

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΔΡΑΜΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΡΟΣΟΤΣΑΝΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

**από το πρακτικό της 51ης/2022 τακτικής δια περιφοράς συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Προσοτσάνης**

Στην Προσοτσάνη στις 11-10-2022 ημέρα Τρίτη και από ώρα 8.00 πμ έως 10.00 πμ, πραγματοποιήθηκε η τακτική δια περιφοράς συνεδρίαση της Οικονομικής Επιτροπής, ύστερα από την αριθμ.16138/07-10-2022 πρόσκληση του Προέδρου η οποία επιδόθηκε και γνωστοποιήθηκε στα μέλη όπως ορίζουν οι διατάξεις του άρθρου 75 του Ν.3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 77 του Ν.4555/18 και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 78 του Ν.4954/2022 περί «λήψης αποφάσεων συλλογικών οργάνων ΟΤΑ α΄ και β΄ βαθμού και διοικητικών συμβουλίων εποπτευόμενων νομικών τους προσώπων κατά το διάστημα ισχύος των μέτρων αποφυγής της διάδοσης του κορωνοϊού COVID 19».

Η γραμματέας της επιτροπής κ. Ζιαμπάρη Αικατερίνη αφού συγκέντρωσε τους υποβληθέντες από τα μέλη πίνακες με καταγεγραμμένη την ψήφο τους για κάθε θέμα ξεχωριστά, διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι έξι (6) μέλη υπέβαλαν πίνακα με καταχωρημένη ψήφο (επί συνόλου επτά (7) τακτικών και πέντε (5) αναπληρωματικών μελών).

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
	Δεν ψήφισαν αν και κλήθηκαν νόμιμα
1. Αθανασιάδης Θεόδωρος (Πρόεδρος)	1. Τσαουσίδης Ιωάννης (τακτικό μέλος)
2. Σμολοκτός Νικόλαος Αντιδ-Αντιπρ/ος (τακτικό μέλος)	
3. Βουγιουκλή Ελένη (τακτικό μέλος)	
4. Σύρτας Γεώργιος Αντιδήμαρχος (τακτικό μέλος)	
5. Γρηγοριάδης Νικόλαος Αντιδήμαρχος (τακτ. μέλος)	
6. Ηλιάδης Μιχαήλ (τακτικό μέλος)	

Αριθ.Απόφ: 262/2022

ΘΕΜΑ: Εισηγητική Έκθεση για την υλοποίηση του προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2022

Ο Πρόεδρος με την πρόσκληση για τη δια περιφοράς συνεδρίαση έστειλε στα μέλη και την εισήγηση του **2^{ου} Θέματος** της ημερήσιας διάταξης και πιο συγκεκριμένα την αριθ.πρωτ.15872/5-10-2022 εισήγηση του Αναπλ.Προϊσταμένου Δ/σης των Οικ. Υπηρεσιών σχετικά με την υποβολή προς το Δημοτικό Συμβούλιο, της τριμηνιαίας εισηγητικής έκθεσης για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού κατά το Γ' τρίμηνο 2022, στην οποία αναφέρονται τα παρακάτω:

Με το Ν.4257/2014 άρθρο 39 αντικαταστάθηκε η παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 ως εξής: Έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου, με τη λήξη κάθε τριμήνου η οικονομική επιτροπή συντάσσει έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού, για το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους μέχρι το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου. Η έκθεση υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο εντός τριάντα (30) ημερών από τη λήξη του κάθε τριμήνου.

Εάν με την ανωτέρω έκθεση του 2^{ου} και του 3^{ου} Τριμήνου διαπιστωθεί από την Ο.Ε. σύμφωνα με την πορεία είσπραξης των εσόδων, ότι έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν θα εισπραχθούν ως το τέλος του έτους, το Δ.Σ. προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση του προϋπ/σμου, τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και των δαπανών, ώστε να μην καταστεί ελλειμματικός ο προϋπ/σμός.

ΕΣΟΔΑ:

Στα Τακτικά Έσοδα (Κ.Α.0) έχει εισπραχθεί ποσό **3.369.276,46** ευρώ ποσοστό **72,59%** των προϋπολογισθέντων, το οποίο κρίνεται **οριακά εντός στοχοθεσίας** για το γ' τρίμηνο.

Επισημαίνεται ότι λάβαμε συμπληρωματικές επιχορηγήσεις ποσού **475.049€** που δόθηκαν από το κράτος για ενίσχυση ρευστότητας των Δήμων και την αντιμετώπιση της ενεργειακής κρίσης.

Ο Κ.Α.32– Εισπρακτέα υπόλοιπα Προηγούμενων Οικ. Ετών από Φορολογούμενους ανήλθε σε **165.295€** (αντίστοιχο πέρσι **175.875€**) και απ' ότι εμφανίζεται θα καταλήξει **εκτός ετήσιου στόχου του προϋπολογισμού** που είχε τεθεί και ανέρχεται σε 226 χιλιάδες ευρώ. Σύνολο Εσόδων (με Χρηματικό Υπόλοιπο) **8.683.977€**.

Προτείνεται αναμόρφωση (μείωση) του Κ.Α. Εσόδου 32 κατά 15 χιλιάδες ευρώ.

ΕΞΟΔΑ:

Τα Λειτουργικά Έξοδα -6- ανήλθαν σε **4.733.444** ευρώ ποσοστό **66%** των προϋπολογισθέντων (πέρσι αντίστοιχα **4.901.975** ευρώ).

Σύνολο Εξόδων **7.047.051€**.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ:

Οι Απαιτήσεις δεν εμφανίζουν κάποια ιδιαίτερη μεταβολή συγκριτικά με το προηγούμενο τρίμηνο και παραμένουν σε υψηλά επίπεδα.

Τα Διαθέσιμα ανέρχονται σε **1.636.926€** (Ποσό 557.837 ευρώ από αυτά είναι έκτακτα ειδικευμένα για έργα κ.α.).

Οι Απλήρωτες Υποχρεώσεις είναι αυξημένες, αλλά μεγάλο ποσοστό αναμένει την εκταμίευση χρηματοδότησης από Υπουργεία για την αποπληρωμή τους.

Σε αντίθεση οι ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις παραμένουν σε χαμηλά επίπεδα.

Τέλος εμφανίζονται για 1^η φορά τα εκταμιευθέντα ποσά των Δανείων του Ταμείου Παρακαταθηκών με τα οποία υλοποιούνται τα Έργα του Προγ/τος Α.ΤΡΙΤΣΗΣ/ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ως Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις προς Τράπεζες.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ αφού έλαβε υπόψη :

1. τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στην εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας
2. την 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»
3. το άρθρο 39 του Ν.4257/2014
4. τον προϋπολογισμό του Δήμου οικ. έτους 2022
5. τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει
6. τις διατάξεις του άρθρου 78 του Ν.4954/2022 περί «λήψης αποφάσεων συλλογικών οργάνων ΟΤΑ α' και β' βαθμού και διοικητικών συμβουλίων εποπτευόμενων νομικών τους προσώπων κατά το διάστημα ισχύος των μέτρων αποφυγής της διάδοσης του κορωνοϊού COVID 19».
7. Την κατάθεση των απόψεων των μελών (ηλεκτρονικά ή εγγράφως) και τη διαπίστωση ότι όλα τα παρόντα μέλη κατέθεσαν θετική ψήφο επί της εισήγησης

Μετά από διαλογική συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων όλα τα μέλη ψήφισαν θετικά επί της εισήγησης της οικονομικής υπηρεσίας ενώ ο κ. Ηλιάδης κατέθεσε αρνητική ψήφο διότι «η εισηγητική έκθεση είναι κόλαφος για την οικονομική διαχείριση του δήμου, διότι πρέπει να γίνει αναμόρφωση σε ό,τι

αφορά τα έσοδα, γιατί είναι εκτός στόχων. Επίσης οι υποχρεώσεις του δήμου είναι σε υψηλά επίπεδα κι ακόμη αν πάρουμε χρήματα από τα υπουργεία, θα αποπληρωθεί μέρος των οφειλών»

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

A.- Εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο την αναμόρφωση του σκέλους των εσόδων του προϋπολογισμού, με βάση τα αποτελέσματα εκτέλεσης αυτού κατά το **Γ' τρίμηνο, οικ.έτους 2022** και πιο συγκεκριμένα την μείωση του Κ.Α. 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα Προηγούμενων Οικ. Ετών από Φορολογούμενους» του σκέλους των εσόδων, κατά15.000,00 ευρώ.

Επισυνάπτονται :

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

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ'τρίμηνου έτους 2022

Πίνακας 3: Τριμηνιαία έκθεση (Στοιχεία Ισολογισμού)

οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της απόφασης αυτής.

B.-Η παρούσα να δημοσιευθεί στην ιστοσελίδα του Δήμου .

Μειοψηφούντος του κ.Ηλιάδη Μιχαήλ για το λόγο που αναφέρεται στο σκεπτικό της παρούσας απόφασης

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξ.αριθ. 262/2022

Γι' αυτό έχει συνταχθεί το πρακτικό αυτό το οποίο και υπογράφεται όπως ακολουθεί

Ο Πρόεδρος

Ο Γραμματέας

Τα Μέλη

Ο Δήμαρχος

Ως πρόεδρος της ΟΕ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΑΔΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1-30/09/2022

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
	1	2	2/1	3	3/1	3/2
Τακτικά έσοδα	4.641.414,24	3.461.760,25	74,58	3.369.276,46	72,59	97,33
Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	54.000,00	47.325,22	87,64	28.368,12	52,53	59,94
Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	15.000,00	15.808,95	105,39	15.808,95	105,39	100,00
Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.508.700,00	1.157.143,46	76,70	1.090.927,19	72,31	94,28
Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	171.700,00	101.858,79	59,32	94.548,37	55,07	92,82
Φόροι και εισφορές	5.000,00	970,74	19,41	970,74	19,41	100,00
Εσοδα από επιχορηγήσεις	2.576.414,24	1.950.773,00	75,72	1.950.773,00	75,72	100,00
Λοιπά τακτικά έσοδα	310.600,00	187.880,09	60,49	187.880,09	60,49	100,00
Εκτακτα έσοδα	5.713.749,87	1.585.447,33	27,75	1.585.447,33	27,75	100,00
Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	514.500,10	412.256,10	80,13	412.256,10	80,13	100,00
Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	5.142.049,77	1.103.872,57	21,47	1.103.872,57	21,47	100,00
Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	57.100,00	69.288,66	121,35	69.288,66	121,35	100,00
Λοιπά έκτακτα έσοδα	100,00	30,00	30,00	30,00	30,00	100,00
Εσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	335.000,00	342.058,28	102,11	269.149,91	80,34	78,69
Τακτικά έσοδα	335.000,00	341.958,28	102,08	269.049,91	80,31	78,68
Εκτακτα έσοδα	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	6.500.400,40	3.405.459,43	52,39	573.701,17	8,83	16,85
Εισπράξεις από δάνεια	3.559.380,00	408.406,29	11,47	408.406,29	11,47	100,00
Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	2.941.020,40	2.997.053,14	101,91	165.294,88	5,62	5,52
Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.689.305,00	1.200.520,40	71,07	1.026.109,61	60,74	85,47

Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	1.226.260,00	1.001.032,96	81,63	826.622,17	67,41	82,58
Εισπράξεις υπέρ τρίτων	2.500,00	37.189,84	1.487,59	37.189,84	1.487,59	100,00
Εσοδα προς Απόδοση σε Τρίτους	460.545,00	162.297,60	35,24	162.297,60	35,24	100,00
Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Ετους	1.841.358,91	1.860.292,89	101,03	1.860.292,89	101,03	100,00
Σύνολα Εσόδων	20.721.228,42	11.855.538,58		8.683.977,37		

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΕΞΟΔΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1-30/09/2022

	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
	1	2	2/1	3	3/1	4	5	4/1	5/3
Εξοδα	7.159.413,41	6.681.725,12	93,33	4.896.557,89	68,39	4.811.750,26	4.733.443,70	66,11	96,67
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.757.550,00	2.612.516,03	94,74	1.780.788,75	64,58	1.779.451,44	1.721.541,19	62,43	96,67
Αμοιβές αιρετών και τρίτων	548.478,97	482.879,99	88,04	280.331,99	51,11	277.626,00	262.608,97	47,88	93,68
Παροχές τρίτων	1.660.864,72	1.585.259,24	95,45	1.326.850,49	79,89	1.302.615,09	1.300.446,75	78,30	98,01
Φόροι - τέλη	45.580,00	43.024,50	94,39	35.537,50	77,97	35.537,50	35.537,50	77,97	100,00
Λοιπά Γενικά έξοδα	103.712,00	60.124,40	57,97	47.107,52	45,42	45.794,27	44.744,28	43,14	94,98
Πληρωμές για την εκυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	588.711,00	513.384,09	87,20	403.910,08	68,61	348.694,40	346.533,45	58,86	85,79
Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.405.016,72	1.384.116,72	98,51	1.021.611,41	72,71	1.021.611,41	1.021.611,41	72,71	100,00
Λοιπά Εξοδα	49.500,00	420,15	0,85	420,15	0,85	420,15	420,15	0,85	100,00
Επενδύσεις	9.269.063,17	7.361.926,59	79,42	1.855.341,39	20,02	1.304.809,33	1.273.375,33	13,74	68,63
Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.199.103,45	1.062.708,09	88,63	447.976,83	37,36	405.410,53	373.976,53	31,19	83,48
Εργα	7.416.321,04	6.159.799,07	83,06	1.323.836,90	17,85	852.823,14	852.823,14	11,50	64,42
Εργα	617.552,68	103.383,77	16,74	47.492,00	7,69	10.540,00	10.540,00	1,71	22,19

Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	36.086,00	36.035,66	99,86	36.035,66	99,86	36.035,66	36.035,66	99,86	100,00
Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	4.292.703,45	1.418.778,71	33,05	1.051.598,59	24,50	1.051.290,47	1.040.231,53	24,23	98,92
Πληρωμές Π.Ο.Ε.	350.923,05	297.528,71	84,78	297.440,44	84,76	297.440,44	297.440,44	84,76	100,00
Αποδόσεις	1.227.360,00	1.121.250,00	91,35	754.158,15	61,45	753.850,03	742.791,09	60,52	98,49
Πληρωμές Ληξιπροθέσμων ΠΟΕ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ποβλέψεις μη είσπραξης	2.714.420,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποθεματικό	48,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολα Δαπανών	20.721.228,42	15.462.430,42		7.803.497,87		7.167.850,06	7.047.050,56		

ΔΗΜΟΣ ΠΡΟΣΟΤΣΑΝΗΣ**ΤΡΙΜΗΝΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ****ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022****ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1-30/09/2022**

		Τέλος Προηγούμενου Ετους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Τρέχων Τρίμηνο	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.170.713,21	3.207.389,96	3.171.561,21	-1,1
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	1.969.692,81	2.006.369,56	1.970.540,81	
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	
3.	Λοιπές απαιτήσεις	1.201.020,40	1.201.020,40	1.201.020,40	
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.860.292,89	1.704.547,94	1.636.926,81	-4,1
1.	Ταμείο	3.765,21	2.190,19	7.120,59	
2.	Καταθέσεις Οψεως και προθεσμίας	1.856.527,68	1.702.357,75	1.629.806,22	
Γ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	
1.	Εξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	

2.	Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	
	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00	0,00	408.406,29	
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	408.406,29	
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.068.141,34	1.433.028,00	1.521.535,03	+6,2
1.	Προμηθευτές	253.582,15	571.813,11	672.190,51	
2.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	12.938,86	9.429,57	15.531,93	
3.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	23.616,78	17.977,13	
4.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	801.620,33	828.168,54	815.835,46	
Γ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.060,63	1.060,63	1.060,63	
1.	Εσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	
2.	Εσοδα χρήσεως δεδουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	1.060,63	1.060,63	1.060,63	