

ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό 20^ο της συνεδρίασεως του Δημοτικού Συμβουλίου Δέλτα.
Αριθ. Απόφ. 104/2022

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

Έγκριση έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης του
προϋπολογισμού για το Γ' τρίμηνο 2022.

Στη Σίνδο και στο Συνεδριακό Κέντρο «Κωνσταντίνος Χ. Θεοφάνης», σήμερα την 18^η του μηνός Νοεμβρίου του έτους 2022, ημέρα Παρασκευή και ώρα 19:00', συνήλθαν σε συνεδρίαση τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου ύστερα από την υπ' αριθ. 21489/11-11-2022 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του, που εστάλη σε όλα τα μέλη με e-mail. Επίσης η πρόσκληση δημοσιεύτηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου (άρθρο 67 του Ν.3852/2010). Η συνεδρίαση έγινε δια ζώσης και με τηλεδιάσκεψη (άρθ.78 του Ν.4954/2022).

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία γιατί σε σύνολο τριάντα τριών (33) μελών βρέθηκαν παρόντα είκοσι τέσσερα (24), ήτοι :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | |
|------------------------------|-------------------------------|
| 1. Γεωργιάδου Χρυσούλα | 13. Καστελιάνος Πέτρος |
| 2. Αλμπάνης Θεοφάνης | 14. Παππάς Αθανάσιος |
| 3. Ελευθεριάδου Παρασκευή | 15. Χαντές Αχιλλέας |
| 4. Κυριακίδης Γεώργιος | 16. Αντωνιάδης Αντώνιος |
| 5. Λουμπούτης Κωνσταντίνος | 17. Μαυρομάτης Δημήτριος |
| 6. Φωτόπουλος Ευθύμιος | 18. Διαμαντόπουλος Αλέξανδρος |
| 7. Καμανάς Δημήτριος | 19. Καϊκής Κωνσταντίνος |
| 8. Ζάχος Γρηγόριος | 20. Σταματάκης Σπυρίδων |
| 9. Δουζδαμπάνης Κωνσταντίνος | 21. Βαλάρης Θεόδωρος |
| 10. Μπαλλογιάννη Ελένη | 22. Αλεξανδρίδης Γεώργιος |
| 11. Μαυρίδου Σοφία | 23. Χατζηκυριάκου Πασχαλίνα |
| 12. Γλώσσης Γεώργιος | 24. Μπενάκης Μιχαήλ |

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Ναζλίδης Χρήστος
2. Χαλβατζής Ευάγγελος
3. Δημοπούλου Τυφλιώρη Μαριάνθη
4. Βαμβάκος Ευάγγελος
5. Δαρμουσλής Δημήτριος
6. Κουρόγλου Τριαντάφυλλος
7. Λιάκος Νικόλαος
8. Τερζής Ροβέρτος
9. Ρουσομάνη Ραφαέλλα

Ο Δημοτικός Σύμβουλος Θεόδωρος Βαλάρης επικοινωνήσε τηλεφωνικά με τον Πρόεδρο του Δημοτικού Συμβουλίου και τον ενημέρωσε ότι λόγω τεχνικού προβλήματος δεν κατάφερε να συνδεθεί στην πλατφόρμα της Τηλεδιάσκεψης. Παρόλα αυτά έχοντας μελετήσει τα θέματα δήλωσε ότι τα υπερψηφίζει.

Η Δημοτικός Σύμβουλος Μπαλλογιάννη Ελένη προσήλθε πριν τη συζήτηση του 5^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης.

Παρόντες ήταν και οι Πρόεδροι των Κοινοτήτων: Ανατολικού-Καρκαμάνης Σπυρίδωνας, Βραχιάς-Βέρρος Αναστάσιος, Καλοχωρίου-Στατερούδης Πέτρος και Ν. Μαλγάρων-Μπαξεβάνη Χρήστο.

Οι Πρόεδροι των Δημοτικών Κοινοτήτων Διαβατών, Κυμίνων, Ν. Μαγνησίας, Σίνδου και Χαλάστρας: Τσίντου Πολυχρονία, Κατούνας Βασίλειος, Καραδάλης Θεόδωρος, Γκαμανής Δημήτριος και Αλεξούδη-Παπαδημητρίου Μαρία, δεν παρέστησαν στην συνεδρίαση αν και προσκλήθηκαν νόμιμα.

Στη συνεδρίαση προσκλήθηκε επίσης και παρέστη ο Δήμαρχος κ. Ιωαννίδης Ιωάννης.

Την τήρηση των πρακτικών έκανε ο υπάλληλος του Δήμου, Σπανούδης Σταύρος.

Στη συνεδρίαση παρέστη και η αναπληρώτρια προϊσταμένη του Αυτοτελούς Τμήματος Υποστήριξης Αιρετών Οργάνων, κα Εζανίδου Ιωάννα.

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου Λουμπούτης Κωνσταντίνος, εισηγούμενος το 10^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έδωσε το λόγο στην Αντιδήμαρχο Οικονομικών Υπηρεσιών που είπε :

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, η οικονομική επιτροπή ελέγχει την πρόοδο υλοποίησης του προϋπολογισμού. Έχει την ευθύνη για την πιστή εκτέλεση 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.

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 και το άρθρο 39 του ν. 4257/2014, ορίζονται τα εξής :

«9. Η οικονομική επιτροπή, έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου.

Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Σε περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας, δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του οικείου Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην έκθεση ή και να τη συνοδεύουν, καθώς και κάθε άλλο θέμα για την εφαρμογή της παραγράφου αυτής καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών.»

Με την αριθ. οικ. 40038/9-9-2011 (ΦΕΚ2007/Β'/09-09-2011) απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών καθορίζονται τα στοιχεία τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών. Συγκεκριμένα, η τριμηνιαία έκθεση που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, συντάσσεται σύμφωνα με τα υποδείγματα που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Σύμφωνα με τα ανωτέρω, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου μας, αφού έλαβε υπόψη της :

1. την περίπτωση β' της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/2010
2. την παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010, όπως ισχύει
3. την αριθ. Οικ. 40038/09.09.2011(ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών».
4. τον προϋπολογισμό του Δήμου Δέλτα έτους 2022, ο οποίος ψηφίστηκε με την αριθ. 141/2021 (ΑΔΑ: 9ΨΒΔΩ9Ι-9ΣΛ) απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου και ο κατά νόμο έλεγχος νομιμότητας αυτής ολοκληρώθηκε με το υπ' αριθ. 3446/5-1-2022 έγγραφο της αρμόδιας Διεύθυνσης της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης.
5. Τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Δέλτα

εισηγήθηκε στην Οικονομική Επιτροπή την κατάρτιση της Έκθεσης Αποτελεσμάτων Εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Γ' Τριμήνου του έτους 2022 και απέστειλε τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση και συγκεκριμένα διαβίβασε τους κάτωθι πίνακες :

Τα στοιχεία που πρέπει περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο από την Οικονομική Επιτροπή, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από την

οικονομική υπηρεσία του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Δέλτα.
Συγκεκριμένα διαβιβάστηκαν στην Οικονομική Επιτροπή οι κάτωθι συνημμένοι πίνακες :

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Γ' Τριμήνου έτους 2022

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Εννιαμήνου έτους 2022

Πίνακας 3 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εξόδων Γ' Τριμήνου έτους 2022

Πίνακας 4: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εξόδων Εννιαμήνου έτους 2022

Πίνακας 5: Τριμηνιαία Έκθεση – Στοιχεία Ισολογισμού Γ' Τριμήνου 2022

ΠΙΝΑΚΑΣ 1
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	12.774.366,12	4.305.369,06	0,34	4.276.238,29	0,33	0,99
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	301.200,00	23.811,25	0,08	38.205,16	0,13	1,60
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	300.000,00	36.738,61	0,12	36.738,61	0,12	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.299.262,94	1.470.570,01	0,34	1.462.764,74	0,34	0,99
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	665.198,04	167.164,56	0,25	165.994,83	0,25	0,99
05	Φόροι και εισφορές	1.821.728,26	576.279,31	0,32	538.692,18	0,30	0,93
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	5.334.926,88	2.029.646,06	0,38	2.029.646,06	0,38	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	52.050,00	1.159,26	0,02	4.196,71	0,08	3,62
1	Έκτακτα έσοδα	9.447.269,02	277.298,00	0,03	271.294,24	0,03	0,98
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	14.178,20	7.144,75	0,50	7.144,75	0,50	1,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	443.050,00	44.335,53	0,10	44.335,53	0,10	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	8.815.243,23	146.574,50	0,02	146.574,50	0,02	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	21.304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	122.493,59	78.030,24	0,64	72.026,48	0,59	0,92
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	31.000,00	1.212,98	0,04	1.212,98	0,04	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.018.972,52	164.992,28	0,05	145.724,94	0,05	0,88
21	Τακτικά έσοδα	3.007.972,52	153.242,28	0,05	144.284,94	0,05	0,94
22	Έκτακτα έσοδα	11.000,00	11.750,00	1,07	1.440,00	0,13	0,12
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	9.087.686,86	19.808,13	0,00	52.199,32	0,01	2,64
31	Εισπράξεις από δάνεια	620.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	8.467.686,86	19.808,13	0,00	52.199,32	0,01	2,64
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.604.077,96	832.957,41	0,13	832.957,41	0,13	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	3.696.500,00	673.633,01	0,18	673.633,01	0,18	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	1.772.327,96	12.974,40	0,01	12.974,40	0,01	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	22.630.975,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα εσόδων	63.563.347,77	5.600.424,88	0,09	5.578.414,20	0,09	1,00

ΠΙΝΑΚΑΣ 2
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΕΝΝΙΑΜΗΝΟΥ 2022

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	12.774.366,12	9.898.884,20	0,77	9.776.503,46	0,77	0,99
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	301.200,00	263.540,02	0,87	208.717,55	0,69	0,79
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	300.000,00	62.779,82	0,21	62.779,82	0,21	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.299.262,94	2.879.149,07	0,67	2.871.322,32	0,67	1,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	665.198,04	373.893,79	0,56	372.617,71	0,56	1,00
05	Φόροι και εισφορές	1.821.728,26	1.150.722,03	0,63	1.112.465,98	0,61	0,97
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	5.334.926,88	5.137.820,86	0,96	5.137.820,86	0,96	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	52.050,00	30.978,61	0,60	10.779,22	0,21	0,35
1	Έκτακτα έσοδα	9.447.269,02	1.072.727,31	0,11	1.066.788,39	0,11	0,99
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	14.178,20	15.353,47	1,08	15.353,47	1,08	1,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	443.050,00	335.003,53	0,76	335.003,53	0,76	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	8.815.243,23	509.987,00	0,06	509.987,00	0,06	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	21.304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	122.493,59	203.225,07	1,66	197.286,15	1,61	0,97
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	31.000,00	9.158,24	0,30	9.158,24	0,30	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.018.972,52	4.964.806,73	1,64	3.428.035,23	1,14	0,69
21	Τακτικά έσοδα	3.007.972,52	4.953.056,73	1,65	3.426.595,23	1,14	0,69
22	Έκτακτα έσοδα	11.000,00	11.750,00	1,07	1.440,00	0,13	0,12
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	9.087.686,86	8.673.119,18	0,95	455.257,16	0,05	0,05
31	Εισπράξεις από δάνεια	620.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	8.467.686,86	8.673.119,18	1,02	455.257,16	0,05	0,05
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.604.077,96	2.600.363,14	0,39	2.600.363,14	0,39	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	3.696.500,00	2.046.626,36	0,55	2.046.626,36	0,55	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	1.772.327,96	16.366,53	0,01	16.366,53	0,01	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	22.630.975,29	22.630.975,29	1,00	22.630.975,29	1,00	1,00
	Σύνολα εσόδων	63.563.347,77	49.840.875,85	0,78	39.957.922,67	0,63	0,80

ΠΙΝΑΚΑΣ 3
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	30.610.239,09	780.605,51	0,03	4.038.005,49	0,13	4.015.176,86	3.696.824,73	0,12	0,92
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	11.531.881,88	212.732,30	0,02	1.724.921,85	0,15	1.725.141,85	1.717.591,25	0,15	1,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	4.299.516,48	137.967,60	0,03	178.352,68	0,04	279.993,30	192.704,89	0,04	1,08

62	Παροχές τρίτων	3.494.237,91	204.673,98	0,06	678.902,87	0,19	739.856,99	697.284,83	0,20	1,03
63	Φόροι - τέλη	792.668,00	0,00	0,00	56.353,44	0,07	56.353,44	56.353,44	0,07	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	638.358,23	55.560,18	0,09	48.251,36	0,08	59.985,89	84.470,54	0,13	1,75
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	366.656,00	0,00	0,00	75.091,35	0,20	75.089,95	75.091,35	0,20	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	3.446.934,40	169.671,45	0,05	162.411,10	0,05	225.401,83	198.972,71	0,06	1,23
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	6.006.911,12	0,00	0,00	1.113.720,84	0,19	853.353,61	674.343,61	0,11	0,61
68	Λοιπά Έξοδα	33.075,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,11	0,00	0,00
7	Επενδύσεις	19.621.042,95	1.740.639,70	0,09	70.993,99	0,00	64.819,59	34.597,35	0,00	0,49
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	5.102.732,38	590.997,59	0,12	33.926,40	0,01	31.744,00	0,00	0,00	0,00
73	Έργα	12.854.136,09	1.149.642,11	0,09	37.067,59	0,00	37.067,59	9.650,05	0,00	0,26
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.629.817,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.992,00	24.947,30	0,02	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	34.357,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	12.872.561,20	0,00	0,00	3.992,00	0,00	704.387,19	783.077,28	0,06	196,16
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.076.097,60	0,00	0,00	3.992,00	0,00	15.060,00	93.750,09	0,09	23,48
82	Αποδόσεις	3.851.593,19	0,00	0,00	0,00	0,00	689.327,19	689.327,19	0,18	0,00
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	7.944.870,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	459.504,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	63.563.347,77	2.521.245,21	0,04	4.112.991,48	0,06	4.784.383,64	4.514.499,36	0,07	1,10

ΠΙΝΑΚΑΣ 4
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ ΕΝΝΙΑΜΗΝΟΥ 2022

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	30.610.239,09	23.461.218,92	0,77	12.850.804,44	0,42	12.249.696,07	11.632.150,73	0,38	0,91
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	11.531.881,88	11.059.459,34	0,96	5.301.911,27	0,46	5.301.471,27	5.181.285,54	0,45	0,98
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	4.299.516,48	1.499.893,34	0,35	595.572,64	0,14	554.175,68	472.668,32	0,11	0,79
62	Παροχές τρίτων	3.494.237,91	2.510.562,24	0,72	2.038.665,83	0,58	1.973.014,53	1.883.804,04	0,54	0,92
63	Φόροι - τέλη	792.668,00	759.964,77	0,96	382.360,72	0,48	382.360,72	382.360,72	0,48	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	638.358,23	451.308,21	0,71	366.450,00	0,57	365.820,48	354.666,60	0,56	0,97

65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	366.656,00	366.656,00	1,00	253.856,99	0,69	253.837,39	253.856,99	0,69	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	3.446.934,40	1.691.950,82	0,49	584.692,65	0,17	545.098,89	423.601,41	0,12	0,72
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	6.006.911,12	5.121.412,09	0,85	3.327.282,23	0,55	2.873.905,00	2.679.895,00	0,45	0,81
68	Λοιπά Έξοδα	33.075,07	12,11	0,00	12,11	0,00	12,11	12,11	0,00	1,00
7	Επενδύσεις	19.621.042,95	11.447.014,54	0,58	431.450,74	0,02	308.997,11	197.957,55	0,01	0,46
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	5.102.732,38	2.111.413,51	0,41	64.978,48	0,01	56.050,48	24.306,48	0,00	0,37
73	Έργα	12.854.136,09	9.172.333,85	0,71	270.980,86	0,02	157.455,23	128.603,77	0,01	0,47
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.629.817,02	139.967,18	0,09	75.391,40	0,05	75.391,40	24.947,30	0,02	0,33
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	34.357,46	0,00	0,00	20.100,00	0,59	20.100,00	20.100,00	0,59	1,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	12.872.561,20	4.605.879,19	0,36	785.525,79	0,06	2.762.700,80	2.745.759,27	0,21	3,50
81	Πληρμές Π.Ο.Ε.	1.076.097,60	806.286,00	0,75	785.220,89	0,73	687.886,55	670.945,02	0,62	0,85
82	Αποδόσεις	3.851.593,19	3.799.593,19	0,99	304,90	0,00	2.074.814,25	2.074.814,25	0,54	6.804,90
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	7.944.870,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	459.504,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	63.563.347,77	39.514.112,65	0,62	14.067.780,97	0,22	15.321.393,98	14.575.867,55	0,23	1,04

ΠΙΝΑΚΑΣ 5
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

		Τέλος Προηγ. Έτους 31-12-2021	Προηγ. Τρίμηνο έτους 1-4-2022 ΩΣ 30-6-2022	Τρέχον Τρίμηνο έτους 1-7-2022 ΩΣ 30-9-2022	Μεταβολή %
		1	2	3	
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	30.739.378,77	33.661.074,30	34.723.017,33	1,03
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	8.108.403,48	9.342.934,02	9.336.600,20	1,00
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	8.108.403,48	9.342.934,02	9.336.600,20	1,00
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	22.630.975,29	24.318.140,28	25.386.417,13	1,04
ΕΒ1	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	22.630.975,29	24.318.140,28	25.386.417,13	1,04

ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΓ1	έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΓ2	έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΓ3	λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	2.975.085,92	3.015.520,36	3.418.069,11	1,13
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	924.455,74	797.887,63	749.752,39	0,94
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	924.455,74	797.887,63	749.752,39	0,94
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.050.630,18	2.217.632,73	2.668.316,72	1,20
ΠΒ1	Προμηθευτές	842.690,45	968.060,20	1.306.113,58	1,35
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	-91.779,46	-33.199,60	-78.438,56	2,36
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	-1.666,83	52.573,19	52.740,35	1,00
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.301.386,02	1.230.198,94	1.387.901,35	1,13
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

Παρατηρήσεις

Στον πίνακα 1: ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022, στην προτελευταία στήλη (3/1) παρατίθενται το ποσοστό εισπραξιμότητας του έτους σε σχέση με τα ετήσια προϋπολογισθέντα της πρώτης στήλης ενώ στην τελευταία το ποσοστό εισπραξιμότητας με βάση τα βεβαιωθέντα της δεύτερης στήλης. Το ποσοστό εισπραξιμότητας ως προς τον Προϋπολογισμό συνολικά ανέρχεται σε ποσοστό 0,09% ενώ ως προς τα βεβαιωθέντα του Γ' τριμήνου ανέρχεται σε ποσοστό 1,00%. Αντίστοιχα από τον πίνακα 2: ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΕΝΝΙΑΜΗΝΟΥ 2022, προκύπτει ότι για το εννιάμηνο του 2022 τα ποσοστά αυτά διαμορφώνονται αντίστοιχα σε 0,63% και 0,80%.

ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

Το ποσοστό εισπραξιμότητας του συνόλου των τακτικών εσόδων της χρήσης 2022 σε σχέση με τα ετήσια προϋπολογισθέντα της πρώτης στήλης ανέρχεται στο 0,33% και σε σχέση με τα βεβαιωθέντα του Γ' τριμήνου της δεύτερης στήλης στο 0,99%, ενώ σε επίπεδο εννιαμήνου στο 0,77% και 0,99% αντίστοιχα. Το ποσοστό εισπραξιμότητας του συνόλου των τακτικών εσόδων προηγούμενων χρήσεων που βεβαιώνονται στη χρήση 2022 σε σχέση με τα ετήσια προϋπολογισθέντα της πρώτης στήλης ανέρχεται στο 0,05% και σε σχέση με τα βεβαιωθέντα στο Γ' τρίμηνο της δεύτερης στήλης στο 0,88%, ενώ κατά το εννιάμηνο του 2022 σε 1,14% και 0,69% αντίστοιχα.

ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ

Το ποσοστό εισπραξιμότητας του συνόλου των έκτακτων εσόδων της χρήσης 2022 σε σχέση με τα ετήσια προϋπολογισθέντα της πρώτης στήλης ανέρχεται στο 0,03% και σε σχέση με τα βεβαιωθέντα στο Γ' τρίμηνο της δεύτερης στήλης 0,98%, ενώ κατά το εννιάμηνο 2022 σε 0,11% και 0,99% αντίστοιχα.

Το ποσοστό εισπραξιμότητας του συνόλου των έκτακτων εσόδων προηγούμενων χρήσεων που βεβαιώνονται στη χρήση 2022 σε σχέση με τα ετήσια προϋπολογισθέντα της πρώτης στήλης είναι 0,13% και σε σχέση με τα βεβαιωθέντα της δεύτερης στήλης 0,12% κατά το Γ' τρίμηνο του έτους και ομοίως διαμορφώνεται και κατά το εννιάμηνο του 2022.

ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.

Το ποσοστό εισπραξιμότητας των εσόδων παρελθόντων ετών σε σχέση με τα επαναβεβαιωθέντα της δεύτερης στήλης ανέρχεται στο 2,64% κατά το Γ' τρίμηνο 2022 και στο 0,05% κατά το εννιάμηνο του 2022.

ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ

Οι εισπράξεις της ανωτέρω κατηγορίας αφορούν κυρίως φόρους-κρατήσεις κλπ υπέρ τρίτων οι οποίες εισπράττονται-παρακρατούνται και αποδίδονται.

Στον πίνακα 3: ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022 το σύνολο των δεσμεύσεων πιστώσεων 30/9/2022 ανέρχεται στα 2.521.245,21€, ποσό που αποτελεί το 0,04% του συνόλου των προϋπολογισθέντων εξόδων (συμπεριλαμβανομένων και των προβλέψεων μη είσπραξης και του αποθεματικού). Από τα δεσμευθέντα ποσό 1780.605,51 € αφορά δεσμεύσεις για γενικά έξοδα, ποσό 1.740.639,70 € αφορά δεσμεύσεις για επενδύσεις, ενώ το ποσό δεσμεύσεων για πληρωμές ΠΟΕ και το ποσό δεσμεύσεων για αποδόσεις είναι μηδενικό.

Στον πίνακα 4: ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ ΕΝΝΙΑΜΗΝΟΥ 2022 το σύνολο των δεσμεύσεων πιστώσεων ανέρχεται στα 39.514.112,65€, ποσό που αποτελεί το 0,62% του συνόλου των προϋπολογισθέντων εξόδων (συμπεριλαμβανομένων και των προβλέψεων μη είσπραξης και του αποθεματικού). Από τα δεσμευθέντα ποσό 23.461.218,92 € αφορά δεσμεύσεις για γενικά έξοδα, ποσό 11.447.014,54 € αφορά δεσμεύσεις για επενδύσεις, ποσό 806.286,00 € αφορά δεσμεύσεις για πληρωμές ΠΟΕ και ποσό 3.799.593,19 € αφορά δεσμεύσεις για αποδόσεις.

Κατά το Γ' τρίμηνο 2022 έχουν τιμολογηθεί δαπάνες ή μεταφερθεί τιμολογημένα από προηγούμενη χρήση ποσού 4.112.991,48 € ποσοστό 0,06% επί των προϋπολογισθέντων. Αντίστοιχα, κατά το εννιάμηνο του 2022 έχουν τιμολογηθεί δαπάνες ή μεταφερθεί τιμολογημένα από προηγούμενη χρήση ποσού 14.067.780,97 € ποσοστό 0,22% επί των προϋπολογισθέντων.

Το μεγαλύτερο ποσό των πληρωθέντων δαπανών αφορά αμοιβές και έξοδα προσωπικού, αμοιβές αιρετών και τρίτων, παροχές τρίτων, πληρωμές-μεταβιβάσεις σε τρίτους, καθώς και αποδόσεις.

Κατά το Γ' τρίμηνο 2022 η τιμολόγηση και η εξόφληση επενδύσεων σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα είναι μηδενική. Κατά το εννιάμηνο του 2022 σε 0,02% και 0,01% αντίστοιχα. Τα στοιχεία στον πίνακα ισολογισμού δεν είναι οριστικά και ενδέχεται να διαφοροποιηθούν με το κλείσιμο των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου για τη χρήση 2020 και τον έλεγχο αυτών από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

Ακολουθεί ο πίνακας ελέγχου επίτευξης στόχου από 1/1/2022 έως 30/9/2022.

Αναφορά Επίτευξης Στόχων			
Από 01/01/2022 Εώς 30/9/2022			
Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στόχος	Εκτέλεση	Αποκλίσεις
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α) +(3β) + (4)	7.195.623,68	8.737.037,85	1.541.414,17
Σύνολο εσόδων (Α.1)	18.054.600,19	17.325.507,38	
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	40.685.575,48	39.956.482,67	-729.092,81
Σύνολο εξόδων (Β.1)	33.936.406,87	14.575.867,55	-19.360.539,32
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	6.749.168,61	25.380.615,12	18.631.446,51
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	200.000,00	1.135.486,90	935.486,90
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2)	6.549.168,61	24.245.128,22	17.695.959,61
Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%)	43,49%		

(Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (Ε) / Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6))*100			
Απόκλιση Ίδιων Εσόδων & Εσόδων ΠΟΕ (%)	21,42%		
(Απόκλιση Ίδιων Εσόδων & Εσόδων ΠΟΕ (3α) +(3β) + (4) / Στόχος Ίδιων Εσόδων & Εσόδων ΠΟΕ (3α) +(3β) + (4))*100			

Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο στις 30/9/2022 :

Α) Ως προς το οικονομικό αποτέλεσμα:

Στόχος: το ύψος των διαθεσίμων να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρώσει υπόλοιπο ύψους 6.549.168,61 € για εξόφληση μελλοντικών του υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση προέκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης κατά το ποσό των 24.245.128,22 €. Συνεπώς η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι θετική κατά 17.695.959,61 €, η οποία αντιστοιχεί σε ποσοστό 43,49 % του στόχου των ταμειακών εισροών που είχε τεθεί στο ΟΠΔ.

Β) Ως προς τα ίδια κεφάλαια και τα έσοδα ΠΟΕ:

Οι εισπράξεις του τριμήνου από ίδια κεφάλαια και έσοδα ΠΟΕ στόχος ήταν να ανέρχονται στο ποσό των 7.195.623,68€. Κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού συγκεντρώθηκε ποσό 8.737.037,85 €, δηλαδή από τον αρχικό στόχο επιπλέον ποσό 1.541.414,17 € ή 21,42 % επί του στόχου που είχε τεθεί.

Για όλους τους ανωτέρω λόγους, η Οικονομική Υπηρεσία θεωρεί ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του Δήμου μας στη δεδομένη χρονική στιγμή.

Με την υπ' αριθ. 307/2022 απόφασή της η Οικονομική Επιτροπή ενέκρινε την κατάρτιση της έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού για το Γ' τρίμηνο 2022 και εισηγείται την έγκρισή της από το Δημοτικό Συμβούλιο.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε το συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.

Το δημοτικό συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη του την εισήγηση της Αντιδημάρχου Οικονομικών Υπηρεσιών καθώς και την υπ' αριθ. 307/2022 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ
(22 υπέρ, 2 κατά)

1. Εγκρίνει την έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής που αφορά τα αποτελέσματα του προϋπολογισμού κατά το Γ' τρίμηνο του έτους 2022, του Δήμου Δέλτα, ως έχει η εισήγηση του Προέδρου και η υπ' αριθ. 307/2022 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Δέλτα.

2. Σύμφωνα με τα υποβληθέντα στοιχεία και τα αποτελέσματα του προϋπολογισμού κατά το Γ' τρίμηνο του έτους 2022, δεν απαιτείται αναμόρφωση εσόδων - εξόδων του προϋπολογισμού.

Οι δημοτικοί σύμβουλοι Χατζηκυριάκου Πασχαλίνα και Μπενάκης Μιχαήλ καταψήφισαν το θέμα.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξ. αριθ. 104/2022

Για το παραπάνω θέμα συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται :

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΛΟΥΜΠΟΥΤΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ