

**ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ****ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 149****Έγκριση προγράμματος αποκατάστασης οικονομικής λειτουργίας του Δήμου Παπάγου - Χολαργού, για την αναχρηματοδότηση των δανείων του από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων (ΤΠΔ)**

Πρακτικό της με αριθ. **22/2024** συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Δήμου Παπάγου - Χολαργού, της 31^{ης} του μηνός **Οκτωβρίου**, του έτους **2024**.

Στον Χολαργό σήμερα **31.10.2024**, ημέρα **Πέμπτη** και ώρα **18:00**, το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Παπάγου - Χολαργού, πραγματοποίησε **τακτική** συνεδρίαση διά ζώσης στην αίθουσα του Δημοτικού Συμβουλίου (Περικλέους 55), ύστερα από την με αριθμό πρωτ. **25740/25.10.2024** πρόσκληση του Προέδρου Νικόλαου Κουκή, που επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 (Α' 87) όπως αντικαταστάθηκαν με τον Ν. 5056/2023 (Α' 163) και την υπ' αριθ. 98/8182/26-01-2024 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών.

Διαπιστώθηκε πως υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο **29** μελών παραβρέθηκαν στη συνεδρίαση **26** μέλη και ονομαστικά οι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

Μαρία Αθανασάκου - Μουντάκη
Βασίλειος Σιαμάνης
Μιχαήλ Τράκας
Νικόλαος Κουκής
Μιχαήλ Υφαντής
Αικατερίνη Γκούμα
Αθανάσιος Βαλυράκης
Ειρήνη Βεντουζά - Παπανικολάου
Αγλαΐα Σουρανή

Αθανάσιος Αυγουρόπουλος
Γεωργία Παγώνη
Βικτωρία Νικάκη
Δήμητρα Ρουφογάλη
Κυριάκος Λινάκης
Δημήτριος Τσενεμπής
Θεόδωρος Πουρσαϊτίδης
Δημήτριος Οικονόμου
Αλέξανδρος Νομικός

Γεώργιος Μάγκος
Μαρία Σιώτου
Αναστασία Χαμηλοθώρη -
Κουγιουμτζοπούλου
Γεωργία Ζώη
Αικατερίνη Τούτουζα
Αντώνιος Ρεκλείτης
Γεώργιος Ρεμούνδος
Απόστολος Καρανικόλας

ΑΠΟΝΤΕΣ

Χρυσούλα Παρίση
(οι οποίοι δεν συμμετείχαν αν και προσκλήθηκαν νόμιμα).

Δημήτριος Σκάρλος

Νικόλαος Λινοξυλάκης

Στη συνεδρίαση προσκλήθηκε και ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου Νέων κος Ανδρέας Γαλανόπουλος.

Στη συνεδρίαση παρευρέθηκαν ο Δήμαρχος κος Ηλίας Αποστολόπουλος και η Δημοτική υπάλληλος κα Ειρήνη Πετροπούλου για την τήρηση των πρακτικών της συνεδρίασης.

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και αναφερόμενος στο 16^ο θέμα της Ημερήσιας Διάταξης, έδωσε τον λόγο στον Αντιδήμαρχο Διοίκησης, Οικονομικής Ανάπτυξης, Ψηφιακής Διακυβέρνησης και Εξυπηρέτησης του Πολίτη κο Αθανάσιο Αυγουρόπουλο, ο οποίος εισηγήθηκε τα κάτωθι:

Με την υπ' αριθ. 243/27-08-2024 απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής και την απόφαση υπ' αριθ. 112/27-08-2024 του Δημοτικού Συμβουλίου, εγκρίθηκε η αναχρηματοδότηση των δανείων του Δήμου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων (ΤΠΔ).

Το Τ.Π.Δ. με το έγγραφο πρότασης αναχρηματοδότησης υπ' αριθ. πρωτ. 86085_2024/11-07-2024 (αριθ. πρωτ. Δήμου 16857/12-07-2024) που μας απέστειλε, αναφέρει ως απαραίτητο δικαιολογητικό για την αξιολόγηση του αιτήματός μας και την έγκριση του δανείου από το Δ.Σ. του, την σύνταξη προγράμματος αποκατάστασης οικονομικής λειτουργίας του Δήμου εγκεκριμένο από το Δημοτικό Συμβούλιο. Το πρόγραμμα θα πρέπει να συνοδεύεται από έκθεση εκτίμησης ορκωτών λογιστών.

Με την υπ' αριθ. 1195/24-09-2024 απόφαση Δημάρχου, ανατέθηκε στην εταιρεία «ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. (ΣΟΛ)» ο έλεγχος του προγράμματος αποκατάστασης οικονομικής λειτουργίας του Δήμου και η σύνταξη έκθεσης εκτίμησης επί του προγράμματος.

Κατόπιν των ανωτέρω, επισυνάπτεται το πρόγραμμα αποκατάστασης οικονομικής λειτουργίας του Δήμου Παπάγου - Χολαργού, συνοδευόμενο από έκθεση εκτίμησης του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή της ΣΟΛ Α.Ε. Παπακυρίλλου Γεώργιου, προς έγκριση.

Το Δημοτικό Συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση και λαμβάνοντας υπόψη τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87), όπως τροποποιήθηκαν με τον Ν. 5056/2023 (Α' 163), την υπ' αριθ. 98/8182/26-01-2024 εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ. και τον Κανονισμό Λειτουργίας του Δημοτικού Συμβουλίου.

ΑΠΟΦΑΣΙΣΕ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει σύμφωνα με το σκεπτικό της παραπάνω εισήγησης, το πρόγραμμα αποκατάστασης οικονομικής λειτουργίας του Δήμου Παπάγου - Χολαργού, για την αναχρηματοδότηση των δανείων του από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων (ΤΠΔ), όπως ακολουθεί και το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης.

Μειοψήφησαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Δημήτριος Οικονόμου, Αλέξανδρος Νομικός, Γεώργιος Μάγκος, Μαρία Σιώτου, Αναστασία Χαμηλοθώρη - Κουγιουμτζοπούλου, Αικατερίνη Τούτουζα, Γεώργιος Ρεμούνδος και Απόστολος Καρανικόλας.

Κατά τη διαδικασία της ψηφοφορίας απουσίαζαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Γεωργία Ζώη και Αντώνιος Ρεκλείτης.

Η απόφαση έλαβε τον αριθμό 149/2024.

Ο Γραμματέας

Ο Πρόεδρος

Δημήτριος Τσενεμπής

Νικόλαος Κουκής

Τα Μέλη

Μ. Αθανασάκου - Μουντάκη, Β. Σιαμάνης, Μ. Τράκας, Μ. Υφαντής, Α. Γκούμα, Α. Βαλυράκης, Ε. Βεντουζά - Παπανικολάου, Α. Σουρανή, Α. Αυγουρόπουλος, Γ. Παγώνη, Β. Νικάκη, Δ. Ρουφογάλη, Κ. Λινάκης, Θ. Πουρσαϊτίδης, Δ. Οικονόμου, Α. Νομικός, Γ. Μάγκος, Μ. Σιώτου, Α. Χαμηλοθώρη - Κουγιουμτζοπούλου, Α. Τούτουζα, Γ. Ρεμούνδος, Α. Καρανικόλας.

ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ

ΔΗΜΟΥ ΠΑΠΑΓΟΥ - ΧΟΛΑΡΓΟΥ

Χολαργός, Ιούλιος 2024

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΝ 31-12-2023

		Τέλος προηγούμενου έτους 2023 (όχι οριστικά)	2024	Μεταβολή %
Στοιχεία Ενεργητικού				
A.	Απαιτήσεις	4.481.364,00	4.530.000,00	1,09%
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κ.λπ.	3.746.250,99	3.800.000,00	1,43%
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο			
3.	Λοιπές απαιτήσεις	735.113,01	730.000,00	-0,70%
B.	Διαθέσιμα	2.328.541,92	2.300.800,00	-1,19%
1.	Ταμείο	460,00	400,00	-13,04%
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.328.081,92	2.300.400,00	-1,19%
Γ	Μεταβατικοί Λογαριασμοί ενεργητικού	1.674.821,17	1.650.000,00	-1,48%
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων			
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.674.821,17	1.650.000,00	-1,48%
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			

Στοιχεία Παθητικού				
A.	Υποχρεώσεις από δάνεια	5.555.607,60	4.872.436,00	-12,30%
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	4.476.307,90	3.981.019,00	-11,06%
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.079.299,70	891.417,00	-17,41%
B.	Λοιπές υποχρεώσεις	2.802.696,79	1.907.000,00	-31,96%
1.	Προμηθευτές	2.194.124,93	1.300.000,00	-40,75%
2.	Αμοιβές προσωπικού πληρωτέες	171.302,15	170.000,00	-0,76%
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	241.509,01	240.000,00	-0,62%
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	57.991,92	57.000,00	-1,71%
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	137.768,78	140.000,00	1,62%
Γ	Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	884.155,74	850.000,00	-3,86%
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων			
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	884.155,74	850.000,00	-3,86%
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού			

Πορεία υλοποίησης προϋπολογισμού 2024

ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΓΙΑ ΤΟ 2024

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	ΕΣΟΔΑ			ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ		
		ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023			ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2024		
		Προϋπ/σθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Προϋπ/σθέντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα
0	Τακτικά έσοδα	13.317.805,61	13.992.632,71	13.974.131,60	14.431.403,37	14.431.403,37	14.431.403,37
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιούσια	689.573,45	704.734,73	704.234,73	902.715,04	902.715,04	902.715,04
2	Πρόσοδοι από κινητή περιούσια	17.670,00	26.092,64	26.092,64	55.690,95	55.690,95	55.690,95
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3.500.000,00	4.103.756,04	4.103.756,04	3.650.000,00	3.650.000,00	3.650.000,00
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2.116.614,76	1.986.851,81	1.970.410,62	2.353.382,73	2.353.382,73	2.353.382,73
5	Φόροι και εισφορές	681.000,00	639.793,97	638.234,05	1.055.065,46	1.055.065,46	1.055.065,46
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	6.213.187,40	6.394.220,47	6.394.220,47	6.311.569,19	6.311.569,19	6.311.569,19
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	99.760,00	137.183,05	137.183,05	102.980,00	102.980,00	102.980,00
1	Έκτακτα έσοδα	5.143.111,94	1.920.953,06	1.767.272,61	4.837.930,26	4.837.930,26	4.837.930,26
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιούσιας	1.000,00	329,50	329,50	1.000,00	1.000,00	1.000,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	285.520,00	240.737,31	240.737,31	775.289,48	775.289,48	775.289,48
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	4.449.575,20	1.199.564,91	1.199.564,91	3.754.827,07	3.754.827,07	3.754.827,07
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	38.243,74	24.161,45	22.269,93	25.999,89	25.999,89	25.999,89
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	293.870,00	358.392,93	214.083,00	240.870,00	240.870,00	240.870,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	74.903,00	97.766,96	90.287,96	39.943,82	39.943,82	39.943,82

2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.177.364,30	3.086.209,72	2.743.940,67	2.945.409,59	2.945.409,59	2.945.409,59
21	Τακτικά έσοδα	2.969.544,30	2.867.117,61	2.608.734,87	2.660.359,59	2.660.359,59	2.660.359,59
22	Έκτακτα έσοδα	207.820,00	219.092,11	135.205,80	285.050,00	285.050,00	285.050,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5.629.309,14	4.655.762,10	1.423.290,50	5.227.426,73	5.227.426,73	5.227.426,73
31	Εισπράξεις από δάνεια	2.285.597,73	1.311.637,27	1.311.637,27	1.489.491,98	1.489.491,98	1.489.491,98
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.343.711,41	3.344.124,83	111.653,23	3.737.934,75	3.737.934,75	3.737.934,75
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.940.054,00	4.053.909,47	4.053.572,08	5.441.946,40	5.441.946,40	5.441.946,40
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	3.971.214,00	3.215.983,88	3.215.983,88	4.713.414,00	4.713.414,00	4.713.414,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	287.000,00	286.519,66	286.519,66	15.500,00	15.500,00	15.500,00
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (Νομικά ή Φυσικά πρόσωπα)	681.840,00	551.405,93	551.068,54	713.032,40	713.032,40	713.032,40
	ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ	32.207.644,99	27.709.467,06	23.962.207,46	32.884.116,35	32.884.116,35	32.884.116,35
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	2.644.231,99	2.644.231,99	2.644.231,99	3.048.967,43	3.048.967,43	3.048.967,43
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	34.851.876,98	30.353.699,05	26.606.439,45	35.933.083,78	35.933.083,78	35.933.083,78

ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΓΙΑ ΤΟ 2024

Κ.Α.		ΔΑΠΑΝΕΣ Απολογισμός 2023				ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ Προϋπολογισμός 2024			
		Προυπ/σθέντα	Τιμολογηθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	Προυπ/σθέντα	Τιμολογηθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα
6.	Έξοδα	18.224.889,40	16.882.641,15	15.919.570,47	15.919.570,47	20.736.965,73	20.736.965,73	20.736.965,73	20.736.965,73
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.697.958,38	7.289.885,91	7.049.655,14	7.049.655,14	10.834.354,36	10.834.354,36	10.834.354,36	10.834.354,36
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	948.075,68	854.820,09	773.601,41	773.601,41	959.482,29	959.482,29	959.482,29	959.482,29
62	Παροχές τρίτων	3.627.798,26	3.373.808,01	2.869.246,61	2.869.246,61	3.776.009,35	3.776.009,35	3.776.009,35	3.776.009,35
63	Φόροι - τέλη	238.161,00	212.407,23	212.407,23	212.407,23	286.100,00	286.100,00	286.100,00	286.100,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	480.615,06	375.350,14	344.710,89	344.710,89	923.108,76	923.108,76	923.108,76	923.108,76
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	14.200,00	13.858,19	13.858,19	13.858,19	1.411.798,89	1.411.798,89	1.411.798,89	1.411.798,89
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	976.066,28	540.909,82	488.929,02	488.929,02	931.568,43	931.568,43	931.568,43	931.568,43
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	4.236.814,74	4.221.465,53	4.167.025,75	4.167.025,75	1.610.543,65	1.610.543,65	1.610.543,65	1.610.543,65
68	Λοιπά Έξοδα	5.200,00	136,23	136,23	136,23	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
7.	Επενδύσεις	8.291.448,32	5.117.623,58	3.722.653,42	3.722.653,42	5.027.748,19	5.027.748,19	5.027.748,19	5.027.748,19
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.491.164,20	2.167.448,10	1.251.890,79	1.251.890,79	727.438,34	727.438,34	727.438,34	727.438,34
73	Έργα	5.017.567,53	2.685.459,73	2.247.516,60	2.247.516,60	3.764.697,90	3.764.697,90	3.764.697,90	3.764.697,90

74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κ.λπ.	777.716,59	264.715,75	223.246,03	223.246,03	530.611,95	530.611,95	530.611,95	530.611,95
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
8.	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	8.334.335,72	4.452.943,95	4.319.402,63	4.319.402,63	10.829.207,46	10.829.207,46	10.829.207,46	10.829.207,46
81.	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.085.693,70	1.084.989,14	1.080.286,61	1.080.286,61	2.404.733,32	2.404.733,32	2.404.733,32	2.404.733,32
82.	Αποδόσεις	3.985.214,00	3.367.954,81	3.239.116,02	3.239.116,02	4.730.914,00	4.730.914,00	4.730.914,00	4.730.914,00
85.	Προβλέψεις μη είσπραξης	3.263.428,02	0,00	0,00	0,00	3.693.560,14	3.693.560,14	3.693.560,14	3.693.560,14
9.	Αποθεματικό	1.203,54	0,00	0,00	0,00	2.100,31	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα	34.851.876,98	26.453.208,68	23.961.626,52	23.961.626,52	36.596.021,69	36.593.921,38	36.593.921,38	36.593.921,38
	ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ - ΕΛΛΕΙΜΑ								

ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2024 - 2026

Κ.Α.		Απολογισμός	Εκτιμήσεις			
		2023	2024	2025	2026	
0	Τακτικά έσοδα	13.974.131,60	14.477.506,75	14.842.601,28	15.108.178,54	
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	704.234,73	902.000,00	946.198,00	984.992,12	
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	26.092,64	27.423,36	28.767,11	29.946,56	
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.103.756,04	3.650.000,00	3.641.400,00	3.714.228,00	
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.970.410,62	2.353.000,00	2.468.297,00	2.569.497,18	
5	Φόροι και εισφορές	638.234,05	1.055.000,00	1.106.695,00	1.152.069,50	
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	6.394.220,47	6.345.904,00	6.500.000,00	6.500.000,00	
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	137.183,05	144.179,39	151.244,18	157.445,19	
1	Έκτακτα έσοδα	1.767.272,61	1.784.383,19	1.801.221,84	1.816.001,70	
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	329,50	346,30	363,27	378,17	
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	240.737,31	240.737,31	240.737,31	240.737,31	
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	1.199.564,91	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	22.269,93	23.405,70	24.552,58	25.559,23	
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	214.083,00	225.001,23	236.026,29	245.703,37	
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	90.287,96	94.892,65	99.542,39	103.623,62	
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2.743.940,67	2.883.881,64	3.025.191,84	3.149.224,71	
21	Τακτικά έσοδα	2.608.734,87	2.741.780,35	2.876.127,59	2.994.048,82	
22	Έκτακτα έσοδα	135.205,80	142.101,30	149.064,26	155.175,89	

3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	1.423.290,50	1.606.839,52	603.097,57	278.144,57
31	Εισπράξεις από δάνεια	1.311.637,27	1.489.491,98	480.000,00	150.000,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	111.653,23	117.347,54	123.097,57	128.144,57
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.053.572,08	4.032.200,70	4.046.956,18	4.059.907,57
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	3.215.983,88	3.180.000,00	3.180.000,00	3.180.000,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	286.519,66	301.132,16	315.887,64	328.839,03
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (Νομικά ή Φυσικά πρόσωπα)	551.068,54	551.068,54	551.068,54	551.068,54
	ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ	23.962.207,46	24.784.811,81	24.319.068,72	24.411.457,10
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	2.644.231,99	2.350.400,00	2.200.400,00	2.100.400,00
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	26.606.439,45	27.135.211,81	26.519.468,72	26.511.857,10

ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2024 - 2026

Κ.Α.		Απολογισμός	Εκτιμήσεις			
		2023	2024	2025	2026	
6.	Λειτουργικές δαπάνες	15.919.570,47	18.788.342,64	18.776.543,65	18.626.543,65	
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.049.655,14	10.200.000,00	10.500.000,00	10.700.000,00	
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	773.601,41	960.000,00	960.000,00	960.000,00	
62	Παροχές τρίτων	2.869.246,61	3.100.000,00	3.100.000,00	3.100.000,00	
63	Φόροι - τέλη	212.407,23	170.000,00	170.000,00	170.000,00	
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	344.710,89	460.000,00	460.000,00	460.000,00	
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	13.858,19	1.411.798,99	1.100.000,00 (*)	750.000,00 (**)	
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	488.929,02	870.000,00	870.000,00	870.000,00	
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	4.167.025,75	1.610.543,65	1.610.543,65	1.610.543,65	
68	Λοιπά Έξοδα	136,23	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
7.	Επενδύσεις	3.722.653,42	4.896.697,90	4.127.000,00	4.127.000,00	
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.251.890,79	727.000,00	727.000,00	727.000,00	
73	Έργα	2.247.516,60	3.764.697,90	3.000.000,00	3.000.000,00	
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κ.λπ.	223.246,03	400.000,00	400.000,00	400.000,00	
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	5.000,00	0,00	0,00	
8.	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	4.319.402,63	4.020.000,00	4.000.000,00	3.980.000,00	
81.	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.080.286,61	840.000,00	820.000,00	800.000,00	
82.	Αποδόσεις	3.239.116,02	3.180.000,00	3.180.000,00	3.180.000,00	
	Γενικό σύνολο	23.961.626,52	27.705.040,54	26.903.543,65	26.733.543,65	

(*) Το ποσό 1.100.000,00€ στο έτος 2025 αφορά :

949.212,47	Δάνεια του Δήμου σε εξυπηρέτηση στο ΤΠΔ
150.787,53	Δάνεια Α. Τρίτης
<u>1.100.000,00</u>	

(**) Το ποσό 750.000,00€ στο έτος 2026 αφορά :

557.896,86	Δάνεια του Δήμου σε εξυπηρέτηση στο ΤΠΔ
192.103,14	Δάνεια Α. Τρίτης
<u>750.000,00</u>	

ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

		Απολογισμός	Εκτιμήσεις			
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		2023	2024	2025	2026	
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	4.481.364,00	4.530.000,00	4.640.000,00	4.750.000,00	
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κ.λπ.	3.746.250,99	3.800.000,00	3.900.000,00	4.000.000,00	
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Λοιπές απαιτήσεις	735.113,01	730.000,00	740.000,00	750.000,00	
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2.328.541,92	2.300.800,00	2.200.800,00	2.100.800,00	
1.	Ταμείο	460,00	400,00	400,00	400,00	
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.328.081,92	2.300.400,00	2.200.400,00	2.100.400,00	

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		2023	2024	2025	2026
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	5.555.607,60	4.872.436,00	4.400.000,00	4.216.057,00
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	4.476.307,90	3.981.019,00	3.850.000,00	3.796.057,00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε Τράπεζες	1.079.299,70	891.417,00	550.000,00	420.000,00
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.802.696,79	1.907.000,00	1.807.000,00	1.707.000,00
1.	Προμηθευτές	2.194.124,93	1.300.000,00	1.200.000,00	1.100.000,00
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	241.509,01	240.000,00	240.000,00	240.000,00
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	57.991,92	57.000,00	57.000,00	57.000,00
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	309.070,93	310.000,00	310.000,00	310.000,00

ΠΛΕΟΝΑΣΜΑΤΑ - ΕΛΛΕΙΜΜΑΤΑ

	Απολογισμός	Εκτιμήσεις		
	2023	2024	2025	2026
Συνολική εκτίμηση Εσόδων για τα έτη 2023-2026	26.606.439,45	27.135.211,81	26.519.468,72	26.511.857,10
Συνολική εκτίμηση Εξόδων για τα έτη 2023-2026	23.961.626,52	27.705.040,54	26.903.543,65	26.733.543,65
ΠΛΕΟΝΑΣΜΑΤΑ ή ΕΛΛΕΙΜΜΑΤΑ	2.644.812,93	-569.828,73	-384.074,93	-221.686,55

Μέτρα περιορισμού δαπανών και βελτίωσης των εσόδων του Δήμου

Με την κατάργηση των Νομικών Προσώπων (ΔΟΠΑΠ, ΔΟΚΜΕΠΑ και 2 Σχολικές Επιτροπές) και τη συνένωση τους με το Δήμο, ο Δήμος αποκτά τον πλήρη και ουσιαστικό έλεγχο επί της συνολικής οικονομικής διαχείρισης του με αποτέλεσμα τη βελτιστοποίηση του οικονομικού προγραμματισμού και την αποδοτική αξιοποίηση των διαθέσιμων οικονομικών πόρων. Ειδικά η ένταξη των δαπανών των Σχολικών Επιτροπών στους κανόνες της δημοσιονομικής διαχείρισης και ανάθεσης συμβάσεων που ισχύουν για τους Δήμους θα έχει ως αποτέλεσμα τη δημιουργία οικονομιών κλίμακας, την εξοικονόμηση δαπανών και τελικά τη βελτιστοποίηση της οικονομικής διαχείρισης των λειτουργικών δαπανών και των δαπανών συντήρησης.

Ουσιαστικά θα εξοικονομηθούν πόροι από την ανάγκη απόκτησης λιγότερων υπηρεσιών π.χ. άδειες χρήσης λογισμικού για την υποστήριξη των οικονομικών και διοικητικών λειτουργιών, λογιστικής και μηχανογραφικής υποστήριξης, διαχείρισης μισθοδοσίας κ.λπ.

Επίσης θα μειωθούν τα διοικητικά βάρη δηλ. λιγότερες διοικητικές ενέργειες, πράξεις, έγγραφα, συναλλαγές, υποχρεώσεις ενημέρωσης φορέων της κεντρικής διοίκησης κ.λπ.

Θα γίνει επαναξιολόγηση και έλεγχος των αναγκών και θα πραγματοποιηθούν προμήθειες με ενιαίες διαγωνιστικές διαδικασίες που θα οδηγήσουν σε επίτευξη καλύτερων τιμών αγοράς, μέσω εκπτώσεων που θα χορηγηθούν.

Θα γίνει επαναξιολόγηση των μισθωμάτων και καλύτερη χρήση των ιδιόκτητων ακινήτων.

Η οργανωτική αναδιάρθρωση των υπηρεσιών του δήμου και η ενίσχυση των οικονομικών υπηρεσιών με το αντίστοιχο προσωπικό από τα καταργημένα ΝΠΔΔ θα βοηθήσει στην ανάληψη υποχρεώσεων στα όρια των δημοσιονομικών δυνατοτήτων του Δήμου και στην έγκαιρη εξόφληση τους ώστε να μην δημιουργούνται ληξιπρόθεσμες οφειλές.

Επίσης θα βελτιώσει το χρόνο βεβαίωσης και είσπραξης των εσόδων π.χ. σύνταξης βεβαιωτικών καταλόγων για παραβάσεις ΚΟΚ, ανείσπρακτα δημοτικά τέλη καθαριότητας και φωτισμού, ΤΑΠ, κατάληψης κοινόχρηστων χώρων κ.λπ. και θα εντατικοποιήσει τη διαδικασία των εισπρακτικών μηχανισμών π.χ. λήψη διοικητικών μέτρων με δέσμευση φορολογικής ενημερότητας, λήψη αναγκαστικών μέτρων είσπραξης με κατασχέσεις εις χείρας τρίτων, κ.λπ. Ήδη ο Δήμος μας μαζί με άλλους 9 Δήμους συμμετέχει σε πιλοτικό πρόγραμμα επιβολής αναγκαστικών μέτρων είσπραξης μέσω ηλεκτρονικής πλατφόρμας.

Θα ζητηθεί βοήθεια και συνεργασία με το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου που υφίσταται στο Δήμο μας, ώστε να προλαμβάνονται έγκαιρα διάφορα προβλήματα και να λαμβάνονται τα κατάλληλα μέτρα κυρίως στην κατεύθυνση της βελτίωσης του εισπρακτικού μηχανισμού.

Τέλος η αναχρηματοδότηση των κατωτέρω δανείων με ευνοϊκότερο επιτόκιο θα έχει ως αποτέλεσμα τη μικρότερη ετήσια δαπάνη τοκοχρεολυσίων.

Δάνεια για Αναχρηματοδότηση

ΔΑΝΕΙΑ ΣΕ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ			ΑΡΙΘΜΟΣ ΔΑΝΕΙΟΥ
Α/Α	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΑΛΗΚΤΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ	ΕΤΗΣΙΑ ΤΟΚΟΧΡΕΟΛΥΤΙΚΗ ΔΟΣΗ ΔΑΝΕΙΩΝ ΣΕ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ	
	31-12-2023		
1	56.221,38 €	30.622,23 €	9038
2	168.430,42 €	48.496,34 €	9041
3	144.991,06 €	23.256,45 €	9042
4	97.356,98 €	13.165,09 €	9043
5	9.443,87 €	5.143,85 €	9045
6	19.817,58 €	10.794,12 €	9048
7	239.878,39 €	58.535,42 €	9049
8	44.388,45 €	10.509,02 €	9050
9	42.508,06 €	23.152,97 €	9051
10	350.970,26 €	191.163,89 €	9054
11	335.337,00 €	125.220,84 €	9055
12	1.104.201,22 €	161.636,31 €	9056
Συν	2.613.544,67 €	701.696,53 €	

Όφελος χρηματορρών για την επόμενη τριετία

	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>	<u>Σύνολο</u>
Ετήσιο τοκοχρεολύσιο υφιστάμενης κατάστασης	1.389.627,12	734.068,54	537.234,49	2.660.930,15
<u>Μείον:</u> Τοκοχρεολύσιο με επιτόκιο 4,75% σταθερό για 10 χρόνια, της αναχρηματοδότησης	949.212,47	557.896,86	432.676,02	1.939.785,35
Όφελος χρηματορρών	440.414,65	176.151,88	104.558,47	721.144,80