



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

**ΑΡΙΘΜ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 723 /18-11-2024
ΑΡΙΘΜ. ΠΙΝΑΚΑ: 03**

Απόσπασμα από το πρακτικό της 34^{ης} τακτικής συνεδρίασης έτους 2024 του Δημοτικού Συμβουλίου

ΑΠΟΦΑΣΗ:	Εγκρίνει κατά πλειοψηφία την έκθεση για την εκτέλεση προϋπολογισμού του Δήμου Θεσσαλονίκης Γ' τριμήνου έτους 2024
-----------------	--

Σήμερα στις **18-11-2024** ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **17:00** το Δημοτικό Συμβούλιο συνήλθε σε διά ζώσης συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα, ύστερα από έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του προς όλους τους Συμβούλους, που επιδόθηκε στις **14-11-2024**, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010 όπως ισχύει, και σύμφωνα με το άρθρο 11 του Ν. 5043/2023.

Από τα 43 μέλη ήταν:

Παρόντες: **38**

- | | |
|------------------------------------|-------------------------------|
| 1. Βούγιας Σπυρίδων | 20. Κούπκας Μιχαήλ |
| 2. Αηδονόπουλος Χαράλαμπος (Χάρης) | 21. Κυριζίδης Εφραίμ (Μάκης) |
| 3. Αγκαθίδου Δήμητρα | 22. Κωνσταντινίδης Μιχαήλ |
| 4. Αντωνιάδου Ελένη | 23. Λειψιστινού Θεοδώρα |
| 5. Αρβανίτης Γεώργιος | 24. Μήτος Δαμιανός (Νούλης) |
| 6. Βασιλόπουλος Κωνσταντίνος | 25. Μονοπόρτης Σαράντης |
| 7. Γάκης Βασίλειος | 26. Νικηφορίδης Πρόδρομος |
| 8. Γιαννακίδου Κυριακή (Κούλα) | 27. Πέγκας Σπυρίδων (Σπύρος) |
| 9. Δημαρέλος Γεώργιος | 28. Πρίττας Αθανάσιος (Σάκης) |
| 10. Δημητριάδης Σωκράτης | 29. Σαμαντζίδης Μηνάς |
| 11. Διαμαντάκης Βασίλειος | 30. Σκούτας Δημήτριος |
| 12. Ζαχαριάδης Λάζαρος | 31. Τζελέπης Σπύρος |
| 13. Ζιώγας Αθανάσιος (Σάκης) | 32. Τζελέπης Χρήστος |
| 14. Θεοδωράκη Έφη | 33. Τομπουλίδης Βασίλειος |
| 15. Καζαντζίδης Παντελεήμων | 34. Τρεμόπουλος Μιχαήλ |
| 16. Καλόγηρος Στέργιος | 35. Τσαβλής Δρόσος |
| 17. Καλφακάκου Γλυκερία (Ρία) | 36. Τσούλιας Στέλλιος |
| 18. Κέκη Μαρία | 37. Χατζηθεόκλητος Ευθύμιος |
| 19. Κίρλας Δημήτριος | 38. Χρυσίδου Ελένη (Έλλη) |

Απόντες: **05**

- | | |
|-------------------------|-----------------------------|
| 1. Αλατσίδου Ελισάβετ | 4. Τουρσουνίδης Γεώργιος |
| 2. Ζέρβας Κωνσταντίνος | 5. Τσιαπακίδης Κωνσταντίνος |
| 3. Ιακώβου Κωνσταντίνος | |

Από τους 6 Προέδρους των Δημοτικών Κοινοτήτων Θεσσαλονίκης και Δημοτικής Ενότητας Τριανδρίας:

Παρόντες: **05**

1. Ακριβάκη Άννα (Άννου) (Α΄ Δημοτική Κοινότητα Θεσσαλονίκης)
2. Σαμαράς Αγαπητός (Β΄ Δημοτική Κοινότητα Θεσσαλονίκης)
3. Καλαϊτζίδου Ελισάβετ (Βέτα) (Γ΄ Δημοτική Κοινότητα Θεσσαλονίκης)
4. Παπαθωμά Ελευθερία (Ρίτσα) (Δ΄ Δημοτική Κοινότητα Θεσσαλονίκης)
5. Σύλλης Εμμανουήλ (Μανόλης) (Ε΄ Δημοτική Κοινότητα Θεσσαλονίκης)

Απόντες: **01**

1. Γιαχούδης Δημήτριος (Δημοτική Ενότητα Τριανδρίας)

Μετά τη διαπίστωση απαρτίας, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης στην οποία κλήθηκε και ήταν **παρών** ο Δήμαρχος, Στυλιανός Αγγελούδης, σύμφωνα με το άρθρο 67 παρ. 6 του Ν. 3852/2010, όπως ισχύει.

Τα πρακτικά της Συνεδρίασης τηρήθηκαν από την Αναπληρώτρια Προϊσταμένη του Τμήματος Διοικητικής Υποστήριξης Δημοτικού Συμβουλίου, Αγνή Κόλια, και από την υπάλληλο του ανωτέρω Τμήματος, Μαρία Καρτσάκη.

Αριθμός θέματος Ημερήσιας Διάταξης: **01**

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου εισηγήθηκε το υπ' αρ. **01** θέμα Ημερήσιας Διάταξης «Έγκριση έκθεσης για την εκτέλεση προϋπολογισμού του Δήμου Θεσσαλονίκης Γ΄ τριμήνου έτους 2024», αναφερόμενος στην υπ' αρ. **1136/23-10-2024 (ΑΔΑ: ΨΗΖΦΩΡ5-Ξ3Λ)** Απόφαση **Δημοτικής Επιτροπής**, το σκεπτικό της οποίας έχει ως εξής:

«Η Επιτροπή έλαβε υπ' όψη:

- 1) *Τις διατάξεις των άρθρων 63, 72, 73 του Ν.3852/2010 όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν και του άρθρου 9 του Ν.5056/2023, με το οποίο προστέθηκε το άρθρο 74Α στο Ν.3852/2010*
- 2) *την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με την παρ.1 του άρθρου 40 του Ν.4735/2020.*
- 3) *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 με το άρθρο 39 του Ν.4257/2014.*
- 4) *την υπ' αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 απόφαση Υπ. Εσωτερικών (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών».*
- 5) *την υπ' αριθμ. 04/29-01-2024 Α.Δ.Σ. με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου Θεσσαλονίκης, οικονομικού έτους 2024.*
- 6) *την υπ' αριθμ. 05/29-01-2024 Α.Δ.Σ. με την οποία εγκρίθηκε το ΟΠΔ του Δήμου Θεσσαλονίκης, οικονομικού έτους 2024.*
- 7) *την υπ' αριθμ. 19241/06-02-2024 απόφαση του Γραμματέα της Α.Δ.Μ.Θ. με την οποία εγκρίθηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου και το ΟΠΔ, οικονομικού έτους 2024.*
- 8) *την υπ' αριθμ. 313/20-05-2024 ΑΔΣ με την οποία εγκρίθηκε η 3η αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου Θεσσαλονίκης, οικονομικού έτους 2024, η οποία εμπεριέχει και την 1η υποχρεωτική αναμόρφωση προϋπολογισμού, οικονομικού έτους 2024 και την υπ' αριθμ. 66262/04-06-2024 επικύρωση του Γραμματέα της Α.Δ.Μ.Θ.*

9) την υπ' αριθμ. 371/10-06-2024 ΑΔΣ με την οποία εγκρίθηκε η 1η Τροποποίηση ΟΠΔ του Δήμου Θεσσαλονίκης, οικονομικού έτους 2024 και την υπ' αριθμ. 72430/25-06-2024 επικύρωση του Γραμματέα της Α.Δ.Μ.Θ.

10) την υπ' αριθμ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942/20-07-2018 τεύχος Β' και 3635/27-08-2018 τεύχος Β') ΚΥΑ του ΥΠ.ΕΣ. και Υπ. Οικονομικών με την οποία καθορίζεται η νέα διαδικασία στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων.

11) την υπ' αριθμ. 63726/28-07-2023 ΚΥΑ Εσωτερικών & Οικονομικών.

12) το υπ' αριθμ. 55767/24-08-2022 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών με θέμα «Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων έτους 2023»

13) τα οικονομικά στοιχεία που αφορούν στα έσοδα, έξοδα και στοιχεία ισολογισμού όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Θεσσαλονίκης την περίοδο 01-01-2024 έως και 30-09-2024

14) την εισήγηση υπευθύνου Τμ. Προϋπολογισμού με Α.Π. 238318/14-10-2024 σχετικά με την έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Γ' τριμήνου οικονομικού έτους 2024.

15) Την υπ' αριθμ. πρωτ. 240657/16-10-2024 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικής και Ταμειακής Διαχείρισης (Τμήμα Προϋπολογισμού) στο σκεπτικό της οποίας αναφέρονται τα εξής:

«Σχετικά με το παραπάνω θέμα σας γνωρίζουμε τα εξής:

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, όπως αντικαταστάθηκε με την παρ.1 του άρθρου 40 του Ν.4735/2020, 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.

Σύμφωνα με την παρ.1 του άρθρου 74Α του ν.3852/10, όπως προστέθηκε από το άρθρο 9 του ν.5056/23 ορίζεται ότι:

«Από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1η.1.2024, όπου στην κείμενη νομοθεσία γίνεται αναφορά ή παραπομπή στη οικονομική επιτροπή, την επιτροπή ποιότητας ζωής και την εκτελεστική επιτροπή των δήμων, καθώς και στις αρμοδιότητες αυτών, εφεξής νοείται η δημοτική επιτροπή, η οποία ασκεί τις αρμοδιότητες αυτές.» (άρθρο 74Α παρ.1 ν.3852/10, όπως προστέθηκε από το άρθρο 9 του ν.5056/23, ΥΠ.ΕΣ. εγκ.1237/94548/06.11.2023).

Σύμφωνα με το αρθρ.39 του Ν.4257/14 (ΦΕΚ 93/τ. Α'/14-04-2014) η παρ. 9 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011, αντικαθίσταται ως 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' εφαρμογή των ανωτέρω, έως τις 31/10/2024 η Δ.Ε. υποβάλλει την έκθεση στο Δ.Σ. προς λήψη απόφασης για την έγκριση εκτέλεσης προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2024.

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η υπ' 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 υπ' αριθμ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942/20-07-2018 τεύχος Β' και 3635/27-08-2018 τεύχος Β') ΚΥΑ του ΥΠΕΣ και Υπ. Οικονομικών καθορίζεται η νέα διαδικασία στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων.

Σύμφωνα με την ΚΥΑ 63726/28-07-2023 (ΦΕΚ 4795/28-07-2023 τεύχος Β') «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμώτων Δήμων, οικονομικού έτους 2024 – τροποποίηση της 7028/2004 (ΦΕΚ 253 Β') απόφασης», και ειδικά στο άρθρο 5 «Υποχρεωτικές αναμορφώσεις προϋπολογισμού», παρ. 2, ορίζεται ότι:

“2. Επιπλέον, κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους η εκτίμηση των εγγραφών στα έσοδα ελέγχεται από το Δημοτικό Συμβούλιο κατά τα οριζόμενα στην παρ. 9 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010, όπως έχει αντικατασταθεί με το άρθρο 39 του ν. 4257/2014 (ΦΕΚ 93 Α') και εάν με τις προβλεπόμενες τριμηνιαίες εκθέσεις του δεύτερου και τρίτου τριμήνου, διαπιστωθεί ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό 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. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η έκθεση έχουν καθοριστεί με την 40038/9-9-2011 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών. Η αρμόδια για την εποπτεία του Δήμου αρχή ελέγχει επίσης την εφαρμογή των ανωτέρω διατάξεων και ασκεί έλεγχο νομιμότητας επί των αποφάσεων αναμόρφωσης του προϋπολογισμού.”

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.

Ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών (Π.Ο.Υ) είναι αρμόδιος για την παρακολούθηση της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου μας σε σχέση με τις εκτιμήσεις εσόδων και εξόδων (στοχοθεσία) του ετήσιου προϋπολογισμού, τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων οικονομικού αποτελέσματος και τον εντοπισμό αποκλίσεων. Ο βαθμός επίτευξης των στόχων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση τα αποτελέσματα που προκύπτουν από την εκτέλεση του προϋπολογισμού, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου, καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους (Ιαν.-Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.), ώστε να εντοπίζονται και να αξιολογούνται αναλόγως οι πηγές τυχόν αποκλίσεων από τους συνολικά τιθέμενους στόχους και σύμφωνα με τους δείκτες Απόκλισης Οικονομικού Αποτελέσματος και Απόκλισης Ιδίων Εσόδων & Εσόδων Π.Ο.Ε.

Με το υπ' αριθμ. 55767/24-08-2022 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών, με θέμα «Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων έτους 2023, των δήμων και των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου αυτών» δόθηκαν οδηγίες για την αναγκαιότητα τροποποίησης των πινάκων στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2023, ως προς τη σύνθεση των επιμέρους στόχων (γραμμών) α) λόγω της τροποποίησης των κωδικών αριθμών εσόδων και εξόδων του προϋπολογισμού των δήμων με το άρθρο 4 της υπ' αριθμ. 49039/25-07-2022 ΚΥΑ και β) προκειμένου να καταστεί πιο αποτελεσματική η παρακολούθηση των προϋπολογισμών, η αντιστοίχιση των κατηγοριών (γραμμών) των πινάκων στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2023 των δήμων και των νπδδ αυτών με τους κωδικούς τους προϋπολογισμού.

Με τις υπ' αριθ. 04/29-01-2024 και 05/29-01-2024 Αποφάσεις του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκαν ο προϋπολογισμός του Δήμου Θεσσαλονίκης οικονομικού έτους 2024 και το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) Δήμου Θεσσαλονίκης οικονομικού έτους 2024, αντίστοιχα, όπου και εγκρίθηκαν με την υπ' αριθ. 19241/06-02-2024 απόφαση του Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας-Θράκης.

Με την υπ' αριθ. 371/10-06-2024 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου εγκρίθηκε η 1η Τροποποίηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) του Δήμου Θεσσαλονίκης οικονομικού έτους 2024, όπως ορίζεται στο υπ' αριθ. 44485/06-08-2018 έγγραφο του ΥΠΕΣ ύστερα από την έκδοση της υπ' αριθ. 34574/05-07-2018 ΚΥΑ και κατόπιν της 1ης υποχρεωτικής αναμόρφωσης προϋπολογισμού έτους 2024, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. 313/20-05-2024 ΑΔΣ.

Με βάση τα ανωτέρω η Οικονομική Υπηρεσία αφού έλαβε υπόψη της τα έσοδα – έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου, συνέταξε τους προβλεπόμενους πίνακες σχετικά με την έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Γ' τριμήνου του έτους 2024.

Ύστερα από τα παραπάνω εισηγούμαστε προς την Δημοτική Επιτροπή τη λήψη απόφασης, αφού λάβει υπόψη της:

- το άρθρο 74Α παρ.1 ν.3852/10, όπως προστέθηκε από το άρθρο 9 του ν.5056/23
- την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με την παρ.1 του άρθρου 40 του Ν.4735/2020.
- 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 με το άρθρο 39 του Ν.4257/2014.
- την υπ' αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 απόφαση Υπ. Εσωτερικών (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών».

- την υπ' αριθμ. 04/29-01-2024 Α.Δ.Σ. με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου Θεσσαλονίκης, οικονομικού έτους 2024.
- την υπ' αριθμ. 05/29-01-2024 Α.Δ.Σ. με την οποία εγκρίθηκε το ΟΠΔ του Δήμου Θεσσαλονίκης, οικονομικού έτους 2024.
- την υπ' αριθμ. 19241/06-02-2024 απόφαση του Γραμματέα της Α.Δ.Μ.Θ. με την οποία εγκρίθηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου και το ΟΠΔ, οικονομικού έτους 2024.
- την υπ' αριθμ. 313/20-05-2024 ΑΔΣ με την οποία εγκρίθηκε η 3η αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου Θεσσαλονίκης, οικονομικού έτους 2024, η οποία εμπεριέχει και την 1η υποχρεωτική αναμόρφωση προϋπολογισμού, οικονομικού έτους 2024 και την υπ' αριθμ. 66262/04-06-2024 επικύρωση του Γραμματέα της Α.Δ.Μ.Θ.
- την υπ' αριθμ. 371/10-06-2024 ΑΔΣ με την οποία εγκρίθηκε η 1η Τροποποίηση ΟΠΔ του Δήμου Θεσσαλονίκης, οικονομικού έτους 2024 και την υπ' αριθμ. 72430/25-06-2024 επικύρωση του Γραμματέα της Α.Δ.Μ.Θ.
- την υπ' αριθμ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942/20-07-2018 τεύχος Β' και 3635/27-08-2018 τεύχος Β') ΚΥΑ του ΥΠ.ΕΣ. και Υπ. Οικονομικών με την οποία καθορίζεται η νέα διαδικασία στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων.
- την υπ' αριθμ. 63726/28-07-2023 ΚΥΑ Εσωτερικών & Οικονομικών.
- το υπ' αριθμ. 55767/24-08-2022 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών με θέμα «Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων έτους 2023»
- τα οικονομικά στοιχεία που αφορούν στα έσοδα, έξοδα και στοιχεία ισολογισμού όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Θεσσαλονίκης την περίοδο 01-01-2024 έως και 30-09-2024
- την εισήγηση υπευθύνου Τμ. Προϋπολογισμού με Α.Π. 238318/14-10-2024 σχετικά με την έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Γ' τριμήνου οικονομικού έτους 2024.»

Οι σύμβουλοι τοποθετήθηκαν σχετικά με το θέμα.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη να ψηφίσουν σχετικά με το θέμα.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπόψη :

- την υπ' αρ. 1136/23-10-2024 (ΑΔΑ: ΨΗΖΦΩΡ5-Ξ3Λ) Απόφαση Δημοτικής Επιτροπής με το υπ' αρ. πρ. 251138/25-10-2024 διαβιβαστικό έγγραφο
- την υπ' αρ. πρ. 240657/16-10-2024 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικής και Ταμειακής Διαχείρισης (Τμήμα Προϋπολογισμού)
- την υπ' αρ. πρ. 238318/14-10-2024 Έκθεση Υπευθύνου της Διεύθυνσης Οικονομικής και Ταμειακής Διαχείρισης (Τμήμα Προϋπολογισμού) προς τη Δημοτική Επιτροπή
- την υπ' αρ. 538/26-08-2024 (ΑΔΑ: ΨΝ8ΡΩΡ5-3ΧΧ) Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου
- τους πίνακες τριμηνιαίας έκθεσης εσόδων – εξόδων
- τον νέο Οργανισμό Εσωτερικών Υπηρεσιών του Δήμου Θεσσαλονίκης (ΦΕΚ 3360/τ.Β'/2012, ΦΕΚ 190/τ.Β'/2013, ΦΕΚ 1299/τ.Β'/2021 και ΦΕΚ 4505/τ.Β'/2024)
- τον κανονισμό λειτουργίας του Δημοτικού Συμβουλίου
- το άρθρο 75 του Ν. 3463/2006 «Αρμοδιότητες – Άσκηση αρμοδιοτήτων Δήμων και Κοινοτήτων», όπως ισχύει
- τα άρθρα 65, 67 και 69 του Ν. 3852/2010, όπως ισχύουν

προχώρησε σε ψηφοφορία.

Αποχώρησαν πριν τη συζήτηση του θέματος οι Δ.Σ. Εφρ. Κυριζίδης, Σπ. Πέγκας, Μ. Σαμαντζίδης

Δεν ήταν παρών κατά την ψήφιση του θέματος ο Δ.Σ. Κ. Βασιλόπουλος

Ψήφισε λευκό η Δ.Σ. Μ. Κέκη

Ψήφισαν κατά οι Δ.Σ. Β. Τομπουλίδης, Μ. Κωνσταντινίδης, Μ. Τρεμόπουλος, Ελ. Χρυσίδου, Γλ. Καλφακάκου

Κατόπιν των ανωτέρω το Δημοτικό Συμβούλιο ενέκρινε το θέμα και προχώρησε στη λήψη της παρακάτω απόφασης.

ΑΠΟΦΑΣΙΣΕ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει την έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Γ' τριμήνου οικονομικού έτους 2024 του Δήμου Θεσσαλονίκης, ως ακολούθως και σύμφωνα με τους παρακάτω πίνακες οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης.

Αναθέτει στον αρμόδιο Αντιδήμαρχο τις περαιτέρω ενέργειες.

Το Δημοτικό Συμβούλιο διαπιστώνει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΒΟΥΓΓΙΑΣ



ΔΗΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ

05/10/2024

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ.....ΤΡΙΜΗΝΟΥ.....

Ημερομηνία από 01/01/2024 έως 30/09/2024

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	%	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	104.986.509,09	70.508.547,70	67,16	69.601.326,32	67,16	67,16
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	1.866.994,67	1.012.634,46	54,24	551.125,21	29,52	54,42
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	606.714,00	440.486,22	72,60	440.486,22	72,60	100,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	30.923.157,39	18.840.516,57	60,93	18.840.476,79	60,93	100,00
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	18.373.723,23	10.813.300,69	58,85	10.558.405,20	57,46	97,64
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	5.959.200,00	4.231.120,78	71,00	4.040.343,92	67,80	95,49
06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	46.424.173,83	34.964.342,85	75,31	34.964.342,85	75,31	100,00
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	832.545,97	206.146,13	24,76	206.146,13	24,76	100,00
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	71.726.307,01	15.107.393,21	21,06	14.538.934,17	21,06	21,06
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	100.000,00	182.660,42	182,66	182.660,42	182,66	100,00
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	3.832.638,61	1.660.407,48	43,32	1.660.407,48	43,32	100,00
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	64.525.857,99	9.033.374,79	14,00	9.033.374,79	14,00	100,00
14	ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	54.909,47	22.729,06	41,39	18.871,26	34,37	83,03
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	2.883.000,00	3.925.543,92	136,16	3.447.945,84	119,60	87,83
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	329.900,94	282.677,54	85,69	195.674,38	59,31	69,22
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	15.713.359,27	16.025.521,22	101,99	11.490.326,67	101,99	101,99
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ	13.366.500,00	11.463.647,88	85,76	10.117.608,60	75,69	88,26
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	2.346.859,27	4.561.873,34	194,38	1.372.718,07	58,49	30,09
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	183.432.384,66	178.335.189,23	97,22	11.022.902,71	97,22	97,22
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	13.881.987,87	8.795.343,58	63,36	8.795.343,58	63,36	100,00
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	169.550.396,79	169.539.845,65	99,99	2.227.559,13	1,31	1,31
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ και ΤΡΙΤΩΝ - ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ - ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	49.681.710,69	27.881.854,79	56,12	26.938.824,29	56,12	56,12
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	42.405.767,83	24.083.594,95	56,79	23.723.646,78	55,94	98,51
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	2.514.817,83	1.414.022,62	56,23	830.940,29	33,04	58,76
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (ΝΟΜΙΚΑ Ή ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ)	4.761.125,03	2.384.237,22	50,08	2.384.237,22	50,08	100,00
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	30.395.098,94	30.395.098,96	100,00	30.395.098,96	100,00	100,00
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	30.395.098,94	30.395.098,96	100,00	30.395.098,96	100,00	100,00
Σύνολα Εσόδων		455.935.369,66	338.253.605,11		163.987.413,12		



ΔΗΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ

05/10/2024

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ.....ΤΡΙΜΗΝΟΥ.....

Ημερομηνία από 01/01/2024 έως 30/09/2024

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ	ΔΕΣΜΕΥΘΕΝΤΑ	%	ΤΙΜΟΛΟΓΗΘΕΝΤΑ	%	ΕΝΤΑΛΘΕΝΤΑ	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ	%	
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α : ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΧΡΗΣΗΣ	151.262.655,81	140.036.234,34	92,58	95.862.465,62	63,37	94.699.108,56	89.451.547,45	59,14	93,31
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	82.431.887,26	80.992.247,14	98,25	62.552.444,67	75,88	62.477.773,40	58.496.144,47	70,96	93,52
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	6.665.573,63	6.107.759,10	91,63	2.963.247,30	44,46	2.623.710,62	2.421.117,51	36,32	81,70
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	19.181.560,37	17.412.852,56	90,78	8.658.225,66	45,14	8.188.767,98	7.577.779,61	39,51	87,52
63	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	481.473,60	333.271,44	69,22	155.926,52	32,39	155.926,52	155.848,02	32,37	99,95
64	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	13.184.082,84	10.050.757,02	76,23	3.656.666,41	27,74	3.476.876,49	3.282.248,94	24,90	89,76
65	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΗΣ	3.287.005,39	2.471.563,98	75,19	1.693.649,20	51,53	1.687.582,61	1.687.455,01	51,34	99,63
66	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	5.006.241,38	3.709.479,54	74,10	1.752.650,24	35,01	1.664.815,35	1.655.299,59	33,06	94,45
67	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ - ΠΑΡΟΧΕΣ - ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ - ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ - ΔΩΡΕΕΣ	20.535.138,10	18.731.617,52	91,22	14.242.668,30	69,36	14.236.668,27	13.988.666,98	68,12	98,22
68	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	489.693,24	226.686,04	46,29	186.987,32	38,18	186.987,32	186.987,32	38,18	100,00
7	Επενδύσεις	82.132.656,38	38.789.907,35	47,23	15.444.187,61	18,80	14.972.966,86	13.610.633,08	16,57	12,23
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	44.025.410,43	15.229.313,07	34,59	8.711.222,93	19,79	8.265.183,15	7.267.525,89	16,51	83,43
73	Έργα	34.309.947,76	20.152.669,97	58,74	5.763.061,72	16,80	5.763.061,72	5.632.885,20	16,42	97,74
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	3.451.098,19	3.061.724,31	88,72	625.702,96	18,13	600.521,99	544.721,99	15,78	87,06
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	346.200,00	346.200,00	100,00	344.200,00	99,42	344.200,00	165.500,00	47,80	48,08
8	ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	220.448.430,49	47.218.353,41	21,42	33.625.912,62	15,25	33.440.838,06	33.437.639,19	15,17	23,07
81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	9.518.235,48	8.880.977,93	93,30	8.798.184,43	92,44	8.656.248,73	8.653.866,68	90,92	98,36
82	Λοιπές αποδόσεις	43.684.012,86	38.337.375,48	87,76	24.827.728,19	56,83	24.784.589,33	24.783.772,51	56,73	99,82
83	ΕΠΙΧΟΡΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00
85	Προβλέψεις μη εισηραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους	167.246.182,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	2.091.626,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	Ποσό διαθέσιμο για αναπλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων για τη δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προϋπολογισμό	2.091.626,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Σύνολα Εξόδων		455.935.369,66	226.044.495,10		144.932.565,85		143.112.913,48	136.499.819,72		

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

Ο.Τ.Α. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Γ' Τρίμηνο 2024	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
A-E	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	20.096.098,39	8.454.998,26	9.547.092,46	1,13
1	Απαιτήσεις από Φόρους, Τέλη κλπ	18.007.983,08	8.050.839,46	9.052.472,92	1,12
2	Απαιτήσεις Από Ελληνικό Δημόσιο	39.648,32	35.668,32	33.668,32	0,94
3	Λοιπές Απαιτήσεις	2.048.466,99	368.490,48	460.951,22	1,25
B-E	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	28.402.762,38	42.240.317,23	42.511.556,46	1,01
1	ΤΑΜΕΙΟ	200,00	200,00	200,00	1,00
2	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ & ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ	28.402.562,38	42.240.117,23	42.511.356,46	1,01
Γ-E	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	10.623.061,04	538.865,39	127.651,81	0,24
1	Έξοδα Επόμενων Χρήσεων	168.445,66	0,00	0,00	0,00
2	Έσοδα Χρήσεως εισπρακτέα	10.454.615,38	538.865,39	127.651,81	0,24
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Γ' Τρίμηνο 2024	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
A-Π	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	45.518.492,30	53.180.582,96	53.524.874,61	1,01
1	Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις σε Τράπεζες	44.215.923,92	52.397.595,43	53.011.267,50	1,01
2	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις σε Τράπεζες	1.302.568,38	782.987,53	513.607,11	0,66
B-Π	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	10.850.978,54	18.500.026,92	13.003.544,04	0,70
1	Προμηθευτές	7.401.336,62	9.574.358,19	4.000.714,26	0,42
2	Υποχρεώσεις Από Φόρους -Τέλη	716.613,35	734.435,98	561.048,12	0,76
3	Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	175.639,08	1.595.976,01	1.583.911,73	0,99
4	Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.557.389,49	6.595.256,74	6.857.869,93	1,04
Γ-Π	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	5.812.305,22	1.672.450,13	1.635.115,33	0,98
1	Έσοδα Επόμενων Χρήσεων	267.886,62	0,00	0,00	0,00
2	Έξοδα Χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	5.544.418,60	1.672.450,13	1.635.115,33	0,98

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

Ο.Τ.Α. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Β' Τρίμηνο 2024	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
A-E	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	28.633.190,89	14.022.343,84	17.025.139,45	1,21
1	Απαιτήσεις από Φόρους, Τέλη κλπ	26.576.230,56	13.629.036,11	16.649.883,53	1,22
2	Απαιτήσεις Από Ελληνικό Δημόσιο	39.648,32	47.648,32	35.668,32	0,75
3	Λοιπές Απαιτήσεις	2.017.312,01	345.659,41	339.587,60	0,98
B-E	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	28.402.762,38	31.172.665,22	42.258.287,23	1,36
1	ΤΑΜΕΙΟ	200,00	200,00	200,00	1,00
2	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ & ΠΡΟΘΕΣΜΙΑΣ	28.402.562,38	31.172.465,22	42.258.087,23	1,36
Γ-E	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	9.995.885,78	454.790,49	142.874,32	0,31
1	Έξοδα Επόμενων Χρήσεων	168.445,66	0,00	0,00	0,00
2	Έσοδα Χρήσεως εισπρακτέα	9.827.440,12	454.790,49	142.874,32	0,31
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Β' Τρίμηνο 2024	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
A-Π	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	45.518.492,30	48.525.533,97	53.278.264,22	1,10
1	Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις σε Τράπεζες	44.076.015,13	47.407.275,13	52.257.686,64	1,10
2	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις σε Τράπεζες	1.442.477,17	1.118.258,84	1.020.577,58	0,91
B-Π	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	10.705.254,52	17.088.074,53	13.709.183,49	0,80
1	Προμηθευτές	7.401.336,62	10.996.762,32	8.162.459,08	0,74
2	Υποχρεώσεις Από Φόρους -Τέλη	621.603,49	754.384,70	637.636,43	0,85
3	Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	175.639,08	1.700.902,10	1.586.482,35	0,93
4	Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.506.675,33	3.636.025,41	3.322.605,63	0,91
Γ-Π	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	3.155.100,20	1.885.682,44	1.688.286,74	0,90
1	Έσοδα Επόμενων Χρήσεων	267.886,62	0,00	0,00	0,00
2	Έξοδα Χρήσεως δουλεωμένα (πληρωτέα)	2.887.213,58	1.885.682,44	1.688.286,74	0,90