



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΧΑΛΚΙΔΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΚΑΣΣΑΝΔΡΑΣ  
ΑΡΙΘΜ. ΑΠΟΦ: 179**

**Απόσπασμα από το πρακτικό 29 της 20.11.2023 τακτικής συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου**

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

Στην Κασσάνδρεια, σήμερα την 20<sup>η</sup> Νοεμβρίου 2023, ημέρα Δευτέρα και ώρα 18:30 το Δημοτικό Συμβούλιο συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου του Δημοτικού Καταστήματος Κασσάνδρας, ύστερα από την 22017/16.11.2023 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 και το άρθρο 11 Ν 5043/2023.

Η σύνθεση του Δημοτικού Συμβουλίου έχει ως εξής:

**Παρόντες**

1. ΑΛΒΑΝΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
2. ΠΑΝΤΖΙΚΗΣ ΠΑΥΛΟΣ
3. ΛΕΙΒΑΔΙΩΤΗΣ ΗΡΑΚΛΗΣ
4. ΣΜΥΡΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
5. ΚΑΤΣΑΝΗΣ ΑΣΤΕΡΙΟΣ  
(προσήλθε στο 3<sup>ο</sup> θέμα)
6. ΜΙΖΟΓΛΟΥ ΦΩΤΕΙΝΗ
7. ΜΙΤΕΛΟΥΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
8. ΛΕΜΟΝΗ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΑ
9. ΔΑΛΛΑ ΣΤΥΛΙΑΝΗ
10. ΣΑΜΑΡΑ-ΤΣΑΛΔΑΡΗ ΑΡΓΥΡΗ
11. ΠΟΥΛΙΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ
12. ΦΤΙΚΑΣ ΑΛΚΙΒΙΑΔΗΣ
13. ΣΕΡΕΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
14. ΚΟΧΕΙΛΑΣ ΓΑΡΥΦΑΛΛΟΣ
15. ΣΤΑΚΙΝΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

**Απόντες**

1. ΚΟΝΤΟΣ ΘΩΜΑΣ
2. ΑΝΑΝΙΔΟΥ ΕΙΡΗΝΟΥΛΑ
3. ΒΑΜΒΑΚΑ ΚΡΥΣΤΑΛΛΙΑ
4. ΚΥΡΙΤΣΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
5. ΚΟΥΚΟΥΒΙΝΟΣ ΧΑΡΙΛΑΟΣ
6. ΜΟΥΛΑΓΙΑΝΝΙΟΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ
7. ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΜΑΡΙΑ
8. ΚΑΤΣΑΡΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
9. ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΙΟΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
10. ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
11. ΤΣΕΛΕΠΗ-ΜΑΚΡΗ ΑΝΔΡΟΝΙΚΗ
12. ΓΡΑΜΜΕΝΟΥ ΕΥΜΟΡΦΙΑ

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από το σύνολο των είκοσι επτά (27) μελών, βρέθηκαν παρόντα δεκατέσσερα (14) μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου. Ο Κατσάνης Αστέριος προσήλθε στο 3<sup>ο</sup> θέμα της Η.Δ.

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 παρευρέθηκαν ο Προϊστάμενος Διεύθυνσης Τεχνικών Υπηρεσιών Μαντούδης Στέλιος, ο Προϊστάμενος Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών Πρασσάς Μιχάλης και ο Πρόεδρος Καλάνδρας Πούλιος Αθανάσιος. Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τον δημοτικό υπάλληλο Αδάμ Αθανάσιο.

Η Δημοτική Σύμβουλος Σαμαρά Τσαλδάρη Αργυρή ήταν εκτός αιθούσης κατά τη συζήτηση των 13, 14 & 15 θεμάτων της συνεδρίασης και αποχώρησε μετά τη ψήφιση του 16<sup>ου</sup> θέματος. Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι Πούλιος Σπυρίδων και Σερέτης Ιωάννης αποχώρησαν μετά την ψήφιση του 16<sup>ου</sup> θέματος, ενώ ο Φτίκας Αλκιβιάδης αποχώρησε από τη συνεδρίαση μετά την ψήφιση του 13<sup>ου</sup> θέματος της Η.Δ.

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

Σχετικά με το 3<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης ο Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών κ. Πρασάς Μιχάλης έθεσε υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου την υπ' αρ. 146/20.9.2023/9Β02ΩΕΘ-ΑΩ3 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 εισπραχίας 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 Β' τριμήνου του έτους 2023

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

Πίνακας 3: Στοιχεία Ισολογισμού Β' τριμήνου του έτους 2023

Το Ταμειακό Υπόλοιπο του Δήμου στις 31-6-2023 -όπως εμφανίζεται στη συνημμένη Κατάσταση Γενικών Λογαριασμών- ανέρχεται σε 6.266.189,14 € και αναλύεται ως εξής:

Τακτικά Έσοδα 1.671.363,53 €

Έκτακτα Ανειδίκευτα Έσοδα 1.257.092,91 €

Έκτακτα Ειδικευμένα Έσοδα 3.337.732,70 €

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

Α) Ως προς τα Έσοδα μέχρι 31-6-2023

Εισπράχθηκαν συνολικά 21.175.243,63 €, εκ των οποίων

-ποσό 1.887.253,40 € από ανταποδοτικά τέλη Ύδρευσης -Αποχ/σης, Καθαριότητας (ΚΑ 03)

-ποσό 106.349,29 € από λοιπά Τακτικά έσοδα (ΤΑΠ, παρεπιδημούντων κοινόχρηστοι χώροι αιγιαλοί) (ΚΑ 04)

-ποσό 1.436.167,80 € έσοδα από επιχορηγήσεις (Τακτικά -ΚΑ 06)

-ποσό 244.695,80 € επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες (Έκτακτα - ΚΑ 12)

-ποσό 630.947,02 € επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες (Έκτακτα - ΚΑ 13)

-ποσό 512.505,66 € από προσαυξήσεις -πρόστιμα-παράβολα (ΚΑ 15)

-ποσό 3.641.441,75 € από Τακτικά ΠΟΕ (ΚΑ 21)

-ποσό 1.595.374,45 € από έσοδα Προηγ. Οικονομικών Ετών. (ΚΑ 32)

-Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους 8.664.285,15 €

Β) Ως προς τις δαπάνες μέχρι 31-6-2023

Πληρώθηκαν συνολικά 14.744.097,80 €, εκ των οποίων

-για αμοιβές και έξοδα προσωπικού ποσό 1.426.966,57 €

-για παροχές τρίτων της τρέχουσας χρήσης ποσό 5.981.382,06 €

-για πληρωμές - μεταβιβάσεις σε τρίτους 1.508.004,00 €

-για Έργα ποσό 1.885.021,64 €

-για Προμήθειες παγίων 0,00 €

-για πληρωμές ΠΟΕ 2.086.476,22 €

Όσον αφορά την παρακολούθηση της Στοχοθεσίας Εσόδων έως 31-6-2023:

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

-Στα Ίδια Έσοδα εισπράχθηκαν 3.177.850,61 € έναντι στόχου 3.120.000,00 €

-Στα Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται για πρώτη φορά εισπράχθηκαν 3.6665.440,46

€ έναντι στόχου 3.433.417,00 €

-Στα Έσοδα από απαιτήσεις ΠΟΕ εισπράχθηκαν 1.595.374,45 € έναντι στόχου

1.716.000,00 € (-7,03%€)

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 Φώκκας.

Όπως γνωρίζετε, βρίσκεται σε εξέλιξη η εκδίκαση μιας σειράς ομαδικών αγωγών που αφορούν καταβολή πολεοδομικών αποζημιώσεων, κυρίως από την Πράξη Εφαρμογής Νέας Φώκκας, 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 980.000 βάσει της 2424/2022 Απόφασης Μον. Πρ. Θεσ/νικης (μετά και από τη απόρριψη από το Δ.Σ διακανονισμού οφειλών).

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 αποχαρκτηρισμό 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. 146/20.9.2023/9B02ΩΕΘ-ΑΩ3 απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής που αφορά στην έκθεση εσόδων – εξόδων Β' τριμήνου 2023.

Στη συνέχεια, ο Πρόεδρος κάλεσε το Δημοτικό Συμβούλιο 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. 146/20.9.2023/9B02ΩΕΘ-ΑΩ3 εισήγηση της Οικονομικής Επιτροπής
- την υπ' αριθμ. 16794/29.8.2023 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 ΟΜΟΦΩΝΑ

(Με δεκαπέντε -15- ψήφους ΥΠΕΡ των συμβούλων Αλβανός Αθανάσιος, Παντζίκης Παύλος, Λειβαδιώτης Ηρακλής, Κατσάνης Αστέριος, Σμυρλής Δημήτριος, Μίζογλου Φωτεινή, Δάλλα Στυλιανή, Μιτελούδης Ιωάννης, Λεμονή Κωνσταντία, Σαμαρά-Τσαλδάρη Αργυρή, Πούλιος Σπυρίδων, Φτίκας Αλκιβιάδης, Κόχειλας Γαρύφαλλος, Σερέτης Ιωάννης, Στακινός Βασίλειος)

Εγκρίνει την έκθεση Εσόδων-Εξόδων Β' τριμήνου 2023 για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2023 Δήμου Κασσάνδρας, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 146/20.9.2023/9B02ΩΕΘ-ΑΩ3 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, ως ακολούθως:

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



ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 30/6/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπίσμος			Βεβαιωθέντα			Εισπραχθέντα		
		1	2	2/1	%	3	%	3/1	%	3/2
0	Τακτικά Έσοδα	14.013.886,18	3.735.327,22	26,65	3.731.645,90	26,63	99,90			
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	140.000,00	12.796,59	9,14	12.796,59	9,14	100,00			
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	15.000,00	18.156,56	121,04	18.156,56	121,04	100,00			
03	Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	8.411.700,00	1.887.253,40	22,44	1.887.253,40	22,44	100,00			
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.860.260,00	265.849,60	14,29	265.717,51	14,28	99,95			
05	Φόροι και εισφορές	222.500,00	109.898,52	49,39	106.349,29	47,80	96,77			
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	3.304.126,18	1.436.167,55	43,47	1.436.167,55	43,47	100,00			
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	60.300,00	5.205,00	8,63	5.205,00	8,63	100,00			
1	Έκτακτα Έσοδα	38.435.435,36	1.757.852,34	4,57	1.758.015,08	4,57	100,01			
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	20.000,00	9.497,40	47,49	9.497,40	47,49	100,00			
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	141.954,81	244.695,80	172,38	244.695,80	172,38	100,00			
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	36.671.443,07	630.947,02	1,72	630.947,02	1,72	100,00			
14	Δωρές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00		0,00					
15	Προσαυξήσεις - πρόσχημα - παράβολα	1.075.250,00	512.342,92	47,65	512.505,66	47,66	100,03			
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	526.787,48	360.369,20	68,41	360.369,20	68,41	100,00			
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	4.861.800,00	4.762.760,00	97,96	3.665.440,46	75,39	76,96			
21	Τακτικά έσοδα	4.804.800,00	4.708.839,08	98,00	3.641.441,75	75,79	77,33			
22	Έκτακτα έσοδα	57.000,00	53.920,92	94,60	23.998,71	42,10	44,51			
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	33.024.264,43	25.576.877,77	77,45	2.211.044,75	6,70	8,64			
31	Εισπράξεις από δάνεια	8.012.428,77	615.670,30	7,68	615.670,30	7,68	100,00			
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	25.011.835,66	24.961.207,47	99,80	1.595.374,45	6,38	6,39			
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.919.303,47	1.144.812,29	29,21	1.144.812,29	29,21	100,00			
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	3.318.965,00	963.780,47	29,04	963.780,47	29,04	100,00			
42	Επιστροφές χρημάτων	331.298,47	9.306,82	2,81	9.306,82	2,81	100,00			
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (νομικά ή φυσικά πρόσωπα)	269.040,00	171.725,00	63,83	171.725,00	63,83	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			
	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>102.918.974,59</b>	<b>45.641.914,77</b>		<b>21.175.243,63</b>					



ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΙΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 30/6/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπίσμιος					Τιμολόγια					Πληρωθέντα									
		1	2	2/1	3	3/1	%	4	5	5/1	%	6	7	7/1	7/2	7/3					
6	Εξόδα	26.792.027,75	22.492.486,62	83,95	10.374.834,13	38,72	10.105.694,32	9.973.569,28	37,23	96,13	3.843.280,72	3.533.191,23	91,93	1.560.609,00	40,61	1.426.966,57	1.426.966,57	37,13	91,44		
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.278.979,87	1.666.764,88	73,14	415.031,81	18,21	388.469,77	352.757,77	15,48	85,00	14.887.177,96	13.270.259,07	89,14	6.003.208,84	40,32	5.993.822,04	5.981.382,06	40,18	99,64		
61	Αμοιβές απρετών και τρίτων	532.200,00	503.024,97	94,52	424.270,44	79,72	424.270,44	424.270,44	79,72	100,00	64	Φόροι - τέλη	212.440,81	87.170,18	41,03	29.263,35	29.083,35	13,69	77,44		
62	Φόροι - τέλη	212.440,81	87.170,18	41,03	37.565,85	17,68	29.263,35	29.083,35	13,69	77,44	65	Λοιπά Γενικά Έξοδα	375.362,29	103.899,75	27,68	78.043,68	20,79	78.043,68	20,79	100,00	
63	Λοιπά Γενικά Έξοδα	375.362,29	103.899,75	27,68	78.043,68	20,79	78.043,68	78.043,68	20,79	100,00	66	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	1.022.200,74	681.436,63	66,66	218.837,19	21,41	158.457,15	15,50	72,41	
64	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	1.022.200,74	681.436,63	66,66	218.837,19	21,41	158.457,15	158.457,15	15,50	72,41	67	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	3.583.651,34	2.605.906,06	72,72	1.622.673,06	45,28	1.591.797,06	1.508.004,00	42,08	92,93
65	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	3.583.651,34	2.605.906,06	72,72	1.622.673,06	45,28	1.591.797,06	1.508.004,00	42,08	92,93	68	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	56.734,02	40.843,85	71,99	14.604,26	25,74	14.604,26	14.604,26	25,74	100,00
66	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	56.734,02	40.843,85	71,99	14.604,26	25,74	14.604,26	14.604,26	25,74	100,00	7	Επενδύσεις	48.573.904,03	14.240.008,15	29,32	2.420.795,92	4,98	1.890.221,64	1.890.221,64	3,89	78,08
67	Επενδύσεις	48.573.904,03	14.240.008,15	29,32	2.420.795,92	4,98	1.890.221,64	1.890.221,64	3,89	78,08	71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	11.064.982,26	888.771,08	8,03	79.607,63	0,72	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	11.064.982,26	888.771,08	8,03	79.607,63	0,72	0,00	0,00	0,00	0,00	72	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	37.159.182,26	13.317.625,73	35,84	2.335.988,29	6,29	1.885.021,64	1.885.021,64	5,07	80,69
69	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	37.159.182,26	13.317.625,73	35,84	2.335.988,29	6,29	1.885.021,64	1.885.021,64	5,07	80,69	73	Έργα	344.539,51	28.411,34	8,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	Έργα	344.539,51	28.411,34	8,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	5.200,00	5.200,00	100,00	5.200,00	100,00	5.200,00	100,00	100,00	
71	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	5.200,00	5.200,00	100,00	5.200,00	100,00	5.200,00	5.200,00	100,00	100,00	75	Πάγια παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	27.290.568,87	5.455.070,07	19,99	3.148.990,71	11,54	3.058.001,16	2.880.306,88	10,55	91,47
72	Πάγια παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	27.290.568,87	5.455.070,07	19,99	3.148.990,71	11,54	3.058.001,16	2.880.306,88	10,55	91,47	81	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	2.196.603,33	2.133.117,05	97,11	2.188.721,98	99,64	2.097.732,43	2.086.476,22	94,99	95,33
73	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	2.196.603,33	2.133.117,05	97,11	2.188.721,98	99,64	2.097.732,43	2.086.476,22	94,99	95,33	82	Αποδόσεις	3.682.724,70	3.321.953,02	90,20	960.268,73	26,07	960.268,73	793.830,66	21,56	82,67
74	Αποδόσεις	3.682.724,70	3.321.953,02	90,20	960.268,73	26,07	960.268,73	793.830,66	21,56	82,67	83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
75	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84	Προβλέψεις μη εισπραχθέντων	21.411.240,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
76	Προβλέψεις μη εισπραχθέντων	21.411.240,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85	Αποθεματικό	262.473,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
77	Αποθεματικό	262.473,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>9</b>	<b>Σύνολο Δαπανών</b>	<b>102.918.974,59</b>	<b>42.187.564,84</b>	<b>41,07</b>	<b>15.944.620,76</b>	<b>15,48</b>	<b>15.053.917,12</b>	<b>14.744.097,80</b>	<b>97,97</b>	<b>99,64</b>

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Β' Τρίμηνο 2023	Μεταβολή %
	1	2	3	3/2
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>				
<b>A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33)</b>	<b>27.690.828,71</b>	<b>27.098.096,21</b>	<b>27.141.002,79</b>	<b>0,16</b>
1. Απατήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10)	25.011.586,45	24.418.853,95	24.456.187,02	0,15
2. Απατήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10)	0,00	0,00	0,00	
3. Λοιπές απατήσεις (33)	2.679.242,26	2.679.242,26	2.684.815,77	0,21
<b>B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38)</b>	<b>8.664.285,15</b>	<b>8.915.399,78</b>	<b>6.431.145,83</b>	<b>-27,86</b>
1. Ταμείο (38.00)	4.825,24	4.851,57	5.032,78	3,74
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (38.03 + 38.04)	8.195.130,14	8.575.232,59	6.392.627,10	-25,45
<b>Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36)</b>	<b>95.191,17</b>	<b>8.516,04</b>	<b>8.516,04</b>	<b>0,00</b>
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων (36.00)	59.646,93	0,00	0,00	
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01)	25.544,24	8.516,04	8.516,04	0,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01)	0,00	0,00	0,00	
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>				
<b>A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17)</b>	<b>6.913.446,80</b>	<b>7.182.768,14</b>	<b>7.534.690,61</b>	<b>4,90</b>
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (45)	6.191.023,72	6.460.345,06	6.812.267,53	5,45
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (52 + 53.17)	722.423,08	722.423,08	722.423,08	0,00
<b>B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17)</b>	<b>3.981.205,31</b>	<b>3.707.801,56</b>	<b>2.934.324,39</b>	<b>-20,86</b>
1. Προμηθευτές (50)	2.874.660,72	2.294.518,47	1.473.809,27	-35,77
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54)	407.993,58	448.710,24	556.067,17	23,93
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55)	0,00	145.604,23	129.978,90	-10,73
<b>Γ. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (53 - 53.17)</b>	<b>698.551,01</b>	<b>818.968,62</b>	<b>774.469,05</b>	<b>-5,43</b>
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων (56.00)	0,00	0,00	0,00	
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (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 **179/2023**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΑ ΜΕΛΗ
Υπογραφή	Υπογραφές
<b>Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ</b>	Ακριβές απόσπασμα <b>Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ</b>

**ΑΛΒΑΝΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ**

**ΚΟΧΕΙΛΑΣ ΓΑΡΥΦΑΛΛΟΣ**