

## ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της αριθμ. 3/2023  
τακτικής συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Κατερίνης

### Αριθμός απόφασης 23/2023

### ΠΕΡΙΛΗΨΗ: Υποβολή στο Δημοτικό Συμβούλιο της εισηγητικής έκθεσης εσόδων-εξόδων Δ' τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού 2022

Στην Κατερίνη, στην αίθουσα συνεδριάσεων Δ.Σ., 24 Ιανουαρίου 2023 ημέρα Τρίτη και ώρα 11:00, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση δια ζώσης η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Κατερίνης, ύστερα από την αριθμ.πρωτ.οικ.: 1826/20.1.2023 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που δόθηκε σε καθένα από τους συμβούλους, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 και 75 του ν.3852/2010. Διαπιστώθηκε η ύπαρξη νόμιμης απαρτίας, γιατί από το σύνολο των εννέα (9) μελών παραβρέθηκαν πέντε (5) τακτικά μέλη, δηλαδή:

#### ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Γεώργιος Κυριακίδης - πρόεδρος
2. Νικόλαος Κατανάς - αντιπρόεδρος
3. Ιωάννης Συμεωνίδης - μέλος
4. Μαρία Τερζίδου - μέλος
5. Μιχαήλ Γεωργιάδης - μέλος

#### ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Γεώργιος Νταντάμης - μέλος
2. Γεώργιος Τσιαλός - μέλος
3. Νικόλαος Παπαζιώγας - μέλος
4. Νικόλαος Μακρίδης - μέλος

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και για το ...1ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη των μελών τα εξής:

I. Το αριθμ.πρωτ.:οικ.1553/19.01.2023 έγγραφο του τμήματος προϋπολογισμού & οικονομικής πληροφόρησης με το οποίο υποβάλλεται η έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού του Δήμου Κατερίνης για το Δ' τρίμηνο έτους 2022 και έχει το παρακάτω περιεχόμενο:

«Σύμφωνα με την περίπτωση β' της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν. 4623/2019, η οικονομική επιτροπή:

«Ελέγχει την πρόοδο υλοποίησης 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».

Επίσης, από 01.01.2011, σύμφωνα με την παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011 και το άρθρο 39 του Ν. 4257/2014, ορίζονται τα εξής:

«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 εγγράφει 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 υπ' αριθ.: 40038/09.09.2011 (Φ.Ε.Κ. 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 την υπ' αριθ.: 285/15.11.2021 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Κατερίνης, ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2022 και εγκρίθηκε με την υπ' αριθ.: 14307/18.01.2022 όμοια της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας - Θράκης.

Με βάση τα ανωτέρω η οικονομική υπηρεσία του Δήμου Κατερίνης αφού έλαβε υπόψη της:

1. Την περίπτωση β' της παραγράφου 1 του άρθρου 70 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν. 4623/2019.
2. Την παράγραφο 9, του άρθρου 266, του Ν.3852/10 (Φ.Ε.Κ. 87/07.06.2010 τεύχος Α'): «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης», όπως τροποποιήθηκε από την παρ. 4, του άρθρου 43, του Ν.3979/2011 (Φ.Ε.Κ. 138/16.06.2011 τεύχος Α') και αντικαταστάθηκε από το άρθρο 39, του Ν. 4257/14 (Φ.Ε.Κ. 93/14.04.2014 τεύχος Α') και τροποποιημένη ισχύει έως και σήμερα.
3. Την υπ' αριθ.: οικ. 40038/09.09.2011 (Φ.Ε.Κ. 2007/09.09.2011 τεύχος Β'): «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και περιφερειών» απόφαση του ΥΠ.ΕΣ..
4. Το υπ' αριθ.: οικ. 27161/04.07.2014: «Εφαρμογή των διατάξεων των παρ. 9 του άρθρου 266 και 10 του άρθρου 268 του ν. 3852/2010» έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ..
5. Την υπ' αριθ.: οικ. 34574/05.07.2018 (Φ.Ε.Κ. 2942/20.07.2018 τεύχος Β') Κ.Υ.Α.: «Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των Ο.Τ.Α. και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. - θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.».
6. Τον εγκεκριμένο προϋπολογισμό του Δήμου Κατερίνης για το τρέχον οικονομικό έτος.
7. Τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Κατερίνης,

εισηγούμαστε προς την οικονομική επιτροπή

**Α.** Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική 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 Κατερίνης.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

- Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Δ' τριμήνου του έτους 2022.
- Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εξόδων Δ' τριμήνου του έτους 2022.
- Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Δ' τριμήνου του έτους 2022.

**Β.** Ως προς τα έσοδα παρατηρούμε τα εξής:

- Για την Κατηγορία 0 - Τακτικά έσοδα, το ποσοστό είσπραξης τους σε σχέση με τον διαμορφωμένο προϋπολογισμό ανέρχεται σε 87%, ποσοστό ικανοποιητικό λαμβάνοντας υπόψη τις ιδιαίτερες συνθήκες που βιώνουμε.
- Για την Κατηγορία 1 - Έκτακτα έσοδα, το αντίστοιχο ποσοστό είσπραξης ανέρχεται στο 18%. Η υστέρηση που παρατηρείται οφείλεται στο ότι οι συγκεκριμένες εισπράξεις αφορούν έργα και δράσεις εξειδικευμένα που ακολουθούν τα χρονοδιαγράμματα εκτέλεσης αυτών και κατά συνέπεια δεν δημιουργείται κάποιο πρόβλημα στην ομαλή εκτέλεση του προϋπολογισμού.
- Για την Κατηγορία 3 - Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε. και ειδικότερα για την υποκατηγορία 32 - Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών το ποσοστό είσπραξης ανέρχεται σε 5%. Το μεγαλύτερο, όμως, μέρος των απαιτήσεων από Π.Ο.Ε. έχει υπολογιστεί σε αντίστοιχο Κ.Α. Εξόδων (85) σαν πρόβλεψη μη είσπραξης (επισφάλεια).

Σύμφωνα με την πορεία και την εκτέλεση είσπραξης των εσόδων, στον προϋπολογισμό δεν έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν ως το τέλος της χρήσης, παρουσιάζουν σταθερή πορεία έως σήμερα (παρά τις ιδιαίτερες δυσμενείς δημοσιονομικές συνθήκες κυρίως λόγω της πανδημίας της COVID-19) και κατά συνέπεια πολύ σωστά δεν προβήκαμε στην αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου Κατερίνης, καθώς κάτι τέτοιο δεν κρίνεται αναγκαίο.

Γ. Ως προς τα έξοδα παρατηρούμε τα εξής:

- Για την Κατηγορία 6 - Έξοδα, το ποσοστό των πληρωθέντων δαπανών σε σχέση με τις τιμολογηθείσες δαπάνες, ανέρχεται σε 88% ποσοστό πολύ ικανοποιητικό.
- Για την Κατηγορία 7 - Επενδύσεις, η σχέση των πληρωθέντων ως προς τις τιμολογηθείσες δαπάνες ανέρχεται στο ποσοστό του 73%.
- Για την Κατηγορία 8- Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις, και ειδικότερα στην υποκατηγορία 81 - Πληρωμές Π.Ο.Ε., το αντίστοιχο ποσοστό των δαπανών που έχουν πληρωθεί σε σχέση με αυτές που έχουν τιμολογηθεί, διαμορφώνεται στο 57%.

Συμπερασματικά μπορούμε να πούμε ότι, το συνολικό ποσοστό του 93% που προκύπτει από την σχέση των συνολικών πληρωμών σε σχέση με τις συνολικές τιμολογηθείσες δαπάνες, κρίνεται πολύ ικανοποιητικό και κατά συνέπεια πολύ σωστά δεν προβήκαμε στην αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου Κατερίνης, καθώς κάτι τέτοιο δεν κρίνεται αναγκαίο.

Δ. Αναφορικά με την στοχοθεσία του τρέχοντος οικονομικού έτους και την επίτευξη των στόχων που έχουν τεθεί για το συγκεκριμένο τρίμηνο, η διαμορφωθείσα κατάσταση απεικονίζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

Σύνοψη υπολογισμών	Από Πίνακα 1		Από Πίνακα 2		Εκτέλεση μείον στόχος	
	Στόχος	(Υπολογισμός)	Εκτέλεση	(Υπολογισμός)	Αποκλίσεις	(Υπολογισμός)
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	12.319.543	(8.147.350 + 3.238.650 + 933.543)	14.342.602	(8.038.851 + 5.184.770 + 1.118.981)	2.023.059	(14.342.602 - 12.319.543)
Σύνολο εσόδων (Α.1)	69.831.835		39.578.918			Δεν υπολογίζεται
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης(6)	82.993.384	(69.831.835 + 13.161.550)	52.740.467	(39.578.918 + 13.161.550)	-30.252.917	(52.740.467 - 82.993.384)
Σύνολο εξόδων (Β.1)	82.933.532		42.941.176		-39.992.356	(42.941.176 - 82.933.532)

Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	59.852	(69.831.835 + 13.161.550 - 82.933.532)	9.799.291	(39.578.918 + 13.161.550 - 42.941.176)	9.739.439	(9.799.291 - 59.852)
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	0		7.211.698		7.211.698	(7.211.698 - 0)
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2)	59.852	(59.852 - 0)	2.587.594	(9.799.291 - 7.211.698)	2.527.742	(2.587.594 - 59.852)

**ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ Ο.Π.Δ. 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022**

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος Ο.Π.Δ.  $\chi 100 = 2.527.742 \chi 100 = 3,05\%$   
Αποτέλεσμα Ο.Π.Δ. (%) = Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων Έναρξης  $\chi 100 = 82.993.384 \chi 100 = 3,05\%$

**ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΤΩΝ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ Π.Ο.Ε. 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022**

Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων Π.Ο.Ε.  $\chi 100 = 2.023.059 \chi 100 = 16,42\%$   
Αποκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων Π.Ο.Ε. (%) = Στόχος Ιδίων Εσόδων και Εσόδων Π.Ο.Ε.  $\chi 100 = 12.319.543 \chi 100 = 16,42\%$

Σε αυτόν τον πίνακα φαίνεται ότι τα ποσοστά που παρουσιάζουν τόσο η Ποσοστιαία Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος Ο.Π.Δ. (3,05%) όσο και η Ποσοστιαία Απόκλιση των Ιδίων Εσόδων και των Εσόδων Π.Ο.Ε. του 4ου τριμήνου 2022 (16,42%), βρίσκονται εντός των ορίων που τίθενται από το άρθρο 2 της υπ' αριθ.: 34574/05.07.2018 (Φ.Ε.Κ. 2942/20.07.2018 τεύχος Β') Κ.Υ.Α..

Κατά συνέπεια και αφού ληφθούν υπόψη όλα τα στοιχεία του εν λόγω τριμήνου, δεν απαιτούνταν η αναμόρφωση του προϋπολογισμού και η σχετική τροποποίηση του Ο.Π.Δ. Δ. Κατερίνης για το έτος 2022.

Παρακαλούμε για τις δικές σας ενέργειες».

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**  
**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022**

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΕΩΣ 31.12.2022	Προϋπ/σμος	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
<b>0</b>	<b>Τακτικά έσοδα</b>	<b>23.155.740,89</b>	<b>20.238.933,05</b>	<b>0,87</b>	<b>20.162.428,92</b>	<b>0,87</b>	<b>1,00</b>
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	334.000,00	512.524,42	1,53	437.168,31	1,31	0,85
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	185.000,00	147.322,80	0,80	147.322,80	0,80	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	7.709.550,00	4.803.348,99	0,62	4.803.102,38	0,62	1,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.315.000,00	1.382.079,17	1,05	1.381.201,67	1,05	1,00
05	Φόροι και εισφορές	430.500,00	316.400,23	0,73	316.376,32	0,73	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	12.960.190,89	12.848.947,98	0,99	12.848.947,98	0,99	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	221.500,00	228.309,46	1,03	228.309,46	1,03	1,00
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>36.226.530,25</b>	<b>6.409.646,33</b>	<b>0,18</b>	<b>6.369.672,58</b>	<b>0,18</b>	<b>0,99</b>
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	67.000,00	63.717,09	0,95	63.717,09	0,95	1,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	2.866.548,89	2.472.869,64	0,86	2.472.869,64	0,86	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	32.729.181,36	3.171.432,75	0,10	3.171.432,75	0,10	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	450.800,00	543.301,15	1,21	503.327,40	1,12	0,93
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	113.000,00	158.325,70	1,40	158.325,70	1,40	1,00
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>3.238.650,00</b>	<b>5.908.635,07</b>	<b>1,82</b>	<b>5.184.769,99</b>	<b>1,60</b>	<b>0,88</b>
21	Τακτικά έσοδα	3.163.150,00	5.604.126,65	1,77	5.071.721,40	1,60	0,90
22	Έκτακτα έσοδα	75.500,00	304.508,42	4,03	113.048,59	1,50	0,37
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>33.801.458,13</b>	<b>20.381.464,86</b>	<b>0,60</b>	<b>1.118.981,01</b>	<b>0,03</b>	<b>0,05</b>
31	Εισπράξεις από δάνεια	13.279.491,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	20.521.966,50	20.381.464,86	0,99	1.118.981,01	0,05	0,05
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>16.805.894,23</b>	<b>8.486.517,31</b>	<b>0,50</b>	<b>6.743.065,03</b>	<b>0,40</b>	<b>0,79</b>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	5.473.000,00	5.074.400,80	0,93	5.074.328,80	0,93	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	8.304.663,26	1.848.952,14	0,22	105.571,86	0,01	0,06
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους</b>	<b>13.183.113,35</b>	<b>13.183.113,35</b>	<b>1,00</b>	<b>13.183.113,35</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
<b>Σύνολα εσόδων</b>		<b>126.411.386,85</b>	<b>74.608.309,97</b>	<b>0,59</b>	<b>52.762.030,88</b>	<b>0,42</b>	<b>0,71</b>

**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022**

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ ΕΩΣ 31.12.2022	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Εξοδα	41.489.786,60	37.139.140,64	0,90	33.231.701,61	0,80	29.136.610,44	29.171.679,20	0,70	0,88
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	14.881.921,65	13.135.654,15	0,88	12.343.892,74	0,83	11.712.527,19	11.712.527,19	0,79	0,95
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	2.937.028,76	2.556.874,46	0,87	1.878.400,10	0,64	1.354.958,17	1.357.108,17	0,46	0,72
62	Παροχές τρίτων	9.491.916,81	9.066.935,97	0,96	8.376.429,55	0,88	6.745.778,78	6.761.986,54	0,71	0,81
63	Φόροι -τέλη	185.000,00	161.402,61	0,87	109.256,39	0,59	75.769,53	80.444,53	0,43	0,74
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	326.469,37	1.093.163,39	0,82	884.851,51	0,67	548.395,88	558.331,88	0,42	0,63
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	871.200,00	1.839.500,00	0,98	1.816.816,76	0,97	1.816.816,76	1.816.816,76	0,97	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	3.096.806,83	2.847.631,67	0,92	2.008.174,24	0,65	1.506.716,93	1.508.816,93	0,49	0,75
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	5.930.072,96	4.739.893,31	0,80	4.201.244,80	0,71	3.778.952,88	3.778.952,88	0,64	0,90
68	Λοιπά Έξοδα	769.370,22	1.698.085,08	0,96	1.612.635,52	0,91	1.596.694,32	1.596.694,32	0,90	0,99
7	Επενδύσεις	49.297.987,59	22.585.399,04	0,46	6.353.708,89	0,13	4.654.538,63	4.663.488,63	0,09	0,73
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	12.516.167,31	4.019.844,67	0,32	944.074,28	0,08	663.318,40	663.318,40	0,05	0,70
73	Έργα	33.376.110,06	16.456.419,07	0,49	3.964.869,58	0,12	3.335.142,41	3.335.142,41	0,10	0,84
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	3.391.686,22	2.109.135,30	0,62	1.444.765,03	0,43	656.077,82	665.027,82	0,20	0,46
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης [συμμετοχές σε επιχειρήσεις]	14.024,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	34.476.698,58	13.105.160,76	0,38	6.829.114,47	0,20	9.106.008,19	9.106.008,19	0,26	1,33
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	7.193.303,20	7.154.189,05	0,99	6.533.293,92	0,91	3.751.853,99	3.751.853,99	0,52	0,57
82	Αποδόσεις	7.694.971,71	5.950.971,71	0,77	295.820,55	0,04	5.354.154,20	5.354.154,20	0,70	18,10
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 είσπραξης	19.588.423,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	1.146.914,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολα δαπανών		126.411.386,85	72.829.700,44	0,58	46.414.524,97	0,37	42.897.157,26	42.941.176,02	0,34	0,93

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022**

		Τέλος Προηγούμενου έτους έτος 2021	Προηγούμενο τρίμηνο Γ' τρίμηνο 2022	Τρέχον τρίμηνο Δ' τρίμηνο έτους 2022	Μεταβολή %
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3/2
<b>ΕΑ</b>	<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>26.320.296,67</b>	<b>27.450.103,79</b>	<b>27.242.647,72</b>	<b>0,99</b>
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	15.071.999,01	14.690.450,67	14.496.489,82	0,99
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	11.248.297,66	12.759.653,12	12.746.157,90	1,00
<b>ΕΒ</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>13.161.549,51</b>	<b>10.108.992,37</b>	<b>9.799.291,02</b>	<b>0,97</b>
ΕΒ1	Ταμείο	98,11	3.324,99	3.749,07	0,00
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	13.161.451,40	10.105.667,38	9.795.541,95	0,97
<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	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΓ2	Έσοδα 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>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3/2</b>
<b>ΠΑ</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>7.179.774,32</b>	<b>5.625.593,54</b>	<b>5.423.921,67</b>	<b>0,96</b>
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	7.179.774,32	5.625.593,54	5.423.921,67	0,96
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ΠΒ</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>7.811.346,20</b>	<b>8.024.858,41</b>	<b>8.996.737,20</b>	<b>1,12</b>
ΠΒ1	Προμηθευτές	5.356.729,01	6.055.947,43	6.610.473,00	1,09
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	390.046,94	212.666,98	173.168,55	0,81
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	307.407,02	231.207,10	168.855,76	0,73
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.757.163,23	1.525.036,90	2.044.239,89	1,34
<b>ΠΓ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>93.496,24</b>	<b>93.496,24</b>	<b>93.496,24</b>	<b>1,00</b>
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	93.496,24	93.496,24	93.496,24	1,00
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος έθεσε το θέμα σε ψηφοφορία.  
Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη τα ανωτέρω και τις διατάξεις του άρθρου 40 του ν.4735/2020,

### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΜΕ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση την εισηγητική έκθεση εσόδων-εξόδων του Δήμου Κατερίνης για το Δ' τρίμηνο έτους 2022, όπως αυτή αναφέρεται στο ιστορικό μέρος της παρούσας.

Μειοψήφησε το μέλος Μιχαήλ Γεωργιάδης.

**Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 23/2023**

Αφού συντάχθηκε και διαβάστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως εξής:

Ο Πρόεδρος Τα Μέλη  
Ακολουθούν υπογραφές

Ακριβές απόσπασμα  
Κατερίνη 24.1.2023  
Ο Πρόεδρος Ο.Ε.

Γεώργιος Κυριακίδης