**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΥΓΕΙΑ**

 **Λιβαδειά 28 /05/2025**

 **Αριθμ. Πρωτ.: 10548**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

**Από το πρακτικό της αριθμ. 21ης /2025 Τακτικής Συνεδρίασης**

 **της Δημοτικής Επιτροπής Δήμου Λεβαδέων**

**Αριθμός απόφασης : 189**

**΄Εκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού Α΄τριμήνου 2025.**

 Στη Λιβαδειά σήμερα 26η Μαϊου 2025 ημέρα Δευτέρα και, ώρα 13.45 και στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου Λεβαδέων στο Παλαιό Δημαρχείο – Πλατεία Εθνικής Αντίστασης συνεδρίασε η Δημοτική Επιτροπή Δήμου Λεβαδέων μετά την από 9999/22-05-2025 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της (Δημάρχου Λεβαδέων) σε εφαρμογή των διατάξεων α) Των διατάξεων του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010 όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 77 του Ν. 4555/2018 β)Των διατάξεων του άρθρου 74Α παρ. 1 του Ν. 3852/2010 όπως αυτό τροποποιήθηκε από το άρθρο 9 του Ν. 5056/2023 - Αρμοδιότητες Δημοτικής Επιτροπής

 Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, επειδή σε σύνολο 7 (επτά) μελών

 ήταν παρόντα πέντε (5) , ήτοι:

  **ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΑΠΟΝΤΕΣ**

 1. Καραμάνης Δημήτριος 1. Ταγκαλέγκας Ιωάννης

 2. Τουμαράς Βασίλειος Αν και είχε νόμιμα προσκληθεί

 3. Αγνιάδης Παναγιώτης

 4. Καλλιαντάσης Χρήστος

 5. Παπαβασιλείου Αικατερίνη

 6. Δήμου Ιωάννης - αν/κό μέλος κ. Μίχα Δημητρίου (προσήλθε στο 2ο Θ.Η.Δ.)

 Ο Πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής εισηγούμενος το 2ο θέμα της ημερήσιας διάταξης

έθεσε υπόψη των μελών την με αριθ.πρωτ. 9775/20-05-2025 έγγραφη εισήγηση της Αν.

Προϊσταμένης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Λεβαδέων στην οποία αναφέρονται:

Έχοντας υπόψη:

α) Τις διατάξεις της παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης» , όπως τροποποιήθηκε «και συμπληρώθηκε με την παρ. 4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011, που αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν. 4257/14 «Επείγουσες ρυθμίσεις αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών» (ΦΕΚ 93/Α/14-4-2014) σύμφωνα με τις οποίες: «**Η δημοτική επιτροπή,** έπειτα από εισήγηση του υ­πευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, μετά την λήξη κάθε τριμήνου **υ­ποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου**. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψη­φίας και επισυνάπτεται σε αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από την λήξη κάθε τριμήνου.

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 στον 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»

β) Την υπ' αριθμ. 56415/2024 Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2025 (ΦΕΚ Β΄ 4457/31-7-2024) ».

γ) Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η τριμηνιαία έκθεση, καθορίζονται με την 40038/9-9-2011 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών.

δ) Τις διατάξεις του Ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ 143/Α/28-6-2014) και ιδίως το άρθρο 25 περί αρμοδιοτήτων των προϊσταμένων οικονομικών υπηρεσιών λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης, το άρθρο 26 περί υποχρεώσεων των προϊσταμένων οικονομικών υπηρεσιών Υπουργείων και λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης

ε) Τις διατάξεις της αρ. 34574/05-07-2018 ( ΦΕΚ 2942 και 3635 B΄) Κ.Υ.Α. των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Καθορισμός στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων και

διαδικασίας παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.-Θέματα Λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ»

στ) Το με αρ. πρωτ. 44485/6-8-2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ».

Κατόπιν των ανωτέρω σας υποβάλλουμε την έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου μέχρι 31/3/2025 σύμφωνα με τα στοιχεία που προβλέπονται στην υπουργική απόφαση.

|  |
| --- |
| **ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤA ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Α' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025** |
|  |  |  |  |   | *ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 31./3/2025.* |
| **Κ.Α.** | **ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ** | **Προϋπ/σμός**  | **Βεβαιωθέντα** | **%** | **Εισπραχθέντα** | **%** |
| 1 | 2 | 2/1 | 3 | 3/1 | 3/2 |
| **0** | **Τακτικά έσοδα** | **11.087.486,57** | **2.418.266,58** | **21,81%** | **2.288.185,23** | **20,64%** | **94,62%** |
| 01 | Πρόσοδοι από ακίνητη περιούσια | 309.800,00 | 150.756,62 | 48,66% | 20.675,27 | 6,67% | 13,71% |
| 02 | Πρόσοδοι από κινητή περιούσια | 135.200,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |   |
| 03 | Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα | 2.080.150,00 | 132.792,65 | 6,38% | 132.792,65 | 6,38% | 100,00% |
| 04 | Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών | 538.530,00 | 223.232,59 | 41,45% | 223.232,59 | 41,45% | 100,00% |
| 05 | Φόροι και εισφορές | 261.712,00 | 27.195,20 | 10,39% | 27.195,20 | 10,39% | 100,00% |
| 06 | Έσοδα από επιχορηγήσεις | 7.663.947,18 | 1.876.697,93 | 24,49% | 1.876.697,93 | 24,49% | 100,00% |
| 07 | Λοιπά τακτικά έσοδα | 98.147,39 | 7.591,59 | 7,73% | 7.591,59 | 7,73% | 100,00% |
| **1** | **Έκτακτα έσοδα** | **10.421.602,01** | **195.151,32** | **1,87%** | **194.445,67** | **1,87%** | **99,64%** |
| 11 | Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιούσιας | 0,00 |   |   | 0,00 |   |   |
| 12 | Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών | 1.319.272,84 | 51.774,51 | 3,92% | 51.774,51 | 3,92% | 100,00% |
| 13 | Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες | 8.886.670,65 | 100.185,91 | 1,13% | 100.185,91 | 1,13% | 100,00% |
| 14 | Δωρεές - κληρονομιές – κληροδοσίες | 0,00 |   |   | 0,00 |   |   |
| 15 | Προσαυξήσεις - πρόστιμα – παράβολα | 126.050,00 | 42.673,62 | 33,85% | 41.967,97 | 33,29% | 98,35% |
| 16 | Λοιπά έκτακτα έσοδα | 89.608,52 | 517,28 | 0,58% | 517,28 | 0,58% | 100,00% |
| **2** | **Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών**  | **756.750,00** | **871.297,16** | **115,14%** | **747.756,71** | **98,81%** | **85,82%** |
| 21 | Τακτικά έσοδα | 745.650,00 | 746.129,36 | 100,06% | 622.588,91 | 83,50% | 83,44% |
| 22 | Έκτακτα έσοδα | 11.100,00 | 125.167,80 | 1127,64% | 125.167,80 | 1127,64% | 100,00% |
| **3** | **Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.** | **7.246.693,64** | **5.027.850,60** | **69,38%** | **223.381,22** | **3,08%** | **4,44%** |
| 31 | Εισπράξεις από δάνεια | 2.322.979,31 | 73.766,01 | 3,18% | 73.766,01 | 3,18% | 100,00% |
| 32 | Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών | 4.923.714,33 | 4.954.084,59 | 100,62% | 149.615,21 | 3,04% | 3,02% |
| **4** | **Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων** | **4.246.200,00** | **700.332,41** | **16,49%** | **693.620,45** | **16,34%** | **99,04%** |
| 41 | Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου | 3.559.200,00 | 639.033,41 | 17,95% | 632.321,45 | 17,77% | 17,77% |
| 42 | Επιστροφές χρημάτων | 327.000,00 | 3.249,00 | 0,99% | 3.249,00 | 0,99% | 0,99% |
| 43 | Εσοδα προς απόδοση σε τρίτους (Φυσικά ή Νομικά Πρόσωπα) | 360.000,00 | 58.050,00 | 16,13% | 58.050,00 | 16,13% | 16,13% |
|   | **Σύνολα εσόδων (Χωρίς χρηματικό υπόλοιπο Π.Ο.Ε.)** | **33.758.732,22** | **9.212.898,07** | **27,29%** | **4.147.389,28** | **12,29%** | **45,02%** |
| **5** | **Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους** | **5.851.412,53** | **6.507.379,59** | **111,21%** | **6.507.379,59** | **111,21%** | **100,00%** |
|   | **Σύνολα εσόδων**  | **39.610.144,75** | **15.720.277,66** | **39,69%** | **10.654.768,87** | **26,90%** | **67,78%** |

|  |
| --- |
| **ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤA ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Α' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025** |
|  |  |  |  |  |  |  | *ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025- 31./3/2025* |
| **Κ.Α.** | **ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ**  | **Προϋπ/σμός**  | **Δεσμευθέντα**  | **%**  | **Τιμολογηθέντα**  | **%**  | **Ενταλθέντα**  | **Πληρωθέντα**  | **%**  | **%**  |
| 1 | 2 | 2/1 | 3 | 3/1 | 4 | 5 | 5/1 | 5/3 |
| **6.** | **Έξοδα** | **15.661.814,21** | **13.801.927,27** | **88,12%** | **2.624.748,24** | **16,76%** | **2.327.924,17** | **2.272.869,75** | **14,51%** | **86,59%** |
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 7.431.646,60 | 7.316.150,60 | 98,45% | 1.733.276,86 | 23,32% | 1.534.421,13 | 1.534.421,13 | 20,65% | 88,53% |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 1.396.808,38 | 952.920,98 | 68,22% | 116.349,56 | 8,33% | 105.879,53 | 99.115,89 | 7,10% | 85,19% |
| 62 | Παροχές τρίτων | 3.248.945,64 | 2.820.492,04 | 86,81% | 305.006,57 | 9,39% | 293.380,83 | 277.134,26 | 8,53% | 90,86% |
| 63 | Φόροι – τέλη | 56.450,00 | 7.015,30 | 12,43% | 5.515,30 | 9,77% | 5.515,30 | 5.515,30 | 9,77% |   |
| 64 | Λοιπά Γενικά έξοδα | 588.849,13 | 245.795,00 | 41,74% | 61.277,07 | 10,41% | 20.417,25 | 19.746,58 | 3,35% | 32,23% |
| 65 | Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως | 821.081,22 | 805.711,94 | 98,13% | 190.573,08 | 23,21% | 190.573,08 | 190.573,08 | 23,21% | 100,00% |
| 66 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 1.262.640,00 | 831.315,17 | 65,84% | 152.649,20 | 12,09% | 126.361,96 | 94.988,42 | 7,52% | 62,23% |
| 67 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 829.893,24 | 822.093,24 | 99,06% | 60.067,60 | 7,24% | 51.375,09 | 51.375,09 | 6,19% | 85,53% |
| 68 | Λοιπά Έξοδα | 25.500,00 | 433,00 | 1,70% | 33,00 | 0,13% | 0,00 | 0,00 | 0,00% |   |
| **7.** | **Επενδύσεις** | **12.448.200,94** | **6.584.569,04** | **52,90%** | **662.721,94** | **5,32%** | **406.610,30** | **303.426,40** | **2,44%** | **45,78%** |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 4.312.855,91 | 323.977,03 | 7,51% | 25.993,87 | 0,60% | 0,00 | 0,00 | 0,00% |   |
| 73 | Έργα | 7.835.515,91 | 6.046.654,60 | 77,17% | 636.728,07 | 8,13% | 406.610,30 | 303.426,40 | 3,87% | 47,65% |
| 74 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ | 299.829,12 | 213.937,41 | 71,35% |   | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% |   |
| 75 | Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) | 0,00 | 0,00 |   |   |   | 0,00 | 0,00 |   |   |
| **8.** | **Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις**  | **11.301.580,73** | **5.953.905,22** | **52,68%** | **2.437.890,75** | **21,57%** | **2.021.127,23** | **1.991.685,73** | **17,62%** | **81,70%** |
| 81. | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 3.210.111,42 | 2.317.538,72 | 72,19% | 1.507.474,86 | 46,96% | 1.090.711,34 | 1.064.389,98 | 33,16% | 70,61% |
| 82. | Αποδόσεις | 3.709.470,00 | 3.636.366,50 | 98,03% | 930.415,89 | 25,08% | 930.415,89 | 927.295,75 | 25,00% | 99,66% |
| 83 | Επιχορηγούμενες πληρωμές Π.Ο.Ε. | 0,00 | 0,00 |   | 0,00 |   | 0,00 | 0,00 |   |   |
| 85. | Προβλέψεις μη είσπραξης | 4.381.999,31 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |   | 0,00 | 0,00 | 0,00% |   |
| **9** | **Αποθεματικό** | **127.160,38** | **0,00** |  |  | 0,00% |  |  | 0,00% |   |
|   | **Σύνολα δαπανών**  | **39.538.756,26** | **26.340.401,53** | **66,62%** | **5.725.360,93** | **14,48%** | **4.755.661,70** | **4.567.981,88** | **11,55%** | **79,79%** |

**Υποβάλουμε στην Δημοτική Επιτροπή**

Την παρούσα έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού μέχρι 31/3/2025 προκειμένου να υποβάλει την δική της έκθεση στο Δημοτικό Συμβούλιο, στην οποία διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψη­φίας .

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

 **Η Δημοτική Επιτροπή λαμβάνοντας υπόψη:**

Τις διατάξεις του άρθρου 74Α παρ. 1 του Ν. 3852/2010 όπως αυτό τροποποιήθηκε από το άρθρο 9 του Ν. 5056/2023 - Αρμοδιότητες Δημοτικής Επιτροπής

-Την υπ΄αριθ. πρωτ. 9775/ 20-05-2025 έκθεση της Αν. Προϊσταμένης της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών.

-Τα υποβληθέντα από την Οικονομική Υπηρεσία στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου μέχρι την 31/03/2025 (Α΄τρίμηνο)

-την παρ. 9. του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010 , όπως τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε με τη παρ. 4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011 που αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν. 4257/14

-Την υπ' αριθμ. 56415/2024 Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2025 (ΦΕΚ Β΄ 4457/31-7-2024) ».

-Την μεταξύ των μελών συζήτηση σύμφωνα με τα πρακτικά

-Την ψήφο των μελών της όπως αυτή διατυπώθηκε και δηλώθηκε δια ζώσης στην συνεδρίαση.

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

 **Υποβάλλει για έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο την έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Α΄ τριμήνου** του έτους 2025, ως ακολούθως:

**Α**. Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Α’ τριμήνου του έτους 2025, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 1.

**Β**. Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Α’ τριμήνου του έτους 2025 εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 2.

Οι κατωτέρω πίνακες αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.

 **Η απόφαση πήρε αριθμό 189/2025.**

 Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

 ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Κ. ΚΑΡΑΜΑΝΗΣ

 ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Τουμαράς Βασίλειος
2. Αγνιάδης Παναγιώτης
3. Καλλιαντάσης Χρήστος
4. Παπαβασιλείου Αικατερίνη
5. Δήμου Ιωάννης

 ΠΙΣΤΟ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

 Λιβαδειά 28 -05-2025

 Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

 ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Κ. ΚΑΡΑΜΑΝΗΣ

 ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΛΕΒΑΔΕΩΝ