

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΔΡΑΜΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΡΟΣΟΤΣΑΝΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
από το πρακτικό της 41/2023 τακτικής συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Προσοτσάνης

Στην Προσοτσάνη σήμερα στις 23 Οκτωβρίου 2023 ημέρα Δευτέρα και ώρα 10:00 π.μ. στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Προσοτσάνης συνήλθε σε δημόσια τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Προσοτσάνης ύστερα από την αριθ. 22592/19-10-2023 πρόσκληση του Προέδρου που επιδόθηκε και γνωστοποιήθηκε στα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης ο πρόεδρος διαπίστωσε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία αφού σε σύνολο επτά (7) μελών της Οικονομικής Επιτροπής ήταν:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ Δεν ήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα
1. Αθανασιάδης Θεόδωρος (Πρόεδρος)	
2. Σμολοκτός Νικόλαος (Αντιδ-Αντιπρόεδ-τακτ.μέλος)	
3. Κότιος Άγγελος (Αντιδήμαρχος-τακτικό μέλος)	ΚΑΝΕΙΣ
4. Χατζηγεωργίου Γεώργιος (Αντιδ.τακτικό μέλος)	
5. Βουγιουκλή Ελένη (τακτικό μέλος)	
6. Ηλιάδης Μιχαήλ (τακτικό μέλος)	
7. Τσαουσίδης Ιωάννης (τακτικό μέλος)	

Τα πρακτικά τήρησε η υπάλληλος του Δήμου κ. Ναλμπάντη Ελένη

Αριθμός Απόφασης: 180/2023

ΘΕΜΑ: Εισηγητική Έκθεση για την υλοποίηση του προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2023.

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης προσκόμισε στα μέλη την αριθ. πρωτ. 22343/16-10-2023 εισήγηση του Αναπλ. Προϊσταμένου Δ/νσης 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 2023, 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 **3.993.099,38** ευρώ (ποσοστό **70%**) και στα Έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται για πρώτη φορά (**Κ.Α.2**) έχει εισπραχθεί ποσό **299.541,51** ευρώ (ποσοστό **73,7%**), τα οποία είναι χαμηλά -ιδιαίτερα σε συγκεκριμένες κατηγορίες όπως Μισθώματα Λατομείων (ποσοστό **30%**)- και **εκτός στοχοθεσίας**.

Ο **Κ.Α.32**– Εισπρακτέα υπόλοιπα Προηγ. Οικ. Ετών ανήλθε σε **172.770€** (αντίστοιχο πέρσι **165.295€**) και απ' ότι εμφανίζεται θα καταλήξει εντός ετήσιου στόχου του προϋπολογισμού που είχε τεθεί και ανέρχεται σε 219 χιλιάδες ευρώ.

Σύνολο Εσόδων (με Χρηματικό Υπόλοιπο) **10.966.464€**.

Βάσει των ανωτέρω διαφαίνεται μία υστέρηση στην είσπραξη των Ιδίων Εσόδων (που θα ανέλθει κατ' εκτίμηση στις 400-500 χιλιάδες ευρώ έως τη λήξη του έτους και που είναι πέραν του επιτρεπόμενου ποσοστού απόκλισης 10%), συνεπώς **προτείνεται από την Οικονομική Υπηρεσία Αναμόρφωση (μείωση) των Εσόδων** και συγκεκριμένα του Κ.Α. Εσόδου 0711-Εσοδα από μισθώματα δημοσίων λατομείων **κατά 200 χιλιάδες ευρώ με ισόποση μείωση του σκέλους των Εξόδων**, ώστε η υλοποίηση του προϋπολογισμού μέχρι τη λήξη του έτους να μην αποκλίνει πέραν του 10%.

ΕΞΟΔΑ:

Τα Λειτουργικά Έξοδα -6- ανήλθαν σε **5.024.569** ευρώ ποσοστό **73%** των προϋπολογισθέντων (πέρσι αντίστοιχα **4.733.444** ευρώ).

Σύνολο Εξόδων **9.745.983€**.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ:

Οι Απαιτήσεις βρίσκονται σταθερά σε υψηλά επίπεδα (ποσό 2.083.918€ από δημότες).

Τα Διαθέσιμα ανέρχονται σε **1.220.481€** (αντίστοιχα πέρσι 1.636.926€).

Οι Υποχρεώσεις ανέρχονται σε **1.051.718** ευρώ, από τα οποία

ένα τμήμα αφορά Έργα και αναμένει τις εκταμιεύσεις χρηματοδοτήσεων από Υπουργεία για την αποπληρωμή τους, ένα τμήμα αφορά οφειλή στην ΔΕΗ Α.Ε. για κατανάλωση ηλεκτρικού ρεύματος (318 χιλιάδες) και το υπόλοιπο (354 χιλιάδες) σε Προμηθευτές και Λοιπούς.

-Επίσης εμφανίζονται τα εκταμιευμένα ποσά (2.496.376€) των Δανείων του Ταμείου Παρακαταθηκών με τα οποία υλοποιούνται τα Έργα του Προγ/τος Α.ΤΡΙΤΗΣΣ/ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ως Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις προς Τράπεζες.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ 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 2023
5. τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει

Κατά τη διαλογική συζήτηση ο Δήμαρχος τόνισε ότι **υπάρχει υστέρηση εσόδων λόγω ανείσπρακτων μισθωμάτων δημοσίων λατομείων** ενώ ο κ.Ηλιάδης είπε ότι «είχαμε εντοπίσει νωρίς ότι ο προϋπο-

λογισμός δεν θα ανταποκρινόταν στις απαιτήσεις και επίσης διαπιστώνουμε ότι, και μετά από δέκα χρόνια οικονομικής κρίσης πρώτη φορά αναγκαζόμαστε να κάνουμε αναμόρφωση»

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Α.-Εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο ότι απαιτείται αναμόρφωση (μείωση) των Εσόδων και συγκεκριμένα του Κ.Α. Εσόδου 0711-Εσοδα από μισθώματα δημοσίων λατομείων κατά 200.000,00 ευρώ με ισόποση μείωση του σκέλους των Εξόδων του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τα αποτελέσματα εκτέλεσης αυτού, κατά το **Γ' τρίμηνο οικ. έτους 2023**.

Επισυνάπτονται :

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

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ' τριμήνου έτους 2023

Πίνακας 3: Τριμηνιαία έκθεση (Στοιχεία Ισολογισμού)

οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της απόφασης αυτής.

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

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξ. αριθ. 180/2023

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 2023
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1-30/09/2023

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
	1	2	2/1	3	3/1	3/2
Τακτικά έσοδα	5.702.942,04	4.087.813,32	71,68	3.993.099,38	70,02	97,68
Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	64.000,00	90.434,08	141,30	69.098,07	107,97	76,41
Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	15.000,00	23.907,28	159,38	23.907,28	159,38	100,00
Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.558.700,00	1.135.477,31	72,85	1.072.192,26	68,79	94,43
Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	184.380,00	104.946,25	56,92	94.853,37	51,44	90,38
Φόροι και εισφορές	3.000,00	792,01	26,40	792,01	26,40	100,00
Εσοδα από επιχορηγήσεις	3.237.482,04	2.541.287,67	78,50	2.541.287,67	78,50	100,00
Λοιπά τακτικά έσοδα	640.380,00	190.968,72	29,82	190.968,72	29,82	100,00
Εκτακτα έσοδα	6.984.973,59	2.122.035,88	30,38	2.120.206,94	30,35	99,91
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	112.140,00	114.137,76	101,78	114.137,76	101,78	100,00
Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	6.787.593,59	1.938.857,12	28,56	1.938.857,12	28,56	100,00
Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	85.200,00	69.041,00	81,03	67.212,06	78,89	97,35
Λοιπά έκτακτα έσοδα	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Εσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	406.500,00	375.367,50	92,34	299.541,51	73,69	79,80
Τακτικά έσοδα	406.500,00	375.367,50	92,34	299.541,51	73,69	79,80
Εκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	6.971.761,90	4.387.738,76	62,94	1.461.758,24	20,97	33,31
Εισπράξεις από δάνεια	3.819.541,50	1.288.988,08	33,75	1.288.988,08	33,75	100,00
Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	3.152.220,40	3.098.750,68	98,30	172.770,16	5,48	5,58
Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.783.950,00	1.416.692,57	79,41	1.230.103,36	68,95	86,83
Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	1.295.130,00	1.071.644,00	82,74	885.054,79	68,34	82,59
Εισπράξεις υπέρ τρίτων	11.500,00	1.798,02	15,64	1.798,02	15,64	100,00
Εσοδα προς Απόδοση σε Τρίτους	477.320,00	343.250,55	71,91	343.250,55	71,91	100,00
Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Ετους	1.793.664,58	1.861.754,89	103,80	1.861.754,89	103,80	100,00
Σύνολα Εσόδων	23.643.792,11	14.251.402,92		10.966.464,32		

ΤΡΙΜΗΝΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΕΞΟΔΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023****ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1-30/09/2023**

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
	1	2	2/1	3	3/1	4	5	4/1	5/3
Εξοδα	7.319.355,74	7.018.541,83	95,89	5.419.830,64	74,05	5.194.286,59	5.024.569,63	68,65	92,71
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.573.451,02	2.559.588,60	99,46	1.838.281,40	71,43	1.834.901,54	1.766.713,48	68,65	96,11
Αμοιβές αιρετών και τρίτων	533.293,25	484.806,03	90,91	334.806,69	62,78	313.131,84	297.304,64	55,75	88,80
Παροχές τρίτων	2.023.400,00	1.978.164,84	97,76	1.841.945,34	91,03	1.747.191,06	1.686.582,31	83,35	91,57
Φόροι - τέλη	33.360,00	24.713,94	74,08	23.427,44	70,23	23.427,44	23.427,44	70,23	100,00
Λοιπά Γενικά έξοδα	118.536,84	94.713,72	79,90	75.259,64	63,49	42.653,25	38.003,25	32,06	50,50
Πληρωμές για την εκυπηρέτηση δημοσί- ας πίστωσης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	559.736,60	490.803,85	87,68	423.876,28	75,73	350.747,61	330.304,66	59,01	77,92
Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.414.278,03	1.336.731,71	94,52	833.214,71	58,91	833.214,71	833.214,71	58,91	100,00
Λοιπά Εξοδα	63.300,00	49.019,14	77,44	49.019,14	77,44	49.019,14	49.019,14	77,44	100,00
Επενδύσεις	11.122.248,62	8.489.780,70	76,33	3.574.030,32	32,13	3.402.555,74	3.198.761,74	28,76	89,50
Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.692.817,65	1.605.176,90	94,82	590.943,36	34,91	542.753,48	338.959,48	20,02	57,36
Εργα	8.904.179,81	6.686.117,10	75,09	2.902.685,42	32,60	2.779.400,72	2.779.400,72	31,21	95,75
Εργα	525.201,16	198.486,70	37,79	80.401,54	15,31	80.401,54	80.401,54	15,31	100,00
Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προ- βλέψεις	5.201.926,71	2.149.273,60	41,32	1.764.498,07	33,92	1.538.818,07	1.522.651,69	29,27	86,29
Πληρωμές Π.Ο.Ε.	961.876,31	955.292,80	99,32	954.791,06	99,26	729.111,06	729.111,06	75,80	76,36
Αποδόσεις	1.306.830,00	1.193.980,80	91,36	809.707,01	61,96	809.707,01	793.540,63	60,72	98,00
Πληρωμές Ληξιπροθέσμων ΠΟΕ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ποβλέψεις μη είσπραξης	2.933.220,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αποθεματικό	261,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολα Δαπανών	23.643.792,11	17.657.596,13		10.758.359,03		10.135.660,40	9.745.983,06		

ΤΡΙΜΗΝΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023****ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1-30/09/2023**

	Τέλος Προηγούμενου Ετους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Τρέχων Τρίμηνο	Μεταβολή %
	1	2	3	3/2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	3.285.380,42	3.417.719,15	3.284.938,60	-3,90
Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.084.360,02	2.216.698,75	2.083.918,20	
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	
Λοιπές απαιτήσεις	1.201.020,40	1.201.020,40	1.201.020,40	
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.814.610,50	972.612,80	1.220.481,26	+25,00
Ταμείο	3.062,85	764,51	1.311,75	
Καταθέσεις Οψεως και προθεσμίας	1.811.547,65	971.848,29	1.219.169,51	
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	
Εξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	
Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	1.207.388,02	2.129.729,53	2.496.376,10	
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.207.388,02	2.129.729,53	2.496.376,10	
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	
ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.232.018,71	1.718.457,43	1.953.588,55	+13,7
Προμηθευτές	1.418.259,94	880.970,73	1.051.718,70	
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	20.718,09	22.600,47	19.355,96	
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	23.626,04	21.655,17	
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	793.040,68	814.886,23	860.858,72	
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.060,63	1.060,63	1.060,63	
Εσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	
Εσοδα χρήσεως δεδουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	1.060,63	1.060,63	1.060,63	

