



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΣΕΡΡΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΣΕΡΡΩΝ
Δ/ΝΣΗ Δ/ΚΟΥ-ΟΙΚΟΝ/ΚΟΥ
ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤ. ΣΥΛΛΟΓΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Π Ρ Α Κ Τ Ι Κ Ο 27^ο έτους 2014

=====

Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Σερρών (Συνεδρίαση 27η)

Στις Σέρρες, σήμερα **31 Ιουλίου**, ημέρα **Πέμπτη** και ώρα **11:00** π.μ. συνήλθε σε **κατεπείγουσα** συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή, σύμφωνα με το Ν. 4257/2014, άρθρο 39, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 72 και 75 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87 ΤΑ) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης», ύστερα από έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, με χρονολογία: **27 / 30-7-2014**.

Από τα εννέα μέλη παρόντες ήταν οι:

1. Γαλάνης Στέργιος Αντιδήμαρχος και Πρόεδρος της Οικον. Επιτροπής,
2. Χράπας Παντελής,
3. Μερετούδης Δημήτριος,
4. Αρναούτογλου Φωτεινή,
5. Χατζημαργαρίτης Μαργαρίτης (ως αναπληρωτής του κ. Χασαπιδή Κων/νου), Μέλη.

ΑΠΟΝΤΕΣ: 1. Ίντος Δημήτριος, Αντιπρόεδρος, 2. Δημητρίου Ευστράτιος, 3. Γάτσιος Αθανάσιος, 4. Χρυσανθίδης Βασίλειος, Μέλη.

Μετά την διαπίστωση απαρτίας, ο κ. Αντιδήμαρχος ως Πρόεδρος της Οικον. Επιτροπής, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και αμέσως άρχισε η συζήτηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Α Π Ο Φ Α Σ Η 446 / 2014

ΠΕΡΙΛΗΨΗ: Έκθεση εσόδων-εξόδων Β' Τριμήνου (Εξαμηνιαία) 2014 για τον έλεγχο υλοποίησης-εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2014.

Στην παραπάνω συνεδρίαση, στο μοναδικό θέμα της ημερήσιας διάταξης, ο κ. Αντιδήμαρχος ως Πρόεδρος της Οικον. Επιτροπής, έθεσε υπόψη των μελών της την υπ' αριθμ. 42975/31-7-2014 εισήγηση της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου, που έχει ως εξής:

<< Σύμφωνα με τις υπ' αριθμ. ΥΑ 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011/τ.Β') και ΚΥΑ 7028/03.02.2004 (ΦΕΚ 253/09.02.2004/τ.Β'), το ν.3852/2010 (άρθρο 72, παρ. 1, περίπτωση β' και άρθρο 266, παρ. 9 -όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 43, παρ. 4 του ν.3979/2011 και το άρθρο 39 του ν.4257/2014), σας υποβάλλουμε συνημμένα την Έκθεση εσόδων-εξόδων Β' τριμήνου 2014 για τον έλεγχο υλοποίησης-εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2014 και παρακαλούμε να τα θέσετε υπόψη της Οικονομικής Επιτροπής προκειμένου να τα προελέγξει και μαζί με την σχετική έκθεση της, να τα υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση με τυχόν διατύπωση παρατηρήσεων.

Με την υπ' αριθ.801/2013 Απόφαση του Δημοτικού μας Συμβουλίου ψηφίστηκε ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός του Δήμου μας οικονομικού έτους 2014 και εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 23480+22203/31-12-2013 Απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης, Γεν. Δ/ση Εσωτερικής Λειτουργίας, Δ/ση Διοίκησης, Τμήμα Διοικητικό – Οικονομικό Ν. Σερρών.

- Με βάση τα παραπάνω η Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου αφού έλαβε υπόψη της:
- την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/2010,
 - την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 43, παρ. 4 του ν. 3979/2011 και το άρθρο 39 του ν.4257/2014,
 - τις υπ' αριθμ. υπουργικές αποφάσεις 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011/τ.Β') και 7028/03.02.2004 (ΦΕΚ 253/09.02.2004/τ.Β'),
 - την υπ' αριθ.801/2013 Απόφαση του Δημοτικού μας Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός του Δήμου μας οικονομικού έτους 2014 και εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 23480+22203/31-12-2013 Απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης, Γεν. Δ/ση Εσωτερικής Λειτουργίας, Δ/ση Διοίκησης, Τμήμα Διοικητικό – Οικονομικό Ν. Σερρών,
 - τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Σερρών, ως και των Ν.Π. του Δήμου Σερρών (ΟΠΑΚΠΑ, ΚΕΔΗΣ, ΔΗΠΕΘΕ),

Εισηγούμαστε προς την Οικονομική Επιτροπή

α. Τα στοιχεία που πρέπει περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση Β' τριμήνου του έτους 2014, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο από την Οικονομική Επιτροπή, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από την Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Σερρών, ως και των Ν.Π. του Δήμου Σερρών (ΟΠΑΚΠΑ, ΚΕΔΗΣ, ΔΗΠΕΘΕ).

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή τα κάτωθι έγγραφα / πίνακες:

- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Β' τριμήνου του έτους 2014 (σχ. ΥΑ 40038/09.09.2011 - ΦΕΚ 2007/09.09.2011/τ.Β'),
- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Β' τριμήνου του έτους 2014 (σχ. ΥΑ 40038/09.09.2011 - ΦΕΚ 2007/09.09.2011/τ.Β'),
- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού-απολογισμού εσόδων-εξόδων Β' τριμήνου του έτους 2014 κατά το πρότυπο της συνοπτικής κατάστασης (σχ. ΚΥΑ 7028/03.02.2004 -ΦΕΚ 253/09.02.2004/τ.Β'),
- Λοιπά στοιχεία εκτέλεσης προϋπολογισμού-απολογισμού εσόδων-εξόδων εκ των Ν.Π. του Δήμου Σερρών (το από 22/7/2014 έγγραφο του ΟΠΑΚΠΑ, το από 22/7/2014 έγγραφο της ΚΕΔΗΣ και το από 29/7/2014 έγγραφο του ΔΗ.ΚΕ.ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ).

[]

β. Σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, όπου και υπάρχει συνολική σημαντική απόκλιση, στον προϋπολογισμό ΔΕΝ έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης τα οποία επιβάλλουν την ανάγκη για αναμόρφωση, καθώς:

→ στη «ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ» η απόκλιση κατά 55,46% στις «Επιχορηγήσεις για επενδύσεις» που συνδέεται με τους κωδικούς «(13)_Έκτακτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις» (ενώ αντίστοιχη/παρόμοια απόκλιση παρουσιάζεται στη «ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ» κατά 86,31% στις «Δαπάνες για επενδύσεις» που συνδέεται με τους κωδικούς «(7)_Επενδύσεις») οφείλεται σε:

- (1)Χρονοβόρες διαδικασίες χορήγησης εγκρίσεων από τις Ειδικές Υπηρεσίες Διαχείρισης, τόσο για τα τεύχη δημοπράτησης, όσο και για την υπογραφή της σύμβασης. Ενδεικτικά αναφέρεται ότι η έγκριση για την υπογραφή της σύμβασης του έργου της «Βελτίωσης ενεργειακής απόδοσης του 5ου Δημοτικού Σχολείου Δήμου Σερρών», με σημαντικό προϋπολογισμό, αναμένεται από τις 7/2/2014.
- (2)Χρονοβόρες διαδικασίες ανάδειξης αναδόχων των μεγάλων έργων. Ως παράδειγμα αναφέρεται ο διαγωνισμός για το σημαντικό έργο των βιοκλιματικών αναπλάσεων, του οποίου η διαγωνιστική διαδικασία διήρκησε 3 μήνες, ενώ δεν μπορεί ακόμα να υπογραφεί σύμβαση, γιατί απαιτείται και η έγκριση της αρμόδιας Ειδικής Υπηρεσίας Διαχείρισης (συγκεκριμένα ΚΑΠΕ).
- (3)Μεγάλα ποσοστά εκπτώσεων στις οικονομικές προσφορές των υποψηφίων αναδόχων. Στον προϋπολογισμό, παρόλο που έγινε προσπάθεια να προβλεφθούν και εγγραφούν οι απορροφήσεις του 2014, υπάρχουν και εγγραφές με τον εγκεκριμένο προϋπολογισμό της ένταξης. Η τρέχουσα όμως οικονομική κατάσταση έχει επιφέρει μείωση των ιδιωτικών επενδύσεων με αποτέλεσμα, τα δημοτικά έργα να αποτελούν έναν από τους ελάχιστους τομείς που συνεχίζει να κινείται και να αποτελεί τη μόνο διέξοδο της οικονομικής δυσπραγίας. Αυτό έχει ως αποτέλεσμα την αύξηση του ανταγωνισμού μεταξύ των εργοληπτικών επιχειρήσεων και την εμφάνιση πολύ μεγάλων ποσοστών εκπτώσεων. Ως ενδεικτικό παράδειγμα αναφέρεται το ποσοστό ανάδειξης του μειοδότη στο έργο ενεργειακής αναβάθμισης του 5ου Δημοτικού Σχολείου και το οποίο ανέρχεται σε 51%, ενώ αυτό των βιοκλιματικών αναπλάσεων σε ποσοστό 53%, αλλά και το έργο αναπλάσεων στην Ορεινή με 58%.
- (4)Έκτακτες διαδικασίες διαχείρισης του ΕΣΠΑ λόγω κλεισίματος της προγραμματικής περιόδου. Σύμφωνα με σχετική εγκύκλιο του ΥΠΑΑΝ που κυκλοφόρησε στα μέσα Απριλίου, δόθηκαν οδηγίες στις Ειδικές Υπηρεσίες Διαχείρισης να μην προχωρήσουν σε καμία έκδοση αποφάσεων προεγκρίσεων δημοπράτησης και σύμβασης έργων μέχρι την έγκριση της εξυγίανσης του ΕΣΠΑ από την Ε.Ε. Αυτό είχε ως αποτέλεσμα, εδώ και 3 μήνες να μην μπορεί να υπογραφεί σύμβαση αλλά ούτε και να δημοπρατηθούν νέα έργα.

Σε γενικές γραμμές, δε θεωρείται εφικτό ότι θα πραγματοποιηθούν επενδύσεις ποσού 13 εκατομμυρίων μέσα στο τρέχον έτος (2014). Ως χαρακτηριστικό παράδειγμα αναφέρεται το έργο των βιοκλιματικών αναπλάσεων, το οποίο εγγράφηκε στον προϋπολογισμό με ποσό 3.803.821,51 € (το έργο της εργολαβίας όπως αναφέρθηκε έχει έκπτωση πάνω από 50%) και μέσα στο πρώτο εξάμηνο δεν παρουσίασε καθόλου δαπάνες λόγω των χρονοβόρων διαγωνιστικών διαδικασιών, αλλά και λόγω της αναστολής έκδοσης αποφάσεων προεγκρίσεων δημοπράτησης και σύμβασης έργων μέχρι την έγκριση της εξυγίανσης του ΕΣΠΑ από την Ε.Ε, η οποία δεν έχει ολοκληρωθεί ακόμα.

Ωστόσο, το ανωτέρω γεγονός δεν πρόκειται να εκτροχιάσει την οικονομική πορεία του Δήμου μας, καθώς όπως εξηγήθηκε η εν λόγω υστέρηση εσόδων δεν επηρεάζει την καθαρή θέση (οικονομική κατάσταση και περιουσία) του Δήμου μας.

→ στη «ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ» η απόκλιση κατά 13,36% στις «Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοδοι από περιουσία)» στους κωδικούς που συνδέεται «(01)_Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία (+) (02)_Πρόσοδοι από την κινητή περιουσία (+) (03)_Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα (+) (04)_Έσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (+) (05)_Φόροι και Εισφορές(+)(07)_Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11)_Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας (+)(14)_Δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες(+) (15)_Προσαυξήσεις, πρόστιμα, παράβολα (+) (16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα» οφείλεται κατά κύριο λόγο στην εκ των υστέρων λογιστική τακτοποίηση (χωρίς ουσιαστική θετική ή αρνητική ταμειακή κίνηση) για τα έσοδα από ανταποδοτικά μετά από την έκδοση των ΧΕΠ 282-305/2014 στις 16-18/07/2014 ποσού 746.429,56€ (βλ. κατηγορία: (03)_Έσοδα από ανταποδοτικά).

Τέλος, σας αναφέρεται ότι:

→ στη «ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ» για το σύνολο των εξόδων η απόκλιση είναι θετική κατά 24,80%.

→ στα Ν.Π. του Δήμου Σερρών (ΟΠΑΚΠΑ, ΚΕΔΗΣ, ΔΗΠΕΘΕ) αιτιολογήθηκαν ότι δεν υπάρχουν αποκλίσεις που να χρήζουν αναμόρφωσης >>.

Στην συνέχεια η Οικον. Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της:

- την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/2010,
- την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 43, παρ. 4 του ν. 3979/2011 και το άρθρο 39 του ν.4257/2014,
- τις υπ' αριθμ. υπουργικές αποφάσεις 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011/τ.Β') και 7028/03.02.2004 (ΦΕΚ 253/09.02.2004/τ.Β'),
- την υπ' αριθ.801/2013 Απόφαση του Δημοτικού μας Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός του Δήμου μας οικονομικού έτους 2014 και εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 23480+22203/31-12-2013 Απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης, Γεν. Δ/ση Εσωτερικής Λειτουργίας, Δ/ση Διοίκησης, Τμήμα Διοικητικό – Οικονομικό Ν. Σερρών,
- τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Σερρών, ως και των Ν.Π. του Δήμου Σερρών (ΟΠΑΚΠΑ, ΚΕΔΗΣ, ΔΗΠΕΘΕ),
- την εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας, ως και τα λοιπά ανωτέρω στοιχεία,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Διαπιστώνεται, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό δεν έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης και δεν επιβάλλεται ανάγκη για αναμόρφωση.

Αναθέτει στον κ. Δήμαρχο τις παραπέρα ενέργειες.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Ο.Ε.

ΣΤΕΡΓΙΟΣ ΓΑΛΑΝΗΣ
ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΔΙΟΙΚ/ΚΩΝ-
ΟΙΚΟΝ/ΚΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΩΝ –
ΗΛΕΚΤΡ. ΔΙΑΚΥΒ.
& ΔΙΑΦΑΝΕΙΑΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

- 1) Μερετούδης Δημήτριος
- 2) Χράπας Παντελής
- 3) Αρναούτογλου Φωτεινή
- 4) Χατζημαργαρίτης Μαργαρίτης

Σέρρες 31-7-2014

Πιστό Αντίγραφο

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΣΕΡΡΩΝ

ΠΕΤΡΟΣ ΑΓΓΕΛΙΔΗΣ

Μ. Ε. Δ.

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΗΣ Ο.Ε.

κ.α.α.

ΜΑΡΙΑΝΘΗ ΔΙΔΑΣΚΑΛΟΥ