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2.584.377,30	1.713.315,76	0,66	1.696.429,78	0,66	0,99
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2.251.880,00	1.360.534,27	0,60	1.360.514,83	0,60	1,00
42	Επιστροφές χρημάτων	43.000,00	25.108,57	0,58	8.242,03	0,19	0,33
43	Εσοδα προς απόδοση σε τρίτους	289.497,30	327.672,92	1,13	327.672,92	1,13	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	3.972.933,05	3.972.933,05	1,00	3.972.933,05	1,00	1,00
	Σύνολα εσόδων	30.876.459,52	15.870.946,45		12.490.684,38		

(Σύνολα εσόδων συμπτ/νου του χρηματικού υπολοίπου)

19.843.879,50

16.463.617,43

ΠΙΝΑΚΑΣ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΒΟΛΒΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/07/2024 - 30/09/2024

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	13.393.609,15	11.836.721,50	1,13	7.698.108,25	0,57	7.381.694,71	6.750.544,30	0,50	0,88
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.711.931,45	4.705.941,45	1,00	3.731.893,55	0,79	3.728.908,67	3.320.689,80	0,70	0,89
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	2.000.384,61	1.500.757,72	1,33	746.428,72	0,37	741.214,92	594.079,37	0,30	0,80
62	Παροχές τρίτων	2.438.706,88	2.119.193,26	1,15	1.345.729,64	0,55	1.287.551,90	1.263.497,38	0,52	0,94
63	Φόροι - τέλη	71.650,00	71.507,47	1,00	39.154,67	0,55	39.154,67	39.154,67	0,55	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	407.584,24	308.499,10	1,32	181.388,52	0,45	141.249,88	110.555,53	0,27	0,61
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	305.000,00	303.000,00	1,01	234.367,61	0,77	234.367,61	234.367,61	0,77	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2.030.459,45	1.491.036,93	1,36	645.021,04	0,32	435.122,56	414.075,44	0,20	0,64
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.384.792,52	1.294.185,57	1,07	761.626,22	0,55	761.626,22	761.626,22	0,55	1,00
68	Λοιπά Έξοδα	43.100,00	42.600,00	1,01	12.498,28	0,29	12.498,28	12.498,28	0,29	1,00
7	Επενδύσεις	10.366.590,85	6.962.479,88	1,49	1.947.962,07	0,19	1.487.299,37	1.483.431,23	0,14	0,76
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3.743.364,03	2.386.170,99	1,57	1.648.650,96	0,44	1.191.388,56	1.191.388,56	0,32	0,72
73	Έργα	6.068.964,95	4.379.447,02	1,39	299.311,11	0,05	295.910,81	292.042,67	0,05	0,98
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	554.261,87	196.861,87	2,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!	#ΔΙΑΙΡ/0!
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	7.115.824,84	4.034.381,64	1,76	1.777.452,48	0,25	3.122.968,12	3.082.092,12	0,43	1,73
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.790.563,78	1.769.163,78	1,01	1.769.163,78	0,99	1.720.320,18	1.679.444,18	0,94	0,95
82	Αποδόσεις	2.297.880,00	2.265.217,86	1,01	8.288,70	0,00	1.402.647,94	1.402.647,94	0,61	169,22
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
85	Προβλέψεις μη εισπραξης	3.027.381,06	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	434,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	30.876.459,52	22.833.583,02		11.423.522,80		11.991.962,20	11.316.067,65		

ΠΙΝΑΚΑΣ 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΒΟΛΒΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Γ Τρίμηνο 2024	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2		3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.362.297,41	3.537.124,38	3.366.271,06	0,95
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ				#ΔΙΑΙΠ/0!
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	348.031,00	348.031,00	348.031,00	1,00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	3.014.266,41	3.189.093,38	3.018.240,06	0,95
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	3.797.368,27	4.819.402,85	5.177.181,17	1,07
1.	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.797.368,27	4.819.402,85	5.177.181,17	1,07
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.049.499,00	379.456,59	379.456,59	1,00
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	46.202,24	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.003.296,76	379.456,59	379.456,59	1,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού				#ΔΙΑΙΠ/0!
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	1.054.754,05	929.829,44	864.400,77	0,93
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	831.732,97	831.732,97	831.732,97	1,00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	223.021,08	98.096,47	32.667,80	0,33
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.805.567,84	1.281.068,83	1.719.921,76	1,34
1.	Προμηθευτές	1.714.313,02	751.863,00	1.118.664,05	1,49
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	57.674,56	64.709,02	52.029,32	0,80
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1.593,50	111.472,30	140.703,69	1,26
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	31.986,76	353.024,51	408.524,70	1,16
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	375.276,09	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	375.276,09	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού				#ΔΙΑΙΠ/0!