

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΧΑΛΚΙΔΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΣΣΑΝΔΡΑΣ
ΑΡΙΘΜ. ΑΠΟΦ: 121**

Απόσπασμα από το πρακτικό 22 της 9.12.2022 τακτικής συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου

Θέμα: Λήψη απόφασης για την έκθεση Εσόδων-Εξόδων Γ' τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022 Δήμου Κασσάνδρας.

Στην Κασσάνδρεια, σήμερα την 9^η Δεκεμβρίου 2022, ημέρα Παρασκευή και ώρα 18:30 το Δημοτικό Συμβούλιο συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στο δημοτικό κατάστημα Κασσάνδρειας, ύστερα από την 24164/5-12-2022 πρόσκληση του Προέδρου του δημοτικού συμβουλίου σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 65 & 67 του Ν. 3852/2010 (Φ.Ε.Κ. Α' 87/2010) όπως ισχύουν.

Η σύνθεση του Δημοτικού Συμβουλίου έχει ως εξής:

Παρόντες

1. ΑΛΒΑΝΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
2. ΛΕΙΒΑΔΙΩΤΗΣ ΗΡΑΚΛΗΣ
3. ΣΜΥΡΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
4. ΚΑΤΣΑΝΗΣ ΑΣΤΕΡΙΟΣ
5. ΜΙΖΟΓΛΟΥ ΦΩΤΕΙΝΗ
6. ΣΤΑΚΙΝΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
7. ΔΑΛΛΑ ΣΤΥΛΙΑΝΗ
8. ΜΙΤΕΛΟΥΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
9. ΛΕΜΟΝΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΑ
10. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
11. ΒΑΜΒΑΚΑ ΚΡΥΣΤΑΛΛΙΑ
12. ΜΟΥΛΑΓΙΑΝΝΙΟΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ
13. ΠΟΥΛΙΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ
14. ΦΤΙΚΑΣ ΑΛΚΙΒΙΑΔΗΣ
15. ΚΟΧΕΙΛΑΣ ΓΑΡΥΦΑΛΛΟΣ
16. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΜΑΡΙΑ
17. ΑΝΑΝΙΔΟΥ ΕΙΡΗΝΟΥΛΑ
18. ΣΕΡΕΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

Απόντες

1. ΤΣΕΛΕΠΗ-ΜΑΚΡΗ ΑΝΔΡΟΝΙΚΗ
2. ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ ΕΥΜΟΡΦΙΑ
3. ΜΑΝΩΛΑΣ ΑΡΓΥΡΙΟΣ
4. ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΙΟΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
5. ΚΥΡΙΤΣΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
6. ΚΟΝΤΟΣ ΘΩΜΑΣ
7. ΚΑΤΣΑΡΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
8. ΠΑΝΤΖΙΚΗΣ ΠΑΥΛΟΣ
9. ΚΟΥΚΟΥΒΙΝΟΣ ΧΑΡΙΛΑΟΣ

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από το σύνολο των είκοσι επτά (27) μελών, βρέθηκαν παρόντα δεκαοκτώ (18) μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου.

Η Δήμαρχος Κασσάνδρας Χαλκιά Αναστασία προσκλήθηκε και παρευρέθηκε στη συνεδρίαση.

Επίσης, στη συνεδρίαση εκλήθησαν οι Πρόεδροι των Κοινοτήτων, οι Διευθυντές του Δήμου, και ο Νομικός Σύμβουλος, εκ των οποίων παρευρέθησαν ο Προϊστάμενος Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών Πρασσάς Μιχάλης και ο δημοτικός υπάλληλος Αδάμ Αθανάσιος για την τήρηση των πρακτικών. Διαδικτυακά συμμετέχουν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι Δάλλα Στυλιανή, Λεμονή Κωνσταντία, Ανανίδου Ειρηνούλα, Πούλιος Σπυρίδων, ο Πρόεδρος Καλάνδρας Πούλιος Αθανάσιος και η Προϊσταμένη Τμήματος Πολιτικών Οργάνων Αγοραστού Πολυξένη. Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι Παπαγιάννης Κωνσταντίνος και Βαμβακά Κρυσταλλία λόγω τεχνικών προβλήματος σύνδεσης, παρακολούθησαν τη συνεδρίαση (μέσω link) και τοποθετήθηκαν τηλεφωνικώς.

Μετά από τη συναίνεση του Σώματος και της Δημάρχου συζητήθηκε ένα θέμα (1) εκτός

ημερήσιας διάταξης σύμφωνα με την παρ.7 άρθρο 67 Ν.3852/10, όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 74 του Ν.4555/18, ύστερα από πρόταση του Προέδρου.

Επίσης, η σειρά συζήτησης των θεμάτων τροποποιήθηκε και μετά από συναίνεση του Σώματος και της Δημάρχου δόθηκε προτεραιότητα στο θέμα «Λήψη απόφασης για την έγκριση επιχορήγησης Αθλητικών & Πολιτιστικών Συλλόγων», για να αποδεσμευτούν οι εκπρόσωποι των Συλλόγων που βρισκόταν στο ακροατήριο (το 15^ο θέμα συζητήθηκε ως 1^ο).

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι Δάλλα Στυλιανή και Μουλαγιαννιός Λεωνίδας αποχώρησαν από τη συνεδρίαση μετά τη ψήφιση του 1^{ου} θέματος της Η.Δ., οι Δημοτικοί Σύμβουλοι Παπαγιάννης Κωνσταντίνος και Βαμβακά Κρυσταλλία αποχώρησαν μετά την ψήφιση του 1^{ου} Ε.Η.Δ. θέματος, ο Δ.Σ. Πούλιος Σπυριδών αποχώρησε μετά τη ψήφιση του 4^{ου} θέματος της Η.Δ. Οι Δ.Σ. Σερέτης Ιωάννης, Παπαδημητρίου Μαρία και Λεμονή Κωνσταντία αποχώρησαν μετά την ψήφιση του 10^{ου} θέματος.

Εκτός αιθούσης κατά την ψηφοφορία ήταν οι σύμβουλοι: Φτίκας Αλκιβιάδης κατά τη συζήτηση του 2^{ου} και 3^{ου} θέματος της Η.Δ. και Παπαδημητρίου Μαρία κατά τη συζήτηση του 7^{ου} θέματος της Η.Δ.

Ο Πρόεδρος Δημοτικού Συμβουλίου κ. Αλβανός Αθανάσιος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Σχετικά με το 7^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης ο Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών κ. Πρασσάς Μιχάλης έθεσε υπόψη του δημοτικού συμβουλίου την υπ' αρ. 336/5.12.2022 εισήγηση της Οικονομικής Επιτροπής:

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.

Με την παρ.9 του άρθρου 266 και 10 του άρθ. 268 του Ν.3852/2010 και αντικαταστάθηκαν με τα άρθρα 39 και 40 του Ν 4257/2014 ορίζονται τα εξής:

«Η οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το προηγούμενο της έκθεσης τρίμηνο. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας. Η έκθεση υποβάλλεται εντός αποκλειστικής προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου και επισυνάπτεται σ' αυτήν η εισήγηση του προϊσταμένου οικονομικών υπηρεσιών καθώς και η Έκθεση του προηγούμενου τριμήνου και αναρτάται στην ιστοσελίδα του οικείου δήμου. 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 εισπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το οικείο 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. Η απόφαση αυτή υποβάλλεται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η έκθεση, καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης».

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 η οικονομική υπηρεσία του Δήμου αφού έλαβε υπόψη της:

- την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10

- την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010

- 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»

- τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Κασσάνδρας

εισηγούμαστε

α. την έγκριση των στοιχείων που περιλαμβάνονται στις τριμηνιαίες εκθέσεις, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, και εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Κασσάνδρας. Συγκεκριμένα

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού Εσόδων Γ' τριμήνου του έτους 2022

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού Δαπανών Γ' τριμήνου του έτους 2022

Πίνακας 3: Στοιχεία Ισολογισμού Γ' τριμήνου του έτους 2022

Το Ταμειακό Υπόλοιπο του Δήμου στις 30-9-2022 -όπως εμφανίζεται στη συνημμένη Κατάσταση Γενικών Λογαριασμών- ανέρχεται σε 7.263.625,29 € και αναλύεται ως εξής

Τακτικά Έσοδα 1.661.295,04 €

Έκτακτα Ανειδίκευτα Έσοδα 1.175.429,55 €

Έκτακτα Ειδικευμένα Έσοδα 4.426.900,70 €

Όσον αφορά συνολικά την εκτέλεση του Προϋπολογισμού κατά το Γ' τρίμηνο, παρατηρούμε

A) Ως προς τα Έσοδα μέχρι 30-9-2022

Εισπράχθηκαν συνολικά 28.856.718,62 €, εκ των οποίων

-ποσό 3.463.654,35 € από ανταποδοτικά τέλη Ύδρευσης -Αποχ/σης, Καθαριότητας (ΚΑ 03)

-ποσό 1.233.612,66 € από λοιπά Τακτικά έσοδα (ΤΑΠ, παρεπιδημούντων κοινόχρηστοι χώροι αιγιαλοί) (ΚΑ 04)

-ποσό 2.040.915,26 € έσοδα από επιχορηγήσεις (Τακτικά -ΚΑ 06)

-ποσό 1.673.028,49 € επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες (Έκτακτα - ΚΑ 13)

-ποσό 807.104,36 € από προσαυξήσεις -πρόστιμα-παράβολα (ΚΑ 15)

-ποσό 4.139.860,24 € από Τακτικά ΠΟΕ (ΚΑ 21)

-ποσό 2.775.671,26 € από έσοδα Προηγ. Οικονομικών Ετών. (ΚΑ 32)

-Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους 7.248.198 €

B) Ως προς τις δαπάνες μέχρι 30-9-2022

Πληρώθηκαν συνολικά 21.593.093,33 €, εκ των οποίων

-για αμοιβές και έξοδα προσωπικού ποσό 2.122.549,41 €

-για παροχές τρίτων της τρέχουσας χρήσης ποσό 9.672.846,50 €

-για πληρωμές - μεταβιβάσεις σε τρίτους 1.438.055,22 €

-για Έργα ποσό 2.177.830,87 €

-για Προμήθειες παγίων 818.942,98 €

-για πληρωμές ΠΟΕ 1.582.780,97 €

Μετά την αποπληρωμή των ληξιπρόθεσμων οφειλών του Δήμου που προέρχονταν από τελεσιδικές δικαστικές αποφάσεις του 2021 και για τις οποίες ο Δήμος επιχορηγήθηκε με το ποσό των 2.276.389,65 € και την πληρωμή όλων των Π.Ο.Ε οφειλών μας μετά την έγκριση του Π/Υ 2022, έχουν μηδενιστεί οι ληξιπρόθεσμες οφειλές του Δήμου, στις οποίες εμφανίζονται πλέον κατά την 30-9-22 μόνο ορισμένες δαπάνες που παρουσίασαν πρόβλημα κατά την εκκαθάριση, ή δεν πληρώθηκαν με υπαιτιότητα των δικαιούχων (μη προσκόμιση φορολογικής ενημερότητας)

Όσον αφορά την παρακολούθηση της Στοχοθεσίας Εσόδων έως 30-9-2022:

Κατά το Α 6μηνο 2022 υπήρξαν αυξημένα Τακτικά Έσοδα σε σχέση με τα προβλεπόμενα στον Π/Υ και συγκεκριμένα:

-Στα Ίδια Έσοδα εισπράχθηκαν 6.312.010,68 € έναντι στόχου 5.857.296,68 € (επιπλέον 454.714,00 €)

-Στα Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται για πρώτη φορά εισπράχθηκαν 4.175.501,16 € έναντι στόχου 3.231.760,84 € (επιπλέον 943.740,32 €) και χωρίς να έχουν αποσταλεί οι λογαριασμοί ύδρευσης -3- κοινοτήτων , λόγω μη έγκαιρης μέτρησης

-Στα Έσοδα από απαιτήσεις ΠΟΕ εισπράχθηκαν 2.775.671,26 € έναντι στόχου 2.282.389,00 € (επιπλέον 493.282,26 €)

Προκειμένου δε να επιτευχθούν οι στόχοι της στοχοθεσίας για το 2022 :

Α) Για όσους οφειλέτες δεν έσπευσαν να υπαχθούν σε ρύθμιση ξεκίνησε η λήψη των αναγκαστικών μέτρων είσπραξης πλέον της δέσμευσης φορολογικής ενημερότητας όπως κατάσχεση οφειλών εις χείρας τρίτων (δέσμευση τραπεζικών λογαριασμών)

-επίσης θα ξεκινήσει, με την ανάθεση σε δικαστικούς επιμελητές, η διαδικασία κατασχέσεων (προσημείωση, υποθήκη κλπ) σε βάρος των μεγαλοοφειλετών του Δήμου, για τους οποίους έχει ολοκληρωθεί η απαιτούμενη προεργασία από την υπηρεσία μας.

Επιβάλλεται να γίνουν εκτεταμένες διακοπές υδροδότησης εντός του επόμενου τριμήνου με τη συνδρομή της υπηρεσίας ύδρευσης, καθώς και

- εντατικοποίηση ελέγχων τόσο στην Ύδρευση όσο και στα λοιπά τέλη (αδήλωτα διαμερίσματα, κοινόχρηστοι χώροι κλπ), με την εξεύρεση προσωπικού για το σκοπό αυτό, λόγω μη ύπαρξης δημοτικής αστυνομίας

Επίσης, θα πρέπει να ληφθούν αποφάσεις για την καλύτερη αξιοποίηση της ακίνητης περιουσίας του Δήμου.

Β) Τέλος, η διόρθωση των δηλωμένων στο Δήμο τ.μ. των οικιών και επαγγελματικών χώρων -διαδικασία που προχωρά πλέον με ταχύτερους ρυθμούς- έχει ήδη συμβάλλει στην αύξηση των εσόδων της ανταποδοτικής υπηρεσίας καθαριότητας, η οποία όμως επιβαρύνεται υπέρογκα από τις αυξήσεις στις τιμές του ηλεκτρικού ρεύματος. Για το λόγο αυτό προέχει η αναζήτηση τρόπων εξοικονόμησης ενέργειας

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη: το υπαριθμ. 21366/19.10.2022 Έγγραφο της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών και μετά από διαλογική συζήτηση

Α π ο φ α σ ί ζ ε ι Ομόφωνα

Με τέσσερις (4) ψήφους ΥΠΕΡ και δύο (2) ΠΑΡΩΝ (ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΑΙ ΚΟΧΕΙΛΑΣ ΓΑΡΥΦΑΛΛΟΣ)

Α. Εγκρίνει τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στη τριμηνιαία έκθεση Γ ' τριμήνου του έτους 2022, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Κασσάνδρας.

Παρακαλούμε για την έγκριση της υπ' αρ. 336/5.12.2022 απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής που αφορά την έκθεση εσόδων – εξόδων Γ ' τριμήνου 2022.

Ο Δημοτικός Σύμβουλος και Γραμματέας Δ.Σ. κ. Κόχειλας Γαρυφαλλός ψηφίζει ΚΑΤΑ διότι δεν του χορηγήθηκαν στοιχεία που ζήτησε από τις υπηρεσίες προς ενημέρωσή του.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος Δ.Σ. κάλεσε το Σώμα να ψηφίσει σχετικά.

ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Αφού έλαβε υπόψη του

- το άρθρο 72 παρ. 1 του Ν 3852/2010 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει σήμερα
 - το άρθρο 266 παρ. 9 του Ν. 3852/2010 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει σήμερα
 - την υπ' αρ. 336/5.12.2022 εισήγηση της Οικονομικής Επιτροπής
 - την υπ' αριθμ. 21366/19.10.2022 εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας
 - τους συνημμένους πίνακες
- και μετά από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

(Με ένδεκα -11- ψήφους ΥΠΕΡ της εισήγησης των συμβούλων Αλβανός Αθανάσιος, Λειβαδιώτης Ηρακλής, Σμυρλής Δημήτριος, Κατσάνης Αστέριος, Μίζογλου Φωτεινή, Στακινός Βασίλειος, Μιτελουδής Ιωάννης, Λεμονή Κωνσταντία, Φτίκας Αλκιβιάδης, Ανανίδου

Ειρηνούλα, Σερέτης Ιωάννης και μία -1- ΚΑΤΑ Κόχειλας Γαρύφαλλος)

Εγκρίνει την έκθεση Εσόδων-Εξόδων Γ' τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022 Δήμου Κασσάνδρας, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 336/5.12.2022 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, ως ακολούθως:

1. Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Γ' τριμήνου του έτους 2022, όπως αυτά εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα.
2. Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ' τριμήνου του έτους 2022, όπως αυτά εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα.
3. Τα στοιχεία Ισολογισμού Γ' τριμήνου του έτους 2022 εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΧΑΛΚΙΔΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΣΣΑΝΔΡΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2022 - 30/9/2022

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ			Εισπραχθέντα			%	%
		1	2	3	2/1	3/1	3/2		
0	Τακτικά Έσοδα	12.200.188,53	7.082.544,41	7.025.572,11	58,05	57,59	99,20		
01	Προσοδοι από ακίνητη περιουσία	129.300,00	78.628,50	78.628,50	60,81	60,81	100,00		
02	Προσοδοι από κινητή περιουσία	15.000,00	13.436,40	13.436,40	89,58	89,58	100,00		
03	Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	7.895.991,41	3.464.024,35	3.463.654,35	43,87	43,87	99,99		
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.367.698,13	1.235.358,09	1.233.612,66	90,32	90,20	99,86		
05	Φόροι και εισφορές	280.500,00	237.146,61	182.289,74	84,54	64,99	76,87		
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.450.398,99	2.040.915,26	2.040.915,26	83,29	83,29	100,00		
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	61.300,00	13.035,20	13.035,20	21,26	21,26	100,00		
1	Έκτακτα Έσοδα	18.502.460,77	5.583.007,66	5.577.371,75	30,17	30,14	99,90		
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	34.397,90	14.929,00	14.929,00	43,40	43,40	100,00		
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	3.164.994,83	2.576.989,43	2.576.989,43	81,42	81,42	100,00		
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	14.564.958,80	1.673.028,49	1.673.028,49	11,49	11,49	100,00		
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00					
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	430.000,00	808.201,31	807.104,36	187,95	187,70	99,86		
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	318.109,24	509.859,43	505.320,47	160,28	158,85	99,11		
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.385.760,84	5.458.995,13	4.175.501,16	161,19	123,29	76,49		
21	Τακτικά έσοδα	3.347.760,84	5.359.556,47	4.139.860,24	160,09	123,66	77,24		
22	Έκτακτα έσοδα	39.000,00	99.438,66	35.640,92	254,97	91,39	35,84		
3	Εισπράξεις από δάνεια και απατήσεις από Π.Ο.Ε.	30.068.652,64	25.721.828,81	2.775.671,26	85,54	9,23	10,79		
31	Εισπράξεις από δάνεια	4.328.914,60	0,00	0,00	0,00	0,00			
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	25.739.737,84	25.721.828,81	2.775.671,26	99,93	10,78	10,79		
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.652.062,29	2.054.404,36	2.054.404,36	56,25	56,25	100,00		
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων	2.961.011,94	1.697.318,81	1.697.318,81	57,32	57,32	100,00		
42	Εισπράξεις χρημάτων	320.298,47	14.573,67	14.573,67	4,55	4,55	100,00		
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (νομικά ή φυσικά πρόσωπα)	370.751,88	342.511,88	342.511,88	92,38	92,38	100,00		
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	7.248.197,98	7.248.197,98	7.248.197,98	100,00	100,00	100,00		
	Σύνολο εσόδων	75.056.323,05	53.148.976,35	28.856.718,62					



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΧΑΛΚΙΔΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΣΣΑΝΔΡΑΣ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΦΕΣΗ

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2022 - 30/9/2022

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ					ΕΚΤΕΛΕΣΗ				
		1	2	%	Τιμολόγια	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	5/1	5/3
6	Εξόδα	23.307.973,02	20.679.239,70	88,72	15.815.698,93	67,86	15.711.047,02	15.321.862,65	55,74	96,88	
60	Λοιβάδες και εξόδα προσωπικού	3.552.815,00	3.428.493,29	96,50	2.272.216,02	63,96	2.272.216,02	2.122.549,41	59,74	93,41	
61	Λοιβάδες αιρετών και τρίτων	1.731.551,32	1.245.199,58	71,91	697.035,26	40,25	693.290,08	672.996,63	38,87	96,55	
62	Παροχές τρίτων	13.353.230,37	12.473.597,27	93,41	9.952.769,84	74,53	9.892.070,81	9.672.846,50	72,44	97,19	
63	Φόροι - τέλη	495.650,00	475.507,71	95,94	463.411,79	93,50	463.411,79	463.411,79	93,50	100,00	
64	Λοιπά Γενικά Εξόδα	171.554,71	81.681,65	47,61	59.910,02	34,92	53.995,22	53.995,22	31,47	90,13	
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	112.415,67	107.415,67	95,55	103.900,32	92,43	103.900,32	103.900,32	92,43	100,00	
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	783.850,70	479.448,61	61,17	283.837,75	36,21	249.544,85	249.544,85	31,84	87,92	
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.358.813,60	1.827.228,00	77,46	1.438.055,22	60,97	1.438.055,22	1.438.055,22	60,97	100,00	
68	Λοιπά Εξόδα	748.091,65	560.668,02	74,95	544.562,71	72,79	544.562,71	544.562,71	72,79	100,00	
7	Επενδύσεις	23.186.472,43	12.558.784,31	54,16	3.209.363,37	13,84	3.182.815,34	3.146.751,85	13,57	98,05	
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμηθειών παγίων	2.839.916,80	2.021.329,98	71,18	852.931,01	30,03	826.382,98	818.942,98	28,84	96,02	
73	Έργα	19.068.462,75	10.071.990,41	52,82	2.206.454,36	11,57	2.206.454,36	2.177.830,87	11,42	98,70	
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.273.492,88	461.463,92	36,24	149.978,00	11,78	149.978,00	149.978,00	11,78	100,00	
75	Πίλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	4.600,00	4.000,00	86,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	28.386.965,00	4.450.078,18	15,68	3.593.740,27	12,66	3.233.206,43	3.124.478,83	11,01	86,94	
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.145.734,87	1.704.594,91	79,44	2.050.256,00	95,56	1.691.508,57	1.582.780,97	73,76	77,20	
82	Αποδόσεις	3.391.982,29	2.745.483,27	80,94	1.543.484,27	45,50	1.541.697,86	1.541.697,86	45,45	99,88	
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	22.849.247,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Αποθεματικό	176.912,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Σύνολο Δαπανών	75.083.323,05	37.688.102,19		22.618.802,57		22.177.068,79	21.593.093,33			



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΧΑΛΚΙΔΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΣΣΑΝΔΡΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ ΤΡΙΜΗΝΙΟΥ 2022

	Τέλος Προηγούμενου Ετους	Προηγούμενο τρίμηνο	Γ Τρίμηνο 2022	Μεταβολή %
	1	2	3	3/2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33)	25.877.365,92	25.480.441,95	24.428.507,69	-4,13
1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10)	25.738.653,90	25.202.539,38	24.289.725,77	-3,62
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10)	0,00	139.190,55	69,90	-99,95
3. Λοιπές απαιτήσεις (33)	138.712,02	138.712,02	138.712,02	0,00
B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38)	7.248.197,98	8.849.098,83	7.263.625,29	-17,92
1. Ταμείο (38.00)	981,08	15.771,59	12.223,72	-22,50
2. Καταθέσεις όψεως και τραπεζικής (38.03 + 38.04)	7.166.135,85	8.783.118,15	7.201.192,48	-18,01
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36)	108.050,96	103.751,48	103.751,48	0,00
1. Έσοδα επόμένων χρήσεων (36.00)	59.148,00	59.148,00	59.148,00	0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01)	48.902,96	44.603,48	44.603,48	0,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01)	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17)	3.687.522,14	3.687.522,14	3.687.522,14	0,00
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (45)	3.687.522,14	3.687.522,14	3.687.522,14	0,00
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (52 + 53.17)	0,00	0,00	0,00	0,00
B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17)	4.935.138,18	5.389.126,91	2.383.007,58	-55,78
1. Προμηθευτές (50)	3.685.285,33	4.103.902,16	1.322.890,68	-67,77
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54)	517.019,16	320.628,83	80.342,75	-74,94
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55)	0,00	136.265,99	131.156,50	-3,75
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (53 - 53.17)	732.833,69	828.329,93	848.617,65	2,45
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (56)	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Έσοδα επόμένων χρήσεων (56.00)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Έσοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) (56.01)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (56 - 56.00 - 56.01)	0,00	0,00	0,00	0,00

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό **121/2022**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΑ ΜΕΛΗ
------------	---------

Υπογραφή

Υπογραφές

Ακριβές απόσπασμα

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΑΛΒΑΝΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ

ΚΟΧΕΙΛΑΣ ΓΑΡΥΦΑΛΛΟΣ