



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ
 Έδρα: Ελεούσα
 Αρ. Αποφ.: 95/2024

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό αρ. 9/27-05-2024 τακτικής συνεδρίασης (διά ζώσης) του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Ζίτσας.

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

Έγκριση έκθεσης Δημοτικής Επιτροπής με τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού 1^{ου} τριμήνου 2024, σύμφωνα με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 όπως έχει τροποποιηθεί με την παρ.4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011.

Στην Κοινότητα Ελεούσας, έδρα του Δήμου Ζίτσας, σήμερα την 27^η του μήνα Μαΐου του έτους 2024, ημέρα της εβδομάδας Δευτέρα και ώρα 20.00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση, η οποία πραγματοποιήθηκε διά ζώσης, το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Ζίτσας, ύστερα από την αριθ. 8818/23-05-2024 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Δ.Σ., η οποία δημοσιεύτηκε στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων του Δημαρχείου και στην ιστοσελίδα του Δήμου και έχει αποσταλεί ηλεκτρονικά ή έχει γνωστοποιηθεί στον κ. Δήμαρχο, στους κ. κ. Δημοτικούς Συμβούλους και στους Προέδρους των Κοινοτήτων, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 65 και 67 του Ν. 3852/2010, όπως αυτά τροποποιήθηκαν ή συμπληρώθηκαν μεταγενέστερα, για συζήτηση και λήψη σχετικών αποφάσεων.

Η πρόσκληση επίσης κοινοποιήθηκε ή γνωστοποιήθηκε στους Προέδρους των Τοπικών Συμβουλίων Νέων των Δημοτικών Ενοτήτων Πασσαρώνος, Εκάλης και Μολοσσών.

Στην συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου σε σύνολο είκοσι πέντε (25) Δημοτικών Συμβούλων συμμετείχαν και βρέθηκαν παρόντες κατά την έναρξη αυτής, οι είκοσι τρεις (23) και απόντες οι δύο (2) δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | |
|------------------------------------|-------------------------|
| 1. Λιάκος Παναγιώτης | 13. Χαρλάς Βασίλειος |
| 2. Γρίβας Περικλής | 14. Σιαφάκας Γεώργιος |
| 3. Δημητρίου Δημήτριος | 15. Ράρρας Φώτιος |
| 4. Λάμπρου Δημήτριος | 16. Πάικας Σπυριδών |
| 5. Μπαλάφα Αικατερίνη | 17. Γκέκας Απόστολος |
| 6. Μπαλαντάνης Ηρακλής | 18. Οικονόμου Αθηνά |
| 7. Μάστακας Χρήστος | 19. Παππάς Μάνθος |
| 8. Βότσικας Αλκιβιάδης | 20. Σφήκας Μιχαήλ |
| 9. Παπαδημητρίου - Θεμελή Χριστίνα | 21. Δαρδάνη Σπυριδούλα |
| 10. Πανταζής Μιχαήλ | 22. Αγόρος Ηλίας |
| 11. Γκόγκου-Κίτσου Χριστίνα | 23. Μπούτσικος Νικόλαος |
| 12. Λαδός Γεώργιος | |

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Γούλα Σοφία
2. Γεωργούλη Γιαννούλα

οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα.

Στη συνεδρίαση παρέστησαν:

- Ο Δήμαρχος κ. Πλιάκος Μιχαήλ
- Ο υπάλληλος του Δήμου, υπηρεσιακός Γραμματέας κ. Δρόσος Ιωάννης, για την τήρηση των πρακτικών της συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου.

- Πρόεδροι Κοινοτήτων και Συμβουλίων Κοινοτήτων του Δήμου.

Επί του 7^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης:

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου, αναφερόμενος στο παραπάνω θέμα, έδωσε το λόγο στον Αντιδήμαρχο κ. Σιαφάκα Γεώργιο, ο οποίος έθεσε υπόψη των μελών την υπ' αριθ. 194/27-05-2024 σχετική Απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής η οποία λήφθηκε με βάση την υπ' αριθ. 7980/09-05-2024 εισηγητική έκθεση της οικονομικής υπηρεσίας, που τους είχε δοθεί έγκαιρα προς ενημέρωση. Την απόφαση αυτή την κατέθεσε προκειμένου να εγγραφεί στα πρακτικά, πρότεινε να εγκριθεί και έχει ως εξής:

«



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ
ΕΔΡΑ: ΕΛΕΟΥΣΑ**

ΑΡ. ΑΠΟΦ.194/2024

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό Αρ. 18/27-05-2024 συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Ζίτσας.

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

Έκθεση Δημοτικής Επιτροπής με τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού 1^{ου} τριμήνου 2024, σύμφωνα με την παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 όπως έχει τροποποιηθεί με την παρ.4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011.

Στην Ελεούσα, σήμερα στις 27 του μήνα Μαΐου του έτους 2024, ημέρα της εβδομάδας Δευτέρα και ώρα 9.00π.μ. συνήλθε σε τακτική (δια ζώσης) συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Ζίτσας, ύστερα από την αριθ. 8815/23-05-2024 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία δημοσιεύτηκε στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων του Δημαρχείου και στην ιστοσελίδα του Δήμου και γνωστοποιήθηκε στα μέλη της με email στον προσωπικό τους λογαριασμό, σύμφωνα με το άρθρο 74Α του Ν. 3852/10, όπως προστέθηκε με το άρθρο 9 του Ν.5056/23, και λαμβάνοντας υπόψη την εγκύκλιο 1237/94548/06.11.2023 του ΥΠ.ΕΣ., για συζήτηση και λήψη σχετικών αποφάσεων.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε η ύπαρξη νόμιμης απαρτίας, αφού σε σύνολο επτά (7) μελών βρέθηκαν παρόντα έξι(6) μέλη και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

Πλιάκος Μιχαήλ-Πρόεδρος
Πάϊκας Σπυρίδων-Αντιπρόεδρος
Γρίβας Περικλής -Μέλος
Πανταζής Μιχαήλ-Μέλος
Δημητρίου Δημήτριος-Μέλος
Οικονόμου Αθηνά-Μέλος

ΑΠΟΝΤΕΣ

Σιαφάκας Γεώργιος

Επίσης παρευρέθηκε και ο υπάλληλος του Δήμου Ζίτσας κ. Δρόσος Ιωάννης για την τήρηση των πρακτικών της συνεδρίασης.

Μετά την διαπίστωση της απαρτίας ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το 5^ο ημερήσιας διάταξης θέμα , του οποίου η εισήγηση είχε σταλεί εγκαίρως στα μέλη για να λάβουν γνώση, έθεσε υπόψη των μελών της Δημοτικής Επιτροπής την ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΜΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 1^{ου} ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024 ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗΝ [παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010](#) όπως έχει τροποποιηθεί με την [παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011](#), του Αν.Προϊσταμένου Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου ,που αναφέρει τα κάτωθι:



«

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΗΠΕΙΡΟΥ
ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΖΙΤΣΑΣ
ΕΔΡΑ ΕΛΕΟΥΣΑ
ΤΑΧ. Δ/ΣΗ: ΛΕΩΦΟΡΟΣ
ΠΑΣΣΑΡΩΝΟΣ 1
Τ.Κ.: 454 45
ΤΗΛ.: 2651062330
FAX: 2651062794
e-mail: zitsa@zitsa.gov.gr
Πληρ.: Τσάμος Γρηγόριος
Τηλ. : 26533 60009

Ελεούσα : 09/05/2024**Α.Π. : 7980****Προς : ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ****ΔΗΜΟΥ ΖΙΤΣΑΣ**

ΘΕΜΑ : ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΜΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 1^{ου} ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024 ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗΝ [παρ.9 του](#)
[άρθρου 266 του Ν.3852/2010](#) ΟΠΩΣ ΕΧΕΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΘΕΙ ΜΕ ΤΗΝ
ΠΑΡΑΓΡΑΦΟ [παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011](#)

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](#), καθώς και το άρθρο 39 του Ν. 4257/2014 την ΚΥΑ 7261/2013 υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών ισχύουν τα εξής: "Η οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το προηγούμενο της έκθεσης τρίμηνο. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας. Η έκθεση υποβάλλεται εντός αποκλειστικής προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου και αναρτάται στην ιστοσελίδα του οικείου δήμου. Εάν με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση εισπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το οικείο συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών, μειώνοντας στο πραγματικό ύψος τα παραπάνω έσοδα και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Προστίθεται η υποχρέωση αναμόρφωσης του προϋπολογισμού και έπειτα από την υποβολή στο συμβούλιο της έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του τρίτου τριμήνου. Η απόφαση αυτή υποβάλλεται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Τα στοιχεία που πρέπει να

περιλαμβάνει η έκθεση, καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης".

Σύμφωνα με την [περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10](#), 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

Η έκθεση του πρώτου τριμήνου 2024 παρουσιάζεται στους παρακάτω πίνακες

ΕΣΟΔΑ.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	7.521.884,34	1.512.845,02	0,20	1.504.848,20	0,20	0,99
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	336.500,00	39.909,46	0,12	31.916,54	0,09	0,80
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	39.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.924.833,61	216.801,48	0,11	216.797,58	0,11	1,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	256.400,00	33.014,11	0,13	33.014,11	0,13	1,00
05	Φόροι και εισφορές	6.750,00	10.890,91	1,61	10.890,91	1,61	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.919.750,73	1.211.335,21	0,25	1.211.335,21	0,25	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	38.650,00	893,85	0,02	893,85	0,02	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	15.094.106,75	336.729,09	0,02	336.642,26	0,02	1,00
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	397.736,52	25.043,80	0,06	25.043,80	0,06	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	14.616.370,23	296.293,63	0,02	296.293,63	0,02	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	1,00

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙ ΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
------	--------------------------	------------	-------------	---	-----------	---	------------	------------	---	---

	- κληροδοσίες									
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	80.000,00	15.091,66	0,19	15.004,83	0,19	0,99			
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	848.223,70	201.143,35	0,24	5.362,83	0,01	0,03			
21	Τακτικά έσοδα	848.223,70	201.143,35	0,24	5.362,83	0,01	0,03			
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	11.375.352,66	5.029.097,77	0,44	2.074.531,66	0,18	0,41			
31	Εισπράξεις από δάνεια	8.656.593,93	1.958.111,43	0,23	1.958.111,43	0,23	1,00			
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	2.718.758,73	3.070.986,34	1,13	116.420,23	0,04	0,04			
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2.255.855,92	445.083,86	0,20	445.083,86	0,20	1,00			
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	1.990.136,12	379.348,34	0,19	379.348,34	0,19	1,00			
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	18.000,00	5.685,52	0,32	5.685,52	0,32	1,00			
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	3.265.574,14	3.384.285,62	1,04	3.384.285,62	1,04	1,00			
FSUM	Σύνολα εσόδων	40.360.997,51	10.909.184,71	0,27	7.750.754,43	0,19	0,71			

ΕΞΟΔΑ.

FSUM	Σύνολα δαπανών	40.360.997,51	25.650.816,73	0,64	4.569.015,05	0,11	4.519.108,12	4.272.005,84	0,11	0,93
------	----------------	---------------	---------------	------	--------------	------	--------------	--------------	------	------

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ.

ΠΡΩΤΟ ΤΡΙΜΗΝΟ 2024					
		Τέλος Προηγ. έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Τρέχον Τρίμηνο έτους	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	15.388.041,68	15.388.041,68	14.068.913,40	0,91
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	11.753.156,86	11.753.156,86	10.242.068,76	0,87
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	3.078.142,34	3.078.142,34	3.157.263,24	1,03
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	54.542,90	54.542,90	315.668,95	5,79
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	8.620.471,62	8.620.471,62	6.769.136,57	0,79
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	3.265.736,08	3.265.736,08	3.456.909,02	1,06
ΕΒ1	Ταμείο	1.888,12	1.888,12	3.099,86	1,64
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.263.847,96	3.263.847,96	3.453.809,16	1,06
ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	369.148,74	369.148,74	369.935,62	1,00
ΕΓ1	Δάνεια προς τρίτους	0,00	0,00	0,00	
ΕΓ2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0,00	0,00	0,00	
ΕΓ3	α) Δάνεια εσωτερικού	0,00	0,00	0,00	
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	12.491.927,35	12.491.927,35	12.121.691,42	0,97
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	10.622.921,93	10.622.921,93	10.727.399,50	1,01

ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	10.593.717,18	10.593.717,18	10.699.326,52	1,01
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	29.204,75	29.204,75	28.072,98	0,96
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.315.906,50	1.315.906,50	839.610,52	0,64
ΠΒ1	Προμηθευτές	1.277.930,01	1.277.930,01	665.482,15	0,52
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	29.300,54	29.300,54	73.545,37	2,51
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	8.675,95	8.675,95	100.583,00	11,59
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	553.098,92	553.098,92	554.681,40	1,00
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	360.000,00	360.000,00	360.000,00	1,00
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	181.777,75	181.777,75	181.777,75	1,00
	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	11.321,17	11.321,17	12.903,65	1,14

Η οικονομική υπηρεσία λαμβάνοντας υπόψη τους παραπάνω πίνακες της έκθεσης του πρώτου τριμήνου 2024 (από 01/01/2024 έως 31/03/2024), όπως αυτοί έχουν διαμορφωθεί παραθέτει τα παρακάτω.

Τα έσοδα του Δήμου τα οποία προϋπολογισθήκαν και διαμορφώθηκαν κατόπιν των οδηγιών του Υπουργείου Εσωτερικών σύμφωνα με την ΚΥΑ αρ. οικ. 63726/28-07-2023 ΦΕΚ Β 4795/28-07-2023 τεύχος Β σχετικά με την κατάρτιση του Π/Υ έτους 2024 (τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 ΦΕΚ 253 τεύχος Β' απόφασης, καθώς και των μετέπειτα τροποποιήσεων της), και το αρ. πρ. 198/08-02-2024 Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α επί του σχεδίου του Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024 του Δήμου Ζίτσας, διαμορφώθηκαν (έσοδα-έξοδα) για τον προϋπολογισμό του 2024 στο ποσό των 38.610.584,14 € συνολικά με το

εκτιμώμενο ταμειακό υπόλοιπο να είναι 3.265.574,14 €. Ο προϋπολογισμός επικυρώθηκε από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση Ηπείρου – Δυτικής Μακεδονίας με το αρ. πρ. 12080/08-03-2024.

Κατά το πρώτο τρίμηνο του 2024 ο προϋπολογισμός του Δήμου διαμορφώθηκε στο ποσό των 40.360.997,51 €, με την εγγραφή πιστώσεων για νέα χρηματοδοτούμενα έργα και λοιπές χρηματοδοτούμενες δράσεις.

Τα προϋπολογισθέντα συνολικά τακτικά έσοδα του προϋπολογισμού του 2024 του ΚΑ εσόδων 0, με τις παραπάνω αναμορφώσεις διαμορφώθηκαν στα 7.521.884,34 € με ποσό εισπραχθέντων 1.504.848,20 € και ποσοστό εισπραχθέντων προϋπολογισθέντων για το πρώτο τρίμηνο του 2024 στο 20%.

Τα προϋπολογισθέντα τακτικά έσοδα του προϋπολογισμού του 2024 του ΚΑ εσόδων 06, Έσοδα από επιχορηγήσεις διαμορφώθηκαν στα € 4.919.750,73 € με ποσό εισπραχθέντων 1.211.335,21 € και ποσοστό εισπραχθέντων προϋπολογισθέντων για το πρώτο τρίμηνο του 2024 στο 25%.

Τα προϋπολογισθέντα έκτακτα έσοδα του προϋπολογισμού του 2024 του ΚΑ εσόδων 1, με τις παραπάνω αναμορφώσεις διαμορφώθηκαν στα 15.094.106,75 € με ποσό εισπραχθέντων 336.642,26 € και ποσοστό εισπραχθέντων προϋπολογισθέντων για το πρώτο τρίμηνο του 2024 στο 2%.

Τα προϋπολογισθέντα τακτικά έσοδα του προϋπολογισμού του 2024 του ΚΑ εσόδων 21, τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται για πρώτη φορά, με τις παραπάνω αναμορφώσεις διαμορφώθηκαν στα 848.223,70 € με ποσό εισπραχθέντων 5.362,83 € ποσοστό εισπραχθέντων προϋπολογισθέντων για το πρώτο τρίμηνο του 2024 στο 1%.

Τα προϋπολογισθέντα τακτικά και έκτακτα έσοδα του προϋπολογισμού του 2024 του ΚΑ εσόδων 3, αφορούν:

α) Εισπράξεις από Δάνεια για έργα από το πρόγραμμα Φιλόδημος Ι - Αντώνης Τρίτσης με προϋπολογισθέν ποσό 8.656.593,93 € και εκταμιευθέν ποσό για το πρώτο τρίμηνο του 2024 ποσό 1.958.111,43 €, και ποσοστό εισπραχθέντων προϋπολογισθέντων για το πρώτο τρίμηνο του 2024 στο 23%.

β) τα ανείσπρακτα υπόλοιπα του ΚΑ 32 Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών τα οποία προϋπολογίσθηκαν σε ποσό 2.718.758,73 €, Βεβαιώθηκαν την 01/01/2024 ανείσπρακτα υπόλοιπα 3.070.986,34 €. Οι προβλέψεις του σκέλους των εξόδων του προϋπολογισμού στους ΚΑ 85 μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα προηγούμενα οικονομικά έτη διαμορφώθηκαν στα 2.391.277,68 €. Τα εισπραχθέντα - προϋπολογισθέντα του ΚΑ εσόδων 32 εισπράξεις από ανείσπρακτα υπόλοιπα προηγούμενων ετών μετά τις προβλέψεις διαμορφώνεται σε ποσό 327.481,05 (2.718.758,73-2.391.277,68) €. Στο πρώτο τρίμηνο του 2024 το ποσό που εισπράχθηκε είναι 116.420,23 € και το ποσοστό διαμορφώνεται στο 36% μετά των προβλέψεων.

Τα συνολικά εισπραχθέντα έσοδα του Δήμου Ζίτσας για το πρώτο τρίμηνο του 2024 ανέρχονται στο 19% των διαμορφωθέντων εσόδων του προϋπολογισμού, ποσό που εισπράχθηκε 7.750.754,43 €. Εκ των οποίων το χρηματικό υπόλοιπο της 31/12/2023

του Δήμου Ζίτσας είναι 3.265.574,14 € και διαμορφώθηκε σε 3.384.285,62 € (από την κατάργηση των νομικών προσώπων και την μεταφορά των ταμειακών υπολοίπων).

Όσον αφορά τα επί μέρους εισπραχθέντα έσοδα των τακτικών εσόδων ανά κωδικό αριθμό, παρατηρούμε ότι τα εισπραχθέντα έσοδα από την εκμετάλλευση της ακίνητης περιουσίας του Δήμου είναι στο 9% των προϋπολογισθέντων εσόδων. Τα εισπραχθέντα έσοδα από την κινητή περιουσία του Δήμου 0,00% των προϋπολογισθέντων εσόδων (αφορά τους τόκους των καταθέσεων τα οποία βεβαιώνονται και εισπράττονται στο τέλος κάθε εξαμήνου). Τα εισπραχθέντα έσοδα από τα ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα είναι στο 11% των προϋπολογισθέντων εσόδων (Υδρευση – καθαριότητα ηλεκτροφωτισμός). Τα έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (ΤΑΠ- τέλος διαμονής παρεπιδημούντων - τέλος επί ακαθάριστων εσόδων κέντρων διασκέδασης εστιατορίων και συναφών καταστημάτων - τέλος χρήσης κοινόχρηστων χώρων τέλος διαφήμισης κατηγορίας Γ – τέλος αδειών οικοδομικών και τέλος ανανεώσιμων πηγών ενέργειας), στο 13% των προϋπολογισθέντων εσόδων.

Από τα παραπάνω έσοδα αυτά που διαμορφώνουν την κατάρτιση και την εκτέλεση του προϋπολογισμού (ως προς το ύψος του ποσού εγγραφής πιστώσεων στα έσοδα και την απόκλιση αυτών κατά την εκτέλεση του) είναι τα έσοδα που αναφέρονται ως ομάδα Ι και ΙΙ στο άρθρο 3 τμήμα Β.1 και Β.2 της ΚΥΑ αρ. οικ. 63726/28-07-2023 ΦΕΚ 4795/28-07-2023 τεύχος Β κατάρτιση προϋπολογισμού των δήμων οικονομικού έτους 2024, λαμβάνονται υπόψη στο ύψος που έχουν διαμορφωθεί την προηγούμενη χρονιά για την κατάρτιση του προϋπολογισμού. Είναι δε αυτά που ελέγχουμε με τις τριμηνιαίες εκθέσεις για την εκτέλεση του προϋπολογισμού του Δήμου Ζίτσας όπως αυτός διαμορφώθηκε για το 2024.

Τα έσοδα των επιχορηγήσεων από τον κρατικό προϋπολογισμό, καθορίζονται ειδικά με αποφάσεις κατανομής πιστώσεων από το ΥΠΕΣ, οι πιστώσεις αυτές γράφονται στον προϋπολογισμό σύμφωνα με το άρθρο 3 τμήμα Α.1 της ανωτέρω ΚΥΑ και δεν επιτρέπεται η παρέκκλιση στην εγγραφή πιστώσεων με διαφορετικά ποσά από αυτά που καθορίζονται.

Η εκτέλεση του προϋπολογισμού με την πορεία είσπραξης των εσόδων, ελέγχεται από το Παρατηρητήριο οικονομικής αυτοτέλειας των ΟΤΑ και παρεμβαίνει όταν αυτά παρουσιάζουν απόκλιση. Συστήνει δε να γίνει αναμόρφωση του προϋπολογισμού και διόρθωση των εσόδων από το δημοτικό Συμβούλιο, όταν αυτά παρουσιάζουν απόκλιση, στο δεύτερο και τρίτο τρίμηνο.

Από τα παραπάνω έσοδα του πίνακα ΕΣΟΔΑ όπως αναφέραμε, αυτά που διαμορφώνουν την κατάρτιση του προϋπολογισμού και ελέγχουν την εκτέλεση του προϋπολογισμού είναι η ομάδα εσόδων Ι και η ομάδα εσόδων ΙΙ σύμφωνα με το άρθρο 3 τμήμα Β.1 της ΚΥΑ αρ. οικ. 63726/28-07-2023 ΦΕΚ 4795/28-07-2023 τεύχος Β σχετικά με την κατάρτιση του Π/Υ έτους 2024 και είναι τα παρακάτω :

ΚΑΕ 01 Πρόοδοι από ακίνητη περιουσία

ΚΑΕ 02 Πρόσοδοι από κινητή περιουσία

ΚΑΕ 03 Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα

ΚΑΕ 04 Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών

ΚΑΕ 05 Φόροι και εισφορές

ΚΑΕ 07 Λοιπά τακτικά έσοδα

ΚΑΕ 11 Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας

ΚΑΕ 14 Δωρεές κληρονομίες κληροδοσίες

ΚΑΕ 15 Προσαυξήσεις πρόστιμα παράβολα

ΚΑΕ 16 Λοιπά έκτακτα έσοδα

ΚΑΕ 21 Τακτικά έσοδα προηγούμενων οικονομικών ετών

ΚΑΕ 22 Έκτακτα έσοδα προηγούμενων οικονομικών ετών.

Ο ΚΑ εσόδων που αποτελεί τα έσοδα της ομάδας εσόδων Ι είναι ο ΚΑΕ 32 Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη.

Σύμφωνα με την παραπάνω ΚΥΑ το ύψος των εισπραχθέντων εσόδων της ομάδας Ι και ΙΙ διαμορφώνονται για το πρώτο τρίμηνο του 2024 σύμφωνα με τον παρακάτω πίνακα.

ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι και ΙΙ (ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ) 1ο ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024				
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Εισπραχθέντα	%
		1	3	3/1
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	336.500,00	31.916,54	9,485
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	39.000,00	0,00	0,000
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.924.833,61	216.797,58	11,263
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	256.400,00	33.014,11	12,876
05	Φόροι και εισφορές	6.750,00	10.890,91	161,347
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	38.650,00	893,85	2,313
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!

14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	300,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	80.000,00	15.004,83	18,756
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
21	Τακτικά έσοδα	848.223,70	5.362,83	0,632
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
FSUM	Σύνολα εσόδων	3.530.357,31	314.180,65	8,899
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	327.481,05	116.420,23	35,550
FSUM (ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ I ΚΑΙ II)	Σύνολα εσόδων	3.857.838,36	430.600,88	11,162

Παρατηρούμε ότι τα προϋπολογισθέντα έσοδα της ομάδας I και II για το πρώτο τρίμηνο του 2024, είναι της τάξης των 3.857.838,36 € και τα εισπραχθέντα έσοδα αντίστοιχα είναι 430.600,88 €. Το ποσοστό κάλυψης μεταξύ προϋπολογισθέντων εσόδων της ομάδας I και II όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί και των εισπραχθέντων εσόδων της κατηγορίας αυτής είναι στο 11,162%. Με αναγωγή του τριμήνου σε σύνολο της χρονιάς με την ίδια πορεία είσπραξης θα ανέρθουν στο 44.65% ποσοστό μη ικανοποιητικό για την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 2024. Εφόσον η είσπραξη των εσόδων παραμείνει σε αυτά τα επίπεδα και τα αποτελέσματα του δεύτερου και τρίτου τριμήνου του 2024 ακολουθήσουν αυτή την πορεία εισπράξεων, ο Δήμος Ζίτσας θα χρειασθεί να αναμορφώσει τον προϋπολογισμό του και να μειώσει τα έσοδα του.

Στο σημείο αυτό πρέπει να επισημάνουμε την συνεχή προσπάθεια που πρέπει να καταβάλετε ώστε ο Δήμος Ζίτσας να έχει ρεαλιστικούς και εκτελέσιμους προϋπολογισμούς. Ιδιαίτερη προσπάθεια πρέπει να καταβάλλεται στην βεβαίωση και είσπραξη των εσόδων. Η πορεία είσπραξης των εσόδων επηρεάζει ανάλογα και την κατάρτιση των επόμενων προϋπολογισμών, ως προς το ύψος των ποσών που εγγράφονται στον προϋπολογισμό και ειδικότερα των ομάδων εσόδων I και II. Αντίστοιχα υπάρχει μεγαλύτερη δυνατότητα κάλυψης δαπανών με σκοπό την εξασφάλιση του απαραίτητου δημοσιονομικού χώρου για τη χρηματοδότηση επιπρόσθετων δράσεων και την παροχή επιπλέον υπηρεσιών προς τους δημότες.

Στα λειτουργικά έξοδα, ο Δήμος διαμόρφωσε πιστώσεις για το πρώτο τρίμηνο του 2024 11.359.589,86 € δέσμευσε το 54% αυτών, ποσό 6.158.737,29 €, τιμολόγησε το

13% των προϋπολογισθέντων ποσό 1.505.257,30 € και εξόφλησε το 78% των τιμολογημένων ποσό 1.172.832,73 €.

Στις επενδύσεις ο Δήμος διαμόρφωσε πιστώσεις για το πρώτο τρίμηνο του 2024 ποσό 24.032.925,73 € δέσμευσε το 73% αυτών, ποσό 17.568.363,50 €, τιμολόγησε το 11% των προϋπολογισθέντων ποσό 2.636.631,91 € και εξόφλησε το 90% των τιμολογημένων ποσό 2.373.876,38 €. Όσον αφορά, τις επενδυτικές δαπάνες η πορεία είσπραξης των χρηματοδοτήσεων τους εξαρτάται από την πορεία εκτέλεσης των έργων παράλληλα με την απρόσκοπτη ροή των χρηματοδοτήσεων από τους φορείς.

Οι πιστώσεις των έργων διαμορφώνονται στο ύψος των συμβάσεων αυτών. Να υπάρχει χρονοδιάγραμμα εκτέλεσης του έργου σε συνάρτηση με τις διαθέσιμες πιστώσεις- χρηματοδοτήσεις του έργου ανά έτος που θα διατεθούν. Εφόσον τα έργα πρόκειται να εκτελεστούν σε περισσότερα του ενός χρόνου να γίνεται χρήση των πολυετών δαπανών. Τακτοποιητικές εγγραφές προσαρμογής πρέπει να γίνονται στα έργα τα οποία έχουν απόφαση χρηματοδότησης και έχει υπογραφή η σύμβαση, μειώνοντας τις πιστώσεις τους με τις ανάλογες εκπτώσεις. Οι εκπτώσεις που προέρχονται από έργα τα οποία χρηματοδοτούνται από έσοδα του Δήμου χρησιμεύσουν, για την δημιουργία νέων έργων, ειδάλλως σε λοιπές χρηματοδοτήσεις αυτές διαγράφονται από τα έσοδα και τα έξοδα.

Στις πληρωμές προηγούμενων ετών ΚΑ 81 (πληρωμές οφειλών) ο Δήμος Ζίτσας διαμόρφωσε πιστώσεις 482.602,73 € δέσμευσε το 95% αυτών, ποσό 457.795,94 €, τιμολόγησε το 89% των προϋπολογισθέντων ποσό 427.123,91 € και εξόφλησε το 93% των τιμολογημένων ποσό 398.787,19 €. Εδώ πρέπει να παρατηρήσουμε πως οι οφειλές σε προμηθευτές του Δήμου όταν αυτές γίνονται ληξιπρόθεσμες παρακρατείται από την 30/06/2021 αντίστοιχο ποσό από τους ΚΑΠ και η εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων αυτών θα γίνεται μόνον μέσω του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων με το δεσμευμένο ποσό.

Από τα στοιχεία του Ισολογισμού παρατηρούμε ότι οι απαιτήσεις από φόρους τέλη κλπ είναι σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο αυξημένες (1,03%). Έχουμε μεγαλύτερα ανείσπρακτα υπόλοιπα σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο. Στις λοιπές απαιτήσεις ποσό 6.769.136,57 € αφορά απαίτηση για μη εκταμιευμένα δάνεια από το ΤΠ&Δανείων του προγράμματος Φιλόδημος Ι - Αντώνης Τρίτσης.

Τα ταμιακά διαθέσιμα του Δήμου είναι αυξημένα (1,06%) σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο.

Οι δανειακές υποχρεώσεις του Δήμου αφορούν τα Δάνεια του προγράμματος Φιλόδημος Ι – Αντώνης Τρίτσης για έργα, εκ των οποίων ποσό 6.752.243,39 € αφορά σε μη εκταμιευμένα δάνεια. Από τα παλαιά δάνεια είναι ανεξόφλητο ακόμη ποσό 29.204,75 για το οποίο, το ανεξόφλητο υπόλοιπο μεταφέρετε από την χρονιά της εμφάνισης της πανδημίας Covid με αποφάσεις αναστολής πληρωμής δόσεων από το ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων έως την 31/12/2024. Εξοφλείτε δε δάνειο της κοινωφελούς επιχείρησης (το οποίο δεν έχει ακόμη εγγραφεί στα βιβλία του Δήμου)

Οι υποχρεώσεις του Δήμου προς προμηθευτές είναι μειωμένες (52%) σε σχέση με τις υποχρεώσεις του προηγούμενου τριμήνου.

Συνοψίζοντας όλα τα παραπάνω δεδομένα τα οποία προκύπτουν από τους πίνακες των εσόδων, εξόδων του δημόσιου λογιστικού, για το πρώτο τρίμηνο του 2024, καθώς

και τον πίνακα της ομάδας εσόδων Ι και ΙΙ παρατηρούμε ότι το ποσοστό εκτέλεσης του προϋπολογισμού δεν είναι ικανοποιητικό. Στα επόμενα τρίμηνα θα επανεξεταστεί η εκτέλεση του προϋπολογισμού του 2024

Προτείνεται η έγκριση της έκθεσης με τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 1^{ου} τριμήνου 2024.

Για την οικονομική υπηρεσία

Ο προϊστάμενος Διεύθυνσης
Οικονομικών υπηρεσιών

Τσάμος Γρηγόριος

Σε συνέχεια των ανωτέρω ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

Η Δημοτική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση ,λαμβάνοντας υπόψη της την εισήγηση του Προέδρου της και με τα μέλη αυτής κ.Πάικα Σπυρίδων και κ.Οικονόμου Αθηνά να ψηφίζουν παρών και θα τοποθετηθούν στο Δημοτικό Συμβούλιο

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΜΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 1^{ου} ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024 ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗΝ [παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010](#) ΟΠΩΣ ΕΧΕΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΘΕΙ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡΑΓΡΑΦΟ [παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011](#) του Δήμου Ζίτσας, όπως ακριβώς αναφέρεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας απόφασης και υποβάλλει αυτή για λήψη σχετικής απόφασης στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 194/2024

Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως ακολούθως:

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΠΛΙΑΚΟΣ ΜΙΧΑΗΛ

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

Δρόσος Ιωάννης

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακολ. Υπογραφές»

Ακολούθησαν τοποθετήσεις του επικεφαλής της παράταξης “ΕΝΕΡΓΟΙ ΠΟΛΙΤΕΣ ΓΙΑ ΤΟ ΔΗΜΟ ΖΙΤΣΑΣ» κ. Πάικα Σπυρίδωνα και της επικεφαλής της παράταξης «ΛΑΙΚΗ ΣΥΣΠΕΙΡΩΣΗ» κας Δαρδάνη Σπυριδούλας, οι οποίοι δήλωσαν ότι οι ίδιοι αλλά και τα υπόλοιπα μέλη των παρατάξεών τους δηλώνουν παρών στην ψηφοφορία και στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε το Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά, το οποίο αφού έλαβε υπόψη του τα παραπάνω

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την έκθεση της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου, με τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού 1^{ου} τριμήνου 2024, σύμφωνα με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 όπως έχει τροποποιηθεί με την παρ.4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011, η οποία έχει υποβληθεί με την υπ’ αριθ. 194/27-05-2024 σχετική Απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου και έχει συμπεριληφθεί στο προοίμιο της παρούσας.

Η Απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 95/2024.

Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως ακολούθως:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΛΙΑΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

Ακριβές Απόσπασμα
Μ.Ε.Δ.

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ Δ.Σ.

Τ.Υ.

ΔΡΟΣΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

Υπηρεσιακός Γραμματέας Δ.Σ.