

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΟΖΑΝΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΕΟΡΔΑΙΑΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Αριθμ. απόφ 244/2023

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της 26^{ης} συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής
του Δήμου Εορδαίας

Στην Πτολεμαΐδα σήμερα 21-11-2023 ημέρα Τρίτη και ώρα 10.00 π.μ στο Δημοτικό Κατάστημα Πτολεμαΐδας συνήλθε σε τακτική δια ζώσης συνεδρίαση , η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Εορδαίας, όπως ορίστηκε με την αρ. πρωτ. 28138/17-11-2023 πρόσκληση του Αντιπροέδρου, η οποία επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 75 του ν.3852/10 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, για να συζητήσει και να λάβει απόφαση για τα παρακάτω θέματα ημερήσιας διάταξης:

.....
Εισηγητική έκθεση Γ' τριμήνου για την εκτέλεση του προϋπολογισμού 2023.

.....
Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο εννέα (9) μελών ήταν παρόντα τα παρακάτω μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Ορφανίδης Δημήτριος
2. Νικόλαος Φουρκιώτης
3. Δημήτριος Καρακασίδης
4. Ζαφειρούλα Σεβαστού
5. Στέφανος Μπίγγας
6. Ευστάθιος Κοκκινίδης

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Παναγιώτης Ν. Πλακεντάς
2. Αναστάσιος Λοφτσαλης
3. Αθηνά Τερζοπούλου

.....
Απόντος του Πρόεδρου Παναγιώτη Ν. Πλακεντά, ο Αντιπρόεδρος κ. Δημ Ορφανίδης κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης. Ο Αντιπρόεδρος έθεσε υπόψη των μελών το ανωτέρω ημερήσιας διάταξης θέμα και την υπ'αρ. 25440/20-10-2023 εισήγηση της Δ/σης Οικ. Υπηρεσιών στην οποία αναφέρονται τα εξής:

«Θέμα: Εισηγητική έκθεση Γ' 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 Γ' 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 Γ' τριμήνου του έτους 2023

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

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Γ' τριμήνου του έτους 2023

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

Πίνακας 1

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 30/09/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	11.486.345,92	9.581.430,84	83,42%	9.493.773,63	82,65%	99,09%
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	180.300,00	209.028,42	115,93%	158.765,24	88,06%	75,95%
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	2.396.401,92	101,73%	2.396.401,92	101,73%	100,00%
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	168.480,00	89.773,94	53,28%	89.674,49	53,23%	99,89%
5	Φόροι και εισφορές	37.000,00	63.910,68	172,73%	26.616,10	71,94%	41,65%
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	8.572.215,92	6.752.282,88	78,77%	6.752.282,88	78,77%	100,00%
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	102.760,00	6.068,28	5,91%	6.068,28	5,91%	100,00%
1	Έκτακτα έσοδα	38.540.688,09	2.933.357,37	7,61%	2.922.691,76	7,58%	99,64%
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	372.175,00	127.856,84	34,35%	127.856,84	34,35%	100,00%
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	37.848.803,09	2.394.481,72	6,33%	2.394.481,72	6,33%	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	171.148,49	148,70%	160.482,88	139,43%	93,77%
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	20.200,00	12.370,32	61,24%	12.370,32	61,24%	100,00%
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.374.397,06	1.159.040,96	84,33%	1.120.003,32	81,49%	96,63%
21	Τακτικά έσοδα	686.413,84	480.243,68	69,96%	458.190,36	66,75%	95,41%
22	Έκτακτα έσοδα	687.983,22	678.797,28	98,66%	661.812,96	96,20%	97,50%
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	16.044.920,15	9.730.273,92	60,64%	74.848,48	0,47%	0,77%
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	9.724.073,92	99,66%	68.648,48	0,70%	0,71%
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	8.403.387,00	3.168.254,92	37,70%	3.168.254,92	37,70%	100,00%
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	6.138.800,00	2.358.484,61	38,42%	2.358.484,61	38,42%	100,00%
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	1.210.427,00	2.699,82	0,22%	2.699,82	0,22%	100,00%
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (Νομικά ή Φυσικά πρόσωπα)	1.054.160,00	807.070,49	76,56%	807.070,49	76,56%	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	89.071.679,65	39.794.299,44	44,68%	30.001.513,54	33,68%	75,39%

Πίνακας 2

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 30/09/2023

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	27.647.061,70	22.392.903,22	81,00%	12.158.430,03	43,98%	11.180.777,23	11.158.578,69	40,36%	91,78%
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	10.052.318,05	9.646.340,16	95,96%	5.792.725,61	57,63%	5.792.725,61	5.792.725,61	57,63%	100,00%
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	4.404.462,81	1.374.444,19	31,21%	422.873,24	9,60%	397.269,71	394.955,87	8,97%	93,40%
62	Παροχές τρίτων	5.614.595,05	4.829.575,23	86,02%	2.978.104,74	53,04%	2.084.827,17	2.077.462,69	37,00%	69,76%
63	Φόροι - τέλη	116.400,00	116.385,17	99,99%	65.725,91	56,47%	65.725,91	65.488,91	56,26%	99,64%
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	817.014,95	590.519,26	72,28%	240.411,26	29,43%	220.594,72	213.195,98	26,09%	88,68%
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	1.905.105,81	1.413.063,06	74,17%	511.573,19	26,85%	472.618,03	467.733,55	24,55%	91,43%
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3.602.739,03	3.316.150,15	92,05%	1.976.920,68	54,87%	1.976.920,68	1.976.920,68	54,87%	100,00%
68	Λοιπά Έξοδα	1.134.426,00	1.106.426,00	97,53%	170.095,40	14,99%	170.095,40	170.095,40	14,99%	100,00%
7	Επενδύσεις	45.168.333,41	29.494.068,38	65,30%	3.423.737,05	7,58%	3.214.800,79	3.191.021,56	7,06%	93,20%
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	8.130.831,28	6.600.725,64	81,18%	1.190.041,61	14,64%	1.016.668,98	992.889,75	12,21%	83,43%
73	Έργα	35.746.986,07	21.920.786,19	61,32%	2.176.972,01	6,09%	2.141.408,38	2.141.408,38	5,99%	98,37%
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.289.516,06	972.556,55	75,42%	56.723,43	4,40%	56.723,43	56.723,43	4,40%	100,00%
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	1.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	16.029.470,36	3.104.996,84	19,37%	2.752.645,59	17,17%	2.747.242,33	2.746.958,33	17,14%	99,79%
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	123.969,01	113.044,81	91,19%	109.368,76	88,22%	103.965,50	103.965,50	83,86%	95,06%
82	Αποδόσεις	6.361.301,00	2.991.952,03	47,03%	2.643.276,83	41,55%	2.643.276,83	2.642.992,83	41,55%	99,99%
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	9.544.200,35	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9	Αποθεματικό	226.814,18								
	Σύνολα δαπανών	89.071.679,65	54.991.968,44	61,74%	18.334.812,67	20,58%	17.142.820,35	17.096.558,58	19,19%	93,25%

Πίνακας 3

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Τρίμηνο 2023	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	9.757.320,15	9.831.408,83	9.792.785,90	99,61%
	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	9.831.408,83	9.792.785,90	99,61%
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	13.221.941,13	12.512.401,40	12.904.954,96	103,14%
1.	Ταμείο	1.712,44	1.163,17	1.072,58	92,21%
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	13.220.228,69	12.511.238,23	12.903.882,38	103,14%
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	1.109.448,54	1.385.664,64	124,90%
1.	Προμηθευτές	106.385,91	937.530,21	1.216.423,58	129,75%
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	18.571,66	30.132,48	42.784,94	141,99%
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	108.231,15	134.999,59	114.902,63	85,11%
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	215.222,41	6.786,26	11.553,49	170,25%
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-Σεπτέμβριος" 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 ό 31-12 προηγ. Έτους	Γραμμή Β.1 "Σύνολο Εξόδων 1- 5"	Γραμμή Γ.2 "Απλήρωτες Υποχρεώσεις"	Ταμειακό αποτελέσ μα ΟΠΔ (Δ)=(Α1+6 -Β1)	Οικονομικό αποτέλεσμα Ε(Στόχος)= Δ-Γ.2
1. Στόχος Ιαν.-Σεπτ.	900.000	1.700.000	70.000	2.670.000	25.536.941	18.742.428	308.418	6.794.513	6.486.095
2. Εκτέλεση Π/Υ Ιαν.-Σεπτ.	3.141.843	1.120.003	68.649	4.330.495	30.001.514	17.096.559	1.385.665	12.904.955	11.519.290
3. Ποσό απόκλισης (Εκτέλεση μειον στόχος) Ιαν.-Σεπτ.	2.241.843	-579.997	-1.351	1.660.495	4.464.573	-1.645.869	1.077.247	6.110.442	5.033.195
4. Ποσοστό(%) απόκλισης εκτέλεσης	249,09%	-34,12%	-1,93%	62,19%	17,48%	-8,78%	349,28%	89,93%	19,71%

από στόχο Ιαν.-Σεπτ.									
-------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Από τον Πίνακα 4 φαίνεται ότι έχουμε επιτύχει τον στόχο που θέσαμε στην ομάδα 3.α «Ίδια έσοδα». Στις ομάδες 3.β «Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά» και 4 «Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ» παρουσιάζονται αποκλίσεις ύψους -34,12% και 1,93% αντίστοιχα. Στον πίνακα 1 παρατηρείτε απόκλιση στο ποσό των εισπράξεων από επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες (6,33%) και γενικά τις εισπράξεις των έκτακτων εσόδων (7,58%).

Οι οφειλές του Δήμου παρουσιάζουν αύξηση σε σχέση με αυτές του Δεκεμβρίου 2022 και του προηγούμενου τριμήνου:

- είτε λόγω έλλειψης - καθυστερήσεις δικαιολογητικών [πχ τιμολόγια που προσήλθαν στην υπηρεσία τέλος του τριμήνου (67.312,89 €), τιμολόγια δημοσιεύσεων (21.634,90 €)]
- είτε λόγω μη εισπραξης ανταποδοτικών τελών (855.306,50 €)
- είτε λόγω μη προσκόμισης δικαιολογητικών από τους δικαιούχους (47.059,18 €),
- είτε καθυστέρησης των διαδικασιών χρηματοδότησης (150.537,24 Ε.Α.Π)

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 19,71 %.**

Με τις υπ'αρ. 172/2023 και 201/2023 Αποφάσεις Οικονομικής Επιτροπής και Δημοτικού Συμβουλίου αντίστοιχα λήφθηκε απόφαση τροποποίησης του προϋπολογισμού έτους 2023 για τακτοποίηση των αποκλίσεων που παρατηρήθηκαν κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού Β' τριμήνου. Σε συνέχεια των αποτελεσμάτων που προκύπτουν από την εκτέλεση του Γ' τριμήνου είναι επιτακτική η ανάγκη απορρόφησης των αδιάθετων ποσών από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (ΚΑΠ) επενδυτικών δαπανών των δήμων (ΣΑΤΑ) καθώς και του ειδικού τέλους της παρ. Α'1 του άρθρου 25 του ν. 3468/2006 (Α' 129) για κάλυψη λειτουργικών δαπανών σύμφωνα με το άρθρο 165 του Ν. 4964/30-7-2022.

Το ειδικό τέλος της παρ. Α'1 του άρθρου 25 του ν. 3468/2006 (Α' 129) είχε ήδη προβλεφθεί να καλύπτει λειτουργικές δαπάνες, για τη ΣΑΤΑ τα ποσά που παραμένουν αδέσμευτα και τα οποία προτείνουμε να διατεθούν για την κάλυψη πάσης φύσεως λειτουργικών δαπανών είναι τα κάτωθι:

Κωδικός	Περιγραφή	Διαμ/θέντα 20-10-2023	Δεσμευθέντα	Αποδε- σμεύσεις	Αδιάθετο ποσό ΣΑΤΑ 20-10-2023
10.6115.0000	Αμοιβές λογιστών (ΣΑΤΑ)	37.200,00	36.772,20	0,00	427,80
10.6117.0001	Πρόσληψη ορκωτού λογιστή για σύντ. έλεγχο & υπογραφή ισολογισμού.(ΣΑΤΑ) Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
10.6274.0000	Δαπάνες καθαρισμού γραφείων. (ΣΑΤΑ) Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες	12.000,00	6.666,66	0,00	5.333,34
10.6274.0005	Δαπάνες καθαρισμού γραφείων Δ.Ε. Αγ. Παρασκευής (ΣΑΤΑ)	12.000,00	8.333,34	0,00	3.666,66
10.6274.0006	Δαπάνες καθαρισμού γραφείων Δ.Ε. Μουρικίου (ΣΑΤΑ)	30.956,57	21.666,68	0,00	9.289,89
10.6274.0008	Δαπάνες καθαρισμού γραφείων Δ.Ε. Βλάστης (ΣΑΤΑ)	2.000,00	1.166,66	0,00	833,34
10.6274.0009	Δαπάνες καθαρισμού γραφείων Δ.Ε. Βερμίου (ΣΑΤΑ)	32.200,00	26.458,33	0,00	5.741,67
10.7131.0000	Μηχανήματα - Λοιπός εξοπλισμός. (ΣΑΤΑ) Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
10.7133.0000	Έπιπλα Σκευή. (ΣΑΤΑ) Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00

10.7134.0000	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά. (ΣΑΤΑ) Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες	20.000,00	12.648,62	0,00	7.351,38
10.7135.0000	Λοιπός εξοπλισμός. (ΣΑΤΑ) Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες	15.000,00	7.675,60	0,00	7.324,40
10.8121.0000	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων (ΣΑΤΑ)	3.000,00	2.783,80	0,00	216,20
15.6274.0000	Δαπάνες καθαρισμού γραφείων. (ΣΑΤΑ) Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και Κοινωνικής Πολιτικής	9.000,00	6.000,00	0,00	3.000,00
15.6691.0008	Εορταστικός διάκοσμος Χριστουγέννων Δ.Ε. Πτολεμαΐδας (ΣΑΤΑ)	31.373,00	0,00	0,00	31.373,00
15.6691.0009	Εορταστικός διάκοσμος Χριστουγέννων Δ.Ε. Μουρκίου, Βερμίου, Αγ. Παρασκευής και Βλάστης (ΣΑΤΑ)	26.151,00	0,00	0,00	26.151,00
15.7131.0035	Προμήθεια ρυμουλκούμενου οχήματος υπαίθριας εξέδρας (ΣΑΤΑ)	37.200,00	0,00	0,00	37.200,00
15.7133.0000	Έπιπλα Σκεύη (ΣΑΤΑ)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
15.7134.0000	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά. (Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και Κοινωνικής Πολιτικής) - ΣΑΤΑ	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
15.7135.0000	Λοιπός εξοπλισμός. (ΣΑΤΑ)	5.000,00	3.348,00	0,00	1.652,00
15.7135.0100	Προμήθεια Συστήματος Κοινόχρηστων Ηλεκτρικών Ποδηλάτων Δήμου Εορδαίας (ΣΑΤΑ)	36.952,00	0,00	0,00	36.952,00
15.7135.0101	Προμήθεια και Τοποθέτηση Συνθετικού Δαπέδου για αθλητικούς χώρους Δήμου Εορδαίας (ΣΑΤΑ)	37.200,00	0,00	0,00	37.200,00
15.7331.0168	Συντήρηση στέγης πολιτιστικού κέντρου Μεσοβούνου (ΣΑΤΑ)	103,83	0,00	0,00	103,83
15.7336.0118	Συντήρηση χλοοτάπητα στο γήπεδο ποδοσφαίρου ΕΑΚ (ΣΑΤΑ)	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
20.7133.0000	Έπιπλα Σκεύη (ΣΑΤΑ) (Υπηρεσία Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού)	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
20.7135.0000	Λοιπός εξοπλισμός (Υπηρεσία Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού) (ΣΑΤΑ)	5.000,00	1.116,00	0,00	3.884,00
20.7135.0020	Προμήθεια φωτιστικών σωμάτων προς τοποθέτηση επί στύλων δικτύου ΔΕΔΔΗΕ (ΣΑΤΑ)	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
20.7325.0021	Επέκταση - Συντήρηση δικτύου Φ.Ο.Π. Δήμου Εορδαίας - Ηλεκτροδότηση νέας παροχής περιορισμένης ή μόνιμης διάρκειας (ΣΑΤΑ)	60.000,00	41.432,82	0,00	18.567,18
20.7325.0022	Συντήρηση Η/Μ εγκαταστάσεων Δημοτικών κτιρίων (ΣΑΤΑ 30.000)	50.000,00	0,00	0,00	30.000,00
20.7425.0013	Ενεργειακή Αναβάθμιση - Αυτοματοποίηση του Δικτύου Οδοφωτισμού του Δήμου Εορδαίας (ΣΑΤΑ)	10.000,00	9.672,00	0,00	328,00
25.6262.0059	Συντήρηση αρδευτικών εγκαταστάσεων (ΣΑΤΑ)	7.000,00	2.121,47	0,00	4.878,53
25.7326.0031	Κατασκευή σημείων υδροληψίας στην Τ.Κ. Πύργων και την Τ.Κ. Μηλοχωρίου (ΣΑΤΑ)	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
25.7336.0117	Συντήρηση υδραυλικών εγκαταστάσεων (ΣΑΤΑ)	871,96	0,00	0,00	871,96
30.6233.0000	Μισθώματα μηχανημάτων - Τεχνικών Εγκαταστάσεων (ΣΑΤΑ)	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
30.6261.0000	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων ακινήτων του Δήμου Υπηρεσία Τεχνικών Έργων (ΣΑΤΑ)	16.064,29	0,00	0,00	16.064,29
30.6262.0000	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων. Υπηρεσία Τεχνικών Έργων (ΣΑΤΑ)	24.800,00	250,00	0,00	24.550,00
30.6262.0042	Συντήρηση και επισκευή - αντικατάσταση φωτεινών σηματοδοτών Δήμου Εορδαίας (ΣΑΤΑ)	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
30.6262.0053	Συντήρηση και επισκευή πεζοδρομίων (ΣΑΤΑ)	15.000,00	150,00	0,00	14.850,00
30.6262.0073	Συντήρηση δρόμου Μποδοσάκειου (ΣΑΤΑ)	14.800,00	0,00	0,00	14.800,00
30.6661.0000	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων (ΣΑΤΑ)	30.000,00	22.286,33	0,00	7.713,67
30.6662.0000	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπών εγκαταστάσεων (ΣΑΤΑ)	37.200,00	11.615,08	0,00	25.584,92

30.7131.0000	Μηχανήματα λοιπός εξοπλισμός. (ΣΑΤΑ 5000) Υπηρεσία Τεχνικών Έργων	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
30.7133.0000	Έπιπλα Σκεύη (ΣΑΤΑ)	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
30.7134.0000	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά. (ΣΑΤΑ)	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
30.7135.0000	Λοιπός εξοπλισμός.Υπηρεσία Τεχνικών Έργων (ΣΑΤΑ)	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
30.7135.0007	Οδοσήμανση - ονοματοθεσία- αρίθμηση οδών (ΣΑΤΑ)Υπηρεσία Τεχνικών Έργων	10.000,00	9.929,30	0,00	70,70
30.7135.0060	Προμήθεια εργαλείων (ΣΑΤΑ)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
30.7135.0102	Προμήθεια ειδικών δοχείων ανακύκλωσης αποστειγερών Δήμου Εορδαίας (ΣΑΤΑ)	2.480,00	0,00	0,00	2.480,00
30.7325.0023	Αγροτικός εξηλεκτρισμός (ΣΑΤΑ)	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
30.7331.0087	Συντήρηση δημοτικών κτιρίων (ΣΑΤΑ)	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
30.7331.0170	Προσαρμογή κτηρίου Πανεπιστημίου Δυτικής Μακεδονίας για την προσβασιμότητα ΑμεΑ στους χώρους εργαστηρίων (ΣΑΤΑ)	74.400,00	0,00	0,00	74.400,00
30.7331.0177	Συντήρηση παλιού Κοινοτικού καταστήματος Περδίκκα (ΣΑΤΑ)	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
30.7336.0014	Οργάνωση συνεργείου συντήρησης οχημάτων, γραφείου κίνησης και αποθήκης υλικού (2800 ΣΑΤΑ)	20.000,00	0,00	0,00	2.800,00
30.7336.0116	Συντήρηση και διαμόρφωση κοινοχρήστων χώρων (ΣΑΤΑ)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
30.7336.0139	Συντήρηση κεντρικής πλατείας Βλάστης (ΣΑΤΑ)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
30.7411.0000	Μελέτες έρευνες για κατασκευές και επέκταση κτιρίων. Υπηρεσία Τεχνικών Έργων (ΣΑΤΑ)	5.070,00	0,00	0,00	5.070,00
30.7411.0027	Μελέτη στατικής επάρκειας αθλητικού κέντρου Πτολεμαΐδας - κλειστού γυμναστηρίου - Γεώργιος Χαλκίδης (ΣΑΤΑ)	369,68	0,00	0,00	369,68
30.7413.0046	Κυκλοφοριακή μελέτη για τη βελτίωση της κυκλοφορίας και την οργάνωση της στάθμευσης Δήμου Εορδαίας (ΣΑΤΑ)	7.113,70	7.113,21	0,00	0,49
35.6142.0001	Έλεγχος - Επιθεώρηση και πιστοποίηση παιδικών χαρών Δήμου Εορδαίας (ΣΑΤΑ)	15.316,80	10.688,80	0,00	4.628,00
35.6262.0000	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων.(ΣΑΤΑ) Υπηρεσία Πρασίνου	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
35.6262.0068	Συντήρηση και ευπρεπισμός χώρων πρασίνου Δ.Ε. Πτολεμαΐδας (ΣΑΤΑ)	37.200,00	35.310,24	0,00	1.889,76
35.6262.0069	Συντήρηση και ευπρεπισμός χώρων πρασίνου Δ.Ε. Μουρκίου (ΣΑΤΑ)	25.000,00	23.852,64	0,00	1.147,36
35.6262.0070	Συντήρηση και ευπρεπισμός χώρων πρασίνου Δ.Ε. Βερμίου (ΣΑΤΑ)	20.000,00	15.478,92	0,00	4.521,08
35.7133.0000	Έπιπλα Σκεύη (ΣΑΤΑ)	2.557,00	0,00	0,00	2.557,00
35.7135.0000	Λοιπός εξοπλισμός.ΣΑΤΑ (Υπηρεσία πρασίνου)	10.483,60	0,00	0,00	10.483,60
35.7135.0065	Προμήθεια αστικού εξοπλισμού (Παγκάκια κλπ) (ΣΑΤΑ)	24.800,00	24.669,80	0,00	130,20
35.7135.0098	Προμήθεια ηλεκτρικών σκουπών πεζού χειριστή (ΣΑΤΑ)	496,00	0,00	0,00	496,00
35.7135.0103	Προμήθεια καταστροφέα Πρεμνών (ΣΑΤΑ)	1.240,00	0,00	0,00	1.240,00
35.7135.0106	Προμήθεια υδραυλικής αρπάγης κοπής κλαδιών και δέντρων (ΣΑΤΑ)	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
35.7332.0008	Έργα πρασίνου Υπηρεσία Πρασίνου (ΣΑΤΑ)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
40.7111.0004	Απαλλοτρίωση λόγω τροποποίησης ρυμοτομικού σχεδίου.Υπηρεσία Πολεοδομίας (ΣΑΤΑ)	100.000,00	97.121,46	1.894,46	4.773,00
40.7134.0000	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά (Υπηρεσία Πολεοδομίας) (ΣΑΤΑ)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
40.7135.0000	Λοιπός εξοπλισμός. Πολεοδομία (ΣΑΤΑ)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
70.6261.0000	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων ακινήτων του Δήμου - Λοιπές Υπηρεσίες (ΣΑΤΑ)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00

70.6262.0000	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων (ΣΑΤΑ) Λοιπές Υπηρεσίες	23.000,00	40.969,90	19.353,30	1.383,40
70.6262.0074	Συντήρηση και διαμόρφωση των οργανωμένων κοινόχρηστων χώρων του δημοτικού καταφυγίου μικρών ζώων συντροφιάς (ΣΑΤΑ) Λοιπές Υπηρεσίες	24.800,00	0,00	0,00	24.800,00
70.6279.0004	Περισυλλογή, ταφή και αποτέφρωση νεκρών ζώων συντροφιάς (ΣΑΤΑ)	20.000,00	39.754,40	19.840,00	85,60
70.6495.0006	Ημερήσια φροντίδα αδέσποτων σκύλων, του δημοτικού καταφυγίου και των ελεύθερων αδέσποτων στην επικράτεια του Δήμου Εορδαίας (ΣΑΤΑ)	196.670,50	390.363,91	193.694,50	1,09
70.6662.0036	Υλικά συντήρησης και επισκευής χώρου Εμποροπανήγυρης Πτολεμαΐδας (ΣΑΤΑ)	23.000,00	17.558,46	0,00	5.441,54
70.6699.0002	Προμήθεια ειδών περιθαλψης και διαβίωσης αδέσποτων ζώων (ΣΑΤΑ)	81.604,40	71.679,44	0,00	9.924,96
70.7131.0000	Μηχανήματα λοιπός εξοπλισμός (ΣΑΤΑ)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
70.7133.0000	Έπιπλα Σκεύη (ΣΑΤΑ)	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
70.7135.0000	Λοιπός εξοπλισμός. (ΣΑΤΑ)	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
70.7135.0074	Προμήθεια εξοπλισμού κτηνιατρείου (ΣΑΤΑ)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
70.7135.0087	Ράμπα ΑΜΕΑ (ΣΑΤΑ)	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
70.7413.0000	Λοιπές μελέτες (ΣΑΤΑ 59,66)	5.000,00	0,00	0,00	59,66
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	1.681.674,33	1.006.654,07	234.782,26	867.662,18

Ύστερα από διαλογική συζήτηση, κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά. Τα μέλη Στ. Μπίγγας και Ευστ. Κοκκινίδης ψήφισαν αρνητικά.

Αριθμ. απόφ. 244/2023

Η Οικονομική Επιτροπή έχοντας υπόψη:

- τις διατάξεις του αρ 72 του ν 3852/2020 όπως τροπ/κε και ισχύει
- την υπ'αρ. 25440/20-10-2023 εισήγηση της Δ/νσης Οικ. Υπηρεσιών

Αποφάσιζε κατά πλειοψηφία

Υποβάλει στο Δημοτικό Συμβούλιο την τριμηνιαία έκθεση εσόδων-εξόδων Γ' Τριμήνου 2023, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τις διατάξεις των Ν.3852/2010, Ν. 3979/2011 & του Ν 4257/2014, η οποία συνοψίζεται στους πίνακες 1,2 και 3 της παραπάνω εισήγησης, και εισηγείται την τροποποίηση προϋπολογισμού οικ. έτους 2023, προκειμένου να αποτυπωθούν τα νέα οικονομικά δεδομένα, ως αυτή αναφέρεται παραπάνω.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 244/2023

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

<p>Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ</p> <p>Δημήτριος Ι.Ορφανίδης</p>	<p>ΤΑ ΜΕΛΗ</p> <p>1. Νικόλαος Φουρκιώτης</p> <p>2. Δημήτριος Καρακασίδης</p> <p>3. Ζαφειρούλα Σεβαστού</p> <p>4. Στέφανος Μπίγγας</p> <p>5. Ευστάθιος Κοκκινίδης</p>
--	--