



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

ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Π Ρ Α Κ Τ Ι Κ Ο 54^ο έτους 2021

Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Σερρών (Συνεδρίαση 54η)

Στις Σέρρες και στο Δημοτικό Κατάστημα, σήμερα την **23^η** του μηνός **Δεκεμβρίου** του έτους **2021**, ημέρα της εβδομάδας **Πέμπτη** και ώρα **12:00 μεσημβρινή**, πραγματοποιήθηκε **τακτική μεικτή (διά ζώσης και ταυτόχρονα με τηλεδιάσκεψη) Συνεδρίαση** της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Σερρών, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 643/69472/24-09-2021 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών «Σύγκληση και λειτουργία των συλλογικών οργάνων των δήμων κατά το διάστημα εφαρμογής των μέτρων για την αντιμετώπιση της πανδημίας», ύστερα από την αριθμ. **54/17-12-2021** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της Οικονομικής Επιτροπής, που εστάλη ηλεκτρονικά σε όλα τα μέλη της, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 77 του Ν.4555/2018.

Από τα εννέα (9) μέλη παρόντες, ήταν οι:

1. Μισιρλής Σπυρίδων, Αντιδήμαρχος και Πρόεδρος της Οικον. Επιτροπής, 2. Σιαμάγκας Δημήτριος, Αντιπρόεδρος, 3. Δεσποτίδης Ιωάννης, 4. Καρακολίδης Παναγιώτης, 5. Νυχτοπάτης Γεώργιος, 6. Χατζηδημητρίου Ιωάννης, 7. Χράπας Παντελής, Μέλη.

Παρόντες (συνδεδεμένοι) μέσω της ηλεκτρονικής πλατφόρμας τηλεδιασκέψεων WEBEX, ήταν τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής κ.κ.: Σιαμάγκας Δημήτριος, Αντιπρόεδρος, Δεσποτίδης Ιωάννης, Καρακολίδης Παναγιώτης, Νυχτοπάτης Γεώργιος, Χατζηδημητρίου Ιωάννης, Μέλη.

ΑΠΟΝΤΕΣ: 1. Μητλιάγκα Βαρβάρα, 2. Χρυσανθίδης Βασίλειος, Μέλη.

Μετά την διαπίστωση απαρτίας, ο κ. Αντιδήμαρχος, ως Πρόεδρος της Οικον. Επιτροπής, που ορίστηκε με την υπ' αριθμό 1015/32309/30-09-2021 απόφαση Δημάρχου Σερρών κ. Χρυσάφη Αλέξανδρου, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Α Π Ο Φ Α Σ Η 993 / 2021

ΠΕΡΙΛΗΨΗ: Έκθεση εσόδων - εξόδων Γ' τριμήνου 2021, για τον έλεγχο υλοποίησης – εκτέλεσης του προϋπολογισμού, έτους 2021.

Στην παραπάνω συνεδρίαση, πριν από τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, ο κ. Αντιδήμαρχος ως Πρόεδρος της Οικον. Επιτροπής, κάλεσε τα μέλη της πριν την συζήτηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης με τη διαδικασία της παρ. 3 του άρθρου 77 του ν.4555/2018, να

συζητήσουν το 7^ο εκτός ημερήσιας διάταξης θέμα: «Έκθεση εσόδων - εξόδων Γ' τριμήνου 2021, για τον έλεγχο υλοποίησης – εκτέλεσης του προϋπολογισμού, έτους 2021».

Τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής αφού είδαν τις διατάξεις της παρ. 3 του άρθρου 77 του ν.4555/2018, δέχθηκαν ομόφωνα να συζητηθεί το 7^ο εκτός ημερησίας διάταξης θέμα και έχοντας υπόψη την υπ' αριθ. 44477/21-12-2021 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, με την ΚΥΑ38347/05-07-2018(ΦΕΚ 2942), την ΚΥΑ 34574 καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας (ΦΕΚ2942/20-8-2018) σας υποβάλλουμε συνημμένα την Έκθεση εσόδων-εξόδων Β' τριμήνου 2021 του Δήμου Σερρών και των Ν.Π του (ΚΕΔΗΣ-ΔΗΠΕΘΕ-ΔΑΕΚΑΣ-)για τον έλεγχο υλοποίησης-εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2021 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. 509/2020 Απόφαση του Δημοτικού μας Συμβουλίου ψηφίστηκε ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός του Δήμου μας οικονομικού έτους 2021 και εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 155/22-1-2021 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'),
 - ΦΕΚ ΠΡΟΥΠ.2021-ΚΥΑ-οικ.-46735-23.07.2020-ΦΕΚ-3170-01.08.2020-τεύχος-Β
 - την υπ' αριθ. 509/2020 Απόφαση του Δημοτικού μας Συμβουλίου ψηφίστηκε ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός του Δήμου μας οικονομικού έτους 2021 και εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 155/22-1-2021 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.

Εισηγούμαστε προς την Οικονομική Επιτροπή

α. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση Γ' τριμήνου του έτους 2021, 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.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή τα κάτωθι έγγραφα / πίνακες:

- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Γ' τριμήνου του έτους 2021 (σχ. ΥΑ 40038/09.09.2011 - ΦΕΚ 2007/09.09.2011/τ.Β'),
- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ' τριμήνου του έτους 2021 (σχ. ΥΑ 40038/09.09.2011 - ΦΕΚ 2007/09.09.2011/τ.Β'),
- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού-απολογισμού εσόδων-εξόδων Γ' τριμήνου του έτους 2021 κατά το πρότυπο της συνοπτικής κατάστασης (σχ. ΚΥΑ 7028/03.02.2004 - ΦΕΚ 253/09.02.2004/τ.Β'),

β. Αναφορικά με τον Δήμο Σερρών σύμφωνα με την νέα μεθοδολογία:

- Η απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος της στοχοθεσίας και ΟΠΔ του Γ' Τριμήνου 2021 ήταν θετική κατά 23,65%,

Όσον αφορά τα ίδια έσοδα & έσοδα ΠΟΕ η εκτέλεση ήταν κατά 853.222,00€ μικρότερη του στόχου με απόκλιση -12,49%.

-Στις δαπάνες του Γ' Τριμήνου η στοχοθεσία ήταν 53.752.980 € και η εκτέλεση 22.277.381€ με θετική διαφορά -17.064.255 €.

Ο στόχος των απλήρωτων υποχρεώσεων για τις 30/9/2021 ήταν 1.650.000,00€ και ανήλθαν στις ποσό των 1.861.576€ με αρνητική απόκλιση 211.576 €

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

α) Η ΔΑΕΚΑΣ η οποία βρίσκεται σε στάδιο επαναλειτουργίας δεν κατέθεσε απολογιστικά τα έσοδα του Γ' Τριμήνου 2021.

β) Όσον αφορά τα έσοδα η ΚΕΔΗΣ σύμφωνα με τους συνημμένους πίνακες:

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος (ΟΠΔ) %:

Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ, η ΚΕΔΗΣ είχε θέσει ως στόχο, στις 30.9.2021 το ύψος των διαθέσιμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε απόκλιση από τον αρχικό στόχο, η οποία αντιστοιχεί στο 77,41% του στόχου των ταμειακών εισροών (σύνολο εσόδων και διαθέσιμα έναρξης) που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

Απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ και εξόδων:

Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ, η ΚΕΔΗΣ είχε θέσει στόχο να εισπράξει συνολικά έσοδα έως το τέλος του Γ' τριμήνου έτους 2021 το ποσό των 2.069.660,89 € και εισέπραξε το ποσό των 1.569.085,59€. Εισέπραξε 500.575,30€ λιγότερα από τον στόχο.

Τα ίδια έσοδα στοχοθετήθηκαν στα 376.870,25 και πραγματοποιήθηκαν 314.186,32€ με απόκλιση -16,63%.

Αντίστοιχα στις δαπάνες στοχοθετήθηκαν συνολικές δαπάνες ύψους 2.683.381,96€ και πραγματοποιήθηκαν δαπάνες ύψους 1.707.706,09 λιγότερες δηλαδή κατά 975.675,87€

γ) Όσον αφορά το ΔΗΠΕΘΕ σύμφωνα με τους συνημμένους πίνακες του Γ' Τριμήνου:

Η απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος από τον αρχικό στόχο των ταμειακών εισροών έχει υστέρηση κατά – 73,45%

Στοχοθετήθηκαν για τις 30.9.2021 έσοδα ύψους 507.610,00€ και πραγματοποιήθηκαν έσοδα ύψους 402.200,17€. Εισπράχθηκαν 105.409,83€ λιγότερα από το στόχο.

Αντίστοιχα οι δαπάνες που στοχοθετήθηκαν ήταν 557.436,00€ και πραγματοποιήθηκαν δαπάνες ύψους 415.428,37€ λιγότερες κατά 142.007,63€.

δ) Όσον αφορά τον ΟΠΑΠΚΑ σύμφωνα με τους συνημμένους πίνακες του Γ' Τριμήνου:

Η απόκλιση του Οικονομικού Αποτελέσματος από τον αρχικό στόχο είναι θετικό σε ποσοστό 17,44% του στόχου των ταμειακών εισροών.

Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ ο ΟΠΑΠΚΑ έθεσε στόχο για το Γ' Τρίμηνο να εισπράξει έσοδα ύψους 3.580.399,08€ και εισέπραξε έσοδα 3.478.270,83 λιγότερα κατά 440.821,89€

Στα έξοδα αντίστοιχα στοχοθετήθηκαν δαπάνες ύψους 4.301.461,97€ και πραγματοποιήθηκαν δαπάνες 2.908.058,97 λιγότερες δηλαδή κατά 1.393.403,00€.

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις στοχοθετήθηκαν στο ύψος των 16.500,00€ και ανήλθαν 30.9.2021 στο ποσό των 104.420,01€

Στη 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'),
- ΦΕΚ ΠΡΟΥΠ.2021-ΚΥΑ-οικ.-46735-23.07.2020-ΦΕΚ-3170-01.08.2020-τεύχος-Β
- την υπ' αριθ. 509/2020 Απόφαση του Δημοτικού μας Συμβουλίου ψηφίστηκε ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός του Δήμου μας οικονομικού έτους 2021 και εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 155/22-1-2021 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.

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 Γ' Τριμήνου έτους 2021 στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση με τυχόν διατύπωση παρατηρήσεων.

Αναθέτει στον κ. Δήμαρχο τις παραπέρα ενέργειες.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Ο.Ε.

ΜΙΣΙΡΛΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ
ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΩΝ -
ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ-
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΥ – ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ
& ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

- 1) Σιαμάγκας Δημήτριος
- 2) Δεσποτίδης Ιωάννης
- 3) Καρακολίδης Παναγιώτης
- 4) Νυχτοπάτης Γεώργιος
- 5) Χατζηδημητρίου Ιωάννης
- 6) Χράπας Παντελής

Σέρρες 23 - 12 - 2021

Πιστό Αντίγραφο

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΣΕΡΡΩΝ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΧΡΥΣΑΦΗΣ

Μ. Ε. Δ.

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΗΣ Ο.Ε.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΙΝΑΔΟΣ