



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΧΑΛΚΙΔΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΚΑΣΣΑΝΔΡΑΣ  
ΑΡΙΘΜ. ΑΠΟΦ: 16**

**Απόσπασμα από το πρακτικό 2 της 31.1.2023 τακτικής συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου**

**Θέμα: Λήψη απόφασης για την έκθεση Δ' τριμήνου 2022 για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022 Δήμου Κασσάνδρας.**

Στην Κασσάνδρεια, σήμερα την 31<sup>η</sup> Ιανουαρίου 2023, ημέρα Τρίτη και ώρα 17:00 το Δημοτικό Συμβούλιο συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στο δημοτικό κατάστημα Κασσάνδρειας, ύστερα από την 1174/26.1.2023 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. ΠΑΝΤΖΙΚΗΣ ΠΑΥΛΟΣ
3. ΛΕΙΒΑΔΙΩΤΗΣ ΗΡΑΚΛΗΣ
4. ΚΑΤΣΑΝΗΣ ΑΣΤΕΡΙΟΣ
5. ΜΙΖΟΓΛΟΥ ΦΩΤΕΙΝΗ
6. ΣΜΥΡΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
7. ΜΙΤΕΛΟΥΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
8. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
9. ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΙΟΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
10. ΣΑΜΑΡΑ-ΤΣΑΛΔΑΡΗ ΑΡΓΥΡΗ
11. ΚΥΡΙΤΣΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
12. ΠΟΥΛΙΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ
13. ΦΤΙΚΑΣ ΑΛΚΙΒΙΑΔΗΣ
14. ΚΟΧΕΙΛΑΣ ΓΑΡΥΦΑΛΛΟΣ
15. ΚΟΥΚΟΥΒΙΝΟΣ ΧΑΡΙΛΑΟΣ
16. ΑΝΑΝΙΔΟΥ ΕΙΡΗΝΟΥΛΑ
17. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΜΑΡΙΑ
18. ΣΤΑΚΙΝΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

**Απόντες**

1. ΚΟΝΤΟΣ ΘΩΜΑΣ
2. ΤΣΕΛΕΠΗ-ΜΑΚΡΗ ΑΝΔΡΟΝΙΚΗ
3. ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ ΕΥΜΟΡΦΙΑ
4. ΜΟΥΛΑΓΙΑΝΝΙΟΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ
5. ΔΑΛΛΑ ΣΤΥΛΙΑΝΗ
6. ΒΑΜΒΑΚΑ ΚΡΥΣΤΑΛΛΙΑ
7. ΚΑΤΣΑΡΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
8. ΣΕΡΕΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
9. ΛΕΜΟΝΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΑ

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 Τεχνικών Υπηρεσιών Μαντούδης Στέλιος, η Προϊσταμένη Διεύθυνσης Διοικητικών Υπηρεσιών Κόνιαλη Ελευθερία, ο Προϊστάμενος Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών Πρασσάς Μιχάλης, ο Πρόεδρος Κοινότητας Καλάνδρας Πούλιος Αθανάσιος, ο Πρόεδρος Κοινότητας Καλλιθέας Αβραμίδης Βασίλειος, ο Πρόεδρος Κοινότητας Πολυχρόνου Μαλανδρής Χαρίλαος, ο Πρόεδρος Κοινότητας Κρουσηγής Νάτσιος Αθανάσιος και ο δημοτικός υπάλληλος Αδάμ Αθανάσιος για την τήρηση των πρακτικών.

Διαδικτυακά συμμετέχουν ο Δημοτικός Σύμβουλος Πούλιος Σπυρίδων, ο Δημοτικός Σύμβουλος Φτίκας Αλκιβιάδης και η Προϊσταμένη Τμήματος Πολιτικών Οργάνων Αγοραστού Πολυξένη.

Μετά από ομόφωνη συναίνεση του Σώματος και της Δημάρχου η σειρά συζήτησης των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης τροποποιήθηκε ως εξής: Το 16<sup>ο</sup> θέμα προηγήθηκε του 1<sup>ου</sup> θέματος, το 11<sup>ο</sup> και το 10<sup>ο</sup> προηγήθηκαν του 9<sup>ου</sup> και το 15<sup>ο</sup> προηγήθηκε του 14<sup>ου</sup> θέματος.

Οι Δημοτικοί σύμβουλοι Κυρίτσης Βασίλειος και Παπαδημητρίου Μαρία αποχώρησαν από τη συνεδρίαση μετά την ψήφιση του 16<sup>ου</sup> θέματος της Η.Δ. που προηγήθηκε του 1<sup>ου</sup>. Η Δημοτική Σύμβουλος Σαμαρά – Τσαλδάρη Αργυρή αποχώρησε από τη συνεδρίαση πριν την ψήφιση του 2<sup>ου</sup> θέματος, ο Δημοτικός Σύμβουλος Πούλιος Σπυρίδων αποχώρησε από τη συνεδρίαση μετά την ψήφιση του 4<sup>ου</sup> θέματος, ο Δημοτικός Σύμβουλος Κουκουβίνος Χαρίλαος αποχώρησε από τη συνεδρίαση κατά την συζήτηση του 7<sup>ου</sup> θέματος και οι Δημοτικοί Σύμβουλοι Παπαγιάννης Κωνσταντίνος, Καραγιαννιός Αριστείδης και Κόχειλας Γαρύφαλλος πριν τη συζήτηση του 14<sup>ου</sup> θέματος της Η.Δ.

Ο Δημοτικός Σύμβουλος Σμυρλής Δημήτριος ήταν εκτός αιθούσης στο 1<sup>ο</sup> και στο 10<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης, ο Φτίκας Αλκιβιάδης ήταν εκτός δικτύου στο 1<sup>ο</sup>, 6<sup>ο</sup>, 8<sup>ο</sup>, 9<sup>ο</sup>, 10<sup>ο</sup>, 11<sup>ο</sup> - αποχώρησε μετά την ψήφιση του 13<sup>ου</sup> θέματος. Ο Στακινός Βασίλειος ήταν εκτός αιθούσης στο 1<sup>ο</sup>, 8<sup>ο</sup> και 11<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης.

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

Σχετικά με το 15<sup>ο</sup> θέμα της ημερησίας διάταξης ο Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών κ. Πρασσάς Μιχάλης έθεσε υπόψη του δημοτικού συμβουλίου την υπ' αρ. 3/25.1.2023/ΡΩΗΔΩΕΘ-ΥΔ4 εισήγηση της Οικονομικής Επιτροπής:

1. Σύμφωνα με την το, εδάφ. β), της παρ. 1, του άρθ. 72, του Ν. 3852/10 (ΦΕΚ 87/07.06.2010 τεύχος Α'), όπως αντικαταστάθηκε από την παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν. 4623/19 (ΦΕΚ 134/09.08.2019 τεύχος Α'), όπως αντικαταστάθηκε με τη παρ.1β του άρθρου 40 του Ν.4735/2020 : « Η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου... β) 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.»

2. Σύμφωνα με την παρ. 9, του άρθ. 266, του Ν. 3852/10 (ΦΕΚ 87/07.06.2010 τεύχος Α') όπως τροποποιήθηκε από την παρ. 4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011 (ΦΕΚ 138/16.06.2011 τεύχος Α'), αντικαταστάθηκε από το άρθρο 39 του Ν. 4257/2014 (ΦΕΚ 93/14.04.2014 τεύχος Α'): « 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.

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 υπεύθυνου 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 είσπραξης 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 υπεύθυνου 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.

### **Εισηγούμεστε**

**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** Δ' τριμήνου του έτους 2022

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

Πίνακας 3: Στοιχεία **Ισολογισμού** Δ' τριμήνου του έτους 2022

Το **Ταμειακό Υπόλοιπο** του Δήμου στις **31-12-2022** -όπως εμφανίζεται στη συνημμένη Κατάσταση Γενικών Λογαριασμών- ανέρχεται σε **8.664.285,15 €** και αναλύεται ως εξής

<b>Τακτικά Έσοδα</b>	<b>3.626.638,43 €</b>
<b>Έκτακτα Ανειδίκευτα Έσοδα</b>	<b>947.675,95 €</b>
<b>Έκτακτα Ειδικευμένα Έσοδα</b>	<b>4.089.970,77 €</b>

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

#### **Α) Ως προς τα Έσοδα μέχρι 31-12-2022**

Εισπράχθηκαν συνολικά **40.294.482,41 €**, εκ των οποίων

- ποσό 8.393.181,91 € από ανταποδοτικά τέλη Ύδρευσης -Αποχ/σης, Καθαριότητας (ΚΑ 03)
- ποσό 1.860.873,89 € από λοιπά Τακτικά έσοδα (ΤΑΠ, παρεπιδημούντων κοινόχρηστοι χώροι αιγιαλοί) (ΚΑ 04)
- ποσό 2.645.927,49 € έσοδα από επιχορηγήσεις (Τακτικά -ΚΑ 06)
- ποσό 3.236.442,97 € επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες (Έκτακτα - ΚΑ 12)
- ποσό 3.148.073,44 € επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες (Έκτακτα - ΚΑ 13)
- ποσό 1.228.087,99 € από προσαυξήσεις -πρόστιμα-παράβολα (ΚΑ 15)
- ποσό 4.752.295,46 € από Τακτικά ΠΟΕ (ΚΑ 21)
- ποσό 3.607.347,90 € από έσοδα Προηγ. Οικονομικών Ετών. (ΚΑ 32)
- Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους 7.248.198 Ε

#### **Β) Ως προς τις δαπάνες μέχρι 31-12-2022**

Πληρώθηκαν συνολικά **31.630.197,26 €**, εκ των οποίων

- για αμοιβές και έξοδα προσωπικού ποσό 2.901.387 €

- για παροχές τρίτων της τρέχουσας χρήσης ποσό 14.518.923 €
- για πληρωμές – μεταβιβάσεις σε τρίτους 1.797.360 €
- για Έργα ποσό 3.696.275 €
- για Προμήθειες παγίων 1.522.049 €
- για πληρωμές ΠΟΕ 14.954.034 €

Μετά την αποπληρωμή των **ληξιπρόθεσμων οφειλών** του Δήμου που προέρχονταν από τελεσίδικες δικαστικές αποφάσεις του 2021 και την πληρωμή όλων των Π.Ο.Ε οφειλών μας μετά την έγκριση του Π/Υ 2022, έχουν **περιορισθεί στις 105.000 € οι ληξιπρόθεσμες οφειλές του Δήμου**, στις οποίες εμφανίζονται πλέον κατά την 31-12-22 μόνο ορισμένες δαπάνες που παρουσίασαν πρόβλημα κατά την εκκαθάριση, ή δεν πληρώθηκαν με υπαιτιότητα των δικαιούχων (μη προσκόμιση φορολογικής ενημερότητας) ή αφορούν δημοσιεύσεις διακηρύξεων που θα πληρωθούν με τον 1ο λογαριασμό των έργων.

Όσον αφορά την **παρακολούθηση της Στοχοθεσίας Εσόδων έως 31-12-2022:**

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

- Στα Ίδια Έσοδα εισπράχθηκαν 12.398.633,92 € έναντι στόχου 10.527.296,68 € (επιπλέον 1.671.237,24 €)
- Στα Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται για πρώτη φορά εισπράχθηκαν 4.796.434,28 € έναντι στόχου 3.386.760,84 € (επιπλέον 1.409.673,44 €) και χωρίς να έχουν αποσταλεί οι λογαριασμοί ύδρευσης -3- κοινοτήτων
- Στα Έσοδα από απαιτήσεις ΠΟΕ εισπράχθηκαν 3.607.347,90 € έναντι στόχου 2.890.490,00 € (επιπλέον 716.857,90 €)

**Προκειμένου δε να επιτευχθούν οι στόχοι της στοχοθεσίας για το 2023 :**

A) 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 συνεχιστεί η διαδικασία κατασχέσεων στις Τράπεζες και 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 και πριν την έναρξη της τουριστικής περιόδου σε επιχειρήσεις που οφείλουν μεγάλα ποσά ,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

- Ολοκλήρωση της πληρωμής των συνδέσεων αποχέτευσης στο δίκτυο Φούρκας -Καλάνδρας-Κασσανδρινού κλπ. Οικισμών. Προκειμένου να εισπραχθεί το ανωτέρω έσοδο θα πρέπει να συνταχθεί κατάλογος υπόχρεων να συνδεθούν σε όλη τη διαδρομή του δικτύου, ώστε να τους επιβληθεί το τέλος σύνδεσης.

B) Επειδή, όπως γνωρίζετε, το Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου και οι κοινωνικές και λοιπές δράσεις του, πρέπει να χρηματοδοτούνται από τα λοιπά έσοδα (εκτός ανταποδοτικών Υπηρεσιών), ένας τομέας στον οποίο υπάρχει απώλεια εσόδων και υπάρχουν σημαντικά περιθώρια αύξησης των εσόδων αυτών, το 2023 θα πρέπει να δοθεί ιδιαίτερη βαρύτητα στον τομέα της βεβαίωσης και είσπραξης εσόδων **εκτός** των ανταποδοτικών ύδρευσης και καθαριότητας .

Με δεδομένη την **υποστελέχωση του Δήμου** για το μέγεθός του, τις ανάγκες και τον πληθυσμό τον οποίο καλείται να εξυπηρετήσει,

Με δεδομένη **την μη ύπαρξη δημοτικής αστυνομίας** για τον έλεγχο των κοινοχρήστων χώρων και την εφαρμογή των κανονιστικών αποφάσεων του Δήμου,

**απαιτείται η συνέργεια όλων των υπηρεσιών του Δήμου και της δημοτικής αρχής** και η συνεργασία τους με την οικονομική Υπηρεσία, για τη βελτίωση των εσόδων.

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

*Γ) Τέλος, η διόρθωση των δηλωμένων στο Δήμο τ.μ. των οικιών και επαγγελματικών χώρων έχει ήδη συμβάλει 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.*

Παρακαλούμε για την έγκριση της υπ' αρ. 3/25.1.2023/ΡΩΗΔΩΕΘ-ΥΔ4 απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής που αφορά την έκθεση εσόδων – εξόδων Δ' τριμήνου 2022.

Ο Δ.Σ. Κόχειλας Γαρυφαλλος ψηφίζει ΠΑΡΩΝ διότι κατ' επανάληψη έχει ζητήσει στοιχεία από την υπηρεσία με αιτήσεις και email, χωρίς αποτέλεσμα.

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. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') απόφαση ΥΠ.ΕΣ.
- την υπ' αρ. 3/25.1.2023/ΡΩΗΔΩΕΘ-ΥΔ4 εισήγηση της Οικονομικής Επιτροπής
- την υπ' αριθμ. 768/20.1.2023 εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας
- τους συνημμένους πίνακες
- τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Κασσάνδρας

και μετά από διαλογική συζήτηση

#### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

(Με έντεκα -11- ψήφους ΥΠΕΡ της εισήγησης επί των παρόντων μελών των συμβούλων Αλβανός Αθανάσιος, Παντζίκης Παύλος, Λειβαδιώτης Ηρακλής, Σμυρλής Δημήτριος, Κατσάνης Αστέριος, Μίζογλου Φωτεινή, Μιτελούδης Ιωάννης, Παπαγιάννης Κωνσταντίνος, Καραγιαννιός Αριστείδης, Ανανίδου Ειρηνούλα, Στακινός Βασίλειος και μία -1- ψήφο ΠΑΡΩΝ του Κόχειλα Γαρυφαλλου)

Εγκρίνει την έκθεση Εσόδων-Εξόδων Δ' τριμήνου 2022 για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022 Δήμου Κασσάνδρας, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 3/25.1.2023/ΡΩΗΔΩΕΘ-ΥΔ4 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, ως ακολούθως:

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



ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΙΟΥ 2022

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2022 - 31/12/2022

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϊπίσιμος		Βεβαιωθέντα		Εισπραχθέντα		%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2	%	
0	Τακτικά Έσοδα	12.200.188,53	14.874.855,46	121,92	13.291.332,20	108,94	89,35		
01	Προσοδοί από ακίνητη περιουσία	129.300,00	87.600,45	67,75	87.600,45	67,75	100,00		
02	Προσοδοί από κινητή περιουσία	15.000,00	13.903,03	92,69	13.903,03	92,69	100,00		
03	Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	7.895.991,41	9.915.656,52	125,58	8.393.181,91	106,30	84,65		
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.367.698,13	1.867.439,59	136,54	1.860.873,89	136,06	99,65		
05	Φόροι και εισφορές	280.500,00	288.653,18	102,91	234.170,23	83,48	81,13		
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.450.398,99	2.645.927,49	107,98	2.645.927,49	107,98	100,00		
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	61.300,00	55.675,20	90,82	55.675,20	90,82	100,00		
1	<b>Εκτακτα Έσοδα</b>	<b>20.263.516,41</b>	<b>8.144.521,97</b>	<b>40,19</b>	<b>8.137.645,62</b>	<b>40,16</b>	<b>99,92</b>		
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	34.397,90	14.929,00	43,40	14.929,00	43,40	100,00		
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	3.243.022,90	3.236.442,97	99,80	3.236.442,97	99,80	100,00		
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	15.404.568,07	3.148.073,44	20,44	3.148.073,44	20,44	100,00		
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00		0,00				
15	Προσαυξησεις - πρόστιμα - παραβολα	1.069.343,79	1.230.432,14	115,06	1.228.087,99	114,85	99,81		
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	512.183,75	514.644,42	100,48	510.112,22	99,60	99,12		
2	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>4.697.052,73</b>	<b>6.173.958,87</b>	<b>131,44</b>	<b>4.796.434,28</b>	<b>102,12</b>	<b>77,69</b>		
21	Τακτικά έσοδα	4.658.052,73	6.068.779,22	130,29	4.752.295,46	102,02	78,31		
22	Έκτακτα έσοδα	39.000,00	105.179,65	269,69	44.138,82	113,18	41,97		
3	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>34.220.312,64</b>	<b>26.163.127,06</b>	<b>76,45</b>	<b>4.119.570,42</b>	<b>12,04</b>	<b>15,75</b>		
31	Εισπράξεις από δάνεια	8.480.574,80	512.222,52	6,04	512.222,52	6,04	100,00		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	25.739.737,84	25.650.904,54	99,65	3.607.347,90	14,01	14,06		
4	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>3.785.402,29</b>	<b>2.701.301,91</b>	<b>71,36</b>	<b>2.701.301,91</b>	<b>71,36</b>	<b>100,00</b>		
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	3.019.556,94	2.240.342,75	74,19	2.240.342,75	74,19	100,00		
42	Επιστροφές Χρημάτων	320.298,47	15.412,28	4,81	15.412,28	4,81	100,00		
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (νομικά ή φυσικά πρόσωπα)	445.546,88	445.546,88	100,00	445.546,88	100,00	100,00		
5	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>7.248.197,98</b>	<b>7.248.197,98</b>	<b>100,00</b>	<b>7.248.197,98</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>		
	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>82.414.670,68</b>	<b>65.305.963,25</b>		<b>40.294.482,41</b>				

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2022 - 31/12/2022

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπολογισμός					Εκτέλεση					%				
		1	2	3	Τιμολόγια	%	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3	%		
6	Εξοδα	27.272.262,10	24.372.249,47	91,20	22.757.038,32	83,44	21.842.593,06	21.842.593,06	80,09	95,98						
60	Λοιπές και έξοδα προσωπικού	3.567.181,00	3.456.220,09	96,89	2.918.160,92	81,81	2.901.316,87	2.901.316,87	81,33	99,42						
61	Λοιπές αμοιβών και τρίτων	1.865.478,72	1.456.614,85	78,08	1.126.381,88	60,38	1.057.784,10	1.057.784,10	56,70	93,91						
62	Παροχές τρίτων	16.467.116,73	16.043.320,23	97,43	15.014.235,88	91,18	14.518.922,61	14.518.922,61	88,17	96,70						
63	Φόροι - τέλη	495.650,00	475.915,71	95,02	469.934,47	94,81	469.934,47	469.934,47	94,81	100,00						
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα	182.903,06	94.427,35	51,63	83.302,59	45,54	71.286,20	71.286,20	38,97	85,58						
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	249.646,94	107.415,67	43,03	103.900,32	41,62	103.900,32	103.900,32	41,62	100,00						
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	717.756,70	542.642,19	75,60	409.756,55	57,09	370.768,57	370.768,57	51,66	90,48						
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.977.126,76	2.133.480,00	71,66	2.079.942,62	69,86	1.797.359,83	1.797.359,83	60,37	86,41						
68	Λοιπά Έξοδα	749.402,19	562.213,38	75,02	551.420,09	73,58	551.420,09	551.420,09	73,58	100,00						
7	Επενδύσεις	27.072.944,27	14.099.611,06	52,08	6.732.683,15	24,87	5.474.172,57	5.474.172,57	20,22	81,31						
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειας παγίων	2.869.902,00	2.380.805,47	82,96	1.949.042,39	67,91	1.522.048,76	1.522.048,76	53,03	78,09						
73	Έργα	23.506.660,15	11.242.341,67	47,83	4.372.159,83	18,60	3.696.274,70	3.696.274,70	15,72	84,54						
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	691.782,12	472.463,92	68,30	407.480,93	58,90	251.849,11	251.849,11	36,41	61,81						
75	Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	4.600,00	4.000,00	86,96	4.000,00	86,96	4.000,00	4.000,00	86,96	100,00						
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	28.026.775,61	5.100.079,91	18,20	4.335.224,14	15,47	4.313.331,63	4.313.331,63	15,39	99,50						
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.145.734,87	1.975.926,17	92,09	1.975.926,17	92,09	1.954.033,66	1.954.033,66	91,07	98,89						
82	Αποδόσεις	3.450.527,29	3.124.153,74	90,54	2.359.297,97	68,37	2.359.297,97	2.359.297,97	68,37	100,00						
83	Επιχρησιμοποιούμενες 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 εισπραχθείς	22.430.513,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
9	Αποθεματικό	42.688,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Σύνολο δαπανών	82.414.670,58	44.071.940,44	53,48	33.824.945,61	41,03	31.630.197,26	31.630.197,26	38,39	95,26						

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

	ΤΕΛΟΣ Προηγούμενου Έτους 1	Προηγούμενο τρίμηνο 2	Δ' Τρίμηνο 2022 3	Μεταβολή %
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>				3/2
<b>A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33)</b>	25.877.365,92	24.428.507,69	25.150.169,60	2,95
1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10)	25.738.653,90	24.289.725,77	25.011.457,58	2,97
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10)	0,00	69,90	0,00	-100,00
3. Λοιπές απαιτήσεις (33)	138.712,02	138.712,02	138.712,02	0,00
<b>B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38)</b>	<b>7.248.197,98</b>	<b>7.253.625,29</b>	<b>8.664.285,15</b>	<b>19,28</b>
1. Ταμείο (38.00)	981,08	12.223,72	4.825,24	-60,53
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (38.03 + 38.04)	7.166.135,85	7.201.192,48	8.196.130,14	13,80
<b>Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36)</b>	<b>108.050,96</b>	<b>103.751,48</b>	<b>121.278,61</b>	<b>16,89</b>
1. Έξοδα επίμενων χρήσεων (36.00)	59.148,00	59.148,00	59.646,93	0,84
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01)	48.902,96	44.603,48	61.631,68	38,18
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01)	0,00	0,00	0,00	
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				3/2
<b>A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17)</b>	3.687.522,14	3.687.522,14	4.199.744,66	13,89
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (45)	3.687.522,14	3.687.522,14	4.199.744,66	13,89
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (52 + 53.17)	0,00	0,00	0,00	
<b>B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17)</b>	<b>4.935.138,18</b>	<b>2.383.007,58</b>	<b>3.701.618,52</b>	<b>55,33</b>
1. Προμηθευτές (50)	3.685.285,33	1.322.890,68	2.878.008,31	117,55
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54)	517.019,16	80.342,75	310.414,03	286,36
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55)	0,00	131.156,50	0,00	-100,00
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (53 - 53.17)	732.833,69	848.617,65	513.196,18	-39,53
<b>Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (56)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Έσοδα επίμενων χρήσεων (56.00)	0,00	0,00	0,00	
2. Έξοδα χρήσεως δουλεψμένα (πληρωτέα) (56.01)	0,00	0,00	0,00	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (56 - 56.00 - 56.01)	0,00	0,00	0,00	



Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό **16/2023**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ		
------------	--	--

Υπογραφή

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΑΛΒΑΝΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ**

Ακριβές απόσπασμα

Υπογραφές

**Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ**

**ΚΟΧΕΙΛΑΣ ΓΑΡΥΦΑΛΛΟΣ**