

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΒΑΛΑΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Από το Πρακτικό της υπ' αριθ. 27ης / 21 Νοεμβρίου 2022 Συνεδρίασης
του Δημοτικού Συμβουλίου Καβάλας**

Θ Ε Μ Α

**«Σύνταξη τριμηνιαίας έκθεσης αποτελεσμάτων
προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2022»**

Αριθ. Αποφάσεως **351/2022**

**ΔΗΜΑΡΧΕΥΩΝ: ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΘΕΟΔ. ΠΡΟΕΔΡΟΣ: ΠΕΦΑΝΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ: ΣΑΡΡΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ**

Στο Δημοτικό Κατάστημα Καβάλας, σήμερα **21** του μηνός **Νοεμβρίου** του έτους **2022**, ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **19.00'** συνεδρίασε με **μεικτή συνεδρίαση (δια ζώσης και με τηλεδιάσκεψη)**, σύμφωνα με την εγκύκλιο 643/24.09.2021, Α.Π. 69472/24.09.2021 του ΥΠ.ΕΣ. το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Καβάλας, ύστερα από την από **17 Νοεμβρίου 2022** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που δόθηκε στους Δημοτικούς Συμβούλους, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010.

Π Α Ρ Ο Ν Τ Ε Σ Σ Υ Μ Β Ο Υ Λ Ο Ι

Βακιρτζής Κωνσταντίνος, Βογιατζής Δημήτριος, Γουνελάς Γεώργιος, Γραμμένος Γεώργιος, Δεληκάρης Σωτήριος, Δρακονάκη Ευαγγελία, Ιακωβίδης Ιωάννης, Ιγνατιάδης Παναγιώτης, Καλανταρίδης Ηλίας, Κελαϊδάκης Εμμανουήλ, Κουνάκος Κωνσταντίνος, Λαζαρίδης Σωτήριος, Μαυρίδης Νικόλαος, Μιχαηλίδης Γεώργιος, Μουμτσάκης Απόστολος, Μουρτασάγας Νικόλαος, Ξανθόπουλος Νικόλαος, Παπαδόπουλος Θεόδωρος, Παπαδόπουλος Χρυσόστομος, Παππάς Ευάγγελος, Παππάς Λεωνίδας, Προμούσας Ιωάννης, Προυσαεύς Σπυρίδων, Σταυρίδης Κυριάκος, Σωτηριάδης Σωτήριος, Τελίδης Περικλής, Τσανάκα Δήμητρα, Τσαπανίδης Αναστάσιος, Χρόνης Απόστολος,

Αν και κλήθηκαν νόμιμα οι Πρόεδροι των Κοινοτήτων, παρευρέθηκαν οι:

Κόγια Φωτεινή Πρόεδρος Δ.Κ. Καβάλας

Καρακείσογλου Νικόλαος Πρόεδρος Δ.Κ. Ν.Καρβάλης

Κοτσακίδης Δαμιανός Πρόεδρος Δ.Κ. Ζυγού

Λόλακας Γεώργιος Πρόεδρος Δ.Κ. Πολυστύλου

Α Π Ο Ν Τ Ε Σ

Αν και κλήθηκαν νόμιμα με την υπ' αριθ. **27/2022** πρόσκληση, είναι οι πιο κάτω:

Βακιρτζή Σαΐα, Βέρρος Αριστείδης, Βογιατζίδης Νικόλαος, Ιωσηφίδου Αναστασία, Καλπακίδης Θεμιστοκλής, Κουφατζής Χαράλαμπος, Μούτλιας Ιωάννης, Παπαδόπουλος Σωτήριος, Πετρόπουλος Πέτρος, Ποτόλιας Χρήστος, Τσουρουκίδης Αναστάσιος,

ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ – ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ – ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ

Προσήλθαν:

Αποχώρησαν: στην 351 Α.Δ.Σ οι κ. Γραμμένος, Δεληκάρης και Τελίδης, στην 353 Α.Δ.Σ ο κ. Καλανταρίδης, στην 354 Α.Δ.Σ η κ. Δρακονάκη,

Επανήλθαν:

Μετά τη διαπίστωση απαρτίας, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης στην οποία κλήθηκε και ήταν απών ο Δήμαρχος κ. Μουριάδης Θεόδωρος (άρθρο 67 παρ. 6 του Ν. 3852/2010), και χρέη ως Δημαρχεύων ανέλαβε ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Παπαδόπουλος Θεόδωρος.

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 1^ο θέμα: «Σύνταξη τριμηνιαίας έκθεσης αποτελεσμάτων προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2022», ανέγνωσε την υπ' αριθ. 27162/2022 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών, στην οποία αναφέρονται τα εξής:

Σύμφωνα με την παράγραφο 9 του άρθρου 266 του Ν. 3852/10 όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 39 του Ν.4257/2014 η οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου. Στην έκθεση διατυπώνονται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου μήνα. Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου Στην συνέχεια σας υποβάλλω έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού του Γ' τριμήνου 2022.

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ
Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022**

Κ.Α	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμος	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	18.484.987,36	13.295.826,72	72,00	12.766.997,65	69,00	96,00
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	573.475,00	753.821,99	131,00	369.325,66	64,00	49,00
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	29.776,38	29.661,29	100,00	29.661,29	100,00	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5.998.004,90	3.528.873,42	59,00	3.523.584,39	59,00	100,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη – δικαιώματα & υπηρεσίες	1.598.000,00	1.052.023,74	66,00	1.007.390,25	63,00	96,00
05	Φόροι και εισφορές	531.000,00	373.361,69	70,00	279.252,34	53,00	75,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	9.554.731,08	7.499.455,59	78,00	7.499.455,59	78,00	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	200.000,00	58.629,00	29,00	58.328,13	29,00	99,00
1	Έκτακτα έσοδα	31.575.997,39	5.536.310,32	18,00	5.411.134,83	17,00	98,00
11	Έσοδα από εκποίηση κινητής & ακίνητης περιουσίας	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	5.345.131,95	2.216.228,71	41,00	2.216.228,71	41,00	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	25.673.865,44	2.964.245,38	12,00	2.860.926,38	11,00	97,00
14	Δωρεές – κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις – πρόστιμα - παράβολα	466.000,00	351.417,17	75,00	329.560,68	71,00	94,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	84.000,00	4.419,06	5,00	4.419,06	5,00	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2.026.516,78	3.457.355,02	171,00	2.400.470,60	118,00	69,00
21	Τακτικά έσοδα	1.863.469,78	3.427.713,44	184,00	2.381.437,16	128,00	69,00
22	Έκτακτα έσοδα	163.047,00	29.641,58	18,00	19.033,44	12,00	64,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από ΠΟΕ	6.451.970,16	6.439.771,95	100,00	436.940,52	7,00	7,00
31	Εισπράξεις από δάνεια	17.113,11	22.750,68	133,00	22.750,68	133,00	100,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	6.434.857,05	6.417.021,27	100,00	414.189,84	6,00	6,00
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	5.836.477,17	4.271.837,36	73,00	4.237.802,47	73,00	99,00
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	4.770.120,00	3.470.153,39	73,00	3.437.019,26	72,00	99,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	97.022,17	52.158,97	54,00	51.258,21	53,00	98,00
43	ΚΑΠ για την κάλυψη λειτουργικών αναγκών σχολείων	969.335,00	749.525,00	77,00	749.525,00	77,00	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	10.883.047,47	10.883.047,47	100,00	10.883.047,47	100,00	100,00
	Σύνολο εσόδων	75.258.996,33	43.889.148,84	58,00	36.136.393,54	48,00	82,00

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ**

Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

Κ.Α	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Προϋπ/σμος	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	33.021.050,55	27.957.899,96	85,00	19.778.812,92	60,00	19.268.712,00	17.684.836,88	54,00	89,00
60	Αμοιβές έξοδα προσωπικού	12.503.947,09	12.336.894,72	99,00	8.945.630,65	72,00	8.936.106,67	8.370.094,67	67,00	94,00
61	Αμοιβές αιρετών τρίτων	2.826.834,40	1.843.588,55	65,00	1.167.087,27	41,00	1.143.841,49	1.052.576,66	37,00	90,00
62	Παροχές τρίτων	4.197.982,66	3.928.628,08	94,00	3.138.671,18	75,00	2.859.916,44	2.642.905,19	63,00	84,00
63	Φόροι – Τέλη	405.220,00	369.697,81	91,00	173.574,74	43,00	173.574,74	169.283,82	42,00	98,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	461.120,96	295.716,81	64,00	180.599,09	39,00	172.801,69	171.807,17	37,00	95,00
65	Πληρωμές δημόσιας πίστωσης	681.259,00	27.000,00	4,00	16.697,56	2,00	16.697,56	16.690,56	2,00	100,00
66	Δαπάνες αναλωσίμων	4.765.959,29	3.035.136,88	64,00	1.467.365,69	31,00	1.299.503,03	1.186.065,17	25,00	81,00
67	Πληρωμές μεταβιβάσεις τρίτων	7.153.704,98	6.100.850,61	85,00	4.670.129,84	65,00	4.647.213,48	4.056.356,74	57,00	87,00
68	Λοιπά έξοδα	25.022,17	20.386,50	81,00	19.056,90	76,00	19.056,90	19.056,90	76,00	100,00
7	Επενδύσεις	30.183.962,96	23.473.166,39	78,00	2.970.621,52	10,00	2.571.061,36	2.331.127,61	8,00	78,00
71	Αγορές κυρίων έργων, παγίων	4.296.294,12	2.279.248,32	53,00	421.012,63	10,00	277.589,27	261.456,87	6,00	62,00
73	Έργα	21.644.429,47	18.183.577,66	84,00	2.186.381,67	10,00	1.930.964,86	1.763.972,23	8,00	81,00
74	Μελέτες έρευνες κλπ	4.223.239,37	2.990.340,41	71,00	343.227,22	8,00	342.507,23	285.698,51	7,00	83,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	100,00	20.000,00	20.000,00	100,00	100,00
8	Πληρωμές ΠΟΕ αποδόσεις	12.044.711,99	6.528.511,93	54,00	1.675.908,72	14,00	4.572.936,06	4.330.646,71	36,00	258,00
81	Πληρωμές ΠΟΕ	1.535.831,88	1.535.831,88	100,00	1.468.833,36	96,00	1.434.808,20	1.427.431,35	93,00	97,00
82	Αποδόσεις	4.992.680,05	4.992.680,05	100,00	207.075,36	4,00	3.138.127,86	2.903.215,36	58,00	1.402,00
85	Προβλέψεις μη εισπραχθείς	5.516.200,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	9.270,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	75.258.996,33	57.959.578,28	77,00	24.425.343,16	32,00	26.412.709,42	24.346.611,20	32,00	100,00

Από την ανάλυση των αριθμητικών στοιχείων της έκθεσης προκύπτουν τα εξής:

1. Έχει βεβαιωθεί το 72,00% των τακτικών εσόδων του προϋπολογισμού και έχει εισπραχθεί το 69,00% ενώ στην κατηγορία των εκτάκτων εσόδων έχει βεβαιωθεί το 18,00% και έχει εισπραχθεί το 17,00%. Όσον αφορά τα έσοδα που προέρχονται από απαιτήσεις παρελθόντων οικονομικών ετών στην κατηγορία «2 έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται για πρώτη φορά» έχει βεβαιωθεί το 171,00% του προϋπολογισμού και έχει εισπραχθεί το 118,00% ενώ στην κατηγορία «3 εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από ΠΟΕ» έχει βεβαιωθεί το 100,00% και έχει εισπραχθεί 7,00%.

Στο σύνολο του προϋπολογισμού εσόδων έχει βεβαιωθεί το 58,00% και έχει εισπραχθεί το 48,00%

2. Στο σκέλος των δαπανών του προϋπολογισμού έχει δεσμευθεί το 85,00% των λειτουργικών εξόδων, τιμολογήθηκε το 60,00% και πληρώθηκε 54,00% αυτών. Στην κατηγορία των επενδυτικών δαπανών έχει δεσμευτεί το 78,00% αυτών, τιμολογήθηκε 10,00% και πληρώθηκε το 8,00%. Όσον αφορά την κατηγορία των πληρωμών δαπανών και αποδόσεων παρελθόντων οικονομικών ετών έχει δεσμευτεί το 54,00% του προϋπολογισμού, τιμολογήθηκε το 14% και πληρώθηκε το 36,00%. Ειδικότερα για τις εξοφλήσεις τιμολογίων προηγούμενων ετών έχει δεσμευθεί το 100,00% του προϋπολογισμού, τιμολογήθηκε το 96,00% και πληρώθηκε το 93,00%

Στο σύνολο του προϋπολογισμού των δαπανών έχει δεσμευθεί το 77,00% των δαπανών, τιμολογήθηκε το 32,00% και πληρώθηκε 32,00%

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

Ο κ. Καλανταρίδης ως εκπρόσωπος της παράταξής του δήλωσε, «διαφωνούμε με το τρόπο που διαχειρίζεστε τα χρήματα που ήρθαν για την ενεργειακή κρίση, ένας άλλος λόγος είναι ότι για μία εκδήλωση δίνουμε χίλια ευρώ, δεν ξέρουμε το κόστος της κάθε εκδήλωσης που κάνετε, στο θέμα των επενδύσεων φτάσαμε στο 10% επίπεδα που δεν είναι αποδεκτά, υπάρχει πρόβλημα

στη λειτουργία της Τεχνικής Υπηρεσίας, στα ανταποδοτικά έχουμε εισπράξει το 59% υπάρχει πρόβλημα με την βεβαίωση και την είσπραξη, είμαστε αρνητικοί».

Ο κ. Λαζαρίδης ως εκπρόσωπος της παράταξης του δήλωσε, «πρέπει να βρεθεί τρόπος να εισπραχθούν τα ανταποδοτικά τέλη. Η διοίκηση αυτοσαρκάζεται λέγοντας ότι δίνει βάση στην υλοποίηση του Τεχνικού Προγράμματος, στα έργα το ποσοστό είναι μόλις 8%, ψηφίζουμε όχι».

Ο κ. Παππάς Ε., ως επικεφαλής και εκπρόσωπος της παράταξης του δήλωσε, «τα ποσοστά που δίνετε είναι για να ανησυχούμε, φαίνεται ότι κάτι δεν γίνεται καλά και ότι δεν πάμε καλά, θεωρώ ότι θα πρέπει να σας πω όχι».

Ο κ. Μουρτσάγας δήλωσε, «κάποια νούμερα καταδεικνύουν ότι ο προϋπολογισμός είναι πλασματικός, ψηφίζω όχι».

Ο κ. Βογιατζής ψήφισε ναι.

Ο κ. Ξανθόπουλος δήλωσε, «η διοίκηση στο 3^ο χρόνο δείχνει ότι στον τομέα των επενδύσεων είναι τραγική, είμαι αρνητικός».

Ο κ. Κουνάκος λαμβάνοντας το λόγο είπε, «θα ξαναπώ ότι λέω κάθε φορά όταν βλέπω αυτά τα νούμερα, αφήνουμε έσοδα να φεύγουν γιατί δεν εισπράττουμε πρόστιμα – ανταποδοτικά κλπ. Πρέπει να διεκδικήσουμε και από αυτούς που λυμαίνονται έσοδα αλλά και από το κράτος, είμαι θετικός».

Το Δημοτικό Συμβούλιο ύστερα από συζήτηση, έχοντας υπόψη τις διατάξεις του άρθρου 65 του Ν. 3852/2010, και την ανωτέρω εισήγηση μειοψηφούντων των κ. Βακιρτζή, Ιακωβίδη, Μιχαηλίδη, Μουμτσάκη, Παπαδόπουλο Θ., Παππά Λ., Πεφάνη, Σταυρίδη, Χρόνη, Βογιατζή, Προμούσα και Κουνάκου,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Δεν εγκρίνει την σύνταξη τριμηνιαίας έκθεσης αποτελεσμάτων προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2022, από την ανάλυση των αριθμητικών στοιχείων της έκθεσης προκύπτουν τα εξής:

1. Έχει βεβαιωθεί το 72,00% των τακτικών εσόδων του προϋπολογισμού και έχει εισπραχθεί το 69,00% ενώ στην κατηγορία των εκτάκτων εσόδων έχει βεβαιωθεί το 18,00% και έχει εισπραχθεί το 17,00%. Όσον αφορά τα έσοδα που προέρχονται από απαιτήσεις παρελθόντων οικονομικών ετών στην κατηγορία «2 έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται για πρώτη φορά» έχει βεβαιωθεί το 171,00% του προϋπολογισμού και έχει εισπραχθεί το 118,00% ενώ στην κατηγορία «3 εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από ΠΟΕ» έχει βεβαιωθεί το 100,00% και έχει εισπραχθεί 7,00%.

Στο σύνολο του προϋπολογισμού εσόδων έχει βεβαιωθεί το 58,00% και έχει εισπραχθεί το 48,00%

2. Στο σκέλος των δαπανών του προϋπολογισμού έχει δεσμευθεί το 85,00% των λειτουργικών εξόδων, τιμολογήθηκε το 60,00% και πληρώθηκε 54,00% αυτών. Στην κατηγορία των επενδυτικών δαπανών έχει δεσμευτεί το 78,00% αυτών, τιμολογήθηκε 10,00% και πληρώθηκε το 8,00%. Όσον αφορά την κατηγορία των πληρωμών δαπανών και αποδόσεων παρελθόντων οικονομικών ετών έχει δεσμευτεί το 54,00% του προϋπολογισμού, τιμολογήθηκε το 14% και πληρώθηκε το 36,00%. Ειδικότερα για τις εξοφλήσεις τιμολογίων προηγούμενων ετών έχει δεσμευθεί το 100,00% του προϋπολογισμού, τιμολογήθηκε το 96,00% και πληρώθηκε το 93,00%

Στο σύνολο του προϋπολογισμού των δαπανών έχει δεσμευθεί το 77,00% των δαπανών, τιμολογήθηκε το 32,00% και πληρώθηκε 32,00%

Ο Πρόεδρος
του Δημοτικού Συμβουλίου

Κωνσταντίνος Πεφάνης