

ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ  
ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ

## Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό 8<sup>ο</sup> της συνεδριάσεως του Δημοτικού Συμβουλίου Δέλτα.  
Αριθ. Απόφ. 69/2024

## Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

Έγκριση εισηγητικής έκθεσης αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού για το Δ΄ τρίμηνο του 2023.

Στη Σίνδο και στο Συνεδριακό Κέντρο «Κωνσταντίνος Χ. Θεοφάνης», σήμερα την 3<sup>η</sup> του μηνός Απριλίου του έτους 2024, ημέρα Τετάρτη και ώρα 19:00΄, συνήλθαν σε δια ζώσης συνεδρίαση τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου, ύστερα από την αριθ. 6204/29-3-2024 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που εστάλη με email σε όλα τα μέλη. Η συνεδρίαση έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία γιατί σε σύνολο είκοσι εννέα (29) μελών βρέθηκαν παρόντα είκοσι πέντε (25), ήτοι :

## ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- |                          |                                   |
|--------------------------|-----------------------------------|
| 1. Σταματάκης Σπυρίδων   | 13. Ζανή Ευαγγελία                |
| 2. Καμανάς Δημήτριος     | 14. Μπέκας Δημήτριος              |
| 3. Βερβίτης Κωνσταντίνος | 15. Στεργίδου Ρουσομάνη Ευαγγελία |
| 4. Μουρμούρας Θωμάς      | 16. Καράδαλης Θεόδωρος            |
| 5. Παππάς Αθανάσιος      | 17. Αγγουράς Γεώργιος             |
| 6. Καρκαμάνης Σπυρίδωνας | 18. Δημητριάδης Ιορδάνης          |
| 7. Καραδουλαμάς Λεωνίδα  | 19. Ελευθεριάδου Παρασκευή        |
| 8. Μαυρίδου Σοφία        | 20. Γκαμανής Δημήτριος            |
| 9. Χοϊδης Ανδρέας        | 21. Βαλάρης Θεόδωρος              |
| 10. Τσάλης Νικόλαος      | 22. Δαρμουσλής Δημήτριος          |
| 11. Χαλκίδης Δημήτριος   | 23. Ιωαννίδης Ιωάννης             |
| 12. Κιουτσούκης Φώτιος   | 24. Χαντέ Χρυσούλα                |
|                          | 25. Αλμπάνης Θεοφάνης             |

## ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Βαμβάκος Ευάγγελος
2. Διαμαντόπουλος Αλέξανδρος
3. Γεωργιάδου Χρυσούλα
4. Χατζηκυριάκου Πασχαλίνα

Στη συνεδρίαση προσκλήθηκε και παρέστη η Δήμαρχος κα Μπισμπινά Γερακίνα.

Στη συνεδρίαση ήταν παρόντες και οι Πρόεδροι των Δημοτικών Κοινοτήτων, Ανατολικού : Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι: Βαμβάκος Ευάγγελος, Διαμαντόπουλος Αλέξανδρος, Γεωργιάδου Χρυσούλα και Χατζηκυριάκου Πασχαλίνα προσήλθαν μετά την έναρξη της συνεδρίασης.

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι: Διαμαντόπουλος Αλέξανδρος και Δαρμουσλής Δημήτριος, αποχώρησαν κατά τη συζήτηση του 1<sup>ου</sup> εκτός ημερήσιας διάταξης θέματος και πριν τη ψήφιση αυτού.

Στη συνεδρίαση ήταν παρόντες και οι Πρόεδροι των Δημοτικών Κοινοτήτων, Ανατολικού: Κιρκινέζης Γεώργιος, Διαβατών: Καλτσίδης Λεωνίδα, Καλοχωρίου: Τσιτσέλης Νικόλαος, Κυμίνων: Κατούνας Βασίλειος, Νέας Μαγνησίας: Καμαριώτης Ιωάννης, Νέων Μαλγάρων: Θεοδοσίου Κλεάνθη, Σίνδου: Μελάς Βασίλειος και Χαλάστρας: Κουϊμτζή Ελένη.

Ο πρόεδρος της Δημοτικής Κοινότητας, Βραχιάς: Βέρρος Αναστάσιος δεν παρέστη ενώ προσκλήθηκε νόμιμα.

Την τήρηση των πρακτικών έκανε ο υπάλληλος του Δήμου Σπανούδης Σταύρος.

Στη συνεδρίαση παρέστη και η αναπληρώτρια προϊσταμένη του Αυτοτελούς Τμήματος Υποστήριξης Αιρετών Οργάνων, κα Εζανίδου Ιωάννα.

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Σταματάκης Σπυρίδων, εισηγούμενος το 6<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης, έδωσε το λόγο στον Αντιδήμαρχο Οικονομικών και Διοικητικών Υπηρεσιών κο Μουρμούρα Θωμά που ενημέρωσε τα μέλη ότι:

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, η οικονομική επιτροπή ελέγχει την πρόοδο υλοποίησης του προϋπολογισμού. 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.

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 είσπραξης 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.»

Με την αριθ. οικ. 40038/9-9-2011 (ΦΕΚ2007/Β'/09-09-2011) απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών καθορίζονται τα στοιχεία τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών. Συγκεκριμένα, η τριμηνιαία έκθεση που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, συντάσσεται σύμφωνα με τα υποδείγματα που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Με βάση τα παραπάνω και αφού η οικονομική υπηρεσία έλαβε υπόψη :

- την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/2010
- την παρ 9 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010, όπως ισχύει
- την αριθ. 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»
- τον προϋπολογισμό του Δήμου Δέλτα έτους 2023, ο οποίος ψηφίστηκε με την αριθ. 01/2023 απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου και ο κατά νόμο έλεγχος νομιμότητας αυτής ολοκληρώθηκε με το υπ' αριθ. 11551/24-01-2023 έγγραφο της αρμόδιας Διεύθυνσης της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης
- Τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Δέλτα

εισηγήθηκε προς την δημοτική επιτροπή, όπως καταρτίσει την έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δ' τριμήνου του έτους 2023 και να την αποστείλει για ενημέρωση προς το Δημοτικό Συμβούλιο.

Τα στοιχεία που πρέπει περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο από την Δημοτική Επιτροπή, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από την οικονομική υπηρεσία του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Δέλτα.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην Οικονομική Επιτροπή οι κάτωθι συνημμένοι πίνακες :

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

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Έτους 2023

Πίνακας 3 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εξόδων Δ' Τριμήνου έτους 2023

Πίνακας 4: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εξόδων Έτους 2023

Πίνακας 5: Τριμηνιαία Έκθεση – Στοιχεία Ισολογισμού Δ' Τριμήνου 2023

### ΠΙΝΑΚΑΣ 1

#### ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	13.784.764,12	5.266.358,47	0,38	5.265.568,10	0,38	1,00
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	273.200,00	15.614,53	0,06	12.841,62	0,05	0,82
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	200.000,00	0,96	0,00	0,96	0,00	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.300.000,00	2.267.537,58	0,53	2.267.539,13	0,53	1,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	770.000,00	467.451,11	0,61	466.809,55	0,61	1,00
05	Φόροι και εισφορές	1.329.000,00	725.690,61	0,55	726.125,94	0,55	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	6.768.254,12	1.787.318,68	0,26	1.787.318,68	0,26	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	144.310,00	2.745,00	0,02	4.932,22	0,03	1,80
1	Έκτακτα έσοδα	12.870.804,47	529.431,35	0,04	505.705,08	0,04	0,96
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	383.350,00	138.240,40	0,36	114.519,48	0,30	0,83
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	12.256.150,47	231.350,00	0,02	231.350,00	0,02	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	21.304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	173.000,00	155.821,72	0,90	155.816,37	0,90	1,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	21.000,00	4.019,23	0,19	4.019,23	0,19	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.062.922,59	248.663,24	0,08	248.118,42	0,08	1,00
21	Τακτικά έσοδα	3.007.312,40	248.513,24	0,08	247.968,42	0,08	1,00
22	Έκτακτα έσοδα	55.610,19	150,00	0,00	150,00	0,00	1,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	10.426.778,87	-611.915,17	-0,06	138.700,79	0,01	-0,23
31	Εισπράξεις από δάνεια	620.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	9.806.778,87	-611.915,17	-0,06	138.700,79	0,01	-0,23
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.859.127,44	1.343.415,98	0,20	1.343.415,98	0,20	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	3.676.500,00	769.104,67	0,21	769.104,67	0,21	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	2.366.382,76	302.586,54	0,13	302.586,54	0,13	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	25.407.495,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα εσόδων	72.411.893,14	6.775.953,87	0,09	7.501.508,37	0,10	1,11

**ΠΙΝΑΚΑΣ 2**  
**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ 2023**

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	13.784.764,12	16.820.618,97	1,22	16.794.845,91	1,22	1,00
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	273.200,00	275.542,50	1,01	257.944,48	0,94	0,94
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	200.000,00	140.249,17	0,70	140.249,17	0,70	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.300.000,00	6.155.376,63	1,43	6.155.121,93	1,43	1,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	770.000,00	1.158.715,18	1,50	1.156.532,61	1,50	1,00
05	Φόροι και εισφορές	1.329.000,00	1.860.044,96	1,40	1.860.040,88	1,40	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	6.768.254,12	7.198.051,52	1,06	7.198.051,52	1,06	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	144.310,00	32.639,01	0,23	26.905,32	0,19	0,82
1	Έκτακτα έσοδα	12.870.804,47	1.927.244,19	0,15	1.923.936,47	0,15	1,00
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	16.000,00	1.927,80	0,12	1.927,80	0,12	1,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	383.350,00	583.544,99	1,52	583.544,99	1,52	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	12.256.150,47	947.393,29	0,08	947.393,29	0,08	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	21.304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	173.000,00	375.564,57	2,17	372.255,45	2,15	0,99
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	21.000,00	18.813,54	0,90	18.814,94	0,90	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.062.922,59	2.589.696,46	0,85	2.561.123,76	0,84	0,99
21	Τακτικά έσοδα	3.007.312,40	2.589.294,46	0,86	2.560.721,76	0,85	0,99
22	Έκτακτα έσοδα	55.610,19	402,00	0,01	402,00	0,01	1,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	10.426.778,87	9.307.138,89	0,89	470.335,96	0,05	0,05
31	Εισπράξεις από δάνεια	620.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	9.806.778,87	9.307.138,89	0,95	470.335,96	0,05	0,05
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.859.127,44	3.925.724,45	0,57	3.925.724,45	0,57	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	3.676.500,00	2.754.786,40	0,75	2.754.786,40	0,75	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	2.366.382,76	384.308,28	0,16	384.308,28	0,16	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	25.407.495,65	25.095.983,65	0,99	25.095.983,65	0,99	1,00
	Σύνολα εσόδων	72.411.893,14	59.666.406,61	0,82	50.771.950,20	0,70	0,85

**ΠΙΝΑΚΑΣ 3**  
**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023**

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	34.237.763,90	-9.240.148,55	-0,27	5.518.516,65	0,16	5.802.578,50	6.141.827,41	0,18	1,11
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	13.569.313,66	-6.137.921,10	-0,45	1.928.026,07	0,14	1.862.642,07	1.993.591,18	0,15	1,03

61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	3.902.937,38	-796.335,26	-0,20	261.536,00	0,07	231.150,81	299.709,54	0,08	1,15
62	Παροχές τρίτων	4.044.469,18	-402.655,15	-0,10	1.179.541,78	0,29	1.244.532,92	1.283.873,27	0,32	1,09
63	Φόροι - τέλη	1.082.300,00	-121.796,69	-0,11	14.679,65	0,01	14.787,43	14.987,43	0,01	1,02
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	765.392,55	-51.545,48	-0,07	57.409,71	0,08	47.757,89	64.173,23	0,08	1,12
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	203.256,00	955,79	0,00	24.850,56	0,12	24.850,56	24.850,56	0,12	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	3.925.864,63	-1.634.423,27	-0,42	451.450,05	0,11	558.769,87	642.419,65	0,16	1,42
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	6.664.230,50	-96.427,39	-0,01	1.601.022,83	0,24	1.818.086,95	1.818.086,95	0,27	1,14
68	Λοιπά Έξοδα	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135,60	0,00	0,00
7	Επενδύσεις	23.061.241,19	-9.693.082,90	-0,42	964.068,53	0,04	579.827,98	605.284,80	0,03	0,63
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	4.900.589,11	-1.820.327,49	-0,37	748.923,84	0,15	200.770,88	213.542,88	0,04	0,29
73	Έργα	16.292.109,34	-7.489.844,82	-0,46	215.144,69	0,01	379.057,10	391.741,92	0,02	1,82
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.397.642,74	-379.710,59	-0,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	470.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	15.068.358,08	-1.499.300,08	-0,10	150.090,84	0,01	870.808,32	952.154,09	0,06	6,34
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.659.164,50	-644.982,87	-0,39	0,00	0,00	-10.614,66	70.731,11	0,04	0,00
82	Αποδόσεις	4.095.240,94	-854.317,21	-0,21	150.090,84	0,04	881.422,98	881.422,98	0,22	5,87
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	9.313.952,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	44.529,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	72.411.893,14	-20.432.531,53	-0,28	6.632.676,02	0,09	7.253.214,80	7.699.266,30	0,11	1,16

## ΠΙΝΑΚΑΣ 4

## ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ 2023

Κ. Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	34.237.763,90	18.547.521,11	0,54	19.147.237,12	0,56	18.518.065,70	18.547.561,43	0,54	0,97
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	13.569.313,66	7.392.169,06	0,54	7.503.497,08	0,55	7.392.169,06	7.392.169,06	0,54	0,99
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	3.902.937,38	743.896,63	0,19	884.364,66	0,23	722.921,62	743.936,95	0,19	0,84
62	Παροχές τρίτων	4.044.469,18	2.670.471,14	0,66	2.746.621,14	0,68	2.670.471,14	2.670.471,14	0,66	0,97
63	Φόροι - τέλη	1.082.300,00	472.027,03	0,44	472.027,03	0,44	472.027,03	472.027,03	0,44	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	765.392,55	349.064,52	0,46	365.564,09	0,48	340.592,52	349.064,52	0,46	0,95
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	203.256,00	194.911,79	0,96	194.911,79	0,96	194.903,39	194.911,79	0,96	1,00

66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	3.925.864,63	905.612,36	0,23	1.160.882,75	0,30	905.612,36	905.612,36	0,23	0,78
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	6.664.230,50	5.817.670,96	0,87	5.817.670,96	0,87	5.817.670,96	5.817.670,96	0,87	1,00
68	Λοιπά Έξοδα	80.000,00	1.697,62	0,02	1.697,62	0,02	1.697,62	1.697,62	0,02	1,00
7	Επενδύσεις	23.061.241,19	1.137.090,95	0,05	1.809.534,68	0,08	1.137.090,95	1.137.090,95	0,05	0,63
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	4.900.589,11	292.654,88	0,06	840.807,84	0,17	292.654,88	292.654,88	0,06	0,35
73	Έργα	16.292.109,34	824.336,07	0,05	948.626,84	0,06	824.336,07	824.336,07	0,05	0,87
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.397.642,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	470.900,00	0,00	0,00	20.100,00	0,04	20.100,00	20.100,00	0,04	1,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	15.068.358,08	3.895.095,23	0,26	1.548.613,83	0,10	3.895.095,23	3.895.095,23	0,26	2,52
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.659.164,50	1.014.181,63	0,61	1.395.792,18	0,84	1.014.181,63	1.014.181,63	0,61	0,73
82	Αποδόσεις	4.095.240,94	2.880.913,60	0,70	152.821,65	0,04	2.880.913,60	2.880.913,60	0,70	18,85
85	Προβλέψεις μη εισπραχτής	9.313.952,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	44.529,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	72.411.893,14	23.579.707,29	0,33	22.505.385,63	0,31	23.550.251,88	23.579.747,61	0,33	1,05

**ΠΙΝΑΚΑΣ 5**  
**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023**

		Τέλος Προηγ. Έτους 31-12-2022	Προηγ.μ. Τρίμηνο έτους 1- 7-2023 ΩΣ 30-09- 2023	Τρέχον Τρίμηνο έτους 1-10-2023 ΩΣ 31-12-2023	Μεταβολή %
		1	2	3	
<b>Ε</b>	<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>34.638.960,48</b>	<b>36.274.768,87</b>	<b>35.422.074,32</b>	<b>0,98</b>
<b>ΕΑ</b>	<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>9.246.936,83</b>	<b>8.989.146,86</b>	<b>8.221.619,13</b>	<b>0,91</b>
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	9.246.936,83	8.989.146,86	8.221.619,13	0,91
<b>ΕΒ</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>25.392.023,65</b>	<b>27.285.622,01</b>	<b>27.200.455,19</b>	<b>1,00</b>
ΕΒ1	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	25.392.023,65	27.285.622,01	27.200.455,19	1,00
<b>ΕΓ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ΕΓ1	Εξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΓ2	εσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΓ3	λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Π</b>	<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>3.429.433,66</b>	<b>4.006.464,69</b>	<b>3.877.884,00</b>	<b>0,97</b>
<b>ΠΑ</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>701.649,95</b>	<b>843.444,10</b>	<b>843.444,10</b>	<b>1,00</b>

ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	701.649,95	843.444,10	843.444,10	1,00
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ΠΒ</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>2.727.783,71</b>	<b>3.163.020,59</b>	<b>3.034.439,90</b>	<b>0,96</b>
ΠΒ1	Προμηθευτές	1.297.117,03	1.553.864,14	1.642.130,75	1,06
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	-74.481,31	-131.031,21	-108.839,30	0,83
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	-1.425,97	52.779,65	-3.409,08	-0,06
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.506.573,96	1.687.408,01	1.504.557,53	0,89
<b>ΠΓ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00		0,00
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00		0,00
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00		0,00

### Παρατηρήσεις

Στον πίνακα 1: ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023, στην προτελευταία στήλη (3/1) παρατίθενται το ποσοστό εισπραξιμότητας του έτους σε σχέση με τα ετήσια προϋπολογισθέντα της πρώτης στήλης ενώ στην τελευταία το ποσοστό εισπραξιμότητας με βάση τα βεβαιωθέντα της δεύτερης στήλης. Το ποσοστό εισπραξιμότητας ως προς τον Προϋπολογισμό συνολικά ανέρχεται σε ποσοστό 0,10%, ενώ ως προς τα βεβαιωθέντα του Δ' τριμήνου ανέρχεται σε ποσοστό 1,11%. Αντίστοιχα από τον πίνακα 2: ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ 2023, προκύπτει ότι για το έτος 2023 τα ποσοστά αυτά διαμορφώνονται αντίστοιχα σε 0,70% και 0,85%.

### ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

Το ποσοστό εισπραξιμότητας του συνόλου των τακτικών εσόδων της χρήσης 2023 σε σχέση με τα ετήσια προϋπολογισθέντα της πρώτης στήλης ανέρχεται στο 0,09% και σε σχέση με τα βεβαιωθέντα του Δ' τριμήνου της δεύτερης στήλης στο 1,11%, ενώ σε επίπεδο έτους στο 0,82% και 0,85% αντίστοιχα. Το ποσοστό εισπραξιμότητας του συνόλου των τακτικών εσόδων προηγούμενων χρήσεων που βεβαιώνονται στη χρήση 2023 σε σχέση με τα ετήσια προϋπολογισθέντα της πρώτης στήλης ανέρχεται στο 0,08% και σε σχέση με τα βεβαιωθέντα στο Δ' τρίμηνο της δεύτερης στήλης στο 1,00%, ενώ κατά το έτος 2023 σε 0,85% και 0,99% αντίστοιχα.

### ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ

Το ποσοστό εισπραξιμότητας του συνόλου των έκτακτων εσόδων της χρήσης 2023 σε σχέση με τα ετήσια προϋπολογισθέντα της πρώτης στήλης ανέρχεται στο 0,04% και σε σχέση με τα βεβαιωθέντα στο Δ' τρίμηνο της δεύτερης στήλης 0,96%, ενώ κατά το έτος 2023 σε 0,15% και 1,00% αντίστοιχα.

Το ποσοστό εισπραξιμότητας του συνόλου των έκτακτων εσόδων προηγούμενων χρήσεων που βεβαιώνονται στη χρήση 2023 σε σχέση με τα ετήσια προϋπολογισθέντα της πρώτης στήλης είναι 0,04% και σε σχέση με τα βεβαιωθέντα της δεύτερης στήλης 0,04% κατά το Δ' τρίμηνο του έτους, ενώ κατά το έτος 2023 διαμορφώνεται σε 0,15% και 0,15% αντίστοιχα.

### ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.

Το ποσοστό εισπραξιμότητας των εσόδων παρελθόντων ετών σε σχέση με τα επαναβεβαιωθέντα της δεύτερης στήλης ανέρχεται στο -0,23% κατά το Δ' τρίμηνο 2023 και στο 0,05% κατά το έτος 2023.

### ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ

Οι εισπράξεις της ανωτέρω κατηγορίας αφορούν κυρίως φόρους-κρατήσεις κλπ υπέρ τρίτων οι οποίες εισπράττονται-παρακρατούνται και αποδίδονται.

Στον πίνακα 3: ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023 το σύνολο των δεσμεύσεων πιστώσεων 31/12/2023 ανέρχεται στα 7.699.266,30€, ποσό που αποτελεί το 0,11% του συνόλου των προϋπολογισθέντων εξόδων (συμπεριλαμβανομένων και των προβλέψεων μη εισπραξής και του αποθεματικού). Από τα δεσμευθέντα ποσό -9.240.148,55,00 €

αφορά δεσμεύσεις για γενικά έξοδα, ποσό -9.693.082,90 € αφορά δεσμεύσεις για επενδύσεις, ενώ το ποσό δεσμεύσεων για πληρωμές ΠΟΕ είναι -1.499.300,08 και το ποσό δεσμεύσεων για αποδόσεις είναι -854.317,21.

Στον πίνακα 4: ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ 2023 το σύνολο των δεσμεύσεων πιστώσεων ανέρχεται στα 23.579.707,29€, ποσό που αποτελεί το 0,33% του συνόλου των προϋπολογισθέντων εξόδων (συμπεριλαμβανομένων και των προβλέψεων μη είσπραξης και του αποθεματικού). Από τα δεσμευθέντα ποσό 18.547.521,11 € αφορά δεσμεύσεις για γενικά έξοδα, ποσό 1.137.090,95€ αφορά δεσμεύσεις για επενδύσεις, ποσό 1.014.181,63 € αφορά δεσμεύσεις για πληρωμές ΠΟΕ και ποσό 2.880.913,60 € αφορά δεσμεύσεις για αποδόσεις. Κατά το Δ' τρίμηνο 2023 έχουν τιμολογηθεί δαπάνες ή μεταφερθεί τιμολογημένα από προηγούμενη χρήση ποσού 6.632.676,02 € ποσοστό 0,09% επί των προϋπολογισθέντων. Αντίστοιχα, κατά το έτος 2023 έχουν τιμολογηθεί δαπάνες ή μεταφερθεί τιμολογημένα από προηγούμενη χρήση ποσού 22.505.385,63 € ποσοστό 0,31% επί των προϋπολογισθέντων.

Το μεγαλύτερο ποσό των πληρωθέντων δαπανών αφορά αμοιβές και έξοδα προσωπικού, αμοιβές αιρετών και τρίτων, παροχές τρίτων, πληρωμές-μεταβιβάσεις σε τρίτους, καθώς και αποδόσεις.

Κατά το Δ' τρίμηνο 2023 η τιμολόγηση και η εξόφληση επενδύσεων σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα είναι 0,04% και 0,63% αντίστοιχα. Κατά το έτος 2023 σε 0,08% και 0,63% αντίστοιχα.

Τα στοιχεία στον πίνακα ισολογισμού δεν είναι οριστικά και ενδέχεται να διαφοροποιηθούν με το κλείσιμο των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου για τη χρήση 2022 και τον έλεγχο αυτών από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε το Δημοτικό Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.

Το Δημοτικό Συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη του την εισήγηση του Αντιδήμαρχου Οικονομικών και Διοικητικών Υπηρεσιών καθώς και την υπ' αριθ.64/2024 απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**  
(21 υπέρ, 1 κατά και 5 παρόν)

Εγκρίνει την έκθεση της Δημοτικής Επιτροπής που αφορά τα αποτελέσματα του προϋπολογισμού κατά το Δ' τρίμηνο του έτους 2023, του Δήμου Δέλτα, ως έχει η εισήγηση του Αντιδήμαρχου Οικονομικών και Διοικητικών Υπηρεσιών και η υπ' αριθ. 64/2024 απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Δέλτα.

Για το ανωτέρω θέμα οι δημοτικοί σύμβουλοι: Δημητριάδης Ιορδάνης, Βαμβάκος Ευάγγελος, Ελευθεριάδου Παρασκευή, Γκαμανής Δημήτριος και Βαλάρης Θεόδωρος, δήλωσαν «παρόν».

Η δημοτική σύμβουλος κα Χατζηκυριάκου Πασχαλίνα, καταψήφισε το θέμα.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξ. αριθ. 69/2024

Για το παραπάνω θέμα συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται :

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΣΤΑΜΑΤΑΚΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ