



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΧΑΛΚΙΔΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΣΣΑΝΔΡΑΣ
ΑΡΙΘΜ. ΑΠΟΦ: 92**

Απόσπασμα από το πρακτικό 11 της 30.05.2023 τακτικής μεικτής συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου

Θέμα: Λήψη απόφασης για την έγκριση της εισηγητικής έκθεσης Α' τριμήνου 2023 για την εκτέλεση του Προϋπολογισμού 2023.

Στην Κασσάνδρεια, σήμερα την 30^η Μαΐου 2023, ημέρα Τρίτη και ώρα 19:00 το Δημοτικό Συμβούλιο συνήλθε σε τακτική μεικτή συνεδρίαση στο δημοτικό κατάστημα Κασσάνδρειας, ύστερα από την 10147/26.05.2023 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. ΣΜΥΡΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
5. ΚΑΤΣΑΝΗΣ ΑΣΤΕΡΙΟΣ
6. ΜΙΖΟΓΛΟΥ ΦΩΤΕΙΝΗ
7. ΜΙΤΕΛΟΥΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
8. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
9. ΤΣΕΛΕΠΗ-ΜΑΚΡΗ ΑΝΔΡΟΝΙΚΗ
10. ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ ΕΥΜΟΡΦΙΑ
11. ΣΑΜΑΡΑ-ΤΣΑΛΔΑΡΗ ΑΡΓΥΡΗ
12. ΒΑΜΒΑΚΑ ΚΡΥΣΤΑΛΛΙΑ
13. ΚΟΥΚΟΥΒΙΝΟΣ ΧΑΡΙΛΑΟΣ
14. ΚΟΧΕΙΛΑΣ ΓΑΡΥΦΑΛΛΟΣ
15. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΜΑΡΙΑ
16. ΑΝΑΝΙΔΟΥ ΕΙΡΗΝΟΥΛΑ
17. ΣΕΡΕΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

Απόντες

1. ΛΕΜΟΝΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΑ
2. ΚΟΝΤΟΣ ΘΩΜΑΣ
3. ΔΑΛΛΑ ΣΤΥΛΙΑΝΗ
4. ΠΟΥΛΙΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ
5. ΦΤΙΚΑΣ ΑΛΚΙΒΙΑΔΗΣ
6. ΣΤΑΚΙΝΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
7. ΜΟΥΛΑΓΙΑΝΝΙΟΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ
8. ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΙΟΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
9. ΚΥΡΙΤΣΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
10. ΚΑΤΣΑΡΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από το σύνολο των είκοσι επτά (27) μελών, βρέθηκαν παρόντα δεκαεπτά (17) 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, ο Προϊστάμενος Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών Πρασάς Μιχάλης, η Προϊσταμένη Διεύθυνσης Διοικητικών Κόνιαλη Ελευθερία, ο Πρόεδρος Κοινότητας Καλλιθέας Αβραμίδης Βασίλειος, ο Πρόεδρος Κοινότητας Κασσάνδρειας Χατζηανδρέου Παντελής και μέλη του Πολιτιστικού Συλλόγου Χανιώτης. Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τον δημοτικό υπάλληλο Αδάμ Αθανάσιο. Διαδικτυακά συμμετείχαν η Αντιδήμαρχος Μίζογλου Φωτεινή, ο Δημοτικός Σύμβουλος Κουκουβίνος Χαρίλαος, ο Πρόεδρος Κοινότητας Καλάνδρας Πούλιος Αθανάσιος και ο Πρόεδρος Κοινότητας Πολυχρόνου Μαλανδρής Χαρίλαος.

Μετά από τη συναίνεση του Σώματος και της Δημάρχου συζητήθηκαν δύο θέματα (2) 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 του Δημοτικού Συμβουλίου Αλβανού Αθανάσιου.

Ο Δημοτικός Σύμβουλος Κουκουβίνος Χαρίλαος αποχώρησε μετά την ψήφιση του 7^{ου} θέματος. Ο Αντιδήμαρχος Παντζίκης Παύλος ήταν εκτός αιθούσης στο 7^ο και 15^ο θέμα, ο Λειβαδιώτης Ηρακλής στο 9^ο θέμα, η Αντιδήμαρχος Μίζογλου Φωτεινή ήταν εκτός σύνδεσης στο 1^ο και στο 15^ο θέμα, η Δημοτική Σύμβουλος Παπαδημητρίου Μαρία ήταν εκτός αιθούσης στο 4^ο, 5^ο, 6^ο και ο Σερέτης Ιωάννης ήταν εκτός αιθούσης στο 4^ο, 5^ο, 6^ο και 7^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης.

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

Σχετικά με το 2^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης ο Πρόεδρος ζήτησε τη συναίνεση του Σώματος ως προς τη διόρθωση του τίτλου του θέματος στο ορθό "έγκριση της εισηγητικής έκθεσης Α' τριμήνου 2023 για την εκτέλεση του Προϋπολογισμού 2023", διότι εκ παραδρομής στην πρόσκληση διατυπώθηκε ως έκθεση πεπραγμένων Α' τριμήνου Ο.Ε. Μετά από τη συναίνεση του Σώματος ο Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών κ. Πρασσάς Μιχάλης έθεσε υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου την υπ' αρ. 60/19.5.2023/ΨΩΒ3ΩΕΘ-ΛΧΟ 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') 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 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 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 Α' τριμήνου του έτους 2023

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού Δαπανών Α' τριμήνου του έτους 2023

Πίνακας 3: Στοιχεία Ισολογισμού Α' τριμήνου του έτους 2023

Το Ταμειακό Υπόλοιπο του Δήμου στις 31-3-2023 -όπως εμφανίζεται στη συνημμένη Κατάσταση Γενικών Λογαριασμών- ανέρχεται σε 8.780.462,16 € και αναλύεται ως εξής:

Τακτικά Έσοδα 4.744.446,12 €

Έκτακτα Ανειδίκευτα Έσοδα 626.028,80 €

Έκτακτα Ειδικευμένα Έσοδα 3.409.987,24 €

Όσον αφορά συνολικά την εκτέλεση του Προϋπολογισμού κατά το Α' τρίμηνο, παρατηρούμε Α) Ως προς τα Έσοδα μέχρι 31-3-2023

Εισπράχθηκαν συνολικά 14.085.128,43 €, εκ των οποίων

-ποσό 450.058,10 € από ανταποδοτικά τέλη Ύδρευσης -Αποχ/σης, Καθαριότητας (ΚΑ 03)

- ποσό 21.338,85 € από λοιπά Τακτικά έσοδα (ΤΑΠ, παρεπιδημούντων κοινόχρηστοι χώροι αιγιαλοί) (ΚΑ 04) -ποσό 593.807,37 € έσοδα από επιχορηγήσεις (Τακτικά -ΚΑ 06)

-ποσό 85.299,14 € επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες (Έκτακτα - ΚΑ 12)

-ποσό 33.320,23 € επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες (Έκτακτα - ΚΑ 13)

-ποσό 191.425,96 € από προσαυξήσεις -πρόστιμα-παράβολα (ΚΑ 15)

-ποσό 2.616.185,53 € από Τακτικά ΠΟΕ (ΚΑ 21)

-ποσό 627.273,80 € από έσοδα Προηγ. Οικονομικών Ετών. (ΚΑ 32)

-Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους 8.664.285,15 €

Β) Ως προς τις δαπάνες μέχρι 31-3-2023

Πληρώθηκαν συνολικά 5.169.728,65 €, εκ των οποίων

-για αμοιβές και έξοδα προσωπικού ποσό 688.930,79 €

-για παροχές τρίτων της τρέχουσας χρήσης ποσό 2.141.722,31 €

-για πληρωμές - μεταβιβάσεις σε τρίτους 204.000,00 €

-για Έργα ποσό 135.336,02 €

-για Προμήθειες παγίων 0,00 €

-για πληρωμές ΠΟΕ 1.652.706,10 €

Όσον αφορά την παρακολούθηση της Στοχοθεσίας Εσόδων έως 31-3-2023:

Υπήρξαν αυξημένα Τακτικά Έσοδα σε σχέση με τα προβλεπόμενα στον Π/Υ και συγκεκριμένα:

-Στα Ίδια Έσοδα εισπράχθηκαν 704.085,40 € έναντι στόχου 620.000,00 €

(επιπλέον 84.085,40 €)

-Στα Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται για πρώτη φορά εισπράχθηκαν 2.620.953,96 € έναντι στόχου 1.983.417,00 € (επιπλέον 637.536,96 €)

-Στα Έσοδα από απαιτήσεις ΠΟΕ εισπράχθηκαν 627.273,80 € έναντι στόχου 886.000,00 € (-258.726,20 €)

Δημοσιονομικός κίνδυνος

Όπως γνωρίζετε, ο Δήμος κατάφερε έως το τέλος του 2022 να είναι συνεπής στην πληρωμή όλων των πολυετών συμβάσεων που αφορούν την καθαριότητα, την ύδρευση, την αποχέτευση, τη ναυαγοσωστική κάλυψη αλλά και την πολιτική προστασία, χωρίς εκπτώσεις στην παροχή των παρεχόμενων υπηρεσιών.

Παράλληλα εξόφλησε και το σύνολο των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του προς τρίτους.

Έως το τέλος του 2022, ο μόνος δημοσιονομικός κίνδυνος προέρχονταν από την αύξηση του ενεργειακού κόστους, ένα πρόβλημα που αντιμετώπιζαν όλοι οι Δήμοι της χώρας. (ο Δήμος ήδη οφείλει στη ΔΕΗ τον ΦΕΒ 2023 ποσό 980.000 €)

Στα ανωτέρω, με την έναρξη του 2023, προστέθηκαν εφετειακές Αποφάσεις δικαστηρίων για τις πολεοδομικές αποζημιώσεις της Νέας Φώκαιας. Όπως γνωρίζετε, βρίσκεται σε εξέλιξη η εκδίκαση μιας σειράς ομαδικών αγωγών που αφορούν καταβολή πολεοδομικών αποζημιώσεων, κυρίως από την Πράξη Εφαρμογής Νέας Φώκαιας, με τις οποίες διεκδικούνται από το Δήμο -με τον καθορισμό υψηλών τιμών μονάδος- περίπου 8 εκατ. €. Η εκδίκαση των ανωτέρω υποθέσεων γίνεται συνήθως στα Εφετεία και οι δικαστικές αποφάσεις είναι άμεσα εκτελεστές.

Ακόμη και αν τα τελικά ποσά που θα επιδικασθούν ανέρθουν σε 6-7 εκατ. € και οι δικαιούχοι -όπως όλα δείχνουν- προβούν σε κατασχέσεις στον τραπεζικό λογαριασμό του Δήμου κατά τα έτη 2023-2024, θα οδηγηθούμε σε κατάρρευση των υπηρεσιών και αδυναμία πληρωμής των πολυετών συμβάσεων, καθώς το αποθεματικό είναι ελάχιστο και με την δέσμευση των χρημάτων στην Τράπεζα ή και την ανάληψη αυτών, ΔΕΝ θα μπορούν να εξυπηρετηθούν κυρίως οι υπηρεσίες ύδρευσης-αποχέτευσης και καθαριότητας, αλλά και η υπηρεσία τεχνικών έργων.

Ήδη καταβλήθηκε ή δεσμεύθηκε ποσό 500.000 € για πολεοδομικές αποζημιώσεις βάσει τελεσιδικιών αποφάσεων το 2022, ενώ τον Απρίλιο 2023 δεσμεύθηκε αρχικά ποσό 268.000 βάσει της 2424/2022 Απόφασης Μον. Πρ. Θεσ/νικης.

Επειδή σε κάθε περίπτωση ο Δήμος θα κληθεί να καταβάλει μεγάλο ποσό αποζημιώσεων το οποίο δεν διαθέτει, απαιτείται η άμεση δρομολόγηση ενεργειών για την αντιμετώπιση του προβλήματος όπως:

- Εκποίηση οικοπέδων -αγροτεμαχίων στην περιοχή Ν.Φωκαίας που βρίσκονται εγγεγραμμένα στο κτηματολόγιο και Ε9 για την ενίσχυση της ρευστότητας του Δήμου τα έτη 2023-2024
- Διακανονισμός οφειλών με τους ιδιοκτήτες των οποίων οι αποφάσεις αποζημίωσης έχουν τελεσιδικήσει ή θα τελεσιδικήσουν, σε ορίζοντα 4ετίας
- Ενέργειες για αποχαρακτηρισμό και εκποίηση μη αναγκαίων δημοτικών εκτάσεων στην περιοχή Πράξης Εφαρμογής Ν. Φωκαίας
- Κάθε άλλη ενδεδειγμένη ενέργεια προς αντιμετώπιση του προβλήματος

Έσχατη λύση -σε περίπτωση μη υλοποίησης των ανωτέρω- είναι η διερεύνηση του ενδεχομένου δανειοδότησης του Δήμου από το Τ.Π.Δ, γεγονός που θα επιβάρυνε αφενός τους πολίτες όλων των υπολοίπων Κοινοτήτων του Δήμου μας και αφετέρου την οικονομική κατάσταση του Δήμου εν γένει.

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

Α) Για όσους οφειλέτες δεν σπεύσουν να υπαχθούν στη ρύθμιση του Ν. 5036/2023 θα συνεχιστεί η λήψη των αναγκαστικών μέτρων είσπραξης πλέον της δέσμευσης φορολογικής ενημερότητας όπως κατάσχεση οφειλών εις χείρας τρίτων (δέσμευση τραπεζικών λογαριασμών) και 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 άμεσα σε όσους οφείλουν μεγάλα ποσά-εκτός ρύθμισης- 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.

Β) 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. 60/19.5.2023/ΨΩΒ3ΩΕΘ-ΛΧΟ απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής που αφορά στην έκθεση εσόδων – εξόδων Α' τριμήνου 2023.

Στη συνέχεια, ο Πρόεδρος κάλεσε το Δημοτικό Συμβούλιο να ψηφίσει σχετικά.

Ο Γραμματέας Δημοτικού Συμβουλίου και Δημοτικός Σύμβουλος κ. Κόχειλας Γαρυφαλλός τοποθετήθηκε ως εξής: Καταψηφίζω την εισήγηση διότι δεν μου χορηγήθηκαν τα στοιχεία που ζήτησα κατ' επανάληψη προς ενημέρωσή μου από την Οικονομική Υπηρεσία.

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. 60/19.5.2023/ΨΩΒ3ΩΕΘ-ΛΧΟ εισήγηση της Οικονομικής Επιτροπής
- την υπ' αριθμ. 8898/12.5.2023 εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας
- τους συνημμένους πίνακες
- τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Κασσάνδρας

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

(Με δεκατρείς -13- ψήφους ΥΠΕΡ της εισήγησης των παρόντων μελών των συμβούλων Αλβανός Αθανάσιος, Παντζίκης Παύλος, Λειβαδιώτης Ηρακλής, Σμυρλής Δημήτριος, Κατσάνης Αστέριος, Μίζογλου Φωτεινή, Μιτελούδης Ιωάννης, Παπαγιάννης Κωνσταντίνος, Τσελεπή – Μακρή Ανδρονίκη, Γραμμένου Ευμορφία, Σαμαρά – Τσαλδάρη Αργυρή, Παπαδημητρίου Μαρία, Ανανίδου Ειρηνούλα, 1 -μία- ψήφο ΚΑΤΑ του Κόχειλα Γαρυφαλλού και τρεις -3- ΠΑΡΩΝ Βαμβακά Κρυσταλλία, Κουκουβίνος Χαρίλαος, Σερέτης Ιωάννης)

Εγκρίνει την έκθεση Εσόδων-Εξόδων Α' τριμήνου 2023 για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2023 Δήμου Κασσάνδρας, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 60/19.5.2023/ΨΩΒ3ΩΕΘ-ΛΧΟ απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, ως ακολούθως:

1. Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Α' τριμήνου του έτους 2023, όπως αυτά εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα.
2. Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Α' τριμήνου του έτους 2023, όπως αυτά εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα.
3. Τα στοιχεία Ισολογισμού Α' τριμήνου του έτους 2023 εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΧΑΛΚΙΔΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΣΣΑΝΔΡΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Α' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 31/3/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ			ΕΣΟΔΑ		
		1 Προϋπίσμιος	2 Βεβαιωθέντα	% 2/1	3 Εισπραχθέντα	% 3/1	% 3/2
0	Τακτικά Έσοδα	13.678.935,16	1.103.952,23	8,07	1.100.061,49	8,04	99,65
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	140.000,00	6.546,90	4,68	6.546,90	4,68	100,00
02	Πρόσοδοι από κινήτη περιουσία	15.000,00	17.028,20	113,52	17.028,20	113,52	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	8.411.700,00	450.058,10	5,35	450.058,10	5,35	100,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.860.260,00	21.338,85	1,15	21.338,85	1,15	100,00
05	Φόροι και εισφορές	222.500,00	13.937,81	6,26	10.047,07	4,52	72,08
06	Έσοδα από επιχειρημίες	2.969.175,16	593.807,37	20,00	593.807,37	20,00	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	60.300,00	1.235,00	2,05	1.235,00	2,05	100,00
1	Έκτακτα Έσοδα	14.498.661,30	316.247,13	2,18	316.450,65	2,18	100,06
11	Έσοδα από την εκποίηση κινήτης και ακινήτης περιουσίας	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	138.656,75	85.299,14	61,52	85.299,14	61,52	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	12.737.967,07	33.320,23	0,26	33.320,23	0,26	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - Πρόστιμα - παράβολα	1.075.250,00	191.222,44	17,78	191.425,96	17,80	100,11
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	526.787,48	6.405,32	1,22	6.405,32	1,22	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	4.861.800,00	2.699.752,82	55,53	2.620.953,95	53,91	97,08
21	Τακτικά έσοδα	4.804.800,00	2.669.645,02	55,56	2.616.185,53	54,45	98,00
22	Έκτακτα έσοδα	57.000,00	30.107,80	52,82	4.768,43	8,37	15,84
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	33.024.264,43	25.243.426,39	76,44	896.695,14	2,71	3,55
31	Εισπράξεις από δάνεια	8.012.428,77	269.321,34	3,36	269.321,34	3,36	100,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	25.011.835,66	24.974.105,05	99,85	627.273,80	2,51	2,51
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.919.303,47	486.782,04	12,42	486.782,04	12,42	100,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	3.318.965,00	381.261,64	11,49	381.261,64	11,49	100,00
42	Επιστροφές χρημάτων	331.298,47	2.485,40	0,75	2.485,40	0,75	100,00
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (νομικά ή φυσικά πρόσωπα)	269.040,00	103.035,00	38,30	103.035,00	38,30	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	8.664.285,15	8.664.285,15	100,00	8.664.285,15	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	78.647.249,51	38.514.445,76		14.085.128,43		

Σελίδα 1 από 3



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΧΑΛΚΙΔΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΣΣΑΝΑΡΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Α' ΤΡΙΜΗΝΙΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 31/03/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπλόγισμος					Πηρωθέντα					Πληρωθέντα				
		1	2	%	3	%	4	%	5	%	5/1	%	5/3			
6	Εξοδα	26.951.396,93	19.626.702,87	72,45	4.255.240,13	15,79	3.293.930,46	3.144.789,77	11,67	73,90						
60	Άμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.798.387,49	3.479.846,14	91,61	867.154,38	22,83	823.161,34	688.930,79	18,14	79,45						
61	Άμοιβές απρετών και τρίτων	2.083.406,28	1.405.481,14	67,46	134.115,27	6,44	77.835,61	77.835,61	3,74	58,04						
62	Παροχές τρίτων	14.718.896,84	11.306.270,31	76,81	2.441.530,13	16,59	2.156.161,25	2.141.722,31	14,55	87,72						
63	Φόροι - τέλη	529.900,00	500.000,00	94,36	23.769,03	4,49	23.769,03	23.769,03	4,49	100,00						
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα	181.656,40	30.498,18	16,79	7.944,25	4,37	471,20	0,00	0,00	0,00						
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίων πιστώσεων	991.709,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	930.361,94	280.651,98	30,17	9.577,05	1,03	4.298,01	4.298,01	0,46	44,88						
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3.635.078,28	2.513.323,00	69,14	766.916,00	21,10	204.000,00	204.000,00	5,61	26,60						
68	Λοιπά Έξοδα	82.000,00	10.632,12	12,97	4.234,02	5,16	4.234,02	4.234,02	5,16	100,00						
7	Επενδύσεις	23.873.808,32	8.234.468,18	34,49	288.533,71	1,21	135.336,02	135.336,02	0,57	46,90						
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμηθειες παγίων	1.395.158,85	483.908,55	34,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
73	Έργα	22.167.297,16	7.716.948,29	34,81	288.533,71	1,30	135.336,02	135.336,02	0,61	46,90						
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	306.152,31	28.411,34	9,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
75	Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	5.200,00	5.200,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	27.289.567,64	5.426.492,45	19,88	2.425.618,74	8,89	1.921.616,25	1.889.602,86	6,92	77,90						
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.196.603,33	2.122.527,45	96,63	2.188.721,98	99,64	1.684.719,49	1.652.706,10	75,24	75,51						
82	Αποδόσεις	3.681.723,47	3.303.965,00	89,74	236.896,76	6,43	236.896,76	236.896,76	6,43	100,00						
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 εισπραχτές	21.411.240,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
9	Αποθεματικό	532.476,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Σύνολο δαπανών	78.647.249,61	33.187.663,60		6.969.397,58		5.350.892,73	5.169.728,66								

Σελίδα 2 από 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΧΑΛΚΙΔΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΣΣΑΝΔΡΑΣ



ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Α' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	Τέλος Προηγούμενου Έτους			Μεταβολή %
	1	2	3	
Α. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33)	0,00			3/2
1. Αιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10)	0,00		-592.732,50	
2. Αιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10)	0,00		-592.732,50	
3. Λοιπές απαιτήσεις (33)	0,00		0,00	
Β. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38)	0,00			
1. Ταμείο (38.00)	0,00		8.915.399,78	
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (38.03 + 38.04)	0,00		4.851,57	
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36)	0,00		8.575.232,59	
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων (36.00)	0,00		-76.675,13	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01)	0,00		-59.646,93	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01)	0,00		-17.028,20	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00		0,00	
Α. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17)	0,00			3/2
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε Τράπεζες (45)	0,00		269.321,34	
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε Τράπεζες (52 + 53.17)	0,00		269.321,34	
Β. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17)	0,00		0,00	
1. Προμηθευτές (50)	0,00		-273.403,75	
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54)	0,00		-580.142,25	
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55)	0,00		40.716,66	
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (56)	0,00		145.604,23	
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων (56.00)	0,00		120.417,61	
2. Έσοδα χρήσεως δουλεμένα (πληρωτέα) (56.01)	0,00		0,00	
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (56 - 56.00 - 56.01)	0,00		0,00	

Σελίδα 3 από 3

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό **92/2023**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Υπογραφή	Υπογραφές
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ακριβές απόσπασμα	Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΑΛΒΑΝΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ

ΚΟΧΕΙΛΑΣ ΓΑΡΥΦΑΛΛΟΣ