



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΣΕΡΡΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΣΕΡΡΩΝ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Δ/ΝΣΗ Δ/ΚΟΥ-ΟΙΚΟΝ/ΚΟΥ
ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤ. ΣΥΛΛΟΓΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ

Π Ρ Α Κ Τ Ι Κ Ο 26^ο έτους 2015

=====

Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Σερρών (Συνεδρίαση 26^η)

Στις Σέρρες, σήμερα **24 Ιουλίου**, ημέρα **Παρασκευή** και ώρα **12:00** συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή, 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: **26 / 17-7-2015**.

Από τα εννέα μέλη παρόντες ήταν οι:

1. Γαλάνης Στέργιος, Αντιδήμαρχος και Πρόεδρος της Οικον. Επιτροπής, 2. Ιλανίδου - Βίλλιου Δέσποινα, Αντιπρόεδρος, 3. Δούκας Γεώργιος, 4. Τερζής Βασίλειος, 5. Χαρίτος Χρήστος, 6. Χράπας Παντελής

ΑΠΟΝΤΕΣ: 1. Καλώτα Παναγιώτα, 2. Τσαλίκογλου Δημήτριος, 3. 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 447 / 2015

ΠΕΡΙΛΗΨΗ: Έκθεση εσόδων – εξόδων Β' τριμήνου 2015 για τον έλεγχο υλοποίησης – εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2015.

Στην παραπάνω συνεδρίαση, στο 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, ο κ. Αντιδήμαρχος ως Πρόεδρος της Οικον. Επιτροπής, έθεσε υπόψη των μελών της την υπ' αριθμ. 34449/20-7-2015 Εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου, που έχει ως εξής:

« κ. Πρόεδρε,

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) και την ΚΥΑ 7261/22.2.2013, σας υποβάλλουμε συνημμένα την Έκθεση εσόδων-εξόδων Β' τριμήνου 2015 για τον έλεγχο υλοποίησης-εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2015 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.738/2014 Απόφαση του Δημοτικού μας Συμβουλίου ψηφίστηκε ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός του Δήμου μας οικονομικού έτους 2015 και εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 25008/31-12-2014 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.738/2014 Απόφαση του Δημοτικού μας Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός του Δήμου μας οικονομικού έτους 2015 και εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 25008/31-12-2014 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 2015, 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 2015 (σχ. ΥΑ 40038/09.09.2011 - ΦΕΚ 2007/09.09.2011/τ.Β'),
- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Β' τριμήνου του έτους 2015 (σχ. ΥΑ 40038/09.09.2011 - ΦΕΚ 2007/09.09.2011/τ.Β'),
- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού-απολογισμού εσόδων-εξόδων Β' τριμήνου του έτους 2015 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 17/07/2015 έγγραφο του ΟΠΑΚΠΑ, το από 15/07/2015 έγγραφο της ΚΕΔΗΣ και το από 15/07/2015 έγγραφο του ΔΗ.ΚΕ.ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ).

β. Σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, στο σύνολο των εσόδων η απόκλιση του Β' Τριμήνου είναι αρνητική κατά 8,63% ενώ στο σύνολο των δαπανών η απόκλιση είναι θετική κατά 46,74%.

→ στη «ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ» η απόκλιση κατά 85,45% στις «Επιχορηγήσεις για επενδύσεις» που συνδέεται με τους κωδικούς «(13)_Έκτακτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις» (ενώ αντίστοιχη/παρόμοια απόκλιση παρουσιάζεται στη «ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ» κατά 79,37% στις

«Δαπάνες για επενδύσεις» που συνδέεται με τους κωδικούς «(7)_Επενδύσεις») οφείλεται ενδεικτικά σε:

- Χρονοβόρες διαδικασίες χορήγησης εγκρίσεων από τις Ειδικές Υπηρεσίες Διαχείρισης, τόσο για τα τεύχη δημοπράτησης, όσο και για την υπογραφή της σύμβασης.
- Χρονοβόρες διαδικασίες ανάδειξης αναδόχων των μεγάλων έργων.
- Μεγάλα ποσοστά εκπτώσεων στις οικονομικές προσφορές των υποψηφίων αναδόχων. Στον προϋπολογισμό, παρόλο που έγινε προσπάθεια να προβλεφθούν και εγγραφούν οι απορροφήσεις του 2015, 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.

Στα κριτήρια 2 της ΚΥΑ 7261/2013 (Πορεία Στοχοθεσίας) και ιδιαίτερα στα κρισιμότερα εξ' αυτών που είναι: Τα ίδια έσοδα -Εσοδα ΠΟΕ-απλήρωτες υποχρεώσεις, οι δείκτες για το Β' Τρίμηνο της χρήσης 2015 έχουν:

→ στη ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ αρνητική απόκλιση 28,53% για τα σύνολα της γραμμής ίδια έσοδα, θετική απόκλιση κατά 54,48% για τα έσοδα ΠΟΕ και αρνητική κατά 8,63% για το σύνολο εσόδων.

→ στη ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ για το σύνολο των εξόδων η απόκλιση είναι θετική κατά 46,74% στο β' Τρίμηνο του 2015 και αρνητική επίσης κατά 62,85% για τις απλήρωτες υποχρεώσεις.

Σύμφωνα με το αρθ. 5 της ΚΥΑ 7261/2013 εφόσον η εκτέλεση του προϋπολογισμού του ΟΤΑ παρουσιάζει για δύο συνεχόμενα τρίμηνα αρνητική απόκλιση σε ποσοστό άνω του 10% προβλέπεται παρεμβάσεις και οδηγίες αναμόρφωσης του προϋπολογισμού και του ΟΠΔ από το Παρατηρητήριο.

Η αρνητική απόκλιση στην κατηγορία ίδια έσοδα για το Β' τρίμηνο κατά 28,53% παρουσιάζεται για πρώτη φορά, καθώς η είσπραξη ιδίων εσόδων δεν προχώρησε σε ικανοποιητικό βαθμό στο Β' τρίμηνο, ενώ μπορεί όμως να καλυφθεί ως διαφορά στο Γ' Τρίμηνο του 2015.

Στο κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013, το οποίο ουσιαστικά ενσωματώνει τις αρνητικές και θετικές αποκλίσεις εσόδων-εξόδων και απλήρωτων υποχρεώσεων, η απόκλιση είναι θετική κατά 25,90%.

→ Όσον αφορά τα Ν.Π. του Δήμου Σερρών:

α) Στον ΟΠΑΚΠΑ απολογιστικά τα έσοδα ανήλθαν στα 890.370,69 έναντι στόχου 1.080.707,68 με αρνητική απόκλιση ποσού 190.336,99 και ποσοστού απόκλισης 17,61% για το Β' τρίμηνο του 2015.

Αντίστοιχα τα έξοδα του Β' τριμήνου ανήλθαν στα 767.929,24 έναντι στόχου 1.326.740,56 με θετική διαφορά ποσού 558.811,32 και θετικού ποσοστού 42,12%.

β) Στην ΚΕΔΗΣ τα έσοδα του Β' τριμήνου απολογιστικά ανήλθαν στα 912.646,71 έναντι στόχου 725.350,75 με θετική απόκλιση ποσού 187.295,96 και ποσοστού 25,82%.

Τα έξοδα αντίστοιχα ανήλθαν στα 629.679,29 έναντι στόχου 677.875,00. Θετική απόκλιση 48.195,71 και ποσοστό θετικής απόκλισης 7,11%.

γ) Στο ΔΗΠΕΘΕ τα έσοδα του Β' τριμήνου 2015 ανήλθαν στα 116.161,00 έναντι στόχου 78.000,00. Θετική απόκλιση ποσού 38.161,00 και ποσοστού 48,92%.

Όσον αφορά τα έξοδα ανήλθαν στα 73.363,00 έναντι στόχου 86.850,00 παρουσιάζοντας θετική απόκλιση ποσού 13.487,00 και ποσοστού 15,53%

Στην συνέχεια η Οικονομική 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. 738/2014 Απόφαση του Δημοτικού μας Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός του Δήμου μας οικονομικού έτους 2015 και εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 25008/31-12-2014 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.

Η κ. Ιλανίδου – Βίλλιου Δέσποινα, ψήφισε ΝΑΙ, σημειώνοντας ότι τις όποιες παρατηρήσεις θα τις καταθέσει κατά την συζήτηση του θέματος στο Δημοτικό Συμβούλιο.

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) Ιλανίδου – Βίλλιου Δέσποινα
- 2) Δούκας Γεώργιος
- 3) Τερζής Βασίλειος
- 4) Χαρίτος Χρήστος
- 5) Χράπας Παντελής

Σέρρες 24 - 7 - 2015

Πιστό Αντίγραφο

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΣΕΡΡΩΝ

ΠΕΤΡΟΣ ΑΓΓΕΛΙΔΗΣ

Μ. Ε. Δ.

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΗΣ Ο.Ε.

κ.α.α.

ΜΑΡΙΑΝΘΗ ΔΙΔΑΣΚΑΛΟΥ