



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΛΑΣΙΘΙΟΥ  
ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ**

**Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α**

Από το αριθμ. 2/14-11-2022 πρακτικό **τακτικής συνεδριάσεως (ΔΙΑ ΖΩΣΗΣ)** της Δημοτικής Επιτροπής Διαβούλευσης Αγίου Νικολάου

**Αριθμ. Αποφ. 2 ΠΕΡΙΛΗΨΗ : Διατύπωση γνώμης επί του προσχεδίου του προϋπολογισμού του Δήμου οικονομικού έτους 2023 (άρθρο 78 παρ. 2 περ. Στ του ν. 4555/2018) σύμφωνα με την 49039/25-7-2022 ΚΥΑ (ΦΕΚ 3976/26-7-2022)**

Στον Άγιο Νικόλαο σήμερα την **14η** του μηνός **Νοεμβρίου** ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **18:00** **συνήλθε** σε **τακτική συνεδρίαση** η Δημοτική Επιτροπή Διαβούλευσης Αγίου Νικολάου (σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 78 παρ. 3 του ν. 4555/2018 μετά από την αριθμ. **14743/02-11-2022** πρόσκληση του Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου και της Δημ. Επιτροπής Διαβούλευσης κ. Καρνιαδάκη Δέσποινας, η οποία εστάλη με email την 03/11/2022 σε καθένα μέλος, και στον κ. Δήμαρχο και δημοσιεύθηκε στο Δημοτικό Κατάστημα και στην ιστοσελίδα του Δήμου σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 78 του Ν. 4555/2018.

	<u><b>ΠΑΡΟΝΤΕΣ</b></u>	<u><b>ΑΠΟΝΤΕΣ</b></u>
<b>1</b>	<b>Καρνιαδάκη Δέσποινα (Πρόεδρος)</b>	<b>Βελέντζα Βασιλική</b> ως μέλος με αναπληρωτή της τον Φιορέντζη Γεώργιο
<b>2</b>	<b>Μηλάκη Φωτεινή</b>	<b>Πολυχρονάκη Γεωργία</b> με αναπληρωτή της την Μαρία Τζώρτζη
<b>3</b>	<b>Βάρδα Ζαχαρένια</b> ως μέλος	<b>Ζερβού – Κοκκίνη Μαρία</b> με αναπληρωτή της τον Σετεκαούρι Γιώργο
<b>4</b>	<b>Ορφανάκης Βασίλης</b>	<b>Βάρδας Ιωάννης</b>
<b>5</b>	<b>Μαυροειδής Γεώργιος από την Πολιτιστική &amp; Λαογραφική Εταιρεία Απάνω Μεραμπέλλου</b>	<b>Οικονομάκης Νικόλαος</b> ως μέλος

		<b>Μακριδάκη Σήφη</b> με αναπληρωτή του τον Κουνάλη Δημήτρη
6	<b>Πετσαλάκη Μιχαήλ</b>	<b>Βιδάκη Σοφία</b> με αναπληρώτριά της την Κοντοπόδη Μαρίνα
7	<b>Γρηγοράκη Κωνσταντίνο</b> από τον <b>Εμπορικό Επιμελητήριο (ΕΒΕΛ)</b>	<b>Χριστοφάκη Μανόλη</b> με αναπληρωτή του τον Νερατζούλη Σπύρο
8	<b>Αυγουστινάτος Γεώργιος</b>	<b>Φουντουλάκη Σύλλα</b> με αναπληρωτή του την Αβδή Ελένη
9	Αρακαδάκης Γεώργιος από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδας και ο <b>Μαρκάκης Εμμ.</b> (αναπληρωτής του)	<b>Κλώντζα Μιχαήλ</b> και αναπληρωτή του τον Μπουραντά Εμμανουήλ από τον <b>Οδοντιατρικό Σύλλογο Λασιθίου</b>
10	<b>Νικολαΐδης Ιωάννης</b> από το <b>Σύλλογο Εργαζομένων του Δήμου Αγίου Νικολάου</b>	<b>Ζαγόρο Παναγιώτη</b> και αναπληρωτή του τον Κωτσαρή Στέργιο από το <b>Φαρμακευτικό Σύλλογος Λασιθίου</b>
11	<b>Μαυρικάκης Μιχαήλ</b> από το ΤΕΕ	<b>Ρουκουνάκη Ιωάννη</b> και αναπληρωτή του τον Νικολαράκη Κωνσταντίνο από τον <b>Ιατρικός Σύλλογος Λασιθίου</b>
12	<b>Γαλανάκη Ελένη</b> αναπληρωτής του κ Πεπόνη Εμμανουήλ από το Εργατοϋπαλληλικό Κέντρο Λασιθίου	<b>Στεφανάκη Μαρία</b> και αναπληρώτριά της την Ζερβού Κατερίνα από τον <b>Πολιτιστικό Σύλλογο Βραχασίου</b>
13	<b>Λασιθιωτάκης Γεώργιος</b> <b>Μορφωτικό Πολιτιστικό Σύλλογο Μιλάτου</b>	<b>Ζαχαριάδης Ιωάννης</b>
14	<b>Πάγκαλος Εμμανουήλ</b> από τον <b>Εμπορικό Σύλλογο Αγίου Νικολάου</b>	
15	<b>Μαργιολάκης Γεώργιος</b> από την Ένωση Συλλόγου Γονέων & Κηδεμόνων Μαθητών Δήμου Αγίου Νικολάου	
16	<b>Σγουρός Οδυσσέας</b> με αναπληρωτή του τη Μάρω Δαγιάντη	

Στη συνεδρίαση κλήθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 78 του ν. 4555/2018 χωρίς δικαίωμα ψήφου ο Δήμαρχος, οι Αντιδήμαρχοι, οι Πρόεδροι των Νομικών Προσώπων του Δήμου, οι Πρόεδροι των Συμβουλίων των Κοινοτήτων του Δήμου, οι Πρόεδροι των Κοινοτήτων του Δήμου έως τριακοσίων (300) κατοίκων, καθώς και εκπρόσωποι των τοπικών οργανώσεων των πολιτικών κομμάτων και οι επικεφαλής των δημοτικών παρατάξεων που εκπροσωπούνται στο δημοτικό Συμβούλιο και παρευρέθηκαν οι κάτωθι :

Ο Δήμαρχος Αγίου Νικολάου κ. Ζερβός Αντώνιος

Κ. Λεμπίδης Εμμανουήλ Αντιδήμαρχος, κ. Χαριτάκης Θωμάς Αντιδήμαρχος

κ. Στεφανάκης Ιωάννης Γενικός Γραμματέας του Δήμου,

κ. Καπαράκη Μαρία υπάλληλος της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου

***Στη συνεδρίαση παρευρέθηκε και η Γραμματέας της επιτροπής κ. Ελένη Κριτσωτάκη, για την τήρηση των πρακτικών .***

Εισηγούμενη το θέμα η κ. Πρόεδρος είπε στα μέλη της Επιτροπής ότι σύμφωνα με την παρ. 2 περ. στ του άρθρου 78 του Ν. 4555/2018 (Πρόγραμμα ΚΛΕΙΣΘΕΝΗΣ Ι), η Δημοτική Επιτροπή Διαβούλευσης Διατυπώνει απλή γνώμη επί του προσχεδίου του προϋπολογισμού, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 77 του ν. 4172/2013 (Α΄ 167) .

Ο κ. Δήμαρχος λαμβάνοντας το λόγο εξήγησε ότι προϋπολογισμός καταρτίζεται με βάση τις οδηγίες που παρέχονται ετησίως με την κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών (ΚΥΑ οικ. 49039/25-7-2022 (ΦΕΚ 3976/26-7-2022 τεύχος Β΄) και ύστερα από αιτιολογημένη εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας του δήμου, για το εκτιμώμενο ύψος εσόδων και ιδίως των ιδίων εσόδων, σύμφωνα με τις οδηγίες αυτές .

Η επιτροπή διαβούλευσης διατυπώνει τη γνώμη της, μόνο κατά το στάδιο κατάρτισης του προϋπολογισμού και δεν απαιτείται εκ νέου γνωμοδότησή της για όποιες αναμορφώσεις του ακολουθήσουν . Η υπηρεσία έχει τηρήσει το σύνολο των οδηγιών που της δόθηκαν.

Συνεχίζοντας είπε ότι ο προϋπολογισμός είθισται να εκφράζει το σχεδιασμό της εκάστοτε Δημοτικής Αρχής και την υλοποίηση των στόχων που θέτει σε ετήσια βάση. «Δυστυχώς, τα τελευταία χρόνια με τον τρόπο που συντάσσονται οι προϋπολογισμοί αδυνατούμε να δείξουμε κατεύθυνση και να εκφράσουμε τη θέληση της Δημοτικής Αρχής.

Συντάχθηκε «κατά τις υποδείξεις» οπότε η οικονομική υπηρεσία κινήθηκε μέσα σ΄ ένα ασφυκτικό πλαίσιο για να τον συντάξει. Είμαστε όμως αναγκασμένοι να τηρούμε

ασφυκτικούς κανόνες που δεν μας επιτρέπουν την υλοποίηση δικής μας πολιτικής. Στόχος και προσδοκία μας είναι η σταθεροποίηση και η ανάπτυξη με μικρά βήματα τα επόμενα χρόνια . Πρέπει να γίνει αντιληπτό ότι δυστυχώς οι ΟΤΑ δεν νομοθετούν . Εφαρμόζουν τους ισχύοντες νόμους και διεκδικούν την ανεξαρτησία τους και την αλλαγή της νομοθεσίας μέσα από τα συλλογικά τους όργανα .

Ακολούθως η παρευρισκόμενη κ. Καπαράκη Μαρία υπεύθυνη γραφείου προϋπολογισμού του Δήμου πήρε το λόγο και η οποία εξήγησε και ανέλυσε επί των διαδικασιών κατάρτισης προϋπολογισμού των Δήμων σύμφωνα με την ΚΥΑ οικ. ΚΥΑ οικ. 49039/25-7-2022 (ΦΕΚ 3976/26-7-2022 τεύχος Β΄) την οποία και έθεσε υπόψη της επιτροπής .

Επιπλέον ανέλυσε τη συνοπτική οικονομική κατάσταση προσχεδίου προϋπολογισμού του Δήμου Αγίου Νικολάου εσόδων – εξόδων έτους 2023 ως παρακάτω :

## ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2023

### ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΧΕΔΙΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ/ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ 2023

ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ	ΕΣΟΔΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ έως 30/9/22
0	Τακτικά Έσοδα	10.502.844,83	6.562.212,57
1 (πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις)	901.801,36	1.251.143,21
2	Έσοδα παρελθόντων ετών	1.389.500,00	1.288.015,56
31	Εισπράξεις από Δάνεια	439.212,90	48.517,08
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	6.448.955,98	857.739,71
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων	3.835.898,40	2.232.372,03
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους	9.519.006,68	10.960.271,06
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	10.549.174,34	1.031.354,06
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΟΡΩΝ</b>		<b>43.586.394,49</b>	<b>24.231.625,28</b>

ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ	ΕΞΟΔΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΣΕ ΕΥΡΩ έως 30/9/22
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.758.997,33	3.905.468,04
61,62	Αμοιβές και παροχές τρίτων	5.393.792,31	1.809.051,05
63,64	Φόροι – τέλη, λοιπά γενικά έξοδα	1.208.025,46	126.391,12
651	Τοκοχρεολύσια δανείων	3.000,00	0,00
66	Προμήθειες – Αναλώσεις υλικών	1.361.021,08	268.947,30
67, 68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	2.970.837,66	1.468.697,40
81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	907.275,58	1.866.783,68
82, 83, 85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	9.238.818,23	1.700.229,79
71	Αγορές	2.918.291,93	631.194,75
73	Έργα	12.036.367,13	883.798,53
74	Μελέτες	764.768,67	12.239,01
75	Συμμετοχή σε Επιχειρήσεις	10.000,00	0,00
652	Τοκοχρεολύσια δανείων επενδύσεων	636.877,20	703.513,50
9111	Αποθεματικό	378.321,91	0,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>		<b>43.586.394,49</b>	<b>13.376.314,17</b>

Ο κ. Αρακαδάκης Γεώργιος μέλος της Επιτροπής Διαβούλευσης εκπρόσωπος από το Οικονομικό επιμελητήριο (Ο.Ε.Ε./Τ.Α.Κ.) λαμβάνοντας το λόγο από την Πρόεδρο κατέθεσε τα ακόλουθα :

Προς την Πρόεδρο της Δημοτικής Επιτροπής Διαβούλευσης

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο Αγίου Νικολάου

Το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδας / Τμήμα Ανατολικής Κρήτης, ως μέλος της Δημοτικής Επιτροπής Διαβούλευσης Αγίου Νικολάου, εκπροσωπούμενο, στην συνεδρίαση της Επιτροπής της 14/11/2022 με μοναδικό θέμα τη «**Διατύπωση γνώμης επί του προσχεδίου του προϋπολογισμού του Δήμου οικονομικού έτους 2023**» προκειμένου να τεθεί υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου **τοποθετείται** σύμφωνα με τα παρακάτω :

**1,** Αναγνωρίζοντας το δυσμενές οικονομικό περιβάλλον που επιτείνεται από την παρατεινόμενη εξάρτηση από την κεντρική κυβέρνηση όσον αφορά το ύψος των αποδιδόμενων πόρων, τις καθυστερήσεις στην απόδοση των εσόδων από το κεντρικό κράτος, το ρυθμό και τα κριτήρια ένταξης σε εθνικά και κοινοτικά προγράμματα και τις ειδικές συνθήκες των μέτρων διαχείρισης της υγειονομικής πανδημίας, ψηφίζει θετικά τον Προϋπολογισμό Εσόδων – Εξόδων έτους 2023 του Δήμου Αγίου Νικολάου, με την έννοια της **αναγνώρισης της προσπάθειας** της Διοίκησης και της Οικονομικής υπηρεσίας του Δήμου να διατηρήσει μια συνεκτική και ισορροπημένη οικονομική εικόνα.

**2.** Εκτιμά ότι ο Δήμος και το Δημοτικό Συμβούλιο **πρέπει να επανεξετάσουν** την στάση τους απέναντι στην τακτική της συνεχούς επιφόρτισης με νέες αρμοδιότητες και υποχρεώσεις χωρίς όμως να συνοδεύονται από αντίστοιχο και αναγκαίο ύψος μεταφοράς εθνικών πόρων για την εξυπηρέτησή τους.

Η συνεχιζόμενη οικονομική ασφυξία των Δήμων, η έλλειψη του απαραίτητου προσωπικού καθώς και οι περιορισμοί στην πρόσληψη και επαρκή στελέχωση των δημοτικών υπηρεσιών, απαιτεί ανάληψη πρωτοβουλιών και συμμετοχή σε κινήσεις **δυναμικούς διεκδίκησης των δίκαιων αυτών αιτημάτων.**

**3.** Θεωρεί ότι **τα στοιχεία παρουσίασης του Προϋπολογισμού** τόσο όσον αφορά τους κωδικούς Εσόδων / Εισπράξεων όσο και Εξόδων / Πληρωμών **θα πρέπει να δίνονται περισσότερο αναλυτικά** (π.χ. αναλυτικό ισοζύγιο) ώστε να μπορεί να υπάρχει εκφορά ορθής κρίσης από τα μέλη της Επιτροπής Διαβούλευσης. Τονίζουμε για άλλη μια φορά ότι είναι απολύτως απαραίτητη η πλήρωση του εισηγητικού φακέλου με οδηγό ανάλυσης των συγκεντρωτικών κωδικών ανά είδος καθώς και γραπτές επαρκείς επεξηγηματικές οικονομικές πληροφορίες για το προτεινόμενο ύψος κάθε ποσού Εσόδου και Εξόδου. Πχ Τακτικά Έσοδα , ανάλυση σε Κ.Α.Π., Δημοτικά Τέλη και λοιπά , ύψος ποσού ανά κατηγορία κλπ.

Η παρουσίαση των οικονομικών στοιχείων με ποσοστά επί τοις εκατό ανά κωδικό, καθώς και **συγκριτική αξιολόγηση σε σχέση με άλλους Δήμους** ή σε σχέση με **τον Εθνικό μέσο όρο** θα βοηθούσε σημαντικά στην **ποιοτική κρίση της Επιτροπής** αλλά και του Δημοτικού Συμβουλίου. Πχ Συγκριτική αξιολόγηση της δαπάνης για Αμοιβές και Έξοδα προσωπικού (ορισμένου χρόνου, μόνιμοι κλπ) ή της δαπάνης για Έργα ή των εισπράξεων από Τακτικά Έσοδα κλπ.

**4.**Ελαβε από την οικονομική υπηρεσία πίνακας με τον προϋπολογισμό του προηγούμενου έτους, στοιχείο το οποίο θεωρούμε σημαντικό για την δυνατότητα αξιολόγησης και σύγκρισης στοιχείων του φετινού με τους προηγούμενους προϋπολογισμούς εκ μέρους των μελών της Επιτροπής, προκειμένου να εξαχθούν συμπεράσματα από τις θετικές και αρνητικές διαφορές των κονδυλίων.

Για το λόγο αυτό παραθέτουμε υπομνήματα με πίνακες σύγκρισης και στατιστικά στοιχεία τα οποία μπορεί να λάβει υπόψη της η οικονομική υπηρεσία και να τα συμπεριλάβει σε επόμενη διαβούλευση προς ενημέρωση των μελών της επιτροπής.

**5.** Από τα παραπάνω οικονομικά στοιχεία προκύπτουν τα παρακάτω ;

#### **ΕΣΟΔΑ**

Στα συνολικά έσοδα προβλέπεται μια μικρή αύξηση της τάξης του 4,02% σε σχέση με αυτά του 2022.

Σε ότι αφορά τα **τακτικά έσοδα** του 2023 προβλέπεται αύξηση σε σχέση με το 2022 (διαφορά +23,82%).

Υπάρχει μικρή αύξηση των **έκτακτων εσόδων** κατά 2,92%

Σημαντική αύξηση των **εσόδων παρελθόντων ετών** κατά 21,31%

Οι **εισπράξεις από δάνεια** έχουν αυξηθεί σημαντικά κατά 778,43% και πλησιάζουν το επίπεδο του 2021 στον κωδικό 31

Στον κωδικό 32 για το 2023, «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωμένα έσοδα παρελθόντων ετών» υπάρχει σχετικά μικρή αύξηση στην είσπραξη κατά 12,46%

Τέλος, τα έσοδα από επιχορηγήσεις για επενδύσεις παρουσιάζουν μικρή μείωση κατά 3,98%

#### **ΕΞΟΔΑ**

Στα έξοδα αντίστοιχα ο προϋπολογισμός του 2023 προβλέπεται να έχει αύξηση όπως και στα έσοδα κατά 4,02% σε σχέση με το 2022.

Μικρές αυξήσεις προβλέπονται στις Αμοιβές Προσωπικού 4,19%, στις Πληρωμές Υποχρεώσεων 9,04%, στις Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις 8,04%, , στα Έργα 6,56%.

Σημαντικές αυξήσεις προβλέπονται στις αμοιβές τρίτων 17.66%, στους Φόρους -Τέλη 18,97%, Τοκοχρεολύσια 200%, Προμήθειες υλικών 15,45%, Μελέτες 29,80%, Τοκοχρεολύσια 43,60%

Μειώνονται τα ποσά των λογαριασμών Μεταβιβάσεων σε τρίτους 4,66%, Αγορών 33,44% και Αποθεματικού 21,25%

#### **ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**

Αξιοσημείωτες μεταβολές παρατηρούνται και για το λόγο αυτό θα πρέπει να αιτιολογηθούν αναλυτικά στο Δημοτικό Συμβούλιο :

Αύξηση 44,12% στα **Έκτακτα έσοδα** και 35,46% στ **Έσοδα Παρελθόντων ετών** με ποσά που υπερκαλύπτουν ακόμα και τα αρχικά μεγέθη,

**Σημαντική υστέρηση** που απαιτεί ειδική αιτιολόγηση και εγείρει θέμα αξιοπιστίας και υπονόμησης των αρχών της ακρίβειας και της ειλικρίνειας στα κονδύλια των «Εισπρακτέα υπόλοιπα από **βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη**» με μείωση 401,40% και «**Επιχορηγήσεις για Επενδύσεις**» με μείωση 698,96%.

**Υψηλά ποσοστά αποκλίσεων** παρατηρούνται και στο σκέλος των Εξόδων όπου απαιτείται επίσης ειδική αιτιολόγηση :

- 3.510,44% στις Μελέτες
- -858,57% στα Έργα
- -502,53% σε Φόρους τέλη
- -420,97% στις Αγορές
- -277,22 στις Λοιπές Αποδόσεις
- -228,75% στις Προμήθειες
- -90,06% στις Αμοιβές Τρίτων

**6.** Επισημαίνει ιδιαίτερα τις παρακάτω κατευθύνσεις στην οικονομική δραστηριότητα του Δήμου για το έτος 2023 :

α. Όπως το 2022 προτείνουμε και για το νέο έτος, την αύξηση των κονδυλίων του Δήμου για **στήριξη κοινωνικών πολιτικών** είτε απευθείας είτε μέσω των Δημοτικών Νομικών προσώπων για την αντιμετώπιση των επιπτώσεων της γενικότερης κρίσης και της υγειονομικής πανδημίας στα αυξανόμενα δοκιμαζόμενα μέλη του πληθυσμού του Δήμου.

β. Εκτιμούμε ότι πρέπει να επαναξιολογηθεί το θέμα της Σχολικής Στέγης στην περιοχή του Δήμου τόσο σε επίπεδο έργων όσο και μελετών προκειμένου να καλυφθεί το χρόνιο έλλειμμα που έχει καταγραφεί.

γ. Την επαναξιολόγηση του ύψους της δαπάνης για **Μελέτες** ούτως ώστε να αυξηθεί η δυνατότητα του Δήμου για υποβολή προτάσεων ένταξης χρηματοδότησης καθώς και η ετοιμότητα του για υλοποίηση έργων.

**7.** Θεωρεί ως **απολύτως απαραίτητη και αναγκαία** την ορθή **λειτουργία** της Επιτροπής Διαβούλευσης, παρά τις υφιστάμενες δυσκολίες και τονίζει ότι ο θεσμός αυτός παρά τον συμβουλευτικό και μη δεσμευτικό του χαρακτήρα, μπορεί να συμβάλει ουσιαστικά, υπό προϋποθέσεις, στη δημοκρατική εμβάθυνση της λειτουργίας της Αυτοδιοίκησης στο τόπο μας και πρέπει να υπάρξουν κινήσεις ενίσχυσης και αναβάθμισης.

Οι εκπρόσωποι του Ο.Ε.Ε / Τ.Α.Κ στην Επιτροπή Διαβούλευσης



Αρακαδάκης Γεώργιος / Τακτικό μέλος  
Μαρκάκης Εμμανουήλ / Αναπληρωματικό μέλος

Συνημμένα:

- 1) Ποσοστιαίες μεταβολές στα μεγέθη του προϋπολογισμού
- 2) Ποσοστιαία αξιολόγηση της συμμετοχής των επιμέρους στοιχείων στο γενικό σύνολο (έσοδα, έξοδα).
- 3) Ποσοστά αποκλίσεων στην εκτέλεση του προϋπολ. του 2022 έως 30/9/2022

## ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2022

### ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΧΕΔΙΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ/ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ 2022

ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ	ΕΣΟΔΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜ ΟΣ 2022	Αναλογία 9/12	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ εως 30/9/22	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2022
0	Τακτικά Έσοδα	8.192.735,08	6.144.551,31	6.562.212,57	6,36%
1 (πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις)	932.260,24	699.195,18	1.251.143,21	44,12%
2	Έσοδα παρελθόντων ετών	1.108.300,00	831.225,00	1.288.015,56	35,46%
31	Εισπράξεις από Δάνεια	50.000,00	37.500,00	48.517,08	22,71%
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	5.734.229,34	4.300.672,01	857.739,71	-401,40%
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων	3.536.632,96	2.652.474,72	2.232.372,03	-18,82%
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους	11.026.756,66	8.270.067,50	10.960.271,06	24,55%
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	10.986.790,08	8.240.092,56	1.031.354,06	-698,96%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΟΡΩΝ</b>		<b>41.567.704,36</b>	<b>31.175.778,27</b>	<b>24.231.625,28</b>	<b>-28,66%</b>

ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ	ΕΞΟΔΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜ ΟΣ 2022	Αναλογία 9/12	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ εως 30/9/22	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.527.590,93	4.145.693,20	3.905.468,04	-6,15%

61,62	Αμοιβές και παροχές τρίτων	4.584.366,07	3.438.274,55	1.809.051,05	-90,06%
63,64	Φόροι – τέλη, λοιπά γενικά έξοδα	1.015.394,72	761.546,04	126.391,12	-502,53%
651	Τοκοχρεολύσια δανείων	1.000,00	750,00	0,00	
66	Προμήθειες – Αναλώσεις υλικών	1.178.884,61	884.163,46	268.947,30	-228,75%
67, 68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	3.115.996,88	2.336.997,66	1.468.697,40	-59,12%
81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	832.061,87	624.046,40	1.866.783,68	66,57%
82, 83, 85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	8.551.456,50	6.413.592,38	1.700.229,79	-277,22%
71	Αγορές	4.384.421,45	3.288.316,09	631.194,75	-420,97%
73	Έργα	11.295.748,89	8.471.811,67	883.798,53	-858,57%
74	Μελέτες	589.175,91	441.881,93	12.239,01	-3510,44%
75	Συμμετοχή σε Επιχειρήσεις	10.000,00	7.500,00	0,00	
652	Τοκοχρεολύσια δανείων επενδύσεων	443.510,32	332.632,74	703.513,50	52,72%
9111	Αποθεματικό	38.096,21	28.572,16	0,00	
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>		<b>41.567.704,36</b>	<b>31.175.778,27</b>	<b>13.376.314,17</b>	<b>-133,07%</b>

## ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΟΕΕ / ΠΤΑΚ

Εκτέλεση προϋπολογισμού 2022

14/11/2022

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2023

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΧΕΔΙΟΥ  
ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ/ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ 2023

ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ	ΕΣΟΔΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2022	ΔΙΑΦΟΡΑ 2022 - 2023
0	Τακτικά Έσοδα	10.144.522,92	8.192.735,08	23,82%
1 (πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις)	959.489,76	932.260,24	2,92%
2	Έσοδα παρελθόντων ετών	1.344.500,00	1.108.300,00	21,31%
31	Εισπράξεις από Δάνεια	439.212,90	50.000,00	778,43%
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	6.448.955,98	5.734.229,34	12,46%
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων	4.133.210,00	3.536.632,96	16,87%
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους	9.219.006,68	11.026.756,66	-16,39%
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	10.549.174,34	10.986.790,08	-3,98%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΠΟΡΩΝ</b>		<b>43.238.072,58</b>	<b>41.567.704,36</b>	<b>4,02%</b>

ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ	ΕΞΟΔΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2022	ΔΙΑΦΟΡΑ 2022 - 2023
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.758.997,33	5.527.590,93	4,19%
61,62	Αμοιβές και παροχές τρίτων	5.393.792,31	4.584.366,07	17,66%
63,64	Φόροι – τέλη, λοιπά γενικά έξοδα	1.208.025,46	1.015.394,72	18,97%

651	Τοκοχρεολύσια δανείων	3.000,00	1.000,00	200,00%
66	Προμήθειες – Αναλώσεις υλικών	1.361.021,08	1.178.884,61	15,45%
67, 68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	2.970.837,66	3.115.996,88	-4,66%
81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	907.275,58	832.061,87	9,04%
82, 83, 85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	9.238.818,23	8.551.456,50	8,04%
71	Αγορές	2.918.291,93	4.384.421,45	-33,44%
73	Έργα	12.036.367,13	11.295.748,89	6,56%
74	Μελέτες	764.768,67	589.175,91	29,80%
75	Συμμετοχή σε Επιχειρήσεις	10.000,00	10.000,00	0,00%
652	Τοκοχρεολύσια δανείων επενδύσεων	636.877,20	443.510,32	43,60%
9111	Αποθεματικό	30.000,00	38.096,21	-21,25%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>		<b>43.238.072,58</b>	<b>41.567.704,36</b>	<b>4,02%</b>

## ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΟΕΕ / ΠΤΑΚ

Ποσοστιαίες μεταβολές στα μεγέθη του προϋπολογισμού

14/10/2022

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2023

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΧΕΔΙΟΥ  
ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ/ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ ΑΓΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΥ 2023

ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ	ΕΣΟΔΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023	Συμμετοχή στα Εσοδα	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2022	Συμμετοχή στα Εσοδα	ΔΙΑΦΟΡΑ 2021 - 2022
0	Τακτικά Έσοδα	10.144.522,92	23,46%	8.192.735,08	19,71%	23,82%
1 (πλην 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις)	959.489,76	2,22%	932.260,24	2,24%	2,92%
2	Έσοδα παρελθόντων ετών	1.344.500,00	3,11%	1.108.300,00	2,67%	21,31%
31	Εισπράξεις από Δάνεια	439.212,90	1,02%	50.000,00	0,12%	778,43%
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	6.448.955,98	14,91%	5.734.229,34	13,79%	12,46%
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων	4.133.210,00	9,56%	3.536.632,96	8,51%	16,87%
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγ. έτους	9.219.006,68	21,32%	11.026.756,66	26,53%	-16,39%
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	10.549.174,34	24,40%	10.986.790,08	26,43%	-3,98%
ΣΥΝΟΛΟ ΠΟΡΩΝ		43.238.072,58	100,00%	41.567.704,36	100,00%	4,02%

ΚΩΔΙΚΟΙ ΑΡΙΘΜΟΙ	ΕΞΟΔΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023	Συμμετοχή στα Εξοδα	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2022	Συμμετοχή στα Εξοδα	ΔΙΑΦΟΡΑ 2021 - 2022
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.758.997,33	13,32%	5.527.590,93	13,30%	4,19%
61,62	Αμοιβές και παροχές τρίτων	5.393.792,31	12,47%	4.584.366,07	11,03%	17,66%
63,64	Φόροι – τέλη, λοιπά γενικά έξοδα	1.208.025,46	2,79%	1.015.394,72	2,44%	18,97%
651	Τοκοχρεολύσια δανείων	3.000,00	0,01%	1.000,00	0,00%	

66	Προμήθειες – Αναλώσεις υλικών	1.361.021,08	3,15%	1.178.884,61	2,84%	15,45%
67, 68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	2.970.837,66	6,87%	3.115.996,88	7,50%	-4,66%
81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	907.275,58	2,10%	832.061,87	2,00%	9,04%
82, 83, 85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	9.238.818,23	21,37%	8.551.456,50	20,57%	8,04%
71	Αγορές	2.918.291,93	6,75%	4.384.421,45	10,55%	-33,44%
73	Έργα	12.036.367,13	27,84%	11.295.748,89	27,17%	6,56%
74	Μελέτες	764.768,67	1,77%	589.175,91	1,42%	29,80%
75	Συμμετοχή σε Επιχειρήσεις	10.000,00	0,02%	10.000,00	0,02%	0,00%
652	Τοκοχρεολύσια δανείων επενδύσεων	636.877,20	1,47%	443.510,32	1,07%	43,60%
9111	Αποθεματικό	30.000,00	0,07%	38.096,21	0,09%	-21,25%
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>		<b>43.238.072,58</b>	<b>100,00%</b>	<b>41.567.704,36</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,02%</b>

### ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΟΕΕ / ΠΤΑΚ

Αξιολόγηση Ποσοστιαίας συμμετοχής των επιμέρους στοιχείων στο γενικό σύνολο (Εσοδα ,  
Εξοδα)

#####

Ακολούθως το λόγο πήρε ο κ. Σγουρός Οδυσσέας μέλος της Επιτροπής ο οποίος είπε τις απόψεις του επί του θέματος, τόνισε ότι ο Δήμος έχει υπηρεσίες που βρίσκονται σε αξιόπιστο λειτουργικό επίπεδο.

Ακολούθησε διαλογική συζήτηση και το λόγο πήραν τα μέλη της επιτροπής τα οποία έθεσαν τις απόψεις και τις παρατηρήσεις τους επί του θέματος .

Η Δημοτική Επιτροπή Διαβούλευσης, έχοντας υπόψη της τα παραπάνω, τις διευκρινήσεις και απαντήσεις που δόθηκαν επί του προσχεδίου καθώς και τις διατάξεις του άρθρου 78, παρ. 2στ του Ν. 4555/2018, και μετά από διαλογική συζήτηση

### **γ ν ω μ ο δ ο τ ε ί :**

Διατυπώνει την θετική γνώμη της επί του προσχεδίου του προϋπολογισμού του Δήμου οικονομικού έτους 2023 ως αναλυτικά αναφέρεται στην συνοπτική οικονομική κατάσταση της αρμόδιας υπηρεσίας στο εισηγητικό της παρούσης .

**Για τούτο συντάχθηκε και υπογράφηκε, ως ακολούθως :**

#### **Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**Καρνιαδάκη Δέσποινα**

#### **ΤΑ ΜΕΛΗ**

**Μηλάκη Φωτεινή**

**Βάρδα Ζαχαρένια**

**Ορφανάκης Βασίλης**

**Μαυροειδής Γεώργιος**

**Πετσαλάκης Μιχαήλ**

**Γρηγοράκης Κωνσταντίνος**

**Αυγουστινάτος Γεώργιος**

**Αρακαδάκης Γεώργιος**

**Νικολαΐδης Ιωάννης**

**Μαυρικάκης Μιχαήλ**

**Γαλανάκη Ελένη**

**Λασιθιωτάκης Γεώργιος**

**Πάγκαλος Εμμανουήλ**

**Μαργιολάκης Γεώργιος**

**Σγουρός Οδυσσέας**

**Ακριβές αντίγραφο**

**Η Γραμματέας της Επιτροπής**

**Κριτσωτάκη Ελένη**