

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό 31^ο της συνεδρίασεως του Δημοτικού Συμβουλίου Δέλτα.
Αριθ. Απόφ. 159/2023

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

Έγκριση εισηγητικής έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού για το Γ' τρίμηνο του 2023.

Στη Σύνδο σήμερα την 13^η του μηνός Νοεμβρίου του έτους 2023, ημέρα Δευτέρα και ώρα 20:00', συνήλθαν σε μεικτή τακτική συνεδρίαση, την πρώτη και μοναδική που διεξάγεται εντός του μήνα (αρθρ.11 του Ν.5043/2023), τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου ύστερα από την υπ' αριθ. 23876/8-11-2023 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). Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία γιατί σε σύνολο τριάντα τριών (33) μελών βρέθηκαν παρόντα είκοσι (20) ήτοι :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | |
|----------------------------|-------------------------------------|
| 1. Γεωργιάδου Χρυσούλα | 14. Αντωνιάδης Αντώνιος |
| 2. Αλμπάνης Θεοφάνης | 15. Διαμαντόπουλος Αλέξανδρος |
| 3. Ελευθεριάδου Παρασκευή | 16. Λιάκος Νικόλαος |
| 4. Ναζλίδης Χρήστος | 17. Αντωνιάδου Διλσίζογλου Δέσποινα |
| 5. Λουμπούτης Κωνσταντίνος | 18. Σταματάκης Σπυρίδων |
| 6. Μπατζιλί Ελένη | 19. Αλεξανδρίδης Γεώργιος |
| 7. Καμανάς Δημήτριος | 20. Χατζηκυριάκου Πασχαλίνα |
| 8. Βαμβάκος Ευάγγελος | |
| 9. Ζάχος Γρηγόριος | |
| 10. Μπαλλογιάννη Ελένη | |
| 11. Μαυρίδου Σοφία | |
| 12. Καστελιάνος Πέτρος | |
| 13. Παππάς Αθανάσιος | |

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Χαλβατζής Ευάγγελος
2. Φωτόπουλος Ευθύμιος
3. Δημοπούλου Τυφλιώρη Μαριάνθη
4. Δαρμουσλής Δημήτριος
5. Δουζδαμπάνης Κωνσταντίνος
6. Γλώσσης Γεώργιος
7. Κουρόγλου Τριαντάφυλλος
8. Χαντές Αχιλλέας
9. Μαυρομάτης Δημήτριος
10. Καϊκής Κωνσταντίνος
11. Ρουσομάνη Ραφαέλλα
12. Βαλάρης Θεόδωρος
13. Μπενάκης Μιχαήλ

Στη συνεδρίαση συμμετείχαν μέσω τηλεδιάσκεψης οι δημοτικοί σύμβουλοι : Ναζλίδης Χρήστος, Καστελιάνος Πέτρος, Αντωνιάδης Αντώνιος, Λιάκος Νικόλαος και Αλεξανδρίδης Γεώργιος.

Ο δημοτικός σύμβουλος Αντωνιάδης Αντώνιος αποχώρησε πριν την ολοκλήρωση της συζήτησης του 1^{ου} θέματος.

Η δημοτική σύμβουλος Γεωργιάδου Χρυσούλα αποχώρησε πριν τη ψήφιση 3^{ου} θέματος.

Στη συνεδρίαση παρέστησαν οι Πρόεδροι των Κοινοτήτων, Ανατολικού: Καρκαμάνης Σπυρίδων, Σίνδου: Γκαμανής Δημήτριος και εκ μέρους της Προέδρου της Χαλάστρας: ο τοπικός σύμβουλος Διαμαντής Γεώργιος.

Οι πρόεδροι των Κοινοτήτων, Βραχιάς : Βέρρος Αναστάσιος, Διαβατών : Τσίντου Πολυχρονία, Καλοχωρίου : Τανάνης Ιωάννης, Κυμίνων : Κατούνας Βασίλειος, Ν. Μαγνησίας : Καράδαλης Θεόδωρος και Ν. Μαλγάρων : Μπαξεβάνης Χρήστος, δεν παρέστησαν στην συνεδρίαση αν και προσκλήθηκαν νόμιμα.

Στη συνεδρίαση προσκλήθηκε 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 κος Λουμπούτης Κωνσταντίνος εισηγούμενος το 5^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης , έθεσε υπόψη του συμβουλίου τα εξής :

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 :

- Την υπ' αριθ. 1/2023 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ: 6ΝΜΓΩ9Ι-Ρ68) με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου Δέλτα έτους 2023 και εγκρίθηκε με το αριθ. πρωτ. 11551/24-01-2023 έγγραφο της αρμόδιας Διεύθυνσης της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας - Θράκης.
- Τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Δέλτα και στην υπ' αριθ. 22642/23-10-2023 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών

ενέκρινε με την υπ' αριθ. 161/2023 απόφασή της τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου Δέλτα, κατά το Γ' τρίμηνο του έτους 2023.

Στη συνέχεια και προκειμένου να ενημερωθεί το δημοτικό συμβούλιο, παρουσιάστηκαν αναλυτικά τα στοιχεία ελέγχου της Οικονομικής Επιτροπής, τα οποία έχουν ως εξής :

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Γ' Τριμήνου έτους 2023

Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Ενιαμήνου έτους 2023

Πίνακας 3 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εξόδων Γ' Τριμήνου έτους 2023

Πίνακας 4 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εξόδων Ενιαμήνου έτους 2023

Πίνακας 5: Τριμηνιαία Έκθεση – Στοιχεία Ισολογισμού Γ' τριμήνου 2023

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΙΝΑΚΑΣ 1

		1	2	2/1%	3	3/1%	3/2%
0	Τακτικά έσοδα	13.784.764,12	4.528.172,96	0,33	4.531.300,58	0,33	1,00
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	273.200,00	278,00	0,00	1.118,04	0,00	4,02
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	200.000,00	93.275,35	0,47	93.275,35	0,47	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.300.000,00	1.503.309,79	0,35	1.503.053,54	0,35	1,00

04	Έσοδα από λουπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	770.000,00	158.328,47	0,21	158.141,72	0,21	1,00
05	Φόροι και εισφορές	1.329.000,00	413.471,46	0,31	413.032,05	0,31	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	6.768.254,12	2.357.756,20	0,35	2.357.756,20	0,35	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	144.310,00	1.753,69	0,01	4.923,68	0,03	2,81
1	Έκτακτα έσοδα	12.815.903,67	578.787,52	0,05	576.932,76	0,05	1,00
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	356.900,00	208.076,00	0,58	208.076,00	0,58	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	12.227.699,67	280.997,00	0,02	280.997,00	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	173.000,00	86.128,01	0,50	84.273,25	0,49	0,98
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	21.000,00	3.586,51	0,17	3.586,51	0,17	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.062.922,59	223.379,09	0,07	222.355,98	0,07	1,00
21	Τακτικά έσοδα	3.007.312,40	223.379,09	0,07	222.355,98	0,07	1,00
22	Έκτακτα έσοδα	55.610,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	10.426.778,87	8.433,09	0,00	69.822,80	0,01	8,28
31	Εισπράξεις από δάνεια	620.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	9.806.778,87	8.433,09	0,00	69.822,80	0,01	8,28
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.856.127,44	806.626,33	0,12	806.626,33	0,12	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	3.673.500,00	654.248,19	0,18	654.248,19	0,18	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	2.366.382,76	4.948,14	0,00	4.948,14	0,00	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	25.407.495,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα εσόδων	72.353.992,34	6.145.398,99	0,08	6.207.038,45	0,09	1,01

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΕΝΙΑΜΗΝΟΥ 2023

ΠΙΝΑΚΑΣ 2

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	13.784.764,12	11.477.237,20	0,83	11.436.639,98	0,83	1,00
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	273.200,00	259.927,97	0,95	229.488,33	0,84	0,88
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	200.000,00	140.248,21	0,70	140.248,21	0,70	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.300.000,00	3.828.949,49	0,89	3.828.693,24	0,89	1,00
04	Έσοδα από λουπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	770.000,00	687.120,68	0,89	685.579,67	0,89	1,00
05	Φόροι και εισφορές	1.329.000,00	1.120.549,00	0,84	1.120.109,59	0,84	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	6.768.254,12	5.410.732,84	0,80	5.410.732,84	0,80	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	144.310,00	29.709,01	0,21	21.788,10	0,15	0,73
1	Έκτακτα έσοδα	12.815.903,67	1.397.812,84	0,11	1.394.510,47	0,11	1,00
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής	16.000,00	1.927,80	0,12	1.927,80	0,12	1,00

	και ακίνητης περιουσίας						
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	356.900,00	445.304,59	1,25	445.304,59	1,25	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	12.227.699,67	716.043,29	0,06	716.043,29	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	173.000,00	219.742,85	1,27	216.439,08	1,25	0,98
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	21.000,00	14.794,31	0,70	14.795,71	0,70	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.062.922,59	2.341.033,21	0,76	2.313.005,33	0,76	0,99
21	Τακτικά έσοδα	3.007.312,40	2.340.781,21	0,78	2.312.753,33	0,77	0,99
22	Έκτακτα έσοδα	55.610,19	252,00	0,00	252,00	0,00	1,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	10.426.778,87	9.919.054,06	0,95	331.635,17	0,03	0,03
31	Εισπράξεις από δάνεια	620.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	9.806.778,87	9.919.054,06	1,01	331.635,17	0,03	0,03
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.856.127,44	2.581.478,42	0,38	2.581.478,42	0,38	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	3.673.500,00	1.985.682,53	0,54	1.985.682,53	0,54	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	2.366.382,76	80.890,89	0,03	80.890,89	0,03	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	25.407.495,65	25.095.983,65	0,99	25.095.983,65	0,99	1,00
	Σύνολα εσόδων	72.353.992,34	52.812.599,38	0,73	43.153.253,02	0,60	0,82

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΙΝΑΚΑΣ 3

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	34.651.793,64	376.041,98	0,01	3.456.818,27	0,10	3.172.272,22	3.080.801,40	0,09	0,89
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	14.010.714,20	37.820,00	0,00	1.768.511,86	0,13	1.794.829,05	1.773.676,90	0,13	1,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	3.876.817,38	80.429,99	0,02	245.712,69	0,06	192.631,74	168.581,56	0,04	0,69
62	Παροχές τρίτων	3.982.069,18	79.583,60	0,02	399.802,75	0,10	409.422,25	401.048,04	0,10	1,00
63	Φόροι - τέλη	1.178.800,00	33.823,72	0,03	60.058,08	0,05	61.983,52	61.783,52	0,05	1,03
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	764.692,55	130.352,23	0,17	113.533,29	0,15	116.138,41	103.709,99	0,14	0,91
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	196.256,00	0,00	0,00	32.040,95	0,16	32.033,95	32.040,95	0,16	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	3.909.413,83	12.334,82	0,00	225.780,58	0,06	145.958,15	121.954,95	0,03	0,54
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	6.653.030,50	0,00	0,00	609.680,45	0,09	417.577,53	416.443,47	0,06	0,68
68	Λοιπά Έξοδα	80.000,00	1.697,62	0,02	1.697,62	0,02	1.697,62	1.562,02	0,02	0,92
7	Επενδύσεις	22.891.237,18	282.552,40	0,01	321.188,89	0,01	173.956,09	227.959,13	0,01	0,71
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες	4.900.589,11	45.821,77	0,01	12.772,00	0,00	91.884,00	79.112,00	0,02	6,19

	παγίων									
73	Έργα	16.369.705,33	37.200,00	0,00	288.316,89	0,02	61.972,09	128.747,13	0,01	0,45
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.397.642,74	199.530,63	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	223.300,00	0,00	0,00	20.100,00	0,09	20.100,00	20.100,00	0,09	1,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	14.733.347,95	0,00	0,00	0,00	0,00	773.011,33	851.439,46	0,06	0,00
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.659.164,50	0,00	0,00	0,00	0,00	93.865,94	172.294,07	0,10	0,00
82	Αποδόσεις	3.760.230,81	0,00	0,00	0,00	0,00	679.145,39	679.145,39	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	9.313.952,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	77.613,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	72.353.992,34	658.594,38	0,01	3.778.007,16	0,05	4.119.239,64	4.160.199,99	0,06	1,10

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ ΕΝΙΑΜΗΝΟΥ 2023

ΠΙΝΑΚΑΣ 4

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	34.651.793,64	27.787.669,66	0,80	13.447.666,00	0,39	12.720.726,92	12.399.165,62	0,36	0,92
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	14.010.714,20	13.530.090,16	0,97	5.529.526,99	0,39	5.529.526,99	5.398.577,88	0,39	0,98
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	3.876.817,38	1.540.231,89	0,40	586.809,50	0,15	491.770,81	441.336,41	0,11	0,75
62	Παροχές τρίτων	3.982.069,18	3.073.126,29	0,77	1.537.878,68	0,39	1.431.177,94	1.384.054,53	0,35	0,90
63	Φόροι - τέλη	1.178.800,00	593.823,72	0,50	457.239,60	0,39	457.239,60	457.039,60	0,39	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	764.692,55	400.610,00	0,52	307.424,65	0,40	292.834,63	284.891,29	0,37	0,93
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	196.256,00	193.956,00	0,99	170.061,23	0,87	170.052,83	170.061,23	0,87	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	3.909.413,83	2.540.035,63	0,65	640.566,01	0,16	346.842,49	263.192,71	0,07	0,41
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	6.653.030,50	5.914.098,35	0,89	4.216.461,72	0,63	3.999.584,01	3.998.449,95	0,60	0,95
68	Λοιπά Έξοδα	80.000,00	1.697,62	0,02	1.697,62	0,02	1.697,62	1.562,02	0,02	0,92
7	Επενδύσεις	22.891.237,18	10.830.173,85	0,47	845.466,15	0,04	557.262,97	531.806,15	0,02	0,63
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	4.900.589,11	2.112.982,37	0,43	91.884,00	0,02	91.884,00	79.112,00	0,02	0,86
73	Έργα	16.369.705,33	8.314.180,89	0,51	733.482,15	0,04	445.278,97	432.594,15	0,03	0,59
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.397.642,74	379.710,59	0,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας	223.300,00	0,00	0,00	20.100,00	0,09	20.100,00	20.100,00	0,09	1,00

	επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)									
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	14.733.347,95	5.394.395,31	0,37	1.398.522,99	0,09	3.024.285,05	2.942.939,28	0,20	2,10
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.659.164,50	1.659.164,50	1,00	1.395.792,18	0,84	1.024.796,29	943.450,52	0,57	0,68
82	Αποδόσεις	3.760.230,81	3.735.230,81	0,99	2.730,81	0,00	1.999.488,76	1.999.488,76	0,53	732,20
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	9.313.952,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	77.613,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	72.353.992,34	44.012.238,82	0,61	15.691.655,14	0,22	16.302.274,94	15.873.911,05	0,22	1,01

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΙΝΑΚΑΣ 5

		Τέλος Προηγ. Έτους 31-12-2022	Προηγ.μ. Τρίμηνο 01-04-2023 ΩΣ 30- 06-2023	Τρέχον Τρίμηνο 01-07-2023 ΩΣ 30- 09-2023	Μεταβολή %
		1	2	3	
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	34.638.960,48	34.301.287,22	36.274.768,87	0,99
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	9.246.936,83	9.062.934,03	8.989.146,86	0,98
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	9.246.936,83	9.062.934,03	8.989.146,86	0,98
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	25.392.023,65	25.238.353,19	27.285.622,01	1,00
ΕΒ1	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	25.392.023,65	25.238.353,19	27.285.622,01	1,00
ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΓ1	Εξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΓ2	εσοδα 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	3.429.433,66	3.579.978,90	4.006.464,69	0,94
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	701.649,95	843.444,10	843.444,10	0,96
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	701.649,95	843.444,10	843.444,10	0,96
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.727.783,71	2.736.534,80	3.163.020,59	0,93
ΠΒ1	Προμηθευτές	1.297.117,03	1.350.284,38	1.553.864,14	1,00
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	-74.481,31	-108.732,43	-131.031,21	1,81
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	-1.425,97	51.908,92	52.779,65	5,42
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.506.573,96	1.443.073,93	1.687.408,01	0,89
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	Έσοδα χρήσεως δουλεωμένα (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 2023, στην προτελευταία στήλη (3/1) παρατίθενται το ποσοστό εισπραξιμότητας του Γ Τριμήνου 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 Δ τριμήνου ανέρχεται σε ποσοστό 1,01%. Αντίστοιχα από τον πίνακα 2: ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΕΝΙΑΜΗΝΟΥ 2023, προκύπτει ότι για το ΕΝΙΑΜΗΝΟ 2023 τα ποσοστά αυτά διαμορφώνονται αντίστοιχα σε 0,60% και 0,82%.

ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

Το ποσοστό εισπραξιμότητας του συνόλου των τακτικών εσόδων της χρήσης 2023 σε σχέση με τα ετήσια προϋπολογισθέντα της πρώτης στήλης ανέρχεται στο 0,08% και σε σχέση με τα βεβαιωθέντα του Δ' τριμήνου της δεύτερης στήλης στο 1,01%, ενώ σε επίπεδο έτους στο 0,73% και 0,82% αντίστοιχα. Το ποσοστό εισπραξιμότητας του συνόλου των τακτικών εσόδων προηγούμενων χρήσεων που βεβαιώνονται στη χρήση 2023 σε σχέση με τα ετήσια προϋπολογισθέντα της πρώτης στήλης ανέρχεται στο 0,07% και σε σχέση με τα βεβαιωθέντα στο Δ' τρίμηνο της δεύτερης στήλης στο 1,00%, ενώ κατά το ενιάμηνο 2023 σε 0,78% και 0,99% αντίστοιχα.

ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ

Το ποσοστό εισπραξιμότητας του συνόλου των έκτακτων εσόδων της χρήσης 2023 σε σχέση με τα ετήσια προϋπολογισθέντα της πρώτης στήλης ανέρχεται στο 0,05% και σε σχέση με τα βεβαιωθέντα στο Δ' τρίμηνο της δεύτερης στήλης 1,00%, ενώ κατά το ενιαμηνο 2023 σε 0,11% και 1,00% αντίστοιχα.

Το ποσοστό εισπραξιμότητας του συνόλου των έκτακτων εσόδων προηγούμενων χρήσεων που βεβαιώνονται στη χρήση 2023 σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα του ενιαμηνο της πρώτης στήλης είναι 0,05% και σε σχέση με τα βεβαιωθέντα της δεύτερης στήλης -0,05% κατά το Γ' τρίμηνο του έτους, ενώ κατά το ενιάμηνο 2023 διαμορφώνεται σε 0,11% και 0,11% αντίστοιχα.

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 8,28% κατά το Γ' τρίμηνο 2023 και στο 0,03% κατά το ενιάμηνο του 2023.

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 2023 το σύνολο των δεσμεύσεων πιστώσεων 30/9/2023 ανέρχεται στα 4.160.199,99€, ποσό που αποτελεί το 0,06% του συνόλου των προϋπολογισθέντων εξόδων (συμπεριλαμβανομένων και των προβλέψεων μη εισπραξίας και του αποθεματικού). Από τα δεσμευθέντα ποσό 376.041,98 € αφορά δεσμεύσεις για γενικά έξοδα, ποσό 282.552,40 € 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 2023 το σύνολο των δεσμεύσεων πιστώσεων ανέρχεται στα 44.012.238,82€, ποσό που αποτελεί το 0,61% του συνόλου των προϋπολογισθέντων εξόδων (συμπεριλαμβανομένων και των προβλέψεων μη εισπραξίας και του αποθεματικού). Από τα δεσμευθέντα ποσό 27.787.669,66 € αφορά δεσμεύσεις για γενικά έξοδα, ποσό 10.830.173,85 € αφορά δεσμεύσεις για επενδύσεις, ποσό 1.659.164,50 € αφορά δεσμεύσεις για πληρωμές ΠΟΕ και ποσό 3.735.230,81 € αφορά δεσμεύσεις για αποδόσεις.

Κατά το Γ' τρίμηνο 2023 έχουν τιμολογηθεί δαπάνες ή μεταφερθεί τιμολογημένα από προηγούμενη χρήση ποσού 3.778.007,16 € ποσοστό 0,05% επί των προϋπολογισθέντων. Αντίστοιχα, κατά το ενιάμηνο του 2023 έχουν τιμολογηθεί δαπάνες ή μεταφερθεί τιμολογημένα από προηγούμενη χρήση ποσού 15.691.655,14 € 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 2023 η τιμολόγηση και η εξόφληση επενδύσεων ανέρχεται σε 0,01 σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα. Κατά το ενιάμηνο του 2023 σε 0,22% και 1,01% 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 1/1/2023 έως 30/9/2023.

Αναφορά Επίτευξης Στόχων			
Από 01/01/2023 Έως 30/09/2023			
Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στόχος	Εκτέλεση	Αποκλίσεις

Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α) +(3β) + (4)	8.187.701	8.895.037	707.336
Σύνολο εσόδων (Α.1)	23.508.700	17.892.161	-5.616.539
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	48.876.116	43.259.577	-5.616.539
Σύνολο εξόδων (Β.1)	37.128.888	15.385.751	-21.743.137
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	11.747.229	27.873.826	16.126.597
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	200.000	1.274.783	1.074.783
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2)	11.547.229	26.599.043	15.051.814
Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%)	30,80%		
(Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (Ε) / Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6))*100			
Απόκλιση Ίδιων Εσόδων & Εσόδων ΠΟΕ (%)	8,64%		
(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 30/9/2023:

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 11.547.229€ για εξόφληση μελλοντικών του υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση προέκυψε το ποσό των 26.599.043€. Συνεπώς η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι θετική κατά 15.051.814€, η οποία αντιστοιχεί σε ποσοστό 30,80 % 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 8.187.701€. Κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού ανήλθε στο ποσό των 8.895.037€, δηλαδή από τον αρχικό στόχο επιπλέον ποσό 707.336 € ή 8,64 % επί του στόχου που είχε τεθεί.

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

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε το συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.

Το Δημοτικό Συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη την εισήγηση του Προέδρου καθώς και την υπ' αριθ. 161/2023 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ
(17 υπέρ, 1 «λευκό»)

Εγκρίνει την έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής που αφορά τα αποτελέσματα του προϋπολογισμού κατά το Γ' τρίμηνο του έτους 2023, του Δήμου Δέλτα, ως έχει η εισήγηση του Προέδρου και η υπ' αριθ. 161/2023 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Δέλτα.

Η δημοτικός σύμβουλος Χατζηκυριάκου Πασχαλίνα ψήφισε «λευκό».

Η απόφαση αυτή πήρε αύξ. αριθ. 159/2023.

Για το παραπάνω θέμα συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται :

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΛΟΥΜΠΟΥΤΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ