

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ  
από το πρακτικό της 2/2024 τακτικής συνεδρίασης  
της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Προσοτσάνης

Στην Προσοτσάνη σήμερα στις 23 Ιανουαρίου 2024 ημέρα Τρίτη και ώρα 10:00π.μ. στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Προσοτσάνης συνήλθε σε δημόσια τακτική συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Προσοτσάνης ύστερα από την αριθ. 1221/19-1-2024 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 Δημοτικής Επιτροπής βρέθηκαν:

| ΠΑΡΟΝΤΕΣ                                          | ΑΠΟΝΤΕΣ<br><i>Δεν ήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα</i> |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1. Αθανασιάδης Θεόδωρος (Πρόεδρος)                |                                                    |
| 2. Βουγιουκλής Γεώργιος (τακτ.μέλος)              | κανείς                                             |
| 3. Ουρούμης Αθανάσιος (Αντιδήμαρχος-τακτ.μέλος)   |                                                    |
| 4. Κιλτζίδης Ελευθέριος (Αντιδήμαρχος-τακτ.μέλος) |                                                    |
| 5. Γρηγοριάδης Νικόλαος (Αντιδήμαρχος-τακτ.μέλος) |                                                    |
| 6. Τσαουσίδης Ιωάννης (τακτ.μέλος)                |                                                    |
| 7. Ηλιάδης Μιχαήλ (τακτ. μέλος)                   |                                                    |

Τα πρακτικά τήρησε η υπάλληλος του Δήμου κ. Ναλμπάντη Ελένη

Αριθμός Απόφασης: 12/2024

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

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 2<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης προσκόμισε την αριθ.πρωτ. 1049/17-1-2024 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 Δ' 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.

**ΕΣΟΔΑ:**

Στα Τακτικά Έσοδα (Κ.Α.0) έχει εισπραχθεί ποσό 5.575.060,07€ ευρώ ποσοστό 100,00% των προϋπολογισθέντων και στα Έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται για πρώτη φορά (Κ.Α.2) έχει εισπραχθεί ποσό 432.338,76 ευρώ (ποσοστό 106%).

Όπως πάντα υπάρχει απόκλιση στα Έκτακτα Έσοδα (Κ.Α.1) κυρίως στον Κ.Α.13-Υλοποίηση Έργων, όπου το ποσοστό είσπραξης είναι (46,7%) (τα ποσά όμως έχουν εγγραφεί και στο σκέλος των εξόδων και δεν δημιουργείται έλλειμμα στον προϋπ/σμό).

Ο Κ.Α.32 – Εισπρακτέα υπόλοιπα ΠΟΕ ανήλθε σε 248.700€.

**Συνολικά τα έσοδα ανήλθαν σε 14.732.300,65€.**

Επισημαίνεται ότι λάβαμε και συμπληρωματική επιχορήγηση ποσού 179.043€ που δόθηκαν από το κράτος για ενίσχυση ρευστότητας των Δήμων.

### **ΕΞΟΔΑ:**

Τα Λειτουργικά Έξοδα -6- ανήλθαν σε 6.506.400,31 ευρώ και συνολικά τα έξοδα ανήλθαν σε **12.705.041,96€** (αντίστοιχα πέρσι 11.036.149 ευρώ).

### **ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ:**

-Οι Απαιτήσεις από δημότες έχουν αυξηθεί ελαφρώς συγκριτικά με το προηγούμενο τρίμηνο (2.141.791 ευρώ) και παραμένουν σε υψηλό επίπεδο.

-Τα Διαθέσιμα ανέρχονται σε **2.027.258,69€** (Ποσό 1.225.552 ευρώ από αυτά είναι ειδικευμένα- χρηματοδοτήσεις για Έργα-Σχολεία κ.α.).

-Οι Υποχρεώσεις (λογιστικοποιημένες) ξεπερνούν το 1,4 εκατομμύριο ευρώ. Από αυτά ένα τμήμα αφορά Έργα (925 χιλιάδες περίπου) -αναμένονται εκταμιεύσεις χρηματοδοτήσεων από Υπουργεία για την αποπληρωμή τους- και το υπόλοιπο Προμηθευτές και Λοιπούς. Ακόμα υπάρχει οφειλή Δεκεμβρίου 2023 (434 χιλιάδες€) από κατανάλωση ηλεκτρικού ρεύματος στην ΔΕΗ Α.Ε. που δεν λογιστικοποιήθηκε λόγω μη επάρκειας πιστώσεων.

-Επίσης εμφανίζονται τα εκταμιευμένα ποσά (2.921.058€) των Δανείων του Ταμείου Παρακαταθηκών με τα οποία υλοποιούνται τα Έργα του Προγ/τος Α.ΤΡΙΤΣΗΣ/ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ως Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις προς Τράπεζες.

Σύμφωνα με την περ.β) της παρ.1 του Ν.3852/2010 η Οικονομική Επιτροπή «Συντάσσει και εισηγείται το σχέδιο του προϋπολογισμού και ελέγχει την πρόοδο υλοποίησής του. 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»

Σύμφωνα με το άρθρο 74<sup>Α</sup> παρ.1 του Ν.3852/2010 όπως προστέθηκε από το άρθρο 9 του Ν.5056/2023, οι αρμοδιότητες της οικονομικής επιτροπής από 1-1-2024 μεταβιβάζονται στη δημοτική επιτροπή

### **Η ΔΗΜΟΤΙΚΗ 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 2023
5. τις διατάξεις των άρθρων 72 , 74 και 74<sup>Α</sup> του Ν.3852/2010 όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν

Κατά τη διαλογική συζήτηση ο κ. Ηλιάδης τόνισε ότι τα ανείσπρακτα είναι αυξημένα από την προηγούμενη φορά ενώ έχουμε εισπράξει το Β' τρίμηνο. Οι οφειλές προς προμηθευτές και τρίτους είναι περίπου 900.000,00 ευρώ. Και είναι μόνο αυτά που έχουν λογιστικοποιηθεί. Υπάρχουν και άλλα που δεν γνωρίζουμε σε ποιο επίπεδο ανέρχονται και επίσης φαίνονται τα δάνεια από το πρόγραμμα «Τρίτση» προς το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων τα οποία πρέπει να προσέξουμε πολύ»

Για τους παραπάνω λόγους καταψηφίζω το θέμα . Με την άποψη του κ.Ηλιάδη συμφώνησε και ο κ.Τσαουσίδης και ο οποίος ψήφισε αρνητικά

### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

**Α.-Εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο** ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση εσόδων - εξόδων του προϋπολογισμού με βάση τα αποτελέσματα εκτέλεσης αυτού κατά το **Δ' τρίμηνο οικ. έτους 2023.**

### **Επισυνάπτονται :**

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

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ' 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.

Μειοψηφούντων των κ.κ.Ηλιάδη Μιχαήλ και Τσαουσίδα Ιωάννη, για τους λόγους που αναφέρονται στο σκεπτικό της παρούσας απόφασης.

**Η απόφαση αυτή έλαβε αύξ. αριθ. 12/2024**

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

Ο Πρόεδρος

Ο Γραμματέας

Τα Μέλη

**Ο Δήμαρχος**

*Ως πρόεδρος της ΔΕ*

**ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΑΔΗΣ**

## ΤΡΙΜΗΝΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

## ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1-31/12/2023

| Κ.Α.     | ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ                                   | Προϋπ/σμός           | Βεβαιωθέντα          | %             | Εισπραχθέντα         | %             |               |
|----------|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|
|          |                                                        | 1                    | 2                    | 2/1           | 3                    | 3/1           | 3/2           |
| <b>0</b> | <b>Τακτικά έσοδα</b>                                   | <b>5.530.632,04</b>  | <b>5.735.571,55</b>  | <b>103,71</b> | <b>5.575.060,07</b>  | <b>100,80</b> | <b>97,20</b>  |
| 1        | Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία                         | 64.000,00            | 95.175,67            | 148,71        | 83.295,59            | 130,15        | 87,52         |
| 2        | Πρόσοδοι από κινητή περιουσία                          | 15.000,00            | 23.932,65            | 159,55        | 23.932,65            | 159,55        | 100,00        |
| 3        | Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα             | 1.558.700,00         | 1.370.363,67         | 87,92         | 1.244.264,39         | 79,83         | 90,80         |
| 4        | Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών | 184.380,00           | 178.360,85           | 96,74         | 155.828,73           | 84,52         | 87,37         |
| 5        | Φόροι και εισφορές                                     | 3.000,00             | 2.346,05             | 78,20         | 2.346,05             | 78,20         | 100,00        |
| 6        | Εσοδα από επιχορηγήσεις                                | 3.265.172,04         | 3.590.248,19         | 109,96        | 3.590.248,19         | 109,96        | 100,00        |
| 7        | Λοιπά τακτικά έσοδα                                    | 440.380,00           | 475.144,47           | 107,89        | 475.144,47           | 107,89        | 100,00        |
| <b>1</b> | <b>Εκτακτα έσοδα</b>                                   | <b>7.021.003,59</b>  | <b>3.434.878,63</b>  | <b>48,92</b>  | <b>3.433.096,78</b>  | <b>48,90</b>  | <b>99,95</b>  |
| 11       | Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας | -                    | -                    | 0,00          | -                    | 0,00          | 0,00          |
| 12       | Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών          | 130.170,00           | 141.747,56           | 108,89        | 141.747,56           | 108,89        | 100,00        |
| 13       | Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες                  | 6.805.593,59         | 3.179.229,52         | 46,71         | 3.179.229,52         | 46,71         | 100,00        |
| 14       | Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες                     | -                    | -                    | 0,00          | -                    | 0,00          | 0,00          |
| 15       | Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα                     | 85.200,00            | 113.901,55           | 133,69        | 112.119,70           | 131,60        | 98,44         |
| 16       | Λοιπά έκτακτα έσοδα                                    | 40,00                | -                    | 0,00          | -                    | 0,00          | 0,00          |
| <b>2</b> | <b>Εσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>              | <b>406.500,00</b>    | <b>564.253,61</b>    | <b>138,81</b> | <b>432.338,76</b>    | <b>106,36</b> | <b>76,62</b>  |
| 21       | Τακτικά έσοδα                                          | 406.500,00           | 564.253,61           | 138,81        | 432.338,76           | 106,36        | 76,62         |
| 22       | Εκτακτα έσοδα                                          | -                    | -                    | 0,00          | -                    | 0,00          | 0,00          |
| <b>3</b> | <b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b> | <b>6.971.761,90</b>  | <b>4.812.420,89</b>  | <b>69,03</b>  | <b>1.962.370,39</b>  | <b>28,15</b>  | <b>40,78</b>  |
| 31       | Εισπράξεις από δάνεια                                  | 3.819.541,50         | 1.713.670,21         | 44,87         | 1.713.670,21         | 44,87         | 100,00        |
| 32       | Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών      | 3.152.220,40         | 3.098.750,68         | 98,30         | 248.700,18           | 7,89          | 8,03          |
| <b>4</b> | <b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>             | <b>1.783.950,00</b>  | <b>1.892.528,89</b>  | <b>106,09</b> | <b>1.693.975,79</b>  | <b>94,96</b>  | <b>89,51</b>  |
| 41       | Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου                           | 1.295.130,00         | 1.430.042,62         | 110,42        | 1.231.489,52         | 95,09         | 86,12         |
| 42       | Εισπράξεις υπέρ τρίτων                                 | 11.500,00            | 2.574,46             | 22,39         | 2.574,46             | 22,39         | 100,00        |
| 43       | Εσοδα προς Απόδοση σε Τρίτους                          | 477.320,00           | 459.911,81           | 96,35         | 459.911,81           | 96,35         | 100,00        |
| <b>5</b> | <b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Ετους</b>           | <b>1.793.664,58</b>  | <b>1.635.458,86</b>  | <b>91,18</b>  | <b>1.635.458,86</b>  | <b>91,18</b>  | <b>100,00</b> |
|          | <b>Σύνολα Εσόδων</b>                                   | <b>23.507.512,11</b> | <b>18.075.112,43</b> |               | <b>14.732.300,65</b> |               |               |
|          | <b>ΤΡΙΜΗΝΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ</b>                                |                      |                      |               |                      |               |               |

## ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΕΞΟΔΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

**ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1-31/12/2023**[illegible]

**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023**
**ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1-31/12/2023**

|                                            | Τέλος Προηγούμενου<br>Ετους | Προηγούμενο Τρί-<br>μηνο | Τρέχων Τρίμηνο      | Μεταβολή %    |  |
|--------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|---------------------|---------------|--|
|                                            | 1                           | 2                        | 3                   | 3/2           |  |
| <b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>                |                             |                          |                     |               |  |
| <b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>                          | <b>3.285.380,42</b>         | <b>3.284.938,60</b>      | <b>3.342.811,78</b> | <b>+2,8</b>   |  |
| Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ            | 2.084.360,02                | 2.083.918,20             | 2.141.791,38        |               |  |
| Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο            | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                |               |  |
| Λοιπές απαιτήσεις                          | 1.201.020,40                | 1.201.020,40             | 1.201.020,40        |               |  |
| <b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>                           | <b>1.814.610,50</b>         | <b>1.220.481,26</b>      | <b>2.027.258,69</b> | <b>+65,00</b> |  |
| Ταμείο                                     | 3.062,85                    | 1.311,75                 | 749,40              |               |  |
| Καταθέσεις Οψεως και προθεσμίας            | 1.811.547,65                | 1.219.169,51             | 2.026.509,29        |               |  |
| <b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b> | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>         |               |  |
| 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                |               |  |
| <b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>                  |                             |                          |                     |               |  |
| <b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>              | <b>1.207.388,02</b>         | <b>2.496.376,10</b>      | <b>2.921.058,23</b> |               |  |
| Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες     | 1.207.388,02                | 2.496.376,10             | 2.921.058,23        |               |  |
| Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες     | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                |               |  |
| <b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>                  | <b>2.232.018,71</b>         | <b>1.931.933,38</b>      | <b>2.228.993,55</b> | <b>+15,1</b>  |  |
| Προμηθευτές                                | 1.418.259,94                | 1.051.718,70             | 1.403.281,39        |               |  |
| Υποχρεώσεις από φόρους τέλη                | 20.718,09                   | 19.355,96                | 17.283,19           |               |  |
| Ασφαλιστικοί οργανισμοί                    | 0,00                        | 21.655,17                | 0,00                |               |  |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις          | 793.040,68                  | 860.858,72               | 808.428,97          |               |  |
| <b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>   | <b>1.060,63</b>             | <b>1.060,63</b>          | <b>1.060,63</b>     |               |  |
| 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            |               |  |