



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΟΖΑΝΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΕΟΡΔΑΙΑΣ**

**Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών
Τμήμα Προϋπολογισμού και
Οικονομικής Πληροφόρησης
Γραφείο προϋπολογισμού, εντολής και
εκκαθάρισης δαπανών**

**Πτολεμαΐδα, 24.07.2023
Α.Π.:18210**

**Πληροφορίες: Μαρία Σταύρου
Ταχ. Δ/ση: 25^{ης} Μαρτίου 15, 502 00 Πτολεμαΐδα
Τηλ.: 2463 350159
E-mail: stama@ptolemaida.gr**

**Προς:
Οικονομική Επιτροπή**

Θέμα: Εισηγητική έκθεση Β' τριμήνου του έτους 2023 προς την οικονομική επιτροπή, για την εκτέλεση του προϋπολογισμού

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, η οικονομική επιτροπή ελέγχει την υλοποίηση 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 εισπραχθεί 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.»

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η 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», στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Με βάση τα παραπάνω και λαμβάνοντας υπόψη:

- την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10
- την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως ισχύει
- 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»
- την αριθ. 1/2023 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου Εορδαίας έτους 2023
- την υπ' αριθ. 6497/9-2-2023 απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας με την εγκρίθηκε ο προϋπολογισμός έτους 2023

σας αποστέλλουμε τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού του Α' τριμήνου έτους 2023 του Δήμου Εορδαίας, προκειμένου να προβείτε στον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού σύμφωνα με περίπτωση β' της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Β' τριμήνου του έτους 2023

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Β' τριμήνου του έτους 2023

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Β' τριμήνου του έτους 2023

Πίνακας 4: Έλεγχος οικονομικών αποτελεσμάτων για την περίοδο "Ιανουαρίου-Ιουνίου 2023" με βάση το ΟΠΔ

Πίνακας 1

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 30/06/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	11.486.345,92	5.302.332,33	46,16%	5.197.934,06	45,25%	98,03%
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	180.300,00	133.615,12	74,11%	59.059,63	32,76%	44,20%
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	70.000,00	63.964,72	91,38%	63.964,72	91,38%	100,00%
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.355.590,00	1.623.247,28	68,91%	1.623.247,28	68,91%	100,00%
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	168.480,00	54.654,88	32,44%	54.400,82	32,29%	99,54%
5	Φόροι και εισφορές	37.000,00	42.010,37	113,54%	12.421,65	33,57%	29,57%
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	8.572.215,92	3.381.334,44	39,45%	3.381.334,44	39,45%	100,00%
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	102.760,00	3.505,52	3,41%	3.505,52	3,41%	100,00%
1	Έκτακτα έσοδα	38.240.562,41	2.130.388,33	5,57%	2.124.302,23	5,56%	99,71%
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	1.500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	365.175,00	38.297,89	10,49%	38.297,89	10,49%	100,00%
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	37.555.677,41	1.740.537,59	4,63%	1.740.537,59	4,63%	100,00%
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	182.910,00	227.500,00	124,38%	227.500,00	124,38%	100,00%
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	115.100,00	117.638,60	102,21%	111.552,50	96,92%	94,83%
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	20.200,00	6.414,25	31,75%	6.414,25	31,75%	100,00%
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2.403.019,50	1.112.006,46	46,28%	1.076.020,57	44,78%	96,76%
21	Τακτικά έσοδα	2.337.019,50	452.199,36	19,35%	433.727,79	18,56%	95,92%
22	Έκτακτα έσοδα	66.000,00	659.807,10	999,71%	642.292,78	973,17%	97,35%
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	16.044.920,15	9.733.001,74	60,66%	53.613,41	0,33%	0,55%
31	Εισπράξεις από δάνεια	6.287.600,00	6.200,00	0,10%	6.200,00	0,10%	100,00%
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	9.757.320,15	9.726.801,74	99,69%	47.413,41	0,49%	0,49%
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	8.403.387,00	2.172.056,13	25,85%	2.166.505,89	25,78%	99,74%
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	6.138.800,00	1.597.192,12	26,02%	1.591.641,88	25,93%	99,65%
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	1.210.427,00	2.574,79	0,21%	2.574,79	0,21%	100,00%
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (Νομικά ή Φυσικά πρόσωπα)	1.054.160,00	572.289,22	54,29%	572.289,22	54,29%	100,00%
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	13.221.941,43	13.221.941,43	100,00%	13.221.941,43	100,00%	100,00%
	Σύνολα εσόδων	89.800.176,41	33.671.726,42	37,50%	23.840.317,59	26,55%	70,80%

Πίνακας 2

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2022 - 30/06/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	28.193.367,15	22.034.517,51	78,15%	8.280.726,33	29,37%	7.814.654,83	7.814.654,83	27,72%	94,37%
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	10.161.949,35	9.536.820,71	93,85%	3.862.910,04	38,01%	3.862.693,80	3.862.693,80	38,01%	99,99%
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	4.539.305,81	1.434.449,33	31,60%	278.679,83	6,14%	262.148,91	262.148,91	5,78%	94,07%
62	Παροχές τρίτων	5.708.595,05	4.702.078,08	82,37%	2.079.498,49	36,43%	1.649.778,66	1.649.778,66	28,90%	79,34%
63	Φόροι - τέλη	136.400,00	112.538,96	82,51%	37.865,39	27,76%	37.815,39	37.815,39	27,72%	99,87%
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	792.115,95	564.002,58	71,20%	178.860,75	22,58%	165.808,94	165.808,94	20,93%	92,70%
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2.114.467,26	1.376.106,65	65,08%	370.405,36	17,52%	363.902,66	363.902,66	17,21%	98,24%
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3.606.107,73	3.202.095,20	88,80%	1.344.934,92	37,30%	1.344.934,92	1.344.934,92	37,30%	100,00%
68	Λοιπά Έξοδα	1.134.426,00	1.106.426,00	97,53%	127.571,55	11,25%	127.571,55	127.571,55	11,25%	100,00%
7	Επενδύσεις	44.964.630,93	26.298.762,99	58,49%	2.014.069,77	4,48%	1.567.043,14	1.567.043,14	3,49%	77,80%
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	8.139.274,28	6.535.401,38	80,29%	883.161,40	10,85%	572.569,92	572.569,92	7,03%	64,83%
73	Έργα	35.507.340,59	18.790.805,06	52,92%	1.074.184,94	3,03%	937.749,79	937.749,79	2,64%	87,30%
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.309.516,06	972.556,55	74,27%	56.723,43	4,33%	56.723,43	56.723,43	4,33%	100,00%
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	8.500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	16.393.364,15	2.341.820,87	14,29%	1.977.034,11	12,06%	1.946.218,22	1.946.218,22	11,87%	98,44%
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	574.743,00	113.044,81	19,67%	108.317,13	18,85%	96.639,47	96.639,47	16,81%	89,22%
82	Αποδόσεις	6.361.301,00	2.228.776,06	35,04%	1.868.716,98	29,38%	1.849.578,75	1.849.578,75	29,08%	98,98%
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 εισπραχής	9.457.320,15	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9	Αποθεματικό	248.814,18								
	Σύνολα δαπανών	89.800.176,41	50.675.101,37	56,43%	12.271.830,21	13,67%	11.327.916,19	11.327.916,19	12,61%	92,31%

Πίνακας 3

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Τρίμηνο 2023	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	9.757.320,15	9.870.555,13	9.831.408,83	99,60%
	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00%
3.	Λοιπές απαιτήσεις	9.757.320,15	9.870.555,13	9.831.408,83	99,60%
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	13.221.941,13	13.612.412,65	12.512.401,40	91,92%
1.	Ταμείο	1.712,44	1.149,67	1.163,17	101,17%
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	13.220.228,69	13.611.262,98	12.511.238,23	91,92%
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	0,00%
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00%
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
		1	2	3	3\2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00%
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	448.411,13	1.249.505,90	1.109.448,54	88,79%
1.	Προμηθευτές	106.385,91	1.103.635,00	937.530,21	84,95%
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	18.571,66	28.374,89	30.132,48	106,19%
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	108.231,15	110.138,44	134.999,59	122,57%
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	215.222,41	7.357,57	6.786,26	92,24%
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	0,00%
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00%

ΠΙΝΑΚΑΣ 4 : Έλεγχος οικονομικών αποτελεσμάτων για την περίοδο "Ιανουάριος-Ιούνιος" με βάση το ΟΠΔ

Στοιχεία	Γραμμή 3.α "Ίδια έσοδα"	Γραμμή 3.β "Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά"	Γραμμή 4 Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	Σύνολο Γραμμών 3.α+3.β+4	Γραμμή Α1+6 "Σύνολο Εσόδων 1- 5"+Ταμειακό 31-12 προηγ. Έτους	Γραμμή Β.1 "Σύνολο Εξόδων 1-5"	Γραμμή Γ.2 "Απλήρωτες Υποχρεώσεις"	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=(Α1+6- Β1)	Οικονομικό αποτέλεσμα Ε(Στόχος)=Δ- Γ.2
1. Στόχος Ιαν.-Ιουν.	450.000	1.100.000	40.000	1.590.000	19.271.941	10.197.469	353.418	9.074.472	8.721.054
2. Εκτέλεση Π/Υ Ιαν.-Ιουν.	2.162.066	1.076.021	47.414	3.285.501	23.840.318	11.327.916	1.016.382	12.512.402	11.496.020
3. Ποσό απόκλισης (Εκτέλεση μειον στόχος) Ιαν.-Ιουν.	1.712.066	-23.979	7.414	1.695.501	4.568.377	1.130.447	662.964	3.437.930	2.774.966
4. Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης από στόχο Ιαν.-Ιουν.	380,46%	-2,18%	18,54%	106,64%	23,70%	11,09%	187,59%	37,89%	14,40%

Από τον Πίνακα 4 φαίνεται ότι έχουμε επιτύχει τον στόχο που θέσαμε στην ομάδα 3.α «Ίδια έσοδα»,» και 4 «Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ». Στην ομάδα 3.β «Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά φαίνεται μία απόκλιση ύψους -2,18%, η οποία όμως στην πραγματικότητα είναι πολύ μεγαλύτερη (υπολογίζουμε ότι είναι περίπου -58,72%). Η μη πραγματική αποτύπωση της απόκλισης οφείλεται στην εισπραξη του ποσού των 621.983,22 € για την απαλλοτρίωση της Κοινότητας Πελεώνα και η οποία δεν είχε προϋπολογισθεί.

Στον πίνακα 1 παρατηρείτε απόκλιση στο ποσό των εισπράξεων από επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες (4,63%) και γενικά τις εισπράξεις των έκτακτων εσόδων (5,56%).

Οι οφειλές του Δήμου παρουσιάζουν μείωση σε σχέση με αυτές του προηγούμενου τριμήνου, αλλά είναι αυξημένες σε σχέση με αυτές του Δεκεμβρίου 2022:

- είτε λόγω έλλειψης – καθυστερήσεις δικαιολογητικών [πχ τιμολόγια που προσήλθαν στην υπηρεσία τέλος του τριμήνου (55.234,65 €), τιμολόγια δημοσιεύσεων (23.222,72 €)]
- είτε λόγω μη εισπραξης ανταποδοτικών τελών (427.653,25 €)
- είτε λόγω μη προσκόμισης δικαιολογητικών από τους δικαιούχους (12.331,53 €),
- είτε καθυστέρησης των διαδικασιών χρηματοδότησης (310.591,48 Ε.Α.Π, 52.884,51 ΕΣΠΑ)

Τα παραπάνω σε συνδυασμό με τις πληρωμές οι οποίες είναι ανάλογες του ύψους των συνολικών εισπράξεων καθορίζουν το οικονομικό αποτέλεσμα της υπ' αρ. 34574/5-7-2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β') κοινής απόφασης των υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών στο ύψος του 14,40 %.

Γνώμη της υπηρεσίας μας είναι ότι πρέπει να προβούμε σε τροποποίηση προϋπολογισμού προκειμένου να αποτυπωθούν να νέα οικονομικά δεδομένα και συγκεκριμένα προτείνουμε την παρακάτω τροποποίηση:

Όσον αφορά τα έσοδα:

Κωδικός	Περιγραφή	Διαμ/θέντα 24-7-2023	Εισπραχθέντα (Γραμμάτια)	Πρόταση για τροποποίηση	Διαμ/ντα μετά την τροπ/ση
2111.0000	Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού .	2.174.344,00	366.113,35	-1.650.605,66	523.738,34
2211.0099	Λοιπά Έκτακτα γενικά έσοδα.	10.000,00	630.682,78	621.983,22	631.983,22
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		996.796,13	-1.028.622,44	

Όσον αφορά τα έξοδα:

Κωδικός	Περιγραφή	Διαμ/θέντα 24-7-2023	Πρόταση για τροποποίηση	Διαμ/ντα μετά την τροπ/ση
00.6117.0000	Λοιπές αμοιβές λοιπών εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία.	37.000,00	-10.000,00	27.000,00
00.6279.0001	Δαπάνες τηλεθέρμανσης	40.000,00	-10.000,00	30.000,00
00.6331.0000	Λοιποί φόροι και τέλη.Γενικές Υπηρεσίες	100.000,00	-20.000,00	80.000,00
00.6453.0005	Λοιπές συνδρομές λειτουργίας διαδικτύου τόπου για το Δήμο Εορδαίας. Γενικές Υπηρεσίες	5.000,00	-5.000,00	0,00
00.6731.0000	Προαιρετικές εισφορές Σχολικών Επιτροπών	10.000,00	-10.000,00	0,00
00.6736.0000	Επιχορηγήσεις σε πολιτιστικούς συλλόγους και σωματεία	5.000,00	-3.000,00	2.000,00
00.7521.0002	Συμμετοχή στην Ενεργειακή Κοινότητα Δυτικής Μακεδονίας	7.500,00	-7.500,00	0,00
00.8111.0000	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού.	3.500,00	-3.500,00	0,00
00.8112.0000	Αμοιβές αρετών αρχόντων και τρίτων.	30.000,00	-30.000,00	0,00
00.8113.0000	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	20.000,00	-17.949,97	2.050,03
00.8114.0000	Φόροι - τέλη	5.000,00	-5.000,00	0,00
00.8115.0000	Διάφορα έξοδα.	66.000,00	-66.000,00	0,00
00.8116.0000	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων.	6.000,00	-6.000,00	0,00
00.8117.0000	Λοιπά έξοδα.	61.000,00	-61.000,00	0,00
10.6063.0002	Λοιπές παροχές σε είδος (Για κάλυψη αναγκών λόγω covid)	5.000,00	-5.000,00	0,00
10.6413.0000	Μεταφορές προσώπων	3.000,00	-3.000,00	0,00
10.6614.0000	Λοιπές προμήθειες ειδών γραφείου.Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες	3.000,00	-1.000,00	2.000,00
10.6651.0000	Προμήθεια υλικού τοπογραφήσεων και σχεδιάσεων. Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες	25.000,00	-2.000,00	23.000,00
10.6654.0000	Προμήθεια λοιπού υλικού.Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες	5.000,00	-2.000,00	3.000,00
10.6661.0000	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων	5.000,00	-2.000,00	3.000,00
10.6662.0000	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπών εγκαταστάσεων.(Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες	5.000,00	-2.000,00	3.000,00

10.6681.0000	Υλικά φαρμακείου	5.000,00	-2.000,00	3.000,00
10.6699.0000	Λουπές προμήθειες αναλωσίμων	5.000,00	-2.000,00	3.000,00
10.7425.0004	Δαπάνες επέκτασης του ΜΑΝ Πτολεμαΐδας	30.000,00	-10.000,00	20.000,00
10.8111.0000	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού.	15.000,00	-10.754,58	4.245,42
10.8112.0000	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων.	1.500,00	-474,00	1.026,00
10.8113.0000	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	25.000,00	-18.698,99	6.301,01
10.8115.0000	Διάφορα έξοδα.	40.000,00	-24.529,14	15.470,86
10.8116.0000	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων.	40.000,00	-36.126,10	3.873,90
10.8117.0000	Λουπά έξοδα.	3.000,00	-3.000,00	0,00
15.6063.0000	Λουπές παροχές σε είδος (ένδυση εργατοτενικού προσωπικού κλπ).	30.000,00	-20.000,00	10.000,00
15.6063.0002	Λουπές παροχές σε είδος (Για κάλυψη αναγκών λόγω covid)	5.000,00	-5.000,00	0,00
15.6232.0005	Μισθώματα κτιρίων για εξυπηρέτηση άστεγων	12.000,00	-12.000,00	0,00
15.6261.0000	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων ακινήτων του Δήμου	10.000,00	-5.000,00	5.000,00
15.6262.0000	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων πλην κτιρίων έργων)	10.000,00	-5.000,00	5.000,00
15.6265.0000	Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού σκευών και λοιπού εξοπλισμού	5.000,00	-2.000,00	3.000,00
15.6474.0002	Δαπάνες Ανθοκομικής Έκθεσης	3.000,00	-2.101,00	899,00
15.6493.0000	Προμήθεια & εγκατάσταση σειρήνων συναγερμού πολιτικής προστασίας	8.000,00	-5.000,00	3.000,00
15.6662.0000	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπών εγκαταστάσεων	15.000,00	-10.000,00	5.000,00
15.7134.0001	Προμήθεια προγραμμάτων Η/Υ και λογισμικού.(Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και Κοινωνικής Πολιτικής)	10.000,00	-5.000,00	5.000,00
15.7135.0067	Προμήθεια εξοπλισμού γραφείου Κέντρου Κοινότητας	5.000,00	-5.000,00	0,00
15.8111.0000	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού.	10.000,00	-9.467,34	532,66
15.8113.0000	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	10.000,00	-10.000,00	0,00
15.8115.0000	Διάφορα έξοδα.	10.000,00	-10.000,00	0,00
20.6041.0000	Τακτικές αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων (επί συμβάση , ημερομνησθίων ωρομισθίων κλπ) (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών γενικά και ειδικά επιδόματα).Υπηρεσία Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού	30.000,00	-20.000,00	10.000,00
20.6054.0000	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	10.000,00	-5.000,00	5.000,00
20.6063.0002	Λουπές παροχές σε είδος (Για κάλυψη αναγκών λόγω covid)	10.000,00	-10.000,00	0,00
20.6277.02	Δαπάνες συλλογής και μεταφοράς στερεών αποβλήτων και ανακυκλώσιμων υλικών από ΦΟΔΣΑ μέσω προγραμματικών συμβάσεων (παρ. 7δ του άρθρου 24 του ν. 3613/2007) (ΣΑΤΑ 72.079,15)	1.744.007,01	0,00	1.744.007,01
20.6662.0000	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπών εγκαταστάσεων. Υπηρεσία Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού	5.000,00	-2.000,00	3.000,00
20.6662.0024	Προμήθεια ηλεκτρολογικού υλικού Δ..Ε. Μουρικού	37.200,00	-37.200,00	0,00
20.6662.0025	Προμήθεια ηλεκτρολογικού υλικού Δ..Ε. Πτολεμαΐδας	86.000,00	-75.584,69	10.415,31
20.6662.0026	Προμήθεια ηλεκτρολογικού υλικού Δ..Ε. Βερμίου	37.200,00	-31.128,98	6.071,02
20.6662.0027	Προμήθεια ηλεκτρολογικού υλικού Δ..Ε. Αγ. Παρασκευής	31.690,00	-25.767,93	5.922,07
20.6662.0028	Προμήθεια ηλεκτρολογικού υλικού Δ..Ε. Βλάστης	10.000,00	-8.079,85	1.920,15
20.6662.0019	Προμήθεια ηλεκτρολογικού υλικού (ΣΑΤΑ)		37.200,00	37.200,00
20.7135.0060	Προμήθεια εργαλείων	16.000,00	-11.000,00	5.000,00
20.8111.0000	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού.	10.000,00	-3.074,89	6.925,11
20.8113.0000	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	34.000,00	-34.000,00	0,00
20.8116.0000	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων.	56.000,00	-26.586,09	29.413,91
25.6041.0000	Τακτικές αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων (επί συμβάση , ημερομνησθίων ωρομισθίων κλπ) (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών γενικά και ειδικά επιδόματα).Υπηρεσίες Ύδρευσης - Πλρωσης - Αποχέτευσης	50.000,00	-15.000,00	35.000,00
25.8113.0000	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	2.500,00	-2.500,00	0,00
25.8116.0000	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων.	1.000,00	-1.000,00	0,00
30.6041.0000	Τακτικές αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων (επί συμβάση , ημερομνησθίων ωρομισθίων κλπ) (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών γενικά και ειδικά επιδόματα).Τεχνικών Υπηρεσιών	45.000,00	-25.000,00	20.000,00
30.6063.0000	Λουπές παροχές σε είδος (ένδυση εργατοτενικού προσωπικού κλπ).	20.000,00	-10.000,00	10.000,00
30.6063.0001	Λουπές παροχές σε είδος (Γάλα) (Τεχνική υπηρεσία)	30.000,00	-5.000,00	25.000,00
30.6063.0002	Λουπές παροχές σε είδος (Για κάλυψη αναγκών λόγω covid)	5.000,00	-5.000,00	0,00
30.6117.0000	Λουπές αμοιβές λοιπών εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία.	15.000,00	-7.000,00	8.000,00
30.6162.0186	Αποχιονισμός οδών - κοινοχρήστων χώρων Δ.Ε. Πτολεμαΐδας (ΣΑΤΑ)	33.000,00	-33.000,00	0,00
30.6162.0187	Αποχιονισμός οδών - κοινοχρήστων χώρων Δ.Ε. Μουρικού (ΣΑΤΑ)	29.000,00	-29.000,00	0,00
30.6162.0188	Αποχιονισμός οδών - κοινοχρήστων χώρων Δ.Ε. Βερμίου (ΣΑΤΑ)	29.000,00	-29.000,00	0,00
30.6162.0189	Αποχιονισμός οδών - κοινοχρήστων χώρων Δ.Ε. Αγ. Παρασκευής (ΣΑΤΑ)	29.000,00	-29.000,00	0,00
30.6162.0190	Αποχιονισμός οδών - κοινοχρήστων χώρων Δ.Ε. Βλάστης (ΣΑΤΑ)	10.000,00	-10.000,00	0,00
30.6162.0192	Αποχιονισμός οδών - κοινοχρήστων χώρων Δήμου Εορδαίας	0,00	37.200,00	37.200,00
30.6233.0000	Μισθώματα μηχανημάτων - Τεχνικών Εγκαταστάσεων	20.000,00	-20.000,00	0,00
30.6654.0000	Προμήθεια λοιπού υλικού	10.000,00	-5.000,00	5.000,00
30.6662.0010	Προμήθεια λατομικού αδρανούς υλικού - 3Α (ΣΑΤΑ 19850,85)	35.000,00	2.200,00	37.200,00
30.6699.0000	Λουπές προμήθειες αναλωσίμων	25.000,00	-20.000,00	5.000,00
30.7312.0101	Αντιπλημμυρικά έργα Δήμου (κανάλια-χάνδακες)	24.800,00	0,00	24.800,00

30.7425.0000	Λοιπές ειδικές δαπάνες.	15.000,00	-10.000,00	5.000,00
30.8111.0000	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού.	5.000,00	-4.743,81	256,19
30.8112.0000	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων.	4.500,00	-4.500,00	0,00
30.8113.0000	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	5.500,00	-5.500,00	0,00
30.8116.0000	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων.	15.000,00	-1.493,73	13.506,27
30.8117.0000	Λοιπά έξοδα.	1.000,00	-1.000,00	0,00
35.6041.0000	Τακτικές αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων (επί σύμβαση, ημερομισθίων, ωρομισθίων κλπ) (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών γενικά και ειδικά επιδόματα). Υπηρεσία Πρασίνου	50.000,00	-30.000,00	20.000,00
35.6054.0000	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	13.500,00	-8.000,00	5.500,00
35.6063.0000	Λοιπές παροχές σε είδος (ένδυση εργατοτεχνικού προσωπικού κλπ).	10.000,00	-5.000,00	5.000,00
35.6063.0002	Λοιπές παροχές σε είδος (Για κάλυψη αναγκών λόγω covid)	5.000,00	-5.000,00	0,00
35.6117.0027	Υπηρεσίες μικροβιοκτονίας - απολύμανσης-μυοκτονίας (ΣΑΤΑ)	0,00	2.914,00	2.914,00
35.6262.0000	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων.(ΣΑΤΑ) Υπηρεσία Πρασίνου	10.000,00	-5.000,00	5.000,00
35.8111.0000	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού.	2.000,00	-1.791,18	208,82
35.8115.0000	Διάφορα έξοδα.	2.000,00	-2.000,00	0,00
35.8116.0000	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων.	10.000,00	-1.359,05	8.640,95
40.8111.0000	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού.	3.000,00	-3.000,00	0,00
45.8111.0000	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού.	1.000,00	-890,02	109,98
50.6614.0000	Λοιπές προμήθειες ειδών γραφείου	5.000,00	-3.000,00	2.000,00
50.8111.0000	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού.	2.000,00	-1.824,72	175,28
50.8116.0000	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων.	500,00	-478,23	21,77
63.7312.0106	Αντιπλημμυρικά έργα Δ.Κ. Πτολεμαΐδας (Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» - Φιλόδημος Ι)	750.000,00	0,00	750.000,00
70.6011.0000	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)Λοιπές Υπηρεσίες	100.000,00	50.000,00	150.000,00
70.6041.0002	Τακτικές αποδοχές μαθητευόμενων - επιδοτούμενων ΟΑΕΔ	30.000,00	-15.000,00	15.000,00
70.6051.0000	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	30.000,00	5.000,00	35.000,00
70.6063.0002	Λοιπές παροχές σε είδος (Για κάλυψη αναγκών λόγω covid)	5.000,00	-5.000,00	0,00
70.6117.0000	Λοιπές αμοιβές λοιπών εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία.	30.000,00	-10.000,00	20.000,00
70.6278.0002	Δαπάνες φύλαξης κοινοχρήστων χώρων	10.000,00	-10.000,00	0,00
70.6481.0000	Έξοδα λειτουργίας συσσιτίων (ΥΠΕΣ 80.854,20 + ΠΡΟΗΓ. ΥΠΟΛΟΙΠΟ 71.247,25)	152.101,45	40.000,00	192.101,45
70.6614.0000	Λοιπές προμήθειες ειδών γραφείου	2.000,00	-1.000,00	1.000,00
70.6699.0000	Λοιπές προμήθειες αναλωσίμων	10.000,00	-5.000,00	5.000,00
70.8111.0000	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού.	5.500,00	-5.500,00	0,00
70.8112.0000	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων.	5.000,00	-5.000,00	0,00
70.8113.0000	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	6.000,00	-6.000,00	0,00
70.8115.0000	Διάφορα έξοδα.	17.000,00	-17.000,00	0,00
70.8116.0000	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων.	20.000,00	-9.032,15	10.967,85
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		-1.028.622,44	

Η Αν. Προϊσταμένη του τμήματος
Πρ/μοῦ και οικ/κής πληρ/σης

Σταύρου Μαρία