

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

**από το πρακτικό της υπ' αριθ. 2/2022 (επαναληπτικής) Τακτικής Συνεδρίασης
της Δημοτικής Επιτροπής Διαβούλευσης**

Στην Καστοριά και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα **Δευτέρα, 28 Νοεμβρίου 2022** και ώρα 11:00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή Διαβούλευσης, ύστερα από την με αριθ. πρωτ.: 47755/15-11-2022 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που στάλθηκε με κάθε νόμιμο μέσο στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 78 του Ν.4555/18, για συζήτηση και διατύπωση γνώμης στα παρακάτω θέματα:

1. Διατύπωση γνώμης για την κατάρτιση του Τεχνικού Προγράμματος Εκτελεστέων Έργων του Δήμου Καστοριάς, έτους 2023.
2. Διατύπωση γνώμης επί του Προσχεδίου Προϋπολογισμού του Δήμου Καστοριάς, έτους 2023.

Πριν την έναρξη της συνεδρίασης, ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι στο σύνολο 33 (τριάντα τριών) μελών βρέθηκαν παρόντα 5 (πέντε) μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ/ΠΑΡΟΥΣΑ : 5

- | | |
|-------------------------|--|
| 1. Μηταλίδης Κίμων | Πρόεδρος της Επιτροπής – Πρόεδρος Δημοτικού Συμβουλίου |
| 2. Ζυμπίδης Θεοφύλακτος | Εκπρόσωπος Ένωσης Επαγγελματιών Λογιστών Φοροτεχνών Οικονομολόγων Ν. Καστοριάς |
| 3. Ζήσης Λάζαρος | Εκπρόσωπος Ένωσης Βενζινοπωλών Ν. Καστοριάς |
| 4. Πανταζής Ευάγγελος | Εκπρόσωπος Εμπορικού Συλλόγου Καστοριάς |
| 5. Τόντη Ευθυμία | Δημότισσα |

ΑΠΟΝΤΕΣ/ΑΠΟΥΣΕΣ : 28

1. Εκπρόσωπος Συλλόγου Ιδιοκτητών Καταστημάτων Υγειονομικού Ενδιαφέροντος
2. Εκπρόσωπος Αστικού ΚΤΕΛ Ν. Καστοριάς
3. Εκπρόσωπος Ένωσης Γονέων Δήμου Καστοριάς
4. Εκπρόσωπος Αθλητικού Ομίλου Αντισφαίρισης Καστοριάς – Α.Ο.Α.Κ.
5. Εκπρόσωπος Πολιτιστικού Συλλόγου «ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ»
6. Εκπρόσωπος Μορφωτικού και Εξωραϊστικού Συλλόγου Καλλιθέας
7. Εκπρόσωπος Συλλόγου γονέων παιδιών & ενηλίκων με νεοπλασματική ασθένεια και φίλων αυτών «Μαζί σου»
8. Εκπρόσωπος Παπαδοπούλειου Βιβλιοθήκης Πενταβρύσου
9. Εκπρόσωπος Αγροτικού Συνεταιρισμού Πενταβρύσου
10. Εκπρόσωπος Καστοριάς του Συλλόγου Τυφλών Δυτικής Μακεδονίας
11. Εκπρόσωπος Εργαστηρίου Λαογραφίας και Παραδοσιακού Χορού «ΟΡΜΟΣ»
12. Εκπρόσωπος Συνδέσμου Γουνοποιών Καστοριάς «Ο ΠΡΟΦΗΤΗΣ ΗΛΙΑΣ»
13. Εκπρόσωπος Ναυτικού Ομίλου Καστοριάς
14. Εκπρόσωπος Συλλόγου Υπαλλήλων Δήμων Νομού Καστοριάς
15. Εκπρόσωπος Πολιτιστικού – Εξωραϊστικού Συλλόγου «ΑΦΟΙ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ»
16. Εκπρόσωπος ΓΕΟΚ Α.Ε.
17. Εκπρόσωπος Συνδέσμου εγκαταστατών υδραυλικών, θερμικών & κλιματιστικών έργων Ν. Καστοριάς
18. Εκπρόσωπος Φαρμακευτικού Συλλόγου Καστοριάς
19. Εκπρόσωπος Εκπολιτιστικού Συλλόγου Δισπηλιού
20. Εκπρόσωπος Συνδέσμου Φιλολόγων Καστοριάς
21. Εκπρόσωπος Εργατοϋπαλληλικού Κέντρου Καστοριάς

- 22. Σιώμος Κωνσταντίνος
- 23. Βαϊνάς Χρυσόστομος
- 24. Σαλαγιάννης Στέφανος
- 25. Μαρινέλης Χρήστος

- 26. Μαντζούρας Γεώργιος
- 27. Κωτσάκη Βερονίκη
- 28. Μπαλλή Ξανθίππη

Επίσης, στη συνεδρίαση παρευρέθηκαν οι παρακάτω αποδέκτες (χωρίς δικαίωμα ψήφου), στους οποίους κοινοποιήθηκε η πρόσκληση:

— Από τους Αντιδημάρχους ο κ. Τσανούσας Κων/νος – Αντιδήμαρχος Τεχνικών Έργων, Υποδομών και Προγραμματισμού

— Από τους Προέδρους των Κοινοτήτων του Δήμου οι:

- 1) Κουράκλη Χαρίκλεια – Πρόεδρος Συμβουλίου Κοινότητας Καστοριάς
- 2) Πασχάλογλου Παρασκευάς – Πρόεδρος Συμβουλίου Κοινότητας Πορείας
- 3) Μιρκόπουλος Νικηφόρος – Πρόεδρος Συμβουλίου Κοινότητας Καλοχωρίου και
- 4) Σπαθόπουλος Παύλος – Πρόεδρος Κοινότητας Αυγής

Από τους υπηρεσιακούς παράγοντες του Δήμου, στη συνεδρίαση παρευρέθηκαν:

— ο Προϊστάμενος της Δ/σης Προγραμματισμού, Οργάνωσης & Πληροφορικής κ. Κων/νος Αντωνίου και

— η Αναπληρώτρια Προϊσταμένη της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών κα Μαγδαληνή Πετμεζά.

Στη συνεδρίαση ήταν και ο Ιωάννης Μπέλλος, υπάλληλος του Δήμου Καστοριάς για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Πρόεδρος, ύστερα από την καταγραφή των παρόντων μελών της Επιτροπής, κήρυξε την έναρξη της επαναληπτικής συνεδρίασης, σύμφωνα με το άρθρο 78 του Ν.4555/2018, παρ. 3, που αναφέρει ότι *"σε περίπτωση έλλειψης απαρτίας, η συνεδρίαση επαναλαμβάνεται την αμέσως επόμενη εργάσιμη ημέρα, οπότε θεωρείται σε κάθε περίπτωση ότι υφίσταται απαρτία"* και εισηγήθηκε ως εξής τα θέματα της ημερήσιας διάταξης:

ΘΕΜΑ 2^ο : «Διατύπωση γνώμης επί του Προσχεδίου Προϋπολογισμού του Δήμου Καστοριάς, έτους 2023».

Αριθμός Απόφασης (πράξης) : 3/2022

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 2^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης ανέφερε ότι στο άρθρο 78 του Ν. 4555/2018 ορίζεται ότι: *«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)»*

και έθεσε υπ' όσιν των μελών της Επιτροπής την υπ' αριθ. πρωτ. 47721/15-11-2022 **εισηγητική έκθεση** της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών προς τη Δημοτική Επιτροπή Διαβούλευσης, για το προσχέδιο προϋπολογισμού του Δήμου Καστοριάς οικον. έτους 2023, η οποία απεστάλη μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου στα μέλη και έχει ως εξής:

Σύμφωνα με την αριθμ. οικ.49039/25-07-2022 (ΑΔΑ 9ΡΖΤ46ΜΤΛ6-ΨΟΡ) ΚΥΑ με θέμα: «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικ. έτους 2023 –μερική τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β'253) απόφασης», όπως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμ ΚΥΑ 73436/07-11-2022 (ΦΕΚ 5742/Β/9-11-2022) .

Ο Προϋπολογισμός οικ. Έτους 2023 έχει καταρτιστεί σύμφωνα με την Αριθ. οικ.49039/25-07-2022 (ΑΔΑ 9ΡΖΤ46ΜΤΛ6-ΨΟΡ) (ΦΕΚ 3976/Β/26-07-2022) απόφαση των Υπουργών Οικονομικών- Εσωτερικών για παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των

Δήμων, οικονομικού έτους 2023, όπως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμ ΚΥΑ 73436/07-11-2022(ΦΕΚ 5742/Β/9-11-2022) και υποβάλλεται ισοσκελισμένος.

Έχουν εγγραφεί όλα τα νομοθετημένα έσοδα, οι υποχρεωτικές δαπάνες και οι συνεχιζόμενες συμβάσεις.

Αναλυτικά το προσχέδιο του προϋπολογισμού περιλαμβάνει:

- **Την ομάδα εσόδων Ι** που αφορά το άθροισμα των ΚΑΕ 01 - 02 - 03 - 04 (εξαιρουμένων των εσόδων των κεφαλαίων αυτοτελούς διαχείρισης) – 05 – 07 -11-14-15-16-21-22 και η οποία μπορεί να ανέλθει έως **4.570.167,36€**.

Το ανωτέρω ποσό προέκυψε από τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού που ελήφθησαν κατά την 31/08/2022. Σύμφωνα με την εκτέλεση του προϋπολογισμού Ιανουάριος – Αύγουστος 2022 οι εισπράξεις της Ομάδας Εσόδων Ι ανέρχονται σε 3.046.338,89€ ενώ οι εισπράξεις της Ομάδας Εσόδων Ι κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού Ιανουάριος – Αύγουστος 2021 ανέρχονται σε 2.756.318,21€. Επειδή προκύπτει θετική διαφορά (3.046.338,89 - 2.756.318,21= 290.020,68) το ποσό της Ομάδας Εσόδων Ι που μπορεί να εγγραφεί στον προϋπολογισμό οικ. έτους 2023 είναι το ποσό της εκτέλεσης του προϋπολογισμού 2021, προσαυξημένο κατά το ποσό της θετικής διαφοράς, ήτοι $4.249.207,94 + 290.020,68 = 4.539.228,62€$.

Επιπλέον η Ομάδα Εσόδων Ι του Δήμου Καστοριάς θα προσαυξηθεί και με το ποσό της Ομάδας Εσόδων Ι του καταργηθέντος Ν.Π.Δ.Δ «Νομικό Πρόσωπο Κοινωνικής Προστασίας, Αλληλεγγύης, Παιδείας και Αθλητισμού του Δήμου Καστοριάς», σύμφωνα με την Α.Δ.Σ. 194/2022 (ΑΔΑ:ΨΕΧΚΩΕΥ-ΖΒ5) με θέμα: «Κατάργηση του Ν.Π.Δ.Δ. του Δήμου Καστοριάς με την επωνυμία «Νομικό Πρόσωπο Κοινωνικής Προστασίας, Αλληλεγγύης, Παιδείας και Αθλητισμού του Δήμου Καστοριάς»».

Σύμφωνα με την εκτέλεση του προϋπολογισμού Ιανουάριος – Αύγουστος 2022 του Ν.Π.Δ.Δ. οι εισπράξεις της Ομάδας Εσόδων Ι ανέρχονται σε 26.917,90€ ενώ οι εισπράξεις της Ομάδας Εσόδων Ι του Ν.Π.Δ.Δ. κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού Ιανουάριος – Αύγουστος 2021 ανέρχονται σε 1.417,18€. Επειδή προκύπτει θετική διαφορά (26.917,90 - 1.417,18 = 25.500,72) το ποσό της Ομάδας Εσόδων Ι που μπορεί να εγγραφεί στον προϋπολογισμό οικ. έτους 2023 είναι το ποσό της εκτέλεσης του προϋπολογισμού 2021, προσαυξημένο κατά το ποσό της θετικής διαφοράς, ήτοι $5.438,02 + 25.500,72 = 30.938,74€$.

Επομένως το σύνολο της Ομάδας Εσόδων Ι του Δήμου Καστοριάς για το έτος 2023 προκύπτει από το άθροισμα της Ομάδας Εσόδων Ι του Δήμου Καστοριάς (4.539.228,62€) και της Ομάδας Εσόδων Ι του Ν.Π.Δ.Δ. (30.938,74€) ήτοι στο ποσό των 4.573.001,72€ (4.539.228,62€ +30.938,74€ = 4.570.167,36€).

- Την ομάδα εσόδων ΙΙ.

Η ομάδα εσόδων ΙΙ αποτελείται από τον ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη.

Στον ΚΑΕ 32 εγράφησαν όλες οι απαιτήσεις ΠΟΕ (Βεβαιωθέντα που προέκυψαν κατά τα προηγούμενα οικονομικά έτη) και στην ομάδα δαπανών 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων», έχει εγγραφεί υποχρεωτικά ως πρόβλεψη μη είσπραξης το ποσό που προέκυψε από τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού Ιανουαρίου – Αυγούστου. Η διαφορά της εκτέλεσης του προϋπολογισμού Ιανουαρίου - Αυγούστου 2022 (ποσό είσπραξης 85.729,07) και Ιανουαρίου – Αυγούστου 2021 (ποσό είσπραξης 78.688,04) είναι θετική (85.729,07 - 78.688,04 = 7.041,03).

Σύμφωνα με τις οδηγίες της ΚΥΑ, επειδή προκύπτει θετική διαφορά το ανώτατο ποσό πού δύναται να εγγραφεί στον Π/Υ του οικον. έτους 2023 ως είσπραξη από βεβαιωθέντα έσοδα παρελθόντων ετών, είναι το ποσό της εκτέλεσης του προϋπολογισμού 2021 (106.349,68 €) προσαυξημένο κατά το ποσό της θετικής διαφοράς (7.041,03), το οποίο ανέρχεται στο ποσό 113.390,71€ (106.349,68 + 7.041,03 = 113.390,71).

Το εισπρακτέο υπόλοιπο των βεβαιωμένων εσόδων κατά τα παρελθόντα έτη κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού Ιανουαρίου – Αυγούστου 2022 ανέρχεται στο ποσό των 10.476.849,51€. Στον ΚΑΕ 32 το ποσό που προβλέπεται να εισπραχθεί είναι 113.390,71€ και επομένως η πίστωση που θα εγγραφεί στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων ΠΟΕ» οίκον έτους 2023 προκύπτει από τη διαφορά των 10.476.849,51– 113.390,71= 10.363.458,80€.

Αντίστοιχα η Ομάδα Εσόδων II του καταργηθέντος Ν.Π.Δ.Δ «Νομικό Πρόσωπο Κοινωνικής Προστασίας, Αλληλεγγύης, Παιδείας και Αθλητισμού του Δήμου Καστοριάς» διαμορφώνεται ως εξής: Η διαφορά της εκτέλεσης του προϋπολογισμού Ιανουαρίου - Αυγούστου 2022 (ποσό είσπραξης 278,89) και Ιανουαρίου – Αυγούστου 2021 (ποσό είσπραξης 0,00) είναι θετική κατά 278,89€.

Επομένως ως είσπραξη από βεβαιωθέντα έσοδα παρελθόντων ετών, είναι το ποσό της εκτέλεσης του προϋπολογισμού 2021 (0,00 €) προσαυξημένο κατά το ποσό της θετικής διαφοράς (278,89), το οποίο ανέρχεται στο ποσό 278,89€ (278,89+ 0,00 = 278,89).

Το εισπρακτέο υπόλοιπο των βεβαιωμένων εσόδων κατά τα παρελθόντα έτη του καταργηθέντος Ν.Π.Δ.Δ. κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού Ιανουαρίου – Αυγούστου 2022 ανέρχεται στο ποσό των 16.933,39€. Στον ΚΑΕ 32 το ποσό που προβλέπεται να εισπραχθεί είναι 278,89€ και επομένως η πίστωση που θα εγγραφεί στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων ΠΟΕ» οικον. έτους 2023 προκύπτει από τη διαφορά των 16.933,39– 278,89= 16.654,50€.

Επομένως το σύνολο της Ομάδας Εσόδων II του Δήμου Καστοριάς για το έτος 2023 προκύπτει από το άθροισμα της Ομάδας Εσόδων II του Δήμου Καστοριάς και της Ομάδας Εσόδων II του καταργηθέντος Ν.Π.Δ.Δ.

ΚΑΕ 32: 10.476.849,51+ 16.933,39 = 10.493.782,90

ΚΑΕ 85: 10.363.458,80 + 16.654,50 = 10.380.113,30

ΟΜΑΔΑ II: ΔΙΑΦΟΡΑ 32 -85 : 10.493.782,90 -10.380.113,30 = 113.669,60

- Η Πίστωση που έχει εγγραφεί στον Προϋπολογισμό 2023 για τα έσοδα από τους ΚΑΠ (ΚΑ 0611) για την κάλυψη γενικών αναγκών είναι ίση με το ποσό που προκύπτει ως γινόμενο της πρώτης τακτικής κατανομής έτους 2022 που αποδόθηκε στο Δήμο με ΑΔΑ: ΨΔΙΓ46ΜΤΛ6-79Χ, επί δεκατρία 517.088,38x13= 6.722.148,94€
- Η πίστωση που έχει εγγραφεί στον προϋπολογισμό 2023 για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης καθώς και του σχολικού τροχονόμου, ΚΑΕ 4311, υπολογίζονται στο ύψος του ποσού που προκύπτει από το γινόμενο της πρώτης τακτικής κατανομής (απόφαση με ΑΔΑ: ΩΤΡΟ46ΜΤΛ6-ΟΝΟ) πού αποδόθηκε στο Δήμο το 2022 επί τέσσερα (162.120,00 x 4 = 648.480,00€).
- Η πίστωση που έχει εγγραφεί στον ΚΑΕ 0614 προϋπολογισμό 2023 για την κάλυψη δαπανών πυροπροστασίας υπολογίζονται στο ύψος των ποσών που αποδόθηκαν κατά το έτος 2022 (απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: 6ΠΝ946ΜΤΛ6-ΑΧ8) ήτοι 67.000,00€.

- Στον ΚΑΕ 0624.01 «Επιχορήγηση για την υλοποίηση του προγράμματος «Βοήθεια στο σπίτι» έχει εγγραφεί πίστωση ύψους 989.900,00 για να καλυφθούν οι λειτουργικές δαπάνες του προγράμματος «Βοήθεια στο σπίτι» .
- Στον ΚΑΕ 0612 έχει εγγραφεί πίστωση € 755.670,00 επιχορήγηση από ΚΑΠ για επενδυτικές δαπάνες (ΣΑΤΑ). Το συνολικό ποσό που έχει εγγραφεί προκύπτει από το γινόμενο της πρώτης κατανομής ου έτους 2022 (απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: 60ΣΖ46ΜΤΛ6-Ο45) που αποδόθηκε στον Δήμο, επί τέσσερα (4) (188.917,50 x 4 = 755.670,00€) .
- Η πίστωση που έχει εγγραφεί στον προϋπολογισμό 2023 για την κάλυψη δαπανών επισκευών και συντηρήσεων σχολικών κτιρίων ΚΑΕ 0615 ανέρχεται στο ποσό 104.800,00€ που αποδόθηκε κατά το έτος 2021 (απόφαση κατανομής με ΑΔΑ:66Δ446ΜΤΛ6-6Θ7).
- ΚΑΕ 51 Χρηματικό υπόλοιπο. Έχει εγγραφεί το χρηματικό υπόλοιπο όπως εκτιμάται ότι θα διαμορφωθεί στις 31-12-2022.
- Επιπλέον έχουν προβλεφθεί τα έσοδα και οι δαπάνες του καταργηθέντος Ν.Π.Δ.Δ «Νομικό Πρόσωπο Κοινωνικής Προστασίας, Αλληλεγγύης, Παιδείας και Αθλητισμού του Δήμου Καστοριάς» και τα έσοδα και οι δαπάνες των μεταφερόμενων συγχρηματοδοτούμενων προγραμμάτων: α) Κέντρο Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών – ΚΔΑΠ και Β) Βρεφικοί Σταθμοί, καθώς και του προσωπικού που απασχολείται σε αυτά, από την Κοινωφελή Επιχείρηση Δήμου Καστοριάς με το διακριτικό τίτλο «Ορεστιάς», στο Δήμο Καστοριάς.
- Έχουν εγγραφεί οι δαπάνες μισθοδοσίας όλων των υπαλλήλων των Υπηρεσιών του Δήμου, οι αμοιβές και τα έξοδα των αιρετών, οι τοκοχρεολυτικές δόσεις των δανείων, αμοιβές τρίτων, λειτουργικά έξοδα, συνεχιζόμενες συμβάσεις, πληρωμές για μεταβιβάσεις σε τρίτους και λοιπά έξοδα. Για τον προσδιορισμό του ύψους των εξόδων αυτών έχουν ληφθεί υπόψη τα διαχειριστικά αποτελέσματα του προηγούμενου οικ. Έτους.
- Στους αντίστοιχους ΚΑΕ Εσόδων για Επιχορηγήσεις από το ΠΔΕ, το πρόγραμμα ΕΣΠΑ, το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II και άλλα προγράμματα έχουν εγγραφεί πιστώσεις για έργα τα οποία έχει λάβει απόφαση ένταξης ο Δήμος Καστοριάς.
- Το σύνολο των οφειλών (ΠΟΕ) που έχει εγγραφεί αφορά εκτίμηση για τις ανεξόφλητες υποχρεώσεις μέχρι 31/12/2022.

Ακολούθως, ο Πρόεδρος έδωσε το λόγο στην εισηγήτρια, Αναπληρώτρια Προϊσταμένη της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου κα Μαγδαληνή Πετμεζά, η οποία παρουσίασε επιγραμματικά τον παρακάτω ανακεφαλαιωτικό πίνακα του προϋπολογισμού του 2023 και αναφέρθηκε στους άξονες κατάρτισης του προσχεδίου.

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2023

Ε Σ Ο Δ Α

0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	155.000,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	80.000,00

03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	2.508.456,75
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	350.500,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	407.550,00
06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	8.956.108,94
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	13.500,00
	Σύνολα 0	12.471.115,69
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	550.000,00
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	18.585.030,72
14	ΔΩΡΕΕΣ-ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ-ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	1.225.767,02
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	77.000,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	0,00
	Σύνολα 1	20.437.797,74
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	865.328,92
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	0,00
	Σύνολα 2	865.328,92
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	7.196.833,76
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	10.493.782,90
	Σύνολα 3	17.690.616,66
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	4.325.000,00
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	171.000,00
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (ΝΟΜΙΚΑ Ή ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ)	1.316.230,00
	Σύνολα 4	5.142.080,00
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	4.373.948,83
	Σύνολα 5	4.373.948,83
	Σύνολα	61.651.037,84

*** Ανάλυση Χρηματικού Υπολοίπου**

5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	0,00
------	--	------

5113	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	0,00
5119	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	1.350.000,00
5121	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	900.000,00
5122	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές	1.600.000,00
5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	1.000,00
5124	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΔΕ και το ΕΣΠΑ (ΕΣΠΑ)	522.948,83
5129	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ 5	4.373.948,83

Δ Α Π Α Ν Ε Σ

6	Έξοδα χρήσης	
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.921.660,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.593.968,30
62	Παροχές τρίτων	3.562.184,74
63	Φόροι - Τέλη	113.350,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	804.712,94
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστης	133.499,64
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.595.586,29
67	Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές	2.302.295,18
68	Λοιπά έξοδα	111.000,00
	Σύνολο 6	19.138.257,09
7	Επενδύσεις	
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	5.363.566,11
73	Έργα	19.520.788,49
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	1.259.814,80
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	800,00
	Σύνολο 7	26.144.969,40
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε. και Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	
81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	483.648,60

82	Λοιπές αποδόσεις	5.162.946,16
85	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους	10.380.113,30
	Σύνολα 8	16.026.708,06
9	Αποθεματικό	
91	Ποσό διαθέσιμο για αναπλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων για την δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προϋπολογισμό	341.103,29
	Σύνολα 9	341.103,29
	Σύνολα	61.651.037,84

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη της επιτροπής, να γνωμοδοτήσουν σχετικά.

Τα μέλη της επιτροπής μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβαν υπόψη όλα τα ανωτέρω και τις διατάξεις των Ν.4555/2018 και Ν.3463/2006

αποφασίζουν ομόφωνα

Γνωμοδοτούν θετικά επί του Προσχεδίου Προϋπολογισμού του Δήμου Καστοριάς, οικον. έτους 2023, όπως αυτό περιλαμβάνεται στην εισηγητική έκθεση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου.

Σημειώνεται, ότι ο **Εμπορικός Σύλλογος Καστοριάς**, δια του Προέδρου του κ. Ευάγγελου Πανταζή, κατέθεσε ηλεκτρονικά στη Γραμματεία την παρακάτω επιστολή και ζήτησε να συμπεριληφθεί στα πρακτικά:

«Κύριε Δήμαρχε

Με νομοσχέδιο που τέθηκε σε διαβούλευση, το υπουργείο Οικονομικών επιτρέπει στους Δήμους να προσβάλουν την ισχύ των αντικειμενικών τιμών που πρόσφατα το ίδιο υιοθέτησε και τελικά να τις μειώσουν.

Ο εκ νέου προσδιορισμός των αντικειμενικών τιμών θα γίνει αυτή τη φορά όχι με βάση εισηγήσεις πιστοποιημένων εκτιμητών, αλλά απευθείας με βάση στοιχεία και προτάσεις που θα υποβάλουν στο υπουργείο Οικονομικών οι ίδιοι οι δήμοι που διαμαρτύρονται για τις υπερβολικές αυξήσεις.

Η εν λόγω ρύθμιση βρίσκεται στο άρθρο 34 του νομοσχεδίου και προβλέπει, συγκεκριμένα, τη δυνατότητα επανάληψης της διαδικασίας καθορισμού των αντικειμενικών τιμών ζώνης ανά τ.μ., δηλαδή των τιμών εκκίνησης των περιοχών, οι οποίες είναι ενταγμένες στο σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού φορολογητέας αξίας ακινήτων. Η επανάληψη της διαδικασίας θα γίνει κατόπιν υποβολής, από την 1η-12-2022 έως και την 31η-12-2022, της προβλεπόμενης γνώμης των δημοτικών συμβουλίων των οικείων δήμων.

Οι διορθώσεις αυτές θα επηρεάσουν μια σειρά από φόρους και τέλη που συνδέονται με τις αντικειμενικές αξίες, μεταξύ των οποίων ο ΕΝΦΙΑ και ο φόρος μεταβίβασης, κληρονομιάς, δωρεών και γονικών παροχών, το ύψος των ενοικίων, κ.ά.

Με άλλα λόγια, η ένσταση που θα κάνει ένας δήμος και η απόφαση που θα λάβει το ΥΠΟΙΚ ουσιαστικά θα καθορίσει και το ύψος του ΕΝΦΙΑ ή του φόρου μεταβίβασης ή οποιουδήποτε άλλου φόρου ή τέλους συνδέεται με ακίνητα, το οποίο θα κληθεί να πληρώσει τελικά ο κάθε δημότης.

Κύριε Δήμαρχε

1). Τα διαρθρωτικά προβλήματα της περιφέρειας και του Νομού μας ειδικότερα που έρχονται ήδη στην επιφάνεια λόγω του περιφερειακού παραγωγικού μετασχηματισμού με την μεγάλη και παρατεταμένη κρίση στον κλάδο της γουνοποιίας σε τοπικό επίπεδο , την βίαιη και απότομη διαδικασία απολιγνητοποίησης , και το πρόβλημα της διαρροής κεφαλαίων προς τις γειτονικές χώρες ,

2). Οι αλλεπάλληλες μειώσεις στο εισόδημα και στην αγοραστική δύναμη των νοικοκυριών, που επηρέασαν – πριν από όλους τους υπόλοιπους κλάδους – τον κύκλο εργασιών των λιανεμπορικών επιχειρήσεων του Νομού μας,

3). Η αμείωτη ανεργία και μετανάστευση που πλήττει την περιοχή μας

4). Τα προβλήματα και οι δυσκολίες που ανακύπτουν στον πρωτογενή τομέα αναδεικνύουν την ανάγκη της άμεσης παρέμβασης του Δήμου μας προς το Υπουργείο Οικονομικών ώστε για την πόλη της Καστοριάς και τον Νομό μας γενικότερα να υπάρξει γενναία μείωση στις αντικειμενικές αξίες των ακινήτων με ό,τι αυτό συνεπάγεται για τις επιχειρήσεις και τα νοικοκυριά».

Η παρούσα έλαβε αύξοντα αριθμό: **3/2022**

Έτσι έγινε το παρόν πρακτικό της συνεδρίασης και υπογράφεται, όπως ακολουθεί:

**Ο Πρόεδρος της Επιτροπής
Διαβούλευσης**

Κίμων Μηταλίδης

Ο Γραμματέας

Ιωάννης Μπέλλος

Τα Μέλη

Ζυμπίδης Θεοφύλακτος
Ζήσης Λάζαρος
Πανταζής Ευάγγελος
Τόντη Ευθυμία