



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

**ΑΡΙΘΜ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 256 /09-05-2022
ΑΡΙΘΜ. ΠΙΝΑΚΑ: 07**

Απόσπασμα από το πρακτικό της 10^{ης} τακτικής συνεδρίασης έτους 2022 του Δημοτικού Συμβουλίου

ΑΠΟΦΑΣΗ:	Εγκρίνει κατά πλειοψηφία την έκθεση για την εκτέλεση προϋπολογισμού του Δήμου Θεσσαλονίκης Α' τριμήνου έτους 2022
-----------------	--

Σήμερα στις **09-05-2022** ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **18:00** το Δημοτικό Συμβούλιο συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα, ύστερα από έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του προς όλους τους Συμβούλους, που επιδόθηκε στις **04-05-2022**, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 74 του Ν. 4555/2018 και από το άρθρο 177 παρ.1 περ. β του Ν. 4635/2019.

Η συνεδρίαση πραγματοποιήθηκε δια ζώσης και ταυτόχρονα μέσω τηλεδιάσκεψης για λόγους διασφάλισης της δημόσιας υγείας και σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν. 4830/2021 (ΦΕΚ 169/τ.Α'/18-09-2021), τις υπ' αρ. 426/13-11-2020 (ΑΔΑ: 6ΩΚΛ46ΜΤΛ6-ΥΔ4) και 643/24-09-2021 (ΑΔΑ: ΨΕ3846ΜΤΛ6-0Ρ5) εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών, το ΦΕΚ 2137/τ.Β'/30-04-2022, καθώς και το άρθρο 74 του Ν.4555/2018 (ΦΕΚ 133/τ.Α'/19-07-2018).

Από τα 49 μέλη ήταν:

Παρόντες: **44**

- | | |
|--------------------------------|--|
| 1. Λεκάκης Πέτρος | 23. Κοσμοπούλου Ιωάννα |
| 2. Γάκης Βασίλειος | 24. Κούπκας Μιχαήλ |
| 3. Αρχοντή Χριστίνα | 25. Κουράκης Αντρέας |
| 4. Αβαρλής Γεώργιος | 26. Κουριαννίδης Ιωάννης |
| 5. Αβραμίδου Ίνγκα (Άννα) | 27. Κυριζίδης Εφραίμ (Μάκης) |
| 6. Αδόνα Δέσποινα (Νέλλο) | 28. Κωνσταντινίδης Μιχαήλ |
| 7. Ακριτίδου Δήμητρα | 29. Λιακόπουλος Στυλιανός |
| 8. Αλεξίου - Στυλιάδου Δήμητρα | 30. Μπαρμπουνάκης Αθανάσιος-Αλέξανδρος |
| 9. Αναστασάκης Χρήστος | 31. Μωυσίδης Βασίλειος |
| 10. Αρβανιτίδου Μαρία | 32. Νασιούλας Ιωάννης |
| 11. Βαρσάμης Ναταλία | 33. Νοτοπούλου Αικατερίνη |
| 12. Βούγιας Σπυρίδων | 34. Ξενόπουλος Κωνσταντίνος |
| 13. Γωγάκος Στέφανος | 35. Ορφανός Γεώργιος |
| 14. Δαγκλής Δημήτριος | 36. Νασιούλας Ιωάννης |
| 15. Δημητριάδης Σωκράτης | 37. Πατέλης Θεόφιλος |
| 16. Ζαριανόπουλος Σωτήριος | 38. Ραγκάς Γεώργιος |
| 17. Ζεϊμπέκης Νικόλαος | 39. Σπανού Ιωάννα |
| 18. Θεοτοκάτος Ερωτόκριτος | 40. Τανιμανίδου Στεφανία |
| 19. Ιακώβου Κωνσταντίνος | 41. Τζακόπουλος Αθανάσιος (Σάκης) |
| 20. Καλαϊτζίδης Σταύρος | 42. Τρεμόπουλος Μιχαήλ |
| 21. Καλφακάκου Γλυκερία (Ρία) | 43. Τσαβλής Δρόσος |
| 22. Καραγιάννης Μαρία | 44. Χρυσίδου Ελένη (Έλλο) |

Απόντες : 4

- | | |
|----------------------------|-------------------------|
| 1. Αϋδονόπουλος Χαράλαμπος | 3. Αρβανίτης Ελευθέριος |
| 2. Αθανασιάδου Παναγιώτα | 4. Κούδας Γεώργιος |

Τέθηκε σε αργία: 1

Σύμφωνα με τὴν υπ' αρ. 528/20-09-2019 διαπιστωτική πράξη του Συντονιστή Αποκεντρωμένων Διοικήσεων Μακεδονίας – Θράκης ο Δμοτικός Σύμβουλος Παναγιώτης Ψωμιάδης τέθηκε σε αργία. Σε συνέχεια των ανωτέρω εφαρμόζονται οι διατάξεις του αρθ. 55 του Ν. 3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 42 του Ν. 4555/2018.

Από τους 6 Προέδρους των Δμοτικών Κοινοτήτων Θεσσαλονίκης και Δμοτικής Ενότητας Τριανδρίας:

Παρόντες: 6

1. Βεϊζαδής Απόστολος (Α' Δμοτική Κοινότητα Θεσσαλονίκης)
2. Βαβούρας Κωνσταντίνος (Β' Δμοτική Κοινότητα Θεσσαλονίκης)
3. Καλαϊτζίδου Ελισάβετ (Γ' Δμοτική Κοινότητα Θεσσαλονίκης)
4. Ζήσης Νικόλαος (Δ' Δμοτική Κοινότητα Θεσσαλονίκης)
5. Αθανασιάδου Ελισάβετ (Ε' Δμοτική Κοινότητα Θεσσαλονίκης)
6. Αβραμίδης Στέφανος (Δμοτική Ενότητα Τριανδρίας)

Απόντες: 0

Μετά τὴν διαπίστωση απαρτίας, ο Πρόεδρος κήρυξε τὴν έναρξη τῆς Συνεδρίασης στὴν οποία κλήθηκε και ἦταν **παρών** ο Δήμαρχος Κωνσταντίνος Ζέρβας, σύμφωνα με το άρθρο 67 παρ. 6 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 74 παρ. 6 του Ν. 4555/2018.

Τα πρακτικά τῆς Συνεδρίασης τῇρήθηκαν από τὴν Αναπληρώτρια Προϊσταμένη του Τμήματος Διοικητικής Υποστήριξης Δμοτικού Συμβουλίου Αγνή Κόλια και από τὴν υπάλληλο του ανωτέρω Τμήματος Ειρήνη Καραπαναγιωτίδου.

Αριθμός θέματος Ημερήσιας Διάταξης: **02**

Ο Πρόεδρος του Δμοτικού Συμβουλίου εισήχθηκε το υπ' αρ. **02** θέμα Ημερήσιας Διάταξης «Έγκριση έκθεσης για τὴν εκτέλεση προϋπολογισμού του Δήμου Θεσσαλονίκης Α' τριμήνου έτους 2022», αναφερόμενος στὴν υπ' αρ. **440/20-04-2022 (ΑΔΑ: 6ΣΛ9Ρ5-Ν68) απόφαση Οικονομικής Επιτροπής**, το σκεπτικό τῆς οποίας έχει ως εξής:

«Η Επιτροπή έλαβε υπ' όψη:

α) Τις διατάξεις του άρθρου 72 παρ. 1 εδ. β' του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει μέχρι σήμερα.

β) Την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ. 4 του άρθρου 43 του Ν.3979/2011 και αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν.4257/2014.

γ) Την υπ' αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 απόφαση Υπ. Εσωτερικών (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»

δ) Την υπ' αριθμ. 724/27-12-2021 Α.Δ.Σ. με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου μας, οικονομικού έτους 2022

ε) Την υπ' αριθμ. 725/27-12-2021 Α.Δ.Σ. με την οποία εγκρίθηκε το ΟΠΔ του Δήμου Θεσσαλονίκης, οικονομικού έτους 2022

- στ) Την υπ' αριθμ. 3344/05-01-2022 απόφαση του Συντονιστή της Α.Δ.Μ.Θ. με την οποία εγκρίθηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου και το ΟΠΔ, οικονομικού έτους 2022
- ζ) Την υπ' αριθμ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942/20-07-2018 τεύχος Β' και 3635/27-08-2018 τεύχος Β') ΚΥΑ του ΥΠ.ΕΣ. και Υπ. Οικονομικών με την οποία καθορίζεται η νέα διαδικασία στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων
- η) Την υπ' αριθμ. 55040/21-07-2021 ΚΥΑ Εσωτερικών & Οικονομικών
- θ) Το υπ' αριθμ. 80438/03-11-2021 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών με θέμα «Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων έτους 2022»
- ια) Την υπ' αριθμ. 43/21-02-2022 ΑΔΣ . με την οποία ψηφίστηκε η έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού του Δήμου Θεσσαλονίκης Δ' τριμήνου έτους 2021
- ιβ) Τα οικονομικά στοιχεία που αφορούν στα έσοδα, έξοδα και στοιχεία ισολογισμού όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Θεσσαλονίκης την περίοδο 1-1-2022 έως και 31-03-2022
- ιγ) Την υπ' αριθμ. 107069/15-04-2022 εισήγηση του Τμήματος Προϋπολογισμού της Διεύθυνσης Οικονομικής και Ταμειακής Διαχείρισης στο σκεπτικό της οποίας αναφέρονται τα εξής:

«Σχετικά με το παραπάνω θέμα σας γνωρίζουμε τα εξής :

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, όπως αντικαταστάθηκε με την παρ.1 του άρθρου 40 του Ν.4735/2020, 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.

Σύμφωνα με το αρθρ.39 του Ν.4257/14 (ΦΕΚ 93/τ. Α'/14-04-2014) η παρ. 9 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011, αντικαθίσταται ως 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.»

Κατ' εφαρμογή των ανωτέρω, έως τις 30/04/2022 η Ο.Ε. υποβάλλει την έκθεση στο Δ.Σ. προς λήψη απόφασης για την έγκριση εκτέλεσης προϋπολογισμού Α' τριμήνου 2022.

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η υπ' 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 την υπ' αρ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942/20-07-2018 τεύχος Β' και 3635/27-08-2018 τεύχος Β') ΚΥΑ του ΥΠΕΣ και Υπ. Οικονομικών καθορίζεται η νέα διαδικασία στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων.

Σύμφωνα με την ΚΥΑ 55040/21-07-2021 (ΦΕΚ 3291/26-07-2021 τεύχος Β') `` Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2021 – τροποποίηση της 7028/2004 (ΦΕΚ 253 Β') απόφασης `` , και ειδικά στο άρθρο 5`` Υποχρεωτικές αναμορφώσεις προϋπολογισμού``, παρ. 2, ορίζεται ότι :

``2. Επιπλέον, κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους η εκτίμηση των εγγραφών στα έσοδα ελέγχεται από το Δημοτικό Συμβούλιο κατά τα οριζόμενα στην παρ. 9 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010, όπως έχει αντικατασταθεί με το άρθρο 39 του ν. 4257/2014 (ΦΕΚ 93 Α') και εάν με τις προβλεπόμενες τριμηνιαίες εκθέσεις του δεύτερου και τρίτου τριμήνου, διαπιστωθεί ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών, μειώνοντας στο πραγματικό ύψος τα παραπάνω έσοδα και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η έκθεση έχουν καθοριστεί με την 40038/9-9-2011 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών. Η αρμόδια για την εποπτεία του Δήμου αρχή ελέγχει επίσης την εφαρμογή των ανωτέρω διατάξεων και ασκεί έλεγχο νομιμότητας επί των αποφάσεων αναμόρφωσης του προϋπολογισμού. ``

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.

Ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών (Π.Ο.Υ) είναι αρμόδιος για την παρακολούθηση της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου μας σε σχέση με τις εκτιμήσεις εσόδων και εξόδων (στοχοθεσία) του ετήσιου προϋπολογισμού, τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων οικονομικού αποτελέσματος και τον εντοπισμό αποκλίσεων. Ο βαθμός επίτευξης των στόχων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση τα αποτελέσματα που προκύπτουν από την εκτέλεση του προϋπολογισμού, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου, καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους (Ιαν.-Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.). ώστε να εντοπίζονται και να αξιολογούνται αναλόγως οι πηγές τυχόν αποκλίσεων από τους συνολικά τιθέμενους στόχους και σύμφωνα με τους δείκτες Απόκλισης Οικονομικού Αποτελέσματος και Απόκλισης Ιδίων Εσόδων & Εσόδων Π.Ο.Ε.

Με το υπ' αριθμ. 80438/03-11-2021 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών δόθηκαν οδηγίες για την αναγκαιότητα τροποποίησης των πινάκων στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2022, ως προς τη σύνθεση των επιμέρους στόχων (γραμμών). Με τις υπ' αριθ. 724/27-12-2021 και 725/27-12-2021 Αποφάσεις του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκαν ο προϋπολογισμός του Δήμου Θεσσαλονίκης οικονομικού έτους 2022 και το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) Δήμου Θεσσαλονίκης οικονομικού έτους 2022, αντίστοιχα, όπου και εγκρίθηκαν με την υπ' αριθ. 3344/05-01-2022 απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας-Θράκης.

Με βάση τα ανωτέρω η Οικονομική Υπηρεσία αφού έλαβε υπόψη της τα έσοδα – έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου, συνέταξε τους προβλεπόμενους πίνακες σχετικά με την έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Α' τριμήνου του έτους 2022.»

ιδ) Την υπ' αριθμ. 105699/14-04-2022 εισηγητική έκθεση εκτέλεσης του Προϋπολογισμού Α' τριμήνου οικονομικού έτους 2022 της Αναπληρώτριας Προϊσταμένης Τμήματος Προϋπολογισμού και Οικονομικής Πληροφόρησης.»

Οι σύμβουλοι τοποθετήθηκαν σχετικά με το θέμα.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη να ψηφίσουν σχετικά με το θέμα.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπόψη :

- την υπ' αρ. πρ. 440/20-04-2022 (ΑΔΑ: 6ΣΛ9ΩΡ5-Ν68) απόφαση Οικονομικής Επιτροπής με το υπ' αρ. πρ. 107069/21-04-2022 διαβιβαστικό έγγραφο
- την υπ' αρ. πρ. 107069/15-04-2022 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικής και Ταμειακής Διαχείρισης (Τμήμα Προϋπολογισμού)
- την υπ' αρ. πρ. 105699/14-04-2022 έκθεση υπευθύνου για την εκτέλεση του προϋπολογισμού Α' τριμήνου οικονομικού έτους 2022 της Διεύθυνσης Οικονομικής και Ταμειακής Διαχείρισης (Τμήμα Προϋπολογισμού)
- την υπ' αρ. 43/21-02-2022 (ΑΔΑ: 9ΡΧ1ΩΡ5-Π6Η) απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου
- τους πίνακες τριμηνιαίας έκθεσης εσόδων – εξόδων
- τα στοιχεία ισολογισμού Α' τριμήνου 2022
- τον νέο Οργανισμό Εσωτερικών Υπηρεσιών του Δήμου Θεσσαλονίκης (ΦΕΚ 3360/τ. Β'/2012, ΦΕΚ 190/τ. Β'/2013 και ΦΕΚ 1299/τ.Β'/2021)
- τον κανονισμό λειτουργίας του Δημοτικού Συμβουλίου
- το άρθρο 75 του Ν. 3463/2006 «Αρμοδιότητες – Άσκηση αρμοδιοτήτων Δήμων και Κοινοτήτων» το οποίο συμπληρώθηκε με το άρθρο 94 του Ν. 3852/2010 «Πρόσθετες αρμοδιότητες δήμων»

- το άρθρο 67 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 74 του Ν. 4555/2018 και από το άρθρο 177 παρ.1 περ. β του Ν. 4635/2019
- το άρθρο 65 του Ν. 3852/2010 και το άρθρο 72 του Ν. 4555/2018 με το οποίο τροποποιήθηκε η παρ. 6 του ανωτέρω άρθρου
- το άρθρο 69 του Ν. 3852/2010

προχώρησε σε ψηφοφορία.

Αποχώρησαν πριν τη συζήτηση του θέματος οι Δ.Σ. Δ. Αηδονά, Χρ. Αναστασάκης, Β. Γάκης, Στ. Καλαϊτζίδης, Μ. Κωνσταντινίδης, Ι. Νασιούλας, Ι. Σπανού, Αθ. Τζακόπουλος

Ψήφισε λευκό ο Δ.Σ. Ι. Κουριαννίδης

Ψήφισαν κατά οι Δ.Σ. Μ. Αρβανιτίδου, Χρ. Αρχοντή, Σπ. Βούγιας, Σ. Ζαριανόπουλος, Γλ. Καλφακάκου, Αντρ. Κουράκης, Γ. Ορφανός, Μ. Πασχαλίδου, Κ. Ξενόπουλος, Γ. Ρακκάς, Μ. Τρεμόπουλος, Ελ. Χρυσίδου, Δρ. Τσαβλής

Κατόπιν των ανωτέρω το Δημοτικό Συμβούλιο ενέκρινε το θέμα και προχώρησε στην λήψη της παρακάτω απόφασης.

ΑΠΟΦΑΣΙΣΕ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει την έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Α΄ τριμήνου οικονομικού έτους 2022 του Δήμου Θεσσαλονίκης, όπως αυτή αναλύεται στους πίνακες που ακολουθούν και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της παρούσης.

Αναθέτει στον αρμόδιο Αντιδήμαρχο τις περαιτέρω ενέργειες.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΠΕΤΡΟΣ ΛΕΚΑΚΗΣ

Πίνακας Ι :Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Α' τριμήνου 2022 (01/01/2022 – 31/03/2022), εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ

12/04/2022

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ.....ΤΡΙΜΗΝΟΥ.....
Ημερομηνία από 01/01/2022 έως 31/03/2022

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	%	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	85.253.707,39	9.699.489,89	11,38	9.459.245,38	11,10	97,52
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	1.780.514,26	475.327,53	26,70	239.219,02	13,44	50,33
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	930.000,00	173.254,60	18,63	173.254,60	18,63	100,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	25.200.000,00	7.846,66	0,03	7.846,66	0,03	100,00
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	14.119.457,60	2.674.285,16	18,94	2.674.285,16	18,94	100,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	5.985.600,00	47.982,56	0,80	43.846,56	0,73	91,38
06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	36.354.739,56	6.286.510,18	17,29	6.286.510,18	17,29	100,00
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	883.395,97	34.283,20	3,88	34.283,20	3,88	100,00
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	47.792.654,54	3.509.212,47	7,34	3.503.369,93	7,33	99,83
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	50.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	5.027.910,34	1.072.607,00	21,33	1.072.607,00	21,33	100,00
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	38.795.021,22	2.083.122,87	5,37	2.083.122,87	5,37	100,00
14	ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	40.153,51	8.795,53	21,90	4.937,73	12,30	56,14
15	ΠΡΟΣΛΥΣΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	2.836.360,54	287.988,91	10,15	286.004,17	10,08	99,31
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	1.043.208,93	56.698,16	5,43	56.698,16	5,43	100,00
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	13.781.600,00	11.882.435,37	86,22	11.173.216,13	81,07	94,03
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	12.301.100,00	11.222.638,22	91,23	10.724.498,37	87,18	95,56
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	1.480.500,00	659.797,15	44,57	448.717,76	30,31	68,01
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	165.946.615,55	161.594.067,96	97,38	438.464,31	0,26	0,27
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	3.391.037,28	51.122,82	1,51	51.122,82	1,51	100,00
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	162.555.578,27	161.542.945,14	99,38	387.341,49	0,24	0,24
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ - ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ - ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	44.701.098,96	9.541.329,49	21,34	8.672.411,98	19,40	90,89
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	38.418.959,48	7.860.598,40	20,46	7.629.991,80	19,86	97,07
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	2.057.779,48	721.696,41	35,07	83.385,50	4,05	11,55
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (ΝΟΜΙΚΑ Ή ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ)	4.224.360,00	959.034,68	22,70	959.034,68	22,70	100,00
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	51.789.255,50	52.371.001,91	101,12	52.371.001,91	101,12	100,00
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	51.789.255,50	52.371.001,91	101,12	52.371.001,91	101,12	100,00
ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ		409.264.931,94	248.597.537,09		85.617.709,64		

Πίνακας ΙΙ : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εξόδων Α' τριμήνου 2022 (01/01/2022 – 31/03/2022), εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ

12/04/2022

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ.....ΤΡΙΜΗΝΟΥ.....
Ημερομηνία από 01/01/2022 έως 31/03/2022

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ	ΔΕΣΜΕΥΘΕΝΤΑ	%	ΤΙΜΟΛΟΓΗΘΕΝΤΑ	%	ΕΝΤΑΛΘΕΝΤΑ	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ	%	
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α : ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΧΡΗΣΗΣ	134.212.170,92	115.215.339,95	85,85	33.358.186,96	24,85	31.698.399,68	27.243.333,96	20,30	81,67
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	76.584.568,97	73.699.423,54	96,23	23.322.883,60	30,45	23.110.460,83	19.205.179,45	25,08	82,34
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	6.206.562,80	5.022.550,71	80,92	1.104.770,02	17,80	913.643,67	828.408,89	13,35	74,98
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	14.701.559,28	12.708.043,18	86,44	1.425.975,29	9,70	722.035,16	634.809,89	4,32	44,52
63	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	605.013,60	435.738,76	72,02	45.228,56	7,48	43.347,92	41.706,92	6,89	92,21
64	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	10.700.255,26	8.129.720,38	75,98	1.304.980,37	12,20	1.112.813,33	1.012.725,57	9,46	77,60
65	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΗΣ	465.777,97	465.777,97	100,00	185.558,92	39,84	182.964,80	127.489,80	27,37	68,71
66	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	5.705.153,66	3.375.096,19	59,16	665.476,88	11,66	428.227,22	420.834,34	7,38	63,24
67	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ - ΠΑΡΟΧΕΣ - ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ - ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ - ΔΩΡΕΕΣ	18.177.404,81	10.473.134,07	57,62	4.647.866,22	25,57	4.529.459,65	4.529.459,65	24,92	97,45
68	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	1.065.874,57	905.855,15	84,99	655.447,10	61,49	655.447,10	442.719,45	41,54	67,54
7	Επενδύσεις	66.123.860,00	41.968.528,31	63,47	4.909.633,35	7,42	3.492.612,57	3.326.198,44	5,03	67,75
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	24.447.108,77	8.103.643,95	33,15	2.877.332,87	11,77	1.745.782,20	1.714.137,40	7,01	59,57
73	Έργα	37.277.271,96	31.388.692,22	84,20	1.806.633,29	4,85	1.521.163,18	1.386.393,85	3,72	76,74
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	4.399.479,27	2.476.192,14	56,28	225.667,19	5,13	225.667,19	225.667,19	5,13	100,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	208.897.798,48	41.571.547,44	19,90	11.545.103,95	5,53	11.269.257,19	11.147.132,39	5,34	96,55
81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	7.810.791,33	3.609.575,03	46,21	3.545.664,94	45,39	3.270.027,66	3.147.902,86	40,30	88,78
82	Λοιπές αποδόσεις	41.418.151,38	37.961.972,41	91,66	7.999.439,01	19,31	7.999.229,53	7.999.229,53	19,31	100,00
83	ΕΠΙΧΟΡΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους	159.668.855,77	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	31.102,54	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	Ποσό διαθέσιμο για αναπλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων για τη δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προϋπολογισμό	31.102,54	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ ΕΞΟΔΩΝ		409.264.931,94	198.755.415,70		49.812.924,26		46.460.269,44	41.716.664,79		

Πίνακας ΙΙΙ : Στοιχεία ισολογισμού Α' τριμήνου 2022 (01/01/2022 – 31/03/2022), εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

ΤΡΙΜΗΝΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022					
Ο.Τ.Α. ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ					
		Τέλος Προηγούμενος Έτους	Προηγούμενο Τρίμηνο	Α' Τρίμηνο 2022	Μεταβολή (%)
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
Ε-Α	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	29.703.728,12	29.703.728,12	28.847.574,50	0,97
1.	Απαιτήσεις από φοόρους, τέλη κλπ.	27.737.316,75	27.737.316,75	28.479.765,37	1,03
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	71.376,73	71.376,73	77.376,73	1,08
3.	Λοιπές απαιτήσεις	1.895.034,64	1.895.034,64	290.432,40	0,15
Ε-Β	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	51.014.171,80	51.014.171,80	46.955.446,72	0,92
1.	Ταμείο	400,00	400,00	400,00	1,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	51.013.771,80	51.013.771,80	46.955.046,72	0,92
Β.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	174.356,17	174.356,17	1.136,64	
1.	Έξοδα επομένων χρήσεων		0,00	0,00	
2.	Έσοδα χρήσης εισπρακτέα	174.356,17	174.356,17	1.136,64	
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού				
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
Π-Α	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠ'Ο ΔΑΝΕΙΑ	33.877.940,92	33.877.940,92	33.881.632,54	1,00
1.	Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις σε Τράπεζες	33.783.078,52	33.783.078,52	33.834.201,34	1,00
2.	Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις σε Τράπεζες	94.862,40	94.862,40	47.431,20	0,50
Π-Β	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	6.987.988,38	6.987.988,38	11.007.504,65	1,58
1.	Προμηθευτές	4.681.163,87	4.681.163,87	4.786.716,46	1,02
2.	Υποχρεώσεις Από Φόρους - Τέλη	523.699,38	523.699,38	473.054,09	0,90
3.	Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	216.787,42	216.787,42	1.682.118,12	7,76
4.	Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.566.337,71	1.566.337,71	4.065.615,98	2,60
Π-Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	603.966,81	603.966,81	581.192,46	0,96
2.	Έξοδα Χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)				
2.	Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα (πληρωτέα)	603.966,81	603.966,81	581.192,46	0,96
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού				