



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 3^ο έτους 2015

=====

Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Σερρών (Συνεδρίαση 3^η)

Στις Σέρρες, σήμερα **26 Ιανουαρίου**, ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **12:00 π.μ.** 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: **3 / 22-01-2015**.

Από τα εννέα μέλη παρόντες ήταν οι:

1. Γαλάνης Στέργιος, Αντιδήμαρχος και Πρόεδρος της Οικον. Επιτροπής, 2. Δούκας Γεώργιος, 3. Τερζής Βασίλειος, 4. Τσαλικογλου Δημήτριος, 5. Χράπας Παντελής (ως αναπληρωματικό μέλος του κ. Μεγαλομύστακα Αναστάσιου).

ΑΠΟΝΤΕΣ: 1. Ιλιανίδου-Βίλλιου Δέσποινα, Αντιπρόεδρος, 2. Καλώτα Παναγιώτα, 3. Χρυσανθίδης Βασίλειος, 4. Χαρίτος Χρήστος 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 63 / 2015

ΠΕΡΙΛΗΨΗ: Έκθεση εσόδων- εξόδων Δ' τριμήνου (ετήσια) 2014 για τον έλεγχο υλοποίησης εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2014".

Στην παραπάνω συνεδρίαση, στο 27^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, ο κ. Αντιδήμαρχος ως Πρόεδρος της Οικον. Επιτροπής, έθεσε υπόψη των μελών της την υπ' αριθμ. 3520/26-1-2015 εισήγηση Τμήματος Λογιστηρίου, του Δήμου Σερρών , 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), σας υποβάλλουμε συνημμένα την Έκθεση εσόδων-εξόδων Δ' 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 Δ' 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 Δ' τριμήνου του έτους 2014 (σχ. ΥΑ 40038/09.09.2011 - ΦΕΚ 2007/09.09.2011/τ.Β'),
- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ' τριμήνου του έτους 2014 (σχ.

ΥΑ 40038/09.09.2011 - ΦΕΚ 2007/09.09.2011/τ.Β'),

- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού-απολογισμού εσόδων-εξόδων Δ' 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 23/01/2015 έγγραφο του ΟΠΑΚΠΑ, το από 23/01/2015 έγγραφο της ΚΕΔΗΣ και το από 23/01/2015 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 59,30% στις «Επιχορηγήσεις για επενδύσεις» που συνδέεται με τους κωδικούς «(13)_Έκτακτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις» (ενώ αντίστοιχη/παρόμοια απόκλιση παρουσιάζεται στη «ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ» κατά 79,72% 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.
- (2) Χρονοβόρες διαδικασίες ανάδειξης αναδόχων των μεγάλων έργων.
- (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.

Στα κριτήρια 2 της ΚΥΑ7291/2013 και ιδιαίτερα στα κρισιμότερα εξ'αυτών που είναι: Τα ίδια έσοδα -Εσοδα ΠΟΕ-Απλήρωτες υποχρεώσεις οι δείκτες μας για την χρήση του 2014 είναι θετικότεροι με θετικά ποσοστά απόκλισης: 27,77% για τα ίδια έσοδα, 178,39% για τα έσοδα ΠΟΕ και 35,08% για τις απλήρωτες υποχρεώσεις:

→ στη «ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ» η υπερκάλυψη είναι κατά 39,00% στα «Ίδια Έσοδα του Δ' Τριμήνου και κατά 27,77% στο 12μηνο του 2014 (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)_Προσαναξήσεις,

πρόστιμα, παράβολα (+) (16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα».

→ στη «ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ» για το σύνολο των εξόδων η απόκλιση είναι θετική κατά 30,73%. στο Δ' Τετράμηνο και κατά 27,22% για το 12μηνο του 2014.

→ στα Ν.Π. του Δήμου Σερρών (ΟΠΑΚΠΑ, ΚΕΔΗΣ, ΔΗΠΕΘΕ) αιτιολογήθηκαν ότι δεν υπάρχουν σημαντικές.

Στην συνέχεια η Οικον. Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της και τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010,

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.

Υποβάλλει συνημμένη συνοπτική κατάσταση απολογισμού του Δ' Τριμήνου έτους 2014 στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση με τυχόν διατύπωση παρατηρήσεων.

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) Δούκας Γεώργιος
- 2) Τερζής Βασίλειος
- 3) Τσαλίκογλου Δημήτριος
- 4) Χράπας Παντελής

Σέρρες 27 – 1 - 2015

Πιστό Αντίγραφο

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΣΕΡΡΩΝ

ΠΕΤΡΟΣ ΑΓΓΕΛΙΔΗΣ

Μ. Ε. Δ.

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΗΣ Ο.Ε.

ΒΕΪΖΑΔΕ ΣΟΦΙΑ